Ontwerpbegroting GR JW 2027

Begroting 2027

Datum: 24-4-2026
Versie:Dagelijks Bestuuur

Inhoudsopgave

1. Inleiding **5**
Leeswijzer 6

2. Organisatiegegevens **7**
2.1 Doel en belang 7
2.2 Deelnemende gemeenten 7
2.3 Bestuur en directie 7

3. Uitgangspunten begroting **8**
3.1 Inleiding 8
3.2 Programma-indeling 8
3.3 Afbakening begroting GR JW en lokale programmabegrotingen 8
3.4 Uitgangspunten per programma 9

4. Werken aan het zorglandschap **10**
4.1 Inleiding 10
4.2 Wat willen we bereiken? 10
4.3 Wat gaan we doen? 11

5. Programma Maatschappelijke zorg **14**
5.1 Inleiding 14
5.2 Wat gaan we doen? 14
5.3 Wat gaat dit kosten? 16
5.4 Risicoparagraaf 16

6. Programma Regionaal zorgaanbod **17**
6.1 Inleiding 17
6.2 Wat willen we bereiken? 17
6.3 Wat gaan we doen? 17
6.4 Wat gaat dit kosten? 18
6.5 Risicoparagraaf 19

7. Programma Aanvullend Zorg en Welzijnsakkoord: AZWA **20**

7.1 Inleiding 20
7.2 Wat willen we bereiken? 20
7.3 Wat gaan we doen? 21
7.4 Wat gaat dit kosten? 23
7.5 Risicoparagraaf 23

8. Programma Transformatiemiddelen IZA 24
8.1 Inleiding 24
8.2 Wat willen we bereiken? 24
8.3 Wat gaan we doen? 24
8.4 Wat gaat dit kosten? 25
8.5 Risicoparagraaf 25

9. Programma organisatie GR JW 27
9.1 Inleiding 27
9.2 Wat willen we bereiken? 27
9.3 Personeel GR JW 27
9.4 Samenwerking lokaal en regionaal 28
9.5 Vergroten meetbaarheid prestaties GR JW 28
9.6 Wat gaat dit kosten? 30
9.7 Risicoparagraaf 30

10. Financiële begroting 31
10.1 Totaal overzicht van baten en lasten 31
10.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 31

11. Paragrafen 39
11.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 39
11.2 Financiering 41
11.3 Fiscale positie 41
11.4 Rechtmatigheid 41
11.5 Openbaarheidsverslag 42
11.6 Bedrijfsvoering 42
11.7 Planning en Control 42
11.8 Investeringen 42
11.9 EMU saldo 42

11.10 Balansprognose 43
11.11 Overzicht van reserves en voorzieningen 43

12. Bijlagen **44**
12.1 Verdeelsleutels 44
12.2 Bijdragen per gemeente 2027 - 2030 44
12.3 Effect bevolkingsgroei 45
12.4 Meerjarenbegroting op taakveldniveau 46

1. Inleiding

Voor u ligt de begroting 2027 van de Gemeenschappelijke Regeling Jeugd en Wmo Midden-Holland (GR JW). GR JW is begin 2025 van start gegaan, met als doel het realiseren van een doelmatig, rechtmatig en kwalitatief sterk aanbod op het gebied van jeugdzorg en Wmo voor de inwoners van Midden-Holland. GR JW doet dit voor de jeugdzorg en Wmo, waaronder ook de maatschappelijke opvang, inclusief de vrouwenopvang, en beschermd wonen. Op al deze terreinen ontwikkelen we het beleid, regelen we de inkoop, het contractmanagement en -beheer van de juiste voorzieningen, en houden we toezicht op de uitvoering. Ook zitten we de jeugdbeschermingstafel en het regionaal expertteam (RET) voor.

Naast bovengenoemde reguliere werkzaamheden ligt de focus in 2027 op:

- De taken in het kader van het Integraal Zorg Akkoord (IZA) en het borgen van de daar behaalde resultaten in de opvolger van het IZA, het Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord (AZWA). Doel is het beroep op de zorg de komende jaren minder te laten stijgen, of zelfs te laten dalen, door meer aandacht voor preventie en betere samenwerking.

- Doorontwikkeling van het in 2025 gestarte programma Inzicht & Impact, waarin we met gemeenten, zorginstanties, en kennisinstituten onderzoeken wat wel en niet werkt in de jeugdzorg, en daar als regio ook op gaan sturen (met als doel de kwalitatief goede, betaalbare en toegankelijke zorg).

- De doorontwikkeling van GR JW tot een kwalitatief hoogwaardige en duurzame organisatie.

In deze begroting zijn de baten en lasten opgenomen voor de programma's Organisatie GR JW, het Regionaal zorgaanbod, de Maatschappelijke Zorg, de IZA Transformatiemiddelen en het AZWA. De kosten voor zorg in natura zijn alleen opgenomen voor het programma Maatschappelijke Zorg en het Regionaal Zorgaanbod. Het grootste deel van deze kosten valt onder de gemeentelijke begrotingen.

De begroting is meerjarig. Voor 2027 geeft de begroting voor nu helder inzicht in inkomsten en uitgaven. Daarbij geldt dat we als GR al vroeg in het jaar een begroting moeten presenteren, en dat 2027 dus nog ver weg is. Met zowel de landelijke als de gemeenteraadsverkiezingen net achter de rug, is moeilijk te voorspellen wat straks precies wenselijk is. Indien lokale, regionale, of (inter-)nationale ontwikkelingen hiertoe aanleiding geven, maken we in overleg met de colleges en gemeenteraden andere keuzes.

Tot slot een woord over de wens van gemeenteraden om de prestaties van GR JW te kunnen meten, zoals verwoord in diverse zienswijzen. Om hieraan te voldoen hebben we in de begroting onze doelen zo concreet mogelijk verwoord. Dat is lastig, omdat wij doelstellingen vooral gezamenlijk moeten behalen, in een netwerk. Zo bepalen wij met de raden en colleges welke voorzieningen er zijn op ons terrein, maar hoe vaak die worden ingezet is aan de gemeenten en de huisartsen. Onze invloed op de kosten is dus beperkt. Toch vindt u in dit document scherp gestelde doelen, waarmee de voortgang, de kwaliteit en het rendement van ons werk meetbaar is. Dat geeft de raden mogelijkheden tot beoordeling en bijsturing.

H.C. Bultman
Voorzitter dagelijks bestuur GR JW

B. van der Schelde
Secretaris-directeur GR JW

Leeswijzer

Deze begroting is als volgt ingedeeld:
In hoofdstuk 2 is een beschrijving van de organisatie opgenomen inclusief de indeling naar programma's.
In hoofdstuk 3 zijn (per programma) de uitgangspunten voor de begroting opgenomen.
Hoofdstuk 4 t/m 9 vormen de **beleidsbegroting.** In hoofdstuk vier 'werken aan het zorglandschap' een inhoudelijke beschrijving van met name de taken rond inkoop, toezicht, contractmanagement.
Vervolgens een beschrijving van de verschillende programma's van GR JW: de Maatschappelijke Zorg, het Regionaal Zorgaanbod, het Aanvullend Zorg en Welzijnsakkoord (AZWA) de transformatiemiddelen IZA, en tenslotte de Organisatie GR JW.
In hoofdstuk 10 is de **financiële begroting** opgenomen met een overzicht van alle baten en lasten inclusief een toelichting op de verschillende posten.
In hoofdstuk 11 is een aantal (verplichte) financiële en bedrijfsmatige paragrafen opgenomen.

In de bijlagen zijn de verdeelsleutels, de bijdragen per gemeenten en de meerjarenbegroting op taakveldniveau opgenomen.

2. Organisatiegegevens

Gemeenschappelijke Regeling Jeugd en Wmo Midden-Holland
Burgemeester Jamesplein 1, 2803 PG Gouda
www.grjw.nl

2.1 Doel en belang

GR JW organiseert een doelmatig regionaal zorg- en ondersteuningsaanbod voor de inwoners van Midden-Holland. GR JW waarborgt hierbij de kwaliteit, continuïteit, doelmatigheid en rechtmatigheid van het zorg- en ondersteuningsaanbod.
GR JW heeft mede tot doel de gemeentelijke colleges te ondersteunen bij het opstellen van kaderstellend beleid.

2.2 Deelnemende gemeenten

GR JW heeft vijf deelnemende gemeenten: Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Krimpenerwaard, Waddinxveen en Zuidplas.

2.3 Bestuur en directie

Het bestuur en de directie van GR JW bestaan uit:

Algemeen bestuur: bestaande uit 10 leden (inclusief voorzitter) met vanuit elke gemeente twee bestuursleden, aangewezen door de eigen colleges van B&W.

Dagelijks bestuur: bestaande uit vijf leden (inclusief voorzitter) met vanuit elke gemeente een bestuurslid, afkomstig uit de vijf colleges aangewezen uit en door het algemeen bestuur.

Directie: bij GR JW is sprake van een éénhoofdige directie.

3. Uitgangspunten begroting

3.1 Inleiding

De uitgangspunten voor deze begroting zijn opgenomen in de kadernota 2027 die in de afgelopen maanden voor zienswijze is voorgelegd aan de gemeenteraden en is vastgesteld door het algemeen bestuur op 6 mei 2026. De gehanteerde indexaties komen overeen met die in de kadernota 2027.

3.2 Programma-indeling

GR JW voert verschillende taken uit. De begroting van GR JW is ingedeeld in vijf programma's op basis van de onderliggende financiële stromen:

- **Programma Organisatie GR JW**: onder dit programma zijn de personeelskosten opgenomen van onder andere de beleidsmedewerkers, contractmanagers, toezichthouders en de mensen in ondersteunende functies. Daarnaast is sprake van bedrijfsvoeringslasten (zoals financiën, juridische zaken, huisvesting, ICT en HRM dienstverlening). De gemeenten financieren de organisatie met gemeentelijke bijdragen.
- **Programma Maatschappelijke Zorg**: onder dit programma hebben we de baten en lasten opgenomen van beschermd wonen, maatschappelijke opvang, vrouwenopvang, aanpak huiselijk geweld en bemoeizorg. De baten komen voor het merendeel vanuit het Rijk.
- **Programma Regionaal Zorgaanbod**: hier nemen we de kosten op van regionaal gemaakte afspraken rondom zorgkosten die de gemeenten niet via het berichtenverkeer betalen. De lasten voor het Regionaal Zorgaanbod berekenen we door aan de deelnemende gemeenten volgens de afgesproken verdeelsleutels, of worden gedekt vanuit regionale budgetten.
- **Programma Aanvullend Zorg en Welzijnsakkoord (AZWA)**: dit is een vanuit het Rijk gefinancierd programma gericht op het op termijn betaalbaar en uitvoerbaar houden van de zorg, onder andere door preventie en verknoping van informatiesystemen.
- **Programma Transformatiemiddelen IZA:** De regio ontvangt transformatiemiddelen voor de uitvoering van het Transformatieplan Gedeelde Zorg. Het Projectbureau Gedeelde Zorg en de vijf gemeenten dragen hierin een gezamenlijke verantwoordelijkheid. Gedeelde Zorg ontvangt transformatiemiddelen en GR JW ontvangt een specifieke uitkering (SPUK-) Transformatie via de zorgverzekeraar vanuit het Rijk. Dit zijn tijdelijke middelen tot (vooralsnog) eind 2027.

3.3 Afbakening begroting GR JW en lokale programmabegrotingen

De kosten voor de maatwerkvoorzieningen zorg in natura (ZIN) en persoonsgebonden budget (pgb) begroten de deelnemende gemeenten zelf in de eigen programmabegroting voor de eigen inwoners. De kosten die zorgaanbieders via het berichtenverkeer declareren, vormen geen onderdeel van de begroting GR JW. De betreffende gemeenten betalen deze declaraties direct uit aan de zorgaanbieders. De ZIN kosten voor beschermd wonen betaalt de gemeente Gouda aan de zorgaanbieders. Gouda voert dit uit voor de hele regio. Via de met gemeente Gouda afgesloten dienstverleningsovereenkomst (DVO) worden de kosten ten laste van de Programmabegroting Maatschappelijke Zorg gebracht.

Voor voorzieningen die we samen met de gemeenten organiseren, geldt dat GR JW deze betaalt aan de samenwerkingspartijen en dat we deze verrekenen met de deelnemende gemeenten via het programma Regionaal Zorgaanbod.

3.4 Uitgangspunten per programma

Programma Organisatie GR JW

- De gemeentelijke bijdragen voor de organisatiekosten bedragen € 7.519.000 per jaar, conform de kadernota 2027. Voor prijsontwikkeling van personele en materiële kosten hanteren we de geadviseerde percentages van de bestuurlijke werkgroep financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen (FKGR): 4,53% voor personele en 2,6% voor materiële kosten.
- Overhead: de kosten voor ondersteunende taken zijn hoogstens 35% van de personeelskosten inclusief inhuur. Mogelijk wijzigt dit uitgangspunt na het formatieonderzoek van voorjaar 2026.
- Bij de toerekening van loonkosten aan de programma's Maatschappelijke Zorg en AZWA houden we rekening met een opslag voor overhead.

Programma Maatschappelijke Zorg

Voor het programma Maatschappelijke Zorg sluiten we aan op de kadernota 2027.

- De Rijksmiddelen zijn conform de september- en decembercirculaire 2025, met daarbij de volgende indexatie:
- Beschermd wonen: 5,13% o.b.v. de voorlopige Overheidsbijdrage in de Arbeidskostenontwikkeling (OVA) en de Prijsindex Materiële Overheidsconsumptie/ Prijscompensatie (PPC) 2026 en een inschatting van 4% voor 2027.
- Maatschappelijke opvang en vrouwenopvang: 0%.
- De compensatieregeling beschermd wonen is overeenkomstig de regeling in 2025/2026 en is met 4% geïndexeerd.
- Voor prijsontwikkeling van personele en materiële kosten hanteren we de geadviseerde percentages van de FKGR (4,53% voor personele en 2,6% voor materiële kosten).
- Kosten beschermd wonen (zorg in natura) en alle subsidies: o.b.v. de geschatte 4% indexatie op zorgkosten.
- De realisatie van uitbreiding van het aantal beschermd wonen-plekken in 2027 is onzeker. Het lukt al jaren niet de gewenste groei te realiseren, door factoren buiten ons om (gemeenten prioriteren bij toewijzing van woonruimte andere doelgroepen). Dat leidt tot steeds meer reserve op het programma Maatschappelijke Zorg. We begroten ook voor 2027 het volledige bedrag dat het Rijk overmaakt voor beschermd wonen-plekken, maar verwachten aan het eind van het jaar opnieuw een overschot.

