Modulair Gemeenschappelijke Regeling sociaal domein Centraal Gelderland

BEGROTING 2026

Incl. gewijzigde begroting 2025 - actualisatie programmaplan 2025

programmaplan 2026 en meerjarenbegroting 2026 - 2029

'Wij staan voor een krachtige en samenhangende aanpak

van regionale vraagstukken in het sociaal domein'

Zorg **Participatie** **Onderwijs**

INHOUD

Voorwoord 3

Deel 1: Hoofdlijnen van beleid 4
- Algemene ontwikkelingen 2025 en 2026
- Uitgangspunten voor de begrotingsramingen
- Ontwikkelingen 2025 en 2026 in cijfers
- Impact uitvoeringsbeleid 2025
- Impact uitvoeringsbeleid 2026

Deel 2: Beleidsbegroting 7
- Programmaplan 2025
- Programmaplannen
  - Thema Zorg
  - Thema Onderwijs
  - Thema Participatie
  - MGR Beheerorganisatie
- Overzicht kosten van overhead
- Het bedrag van onvoorzien
- Overzicht algemene dekkingsmiddelen
- Beleidsindicatoren bestuur en organisatie
- De Paragrafen

Deel 3: De Financiële begroting 42
- Overzicht baten en lasten
- Toelichting overzicht baten en lasten
- Overzicht geraamde incidentele baten en lasten
- Uiteenzetting van de financiële positie
- Financiële gevolgen bestaand en nieuw beleid
- Geprognotiseerde eindbalans 2025 en 2026
- Ontwikkeling van het EMU saldo
- Overzicht geraamde baten en lasten per taakveld

Deel 4: De meerjarenraming 49
- Meerjarenraming 2026 - 2029
- De geprognotiseerde balans
- De uiteenzetting van de financiële positie
- Baten en lasten van het bestaande en nieuwe beleid

Deel 5: Bijlagen 53
- Bijdragen per gemeente

Voorwoord

Voor u ligt de actualisatie van het programmaplan 2025, de begrotingswijziging 2025 en het programmaplan 2026 met de meerjarenbegroting 2026 – 2029 van de Modulaire gemeenschappelijke Regeling sociaal domein Centraal Gelderland (MGR SDCG).

Deze begroting is tot stand gekomen in samenwerking met diverse ambtelijke- en bestuurlijke vertegenwoordigers van de deelnemende gemeenten. Hierdoor zijn we erin geslaagd om een begroting voor 2025 te presenteren die kan rekenen op herkenning bij onze opdrachtgevers. Transparantie en draagvlak zijn tenslotte belangrijke uitgangspunten voor onze samenwerking.

Voor gemeenten brengt de periode van deze (meerjaren)begroting grote financiële uitdagingen met zich mee. Op basis van besprekingen in de bestuurscommissies en het algemeen bestuur zijn de mogelijkheden geïnventariseerd en waar mogelijk verwerkt in de programmaplannen en begrotingen van de modules. We blijven zoeken naar mogelijkheden om gemeenten te ontzorgen en kosten te besparen door samen te werken in de regio.

De begroting 2025 en meerjarenbegroting 2026-2029 is geïndexeerd met prijsontwikkeling van het accres gemeentefonds, om rekening te houden met financiële posities van gemeenten. Dit hebben we kunnen doen door scherp te kijken naar onze kosten. De omvang van de begroting 2025 is hoger dan die van 2024. Dit is grotendeels terug te herleiden tot de gestegen prijzen (indexering) van leveranciers en hogere beloningen als gevolg van CAO-ontwikkelingen. U kunt per module de programmaplannen en financiële consequenties teruglezen. De afrekening per module kunt u terugvinden in de bijlage.

Uiteindelijk is waar wij als MGR voor staan: het ontzorgen van gemeenten en zorgen voor samenhang en een efficiënte uitvoering voor de samenwerkende gemeenten. De samenwerking in onze Modulaire GR werkt praktisch, kostenbesparend en zorgt voor focus op efficiënte uitvoering.

We hebben het afgelopen jaar gemerkt dat de arbeidsmarkt voor de MGR, met name voor specifieke functies, uitdagend is. We zien de uitdaging van de arbeidsmarkt voor alle sectoren waar we werkzaam zijn. Dit betreft de zorg, het onderwijs en gemeenten. Het is daarom nog meer van belang om een aantrekkelijk werkgever te zijn en professionals te boeien en te binden. Daarin wordt samen met andere organisaties in opgetrokken.

We nodigen u uit kennis te nemen van de plannen en begroting voor de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling sociaal domein Centraal Gelderland.

T.A.F.A. Klomberg
Voorzitter MGR SDCG

S. van den Brand
Secretaris/directeur MGR SDCG

1. HOOFDLIJNEN VAN BELEID

- Algemene ontwikkelingen 2025 en 2026
- Uitgangspunten voor de begrotingsramingen
- Ontwikkelingen 2025 en 2026 in cijfers
- Impact uitvoeringsbeleid 2025
- Impact uitvoeringsbeleid 2026

Algemene ontwikkelingen 2025 en 2026

Inkoop Zorg
De module Inkoop Zorg neemt vanaf 2025 niet langer budget op voor de verbindingsdag voor zorgaanbieders.

Regionale Facilitering Zorg
Het programmaplan en bijbehorende begroting zijn geactualiseerd op basis van het door colleges vastgestelde Regionaal Uitvoeringsplan Jeugd.

RBL
Binnen de module RBL blijven we door ontwikkelen richting de nieuwe wet Van school naar duurzaam werk. Deze en andere maatschappelijke ontwikkelingen hebben geleid tot een nieuwe organisatieontwikkeling, die in 2025 tot volwassenheid zal gaan groeien.

WSP
Het WSP verwerkt enkele regionale opdrachten, waaronder de Regionaal Verbinder Statushouders.

WgSW
Binnen de module WgSW is sprake van een herverdeling van de gemeentelijke baten op basis van het aantal arbeidsjaren per oktober 2024.

Contractmanagement Inburgeringstrajecten
Bij de Contractmanagement Inburgeringstrajecten verwerken we vanaf 2025 op verzoek van gemeenten een structurele inkoopopdracht.

Uitgangspunten voor de begrotingsramingen

Tijdens de vergadering van het Algemeen Bestuur d.d. 12 december 2024 zijn de kaders voor de begrotingswijziging 2025 en begroting 2026 vastgesteld. De begroting 2026 wordt berekend op basis van de prognose 2025 en de onderstaande kaders voor bestaand beleid. Het AB heeft besloten uit te gaan van de prijsontwikkeling van het accres uit de septembercirculaire 2024 voor loonkosten en overige indexeringen.

Op basis van de septembercirculaire 2024 (zijn de volgende indexeringen van toepassing voor de komende jaren:

	2025	2026
Prijsontwikkeling Accres	3,5%	2,7%

Voor 2027 en verder wordt er in de meerjarenraming zonder indexatie gerekend.

- De CAO SGO verloopt per 31 maart 2025. Op het moment van schrijven is er nog geen nieuwe CAO voor na deze periode. De onderhandelingen zijn nog in volle gang. Afhankelijk van de uitkomst van de onderhandeling kunnen de loonontwikkelingen wel of niet worden opgevangen binnen bovenstaande indexatiepercentages.
- De CAO SW verloopt per 31-12-2025. Er is nog geen zicht op een nieuwe CAO.

Het verwachte uitstroompercentage SW op basis van pensionering, langdurige ziekte, ondergrens etc. is door de bestuurscommissie WgSW vastgesteld in maart 2024.

Ontwikkelingen 2025 en 2026 in cijfers

Lasten en baten € x 1000	Realisatie 2024	Primaire begroting 2025	Gewijzigde Begroting 2025	Begroting 2026	*Verschil 2025*	*Verschil 2026*
Lasten per module						
Inkoop	€ 2.156	€ 2.238	€ 2.255	€ 2.320	*€ 17*	*€ 65*
RFZ	€ 1.252	€ 1.304	€ 1.399	€ 1.437	*€ 96*	*€ 38*
Onderwijs	€ 3.738	€ 4.101	€ 4.431	€ 4.272	*€ 330*	*-€ 160*
WSP	€ 2.310	€ 2.215	€ 2.411	€ 2.294	*€ 196*	*-€ 117*
WgSW	€ 54.609	€ 53.546	€ 55.237	€ 54.070	*€ 1.691*	*-€ 1.167*
CMI	€ 99	€ 84	€ 94	€ 97	*€ 10*	*€ 3*
Beheer	€ 677	€ 655	€ 786	€ 677	*€ 130*	*-€ 108*
Lasten (incl. overhead)	**€ 64.841**	**€ 64.144**	**€ 66.614**	**€ 65.168**	*€ 2.470*	*-€ 1.447*
Baten						
Gemeentelijke bijdrage	€ 60.925	€ 61.030	€ 62.688	€ 61.807	*€ 1.658*	*-€ 881*
Regionale bijdrage (DSP)	€ 1.156	€ 1.296	€ 1.426	€ 1.335	*€ 130*	*-€ 92*
Buitengemeenten (SW)	€ 1.805	€ 1.592	€ 1.724	€ 1.652	*€ 133*	*-€ 73*
Overige baten	€ 561	€ 197	€ 626	€ 225	*€ 429*	*-€ 401*
Rentebaten	€ 237	€ 30	€ 150	€ 150	*€ 120*	*€ 0*
Baten	**€ 64.685**	**€ 64.144**	**€ 66.614**	**€ 65.168**	*€ 2.470*	*-€ 1.447*
Resultaat	**-€ 154**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	*€ 0*	*€ 0*
Onttrekking aan reserve	€ 154	€ 0	€ 0	€ 0	*€ 0*	*€ 0*
Dotatie aan reserve	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	*€ 0*	*€ 0*
Eindresultaat	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

Impact uitvoeringsbeleid 2025

Voor de begroting 2025 zijn er enkele autonome ontwikkelingen. De overige ontwikkelingen kunnen binnen begroting worden gerealiseerd.

De grootste impact ten opzichte van de primaire begroting 2025 wordt veroorzaakt door:

1. **Alle modules:** Bij alle modules houden we rekening met een hogere doorbelasting van ICT en administratiekosten door gemeentelijke dienstverleners.
2. **Regionale Facilitering Zorg:** Het programmaplan en de begroting zijn geactualiseerd op basis van het door colleges vastgestelde Regionaal Uitvoeringsplan Jeugd 2025.
3. **WSP en RBL:** In 2025 worden verschillende regionale opdrachten uitgevoerd, waaronder de Harrie-trainingen en inzet voor het RMT. Hier staan regionale middelen tegenover. Voor 2026 zijn deze beperkt begroot.
4. **CMI:** Bij de module Contractmanagement Inburgeringstrajecten houden we rekening met een structurele inkoopopdracht.
5. **Overhead:** Op basis van de realisatie 2024 houden we vanaf 2025 rekening met hogere rentebaten, waarmee we de uitvoeringslasten financieren. Vanaf 2026 organiseren we zelf onze financiële, personele en salarisadministratie. In 2025 houden we rekening met implementatiekosten.

Impact uitvoeringsbeleid 2026

Voor de primaire begroting 2026 is op dit moment onvoldoende in te schatten welke extra regionale opdrachten er bij de MGR worden ondergebracht. We houden in de begroting 2026 rekening met de volgende ontwikkelingen:

1. **RBL:** Vanaf 2026 worden de Doorstroompuntactiviteiten bij het RBL op een andere wijze gefinancierd door het Rijk. Hoewel nog niet zeker is welke inhoudelijke wijzigingen dit met zich meebrengt in de dienstverlening en financiering, is al wel rekening gehouden met een verschuiving in de financiering.

2. BELEIDS-BEGROTING

» **Programmaplan 2025**

» **Programmaplannen**

- Thema Zorg
- Thema Onderwijs
- Thema Participatie
- MGR Beheerorganisatie

» **Overzicht kosten van overhead**

» **Het bedrag van onvoorzien**

» **Overzicht algemene dekkingsmiddelen**

» **Beleidsindicatoren bestuur en organisatie**

» **De Paragrafen**

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Beschikbare weerstandscapaciteit
- Inventarisatie van de risico's
- Beleid weerstandscapaciteit en de risico's
- Kengetallen
- Verhouding kengetallen i.r.t. financiele positie
- Financiering
- Openbaarheid van informatie

De beleidsbegroting bestaat uit het programmaplan en de verplichte paragrafen volgens het Besluit Begroting & Verantwoording (BBV).

Programmaplan 2025

Het programmaplan bestaat voornamelijk uit een overzicht van de te realiseren programma's en een overzicht van de kosten van de overhead. Het programmaplan is opgebouwd uit:

a. De belangrijkste ontwikkelingen die betrekking hebben op de uitvoering van de dienstverlening: met welke ontwikkelingen houden we rekening?
b. de doelstelling, in het bijzonder de beoogde maatschappelijke effecten, ten minste toegelicht aan de hand van de bij ministeriële regeling vast te stellen beleidsindicatoren: wat willen we bereiken?
c. de wijze waarop ernaar gestreefd zal worden die effecten te bereiken, en de betrokkenheid hierbij van verbonden partijen: wat gaan we daarvoor doen?
d. de raming van baten en lasten: wat gaat het kosten?

Programmaplan thema Zorg

Module Inkoop Zorg

Omgeving

Wat zijn de verwachte ontwikkelingen?

Hervormingsagenda Jeugd 2023-2028
De Hervormingsagenda Jeugd heeft als doel knelpunten in de jeugdhulp structureel aan te pakken. Een ander doel is het jeugdhulpstelsel financieel houdbaar te maken voor de toekomst. De hervormingsagenda omvat een groot pakket afspraken om deze doelen te bereiken. In de uitwerking van deze hervormingen worden een aantal principes gehanteerd die van belang zijn voor de regiogemeenten en Inkoop SDCG. Zo wordt uitvoering gegeven aan de opgaven door o.a. sturing op het terugdringen van het gebruik van residentiële Jeugdhulp door het vergroten van de inzet van ambulante alternatieven.

Financiële positie aanbieders en gemeenten
Hoewel er reden blijft tot zorgen over de financiële positie van een deel van de zorgaanbieders, zien we ook dat de invoering van de nieuwe reële tarieven de tarieven perspectief biedt. Samen met het feit dat het voor sommige aanbieders financieel gezien ingewikkeld blijft om kostendekkend te werken maakt dat er een reëel risico op discontinuïteit en daarmee op de beschikbaarheid van voldoende zorg voor inwoners blijft.
Ook voor gemeenten worden de nodige financiële uitdagingen verwacht. Er is sprake van onzekerheid in de ontwikkeling van het gemeentefonds in algemene zin. Hierdoor komt de uitvoerbaarheid van de wettelijke taken van en door gemeenten verder onder druk te staan.

Daarbij maakt de arbeidsmarktkrapte het voor een deel van de aanbieders en gemeenten lastig om personeel aan te trekken en te behouden. Dit kan naast een financieel effect ook inhoudelijk effect hebben op de tijdigheid en beschikbaarheid van passende hulp voor inwoners.

Beschermd wonen
Onder leiding van het programmamanagement Samen aan Zet wordt sinds 2023 gewerkt aan de nieuwe inkoopopdracht voor de zorgvorm Beschermd wonen. Inkoop SDCG blijft ook in 2025 het programmamanagement ondersteunen in de voorbereiding van de inkoop(opdracht).

Krapte op de arbeidsmarkt
Niet alleen zorgaanbieders, maar ook regiogemeenten hebben te maken met krapte op de arbeidsmarkt waardoor het lastiger is om personeel te werven. We hebben de regiogemeenten als beleidsverantwoordelijken hard nodig, zodat we daarmee meer sturing kunnen geven aan de uitvoering van het beleid. Ook de gemeenten hebben te maken met krapte op de arbeidsmarkt. Wij zien dat door personeelswisselingen kennis uit de regio verdwijnt. Tegelijkertijd hebben wij de regiogemeenten hard nodig voor de beleidsvisie op korte en langere termijn.

Wie zijn onze partners en hoe betrekken we onze partners bij het bereiken van onze doelstellingen?

Regiogemeenten zijn voor ons een belangrijke partner en bepalen de beleidsmatige doelstellingen. Inkoop SDCG kan, met inkopen en het managen van contracten als een belangrijk instrumenten, bijdragen aan het realiseren van de beoogde doelstellingen. Inkoop SDCG kan als gesprekspartner tevens een verbinder zijn tussen gemeenten en de zorgaanbieders die daadwerkelijke hulp leveren aan kwetsbare inwoners.

Activiteiten

Wat willen we bereiken?

Ook dit jaar zien we diverse op elkaar ingrijpende ontwikkelingen waaronder de hervormingsagenda jeugd, eigen bijdrage Wmo, woonplaatsbeginsel beschermd wonen en het Integraal zorg akkoord (IZA/GALA). Het is van belang dat we binnen deze ontwikkelingen prioriteiten en kaders stellen, zodat we binnen Inkoop SDCG een realistische vraag en opdracht van de regiogemeenten hebben die tevens past bij de beschikbare bemensing.

Naast onze reguliere werkzaamheden met betrekking tot contractering sociaal domein en de op basis van vraag/behoefte vanuit gemeenten op te starten themagerichte projecten, zijn er voor 2025 twee grote overstijgende projecten.

1. Verbredingen ‘Taakstelling begroting’
Voor het lokaal maatwerk en de samenloop lokaal & regionaal contractmanagement is in 2024 onderzocht of op regionale schaal voordelen te behalen zijn die bijdragen aan dit taakstellingsverzoek. De uitkomsten van beide onderzoeken bieden mogelijkheden om op regionale schaal efficiënter met middelen om te gaan. De onderzoeksresultaten worden in 2025 verder uitgewerkt tot concrete voorstellen.
De voorstellen bevatten inhoudelijke keuzes in de dienstverlening van Inkoop SDCG die van belang zijn voor de begroting van 2026 en verder. Een voorwaarde voor het uitwerken van de concrete voorstellen is besluitvorming door de regiogemeenten om te bepalen waar ruimte zit voor het regionaliseren van taken. Daarbij zetten we tevens in op meer uniforme uitvoering en standaardisering van de inkoop ter vermindering van de administratieve lasten in lijn met de opgave vanuit de landelijke hervormingsagenda Jeugd.

2. Inkoop 2025

Verlenging contracten 2025

De huidige overeenkomsten Ambulant worden per 1 juli 2025 verlengd voor de periode van één jaar waarmee de looptijd wordt verlengd tot 1 juli 2026. We grijpen dit verleningsmoment aan om een aantal verbeteringen door te voeren binnen de bestaande inkoop. Deze verbeteringen hebben betrekking op:

- In 2025 start een onderzoek naar de geconstateerde 'overlap' in indexering door een gespecialiseerd onderzoeksbureau. Inkoop SDCG maakt op basis van de bevindingen een voorstel waarbij gekeken wordt naar het doorvoeren van een correctie op de indexering van 2025 bij verlengen van de overeenkomsten per 1 juli 2025.
- Het verlengen van de overeenkomsten per 1 juli 2025 is een natuurlijk moment om over te gaan naar de contractstandaarden. Inkoop SDCG start in 2025 met het doorlopen van een proces met aanbieders en regiogemeenten voor het invoeren van de contractstandaarden.

Doorontwikkelen zorgaanbod

Ook dit jaar ondersteunt Inkoop SDCG de regiogemeenten bij het doorontwikkelen van ingekochte zorg en het verbeteren van het ondersteuningsaanbod.

- Op dit moment lopen er trajecten rondom Behandeling en Beschermd wonen, die in 2025 worden voortgezet.
- Het regionaal plan van aanpak arbeidsmarktkrapte loopt door in 2025. In dit plan zijn diverse mogelijkheden verkend hoe de instroom van professionals vergroot kan worden en hoe we de professionals kunnen behouden in de zorg.
- De AMvB-zorgvormen bepaalt welke jeugdhulp minimaal regionaal wordt ingekocht. Dat zijn de zorgvormen die ook landelijk worden gestandaardiseerd. In de loop van 2025 worden de uniforme begrippenlijst en de landelijke productstructuur verwacht. Later volgt nog de concretisering in product-dienstbeschrijving. Na analyse zal Inkoop SDCG regiogemeenten een advies geven voor de implementatie van de AmvB zorgvormen in de regio Centraal Gelderland.

