Wigo4it
Jaarplan en begroting 2025

11 november 2024 — versie 0.6 (definitief concept)

Inhoud

Inhoud **2**

1. Inleiding en leeswijzer **3**

1.1 Inleiding 3

1.2 Managementsamenvatting 3

1.3 Opzet van dit document 3

2. Meerjarenstrategie **4**

2.1 Missie en visie 4

2.2 Strategische doelen 2024 – 2028 4

2.3 Samenhang in doelen 5

2.4 Kernactiviteiten Wigo4it 6

3. Jaardoelen 2025 ..... **7**

3.1 Strategisch doel 1 8

3.2 Strategisch doel 2 9

3.3 Strategisch doel 3 10

3.4 Strategisch doel 4 10

3.5 Strategisch doel 5 11

3.6 Strategisch doel 6 11

4. Begroting 2025 ..... **13**

4.1 Inleiding 13

4.2 Uitgangspunten begroting 2025 13

4.3 Niveau Begroting en dekking 2025 14

4.4 Overzicht basisbegroting 15

4.5 Toelichting begrotingsonderdelen 16

4.6 Bijdrage G4 op basis van verdeelsleutel 17

4.7 Facturering 17

5. Risico's **19**

5.1 Strategie 19

5.2 Operationele activiteiten 19

5.3 Financiële positie 20

5.4 Financiële verslaggeving 21

5.5 Meerjarige financiële gezondheid en continuïteit 21

Bijlage 1. Specifieke dienstverlening **22**

Bijlage 2. Opstelling conform jaarrekening **23**

Bijlage 3. Besturing **24**

1. Inleiding en leeswijzer

1.1 Inleiding

In dit document presenteert Wigo4it het jaarplan en de bijbehorende begroting voor het jaar 2025. Binnen dit jaarplan zijn ook de prioriteiten ten aanzien van de productontwikkeling van de Inkomensvoorziening (IKV) ondergebracht.

In 2024 hebben we als coöperatie een enorme stap gezet in het verder verlagen van de kosten met het naar de Public Cloud brengen van onze volledige dienstverlening. Op dat fundament bouwen we in 2025 verder, vanuit het uitgangspunt van de strategische doelen 2024 – 2028. De G4-samenwerkingsvisie die de algemeen directeuren (werk en) inkomen in 2024 hebben geformuleerd vormt daarbij een belangrijke leidraad in het verder standaardiseren en uniformeren van ons product en onze dienstverlening. De burgers en professionals profiteren hiervan in de vorm van effectievere dienstverlening en efficiëntere uitvoering.

Onze aanpak voor het jaar 2025 hebben we uitgewerkt in een aantal richtinggevende jaardoelen per strategisch doel.

1.2 Managementsamenvatting

Wigo4it is de eerste overheidsorganisatie die met haar oplossingen volledig in de publieke Cloud draait. De steden hebben vertrouwen in Wigo4it en haar vernieuwingskracht na de transitie van afgelopen jaren. In onze gesprekken met de steden hebben we het uiteraard regelmatig over de uitdagingen en behoeften voor de komende jaren. De jaarplandoelen 2025 zijn afgeleid van de strategische doelen 2024 – 2028 en worden op basis van al die gesprekken steeds bijgesteld en verder ingekleurd.

De aanpak voor 2025, met focus op de productontwikkeling en vernieuwing, is doorgesproken met de Gebruikersraad op 3 oktober. De roadmap stemmen we hoogfrequent af met de steden op de verschillende niveaus waarop we met hen samenwerken.

Het niveau van de basisbegroting voor 2025 is € 19,4 miljoen. De basisbegroting 2025 is 5% lager dan de (geïndexeerde) basisbegroting van 2024. Hiermee kan Wigo4it de in het jaarplan geformuleerde doelen realiseren en de continuïteit van de dienstverlening waarborgen.

Het jaarplan en de bijbehorende begroting voor 2025 is op 8 november 2024 ter goedkeuring aan de Raad van Commissarissen voorgelegd.

1.3 Opzet van dit document

Het document laat zich als volgt lezen. In hoofdstuk 2 worden kort de kernactiviteiten en de strategische doelen aangehaald. In hoofdstuk 3 zijn de daaruit voortvloeiende jaardoelen voor 2025 uitgewerkt. In hoofdstuk 4 lichten we de begroting 2025 en de bekostiging toe. Tot slot is in hoofdstuk 5 de risicoparagraaf opgenomen waarin de beheersing van de (financiële) risico's is beschreven.

2. Meerjarenstrategie

2.1 Missie en visie

Missie
Met diepgaande kennis van inkomensvoorzieningen en technologie leveren wij software met maatschappelijke impact.

Visie
IT dient mens en maatschappij.

2.2 Strategische doelen 2024 – 2028

Het concreet maken van onze missie en visie hebben we verwoord in zes strategische doelen. We bouwen in onze aanpak voor 2025 voort op de resultaten die we op deze doelen in 2024 hebben bereikt. Zoals afgesproken met onze stakeholders bij de totstandkoming van de strategische doelen hebben we overwogen of er noodzaak is aanpassingen door te voeren. Wij zien geen aanleiding voor inhoudelijke bijstelling. Ze zijn robuust genoeg (geformuleerd) om op het niveau van jaardoelen te worden in- of bijgekleurd gegeven de actualiteiten die zich voordoen. Ook de geformuleerde nieuwe samenwerkingsvisie hoeft wat ons betreft niet te leiden tot bijstelling van de strategische doelen. De zes strategische doelen zijn:

1) Socrates is functioneel het meest waardevolle inkomensproduct in de markt. Daarmee kunnen onze klanten nog effectiever en efficiënter werken.
2) Onze medewerkers zijn trots, bevlogen en maatschappelijk betrokken. Ze zijn toegewijd aan het realiseren van onze ambities en maken echt impact door het toepassen en delen van vakkennis- en ervaring. Plezier in het werk staat daarbij voorop.
3) We waarborgen de continuïteit van dienstverlening en de onderhoudbaarheid en aanpasbaarheid van onze software voor de langere termijn. We investeren daarom in het zoveel mogelijk voorkomen en oplossen van de technische schuld.
4) Door het continu verbeteren van onze op samenwerking gerichte agile devops werkwijze, vergroten wij de voorspelbaarheid van de levering en creëren we maximale waarde voor onze afnemers, tegen optimale en uitlegbare kosten.
5) Socrates is zowel functioneel als technisch geschikt gemaakt om, geheel of gedeeltelijk, aan andere klanten beschikbaar te kunnen stellen. Waar dit verantwoord kan sluiten we een volgende gemeente aan.
6) Wigo4it is een sterk en zichtbaar merk en wordt gezien als autoriteit op het snijvlak van innovatieve IT met sociale impact.

In deze strategische doelen komen alle visie-elementen (op mens, product, techniek en organisatie) samen die Wigo4it maken tot de unieke organisatie die wij zijn. In onze aanpak smeden we deze elementen tot een soepel werkend geheel om voor burgers en professionals steeds het verschil te maken. We doen dat voor en samen met de steden. Het leveren van waarde staat daarbij voorop.

Goed om nog een keer expliciet te maken: de doelstellingen 1, 3 en 5 zijn aan elkaar verwant en kennen een zeer nauwe samenhang (“en-en-en”). In de aanpak en roadmap spelen we de doelen dus niet tegen elkaar uit, maar zoeken de balans en versterken de resultaten vanuit een integrale aanpak.

Ons uitgangspunt is om zoveel mogelijk in te zetten op functionele doorontwikkeling en vernieuwing (doel 1) van Socrates, zonder daarbij de continuïteit van de dienstverlening in gevaar te brengen (oplossen technische schuld, doel 3) en zonder dat het aansluiten van andere gemeenten op Socrates uit het zicht raakt of op de lange baan schuift (doel 5).

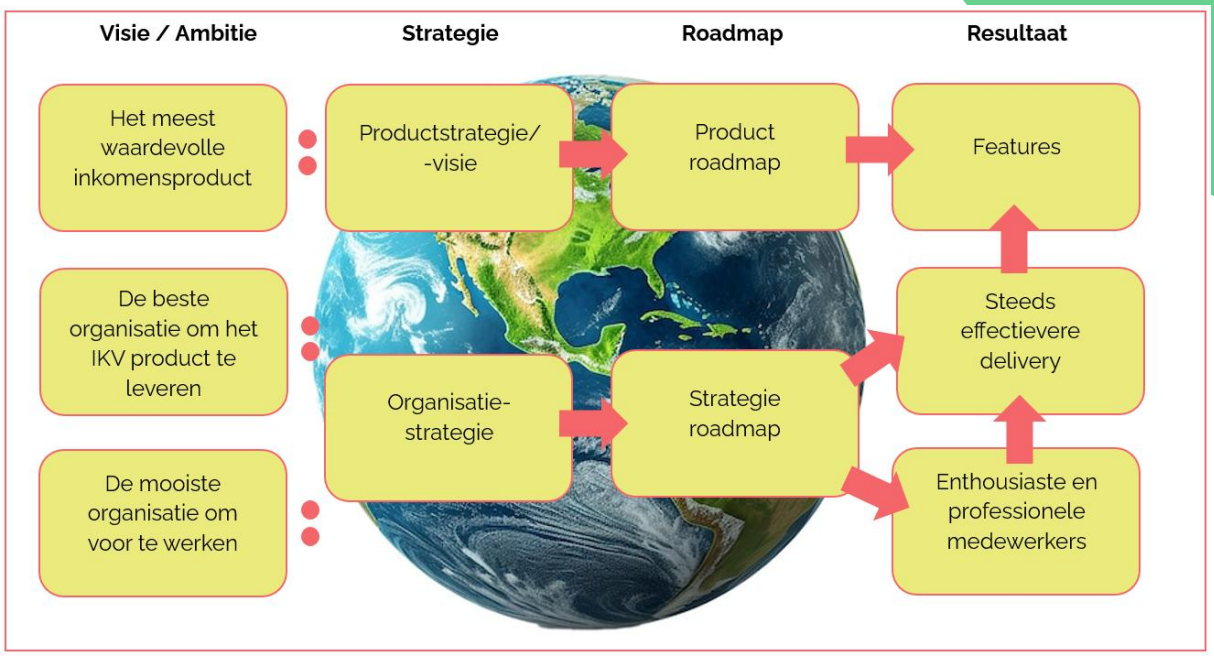
2.3 Samenhang in doelen

Bij het uitwerken van de strategische doelen naar activiteiten in het jaarplan zijn in de afgelopen jaren een aantal visiedocumenten opgesteld die leidend zijn en blijven voor ons handelen:

