Modulaire Gemeenschappelijke Regeling sociaal domein Centraal Gelderland

BEGROTING 2027

Incl. gewijzigde begroting 2026 - actualisatie programmaplan 2026

programmaplan 2027 en meerjarenbegroting 2027 - 2030

INHOUD

Voorwoord 2

Deel 1: Hoofdlijnen van beleid 4
- Uitgangspunten voor de begrotingsramingen
- Ontwikkelingen 2026 en 2027 in cijfers
- Impact uitvoeringsbeleid 2026
- Impact uitvoeringsbeleid 2027

Deel 2: Beleidsbegroting 8
- Programmaplan 2026
- Programmaplannen
  - Thema Zorg
  - Thema Onderwijs
  - Thema Participatie
- Programmaplan Bestuur en overige taken
  - Programmaplan module Toezicht sociaal domein
- Overzicht kosten van overhead
- Het bedrag van onvoorzien
- Overzicht algemene dekkingsmiddelen
- Beleidsindicatoren bestuur en organisatie
- De Paragrafen

Deel 3: De Financiële begroting 44
- Overzicht baten en lasten
- Toelichting overzicht baten en lasten
- Overzicht geraamde incidentele baten en lasten
- Uiteenzetting van de financiële positie
- Financiële gevolgen bestaand en nieuw beleid
- Geprognotiseerde eindbalans 2026 en 2027
- Ontwikkeling van het EMU saldo
- Overzicht geraamde baten en lasten per taakveld

Deel 4: De meerjarenraming 51
- Meerjarenraming 2028 - 2031
- De geprognotiseerde balans
- De uiteenzetting van de financiële positie
- Baten en lasten van het bestaande en nieuwe beleid

Deel 5: Bijlagen 55
- Bijdragen per gemeente

Voorwoord

Voor u ligt de actualisatie van het programmaplan 2026, de begrotingswijziging 2026 en het programmaplan 2027 met de meerjarenbegroting 2027 – 2030 van de Modulaire gemeenschappelijke Regeling sociaal domein Centraal Gelderland (MGR SDCG).

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

In de komende periode blijven wij ons onverminderd richten op het zorgvuldig, doelmatig en kwalitatief hoogwaardig uitvoeren van de aan ons opgedragen taken, tegen maatschappelijk verantwoorde kosten. Het leveren van een betrouwbare en excellente uitvoering vormt de kern van onze organisatie en blijft ook in de komende jaren het uitgangspunt voor ons handelen.

Tegelijkertijd constateren wij dat de bestuurlijke en maatschappelijke context waarin wij opereren steeds dynamischer wordt. Ontwikkelingen bij gemeenten en binnen ons werkveld leiden tot een veranderende en soms intensiverende vraag naar onze dienstverlening. Om hier blijvend adequaat op te kunnen inspelen, is het noodzakelijk dat onze governance, organisatie en werkwijze voldoende flexibiliteit en wendbaarheid bieden. Dit vraagt niet alleen om passende bestuurlijke maatregelen, maar ook om een organisatie die in houding en werkwijze kan meebewegen met de behoeften van de samenwerkende gemeenten.

De uitbreiding van taken vraagt om een doelmatige en toekomstbestendige bedrijfsvoering als belangrijke randvoorwaarde voor onze uitvoering. Tegelijkertijd blijven wij scherp op kostenbeheersing en efficiëntie. Dit vraagt om voortdurende aandacht voor de inrichting van processen, de inzet van middelen en de verdere ontwikkeling van onze organisatie.

De komende jaren zetten wij hier nadrukkelijk op in, met als doel onze dienstverlening duurzaam, betrouwbaar en doelmatig te blijven vormgeven, en tegelijkertijd voldoende wendbaar te zijn om in te spelen op de veranderende behoeften van gemeenten en de dynamiek van ons werkveld.

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

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

D. Klomberg
Voorzitter MGR SDCG

S. van den Brand
Secretaris/directeur MGR SDCG

1. HOOFDLIJNEN VAN BELEID

- Uitgangspunten voor de begrotingsramingen
- Ontwikkelingen 2026 en 2027 in cijfers
- Impact uitvoeringsbeleid 2026
- Impact uitvoeringsbeleid 2027

Uitgangspunten voor de begrotingsramingen

Tijdens de vergadering van het Algemeen Bestuur d.d. 11 december 2025 zijn de kaders voor de begrotingswijziging 2026 en begroting 2027 vastgesteld. De begroting 2027 wordt berekend op basis van de prognose 2026 en de onderstaande kaders voor bestaand beleid. Het AB heeft besloten uit te gaan van de prijsontwikkeling van het accres uit de septembercirculaire 2025 voor loonkosten en overige indexeringen.

Op basis van de septembercirculaire 2025 (zijn de volgende indexeringen van toepassing voor de komende jaren:

	2026	2027
Prijsontwikkeling Accres	2,7%	2,5%

Voor 2028 en verder wordt er in de meerjarenraming zonder indexatie gerekend.

- De CAO SGO verloopt per 31 maart 2027. De loonontwikkeling na die tijd is onzeker, alhoewel de septembercirculaire voor heel 2025 een loonontwikkeling van 5,1% schat.
- De CAO SW is verlopen per 31-12-2025. Er is een onderhandelaarsakkoord over een nieuwe CAO met een looptijd van 3 jaar. Uit het akkoord blijkt dat – in ieder geval financieel bezien – gelijkblijvende afspraken gelden.

Het verwachte uitstroompercentage van SW-medewerkers op basis van pensionering, langdurige ziekte, ondergrens etc. is door de bestuurscommissie Participatie (t.b.v. de module WgSW) vastgesteld in maart 2026.

Ontwikkelingen 2026 en 2027 in cijfers

Lasten en baten € x 1000	Realisatie 2025	Primaire begroting 2026	Gewijzigde Begroting 2026	Begroting 2027	*Verschil 2026*	*Verschil 2027*
Lasten per module						
Inkoop	€ 2.229	€ 2.320	€ 2.591	€ 2.528	*€ 271*	*-€ 63*
RFZ	€ 1.470	€ 1.437	€ 2.232	€ 1.910	*€ 795*	*-€ 322*
Onderwijs	€ 3.863	€ 4.272	€ 4.864	€ 4.913	*€ 592*	*€ 49*
WSP	€ 2.296	€ 2.294	€ 2.447	€ 2.439	*€ 152*	*-€ 7*
WgSW	€ 56.525	€ 54.070	€ 54.221	€ 53.401	*€ 151*	*-€ 821*
CMI	€ 94	€ 97	€ 97	€ 99	*€ 0*	*€ 2*
Beheer	€ 748	€ 677	€ 922	€ 796	*€ 245*	*-€ 126*
Toezicht SD	€ 0	€ 0	€ 0	€ 598	*€ 0*	*€ 598*
Lasten (incl. overhead)	**€ 67.226**	**€ 65.167**	**€ 67.374**	**€ 66.685**	*€ 2.207*	*-€ 689*
Baten						
Gemeentelijke bijdrage	€ 61.936	€ 61.807	€ 62.384	€ 61.945	*€ 577*	*-€ 439*
Regionale bijdrage (DSP)	€ 1.156	€ 1.335	€ 1.777	€ 1.814	*€ 443*	*€ 37*
Buitengemeenten (SW)	€ 1.971	€ 1.652	€ 1.877	€ 1.903	*€ 226*	*€ 26*
Overige baten	€ 1.751	€ 225	€ 1.185	€ 872	*€ 961*	*-€ 313*
Rentebaten	€ 138	€ 150	€ 150	€ 150	*€ 0*	*€ 0*
Baten	**€ 66.953**	**€ 65.167**	**€ 67.374**	**€ 66.685**	*€ 2.207*	*-€ 689*
Resultaat	**-€ 154**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	*€ 0*	*€ 0*
Onttrekking aan reserve	€ 154	€ 0	€ 0	€ 0	*€ 0*	*€ 0*
Dotatie aan reserve	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	*€ 0*	*€ 0*
Eindresultaat	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

Impact uitvoeringsbeleid 2026

Voor de begroting 2026 zijn er enkele autonome ontwikkelingen. De overige ontwikkelingen kunnen binnen begroting worden gerealiseerd.

De grootste impact ten opzichte van de primaire begroting 2026 wordt veroorzaakt door:

1. **Inkoop Zorg**: De kosten voor het kwaliteitstoezicht WMO worden door VGGM kostendekkend gefinancierd. Dit zorgt voor een structureel kosten verhogend effect. In 2026 houden we tevens rekening met kosten voor de inkoop van Beschermd Wonen; deze kosten worden gedragen door de Centrumgemeente. Tot slot houden we rekening met kosten voor ziektevervanging.
2. **Regionale Facilitering Zorg**: Voor het Regionaal Uitvoeringsplan Jeugd 2026 houden we rekening met incidentele uitbreiding van de adviescapaciteit. Voor WMO en Beschermd Wonen is een regioadviseur toegevoegd aan deze module.
3. **WSP en RBL**: We houden rekening met een actualisatie van de regionale opdrachten.
4. **CMI**: We houden rekening met een inkoop van de Onderwijsroutes, deze kan naar verwachting binnen begroting worden opgevangen.
5. **WgSW**: Halverwege 2026 eindigt de compensatieregeling voor uitgekeerde transitievergoedingen, wat een kostenverhogend effect heeft voor gemeenten.
6. **Overhead**: In vervolg op de ontwikkelingen van 2025 houden we in 2026 rekening met verdere kosten voor optimalisatie van de financiële en personele administraties.
7. **Beheer**: In 2026 worden enkele uitwerkingen van het bestuurskrachtonderzoek binnen de module Beheer opgepakt. Ook wordt de implementatie van de nieuwe module Toezicht sociaal domein door Beheer uitgevoerd.
8. **Alle modules Westervoort**: Vanaf 2026 houden we rekening met een verhuizing naar een grotere, passende locatie. Hierdoor zullen huisvestingslasten stijgen.

Impact uitvoeringsbeleid 2027

Voor de primaire begroting 2027 is op dit moment onvoldoende in te schatten welke extra regionale opdrachten er bij de MGR worden ondergebracht. We houden in de begroting 2027 rekening met de volgende ontwikkelingen:

1. **Toezicht sociaal domein**: Vanaf 2027 zal de module Toezicht sociaal domein worden toegevoegd aan de MGR, mits daarvoor door de raden toestemming wordt verleend. Per 2027 zijn de kosten voor deze module begroot.

2. BELEIDS-BEGROTING

- **Programmaplan 2026**
- **Programmaplannen**
  - Thema Zorg
  - Thema Onderwijs
  - Thema Participatie
  - MGR Beheerorganisatie
- **Programmaplan Bestuur en overige taken**
  - Programmaplan Toezicht sociaal domein
- **Overzicht kosten van overhead**
- **Het bedrag van onvoorzien**
- **Overzicht algemene dekkingsmiddelen**
- **Beleidsindicatoren bestuur en organisatie**
- **De Paragrafen**
  - Weerstandsvermogen en risicobeheersing
  - Beschikbare weerstandscapaciteit
  - Inventarisatie van de risico's
  - Beleid weerstandscapaciteit en de risico's
  - Kengetallen
  - Verhouding kengetallen i.r.t. financiele positie
  - Financiering
  - Openbaarheid van informatie

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

Programmaplan 2026

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

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

Programmaplan thema Zorg

Module Inkoop Zorg

Omgeving

Wat zijn de verwachte ontwikkelingen?

De uitkomsten van het Bestuurskrachtonderzoek en het daaropvolgende verzoek van het Algemeen Bestuur (AB) van de MGR om strategische regionale beleidsondersteuning Zorg hebben directe gevolgen voor de positionering en opdrachtverlening aan de module Inkoop Zorg. Concreet betekent dit dat de module Inkoop Zorg nadrukkelijker een rol krijgt in de strategische regionale beleidsondersteuning Zorg, waarbij inkoop wordt ingezet als sturingsinstrument om regionale zorgdoelen te realiseren. Dit vraagt om een opdrachtverheldering, waarin naast uitvoering en contractering, expliciet aandacht dient te worden gegeven aan strategisch inkoopadvies.

Wijzigingen in wetgeving en landelijke kaders, zoals de invoering van de Wet verbetering beschikbaarheid jeugdzorg en de houdbaarheid van de Wmo vanuit IZA (en AZWA en HLO), vragen om resultaatgericht werken met concrete KPI's en een kritisch inkoopbeleid, waarbij kwaliteit en beheersbaarheid belangrijke waarden zijn. Dit jaar start de regio met afspraken hierover.

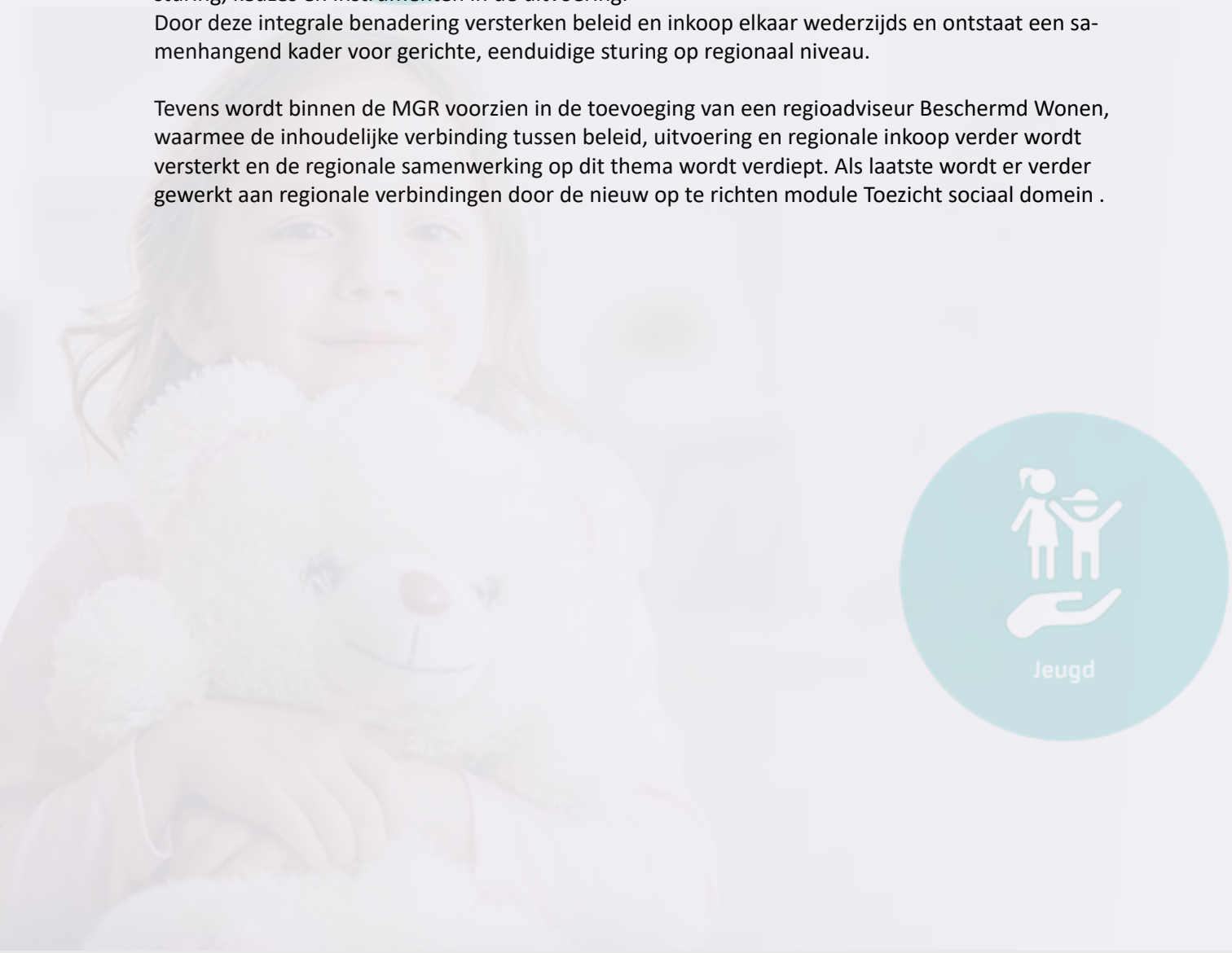
Wie zijn onze partners en hoe betrekken we onze partners bij het bereiken van onze doelstellingen?

De opdrachtverheldering van de module Inkoop Zorg versterkt de verbinding met het regionale zorgbeleid en de bestuurlijke ambities. In het afgelopen jaar is reeds een start gemaakt met het intensiveren van de regionale samenwerking tussen gemeenten en de MGR. Wij verwachten dat een nadere uitwerking en bestendiging van deze samenwerking een belangrijke bijdrage zal leveren aan het behalen de te stellen doelen op het gebied van strategische regionale beleidsondersteuning en de doorontwikkeling van het opdrachtgever- en opdrachtnemerschap.

Daarnaast zien we de op te stellen Regiovisie Jeugd en het Uitvoeringsplan Wmo als belangrijke vervolgstappen om meer inhoudelijke en strategische richting te geven aan de regionale inkoop. Deze kaders bieden houvast voor het maken van gezamenlijke keuzes en dragen bij aan een samenhangende, toekomstbestendige inrichting van de regionale zorginkoop.

Vanuit Inkoop wordt, in directe samenhang met de Regiovisie Jeugd, een strategische inkoopvisie voor de jeugdhulp ontwikkeld die een belangrijke rol speelt in het realiseren van de regionale ambities. Deze inkoopvisie vertaalt de inhoudelijke koers en doelstellingen van de regiovisie concreet naar sturing, keuzes en instrumenten in de uitvoering.
Door deze integrale benadering versterken beleid en inkoop elkaar wederzijds en ontstaat een samenhangend kader voor gerichte, eenduidige sturing op regionaal niveau.

Tevens wordt binnen de MGR voorzien in de toevoeging van een regioadviseur Beschermd Wonen, waarmee de inhoudelijke verbinding tussen beleid, uitvoering en regionale inkoop verder wordt versterkt en de regionale samenwerking op dit thema wordt verdiept. Als laatste wordt er verder gewerkt aan regionale verbindingen door de nieuw op te richten module Toezicht sociaal domein .



Activiteiten

Wat willen we bereiken?