Inkoop regionale zorgdashboard

Naar aanleiding van de uitkomsten van de evaluatie m.b.t. de bruikbaarheid van het regionale zorgdashboard is besloten om het dashboard opnieuw in te kopen. Inkoop SDCG is trekker van dit project en werkt daarbij samen met de werkgroep regionaal dashboard.

Implementatie functies zoektool 2025

Met de verbetering van de zoektool in 2024 zijn ook wensen opgehaald bij gebruikers uit de regiogemeenten. In 2025 wordt de zoektool verder doorontwikkeld, diverse functionaliteiten worden gefaseerd geïmplementeerd. Ook verbeterwensen vanuit het regionaal uitvoeringsplan Jeugd 'het versterken van de toegang' worden meegenomen in de doorontwikkeling van de zoektool.
De zoektool kan een gunstig effect hebben op het inzichtelijk maken en verminderen van wachtlijsten. Onderzocht wordt hoe ook voor andere zorgvormen via de zoektool betrouwbaar inzicht in wachttijden gegeven kan worden.

Wat gaat het kosten?

De begroting neemt in 2025 toe met € 17.000 als gevolg van een hogere doorbelasting van gemeentelijke leveranciers. Alle overige ontwikkelingen worden binnen begroting opgevangen.
In 2026 houden we enkel rekening met indexatie.

		A	B	C	B-A	C-B
Lasten en baten Inkoop Zorg	Realisatie 2024	Primaire begroting 2025	Gewijzigde begroting 2025	Primaire begroting 2026	Verschil 2025	Verschil 2026-2025
€ x1.000						
Programma - Personeel	€ 1.506	€ 1.544	€ 1.569	€ 1.611	€ 24	€ 42
Programma - Uitvoering	€ 219	€ 253	€ 225	€ 231	-€ 28	€ 6
Overheadlasten	€ 423	€ 441	€ 461	€ 478	€ 20	€ 17
Programmalasten	**€ 2.147**	**€ 2.238**	**€ 2.255**	**€ 2.320**	**€ 17**	**€ 65**
Deelnemende gemeenten	€ 2.147	€ 2.238	€ 2.255	€ 2.320	€ 17	€ 65
Baten	**€ 2.147**	**€ 2.238**	**€ 2.255**	**€ 2.320**	**€ 17**	**€ 65**
Saldo	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Onttrekking aan reserve					€ 0	€ 0
Dotatie aan reserve					€ 0	€ 0
Resultaat Programma	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

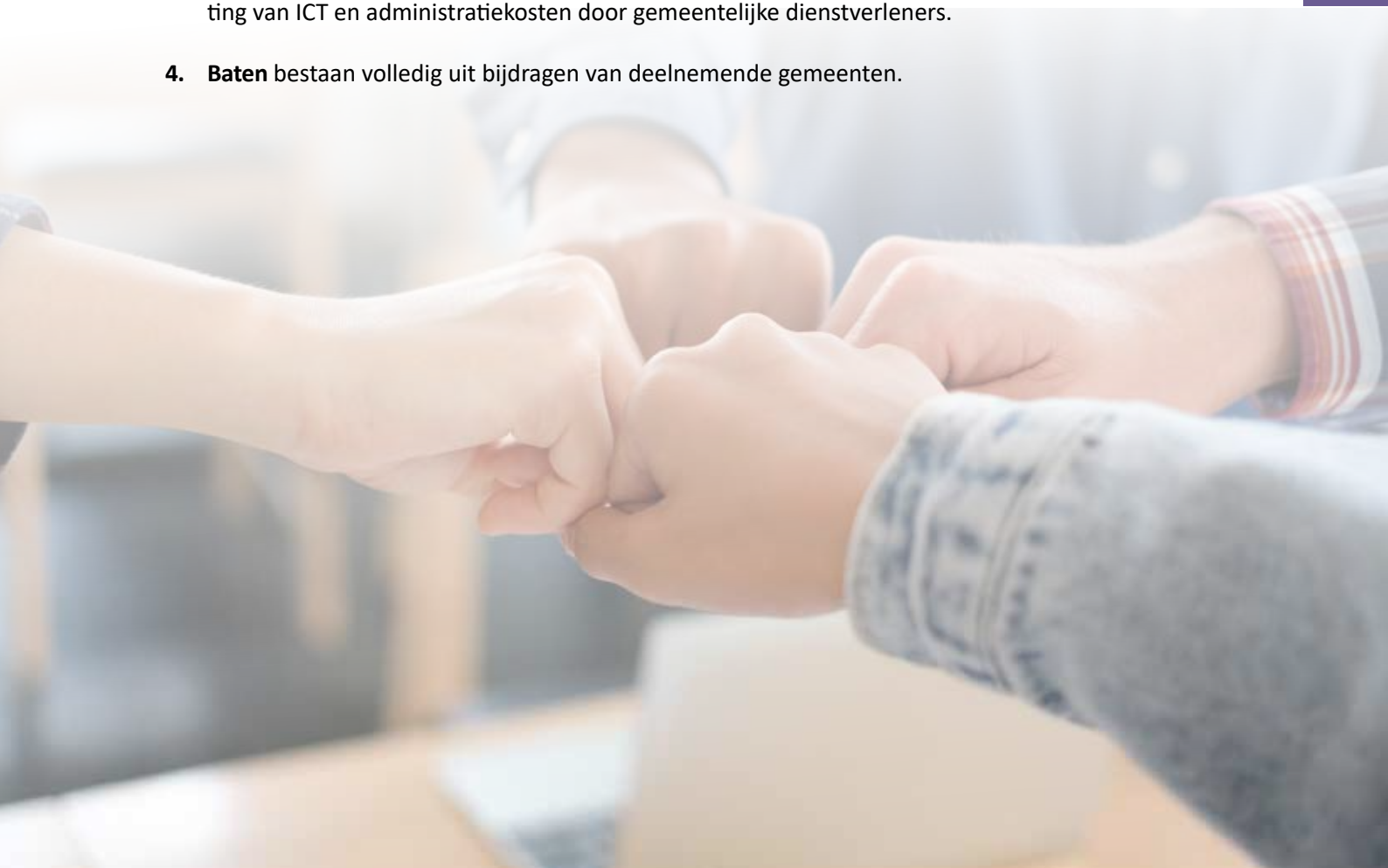
Toelichting:

1. **Personeelslasten** nemen in 2025 toe met € 24.000 als gevolg van een hoger verwachte loonkostenstijging dan de gehanteerde indexatie.

2. **Uitvoeringslasten** dalen in 2025 met € 28.000 door de relatie dag voor zorgaanbieders niet te organiseren, ter compensatie van de hogere loonkosten.

3. **Overheadlasten** stijgen in 2025 met € 20.000, dit wordt veroorzaakt door een hogere doorbelasting van ICT en administratiekosten door gemeentelijke dienstverleners.

4. **Baten** bestaan volledig uit bijdragen van deelnemende gemeenten.



Module Regionale Facilitering Zorg

Het team Facilitering Zorg is verantwoordelijk voor de uitvoeringstaken van het regiosecretariaat en het regioadvies bij de uitvoering van het 'Regionaal Uitvoeringsplan Jeugd' voor de regio Centraal Gelderland.

Omgeving

Wat zijn de verwachte ontwikkelingen?

Regiogemeenten werken samen aan het project 'Versterken van de regionale samenwerking'. Dit project is in 2024 gestart en wordt in 2025 geïmplementeerd. Met uitvoering van deze opdracht ontstaat een aangepaste regionale structuur gebouwd vanuit de inhoudelijke opgaven van de regio met duidelijke rollen en verantwoordelijkheden. Mogelijke veranderingen in de regionale overleg-, en samenwerkingsstructuur kunnen gevolgen hebben voor de omvang van het takenpakket van het regiosecretariaat en de regioadviseurs jeugd. Gewenste wijzigingen worden verwerkt indien hierover in de regio overeenstemming is.

Regioadvies Jeugd en regionale activiteiten
De themalijnen en de bijbehorende inspanningen die in 2025 worden opgepakt zijn:

1. Verbeteren van de regionale samenwerking; er wordt o.a. gewerkt aan een regionale visie jeugd-hulp.
2. Verstevigen lokale teams en toegang; o.a. door het implementeren van de werkwijze verklarende analyse.
3. Voorkomen van complexe hulpvragen en bevorderen uitstroom; o.a. door het zorgaanbod voor jeugdigen met complexe hulpvragen verder te ontwikkelen.
4. Versterken kind en gezinsbescherming; waaronder de uitvoering van de Toekomstscenario.
5. Jeugdhulp steviger verbinden aan aanpalende domeinen gericht op verbeteren van de regionale samenwerking gemeenten-jeugdhulp- onderwijs

In het 'Regionaal Uitvoeringsplan Jeugd 2025, regio Centraal Gelderland' (UVP jeugd 2025) staat beschreven welke werkzaamheden worden verricht.

Wie zijn onze partners en hoe betrekken we onze partners bij het bereiken van onze doelstellingen?

Het regiosecretariaat en de regioadviseurs jeugd werken zowel met bestuurlijke als ambtelijke collega's van de regiogemeenten samen. Met als doel om de bestuurlijke en ambtelijke overleggen efficiënt en effectief te ondersteunen en de bestuurlijke en ambtelijke opdrachten, zoals opgenomen in het '"UVP jeugd 2025', efficiënt en effectief uit te voeren. Ook werken zij met hetzelfde doel samen met de collega's van de module Inkoop SDCG binnen de MGR SDCG.

Een stevige randvoorwaarde voor het behalen van onze doelstellingen is de inzet vanuit gemeenten, zowel kwantitatief als kwalitatief. In de gezamenlijke opgave die er ligt is het nodig met elkaar deze beweging te maken om de gewenste resultaten te behalen binnen de planning. Hierbij laveren we tussen gemeente en aanbieders, zowel beleidsmatig, inhoudelijk en vanuit de uitvoering. Er ligt een uitdaging om over de juiste en voldoende informatie te beschikken om daarmee de gemeenten bestuurlijk en inhoudelijk goed te kunnen adviseren en recht te doen aan het spanningsveld tussen de verschillende belangen.

Activiteiten

Wat willen we bereiken?

Vanuit het regiosecretariaat blijven wij in 2025 bijdragen aan het versterken van de regionale samenwerking. Dit doen we onder andere door de bestuurlijke regionale overleggen (RPO Zorg, de Bestuurscommissie Inkoop Zorg en de Adviescommissie) en het overleg in voorbereiding hierop (RAO Zorg) efficiënt en effectief te ondersteunen.
Ook neemt de regiosecretaris deel in de projectgroep van het project 'Versterken regionale samenwerking'. Tevens wordt in 2025 blijvend gewerkt aan het procesmatig werken bij het regiosecretariaat en verder ontwikkelen van de administratieve organisatie.

Regioarchief
Het project regioarchief ronden we in 2025 af. Hiermee waarborgen we dat we voldoen aan de eisen van de archiefwet maar bovenal dat alle informatie zodanig beheerd en be¬waard wordt dat deze nu en ook later bruikbaar is.

Teamontwikkeling
Voor regiosecretariaat en regio advies heeft teamontwikkeling en samenwerking zowel binnen het team als in de regio focus voor 2025.

Uitvoeren regionaal uitvoeringsplan jeugd
De focus voor de regioadviseurs jeugd ligt op de rol regisseur, verbinder, adviseur en woordvoerder. Daarnaast vervullen de regioadviseurs de rol van opdrachtgever voor projecten die in het 'UVP jeugd 2025' zijn beschreven. Daarbij ondersteunen en houden zij overzicht op (de voortgang van) alle activiteiten en thema's en daarmee ook op de voortgang van het Regionale Uitvoeringsplan Jeugd 2025.

Regionale samenwerking vraagt om een actieve rol van regiogemeenten en regioadviseurs:
- Voor beleidsmedewerkers van regiogemeenten ligt het accent ligt op goede voorbereiding van werkgroepen, een actieve rol als schrijver en doener in werkgroepen en de verantwoordelijkheid om regionale ontwikkelingen en besluitvorming in eigen gemeenten verder te brengen (horizontaal en verticaal).
- Voor regioadviseurs jeugd ligt het accent op het voeren van regie op de thema's in het uitvoeringsplan. Zij vormen de schakel tussen het beleid, regionale afspraken en (boven)regionale en landelijke ontwikkelingen. Daarbij is de rol van het team gericht op regie voeren, adviseren , stimuleren, informeren, verbinden, rapporteren, 'halen en brengen', samen met de ambtelijke regio-collega's. De regioadviseurs jeugd adviseren het Regionale Ambtelijke Overleg Zorg. Tevens zijn zij ambtelijk woordvoerder voor de regio en nemen zij deel aan verschillende regionale, bovenregionale en landelijke bijeenkomsten om kennis en ervaringen te delen.

Wat gaat het kosten?

De begroting 2025 neemt met € 96.000 toe, voornamelijk door actualisatie van het Regionaal Uitvoeringsplan Jeugd. In 2026 houden we enkel rekening met indexatie.

		A	B	C	B-A	C-B
Lasten en baten Regioadvies en projecten	Realisatie 2024	Primaire begroting 2025	Gewijzigde begroting 2025	Primaire begroting 2026	Verschil 2025	Verschil 2026-2025
€ x1.000						
Programma - Personeel	€ 450	€ 381	€ 381	€ 391	€ 0	€ 10
Programma - Uitvoering	€ 542	€ 654	€ 745	€ 765	€ 91	€ 20
Regioadvies	*€ 44*	*€ 62*	*€ 144*	*€ 141*	*€ 82*	*-€ 3*
Regionale projecten	*€ 499*	*€ 592*	*€ 601*	*€ 625*	*€ 9*	*€ 24*
Overhead	€ 65	€ 69	€ 72	€ 74	€ 3	€ 2
Programmalasten	**€ 1.057**	**€ 1.103**	**€ 1.198**	**€ 1.230**	**€ 94**	**€ 32**
Deelnemende gemeenten	€ 1.017	€ 1.103	€ 1.198	€ 1.230	€ 94	€ 32
Overige baten	€ 40					
Baten	**€ 1.057**	**€ 1.103**	**€ 1.198**	**€ 1.230**	**€ 94**	**€ 32**
Saldo	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Subsidie via Arnhem						
Digitaal Scheidingsloket		*€ 100*	*€ 100*	*€ 105*	*€ 0*	*€ 5*
Totaal lasten RUJ	***€ 1.057***	***€ 1.203***	***€ 1.298***	***€ 1.335***	***€ 94***	***€ 37***

De module Regionale Facilitering Zorg bestaat uit het regiosecretariaat, regioadvies en projecten.

Regiosecretariaat

		A	B	C	B-A	C-B
Lasten en baten Regiosecretariaat	Realisatie 2024	Primaire begroting 2025	Gewijzigde begroting 2025	Primaire begroting 2026	Verschil 2025	Verschil 2026-2025
€ x1.000						
Programma - Personeel	€ 157	€ 157	€ 157	€ 161	€ 0	€ 4
Programma - Uitvoering	€ 4	€ 16	€ 16	€ 16	€ 0	€ 0
Overhead	€ 33	€ 28	€ 30	€ 30	€ 1	€ 1
Programmalasten	**€ 194**	**€ 200**	**€ 202**	**€ 207**	**€ 1**	**€ 5**
Deelnemende gemeenten	€ 194	€ 200	€ 202	€ 207	€ 1	€ 5
Baten	**€ 194**	**€ 200**	**€ 202**	**€ 207**	**€ 1**	**€ 5**
Saldo	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

Toelichting:

1. **Personeelslasten** blijven conform de primaire begroting.

2. **Uitvoeringslasten** blijven conform de primaire begroting.

3. **Overheadlasten** stijgen in 2025 beperkt; dit wordt veroorzaakt door een hogere doorbelasting van ICT en administratiekosten door gemeentelijke dienstverleners.

4. **Baten** bestaan volledig uit bijdragen van deelnemende gemeenten.

Regioadvies en regionale projecten

		A	B	C	B-A	C-B
Lasten en baten Regioadvies en projecten	Realisatie 2024	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Primaire begroting 2026	Verschil 2025	Verschil 2026-2025
€ x1.000						
Programma - Personeel	€ 450	€ 381	€ 381	€ 391	€ 0	€ 10
Programma - Uitvoering	€ 542	€ 654	€ 745	€ 765	€ 91	€ 20
Regioadvies	*€ 44*	*€ 62*	*€ 144*	*€ 141*	*€ 82*	*-€ 3*
Regionale projecten	*€ 499*	*€ 0*	*€ 0*	*€ 0*	*€ 0*	*€ 0*
Overhead	€ 65	€ 69	€ 72	€ 74	€ 3	€ 2
Programmalasten	**€ 1.057**	**€ 1.103**	**€ 1.198**	**€ 1.230**	**€ 94**	**€ 32**
Deelnemende gemeenten	€ 1.017	€ 1.103	€ 1.198	€ 1.230	€ 94	€ 32
Overige baten	€ 40					
Baten	**€ 1.057**	**€ 1.103**	**€ 1.198**	**€ 1.230**	**€ 94**	**€ 32**
Saldo	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Subsidie via Arnhem						
Digitaal Scheidingsloket		*€ 100*	*€ 100*	*€ 105*	*€ 0*	*€ 5*
Totaal lasten RUJ	***€ 1.057***	***€ 1.203***	***€ 1.298***	***€ 1.335***	***€ 94***	***€ 37***

Toelichting:

1. **Personeelslasten** blijven conform de primaire begroting.

2. **Uitvoeringslasten** stijgen in 2025 met € 82.000. Deze stijging ontstaat in de actualisatie van het Regionaal Uitvoeringsplan Jeugd.

3. **Overheadlasten** stijgen in 2025 beperkt; dit wordt veroorzaakt door een hogere doorbelasting van ICT en administratiekosten door gemeentelijke dienstverleners.

4. **Baten** bestaan volledig uit bijdragen van deelnemende gemeenten.

NB: ter vergelijk met het Regionaal Uitvoeringsplan Jeugd is de subsidieverstrekking via Arnhem opgenomen in bovenstaande tabel. Deze subsidieverstrekking maakt expliciet geen onderdeel uit van de begroting RFZ.

Programmaplan thema Onderwijs

Module Regionaal Bureau Leerlingzaken Midden-Gelre

Omgeving

Wat zijn de verwachte ontwikkelingen?

- We verwachten dat de stijging van het aantal meldingen doorzet gezien de stijging van 13% van het aantal leerplichtmeldingen in het eerste halve schooljaar (augustus 2024 t/m januari 2025). Dit zet de continuïteit en kwaliteit van de huidige dienstverlening van het RBL onder druk. De onderstaande ontwikkelingen zijn hiervoor mede de aanleiding:
  - De toegenomen meldingsfrequentie van de scholen;
  - De verwachting dat de migratiestroom van jongeren verder toeneemt;
  - Oplopende wachttijden voor de inzet van jeugdhulp en speciaal onderwijs;
  - Meer meldingen van luxeverzuim;
  - Toename van ernst en complexiteit van de problematiek van de jeugdigen.
- De nieuwe wetten ‘Van School naar Duurzaam Werk’ en ‘Terugdringen Verzuim’ zijn naar de Tweede Kamer. In de loop van 2025 wordt concreter wat dit betekent voor de dienstverlening en organisatie van het RBL Midden-Gelre.

Wie zijn onze partners en hoe betrekken we onze partners bij het bereiken van onze doelstellingen?

Vanwege de toenemende complexiteit van de opgave van het RBL, wordt er steeds vaker een beroep gedaan op de expertise van professionals om jeugdigen passende ondersteuning en ontwikkelingskansen te bieden. Om dit te regelen is de samenwerking tussen gemeenten, onderwijs, de sociale (wijk) teams en andere partners in het sociaal en justitieel domein belangrijk. Het RBL is hierin vaak de verbindende schakel tussen de verschillende niveaus. Daarom zijn we ook op beleidsniveau gesprekspartner op het snijvlak van onderwijs, zorg en participatie. De Methodische Aanpak Schoolverzuim (MAS) is in de regio de gezamenlijke basis.

Activiteiten

Wat willen we bereiken?

Met de uitvoering van (wettelijke) taken heeft het RBL de ambitie dat zoveel mogelijk jeugdigen een route volgen naar een startkwalificatie[1]. Deze startkwalificatie geeft hen een betere uitgangspositie op de arbeidsmarkt. Jeugdigen die ongeoorloofd verzuimen of (dreigen) uit te vallen, begeleidt het RBL terug naar school of naar een andere passende route in zorg of arbeid. Jongeren in een kwetsbare positie houden we in beeld.