- Een productvisie op de inkomensvoorziening, inclusief een periodiek bijgestelde roadmap om deze visie planmatig te vertalen naar het leveren van producten en diensten.
- Een techvisie waarin de ondersteunende infrastructuur en technische kaders zijn opgenomen die nodig en passend zijn voor de inkomensvoorziening die we aanbieden. Een van de uitgangspunten hierbij is het 're-use, buy, build'-principe.
- Een organisatievisie waarin we ons verder ontwikkelen naar een organisatie die passend gebruik maakt van concepten uit het Agile en DevOps gedachtengoed en waarin goed werkgeverschap voorop staat.

Recent hebben we ook duurzaamheid ('sustainability') toegevoegd als richtinggevend element voor het afwegen van onze keuzes. We zijn ons bewust van de aanzienlijke ecologische impact van de IT-sector, met name door het energieverbruik van cloudservices. Duurzaamheid is voortaan voor ons een essentiële leidraad in alle afwegingen die we maken rondom onze dienstverlening. Onder het motto 'the planet as a stakeholder' zetten we ons in om onze carbon footprint actief te verminderen door bewuste keuzes te maken in onze technologie en processen, zodat we een positieve bijdrage leveren aan een duurzamere toekomst. Vanaf 2025 zullen we voor initiatieven rond duurzaamheid 1% van onze begroting oormerken.

Ook hiervoor geldt dat in samenhang en samenwerking het geheel der delen een succesvolle organisatie maakt die haar afnemers maximale waarde kan leveren. Schematisch ziet dat er als volgt uit:

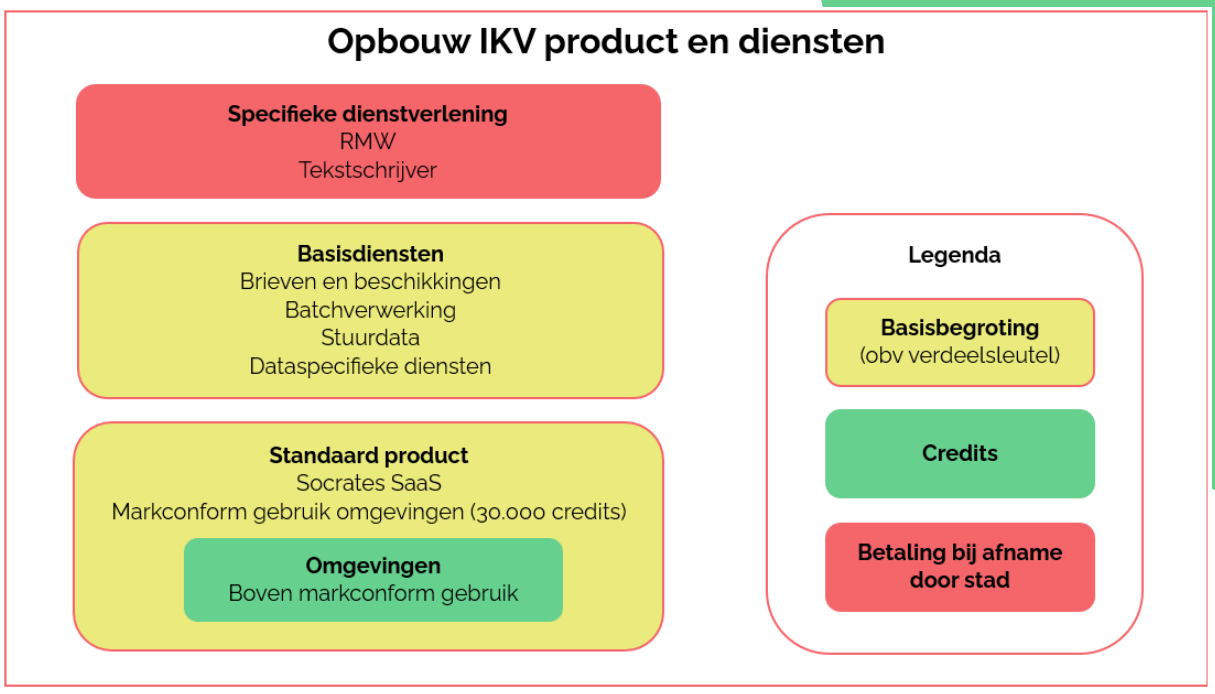


2.4 Kernactiviteiten Wigo4it

Wigo4it verbindt de sociale en financiële hulpvraag van inwoners in de G4 met eigentijdse ICT-oplossingen. Wij zetten onze kennis op het gebied van beleid, wet- en regelgeving, uitvoeringsprocessen en technologie in om professionals van de gemeenten optimaal te ondersteunen met moderne digitale oplossingen voor hun dagelijks werk. Flexibel in een steeds veranderende wereld. Kernelementen zijn:

1. Het leveren van een generieke inkomensvoorziening. Onze dienstverlening, serviceniveaus, werkwijze, technologie, organisatie en financiën zijn van een niveau dat verwacht mag worden van een moderne en professionele IT-organisatie bieden. Vanuit de basisdienstverlening, binnen de begroting, leveren we gebruik van de IKV, periodieke en on demand releases waarin functionele doorontwikkeling en technische beschikbaarheid wordt geleverd.
2. Het IKV-product draait volledig in de cloud. Per stad levert Wigo4it één productie- en één acceptatieomgeving vanuit de basisbegroting[1]. De basisbegroting 2025 biedt iedere gemeente daarnaast een aantal credits voor het gebruik van de overige klantomgevingen. Voor 2025 zijn hiervoor per stad 30.000 credits[2] beschikbaar. Gebruikt een gemeente meer dan 30.000 credits, dan wordt het meerdere afgerekend op basis van gebruik voor een bedrag van € 3 per credit.

De dienstverlening is ingedeeld naar standaard product, basisdiensten en specifieke dienstverlening (zie onderstaande figuur).



[1] De basisbegroting is exclusief specifieke dienstverlening en exclusief gebruik van overige klantomgevingen die de steden boven het basisniveau afnemen. Anders gezegd: de totale begroting bestaat uit drie delen: basisbegroting, specifieke dienstverlening en aanvullende werkzaamheden.

[2] Vanaf 2025 hebben we een aanpassing in het creditmodel doorgevoerd. Dit omdat de omvang van het gebruik van de acceptatieomgeving door gemeenten nagenoeg niet beïnvloedbaar is. De steden krijgen voortaan binnen de basisbegroting één full supported productieomgeving en één full supported acceptatieomgeving. Aangezien het bieden van één full supported omgeving 20.000 credits kost, is het aantal credits voor het gebruik van overige klantomgevingen evenredig daarop bijgesteld van 50.000 credits naar 30.000 credits.

3. Jaardoelen 2025

Met het uitwerken van het jaarplan en de begroting 2025 sluiten we naadloos aan op de behoefte van de steden om meer en intensiever met elkaar samen te werken. Wij continueren onze inzet die gericht is op standaardisatie en het uniformeren van onze producten en diensten. Leidend hiervoor zijn onze strategische doelstellingen voor 2024 – 2028: onze producten en dienstverlening verder verbeteren en duurzame waarde leveren voor de steden.

