Modulaire Gemeenschappelijke Regeling sociaal domein Centraal Gelderland

JAARVERSLAG & JAARREKENING 2024

'Wij staan voor een krachtige en samenhangende aanpak van regionale vraagstukken in het sociaal domein'

Zorg Participatie Onderwijs

INHOUD

Voorwoord 2

1. Inleiding 4

2. Samenstelling Bestuur/Commissies 5

3. Jaarverslag
Programmaplannen 6

3.1 Thema Zorg 6
3.2 Thema Onderwijs 13
3.3 Thema Participatie 17
3.4 MGR Beheerorganisatie 24

4. Paragrafen 28

5. Jaarrekening
5.1 Financiële verantwoording 34

5.2 Controleverklaring 47

Bijlagen 54
Overzicht van de afrekening per module

Zorg Onderwijs Participatie

Voorwoord

Hierbij bieden wij u het jaarverslag en de jaarrekening 2024 aan van onze Modulaire Gemeenschappelijke Regeling voor het sociaal domein in Centraal Gelderland (MGR SDCG). We noemen het expliciet 'onze' MGR omdat deze regeling de uitvoering van diverse taken verzorgt in opdracht van de deelnemende gemeenten en voor hun inwoners. Voor de MGR SDCG kenmerkte het jaar 2024 zich door veranderingen in de organisatie, voorbereiding op en uitvoeren van nieuwe taken. Wat bleef was de grote en onvoorwaardelijke betrokkenheid van onze medewerkers bij de uitvoering van de belangrijke taken die wij vervullen in de regionale zorgvoorzieningen.

Bij het Regionaal Bureau Leerlingzaken Midden-Gelre (RBL) veranderde de organisatiestructuur met als doel de regionale uitvoering beter te laten aansluiten op de lokale uitdagingen. Tevens is er een personele inhaalslag gemaakt in verband met toegenomen en complexere verzuimmeldingen. De Wet van School naar duurzaam werk heeft in 2024 zijn schaduw vooruit geworpen. Het RBL bereidt zich hierop voor en trekt hierbij samen op met gemeenten, scholen, andere regionale partners én het Werkgeversservicepunt Midden-Gelderland (WSP).

Het WSP is voor deze regionale aanpak een route naar de arbeidsmarkt. Het WSP vormt een belangrijke schakel in de samenwerking met de partners voor de hervorming van de arbeidsmarktinfrastructuur. Het WSP heeft in 2024 o.a. de dienstverlening, op het gebied van SROI (social return on investment) en als regionaal verbinder statushouders, versterkt voor een meer inclusieve arbeidsmarkt.

In 2024 startte ook de nieuwe module Regionale Facilitering Zorg (RFZ). Hiermee hebben we de regionale activiteiten geborgd en de adviseurs op het gebied van (jeugd)zorg een plek gegeven. Onder andere bij deze module zien we dat ontwikkelingen en opgaven in het sociaal domein naast een lokaal ook een regionaal en soms een bovenregionaal karakter hebben.

Het is de uitdaging van de MGR SDCG om de regionale taken kwalitatief, rechtmatig en financieel aantrekkelijk voor de gemeenten uit te voeren. De druk op de gemeentelijke begrotingen en de rem op de uitgaven, denk daarbij aan de komst van het ravijnjaar 2026, maakt deze uitvoering niet gemakkelijker. In het licht van een krappe arbeidsmarkt en forse uitdagingen in het sociaal domein, ontstaan er aan de andere kant meer kansen om samen te gaan werken. Bijvoorbeeld hoe we samen talent aan onze organisaties en regio kunnen binden en 'ziek en piek' van onze medewerkers kunnen opvangen.

De samenwerking van de 11 gemeenten in onze regio heeft met MGR SDCG een stabiele basis, met de belangen die we vertegenwoordigen, de (gezamenlijke) regie die we als gemeenten voeren én de democratische verantwoording richting colleges en raden. In dit jaarverslag kunt u teruglezen wat de MGR SDCG voor de gemeenten en inwoners heeft gedaan. Met elkaar en voor elkaar.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de MGR sociaal domein centraal Gelderland op 27 maart 2025,

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

S. van den Brand
Directeur

1. Inleiding

1.1 Modulaire Gemeenschappelijke Regeling sociaal domein Centraal Gelderland

Binnen de regio centraal Gelderland hebben 11 gemeenten (Arnhem, Doesburg, Duiven, Lingewaard, Overbetuwe, Renkum, Rheden, Rozendaal, Wageningen, Westervoort en Zevenaar) de samenwerking binnen het sociaal domein geformaliseerd in een Modulaire Gemeenschappelijke Regeling voor het sociaal domein (MGR SDCG).

Binnen de MGR SDCG wordt op verschillende terreinen samengewerkt in samenwerkingsmodules op het terrein van Zorg, Onderwijs en Participatie. De MGR SDCG bestaat uit zes modules en een beheer-organisatie. In onderstaand schema kunt u aflezen welke gemeenten per module deelnemen.

Deelnemende gemeenten per module	Beheer	Inkoop SDCG	RFZ	Onderwijs	WSP	WgSW	CMI
Arnhem	√	√	√	√	√	√	√
Doesburg	√	√	√		√	√	√
Duiven	√	√	√	√	√	√	√
Lingewaard	√	√	√	√	√	√	√
Overbetuwe	√	√	√	√	√	√	√
Renkum	√	√	√	√			
Rheden	√	√	√	√	√	√	√
Rozendaal	√	√	√	√	√	√	√
Wageningen	√	√	√				
Westervoort	√	√	√	√	√	√	√
Zevenaar	√	√	√	√	√	√	√

1.2 Inleiding op jaarverslag en jaarrekening

De programmaverantwoording van de MGR SDCG bevat een beeld van ontwikkelingen in het algemeen en per module in het bijzonder, de verrichte werkzaamheden en gerealiseerde doelen en wat het heeft gekost. In deze programmaverantwoording worden per module de volgende onderwerpen toegelicht:

Omgeving

a. **Ontwikkelingen:** Wat waren de ontwikkelingen waar we mee te maken hebben gehad?
b. **Partners en netwerk:** Met welke partners en netwerk hebben we deze resultaten behaald?

Activiteiten

c. **Doelen:** Wat hebben we bereikt? In welke mate zijn de beoogde doelstellingen gerealiseerd?
d. **Aanpak:** Wat hebben we gedaan? Op welke wijze hebben we de beoogde maatschappelijke effecten bereikt?

Cijfers

e. **Realisatie:** Wat heeft het gekost? De gerealiseerde baten en lasten.

De afrekening per gemeente, per module is te vinden in de bijlage. Bij de programmaverantwoording van Beheer wordt ook de ontwikkeling van de overheadlasten verklaard.

2. Samenstelling bestuur en commissies

De MGR SDCG kent een Algemeen Bestuur (AB) en een Dagelijks Bestuur (DB). Het DB en de voorzitter wordt uit het AB gekozen. Daarnaast kennen vijf modules een Bestuurscommissie en de module Regionale Facilitering Zorg (RFZ) kent een Adviescommissie. De samenstelling van het bestuur en bestuurscommissies is als volgt:

Samenstelling Algemeen Bestuur op balansdatum

AB-lid	Plaatsvervangend AB-lid	Gemeente
Maurits van der Geijn	Marco van der Wel	Arnhem
Birgit van Veldhuizen	Loes van der Meijs-van der Laar	Doesburg
Marieke Overduin	Joyce Zwaga-Komen	Duiven
Nick Hubers	Aart Slob	Lingewaard
Rik van den Dam	Chantal Teunissen	Overbetuwe
Arend Meijer	Joa Maouche	Renkum
Dorus Klomberg (voorzitter)	Paul Hofman	Rheden
Simon Warmerdam	Tineke van der Pas	Rozendaal
Guido van Vulpen	Maud Hulshof	Wageningen
Peter Pennekamp	Jan Derksen	Westervoort
Arthur Boone	Stef Bijl	Zevenaar

Samenstelling Dagelijks Bestuur op balansdatum

AB-lid	Functie	Gemeente
Dorus Klomberg	Voorzitter	Rheden
Maurits van der Geijn	Plv. voorzitter	Arnhem
Birgit van Veldhuizen	Lid	Doesburg
Sjaak van den Brand	Ambtelijk secretaris/Directeur	

Samenstelling Bestuurscommissies op balansdatum

Gemeente	Zorg (inkoop)	Onderwijs (RBL)	Participatie (WSP, WgSW, CMI)
Arnhem	Marco van der Wel	Nermina Kundic	Mark Lauriks
Doesburg	Bart Elbers		Bart Elbers
Duiven	Marieke Overduin	Joyce Zwaga-Komen	Joyce Zwaga-Komen
Lingewaard	Aart Slob (Plv. voorzitter)	Nick Hubers	Johan Sluiter
Overbetuwe	Chantal Teunissen	Chantal Teunissen	Rick van den Dam
Renkum	Eline Vink	Arend Meijer	
Rheden	Gea Hofstede (voorzitter)	Ronald ter Hoeven	Gea Hofstede
Rozendaal	Tineke van der Pas	Tineke van der Pas	Tineke van der Pas
Wageningen	Guido van Vulpen		
Westervoort	Jan Derksen	Peter Pennekamp	Laura Kaper
Zevenaar	Stef Bijl	Bart Kagei	Stef Bijl (voorzitter)
Regiosecretaris	Marrit Gouverneur	Semih Rayman	Helga van de Weerd
Module manager	Emma Nikkelen	Inge Hoogland	Meggie Rutten

Samenstelling Adviescommissie op balansdatum

De module RFZ kent een Adviescommissie bestaande uit Aart Slob (vanuit het RPO Zorg), Esther van Haarlem (voorzitter Rao Zorg) en Marrit Gouverneur (regiosecretaris Zorg). Emma Nikkelen is aangesloten vanuit haar functie als modulemanager van RFZ en Inkoop SDCG.

3. Programmaplan

3.1 Thema Zorg
Module Inkoop Zorg

Omgeving
Met welke ontwikkelingen hebben we te maken gehad?

In de doorontwikkeling van zorgvormen, de inkoop en het contractmanagement zijn zowel nieuwe producten toegevoegd als bestaand zorgaanbod gewijzigd en verbeterd. Met als doel het beter op elkaar laten aansluiten van de zorgvraag en het zorgaanbod. In het regionaal contractmanagement worden aanbieders meer gestuurd op het leveren van integrale zorg. Hiermee sluit de kwaliteit van zorg én de in- en doorstroom beter aan bij de hulpvraag van inwoners.