Programma Regionaal Zorgaanbod

- De kosten nemen we op basis van eerder door het Dagelijks Bestuur (of zijn voorganger het BOSD) genomen besluiten zonder einddatum op in de meerjarenbegroting, tenzij sprake is van een pilot of van een besluit dat een onderdeel definitief stopt of anders wordt georganiseerd.
- We hanteren een indexering van 4%.
- Bijdragen van de gemeenten nemen we op volgens afgesproken verdeelsleutels. Bij het opstellen van deze begroting heeft het Centraal Bureau voor de Statistiek alleen de voorlopige inwoneraantallen per 30 september 2025 gepubliceerd. Voor de verdeelsleutel 'jeugdigen' hanteren we daarom de aantallen per 1 januari 2025. Daadwerkelijke verrekening vindt plaats via de afgesproken verdeling.

Programma Aanvullend Zorg en Welzijnsakkoord

Voor het programma AZWA is de toepassing van indexatie op de rijksmiddelen vooralsnog onbekend. Ten tijde van het opstellen van deze begroting zijn hierover nog geen definitieve afspraken gemaakt.

Programma Transformatiemiddelen IZA

- Gedeelde Zorg heeft een meerjarenbegroting opgesteld voor de SPUK-transformatiemiddelen. Dit programma kent geen indexatie; eventuele kostenstijgingen moeten erbinnen worden opgevangen.

4. Werken aan het zorglandschap

4.1 Inleiding

Dit hoofdstuk beschrijft waar GR JW inhoudelijk aan bijdraagt en welke onderwerpen in 2027 prioriteit krijgen. GR JW baseert haar inzet op de door de raden vastgestelde kaderstellende documenten:

- Regiovisie jeugd & Wmo '*Samen scherper aan de wind'* (2021)
- Kaderdocument inkoop 2025 (2023) en inkoopplan (vastgesteld door de colleges, 2024)
- Regiovisie aanpak Huiselijk Geweld Hollands Midden '*Geweld Thuis Samen Aanpakken'* (2024)

GR JW werkt met vier zorglandschapsteams, elk verantwoordelijk voor een deel van het zorglandschap:

- Jeugd integraal
- Hoogspecialistische jeugdhulp en wonen
- Jongvolwassenen en doelgroepen in kwetsbare posities
- Wmo-ondersteuning en vervoer

Binnen elk team werken beleid en contractmanagement nauw samen. De teams bezien hun deel van het zorglandschap met een specialistische blik. Door het in samenhang analyseren van trends, patronen en knelpunten in zorggebruik, kwaliteit en kosten, ontstaat scherp inzicht. Dat inzicht vormt de basis voor beleidsontwikkeling, strategisch opdrachtgeverschap en het gesprek met aanbieders, uitvoering en lokale praktijk. De zorglandschapsteams kunnen zo sturen op inhoud, samenwerking en inzet van middelen.

4.2 Wat willen we bereiken?

GR JW heeft een overkoepelende ambitie op het zorglandschap opgesteld, gebaseerd op de visie-documenten (zie 5.1**).** De ambitie is drieledig:

- Versterken van integraliteit en samenwerking
  Versterking van de samenhang tussen preventie, basisvoorzieningen en specialistische zorg, zodat inwoners passende ondersteuning krijgen, en onnodige escalatie van problemen wordt voorkomen.
- Transformatie naar beschikbare lichtere en duurzame vormen van zorg
  Het stimuleren van ambulante, nabije en duurzame vormen van ondersteuning, met minder verblijf en meer flexibiliteit in het aanbod, zodat zorg beter aansluit bij het dagelijks leven van inwoners.
- Innovatie, doelmatigheid en toekomstbestendigheid
  Het sturen op kwaliteit, doelmatigheid en kostenbewustzijn om te komen tot een financieel houdbaar, lerend zorglandschap, met ruimte voor innovatie in zorg-, contract- en samenwerkingsvormen.

Om deze ambitie te realiseren, hanteren we een benadering gebaseerd op de cirkel van invloed. Daarbij onderscheiden we drie niveaus. In de directe invloed ligt wat we zelf bepalen, zoals het vaststellen van kaders, doelen en prestatie-indicatoren. Dit is de basis voor inrichting en sturing van het zorglandschap.

Daarnaast is er gedeelde invloed, waar we resultaten met partners behalen. Denk aan het realiseren van transformatie, versterken van samenwerking en stimuleren van innovatie. Thema's in de samenwerking met gemeenten zijn preventie en vroegsignalering, een soepele overgang jeugd – jongvolwassenen – Wmo, samenhang tussen dagbesteding, zorg, onderwijs en participatie en passende woonvormen.

Tot slot is er indirecte invloed: ontwikkelingen waar GR JW buiten staat, als landelijke beleidskeuzes, arbeidsmarktkrapte of schaarste van voorzieningen. Hier ligt de nadruk op anticiperen, signaleren en tijdig bijstellen.

De overkoepelende ambitie is vertaald naar richtinggevende bewegingen binnen het zorglandschap. Deze bewegingen geven per deel van het zorglandschap aan waar groei, stabilisatie of afbouw van zorgvormen wenselijk is en vormen het kader voor keuzes in inkoop, contractering en doorontwikkeling. De uitwerking blijft strategisch van aard en biedt ruimte om in te spelen op ontwikkelingen en signalen uit de praktijk. De gewenste beweging verschilt per zorglandschapsteam:

- Jeugddomein integraal
  De focus ligt op preventie, vroegsignalering en passend, ambulant aanbod dicht bij het lokale netwerk. Inzet is gericht op stabilisatie van instroom in de jeugdhulp, versterking van de samenwerking met onderwijs en benutting van dagbesteding en onderwijs-zorgarrangementen met perspectief. Afbouw vindt plaats bij langdurige begeleiding zonder perspectief en aanbod zonder bewezen effectiviteit.

- Hoogspecialistische jeugdhulp en wonen
  De inzet verschuift naar alternatieven voor JeugdzorgPlus, gezinsgerichte jeugdbescherming, ambulante hoogspecialistische ondersteuning en een toegankelijke crisisfunctie. Binnen wonen ligt de focus op ‘zo-gewoon-mogelijk wonen’, regionale beschikbaarheid en flexibele begeleiding. Langdurig residentieel verblijf bouwen we af. Wel behouden we een beperkt aanbod voor noodsituaties.

- Jongvolwassenen & doelgroepen in kwetsbare situaties
  We richten ons op ‘Wonen Eerst’, ‘Beschermd Thuis’, innovatieve woonvormen en uitstroom naar zelfstandig wonen, met intensieve maar korte begeleiding bij instroom. ‘Klassiek’ langdurig verblijf bouwen we af. We sluiten aan bij de aanpak van gezinsgeweld, het Integraal Zorgakkoord en samenwerking in de wijken.

- Wmo & ondersteuning
  De focus ligt op een goede aansluiting tussen preventieve inzet en geïndiceerde zorg en ondersteuning. Bij deze aansluiting wordt gekeken naar een aanscherping van wat wordt verstaan onder geïndiceerde ondersteuning en zorg. We vragen aanbieders om duidelijke doelen die bijdragen aan zelfredzaamheid en participatie. We hebben aandacht voor de vervoersproblemen en werken aan indicatoren om de inzet te kunnen monitoren en structureren.

4.3 Wat gaan we doen?

4.3.1 Regiovisie

Gemeenten zijn verplicht om samen een regiovisie op te stellen waarin ze aangeven hoe ze zorgen voor een goed en toegankelijk zorgaanbod. In 2021 hebben de gemeenten in Midden-Holland de regiovisie jeugd en Wmo ‘Samen scherper aan de Wind’ voor 2021-2024 vastgesteld, die verlengd is tot er een nieuwe visie is. In 2027 werken GR JW en de gemeenten aan de regiovisie voor de periode vanaf 2028. De uitgangspunten voor de nieuwe visie zijn:

- De regiovisie is van de gemeenten in Midden-Holland. De nieuwe visie moet aansluiten bij wat de gemeenten nodig hebben.
- De raden gaan over de kaders, het dagelijks bestuur van GR JW gaat over het proces.
- Een regiovisie moet 'leven’. Evaluatie van de huidige visie toont dat een visie van meerwaarde wordt geacht, maar ook dat de visie nu onvoldoende bekend is bij de gemeenten en in de zorgketen.

4.3.2 Inkoop & subsidie

In 2027 worden inkooptrajecten voor de Onderwijsopvangvoorziening (OOV), Dagbesteding Jeugd, Dagbesteding Wmo en Doelgroepenvervoer voorbereid. Dit laatste contract verloopt in 2028 en kan dan niet meer worden verlengd. De contracten voor Dagbesteding worden in 2028 opnieuw ingekocht omdat ze gelinkt zijn aan het Doelgroepenvervoer en omdat ze tijdens de inkoop 2025 niet doorontwikkeld zijn.

Aan de onderwijsopvangvoorziening wordt het zogenoemde instroomtraject toegevoegd. Omdat hierdoor de waarde boven de Europese aanbestedingsgrens komt is een nieuwe aanbesteding nodig.

In 2027 worden ook inkooptrajecten opgestart van de contracten hoogspecialistische jeugdhulp, ambulant jeugd en ambulant Wmo. Deze contracten kunnen in 2029 worden verlengd, waarbij ze naar verwachting worden aangepast. Zo werken we continue aan ontwikkeling en verbetering van contracten.

In een regionale motie bij het kaderdocument inkoop 2025 hebben de gemeenteraden verzocht om periodieke evaluatie van de inkoop. Dit doen we door op drie momenten een evaluatie uit te voeren en te delen met de raden. De eerste evaluatie wordt uitgevoerd in 2027. Indien bijstelling van de kaders nodig is, wordt dit meegenomen bij het opstellen van de nieuwe regiovisie.

Verbeteren sturing op subsidies
Naast inkoop heeft GR JW ook subsidierelaties met diverse partijen. De keuze voor inkoop of subsidie is voor een deel historisch gegroeid. GR JW ontwikkelt hiervoor een afwegingskader, zorgt voor verbetering en brengt deze meer in lijn met de sturing op gecontracteerde aanbieders.

4.3.3 Contractmanagement
Binnen GR JW krijgt contractmanagement steeds meer een expliciete en strategische rol. Contractmanagement levert inzicht in ontwikkelingen in kwaliteit, gebruik en kosten en draagt bij aan transparante verantwoording richting bestuur. In 2026 richten we ons op het neerzetten van datagedreven sturing, het werken vanuit doelen per zorglandschapsteam, uniforme werkwijzen en professionele rolvastheid. In 2027 verschuift het accent naar het verdiepen en borgen hiervan. Op basis van data wordt gemonitord, en ook actief gestuurd op de doelen per zorglandschapsteam. De samenwerking met aanbieders wordt meer gedifferentieerd, met ruimte voor strategisch partnerschap als dit bijdraagt aan doelmatigheid en kwaliteit. Contractmanagement fungeert zo steeds nadrukkelijker als lerend en sturend instrument.

4.3.4 Datagedreven werken
GR JW werkt sinds 2025 aan de transitie naar datagedreven werken en zet dit door in 2027. Dit doen we door in de zorglandschapsteams te werken met meetbare KPI's, waarmee we kunnen zien of de ambities behaald worden. Het gaat veelal om ambities die inspanningen van zowel GR JW als de gemeenten vragen. De toegang tot de voorzieningen is immers een lokale aangelegenheid.

Daarnaast zijn we gestart met 'Inzicht & Impact', een groot programma met als doel om met meer inzicht betere zorg te kunnen leveren. We zijn gestart met de hoogspecialistische jeugdhulp; vanaf 2027 willen we dit geleidelijk uitbreiden naar het brede jeugdveld en de Wmo.
Met het programma gaan we niet alleen méér met data werken, maar gebruiken we deze samen met de keten op basis van eenduidige definities en gezamenlijke doelen en ambities, zodat data echt bijdragen aan verbetering van hulp en ondersteuning. Er ontstaat een leercyclus waarin informatie, gesprekken en besluiten elkaar logisch en doelgericht opvolgen. In 2027 leidt dit voor het eerst tot ketenbreed gedeelde, bruikbare inzichten over kwaliteit en effectiviteit binnen de hoogspecialistische jeugdhulp. De inzichten ondersteunen beleidskeuzes, contractgesprekken en uitvoering. We gaan van sturen op controle naar sturen op collectief leren: data vormen het startpunt van het gesprek in plaats van het eindpunt.

Het programma vormt de basis voor een voorspelbare en toekomstbestendige uitvoering van de jeugdhulp en Wmo, met GR JW als verbindende, faciliterende netwerkorganisatie.

Voortzetting van het programma vergt extra inzet, zoals aangekondigd in de begroting 2026. Die inzet schatten we in op € 200.000 per jaar, (kosten die kunnen worden 'terugverdiend' op de gemeentelijke begrotingen door effectievere besteding van middelen). In 2027 en 2028 zal dit nog niet nodig zijn: we

stellen voor de extra uitgaven te bekostigen uit het restant van het incidentele budget dat bij oprichting van GR JW beschikbaar werd gesteld.

4.3.5 Toezicht

De toezichthouders van GR JW voeren onafhankelijk toezicht uit op de Wmo, gericht op kwaliteit, rechtmatigheid en calamiteiten, en op de Jeugdwet, gericht op rechtmatigheid. Binnenkomende signalen worden beoordeeld en waar nodig verrijkt. Volgens een vast prioriteringskader wordt onderzoek gedaan naar deze signalen. Daarnaast voeren de toezichthouders steeds meer thematisch en risicogestuurd onderzoek uit. Ook vinden uitwisselingsgesprekken plaats met de lokale toegang en wordt laagdrempelig contact onderhouden met zorgaanbieders om risico's vroegtijdig te signaleren en te beperken.
De komende jaren zetten we steeds meer in op preventief toezicht, om te voorkomen dat frauduleuze aanbieders de zorg binnentreden. Het voorkomen van misstanden is effectiever en efficiënter dan later optreden, op het moment dat een aanbieder aan de slag is met kwetsbare mensen. De verschuiving van focus helpt de kwaliteit en rechtmatigheid van zorg en ondersteuning in onze regio.