We zetten komend jaar in hoofdlijnen de volgende stappen richting het realiseren van de eerdergenoemde zes strategische doelen 2024 -2028, waarmee we zowel onze dienstverlening als werkwijzen verder verbeteren:

- We zorgen dat de continuïteit van de dienstverlening altijd is geborgd. We garanderen dat gebruikers altijd met onze applicatie kunnen werken. We betalen altijd op tijd en altijd het juiste bedrag;
- Socrates voldoet altijd aan alle wettelijke eisen vanuit de Participatiewet en aanpalende wetgeving. In 2025 verwachten wij substantieel inzet te moeten leveren op het realiseren van oplossingen in ons product voor de invoering van het wetsvoorstel 'Participatiewet in Balans';
- We werken in onze productontwikkeling inclusief het wegwerken van onze technische schuld in 2025 er naar toe dat alle steden van dezelfde (grote) oplossingen gebruik maken. Wigo4it kan daardoor afscheid nemen van oude platformen en oplossingen, ook de lift-and-shifts uit het cloudtraject. Dat maakt het beheer makkelijker en goedkoper en legt een steviger basis voor gezamenlijke doorontwikkeling in lijn met de visie van de algemeen directeuren. De nieuwe diensten en producten die we vanuit deze aanpak willen beetpakken, zoals bijvoorbeeld de rechtservice en de SUWI-bronbevraging, zijn verderop in dit jaarplan uitgewerkt. We vragen van de steden dat zij hun deel van het werk in de eigen jaarplannen voor 2025 onderbrengen en vragen expliciet commitment om de gezamenlijke doelen te halen;
- Als vertrekpunt voor het starten van nieuwe initiatieven rondom productontwikkeling en -vernieuwing willen wij meer dan afgelopen jaren uitgaan van een gezamenlijk commitment van alle vijf de betrokken partijen in de coöperatie. Het commitment van Wigo4it zit daarbij op analyse, ontwerp en realisatie van de oplossing, het commitment van de G4 wat we vragen is op het implementeren van de gerealiseerde oplossing binnen een kwartaal nadat deze door Wigo4it is opgeleverd;
- We brengen het voorkomen en wegwerken van technische schuld alsmede het geschikt maken van onze producten en services voor andere gemeenten volledig integraal onder in de aanpak voor het verbeteren en vernieuwen van ons IKV-product. Door slim medewerkers toe te wijzen aan de technische schuld-onderwerpen sturen we er op de doorlooptijd van deze brokken werk zo kort mogelijk te laten zijn;
- Door in te zetten op innovatieve en grensverleggende HR-vernieuwingen vergroten we het werkplezier en duurzame inzetbaarheid van onze medewerkers. Deze vernieuwingen verkennen unieke, duurzame benaderingen voor HR en de werkomgeving en breken traditionele kaders door. De meest succesvolle ideeën worden vervolgens organisatiebreed toegepast om een cultuur van positieve en blijvende impact te realiseren;
- We zetten volgende noodzakelijke en passende stappen in het professionaliseren van onze werkwijzen, voortbrengings- en releaseprocessen, die horen bij een DevOps-organisatie die haar producten en diensten volledig ontwikkelt en beheert in de cloud. Daarbij hebben we uiteraard ook oog voor de duurzame inzetbaarheid en ontwikkeling van onze medewerkers;
- Met Dimpact hebben we vorig jaar gezamenlijk afgesproken dat we onze huidige dienstverlening aan hen medio 2025 beëindigen. We blijven met hen in gesprek om mogelijkheden voor toekomstige samenwerking of dienstverlening te verkennen;
- De dienstverlening rondom RMW loopt in 2025 door tot in het 3e kwartaal. We verwachten uiterlijk eind 2025 volledig te hebben afgebouwd danwel teruggegeven aan de steden. Tot die tijd handhaven we uiteraard het afgesproken niveau van dienstverlening en borgen de continuïteit daarvan;

- We streven ernaar in met twee niet G4-gemeenten een traject te doorlopen waarin zij gebruik gaan maken van één van onze services.

Per strategisch doel formuleren we onderstaande doelen en ambities voor 2025. We vertalen de jaardoelen voor elk betrokken organisatieonderdeel steeds naar kwartaaldoelen en formuleren die in concreet te bereiken resultaten. Voor de volledigheid merken we op dat de ordening van de strategische doelen (1 t/m 6) geen prioriteitsvolgorde is. Evenmin staan per strategisch doel de jaardoelen in volgorde van prioriteit. Prioriteren van het werk doen we steeds bij het vaststellen van de per kwartaal te bereiken resultaten.

3.1 Strategisch doel 1

Socrates is functioneel het meest waardevolle inkomensproduct in de markt. Daarmee kunnen onze klanten nog effectiever en efficiënter werken.

Professionals in de steden moeten er op kunnen vertrouwen dat zij iedere dag beschikken over het juiste gereedschap om burgers in de steden financieel tijdig en adequaat te kunnen ondersteunen (effectiviteit). Uitgangspunt daarbij is dat de schaarse en kostbare tijd van professionals niet wordt verspild door onnodige of onlogische interactie met het systeem. We werken aan maximale automatisering van de uitvoeringsprocessen in Socrates, menselijke interactie beperken we tot een noodzakelijk minimum met gerichte workflows door de applicatie heen (efficiëntie). Dit zal in 2025 zichtbaar zijn in een volledig nieuwe service om aanvragen voor Bijzondere Bijstand af te handelen, met minimale inzet van professionals.

Eerder is het generiek koppelvlak al opgeleverd voor aanvragen levensonderhoud. Dit koppelvlak ontwikkelen we komende jaren door zodat ook overige inkomensregelingen en mutaties over dit koppelvlak kunnen gaan lopen. In 2025 vullen we deze generieke oplossing aan met een aantal nieuwe diensten: een rechtservice, een SUWI-bronbevraagservice en een routeermechanisme voor de aanvragen (vanuit zaakgericht werken). Daarmee kunnen Amsterdam, Den Haag en Utrecht, net als Rotterdam nu al, gebruik gaan maken van het nieuwe koppelvlak, met alle bijhorende services en diensten, en kunnen wij GALO uitfaseren, uiterlijk 1 januari 2026.

Het tweerichtingsverkeer in de gegevensuitwisseling geven we vorm door het ontwikkelen van API's. Hiermee ontsluiten we onder andere uitkerings- en financiële gegevens uit Socrates voor verder gebruik in de steden (bijvoorbeeld in de burgerportalen), zoals bijvoorbeeld de API met vorderingsgegevens die we conform eerder gemaakte afspraak met Rotterdam hebben gemaakt. Hierop bouwen we voort door in 2025 een volledig geïntegreerd Financieel Klant Dashboard te lanceren, waarmee consulenten de volledige financiële situatie van hun klanten in één overzicht kunnen inzien. Verder verhogen we het betalingsgemak door directe integraties met betaalplatforms, waardoor betaalverzoeken automatisch worden gekoppeld en burgers gebruik kunnen maken van betaallinks en QR-codes.

Amsterdam en Rotterdam vragen we, net als Den Haag en Utrecht, aan te sluiten op het BRP-koppelvlak, zodat we in 2025 het GBA-koppelvlak kunnen uitfaseren. Exact willen we zoveel als mogelijk in 2025 overdragen aan de steden Amsterdam, Rotterdam en Utrecht (dit kunnen, ook in de tijd, per stad separate trajecten zijn).

En vanzelfsprekend realiseren we in 2025 de benodigde aanpassingen en vernieuwingen vanuit het wetsvoorstel 'Participatiewet in Balans'. Ook hierbij werken we vanuit het uitgangspunt van harmonisatie van beleid en proces om daarmee tot generieke IT-oplossingen te komen.

Jaardoelen 2025

1.1 Socrates ondersteunt Zaakgericht werken
1.2 Nieuwe rapportagefunctionaliteit is geïmplementeerd
1.3 De Participatiewet in Balans wordt vanuit Socrates ondersteund
1.4 De rechtservice is toegevoegd aan ons productaanbod
1.5 GALO is uitgefaseerd
1.6 Het afhandelen van aanvragen bijzondere bijstand wordt maximaal geautomatiseerd
1.7 Een integraal financieel klantdashboard is geïmplementeerd
1.8 Betaalgemak in het incassoproces is via multichannel betaalplatform integratie ingericht
1.9 Het GBA Koppelvlak is uitgefaseerd
1.10 We leveren continu functionele wijzigingen met veel waarde voor de eindgebruiker

3.2 Strategisch doel 2

Onze medewerkers zijn trots, bevlogen en maatschappelijk betrokken. Ze zijn toegewijd aan het realiseren van onze ambities en maken echt impact door het toepassen en delen van vakkennis- en ervaring. Plezier in het werk staat daarbij voorop.

Wij willen bereiken dat al onze medewerkers denken en handelen vanuit onze missie om met innovatieve IT maatschappelijke impact te maken. Dat doen onze medewerkers door zichtbaar kennis en inzichten van buiten onze organisatie op te halen. Concrete verbeteringen of innovaties passen zij toe in het werk. Kennis delen wij actief binnen de organisatie en met andere geïnteresseerden.

Daarnaast zijn diversiteit en duurzaamheid trefwoorden bij het zetten van de volgende stap in onze mens- en organisatieontwikkeling.

In het komende jaar voeren we minimaal drie innovatieve en grensverleggende experimenten uit om nieuwe mogelijkheden te verkennen voor het verduurzamen van de inzetbaarheid en het vergroten van het werkplezier van onze medewerkers. We streven ernaar traditionele kaders te doorbreken en unieke benaderingen te testen; de meest succesvolle experimenten implementeren we organisatiebreed. We versterken daarnaast de menskracht van onze organisatie door actief in te zetten op diversiteit en groen ondernemen.

Zo bouwen we aan een excellente organisatie, waar onze medewerkers veilig en gedreven vanuit intrinsieke waarde kunnen werken. Werken in zo'n organisatie is als vanzelfsprekend buitengewoon plezierig!

Jaardoelen 2025

2.1 We voeren ten minste drie grensverleggende experimenten uit om werkplezier en duurzame inzetbaarheid van onze medewerkers significant te verbeteren
2.2 We versterken de menskracht van onze organisatie door actief in te zetten op diversiteit en groen ondernemen in onze P&E activiteiten
2.3 Onze medewerkers zijn impactvol door actief kennis en inzichten van buiten op te halen en toe te passen in het dagelijkse werk maar ook door actief kennis te delen met andere organisaties.