Implementatie uitkomsten tarievenonderzoek
Om te bepalen of de huidige tarieven reëel waren voor alle aanbieders, is eind 2023 een volledig tarievenonderzoek uitgevoerd door een onafhankelijke partij. De nieuwe tarieven zijn per april 2024 geïmplementeerd omdat deze ingangsdatum recht doet aan zowel de financiële belangen van gemeenten als van aanbieders. Om de raden van onze deelnemende gemeenten zo goed mogelijk te informeren over de ontwikkelingen op dit dossier, heeft Inkoop SDCG diverse raadsinformatiebrieven opgesteld en heeft er een evaluatie plaatsgevonden van het proces rond het tarievenonderzoek. De evaluatie laat zien dat het onderzoek op een juiste en transparante wijze is uitgevoerd. Een meerderheid van de aanbieders is tevreden over de wijze waarop de regiogemeenten opnieuw reële tarieven hebben vastgesteld. Met enkele aanbieders zijn bestuurlijke gesprekken gevoerd om de uitkomsten te bespreken en de regionale samenwerking te versterken.

Besluitvorming definitieve indexering 2025
In de contracten met aanbieders is vastgelegd dat de vergoeding voor indexatie van tarieven (ontwikkeling loonkosten en materiele kosten) een jaar later worden verrekend. De indexatie voor 2025 is gebaseerd op de OVA (overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling) en CPI (consumentenprijsindex) van 2024. Het tariefonderzoek dat in Q4 van 2023 is uitgevoerd, heeft rekening gehouden met de toen bekende ontwikkelingen van 2024. Besloten is om indexatie per 1 januari 2025 conform contracten toe te passen en een voorstel uit te werken hoe bij de verlenging van de overeenkomsten per 1 juli 2025 een correctie op de indexering kan worden gedaan. Dit sluit ook aan bij de aanbevelingen van het onderzoeksbureau tarievenonderzoek om de tarieven meerjarig reëler te houden.

Signalen aanbieders
Er zijn in het afgelopen jaar diverse signalen geweest rondom de financiële gezondheid van aanbieders. Inkoop SDCG is betrokken in het verhelderen van vraagstukken, het zoeken naar structurele oplossingen en de communicatie richting alle belanghebbenden.

Met welke partners en netwerk hebben we deze resultaten behaald?

Wij hebben de resultaten kunnen behalen door intensieve samenwerking met de collega’s binnen de regiogemeenten en de gecontracteerde aanbieders. Inkoop SDCG is de verbinder tussen de regiogemeenten en de aanbieders die de ingekochte zorg/hulp bieden aan de inwoners. Daarnaast werken we bovenregionaal met 7 Gelderse jeugdregio’s samen aan een dekkend zorglandschap voor zeer specialistische hulp.

Activiteiten

Wat hebben we bereikt? Zijn onze beoogde doelstellingen gerealiseerd?

In 2024 hebben meerdere onderzoeken plaatsgevonden. Zowel onderzoeken die bijdragen een aan hogere kwaliteit van dienstverlening door Inkoop SDCG als onderzoeken met betrekking tot betere beheersing van (zorg)kosten en het beschikbaar hebben van voldoende passende zorg. Alle onderzoeken zijn afgerond en op basis van de resultaten zijn (of worden) concrete aanbevelingen gedaan.

Het betreft de volgende onderzoeken:

Onderwerp onderzoek	Status	Concreet opgeleverd
Doorontwikkeling zorgvorm Behandeling	Onderzoek afgerond	Samen met regiogemeenten wordt gewerkt aan een herijking van de ingekochte zorg.
Kwaliteitstoezicht	Onderzoek afgerond aanbeveling overgenomen	Toepassen Wet Bibob in regionale contracten en Thematoezicht als nieuwe proactieve toezichtsvorm toegevoegd.
Taakstelling begroting MGR	Onderzoek afgerond, verder voorstel wordt in 2025 uitgewerkt	Onderzoeksresultaten zijn gedeeld met BC Inkoop Zorg
Tariefdifferentiatie	Onderzoek afgerond	Routekaart mogelijkheden tarief differentiatie.
Regionaal dashboard zorggegevens	Evaluatie uitgevoerd, analyse en aanbevelingen worden geformuleerd	De evaluatie en aanbevelingen worden in 2025 opgeleverd.
Zoektool	Onderzoek afgerond aanbeveling overgenomen	Aanbevelingen opgenomen in verbeterde zoektool, juli 2024 gelanceerd.

Invoering Wet Bibob in regionale contracten
Met de Wet Bibob kunnen gemeenten voorkomen dat zij (ongewild) bijdragen aan het faciliteren van criminele activiteiten door aanbieders. Besloten is om binnen de regionale inkoop van zorg en ondersteuning binnen de Wmo en Jeugdzorg de Wet Bibob als toetsingsinstrument toe te passen, zowel tijdens inkoopprocedures (preventief) als gedurende de contractering (reactief).

Inkoop Verblijf Jeugd & Essentiële functies jeugd
Per 1 juli 2024 respectievelijk 1 januari 2025 zijn de nieuwe raamovereenkomsten gestart voor de zorgvormen Verblijf Jeugd en Essentiële functies. Hiermee creëren we in regio Centraal Gelderland een dekkend zorglandschap voor jeugdigen die een complexe hulpvraag hebben. Met de inkoop van deze (zeer) specialistische jeugdhulp lopen we als regio voor op de Hervormingsagenda Jeugd.

Inkoop inburgering
Regiogemeenten hebben verzocht in 2024 de inkoop van inburgeringstrajecten uit te voeren. Deze extra werkzaamheden zijn uitgevoerd en de nieuwe overeenkomsten inburgering zijn per 1 januari 2025 van kracht. Zoals eerder genoemd gaat de module Contractmanagement Inburgering per 1 januari 2025 van bestuurscommissie Participatie over naar bestuurscommissie Zorg.

Doorontwikkeling zorgvorm Behandeling en Beschermd wonen
In 2024 zijn we samen met de regiogemeenten gestart met de doorontwikkeling van de zorgvorm Behandeling. Omwille van kwaliteit en zorgvuldigheid is er voor gekozen om voldoende tijd te nemen en samen met de regiogemeenten en aanbieders te focussen op aanbod dat aansluit bij de behoeften van de inwoners.

Zoektool gecontracteerd aanbod
De nieuwe zoektool gecontracteerd aanbod is medio 2024 live gegaan. Hiermee kan de lokale toegang passend aanbod vinden bij een hulpvraag. De werking is vereenvoudigd zodat aanbieders en specialismen eenvoudiger vindbaar zijn. Op basis van diverse ontwikkelpunten worden in januari 2025 enkele nieuwe functies toegevoegd. De pilot voor het inzichtelijk krijgen van wachttijden bij Huishoudelijke ondersteuning is afgerond. Het is mogelijk om wachttijden te registreren in de zoektool, maar de werking is afhankelijk van de mate waarin aanbieders de tool vullen.

Arbeidsmarktkrapte
Met het regionaal prioriteren van werkzaamheden is het oppakken van het regionaal plan van aanpak arbeidsmarktkrapte tijdelijk on hold gezet. In dit plan zijn diverse mogelijkheden verkend hoe de instroom van professionals vergroot kan worden en hoe we de professionals kunnen behouden in de zorg. Dit plan wordt in 2025 door een regionale werkgroep opgepakt en verder uitgewerkt.

Cijfers

Realisatie

Het resultaat van de module Inkoop Zorg is € 14.000 positief. De gemeentelijke bijdragen worden met dit bedrag verlaagd.

Lasten en baten Module Inkoop	*Realisatie voor afrekening*	*Realisatie na afrekening*	*Gewijzigde Begroting*	*Verschil*
€ x 1.000				
Programma - Personeel	€ 1.506	€ 1.506	€ 1.492	*€ 14*
Programma - Uitvoering	€ 227	€ 227	€ 265	*-€ 38*
Overhead	€ 423	€ 423	€ 412	*€ 10*
Lasten	**€ 2.156**	**€ 2.156**	**€ 2.170**	***-€ 14***
Deelnemende gemeenter	€ 2.170	€ 2.156	€ 2.170	*-€ 14*
Baten	**€ 2.170**	**€ 2.156**	**€ 2.170**	***-€ 14***
Resultaat	**€ 14**	**€ 0**	**€ 0**	***€ 0***
Onttrekking aan reserve				*€ 0*
Dotatie aan reserve				*€ 0*
Eindresultaat	**€ 14**	**€ 0**	**€ 0**	***€ 0***

Toelichting lasten

- Personeelslasten vallen hoger uit dan begroot. Dit wordt primair veroorzaakt door het invullen van vacatureruimte met inhuurcapaciteit, en een dotatie aan de voorziening verlofsparen.
- Uitvoeringslasten vallen lager uit dan begroot. Advieskosten voor Wmo-toezicht en de BIBOP toetsing vallen hoger uit dan begroot (nadeel € 40.000). Dit wordt echter gecompenseerd door een voordeel op de advocaatkosten (€ 20.000) en Verbindingsdag (€ 25.000). De verwachte doorontwikkeling van ICT-software is zelfstandig door de leverancier ingezet zonder opdracht van Inkoop SDCG, waardoor een aanvullend voordeel is ontstaan (€ 25.000).
- Overheadlasten vallen hoger uit dan begroot als gevolg van een hogere afrekening van de ICT-leverancier en een dotatie aan de voorziening verlofsparen.

Toelichting baten en bestemmingsreserve

- De gemeentelijke bijdragen worden na afrekening verlaagd met € 14.000.
- Er zijn geen mutaties op de bestemmingsreserve, de stand per 31-12-2024 is € 50.000.

Module Regionale Facilitering Zorg

Omgeving

Met welke ontwikkelingen hebben we te maken gehad?

Regiosecretariaat
In 2024 hebben de regiogemeenten een opdracht vastgesteld voor het versterken van de regionale samenwerking. Met uitvoering van deze opdracht ontstaat een nieuwe regionale structuur gebouwd vanuit de inhoudelijke opgaven van de regio met duidelijke rollen en verantwoordelijkheden. Het regiosecretariaat werkt actief mee aan deze ontwikkeling en deze ontwikkeling heeft impact op de toekomstige werkzaamheden. Daarnaast waren in 2024 personele ontwikkelingen van invloed op het werk bij het regiosecretariaat. Na afwezigheid en pensionering is nieuwe ondersteuning aangetrokken en ingewerkt.

Regioadvies Jeugd en regionale activiteiten
Voor het regionaal advies Jeugd geldt dat regiogemeenten een jaarlijks 'Uitvoeringsplan Jeugd' vaststellen waarin staat welke thema's worden opgepakt. Voor 2024 geldt dat de regiogemeenten bij collegebesluit in december 2023 het 'Uitvoeringsplan Jeugd Regio Centraal Gelderland' hebben vastgesteld. Behaalde resultaten en ontwikkelingen in 2024 zijn onderdeel van de herijking van dat uitvoeringsplan voor 2025.