[1] Een startkwalificatie is een diploma op ten minste mbo-2, havo of vwo-niveau.

Beleidsindicatoren taakveld Onderwijs[1]

Beleidsindicatoren	Landelijk gemiddelde 2023[2]	2023[2]	2024[3]	Prognose 2025	Prognose 2026
Absoluut verzuim[4] (per 1.000 leerplichtigen)	**6,3**	1	1,4	1,4	1,4
Relatief verzuim (per 1.000 leerplichtigen)	**27**	37	47	52	55
vsv-percentage regio Arnhem (12-23 jaar)	**2,3%**	2,6%	Prognose[5]: 2,8%	2,8%	2,8%

Toelichting

- De stijging van absoluut verzuim kent een sterke relatie met migratie. De prognose voor absoluut verzuim is daarmee ook afhankelijk van de ontwikkelingen omtrent migratie en het daarmee samenhangende overheidsbeleid.
- We verwachten dat de stijgende trend in het aantal verzuimmeldingen verder doorzet. Deels doordat we als RBL investeren in de samenwerkingsrelatie met scholen en daarmee inzetten op vroegtijdig en consequenter melden. Daarnaast zijn er maatschappelijke ontwikkelingen en factoren die nadrukkelijk een rol spelen, zoals de toename van (complexe) problematiek onder jeugdigen, beschikbaarheid van jeugdhulp en dagbestedingsplekken. Dit is een landelijk beeld.
- De afgelopen jaren is het vsv-percentage, zowel landelijk als regionaal, gestegen. We zien ook in het schooljaar 2023-2024 een toename van het aantal jeugdigen met een vsv-melding en verwachten daarom dat het vsv-percentage stijgt. De voortdurende krapte op de arbeidsmarkt en de hierboven beschreven maatschappelijke ontwikkelingen en multiproblematiek onder jeugdigen zijn hiervan invloed.
- De nieuwe definitie van voortijdig schoolverlaten als gevolg van de nieuwe wet ‘Van School naar Duurzaam Werk’ is nog niet bekend. Zodra deze bekend is kan een nieuwe inschatting gemaakt worden van de prognose voor het vsv-percentage.

[1] In de regeling 'beleidsindicatoren gemeenten' zijn drie beleidsindicatoren vastgesteld die door gemeenten in de programmaverantwoording opgenomen moeten worden: absoluut verzuim, relatief verzuim en het vsv-percentage.
[2] Bron: DUO/Ingrado op website ‘Waarstaatjegemeente.nl’
[3] Bron: DUO art25 rapportage, oktober. Voor deze rapportage wordt een andere peildatum gebruikt dan het jaarverslag van het RBL. De cijfers wijken om die reden af.
[4] Het landelijk gemiddelde van absoluut verzuim ligt al jaren veel hoger en we zien grote verschillen tussen regio's op de website ‘Waarstaatjegemeente’. We vermoeden dat dit te maken heeft met een verschil in registratie. Zo registreren wij absoluut verzuim wanneer na een administratieve controle blijkt dat leerlingen niet zijn ingeschreven en er actie vanuit leerplicht nodig is. Er zijn ook regio’s waarbij elke melding van absoluut verzuim als zodanig wordt geregistreerd. Hierdoor is het niet goed te vergelijken.
[5] Voorlopige vsv-cijfers zijn pas in maart beschikbaar.

Wat gaan we daar voor doen?

Het RBL voert de wettelijke taken uit op het gebied van leerplicht, kwalificatieplicht en Doorstroompunt voor de jeugdigen in de leeftijd van 5 tot 23 jaar. Daarnaast participeert het RBL bij het regionaal vsv-programma in verschillende teams. We voeren de taken van verzuim 18+ uit, zijn opdrachtnemer voor het Schakelpunt onderwijs-werk en we leveren de programmaleider voor de Sluitende Keten en de coördinator van Team Overstap.

Een aantal focuspunten uitgelicht:

- Vanwege de toename van het aantal verzuimmeldingen van de Internationale Schakelklas (ISK) maken we in samenwerking met de ISK aanvullende afspraken over de verzuimaanpak en onderzoeken we of inzet van extra formatie op de ISK mogelijk is.
- Voor een effectievere aanpak van thuiszittersproblematiek wordt een overeenkomst opgesteld voor gegevensdeling van thuiszitters tussen de samenwerkingsverbanden en het RBL. De nieuwe wet 'Terugdringen schoolverzuim' lijkt hier namelijk niet in te voorzien.
- We bereiden ons voor op de verruiming van de doelgroep en de uitbreiding van de taken van het Doorstroompunt vanwege de nieuwe wet 'Van School naar Duurzaam Werk'
- Alle brieven worden herschreven en gecontroleerd op begrijpelijke taal.
- We werken aan het ontwikkelen van een actueel dashboard. Daarmee krijgen we meer inzicht in onze werkzaamheden, prestaties, knelpunten, ontwikkelingen en trends. Op deze manier zijn we beter in staat passend advies te geven en tevens de impact van beleid te toetsen en analyseren.

Wat gaat het kosten?

De begroting neemt in 2025 toe met € 330.000 als gevolg van aanvullende en uitbreiding van regionale opdrachten. De ontwikkelingen passend bij de basisdienstverlening, worden binnen begroting opgevangen.
In 2026 houden we enkel rekening met indexatie (2,7%) en mutaties in de regionale opdrachten.

		A	B	C	B-A	C-B
Lasten en baten RBL	Realisatie 2024	Primaire begroting 2025	Gewijzigde begroting 2025	Primaire begroting 2026	Verschil 2025	Verschil 2026-2025
€ x1.000						
Programma - Personeel	€ 2.706	€ 3.005	€ 3.356	€ 3.164	€ 351	-€ 192
Programma - Uitvoering	€ 58	€ 52	€ 68	€ 70	€ 16	€ 2
Overheadlasten	€ 974	€ 1.044	€ 1.007	€ 1.038	-€ 37	€ 31
Programmalasten	**€ 3.738**	**€ 4.101**	**€ 4.431**	**€ 4.272**	**€ 330**	**-€ 160**
Deelnemende gemeenten	€ 2.448	€ 2.805	€ 2.820	€ 2.937	€ 15	€ 117
Overige baten	€ 133	€ 0	€ 185	€ 0	€ 185	-€ 185
Regionale bijdrage	€ 1.156	€ 1.296	€ 1.426	€ 1.335	€ 130	-€ 92
Baten	**€ 3.738**	**€ 4.102**	**€ 4.431**	**€ 4.272**	**€ 330**	**-€ 160**
Saldo	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Onttrekking aan reserve					€ 0	€ 0
Dotatie aan reserve					€ 0	€ 0
Resultaat Programma	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

Toelichting:

1. **Personeelslasten** nemen in 2025 toe met € 351.000 ten opzichte van de primaire begroting:
- Als gevolg van nieuwe regionale opdrachten en uitbreiding van taken binnen de bestaande regionale opdrachten, stijgen de personeelslasten (€ 315.000).
- Als gevolg van een hoger dan verwachte loonkostenstijging dan past binnen de indexatie, stijgen personeelslasten met circa € 36.000.

In 2026 dalen de personeelskosten. De gevolgen van indexatie (€ 88.000) worden tenietgedaan door het wegvallen van een tijdelijke opdracht met bijbehorende personeelslasten uit 2025 (€ 100.000), en de onzekerheid over het nieuwe regionaal programma vsv.

2. **Uitvoeringslasten** stijgen in 2025 met € 16.000: de groei van de Internationale Schakelklas brengt hogere tolkkosten met zich mee.

3. **Overheadlasten** dalen in 2025 met € 37.000:
- Kosten van de managementuitbreiding vallen € 50.000 lager uit dan begroot.
- Administratiekosten door de gemeentelijke dienstverlener stijgen met circa € 14.000.

4. **Baten** bestaan uit bijdragen van deelnemende gemeenten, de regionale bijdrage voor het Doorstroompunt, het regionaal programma vsv en overige baten.

Gemeentelijke bijdragen
- In 2025 nemen deze beperkt toe met € 15.000 als gevolg van de hogere doorbelasting door de gemeentelijk dienstverlener. Overige ontwikkelingen worden binnen de primaire begroting opgevangen.
- In 2026 stijgen de gemeentelijke bijdragen als gevolg van reguliere indexatie en het wegvallen van de bijdrage voor de Coördinator Team Overstap.
- Vanaf 2027 houden we rekening met het wegvallen van de Arnhemse vsv-bijdrage (€ 149.500).

Regionale bijdragen
- In 2025 stijgen de regionale bijdragen met € 130.000 als gevolg van taakuitbreiding binnen de huidige DSP opdracht.
- In 2026 stijgt de DSP bijdrage als gevolg van de nieuwe DSP financiering. De bijdrage voor het Schakelpunt wordt hierin verwerkt.
- Vanaf 2026 wordt een nieuw regionaal programma vsv van kracht. Hoewel daar vanuit historisch en inhoudelijk oogpunt wel aanleiding toe is, is het nog niet zeker of hierin een taak voor het RBL is weggelegd; de bijbehorende vergoeding wordt voorzichtigheidshalve niet geraamd (€ 180.000). De bijbehorende lasten zijn eveneens afgeschaald.

Dit leidt in totaal tot een daling van regionale bijdragen in 2026 van € 92.000.

Overige baten
- In 2025 bestaan de overige baten uit bijdragen voor de coördinator Team Overstap voor het regionale vsv programma, een regionale opdracht voor Werk&Inkomen en een aanvullende beleidsopdracht in voorbereiding op de nieuwe DSP financiering.
- Deze middelen vervallen in 2026 en worden deels onderdeel van de DSP financiering.

Programmaplan thema Participatie

Het programma Participatie bestaat uit de modules:
- Werkgeversservicepunt Midden-Gelderland (WSP)
- Werkgeverschap Sociale Werkvoorziening (WgSW)
- Contractmanagement Inburgeringstraject (CmI)

Module WSP

Het WSP bestaat uit een team dat aangestuurd wordt vanuit UWV en een team dat onderdeel uitmaakt van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Centraal Gelderland (MGR SDCG). De teams werken samen op het gebied van kennisdeling, arbeidsbemiddeling en ontmoetingen.

Met de bestuurscommissie Participatie is de afspraak gemaakt dat het programmaplan voor het daaropvolgende jaar (in dit geval 2026) beperkt blijft tot de financiële kaders van de begroting 2026. In het najaar, tijdens de vergadering van de bestuurscommissie in november, wordt het inhoudelijke jaarplan 2026 voorgelegd. Hierdoor sluit het jaarplan beter aan op de actuele arbeidsmarktsituatie.

Omgeving

Wat zijn de verwachte ontwikkelingen?

Arbeidsmarktinfrastructuur
Het komende jaar wordt regionaal uitwerking gegeven aan de implementatie van de nieuw te vormen Regionale Werkcentra.

Het regionale streven is om per 1 januari 2026 de werkcentra operationeel te hebben. Het WSP zal zich binnen het Werkcentrum blijven richten op het behouden en uitbreiden van werkgeverscontacten; met name bij werkgevers die inclusie hoog in het vaandel dragen. Daarbij zal de nadruk steeds meer komen te liggen op:
- het faciliteren van de ontmoeting tussen werkgevers en werkzoekenden;
- het acteren als adviseur van werkgevers bij HR-vraagstukken.;
- het ondersteunen van werkgevers bij de inzet van instrumenten, voorzieningen en subsidies.

Verhuizing WSP-gemeenten
Begin 2026 gaat WSP verhuizen. De planning is om samen met Scalabor begin 2026 een geheel nieuw pand te betrekken.

Uitfasering UWV-systemen en Transparantie van bestanden
De uitfasering van de UWV-applicaties Sonar en WBS staat gepland voor januari 2026. Binnen het WSP betekend dit dat een nieuw (CRM) systeem moet worden geïmplementeerd. Parallel hieraan loopt regionaal het proces om te komen tot afspraken met betrekking tot het onderling delen van gegevens.

Regionale samenwerking
Gelijk aan eerdere jaren zal het WSP bijdragen aan regionale ontwikkelingen, projecten en samen-werkingen die in het kader van de regionale strategische agenda worden opgezet. Belangrijke thema's hierbij zijn het verkleinen van de afstand van jongeren naar werk en het vergroten van het netwerk van inclusieve werkgever en arbeidsmarktkansen voor statushouders vergroten.

Projecten waaraan het WSP vanuit het jaarplan 2025 van de arbeidsmarktregio een bijdrage levert:
- Regionaal Verbinder Statushouders
- Beschut Werk
- HARRIE-trainingen en intervisiebijeenkomsten
- Matchingstafel
- Buses for jobs
- Stage- en banenfestival specifiek voor jongeren van VSO/Pro- en Entree-onderwijs.

Deze activiteiten worden gefinancierd uit regionale middelen.
Verder neemt het WSP deel aan ambitieteams en werkgroepen waarbij een directe verbinding met de regionale werkgeversdienstverlening is.

Wie zijn onze partners en hoe betrekken we onze partners bij het bereiken van onze doelstellingen?

- Uitgangspunt in de relatie met de negen deelnemende gemeenten is dat gemeenten en WSP directe samenwerkingspartners zijn.
- Het team WSP-UWV is onderdeel van de WSP-organisatie in Midden-Gelderland. Daarnaast is de werkzoekendendienstverlening van UWV, gelijk aan onze gemeentelijke partners, de partij waar bemiddelbare kandidaten vandaan komen.
- Scalabor is een belangrijke partner van het WSP. Nagenoeg alle kandidaten van de gemeente Arnhem starten het traject naar werk via Scalabor. Bemiddeling van werkfitte kandidaten wordt uitgevoerd door Scalabor en nog 4 ingekochte partijen. Het WSP is voor al deze partijen partner richting de arbeidsmarkt.
- Het WSP is betrokken bij de regionale implementatie van de nieuwe wet 'Van school naar duurzaam werk' die in 2026 in werking zal treden. Bij deze nieuwe wet speelt het levenslang ontwikkelen en de verbinding tussen school en de arbeidsmarkt een grotere rol.
- Contacten met het onderwijs en SBB ten behoeve van het levenslang ontwikkelen (o.a. praktijkverklaringen, ontwikkelpaden).
- Werkgeverscontacten worden onder meer onderhouden via de lokale en regionale ondernemersverenigingen, de gemeentelijke afdelingen Economische Zaken en via ondernemersverenigingen zoals VNO-NCW.

Activiteiten

Wat willen we bereiken?

Doelstelling op vacaturevervulling en plaatsingen
Het team WSP-gemeenten heeft met de gemeenten afgesproken om met name kwalitatieve resultaatafspraken te maken op onder meer het gebied van samenwerking/partnership, vacaturevervulling en plaatsingen. De aantallen worden gemonitord en gerapporteerd.

Prestatie-indicatoren
Voor WSP-gemeenten wordt de verantwoording van de resultaatafspraken vormgegeven tijdens de evaluatiegesprekken met gemeenten, het halfjaarbericht en jaarverslag aan de Bestuurscommissie.
- *Aansluiting op ambities gemeenten*: in onze gesprekscyclus met gemeenten bespreken we welke ontwikkelingen zich voordoen in de werkzoekendendienstverlening en hoe wij hier onze bijdrage aan kunnen leveren, zodat we maximaal aansluiten op de gemeentelijke ambities. De focus voor 2025 ligt vooral op maatwerk, aansluiten op de lokale arbeidsmarkt, stimuleren van samenwerking met andere (gemeentelijke) partijen en de contacten met Economische Zaken
- *Vacaturevervulling*: in aansluiting hierop zijn we met gemeenten in gesprek over een andere be-nadering van de taakstelling en meetbaarheid op vacaturevervulling. De prestaties op deze KPI's zijn namelijk ook afhankelijk van het aantal werkfitte kandidaten/werkzoekenden dat door ketenpartners in beeld is gebracht. De meetbaarheid van deze prestatie is tevens afhankelijk van de ICT-systemen.

Wat gaan we daar voor doen?

Ambities WSP Midden-Gelderland

- Focus op core business: WSP is als strategisch partner een gids voor werkgevers en draagt bij aan het bij elkaar brengen van vraag en aanbod op de arbeidsmarkt.
- Uitwerking geven aan de drempelloze klantreis: WSP werkt nauw samen met de verschillende disciplines van UWV en op subregionaal niveau met gemeenten met als resultaat een hogere klanttevredenheid en hogere uitstroom.
- Vakmanschap en deskundigheidsbevordering: WSP organiseert zes keer per jaar een kennis¬sessie over actuele arbeidsmarktthema's voor eigen medewerkers.

Regionale samenwerking

Gelijk aan eerdere jaren blijft het WSP bijdragen aan regionale ontwikkelingen en projecten/samenwerkingen die in het kader van onder meer de regionale strategische agenda worden opgezet. Een aantal projecten toegelicht:

Harrie-training

Met deze training kunnen werkgevers hun werknemers met een arbeidsbeperking beter zelf begeleiden. WSP blijft zich in 2025 inzetten om werkgevers te motiveren aan de Harrie-training deel te nemen. Samen met CNV is een maatwerk Harrie training gericht op werken met statushouders ontwikkeld. Deze training wordt vanaf 2025 minimaal 2x per jaar aangeboden.

Aanpak jongeren

In het kader van de Regionale Aanpak Jeugdwerkloosheid (RAJ) is het WSP betrokken bij een aantal projecten.

- WSP is kartrekker van de Matchingstafel. Het doel van de Matchingstafel is om met de partners tot succesvolle matches te komen tussen jongeren en werkgevers.
- Buses voor Jobs geeft jongeren/schoolverlaters de mogelijkheid zich te oriënteren op de arbeidsmarkt. Samen met het onderwijs worden jaarlijks 6 verschillende bustours georganiseerd met jongeren naar werkgevers.
- Het Stage en Banenfestival wordt vanuit het WSP voor leerlingen uit het VSO/Pro en Entree-onderwijs georganiseerd. Het doel van het festival is het ontwikkelen van een platform waar leerlingen in contact komen met potentiële werkgevers en vice versa.

Statushouders/nieuwkomers
Voor deze doelgroep specifieke aanpak zijn rijksmiddelen verstrekt die ingezet kunnen worden voor de financiering van de Regionaal Verbinder Statushouders. Deze functie is belegd bij het WSP zodat zowel de expertise van het WSP over de doelgroep statushouders als de intensieve contacten die er zijn met werkgevers hiervoor optimaal benut kunnen worden. Vanaf 2025 is binnen deze financiering gestart met de pilot Jobcoaching Verkort Nieuwkomers met als doel en hogere uitstroom en duurzame plaatsingen.

Ontmoetingen en evenementen
Een inclusieve arbeidsmarkt vraagt om kennisdeling en verbinding tussen werkgevers en werkzoekenden (met een afstand tot de arbeidsmarkt). Dit doen we ook door het organiseren van ontmoetingen in de vorm van kennissessies, evenementen, banenmarkten en kleinere meet & greets.