3.3 Strategisch doel 3

We waarborgen de continuïteit van dienstverlening en de onderhoudbaarbaarheid en aanpasbaarheid van onze software voor de langere termijn. We investeren daarom in het zoveel mogelijk voorkomen en oplossen van de technische schuld.

We moeten er niet aan denken dat de continuïteit van onze dienstverlening ooit in gevaar komt en dat we tijdige en juiste betaling van de uitkeringen niet kunnen garanderen. Daarom lossen wij tijdig af op onze technische schuld, in nauwe samenhang met de continue doorontwikkeling van onze producten en diensten.

In 2025 nemen we voorgoed afscheid van een grote hoeveelheid nog draaiende legacy en trekken we ook technisch gezien de uitgangspositie voor de verschillende steden gelijk. De invoering van één cloud native oplossing voor bestandsuitwisseling maakt dat we MoveIT en DFS kunnen uitzetten. Het uitzetten van GALO (zie doel 1) leidt tot het uitfaseren BizTalk. UC-4 gaat op termijn uit als gevolg van het traject wat we lopen om batches te vervangen door toekomstbestendige oplossingen.

We komen hierdoor meer in control, verlagen opnieuw substantieel onze kosten en bereiken bovenal dat toekomstige doorontwikkelingen voor de G4 vanuit één gezamenlijke uitgangspositie kunnen plaatsvinden.

Jaardoelen 2025

3.1 Oude R&W is uitgefaseerd
3.2 Er zijn geen dagelijkse financiële batches meer
3.3 Cloud native bestandsuitwisseling is geïmplementeerd
3.4 BizTalk is uitgefaseerd

3.4 Strategisch doel 4

Door het continu verbeteren van onze op samenwerking gerichte Agile DevOps werkwijze, vergroten wij de voorspelbaarheid van de levering en creëren we maximaal waarde voor onze afnemers, tegen optimale en uitlegbare kosten.

Dagelijkse verbetering van onze werkwijzen en onze voortbrenging is voor ons vanzelfsprekend en daar werken we dan ook hard aan. Steeds met dit doel voor ogen: voorspelbaar zijn en gericht op maximale waardecreatie voor onze afnemers. We kijken hierbij breed, zowel in de voortbrenging van onze producten en diensten, als ook naar de implementatie en het gebruik van onze producten. Dit laatste in het besef dat onze producten pas waarde bieden als ze ook daadwerkelijk in de steden worden gebruikt.

In 2025 richten we ons op twee speerpunten. We gaan waarde meten, zowel kwalitatief als kwantitatief. Kwalitatief door ieder halfjaar per stad een workshop voor de uitvoering te organiseren waarbij eindgebruikers feedback op onze geleverde oplossingen kunnen bieden. En kwantitatief gaan we het gebruik van onze features meten. Beide met het doel terug te krijgen hoe onze producten worden ervaren, of ze worden gebruikt en welke kansen er liggen voor doorontwikkeling of nieuwe dienstverlening.

Een tweede focuspunt betreft de voorspelbaarheid van de levering van features. We willen er naar toe werken dat we onze voorspellingen meer baseren op werkelijke doorlooptijdgegevens uit het verleden, zodat onze schattingen meer objectief en feitelijk onderbouwd worden.

Jaardoelen 2025

4.1 Waarde meten en verbeteren: klantwaarde periodiek valideren bij de bron
4.2 Waarde meten en verbeteren: We hebben inzicht in het gebruik van onze features, zodat we weten waar de kansen liggen voor verbetering
4.3 Handvatten voor voorspelbaarheid: Alle squads kunnen een indicatie geven van op te leveren features, zodat de klant iets heeft om naar uit te kijken

3.5 Strategisch doel 5

Socrates is zowel functioneel als technisch geschikt gemaakt om, geheel of gedeeltelijk, aan andere klanten beschikbaar te kunnen stellen. Waar dit verantwoord kan sluiten we een volgende gemeente aan.

Vanuit de coöperatie gunnen wij ook andere gemeenten het gebruik van onze oplossingen. Hierbij gaan we uit van volledige uniformering van onze producten en diensten. De door de G4 ingezette koers om meer vanuit één beleid en één proces dezelfde IT-oplossingen te gaan gebruiken, gaat de (her)bruikbaarheid voor andere gemeenten een enorme impuls geven. Want: “wat goed genoeg is voor de hele G4, is ook goed genoeg voor de rest van het land”. In 2024 hebben we met verschillende gemeenten verkennend gesproken over de vraag welke producten en/of diensten van Wigo4it voor hen interessant zouden kunnen zijn.

In 2025 zetten we deze beweging voort. We merken dat de stap om heel Socrates te gaan gebruiken voor zowel andere gemeenten, maar ook voor onszelf echt een hele grote is; ook om Socrates daarvoor geschikt te maken. Maar services zoals onze rechtservice of onze SUWI-bronbevragingscheck zijn mogelijk sneller al leverbaar en interessant. We willen dit jaar een aantal gemeenten laten kennismaken met het gebruik van één van onze services. Deze beproevingen gaan helpen vast te stellen welk aanbod we vanuit de coöperatie ‘in de markt’ zouden kunnen gaan zetten.

Jaardoelen 2025

5.1 Twee nieuwe gemeenten gebruiken een Wigo4it service in hun dienstverlening
5.2 Het product- en dienstverleningsaanbod voor nieuw aan te sluiten gemeenten is vastgesteld

3.6 Strategisch doel 6

Wigo4it is een sterk en zichtbaar merk en wordt gezien als autoriteit op het snijvlak van innovatieve IT met sociale impact.

Wij streven ernaar dat Wigo4it wordt erkend als dé autoriteit op het snijvlak van innovatieve IT en maatschappelijke impact. We streven naar een imago dat synoniem staat voor innovatie met sociale betekenis en vooroplopers binnen de overheid. Door onze IT, producten en cultuur zichtbaar te maken en *thought leadership* te tonen, versterken we onze naamsbekendheid, ook binnen de G4 zelf.

In 2025 positioneren wij ons als dé autoriteit op het gebied van duurzame IT binnen de overheid. Door gerichte communicatiecampagnes en thought leadership maken we onze expertise in energie-

efficiënte, klimaatvriendelijke technologieën en duurzame cloudoplossingen zichtbaar. We versterken onze naamsbekendheid door het delen van succesvolle praktijkvoorbeelden die bijdragen aan de reductie van de ecologische voetafdruk van IT. Dit leidt tot een toename in samenwerkingen met overheidsinstanties en andere bedrijven die duurzaamheid vooropstellen, en draagt bij aan een sterk merk dat synoniem staat voor innovatieve, milieubewuste IT-oplossingen met maatschappelijke impact

Jaardoel 2025

6.1 We vergroten onze zichtbaarheid op het gebied van duurzame IT binnen de overheid.

4. Begroting 2025

4.1 Inleiding

Met het vorig jaar vaststellen van jaarplan en begroting 2024 heeft Wigo4it voor de jaren 2024 tot en met 2028 nieuwe strategische doelen opgesteld en een daaraan verbonden financieel meerjarenbeeld gepresenteerd. Met de begroting is ingezet op het structureel borgen van continuïteit van de dienstverlening en het realiseren van de gezamenlijke strategische doelen waaronder ook de productontwikkeling en bijhorende basisdienstverlening.

Vanaf 2024 hebben we de lijn ingezet kosten waar mogelijk variabel te maken. Vanaf 2024 zijn we gestart met pay-per-use op gebruik van overige klantomgevingen boven een in de begroting opgenomen basisniveau van 50.000 credits per stad. Zoals in hoofdstuk 2.4 is aangegeven hebben we het aantal credits voor 2025 teruggebracht naar 30.000 per stad, omdat we de acceptatieomgeving vanaf januari 2025 uit het creditsmodel hebben gehaald en in de basisbegroting hebben opgenomen. We gaan in 2025 geen nieuwe kostensoorten variabel maken.

4.2 Uitgangspunten begroting 2025

IKV-dienstverlening

Onder de begroting 2025 ligt een aantal aannames en uitgangspunten:

- Vanaf medio 2024 draait IKV volledig in de cloud en is Wigo4it weg uit het datacenter[3]. Het kostenniveau is hierop aangepast.
- De basisbegroting dekt levering van het standaardproduct, levering van de basisdiensten, gebruik van de productie- en acceptatieomgeving, alsmede marktconform gebruik van overige klantomgevingen. Kostentoerekening van de basisbegroting vindt plaats op basis van de participatiesleutel.
- Boven marktconform gebruik (> 30.000 credits) van overige klantomgevingen wordt per stad op nacalculatie[4] op basis van pay-per-use bovenop de basisbegroting in rekening gebracht.
- Specifieke dienstverlening wordt per stad afgerekend en per kwartaal via een voorschotnota in rekening gebracht/gefactureerd.