De module is op 1 januari 2024 ondergebracht binnen de MGR SDCG en 2024 stond in het teken van opbouw van de module. Er zijn op elkaar in grijpende personele ontwikkelingen binnen de module en de regionale samenwerking met regiogemeenten geweest. De regioadviseurs jeugd hebben vanwege onderbezetting noodgedwongen prioriteiten gesteld, waarbij duidelijk werd dat sturing vanuit regiogemeenten op de inhoudelijke prioriteiten noodzakelijk is. Daarmee moest voorkomen worden dat de omvang van de opdracht van de regiogemeenten onvoldoende aansloot bij de beschikbare bemensing. Dit is meegenomen in de ontwikkeling van het Uitvoeringsplan jeugd voor 2025. De capaciteit is randvoorwaarden voor het uitvoeren van het 'Uitvoeringsplan Jeugd Regio Centraal Gelderland' behoeven aandacht, daarom is per 2025 naast een concretisering van rollen en taken ook aandacht voor de benodigde capaciteit op regionaal niveau (gemeenten en MGR) om de gestelde doelen te kunnen behalen.

Met welke partners en netwerk hebben we deze resultaten behaald?

Het regiosecretariaat en de regioadviseurs jeugd werken zowel met bestuurlijke en ambtelijke collega's van de regiogemeenten samen om respectievelijk de bestuurlijke en ambtelijke overleggen efficiënt en effectief te ondersteunen en de bestuurlijke en ambtelijke opdrachten zoals opgenomen in het 'Uitvoeringsplan Jeugd Regio Centraal Gelderland' efficiënt en effectief uit te voeren.

Activiteiten

Wat hebben we bereikt? Zijn onze beoogde doelstellingen gerealiseerd?

Opbouw en professionalisering
Het team heeft een eerste stap gezet in professionalisering en opbouwen van het team als geheel. Door personele wisselingen blijft dit wel een punt van aandacht. De impact hiervan is, mede door de beperkte omvang van het team, groot.

Regiosecretariaat
Het regiosecretariaat heeft in 2024 procesmatig werken geïmplementeerd en werkzaamheden zijn beschreven in werkinstructies. Binnen het project archivering is op de administratie die vanuit de regiogemeenten is overgekomen een professionaliseringsslag gemaakt en het archief is geordend. In 2025 wordt het project archivering afgerond. Ook zijn twee heidagen georganiseerd en is actief een bijdrage geleverd aan het project Versterken Regionale Samenwerking. Dit alles naast de reguliere ondersteuning van de bestuurlijke (RPO Zorg, BC Inkoop Zorg, Adviescommissie RFZ) en ambtelijke overleggen (RAO Zorg), de facilitaire ondersteuning en het beheer van contactpersonen.

Regioadvies Jeugd en regionale activiteiten
De plannen van aanpak zijn geconcretiseerd en vastgesteld door het RPO Zorg. De plannen zijn verdeeld over drie hoofdthema's zoals benoemd in het 'Uitvoeringsplan Jeugd Regio Centraal Gelderland':
- Kind en gezinsbescherming;
- Sterke lokale toegang;
- Complexe hulpvragen.

Cijfers

Realisatie

Het resultaat van de module Regionale Facilitering Zorg is € 84.000 positief. De gemeentelijke bijdragen worden met dit bedrag verlaagd.

Lasten en baten RFZ	Realisatie voor afrekening	Realisatie na afrekening	Gewijzigde Begroting	Verschil
€ x 1.000				
Programma - Personeel	€ 607	€ 607	€ 554	€ 52
Regiosecretariaat	*€ 157*	*€ 157*	*€ 187*	*-€ 30*
Regioadvies	*€ 450*	*€ 450*	*€ 368*	*€ 83*
Programma - Uitvoering	€ 547	€ 547	€ 647	-€ 100
Regiosecretariaat	*€ 4*	*€ 4*	*€ 15*	*-€ 11*
Regioadvies	*€ 542*	*€ 542*	*€ 632*	*-€ 90*
Overhead	€ 98	€ 98	€ 94	€ 4
Regiosecretariaat	*€ 33*	*€ 33*	*€ 32*	*€ 1*
Regioadvies	*€ 65*	*€ 65*	*€ 62*	*€ 3*
Programmalasten	**€ 1.251**	**€ 1.251**	**€ 1.295**	**-€ 44**
Deelnemende gemeenten	€ 1.295	€ 1.211	€ 1.295	-€ 84
Regiosecretariaat	*€ 233*	*€ 194*	*€ 233*	*-€ 39*
Regioadvies	*€ 1.062*	*€ 1.017*	*€ 1.062*	*-€ 44*
Overige baten	€ 40	€ 40	€ 0	€ 40
Baten	**€ 1.335**	**€ 1.251**	**€ 1.295**	**-€ 44**
Saldo	**€ 84**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Onttrekking aan reserve				
Dotatie aan reserve				
Resultaat Programma	**€ 84**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

Toelichting lasten Regiosecretariaat

- Personeelslasten vallen € 30.000 lager uit als gevolg van vacatureruimte in het eerste kwartaal.
- Uitvoeringslasten vallen lager uit dan begroot als gevolg van beperkte invulling aan regionale bijeenkomsten.
- Overheadlasten volgen de begroting.

Toelichting baten Regiosecretariaat

- Gemeentelijke bijdragen voor het regiosecretariaat worden verlaagd met € 39.000.

Toelichting lasten Regioadvies Jeugd

- Personeelslasten vallen € 83.000 hoger uit dan begroot als gevolg van inhuur voor ziektevervanging.
- Uitvoeringslasten bestaan uit kosten voor regionale bijdragen zoals de G7 kosten en regionale projecten jeugdzorg. Als gevolg van minder inzet op de regionale projecten vallen de uitvoeringslasten € 90.000 lager uit, bestaande uit € 20.000 uitvoeringskosten en € 70.000 regionale projecten.
- Overheadlasten volgen de begroting.

Toelichting baten Regioadvies Jeugd

- Gemeentelijke bijdragen voor het regioadvies en regionale projecten worden verlaagd met € 44.000.
- Overige baten bestaan uit € 40.000 Bovenregionaal Expertisenetwerk (BOEG)-middelen als compensatie voor zorgaanbieders die deelnemen aan de Regionaal Expert Tafel (RET).

Toelichting bestemmingsreserve module RFZ

- Er is voor deze module geen bestemmingsreserve ingesteld.

Programmaplan

3.2 Thema Onderwijs
Module Regionaal Bureau Leerlingzaken Midden-Gelre (RBL)

Omgeving
Met welke ontwikkelingen hebben we te maken gehad?

- De eerder ingezette stijgende lijn in het aantal verzuimmeldingen heeft zich in het afgelopen schooljaar verder doorgezet met een stijging van 23 % ten opzichte van het vorige schooljaar. Daarnaast is de toegenomen zwaarte en complexiteit van de meldingen een verzwarende factor die van invloed is op onze dienstverlening. Deze ontwikkeling vraagt meer en langduriger inzet van de consulenten. Dit zet de continuïteit en kwaliteit van de huidige dienstverlening van het RBL onder druk.
- Het aantal leerlingen op de Internationale Schakelklas (ISK) is flink gestegen. Het gevolg hiervan is dat ook het aantal verzuimmeldingen vanuit de ISK fors is gestegen.
- De invoering van de nieuwe wet 'Van School naar Duurzaam Werk' is uitgesteld. Naar verwachting treed de wet in plaats van 1 augustus 2025 op 1 januari 2026 in werking.

Met welke partners en netwerk hebben we deze resultaten behaald?

Het RBL werkt binnen het sociaal domein intensief samen met scholen, gemeenten, jeugdartsen en andere professionals op casusniveau en zijn we actief deelnemer aan het regionaal programma vroegtijdig schoolverlaten (vsv). Verschillende medewerkers van het RBL zijn betrokken bij projecten en werkgroepen in de regio op de thema's onderwijs, zorg en participatie. Op deze manier delen we onze kennis en expertise en houden we aansluiting bij onze samenwerkingspartners.

Het afgelopen jaar hebben we ons gericht op o.a.:
- het Openbaar Ministerie over de onderlinge samenwerking, effectieve aanpak verzuim en afhandeling van Processen Verbaal.
- de samenwerkingsverbanden in de regio over de gegevensdeling van thuiszittende leerlingen.
- het veiligheidsdomein; we hebben afspraken gemaakt met gemeenten en scholen over het delen van gegevens, waartoe alleen het RBL toegang tot heeft.
- de samenwerking met de sociale (wijk)teams, onder andere over de jeugdbeschermingstafel.
- het versterken van de samenwerkingsrelatie met de scholen door het starten met jaargesprekken.

Activiteiten
Wat hebben we bereikt? Zijn onze beoogde doelstellingen gerealiseerd?

Het RBL heeft de ambitie dat zoveel mogelijk jeugdigen een route volgen naar een startkwalificatie[1]. Jeugdigen die ongeoorloofd verzuimen of (dreigen) uit te vallen, begeleidt het RBL terug naar school of naar een andere passende route in zorg of arbeid. Jongeren in een kwetsbare positie houden we in beeld.

Het RBL legt inhoudelijk verantwoording af en duidt de resultaten op verschillende momenten gedurende het jaar, met o.a. een halfjaarlijkse monitor, de Doorstroompunt-effectrapportage in het voorjaar en het jaarverslag en de artikel 25 rapportage (leerplicht) in het najaar.

Het jaarverslag van het RBL over schooljaar 2023-2024 is door het algemeen bestuur van de MGR vastgesteld en ter informatie aangeboden aan de deelnemende gemeenteraden en is gepubliceerd op onze Website.

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

Beleidsindicatoren taakveld Onderwijs[1]

Beleidsindicatoren	2022[2]	2023[2]	2024	Landelijk gemiddelde (2023)[2]
Absoluut verzuim[3] (per 1.000 leerplichtigen)	1,6	1,0	1,4[4]	**6,3**
Relatief verzuim (per 1.000 leerplichtigen)	32	37	47[4]	**27**
VSV-percentage regio Arnhem (12-23 jaar)	2,4%	2,6%	Prognose[5]: 2,8%	**2,3%**

Toelichting beleidsindicatoren

- Afgelopen schooljaar hebben we een stijging gemeten in het aantal absoluut verzuimmeldingen (jongeren zonder schoolinschrijving). Deze lijkt grotendeels te verklaren door nieuwkomers die vanwege migratie kort in de regio verblijven en nog niet konden worden ingeschreven op een school vanwege wachttijden bij de ISK-afdelingen. Deze groep beslaat een derde van het totaal aantal absoluut verzuimmeldingen.
- Het aantal meldingen van relatief (wettelijk) verzuim is opnieuw gestegen. We signaleren al een aantal jaar een stijgende trend, zowel regionaal als landelijk. Wel ligt het aantal meldingen in onze regio aanzienlijk hoger dan het gemiddelde in Nederland en vergelijkbare regio's.
- Er is opnieuw een stijging in het aantal voortijdig schoolverlaters. De voortdurende krappe arbeidsmarkt waarin jongeren nog steeds worden verleid om aan het werk te gaan lijkt hierop van invloed. Daarnaast lijken persoonlijke factoren, zoals psychisch welbevinden, een rol te spelen bij voortijdige uitval. Dit blijkt onder andere uit cijfers die gepubliceerd worden over de mentale gezondheid onder jongeren.