4.3.6 Jeugdbeschermingstafel en Regionaal Expertteam

GR JW leidt twee overlegtafels voor complexe problematiek: de Jeugdbeschermingstafel (JBT), en sinds 2026 ook het Regionaal Expertteam (RET) Midden-Holland. De overlegtafels focussen op een veilige ontwikkeling van de jeugdige en het realiseren van een doorbraak of perspectief. Met het RET voldoen de gemeenten aan dit deel van de Wet verbetering beschikbaarheid jeugdzorg die vanaf 2027 geldt.
Er zit overlap in problematiek die besproken wordt op de genoemde tafels, en we bekijken per vraag waar die het beste past. Niet elke vraag komt op een tafel, soms is er een andere oplossing. We monitoren de vragen en evalueren de tafels, om werkprocessen en zorglandschap verder te verbeteren.

4.3.7 Bovenregionale samenwerking

Jeugdbescherming
In het landsdeel Zuidwest zetten we de gezamenlijke meerjarenaanpak voort die in 2025 gestart is en doorloopt tot 2029. De aanpak richt zich op het terugdringen van het aantal jeugdigen zonder vaste jeugdbeschermer. Regio's werken hierbij aan acties die zowel de instroom beperken als de planbaarheid van caseloads vergroten, onder andere door in te zetten op een verantwoorde afname van voorlopige ondertoezichtstellingen en het voorkomen van onnodige nieuwe instroom. Daarnaast verbeteren we de door- en uitstroom door passende hulp sneller beschikbaar te maken en wachttijden bij zorgaanbieders terug te dringen. Deze maatregelen, gecombineerd met maandelijks inzicht in de monitorcijfers per regio, helpen om gericht te sturen op het realiseren van stabiele inzet van vaste jeugdbeschermers.

Gesloten jeudzorg
Er wordt doorgewerkt aan de om- en afbouw van de JeugdzorgPlus groepen. Hiervoor worden alternatieven ontwikkeld zodat de doelgroep van de juiste zorg kan worden voorzien. Bovenregionaal ligt de focus op kleinschalige woonvoorzieningen en de verbinding tussen zorg en onderwijs.

4.3.8 Samenwerking zorg en onderwijs

GR JW is accounthouder van het overleg met de samenwerkingsverbanden op het gebied van passend onderwijs. We faciliteren de regionale overleggen tussen de verbanden en de gemeenten en zijn aanspreekpunt voor vraagstukken op het snijvlak van passend onderwijs en het sociaal domein.

5. Programma Maatschappelijke zorg

5.1 Inleiding

Dit programma omvat uitgaven voor Beschermd Wonen, Maatschappelijke Opvang, Vrouwenopvang en Huiselijk Geweld en Kindermishandeling, die worden gefinancierd vanuit Rijksbijdragen. Gouda ontvangt de middelen voor deze taken vanuit haar rol als centrumgemeente en betaalt deze aan GR JW. Voor het programma is sprake van een reserve, opgebouwd uit resultaten in eerdere jaren.
De uitvoerende taken op het gebied van maatschappelijke opvang (Loket dak- en thuislozen) en beschermd wonen zijn bij Gouda belegd middels een dienstverleningsovereenkomst (DVO) met GR JW. Op basis van de evaluatie van de DVO wordt besloten of aanpassingen in de DVO noodzakelijk zijn. In deze begroting is uitgegaan van gelijkblijvende kosten met de reguliere indexatie.

De Rijksbijdragen worden niet volledig geïndexeerd, wat resulteert in een jaarlijkse bezuinigingsopgave van ongeveer € 200.000. Voor 2027 worden geen aanpassingen in het financieel kader doorgevoerd. De budgetten voor Maatschappelijke Zorg worden al jarenlang niet volledig besteed, maar we nemen ze ook voor 2027 wel volledig op in de begroting (zie paragraaf 3.4).

5.2 Wat gaan we doen?

5.2.1 Beschermd wonen

Samen met de gecontracteerde partners, werken we aan het passend maken van het zorgaanbod en de verdere ambulantisering. Er loopt op dit moment een onderzoek naar een nieuwe locatie beschermd wonen, dat naar verwachting in 2027 een vervolg krijgt. In 2027 verwachten we ook oplevering van zeven plekken voor cliënten met een verstandelijke beperking in Gouda. En Bodegraven-Reeuwijk en Waddinxveen werken samen aan de realisatie van 20 extra plekken voor beschut wonen.

In 2026 start het ‘Voorprogramma’, een project om het herstel te bevorderen van mensen op de wachtlijst, door samenwerking tussen ambulant begeleiders en de sociale basis/algemene voorzieningen in Gouda. Verwacht wordt dat dit bijdraagt aan preventie en snellere uitstroom. De ervaringen worden in 2027 gedeeld met, en indien wenselijk verbreed naar, de andere vier gemeenten. Samen met de gemeenten wordt gewerkt aan meer duurzame uitstroom. Als eerder bekend is waarheen een cliënt uitstroomt, kan de gemeente zich voorbereiden en de cliënt beter opvangen. Daarnaast onderzoeken we of instroom in beschermd wonen structureel daalt als we inwoners die zelfstandig kunnen wonen al vóór instroom huisvesten, in plaats van pas bij uitstroom. En we onderzoeken wat passende woonvormen zijn voor (de verschillende groepen) kwetsbare jongeren, mede omdat de druk op de woningmarkt hoog is.

Wet Versterking Regie Volkshuisvesting
Uiterlijk vóór 1 juli 2027 moeten de lokale huisvestingsverordeningen en de daaraan verbonden regeling Huisvesting Bijzondere Doelgroepen worden aangepast vanwege de Wet Versterking Regie Volkshuisvesting. Vanuit Maatschappelijke Zorg zullen we tenminste de huidige uitstroomafspraken behouden en bekijken we hoe Wonen Eerst hierin verwerkt kan worden. Het resultaat van de ETHOS telling dak- en thuisloosheid komt eind ‘26 beschikbaar, en zal hiervoor nuttige input geven. We krijgen een beter beeld van de mensen die dak- en thuisloos raken en we krijgen inzicht in de sturingsmogelijkheden waarmee we dak- en thuisloosheid duurzaam kunnen verminderen. Tellingen in andere regio's leidden eerder tot aanpassing van de urgentiecategorieën.

5.2.2 Maatschappelijke opvang

De landelijke ambitie is dat iedereen over een huis of een ‘zo thuis mogelijke oplossing’ beschikt in 2030. Om daar te komen, proberen we dakloosheid zo veel mogelijk te voorkomen. Als iemand toch dakloos wordt, zorgen we dat diegene zo snel mogelijk weer een eigen stabiele woonplek heeft.

We verstrekken subsidies voor crisisopvang met 24-uurs-opvang voor dak- en thuisloze mensen, jongerenopvang, een permanente winteropvang en winterkouderegeling (bed, bad, brood, open bij gevoelstemperatuur onder nul). Daarnaast zijn er 'herstartplekken', waar de situatie van mensen wordt gestabiliseerd en wordt specifieke ondersteuning geboden aan gezinnen met kinderen. Wonen Eerst wordt ingezet voor dak- en thuisloze mensen die niet via de reguliere trajecten kunnen toewerken naar een eigen woning. Zij worden aan een woning geholpen en daarbij ondersteund volgens de Housing First principes en methodiek.

Daarnaast wordt via veldwerk proactieve hulpverlening geboden om deelnemers toe te leiden naar een passende plek binnen het zorgsysteem en wordt ondersteuning geboden in casussen waarin mensen thuis vastlopen (dreigende uithuiszetting), waardoor complexe situaties en/of zorgmijdend gedrag ontstaan (bemoeizorg). Om terugval te voorkomen wordt ingezet op begeleiding na uitstroom uit de daklozenopvang.

We zien de afgelopen jaren een toename van problematiek van dakloosheid van EU-arbeidsmigranten. Ingezet wordt op het opbouwen van contacten met deze doelgroep en hen te begeleiden naar passende oplossingen, terugkeer naar hun land van herkomst en hulp daar, begeleiden richting werk met onderdak hier, het verstrekken van informatie over kwesties als verblijf, werk, rechten en verplichtingen in Nederland.

5.2.3 Huiselijk geweld en kindermishandeling

Tot en met 2028 werken we binnen de regio Hollands-Midden samen aan de uitvoering van de regiovisie 'Geweld thuis samen aanpakken'. De ambitie is huiselijk geweld te voorkomen of zo vroeg mogelijk te signaleren en adequaat te reageren. Daaraan ligt de focus op drie zogenaamde 'actielijnen':
• Preventie en vroegsignalering,
• Samenwerken en duurzaam oplossen, en
• Specifieke aandacht voor gendergerelateerd geweld, ouderenmishandeling en complexe scheidingen.

Enkele activiteiten die in 2026 starten, kunnen consequenties hebben voor de begroting van 2027:

- In Hollands-Midden wordt binnen de sociale basis onderzoek gedaan naar de meest effectieve manier om kennis over, en handelingsbekwaamheid bij, huiselijk geweld te vergroten. Op basis hiervan wordt in 2027 ingezet op bewustwording en deskundigheidsbevordering, met als doel geweldssituaties of risico's daarop eerder te signaleren en adequaat te handelen.
- Zowel landelijk als regionaal wordt gewerkt aan de doorontwikkeling van de Wet Tijdelijk Huisverbod (WTH). In 2026 wordt meer duidelijk over de (financiële consequenties) hiervan.
- In 2026 wordt het 'slachtofferdevice' geïmplementeerd door een landelijk aangestelde projectgroep. Zij organiseren een startbijeenkomst voor de partners in de regio die betrokken zijn bij het thema huiselijk geweld. Het slachtofferdevice is een instrument om slachtoffers van stalking en huiselijk geweld te beschermen[1]. Bij gebruik wordt het slachtoffer begeleid door de vrouwenopvang. In 2026 monitoren we het aantal aanmeldingen om de kosten voor 2027 in te schatten.
- In 2026 kijken we of we de vrouwenopvang kunnen uitbreiden met de incidentele middelen die we hiervoor van het Rijk gaan ontvangen. Het geld wordt toegekend vanwege de (landelijke) structurele overbezetting in de opvang, waardoor vrouwen en kinderen moeten verblijven in vakantiehuisjes en hotels. Ook verkennen we de mogelijkheden voor een laagdrempelige inloop voor huiselijk geweld en kindermishandeling, naar aanleiding van een aangenomen motie in de gemeenteraad van Gouda.

Het nieuwe kabinet zet met het Nationaal Actieplan Stop Geweld tegen Vrouwen in op de aanpak van seksueel grensoverschrijdend gedrag, femicide en vrouwenhaat. Voor de aanpak komt vanaf 2027 landelijk jaarlijks € 10 miljoen beschikbaar. Afhankelijk van de richtlijnen kan dit extra budget gaan naar

[1] Het slachtofferdevice is een klein GPS-apparaatje dat is gekoppeld aan de elektronische enkelband van de verdachte of veroordeelde. Het waarschuwt de reclassering zodra verdachte en slachtoffer te dicht bij elkaar komen.

de doorontwikkeling van WTH, intensief casemanagement of een plegeraanpak. In dit kader subsidiëren wij nu Opvang en begeleiding na huiselijk geweld/vrouwenopvang (17 plekken, 2 noodopvangplekken), Veilig Thuis (Hecht) voor extra taken meldcode en ondersteuning van lokale teams, Tijdelijk Huisverbod: meewegen en begeleiding achterblijvers en het Centrum Seksueel Geweld.

5.3 Wat gaat dit kosten?

Programma Maatschappelijke Zorg (x € 1.000)	Begr. 2026	Begr. 2027	Begr. 2028	Begr. 2029	Begr. 2030
Lasten					
Primaire taken					
Personeel	550	612	575	575	575
Kosten Beschermd Wonen	13.410	14.180	14.180	14.180	14.180
Kosten Maatschappelijke Opvang	6.410	6.889	6.889	6.889	6.889
Huiselijk geweld en kindermishandeling	2.825	2.970	2.970	2.970	2.970
Gemeentelijke dienstverlening	1.518	1.581	1.581	1.581	1.581
Overige kosten	153	106	106	106	106
Overhead					
Personeel	82	107	59	59	59
Gemeentelijke dienstverlening	82	107	58	58	58
Totaal lasten	25.030	26.552	26.418	26.418	26.418
Baten					
Rijksbijdragen	24.652	26.224	26.090	26.090	26.090
Overige baten	328	328	328	328	328
Mutatie reserve	50	-	-	-	-
Totaal Baten	25.030	26.552	26.418	26.418	26.418
Saldo	-	-	-	-	-

5.4 Risicoparagraaf

In voorgaande jaren is er onzekerheid geweest of de budgetten van het Rijk voldoende waren om de kosten voor maatschappelijke zorg te dekken. Kijkend naar de realisatie in 2025 is die zorg nu niet actueel. Op langere termijn zou het probleem zich alsnog kunnen voordoen, maar inmiddels is een ruime reserve opgebouwd, waarmee tegenvallers in elk geval in aanvang makkelijk kunnen worden opgevangen.

In de dienstverleningsovereenkomst (DVO) Beschermd Wonen en Opvang tussen GR JW en de gemeente Gouda is vastgelegd dat de uitvoering en samenwerking in 2026 worden geëvalueerd. Deze evaluatie kan aanleiding geven tot bijstellingen in de afspraken over taakuitvoering en financiële verrekening. De begroting 2027 is gebaseerd op de huidige afspraken uit de DVO.

6. Programma Regionaal zorgaanbod

6.1 Inleiding

In het Regionaal Zorgaanbod nemen we de kosten op van zorg die gemeenten niet via de reguliere declaratie betalen. De kosten berekenen we door aan de gemeenten op basis van verdeelsleutels. De uitgaven in dit programma vormen een geheel met de uitgaven voor de voorzieningen op de gemeentelijke begroting. Hierdoor veranderen de totale kosten in principe niet, maar ligt de verantwoording bij GR JW in plaats van bij de gemeenten.

6.2 Wat willen we bereiken?

Het programma Regionaal Zorgaanbod heeft als doel regionaal eenduidige zorg gezamenlijk kwalitatief en doelmatig in te kopen of te subsidiëren en daarop te sturen.

6.3 Wat gaan we doen?

In deze begroting nemen wij het aanbod op dat ook in 2026 is gefinancierd, tenzij al is besloten tot wijziging. Voor het meerjarenoverzicht gaan we uit van continuering van het aanbod, met uitzondering van pilots. Hieronder een toelichting op de kosten die uit het programma gefinancierd worden.