Non-IKV dienstverlening

- Het in 2025 continueren van de RMW-dienstverlening voor Rotterdam, Den Haag en Utrecht wordt via specifieke dienstverlening bij deze gemeenten in rekening (zie bijlage 1 specifieke dienstverlening). Wigo4it zal alleen kosten met betrekking tot inhuur personeel, beheer en onderhoud van servers en netwerkverbindingen inclusief licenties en huur datacenter in rekening brengen. Een deel van deze kosten zijn onvermijdelijk voor het hele jaar.
  Gemeenten sluiten zelf rechtstreeks een contract af met de leverancier (Transfer Solutions) voor applicatiebeheer. Operationeel levert Wigo4it deze dienst als onderaannemer via Transfer Solutions. Dit betekent dat incidentmeldingen lopen via Transfer Solutions.
- De dienstverlening aan Dimpact wordt financieel afgewikkeld door het werkelijk verbruik en een vast bedrag voor de beheerkosten in rekening te brengen. Eventueel aanvullende dienstverlening wordt op basis van werkelijke kosten afgerekend. Met ingang van 1 juli 2025 beëindigen we de huidige dienstverlening. We zijn met Dimpact in gesprek om mogelijkheden voor toekomstige samenwerking of dienstverlening te verkennen.

[3] Met uitzondering van RMW.

[4] Facturering is separaat van de voorschotnota.

4.3 Niveau Begroting en dekking 2025

Startpunt, indexatie en begrotingsniveau 2025

Het eerste beeld van de begroting 2025 is via de begrotingsbrief Wigo4it op 3 juli 2024 gedeeld met de steden, zodat zij in de gemeentelijke begrotingen rekening konden houden met de kosten voor 2025.

Niveau basisbegroting
Het niveau van de basisbegroting 2025 bedraagt € 19,411.750. Dat bedrag is ruim 7 ton (€ 731.750) lager dan we in de begrotingsbrief van 3 juli hebben gecommuniceerd en € 1 mln. lager dan de geïndexeerde begroting 2024, oftewel een verlaging van 5%. De kostenverlaging kunnen we structureel doorvoeren zonder gevolgen voor de afgesproken dienstverlening en de strategische doelen. De basisbegroting is exclusief specifieke dienstverlening en exclusief klantomgevingen die de steden boven het basisniveau afnemen.

Hieronder lichten we de kostenverlaging c.q. besparing toe. De basisbegroting 2025 is van onderaf opgebouwd. Samengevat zijn de volgende factoren het belangrijkst om te noemen bij het bereiken van de kostenbesparing van € 1 mln. De inhuurkosten zijn lager geworden omdat we een aantrekkelijke werkgever zijn geworden door de kennis van de techniek, cultuur (devops mindset) en agile werkwijze. En de cloud kosten zijn lager omdat we vanaf dag één grip hebben op het verbruik en omdat we een belangrijke skill set hebben eigen gemaakt van de cloud kosten bewaking.

Tabel 1: Begroting 2025 na indexatie [5] ***met de CPB-cijfers van augustus 2024***

Basisbegroting 2024 voor indexatie	€ 19.700.000
Indexatiebedrag	€ 719.050
Basisbegroting 2024 na indexatie	**€ 20.419.040**
Structurele besparing vanaf 1 januari 2025	-/- € 1.007.300
Basisbegroting 2025[6]	**€ 19.411.750**

Bron: cpb.nl Augustusraming 2024 (cMEV 2025): indexatie prijs materiële overheidsconsumptie (imoc) 2,6% en indexatie loonvoet sector overheid (ilso) 4,7%.

Dekking basisbegroting 2025

De kosten van de basisbegrotingsniveau 2025 worden in principe gedekt uit de bijdrage deelnemers.

In de ALV van 7 mei 2024 is de memo timing vrijval reserve Reorganisatie en Transitie besproken. In de begroting 2025 is de vrijval reserve Reorganisatie en Transitie betrokken in de bijdrage van de deelnemers. Dit is een eenmalige korting op de bijdrage. Het besluit herbestemmen van de reserve Reorganisatie en Transitie voor de verlaging van de bijdrage 2025 c.q. dekking Wigo4it begroting 2025 wordt geformaliseerd bij de vaststelling van de jaarrekening 2024 in mei 2025. Het laten vrijvallen van de reserve Reorganisatie en Transitie leidt tot een daling van het eigen vermogen.

In tabel 2 is de facturatie aan deelnemers openomen na structurele besparing en na eenmalige vrijval reserve Reorganisatie en transitie.

[5] De basisbegroting 2025 is geïndexeerd conform de in de ALV van 7 mei 2024 vastgestelde indexatiemethodiek. De begrotingsbrief wordt geïndexeerd met de CPB-cijfers van maart 2024. De definitieve begroting Wigo4it 2025 wordt geïndexeerd met de CPB-cijfers van augustus 2024.
[6] Dit niveau is het startpunt voor indexatie begroting 2026.

Tabel 2. Facturatie aan deelnemers 2025

	Bedrag
Kosten basisbegroting 2025	€ 19.411.750
Bijdrage van de deelnemers	**€ 19.411.750**
Vrijval reserve Reorganisatie en Transitie	-/- € 1.131.704
Facturatie na vrijval reserve Reorganisatie en Transitie	**€ 18.280.046**

4.4 Overzicht basisbegroting

De onderstaande tabel is een overzicht van de basisbegroting 2025.

Tabel 3. Overzicht basisbegroting 2025[7]

Begroting Wigo4it

(De specifieke dienstverlening en Dimpact zijn onderaan het overzicht toegevoegd)

1. IKV product	**Begroting 2025**
Kosten IKV product	€ 14.505.477
Totaal	***€ 14.505.477***

2. Productmanagement en peoplemanagement	**Begroting 2025**
Productmanager en peoplemanagement	€ 976.874
Kosten medewerkers (opleidingen, afwikkeling reorganisatie)	€ 349.814
Totaal	***€ 1.326.687***

3. Algemene vaste kosten coöperatie	**Begroting 2025**
Loon en inhuurkosten directie en stafafdelingen	€ 1.977.402
Overige kosten (huisvesting, personeelskosten, licenties, afschrijvingen, telefonie, informatiebeveiliging, enz)	€ 1.602.184
Totaal	***€ 3.579.586***

Totaal basisbegroting	***€ 19.411.750***

Totaal basisbegroting	***€ 19.411.750***
Dimpact	***€ 30.801***
Specifieke dienstverlening	***€ 831.276***
Totaal generaal	***€ 20.273.827***

Dekking begroting:	**Bijdrage deelnemers**	**Begroting 2025**
0. Opbrengsten		
Basisbegroting	€ 19.411.750	€ 19.411.750
Specifieke dienstverlening	€ 831.276	€ 831.276
Overige opbrengsten (Dimpact)	€ -	€ 30.801
	€ 20.243.026	
Dekking vanuit eigen vermogen	€ 1.131.704	
Bijdrage deelnemers	€ 19.111.322	
Totale dekking		***€ 20.273.827***

[7] In dit begrotingsoverzicht zijn de variabele kosten voor het gebruik van overige klantomgevingen (pay per use op basis van credits) niet meegenomen.

4.5 Toelichting begrotingsonderdelen

In deze paragraaf worden de volgende hoofdonderdelen van de begroting toegelicht:

0. Opbrengsten basisbegroting en overige opbrengsten.
1. Kosten IKV product.
2. Productmanagement en peoplemanagement.
3. Algemene vaste kosten coöperatie.

0. Opbrengsten

Opbrengsten basisbegroting
De opbrengsten in de basisbegroting worden via een voorschot in rekening gebracht bij de G-leden. Onder dit begrotingsonderdeel vallen de voorziene opbrengsten voor het jaar 2025.

Overige opbrengsten
Onder de overige opbrengsten wordt alles verstaan wat niet onder de basisbegroting valt. Onder dit begrotingsonderdeel vallen de bijdragen van deelnemers voor specifieke dienstverlening en de bijdrage van Dimpact.
Toelichting specifieke dienstverlening
De vooraf ingeschatte kosten worden gefactureerd via de voorschotnota. De opbrengst wordt gedurende het jaar aangepast, wanneer gemeenten extra of nieuwe dienstverlening van Wigo4it afnemen. Voor een specificatie per gemeente zie bijlage 1.

Toelichting Dimpact
In de begroting is de beheervergoeding Dimpact opgenomen (zie tabel 3 pagina 15). Hierbij is rekening gehouden met het beëindigen van de huidige dienstverlening per 1 juli 2025. We zijn met hen in gesprek om mogelijkheden voor toekomstige samenwerking of dienstverlening te verkennen.

1. Kosten IKV product

Deze post bevat de kosten die gemaakt worden voor IKV. Dit betreft alle kosten voor het borgen van de continuïteit, het onderhouden van bestaande functionaliteit IKV en het realiseren van nieuwe functionaliteit, inclusief het leveren van de basisdiensten. Verder bevat deze post de kosten (running cost) van Azure en OCI, cloud enablement, onderhoud en beheer op de Oracle database, borgen van privacy en security voor IKV en het bieden van support richting de gemeenten via het support- en releaseportaal. Ook de kosten van het beheer op een aantal legacy applicaties die komende jaren door cloud native oplossingen vervangen gaan worden vallen hieronder. Tot slot vallen onder deze post ook de kosten die gemaakt worden voor strategisch doel 5: Het (verkennen van het) aansluiten van andere gemeenten.