Wat hebben we gedaan? Hebben we de beoogde maatschappelijke effecten bereikt?

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

Een aantal punten uitgelicht:

- In 2024 is een nieuwe organisatiestructuur van het RBL geïmplementeerd en is de leerplichtformatie uitgebreid. Met de nieuwe structuur versterken we de verbinding met de (lokale) ketenpartners, de kwaliteit van dienstverlening en deskundigheidsbevordering om goed te kunnen inspelen op alle ontwikkelingen.
- Vanwege de toename van het aantal verzuimmeldingen van het ISK is er meer formatie ingezet voor de ISK en zijn er aanvullende afspraken gemaakt met de ISK over de verzuimaanpak.
- In voorbereiding op de nieuwe wet 'Van School naar Duurzaam Werk' heeft het RBL de dienstverlening al uitgebreid voor jeugdigen vanaf 16 jaar op het praktijkonderwijs en speciaal onderwijs, jongeren in kwetsbare positie en is de rol van de transitiecoach geïntegreerd.

[1] In de regeling 'beleidsindicatoren gemeenten' zijn drie beleidsindicatoren vastgesteld die door gemeenten in de programmaverantwoording opgenomen moeten worden: absoluut verzuim, relatief verzuim en het vsv- percentage.
[2] Bron: DUO/Ingrado op website 'Waarstaatjegemeente.nl'
[3] Het landelijk gemiddelde van absoluut verzuim ligt al een aantal jaar veel hoger en we zien grote verschillen tussen regio's op de website 'Waarstaatjegemeente'. We vermoeden dat dit te maken heeft met een verschil in registratie. Zo registreren wij absoluut verzuim wanneer na een administratieve controle blijkt dat leerlingen niet zijn ingeschreven en er actie vanuit leerplicht nodig is. Er zijn ook regio's waarbij elke melding van absoluut verzuim als zodanig wordt geregistreerd. Hierdoor is het niet goed te vergelijken.
[4] Bron: DUO art25 rapportage, oktober. Voor deze rapportage wordt een andere peildatum gebruikt dan het jaarverslag van het RBL. De cijfers wijken om die reden af.
[5] Voorlopige VSV cijfers zijn pas in maart beschikbaar. De prognose is gebaseerd o.b.v. de stijging van het aantal vsv-meldingen in het schooljaar 2023-2024.

Cijfers

Wat heeft het gekost?

Er is een positief resultaat voor afrekening van € 357.000. De lasten van de module zijn binnen begroting gerealiseerd.

Bij de realisatie na afrekening wordt de gemeentelijke bijdrage aan de sub-module leerplicht met € 139.000 verlaagd. De kosten voor regionale taken zijn € 217.000 lager dan begroot. Deze worden gefinancierd uit regionale middelen voor het Doorstroompunt en Jeugdwerkeloosheid.

Lasten en baten Module Onderwijs	*Realisatie voor afrekening*	*Realisatie na afrekening*	*Gewijzigde Begroting*	*Verschil*
€ x 1.000				
Programma - Personeel	€ 2.706	€ 2.706	€ 2.964	*-€ 258*
Programma - Uitvoering	€ 58	€ 58	€ 51	*€ 7*
Overhead	€ 974	€ 974	€ 1.063	*-€ 89*
Lasten	**€ 3.738**	**€ 3.738**	**€ 4.078**	***-€ 340***
Deelnemende gemeenten	€ 2.588	€ 2.448	€ 2.588	*-€ 139*
Regionale bijdrage	€ 1.374	€ 1.156	€ 1.374	*-€ 217*
Overige baten	€ 133	€ 133	€ 116	*€ 16*
Baten	**€ 4.094**	**€ 3.738**	**€ 4.078**	***-€ 340***
Resultaat	**€ 357**	**€ 0**	**€ 0**	***€ 0***
Onttrekking aan reserve				*€ 0*
Dotatie aan reserve				*€ 0*
Eindresultaat	**€ 357**	**€ 0**	**€ 0**	***€ 0***

Toelichting lasten

Personeelslasten
De personeelslasten vallen € 258.000 lager uit dan begroot.

- Dit wordt met name veroorzaakt doordat vacatureruimte stapsgewijs ingevuld is en in een aantal gevallen lager ingeschaald is dan begroot.
- In de begroting is rekening gehouden met € 109.000 aan loon- en inhuurkosten voor de pilot Transitiecoach. Uit de pilot is gebleken dat de betreffende werkzaamheden een grote mate van overlap kennen met de reguliere werkzaamheden van het Doorstroompunt, waardoor de werkzaamheden binnen de bestaande formatie zijn opgevangen. Hierdoor ontstaat een voordeel op de regionale bijdrage.

Uitvoeringslasten

- Uitvoeringslasten vallen hoger uit doordat de tolkkosten hoger zijn dan begroot (€ 7.000). Dit is met name een gevolg van de groei van de Internationale Schakelklas doelgroep.

Overheadlasten
De overheadlasten vallen € 89.000 lager uit dan begroot. De belangrijkste redenen hiervoor zijn:

- De teamleidersfunctie is lager ingeschaald ten opzichte van de begroting en leidt tot een structurele besparing van € 20.000. In 2024 is er daarnaast een incidenteel voordeel van € 50.000 vanwege deze inschaling en doordat de vacatures in het eerste halfjaar nog niet ingevuld waren.
- Communicatiekosten, volgend uit de implementatie van de nieuwe organisatiestructuur, valt goedkoper uit als begroot (€ 10.000).
- Enkele kleinere posten worden beperkt ingezet en als gevolg van later en goedkoper dan verwachte vacature-invulling ontstaat een voordeel op de indirecte overheadkosten voor informatieondersteuning (€ 10.000).

Toelichting baten en bestemmingsreserve

Gemeentelijke bijdrage

- De gemeentelijke bijdrage wordt verlaagd met € 139.000. Dit bedrag wordt terugbetaald aan de gemeenten.

Regionale bijdrage

- De bijdrage voor de regionale taken van het Doorstroompunt vallen € 108.000 lager uit.
- De pilot Transitiecoach heeft niet geleidt tot aanwending van de toegekende subsidie, het bedrag van € 109.000 zal worden geretourneerd.

Overige baten

- Overige baten vallen hoger uit vanwege een ontvangen subsidie voor het project Jongeren in Beeld (€ 16.000).

Reserve

- Er zijn geen mutaties op de bestemmingsreserve, de stand per 31-12-2024 is € 50.000.

Programmaplan

3.3 Thema Participatie

Het programma Participatie van de MGR bestaat uit drie modules:
- WerkgeversServicepunt Midden-Gelderland (WSP- team met focus op gemeenten);
- Werkgeverschap SW (WgSW);
- Contractmanagement Inburgeringstrajecten (CmI)

Omgeving

Met welke ontwikkelingen hebben we te maken gehad?

In 2024 is in de regio Midden-Gelderland gestart met de hervorming van de arbeidsmarkt infrastructuur. Daarmee sluit de regio aan bij de landelijke ontwikkelingen. Onderdeel daarvan is het toewerken naar een WerkCentrum waarbinnen de werkgeversdienstverlening wordt opgenomen. In dit bestuurlijke en samenwerkingsproces neemt het WSP actief deel.

Na een proefperiode in 2023 maakt het steunpunt SROI (Social Return on Investment) vanaf 2024 formeel onderdeel uit van het WSP. Het steunpunt adviseert zowel gemeenten als ondernemers. Voor gemeenten richt het steunpunt zich op de taak die inkooporganisaties van gemeenten of gemeenschappelijke regelingen hebben om in hun aanbestedingen SROI-verplichtingen op te nemen. Het steunpunt ondersteunt ondernemers bij de uitvoering van gemeentelijke opdrachten/ contracten.

Het team WSP-gemeenten is begin 2024 verhuisd naar een nieuwe locatie aan de Bruningweg 10 te Arnhem. Per februari 2024 is de functie van de Regionaal verbinder statushouders belegd bij het Werkgeversservicepunt. Hiermee wordt de kennis en expertise van het WSP over de doelgroep statushouders en de intensieve contacten die er zijn met werkgevers, optimaal benut.

Met welke partners en netwerk hebben we deze resultaten behaald?

Voor alle drie de modules geldt dat intensief wordt samengewerkt met de deelnemende gemeenten. De vorm waarin dit gebeurt verschilt per module.
- Voor het **WSP** is deze samenwerking onder meer uitgewerkt in sub-regionale dienstverlening vanuit de “klaverbladstructuur”. Iedere gemeente heeft een eigen “eerste aanspreekpunt”.
- Voor **WgSW** is deze samenwerking met gemeenten meer op afstand en wordt deze vooral vorm-gegeven door de dienstverlening die samen met Scalabor aan gemeenten verleend wordt.
- Voor **CmI** is in 2024 de startende samenwerking ingevuld met deelname aan de regionale werkgroep Inburgering en het verbinden van de Regionaal verbinder statushouders. Daarnaast hebben de aanbieders van inburgeringstrajecten een SROI-verplichting waarbij het steunpunt SROI (onderdeel van het WSP) ondersteuning biedt.

Module Werkgevers ServicePunt Midden-Gelderland (WSP)

WSP bestaat uit een team van medewerkers van UWV (WSP-UWV) en MGR (WSP-gemeenten). Gezamenlijk voeren wij de werkgeversdienstverlening uit en organiseren wij events en kennissessies. Daarnaast wordt veel samengewerkt met Scalabor, een breed scala aan grotere en kleinere organisaties rondom re-integratie, VNO-NCW, Regionaal Bureau Leerlingzaken (RBL), het Leerwerkloket, het onderwijs en Samenwerkingsorganisatie Beroepsonderwijs Bedrijfsleven (SBB.)

Het WSP heeft intensief contacten met en afspraken over regionale dienstverlening en projecten zoals het RMT en de Regionale Aanpak Jeugdwerkloosheid. Landelijk wordt het WSP regelmatig gevraagd door bijvoorbeeld de Programmaraad (samenwerkingsverband waarin Divosa, de VNG, UWV en Cedris vertegenwoordigd zijn) om kennis te delen en presentaties te verzorgen.