6.3.1 Zorg en onderwijs

- **Onderwijsopvangvoorziening.** GR JW koopt het instroomtraject voor de onderwijsopvangvoorziening (OOV) in. Dit is een traject voor leerlingen met internaliserende problematiek (angst, depressieve klachten, ASS) en veel verzuim, die tijdelijk niet kunnen deelnemen aan het reguliere onderwijs. Dit is een aanvulling op de al bestaande OOV, welke gefinancierd wordt via een p*q (prijs x volume) systematiek op de lokale begrotingen. Het instroomtraject is een nieuwe voorziening die waarschijnlijk een besparing oplevert op de gemeentelijke begrotingen doordat jeugdigen zonder duurdere ondersteuning kunnen.
- **Zorg in Onderwijstijd (ZIO).** In 2026 is gestart met de voorziening Zorg in Onderwijstijd. Begeleiding en persoonlijke verzorging voor speciaal onderwijs en praktijkonderwijs lopen vanaf 2027 via een schoolgebonden subsidie. In 2027 richten we ons op borging van de implementatie.
- **Jeugdhulpondersteuning op school (JOS).** JOS betreft individuele (preventieve) kortdurende jeugdhulp op 13 scholen voor voortgezet onderwijs in de regio. De hulp wordt geleverd samen met het ondersteuningsteam en een mentor of docenten van de desbetreffende school. JOS levert ook advies aan mentoren en docenten, waardoor in de toekomst minder jeugdhulp nodig is. GR JW voert het accounthouderschap op JOS met jaarlijkse subsidieverstrekking.
  Gemeenten betalen 80%, de samenwerkingsverbanden voortgezet passend onderwijs 20%. JOS vult het grijze gebied tussen de Wet passend onderwijs en de Jeugdwet.

6.3.2 Hoogspecialistische jeugdhulp

- PAST is een werkwijze om uithuisplaatsing te voorkomen. Vanuit verschillende expertises (GGZ, jeugd en opvoedhulp, licht verstandelijke beperking) wordt hulp geboden aan gezinnen met complexe problematiek. PAST wordt deels gefinancierd via inzet van reguliere diensten die via de gemeentelijke begrotingen lopen, en deels ontvangen aanbieders een vergoeding voor vaste kosten, die in de begroting van GR JW zijn opgenomen.
- Crisisdienst Midden-Holland. De crisisdienst jeugd GGZ is 24/7 bereikbaar. Doelgroep zijn jeugdigen die zich door psychiatrische problematiek in een onveilige situatie bevinden waarin gevaar dreigt voor de jeugdige zelf en/of diens omgeving en waarin direct of op korte termijn zorg nodig is. Bij de crisisdienst iso ok de coördinatie van de zogeheten spoedzorg onderdeel; dat betreft zorgaanvragen GGZ waarvoor binnen 10 werkdagen een behandeltraject nodig is.

- Crisisplekken verblijf. Er zijn in de regio twee crisisbedden beschikbaar, lumpsum gefinancierd.

Versterking Integrale crisisketen
In 2026 vindt in opdracht van Hecht een verkenning plaats naar aanleiding van knelpunten in de crisisketen. Op basis hiervan verwachten we in 2027 een aanpak uit te werken op die knelpunten.

Bestuurlijk akkoord en meerjarenaanpak jeugdbescherming 2025–2029
Bovenregionaal is in 2025 een bestuurlijk akkoord gesloten met Jeugdbescherming West, inclusief een aanpak jeugdbescherming 2025–2029. Doel is de continuïteit van de jeugdbeschermingscapaciteit, te borgen en tijd en ruimte te maken voor noodzakelijke hervormingen richting het toekomstscenario kind- en gezinsbescherming. Het akkoord overbrugt de tijd tot de start van de Regionale Veiligheidsteams. Voor Midden-Holland wordt een eventuele financiële bijdrage opgenomen in onze begroting. De bijdrage wordt jaarlijks getoetst op basis van realisatiecijfers en monitoring samen met de andere regio's. In deze begroting is een raming van € 1 miljoen opgenomen voor de periode 2027–2029. De werkelijke som hangt af van de bovenregionale ontwikkelingen en de financiële situatie bij JB West.

Garantstelling Zeer Intensieve Behandelgroepen
Onderdeel van de af- en ombouw van Jeugdhulp Plus, is de start van één of meer Zeer Intensieve Behandelgroepen (ZIB-3). Een behandelgroep telt hooguit drie cliënten. Er wordt 1-op-1 of zelfs 2-op-1 behandeld. De groepsgrootte is kwetsbaar, en GR JW komt de aanbieder tegemoet bij een lage bezetting die niet rendabel is.

6.3.4 Indirecte zorgkosten

Onder de indirecte zorgkosten vallen:

- Advies door aanbieders voor niet-casusgebonden consultatie, ondersteuning van lokale teams bij complexe casuïstiek en deelname aan de regionale experttafel voor deze casuïstiek (jeugd).
- Tolkkosten.
- Jeugdmatch (een systeem waarmee hulpverleners kunnen zien of er al andere hulpverleners betrokken zijn). Het gaat om de kosten voor het systeem Multisignaal en het functioneel beheer.
- Cliëntenparticipatie. Uitgaven aan Kernkracht voor ondersteuning cliëntenraden en coördinatie.
- Kosten telefonie en website voor het collectief vraagafhankelijk vervoer.

6.4 Wat gaat dit kosten?

Programma Regionaal zorgaanbod (x € 1.000)	Begr. 2026	Begr. 2027	Begr. 2028	Begr. 2029	Begr. 2030
Lasten					
Primaire taken					
Kosten zorgaanbieders	4.569	4.815	4.834	4.925	4.479
Onvoorziene kosten	125	131	131	131	131
Totaal lasten	4.694	4.947	4.965	5.056	4.610
Baten					
Doorberekening aan gemeenten	4.694	4.947	4.965	5.056	4.610
Totaal Baten	4.694	4.947	4.965	5.056	4.610
Saldo	-	-	-	-	-

Onderstaand is een toelichting opgenomen op de lasten van het Regionaal Zorgaanbod.

Wat is het?	Begroot in 2027 (x 1.000)
Zorg en onderwijs	€ 2.914
Indirecte zorgkosten	€ 1.217
Hoog-specialistische jeugdhulp	€ 684
Totaal	**€ 4.815**

6.5 Risicoparagraaf

Binnen het programma Regionaal zorgaanbod kunnen zich gedurende het jaar ontwikkelingen voordoen die niet volledig vooraf zijn te ramen. In de begroting 2027 is daarom rekening gehouden met een post onvoorzien.

Binnen het programma is sprake van een beperkt aantal contractafspraken waarbij wordt afgerekend op basis van de daadwerkelijke realisatie. Bij hogere aantallen kan dit leiden tot extra lasten. Deze contractafspraken worden gemonitord en betrokken bij de bestuursrapportages.

In bovenregionaal verband is een bestuurlijk akkoord met Jeugdbescherming west gesloten voor de periode 2025–2029, waarvoor een mogelijke bijdrage is opgenomen in de begroting van de GR JW. Inzet van middelen vindt jaarlijks plaats op basis van aantoonbare noodzaak en toetsing.
Vanaf 2030 bestaat onzekerheid over de structurele inrichting en bekostiging van de jeugdbescherming, wat kan leiden tot aanvullende financiële risico's.

De inzet van de post onvoorzien en eventuele bijstellingen als gevolg van hogere realisatie vinden plaats binnen de kaders van de financiële verordening van GR JW, waarbij besluitvorming wordt voorgelegd aan het Algemeen Bestuur.

7. Programma Aanvullend Zorg en Welzijnsakkoord: AZWA

7.1 Inleiding

Het doel is om de zorg ook in de toekomst kwalitatief goed, toegankelijk en betaalbaar te houden. Gemeenten, zorgverzekeraar VGZ en Gedeelde Zorg (zorgaanbieders) zetten daarom in op preventie. Aandacht voor gezond en veilig opgroeien leidt tot minder problemen op gebied van veiligheid, welzijn en gezondheid. Landelijk zijn hierover afspraken gemaakt in het Integraal Zorgakkoord (IZA), dat later is opgevolgd door het Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord (AZWA). Het AZWA heeft als doel de samenwerking te versterken tussen het sociaal domein en het medisch domein.

Het Rijk voegt vanaf 2027 verschillende financieringsstromen samen, zoals die voor het Integraal Zorg Akkoord (IZA), de SPUK GALA (SPecifieke UitKering voor de uitvoering van het Gezond en Actief Leven Akkoord GALA), zogeheten ‘doorbraakmiddelen’, en een deel van het hoofdlijnenakkoord Ouderenzorg (HLO).
Alle middelen gaan ontschot naar de gemeenten via de SPUK-AZWA. Met deze middelen worden gemeenten in staat geacht de brug te slaan tussen het medisch en het sociaal domein, en integraal te sturen. De vorm en financiën van het AZWA zijn voor een deel nog niet helder. Op hoofdlijnen is er landelijk € 350 miljoen per jaar beschikbaar voor het AZWA vanuit verschillende budgetten. Op basis van inwonertallen betekent dit dat voor onze regio ongeveer € 4,55 miljoen beschikbaar is voor alle afspraken tezamen. De precieze budgetten en voorwaarden moeten nog worden gecommuniceerd door het Rijk.

7.2 Wat willen we bereiken?

Het AZWA en de transformatie agenda financieren de inzet van nieuwe interventies. Die interventies moeten hun plek krijgen in een infrastructuur. De infrastructuren zijn vooral samenwerkingsverbanden die versterking nodig hebben. In tabel 1 zijn in kolom ‘D5 Basisfunctionaliteit’ interventies benoemd. Dit betreft laagdrempelige steunpunten voor mensen met ernstige psychiatrische aandoeningen, voor sociaal verwijzen, valpreventie, de ketenaanpak overgewicht en voor volwassenen met obesitas, de Kansrijke start integraal, en Nu Niet Zwanger. Onder ‘D6 Basisinfrastructuur’ staat de infrastructuur, de netwerken waarbinnen de interventies moeten landen. Dit zijn Inloopvoorzieningen Sociaal & Gezond; Lokale teams; Hechte wijkverbanden; de hiervoor benodigde Coördinatie door gemeenten, Mentale gezonde school, Lokale Coalities Kansrijke Start, Buurtsportcoaches en Suicidepreventie.

Het Rijk heeft al besloten dat deze interventies en infrastructuur deel uitmaken van de basis voor de samenwerking. Daarom zijn hiervoor binnen het AZWA de komende jaren structureel financiële middelen beschikbaar. In 2027 en 2028 start de uitrol en uitvoer van aanvullende interventies en maatregelen zoals benoemd in ontwikkelagenda 1 en 2, (zie tabel 1). Van deze interventies is nog niet definitief vastgesteld of het Rijk deze als basiselementen aanmerkt en daarmee, naast incidentele middelen, ook structurele financiering beschikbaar stelt. In de planning en inzet houden wij hier rekening mee. Ook is het Rijk nog in overleg met de VNG of zij de middelen ter beschikking stelt op regionaal niveau of op gemeenteniveau, en welke voorwaarden zij hier dan aan stelt[2]. Een groot deel van de interventies en

[2] Vermoedelijk betreft het specifieke uitkeringen die in dat jaar ook uitgegeven moeten worden. Voor de ontwikkeling en landing van interventies te kunnen borgen is continuïteit nodig. Daarom maken wij een wenselijke planning, met ruimte om aan te passen als het rijk vasthoudt aan stringente bestedingsregels rond de SPUKS. We noemen hierbij met name de “Use it or lose it” clausule van de SPUKS. Mocht geld toch meegenomen worden naar het volgende jaar uit SPUKS, dan betekent dit dat er opnieuw gekeken zal worden welke interventies extra aanslingering nodig hebben

maatregelen moet vanwege efficiency en afstemming op regionale schaal gecoördineerd en verantwoord worden.

Overzicht AZWA / IZA, voortbordurend op het transformatieplan

	D5 Basis-functionaliteit	**Ontwikkelagenda 1**	**Ontwikkelagenda 2**	**D6 Basis-infrastructuur**
1. Mentale gezondheid	Laagdrempelige steunpunten EPA; Sociaal verwijzen	Mentale gezondheidsnetwerken (o.a. verkennend gesprek)	Aanpak eenzaamheid; Wachttijdondersteuning; Lotgenotenopvang; Verslavingspreventie	Inloopvoorzieningen Sociaal & Gezond; Lokale teams; Hechte wijkverbanden; Coördinatie gemeenten
2. Vitaal ouder worden / ouderen	Valpreventie	Ketenaanpak dementie (incl. preventie)	Ketenaanpak vitaal thuis	
3. Leefstijl	Ketenaanpak overgewicht en obesitas volwassenen	Nicotinevrij	Samenwerking ziekenhuis & gemeenten; Seksuele gezondheid	(Mentale) Gezonde school
4. Kansrijk opgroeien	Kansrijke start integraal; Nu Niet Zwanger	Ketenaanpak overgewicht kinderen; Kansrijke start: Rookvrije start	Middelengebruik (roken, vapen, drugs, alcohol); Mentale gezondheid jeugd; Stevig ouderschap; Gokken/gamen	Lokale coalities Kansrijke Start; Buurtsportcoaches
5. Gezond-heidsachterstanden verminderen en voorkomen		Multiproblematiek aanpak (NPLV)	Verhogen vaccinatiegraad; Aanpak armoede en schulden	Suïcidepreventie; Middelen SPUK IZA

7.3 Wat gaan we doen?

Wij willen een betrouwbare regio zijn voor de partners met wie wij samenwerken in het AZWA. Dit betekent dat wij de ingezette beweging onder de IZA-SPUK en transformatiegelden zoveel mogelijk continueren.

- GR JW neemt als uitgangspunt dat de middelen voor de uitvoering, waaronder arbeidscapaciteit, zoveel mogelijk lokaal ingezet worden. Lokale coördinatie verschuift van de regionale naar de lokale begroting.
- Voor de samenhang, samenwerking en verantwoording zijn regionaal middelen nodig voor coördinatie op interventies zoals benoemd in bovenstaande tabel 1. De regionale subsidies die voorheen onder SPUK-IZA en nu onder het AZWA vallen behoren hier ook toe. Het deel van de AZWA-middelen dat voor 2027 op de begroting van GR JW is opgenomen, bedraagt € 2.288.911[3]. De rest van de AZWA-middelen worden ofwel via gemeentelijke SPUK ofwel via mandaatgemeente-SPUK onder de gemeenten van Midden-Holland verdeeld naar inwoneraantallen.
- Lokaal moet er financiële ruimte zijn voor maatwerk. Subsidies die onvoldoende binnen de AZWA-richtlijnen vallen bekostigen wij niet regionaal vanuit AZWA-middelen. Dit betreffen de interventies het Scheidingsplein, Villa Pinedo, en BOR.