2. Productmanagement en peoplemanagement

Deze post bevat de kosten van productmanagement en peoplemanagement. Onder peoplemanagement zijn ook alle opleidingskosten van de eigen medewerkers inbegrepen. Tevens is in deze post een bedrag opgenomen voor *specialities*, zoals (middel)lange verzuimdossiers die geen onderdeel zijn van de voorziening en kosten van medewerkers die zich in afwikkelingsfase bevinden van de reorganisatie.

3. Algemene vaste kosten coöperatie

Deze post bevat de personeelskosten van de directie en de tribe Finance & Bedrijfsvoering inclusief de inzet van privacy, security, audits en riskmanagement. Verder vallen de kosten van interne applicaties en bijhorende infrastructuur, de huisvesting, afschrijvingen op het kantoorgebouw,

telefonie en aanschaffingen van inventaris en de Europese aanbestedingskosten van inkoop management onder deze post.

4.6 Bijdrage G4 op basis van verdeelsleutel

Wigo4it hanteert de participatiesleutel voor de verdeling van kosten over de gemeenten die gezamenlijk de kosten dragen. Deze verdeelsleutel is het aantal bijstandsgerechtigden (op basis van de Participatiewet) per 30 juni van het voorgaande jaar, gedeeld door het totale aantal bijstandsgerechtigden van de deelnemende gemeenten. In tabel 4 is het aantal bijstandsgerechtigden vermeld.

Tabel 4 Aantal bijstandsgerechtigden per 30 juni 2024

Bestandsontwikkeling gebundelde uitkering G4	BUIG	Participatiesleutel Wigo4it 2025
Amsterdam	35.201	35,36%
Den Haag	21.920	22,02%
Rotterdam	32.640	32,78%
Utrecht	9.799	9,84%
Totaal aantal gebundelde uitkering (BUIG)	**99.560**	**100,00%**

In tabel 5 is de bijdrage voor de basisbegroting per gemeente vermeld conform participatiesleutel inclusief vrijval reserve Reorganisatie en Transitie.

Tabel 5. Bijdrage deelnemers (G4) na vrijval reserve Reorganisatie en Transitie

Bijdrage deelnemers 2025 basisbegroting	%	Volgens begroting	Gebruik deel eigen vermogen	Facturatie aan deelnemers
Amsterdam	35,36%	€ 6.863.995	€ 400.171	€ 6.463.824
Rotterdam	32,78%	€ 6.363.172	€ 370.973	€ 5.992.199
Den Haag	22,02%	€ 4.274.467	€ 249.201	€ 4.025.266
Utrecht	9,84%	€ 1.910.116	€ 111.360	€ 1.798.757
	100,00%	€ 19.411.750	€ 1.131.704	€ 18.280.046

Basisbegroting	€ 18.280.046
Specifieke dienstverlening	€ 831.276
	€ 19.111.322

4.7 Facturering

Facturering aan de deelnemers gebeurt conform de afspraken in het deelnemersconvenant. Op basis van de begrote kosten voor de basisdienstverlening en specifieke dienstverlening worden de kosten vier keer per jaar vooraf via een voorschot in rekening gebracht. Het voorschot moet zijn vóór aanvang van het betreffende kwartaal (zie tabel 6). Definitieve afrekening vindt plaats in het daaropvolgende jaar, een maand na vaststelling van de jaarrekening van Wigo4it. Afrekening van extra verbruikte *credits* gebeurt achteraf en maakt daarom geen onderdeel uit van de voorschotbetaling.

Tabel 6. Factureringsschema

1e Voorschot: november 2023	1/2 deel	50,0% basisbegroting incl. specifieke DV
2e Voorschot: februari 2025	1/6 deel	16,6% basisbegroting incl. specifieke DV
3e Voorschot: mei 2025	1/6 deel	16,6% basisbegroting incl. specifieke DV
4e Voorschot: augustus 2025	1/6 deel	16,6% basisbegroting incl. specifieke DV
Eindafrekening: 2026	verschil voorschotten / eindresultaat	

In verband met de jaarrekening is de eis dat de liquiditeit voor het jaar 2025 is geborgd. Dit houdt in dat de gemeenten conform afspraak op tijd de voorschotten betalen. Dit betekent 50% van de begroting is voldaan bij aanvang van het boekjaar 2025, waarna gedurende het jaar 2025 de overige 50% wordt gefactureerd en ontvangen.

5. Risico's

Rond de begroting 2025 onderkennen we een aantal specifieke financiële risico's en onzekerheden.

Wigo4it heeft het effect van onzekerheden op het behalen van strategische doelstellingen ingevuld in het risicoregister. Een onzekerheid ontstaat doordat het inzicht in kennis van een gebeurtenis, het gevolg ervan of de kans dat het risico zich voordoet ontbreekt. Voor de volgende categorieën zijn in dit jaarplan en begroting belangrijkste risico's beschreven:

1. Strategie;
2. Operationele activiteiten;
3. Financiële positie;
4. Financiële verslaggeving;
5. Wet- en regelgeving.

Een aantal risico's hebben we afgedekt met maatregelen en een aantal hebben we geheel of gedeeltelijk geaccepteerd. Ook is aangegeven wat de verwachte impact op het **resultaat en de financiële positie** is als de risico's zich voordoen. Indien van toepassing melden we in 2025 de impact van de risico's die zich in een rapportageperiode hebben voorgedaan.

5.1 Strategie

Strategische doelstellingen zijn vertrekpunt voor de interne risico-inventarisatie en opstellen risicomatrix

Wigo4it heeft in 2023 een risicoanalyse uitgevoerd op de strategische doelen 2024 – 2028 en een risicomatrix is opgesteld. Het effect van de genomen maatregelen wordt gemonitord volgens een proces en een planning en control kalender. Dit proces is eind 2023 vastgesteld in het managementteam.

Aan het einde van elk boekjaar voert Wigo4it in het vierde kwartaal de reguliere organisatie brede risico-inventarisatie uit. Het vertrekpunt bij deze inventarisatie zijn de geformuleerde jaardoelstellingen voor het komende begrotingsjaar. De risico's worden ingedeeld op risico-eigenaren en maatregelen worden opgesteld om de onzekerheden te managen. De effectiviteit van de maatregelen wordt elk kwartaal in het managementteam geëvalueerd en in het kwartaalbericht aan de Raad van Commissarissen gemeld.

Het risicoregister wordt elk jaar in januari geëvalueerd op de genomen maatregelen van het afgelopen boekjaar en de risico's uit het voorgaande jaar worden afgesloten. De uitkomst wordt vermeld in het bestuursverslag.

5.2 Operationele activiteiten

Binnen het reguliere risicomanagementproces worden de operationele risico's voor de uitvoering en continuïteit van de dienstverlening in kaart gebracht, geprioriteerd en gemanaged.

1. Invoeren nieuwe wet– en regelgeving participatiewet

Met wat we nu weten is de kans groot dat we de Participatiewet in Balans moeten invoeren. In het jaarplan is hiermee rekening gehouden binnen het stellen van jaardoelen en het schetsen van de roadmap, zonder dat we nu al precies weten welke maatregelen op welk moment onze inzet vragen. Zodra we weten wat we wanneer hebben te doen, prioriteren we deze werkzaamheden op dat

moment binnen de roadmap. Dit geldt ook als onverhoopt nog wettelijke maatregelen moeten worden geïmplementeerd die we nu nog niet kunnen voorzien.

2. De producten zijn niet beschikbaar voor de G1's

Risico is dat door een cyberaanval onze systemen plat worden gelegd en de G1's niet op tijd de uitkeringen kunnen verstrekken. Dit kan elke organisatie overkomen, ook als de beveiliging op orde is. We zijn hier beperkt tegen verzekerd via een cyberverzekering. De leden van de coöperatie staan financieel garant. Als maatregel is een back-up tape beschikbaar om de uitkeringen te verstrekken op basis van mutaties van een maand geleden. De mutaties die daarna volgen worden met terugwerkende kracht uitbetaald, zodra de systemen weer beschikbaar zijn.

3. Miljoenen claim geëist door hackers

Een account of systeem wordt gehackt en onder dwang wordt geëist geld over te maken naar een andere rekening. Dit kan elke organisatie overkomen, ook als de beveiliging op orde. Als maatregel is een 3 lines of defense model ingevoerd, wordt per kwartaal een fraude- en risicorapportage in het managementteam besproken en voeren we bewustwordingsprogramma's uit.

Daarnaast zijn preventieve technische en organisatorische maatregelen getroffen, zoals email beveiliging, firewalls, back-ups, uitwijktesten, identity access management, pentesten, audits en een retainer voor directe externe ondersteuning in geval van een geslaagde aanval.

5.3 Financiële positie

In deze categorie zijn de risico's gemitigeerd. Om de liquide gezondheid voor het jaarlijkse verplichtingen te borgen, monitoren we onderstaande maatregelen.

1. Financieel meerjarenbeeld 2025 t/m 2028

In de algemene ledenvergadering (ALV) van 4 december 2024 is het financieel meerjarenbeeld; 2025 en verder gedeeld. Vanaf 2025 hanteren we een stabiele lijn, waarbij jaarlijks een loon- en prijs indexatie wordt toegepast conform de afgesproken indexatiemethodiek op het basisniveau van de laatst vastgestelde jaarplan en begroting.

2. Indexeren begroting Wigo4it

Met de G4 is op 7 mei 2024 tijdens de ALV een afspraak gemaakt over een gezamenlijke methodiek om de begroting van Wigo4it jaarlijks te indexeren. Hiermee dragen de G4 en Wigo4it weer zorg voor een voorspelbare en transparante wijze van de totstandkoming van de begroting Wigo4it.