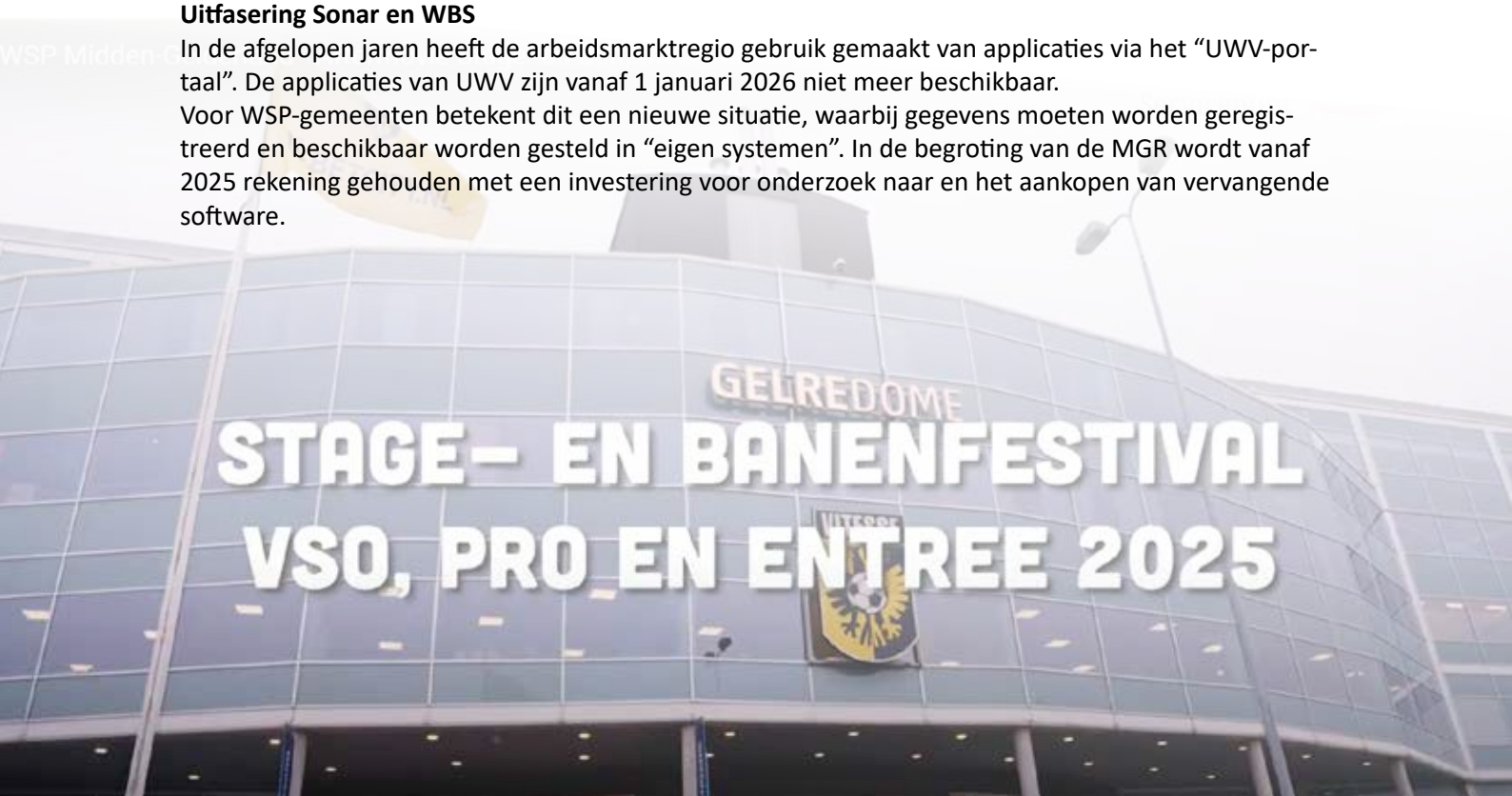
Voor 2025 staan de volgende activiteiten gepland:

Planning	Event	Financiering
Q1	• Grootschalige banenbeurs voor de doelgroepen statushouders en asielzoekers • Stage en Banenfestival voor jongeren VSO/PRO/Entree-onderwijs	• Regionaal Verbinder Statushouders • Regionale middelen (Regionale Aanpak Jeugdwerkloosheid).
Q2	Evenement voor de brede doelgroep	WSP
Q3	Ontdek je werkplek-markt (FNV)	WSP levert financiële bijdrage
Q4	‘Maand van inclusie’ met Slotevent	Samen voor een Baan Netwerk

Naast deze groot opgezette evenementen organiseren we kleinere “ontmoetingen” in de vorm van banenmarkten, meet & greets en kennissessie. WSP werkt met een digitale eventkalender die gepubliceerd wordt op de website van het WSP.

Deskundigheidsbevordering
Het WSP organiseert zes keer per jaar een kennissessie voor de eigen medewerkers als ook kennissessies voor werkgevers.

Uitfasering Sonar en WBS
In de afgelopen jaren heeft de arbeidsmarktregio gebruik gemaakt van applicaties via het “UWV-portaal”. De applicaties van UWV zijn vanaf 1 januari 2026 niet meer beschikbaar.
Voor WSP-gemeenten betekent dit een nieuwe situatie, waarbij gegevens moeten worden geregistreerd en beschikbaar worden gesteld in “eigen systemen”. In de begroting van de MGR wordt vanaf 2025 rekening gehouden met een investering voor onderzoek naar en het aankopen van vervangende software.



Wat gaat het kosten?

De begroting neemt in 2025 toe met € 196.000 als gevolg van toegewezen regionale opdrachten. De ontwikkelingen passend bij de basisdienstverlening worden binnen begroting opgevangen.
In 2026 houden we enkel rekening met indexatie en mutaties in de regionale opdrachten.

		A	B	C	B-A	C-B
Lasten en baten WSP	Realisatie 2024	Primaire begroting 2025	Gewijzigde begroting 2025	Primaire begroting 2026	Verschil 2025	Verschil 2026-2025
€ x1.000						
Programma - Personeel	€ 1.595	€ 1.622	€ 1.622	€ 1.663	€ 0	€ 41
Programma - Uitvoering	€ 157	€ 74	€ 249	€ 74	€ 176	-€ 175
Overhead	€ 558	€ 521	€ 540	€ 558	€ 20	€ 18
Programmalasten	**€ 2.310**	**€ 2.216**	**€ 2.411**	**€ 2.294**	**€ 196**	**-€ 117**
Deelnemende gemeenten	€ 2.021	€ 2.215	€ 2.060	€ 2.157	-€ 155	€ 97
Overige baten	€ 289	€ 0	€ 351	€ 137	€ 351	-€ 214
Baten	**€ 2.310**	**€ 2.215**	**€ 2.411**	**€ 2.294**	**€ 196**	**-€ 117**
Saldo	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Onttrekking aan reserve					€ 0	€ 0
Dotatie aan reserve					€ 0	€ 0
Resultaat Programma	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

Toelichting:

1. **Personeelslasten** blijven conform de primaire begroting.

2. **Uitvoeringslasten** stijgen in 2025 met € 176.000: de stijging wordt volledig veroorzaakt door regionale opdrachten. Deze regionale opdrachten zijn niet zeker, en daarom niet begroot in 2026.

3. **Overheadlasten** stijgen in 2025 met € 20.000; dit wordt veroorzaakt door een hogere doorbelasting van ICT en administratiekosten door gemeentelijke dienstverleners.

4. **Baten** bestaan uit bijdragen van deelnemende gemeenten en bijdragen voor regionale opdrachten:
   - Gemeentelijke bijdragen dalen in 2025 met € 155.000; het beschikbaar komen van regionale opdrachten zorgt dat de bijbehorende vaste loonkosten gedekt worden.
   - In 2026 stijgen de gemeentelijke bijdragen, enerzijds als gevolg van reguliere indexatie, anderzijds omdat overige baten niet zeker zijn.
   - Regionale baten bestaan in 2025 bestaan onder andere uit de Harrie-trainingen, de Matchingstafel, het evenementenbudget en het regionaal verbindingsproject statushouders. In 2026 is vooralsnog alleen de bijdrage voor het regionaal verbindingsproject zeker.

Module Werkgeverschap SW-medewerkers

Sinds 2018 voert Scalabor de begeleiding- en ontwikkelingstaken uit voor mensen met een SW-indicatie in de regio Midden-Gelderland. Het formeel werkgeverschap voor de SW-medewerkers in de arbeidsmarktregio is sinds 2019 ondergebracht bij de MGR/module WgSW.

Omgeving

Wat zijn de verwachte ontwikkelingen?

In 2020 is de dienstverlening én het gekozen construct met de scheiding tussen het formeel werkgeverschap (MGR) en materieel werkgeverschap (Scalabor) voor de eerste keer geëvalueerd. De afspraken tussen Scalabor, gemeenten en de MGR zijn, na een verkennend onderzoek, met ingang van 2022 gecontinueerd voor de periode 2022 – 2025 (met een opzegtermijn van twaalf maanden). Eind 2024 is door iedere individuele gemeente besloten om de dienstverlening voor de komende drie jaar (2026-2028) te continueren. Hetzelfde geldt voor de MGR en Scalabor.

In lijn met het vernieuwde aanwijzingsbesluit is door de MGR ook een hernieuwde dienstverleningsovereenkomst aangegaan met Scalabor voor de uitvoering van de personeels- en salarisadministratieve taken.

De groep SW-medewerkers daalt jaarlijks met ruim 100 mensen. Begin 2025 zijn er nog 1.480 medewerkers (1.318 fte) in dienst bij de MGR en dat dat aantal eind 2027 zal zijn gedaald tot ca. 1.200 personen. Deze aantallen zijn inclusief ca. 56 Begeleid Werkers. De gemiddelde uitstroom in de begroting is berekend op 5%.

De begroting voor de module WgSW is niet toereikend ten gevolge van een aantal structurele, niet beïnvloedbare factoren. Wijzigingen in de CAO en landelijke voorzieningen zoals het wegvallen van het LIV (lage inkomensvoordeel) en loonsverhogingen hoger dan het geïndexeerde kunnen niet volledig worden opgevangen binnen de begroting. Hiertoe is de gewijzigde begroting 2025 opgesteld.

Wie zijn onze partners en hoe betrekken we onze partners bij het bereiken van onze doelstellingen?

Naast de negen deelnemende gemeenten heeft de module WgSW voornamelijk contact met Scalabor als materieel werkgever voor de SW-populatie en met Cedris als kennispartner.

Op welke wijze gaat de module invulling geven aan (burger)participatie? Hoe en met welk doel?

Scalabor voert onder haar medewerkers twee jaarlijks een medewerkersbelevingsonderzoek uit. De uitkomsten van dit onderzoek worden gedeeld met de MGR/module WgSW.

Activiteiten

Wat willen we bereiken?

Ook voor 2025 wordt invulling gegeven aan de formele werkgeversrol voor SW-medewerkers. Dat betekent dat ontwikkelingen die van invloed zijn op de werkgeversrol vanuit de module worden gesignaleerd en daar waar nodig vertaald naar beleid en/of regelgeving ten aanzien van de SW-medewerkers. Verder blijft de focus op de naleving van de afspraken met Scalabor zoals vastgelegd in de dienstverleningsovereenkomst.

Wat gaan we daar voor doen?

Het doel van de module werkgeverschap SW is het formeel werkgeverschap voor de SW-medewerkers van de negen deelnemende gemeenten te borgen en zorgen voor aansluiting op het aanwijzingsbesluit van deze gemeenten. Per 2023 zijn hernieuwde afspraken gemaakt met Scalabor over het vervullen van de taken in het kader van het materieel werkgeverschap, bestaande uit:

- Invulling geven aan de werkgeversrol, te weten formele kwesties als in- en uitdiensttreding van personeel, aanstellingen en ontslag.
- De betaling en financiering van de loonkosten en werkgeverslasten. Deze kosten worden door de deelnemende gemeenten betaald. De module WgSW draagt er zorg voor dat dit bedrag vooraf goed wordt begroot en geïnd bij de deelnemende gemeenten en dat de betalingen aan SW-medewerkers goed verloopt.

De module WgSW ziet erop toe dat de afspraken die zijn gemaakt in de DVO met Scalabor goed worden nageleefd en dat de ontwikkelingen en resultaten worden gedeeld in de bestuurscommissie.

Wat gaat het kosten?

De begroting voor de WgSW stijgt in 2025 met € 1,7 miljoen, als gevolg van een hoger dan begrootte loonkostenstijging, in combinatie met herstel van een onvolkomenheid in de primaire begroting.

		A	B	C	B-A	C-B
Lasten en baten WgSW	Realisatie 2024	Primaire begroting 2025	Gewijzigde begroting 2025	Primaire begroting 2026	Verschil 2025	Verschil 2026-2025
€x1.000						
Programma - Personeel	€ 52.208	€ 51.151	€ 52.784	€ 51.602	€ 1.633	-€ 1.182
Loonkostensubsidie BW	€ 585	€ 589	€ 610	€ 626	€ 21	€ 16
DVO Scalabor	€ 1.042	€ 1.073	€ 1.000	€ 976	-€ 73	-€ 24
Overige kosten	€ 672	€ 587	€ 703	€ 722	€ 117	€ 19
Programma - Uitvoering	€ 2.299	€ 2.249	€ 2.313	€ 2.324	€ 65	€ 11
Overhead	€ 102	€ 147	€ 140	€ 144	-€ 7	€ 4
Programmalasten	**€ 54.609**	**€ 53.546**	**€ 55.237**	**€ 54.070**	**€ 1.691**	**-€ 1.167**
Deelnemende gemeenten	€ 52.551	€ 51.758	€ 53.423	€ 52.331	€ 1.665	-€ 1.092
Overige baten	€ 99	€ 197	€ 90	€ 88	-€ 107	-€ 2
Buitengemeenten	€ 1.805	€ 1.592	€ 1.724	€ 1.652	€ 133	-€ 73
Baten	**€ 54.455**	**€ 53.546**	**€ 55.237**	**€ 54.070**	**€ 1.691**	**-€ 1.167**
Saldo	**-€ 154**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Onttrekking aan reserve	€ 154	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Dotatie aan reserve					€ 0	€ 0
Resultaat Programma	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

1. **Personeelslasten** nemen in 2025 met €1,6 miljoen toe ten opzichte van de primaire begroting. Hiervoor zijn verschillende oorzaken:

   Herstel omissie in begroting: In de actualisatie van de begroting 2024 is een omissie terecht gekomen in de raming van de personeelslasten, als gevolg van een onjuiste verwerking van het vakantiegeld en de bijbehorende sociale lasten. Dit heeft een doorwerkfout met zich meegebracht in de primaire begroting. Deze omissie wordt nu hersteld, het financieel effect is circa € 600.000.

   Effect loonkostenontwikkeling en uitstroom: De primaire begroting 2025 is opgesteld op basis van het gehanteerde indexpercentage van 3,5%, zijnde de prijsontwikkeling van het accres van het gemeentefonds. Dit indexpercentage is lager dan de verwachte loonkostenontwikkeling. In januari heeft een stijging plaatsgevonden van 3,3% (op basis van de LPO 2024 van 6,4%[1], minus de loonstijging van juli 2024 van 3,1%). Daarnaast verwachten we in juli 2025 een stijging van 1,77%, op basis van de Macro Economische Verkenningen 2024-2025. Voor heel 2025 middelt zich dit uit op 4,2%.

   Daarnaast doet zich een effect voor dat zich in eerdere jaren niet heeft laten zien: Er vindt in januari 2025 een plotse en flinke loonstijging plaats, terwijl de uitstroom nog niet op gang is gekomen. De uitstroom van SW'ers gebeurt immers geleidelijk door het jaar heen. In de eerste vier maanden van het jaar nemen de loonkosten toe. Rond het eerste halfjaar komen uitstroom en loonontwikkeling enigszins in balans, maar dan vindt in juli de volgende loonstijging plaats. Op jaarbasis houden de geleidelijke uitstroom en de plotse en flinke loonstijging elkaar daarmee in evenwicht, waardoor er zelfs een beperkte stijging te zien is in de totale loonkosten ten opzichte van 2024. Het effect hiervan is circa € 1 miljoen.

[1] https://www.fnv.nl/nieuwsbericht/sectornieuws/fnv-overheid/2024/06/loonsverhogingen-cao-sw

Personeelskosten SW Euro x 1.000	2024 *Realisatie*	2025 *Primaire Begroting*	*Aannames 2025*	2025 *Gewijzigde Begroting*	2026 *Primaire Begroting*
Salarissen	**€ 51.455**	**€ 50.033**	**3,50%**	**€ 51.707**	**€ 50.550**
Transitievergoeding	**€ 96**	**€ 20**		**€ 50**	**€ 50**
LIV	**-€ 371**			**€ 0**	
Reiskosten	**€ 830**	**€ 957**		**€ 829**	**€ 809**
Overige personeelskosten	**€ 198**	**€ 211**		**€ 198**	**€ 193**
Totaal Personeelskosten SW	**€ 52.208**	**€ 51.220**		**€ 52.784**	**€ 51.602**
Indicatoren					
Dienstverbanden SW (Fte)	**1.216**	1.247	-5,00%	1.155	1.097
Personeelkosten/Fte	**€ 42.934**	€ 41.075		€ 45.693	€ 47.021
CAO stijging	**6,0%**	3,5%	3,5%	5,1%	2,7%
Totaal loonkosten/Fte	**€ 42.315**	€ 40.123		€ 44.760	€ 46.062
Sociale lasten/Fte	**€ 6.070**	€ 5.653		€ 6.387	€ 6.559

Voor het jaar 2026 houden we rekening met een uitstroompercentage van 5%, en een loonkostenstijging van 2,7%. De CAO SW loopt eind 2025 af, voor 2026 is er nog geen zicht op ontwikkelingen. Gelet op de MEV 2025 lijkt dit aan de lage kant, en is het reëel dat de daadwerkelijke loonkostenontwikkelingen hoger uit zullen vallen.

2. **Uitvoeringskosten** vallen in 2025 € 65.000 hoger uit dan primair begroot:
   1. De loonkostensubsidie Begeleid Werkers neemt toe als gevolg van het stijgende aantal begeleid werkers (€ 21.000).
   2. De DVO kosten dalen met € 73.000 als gevolg van de uitstroom van SW-medewerkers.
   3. De kosten voor begeleid werken nemen toe met € 117.000, als gevolg van stijging van de rijksbijdrage SW. In de DVO met Scalabor is afgesproken dat voor iedere begeleid werker Scalabor van MGR de rijksbijdrage ontvangt. Dit om te bevorderen dat SW'ers ook daadwerkelijk doorstromen richting begeleid werk; immers als Scalabor deze medewerkers niet meer in kan zetten voor regulier werk, dan zal deze medewerker ook geen omzet voor Scalabor genereren. De rijksbijdrage SW geldt dan ook als compensatie

3. **Overheadlasten** dalen beperkt (€ 7.000) als gevolg van een wijziging in de personele inzet.

4. **Baten** bestaan uit de bijdragen van deelnemende gemeenten, overige baten en de rijksbijdrage voor SW-medewerkers uit buitengemeenten:
   1. De gemeentelijke bijdragen stijgen in € 2025 met € 1,7 miljoen ten opzichte van de primaire begroting. In 2026 dalen de bijdragen, waarbij we er vanuit gaan dat de loonkostenstijging lager ligt dan de uitstroom.
   2. Overige baten dalen met € 107.000 ten opzichte van de primaire begroting 2025. Deze overige baten bestaan uit overige kosten die de MGR aan Scalabor kan doorbelasten, en bestaan voornamelijk uit uitbetaalde verlofuren en reiskosten. Deze laatste categorie valt sinds vorig jaar onder de CAO SW, en komen voor rekening van de formeel werkgever. Dat leidt er toe dat de MGR deze niet langer kan doorbelasten aan Scalabor.
   3. De vergoeding voor SW'ers uit buitengemeenten stijgt, door de stijging van de rijksbijdrage SW, met structureel doorwerkend effect. Voor 2025 is het effect € 133.000.

Scalabor VERBINDT TALENT & WERK

Module Contractmanagement Inburgeringstrajecten

Omgeving

Wat zijn de verwachte ontwikkelingen?

Per 1 januari 2022 is de nieuwe wet Inburgering (Wi2021) in werking getreden. De negen gemeenten van de arbeidsmarktregio Midden-Gelderland hebben voor de uitvoering van deze wet gezamenlijk contracten afgesloten met aanbieders van het taal- en participatie gedeelte van deze leerroutes. Hiervoor is in percelen ingekocht op de volgende leerroutes:

- De B1 route; een route voor taal en (vrijwilligers)werk. Inburgeringsplichtigen spreken en schrijven binnen maximaal 3 jaar de Nederlandse taal op niveau B1. Tegelijk kunnen zij meedoen door (vrijwilligers)werk. Voor deze route worden de percelen taal en participatie als aparte percelen ingekocht.
- De onderwijsroute; een route vooral voor jongeren. Zij leren de Nederlandse taal op niveau B1 of hoger. Ook worden zij dan voorbereid op het volgen van een mbo-, hbo- of universitaire opleiding.
- De zelfredzaamheidsroute; een route voor inburgeringsplichtigen waarvoor route 1 en 2 te moeilijk is. Zij leren de Nederlandse taal op een lager niveau (A1-niveau, waar mogelijk hoger). Deze mensen worden voorbereid (op een eenvoudige manier) om mee te doen in de Nederlandse samenleving. Voor deze route worden de percelen taal en participatie als aparte percelen ingekocht.
- De Module Arbeidsmarkt en Participatie (MAP) voor gezinsmigranten en overige migranten wordt los ingekocht.