Op hoofdlijnen willen we het volgende bereiken:

1. een sterke en eenduidige verbinding tussen regionaal zorgbeleid, bestuurlijke ambities en de uitvoering van de zorginkoop;
2. een verdere professionalisering van het regionale opdrachtgeverschap richting zorgaanbieders;
3. meer samenhang en consistentie in de regionale inkoop van zorg.

Wat gaan we daar voor doen?

Om de beoogde maatschappelijke effecten te bereiken – toekomstbestendige zorg, versterkt regionaal opdrachtgeverschap, samenhangende inkoop en kwalitatief goede ondersteuning voor inwoners – zetten we de volgende aanpak in.

Doelen	Aanpak / acties
Toekomstbestendige contracten	• Inkoop Begeleiding kleine groepen Wmo en Jeugd • Groepsbegeleiding Wmo voor enkele gemeenten • Nieuwe contracten Beschermd wonen • Verlenging contracten Verblijf • Toetreding Rheden/Rozendaal enkele zorgvormen Jeugd
Versterkt regionaal opdrachtgeverschap	• Afstemming en samenwerking met gemeenten en zorgaanbieders • Deelname Regiovisie Jeugd, inclusief strategische inkoopvisie en Wmo-uitvoeringsplan
Innovatie en doorontwikkeling ingekochte zorg	• Doorontwikkeling producten Behandeling, pilotproject Behandeling kleine groepen • Introductie nieuwe dienst (aanpak 'hoardingproblematiek') • Evt. bijsturing bestaande producten n.a.v. Regiovisie en Wmo-uitvoeringsplan
Doorontwikkeling regionaal CRM	• Implementatie contractgesprekken nieuwe stijl • Signaalverwerking via uniform regionaal meld- en registratiesysteem
Doorontwikkeling sturing en monitoring	• Doorontwikkeling regionaal dashboard en CRM-systeem • Key-users per gemeente • Analyse lokaal maatwerk en signalen • Periodieke data-analyse en signalering financiële risico's
Doorontwikkeling strategische communicatie	• Analyse websites Inkoop SDCG en regio Centraal Gelderland

Wat gaat het kosten?

De begroting neemt in 2026 toe met € 171.000 als gevolg van hogere uitvoeringslasten en inzet BW. In 2027 houden we enkel rekening met indexatie van 2,5%.

		A	B		C		B-A	C-B
Lasten en baten Inkoop Zorg	Realisatie 2025	Primaire begroting 2026	Gewijzigde begroting 2026	*Incidenteel 2026*	Primaire begroting 2027	*Incidenteel 2027*	Verschil 2026	Verschil 2027-2026
€ x1.000								
Programma - Personeel	€ 1.445	€ 1.611	€ 1.661	*€ 50*	€ 1.651		€ 50	-€ 10
Programma - Uitvoering	€ 307	€ 231	€ 347		€ 355		€ 116	€ 8
Overheadlasten	€ 477	€ 478	€ 583	*€ 100*	€ 521		€ 105	-€ 61
Programmalasten	**€ 2.229**	**€ 2.320**	**€ 2.591**		**€ 2.528**		**€ 271**	**-€ 63**
Deelnemende gemeenter	€ 2.225	€ 2.320	€ 2.541	*€ 100*	€ 2.528		€ 221	-€ 13
Overige baten	€ 3		€ 50	*€ 50*			€ 50	-€ 50
Baten	**€ 2.228**	**€ 2.320**	**€ 2.591**		**€ 2.528**		**€ 271**	**-€ 63**
Saldo	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**		**€ 0**		**€ 0**	**€ 0**
Onttrekking aan reserve							€ 0	€ 0
Dotatie aan reserve							€ 0	€ 0
Resultaat Programma	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**		**€ 0**		**€ 0**	**€ 0**

Toelichting:

1. **Personeelslasten** nemen in 2026 incidenteel toe met € 50.000 als gevolg van aanvullende inzet op de inkoop van Beschermd Wonen. Deze extra kosten worden gedekt door een bijdrage van de centrumgemeente.

2. **Uitvoeringslasten** stijgen vanaf 2026 structureel met € 116.000 door de kostendekkende facturatie vanuit de VGGM.

3. **Overheadlasten** stijgen in 2026 met € 5.000 ten opzichte van de primaire begroting. Dit wordt veroorzaakt dor een stijging in huisvestingslasten van € 20.000 voor het tweede halfjaar van 2026. Daar tegenover staat een verwachte lagere investering in hardware (€ 15.000).

   In 2027 stijgen de huisvestingslasten verder, aangezien we dan het gehele jaar in de nieuwe locatie zitten.

   Er wordt incidenteel € 100.000 begroot voor ziektevervanging

4. **Deelnemende gemeenten** betalen in 2026 structureel € 121.000 meer, voornamelijk door de kostendekkende facturatie vanuit VGGM. In 2027 stijgt de gemeentelijke bijdrage door indexatie en de huisvestingslasten.

5. **Baten** bestaan in 2026 incidenteel uit de bijdrage vanuit de centrumgemeente voor de inkoop van Beschermd Wonen.

Module Regionale Facilitering Zorg

Het team Facilitering Zorg is verantwoordelijk voor de uitvoeringstaken van het regiosecretariaat en het regioadvies bij de uitvoering van het 'Regionaal Uitvoeringsplan Jeugd', 'Regionaal Uitvoeringsplan Wmo' en 'Regionaal Uitvoeringsplan Beschermd Wonen (Samen aan Zet) voor de regio Centraal Gelderland.

Omgeving

Wat zijn de verwachte ontwikkelingen?

Regiogemeenten werken samen aan het project 'Versterken van de regionale samenwerking'. Dit project is in 2024 gestart en loopt tot en met 2026. Met uitvoering van deze opdracht ontstaat een aangepaste regionale structuur gebouwd vanuit de inhoudelijke opgaven van de regio met duidelijke rollen en verantwoordelijkheden. Mogelijke veranderingen in de regionale overleg-, en samenwerkingsstructuur kunnen gevolgen hebben voor de omvang van het takenpakket van het regiosecretariaat en de regioadviseurs jeugd. Gewenste wijzigingen worden verwerkt indien hierover in de regio overeenstemming is. In 2026 vindt de implementatie plaats van de gewijzigde regionale overlegstructuur.

Regioadvies Jeugden regionale activiteiten
De themalijnen en de bijbehorende inspanningen die in 2026 worden opgepakt zijn:

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

In het 'Regionaal Uitvoeringsplan Jeugd 2026, regio Centraal Gelderland' (UVP jeugd) staat beschreven welke werkzaamheden worden verricht.

Regioadvies WMO en regionale activiteiten
In 2026 wordt gestart met het Uitvoeringsplan WMO, Houdbaarheidsagenda Wmo Regio Centraal Gelderland (UVP WMO) Deze opdrcaht is uitgewerkt aan de hand van onderstaande themalijnen en de bijbehorende inspanningen die in 2026 worden opgepakt zijn:

1. Samen leren en ontwikkelen
   - Kennis uitwisselen over de lokale transformatie
   - Ontwikkelkracht bundelen bij verplichte onderdelen Wmo (hulpmiddelen)
   - Ontwikkelen van gemeenschappelijke taal op kernbegrippen
2. Samenhang organiseren
   - Participeren vanuit de Wmo binnen het Uitvoeringsplan Jeugd en Toekomstscenario
   - Inventariseren wat de impact van IZA/AZWA op de Wmo is.
3. Samen verbeteren op inkoop en kwaliteitstoezicht
   - Verkennen wat de impact van de transformatie op de inkoop is
   - Invulling geven aan Wmo Kwaliteitstoezicht
   - Grens Regionaal en Lokaal bepalen
   - Quick wins realiseren in relatie tot het arbeidsmarktvraagstuk
   - Productbeschrijving Begeleiding kleine groepen

In het 'Regionaal Uitvoeringsplan WMO 2026, regio Centraal Gelderland' (UVP WMO 2026) staat beschreven welke werkzaamheden worden verricht. De financiële middelen komen in 2026 uit IZA.
In 2026 zal naar aanleiding van het UVP Wmo 2027-2030 een voorstel komen voor financiële dekking na afloop van IZA.

Regioadvies Beschermd Wonen en maatschappelijke opvang
In 2026 wordt gestart met de uitvoering van het programma Samen aan Zet, een beweging van Beschermd Wonen naar Beschermd Thuis regio Centraal Gelderland'

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

Het regiosecretariaat en de regioadviseurs jeugd werken zowel met bestuurlijke als ambtelijke collega's van de regiogemeenten samen. De regioadviseurs jeugd worden inhoudelijk aangestuurd door de Managers Zorg. Met als doel om de bestuurlijke en ambtelijke overleggen efficiënt en effectief te ondersteunen en de bestuurlijke en ambtelijke opdrachten, zoals opgenomen in het '"UVP jeugd 2026', efficiënt en effectief uit te voeren. Ook werken zij met hetzelfde doel samen met de collega's van de module Inkoop SDCG binnen de MGR SDCG.

Activiteiten

Wat willen we bereiken?

Vanuit het regiosecretariaat blijven wij in 2026 bijdragen aan het versterken van de regionale samenwerking. Dit doen we onder andere door de bestuurlijke regionale overleggen (RPO Zorg, de Bestuurscommissie Inkoop Zorg en de Adviescommissie) en het overleg in voorbereiding hierop (Themagroep Jeugd) efficiënt en effectief te ondersteunen.
Ook neemt de regiosecretaris deel in de projectgroep van het project 'Versterken regionale samenwerking'. Tevens wordt in 2026 blijvend gewerkt aan het procesmatig werken bij het regiosecretariaat en verder ontwikkelen van de administratieve organisatie.

Wat gaan we daar voor doen?

Regioarchief
Het project regioarchief ronden we in 2026 af. Hiermee waarborgen we dat we voldoen aan de eisen van de archiefwet maar bovenal dat alle informatie zodanig beheerd en bewaard wordt dat deze nu en ook later bruikbaar is. Archivering van de nieuwe overlegstructuur wordt in 2026 gestart. Sommige agendastukken worden vanuit het Managersoverleg Zorg niet doorgeleid naar het RPO Zorg en de Bestuurscommissie Zorg en moeten gearchiveerd worden.

Teamontwikkeling
Voor regiosecretariaat en regio advies heeft teamontwikkeling en samenwerking zowel binnen het team als in de regio focus voor 2026. Vanuit de resultaten van het PMO-onderzoek wordt in 2026 gewerkt aan een lange termijn uitwerking, waarbij met een externe kracht de missie, visie en succesfactoren nader worden bepaald en uitgewerkt.

Uitvoeren regionaal uitvoeringsplannen Jeugd, WMO en Samen aan zet
De focus voor de regioadviseurs ligt op de rol regisseur, verbinder, adviseur en woordvoerder. Daarnaast vervullen de regioadviseurs de rol van opdrachtgever voor projecten die in het 'UVP jeugd/ WMO 2026 en Programma Samen aan Zet ' zijn beschreven. Daarbij ondersteunen en houden zij overzicht op (de voortgang van) alle activiteiten en thema's en daarmee ook op de voortgang.

Regionale samenwerking vraagt om een actieve rol van regiogemeenten en regioadviseurs:

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

Het is van belang om het risico rond de capaciteit, zowel bij de regioadviseurs als vanuit regiogemeenten, benodigd voor de regionaal uitvoeringsplannen en het programma Samen aan Zet te onderkennen en de potentiële impact ervan serieus te nemen. In het licht van het huidige personeelsbestand en de toenemende vraag naar regionaal oppakken van werkzaamheden, is het essentieel dat we aandacht besteden aan de risico's die voortvloeien uit een te lage bezetting. Dit kan niet alleen tijdelijke inefficiënties veroorzaken, maar ook de kwaliteit onder druk zetten, wat uiteindelijk invloed heeft op de resultaten die we willen behalen.

Wat gaat het kosten?

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

Regiosecretariaat
De begroting van het regiosecretariaat neemt in 2026 toe met € 118.000.

		A	B		C		B-A	C-B
Lasten en baten Regiosecretariat	Realisatie 2025	Primaire begroting 2026	Gewijzigde begroting 2026	*Incidenteel 2026*	Primaire begroting 2027	*Incidenteel 2027*	Verschil 2026	Verschil 2027-2026
€ x 1.000								
Programma - Personeel	€ 160	€ 161	€ 278	€ 70	€ 213		€ 117	-€ 65
Programma - Uitvoering	€ 0	€ 16	€ 16		€ 16		€ 0	€ 0
Overhead	€ 31	€ 30	€ 31		€ 35		€ 0	€ 4
Programmalasten	**€ 191**	**€ 207**	**€ 325**		**€ 264**		**€ 118**	**-€ 61**
Deelnemende gemeenten	€ 191	€ 207	€ 325	€ 70	€ 264		€ 118	-€ 61
Baten	**€ 191**	**€ 207**	**€ 325**		**€ 264**		**€ 118**	**-€ 61**
Saldo	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**		**€ 0**		**€ 0**	**€ 0**
Onttrekking aan reserve	€ 0						€ 0	€ 0
Dotatie aan reserve	€ 0						€ 0	€ 0
Resultaat Programma	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**		**€ 0**		**€ 0**	**€ 0**

1. **Personeelslasten** stijgen in 2026 met € 117.000:
   - De ondersteuning van het regiosecretariaat wordt structureel uitgebreid (€ 45.000)
   - In verband met ziektevervanging wordt incidenteel € 70.000 begroot.

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

3. **Overheadlasten** blijven conform de primaire begroting.

4. **Baten** bestaan volledig uit bijdragen van deelnemende gemeenten.
   - In 2026 is er een incidentele bijdrage voor ziektevervanging.

Regioadvies en regionale projecten
De begroting van het regioadvies neemt in 2026 toe met € 677.000 ten opzichte van de primaire begroting, met name door taakuitbreiding en incidentele inzet.

		A	B		C		B-A	C-B
Lasten en baten Regioadvies en projecten	Realisatie 2025	Primaire begroting 2026	Gewijzigde begroting 2026	*Incidenteel 2026*	Primaire begroting 2027	*Incidenteel 2027*	Verschil 2026	Verschil 2027-2026
€ x 1.000								
Programma - Personeel	€ 626	€ 391	€ 1.000		€ 802		€ 609	-€ 198
Regioadvies Jeugd			*€ 730*	*€ 218*	*€ 525*			
Regioadvies WMO			*€ 145*	*€ 145*	*€ 149*			
Regioadvies MOBW			*€ 125*		*€ 128*			
Programma - Uitvoering	€ 537	€ 765	€ 826		€ 759		€ 61	-€ 67
Regioadvies Jeugd	*€ 95*	*€ 141*	*€ 130*		*€ 142*		*-€ 11*	*€ 12*
Regionale projecten Jeugd	*€ 442*	*€ 625*	*€ 696*	*€ 96*	*€ 618*		*€ 71*	*-€ 79*
Overhead	€ 76	€ 74	€ 81		€ 85		€ 7	€ 4
Programmalasten	**€ 1.240**	**€ 1.230**	**€ 1.907**		**€ 1.646**		**€ 677**	**-€ 261**
Deelnemende gemeenten	€ 929	€ 1.230	€ 1.417	€ 314	€ 1.147		€ 187	-€ 270
Overige baten	€ 311		€ 490	€ 145	€ 499			
Baten	**€ 1.240**	**€ 1.230**	**€ 1.907**		**€ 1.646**		**€ 677**	**-€ 261**
Saldo	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**		**€ 0**		**€ 0**	**€ 0**
Subsidie via Arnhem								
Digitaal Scheidingsloket		*€ 100*	*€ 105*		*€ 105*		*€ 5*	*€ 0*
Kassiersfunctie			*€ 25*		*€ 26*			
Totaal lasten RUJ	***€ 1.240***	***€ 1.330***	***€ 2.037***		***€ 1.751***		***€ 707***	***-€ 286***

1. **Personeelslasten** stijgen in 2026 met € 609.000:
   - De personeelslasten voor het Regioadvies Jeugd nemen circa € 340.000 toe ten opzichte van de primaire begroting:
   - Incidenteel wordt er aanvullende capaciteit ingezet € 218.000
   - Structureel wordt de regioadviseur EF inzichtelijk gemaakt in de begroting.
   - De personeelslasten voor het Regioadvies WMO zijn nieuw in de begroting, en bedragen in 2026 incidenteel € 145.000. Vanaf 2027 wordt structureel rekening gehouden met een regioadviseur WMO. De bijbehorende baten blijven incidenteel vanuit IZA middelen.
   - De personeelslasten voor het Regioadvies MOBW zijn nieuw in de begroting, en bedragen structureel € 125.000

2. **Uitvoeringslasten** stijgen in 2026 met € 61.000. Deze stijging ontstaat door de actualisatie van het Regionaal Uitvoeringsplan Jeugd 2026.

3. **Overheadlasten** stijgen in 2026 beperkt; dit wordt veroorzaakt door iets hogere huisvestigingskosten.

4. **Deelnemende gemeenten** betalen in 2026 € 187.000 meer dan in de primaire begroting. In 2027 neemt dit af als gevolg van het wegvallen van de incidentele capaciteit.

5. **Overige baten** bestaan uit de G7 bijdrage voor de Coördinator Essentiële Functies, POK-middelen voor enkele projecten, een bijdrage van de centrumgemeente voor de regioadviseur MOBW en IZA middelen via gemeente Wageningen voor de regioadviseur WMO. Deze laatste is meerjarig onzeker en daarom incidenteel geraamd.

NB: ter vergelijk met het Regionaal Uitvoeringsplan Jeugd zijn de subsidieverstrekking via Arnhem en uitvoering van de Kassiersfunctie bij beheer opgenomen in bovenstaande tabel. Deze posten maken expliciet geen onderdeel uit van de begroting RFZ.

Module Contractmanagement Inburgeringstrajecten

Omgeving

Wat zijn de verwachte ontwikkelingen?

De onderwijsroute, gericht op doorstroom naar vervolgonderwijs, blijft wettelijk verankerd als gemeentelijke verantwoordelijkheid. De aparte specifieke uitkering (SPUK) die in de afgelopen jaren bestond, vervalt. Het budget loopt vanaf 2026 via de SPUK Inburgeringsvoorzieningen, van waaruit o.a. ook de andere andere inburgeringsroutes worden bekostigd. Hiermee wordt financiële sturing gemakkelijker. De regionale contracten met HAN en Rijn IJssel verlopen per 31-12-2026. Daarom volgt dit jaar de inkoop van de onderwijsroute, waarvoor nu de eerste voorbereidingen, o.a. een marktverkenning, lopen. Het opnieuw inkopen van de onderwijsroute biedt kansen om zaken die we in de afgelopen jaren hebben gemist, nu gerichter in te kopen.