Door jaarlijks te indexeren volgens een indexatiemethodiek die recht doet aan verhouding loon- en materiële kosten is de continuïteit van de bestaande dienstverlening voor het komende begrotingsjaar geborgd. Het risico dat loon- en prijsstijgingen als taakstelling moeten worden opgevangen binnen de begroting is met deze afspraak gemitigeerd.

3. Gezonde liquiditeitspositie als cashflow voor tijdig betalen salarissen en leveranciers

In verband met de impact van mogelijk onverwachte gebeurtenissen op de continuïteit, is de eis dat de liquiditeit voor elk begrotingsjaar is geborgd, zodat Wigo4it kan blijven voldoen aan de betalingsverplichtingen die onderdeel uitmaken van de begroting.

Tot nu toe laat de uitvoering geen liquiditeitsproblemen zien. De laatste jaren betalen de gemeenten op tijd de voorschotnota conform de facturatie opgenomen in het vastgestelde jaarplan en begroting. Hierin is opgenomen dat de gemeenten op tijd de voorschotten dienen te betalen. Dit betekent 50% van de begroting is voldaan bij aanvang van het nieuwe begrotingsjaar, waarna gedurende het uitvoeringsjaar de overige 50% wordt gefactureerd en ontvangen.

5.4 Financiële verslaggeving

In deze categorie zijn geen risico's benoemd. De risicomanagementsystemen zijn bedoeld om de ondernemingsrisico's te beheersen. Dit is breder dan alleen gericht op de betrouwbaarheid van de financiële informatie. De financiële vastlegging vindt plaats via het reguliere planning en control proces conform het vastgestelde document 'Afspraken en spelregels Wigo4it 2025' en de inrichting van de ondersteunende systemen die aansluiten op de meeste recente Nederlandse wet- en regelgeving. De gegevens worden vastgelegd conform de wettelijke en fiscale regelgeving waarop periodiek wordt getoetst. De financiële gegevens worden actueel gehouden door de budgethouders, ondersteund door de financiële administratie en de managementgesprekken.

5.5 Meerjarige financiële gezondheid en continuïteit

In deze categorie zijn de risico's gemitigeerd. Om de liquide gezondheid voor meerjarige verplichtingen te borgen, monitoren we het weerstandsvermogen.

Weerstandsvermogen als dekking voor risico's

De algemene reserve dient als weerstandsvermogen c.q. buffer en is vrij beschikbaar vermogen om financiële gevolgen van risico's met onvoorziene kosten waarbij de risicomaatregelen niet hebben gewerkt op te vangen. Uit oogpunt van een gezonde bedrijfsvoering en het borgen van de continuïteit van de dienstverlening heeft de algemene ledenvergadering (ALV) op 4 december 2023 de hoogte van de algemene reserve (het weerstandsvermogen) vastgesteld op € 1 mln. Dit bedrag is naar verwachting toereikend om de door ons geclassificeerde risico's mee af te dekken, mede omdat de eigenaren van de coöperatie risicodrager zijn.

Ook is de termijn van aanvullen van de algemene reserve, zodra deze onder het afgesproken niveau komt, vastgesteld. De G1's zijn hiermee als deelnemers in de coöperatie verplicht de algemene reserve aan te zuiveren conform de participatiesleutel in het geval de algemene reserve daalt onder de grens van € 1 mln. Het proces zal dan zijn dat Wigo4it een verzoek doet bij de steden tot aanzuiveren bij de eerstvolgende begroting en de steden voorziet van een oorzaakanalyse.

NB. Het besluit herbestemmen van de reserve Reorganisatie en Transitie voor de verlaging van de bijdrage 2025 c.q. dekking Wigo4it begroting 2025 wordt geformaliseerd bij de vaststelling van de jaarrekening 2024 in mei 2025. Het laten vrijvallen van de reserve Reorganisatie en Transitie leidt tot een daling van het eigen vermogen.

Bijlage 1. Specifieke dienstverlening

Conform vastgestelde gedragslijn wordt specifieke dienstverlening na akkoord door de betreffende G1's verwerkt in de begroting. Het onderstaande overzicht betreft een initiële raming, die op basis van ontwikkelingen en vragen van de steden lopende het jaar wordt aangepast/geactualiseerd. Lopende het boekjaar 2025 geven we inzicht in de uitnutting en mogelijke extra kosten voor de steden.

Specifieke dienstverlening wordt doorbelast conform de participatiesleutel en via de voorschotfacturen in rekening gebracht.

Tabel 7: Specifieke dienstverlening 2025

Omschrijving	Begroting 2024	Begroting 2025
Amsterdam		
Tekstschrijver Documenten G4	€ 19.668	€ 20.257
3e ITP-er	€ 59.732	€ 61.522
RMW generiek. Verdeling	€ -	€ -
	€ 79.400	€ 81.779
Rotterdam		
Tekstschrijver Documenten G4	€ 18.384	€ 18.779
3e ITP-er	€ 55.833	€ 57.033
RMW generiek. Verdeling	€ 306.780	€ 304.260
	€ 380.997	€ 380.072
Den Haag		
Tekstschrijver Documenten G4	€ 12.238	€ 12.615
3e ITP-er	€ 37.166	€ 38.312
RMW generiek. Verdeling	€ 204.240	€ 204.420
	€ 253.643	€ 255.347
Utrecht		
Tekstschrijver Documenten G4	€ 5.331	€ 5.637
3e ITP-er	€ 16.189	€ 17.120
RMW generiek. Verdeling	€ 88.980	€ 91.320
	€ 110.500	€ 114.078

Bijlage 2. Opstelling conform jaarrekening

In onderstaand overzicht is het resultaat ingedeeld conform de op te stellen jaarrekening.

Tabel 8. Opstelling conform jaarrekening

OPSTELLING CONFORM EXPLOITATIEREKENING	*Realisatie 2023*		*Begroting 2024*		*Begroting 2025*		*Mutatie 2025 tov 2024*
	Regulier	Spec. Diensten	Regulier	Spec. Diensten	Regulier	Spec. Diensten	
Totaal bijdrage Amsterdam	€ 7.933.964	€ 228.354	€ 6.824.673	€ 79.400	€ 6.863.995	€ 81.779	€ 41.701
Totaal bijdrage Rotterdam	€ 7.283.312	€ 627.227	€ 6.379.229	€ 380.997	€ 6.363.172	€ 380.072	€ -16.982
Totaal bijdrage Den Haag	€ 4.871.033	€ 347.362	€ 4.246.386	€ 253.643	€ 4.274.467	€ 255.347	€ 29.785
Totaal bijdrage Utrecht	€ 2.042.691	€ 185.594	€ 1.849.712	€ 110.500	€ 1.910.116	€ 114.078	€ 63.982
	€ 22.131.000	€ 1.388.537	€ 19.300.000	€ 824.540	€ 19.411.750	€ 831.276	€ 118.486
Bijdrage deelnemers basisbegroting		€ 22.131.000		€ 19.300.000		€ 19.411.750	€ 111.750
Bijdrage deelnemers specifieke dienstverlening		€ 1.388.537		€ 824.540		€ 831.276	€ 6.736
Bijdrage deelnemers overig		€ -		€ -		€ -	€ -
Bijdrage deelnemers totaal		€ 23.519.537		€ 20.124.540		€ 20.243.026	€ 118.486
Overige opbrengsten		€ 213.714		€ 59.808		€ 30.801	€ -29.007
Som der opbrengsten		**€ 23.733.251**		**€ 20.184.348**		**€ 20.273.827**	**€ 89.479**
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	€ -10.787.909		€ -6.231.952		€ -3.157.535		€ 3.074.417
Lonen en salarissen	€ -6.468.143		€ -6.979.801		€ -8.825.999		€ -1.846.198
Sociale lasten	€ -1.858.491		€ -1.975.163		€ -2.506.100		€ -530.937
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste act	€ -479.211		€ -160.000		€ -81.000		€ 79.000
Overige bedrijfskosten	€ -7.672.168		€ -5.237.432		€ -5.703.192		€ -465.760
Som der bedrijfslasten	€ -27.265.922		€ -20.584.348		€ -20.273.827		€ 310.521
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	€ 368.781		€ -		€ -		€ -
Rentelasten en soortgelijke kosten	€ -		€ -		€ -		€ -
Som der rente en soorgelijke baten en lasten	€ 368.781		€ -		€ -		€ -
Totale bedrijfkosten		**€ -26.897.141**		**€ -20.584.348**		**€ -20.273.827**	**€ 310.521**
Resultaat voor belastingen		€ -3.163.890		€ -400.000		€ -0	€ 400.000
Belastingen		€ -		€ -		€ -	€ -
Resultaat na belastingen		**€ -3.163.890**		**€ -400.000**		**€ -0**	**€ 400.000**

Bijlage 3. Besturing

Bestuurlijke governance

Wigo4it is in 2007 opgericht als ICT-dienstverlener van en voor het sociale domein van de G4. Als rechtsvorm is gekozen voor een coöperatie. Ook al is dit een private rechtsvorm, Wigo4it is een overheidsorganisatie.