Regionaal zijn er twee ambtelijke overleggremia actief op het gebied van inburgering. Maandelijks vindt het regionale beleidsoverleg plaats met beleidsmedewerkers uit alle gemeenten, evenals aanwezigheid vanuit het WSP. Dit overleg is gericht op het (door)ontwikkelen van inburgeringsbeleid en de daaraan te relateren participatie van inburgeraars in de maatschappij. Eens per kwartaal vindt er een overleg plaats tussen de beleidsmedewerkers en de contractmanagers van de gemeente, hierbij sluit ook het WSP aan. Dit overleg is gericht op het stroomlijnen van de contacten met aanbieders en het toezien op de contractafspraken.

De deelnemende gemeenten hebben bij de MGR de opdracht neergelegd tot contractbeheer over de inburgeringstrajecten en in voorkomende gevallen de inkoop hiervan. Het gaat om de volgende taken:

- contractbeheer en contractmanagement;
- toegankelijk maken van contractinformatie;
- informatie ophalen over de behaalde resultaten;
- contractgesprekken voeren op grond van informatie en signalen;
- het verzorgen van rapportages;
- op basis van inkoopopdrachten uitvoeren van inkoopprocessen.

De contracten met de huidige taalaanbieders B1 en Z-route lopen formeel tot eind 2026. In de contracten is opgenomen dat er een mogelijkheid is om telkens voor één jaar te verlengen. De contracten met de huidige aanbieders Onderwijsroute lopen formeel tot eind 2026, hierin is geen verlenging meer mogelijk. Ten tijde van het schrijven van deze gewijzigde begroting wordt gestart met het onderzoek voor en de voorbereidingen op de nieuwe inkoopopdracht Onderwijsroute per 2027. Zodra hierover meer duidelijk is, zal naar verwachting in de tweede helft van 2025, afhankelijk van de bijbehorende planning, eventueel een aanvullende opdracht richting de module Contractmanagement Inburgering komen. Als dat het geval is, dan zullen hiervoor aanvullende afspraken tussen de MGR en de deelnemende gemeenten gemaakt worden.

Wie zijn onze partners en hoe betrekken we onze partners bij het bereiken van onze doelstellingen?

De module CmI heeft contacten met:

- De bestuurders en ambtenaren van de aan de module deelnemende gemeenten;
- De contractpartijen waarmee afspraken zijn gemaakt op één of meerdere percelen.

Wat gaat het kosten?

De begroting neemt in 2025 toe met € 10.000, primair als gevolg van taakuitbreiding binnen de module. In 2026 houden we enkel rekening met indexatie.

		A		C	B-A	C-B
Lasten en baten CMI	Realisatie 2024	Primaire begroting 2025	Gewijzigde begroting 2025	Primaire begroting 2026	Verschil 2025	Verschil 2026-2025
€ x1.000						
Programma - Personeel	€ 66	€ 53	€ 60	€ 62	€ 7	€ 2
Programma - Uitvoering	€ 8	€ 8	€ 8	€ 9	€ 0	€ 0
Overheadlasten	€ 25	€ 22	€ 26	€ 26	€ 3	€ 1
Programmalasten	**€ 99**	**€ 84**	**€ 94**	**€ 97**	**€ 10**	**€ 3**
Deelnemende gemeenten	€ 99	€ 84	€ 94	€ 97	€ 10	€ 3
Baten	**€ 99**	**€ 84**	**€ 94**	**€ 97**	**€ 10**	**€ 3**
Saldo	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Onttrekking aan reserve					€ 0	€ 0
Dotatie aan reserve					€ 0	€ 0
Resultaat Programma	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

Toelichting:

1. **Personeelslasten** nemen in 2025 toe met € 7.000 de deelnemende gemeenten hebben een structurele inkoopopdracht toegevoegd aan deze module, waarvoor aanvullende capaciteit nodig is. De werkzaamheden binnen de module CMI worden uitgevoerd door het team Inkoop Zorg.

2. **Uitvoeringslasten** blijven conform de primaire begroting.

3. **Overheadlasten** stijgen in 2025 met € 3.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een hogere doorbelasting van ICT en administratiekosten door gemeentelijke dienstverleners.

4. **Baten** bestaan volledig uit bijdragen van deelnemende gemeenten.

Programmaplan MGR Beheerorganisatie

Omgeving

Wat zijn de verwachte ontwikkelingen?

MGR SDCG is een uitvoeringsorganisatie. De governance van de MGR SDCG is hierop ingericht. Gemeenten dragen zorg voor een duidelijke opdrachtverlening. MGR SDCG met haar bestuurscommissies dragen zorg voor een efficiënte uitvoering. Het is belangrijk om iedereen bewust te houden op deze rolverdeling. In 2025 wordt de regeling geëvalueerd. Het Algemeen Bestuur (AB) van de MGR SDCG heeft besloten om een bestuurskrachtonderzoek uit te laten voeren.
Hoofdvraag van het onderzoek is *"Hoe functioneert de governance van de MGR SDCG en welke maatregelen kunnen worden genomen om de governance toekomstbestendig te houden?"*. Het onderzoek wordt uitgevoerd in de eerste helft van 2025.

Gemeenten hebben te maken met een sterke terugval van hun inkomsten vanuit het gemeentefonds. Zij voelen zich gedwongen om harde keuze te maken in uitvoering en dienstverlening. MGR SDCG wil als regionale uitvoerder van gemeentelijk beleid constructief zijn en daar waar mogelijk taken efficient uitvoeren voor de gemeenten. Ook voor de bestaande dienstverlening wordt in overleg met de bestuurscommissies doorlopend gekeken naar efficiëntie of het niveau van dienstverlening.

De samenleving heeft te maken met een krappe arbeidsmarkt. Dit merkt MGR SDCG ondertussen ook bij de invulling van vacatures. Daarnaast merkt MGR SDCG ook dat het bij gemeenten moeizaam wordt om voldoende medewerkers aan te trekken en te behouden. Dit heeft invloed op de continuïteit en kwaliteit van beleidsontwikkeling en besluitvorming. MGR SDCG kijkt samen met de gemeenten hoe we hier het beste mee om kunnen gaan.

Wie zijn onze partners en hoe betrekken we onze partners bij het bereiken van onze doelstellingen?

Intensieve samenwerking
Het uitvoeren van onze werkzaamheden op basis van een duidelijke opdrachtverlening door de deelnemende gemeenten kan alleen door een intensieve samenwerking met een groot aantal partners. Voor MGR SDCG Beheer gaat het met name om de bestuurlijke omgeving en de gemeentelijk organisaties waarmee intensief wordt samengewerkt.

Colleges en gemeenteraden
Ook in 2025 gaan we door om met samen met de griffies en andere gemeenschappelijke regelingen uit Centraal Gelderland raadsinformatiebijeenkomsten te organiseren. Dit is alle partijen goed bevallen en zal worden voortgezet en doorontwikkeld.

Andere GR-en en gemeenten
In 2025 blijven we voor onze bedrijfsvoering samenwerken met gemeenten en andere gemeenschappelijke regelingen. Het gaat dan om huisvesting, HR-dienstverlening en financiële administratie en ICT-dienstverlening. Vanaf 2026 organiseren we zelf onze financiële, personele en salarisadministratie. In 2025 houden we rekening met implementatiekosten.

Activiteiten

Wat willen we bereiken?

Inclusie en diversiteit
MGR SDCG staat met haar dienstverlening voor een inclusieve samenleving en inclusief werkgeverschap. Er wordt grote waarde gehecht aan de inclusie en diversiteit in de dienstverlening, maar ook in de eigen organisatie.

Signalerende, adviserende en faciliterende rol MGR SDCG
MGR SDCG heeft een signalerende, adviserende en faciliterende rol. Signalen, trends en risico's die worden ervaren in de uitvoering worden teruggekoppeld aan de deelnemende gemeenten. In 2025 willen we investeren in de samenwerking met de gemeentelijke organisaties om taken, rollen en verantwoordelijkheden beter op elkaar aan te laten sluiten.

Meerwaarde Governance
Het AB van MGR SDCG heeft besloten om een bestuurskrachtonderzoek uit te laten voeren. Hoofdvraag van het onderzoek is "Hoe functioneert de governance van MGR SDCG en welke maatregelen kunnen worden genomen om de governance toekomstbestendig te houden?". Met de uitkomsten van het onderzoek wil het bestuur de organisatie klaarmaken voor de komende jaren.

Bijdrage beheerorganisatie
MGR SDCG voert basistaken uit die randvoorwaardelijk zijn voor de modules en die zorgen voor transparantie van de uitvoering en kosten die hiermee gemoeid zijn voor gemeenten. Het gaat dan om de bestuurlijke besluitvorming en informatievoorziening aan deelnemende gemeenten, colleges en raden enerzijds en aspecten van de bedrijfsvoering zoals financiën, HR en het waarborgen van zaken als privacy en informatieveiligheid anderzijds.
Onder druk van de financiële positie van gemeenten, worden bij gemeenten en gemeenschappelijke regelingen keuzes gemaakt in de dienstverlening. Dit werkt soms door in de samenwerking of dienstverlening aan andere gemeenschappelijke regelingen zoals MGR SDCG. We blijven op dit terrein naar samenwerking zoeken om niet alleen als MGR SDCG, maar als collectief effectief en efficiënt te blijven. De huisvesting van de module Inkoop SDCG, de module Regionale Facilitering Zorg en de beheerorganisatie is tot eind 2025 verlengd bij de gemeente Westervoort. De overeenkomsten op het vlak van ICT met RID de Liemers en HR-dienstverlening en de financiële administratie met 1Stroom, zijn ook verlengd tot eind 2025. In 2025 gaan we besluiten hoe we ons in 2026 en verder willen laten ondersteunen.

Wat gaan we daar voor doen?

De werkzaamheden van de beheerorganisatie bestaan o.a. uit:

- Het voorbereiden van bestuursvergaderingen, de verslaglegging daarvan en uitvoeren van de bestuursbesluiten;
- Toepassing van de governance van MGR SDCG;
- Het HR-beleid en werkgeverschap van medewerkers met de focus op talent- en opgavegericht werken van medewerkers en gezond en veilig werken. Leren en ontwikkelen van medewerkers is essentieel en wordt actief ondersteund;
- Het financieel beheer is op orde en leidt tot inzichtelijke rapportages voor het management en bestuurders. Transparantie van de resultaten en kosten staan hoog in het vaandel;
- Actieve informatievoorziening voor alle betrokkenen, waaronder gemeenteraden, met goed digitaal toegankelijke websites. De websites hebben op het gebied van digitale toegankelijkheid een B-status;
- Zorgvuldig omgaan met informatie en gegevensbescherming van alle betrokkenen in het kader van privacy, informatiebeheer en archivering;
- Behandelen van klachten en ondersteuning bij WOO-verzoeken;
- Uitvoeren van een bestuurskrachtonderzoek en het opvolging geven aan de aanbevelingen.
- In 2025 implementeren we een ERP pakket voor de financiële, personele en salarisadministratie. Vanaf 2026 verzorgen we deze zelfstandig.

Wat gaat het kosten?

De beheerorganisatie heeft te maken met een enkele prijsontwikkelingen voor 2025 en 2026. In 2025 zijn er enkele inhoudelijke ontwikkelingen, in 2026 betreft de ontwikkeling enkel de toegestane indexatie van 2,7%.

		A	B	C	B-A	C-B
Lasten en baten Beheer	Realisatie 2024	Primaire begroting 2025	Gewijzigde begroting 2025	Primaire begroting 2026	Verschil 2025	Verschil 2026-2025
€ x 1.000						
Beheer	€ 662	€ 616	€ 757	€ 648	€ 140	-€ 109
Onvoorzien	€ 15	€ 39	€ 29	€ 30	-€ 10	€ 1
Programmalasten	**€ 677**	**€ 655**	**€ 786**	**€ 677**	**€ 130**	**-€ 108**
Deelnemende gemeenten	€ 439	€ 625	€ 636	€ 527	€ 10	-€ 108
Rentebaten	€ 237	€ 30	€ 150	€ 150	€ 120	€ 0
Baten	**€ 677**	**€ 655**	**€ 786**	**€ 677**	**€ 130**	**-€ 108**
Saldo	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Onttrekking aan reserve					€ 0	€ 0
Dotatie aan reserve					€ 0	€ 0
Resultaat Programma	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

Beheer wordt gezien als overhead. In de kosten beheer zijn de personeelslasten, uitvoeringskosten en overhead opgenomen. We lichten deze posten hieronder toe.

1. **Personeelslasten** vallen in 2025 hoger uit dan primair begroot (€ 10.000) als gevolg van het lagere indexatiepercentage. Dit effect wordt gecompenseerd door de post onvoorzien af te schalen. In 2026 is er slechts sprake van indexatie.

2. **Uitvoeringskosten** vallen in 2025 incidenteel € 128.000 hoger uit dan begroot als gevolg van enerzijds het bestuurskrachtonderzoek dat in opdracht van het Algemeen Bestuur wordt uitgevoerd (€ 28.000). Anderzijds houden we in 2025 rekening met implementatiekosten (€ 100.000) voor een ERP pakket om zelf de verschillende administraties te kunnen organiseren. In 2026 is er slechts sprake van indexatie.

3. **Overhead** valt € 3.000 hoger uit dan begroot. Dit ontstaat door hogere doorbelasting van gemeentelijke dienstverleners 1Stroom en de RID. In 2026 is er slechts sprake van indexatie.

4. **Onvoorzien** is per 2025 met € 10.000 afgeschaald om loon- en prijsontwikkelingen die niet binnen de toegestane indexatie passen, op te vangen.

5. **Baten** stijgen in 2025 met € 130.000:
   - De bijdragen van deelnemende gemeenten stijgen in 2025 met € 10.000 ten opzichte van de
   - primaire begroting, als gevolg van de incidentele kosten voor implementatie van een ERP systeem. In 2026 is er geen sprake van een incidentele uitgave, en dalen de gemeentelijke bijdragen weer.
   - In 2024 is voor het eerst rekening gehouden met structurele rentebaten; uit de realisatie blijkt dan we rekening kunnen houden met hoger uitvallende rentebaten, ook als het resultaat van het voorgaand boekjaar is uitbetaald. Voor 2025 en verder houden we daarom rekening met hogere (€ 120.000) rentebaten.

Overzicht kosten van overhead

Conform de uitgangspunten is de MGR 'lean en mean' ingericht. De meeste ondersteunende functies worden afgenomen bij externe dienstverleners.

Het gaat om de volgende ondersteunende taken bij 1Stroom:
- Financiële administratie;
- Salaris- en personeelsadministratie;
- P&O advisering.

1Stroom heeft aangegeven per 1 januari 2026 niet langer de bovenstaande ondersteuning te kunnen leveren. Ook bij andere gemeenten is er geen mogelijkheid om de MGR te ondersteunen. Dat betekent dat we in 2025 ERP systeem zullen implementeren, en vanaf 2026 zelf deze administraties en P&O advisering gaan organiseren. Voor 2025 houden we rekening met incidentele implementatiekosten. Voor de jaren 2026 gaan we er, ook met het oog op het organiseren van continuïteit, vanuit dat de kosten ongeveer gelijk blijven.

Andere ondersteunende taken op het terrein van ICT worden afgenomen door de RID (Inkoop, WSP, WG SW en beheer) of De Connectie (Onderwijszaken).

De MGR kent een Privacy & Information Security Officer met ondersteunende taken op het brede terrein van privacy, informatiebeleid en archief en informatiebeveiliging voor de MGR en haar modules. Vanaf de tweede helft van 2025 wordt de FG functie vervuld door een extern bureau. We blijven zoeken naar samenwerking met andere gemeenten en/of GR-en, om zo specialistische functies met beperkte omvang in kunnen vullen. Met deze samenwerking willen we beogen dat we interessante functies met voldoende omvang en kruisbestuiving kunnen vormgeven om zo een interessant werkgever te blijven voor experts.

De MGR wil zelf als werkgever invulling blijven geven aan de banenafspraak. Binnen Beheer geven we sinds 2023 invulling aan de banenafspraak door middel van een administratief ondersteuner informatiebeheer.

Huisvesting en duurzaamheid

De MGR is met haar vier modules gehuisvest op 3 locaties, te weten:
- Gemeentehuis Westervoort – Modules Inkoop Zorg, Facilitering Zorg en Beheer – in 2020 energielabel D met verwarming via stadsverwarming, ledverlichting, stroom via Groene Stroomfabriek, mede afkomstig van zonnepanelen dat gemeentehuis en bibliotheek.
- Stadskantoor Arnhem – module onderwijszaken – in 2025 energielabel A++. Daarbij wordt gebruik gemaakt van een warmtepomp die kan koelen en verwarmen. Voor verwarmen in koude periodes is de warmtepomp aangesloten op het warmtenet. Ook daar wordt groene stroom van de Groene stroomfabriek gebruikt.
- Bedrijfsverzamelgebouw op Het Broek – module WSP – Het pand is modern, goed geïsoleerd en heeft goede klimaatbeheersing.

Op de locaties is sprake van gescheiden afvalverwerking voor papier en overige. De mate van afvalscheiden verschilt per locatie. Er wordt door medewerkers gebruik gemaakt van elektrische fietsen voor dienstreizen. Met mobiliteitsregeling wordt fietsen en gebruik OV gestimuleerd, o.a. via gebruik businesscard voor OV, leenauto en leenfietsen. In 2025 verruimen we de reiskostenregeling zodat fiets en OV verkeer beter vergoed en daardoor meer gestimuleerd worden.

Op het gebied van duurzame inzetbaarheid van medewerkers wordt ingezet op het inzetten van de eigen talenten en vergroten van ontwikkelmogelijkheden, verlagen van werkdruk, opnemen van verlof, inzet preventiemedewerkers, aandacht voor goede werkhouding ter verhoging van het werkplezier en beperken van verzuim. Een goede balans tussen op kantoor werken en thuiswerken draagt tevens bij aan de duurzame inzetbaarheid van medewerkers. In 2023 is de hernieuwde arbobeleidscyclus, na evaluatie van de voorgaande cyclus, voor 3 jaar vastgesteld.

De totale overheadkosten worden in de onderstaande tabel zowel per kostengroep als per module gepresenteerd.

Overzicht Overhead €x 1.000	Classificat	*Realisatie 2024*	Primaire begroting 2025	Gewijzigde Begroting 2025	Begroting 2026	*Verschil 2025*	*Verschil 2026*
Kosten Groep	Personeel	€ 1.515	€ 1.610	€ 1.607	€ 1.636	*-€ 2*	*€ 28*
	Huisvestir	€ 215	€ 210	€ 209	€ 218	*€ 0*	*€ 8*
	ICT kosten	€ 319	€ 319	€ 344	€ 357	*€ 25*	*€ 13*
	P&O & FA	€ 344	€ 371	€ 491	€ 421	*€ 120*	*-€ 70*
	Overige kc	€ 449	€ 416	€ 409	€ 394	*-€ 7*	*-€ 15*
Totaal Overheadlasten		**€ 2.842**	**€ 2.926**	**€ 3.061**	**€ 3.026**	*€ 135*	*-€ 36*
Module	Inkoop	**€ 423**	€ 441	€ 461	€ 478	*€ 20*	*€ 17*
	RFZ	**€ 98**	€ 97	€ 102	€ 104	*€ 5*	*€ 3*
	Onderwijs	**€ 974**	€ 1.044	€ 1.007	€ 1.038	*-€ 37*	*€ 31*
	WSP	**€ 558**	€ 520	€ 540	€ 558	*€ 20*	*€ 18*
	WgSW	**€ 102**	€ 147	€ 140	€ 144	*-€ 7*	*€ 4*
	CMI	**€ 25**	€ 22	€ 26	€ 26	*€ 3*	*€ 1*
	Beheer	**€ 662**	€ 655	€ 786	€ 677	*€ 130*	*-€ 108*
Totaal Overhead lasten		**€ 2.842**	**€ 2.926**	**€ 3.061**	**€ 3.026**	*€ 135*	*-€ 36*

Toelichting

- Personeelskosten en Huisvestingskosten volgen in 2025 de primaire begroting.
- ICT kosten, P&O en FA kosten nemen toe ten opzichte van de primaire begroting als gevolg van hogere doorbelasting door gemeentelijk dienstverleners, en in 2025 de implementatie van een ERP pakket.
- Overige kosten nemen beperkt af door efficiëntere invulling van enkele elementen rondom informatiebeveiliging.