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

We verwachten geen veranderingen in de samenwerkingspartners en het huidige netwerk. Om aan de vraagstelling vanuit gemeenten te kunnen blijven voldoen, is het noodzakelijk dat er voldoende beleidscapaciteit en inhoudelijke expertise vanuit gemeenten beschikbaar blijft. Een effectieve samenwerking in de driehoek beleid – inkoop – uitvoering is essentieel om bij te dragen aan het behalen van de inhoudelijke doelstellingen van gemeenten.

Activiteiten

Wat willen we bereiken?

Het voornaamste doel is het versterken van de uitvoering en kwaliteit van inburgeringstrajecten, met nadruk op de onderwijsroute. Komend jaar ligt de focus op het inkopen van onderwijsroute-trajecten, waarbij de trajecten aansluiten op wettelijke kaders, aansluiting op vervolgonderwijs en maatschappelijke participatie. Hierbij wordt ingezet op het waarborgen van kwaliteit, doorstroommogelijkheden en effectieve begeleiding van nieuwkomers. Naast de onderwijsroute werken we dit jaar naar een efficiënt contractmanagement waarin scherp wordt gestuurd op de afspraken met aanbieders en een soepele samenwerking tussen de partners. Hierbij sluiten we aan op de nieuwe werkwijze van contractmanagement bij de module Inkoop Zorg.

Wat gaan we daar voor doen?

Dit omvat het verder implementeren en borgen van werkprocessen, het optimaliseren van data-analyse/ financiële monitoring en het verbeteren van de afstemming met gemeenten en aanbieders. Het doel is om processen efficiënter en effectiever te laten verlopen, capaciteit beter te benutten, de inhoudelijke kwaliteit van trajecten te waarborgen en goed in contact te staan met de inburgeringsaanbieders.

Meerjarig ligt de focus op structurele borging van inkoop- en contractmanagementprocessen, het versterken van gemeentelijke expertise en het continu verbeteren van de samenwerking met aanbieders. Het doel is om hiermee een stabiele, kwalitatief hoogwaardige uitvoering van de inburgeringstrajecten te realiseren.

Wat gaat het kosten?

De begroting blijft gelijk aan de primaire begroting. In 2027 houden we enkel rekening met indexatie van 2,5%.

Lasten en baten CMI	Realisatie 2025	Primaire begroting 2026	Gewijzigde begroting 2026	Primaire begroting 2027	Verschil 2026	Verschil 2027-2026
€ x 1.000						
Programma - Personeel	€ 60	€ 62	€ 62	€ 63	€ 0	€ 2
Programma - Uitvoering	€ 8	€ 9	€ 9	€ 9	€ 0	€ 0
Overheadlasten	€ 26	€ 26	€ 26	€ 27	€ 0	€ 1
Programmalasten	**€ 94**	**€ 97**	**€ 97**	**€ 99**	**€ 0**	**€ 2**
Deelnemende gemeenten	€ 94	€ 97	€ 97	€ 99	€ 0	€ 2
Baten	**€ 94**	**€ 97**	**€ 97**	**€ 99**	**€ 0**	**€ 2**
Saldo	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Onttrekking aan reserve					€ 0	€ 0
Dotatie aan reserve					€ 0	€ 0
Resultaat Programma	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

1. **Personeelslasten** blijven conform de primaire begroting
2. **Uitvoeringslasten** blijven conform de primaire begroting
3. **Overheadlasten** blijven conform de primaire begroting
4. **Baten** bestaan volledig uit bijdragen van deelnemende gemeenten.

Programmaplan thema Onderwijs

Module Regionaal Bureau Leerlingzaken Midden-Gelre

Omgeving

Wat zijn de verwachte ontwikkelingen?

We verwachten dat de druk door het aantal verzuimmeldingen hoog blijft onder meer door:

- Een toename van het aantal leerplichtigen;
- De verwachting dat de migratiestroom hoog blijft;
- Toename van ernst en complexiteit van de problematiek;
- Meer meldingen van luxeverzuim;
- De hoge meldingsfrequentie van de scholen, ook bij beginnend verzuim.

- De Wet van school naar duurzaam werk is per januari 2026 ingevoerd, voor RBL betekent dit een uitbreiding van de doelgroep tot 27 jaar. Nog niet duidelijk is hoeveel jongeren we gaan ondersteunen. Daarvoor is eerst meer zicht nodig op de gegevens vanuit BRP, BIDN en DUO. Vervolgens is het de vraag hoeveel jongeren openstaan voor ondersteuning vanuit het RBL; dat is immers op vrijwillige basis. Wij monitoren dit in relatie tot onze capaciteit binnen het Doorstroompunt.
- Wij volgen de ontwikkeling rondom de Wet Terugdringen Verzuim, waarvan begin 2026 de internetconsultatie over de concepttekst heeft plaatsgevonden. Het wetsvoorstel is gericht op het beter in beeld krijgen, voorkomen en terugdringen van schoolverzuim. Door tijdiger in te grijpen op verzuim kan langdurig verzuim of schooluitval worden voorkomen.
- In de regio is het Regionaal Werkcentrum in ontwikkeling. Wij sluiten aan vanuit het Doorstroompunt. Voor de meest kwetsbare jongeren tot 27 jaar bieden wij immers ondersteuning naar school of werk. Wij werken hierbij samen met het WSP die werkgeversdienstverlening biedt voor een inclusieve arbeidsmarkt.
- In de regio wordt gewerkt aan de Regiovisie Jeugd. Wij verrijken deze visie vanuit onze inzet en ervaringen rondom het recht van leren en ontwikkelen van kinderen en jongeren.

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

Er wordt steeds vaker een beroep gedaan op de creativiteit van professionals om leerlingen een passende ondersteuning en ontwikkelingskansen te bieden. Om dit te regelen is de samenwerking tussen gemeenten, onderwijs, de sociale teams en andere partners in het sociaal en justitieel domein belangrijk. Het RBL is hierin vaak de verbindende schakel tussen de verschillende niveaus. Daarom zijn we ook op beleidsniveau gesprekspartner op het snijvlak onderwijs, zorg en participatie.

Zo geven wij, op verzoek van de bestuurscommissie Onderwijs, in twee adviesnotities meer duiding aan de problematiek van de ISK-populatie in relatie tot verzuim en aan de problematiek van thuiszitters. Beide thema's kenmerken zich door een complex vraagstuk dat vraagt om integrale oplossingen over diverse beleidsterreinen heen.

Activiteiten

Wat willen we bereiken?

Met de uitvoering van (wettelijke) taken heeft het RBL Midden-Gelre de ambitie dat zoveel mogelijk jongeren een route volgen naar een startkwalificatie[1] voor een betere uitgangspositie op de arbeidsmarkt. Jongeren die ongeoorloofd verzuimen of uitvallen, begeleidt het RBL terug naar school of naar een andere passende route in werk of zorg. Jongeren in een kwetsbare positie houden we in beeld.

Beleidsindicatoren taakveld Onderwijs[2]

Beleidsindicatoren	Landelijk gemiddelde 2024[3]	2024[3]	2025[4]	Prognose 2026[4]	Prognose 2027[3]
Absoluut verzuim (per 1.000 leerplichtigen)	6,7	1,7	2,8	2,8	2,8
Relatief verzuim (per 1.000 leerplichtigen)	28	45	45	45	45
VSV-percentage (12-23 jaar)	2,3%	2,5%	Prognose: 2,5%[5]	2,8%	2,8%

Toelichting

We verwachten dat het aantal verzuimmeldingen hoog blijft. Deels doordat scholen steeds beter zijn gaan melden, maar ook vanwege een aantal maatschappelijke ontwikkelingen en factoren (toename ernst van problematiek onder jongeren, beschikbaarheid van jeugdhulp en passende dagbestedingsplekken). Dit beeld is landelijk.

Het absolute aantal voortijdig schoolverlaters zal stijgen. Landelijk is namelijk de definitie gewijzigd: voorheen werden hierbij de ISK-leerlingen niet meegenomen. Ook is de doelgroep met de Wet van School naar Duurzaam Werk uitgebreid tot 27 jaar. Inschatting is dat de doelgroep in omvang stijgt met 28%. Of de uitbreiding van doelgroep zal leiden tot een ander VSV-percentage, is nog niet duidelijk. Een beter inzicht is pas mogelijk als de cijfers over 2026 en 2027 beschikbaar zijn.

[1] Een startkwalificatie is een diploma op ten minste mbo-2, havo of vwo-niveau. Op de 18e verjaardag vervalt de kwalificatieplicht.
[2] In de regeling 'beleidsindicatoren gemeenten' zijn drie beleidsindicatoren vastgesteld die door gemeenten in de programmaverantwoording opgenomen moeten worden: absoluut verzuim, relatief verzuim en het vsv-percentage.
[3] Bron: DUO/Ingrado op website 'Waarstaatjegemeente.nl'
[4] Bron: DUO art. 25-rapportage, oktober. Voor deze rapportage wordt een andere peildatum gebruikt dan het jaarverslag van het RBL. De cijfers wijken om die reden af.
[5] Voorlopige VSV cijfers zijn pas in maart beschikbaar. De prognose is gebaseerd op het aantal vsv-meldingen in het schooljaar 2023-2024.

Wat gaan we daar voor doen?

Het RBL Midden-Gelre werkt voor kinderen en jongeren van 5 tot 27 jaar. Wij voeren de wettelijke en preventieve taken uit op het gebied van leerplicht, kwalificatieplicht en zijn het regionale Doorstroompunt.

Specifieke punten:

- Er is nog ontwikkeling nodig voor het Doorstroompunt. Hiervoor zijn vanuit het budget Doorstroompuntfunctie extra middelen toegekend. Het gaat vooral om het implementeren en evalueren van werkprocessen. Ook evalueren we de samenwerking met de afdelingen W&I, vanuit de pilot die in 2025 is gestart. We evalueren de nieuwe manier van werken in aansluiting op de nazorgverplichting van Pro/Vso.
- Bij ongeoorloofd schoolverzuim werken we aan een meer preventieve aanpak. Wij houden daarom bij beginnend verzuim preventieve gesprekken met de jongeren. Dit krijgt ook aandacht in de jaargesprekken met de scholen, waarin we ontwikkelingen bespreken en samenwerkingsafspraken maken. Daarnaast stimuleren wij het thema Schoolaanwezigheid; scholen gaan dan op een andere manier om met verzuim en afwezigheid bij ziekte.
- Wij gaan aan de slag met duidelijke afspraken rondom overdracht en aansluiting bij de sociale (wijk)teams in ons werkgebied.
- In de geest van het Wetsvoorstel Terugdringen Verzuim werken we samen met ketenpartners aan de aanpak van thuiszittersproblematiek. Zo is er een concept convenant opgesteld voor meer specifieke gegevensdeling. Dit wordt in 2026 voorgelegd aan de colleges. Daarnaast werken we aan een vernieuwde werkwijze voor vrijstellingen op grond van psychische en lichamelijke gronden. Waar nu alleen de jeugdarts wordt betrokken, willen we ook de samenwerkingsverbanden benaderen. Zo wordt er naast de belastbaarheid van een jongere ook gekeken naar het onderwijskundig perspectief.
- Eind 2025 is het dashboard live gegaan, ter ondersteuning van onze operationele processen. Dat geeft ons de mogelijkheid om meer datagedreven te werken. We willen de cijfers analyseren en gebruiken voor beleidsontwikkeling en gesprekken met scholen. We onderzoeken hoe gemeenten voor beleidsinformatie profijt kunnen hebben van het Dashboard. Het geeft potentie voor een bredere monitoring van jeugdproblematiek. Wij verkennen op welke manier wij hieraan kunnen bijdragen.
- Wij geven extra aandacht aan communicatie; we actualiseren onze website en zetten communicatie via social media op.
- De coördinatie van het regionale programma van School naar duurzaam werk 2026-2029 is voor de komende 4 jaar belegd bij het RBL. Dit betreft het monitoren en ondersteunen van de voortgang van alle projecten binnen het programma; dus ook bij andere partners.

Wat gaat het kosten?

De begroting neemt in 2027 toe met € 592.000 als gevolg van een actualisatie van regionale opdrachten. De ontwikkelingen passend bij de basisdienstverlening worden binnen begroting opgevangen. In 2027 houden we enkel rekening met indexatie (2,5%) en mutaties in de regionale opdrachten.

		A	B		C		B-A	C-B
Lasten en baten RBL	Realisatie 2025	Primaire begroting 2026	Gewijzigde begroting 2026	*Incidenteel 2026*	Primaire begroting 2027	*Incidenteel 2027*	Verschil 2026	Verschil 2027-2026
€ x1.000								
Programma - Personeel	€ 2.806	€ 3.164	€ 3.721	*€ 201*	€ 3.738		€ 557	€ 18
Programma - Uitvoering	€ 74	€ 70	€ 66		€ 68		-€ 3	€ 2
Overheadlasten	€ 983	€ 1.038	€ 1.077		€ 1.107		€ 38	€ 30
Programmalasten	**€ 3.863**	**€ 4.272**	**€ 4.864**		**€ 4.913**		**€ 592**	**€ 49**
Deelnemende gemeenten	€ 2.448	€ 2.937	€ 2.911	*€ 73*	€ 3.099		-€ 27	€ 188
Overige baten	€ 133	€ 0	€ 176	*€ 176*	€ 0		€ 176	-€ 176
Regionale bijdrage	€ 1.156	€ 1.335	€ 1.777		€ 1.814		€ 443	€ 37
Baten	**€ 3.738**	**€ 4.272**	**€ 4.864**		**€ 4.913**		**€ 592**	**€ 49**
Saldo	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**		**€ 0**		**€ 0**	**€ 0**
Onttrekking aan reserve							€ 0	€ 0
Dotatie aan reserve							€ 0	€ 0
Resultaat Programma	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**		**€ 0**		**€ 0**	**€ 0**

Toelichting:

1. **Personeelslasten** nemen in 2026 toe met € 557.000 ten opzichte van de primaire begroting:

- Als gevolg van nieuwe structurele regionale opdrachten en uitbreiding van taken binnen de bestaande regionale opdrachten stijgen de personeelslasten (€ 310.000).
  Als gevolg van incidentele regionale opdrachten en uitbreiding van taken stijgen de personeelslasten (€ 176.000).
  We begroten incidenteel de kosten van een medewerker die met RVU gaat; hiervoor moet een voorziening worden gevormd (€ 73.000).
  In 2027 stijgen de personeelslasten, dit wordt veroorzaakt door indexatie.

2. **Uitvoeringskosten** dalen in 2026 beperkt door scherp begroten. De stijging in 2027 ontstaat door indexatie.

3. **Overheadlasten** stijgen in 2026 met € 38.000:
   We houden vanaf 2026 rekening met extra communicatiecapaciteit.

4. **Baten** bestaan uit bijdragen van deelnemende gemeenten, de regionale bijdrage voor het Doorstroompunt, het Regionaal Programma VSV en overige baten.

- **Gemeentelijke bijdragen**
  In 2026 nemen deze incidenteel toe met € 73.000 als gevolg van de dotatie aan de voorziening RVU. Overige ontwikkelingen worden binnen de primaire begroting opgevangen.
  Vanaf 2026 dalen de gemeentelijke bijdragen structureel als gevolg van het wegvallen van een deel van de Arnhemse VSV bijdrage (€ 100.000).
  De totale gemeentelijke bijdrage daalt € 27.000 in 2027.
  In 2027 houden we rekening met indexatie en onzekere regionale inkomsten.
  Per 2027 houden we rekening met de nieuwe verdeelsleutel voor de bijdrage leerplicht.

- **Regionale bijdragen**
  In 2026 stijgen de regionale bijdragen met € 176.000 als gevolg van de nieuwe DSP financiering. De bijdrage voor het Schakelpunt wordt hier in verwerkt.
  Vanaf 2026 is een nieuw Regionaal Programma VSV van kracht. Voor verzuim 18+ is de komende vier jaar weer een budget beschikbaar ter grootte van € 195.000.
  Het RBL levert de komende 4 jaar een Programmacoördinator "van school naar werk". Hiervoor wordt een dekkende bijdrage ontvangen.
- **Overige baten**
  In 2026 bestaan de overige baten uit bijdragen voor ISK, een aanvullende opdracht beleidsondersteuning en de Matchingstafel.

Gemeentelijke bijdrage Programma Onderwijs	*2026 Primaire begroting*	*2026 Prognose*	*Verschil 2026*	*2027 Begroting*	*Verschil 2027*
Euro x 1					
Deelnemende gemeenten					
Gemeente Arnhem	€ 1.294.370	€ 1.328.444	€ 34.074	€ 1.463.773	€ 135.329
Gemeente Doesburg	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gemeente Duiven	€ 149.572	€ 153.509	€ 3.937	€ 158.270	€ 4.761
Gemeente Lingewaard	€ 261.362	€ 268.242	€ 6.880	€ 262.259	€ -5.983
Gemeente Overbetuwe	€ 300.190	€ 308.092	€ 7.902	€ 266.224	€ -41.868
Gemeente Renkum	€ 163.379	€ 167.680	€ 4.301	€ 155.831	€ -11.850
Gemeente Rheden	€ 269.847	€ 276.950	€ 7.104	€ 339.107	€ 62.157
Gemeente Rozendaal	€ 8.739	€ 8.969	€ 230	€ 15.858	€ 6.888
Gemeente Wageningen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gemeente Westervoort	€ 98.455	€ 101.047	€ 2.592	€ 103.989	€ 2.942
Gemeente Zevenaar	€ 241.731	€ 248.094	€ 6.363	€ 284.216	€ 36.122
Totaal Leerplicht	**€ 2.787.644**	**€ 2.861.028**	**€ 73.384**	**€ 3.049.527**	**€ 188.499**
VSV Gemeente Arnhem	€ 149.500	€ 49.500	€ -100.000	€ 49.500	€ -
Totaal gemeenten	**€ 2.937.144**	**€ 2.910.528**	**€ -26.616**	**€ 3.099.027**	**€ 188.499**
Regionale bijdrage					€ -
Kwalificatieplicht	€ 451.050	€ 451.192	€ 142	€ 462.472	€ 11.280
Doorstroompunt VSV	€ 883.466	€ 1.010.782	€ 127.316	€ 1.036.052	€ 25.270
Programma Verzuim 18+	€ -	€ 195.510	€ 195.510	€ 195.510	€ -
Programmacoördinator	€ -	€ 120.000	€ 120.000	€ 120.000	€ -
Totaal regionale bijdrage	**€ 1.334.516**	**€ 1.777.484**	**€ 442.968**	**€ 1.814.033**	**€ 36.549**
Overige baten					
Opdracht beleidsondersteuning		€ 60.000	€ 60.000		€ -60.000
ISK		€ 55.000	€ 55.000		€ -55.000
Schoolaanwezigheid/Warme Overdracht		€ 48.000	€ 48.000		€ -48.000
Matchingstafel		€ 12.863	€ 12.863		€ -12.863
Totaal overige baten		**€ 175.863**	**€ 175.863**	**€ -**	**€ -175.863**
Totaal baten	**€ 4.271.660**	**€ 4.863.875**	**€ 592.215**	**€ 4.913.060**	**€ 49.185**

Programmaplan thema Participatie

Het programma Participatie bestaat uit de modules:
- WerkgeversServicepunt (WSP) met sinds 2023 daaraan toegevoegd de submodule Steunpunt Social Return on Investment (SROI);
- Werkgeverschap Sociale Werkvoorziening (WgSW).