[3] Zonder indicatie

Regionale beschikbaarheid van middelen vanaf 2027

De VNG onderhandelt nog over de precieze volumes, verdeelsleutels en voorwaarden met het rijk. Op basis van landelijke afspraken en kengetallen ramen wij dat in 2027 1,3% van het totaalbedrag beschikbaar komt voor de uitvoering van het AZWA in de gemeenten van Midden-Holland.

Dit is een bedrag van 4,55 miljoen euro. Dit bedrag bestaat uit de financieringsstromen die bij elkaar komen in het AZWA: IZA, GALA, doorbraakmiddelen en HLO. Ons principe is dat ingezette bewegingen en interventies onder de financieringsstromen van het AZWA consistent moeten zijn. Daarom continueren wij de regionale middelen voor interventies onder IZA-SPUK en transformatiegelden. Daarnaast nemen we in onze begroting de interventies op uit de ontwikkelagenda 1 uit het AZWA. Hiervoor zijn nog geen landelijke middelen bekend. Het Rijk beraadt zich nog op de vraag of een deel van de AZWA-SPUK financiën in 2027 mee mag naar 2028. Als dat zo is, is er meer ruimte op de lokale begrotingen om de toevoer aan aanvragen die we verwachten in 2028 op de ontwikkelagenda 1 en 2 op te vangen. Gegeven de onzekerheden is een regionaal overzicht besteding AZWA middelen 2027 gemaakt.

7.4 Wat gaat dit kosten?

Programma AZWA (voorheen IZA) (x € 1.000)	Begr. 2026	Begr. 2027	Begr. 2028	Begr. 2029	Begr. 2030
Lasten					
Primaire taken					
Personeel	280	559	559	559	559
Kosten Zorgaanbieders	725	1.533	1.533	1.533	1.533
Overige kosten	826	-	-	-	-
Overhead					
Personeel	33	98	98	98	98
Gemeentelijke dienstverlening	33	98	98	98	98
Totaal lasten	1.896	2.288	2.288	2.288	2.288
Baten					
Rijksbijdragen	1.896	2.288	2.288	2.288	2.288
Totaal Baten	1.896	2.288	2.288	2.288	2.288
Saldo	-	-	-	-	-

7.5 Risicoparagraaf

Het programma AZWA is afhankelijk van rijksmiddelen waarvan de omvang, verdeelsleutels en voorwaarden voor 2027 nog niet volledig zijn uitgewerkt. Dit kan gevolgen hebben voor de uitvoerbaarheid en continuïteit van activiteiten. Daarnaast is nog onzeker of en in welke mate indexatie van de rijksmiddelen plaatsvindt en zijn niet alle interventies structureel gefinancierd. Hierdoor kunnen kostenstijgingen of het wegvallen van middelen leiden tot bijstellingen of aanvullende financiële risico's voor gemeenten. De voortgang en financiële inzet worden gemonitord en zo nodig via de bestuurlijke rapportages bijgesteld.

8. Programma Transformatiemiddelen IZA

8.1 Inleiding

In mei 2025 is het Transformatieplan Gedeelde Zorg voor de regio Midden-Holland goedgekeurd door de zorgverzekeraars. Voor de uitvoering is € 49,5 miljoen beschikbaar, waarvan € 18,3 miljoen via een specifieke uitkering (SPUK-Transformatiemiddelen) voor de regio Midden-Holland voor de periode 2025 - 2027. De taken rondom de Transformatiemiddelen IZA zijn ondergebracht bij GR JW. De middelen voor het transformatieplan lopen tot en met 2027. Mogelijk mag een deel van deze middelen mee naar 2028 als ze niet volgens het plan uitgegeven zijn in 2027. De interventies uit dit plan moeten landen in het AZWA(zie vorige hoofdstuk). De implementatie en verdere uitrol van het transformatieplan pakken wij na 2027 op vanuit het AZWA.

Achtergrond IZA Transformatieplan SPUK
Doel van dit plan is om tussen 2025 en 2027 een transformatie in de zorg en de zorgbehoefte te verwezenlijken. Daarmee willen we het dreigende grote tekort aan middelen en mensen in de zorg de komende jaren afwenden of tenminste verkleinen. Het Rijk voorziet in de middelen voor het plan. Borging van de transformatie moet, voor zover nog onvoldoende gerealiseerd binnen het plan, gefinancierd worden uit de AZWA-middelen. Zo voorkomen we dat wijken plotseling sterk terugvallen in het niveau van voorzieningen voor de inwoners.

8.2 Wat willen we bereiken?

Het Transformatieplan is opgesteld in het kader van het landelijke Integraal Zorgakkoord (IZA) met als doel de zorg in de regio toekomstbestendig, betaalbaar en meer preventief te maken. Met deze middelen trachten we een beweging van zorg naar gezondheid in gang te zetten, in het bijzonder op het snijvlak tussen medisch en sociaal domein.

8.3 Wat gaan we doen?

- Preventief werken. Dit programma is bedoeld om in alle wijken een stevige preventie-infrastructuur op te zetten om de verwachte extra toestroom richting het sociaal domein op te vangen. Het doel is om de inzet bij Zvw-partijen te verminderen door inwoners tijdig ondersteuning te bieden in het preventieve veld, bijvoorbeeld via ‘Welzijn op Recept’ en ‘Welzijnscoaches’.
- Er wordt gestuurd op een KPI van ongeveer 1.000 extra ondersteuningsvragen per kwartaal die instromen in preventieve trajecten in 2027.
- Mentale gezondheid. Dit programma beoogt het voeren van 1.400 ‘verkennende gesprekken’, als triage-instrument voorafgaand aan specialistische GGZ-verwijzingen. Hiermee willen we onnodige instroom in de SGGZ voorkomen en inwoners waar passend binnen Basis GGZ, de Wmo of het sociaal domein te ondersteunen. De gesprekken worden gevoerd met een professional vanuit het Sociaal Domein en de GGZ. Een deel van het budget is nodig voor het opvangen van verwachte extra instroom binnen het sociaal domein.
- Samenwerken in de wijk. Dit programma richt zich op het versterken van de sociale basis in 12 geselecteerde wijken. Per wijk wordt €750.000 beschikbaar gesteld voor initiatieven binnen de Wmo, welzijnsorganisaties en andere partijen die bijdragen aan het verbeteren van de preventie-infrastructuur. Het resterende budget zetten we in voor de ontwikkeling en uitvoering van wijkplannen. Binnen elk wijkplan is maximaal €70.000 gereserveerd voor organisatie-/uitvoeringskosten.
- Monitoring. Monitoring vindt plaats door structurele data-aanlevering aan ‘Gedeelde Zorg’. Daarmee kunnen we de zorgvraag beter voorspellen en daarmee de preventie gerichter inzetten. Hierbij zet de

GR JW ook in op monitoring van extra toestroom, om het toekomstige gesprek over cliënten stromen richting Wmo te kunnen voeren met het Rijk en de zorgverzekeraar.

- Overkoepelend. Voor organisatiekosten (o.a. organisatorische ondersteuning, projectleider inwonerparticipatie en business controller) is een deel van het budget geoormerkt. Daarnaast worden de overkoepelende organisatiekosten deels gedekt binnen de budgetten voor samenwerking in de wijk.

8.4 Wat gaat dit kosten?

Het totaalbudget voor de uitvoering van het transformatieplan bedraagt in de periode 2025–2027 € 18,3 miljoen, verdeeld over bovenstaande vijf programmalijnen (en een kleine zesde lijn, 'kwetsbare ouderen', die geheel in 2026 wordt uitgevoerd). Daarvan staat € 4,75 miljoen beschikbaar in 2027.
Onderstaande tabel geeft de baten en lasten weer voor het programma Transformatiemiddelen IZA.

Programma Transformatiemiddelen IZA (x € 1.000)	Begr. 2026	Begr. 2027	Begr. 2028	Begr. 2029	Begr. 2030
Lasten					
Primaire taken					
Personeel	5.216	2.697	-	-	-
Overige kosten	2.772	2.053	-	-	-
Overhead					
Personeel	-	-	-	-	-
Gemeentelijke dienstverlening	-	-	-	-	-
Totaal lasten	7.988	4.750	-	-	-
Baten					
Rijksbijdragen	7.774	4.652	-	-	-
Overige baten	214	98			
Totaal Baten	7.988	4.750	-	-	-
Saldo	-	-	-	-	-

De in deze begroting opgenomen kosten sluiten aan bij het Transformatieplan Gedeelde Zorg. Dit plan vormt het inhoudelijke en financiële kader voor de inzet van middelen, waaronder de beschikbare SPUK-transformatiegelden. Bij de uitvoering van de opgaven is sprake van fasering en verschuiving van activiteiten tussen de jaren. Door de financieringsvorm van de specifieke uitkering voor het transformatieplan mogen we middelen doorschuiven naar 2027 die in 2025 of 2026 niet volledig zijn besteed. Zo behouden we de financiële ruimte en wordt de uitvoering aangepast aan de voortgang in de praktijk. In de jaarrekening over 2025 bepaalt GR JW het definitieve restant van de middelen, waarna we de restantmiddelen aan 2026/2027 toevoegen via een begrotingswijziging door het Algemeen Bestuur. Omdat wij binnen de financiële lijn van het goedgekeurde transformatieplan blijven is hiervoor geen zienswijzeprocedure nodig.

8.5 Risicoparagraaf

Voor de Transformatiemiddelen IZA geldt een systematiek van voorschotbetaling met afrekening aan het einde van de looptijd. Indien de afgesproken KPI's niet of niet volledig worden gerealiseerd, kan dit leiden tot (gedeeltelijke) correcties bij de eindafrekening en daarmee tot een financieel risico.

De voortgang, realisatie van KPI's en financiële inzet worden actief gemonitord en betrokken bij de reguliere bestuurlijke rapportages.

9. Programma organisatie GR JW

9.1 Inleiding

Onder het programma Organisatie GR JW zijn alle baten en lasten van de organisatie opgenomen, waarbij een deel van de personele en overheadkosten wordt toegerekend aan de Maatschappelijke Zorg en het AZWA. Onder dit programma vallen ook de bedrijfsvoeringskosten. De bedrijfsvoering wordt verder beschreven in paragraaf 0.

In de begroting voor de jaren 2025/2026 was een incidenteel budget opgenomen voor de transitie naar de GR, versterking van de organisatie en voor de uitvoering van een aantal bestuurlijke prioriteiten zoals meer data-sturing, meer externe oriëntatie en verbinding met de gemeenten, en efficiëntere samenwerking. Doordat we voorzichtig en doelmatig met de middelen zijn omgegaan, hebben we in 2027 naar alle waarschijnlijkheid nog een (beperkt) restant van de middelen beschikbaar, dat we goed kunnen gebruiken voor de doorontwikkeling van het project Inzicht en Impact en de verdere professionalisering van de nog altijd jonge organisatie.

9.2 Wat willen we bereiken?

In hoofdstuk 5 beschrijven we wat we beleidsmatig willen bereiken. In dit hoofdstuk gaat het over de organisatie die we daarvoor nodig hebben, hoe we die in 2027 verder uitbouwen en ontwikkelen.

De focus ligt daarbij op een professionele en doelmatige organisatie. Als spin in het regionale netwerk, verbinder tussen gemeenten en inwoners enerzijds en zorginstellingen anderzijds, willen we een lerende organisatie zijn, waar continu leren en verbeteren centraal staat, samen met de partners in het netwerk. GR JW stuurt vanzelfsprekend op het realiseren van de opgaven binnen de gestelde financiële kaders.

9.3 Personeel GR JW

GR JW is nog volop in ontwikkeling. In het bedrijfsplan is opgenomen dat in 2026 onderzoek plaatsvindt naar de wenselijke formatie en naar de huisvesting (zie paragraaf 9.6). Op basis hiervan kan worden besloten over de omvang van GR JW, eventueel in combinatie met keuzes in taken. De onderzoeken zijn nog niet gestart. De uitkomsten verwerken we indien nodig via een begrotingswijziging in de begroting 2027.

Los van eventuele aanpassingen in de omvang, zal GR JW zich in de komende jaren moeten doorontwikkelen tot een sterke betrouwbare partner in het regionale netwerk, die voor alle partijen duidelijke toegevoegde waarde biedt. Dat betekent dat we onze kennis verder moeten uitbouwen, zowel op inhoudelijk gebied als procesmatig. We zullen een ‘organisatiegeheugen’ moeten opbouwen, en dus steeds meer vaste medewerkers moeten aantrekken (minimaal 80% aan het eind van 2027) en een laag verloop moeten realiseren. Dat zijn grote uitdagingen in de huidige arbeidsmarkt, zeker voor een relatief kleine organisatie als de onze. Op basis van onze ervaringen in het eerste jaar van GR JW hebben we er vertrouwen in dat het gaat lukken.
Om een aantrekkelijke werkgever te zijn en te blijven, besteden we bewust veel tijd en aandacht aan medewerkers, zorgen we dat mensen zoveel mogelijk hun potentieel kunnen ontwikkelen, en werken we aan een aangename en professionele werksfeer. Om de doorgroeimogelijkheden te verbreden voor ambtenaren uit onze eigen organisatie en uit de gemeenten, zoeken we actief de samenwerking met de gemeenten.

9.4 Samenwerking lokaal en regionaal

GR JW verbindt de (gewogen) zorgvraag van inwoners met gemeenten en zorgaanbieders en vervullen daarmee een centrale rol in het regionale zorglandschap. We willen het netwerk versterken en verbreden door kennis te vergaren, op te slaan en te delen, door partijen met elkaar in gesprek te brengen, en door creatieve oplossingen te bedenken, te faciliteren en te implementeren. Dat vereist een nieuwsgierige rol waarbij we op zoek gaan naar de verschillende perspectieven en een rol waarin we ons vanuit gelijkwaardigheid verbinden met onze partners, al hebben we verschillende verantwoordelijkheden en - naast een gezamenlijk doel - ook uiteenlopende belangen. Dat vraagt veel van onze medewerkers, die hun rol geleidelijk zien veranderen. Wij helpen ze daarbij met trainingen en zo nodig ook coaching.

9.5 Vergroten meetbaarheid prestaties GR JW

In de zienswijzen op eerdere begrotingen en kadernota's hebben de gemeenteraden GR JW gevraagd haar prestaties inzichtelijk en meetbaar te maken. Dat is niet eenvoudig bij uitgaven voor jeugdhulp en Wmo. De sociale basis met voorliggende voorzieningen en de toegang zijn namelijk een lokale verantwoordelijkheid. GR JW is wèl verantwoordelijk voor het realiseren van een passend en toegankelijk zorgaanbod. Vanuit die rol dragen we bij aan een doelmatige inzet van de middelen voor jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning. Daarom zetten we in op datagedreven werken en op sturing via zorglandschapsteams (paragraaf 4.2).