Activiteiten

Wat hebben we bereikt? Zijn onze beoogde doelstellingen gerealiseerd?

Het WSP is strategisch partner, een gids voor de werkgevers en draagt bij aan het bij elkaar brengen van vraag en aanbod op de arbeidsmarkt. Hierbij staat de vraag van de werkgever centraal. In de dienstverlening heeft WSP voor 2024 de focus gehad op vijf belangrijke pijlers:

1. **Preventie en baanbehoud.** Het WSP zet in op duurzame inzetbaarheid en baanbehoud. In 2024 zijn meerdere leerwerktrajecten opgezet. Bij deze trajecten wordt samengewerkt met het Leerwerkloket en onderwijsinstellingen. Ook speelt WSP een actieve rol gespeeld bij het stimuleren van de praktijkverklaringen in het mbo. WSP-gemeenten is gestart met 'jobcoaching verkort statushouders' om bij deze doelgroep een intensieve vorm van nazorg aan werkgever en (nieuwe) werknemer te kunnen bieden.
2. **Inclusieve arbeidsmarkt.** Het WSP zet zich in voor het ontmoeten en verbinden van inclusieve werkgevers middels diverse kanalen. Van kennissessies over cultuursensitief werken tot presentaties over praktijkleren en specifieke doelgroep-events waaronder het stage- en banenfestival voor praktijkonderwijs (pro), voortgezet speciaal onderwijs (vso) en entreeonderwijs.
3. **Maatwerk.** Werken vanuit de bedoeling met oog voor de menselijke maat. Daar waar de dienstverlening knelt en een directe match niet mogelijk lijk kijkt het WSP verder naar mogelijkheden. Het WSP zet hierbij, in overleg met de betrokken partners en werkgevers, verschillende vormen van maatwerkoplossingen in zoals praktijkleren, praktijkroute, verruimde Loonkostensubsidie, aanbodgericht matchen en een verlengde proefplaasting. Doel is een duurzame plaatsing en een goede match voor zowel de werkgever als de betrokken werkzoekende.
4. **Drempelloze klantreis.** Het WSP stelt de werkzoekenden en werkgevers centraal waardoor een zo soepel mogelijk werving- en selectieproces wordt ervaren. Het is daarbij cruciaal om zowel de interne- als de externe samenwerking met onze partners goed te stroomlijnen. Dit is in 2024 verder vormgegeven.
5. **Intensiveren samenwerking.** Klant & Service van UWV, Arbeidsjuridische Dienstverlening (AJD) van UWV en Economische Zaken van gemeenten. Het team WSP-gemeenten maakt intensief gebruik van de regionaal arbeidsdeskundige die door UWV is aangesteld. De samenwerking met de Arbeidsjurisdiche Dienstverlening UWV is goed. Zij hebben in 2024 een kennissessie gegeven aan het WSP. Accountmanagers van het WSP kunnen juridische vraagstukken voorleggen. De contacten met Economische Zaken zijn vanuit de subregionale dienstverlening vormgegeven. Samen met de accountmanagers van de gemeenten wordt gekeken naar de lokale ontwikkelingen en arbeidsmarktkansen.

Verder zijn de volgende resultaten bereikt:

- Uit de landelijke monitor naar de **werkgeverstevredenheid** blijkt dat WSP Midden-Gelderland, met een **8.0** landelijk op een prachtige gedeelde 2e plaats staat. Een mooi resultaat waar we trots op zijn. Als strategisch partner scoort het WSP Midden-Gelderland hoog op zowel kennis en advisering als op de ondersteuning bij werving en selectie.
- In 2024 zijn in totaal acht **Harrie-trainingen** en twee intervisiebijeenkomsten georganiseerd. Ook is in 2024 de eerste 'Harrie helpt' statushouderstraining georganiseerd voor werkgevers.
- Om een goed beeld te hebben van de werkzoekende/klanten uit de bestanden van de gemeenten, is het WSP dichter bij gemeenten georganiseerd. Het WSP is bij alle gemeenten wekelijks aanwezig om arbeidsmarktkennis te delen (vacatures, bijeenkomsten, leer/ werk trajecten) en om direct samen met de betrokken consulenten te matchen. Daarnaast vinden ieder kwartaal kwartaalevaluaties plaats, zijn per gemeente ambities afgestemd en is de samenwerking met Economische zaken per gemeente ingericht.
- Voor een toenemend aantal bedrijven in alle branches is het WSP een strategische gids op het gebied van personeel. We zien een toename in het aantal contacten met een strategisch component en een kwantitatieve toename van lokale bedrijven waarmee het WSP voor het eerst contact heeft gehad.
- Binnen het WSP is geïnvesteerd in verdere professionaliseren van de collega's en samenwerking onderling middels het organiseren van zes kennissessies, het stimuleren van persoonlijke ontwikkeling en het inregelen van intervisiebijeenkomsten.

Wat hebben we gedaan? Hebben we de beoogde maatschappelijke effecten bereikt?

Het WSP is strategisch adviseur voor werkgevers op het gebied van HR-vraagstukken, het organiseren van begeleidingsinstrumenten en het faciliteren van voorzieningen. Voor het WSP is het passend en duurzaam plaatsen op betaald werk van werkloze werkzoekenden uit de bestanden van gemeenten en UWV een van de belangrijkste doelstellingen.

Het WSP heeft in 2024 in het kader van “ontmoeten & verbinden” diverse kleinere en een drietal grote events georganiseerd. Het inclusief werkgeverschap is actief onder de aandacht gebracht. wij trekken in de regio daarin samen op binnen het ‘Inclusief werkgeversnetwerk Samen voor een Baan’. Werkzoekenden en regionale partijen, van onderwijs tot ketenpartners en private partijen tot vluchtelingenwerk, zijn met werkgevers in contact gebracht voor het uitwisselen van kennis en expertise.

Het team WSP heeft met de gemeenten in Midden-Gelderland voor 2024 met name kwalitatieve resultaatafspraken gemaakt op het gebied van samenwerking, vacaturevervulling en plaatsingen. De aantallen worden gemonitord en gerapporteerd.

In totaal zijn in 439 plaatsingen geregistreerd. Dit aantal is niet volledig. Onder andere door registratieachterstand , het niet verkrijgen van NAW-gegevens en doordat matches tot stand zijn gekomen n.a.v. evenementen. Matches komen ook tot stand door intensieve samenwerkingen waarbij het WSP een adviserende rol heeft. Deze matches worden niet in systemen bijgehouden. Opvallend is de sterke daling van overige plaatsingen. Dit is verklaarbaar door een sterke afname van werkzoekende Oekraïners.

Doelgroep	UWV	P-wet	Overig	Totaal
MGR	45	92	69	206
UWV	203	12	18	233
Totalen	248	104	87	439

Cijfers

Wat heeft het gekost?

Het resultaat van de module Werkgeversservicepunt Midden-Gelderland is € 20.000 positief. Dit bedrag wordt in mindering gebracht op de gemeentelijke bijdragen.

Lasten en baten Module WSP	*Realisatie voor afrekening*	*Realisatie na afrekening*	*Gewijzigde Begroting*	*Verschil*
€ x 1.000				
Programma - Personeel	€ 1.595	€ 1.595	€ 1.604	*-€ 9*
Programma - Uitvoering	€ 157	€ 157	€ 246	*-€ 89*
Overhead	€ 558	€ 558	€ 558	*€ 1*
Lasten	**€ 2.310**	**€ 2.310**	**€ 2.408**	***-€ 98***
Deelnemende gemeenten	€ 2.041	€ 2.021	€ 2.041	*-€ 20*
Overige baten	€ 289	€ 289	€ 367	*-€ 78*
Baten	**€ 2.330**	**€ 2.310**	**€ 2.408**	***-€ 98***
Resultaat	**€ 20**	**€ 0**	**€ 0**	***€ 0***
Onttrekking aan reserve				*€ 0*
Dotatie aan reserve				*€ 0*
Eindresultaat	**€ 20**	**€ 0**	**€ 0**	***€ 0***

Toelichting lasten

- Personeelslasten vallen beperkt lager uit als gevolg van vacatureruimte en een beperkt voordeel op reiskosten.
- Uitvoeringslasten vallen € 89.000 lager uit als gevolg van lagere inzet op regionale opdrachten. De bijbehorende vergoeding wordt geretourneerd of, in het geval van het evenementenbudget, gereserveerd voor 2025.
- Overheadlasten volgen de begroting.

Toelichting baten

- Gemeentelijke bijdragen worden verlaagd met € 20.000.
- De overige baten worden verlaagd met € 78.000, bestaande uit:
  - » Harrietrainingen € 10.000
  - » Evenementenbudget € 59.000 (in te zetten in 2025)
  - » Stage en banenfestival € 9.000

Reserve

- Er zijn geen mutaties op de bestemmingsreserve, de stand per 31-12-2024 is € 50.000.

Module Werkgeverschap SW-medewerkers

Activiteiten

Wat hebben we bereikt? Zijn onze beoogde doelstellingen gerealiseerd?

Het doel van de module Werkgeverschap SW-medewerkers (WgSW) is invulling gegeven aan de formele werkgeversrol voor SW-medewerkers. Ontwikkelingen die van invloed zijn op de werkgeversrol van SW-medewerkers worden gesignaleerd en daar waar nodig vertaald naar beleid en/of regelgeving. Verder ligt de focus op de naleving van de afspraken met Scalabor zoals vastgelegd in de dienstverleningsovereenkomst.

In 2024 zijn met de negen gemeenten evaluatiegesprekken gevoerd om de mate van tevredenheid bij partijen over de actuele afspraken tussen Scalabor, gemeenten en de MGR te toetsen. Deze afspraken waren met ingang van 2022 gecontinueerd voor de periode 2022 – 2025. Vanwege een opzegtermijn van 12 maanden moesten, voor een volgende periode, de individuele gemeente eind 2024 een besluit genomen hebben over de voortzetting van de afspraken en de voorwaarden die daarvoor gelden. Hetzelfde geldt voor de MGR en voor Scalabor. Besloten is om voor een periode van drie jaar (2026-2028) de samenwerking voort te zetten.

Cijfers

Wat heeft het gekost?

Het resultaat van de module Werkgeverschap Sociale Werkvoorziening is € 154.000 negatief. Door onttrekking aan de bestemmingsreserve ter grootte van hetzelfde bedrag ontstaat een eindresultaat van nihil.