Het bedrag van onvoorzien

Er is een bedrag opgenomen van € 27.000 voor onvoorziene uitgaven in de overhead (module Beheer).

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

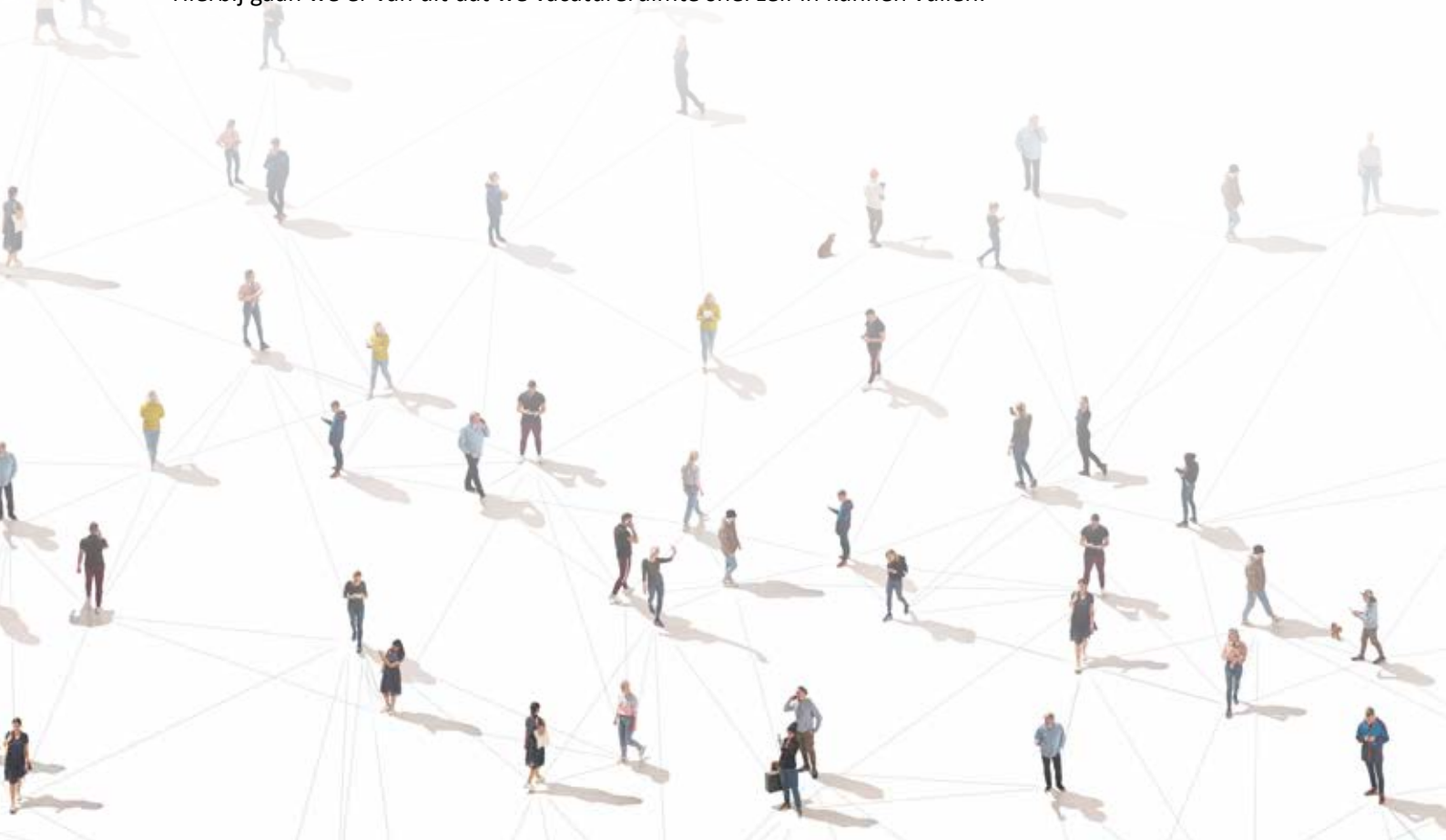
n.v.t. voor de MGR.

Beleidsindicatoren bestuur en organisatie

De beleidsindicatoren voor bestuur en organisatie geven een beeld van de ontwikkeling van de formatie en de verhouding tussen vaste bezetting en externe inhuur. De ontwikkeling van de kengetallen over meer jaren geeft een goed inzicht in verbetering van de structuur van de organisatie. Het aantal SW dienstverbanden is in onderstaande tabel niet opgenomen. Deze zijn apart benoemd bij de module WgSW.

Formatie & Indicatoren Bestuur en organisatie		2024 Realisatie	2025 Primaire Begroting	2025 Gewijzigde Begroting	2026 Primaire Begroting
1. Formatie (fte) (formatieplan)	Beheer	4,3	4,3	4,3	4,3
	Inkoop	15,1	15,1	15,1	15,1
	RFZ	4,5	4,5	4,5	4,5
	Onderwijs	37,2	37,2	37,2	37,2
	WSP	19,0	19,0	19,0	19,0
	WgSW	0,8	0,8	0,8	0,8
	CMI	0,6	0,6	0,6	0,6
Totale formatie		81,5	81,4	81,4	81,4
2. Bezette formatie (fte)	Beheer	4,1	4,3	4,3	4,3
	Inkoop	15,9	15,1	15,1	15,1
	RFZ	4,7	3,8	3,8	3,8
	Onderwijs	38,2	37,2	37,2	37,2
	WSP	19,3	19,0	19,0	19,0
	WgSW	0,8	0,8	0,8	0,8
	CMI	0,6	0,6	0,6	0,6
Totaal bezette formatie		83,6	80,8	80,8	80,8
3. Indicatoren	Externe inhuur %	9%	3%	2%	2%
	Overhead %	*4%*	*5%*	*5%*	*5%*
	Apparaatskosten per inwoner	*€ 21,69*	*€ 22,28*	*€ 23,73*	*€ 23,14*
	Formatie Fte per 1.000 inwoners	*0,17*	*0,17*	*0,17*	*0,17*
	Bezette vaste formatie fte per 1.000 inwoners	*0,18*	*0,17*	*0,17*	*0,17*

In 2025 en 2026 begroten we de externe inhuur respectievelijk op 5% en 2% van de totale loonsom. Hierbij gaan we er van uit dat we vacatureruimte snel zelf in kunnen vullen.



De Paragrafen

Voor de MGR zijn enkel de paragrafen Weerstandsvermogen en risicobeheersing, Financiering, Bedrijfsvoering en Openbaarheid van informatie van toepassing.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover MGR beschikt om niet begrote kosten te dekken en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie. Het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre de MGR in staat is om financiële en budgettaire tegenvallers op te vangen.

Beschikbare weerstandscapaciteit

De MGR beschikt niet over algemene reserves die kunnen worden ingezet ter dekking van risico's. In 2019 is er voor de module WgSW een specifieke bestemmingsreserve opgenomen voor het op- vangen van negatieve fluctuaties in de personeelslasten van SW dienstverbanden. Voor de overige modules is er een mogelijkheid om een beperkte bestemmingsreserve op te bouwen bij een positief resultaat van maximaal € 50.000.

In totaal zijn er eind 2024 vijf bestemmingsreserves met in totaal € 560.000. De bestemmingsreserves mogen alleen voor de specifieke module worden ingezet. De module beheer beschikt over een begrotingspost voor onvoorziene uitgaven van € 27.000.

Voor de MGR is een 'open einde' systematiek afgesproken. In de regeling is opgenomen dat in de jaarrekening de kosten per module na aftrek van de inkomsten, worden verdeeld over de deelnemende gemeenten volgens de in de regeling vastgestelde kostenverdeelsleutel. Alle resterende risico's vallen daarmee ten laste van de deelnemende gemeenten.

Inventarisatie van de risico's

Als onderdeel van het risicomanagement zijn de volgende belangrijkste risico's geïnventariseerd en beheersmaatregelen vastgesteld:

	Risico	Kans	Reputatie en/of maatschappelijke impact	Financiële impact	Beheersmaatregelen
1	Incident/hack ICT beveiliging/ AVG / ICT systeem niet beschikbaar	Laag	Hoog	200k of 20k per dag	▪ DVO's RID De Liemers & De Connectie; ▪ Informatiebeveiliging beleid ▪ Beveiligde mobiele telefoons. ▪ Aanstellen Ciso.
2	Loonkostenstijging SW > Begroting	40%		500k (1%)	▪ Bestemmingsreserve. ▪ Behoedzaam begroten. ▪ Accepteren kans op overschrijding. ▪ Begrotingswijziging in het volgende jaar
3	Liquiditeitstekort	Laag	Laag	Hoog	▪ Afstemmen voorschotnota's op verwachte uitgaven. ▪ Resultaat boekjaar als buffer tot aangepaste voorschotnota's verstuurd kunnen worden.
4	Onrechtmatigheid of fraude	Laag	Hoog	<50k	Intern controleplan: ▪ Betalingen door vier mensen goedgekeurd; ▪ Notitie Misbruik en Oneigenlijk gebruik.
5	Specifieke uitvoeringsrisico's bij modules leiden er toe dat maatschappelijke doelstellingen niet worden gehaald.	Medium	Medium/Hoog	Indirect	Signalering en advisering door ambtelijk overleg en bestuurscommissies. Planning & control cyclus: actualiseren van uitvoeringsprogramma. Talent- en kennisontwikkeling: Inzet op kennis, houding en motivatie van medewerkers.
6	De MGR wordt verantwoordelijk gehouden voor regionaal beleid	Medium	Hoog	Indirect	**Algemeen:** De deelnemende gemeenten maken duidelijke en niet vrijblijvende afspraken over het bestuurlijk en ambtelijk opdrachtgeverschap en eigenaarschap dat opgenomen wordt in een DVO. De colleges stellen ook het lokale en/of regionale beleid vast. **Specifiek:** MGR SDCG voert enkel taken uit op basis van het door de colleges vastgestelde uitvoeringsplan Jeugd.
7	Wegvallen van deel financiering van gemeenten, door uittreden bij één of meer modules.	Laag		500k (10% structuur)	Goede lange termijnplanning. Bescherming in regeling waarbij reorganisatiekosten bij uittreders worden gelegd.

	Risico	Kans	Reputatie en/of maatschappelijke impact	Financiële impact	Beheersmaatregelen
8	Geen passend personeel met expertise kunnen vinden voor het uitvoeren van de opdrachten	Hoog	Medium	100k	▪ Een betrouwbare, zorgvuldige en interessante werkgever zijn waar mensen graag willen werken. ▪ Inzetten op een regionale arbeidsmarkt voor overheidsorganen, om zo meer te kunnen bieden aan huidige en potentiele werknemers. ▪ Eventueel inhuren van specifieke deskundigheid, die niet zelf geworven kan worden tegen hogere kosten. ▪ Inhuur van ZZP is, gelet op het afschaffen van het handhavingsmoratorium, niet langer vanzelfsprekend.
9	Niet voldoen aan wet- en regelgeving voor gemeenten (waaronder privacy en gegevensbescherming)	Laag	Hoog	50K	▪ Monitoring door manager bedrijfsvoering en privacyofficer. ▪ Voortdurende afweging wat van toepassing is op een kleine GR met beperkte taken. ▪ Kennis en expertise samen organiseren met andere GR'en of gemeenten. ▪ Afweging maken tussen inhuren of in dienst nemen.
10	Financiële situatie bij gemeenten leidt tot beperkingen bij GR'en	Hoog	Medium	500K	▪ Lean & mean begroten en organiseren. ▪ Deelnemende gemeenten bepalen welke taken zij bij de MGR SDCG leggen ter uitvoering. ▪ Regionale uitvoering (bij de MGR SDCG) kan kosteneffectiever zijn dan zelfstandige uitvoering.
11	Rente-inkomsten vallen lager uit dan begroot	Medium	Medium	100K	Behoedzaam begroten. Renteontwikkelingen op de voet volgen.
12	Onzekere inkomsten uit regionale opdrachten (ten opzichte van structurele kosten)	Medium	Medium	100K	▪ Strategische personeelsplanning i.r.t. incidentele en onzekere regionale opdrachten; ▪ Aangesloten blijven op regionale ontwikkelingen.
13	Onzekere (continuïteit) en/of beperkte dienstverlening door gemeenten en GR'en	Hoog	Hoog	200k	▪ Langdurige en concrete dienstverleningsovereenkomsten afsluiten. ▪ Bestuurlijk commitment op ondersteuning door gemeenten en GR'en. ▪ Eventueel zelf organiseren.
14	Onduidelijke of willekeurige opdrachtverstrekking door gemeenten	Hoog	Medium	100k	▪ Kritisch opdrachtnemersrol uitvoeren. ▪ Governance toekomstgericht inrichten en uitvoeren.

Beleid weerstandscapaciteit en de risico's

In de Planning & Control cyclus wordt er aan het Dagelijks Bestuur op kwartaalbasis gerapporteerd m.b.t. de gerealiseerde en geprognotiseerde uitgaven tot jaareinde. De bestuurscommissies van de modules krijgen twee keer per jaar een financiële rapportage. Het algemeen bestuur krijgt 2 keer per jaar een geconsolideerde financiële rapportage met adviezen van de bestuurscommissie en het DB hoe er bij eventuele overschrijdingen gehandeld kan worden.
De bovengenoemde beheersmaatregelen in samenhang met de bestemmingsreserves voor de grootste risico's (loonkosten SW en overschrijdingen modules) leidt tot een beheerste situatie.

Kengetallen

Met de bestemmingsreserves is er een beperkt eigen vermogen. Dit is beperkt ten opzichte van de totale baten. De voorfinanciering door gemeenten leidt tot een negatieve schuldquote. Er zijn geen externe leningen.

Financiële kengetallen *Euro x 1.000*	2024 Realisatie	**2025 Gewijzigde Begroting**	2026 Begroting
netto schuldquote	-0,01	-0,01	-0,01
solvabiliteitsratio (A/B)	0,11	0,11	0,11
structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%

Verhouding kengetallen i.r.t. financiële positie

De solvabiliteitsratio is goed en blijft de komende jaren stabiel. Het eigen vermogen (bestemmingsreserves) en voorzieningen worden langzaam afgebouwd, en enig resultaat wordt altijd geretourneerd aan de deelnemende gemeenten.

De structurele exploitatieruimte blijft daarmee op nul staan doordat er geen sprake is vrij besteedbare middelen vanuit algemene reserves. Structurele lasten en baten zijn meerjarig in evenwicht. Er wordt immers jaarlijks afgerekend zoals hierboven is aangegeven. Er is dus sprake van een stabiele ontwikkeling zonder opbouw van structurele exploitatieruimte bij de MGR.

Er is nadrukkelijk niet gekozen om een algemene reserve aan te houden. De weerstandscapaciteit, gevormd door de module specifieke bestemmingsreserves. Hiermee kan een groot deel van de risico's in eerste instantie worden opgevangen. Het weerstandsvermogen daarmee is op korte termijn redelijk in balans. Daarnaast wordt er sterk ingezet op de beheersmaatregelen inclusief de tijdige rapportage in de P&C-cyclus.

Financiering

De financiering van de activiteiten van de MGR gebeurt door voorfinanciering op kwartaalbasis door de deelnemende gemeenten gebaseerd de begroting. De financiering van de verloning van de SW medewerkers gebeurt maandelijks voor de 15e kalendermaand. De verlegde BTW wordt per halfjaar achteraf verrekend. Op basis van deze begrotingscijfers met gezonde solvabiliteit is er geen externe financiering voor werkkapitaal nodig.

Vanaf 2023 zijn we onderhavig aan een Wet gemeenschappelijke regelingen waarin is vastgelegd dat gemeenteraden twaalf weken tijd krijgen voor het indienen van een zienswijze. Hierdoor kan de begroting niet voor medio september worden vastgesteld. Wachten tot de begroting definitief is vastgesteld alvorens de gewijzigde gemeentelijke bijdragen de factureren kan liquiditeitsproblemen tot gevolg hebben. Om te voorkomen dat de MGR daardoor alsnog externe financiering aan zou moeten trekken is besloten na het vaststellen van de conceptbegroting reeds de gewijzigde gemeentelijke bijdragen te factureren.

Vanaf het najaar 2022 ontvangt de MGR rente op de schatkist. In 2025 houden we rekening met een rentebate, gebaseerd op de rentebaten ontvangen in het vierde kwartaal van 2024. De MGR heeft geen beleid om rentebaten te minimaliseren of maximaliseren.

Omzetbelasting
De MGR kan de btw op de kosten van de beheersorganisatie en de modules doorschuiven naar de deelnemende gemeenten, zodat deze btw door de deelnemende gemeenten kan worden gecompenseerd. Dit betekent dat de begroting van de MGR voor de beheerstaken en de respectievelijke modules exclusief btw wordt opgesteld. Na afloop van het jaar wordt een opgave van de btw aan iedere deelnemer verstrekt. Gemeenten kunnen de verschuldigde btw bij het btw-compensatiefonds declareren. Alleen de administratieve activiteiten met betrekking tot de verloning van SW dienstverbanden is BTW plichtig. Dit wordt apart doorbelast.

Vennootschapsbelasting
Het kabinet heeft eind 2014 wetgeving vastgesteld, die erop is gericht dat overheidsbedrijven, die economische activiteiten uitoefenen, op dezelfde wijze als private bedrijven aan vennootschapsbelasting zullen worden onderworpen. Deze wetswijziging is per 1 januari 2016 in werking getreden. Aangezien de MGR geen winstoogmerk heeft en in de GR is bepaald dat positieve rekeningresultaten aan de deelnemers worden terugbetaald is MGR geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering betreft de sturing en beheersing van de primaire en ondersteunende processen om het voorgenomen beleid en de daarmee samenhangende doelstellingen van de MGR te realiseren.

In 2023 is de financiële administratie en interne controle zodanig ingericht dat het Dagelijks Bestuur de rechtmatigheidsverantwoording kan afgeven. In de jaarverantwoording 2023 en 2024 is dit succesvol gebeurd, en is de conclusie dat het enige thema met invloed op de rechtmatigheidsverantwoording de Europese aanbestedingen bedraagt. In 2024 is het intern controleplan geactualiseerd.

De planning & control cyclus start met de begroting en uitvoeringsprogramma waarin de afspraken over het te voeren beleid per module worden vastgelegd. Aan de partners wordt per module gerapporteerd. De rapportages worden halfjaarlijks opgesteld. Het jaar wordt afgesloten met de jaarrekening waarin verantwoording, per module, wordt afgelegd over het afgesloten jaar.

De administratieve organisatie is zodanig opgesteld dat de dagelijkse gang van zaken erop ingericht is dat de financiële verordening, de controleverordening en het mandaat van de treasury nageleefd worden. Daarbij moet er opgemerkt worden dat MGR de financiële en personeelsadministratie uitbesteed heeft een externe dienstverlener: 1Stroom. De salarisadministratie voor de verloning van de SW-dienstverbanden en de administratie van SW-gerelateerde betaling is bij Scalabor belegd.

Openbaarheid van informatie

De Wet open overheid (WOO) is per 1 mei 2022 in werking getreden als vervanging van de Wet openbaarheid van bestuur (WOB). Binnen de MGR is de manager bedrijfsvoering aangewezen als contact-functionaris voor externen. Een van de grote wijzigingen ten opzichte van de WOB is de verplichte actieve openbaarmaking van gegevens: er zijn elf categorieën van gegevens die de MGR verplicht moet publiceren. De MGR publiceert reeds de meest relevante informatie op de eigen website, en specifieke informatie zoals verordeningen en aangewezen besluiten worden conform de Wet elektronische publicaties al via lokaleregelgeving.overheid.nl gepubliceerd. In 2024 zijn er geen WOO verzoeken binnengekomen. In 2025 zetten we de ingezette koers voort.

3. FINANCIELE BEGROTING

- Het overzicht van baten en lasten en de toelichting
- Overzicht baten en lasten
- Overzicht geraamde incidentele baten en lasten
- Uiteenzetting van de financiële positie
- Financiële gevolgen bestaand en nieuw beleid
- Geprognotiseerde eindbalans 2025 en 2026
- Ontwikkeling van het EMU saldo
- Overzicht geraamde baten en lasten per taakveld

Het overzicht van baten en lasten en de toelichting

In het overzicht van baten en lasten worden de verschillende onderdelen van het programmaplan (hoofdstuk 2) samengevoegd.