Module WSP

Binnen WSP wordt de regionale dienstverlening aan werkgevers vormgegeven. WSP bestaat uit een team dat wordt aangestuurd door UWV en een team dat onderdeel uitmaakt van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Centraal Gelderland (MGR). Het team WSP-gemeenten vormt de module WSP binnen de MGR. De teams werken samen op het gebied van kennisdeling, arbeidsbemiddeling en ontmoetingen.

Met de bestuurscommissie Participatie is de afspraak gemaakt dat het programmaplan voor het daaropvolgende jaar (in dit geval 2027) beperkt blijft tot de financiële kaders van de begroting 2027. In het najaar, tijdens de vergadering van de bestuurscommissie in november, wordt het inhoudelijke jaarplan 2027 voorgelegd. Hierdoor sluit het jaarplan beter aan op de actuele arbeidsmarktsituatie.

Omgeving

Wat zijn de verwachte ontwikkelingen?

Arbeidsmarktinfrastructuur
Het komende jaar wordt regionaal uitwerking gegeven aan de implementatie van het nieuw te vormen Werkcentrum Midden-Gelderland.

Vanaf januari 2026 is het digitale werkcentrum gestart en het streven is om uiterlijk juli 2026 fysieke locaties van het werkcentrum operationeel te hebben. De naam WSP gaat in de loop van 2026 verdwijnen en de werkgeversdienstverlening wordt ingericht / ontsloten binnen het Werkcentrum. De werkgeversdienstverlening blijft zich richten op het behouden en uitbreiden van werkgeverscontacten; met name bij werkgevers die inclusie hoog in het vaandel dragen. Daarbij ligt de nadruk op:
- het faciliteren van de ontmoeting tussen werkgevers en werkzoekenden;
- het acteren als adviseur van werkgevers bij HR-vraagstukken;
- het ondersteunen van werkgevers bij de inzet van instrumenten, voorzieningen en subsidies.

De werkgeversdienstverlening gemeenten streeft naar het uitvoeren van de regionale brede werkgeversdienstverlening waarin ook een gidsfunctie is weggelegd richting bijvoorbeeld SBB, het onderwijs en werkzoekendendienstverlening. Ook voor werkgevers in een keer goed is het doel.

Nieuwe wet van School naar duurzaam werk
Vanaf 2026 gaat de nieuwe wet van School naar duurzaam werk in werking. Binnen deze wet is meer focus op de aansluiting tussen het onderwijs en de arbeidsmarkt. Vanaf 2026 wordt nauwere samenwerking met het Regionaal Bureau Leerlingzaken (RBL) en het onderwijs vorm gegeven vanuit de werkgeversdienstverlening.

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

Regionale samenwerking
Gelijk aan eerdere jaren draagt WSP bij aan regionale ontwikkelingen, projecten en samenwerkingen die in het kader van de regionale strategische agenda worden opgezet. Belangrijke thema's hierbij zijn het verkleinen van de afstand van jongeren naar werk, het vergroten van het netwerk van inclusieve werkgevers en arbeidsmarktkansen voor statushouders vergroten. Verder neemt het WSP deel aan ambitieteams en werkgroepen waarmee een directe verbinding met de regionale werkgeversdienstverlening is.

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

- In de relatie met de negen deelnemende gemeenten zijn zij onze directe samenwerkingspartners.
- Het team WSP-UWV is onderdeel van de WSP-organisatie in Midden-Gelderland. Daarnaast is de werkzoekendendienstverlening van UWV, gelijk aan onze gemeentelijke partners, de partij waar bemiddelbare kandidaten vandaan komen.
- Het WSP werkt regionaal ook samen met onder andere Scalabor, RBL Midden-Gelre, Samenwerkingsorganisatie Beroepsonderwijs Bedrijven (SBB), VNO-NCW, vakbonden, commerciële re-integratiebureau's, MEE en het onderwijs.

Activiteiten

Wat willen we bereiken?

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

Prestatie-indicatoren
Voor WSP-gemeenten wordt de verantwoording van de resultaatafspraken vormgegeven tijdens de evaluatiegesprekken met gemeenten, het halfjaarbericht en jaarverslag aan de Bestuurscommissie Participatie.

Op verzoek van bestuurders is WSP-gemeenten gestart met het ophalen van prestatie-indicatoren bij de ketenpartners en het voorbereiden van KPI's voor 2027. Streven is om in september 2026 een voorstel te presenteren aan de bestuurscommissie.

Wat gaan we daar voor doen?

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

Regionale samenwerking

- Gelijk aan eerdere jaren blijft WSP bijdragen aan regionale ontwikkelingen en projecten/samenwerkingen die in het kader van onder meer de regionale strategische agenda worden opgezet. Projecten waaraan WSP vanuit het jaarplan 2026 van de arbeidsmarktregio een bijdrage levert:
  - Regionaal Verbinder Statushouders waaronder ook de Harrie-trainingen nieuwkomers en Jobcoaching verkort nieuwkomers zijn opgenomen
  - HARRIE-trainingen en intervisiebijeenkomsten organiseren voor werkgevers
  - Matchingstafel
  - Buses for jobs
  - Stage- en banenfestival specifiek voor jongeren van VSO/Pro- en Entree-onderwijs.

Deze activiteiten worden gefinancierd uit regionale middelen.

Ontmoetingen en evenementen

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

Voor 2026 staan de volgende activiteiten gepland:

Planning	Event	Financiering
Q1	Stage en Banenfestival voor jongeren VSO/PRO/ Entree onderwijs	Regionale middelen (Regionale Aanpak Jeugdwerkloosheid)
Q2	Digitale Kennissessie arbeidsmarktontwikkelingen en kansen vanuit werkgeversperspectief	WSP
Q2	Evenement voor brede doelgroep	WSP
Q3	Ontdek je werkplek-markt (FNV)	WSP levert financiële bijdrage
Q4	Actie goed ambassadeurschap	WSP
Q4	Maand van inclusie	WSP

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

Deskundigheidsbevordering

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

Wat gaat het kosten?

De begroting neemt in 2026 toe met € 153.000 als gevolg van toegewezen regionale opdrachten. De ontwikkelingen passend bij de basisdienstverlening worden binnen begroting opgevangen.
In 2027 houden we enkel rekening met indexatie van 2,5% en mutaties in de regionale opdrachten.

		A	B		C		B-A	C-B
Lasten en baten WSP	Realisatie 2025	Primaire begroting 2026	Gewijzigde begroting 2026	*Incidenteel 2026*	Primaire begroting 2027	*Incidenteel 2027*	Verschil 2026	Verschil 2027-2026
€ x1.000								
Programma - Personeel	€ 1.568	€ 1.663	€ 1.668		€ 1.709		€ 5	€ 42
Programma - Uitvoering	€ 193	€ 74	€ 217	€ 152	€ 103	€ 40	€ 143	-€ 115
Overhead	€ 535	€ 558	€ 562		€ 577		€ 4	€ 16
Programmalasten	**€ 2.296**	**€ 2.294**	**€ 2.447**		**€ 2.389**		**€ 153**	**-€ 57**
Deelnemende gemeenten	€ 2.016	€ 2.157	€ 2.158		€ 2.212		€ 0	€ 55
Overige baten	€ 280	€ 137	€ 289	€ 152	€ 177	€ 40	€ 152	-€ 112
Baten	**€ 2.296**	**€ 2.295**	**€ 2.447**		**€ 2.389**		**€ 153**	**-€ 57**
Saldo	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**		**€ 0**		**€ 0**	**€ 0**
Onttrekking aan reserve							€ 0	€ 0
Dotatie aan reserve							€ 0	€ 0
Resultaat Programma	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**		**€ 0**		**€ 0**	**€ 0**

Toelichting:

1. **Personeelslasten** stijgen in 2026 beperkt met € 5.000 ten opzichte van de primaire begroting. De stijging in 2027 ontstaat door indexatie.

2. **Uitvoeringslasten** stijgen in 2026 met € 143.000: de stijging wordt volledig veroorzaakt door regionale opdrachten. Deze regionale opdrachten zijn niet allemaal zeker, en daarom deels begroot in 2027.

3. **Overheadlasten** stijgen in 2026 beperkt met € 4.000 als gevolg van hogere ICT kosten.

4. **Baten** bestaan uit bijdragen van deelnemende gemeenten en bijdragen voor regionale opdrachten:

- Gemeentelijke bijdragen blijven in 2026 conform de primaire begroting.
- Regionale baten bestaan in 2026 onder andere uit de Harrie-trainingen, het evenementenbudget en het regionaal verbindingsproject statushouders.

Module Werkgeverschap SW-medewerkers

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

Omgeving

Wat zijn de verwachte ontwikkelingen?

In 2020 is de dienstverlening én het gekozen construct met de scheiding tussen het formeel werkgeverschap (MGR) en materieel werkgeverschap (Scalabor) voor de eerste keer geëvalueerd. De afspraken tussen Scalabor, gemeenten en de MGR zijn met ingang van 2022 gecontinueerd voor de periode 2022 – 2025 (met een opzegtermijn van twaalf maanden). Eind 2024 is door iedere individuele gemeente besloten om de dienstverlening voor de komende drie jaar (2026-2028) te continueren. Hetzelfde geldt voor de MGR en Scalabor. In lijn met het vernieuwde aanwijzingsbesluit is door de MGR ook een hernieuwde dienstverlenings-overeenkomst aangegaan met Scalabor voor de uitvoering van de personeels- en salarisadministratieve taken.

De groep SW-medewerkers daalt jaarlijks met circa 100 mensen. Begin 2026 zijn er nog 1.344 medewerkers in dienst bij de MGR. Deze aantallen zijn inclusief ca. 62 Begeleid Werkers. De gemiddelde uitstroom in de begroting is berekend op 5%.

De begroting voor WgSW blijft vooralsnog ongewijzigd dit mede ten gevolge van een behoudende begroting gebaseerd op 5% uitstroom. In 2026 volgen nieuwe CAO afspraken en valt, naar verwachting, vanaf juli de compensatieregeling transitievergoeding bij 2 jaar arbeidsongeschiktheid weg.

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

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

Activiteiten

Wat willen we bereiken?

Ook voor 2027 wordt invulling gegeven aan de formele werkgeversrol voor SW-medewerkers. Dat betekent dat ontwikkelingen die van invloed zijn op de werkgeversrol vanuit de module worden gesignaleerd en daar waar nodig vertaald naar beleid en/of regelgeving ten aanzien van de SW-medewerkers. Verder blijft de focus op de naleving van de afspraken met Scalabor zoals vastgelegd in de dienstverleningsovereenkomst.

Wat gaan we daar voor doen?

Per 2023 zijn hernieuwde afspraken gemaakt met Scalabor over het vervullen van de taken in het kader van het materieel werkgeverschap, bestaande uit:

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

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

Wat gaat het kosten?

De begroting voor de WgSW stijgt in 2026 met € 151.000, als gevolg van hogere kosten voor de begeleid werkers, en de voorziening RVU.

		A	B	C	B-A	C-B
Lasten en baten WgSW	Realisatie 2025	Primaire begroting 2026	Gewijzigde begroting 2026	Primaire begroting 2027	Verschil 2026	Verschil 2027-2026
€ x 1.000						
Programma - Personeel	€ 52.234	€ 51.602	€ 51.602	€ 50.766	€ 0	-€ 836
Loonkostensubsidie BW	€ 574	€ 626	€ 626	€ 642	€ 0	€ 16
DVO Scalabor	€ 991	€ 976	€ 976	€ 950	€ 0	-€ 26
Voorziening RVU	€ 1.612		€ 70	€ 72	€ 70	€ 2
Overige kosten	€ 986	€ 722	€ 803	€ 823	€ 81	€ 20
Programma - Uitvoering	€ 4.163	€ 2.324	€ 2.475	€ 2.487	€ 151	€ 12
Overhead	€ 129	€ 144	€ 144	€ 147	€ 0	€ 4
Programmalasten	**€ 56.525**	**€ 54.070**	**€ 54.221**	**€ 53.401**	**€ 151**	**-€ 821**
Deelnemende gemeenten	€ 53.337	€ 52.331	€ 52.194	€ 51.351	-€ 137	-€ 843
Overige baten	€ 1.299	€ 88	€ 150	€ 146	€ 62	-€ 4
Buitengemeenten	€ 1.971	€ 1.652	€ 1.877	€ 1.903	€ 226	€ 26
Onttrekking voorziening	€ 73					
Baten	**€ 56.680**	**€ 54.070**	**€ 54.221**	**€ 53.401**	**€ 151**	**-€ 821**
Saldo	**€ 154**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Onttrekking aan reserve		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Dotatie aan reserve	€ 154				€ 0	€ 0
Resultaat Programma	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

1. **Personeelslasten** blijven in 2026 conform de primaire begroting:

   Effect loonkostenontwikkeling en uitstroom: De primaire begroting 2025 is opgesteld op basis van het gehanteerde indexpercentage van 2,7%, zijnde de prijsontwikkeling van het accres van het gemeentefonds. Dit indexpercentage is beperkt lager dan de verwachte loonkostenontwikkeling. In januari heeft een stijging plaatsgevonden van 2,9% (op basis van de LPO 2024 van 5,4%, minus de loonstijging van juli 2024 van 2,4%). Daarnaast verwachten we in juli 2025 een stijging van 2,2%, op basis van de Macro Economische Verkenningen 2025-2026. Voor heel 2026 middelt zich dit uit op 4,2%.
   Voorts zien we dat een deel van de uitstroom zoals die in voorgaande jaren is gehanteerd, ontstaat door uitstroom van medewerkers die RVU genieten. Vanaf 2026 leidt deze specifieke uitstroom niet langer tot een kostendaling, omdat alle kosten voor deze medewerkers al in 2025 verantwoord is.

   In de concept CAO SW voor 2026 en verder valt de SW medewerker onder de zogenaamde zware beroepen. Dat houdt in dat de RVU vrijstelling, € 300 hoger uit kan vallen, afhankelijk van definitieve afspraken tussen bonden en werkgevers. In de begroting 2026 houden we rekening met nieuwe SW medewerkers die van deze RVU regeling gebruik gaan maken. Hoewel precieze aantallen niet exact zijn te bepalen, schatten we in dat het aantal medewerkers dat instroomt, ongeveer gelijk is aan het aantal dat uitstroomt.

   Compensatie transitievergoeding: Per juli 2026 vervalt de compensatieregeling voor de transitievergoeding voor medewerkers die na 2 jaar ziekte uit dienst gaan. Dat houdt in dat de uit te betalen transitievergoedingen volledig voor rekening van de MGR komen. In 2026 houden we rekening met € 420.000, hetgeen opgevangen kan worden binnen de primaire loonkostenbegroting. Voor 2027 houden we rekening met een heel jaar (circa € 850.000).

Loonkostenontwikkeling 2027
Voor het jaar 2027 houden we rekening met een uitstroompercentage van 5%, en een loonkostenstijging van 2,5%. De CAO SW is begin 2026 in concept overeen gekomen door de onderhandelende partijen, met gelijkwaardige voorwaarden als de voorgaande CAO. Dat houdt in dat de LPO als uitgangspunt wordt genomen voor de loonkosten, en is het mogelijk dat de daadwerkelijke loonkostenontwikkelingen hoger uit zullen vallen.

2. **Uitvoeringslasten** vallen in 2026 € 151.000 hoger uit dan primair begroot:
   - De kosten voor begeleid werken nemen toe met € 81.000, als gevolg van stijging van de rijksbijdrage SW. In de DVO met Scalabor is afgesproken dat voor iedere begeleid werker Scalabor van MGR de rijksbijdrage ontvangt. Dit om te bevorderen dat SW'ers ook daadwerkelijk doorstromen richting begeleid werk; immers als Scalabor deze medewerkers niet meer in kan zetten voor regulier werk, dan zal deze medewerker ook geen omzet voor Scalabor genereren. De rijksbijdrage SW geldt dan ook als compensatie.
     De rijksbijdrage stijgt afgelopen jaren sterk als gevolg van meerdere compensaties die aan dit bedrag zijn toegevoegd, bijvoorbeeld voor het wegvallen van het Lage InkomensVoordeel. Per 2026 zijn daarom afspraken met Scalabor gemaakt over stabilisering van deze vergoeding op het niveau van 2025.
   - We schatten in dat in 2026 evenveel medewerkers in de RVU instromen als dat er medewerkers uitstromen. In verband met de mogelijk hogere RVU vrijstelling in verband met de classificatie "zwaar beroep", evenals reguliere indexatie van het vrijstellingsbedrag verwachten we een netto toevoeging aan de voorziening RVU ter grootte van € 70.000.

3. **Overheadlasten** volgen de begroting.