Lasten en baten Module WgSW	*Realisatie voor afrekening*	*Realisatie na afrekening*	*Gewijzigde Begroting*	*Verschil*
€ x 1.000				
Programma - Personeel	€ 52.208	€ 52.208	€ 52.043	*€ 165*
Loonkostensubsidie BW	€ 585	€ 585	€ 589	*-€ 5*
DVO Scalabor	€ 1.042	€ 1.042	€ 1.073	*-€ 31*
Overige kosten	€ 672	€ 672	€ 564	*€ 108*
Programma - Uitvoering	€ 2.299	€ 2.299	€ 2.226	*€ 73*
Overhead	€ 102	€ 102	€ 142	*-€ 39*
Lasten	**€ 54.609**	**€ 54.609**	**€ 54.411**	***€ 198***
Deelnemende gemeenten	€ 52.551	€ 52.551	€ 52.551	*€ 0*
Bijdrage buitengemeenten	€ 1.805	€ 1.805	€ 1.660	*€ 145*
Overige baten	€ 99	€ 99	€ 200	*-€ 101*
Baten	**€ 54.455**	**€ 54.455**	**€ 54.411**	***€ 44***
Resultaat	**-€ 154**	**-€ 154**	**€ 0**	***-€ 154***
Onttrekking aan reserve	€ 154	€ 154		*€ 154*
Dotatie aan reserve				*€ 0*
Eindresultaat	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	***€ 0***

Toelichting personeelslasten
Personeelslasten vallen € 165.000 hoger uit dan begroot:

- Reguliere loonkosten vallen circa € 700.000 hoger uit dan begroot (nadeel). Dit wordt veroorzaakt door een onjuiste verwerking van sociale lasten in de begroting.
- UWV ontvangsten vallen € 240.000 hoger uit dan begroot (voordeel), dit zijn vergoedingen voor verzuim.
- LIV ontvangsten vallen € 270.000 hoger uit dan begroot (voordeel). Door uitruil via het IKB valt een grotere doelgroep onder het drempelbedrag dan verwacht in 2024 (voordeel € 150.000). Daarnaast is de daadwerkelijke LIV-uitkering over 2023 € 120.000 hoger dan verwacht, dit voordeel valt in 2024 vrij.
- Transitievergoedingen vallen circa € 70.000 hoger uit dan begroot (nadeel). In 2024 zijn naar verhouding veel medewerkers ziek uit dienst gegaan, waardoor de uitbetaalde transitievergoedingen tot anderhalf keer hoger zijn. Daarnaast zijn enkele transitievergoedingen uitbetaald die niet voor compensatie in aanmerking komen.
- Reiskosten vallen € 180.000 lager uit dan begroot.

Overzicht SW Medewerkers	*Realisatie 2024*	*Realisatie 2023*	*Verschil*
Mensen eindstand	1.480	1.611	*-8,13%*
SW AJ Eindstand (31/12)	1.342	1.461	*-8,15%*
SW Dienstverbanden fte	1.267	1.381	*-8,25%*
SW Begeleid werken fte	51	48	*6,25%*
Totaal SW fte	**1.318**	**1.431**	**-7,90%**

Toelichting overige lasten

- Uitvoeringslasten vallen € 73.000 hoger uit dan begroot. Dit saldo wordt veroorzaakt door enerzijds een besparing op de DVO-kosten met Scalabor, anderzijds vallen de kosten voor Begeleid Werkers hoger uit als gevolg van de stijging van de Rijksbijdrage.
- Overheadkosten vallen lager uit door een besparing op salariskosten en het niet inzetten van adviesbudget.

Toelichting baten en bestemmingsreserve

- Gemeentelijke bijdragen zijn conform begroting, er is geen wijziging.
- Bijdrage buitengemeenten vallen als gevolg van de gestegen Rijksbijdrage € 145.000 hoger uit.
- Overige baten vallen € 101.000 lager uit dan begroot, deze baten bestaan uit een doorbelasting van kosten aan Scalabor. Aangezien reiskosten per 2024 onder de CAO vallen kunnen deze niet langer worden doorbelast, dit leidt tot een nadeel.
- Het totale resultaat van de module valt € 154.000 lager uit dan begroot. Dit bedrag wordt gedekt door een onttrekking aan de bestemmingsreserve te doen ter grootte van dit bedrag, waardoor de gemeentelijke bijdragen niet verhoogd hoeven te worden. De stand van de bestemmingsreserve per 31-12-2024 is € 360.000.

Scalabor
VERBINDT TALENT & WERK
MET AFSTAND DE MOOISTE BANEN IN ARNHEM EN OMGEVING

Module Contractmanagement Inburgeringstrajecten

Activiteiten

Wat hebben we bereikt? Zijn onze beoogde doelstellingen gerealiseerd?

De gemeenten voeren de inburgeringstaken uit vanuit de Wet inburgering 2021 (verder Wi2021). De uitgangspunten van de Wi2021 is dat inburgeraars een zo hoog mogelijk taalniveau behalen en dat ze snel kunnen meedoen in de maatschappij. Om het doel te bereiken zijn er drie leerroutes: de Zelf-redzaamheidsroute (hierna: Z-route), de B1-route en de Onderwijsroute. De Z-route richt zich op het beheersen van de Nederlandse taal op een zo hoog mogelijk niveau, zodat de doelgroep zelfstandig kan participeren in de maatschappij. De B1-route richt zich ook op een zo hoog mogelijk taalniveau om hiermee het perspectief op de arbeidsmarkt te verhogen. De Onderwijsroute is ook gericht op een zo hoog mogelijk taalniveau met doorstroom op een hoger of wetenschappelijk onderwijs.

In 2024 is gestart met een semi openhouse procedure van inburgeringsroutes B1 en Z. Inmiddels zijn de aanbieders hiervoor gekwalificeerd. Door de nieuwe kwalificaties en contractverlengingen voor de Onderwijsroute is een compleet aanbod van de drie inburgeringsroutes ingekocht. De contracten voor de B1-routen en Z-route zijn in eerste instantie afgesloten voor een periode van twee jaar: van 1 januari 2025 tot en met 31 december 2026. Hierna kan de looptijd steeds worden verlengd met een jaar. De contracten voor de Onderwijsroute zijn verlengd tot en met 31 december 2026 en daarna is geen verlenging meer mogelijk. Binnen de regio is de samenwerking voortgezet middels de werkgroep Inburgering en de periodieke voortzetting (per kwartaal) van de regionale overleggen waaraan ook de contractmanagers van de module Inkoop SDCG deelnemen.

Cijfers

Wat heeft het gekost?

Het resultaat van de module CMI is € 18.000 negatief. Dit bedrag zal worden verrekend met het totaalresultaat van 2024, dat aan gemeenten wordt geretourneerd.

Lasten en baten Module CMI	*Realisatie voor afrekening*	*Realisatie na afrekening*	*Gewijzigde Begroting*	*Verschil*
€ x 1.000				
Programma - Personeel	€ 66	€ 66	€ 51	*€ 15*
Programma - Uitvoering	€ 8	€ 8	€ 8	*€ 0*
Overhead	€ 25	€ 25	€ 22	*€ 3*
Lasten	**€ 99**	**€ 99**	**€ 81**	***€ 18***
Deelnemende gemeenten	€ 81	€ 99	€ 81	*€ 18*
Baten	**€ 81**	**€ 99**	**€ 81**	***€ 18***
Resultaat	**-€ 18**	**€ 0**	**€ 0**	***€ 0***
Onttrekking aan reserve				*€ 0*
Dotatie aan reserve				*€ 0*
Eindresultaat	**-€ 18**	**€ 0**	**€ 0**	***€ 0***

Toelichting lasten

- Personeelslasten vallen € 15.000 hoger uit als gevolg van de incidentele opdracht tot inkoop van een aantal onderwijstrajecten. Als gevolg van enkele bezwaren tegen de uitslag van de inkooppro-cedure is de inzet hoger dan vooraf begroot.
- Uitvoeringslasten volgen de begroting.
- Overheadlasten vallen hoger uit dan begroot als gevolg van de incidentele inkoopopdracht.

Toelichting baten en bestemmingsreserve

- Gemeentelijke bijdragen worden verhoogd met € 18.000. Dit bedrag wordt verrekend met het resultaat van geheel 2024.
- Er is voor deze module geen bestemmingsreserve ingesteld.

Programmaplan

3.4 MGR Beheerorganisatie

Omgeving

Met welke ontwikkelingen hebben we te maken gehad?

In 2024 hebben we op het gebied van bedrijfsvoering (huisvesting, P&F-diensten, ICT-diensten) samengewerkt met de gemeenten. De MGR huurt op verschillende locaties ruimte bij een gemeente. Ook de P&F- en ICT-diensten worden van gemeenten afgenomen. Dit is een logisch gevolg van het eigenaarschap van de gemeenten en de wens om efficiënt en effectief te zijn als organisatie. Onze professionals werken samen met collega's uit gemeenten en andere GR-en uit de regio.

In 2024 hebben we samen met de andere GR-en een tweetal raadsinformatiebijeenkomsten georganiseerd. Tijdens deze bijeenkomsten werd het programmaplan en de begroting toegelicht en gingen we in op het thema 'Ontwikkelingen voor de jeugd en hun toekomst'. Aansluitend konden vragen van raadsleden worden beantwoord.

Activiteiten

Gewijzigde regeling
Per 1 januari is een geactualiseerde regeling MGR ingegaan. Hierin is de nieuwe module Regionale Facilitering Zorg (RFZ) opgenomen. Voor de module RFZ is een adviescommissie ingesteld om het opdrachtnemerschap goed te beleggen. Ook is het steunpunt SROI opgenomen als nieuwe taak in de regeling.

Bestuur en directie
Per 1 februari 2024 is een nieuwe directeur gestart. Er heeft een warme overdracht plaatsgevonden van de voorgaande directeur. De directeur heeft na zijn eerste 100 dagen een terugkoppeling gegeven aan het algemeen bestuur. De organisatie en governance is effectief en efficiënt gebleken in de afgelopen jaren. Het advies was om te onderzoeken of we ook voor de komende jaren goed georganiseerd zijn. Dit heeft geleid tot het bestuurskrachtonderzoek wat in opdracht van het algemeen bestuur in 2024 is gestart. De uitkomsten worden medio 2025 verwacht.

In de bestuurscommissies en het algemeen en dagelijks bestuur zijn er wisselingen geweest. Vier bestuurders zijn in 2024 gestopt of hebben hun portefeuille overgedragen en zijn vervangen door nieuwe bestuurders in de bestuurscommissies of algemeen bestuur. Ook het voorzitterschap van het algemeen bestuur is in 2024 overgedragen.

Cijfers

Wat heeft het gekost?

Het resultaat van de beheerorganisatie is € 168.000 positief. De gemeentelijke bijdragen zullen met dit bedrag worden verlaagd.