Overzicht baten en lasten

De overheadlasten zijn integraal in de programma's van de modules verantwoord, in plaats van in een apart programma overhead. Dat doen we ook zo voor de beheerorganisatie. Op deze manier zijn de lasten van de modules binnen de programma's in evenwicht met de baten.

Een overzicht van de totale lasten van overhead is conform de bepalingen in het BBV opgenomen in het programmaplan.

Overzicht baten en lasten		2024 Realisatie	2025 Primaire Begroting	2025 Gewijzigde Begroting	2026 Begroting	*2025 Verschil*	*2026 Verschil*
Programma							
Inkoop	Lasten	€ 2.156	€ 2.238	€ 2.255	€ 2.320	*€ 17*	*€ 65*
	Baten	€ 2.156	€ 2.238	€ 2.255	€ 2.320	*€ 17*	*€ 65*
	Resultaat Inkoop	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	***€ 0***	***€ 0***
RFZ	Lasten	€ 1.252	€ 1.304	€ 1.399	€ 1.437	*€ 96*	*€ 38*
	Baten	€ 1.252	€ 1.304	€ 1.399	€ 1.437	*€ 96*	*€ 38*
	Resultaat RFZ	**€ 0**	€ 0	**€ 0**	**€ 0**	***€ 0***	***€ 0***
Onderwijs	Lasten	€ 3.738	€ 4.101	€ 4.431	€ 4.272	*€ 330*	*-€ 160*
	Baten	€ 3.738	€ 4.102	€ 4.431	€ 4.272	*€ 330*	*-€ 160*
	Resultaat Onderwijs	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	***€ 0***	***€ 0***
WSP	Lasten	€ 2.310	€ 2.215	€ 2.411	€ 2.294	*€ 196*	*-€ 117*
	Baten	€ 2.310	€ 2.215	€ 2.411	€ 2.294	*€ 196*	*-€ 117*
	Resultaat WSP	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	***€ 0***	***€ 0***
WgSW	Lasten	€ 54.609	€ 53.546	€ 55.237	€ 54.070	*€ 1.691*	*-€ 1.167*
	Baten	€ 54.455	€ 53.546	€ 55.237	€ 54.070	*€ 1.691*	*-€ 1.167*
	Saldo	-€ 154	€ 0	€ 0	€ 0	*€ 0*	*€ 0*
	Onttrekking bestemmingsreserve	€ 154	€ 0	€ 0	€ 0	*€ 0*	*€ 0*
	Resultaat WgSW	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	***€ 0***	***€ 0***
CMI	Lasten	€ 99	€ 84	€ 94	€ 97	*€ 10*	*€ 3*
	Baten	€ 99	€ 84	€ 94	€ 97	*€ 10*	*€ 3*
	Resultaat CMI	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	***€ 0***	***€ 0***
Beheer	Lasten	€ 677	€ 655	€ 786	€ 677	*€ 130*	*-€ 108*
	Baten	€ 677	€ 655	€ 786	€ 677	*€ 130*	*-€ 108*
	Resultaat Beheer		**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	***€ 0***	***€ 0***
Totaal	**Lasten**	**€ 64.841**	**€ 64.144**	**€ 66.614**	**€ 65.168**	**€ 2.470**	**-€ 1.447**
	Baten	**€ 64.687**	**€ 64.144**	**€ 66.614**	**€ 65.168**	**€ 2.470**	**-€ 1.447**
	Saldo	**-€ 154**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	***€ 0***	***€ 0***
	Onttrekking bestemmingsreserve	**€ 154**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	***€ 0***	***€ 0***
Eindresultaat		-	-	-	-	-	-

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

De belangrijkste afwijkingen in de ontwikkelingen in de baten en lasten door nieuw beleid wordt hier toegelicht. De uitgangspunten van de ramingen voor bestaand beleid zijn reeds toegelicht vanaf pagina 4. Per programma zijn de cijfers toegelicht in hoofdstuk 2. De impact van incidentele baten en lasten wordt in een aparte tabel aan het einde van deze paragraaf toegelicht.

1. De module RFZ heeft voor het onderdeel Regioadvies en Regionale projecten de begroting geactualiseerd op basis van het Regionaal Uitvoeringsplan Jeugd 2025.
2. De module Onderwijs krijgt vanaf 2026 te maken met gewijzigde financiering voor het Doorstroompunt.
3. De module WSP voert extra activiteiten uit voor het regionale RMT: deze zijn als overige lasten en baten (€ 350.000 vanuit regionale middelen) opgenomen in de begroting 2025
4. Bij de module WgSW liggen de kosten hoger dan in de primaire begroting. Dit wordt veroorzaakt door herstel van een omissie in de primaire begroting 2025, in combinatie met een hogere loonkostenontwikkeling dan begroot.
5. Bij de module beheer houden we rekening met hogere rentebaten vanaf 2025, en implementatie van een ERP pakket in 2025.
6. De baten en lasten zijn in evenwicht.

Overzicht van geraamde incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten		2024 Realisatie	2025 Primaire Begroting	2025 Gewijzigde Begroting	2026 Begroting
Programma					
Inkoop	Lasten	€ 0	€ 15	€ 15	€ 0
	Baten	€ 0	€ 15	€ 15	€ 0
	Resultaat Inkoop	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
RFZ	Lasten	€ 115	€ 0	€ 0	€ 0
	Baten	€ 115	€ 0	€ 0	€ 0
	Resultaat RFZ	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Onderwijs	Lasten	€ 121	€ 0	€ 125	€ 0
	Baten	€ 133	€ 0	€ 125	€ 0
	Resultaat Onderwijs	**€ 12**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
WSP	Lasten	€ 150	€ 0	€ 164	€ 0
	Baten	€ 323	€ 0	€ 214	€ 0
	Resultaat WSP	**€ 173**	**€ 0**	**€ 50**	**€ 0**
WgSW	Lasten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Baten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Saldo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Onttrekking bestemmingsreserve	€ 154	€ 0	€ 0	€ 0
	Resultaat WgSW	**€ 154**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
CMI	Lasten	€ 18	€ 0	€ 0	€ 0
	Baten	€ 18	€ 0	€ 0	€ 0
	Resultaat CMI	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Beheer	Lasten	€ 73	€ 0	€ 128	€ 0
	Baten	€ 45	€ 0	€ 128	€ 0
	Resultaat Beheer	**-€ 28**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Totaal	**Lasten**	**€ 476**	**€ 15**	**€ 432**	**€ 0**
	Baten	**€ 633**	**€ 15**	**€ 482**	**€ 0**
	Saldo	**€ 157**	**€ 0**	**€ 50**	**€ 0**
	Onttrekking bestemmingsreserve	**€ 154**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Eindresultaat		**€ 3**	-	**€ 50**	-

Toelichting

1. De module Inkoop begroot € 15.000 voor vervanging van mobiele telefoons in 2025.
2. De module RBL (Onderwijs) begroot € 125.000 incidentele baten voor regionale opdrachten.
3. De module WSP voert extra activiteiten uit voor het RMT: deze zijn als overige lasten (€ 164.000) en baten (€ 214.000) vanuit regionale middelen opgenomen in de begroting 2025. Hiermee worden deels structurele lasten gedekt.
4. Bij Beheer is in 2025 sprake van een bestuurskrachtonderzoek (€ 28.000) en implementatie van een ERP pakket (€ 100.000).

Uiteenzetting van de financiële positie

De jaarlijkse lasten bestaan grotendeels uit personeelskosten. Deze zijn stabiel, met incidentele lasten voor extra opdrachten. De kosten van de SW dienstverbanden neemt stapsgewijs af. Er zijn beperkte bestemmingsreserves voor het opvangen van risico's zoals toegelicht in de paragraaf financiering. De voorzieningen voor boventalligen wordt afgebouwd totdat de voormalig medewerkers van Presikhaaf Bedrijven de pensioengerechtigde leeftijd bereiken. De waardering van niet opgenomen vakantie-dagen en niet uitbetaald vakantiegeld SW dienstverbanden is niet op de balans opgenomen. Deze posten nemen af met de afname van het aantal SW dienstverbanden.

Financiële gevolgen van het bestaande en nieuw beleid

In het volgende overzicht is een raming van de financiële gevolgen van het bestaande en nieuw beleid opgenomen.

Ontwikkeling financiële positie		Omschrijving Euro x 1.000	2024 Realisatie	2025 Primaire Begroting	2025 Gewijzigde begroting	2026 Primaire Begroting
Jaarlijkse lasten	A1	Loonsom (vast)	€ 6.523	€ 7.999	€ 8.256	€ 8.281
	A2	Externe inhuur	€ 604	€ 149	€ 149	€ 153
	A3	SW dienstverbanden	€ 52.208	€ 51.151	€ 52.784	€ 51.602
Eindstand per balansdatum	B	Investeringen ICT	€ 34	€ 15	€ 15	€ 5
	C	Externe financiering	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	D1	Bestemmingreserve WgSW	€ 360	€ 516	€ 360	€ 360
	D2	Bestemmingsreserve WSP	€ 50	€ 50	€ 50	€ 50
	D3	Bestemmingreserve Inkoop	€ 50	€ 50	€ 50	€ 50
	D4	Bestemmingsreserve Onderwijs	€ 50	€ 50	€ 50	€ 50
	D5	Bestemmingreserve Beheer	€ 50	€ 50	€ 50	€ 50
	E1	Voorziening boventalligen	€ 145	€ 100	€ 100	€ 50
	E2	Voorziening latente verplichtingen PHB	€ 145	€ 0	€ 0	€ 0
	E3	Voorziening verlofsparen	€ 81	€ 30	€ 60	€ 60
	F1	Niet opgenomen vakantiedagen ambtelijk	€ 299	€ 150	€ 150	€ 150
	F2	Niet opgenomen vakantiedagen SW dienstverbanden	€ 4.500	€ 4.157	€ 4.275	€ 4.061
	F3	Niet uitbetaald vakantiegeld SW dienstverbanden	€ 1.700	€ 1.534	€ 1.615	€ 1.534

Toelichting

A. De jaarlijks terugkerende arbeidskosten kunnen worden verdeeld in de loonsom voor vaste dienstverbanden, externe inhuur en de loonkosten voor SW dienstverbanden.
B. Er is geen behoefte aan externe financiering.
C. Er is geen behoefte aan externe financiering doordat er wordt gewerkt met voorschotfacturen aan gemeente. Ook is er vanaf 2020 een financiële buffer met de opgebouwde bestemmingsre-serves en de overgenomen voorziening Presikhaaf Bedrijven.
D. Er zijn komende jaren geen onttrekkingen voorzien aan de bestemmingsreserve WgSW, deze voorziening mag maximaal 1% bedragen van de totale loonsom. Na de onttrekking eind 2024 valt de stand van de reserve lager uit.
E. De beoogde ontwikkeling verplichting op balansdatum voor niet opgenomen vakantiedagen en niet uitbetaald vakantiegeld laat een langzame daling zien door het gecombineerde effect van de uitstroom SW-dienstverbanden en de begrote salarisstijgingen. De uitbetaalde vakantiedagen bij uitdiensttreding worden deels vergoed door Scalabor die verantwoordelijk is voor de tijdig afbouw van dit saldo.

Geprognotiseerde eindbalans 2025 en 2026

Het balanstotaal is in 2024 gedaald tot € 5 miljoen. De komende jaren zal het balanstotaal afnemen door afbouw van voorzieningen. We houden in de begroting rekening met beperkte overlopende posten.

ACTIVA (Euro x1.000)	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	PASSIVA	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
Vaste activa	**24**	**13**	**12**	**Vaste passiva**	**931**	**720**	**660**
Materiële vaste activa				*Eigen vermogen*			
Investeringen met een economisch nut	**24**	**13**	**12**	Bestemmingsreserves	560	560	560
Vlottende activa	**5.049**	**2.709**	**2.570**				
Uitzettingen (looptijd<1 jaar)				**Totaal eigen vermogen**	**560**	**560**	**560**
Vorderingen op openbare lichamen	694	500	500	*Voorzieningen*	371	160	100
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	3.300	1.549	1.810	*Vaste schulden*	-	-	-
Overige vorderingen	169	100	100	**Vlottende passiva**	**4.142**	**2.002**	**1.922**
Totaal uitzettingen	**4.163**	**2.149**	**2.410**	*Netto-vlottende schulden (looptijd <1 jaar)*			
Liquide middelen (kas- en banksaldi)	-	-	-	**Overige schulden**	**1.794**	**400**	**400**
				Overige Kasgeldleningen			
				Overige vlottende schulden			
Overlopende activa				*Overlopende passiva*			
Nog te ontvangen bijdragen van overige Nederlandse overheidslichamen	833	500	100	Voorschotten van overige Nederlandse overheidslichamen	59	-	-
Overige overlopende activa	53	60	60	Overige Overlopende passiva	2.288	1.602	1.522
Totaal overlopende activa	**886**	**560**	**160**	**Totaal Overlopende passiva**	**2.347**	**1.602**	**1.522**
Totaal Activa	**5.073**	**2.722**	**2.582**	**Totaal Passiva**	**5.073**	**2.722**	**2.582**

Ontwikkelingen van het EMU saldo

Het EMU-saldo of vorderingensaldo is het financieringssaldo waarin het exploitatie resultaat wordt gecorrigeerd voor baten en lasten die geen financiële uitgaven of inkomsten zijn.

Berekening EMU-saldo	Omschrijving Euro x 1.000	2024 Realisatie	2025 Primaire Begroting	**2025 Gewijzigde begroting**	**2026 Primaire Begroting**
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	-154	0	**0**	**0**
2	Mutatie (im)materiële vaste activa	23	0	**-9**	**-9**
3	Mutatie voorzieningen (dotatie - onttrekkingen)	-20	-130	**-130**	**-60**
4	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)				
5	Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa				
Berekend EMU-saldo		**-151**	**-130**	**-139**	**-69**

Overzicht geraamde baten en lasten per taakveld

Conform de BBV worden de baten en lasten verdeeld over de taakvelden. Voor de baten is dit grotendeels in lijn met de verdeling per module (Onderwijs, WgSW en WSP). De lasten zijn verdeeld tussen programmataakvelden en overhead taakvelden zoals opgenomen in het programmaplan (hoofdstuk 2). Voor de modules beheer en Inkoop, en het regiosecretariaat Zorg zijn zowel de baten als de lasten onder overhead geclassificeerd.

Overzicht Taakvelden		Taakveld	2024 Realisatie	2025 Primaire begroting	2025 Gewijzigde begroting	2026 Begroting
€ x 1.000						
Lasten	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	€ 2.668	€ 3.057	€ 3.424	€ 3.233
	6.21	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	€ 0	€ 0	€ 1.126	€ 1.156
	6.4	Begeleide participatie	€ 54.267	€ 53.400	€ 55.097	€ 53.926
	6.5	Arbeidsparticipatie	€ 1.471	€ 1.695	€ 1.871	€ 1.737
	0.4	Overhead	€ 3.877	€ 4.666	€ 5.067	€ 5.085
	0.8	Overige baten en lasten	€ 1	€ 39	€ 29	€ 30
	0.10	Mutaties reserves	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal Lasten			€ 62.284	€ 62.857	€ 66.614	€ 65.168
Baten	0.5	Rente	€ 222	€ 0	€ 150	€ 150
	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	€ 3.738	€ 4.102	€ 4.431	€ 4.272
	6.21	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	€ 0	€ 0	€ 1.198	€ 1.230
	6.4	Begeleide participatie	€ 54.455	€ 53.546	€ 55.237	€ 54.070
	6.5	Arbeidsparticipatie	€ 2.310	€ 2.215	€ 2.411	€ 2.294
	0.4	Overhead	€ 2.324	€ 2.908	€ 3.158	€ 3.121
	0.8	Overige baten en lasten	€ 1	€ 39	€ 29	€ 30
	0.10	Mutaties reserves	€ 154	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal Baten			€ 63.204	€ 62.810	€ 66.614	€ 65.168

Een korte toelichting voor de administratieve verwerking:

"Bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen moeten als directe lasten op de taakvelden worden geboekt. De bijdragen worden aan de lastenkant bij gemeenten en batenkant bij gemeenschappelijke regelingen verwerkt zonder afsplitsing van de overhead naar het taakveld Overhead. Aan de lastenkant bij de gemeenschappelijke regelingen vindt de afsplitsing van de overhead op het taakveld Overhead wel plaats."

"Wanneer de gemeenschappelijke regeling overheadtaken van de gemeente uitvoert, dan wordt de bijdrage voor deze gemeentelijke overheadtaken aan de lastenkant bij gemeenten en batenkant bij gemeenschappelijke regelingen wel op het taakveld Overhead begroot en verantwoord."

4. MEERJAREN-RAMING

- Meerjarenraming 2026 - 2029
- De geprognotiseerde balans
- De uiteenzetting van de financiële positie
- Baten en lasten van het bestaande en nieuwe beleid

Meerjarenraming 2026 - 2029

De meerjarenraming bevat voor de drie jaren volgend op het begrotingsjaar een geprognosticeerde begin- en eindbalans en een raming van de financiële gevolgen, waaronder de baten en de lasten van het bestaande en het nieuwe beleid dat in de programma's is opgenomen.

Geprognotiseerde balans

De geprognotiseerde balans laat een geleidelijke daling zien als gevolg van een daling in de voorziening (boventalligen). De impact van het teruglopen van het SW personeelsbestand komt terug in lagere overlopende activa en overlopende passiva.