Baten bestaan uit de bijdragen van deelnemende gemeenten, overige baten en de rijksbijdrage voor SW-medewerkers uit buitengemeenten:
- De gemeentelijke bijdragen dalen in 2026 met € 137.000 ten opzichte van de primaire begroting. In 2027 dalen de bijdragen, waarbij we er vanuit gaan dat de loonkostenstijging lager ligt dan de uitstroom.
- Overige baten stijgen met € 62.000 ten opzichte van de primaire begroting 2026. Dit wordt primair veroorzaakt door een transparantere manier van kosten en baten inzichtelijk maken, een beweging die in 2025 is ingezet.
- De vergoeding voor SW'ers uit buitengemeenten stijgt, door de stijging van de rijksbijdrage SW, met structureel doorwerkend effect. Voor 2026 is het effect € 226.000.

Programmaplan MGR Beheerorganisatie

Omgeving

Wat zijn de verwachte ontwikkelingen?

MGR SDCG is een uitvoeringsorganisatie. De governance en organisatie is hierop ingericht. Vanaf 2026 voert de MGR SDCG zelf de personele en financiële diensten uit, welke voorheen waren uitbesteed aan een gemeente. Dit past bij de groei en leeftijd van de organisatie. In 2026 zal nog verder worden geïnvesteerd in de borging en kwaliteit van deze dienstverlening.

Met het algemeen bestuur en de bestuurscommissies op de inhoudelijke programma's, wordt er gezorgd voor een efficiënte aansturing en uitvoering. In 2025 is de governance van de regeling geëvalueerd met een bestuurskrachtonderzoek. In 2026 en verder wordt er uitvoering gegeven aan de aanbevelingen. De maatregelen richten zich op een scherpere rolverdeling, efficiëntere besluitvorming en een helder opdrachtgeverschap en opdrachtnemerschap.

In 2023 heeft de regio Centraal Gelderland met een gezamenlijk beleidskader de handhaving en toezicht op Wmo en Jeugdzorgaanbieders geuniformiseerd. In 2027 wordt de stap gemaakt naar het regionaal uitvoeren van het rechtmatigheidstoezicht. Hiermee wordt een grote efficiëntieslag en kwaliteitsverbetering gemaakt in het houden van toezicht op zorgaanbieders. De MGR SDCG gaat uitvoering geven aan dit regionaal toezicht.

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

Het uitvoeren van onze werkzaamheden kan alleen door een intensieve samenwerking met een groot aantal partners. Voor MGR SDCG Beheer gaat het met name om de bestuurlijke omgeving en de gemeentelijk organisaties waarmee intensief wordt samengewerkt. In 2026 hebben we te maken met gemeentelijke verkiezingen. Voor de nieuw raadsleden en bestuurders van de MGR wordt een intensief inwerkprogramma aangeboden. Er wordt samengewerkt en afgestemd met de gezamenlijke griffies en andere GR-en in de regio Centraal Gelderland.

Het rechtmatigheidstoezicht op Wmo en Jeugdzorgaanbieders wordt gedaan in nauwe samenwerking met de andere partijen die actief zijn in het toezicht en handhavingsdomein. Dit zijn onder andere de GGD (VGGM), de Inspectie Gezondheidzorg en Jeugd (IGJ) en de gemeenten.

De MGR SDCG blijft voor bedrijfsvoering samenwerken met gemeenten en andere gemeenschappelijke regelingen. Het gaat dan bijvoorbeeld om huisvesting, ICT-dienstverlening en archieftaken. Met name de ICT is van steeds groter belang voor de uitvoering en doorontwikkeling van de MGR SDCG. We zijn hiervoor afhankelijk van ICT-dienstverleners.

Activiteiten

Wat willen we bereiken?

Bestuurskrachtonderzoek
De aanbevelingen van het bestuurskrachtonderzoek worden in 2026 en verder uitgewerkt en geïmplementeerd. Met de maatregelen is het bestuur en de organisatie klaar voor de uitdagingen van de komende jaren.

Toezicht sociaal domein
De MGR SDCG gaat in 2027 een nieuwe module Toezicht sociaal domein inrichten. In deze module wordt het regionale rechtmatigheidstoezicht op Wmo en Jeugdzorgaanbieders vorm gegeven. In 2026 worden alle voorbereidingen van deze uitvoering getroffen. In 2026 valt deze activiteit onder de begroting en verantwoording van de module beheer. Vanaf 2027 wordt de uitvoering begroot en verantwoord onder de nieuwe module Toezicht sociaal domein.

Signalerende, adviserende en faciliterende rol MGR SDCG
MGR SDCG heeft een signalerende, adviserende en faciliterende rol. Signalen, trends en risico's die worden ervaren in de uitvoering worden teruggekoppeld aan de deelnemende gemeenten. In 2026 willen we verder investeren in de samenwerking met de gemeentelijke organisaties om taken, rollen en verantwoordelijkheden beter op elkaar aan te laten sluiten.

Bijdrage beheerorganisatie
MGR SDCG voert basistaken uit die randvoorwaardelijk zijn voor de modules en die zorgen voor transparantie van de uitvoering en kosten die hiermee gemoeid zijn voor gemeenten. Het gaat dan om de bestuurlijke besluitvorming en informatievoorziening aan deelnemende gemeenten, colleges en raden enerzijds en aspecten van de bedrijfsvoering zoals financiën, HR en het waarborgen van zaken als privacy en informatieveiligheid anderzijds. We blijven op dit terrein naar samenwerking zoeken om niet alleen als MGR SDCG, maar als collectief effectief en efficiënt te blijven.

Wat gaan we daar voor doen?

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

- Het voorbereiden van bestuursvergaderingen, de verslaglegging daarvan en uitvoeren van de bestuursbesluiten;
- Toepassing van de governance van MGR SDCG. Uitvoering geven aan de maatregelen uit het bestuurskrachtonderzoek. Onder andere een versterking van het opdrachtgever en opdrachtnemerschap bij de module RFZ en een herziening van de opdracht aan de module inkoop zorg.
- Het HR-beleid en werkgeverschap van medewerkers met de focus op talent- en opgavegericht werken van medewerkers en gezond en veilig werken. Leren en ontwikkelen van medewerkers is essentieel en wordt actief ondersteund;
- Het financieel beheer is op orde en leidt tot inzichtelijke rapportages voor het management en bestuurders. Transparantie van de resultaten en kosten staan hoog in het vaandel;
- Actieve informatievoorziening voor alle betrokkenen, waaronder gemeenteraden, met goed digitaal toegankelijke websites. De websites hebben op het gebied van digitale toegankelijkheid een B-status;
- Zorgvuldig omgaan met informatie en gegevensbescherming van alle betrokkenen in het kader van privacy, informatiebeheer en archivering;
- Behandelen van klachten en ondersteuning bij WOO-verzoeken;
- Voorbereiden van de module Toezicht sociaal domein voor 2027.

Wat gaat het kosten?

De beheerorganisatie heeft te maken met een aantal incidentele ontwikkelingen in 2026 en 2027. In 2027 houden we rekening met indexatie van 2,5%.

		A	B		C		B-A	C-B
Lasten en baten Beheer	Realisatie 2025	Primaire begroting 2026	Gewijzigde begroting 2026	*Incidenteel 2026*	Primaire begroting 2027	*Incidenteel 2027*	Verschil 2026	Verschil 2027-2026
€ x 1.000								
Beheer	€ 727	€ 648	€ 893	*€ 229*	€ 761	*€ 35*	€ 245	-€ 132
Onvoorzien	€ 21	€ 30	€ 30		€ 30		€ 0	€ 1
Programmalasten	**€ 748**	**€ 677**	**€ 922**		**€ 792**		**€ 245**	**-€ 131**
Deelnemende gemeenten	€ 605	€ 527	€ 742	*€ 199*	€ 642	*€ 35*	€ 215	-€ 101
Overige baten	€ 5		€ 30	*€ 30*			€ 30	-€ 30
Rentebaten	€ 138	€ 150	€ 150		€ 150		€ 0	€ 0
Baten	**€ 748**	**€ 677**	**€ 922**		**€ 792**		**€ 245**	**-€ 131**
Saldo	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**		**€ 0**		**€ 0**	**€ 0**
Onttrekking aan reserve							€ 0	€ 0
Dotatie aan reserve							€ 0	€ 0
Resultaat Programma	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**		**€ 0**		**€ 0**	**€ 0**

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

1. **Personeelslasten** vallen in 2026 € 55.000 hoger uit dan primair begroot door twee ontwikkelingen:
   - *Structureel* hebben we te maken met toevoeging van de kassiersfunctie € 25.000.
   - *Incidenteel* begroten we in 2026 en 2027 kosten voor een boventallig medewerker.

   In 2027 stijgen de personeelslasten beperkt wegens stijging van de totale personeelslasten van de MGR; het opleidingsbudget á 2% van de lasten wordt bij beheer begroot.

2. **Uitvoeringskosten** vallen in 2026 incidenteel € 190.000 hoger uit dan begroot:
   - We begroten € 65.000 voor doorontwikkeling opdrachtgever- en opdrachtnemerschap bij Inkoop Zorg en RFZ, voortvloeiende uit het bestuurskrachtonderzoek.
   - We begroten € 30.000 voor verdere optimalisatie van de personeels- en financiële administratie. De bijdrage hiervoor resteert uit 2025.
   - De implementatie van de nieuwe module Toezicht Sociaal Domein kost in 2026 € 100.000. Structurele kosten van deze nieuwe module worden vanaf 2027 apart begroot.

   In 2027 is er slechts sprake van indexatie.

3. **Overhead** valt € 5.000 hoger uit dan begroot in 2026, en aanvullend € 13.000 in 2027. Dit ontstaat door hogere huisvestingskosten.

4. **Onvoorzien** blijft conform de primaire begroting.

5. **Deelnemende gemeenten betalen in 2026 € 215.000 meer dan primair begroot:**
   - *Incidenteel* € 199.000 voor de kosten boventallige medewerker, bestuurskrachtonderzoek en implementatie Toezicht Sociaal Domein.
   - *Structureel* € 25.000 voor de Kassiersfunctie. Dit bedrag wordt gedekt uit het Regionaal Uitvoeringsplan Jeugd 2026.

   In 2027 houden we rekening met een *incidentele* bijdrage voor de boventallig medewerker.

6. **Overige baten** zijn in 2026 incidenteel en bestaan uit een vooruitontvangen bedrag uit 2025 ter grootte van € 30.000 voor de optimalisatie van de personeels- en salarisadministratie.

7. **Rentebaten** zijn conform de primaire begroting.

Module Toezicht sociaal domein

Wat gaat het kosten?

Vanaf 2027 houden we structureel rekening met de nieuwe module Toezicht sociaal domein, afhankelijk van besluitvorming door gemeenten.

		A	B	C	B-A	C-B
Lasten en baten Toezicht SD	Realisatie 2025	Primaire begroting 2026	Gewijzigde begroting 2026	Primaire begroting 2027	Verschil 2026	Verschil 2027-2026
€ x1.000						
Programma - Personeel				€ 478		€ 478
Programma - Uitvoering				€ 20		€ 20
Overheadlasten				€ 100		€ 100
Programmalasten				**€ 598**		**€ 598**
Deelnemende gemeenten				€ 598		€ 598
Baten				**€ 598**		**€ 598**
Saldo				**€ 0**		**€ 0**
Onttrekking aan reserve						€ 0
Dotatie aan reserve						€ 0
Resultaat Programma				**€ 0**		**€ 0**

Implementatielasten voor deze nieuwe module worden in 2026 onder de module Beheer verantwoord.

1. **Personeelslasten** bestaan vanaf 2027 uit kosten voor toezichthouders sociaal domein.
2. **Uitvoeringslasten** bestaan vanaf 2027 uit kosten voor toezicht specifieke software.
3. **Overhead** bestaat vanaf 2027 uit kosten voor onder andere management, huisvesting en de administraties.
4. **Deelnemende gemeenten** zijn structureel vanaf 2027.

Overzicht kosten van overhead

Conform de uitgangspunten is de MGR 'lean en mean' ingericht. Sinds de start van de MGR zijn de meeste ondersteunende functies afgenomen bij gemeentelijk dienstverleners.
In 2025 is door 1Stroom aangegeven dat de dienstverlening op het gebied van de personele en financiële administraties niet langer zal worden geleverd vanaf 2026. Daarom zijn in 2025 de eigen administraties geïmplementeerd, deze zullen nog verder worden geoptimaliseerd in 2026.

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

De MGR kent een Privacy & Information Security Officer met ondersteunende taken op het brede terrein van privacy, informatiebeleid en archief en informatiebeveiliging voor de MGR en haar modules. Vanaf de tweede helft van 2025 wordt de FG functie vervuld door een extern bureau.

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

Huisvesting en duurzaamheid
De MGR is met haar modules gehuisvest op 3 locaties, te weten:

- Gemeentehuis Westervoort – Modules Inkoop Zorg, Facilitering Zorg en Beheer – in 2020 energielabel D met verwarming via stadsverwarming, ledverlichting, stroommede afkomstig van zonnepanelen op het dak van het gemeentehuis en bibliotheek.
- Stadskantoor Arnhem – module RBL – in 2020 energielabel A. Daarbij wordt gebruik gemaakt van een warmtepomp die kan koelen en verwarmen. Voor verwarmen in koude periodes is de warmtepomp aangesloten op het warmtenet. Ook daar wordt groene stroom van de Groene stroomfabriek gebruikt.
- Bedrijfsverzamelgebouw op Het Broek – module WSP – Het pand is modern, goed geïsoleerd en heeft goede klimaatbeheersing. Vanaf medio 2026 verhuist het WSP naar een nieuwbouwlocatie waar ook Scalabor is gehuisvest. Dat pand voldoet aan alle eisen die voor een modern kantoorpand verwacht mogen worden.

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

Op het gebied van duurzame inzetbaarheid van medewerkers wordt ingezet op het inzetten van de eigen talenten en vergroten van ontwikkelmogelijkheden, verlagen van werkdruk, opnemen van verlof, inzet preventiemedewerkers, aandacht voor goede werkhouding ter verhoging van het werk- plezier en beperken van verzuim. Een goede balans tussen op kantoor werken en thuiswerken draagt tevens bij aan de duurzame inzetbaarheid van medewerkers. In 2026 wordt de hernieuwde arbobeleidscyclus, na evaluatie van de voorgaande cyclus, voor 3 jaar vastgesteld.

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

Overzicht Overhead € x 1.000	Classificatie	*Realisatie 2025*	Primaire begroting 2026	Gewijzigde Begroting 2026	Begroting 2027	*Verschil 2026*	*Verschil 2027*
Kosten Groep	Personeelskosten	€ 1.607	€ 1.635	€ 1.718	€ 1.799	*€ 83*	*€ 81*
	Huisvestingskosten	€ 209	€ 223	€ 250	€ 292	*€ 27*	*€ 42*
	ICT kosten	€ 344	€ 363	€ 349	€ 364	*-€ 13*	*€ 14*
	P&O & FA kosten	€ 491	€ 421	€ 419	€ 433	*-€ 2*	*€ 14*
	Overige kosten	€ 409	€ 384	€ 589	€ 507	*€ 205*	*-€ 81*
Totaal Overheadlasten		**€ 3.061**	**€ 3.026**	**€ 3.325**	**€ 3.395**	***€ 299***	***€ 70***
Module	Inkoop	**€ 461**	€ 478	€ 483	€ 521	*€ 5*	*€ 39*
	RFZ	**€ 102**	€ 104	€ 112	€ 120	*€ 7*	*€ 8*
	Onderwijs	**€ 1.007**	€ 1.038	€ 1.077	€ 1.107	*€ 38*	*€ 30*
	WSP	**€ 540**	€ 558	€ 562	€ 577	*€ 4*	*€ 16*
	WgSW	**€ 140**	€ 144	€ 144	€ 147	*€ 0*	*€ 4*
	CMI	**€ 26**	€ 26	€ 26	€ 27	*€ 0*	*€ 1*
	Beheer	**€ 786**	€ 677	€ 922	€ 796	*€ 245*	*-€ 126*
	Toezicht SD	**€ 0**	€ 0	€ 0	€ 100	*€ 0*	*€ 100*
Totaal Overhead lasten		**€ 3.061**	**€ 3.026**	**€ 3.325**	**€ 3.395**	***€ 299***	***€ 70***

Toelichting

- Personeelskosten nemen toe als gevolg van een groei in het personeelsbestand, waardoor de post opleidingskosten toeneemt. Tevens houden we rekening in 2026 en 2027 met een bovental-lig medewerker.
- Huisvestingslasten stijgen in 2026 en 2027 als gevolg van een geplande verhuizing van de modu-les die nu in Westervoort gehuisvest zijn.
- Overige kosten nemen in 2026 toe wegens enkele uitwerkingsonderzoeken van het bestuurs-krachtonderzoek, en implementatie van de module Toezicht SD.

Het bedrag van onvoorzien

Er is een bedrag opgenomen van € 30.000 voor onvoorziene uitgaven in de overhead (module Beheer).

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

n.v.t. voor de MGR.

Beleidsindicatoren bestuur en organisatie

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

Formatie & indicatoren Bestuur en organisatie		2025 Realisatie	2026 Primaire Begroting	2026 Gewijzigde Begroting	2027 Primaire Begroting
1. Formatie (f	Beheer	4,3	4,3	6,2	6,2
(formatiepl	Inkoop	15,1	15,1	15,1	15,1
	RFZ	4,5	4,5	6,7	6,7
	Onderwijs	37,2	37,2	44,3	44,3
	WSP	19,0	19,0	19,0	19,0
	WgSW	0,8	0,8	0,8	0,8
	CMI	0,6	0,6	0,6	0,6
	Toezicht SD				4,7
Totale formatie		81,4	81,4	92,6	97,3
2. Bezette for	Beheer	6,2	4,3	6,7	6,7
(fte)	Inkoop	16,0	15,1	15,1	15,1
	RFZ	6,0	3,8	7,3	7,3
	Onderwijs	43,0	37,2	44,3	44,3
	WSP	18,2	19,0	19,0	19,0
	WgSW	0,8	0,8	0,8	0,8
	CMI	0,8	0,6	0,6	0,6
	Toezicht SD				4,7
Totaal bezette formatie		91,0	80,8	93,8	98,5
3. Indicatoren	Externe inhuur %	12%	3%	3%	3%
	Overhead %	*4%*	*5%*	*5%*	*5%*
	Apparaatskosten per inwoner	*€ 23,75*	*€ 22,28*	*€ 27,44*	*€ 27,71*
	Formatie Fte per 1.000 inwoners	*0,17*	*0,17*	*0,19*	*0,20*
	Bezette vaste formatie fte per 1.000 inwoners	*0,19*	*0,17*	*0,19*	*0,21*

De begrootte inhuur blijft laag. Hierbij gaan we er vanuit dat vacatureruimte en/of ziekteverzuim snel en intern kan worden opgevangen.