Lasten en baten Module Beheer	*Realisatie voor afrekening*	*Realisatie na afrekening*	*Gewijzigde Begroting*	*Verschil*
€ x 1.000				
Programma	€ 0	€ 0	€ 0	*€ 0*
Overhead	€ 662	€ 662	€ 640	*€ 21*
Onvoorzien	€ 15	€ 15	€ 37	-€ 22
Lasten	**€ 677**	**€ 677**	**€ 678**	**-€ 1**
Deelnemende gemeenten	€ 608	€ 439	€ 608	*-€ 168*
Rentebaten	€ 237	€ 237	€ 70	*€ 167*
Baten	**€ 845**	**€ 677**	**€ 678**	***-€ 1***
Resultaat	**€ 168**	**€ 0**	**€ 0**	***€ 0***
Onttrekking aan reserve				*€ 0*
Dotatie aan reserve				*€ 0*
Eindresultaat	**€ 168**	**€ 0**	**€ 0**	***€ 0***

Toelichting lasten

- Overheadlasten vallen hoger uit dan begroot, als gevolg van een hogere afrekening van de ICT-leverancier, inzet van verlofsparen en de start van het bestuurskrachtonderzoek.
- De post onvoorzien is beperkt ingezet voor een nagekomen factuur voor IT-kosten, investering in audioapparatuur en een naheffing pensioenpremie.

Toelichting baten en bestemmingsreserve

- De gemeentelijke bijdragen worden na afrekening verlaagd met € 168.000, als gevolg van de hoger dan begrote rentebaten.
- Rentebaten vallen hoger uit dan begroot.
- Er zijn geen mutaties op de bestemmingsreserve, de stand per 31-12-2024 is € 50.000.

Overzicht Overheadlasten
De overheadlasten (€ 2.841.000) zijn € 127.000 lager dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door het goedkoper invullen van de uitbreiding van de managementformatie binnen het RBL, vacatureruimte binnen overhead en lager uitvallende kosten voor onvoorzien en overige kosten.

Overzicht Overhead			2024	2024	*Verschil*
Overzicht Overhead € x 1.000		Classificatie	*Realisatie 2024*	*Gewijzigde Begroting 2024*	*Verschil*
Kosten	A	Personeelskosten	€ 1.515	€ 1.600	*€ 85*
Groep	B	Huisvestingskosten	€ 215	€ 200	*-€ 15*
	C	ICT kosten	€ 319	€ 286	*-€ 33*
	D	P&O & FA kosten	€ 344	€ 341	*-€ 3*
	E	Overige kosten	€ 449	€ 541	*€ 93*
Totaal Overheadlasten			**€ 2.841**	**€ 2.968**	***€ 127***
Module	1	Inkoop	**€ 423**	€ 412	*-€ 10*
	2	RFZ	**€ 98**	€ 94	*-€ 4*
	3	Onderwijs	**€ 974**	€ 1.063	*€ 89*
	4	WSP	**€ 558**	€ 558	*-€ 1*
	5	WgSW	**€ 102**	€ 142	*€ 39*
	6	CMI	**€ 25**	€ 22	*-€ 3*
	7	Beheer	**€ 662**	€ 678	*€ 16*
Totaal Overhead lasten			**€ 2.841**	**€ 2.968**	***€ 127***
Totaal Overhead baten			**€ 677**	**€ 678**	***€ 1***

Overzicht algemene dekkingsmiddelen
De baten vallen per saldo € 281.000 lager uit dan begroot.

Baten € x 1.000	*Realisatie voor afrekening*	*Realisatie na afrekening*	*Gewijzigde Begroting*	*Verschil*
Baten				*€ 0*
Gemeentelijke bijdrage	€ 61.304	€ 60.911	€ 61.296	*-€ 385*
Regionale bijdrage (DSP)	€ 1.374	€ 1.156	€ 1.374	*-€ 217*
Buitengemeenten (SW)	€ 1.805	€ 1.805	€ 1.660	*€ 145*
Overige baten	€ 561	€ 561	€ 683	*-€ 122*
Onvoorzien	€ 15	€ 15	€ 37	*-€ 22*
Rentebaten	€ 237	€ 237	€ 70	*€ 167*
Baten	**€ 65.296**	**€ 64.685**	**€ 65.121**	***-€ 435***
Onttrekking aan reserve	€ 154	€ 154	€ 0	*€ 154*
Totaal baten	**€ 65.451**	**€ 64.840**	**€ 65.121**	**-€ 281**

Gemeentelijke bijdragen worden na afrekening met € 385.000 verlaagd tot € 61 miljoen. Daarnaast heeft de MGR SDCG in 2024 rentebaten ontvangen en valt de bijdrage buitengemeenten als gevolg van een hogere rijksbijdrage voor gemeenten hoger uit. De onttrekking aan de bestemmingsreserve was niet begroot.

Nadere duiding van de baten wordt toegelicht bij de programma's.

Beleidsindicatoren bestuur en organisatie

Op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording worden de effecten van beleid toegelicht met behulp van een vaste set beleidsindicatoren.

Formatie & Indicatoren Bestuur en organisatie		**2024 Realisatie**	2024 Gewijzigde Begroting	2023 Realisatie	2024 Primaire Begroting
1. Formatie (fte) (formatieplan)	Beheer	4,3	4,3	4,0	4,0
	Inkoop	15,1	15,1	13,1	13,1
	RFZ	4,5	4,5	-	-
	Onderwijs	37,2	37,2	34,8	34,8
	WSP	19,0	19,0	16,9	16,9
	WgSW	0,8	0,8	0,8	0,8
	CMI	0,6	0,6	0,6	0,6
Totale formatie		**81,4**	**81,4**	70,2	**70,2**
2. Bezette formatie (fte)	Beheer	**4,1**	4,3	3,7	4,0
	Inkoop	**15,9**	15,1	13,3	13,1
	RFZ	**4,7**	3,8	-	
	Onderwijs	**38,2**	37,2	33,9	34,8
	WSP	**19,3**	19,0	18,7	16,9
	WgSW	**0,8**	0,8	0,8	0,8
	CMI	**0,6**	0,6	0,6	0,6
Totaal bezette formatie		**83,6**	**80,8**	71,0	**70,2**
3. Indicatoren	Externe inhuur %	**9%**	5%	9%	3%
	Overhead %	***4%***	*5%*	*3%*	*4%*
	Apparaatskosten per inwoner	***€ 21,69***	*€ 22,52*	*€ 14,05*	*€ 18,06*
	Formatie Fte per 1.000 inwoners	***0,17***	*0,17*	*0,13*	*0,15*
	Bezette formatie fte per 1.000 inwoners	***0,18***	*0,17*	*0,14*	*0,15*

Het percentage inhuur is in 2024 niet verder afgenomen. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door het opvangen van vacatureruimte en vervanging van zwangerschapsverzuim. Vervanging van ziekteverzuim is enkel van toepassing voor essentiële functies, en is op voorhand besproken met de bestuurscommissie.
Daarnaast worden, voor tijdelijke opdrachten waaronder de regionale opdrachten, medewerkers ingehuurd als de benodigde inzet niet binnen de bestaande formatie kan worden opgevangen, en hebben we in het eerste halfjaar enkele trainees gehad. De SW-dienstverbanden en de resterende dienstverbanden van de boventalligen (in dienst tot 31-12-2024) zijn niet in dit overzicht opgenomen.

4. Paragrafen

In de paragrafen wordt ingegaan op het beleid met betrekking tot de beheersmatige aspecten van de organisatie.

Paragraaf: weerstandsvermogen en risicobeheersing

Weerstandsvermogen
De MGR wordt gefinancierd door deelnemende gemeenten en kent geen algemene reserve.
Tot de aanwezige weerstandscapaciteit van de MGR kunnen slechts twee posten worden gerekend:

- Bestemmingsreserves
- Post onvoorzien

De Bestemmingsreserve WgSW is in 2019 gevormd en specifiek voor het risico van externe factoren die de personeelskosten SW beïnvloeden. De reserve is maximaal 1% van de personeelskosten. Voor de overige modules zijn er beperkte bestemmingsreserves ingericht (max. € 50.000, afhankelijk van het begrotingsoverschot in voorgaande jaren). De modules RFZ en CMI kent geen bestemmings-reserve. Bij de post 'onvoorzien' is een bedrag van € 37.000 begroot voor het jaar 2024.

Financiële kengetallen *Euro x 1.000*	2024 Realisatie	**2024 Gewijzigde Begroting**	2023 Realisatie
netto schuldquote	-0,01	-0,01	-0,02
solvabiliteitsratio	0,11	0,15	0,09
structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%

De netto schuldquote blijft negatief omdat de schulden lager zijn dan de vlottende activa.
Door de bestemmingsreserves is een beperkt eigen vermogen ontstaan hetgeen terugkomt in de solvabiliteitsratio. Deze is hoger dan 2023, gelet op de lagere terugbetaling aan de gemeenten. De structurele exploitatieruimte is nul doordat structurele lasten en baten in evenwicht zijn.

Vennootschapsbelasting
Binnen de MGR SDCG is er geen sprake van een winststreven en derhalve valt de MGR SDCG niet onder de Vennootschapsbelastingplicht.

Inventarisatie risico's
De in de begroting genoemde risico's over 2024 zijn met beperkt optreden van deze risico's afgerond. Voor de MGR SDCG is de 'open einde' systematiek van toepassing: bij een tekort moeten de deelnemende gemeenten bijbetalen, bij een overschot krijgen zij geld terug. De uitgewerkte risico's zijn dus vrijwel direct ook risico's voor de deelnemende gemeenten. Als onderdeel van het risicomanagement is er een risico-inventarisatie gemaakt. De belangrijkste risico's met de meeste impact worden hieronder genoemd en aangeduid met de genomen beheersmaatregelen.