Meer zicht op de prestaties van GR JW geven we de raden via de jaarstukken. In het jaarverslag 2025 is dit voor het eerst gedaan. Dit doen we door 'tellen en vertellen', waarvoor vooral inspanningsindicatoren (tellen) gebruikt worden. De aantallen geven zicht op de werkzaamheden van GR JW, waarbij geldt dat meer niet altijd beter is, en duiding dan ook altijd nodig is (vertellen). In de verantwoording over 2027 gaan we rapporteren over de volgende punten:

In het programma organisatie de verdeling van vaste en ingehuurde medewerkers, het percentage overhead van het totaal aantal medewerkers, het verloop van personeel, en de tevredenheid van medewerkers, gemeenten en aanbieders.

Bij contractmanagement en –beheer gaat het om het aantal contractmanagementgesprekken, het aantal contracten in beheer, de uitzonderingscontracten, en het aantal inkooptrajecten en openstellingen.

Daarnaast nemen we cijfers op over het aantal Woo-verzoeken, het aantal klachten dat we ontvangen, het aantal jeugdbeschermingstafels en het aantal cases dat voorligt bij het Regionaal Expertise Team.

Op het gebied van Toezicht melden we het aantal 'meldingen vermoeden zorgfraude', het aantal toezichtsonderzoeken, het aantal meldingen en zelfonderzoeken calamiteiten Wmo, het aantal opgezegde of ontbonden contracten, het aantal verbetertrajecten en het aantal terugvorderingstrajecten.

Voor het Programma Maatschappelijke Zorg geven we de aantallen cliënten beschermd wonen, beschut wonen en 'gewoon thuis', de wachttijden beschermd wonen, het aantal keer dat het doorbraakfonds is ingezet, het aantal bezoekers van winter- en daklozenopvang en de bezetting van de vrouwenopvang.

Voor de programma's Regionaal Zorgaanbod en AZWA nemen we in het jaarverslag de verstrekte subsidies en het bereik daarvan op.

Voor de transformatiemiddelen IZA, tenslotte, is een uitgebreide set aan indicatoren onderdeel van de voorwaarden. Deze indicatoren zijn opgenomen in het betreffende hoofdstuk.

9.6 Formatie- en huisvestingsonderzoek

Bij de oprichting van GR JW is afgesproken dat in 2026 een formatieonderzoek en een huisvestingsonderzoek worden uitgevoerd. Deze onderzoeken zijn afgesproken bij de oprichting van GR JW en zijn bedoeld om richting te geven aan de verdere ontwikkeling van de organisatie na de transitieperiode.

Het formatieonderzoek heeft als doel te beoordelen of de formatie en overhead passend zijn bij het bestaande takenpakket van GR JW. Het onderzoek gaat uit van de huidige taken en regiovisie. Eventuele wijzigingen in taken of prioritering kunnen naar aanleiding van de uitkomsten worden overwogen, maar maken geen onderdeel uit van het onderzoek zelf. Gezien de huidige werkdruk wordt geen besparing verwacht; een structurele uitbreiding ligt evenmin voor de hand, tenzij het takenpakket wijzigt. De deelnemende gemeenten worden als stakeholders betrokken bij het onderzoek.

Het huisvestingsonderzoek richt zich op de vraag welke huisvesting passend is bij de vastgestelde formatie. Daarbij wordt gekeken naar de huidige locatie en mogelijke alternatieven, inclusief kosten, functionaliteit en aantrekkelijkheid als werkgever. Het onderzoek wordt intern uitgevoerd, waarbij de ondernemingsraad wordt betrokken bij het formuleren van de vereisten. Het huisvestingsonderzoek wordt rechtstreeks voorgelegd aan het dagelijks bestuur.

De onderzoeken worden in 2026 uitgevoerd. De resultaten worden gelijktijdig aan het dagelijks bestuur aangeboden en vervolgens ter besluitvorming voorgelegd aan het algemeen bestuur. Rapportage aan colleges en gemeenteraden vindt uiterlijk 1 oktober 2026 plaats. Omdat de planning van de onderzoeken niet gelijkloopt met die van de begroting 2027, is deze begroting gebaseerd op de huidige situatie. Eventuele financiële gevolgen worden, indien nodig, verwerkt via een begrotingswijziging in 2027.

9.7 Wat gaat dit kosten?

Programmabegroting 2026 – 2030

Programma Organisatie GR JW (x € 1.000)	Begr. 2026	Begr. 2027	Begr. 2028	Begr. 2029	Begr. 2030
Lasten					
Primaire taken					
Personeel	5.567	5.385	5.385	5.385	5.385
Overige kosten	200	205	205	205	205
Onvoorziene kosten	-	-	-	-	-
Overhead					
Personeel	998	1.184	1.184	1.184	1.184
Gemeentelijke dienstverlening	951	665	665	665	665
Accountantskosten	50	80	80	80	80
Totaal lasten	7.767	7.519	7.519	7.519	7.519
Baten					
Gemeentelijke bijdragen	7.767	7.519	7.519	7.519	7.519
Totaal Baten	7.767	7.519	7.519	7.519	7.519
Saldo	-	-	-	-	-

Voor een nadere toelichting op de baten en lasten verwijzen wij naar paragraaf 10.2.

9.8 Risicoparagraaf

Het risico bestaat dat taken meer personele inzet vragen dan vooraf ingeschat of niet zijn uit te voeren door krapte op de arbeidsmarkt. Tot op heden heeft dit nauwelijks tot problemen geleid.

GR JW heeft geen weerstandsvermogen opgebouwd (zie paragraaf 0). Als er extra taken moeten worden uitgevoerd of als onverwacht grote tekorten ontstaan, moet een aanvullende gemeentelijke bijdrage worden betaald. Op basis van de huidige inzichten verwachten wij dit niet in 2027.

10. Financiële begroting

10.1 Totaal overzicht van baten en lasten

Begroting GR JW (x € 1.000)	Begr. 2026	Begr. 2027	Begr. 2028	Begr. 2029	Begr. 2030
Lasten					
Primaire taken					
Personeel	11.613	9.253	6.519	6.519	6.519
Kosten Zorgaanbieders	27.939	30.388	30.407	30.498	30.052
Gemeentelijke dienstverlening	1.518	1.581	1.581	1.581	1.581
Overige kosten	3.951	2.364	311	311	311
Onvoorziene kosten	125	131	131	131	131
Overhead					
Personeel	1.112	1.389	1.340	1.340	1.340
Gemeentelijke dienstverlening	1.066	870	821	821	821
Accountantskosten	50	80	80	80	80
Totaal lasten	47.374	46.056	41.190	41.281	40.835
Baten					
Rijksbijdragen	34.321	33.164	28.378	28.378	28.378
Gemeentelijke bijdragen	7.767	7.519	7.519	7.519	7.519
Doorberekening aan gemeenten	4.694	4.947	4.965	5.056	4.610
Overige baten	542	426	328	328	328
Onttrekking reserve	50	-	-	-	-
Totaal Baten	47.374	46.056	41.190	41.281	40.835
Saldo	-	-	-	-	-

10.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Onderstaand worden de baten en lasten van de GR JW begroting 2027 nader toegelicht.

10.2.1 Personeelskosten

Personeelskosten (x € 1.000)	Begr. 2026	Begr. 2027
Primair	11.613	9.253
Overhead	1.112	1.389
Totaal personeelskosten	12.726	10.642

Voor de personeelskosten wordt onderscheid gemaakt in de kosten voor de primaire taken en de ondersteunende taken (overhead).

De personeelskosten hebben betrekking op het vaste personeel, het inhuurpersoneel en de overige personeelskosten (zoals opleiding, training). In lijn met het Bedrijfsplan is ingeschat dat 80% van het personeel in dienst is van de GR JW en 20% op inhuurbasis wordt ingezet. Aangezien flexibel ingehuurd personeel duurder is dan vast personeel wordt rekening gehouden met 30% inhuurbudget.

In onderstaande tabel zijn de personeelskosten per programma weergegeven.

Personeelskosten per programma (x € 1.000)	Primair	Overhead	Totaal
Programma Organisatie GR JW	5.385	1.184	6.568
Programma Maatschappelijke zorg	612	107	720
Programma AZWA	559	98	657
Programma Transformatiemiddelen IZA	2.697	-	2.697
Totaal begroting GR JW 2027	9.253	1.389	10.642

De personeelskosten worden toegerekend aan de programma's op basis van de werkelijke kosten en waar nodig ingeschatte uren.

Personeelskosten GR JW
De primaire personeelskosten van GR JW hebben met name betrekking op: inkoop en contractmanagement, beleidsontwikkeling, toezicht, overlegtafels (zoals JBT en RET) en business- en data-analyse. De overhead taken hebben met name betrekking op: directie en management, bestuur- en managementondersteuning, communicatie, financiën en controlling en juridische zaken.

Personeelskosten Maatschappelijke Zorg
De personeelskosten hebben betrekking op de beleidsmedewerkers van de Maatschappelijke Zorg en een contractmanager. De kosten rekenen wij toe aan het programma Maatschappelijke Zorg op basis van de werkelijke kosten van de betreffende medewerkers en waar nodig ingeschatte uren. Daarnaast houden we rekening met een bedrag voor inhuur ten behoeve van projecten.

Personeelskosten Transformatiemiddelen
Bij de begroting van de personele kosten binnen de transformatieopgaven is uitgegaan van de benodigde inzet per functie en per jaar. De personele inzet bestaat uit een combinatie van vaste medewerkers en tijdelijke inhuur. De inzet is berekend voor de looptijd van het transformatieplan (medio 2025 – eind 2027) en per jaar gefaseerd, rekening houdend met de in het transformatieplan opgenomen doelstellingen en mijlpalen.

In het transformatieplan zijn de personele kosten opgenomen voor functies met inzet van 4 uur per week of meer. Kleinere kostenposten voor bijvoorbeeld deelname aan programmateams en werkgroepen en bestuurlijke inzet zijn niet meegenomen.

De personeelskosten hebben betrekking op zowel de inzet van medewerkers van GR JW zelf, als op de vergoeding van loonkosten van gemeenten en/of samenwerkingspartners (zoals bijvoorbeeld de GGD) die capaciteit beschikbaar stellen voor de uitvoering van de activiteiten.

10.2.2 Kosten Zorgaanbieders
De kosten voor zorgaanbieders betreffen de uitgaven voor regionaal gefinancierde zorg en subsidies die via de begroting van GR JW lopen. De kosten zijn gebaseerd op bestaande contractafspraken en subsidiebeschikkingen en sluiten aan bij de beleidsmatige uitgangspunten per programma. Kosten voor

zorg in natura die via het berichtenverkeer lopen, maken geen onderdeel uit van deze begroting en worden rechtstreeks door gemeenten betaald.

Onderstaand is een toelichting op de kosten zorgaanbieders per programma opgenomen.

Kosten Zorgaanbieders per programma (x € 1.000)	Begr. 2026	Begr. 2027
Beschermd Wonen	13.410	14.180
Maatschappelijke Opvang	6.410	6.889
Huiselijk geweld en kindermishandeling	2.825	2.970
Regionaal Zorgaanbod	4.569	4.815
AZWA	725	1.533
Totaal kosten zorgaanbieders	27.939	30.388

De kosten voor beschermd wonen betreffen de uitgaven voor het product beschermd wonen via gecontracteerde zorg en, voor een beperkt deel, via persoonsgebonden budgetten (pgb). De verwachting voor 2027 is gebaseerd op de uitgaven in 2025, rekening houdend met indexatie en uitbreiding van het aantal plekken gedurende 2026 en 2027.

Kosten Beschermd Wonen (x € 1.000)	Begr. 2026	Begr. 2027
Zorg in natura BW	9.050	9.579
Compensatieregeling BW	4.160	4.390
Overige kosten BW	200	211
Totaal kosten beschermd Wonen	13.410	14.180

De verwachte groei van het aantal plekken beschermd wonen in 2026/2027 is nog onzeker. Voor de begroting 2027 wordt de groei voorlopig ingeschat op bovenstaande kosten. Als de kosten voor het aantal plekken beschermd wonen hoger zijn dan begroot, dan worden de hogere kosten incidenteel gedekt vanuit de reserve.

De compensatieregeling beschermd wonen is bedoeld als lokale dekking voor de kosten van de producten beschut wonen, gewoon thuis en overbruggingszorg binnen de vijf regiogemeenten, op basis van de werkelijke kosten op de genoemde producten.

Onder de overige kosten voor beschermd wonen is rekening gehouden met de benodigde middelen voor het doorbraakfonds en het innovatiefonds.

Kosten Zorgaanbieders Maatschappelijke Opvang (x € 1.000)	Begr. 2026	Begr. 2027
Maatschappelijke Opvang	6.410	6.889

Voor maatschappelijke opvang worden jaarlijks worden verstrekt aan verschillende organisaties. Hoewel er geen sprake is van meerjarige subsidies wordt een groot deel van de subsidies jaarlijks verstrekt.

Kosten Zorgaanbieders Huiselijk geweld en kindermishandeling (x € 1.000)	Begr. 2026	Begr. 2027
Huiselijk geweld en kindermishandeling	2.825	2.970

De kosten zorgaanbieders HGKM hebben betrekking op subsidies en contractuele afspraken voor de uitvoering van taken op het gebied van huiselijk geweld en kindermishandeling. Het gaat onder meer om activiteiten van Veilig Thuis, vrouwenopvang, crisisinterventies, begeleiding na huisverbod en aanvullende preventieve en ondersteunende voorzieningen.

Uitsplitsing Regionaal zorgaanbod (x € 1.000)	Begr. 2026	Begr. 2027
Zorg en onderwijs	1.610	2.914
Indirecte zorgkosten	1.094	1.217
Hoog-specialistische jeugdhulp	1.865	684
Totaal	4.569	4.815

De kosten voor zorgaanbieders binnen het Regionaal Zorgaanbod betreffen regionaal ingekochte en gesubsidieerde voorzieningen die door GR JW centraal worden gefinancierd en aan gemeenten worden doorberekend. Het gaat om zorg die niet via het reguliere berichtenverkeer loopt.
Zie hoofdstuk 6 Programma Regionaal Zorgaanbod voor een nadere toelichting.

Kosten Zorgaanbieders AZWA (x € 1.000)	Begr. 2026	Begr. 2027
Mantelzorg	118	-
Complexe echtscheidingen	176	-
Mentale gezondheid	430	-
Algemeen	-	1.533
Totaal	725	1.533

De kosten hebben betrekking op regionale subsidies en interventies binnen het AZWA, gefinancierd uit rijksmiddelen. Zie hoofdstuk 8 Programma AZWA voor een nadere toelichting.