De Paragrafen

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

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

Beschikbare weerstandscapaciteit

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

In totaal zijn er eind 2025 vijf bestemmingsreserves met in totaal € 714.000. De bestemmingsreserves mogen alleen voor de specifieke module worden ingezet. De module beheer beschikt over een begrotingspost voor onvoorziene uitgaven van € 30.000.

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

Inventarisatie van de risico's

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

	Risico	Kans	Reputatie en/of maatschappelijke impact	Financiële impact	Beheersmaatregelen
1	Incident/hack ICT beveiliging/ AVG / ICT systeem niet beschikbaar	Laag	Hoog	200k of 20k per dag	• DVO's RID De Liemers & De Connectie; Informatiebeveiliging beleid en beveiligde mobiele telefoons. Aanstellen PISO.
2	Loonkosten stijging SW > Begroting (na 2025)	Medium	Medium	500k (1%)	Bestemmingsreserve. Behoedzaam begroten. • Accepteren kans op overschrijding.
3	Liquiditeitstekort	Laag	Laag	Hoog	Afstemmen voorschotnota's op verwachte uitgaven. • Resultaat boekjaar als buffer tot aangepaste voorschotnota's verstuurd kunnen worden.
4	Onrechtmatigheid of fraude	Laag	Hoog	<50k	Intern controle plan; Functiescheiding in mutaties en betalingen. Notitie Misbruik en Oneigenlijk gebruik.
5	Specifieke uitvoeringsrisico's bij modules leiden er toe dat maatschappelijke doelstellingen niet worden gehaald.	Medium	Medium/Hoog	Indirect	Signalering en advisering door ambtelijk overleg en bestuurscommissies. Planning & control cyclus: actualiseren van uitvoeringsprogramma. Inzet op kwaliteit en motivatie van medewerkers.
6	De MGR wordt verantwoordelijk gehouden voor regionaal beleid	Medium	Hoog	Indirect	MGR voert enkel taken uit op basis van de door de colleges vastgestelde uitvoeringsplannen. De deelnemende gemeenten maken duidelijke en niet vrijblijvende afspraken over het bestuurlijk en ambtelijk opdrachtgeverschap en eigenaarschap dat opgenomen wordt in een DVO. De colleges stellen ook het lokale en/of regionale beleid vast.
7	Wegvallen van deel financiering van gemeenten, door uittreden bij één of meer modules.	Laag		500k (10% structuur)	Goede lange termijnplanning. Bescherming in regeling waarbij reorganisatiekosten bij uittreders worden gelegd.
8	Geen passend vast of interim personeel met expertise kunnen vinden voor het uitvoeren van de opdrachten	Hoog	Medium	100k	1. Een betrouwbare, zorgvuldige en interessante werkgever zijn waar mensen graag willen werken. 2. Inzetten op een regionale arbeidsmarkt voor overheidsorganen, om zo meer te kunnen bieden aan huidige en potentiële werknemers. 3. Eventueel inhuren van specifieke deskundigheid, die niet zelf geworven kan worden tegen hogere kosten. 4. Inhuur van ZZP is, gelet op het afschaffen van het handhavingsmoratorium, niet langer vanzelfsprekend.

	Risico	Kans	Reputatie en/of maatschappelijke impact	Financiële impact	Beheersmaatregelen
9	Niet voldoen aan wet- en regelgeving voor gemeenten	Laag	Hoog	50K	1. Monitoring door manager bedrijfsvoering en privacyofficer. 2. Voortdurende afweging wat van toepassing is op een kleine GR met beperkte taken. 3. Samen organiseren met andere GR'en of gemeenten. 4. Afweging maken tussen inhuren of in dienst nemen.
10	Financiële situatie bij gemeenten leidt tot beperkingen bij GR'en	Hoog	Medium	500K	- Lean en mean begroten en organiseren. - Deelnemende gemeenten bepalen welke taken zij bij de MGR leggen ter uitvoering. - Regionale uitvoering (bij de MGR) kan kosteneffectiever zijn dan zelfstandige uitvoering.
11	Rente-inkomsten vallen lager uit dan begroot	Medium	Medium	100K	Behoedzaam begroten. Renteontwikkelingen op de voet volgen.
12	Onzekere inkomsten uit regionale opdrachten (ten opzichte van structurele kosten)	Medium	Medium	100K	Strategische personeelsplanning i.r.t. incidentele en onzekere regionale opdrachten. • Aangesloten blijven op regionale ontwikkelingen.
13	Onzekere (continuïteit) en/of beperkte dienstverlening door gemeenten en GR'en	Hoog	Hoog	200K	Langdurige en concrete dienstverleningsovereenkomsten afsluiten. Bestuurlijk commitment op ondersteuning door gemeenten en GR'en. • Zelf organiseren.
14	Onduidelijke, fragmentarische of afwezige opdrachtverstrekking door gemeenten	Hoog	Hoog	100K	Kritisch opdrachtnemersrol uitvoeren. Governance toekomstgericht inrichten en uitvoeren. • Bestuurskrachtonderzoek.
15	Afhankelijkheid van regiogemeenten voor dienstverlening	Hoog	Hoog	Indirect	Niet vrijblijvende afspraken maken met gemeenten. Indien afspraken niet worden nagekomen, keuzes voorleggen in dienstverlening.
16	Uitspraken Commissie BBV rondom kostenverantwoording	Hoog	Hoog	6 miljoen	Duidelijk uitleggen hoe de financiële effecten ontstaan. Eventueel te nemen kosten verrekenen met vordering gemeenten, in plaats van facturen sturen.

Beleid weerstandscapaciteit en de risico's

In de Planning & Control cyclus wordt er aan het Dagelijks Bestuur op kwartaalbasis gerapporteerd m.b.t. de gerealiseerde en geprognotiseerde uitgaven tot jaareinde. De bestuurscommissies van de modules krijgen twee keer per jaar een financiële rapportage. Het algemeen bestuur krijgt 2 keer per jaar een geconsolideerde financiële rapportage met adviezen van de bestuurscommissie en het DB hoe er bij eventuele overschrijdingen gehandeld kan worden.

De bovengenoemde beheersmaatregelen in samenhang met de bestemmingsreserves voor de grootste risico's (loonkosten SW en overschrijdingen modules) leidt tot een beheerste situatie.

Kengetallen

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

Financiële kengetallen *Euro x 1.000*	2025 Realisatie	**2026 Gewijzigde Begroting**	2027 Begroting
Eigen vermogen	714	714	714
Balanstotaal	6.629	4.522	4.462
netto schuldquote	-0,04	-0,04	-0,04
solvabiliteitsratio (A/B)	0,11	0,16	0,16
structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%

Verhouding kengetallen i.r.t. financiële positie

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

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

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

Financiering

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

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

Vanaf het najaar 2022 ontvangt de MGR rente op de schatkist. In 2026 houden we rekening met een rentebate, gebaseerd op de rentebaten ontvangen in 2025. De MGR heeft geen beleid om rentebaten te minimaliseren of maximaliseren.

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

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

Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering betreft de sturing en beheersing van de primaire en ondersteunende processen om het voorgenomen beleid en de daarmee samenhangende doelstellingen van de MGR te realiseren. Sinds de start van de MGR zijn de meeste ondersteunende functies afgenomen bij gemeentelijk dienstverleners. Sinds 2025 zien we echter dat deze dienstverlening steeds minder vanzelfsprekend wordt, zowel qua kwaliteit als qua continuïteit.

In 2025 is door 1Stroom aangegeven dat de dienstverlening op het gebied van de personele en financiële administraties niet langer zal worden geleverd vanaf 2026. Daarom zijn in 2025 de eigen administraties geïmplementeerd, deze zullen nog verder worden geoptimaliseerd in 2026. Ondanks de opstartinvestering en kwetsbaarheid door de omvang van het bijbehorende team Bedrijfsvoering zien we nu al grote verbeteringen in kwaliteit en flexibiliteit.

De modules die gehuisvest zijn in Westervoort hebben al enige tijd te maken met te weinig ruimte en werkplekken in het huidige gemeentehuis. Er worden gesprekken gevoerd over een verhuizing naar een andere vleugel van dit gemeentehuis. Dit heeft dit tot op heden nog geen bevredigend resultaat tot gevolg. We constateren dat er veel onduidelijkheid blijft over de (financiële) gevolgen van de sloop van het huidige gemeentehuis per 2029. Het valt nog niet uit te sluiten dat andere alternatieven moeten worden onderzocht.

De informatievoorziening blijkt de afgelopen jaren een steeds nadrukkelijker thema binnen de bedrijfsvoering. Mede onder invloed van fuserende gemeenten en andere ontwikkelingen komt de dienstverlening aan de MGR verder onder druk te staan. We ervaren dat we beperkt worden in effectiviteit, efficiency en innovatiekracht van onze eigen werkzaamheden. In 2026 zal hier nadrukkelijker aandacht aan worden besteed.

In 2023 is de financiële administratie en interne controle zodanig ingericht dat het Dagelijks Bestuur de rechtmatigheidsverantwoording kan afgeven. In de afgelopen jaarverantwoordingen is dit succesvol gebeurd, en is de conclusie dat het enige thema met invloed op de rechtmatigheidsverantwoording de Europese aanbestedingen bedraagt. In 2026 wordt het intern controleplan worden geactualiseerd, waarbij zal worden aangesloten bij de nieuwe administraties.

De planning & control cyclus start met de begroting en uitvoeringsprogramma waarin de afspraken over het te voeren beleid per module worden vastgelegd. Aan de partners wordt per module gerapporteerd. De rapportages worden halfjaarlijks opgesteld. Het jaar wordt afgesloten met de jaarrekening waarin verantwoording, per module, wordt afgelegd over het afgesloten jaar.
De administratieve organisatie is zodanig opgesteld dat de dagelijkse gang van zaken erop ingericht is dat de financiële verordening, de controleverordening en het mandaat van de treasury nageleefd worden. De salarisadministratie voor de verloning van de SW-dienstverbanden en de administratie van SW-gerelateerde betaling is bij Scalabor belegd.

Openbaarheid van informatie

De Wet open overheid (WOO) is per 1 mei 2022 in werking getreden als vervanging van de Wet openbaarheid van bestuur (WOB). Binnen de MGR is de manager bedrijfsvoering aangewezen als contactfunctionaris voor externen. Een van de grote wijzigingen ten opzichte van de WOB is de verplichte actieve openbaarmaking van gegevens: er zijn elf categorieën van gegevens die de MGR verplicht moet publiceren.
De MGR publiceert reeds de meest relevante informatie op de eigen website, en specifieke informatie zoals verordeningen en aangewezen besluiten worden conform de Wet elektronische publicaties al via lokaleregelgeving.overheid.nl gepubliceerd. In 2025 zijn er geen WOO verzoeken binnengekomen. In 2026 zetten we de ingezette koers voort.

3. FINANCIELE BEGROTING

- Het overzicht van baten en lasten en de toelichting
- Overzicht baten en lasten
- Overzicht geraamde incidentele baten en lasten
- Uiteenzetting van de financiële positie
- Financiële gevolgen bestaand en nieuw beleid
- Geprognotiseerde eindbalans 2026 en 2027
- Ontwikkeling van het EMU saldo
- Overzicht geraamde baten en lasten per taakveld

Het overzicht van baten en lasten en de toelichting

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

Overzicht baten en lasten

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

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

Overzicht baten en lasten		2025 Realisatie	2026 Primaire Begroting	2026 Gewijzigde Begroting	2027 Begroting	*2026 Verschil*	*2027 Verschil*
Programma							
Inkoop	Lasten	€ 2.228	€ 2.320	€ 2.591	€ 2.528	*€ 271*	*-€ 63*
	Baten	€ 2.228	€ 2.320	€ 2.591	€ 2.528	*€ 271*	*-€ 63*
	Saldo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	*€ 0*	*€ 0*
	Dotatie bestemmingsreserve	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	*€ 0*	*€ 0*
	Resultaat Inkoop	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	***€ 0***	***€ 0***
RFZ	Lasten	€ 1.431	€ 1.437	€ 2.232	€ 1.910	*€ 795*	*-€ 322*
	Baten	€ 1.431	€ 1.437	€ 2.232	€ 1.910	*€ 795*	*-€ 322*
	Resultaat RFZ	**€ 0**	€ 0	**€ 0**	**€ 0**	***€ 0***	***€ 0***
Onderwijs	Lasten	€ 4.498	€ 4.272	€ 4.864	€ 4.913	*€ 592*	*€ 49*
	Baten	€ 4.498	€ 4.272	€ 4.864	€ 4.913	*€ 592*	*€ 49*
	Resultaat Onderwijs	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	***€ 0***	***€ 0***
WSP	Lasten	€ 2.296	€ 2.294	€ 2.447	€ 2.439	*€ 153*	*-€ 7*
	Baten	€ 2.296	€ 2.295	€ 2.447	€ 2.439	*€ 152*	*-€ 7*
	Resultaat WSP	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	***€ 0***	***€ 0***
WgSW	Lasten	€ 56.525	€ 54.070	€ 54.221	€ 53.401	*€ 151*	*-€ 821*
	Baten	€ 56.680	€ 54.070	€ 54.221	€ 53.401	*€ 151*	*-€ 821*
	Saldo	-€ 154	€ 0	€ 0	€ 0	*€ 0*	*€ 0*
	Onttrekking bestemmingsreserve	€ 154	€ 0	€ 0	€ 0	*€ 0*	*€ 0*
	Resultaat WgSW	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	***€ 0***	***€ 0***
CMI	Lasten	€ 94	€ 97	€ 97	€ 99	*€ 0*	*€ 2*
	Baten	€ 94	€ 97	€ 97	€ 99	*€ 0*	*€ 2*
	Resultaat CMI	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	***€ 0***	***€ 0***
Beheer	Lasten	€ 748	€ 677	€ 922	€ 796	*€ 245*	*-€ 126*
	Baten	€ 748	€ 677	€ 922	€ 796	*€ 245*	*-€ 126*
	Resultaat Beheer	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	***€ 0***	***€ 0***
Toezicht SD	Lasten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 598	*€ 0*	*€ 598*
	Baten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 598	*€ 0*	*€ 598*
	Resultaat Toezicht SD	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	***€ 0***	***€ 0***
Totaal	**Lasten**	**€ 67.821**	**€ 65.167**	**€ 67.374**	**€ 66.685**	**€ 2.207**	**-€ 689**
	Baten	**€ 67.975**	**€ 65.167**	**€ 67.374**	**€ 66.685**	**€ 2.207**	**-€ 689**
	Saldo	**€ 154**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	***€ 0***	***€ 0***
	Onttrekking bestemmingsreserve	**€ 154**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	***€ 0***	***€ 0***
Eindresultaat		-	-	-	-	-	-

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

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

1. **Inkoop Zorg**: De kosten voor het kwaliteitstoezicht WMO worden door VGGM kostendekkend gefinancierd. Dit zorgt voor een structureel kosten verhogend effect. In 2026 houden we tevens rekening met kosten voor de inkoop van Beschermd Wonen; deze kosten worden gedragen door de Centrumgemeente.
2. **Regionale Facilitering Zorg**: Voor het Regionaal Uitvoeringsplan Jeugd 2026 houden we rekening met incidentele uitbreiding van de adviescapaciteit. Voor WMO en Beschermd Wonen is een regioadviseur toegevoegd aan deze module.
3. **WSP en RBL**: We houden rekening met een actualisatie van de regionale opdrachten.
4. **WgSW**: Halverwege 2026 eindigt de compensatieregeling voor uitgekeerde transitievergoedingen, wat een kostenverhogend effect heeft voor gemeenten.
5. **Beheer**: In 2026 worden enkele uitwerkingen van het bestuurskrachtonderzoek binnen de module Beheer opgepakt. Ook wordt de implementatie van de nieuwe module Toezicht sociaal domein door Beheer uitgevoerd.

Toelichting op de investeringskredieten

Het Algemeen Bestuur kent op verzoek van de MGR investeringskredieten toe voor specifieke doeleinden.
Van toepassing voor de begrotingswijziging 2026 en de meerjarenbegroting 2027-2030 zijn de volgende investeringskredieten:

Kredietoverzicht *Euro x 1.000*	2023	2024	2025	2026	2027	*Ruimte*
ICT - Beheer en Inkoop Zorg	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 58
ICT - WSP	€ -	€ 34	€ -	€ -	€ -	€ 24
Inrichting huisvesting Westervoort	€ -	€ -	€ -	€ 150	€ -	€ -

Overzicht van geraamde incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten		2025 Realisatie	2026 Primaire Begroting	2026 Gewijzigde Begroting	2027 Begroting
Programma					
Inkoop	Lasten	€ 15	€ 0	€ 150	€ 0
	Baten	€ 15	€ 0	€ 150	€ 0
	Resultaat Inkoop	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
RFZ	Lasten	€ 185	€ 0	€ 529	€ 1.910
	Baten	€ 185	€ 0	€ 529	€ 1.910
	Resultaat RFZ	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Onderwijs	Lasten	€ 216	€ 0	€ 201	€ 4.913
	Baten	€ 216	€ 0	€ 249	€ 4.913
	Resultaat Onderwijs	**€ 0**	**€ 0**	**€ 48**	**€ 0**
WSP	Lasten	€ 112	€ 0	€ 152	€ 2.439
	Baten	€ 280	€ 0	€ 152	€ 2.439
	Resultaat WSP	**€ 167**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
WgSW	Lasten	€ 2.903	€ 0	€ 0	€ 0
	Baten	€ 1.012	€ 0	€ 0	€ 0
	Saldo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Onttrekking bestemmingsreserve	€ 154	€ 0	€ 0	€ 0
	Resultaat WgSW	**€ 154**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
CMI	Lasten	€ 18	€ 0	€ 0	€ 99
	Baten	€ 18	€ 0	€ 0	€ 99
	Resultaat CMI	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Beheer	Lasten	€ 116	€ 0	€ 229	€ 35
	Baten	€ 116	€ 0	€ 229	€ 35
	Saldo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Resultaat Beheer	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Toezicht SD	Lasten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Baten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Saldo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Resultaat Toezicht SD	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Totaal	**Lasten**	**€ 3.566**	**€ 0**	**€ 1.261**	**€ 9.396**
	Baten	**€ 1.996**	**€ 0**	**€ 1.309**	**€ 9.396**
	Saldo	**-€ 1.570**	**€ 0**	**€ 48**	**€ 0**
	Onttrekking bestemmingsreserve	**€ 154**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Eindresultaat		**-€ 1.416**	-	**€ 48**	-

Toelichting

1. De module Inkoop begroot € 50.000 voor de inkoop van Beschermd Wonen in 2026. Deze kosten worden gedekt door een bijdrage van de centrumgemeente. Tevens wordt er € 100.000 begroot voor ziektevervanging
2. De module RFZ begroot € 529.000 voor onder andere incidentele ziektevervanging, capaciteits-uitbreiding en projecten.
3. De module Onderwijs begroot € 249.000 incidentele baten voor regionale opdrachten.
4. De module WSP voert extra activiteiten uit voor de arbeidsmarktregio: deze zijn als overige lasten en baten (€ 152.000) vanuit regionale middelen opgenomen in de begroting 2025. Hiermee worden deels structurele lasten gedekt.
5. Bij Beheer is in 2026 sprake van uitwerking van het bestuurskrachtonderzoek en implementatie van de module Toezicht SD.