ACTIVA (Euro x1.000)	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029	PASSIVA	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
Vaste activa	**12**	**11**	**1**	**34**	**Vaste passiva**	**660**	**620**	**620**	**620**
Materiële vaste activa					*Eigen vermogen*				
Investeringen met een economisch nut	12	11	1	34	Bestemmingsreserves	560	560	560	560
Vlottende activa	**2.570**	**2.455**	**2.392**	**2.291**					
Uitzettingen (looptijd<1 jaar)					**Totaal eigen vermogen**	**560**	**560**	**560**	**560**
Vorderingen op openbare lichamen	500	500	500	500	*Voorzieningen*	100	60	60	60
Uitzettingen in's Rijks schatkist	1.810	1.695	1.632	1.531	*Vaste schulden*	-	-	-	-
Overige vorderingen	100	100	100	100	**Vlottende passiva**	**1.922**	**1.846**	**1.773**	**1.705**
Totaal uitzettingen	**2.410**	**2.295**	**2.232**	**2.131**	*Netto-vlottende schulden (looptijd<1 jaar)*				
Liquide middelen (kas- en banksaldi)	-	-	-	-	**Overige schulden**	**400**	**400**	**400**	**400**
					Overige Kasgeldleningen				
					Overige vlottende schulden				
Overlopende activa					*Overlopende passiva*				
Nog te ontvangen bijdragen van overige Nederlandse overheidslichamen	100	100	100	100	Voorschotten van overige Nederlandse overheidslichamen	-	-	-	-
Overige overlopende activa	60	60	60	60	Overige Overlopende passiva	1.522	1.446	1.373	1.305
Totaal overlopende activa	**160**	**160**	**160**	**160**	**Totaal Overlopende passiva**	**1.522**	**1.446**	**1.373**	**1.305**
Totaal Activa	**2.582**	**2.466**	**2.393**	**2.325**	**Totaal Passiva**	**2.582**	**2.466**	**2.393**	**2.325**

De uiteenzetting van de financiële positie

De begrote baten en lasten vanaf 2025 zijn zonder indexatie berekend. De financiële positie wijzigt wel door minder SW dienstverbanden en afname van de voorziening boventalligen en niet uit de balans blijkende verplichtingen zoals niet opgenomen vakantie dagen en niet uitbetaald vakantiegeld van SW medewerkers. Er is geen externe financieringsbehoefte, in 2028 is een nieuwe investering gepland voor de vervanging van hardware.

kkeling financiële positie		Omschrijving Euro x 1.000	2026 Primaire Begroting	2027 Meerjaren raming	2028 Meerjaren raming	2029 Meerjaren raming
kse lasten	A1	Loonsom (vast)	€ 8.281	€ 8.281	€ 8.281	€ 8.281
	A2	Externe inhuur	€ 153	€ 153	€ 153	€ 153
	A3	SW dienstverbanden	€ 51.602	€ 49.022	€ 46.571	€ 44.242
tand per	B	Investeringen ICT	€ 5	€ 5	€ 20	€ 5
sdatum	C	Externe financiering	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	D1	Bestemmingreserve WgSW	€ 360	€ 360	€ 360	€ 360
	D2	Bestemmingsreserve WSP	€ 50	€ 50	€ 50	€ 50
	D3	Bestemmingreserve Inkoop	€ 50	€ 50	€ 50	€ 50
	D4	Bestemmingsreserve Onderwijs	€ 50	€ 50	€ 50	€ 50
	D5	Bestemmingreserve Beheer	€ 50	€ 50	€ 50	€ 50
	E1	Voorziening boventalligen	€ 50	€ 0	€ 0	€ 0
	E2	Voorziening latente verplichtingen PHB	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	E3	Voorziening verlofsparen	€ 60	€ 60	€ 60	€ 60
	F1	Niet opgenomen vakantiedagen ambtelijk	€ 150	€ 150	€ 150	€ 150
	F2	Niet opgenomen vakantiedagen SW dienstverbanden	€ 4.061	€ 3.858	€ 3.665	€ 3.482
	F3	Niet uitbetaald vakantiegeld SW dienstverbanden	€ 1.534	€ 1.458	€ 1.385	€ 1.315

Baten en lasten van het bestaande en nieuwe beleid

Overzicht baten en lasten		2026 Begroting	2027 Meerjaren raming	2028 Meerjaren raming	2029 Meerjaren raming
Programma					
Inkoop	Lasten	€ 2.320	€ 2.320	€ 2.320	€ 2.320
	Baten	€ 2.320	€ 2.320	€ 2.320	€ 2.320
	Resultaat Inkoop	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
RFZ	Lasten	€ 1.437	€ 1.437	€ 1.437	€ 1.437
	Baten	€ 1.437	€ 1.437	€ 1.437	€ 1.437
	Resultaat RFZ	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Onderwijs	Lasten	€ 4.272	€ 4.272	€ 4.272	€ 4.272
	Baten	€ 4.272	€ 4.272	€ 4.272	€ 4.272
	Resultaat Onderwijs	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
WSP	Lasten	€ 2.294	€ 2.294	€ 2.294	€ 2.294
	Baten	€ 2.294	€ 2.294	€ 2.294	€ 2.294
	Resultaat WSP	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
WgSW	Lasten	€ 54.070	€ 51.367	€ 48.798	€ 46.359
	Baten	€ 54.070	€ 51.367	€ 48.798	€ 46.359
	Saldo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Onttrekking bestemmingsreserve	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Resultaat WgSW	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
CMI	Lasten	€ 97	€ 97	€ 97	€ 97
	Baten	€ 97	€ 97	€ 97	€ 97
	Resultaat CMI	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Beheer	Lasten	€ 677	€ 677	€ 677	€ 677
	Baten	€ 677	€ 677	€ 677	€ 677
	Resultaat Beheer	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Totaal	**Lasten**	**€ 65.168**	**€ 62.464**	**€ 59.896**	**€ 57.456**
	Baten	**€ 65.168**	**€ 62.464**	**€ 59.896**	**€ 57.456**
	Saldo	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
	Onttrekking bestemmingsreserve	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Eindresultaat		-	-	-	-

Toelichting

De belangrijkste uitgangspunten voor de meerjarenraming zijn:

a. Er is geen indexatie in de meerjarenraming meegenomen zodat de ontwikkeling in lasten enkel de verwachte wijzigingen in de hoeveelheid mensen en middelen weergeeft.
b. De jaarlijkse verlaging van het aantal SW dienstverbanden leidt tot lagere salariskosten en tot lagere uitvoeringskosten voor de Module WgSW. Bij de andere modules zijn er geen wijzigingen in de bezetting opgenomen.
c. Er zijn geen incidentele baten en lasten geraamd voor deze periode.
d. Er wordt in principe jaarlijks afgerekend met de deelnemende gemeenten. Hierdoor is er geen sprake van structurele toevoegingen of onttrekkingen aan de reserves.

De geprognotiseerde meerjaren-ontwikkeling van het EMU-saldo is als volgt:

Berekening EMU-saldo	Omschrijving Euro x 1.000	2026 Primaire Begroting	2027 Meerjaren raming	2028 Meerjaren raming	2029 Meerjaren raming
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	**0**	0	0	0
2	Mutatie (im)materiële vaste activa	**-9**	-9	-9	-9
3	Mutatie voorzieningen (dotatie - onttrekkingen)	**-60**	-60	0	0
4	Mutatie voorraden (ind. bouwgronden in exploitatie)				
5	Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa				
Berekend EMU-saldo		**-69**	**-69**	**-9**	**-9**

5. BIJLAGEN

» **Bijdragen per gemeente:**

- Module Inkoop Zorg
- Module Regionale Facilitering Zorg
- Module CmI
- Module RBL
- Module WSP
- Module WgSW
- Module Beheer
- Totaaloverzicht

Bijdragen per gemeente

Module Inkoop

Gemeentelijke bijdrage Programma Inkoop Euro x 1	2025 Primaire begroting	2025 Prognose	Verschil 2025	2026 Begroting	Verschil 2026
Deelnemende gemeenten					
Gemeente Arnhem	€ 766.202	€ 773.143	€ 6.941	€ 798.093	€ 24.950
Gemeente Doesburg	€ 51.217	€ 51.681	€ 464	€ 52.747	€ 1.066
Gemeente Duiven	€ 122.628	€ 123.423	€ 795	€ 125.726	€ 2.302
Gemeente Lingewaard	€ 211.427	€ 212.753	€ 1.325	€ 217.686	€ 4.933
Gemeente Overbetuwe	€ 239.299	€ 240.859	€ 1.560	€ 246.964	€ 6.105
Gemeente Renkum	€ 145.415	€ 146.733	€ 1.317	€ 149.585	€ 2.853
Gemeente Rheden	€ 214.177	€ 215.569	€ 1.392	€ 220.563	€ 4.995
Gemeente Rozendaal	€ 8.614	€ 8.671	€ 56	€ 9.221	€ 550
Gemeente Wageningen	€ 183.368	€ 184.529	€ 1.162	€ 195.378	€ 10.849
Gemeente Westervoort	€ 74.271	€ 74.755	€ 484	€ 76.513	€ 1.758
Gemeente Zevenaar	€ 221.149	€ 222.596	€ 1.448	€ 227.300	€ 4.704
Totaal gemeenten	**€ 2.237.767**	**€ 2.254.711**	**€ 16.944**	**€ 2.319.776**	**€ 65.065**

Module Regionale Facilitering Zorg

Gemeentelijke bijdrage Programma RFZ Euro x 1	2025 Primaire begroting	2025 Prognose	Verschil 2025	2026 Begroting	Verschil 2026
Deelnemende gemeenten					
Gemeente Arnhem	€ 461.770	€ 495.774	€ 34.003	€ 512.090	€ 16.317
Gemeente Doesburg	€ 26.365	€ 28.253	€ 1.888	€ 28.573	€ 320
Gemeente Duiven	€ 68.313	€ 73.329	€ 5.017	€ 74.100	€ 771
Gemeente Lingewaard	€ 137.622	€ 147.829	€ 10.206	€ 150.584	€ 2.755
Gemeente Overbetuwe	€ 152.062	€ 163.454	€ 11.392	€ 167.043	€ 3.589
Gemeente Renkum	€ 81.753	€ 87.703	€ 5.950	€ 88.457	€ 754
Gemeente Rheden	€ 113.107	€ 121.338	€ 8.231	€ 124.575	€ 3.237
Gemeente Rozendaal	€ 6.026	€ 6.484	€ 457	€ 6.767	€ 284
Gemeente Wageningen	€ 94.017	€ 100.702	€ 6.684	€ 105.229	€ 4.528
Gemeente Westervoort	€ 42.320	€ 45.439	€ 3.119	€ 47.253	€ 1.813
Gemeente Zevenaar	€ 120.294	€ 129.091	€ 8.796	€ 132.506	€ 3.416
Totaal gemeenten	**€ 1.303.651**	**€ 1.399.394**	**€ 95.744**	**€ 1.437.178**	**€ 37.784**

Module Contractmanagement Inburgeringstrajecten

Gemeentelijke bijdrage Contractmanagement Inburgeringstrajecten Euro x 1	2025 Primaire begroting	2025 Prognose	Verschil 2025	2026 Begroting	Verschil 2026
Deelnemende gemeenten					
Gemeente Arnhem	€ 34.516	€ 38.805	€ 4.288	€ 40.071	€ 1.266
Gemeente Doesburg	€ 2.307	€ 2.594	€ 287	€ 2.648	€ 54
Gemeente Duiven	€ 5.192	€ 5.837	€ 645	€ 5.945	€ 108
Gemeente Lingewaard	€ 9.832	€ 11.054	€ 1.222	€ 11.310	€ 256
Gemeente Overbetuwe	€ 10.142	€ 11.402	€ 1.260	€ 11.694	€ 292
Gemeente Renkum					
Gemeente Rheden	€ 9.072	€ 10.199	€ 1.127	€ 10.437	€ 238
Gemeente Rozendaal	€ 365	€ 411	€ 45	€ 438	€ 27
Gemeente Wageningen					
Gemeente Westervoort	€ 3.147	€ 3.538	€ 391	€ 3.622	€ 84
Gemeente Zevenaar	€ 9.378	€ 10.544	€ 1.165	€ 10.767	€ 223
Totaal gemeenten	**€ 83.952**	**€ 94.383**	**€ 10.431**	**€ 96.931**	**€ 2.548**

Module RBL

Gemeentelijke bijdrage Programma Onderwijs Euro x 1	2025 Primaire begroting	2025 Prognose	Verschil 2025	2026 Begroting	Verschil 2026
Deelnemende gemeenten					
Gemeente Arnhem	€ 1.233.221	€ 1.240.062	€ 6.841	€ 1.294.370	€ 54.308
Gemeente Doesburg	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gemeente Duiven	€ 142.506	€ 143.296	€ 790	€ 149.572	€ 6.276
Gemeente Lingewaard	€ 249.014	€ 250.396	€ 1.381	€ 261.362	€ 10.966
Gemeente Overbetuwe	€ 286.008	€ 287.595	€ 1.586	€ 300.190	€ 12.595
Gemeente Renkum	€ 155.661	€ 156.525	€ 863	€ 163.379	€ 6.855
Gemeente Rheden	€ 257.098	€ 258.525	€ 1.426	€ 269.847	€ 11.322
Gemeente Rozendaal	€ 8.326	€ 8.373	€ 46	€ 8.739	€ 367
Gemeente Wageningen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gemeente Westervoort	€ 93.804	€ 94.324	€ 520	€ 98.455	€ 4.131
Gemeente Zevenaar	€ 230.311	€ 231.588	€ 1.278	€ 241.731	€ 10.142
Totaal Leerplicht	**€ 2.655.950**	**€ 2.670.682**	**€ 14.733**	**€ 2.787.644**	**€ 116.962**
VSV Gemeente Arnhem	€ 149.500	€ 149.500	€ -	€ 149.500	€ -
Totaal gemeenten	**€ 2.805.450**	**€ 2.820.182**	**€ 14.733**	**€ 2.937.144**	**€ 116.962**
Regionale bijdrage					€ -
Kwalificatieplicht	€ 439.192	€ 439.192	€ -	€ 451.050	€ 11.858
Doorstroompunt VSV	€ 485.838	€ 615.838	€ 130.000	€ 883.466	€ 267.628
Programma Schakelpunt	€ 191.000	€ 191.000	€ -	€ -	€ -191.000
Programma Sluitende Keten	€ 20.000	€ 20.000	€ -	€ -	€ -20.000
Programma Verzuim 18+	€ 160.000	€ 160.000	€ -	€ -	€ -160.000
Totaal regionale bijdrage	**€ 1.296.030**	**€ 1.426.030**	**€ 130.000**	**€ 1.334.516**	**€ -91.514**
Overige baten					
Opdracht beleidsondersteuning		€ 100.000	€ 100.000	€ -	€ -100.000
Pilot W&I		€ 60.000	€ 60.000	€ -	€ -60.000
RijnIJssel		€ 25.091	€ 25.091	€ -	€ -25.091
Totaal overige baten		**€ 185.091**	**€ 185.091**	**€ -**	**€ -185.091**
Totaal baten	**€ 4.101.480**	**€ 4.431.303**	**€ 329.824**	**€ 4.271.660**	**€ -159.643**

Module WSP

Gemeentelijke bijdrage Programma WSP Euro x 1	2025 Primaire begroting	2025 Prognose	Verschil 2025	2026 Begroting	Verschil 2026
Deelnemende gemeenten					
Gemeente Arnhem	€ 912.557	€ 849.039	€ -63.518	€ 893.859	€ 44.820
Gemeente Doesburg	€ 56.836	€ 52.039	€ -4.797	€ 54.278	€ 2.239
Gemeente Duiven	€ 137.277	€ 127.722	€ -9.555	€ 132.624	€ 4.902
Gemeente Lingewaard	€ 259.944	€ 241.851	€ -18.093	€ 252.291	€ 10.440
Gemeente Overbetuwe	€ 268.130	€ 249.467	€ -18.663	€ 260.849	€ 11.382
Gemeente Renkum	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gemeente Rheden	€ 239.851	€ 223.156	€ -16.695	€ 232.812	€ 9.656
Gemeente Rozendaal	€ 9.656	€ 8.984	€ -672	€ 9.763	€ 780
Gemeente Wageningen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gemeente Westervoort	€ 83.202	€ 77.411	€ -5.791	€ 80.789	€ 3.378
Gemeente Zevenaar	€ 247.954	€ 230.696	€ -17.259	€ 240.171	€ 9.475
Totaal gemeenten	**€ 2.215.407**	**€ 2.060.364**	**€ -155.043**	**€ 2.157.436**	**€ 97.071**
Overige baten					
Matchingtafel		49.500			
Evenementen		58.964			
Harry trainingen		50.000			
Stagebanen		26.000			
Buses for Jobs		7.500			
Regionaal verbindingsproject		137.000		137.000	
Arnhem Oost		22.000			
Totaal overige baten		**350.964**	**€ 350.964**	**137.000**	**€ -213.964**
Totaal baten	**2.215.407**	**2.411.328**	**€ 367.000**	**2.294.436**	**€ -116.892**

Module WgSW

De verdeling van de gemeentelijke bijdrage is conform de regeling aangepast voor de gewijzigde begroting op basis van het aantal arbeidsjaren per gemeente op 30/10/2024. Voor 2025 wordt gerekend met dezelfde verdeling op basis van een gelijkmatige uitstroom voor alle gemeenten. De bijdrage van medewerkers woonachtig in buitengemeenten verloopt via gemeente Arnhem.

Gemeentelijke bijdrage Programma WgSW Euro x 1	2025 Primaire begroting	2025 Prognose	Verschil 2025	2026 Begroting	Verschil 2026	Arbeidsjaren primaire begroting 2025	Arbeidsjaren wijziging begroting 2025 Primaire begroting 2026
Deelnemende gemeenten							
Gemeente Arnhem	€ 27.232.153	€ 28.059.674	€ 827.520	€ 27.486.047	€ -573.626	721,96	661,34
Gemeente Doesburg	€ 1.431.087	€ 1.550.762	€ 119.675	€ 1.519.060	€ -31.702	37,94	36,55
Gemeente Duiven	€ 1.849.777	€ 1.899.100	€ 49.324	€ 1.860.277	€ -38.823	49,04	44,76
Gemeente Lingewaard	€ 3.877.968	€ 3.746.862	€ -131.106	€ 3.670.265	€ -76.597	102,81	88,31
Gemeente Overbetuwe	€ 3.401.190	€ 3.745.165	€ 343.975	€ 3.668.602	€ -76.563	90,17	88,27
Gemeente Renkum	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-	-
Gemeente Rheden	€ 6.275.435	€ 6.435.981	€ 160.546	€ 6.304.410	€ -131.571	166,37	151,69
Gemeente Rozendaal	€ 71.290	€ 80.190	€ 8.900	€ 78.551	€ -1.639	1,89	1,89
Gemeente Wageningen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-	-
Gemeente Westervoort	€ 2.841.429	€ 3.019.213	€ 177.784	€ 2.957.491	€ -61.722	75,33	71,16
Gemeente Zevenaar	€ 4.777.961	€ 4.886.068	€ 108.107	€ 4.786.181	€ -99.886	126,67	115,16
Totaal gemeenten	**€ 51.758.291**	**€ 53.423.015**	**€ 1.664.724**	**€ 52.330.884**	**€ -1.092.132**	**1.372,18**	**1.259,13**
Buitengemeenten	€ 1.591.550	€ 1.724.215	€ 132.665	€ 1.651.652	€ -72.563	50,04	48,76

Module Beheer

Gemeente Beheer Euro x 1	2025 Primaire begroting	2025 Prognose	Verschil 2025	2026 Begroting	Verschil 2026
Deelnemende gemeenten					
Gemeente Arnhem	€ 217.918	€ 221.554	€ 3.636	€ 183.740	€ -37.814
Gemeente Doesburg	€ 14.567	€ 14.810	€ 243	€ 12.282	€ -2.528
Gemeente Duiven	€ 32.782	€ 33.329	€ 547	€ 27.640	€ -5.688
Gemeente Lingewaard	€ 62.074	€ 63.110	€ 1.036	€ 52.339	€ -10.771
Gemeente Overbetuwe	€ 64.029	€ 65.098	€ 1.068	€ 53.987	€ -11.111
Gemeente Renkum	€ 41.358	€ 42.048	€ 690	€ 34.872	€ -7.177
Gemeente Rheden	€ 57.276	€ 58.232	€ 956	€ 48.293	€ -9.939
Gemeente Rozendaal	€ 2.306	€ 2.344	€ 38	€ 1.944	€ -400
Gemeente Wageningen	€ 53.845	€ 54.744	€ 899	€ 45.400	€ -9.343
Gemeente Westervoort	€ 19.869	€ 20.200	€ 332	€ 16.752	€ -3.448
Gemeente Zevenaar	€ 59.211	€ 60.199	€ 988	€ 49.925	€ -10.274
Totaal gemeenten	**€ 625.235**	**€ 635.668**	**€ 10.433**	**€ 527.175**	**€ -108.492**
Rentebaten	€ 30.000	€ 150.000	€ 120.000	€ 150.000	€ -
Totaal baten	**€ 655.235**	**€ 785.668**	**€ 130.433**	**€ 677.175**	**€ -108.492**

Totaaloverzicht

Gemeentelijke bijdrage Totaal Euro x 1	2025 Primaire begroting	2025 Prognose	Verschil 2025	2026 Begroting	Verschil 2026
Deelnemende gemeenten					
Gemeente Arnhem	€ 31.007.837	€ 31.827.550	€ 819.713	€ 31.357.770	€ -469.779
Gemeente Doesburg	€ 1.582.380	€ 1.700.139	€ 117.759	€ 1.669.588	€ -30.551
Gemeente Duiven	€ 2.358.474	€ 2.406.037	€ 47.563	€ 2.375.884	€ -30.153
Gemeente Lingewaard	€ 4.807.883	€ 4.673.854	€ -134.028	€ 4.615.836	€ -58.019
Gemeente Overbetuwe	€ 4.420.859	€ 4.763.039	€ 342.179	€ 4.709.329	€ -53.709
Gemeente Renkum	€ 424.187	€ 433.008	€ 8.821	€ 436.293	€ 3.285
Gemeente Rheden	€ 7.166.017	€ 7.323.000	€ 156.983	€ 7.210.937	€ -112.063
Gemeente Rozendaal	€ 106.584	€ 115.455	€ 8.871	€ 115.423	€ -32
Gemeente Wageningen	€ 331.230	€ 339.974	€ 8.744	€ 346.008	€ 6.033
Gemeente Westervoort	€ 3.158.042	€ 3.334.880	€ 176.838	€ 3.280.875	€ -54.005
Gemeente Zevenaar	€ 5.666.259	€ 5.770.782	€ 104.523	€ 5.688.581	€ -82.201
Totaal gemeenten	**€ 61.029.752**	**€ 62.687.718**	**€ 1.657.965**	**€ 61.806.524**	**€ -881.194**