10.2.3 Kosten gemeentelijke dienstverlening

Gemeentelijke dienstverlening (x € 1.000)	Begr. 2026	Begr. 2027
DVO Maatschappelijke Zorg gemeente Gouda	1.518	1.581

De uitvoerende taken op het gebied van maatschappelijke opvang (Loket dak- en thuislozen) en beschermd wonen zijn via een dienstverleningsovereenkomst (DVO) belegd bij de gemeente Gouda. In de DVO zijn afspraken gemaakt over de kosten en inzet van consulenten beschermd wonen, het Loket dak- en thuislozen, de inzet van een kwaliteitsmedewerker, gedragswetenschapper, subsidie-ondersteuning, teamcoördinatie, applicatiebeheer, financieel beheer en beleidsadvies passend wonen.

In de dienstverleningsovereenkomst (DVO) Beschermd Wonen en Opvang tussen GR JW en de gemeente Gouda is vastgelegd dat de samenwerking in 2026 wordt geëvalueerd. De overeenkomst is aangegaan voor de periode 2025–2026 en bevat afspraken over de uitvoering van de taken en de

financiële verrekening. De evaluatie heeft betrekking op de uitvoering van de DVO en de samenwerking tussen GR JW en de gemeente Gouda. De begroting 2027 is gebaseerd op de bestaande afspraken uit de DVO.

10.2.4 Overige kosten

De overige kosten betreffen diverse kleinere uitgaven die niet direct onder personeel, zorgaanbieders of gemeentelijke dienstverlening vallen. Het gaat onder meer om advieskosten, incidentele projectkosten en overige programmaspecifieke uitgaven.

Overige kosten per programma (x € 1.000)	Begr. 2026	Begr. 2027
Programma organisatie GR JW	200	205
Programma Maatschappelijke zorg	153	106
Programma AZWA	826	-
Programma Transformatiemiddelen IZA	2.772	2.053
Totaal begroting GR JW 2027	3.951	2.364

Overige kosten Organisatie GR JW

De overige kosten hebben betrekking op diverse organisatie- en ondersteuningskosten die niet onder personeelslasten of gemeentelijke dienstverlening vallen, waaronder advieskosten en overige bedrijfsmatige uitgaven.

Overige kosten Maatschappelijke Zorg

De overige kosten hebben betrekking op advieskosten, incidentele huur van locaties en tijdelijke hotelkosten ten behoeve van de maatschappelijke opvang.

Overige kosten Transformatiemiddelen IZA

De overige kosten betreffen uitgaven binnen de vastgestelde programmalijnen van het transformatieplan, waaronder kosten voor de ontwikkeling en uitvoering van wijkplannen en bijbehorende organisatie- en uitvoeringskosten.

10.2.5 Onvoorziene kosten

Onvoorziene kosten RZA (x € 1.000)	Begr. 2026	Begr. 2027
Onvoorziene kosten	125	131

Binnen het programma Regionaal Zorgaanbod is een post onvoorzien opgenomen. Deze post dient als buffer voor ontwikkelingen die gedurende het jaar optreden en die niet vooraf volledig zijn te ramen, bijvoorbeeld als gevolg van volumeschommelingen of incidentele bijstellingen binnen regionale afspraken.

10.2.6 Overhead personeel

De overhead personeelskosten betreffen ondersteunende functies en worden aan de programma's toegerekend met een maximum van 35% van de personeelskosten (zie paragraaf 10.2.1).

10.2.7 Overhead gemeentelijke dienstverlening

Kosten DVO bedrijfsvoering per programma (x € 1.000)	Begr. 2026	Begr. 2027
Programma GR JW	951	665
Maatschappelijke zorg	82	107
Programma AZWA	33	98
Totaal	1.066	870

Deze post betreft de kosten voor ondersteunende diensten die door de gemeente Gouda worden geleverd, waaronder facilitaire zaken, ICT en HRM-diensten. De toerekening aan programma's vindt plaats op basis van de loonkosten per programma.

10.2.8 Accountantskosten

Accountantskosten organisatie GR JW (x € 1.000)	Begr. 2026	Begr. 2027
Accountantskosten	50	80

De accountantskosten hebben betrekking op de controle van de jaarrekening en overige accountantswerkzaamheden en zijn gebaseerd op de aanbesteding die eind 2025 heeft plaatsgevonden.

10.2.9 Rijksbijdragen

Voor verschillende programma's zijn Rijksbijdragen van toepassing. Deze middelen worden via de gemeente Gouda ontvangen en doorbetaald aan GR JW op grond van de afgesloten DVO's en samenwerkingsovereenkomsten. De omvang van de rijksbijdragen is gebaseerd op de meest recente circulaires en bekende afspraken ten tijde van het opstellen van de begroting 2027.

Rijksbijdragen per programma (x € 1.000)	Begr. 2026	Begr. 2027
Programma Maatschappelijke zorg	24.652	26.225
Programma AZWA	1.896	2.288
Programma Transformatiemiddelen IZA	7.774	4.652
Totaal Rijksbijdragen	34.321	33.164

Rijksbijdragen programma maatschappelijke zorg

Rijksbijdragen Maatschappelijke Zorg (x € 1.000)	Begr. 2026	Begr. 2027
Beschermd Wonen	19.808	21.217
Maatschappelijke Opvang	2.206	2.212
Huiselijk geweld en kindermishandeling	2.327	2.481
Brede aanpak dakloosheid	311	315
Totaal Rijksbijdragen Maatschappelijke Zorg	24.652	26.225

De taken binnen Maatschappelijke Zorg worden gefinancierd met bijdragen vanuit het Rijk (uitgezond de eigen bijdrage voor beschermd wonen). Er is geen financiële bijdragen vanuit de gemeenten.
Ten aanzien van de Rijksbudgetten is uitgegaan van de september- en decembercirculaires 2025. Voor beschermd wonen zal het Rijk de budgetten via de meicirculaire 2026 en 2027 indexeren. Voor de begroting 2027 is uitgegaan van een indexatie van 5,13% vanuit het Rijk (op basis van de voorlopige OVA/PPC 2026). Daarbovenop een geschatte indexatie van 4% voor de zorgkosten in 2027.

Voor de brede aanpak dakloosheid is rekening gehouden met een toekenning van € 315k.

Rijksbijdragen AZWA (x € 1.000)	Begr. 2026	Begr. 2027
Rijksbijdragen AZWA	1.896	2.288

De rijksbijdragen AZWA betreffen middelen voor regionale uitvoering van zorg- en welzijnsinterventies conform de landelijke AZWA-kaders (zie hoofdstuk 8 Programma AZWA).

Rijksbijdragen Transformatiemiddelen IZA (x € 1.000)	Begr. 2026	Begr. 2027
Rijksbijdragen	7.774	4.652

10.2.10 Gemeentelijke bijdragen

Gemeentelijke bijdragen (x € 1.000)	Begr. 2026	Begr. 2027
Gemeentelijke bijdrage organisatie GR JW	7.767	7.519

De gemeentelijke bijdragen betreffen de bijdragen van de deelnemende gemeenten aan de organisatiekosten van GR JW. De bijdragen zijn structureel en sluiten aan bij de taken en omvang van de organisatie in 2027.

10.2.11 Doorberekeningen aan gemeenten

Doorberekeningen gemeenten (x € 1.000)	Begr. 2026	Begr. 2027
Doorberekening gemeenten RZA	4.694	4.947

De doorberekeningen aan gemeenten hebben betrekking op het programma Regionaal Zorgaanbod. De kosten van dit programma worden volledig doorbelast aan de deelnemende gemeenten op basis van de vastgestelde verdeelsleutels. Hierdoor is dit programma budgettair neutraal voor GR JW.

10.2.12 Overige baten

Overige baten (x € 1.000)	Begr. 2026	Begr. 2027
Eigen bijdrage BW	328	328
ZonMw subsidie	214	98
Totaal Overige baten	542	426

Voor beschermd wonen is de hoge eigen bijdrage van toepassing. De eigen bijdragen worden maandelijks geïnd door het CAK. Voor de vrouwenopvang geldt ook een eigen bijdrage, maar deze wordt geïnd door de vrouwenopvang zelf en in mindering gebracht op de subsidie.

De ZonMw subsidie betreft de financiering voor de doorontwikkeling en versterking van de regionale samenwerkingsstructuur Midden-Holland ter ondersteuning van de uitvoering van het programma Transformatiemiddelen IZA.

11. Paragrafen

11.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Weerstandsvermogen
Onder het weerstandsvermogen verstaan we het vermogen van GR JW om onverwachte tegenvallers te kunnen opvangen zonder de dienstverlening in gevaar te brengen, en zonder een aanspraak te moeten doen op een aanvullende gemeentelijke bijdrage.

Weerstandscapaciteit
De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden om niet begrote kosten, die onverwachts en substantieel zijn, op te kunnen vangen. De reserve MO/VO/BW en de (nog te vormen) algemene reserve vormen tezamen de weerstandscapaciteit.

Het weerstandsvermogen kan worden opgebouwd vanuit eventuele positieve resultaten in de toekomst of een aanvullende gemeentelijke bijdrage. Hierover heeft nog geen besluitvorming plaatsgevonden. Zolang de GR JW geen algemene reserve heeft, moeten onverwachte tegenvallers door de deelnemende gemeenten worden opgevangen op basis van de afgesproken verdeelsleutels.

Risico's
In onderstaande tabellen staan de belangrijkste risico's met de daarbij behorende maatregelen. De genoemde risico's kunnen veelal niet afzonderlijk gekwantificeerd worden. De waarschijnlijkheid waarmee deze risico's zich kunnen voordoen wordt ingeschat op gemiddeld. Voor een nadere toelichting op de risico's verwijzen we naar de risicoparagrafen bij de programma's.

Wat betreft het?	Risico	Maatregelen
Algemeen	Door onvoorspelbare (prijs)ontwikkelingen kunnen kosten hoger uitvallen dan begroot (o.a. loon- en prijsontwikkelingen, inhuur en regionaal zorgaanbod). Daarnaast bestaat het risico dat werkzaamheden meer personele capaciteit vragen dan vooraf ingeschat.	Monitoring en periodieke rapportage van kosten en capaciteit; waar nodig herprioritering binnen het jaar en verwerken van afwijkingen via bestuurlijke rapportages en waar nodig een begrotingswijziging.
Programma Organisatie GR JW	Het risico bestaat dat taken meer personele inzet vragen dan vooraf ingeschat of dat capaciteit niet (tijdig) kan worden ingevuld door krapte op de arbeidsmarkt.	Sturen op inzet binnen het vastgestelde financiële kader; monitoring van formatie/inhuur en bijsturen via de planning- en controlcyclus en bestuurlijke rapportages.
Programma Maatschappelijke Zorg	De kosten binnen de maatschappelijke zorg zijn onzeker door het open-einde karakter en uitvoeringsafhankelijkheden, zoals instroom, verblijfsduur en uitstroom (met name bij beschermd wonen). Daarnaast bestaat op langere termijn het risico dat rijksbudgetten onvoldoende zijn voor alle taken, mede doordat onderdelen zoals maatschappelijke opvang en vrouwenopvang niet worden geïndexeerd.	Monitoring van rijksontwikkelingen en realisatie; periodieke rapportage en tijdige signalering van druk op budgetten; inzet van beschikbare middelen binnen het programma en (waar van toepassing) benutting van de reserve Maatschappelijke Zorg na besluitvorming in het Algemeen Bestuur.

Programma Regionaal Zorgaanbod	Het merendeel van de contractafspraken binnen het Regionaal Zorgaanbod is meerjarig van aard. Een beperkt deel kent afrekening op basis van realisatie. Na afloop van de huidige afspraken met Jeugdbescherming West (vanaf 2030) bestaat onzekerheid over de structurele bekostiging.	Post onvoorzien; actieve monitoring van realisatie-afspraken en verwerking in bestuursrapportages; jaarlijkse toetsing/inzet conform afspraken (bij JB-West) en besluitvorming binnen kaders financiële verordening/AB.
Programma AZWA	AZWA is afhankelijk van rijksmiddelen waarvan omvang, verdeelsleutels en voorwaarden voor 2027 nog niet volledig zijn uitgewerkt; daarnaast is onduidelijkheid over (eventuele) indexatie, waardoor kostenstijgingen niet vanzelfsprekend kunnen worden opgevangen.	Monitoring van voortgang en besteding; prioritering binnen beschikbare middelen; bijsturing via bestuurlijke rapportages en verwerking van landelijke duidelijkheid zodra beschikbaar (incl. eventuele begrotingswijziging).
Programma Transformatie middelen IZA	De regeling kent voorschotbetaling met eindafrekening. Indien KPI's niet (volledig) worden gerealiseerd, kunnen correcties bij de eindafrekening optreden en ontstaat een financieel risico.	Monitoring van voortgang en besteding; bijsturing van activiteiten bij achterblijvende realisatie; bestuurlijke rapportage en verwerking van middelen conform de SPUK-systematiek en, indien nodig, via een begrotingswijziging.

Het benodigde weerstandsvermogen wordt indicatief geraamd op 15% van de totale kosten per programma.

Het Algemeen Bestuur heeft op 18 december 2025 besloten tot de vorming van een bestemmingsreserve MO/VO/BW, met het doel om middelen die zijn overgedragen in het kader van de centrumtaken Maatschappelijke Opvang, Vrouwenopvang en Beschermd Wonen beschikbaar te houden voor verplichtingen en risico's die samenhangen met deze taken.

In aansluiting hierop wordt onderscheid gemaakt tussen het programma Maatschappelijke Zorg en de overige programma's bij de indicatieve bepaling van het weerstandsvermogen. Dit leidt tot het volgende beeld:

- Programma Maatschappelijke Zorg: 15% van € 26,5 mln. = € 4,0 mln.
- Overige programma's: 15% van € 20 mln. = € 3 mln.

In onderstaand overzicht staan de financiële kengetallen van de GR JW.

Financiele kengetallen	Begr. 2026	Begr. 2027	Begr. 2028	Begr. 2029	Begr. 2030
1a Netto schuldquote	14%	18%	20%	20%	20%
1b Netto schuldquote gecorrigeerd	14%	18%	20%	20%	20%
2 Solvabiliteitsratio	93%	94%	94%	94%	94%
3 Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
4 Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%	0%
5 Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

11.2 Financiering

Volgens de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) is elke gemeenschappelijke regeling verplicht om een financieringsparagraaf in haar begroting en jaarrekening op te nemen. Daarin worden de ontwikkelingen aangegeven met betrekking tot de kasgeldlimiet, de ontwikkelingen wat betreft de renterisiconorm, de verwachte toe- en afname van geldleningen of uitzettingen en het verdere beleid ten aanzien van treasury. Deze paragraaf financiering bevat in ieder geval de beleidsvoornemens ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille.