Uiteenzetting van de financiële positie

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

Financiële gevolgen van het bestaande en nieuw beleid

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

Ontwikkeling financiële positie		Omschrijving Euro x 1.000	2025 Realisatie	2026 Primaire Begroting	2026 Gewijzigde begroting	2027 Primaire Begroting
Jaarlijkse lasten	A1	Loonsom (vast)	€ 7.676	€ 8.309	€ 8.797	€ 8.999
	A2	Externe inhuur	€ 747	€ 153	€ 716	€ 156
	A3	SW dienstverbanden	€ 52.234	€ 51.602	€ 51.602	€ 50.766
Eindstand per balansdatum	B	Investeringen ICT	€ 15	€ 15	€ 15	€ 5
	C	Externe financiering	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	D1	Bestemmingreserve WgSW	€ 514	€ 516	€ 360	€ 360
	D2	Bestemmingsreserve WSP	€ 50	€ 50	€ 50	€ 50
	D3	Bestemmingreserve Inkoop	€ 50	€ 50	€ 50	€ 50
	D4	Bestemmingsreserve Onderwijs	€ 50	€ 50	€ 50	€ 50
	D5	Bestemmingreserve Beheer	€ 50	€ 50	€ 50	€ 50
	E1	Voorziening boventalligen	€ 101	€ 50	€ 50	€ 0
	E2	Voorziening latente verplichtingen PHB	€ 145	€ 0	€ 0	€ 0
	E3	Voorziening verlofsparen	€ 74	€ 60	€ 74	€ 74
	F1	Niet opgenomen vakantiedagen ambtelijk	€ 299	€ 150	€ 150	€ 150
	F2	Niet opgenomen vakantiedagen SW dienstverbanden	€ 4.500	€ 4.157	€ 4.275	€ 4.061
	F3	Niet uitbetaald vakantiegeld SW dienstverbanden	€ 1.700	€ 1.534	€ 1.615	€ 1.534

Toelichting

A. De jaarlijks terugkerende arbeidskosten kunnen worden verdeeld in de loonsom voor vaste dienstverbanden, externe inhuur en de loonkosten voor SW dienstverbanden.
B. In 2026 en 2027 houden we enkel rekening met afschrijvingen, en kleinschalige vervanging.
C. Er is geen behoefte aan externe financiering doordat er wordt gewerkt met voorschotfacturen aan gemeente. Ook is er vanaf 2020 een financiële buffer met de opgebouwde bestemmingsre-serves en de overgenomen voorziening Presikhaaf Bedrijven.
D. Er zijn komende jaren geen onttrekkingen voorzien aan de bestemmingsreserve WgSW, deze voorziening mag maximaal 1% bedragen van de totale loonsom. De overige modules kennen een bestemmingsreserve van € 50.000 ter dekking van onverwachte effecten.
E. De voorziening Latente verplichtingen PHB is per einde 2025 opgeheven, het restant saldo wordt uitgekeerd aan de gemeenten. De voorziening boventalligen loopt in 2027 af.
   Nieuw in 2025 is de voorziening RVU SW. We gaan er vanuit dat uitstroom en instroom elkaar in balans houden. De financiële mutatie volgt uit loonkostenontwikkeling en indexatie.
F. De beoogde ontwikkeling verplichting op balansdatum voor niet opgenomen vakantiedagen en niet uitbetaald vakantiegeld laat een langzame daling zien door het gecombineerde effect van de uitstroom SW-dienstverbanden en de begrote salarisstijgingen. De uitbetaalde vakantiedagen bij uitdiensttreding worden deels vergoed door Scalabor die verantwoordelijk is voor de tijdig afbouw van dit saldo.
   De commissie BBV heeft zich over deze niet uit de balans blijkende verplichtingen verwonderd, en geconstateerd dat het logischer zou zijn deze verplichtingen te kapitaliseren en op de balans op te nemen. Dat zou betekenen dat de balans met € 5 tot 6 miljoen zou groeien.

Geprognotiseerde eindbalans 2026 en 2027

Het balanstotaal is in 2025 gegroeid tot € 6,6 miljoen. e houden in de begroting rekening met beperkte overlopende posten.

ACTIVA (Euro x1.000)	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	PASSIVA	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
Vaste activa	**18**	**13**	**12**	**Vaste passiva**	**2.501**	**2.520**	**2.540**
Materiële vaste activa				*Eigen vermogen*			
Investeringen met een economisch nut	18	12	6	Bestemmingsreserves	714	714	714
Vlottende activa	**6.607**	**4.509**	**4.450**				
Uitzettingen (looptijd<1 jaar)				**Totaal eigen vermogen**	**714**	**714**	**714**
Vorderingen op openbare lichamen	2.763	500	500	*Voorzieningen*	1.787	1.806	1.826
Uitzettingen in ´s Rijks schatkist	3.484	3.349	3.690	*Vaste schulden*	-	-	-
Overige vorderingen	86	100	100	**Vlottende passiva**	**4.128**	**2.002**	**1.922**
Totaal uitzettingen	**6.333**	**3.949**	**4.290**	*Netto-vlottende schulden (looptijd <1 jaar)*			
Liquide middelen (kas- en banksaldi)	4	-	-	**Overige schulden**	**1.837**	**400**	**400**
				Overige Kasgeldleningen			
				Overige vlottende schulden			
Overlopende activa				*Overlopende passiva*			
Nog te ontvangen bijdragen van overige Nederlandse overheidslichamen	234	500	100	Voorschotten van overige Nederlandse overheidslichamen	92	-	-
Overige overlopende activa	40	60	60	Overige Overlopende passiva	2.199	1.602	1.522
Totaal overlopende activa	**274**	**560**	**160**	**Totaal Overlopende passiva**	**2.291**	**1.602**	**1.522**
Totaal Activa	**6.629**	**4.522**	**4.462**	**Totaal Passiva**	**6.629**	**4.522**	**4.462**

Ontwikkelingen van het EMU saldo

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

Berekening EMU-saldo	Omschrijving Euro x 1.000	2025 Realisatie	2026 Primaire Begroting	**2026 Gewijzigde begroting**
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	154	0	**0**
2	Mutatie (im)materiële vaste activa	-6	-9	**-6**
3	Mutatie voorzieningen (dotatie - onttrekkingen)	1.415	-60	**10**
4	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in			
5	Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële			
Berekend EMU-saldo		**1.563**	**-69**	**4**

Overzicht geraamde baten en lasten per taakveld

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

De baten en lasten voor de module RFZ zijn uitgesplitst over de taakvelden voor WMO en Jeugd.

De nieuwe module Toezicht SD valt onder taakveld 6.23.

Overzicht Taakvelden		Taakveld	2025 Realisatie	2026 Primaire begroting	2026 Gewijzigde begroting	2027 Begroting
€ x 1.000						
Lasten	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	€ 3.509	€ 3.233	€ 3.787	€ 3.806
	6.21	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	€ 1.163	€ 1.156	€ 270	€ 277
	6.22	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd			€ 1.556	€ 1.284
	6.23	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal				€ 498
	6.4	Begeleide participatie	€ 56.397	€ 53.926	€ 54.078	€ 53.253
	6.5	Arbeidsparticipatie	€ 1.761	€ 1.737	€ 1.885	€ 1.862
	0.4	Overhead	€ 4.970	€ 5.058	€ 5.768	€ 5.674
	0.8	Overige baten en lasten	€ 21	€ 30	€ 30	€ 30
	0.10	Mutaties reserves	€ 154	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal Lasten			€ 67.975	€ 65.167	€ 67.374	€ 66.685
Baten	0.5	Rente	€ 138	€ 150	€ 150	€ 150
	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	€ 4.498	€ 4.272	€ 4.864	€ 4.913
	6.21	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	€ 1.239	€ 1.230	€ 270	€ 277
	6.22	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd			€ 1.637	€ 1.369
	6.23	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal				€ 598
	6.4	Begeleide participatie	€ 56.680	€ 54.070	€ 54.221	€ 53.401
	6.5	Arbeidsparticipatie	€ 2.296	€ 2.295	€ 2.447	€ 2.439
	0.4	Overhead	€ 3.103	€ 3.121	€ 3.755	€ 3.507
	0.8	Overige baten en lasten	€ 138	€ 30	€ 30	€ 30
	0.10	Mutaties reserves	€ 21	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal Baten			€ 67.975	€ 65.167	€ 67.374	€ 66.685

Een korte toelichting voor de administratieve verwerking:

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

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

4. MEERJAREN-RAMING

- Meerjarenraming 2028 - 2031
- De geprognotiseerde balans
- De uiteenzetting van de financiële positie
- Baten en lasten van het bestaande en nieuwe beleid

Meerjarenraming 2027 - 2030

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

Geprognotiseerde balans

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

Indien op basis van uitspraken van de commissie BBV over moet worden gegaan tot kapitalisatie van arbeidsverplichtingen zal de balans toenemen met circa € 5 tot 6 miljoen.

ACTIVA (Euro x 1.000)	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029	31-12-2030	PASSIVA	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029	31-12-2030
Vaste activa	**12**	**11**	**1**	**34**	**Vaste passiva**	**2.540**	**2.540**	**2.540**	**2.540**
Materiële vaste activa					*Eigen vermogen*				
Investeringen met een economisch nut	6	40	34	28	Bestemmingsreserves	714	714	714	714
Vlottende activa	**4.450**	**4.375**	**4.312**	**4.211**					
Uitzettingen (looptijd<1 jaar)					**Totaal eigen vermogen**	**714**	**714**	**714**	**714**
Vorderingen op openbare lichamen	500	500	500	500	*Voorzieningen*	1.826	1.826	1.826	1.826
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	3.690	3.615	3.552	3.451	*Vaste schulden*	-	-	-	-
Overige vorderingen	100	100	100	100	**Vlottende passiva**	**1.522**	**1.446**	**1.373**	**1.305**
Totaal uitzettingen	**4.290**	**4.215**	**4.152**	**4.051**	*Netto vlottende schulden (looptijd <1 jaar)*				
Liquide middelen (kas- en banksaldi)	-	-	-	-	**Overige schulden**	**400**	**400**	**400**	**400**
					Overige Kasgeldleningen				
					Overige vlottende schulden				
Overlopende activa					*Overlopende passiva*				
Nog te ontvangen bijdragen van overige Nederlandse overheidslichamen	100	100	100	100	Voorschotten van overige Nederlandse overheidslichamen	-	-	-	-
Overige overlopende activa	60	60	60	60	Overige Overlopende passiva	1.522	1.446	1.373	1.305
Totaal overlopende activa	**160**	**160**	**160**	**160**	**Totaal Overlopende passiva**	**1.522**	**1.446**	**1.373**	**1.305**
Totaal Activa	**4.462**	**4.386**	**4.313**	**4.245**	**Totaal Passiva**	**4.462**	**4.386**	**4.313**	**4.245**

De uiteenzetting van de financiële positie

De begrote baten en lasten vanaf 2027 zijn zonder indexatie berekend. De financiële positie wijzigt wel door minder SW dienstverbanden en afname van de voorziening RVU SW en niet uit de balans blijkende verplichtingen zoals niet opgenomen vakantie dagen en niet uitbetaald vakantiegeld van SW medewerkers. Er is geen externe financieringsbehoefte, in 2028 is een nieuwe investering gepland voor de vervanging van hardware.

Ontwikkeling financiële positie			2027	2028	2029	2030
		Omschrijving Euro x 1.000	Primaire Begroting	Meerjaren raming	Meerjaren raming	Meerjaren raming
Jaarlijkse lasten	A1	Loonsom (vast)	€ 9.492	€ 9.492	€ 9.492	€ 9.492
	A2	Externe inhuur	€ 156	€ 156	€ 156	€ 156
	A3	SW dienstverbanden	€ 50.766	€ 48.228	€ 45.816	€ 43.526
Eindstand per balansdatum	B	Investeringen ICT	**€ 5**	€ 20	€ 5	€ 5
	C	Externe financiering	**€ 0**	€ 0	€ 0	€ 0
	D1	Bestemmingreserve WgSW	**€ 514**	**€ 514**	**€ 514**	**€ 514**
	D2	Bestemmingsreserve WSP	**€ 50**	€ 50	€ 50	€ 50
	D3	Bestemmingreserve Inkoop	**€ 50**	€ 50	€ 50	€ 50
	D4	Bestemmingsreserve Onderwijs	**€ 50**	€ 50	€ 50	€ 50
	D5	Bestemmingreserve Beheer	**€ 50**	€ 50	€ 50	€ 50
	E1	Voorziening boventalligen	**€ 0**	€ 0	€ 0	€ 0
	E2	Voorziening latente verplichtingen PHB	**€ 0**	€ 0	€ 0	€ 0
	E3	Voorziening verlofsparen	**€ 74**	€ 74	€ 74	€ 74
	E4	Voorziening RVU SW	**€ 1.752**	€ 1.752	€ 1.752	€ 1.752
	F1	Niet opgenomen vakantiedagen ambtelijk	**€ 360**	€ 360	€ 360	€ 360
	F2	Niet opgenomen vakantiedagen SW dienstverbar	**€ 4.061**	€ 3.858	€ 3.665	€ 3.482
	F3	Niet uitbetaald vakantiegeld SW dienstverbande	**€ 1.534**	€ 1.458	€ 1.385	€ 1.315

Baten en lasten van het bestaande en nieuwe beleid

Overzicht baten en lasten		2027 Begroting	2028 Meerjaren raming	2029 Meerjaren raming	2030 Meerjaren raming
Programma					
Inkoop	Lasten	€ 2.528	€ 2.528	€ 2.528	€ 2.528
	Baten	€ 2.528	€ 2.528	€ 2.528	€ 2.528
	Saldo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Dotatie bestemmingsreserve	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Resultaat Inkoop	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
RFZ	Lasten	€ 1.910	€ 1.910	€ 1.910	€ 1.910
	Baten	€ 1.910	€ 1.910	€ 1.910	€ 1.910
	Resultaat RFZ	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Onderwijs	Lasten	€ 4.913	€ 4.913	€ 4.913	€ 4.913
	Baten	€ 4.913	€ 4.913	€ 4.913	€ 4.913
	Resultaat Onderwijs	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
WSP	Lasten	€ 2.439	€ 2.439	€ 2.439	€ 2.439
	Baten	€ 2.439	€ 2.439	€ 2.439	€ 2.439
	Resultaat WSP	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
WgSW	Lasten	€ 53.401	€ 50.731	€ 48.194	€ 45.785
	Baten	€ 53.401	€ 50.731	€ 48.194	€ 45.785
	Saldo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Onttrekking bestemmingsreserve	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Resultaat WgSW	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
CMI	Lasten	€ 99	€ 99	€ 99	€ 99
	Baten	€ 99	€ 99	€ 99	€ 99
	Resultaat CMI	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Beheer	Lasten	€ 796	€ 796	€ 796	€ 796
	Baten	€ 796	€ 796	€ 796	€ 796
	Resultaat Beheer	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Toezicht SD	Lasten	€ 598	€ 598	€ 598	€ 598
	Baten	€ 598	€ 598	€ 598	€ 598
	Resultaat Toezicht SD	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Totaal	**Lasten**	**€ 66.685**	**€ 64.015**	**€ 61.478**	**€ 59.068**
	Baten	**€ 66.685**	**€ 64.015**	**€ 61.478**	**€ 59.068**
	Saldo	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
	Onttrekking bestemmingsreserve	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Eindresultaat		-	-	-	-

Toelichting

De belangrijkste uitgangspunten voor de meerjarenraming zijn:

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

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

Berekening EMU-saldo		2027	2028	2029	2030
	Omschrijving Euro x 1.000	Primaire Begroting	Meerjaren raming	Meerjaren raming	Meerjaren raming
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	0	0	0	0
2	Mutatie (im)materiële vaste activa	-6	40	-6	-6
3	Mutatie voorzieningen (dotatie - onttrekkingen)	40	0	0	0
4	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)				
5	Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa				
Berekend EMU-saldo		**34**	**40**	**-6**	**-6**