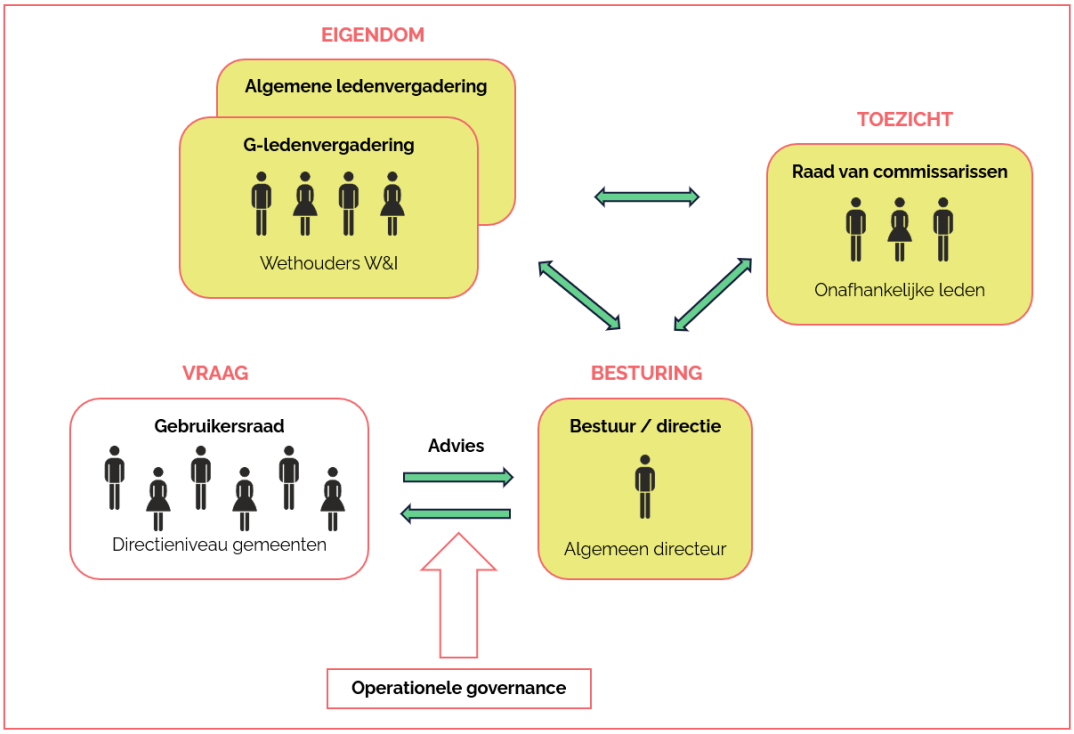
De directie vormt het statutaire bestuur van de coöperatie. De dagelijkse leiding van de organisatie vult de directie in samen met het managementteam.

De algemene ledenvergadering (ALV) is het hoogste orgaan in de coöperatie. De statuten maken onderscheid in de algemene ledenvergadering en de G-ledenvergadering, met onderscheiden bevoegdheden. De ALV stelt de het jaarplan en de bijbehorende jaarbegroting en de jaarstukken van Wigo4it vast.

Het toezicht binnen de coöperatie wordt uitgeoefend door de raad van commissarissen (RvC), die op dit moment uit drie leden bestaat. De RvC denkt op strategisch niveau mee met de directie. De RvC vervult ook de werkgeversrol richting de directie.

De gebruikersraad bestaat uit vertegenwoordigers van de G4 op ambtelijk niveau. De gebruikersraad komt periodiek bijeen en kan de directie gevraagd en ongevraagd adviseren over de kwaliteit en doelmatigheid van de dienstverlening, de functionaliteit van de producten, eventuele knelpunten in de uitvoering op het niveau van Wigo4it of de gebruiker(s), de behoefte aan bijstellingen in of nieuwe vormen van dienstverlening, de roadmap voor productontwikkeling en het jaarplan.

De samenhang van de verschillende onderdelen van de bestuurlijke governance ziet er schematisch als volgt uit:

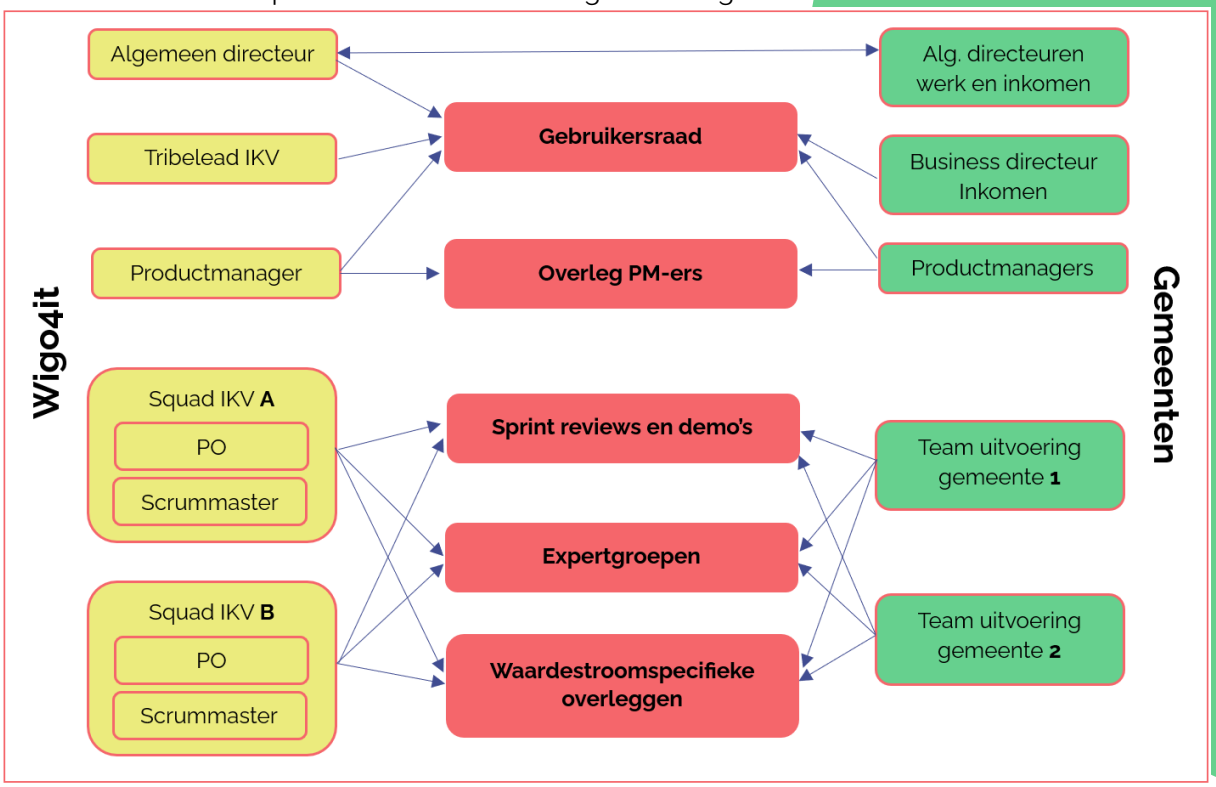


Operationele samenwerking G4 — Wigo4it

Naast de formele en bestuurlijke afstemming, zoals hiervoor beschreven, zijn Wigo4it en de steden in de dagelijkse samenwerking zowel tactisch als operationeel continu met elkaar in dialoog. Dit betreft onder meer algemene afstemming met de steden (G1 en/of G4) over de roadmap, maar ook afstemming over concrete vraagstukken waar Wigo4it met en voor de steden aan werkt, zowel in de realisatie- als implementatiefase.

Afgelopen jaar hebben we met name geïnvesteerd op de zogenaamde 'tactische laag', waarbij de vijf productmanagers uit de verschillende organisaties hun samenwerking flink hebben geïntensiveerd. Daarmee ligt er een stevige basis om volgend jaar richting te geven aan de productontwikkeling vanuit de samenwerkingsvisie die vanuit de algemeen directeuren is neergezet.

Schematisch ziet de operationele samenwerking er als volgt uit:



Interne monitoring en sturing

De uitvoering en beheersing van de realisatie van de vastgestelde doelen en de daarvan afgeleide te realiseren resultaten wordt uiteraard ook intern gevolgd en bestuurd. Informatie daaruit wordt gebruikt om proactief, tijdig en op de juiste plek bij te sturen. We doen dit als volgt:

- We vertalen de jaardoelen voor elk organisatieonderdeel naar kwartaaldoelen en resultaten. Deze doelen herijken we ieder kwartaal, waarbij we ook de input van de steden meenemen ten aanzien van de productontwikkeling. De werkzaamheden om de productvisie en doelen te realiseren worden vertaald naar *epics* en *features*.
- De realisatie en besturing van de voortgang van de *epics* en *features* is het dagelijks werk van productowner en scrummaster. Op kwartaalbasis vindt met de teams herprioritering of bijstelling plaats, waarmee de backlog van het daaropvolgende kwartaal wordt gevormd.
- Maandelijks heeft ieder squad een zogenaamde Squad Alignement Sessie. Dit is een gesprek tussen de algemeen directeur, de tribe lead IKV en het squad (vertegenwoordigd door de

productowner, de scrummaster en de peoplemanager) waar we aligneren op de realisatie van de roadmap.

- Maandelijks heeft iedere productowner een budget gesprek met financiën & bedrijfsvoering, waarin de financiële stand van elk squad wordt gemonitord.