Kasgeldlimiet
De kasgeldlimiet geeft aan in welke mate in de financiering van investeringen mag worden voorzien in de vorm van kortlopende middelen. Volgens de Wet fido bedraagt de kasgeldlimiet 8,2% van het totaal van de (primitieve) begroting en met een minimum van € 300k. GR JW heeft nog geen treasury-statuut opgesteld. Naar verwachting zal GR JW geen leningen aangaan en uitsluitend gebruik maken van het schatkistbankieren.

Schatkistbankieren
De ‘Regeling schatkistbankieren decentrale overheden’ is van toepassing op GR JW. Deelname van de decentrale overheden aan schatkistbankieren draagt bij aan een lagere EMU-schuld van de collectieve sector (Rijk en decentrale overheden gezamenlijk). Iedere euro die decentrale overheden aanhouden in de schatkist vermindert de externe financieringsbehoefte van het Rijk.
Met de BNG Bank wordt een structurele afspraak gemaakt voor automatische afromen van het banksaldo, waardoor de GR JW automatisch aan de Wet Fido (Wet financiering decentrale overheden) voldoet.

11.3 Fiscale positie

In de begroting zijn geen bedragen opgenomen voor btw en vennootschapsbelasting. Op basis van de huidige activiteiten en structuur kwalificeert de dienstverlening van GR JW voor de btw-koepelvrijstelling en is geen vennootschapsbelasting verschuldigd. Eventuele niet-verrekenbare btw wordt toegerekend aan de deelnemende gemeenten en kan door hen worden gecompenseerd via het BTW-compensatiefonds.
De fiscale positie wordt periodiek gemonitord. Wijzigingen in wet- en regelgeving, jurisprudentie of activiteiten kunnen aanleiding geven tot herbeoordeling.

11.4 Rechtmatigheid

Rechtmatigheid binnen GR JW betekent dat alle activiteiten en uitgaven in overeenstemming zijn met de geldende wet- en regelgeving, beleid en afspraken. Het dagelijks bestuur van GR JW legt in de jaarrekening zelfstandig verantwoording af over de naleving van de financiële rechtmatigheid middels

een rechtmatigheidsverantwoording. De rechtmatigheidsverantwoording heeft betrekking op drie criteria: het begrotingscriterium, het voorwaardencriterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium.
Het controleprotocol, het normenkader en de financiële verordening zijn eind 2025 door het Algemeen Bestuur vastgesteld. Op basis hiervan worden verbijzonderde interne controles (VIC) uitgevoerd, waarbij in afstemming met de accountant de omvang van de steekproeven en de uit te voeren controles wordt bepaald.

11.5 Openbaarheidsverslag

De Wet open overheid (Woo), die sinds 1 mei 2022 van kracht is, verplicht bestuursorganen tot actieve openbaarmaking van informatie. In lijn met artikel 3.5 van de Woo besteden we in deze begroting jaarlijks aandacht aan de uitvoering hiervan.

GR JW publiceert verplicht te openbaren stukken, zoals vergaderverslagen, begrotingen en jaarstukken via de website. Daarnaast worden de plannen ten aanzien van de inspanningsverplichting om andere informatie actief openbaar te maken verder ontwikkeld in afstemming met het bestuur.

11.6 Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering van GR JW omvat alle processen en activiteiten die nodig zijn om de organisatie effectief en efficiënt te laten functioneren. Dit varieert van financieel beheer, personeelsmanagement, de eigen inkoop, de huisvesting, ICT en het risicomanagement.

Sinds 2025 organiseert GR JW een belangrijk deel van de bedrijfsvoering zelf. Dit biedt de mogelijkheid om zaken nog beter te laten aansluiten op de werkprocessen van GR JW. Tegelijkertijd levert gemeente Gouda een aantal taken en ondersteunende diensten, wat zorgt voor continuïteit en het benutten van bestaande expertise. Deze hybride aanpak stelt GR JW in staat om efficiënter en doelmatiger te opereren.

Met gemeente Gouda zijn DVO's afgesloten ten aanzien van facilitaire zaken (inclusief huisvesting), HRM-diensten en ICT en informatiebeheer (inclusief werkplek). Andere bedrijfsvoeringsfuncties (zoals management, communicatie en financiën en controlling) vult GR JW zelf in.
Ten aanzien van de kosten voor bedrijfsvoering is bij oprichting van GR JW in het bedrijfsplan afgesproken dat deze maximaal 35% van de totale personeelskosten (incl. inhuur) bedragen.

11.7 Planning en Control

Het dagelijks bestuur rapporteert over de voortgang van de programmabegroting via bestuurlijke rapportages aan het algemeen bestuur. Het betreffen twee rapportages: na vier maanden en na acht maanden. Dit zijn rapportages op hoofdlijnen en op afwijkingen van de begroting, productie en ontwikkelingen. De voortgangsrapportages gaan ter informatie naar de raden.

11.8 Investeringen

GR JW is gevestigd in het Huis van de Stad van gemeente Gouda. Er zijn geen investeringen in vaste activa.

11.9 EMU saldo

Het EMU-saldo wordt berekend aan de hand van het exploitatiesaldo, verminderd met de mutaties in materiele vaste activa, financiële vaste activa, voorzieningen en voorraden. Deze zijn niet van toepassing voor GR JW. Daarom is het EMU-saldo € 0.

11.10 Balansprognose

Op basis van begrote baten en lasten 2027 t/m 2030 prognosticeren we onderstaande balansstanden.

Balansprognose per 31 december (x € 1.000)	Begr. 2026	Begr. 2027	Begr. 2028	Begr. 2029	Begr. 2030
Activa					
Vaste Activa	-	-	-	-	-
Uitzettingen met een looptijd < 1 jaar	6.000	7.170	7.170	7.170	7.170
Overlopende activa	500	1.000	1.000	1.000	1.000
Liquide middelen	447	500	500	500	500
Totaal	6.947	8.670	8.670	8.670	8.670
Passiva					
Algemene reserve	-	-	-	-	-
Reserve MO/VO/BW	6.447	8.170	8.170	8.170	8.170
Overlopende passiva	500	500	500	500	500
Totaal	6.947	8.670	8.670	8.670	8.670

11.11 Overzicht van reserves en voorzieningen

Reserves

GR JW heeft nog geen algemene reserve. De beginstand van de reserve MO/VO/BW bedraagt per 1 januari 2025 ca. € 8,2 mln. Aan de reserve zal naar verwachting het positieve jaarresultaat 2025 worden toegevoegd. Er zijn voor de jaren 2026 t/m 2030 geen onttrekkingen begroot.

Voorzieningen

Voor GR JW is nog geen sprake van voorzieningen.

12. Bijlagen

12.1 Verdeelsleutels

In onderstaande tabellen zijn de verdeelsleutels opgenomen die gehanteerd worden voor de verdeling van de kosten over de gemeenten. In de tabellen zijn de onderliggende aantallen en de berekende percentages opgenomen voor het jaar 2027. Deze percentages voor het totaal aantal inwoners zijn gebaseerd op de voorlopige cijfers van het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) op 10 maart 2026. In deze cijfers is geen onderscheid gemaakt voor jeugdigen, hier is de stand per 1-1-2025 gebruikt. Voor de aantallen voortgezet onderwijs leerlingen gebruiken we een database van Dienst Uitvoering Onderwijs (DUO), met peildatum 1 oktober 2025.

Inwoners aantallen begroting 2027	Inwoners totaal	Jongeren 0-17	VO-leerlingen
Bodegraven-Reewijk	37.291	7.831	1.401
Gouda	77.818	14.474	3.978
Krimpenerwaard	57.898	11.637	2.759
Waddinxveen	35.542	8.139	1.517
Zuidplas	49.291	10.893	1.458
Totaal	257.840	52.975	11.113

Verdeelsleutels	Bodegraven-Reewijk	Gouda	Krimpener waard	Waddinx veen	Zuidplas	Totaal
Aantal inwoners op 1-1 T-1:	14,5%	30,2%	22,5%	13,8%	19,1%	100%
Aantal jongeren 0-17 per gemeente	14,8%	27,3%	22,0%	15,4%	20,6%	100%
Aantal VO leerlingen per gemeente	12,6%	35,8%	24,8%	13,7%	13,1%	100%

NB: Voor de kosten van de consultatie en adviesfunctie ten behoeve van de sociaal teams en de Zorg in Onderwijstijd is aangesloten bij de daarvoor geldende verdeelsleutel.

12.2 Bijdragen per gemeente 2027 - 2030

Op basis van de kosten per programma en de verdeelsleutels in paragraaf 12.1 zijn de bijdragen per gemeente:

Gemeentelijke bijdragen 2027 (Begroting) (x € 1.000)	Bodegr. - Reeuwijk	Gouda	Krimpener-waard	Waddinx-veen	Zuidplas	Totaal
Programma Organisatie GRJW	1.087	2.269	1.688	1.036	1.437	7.519
Programma Maatschappelijke zorg	-	-	-	-	-	-
Programma Regionaal zorgaanbod	591	1.806	1.087	648	815	4.947
Programma AZWA	-	-	-	-	-	-
Totaal	1.679	4.075	2.775	1.684	2.253	12.465

Gemeentelijke bijdragen 2028 (x € 1.000)	Bodegr. - Reeuwijk	Gouda	Krimpener-waard	Waddinx-veen	Zuidplas	Totaal
Programma Organisatie GRJW	1.087	2.269	1.688	1.036	1.437	7.519
Programma Maatschappelijke zorg	-	-	-	-	-	-
Programma Regionaal zorgaanbod	593	1.813	1.091	650	818	4.965
Programma AZWA	-	-	-	-	-	-
Totaal	1.681	4.082	2.779	1.686	2.256	12.484

Gemeentelijke bijdragen 2029 (x € 1.000)	Bodegr. - Reeuwijk	Gouda	Krimpener-waard	Waddinx-veen	Zuidplas	Totaal
Programma Organisatie GRJW	1.087	2.269	1.688	1.036	1.437	7.519
Programma Maatschappelijke zorg	-	-	-	-	-	-
Programma Regionaal zorgaanbod	604	1.846	1.111	662	833	5.056
Programma AZWA	-	-	-	-	-	-
Totaal	1.692	4.115	2.799	1.698	2.271	12.575

Gemeentelijke bijdragen 2030 (x € 1.000)	Bodegr. - Reeuwijk	Gouda	Krimpener-waard	Waddinx-veen	Zuidplas	Totaal
Programma Organisatie GRJW	1.087	2.269	1.688	1.036	1.437	7.519
Programma Maatschappelijke zorg	-	-	-	-	-	-
Programma Regionaal zorgaanbod	551	1.683	1.013	604	760	4.610
Programma AZWA	-	-	-	-	-	-
Totaal	1.638	3.952	2.701	1.640	2.197	12.129

Voor de programma's Organisatie GR JW en Maatschappelijke Zorg is de verdeelsleutel op basis van het aantal inwoners gehanteerd. Voor het programma Regionaal Zorgaanbod zijn alle drie genoemde verdeelsleutels uit paragraaf 12.1 gebruikt.
In onderstaande tabel staan de gemeentelijke bijdragen 2027 onderverdeeld naar taakvelden.

Gemeentelijke bijdragen 2027 per taakveld (x € 1.000)	Bodegr. - Reeuwijk	Gouda	Krimpener-waard	Waddinx-veen	Zuidplas	Totaal
0.1 Bestuur	12	24	18	11	15	80
0.4 Overhead	297	620	461	283	393	2.054
0.8 Overige baten en lasten	19	40	30	18	25	131
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	367	1.120	674	402	506	3.068
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	24	49	37	23	31	164
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	74	225	136	81	102	618
6.821 Jeugdbescherming	139	424	255	152	191	1.161
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	223	476	349	214	295	1.558
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	525	1.096	816	501	694	3.632
Totaal	1.679	4.075	2.775	1.684	2.253	12.465

12.3 Effect bevolkingsgroei

De stijging van de lasten door volumegroei is nauwelijks aan de orde in de begroting van GR JW. Volumegroei kan door 2 zaken ontstaan: meer inwoners of meer cliënten. Beide effecten hebben vooral hun weerslag op de lokale begroting, doordat de meeste diensten via een p*q financiering ingekocht

worden en niet op de GR JW begroting staan, maar op de gemeentelijke begroting. Groei van inwoners heeft wel tot gevolg dat de gemeenten die groeien verhoudingsgewijs meer bijdragen aan de kosten voor de GR JW en het regionaal zorgaanbod. Deze budgetten stijgen niet mee met inwonergroei, maar de verdeling is op basis van inwoners of cliënten. Het gaat in de praktijk om zeer kleine verschillen.

12.4 Meerjarenbegroting op taakveldniveau

Taakvelden (x € 1.000)	Begr. 2026	Begr. 2027	Begr. 2028	Begr. 2029	Begr. 2030
Lasten					
0.1 Bestuur	50	80	80	80	80
0.4 Overhead	2.149	2.054	2.054	2.054	2.054
0.8 Overige baten en lasten	125	131	131	131	131
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	1.756	3.068	2.933	2.933	2.933
6.714 Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	9.905	10.580	10.531	10.531	10.531
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	156	164	164	164	164
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	1.943	618	618	618	618
6.811 Beschermd Wonen (Wmo)	14.890	15.760	15.722	15.722	15.722
6.821 Jeugdbescherming	916	1.161	1.315	1.406	960
6.91 Coördinatie en beleid Wmo	1.845	1.771	1.722	1.722	1.722
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	3.755	3.632	3.632	3.632	3.632
7.1 Volksgezondheid	9.884	7.038	2.288	2.288	2.288
Totaal Lasten	47.374	46.056	41.190	41.281	40.835
Baten					
4.3.1 Inkomensoverdrachten - Rijk	34.321	33.165	28.378	28.378	28.378
4.3.2 Inkomensoverdrachten - gemeenten	12.461	12.465	12.484	12.575	12.129
4.3.8 Inkomensoverdrachten Overige instelling	214	98	-	-	-
6.811 Beschermd Wonen (WMO)	328	328	328	328	328
0.10 Mutaties reserves	50	-	-	-	-
Totaal Baten	47.374	46.056	41.190	41.281	40.835
Saldo	-	-	-	-	-