5. BIJLAGEN

» **Bijdragen per gemeente:**

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

Bijdragen per gemeente

Module Inkoop

Gemeentelijke bijdrage *Programma Inkoop* Euro x 1	*2026* *Primaire begroting*	*2026* *Prognose*	*Verschil 2026*	*2027* *Begroting*	*Verschil 2027*
Deelnemende gemeenten					
Gemeente Arnhem	€ 798.093	€ 874.720	€ *76.627*	€ 872.312	€ *-2.408*
Gemeente Doesburg	€ 52.747	€ 58.471	€ *5.724*	€ 57.652	€ *-819*
Gemeente Duiven	€ 125.726	€ 138.704	€ *12.978*	€ 136.724	€ *-1.980*
Gemeente Lingewaard	€ 217.686	€ 238.958	€ *21.272*	€ 236.633	€ *-2.325*
Gemeente Overbetuwe	€ 246.964	€ 270.705	€ *23.741*	€ 268.596	€ *-2.109*
Gemeente Renkum	€ 149.585	€ 166.011	€ *16.425*	€ 163.496	€ *-2.515*
Gemeente Rheden	€ 220.563	€ 242.267	€ *21.703*	€ 239.870	€ *-2.397*
Gemeente Rozendaal	€ 9.221	€ 9.746	€ *525*	€ 10.030	€ *285*
Gemeente Wageningen	€ 195.378	€ 207.294	€ *11.916*	€ 212.450	€ *5.155*
Gemeente Westervoort	€ 76.513	€ 84.016	€ *7.503*	€ 83.212	€ *-804*
Gemeente Zevenaar	€ 227.300	€ 250.196	€ *22.896*	€ 247.217	€ *-2.979*
Totaal gemeenten	**€ 2.319.776**	**€ 2.541.087**	**€ *221.311***	**€ 2.528.191**	**€ *-12.896***

Module Regionale Facilitering Zorg

Gemeentelijke bijdrage Programma RFZ Euro x 1	2026 Primaire begroting	2026 Prognose	Verschil 2026	2027 Begroting	Verschil 2027
Deelnemende gemeenten					
Gemeente Arnhem	€ 512.090	€ 619.981	€ 107.891	€ 503.467	€ -116.514
Gemeente Doesburg	€ 28.573	€ 34.903	€ 6.330	€ 28.336	€ -6.567
Gemeente Duiven	€ 74.100	€ 89.822	€ 15.722	€ 73.012	€ -16.811
Gemeente Lingewaard	€ 150.584	€ 181.955	€ 31.371	€ 147.678	€ -34.277
Gemeente Overbetuwe	€ 167.043	€ 201.204	€ 34.160	€ 161.898	€ -39.305
Gemeente Renkum	€ 88.457	€ 107.535	€ 19.079	€ 86.536	€ -20.999
Gemeente Rheden	€ 124.575	€ 151.339	€ 26.763	€ 122.525	€ -28.814
Gemeente Rozendaal	€ 6.767	€ 8.124	€ 1.357	€ 6.690	€ -1.434
Gemeente Wageningen	€ 105.229	€ 128.859	€ 23.629	€ 104.914	€ -23.945
Gemeente Westervoort	€ 47.253	€ 57.151	€ 9.899	€ 46.811	€ -10.340
Gemeente Zevenaar	€ 132.506	€ 160.723	€ 28.216	€ 128.932	€ -31.791
Totaal gemeenten	**€ 1.437.178**	**€ 1.741.595**	**€ 304.417**	**€ 1.410.800**	**€ 304.417**

Gemeentelijke bijdrage RFZ Euro x 1	2026 Regioadvies en projecten Verdeelsleutel Jeugdigen	2026 Regiosecretariaat Verdeelsleutel inwoners
Deelnemende gemeenten		
Gemeente Arnhem	€ 506.498	€ 113.483
Gemeente Doesburg	€ 27.403	€ 7.500
Gemeente Duiven	€ 72.985	€ 16.838
Gemeente Lingewaard	€ 149.925	€ 32.030
Gemeente Overbetuwe	€ 168.087	€ 33.117
Gemeente Renkum	€ 86.265	€ 21.270
Gemeente Rheden	€ 121.781	€ 29.557
Gemeente Rozendaal	€ 6.884	€ 1.240
Gemeente Wageningen	€ 100.034	€ 28.825
Gemeente Westervoort	€ 46.895	€ 10.257
Gemeente Zevenaar	€ 130.231	€ 30.492
Totaal gemeenten	**€ 1.416.987**	**€ 324.608**

Gemeentelijke bijdrage RFZ Euro x 1	2027 Regioadvies en projecten Verdeelsleutel Jeugdigen	2027 Regiosecretariaat Verdeelsleutel inwoners
Deelnemende gemeenten		
Gemeente Arnhem	€ 410.178	€ 93.289
Gemeente Doesburg	€ 22.208	€ 6.128
Gemeente Duiven	€ 59.273	€ 13.739
Gemeente Lingewaard	€ 121.413	€ 26.265
Gemeente Overbetuwe	€ 134.938	€ 26.960
Gemeente Renkum	€ 69.191	€ 17.345
Gemeente Rheden	€ 98.409	€ 24.116
Gemeente Rozendaal	€ 5.679	€ 1.011
Gemeente Wageningen	€ 81.344	€ 23.570
Gemeente Westervoort	€ 38.436	€ 8.375
Gemeente Zevenaar	€ 105.679	€ 23.253
Totaal gemeenten	**€ 1.146.749**	**€ 264.051**

Module Contractmanagement Inburgeringstrajecten

Gemeentelijke bijdrage Contractmanagement Inburgeringstrajecten Euro x 1	*2026 Primaire begroting*	*2026 Prognose*	*Verschil 2026*	*2027 Begroting*	*Verschil 2027*
Deelnemende gemeenten					
Gemeente Arnhem	€ 40.071	€ 40.071	€ -	€ 41.358	€ *1.288*
Gemeente Doesburg	€ 2.648	€ 2.648	€ -	€ 2.717	€ *68*
Gemeente Duiven	€ 5.945	€ 5.945	€ -	€ 6.091	€ *145*
Gemeente Lingewaard	€ 11.310	€ 11.310	€ -	€ 11.644	€ *334*
Gemeente Overbetuwe	€ 11.694	€ 11.694	€ -	€ 11.952	€ *259*
Gemeente Renkum		€ -			
Gemeente Rheden	€ 10.437	€ 10.437	€ -	€ 10.691	€ *255*
Gemeente Rozendaal	€ 438	€ 438	€ -	€ 448	€ *11*
Gemeente Wageningen		€ -			
Gemeente Westervoort	€ 3.622	€ 3.622	€ -	€ 3.713	€ *91*
Gemeente Zevenaar	€ 10.767	€ 10.767	€ -	€ 10.309	€ *-458*
Totaal gemeenten	**€ 96.931**	**€ 96.931**	**€ -**	**€ 98.924**	**€ *1.993***

Module RBL

Gemeentelijke bijdrage Programma Onderwijs Euro x 1	2026 Primaire begroting	2026 Prognose	Verschil 2026	2027 Begroting	Verschil 2027
Deelnemende gemeenten					
Gemeente Arnhem	€ 1.294.370	€ 1.328.444	€ 34.074	€ 1.463.773	€ 135.329
Gemeente Doesburg	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gemeente Duiven	€ 149.572	€ 153.509	€ 3.937	€ 158.270	€ 4.761
Gemeente Lingewaard	€ 261.362	€ 268.242	€ 6.880	€ 262.259	€ -5.983
Gemeente Overbetuwe	€ 300.190	€ 308.092	€ 7.902	€ 266.224	€ -41.868
Gemeente Renkum	€ 163.379	€ 167.680	€ 4.301	€ 155.831	€ -11.850
Gemeente Rheden	€ 269.847	€ 276.950	€ 7.104	€ 339.107	€ 62.157
Gemeente Rozendaal	€ 8.739	€ 8.969	€ 230	€ 15.858	€ 6.888
Gemeente Wageningen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gemeente Westervoort	€ 98.455	€ 101.047	€ 2.592	€ 103.989	€ 2.942
Gemeente Zevenaar	€ 241.731	€ 248.094	€ 6.363	€ 284.216	€ 36.122
Totaal Leerplicht	**€ 2.787.644**	**€ 2.861.028**	**€ 73.384**	**€ 3.049.527**	**€ 188.499**
VSV Gemeente Arnhem	€ 149.500	€ 49.500	€ -100.000	€ 49.500	€ -
Totaal gemeenten	**€ 2.937.144**	**€ 2.910.528**	**€ -26.616**	**€ 3.099.027**	**€ 188.499**
Regionale bijdrage					€ -
Kwalificatieplicht	€ 451.050	€ 451.192	€ 142	€ 462.472	€ 11.280
Doorstroompunt VSV	€ 883.466	€ 1.010.782	€ 127.316	€ 1.036.052	€ 25.270
Programma Verzuim 18+	€ -	€ 195.510	€ 195.510	€ 195.510	€ -
Programmacoördinator	€ -	€ 120.000	€ 120.000	€ 120.000	€ -
Totaal regionale bijdrage	**€ 1.334.516**	**€ 1.777.484**	**€ 442.968**	**€ 1.814.033**	**€ 36.549**
Overige baten					
Opdracht beleidsondersteuning		€ 60.000	€ 60.000		€ -60.000
ISK		€ 55.000	€ 55.000		€ -55.000
Schoolaanwezigheid/Warme Overdracht		€ 48.000	€ 48.000		€ -48.000
Matchingstafel		€ 12.863	€ 12.863		€ -12.863
Totaal overige baten		**€ 175.863**	**€ 175.863**	**€ -**	**€ -175.863**
Totaal baten	**€ 4.271.660**	**€ 4.863.875**	**€ 592.215**	**€ 4.913.060**	**€ 49.185**

Module WSP

Gemeentelijke bijdrage Programma WSP Euro x 1	2026 Primaire begroting	2026 Prognose	Verschil 2026	2027 Begroting	Verschil 2027
Deelnemende gemeenten					
Gemeente Arnhem	€ 893.859	€ 893.859	€ -	€ 927.050	€ 33.191
Gemeente Doesburg	€ 54.278	€ 54.278	€ -	€ 55.965	€ 1.687
Gemeente Duiven	€ 132.624	€ 132.624	€ -	€ 136.525	€ 3.901
Gemeente Lingewaard	€ 252.291	€ 252.291	€ -	€ 261.009	€ 8.718
Gemeente Overbetuwe	€ 260.849	€ 260.849	€ -	€ 267.911	€ 7.062
Gemeente Renkum	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gemeente Rheden	€ 232.812	€ 232.812	€ -	€ 239.650	€ 6.838
Gemeente Rozendaal	€ 9.763	€ 9.763	€ -	€ 10.050	€ 286
Gemeente Wageningen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gemeente Westervoort	€ 80.789	€ 80.789	€ -	€ 83.228	€ 2.439
Gemeente Zevenaar	€ 240.171	€ 240.171	€ -	€ 231.073	€ -9.098
Totaal gemeenten	**€ 2.157.436**	**€ 2.157.436**	**€ -**	**€ 2.212.460**	**€ 55.024**
Overige baten					
Evenementen		€ 62.019	€ 62.019	€ 40.000	€ -22.019
Harry trainingen		€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ -
Stagebanen		€ 29.120	€ 29.120		€ -29.120
Buses for Jobs		€ 11.175	€ 11.175		€ -11.175
Regionaal verbindingsproject	€ 137.000	€ 137.000	€ -	€ 137.000	€ -
Totaal overige baten	**137.000**	**289.314**	**€ 152.314**	**227.000**	**€ -62.314**
Totaal baten	**2.294.436**	**2.446.945**	**€ 367.000**	**2.439.460**	**€ -7.485**

Module WgSW

De verdeling van de gemeentelijke bijdrage is conform de regeling aangepast voor de gewijzigde begroting op basis van het aantal arbeidsjaren per gemeente op 30/10/2025. Voor 2027 wordt gerekend met dezelfde verdeling op basis van een gelijkmatige uitstroom voor alle gemeenten. De bijdrage van medewerkers woonachtig in buitengemeenten verloopt via gemeente Arnhem.

Gemeentelijke bijdrage Programma WgSW Euro x 1	2026 Primaire begroting	2026 Prognose	Verschil 2026	2027 Begroting	Verschil 2027	Arbeidsjaren primaire begroting 2026	Arbeidsjaren wijziging begroting 2026 Primaire begroting 2027
Deelnemende gemeenten							
Gemeente Arnhem	€ 27.486.047	€ 27.133.867	€ -352.181	€ 26.695.756	€ -438.110	661,34	596,41
Gemeente Doesburg	€ 1.519.060	€ 1.516.359	€ -2.701	€ 1.491.876	€ -24.484	36,55	33,33
Gemeente Duiven	€ 1.860.277	€ 1.842.106	€ -18.171	€ 1.812.363	€ -29.743	44,76	40,49
Gemeente Lingewaard	€ 3.670.265	€ 3.773.837	€ 103.573	€ 3.712.904	€ -60.933	88,31	82,95
Gemeente Overbetuwe	€ 3.668.602	€ 3.758.824	€ 90.222	€ 3.698.133	€ -60.691	88,27	82,62
Gemeente Renkum	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-	-
Gemeente Rheden	€ 6.304.410	€ 6.266.526	€ -37.884	€ 6.165.345	€ -101.181	151,69	137,74
Gemeente Rozendaal	€ 78.551	€ 85.986	€ 7.436	€ 84.598	€ -1.388	1,89	1,89
Gemeente Wageningen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-	-
Gemeente Westervoort	€ 2.957.491	€ 2.863.476	€ -94.015	€ 2.817.241	€ -46.234	71,16	62,94
Gemeente Zevenaar	€ 4.786.181	€ 4.953.076	€ 166.895	€ 4.873.102	€ -79.974	115,16	108,87
Totaal gemeenten	**€ 52.330.884**	**€ 52.194.056**	**€ -136.828**	**€ 51.351.317**	**€ -842.739**	**1.259,13**	**1.147,24**
Buitengemeenten	€ 1.651.652	€ 1.877.388	€ 225.736	€ 1.903.417	€ 26.030	48,76	47,85

Module Beheer

Gemeentelijke bijdrage Beheer Euro x 1	2026 Primaire begroting	2026 Prognose Beheer	2026 Prognose Implementatie TSD	Verschil 2026	2027 Begroting	Verschil 2027
Deelnemende gemeenten						
Gemeente Arnhem	€ 183.740	€ 223.904		€ 40.164	€ 228.233	€ 4.329
Gemeente Doesburg	€ 12.282	€ 14.967	€ 3.576	€ 6.261	€ 14.992	€ -3.551
Gemeente Duiven	€ 27.640	€ 33.682	€ 8.048	€ 14.090	€ 33.612	€ -8.119
Gemeente Lingewaard	€ 52.339	€ 63.780	€ 15.240	€ 26.681	€ 64.258	€ -14.761
Gemeente Overbetuwe	€ 53.987	€ 65.788	€ 15.720	€ 27.521	€ 65.958	€ -15.550
Gemeente Renkum	€ 34.872	€ 42.494	€ 10.154	€ 17.776	€ 42.436	€ -10.212
Gemeente Rheden	€ 48.293	€ 58.850	€ 14.062	€ 24.618	€ 59.000	€ -13.911
Gemeente Rozendaal	€ 1.944	€ 2.369	€ 566	€ 991	€ 2.474	€ -461
Gemeente Wageningen	€ 45.400	€ 55.324	€ 13.219	€ 23.144	€ 57.663	€ -10.881
Gemeente Westervoort	€ 16.752	€ 20.414	€ 4.878	€ 8.540	€ 20.490	€ -4.802
Gemeente Zevenaar	€ 49.925	€ 60.838	€ 14.537	€ 25.450	€ 56.888	€ -18.486
Totaal gemeenten	**€ 527.175**	**€ 642.411**	**€ 100.000**	**€ 215.236**	**€ 646.004**	**€ -96.407**
Rentebaten	€ 150.000	€ 150.000		€ -	€ 150.000	€ -
Totaal baten	**€ 677.175**	**€ 892.411**		**€ 215.236**	**€ 796.004**	**€ -96.407**

Toezicht sociaal domein*

Gemeentelijke bijdrage Toezicht SD Euro x 1	2026 Primaire begroting	2026 Prognose	2027 Begroting	Verschil 2027
Deelnemende gemeenten				
Gemeente Arnhem			€ -	€ -
Gemeente Doesburg			€ 21.467	€ 21.467
Gemeente Duiven			€ 48.128	€ 48.128
Gemeente Lingewaard			€ 92.011	€ 92.011
Gemeente Overbetuwe			€ 94.444	€ 94.444
Gemeente Renkum			€ 60.763	€ 60.763
Gemeente Rheden			€ 84.481	€ 84.481
Gemeente Rozendaal			€ 3.543	€ 3.543
Gemeente Wageningen			€ 82.567	€ 82.567
Gemeente Westervoort			€ 29.339	€ 29.339
Gemeente Zevenaar			€ 81.458	€ 81.458
Totaal gemeenten			**€ 598.200**	**€ 598.200**

** De exacte bedragen zijn afhankelijk van besluitvorming door gemeenten.*

Totaaloverzicht

Gemeentelijke bijdrage *Totaal* *Euro x 1*	*2026* *Primaire begroting*	*2026* *Prognose*	*Verschil 2026*	*2027* *Begroting*	*Verschil 2027*
Deelnemende gemeenten					
Gemeente Arnhem	€ 31.357.770	€ 31.164.346	€ *-193.425*	€ 30.781.450	€ *-382.896*
Gemeente Doesburg	€ 1.669.588	€ 1.685.203	€ *15.614*	€ 1.673.004	€ *-12.199*
Gemeente Duiven	€ 2.375.884	€ 2.404.441	€ *28.557*	€ 2.404.724	€ *283*
Gemeente Lingewaard	€ 4.615.836	€ 4.805.612	€ *189.777*	€ 4.788.396	€ *-17.216*
Gemeente Overbetuwe	€ 4.709.329	€ 4.892.875	€ *183.545*	€ 4.835.115	€ *-57.760*
Gemeente Renkum	€ 436.293	€ 493.874	€ *57.581*	€ 509.061	€ *15.187*
Gemeente Rheden	€ 7.210.937	€ 7.253.242	€ *42.305*	€ 7.260.670	€ *7.428*
Gemeente Rozendaal	€ 115.423	€ 125.961	€ *10.538*	€ 133.691	€ *7.730*
Gemeente Wageningen	€ 346.008	€ 404.697	€ *58.689*	€ 457.594	€ *52.897*
Gemeente Westervoort	€ 3.280.875	€ 3.215.393	€ *-65.482*	€ 3.188.024	€ *-27.369*
Gemeente Zevenaar	€ 5.688.581	€ 5.938.401	€ *249.820*	€ 5.913.195	€ *-25.206*
Totaal gemeenten	**€ 61.806.524**	**€ 62.384.044**	**€ *577.521***	**€ 61.944.924**	**€ *-439.121***