Inventarisatie risico's en beheersmaatregelen

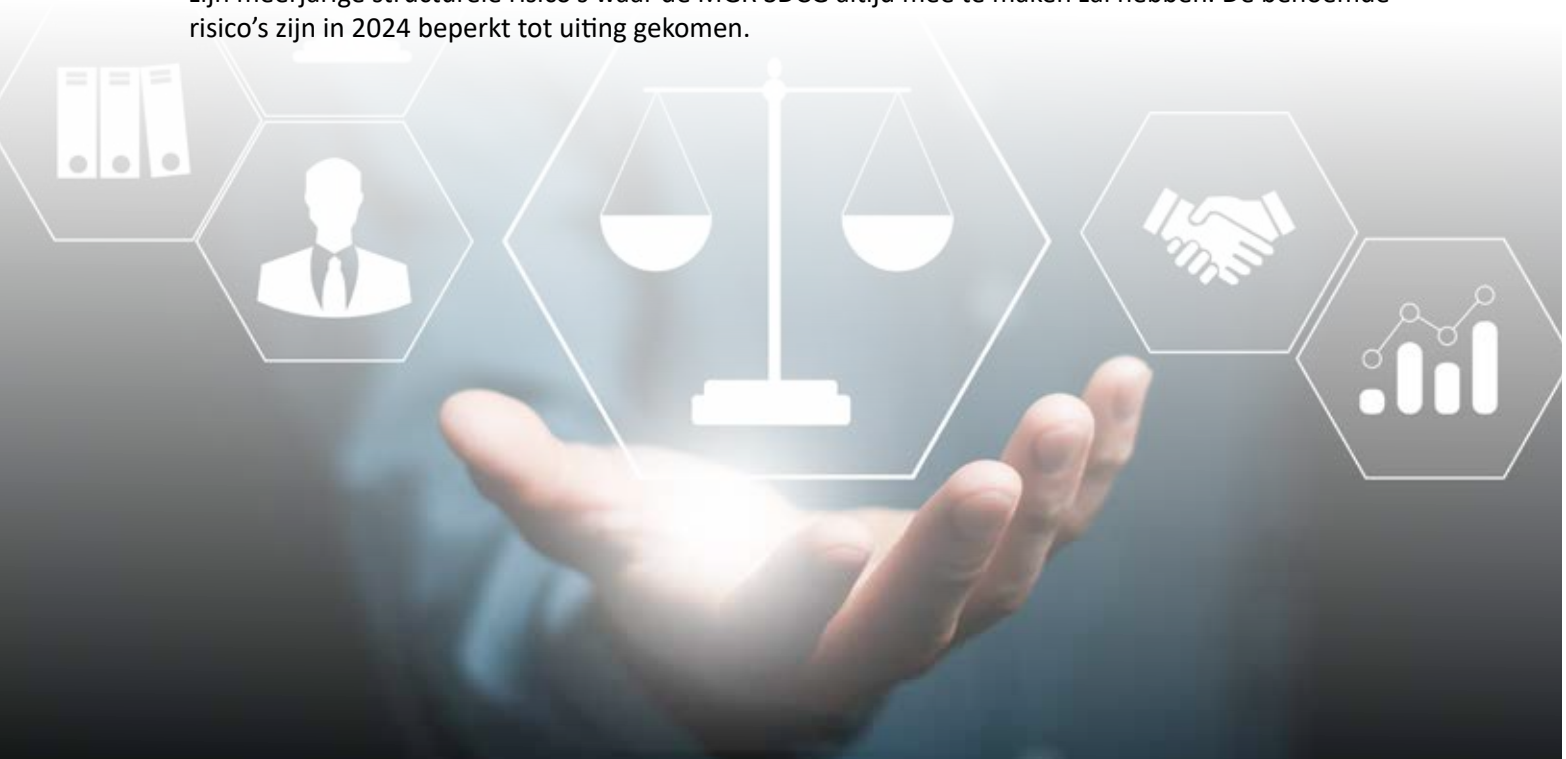
	Risico	Kans	Reputatie en/of maatschappelijke impact	Financiële impact	Beheersmaatregelen
1	Incident/hack ICT beveiliging/ AVG / ICT systeem niet beschikbaar	Laag	Hoog	200k of 20k per dag	▪ DVO's RID De Liemers & De Connectie; ▪ Informatie beveiligingsbeleid en; ▪ Beveiligde mobiele telefoons; ▪ Aanstellen Ciso.
2	Loonkostenstijging SW > Begroting	40%		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 controleplan: ▪ Betalingen door vier mensen goedgekeurd; ▪ Notitie Misbruik en Oneigenlijk gebruik.
5	Specifieke uitvoerings-risico's bij modules leiden er toe dat maatschappe-lijke doelstellingen niet worden gehaald.	Medium	Medium/Hoog	Indirect	Signalering en advisering door ambtelijk overleg en bestuurscommissies. Planning & control cyclus: actualiseren van uitvoeringsprogramma. Talent- en kennisontwikkeling: Inzet op kennis, houding en motivatie van medewerkers.
6	De MGR SDCG wordt verantwoordelijk gehouden voor regionaal beleid	Medium	Hoog	Indirect	**Algemeen:** De deelnemende gemeenten maken duidelijke en niet vrijblijvende afspraken over het bestuurlijk en ambtelijk opdrachtgeverschap en eigenaarschap dat opgenomen wordt in een DVO. De colleges stellen ook het lokale en/of regionale beleid vast. **Specifiek:** MGR SDCG voert enkel taken uit op basis van het door de colleges vastgestelde uitvoeringsplan Jeugd.
7	Wegvallen van deel financiering van gemeenten, door uittreden bij één of meer modules.	Laag		500k (10% structuur)	Goede lange termijnplanning. Bescherming in regeling waarbij reorganisatiekosten bij uittreders worden gelegd.
8	Geen passend personeel met expertise kunnen vinden voor het uitvoeren van de opdrachten	Hoog	Medium	100k	▪ Een betrouwbare, zorgvuldige en interessante werkgever zijn waar mensen graag willen werken. ▪ Inzetten op een regionale arbeidsmarkt voor overheidsorganen, om zo meer te kunnen bieden aan huidige en potentiële werknemers. ▪ Eventueel inhuren van specifieke deskundigheid, die niet zelf geworven kan worden tegen hogere kosten. ▪ Inhuur van ZZP is, gelet op het afschaffen van het handhavingsmoratorium, niet langer vanzelfsprekend.

>> vervolg volgende pagina

(vervolg) inventarisatie risico's en beheersmaatregelen

	Risico	Kans	Reputatie en/of maatschappelijke impact	Financiële impact	Beheersmaatregelen
9	Niet voldoen aan wet- en regelgeving voor gemeenten (waaronder privacy en gegevensbescherming)	Laag	Hoog	50K	▪ Monitoring door manager bedrijfsvoering en privacyofficer. ▪ Voortdurende afweging wat van toepassing is op een kleine GR met beperkte taken. ▪ Kennis en expertise samen organiseren met andere GR'en of gemeenten. ▪ Afweging maken tussen inhuren of in dienst nemen.
10	Financiële situatie bij gemeenten leidt tot beperkte financiële mogelijkheden bij GR'en	Hoog	Medium	500K	▪ Lean en mean begroten en organiseren. ▪ Deelnemende gemeenten bepalen welke taken zij bij de MGR SDCG leggen ter uitvoering. ▪ Regionale uitvoering (bij de MGR SDCG) kan kosteneffectiever zijn dan zelfstandige uitvoering.
11	Rente-inkomsten vallen lager uit dan begroot	Medium	Medium	100K	Behoedzaam begroten. Renteontwikkelingen op de voet volgen.
12	Onzekere inkomsten uit regionale opdrachten (ten opzichte van structurele kosten)	Medium	Medium	100K	▪ Strategische personeelsplanning i.r.t. incidentele en onzekere regionale opdrachten; ▪ Aangesloten blijven op regionale ontwikkelingen.
13	Onzekere (continuïteit) en/of beperkte dienstverlening door gemeenten en GR'en	Hoog	Hoog	200K	Langdurige en concrete dienstverleningsovereenkomsten afsluiten. Bestuurlijk commitment op ondersteuning door gemeenten en GR'en. ▪ Eventueel zelf organiseren.
14	Onduidelijke of willekeurige opdrachtverstrekking door gemeenten	Hoog	Medium	100k	Kritisch opdrachtnemersrol uitvoeren. ▪ Governance toekomstgericht inrichten en uitvoeren.

Toelichting op de risico's:
De actualisatie van de risico's is gebaseerd op de risico-inventarisatie uit de gewijzigde begroting 2024. Ten opzichte van de gewijzigde begroting zijn enkele nieuwe risico's geïdentificeerd. Alle risico's zijn meerjarige structurele risico's waar de MGR SDCG altijd mee te maken zal hebben. De benoemde risico's zijn in 2024 beperkt tot uiting gekomen.



Paragraaf: financiering

Het financieringsvraagstuk van de MGR is van een beperkte omvang. De gemeenten betalen voorschotnota's, zodat de financieringsrisico's om die reden slechts beperkt zijn tot het tijdig ontvangen van deze bedragen.

Rentelasten en baten
Aangezien de MGR geen externe financiering aantrekt is er geen sprake van rentelasten. In 2024 heeft de MGR rentebaten ontvangen over 2024.

Renterisicobeheer
Algemene uitgangspunten met betrekking tot het renterisicobeheer zijn:

- geen overschrijding van de renterisiconorm conform de Wet Fido;
- nieuwe leningen/uitzettingen worden afgestemd op de bestaande financiële positie en de liquiditeitsplanning;
- de rentetypische looptijd en het renteniveau van de betreffende lening/uitzetting wordt zo veel mogelijk afgestemd op de actuele rentestand en de rentevisie.

Vanaf eind 2022 ontvangt de MGR SDCG rente op de schatkist. In 2024 heeft dit een bate van ruim € 237.000 opgeleverd. Dit was gelet op de onzekerheid slechts beperkt begroot.

Kasgeldlimiet
Met de kasgeldlimiet is in de wet Fido een norm gesteld voor het maximum bedrag waarop de organisatie haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. Deze norm bedraagt 8,2% van het begrotingstotaal aan lasten voor bestemming, dus met uitzondering van de stortingen in de reserves. De kasgeldlimiet bedraagt derhalve € 5,4 miljoen. Het werkkapitaal is positief met voorfinanciering van de gemeentelijke bijdrage, dus is er geen behoefte aan externe financiering.
De liquide middelen betreft het rekening-courant tegoed bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). De huidige financiële positie geeft geen aanleiding om op de korte termijn maatregelen voor te stellen.

Schatkistbankieren
Het saldo wordt dagelijks afgeroomd door de BNG naar 's Rijks schatkist.

Overzicht benutting Drempelbedrag schatkistbankieren *Euro x 1.000*	*Drempel-bedrag*	*Kwartaal 1*	*Kwartaal 2*	*Kwartaal 3*	*Kwartaal 4*
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten	**1.272,0**				
's Rijks schatkist aangehouden middelen		0	0	0	0
Ruimte onder het drempelbedrag		1.272	1.272	1.272	1.272
Overschrijding van het drempelbedrag		**0**	0	0	0

Renterisiconorm
Het renterisico op de lange financiering wordt wettelijk begrensd door de renterisico-norm.
De MGR heeft geen schulden aangetrokken of geldleningen uitgezet.

Relatiebeheer
Het betalingsverkeer is geconcentreerd bij de BNG.

Paragraaf: bedrijfsvoering

Waar staat de MGR SDCG voor?
De MGR SDCG is een samenwerkingsverband dat is ingesteld voor het zo efficiënt en effectief mogelijk uitvoeren van regionale taken in het sociaal domein. De MGR SDCG voert een transparant financieel beleid. De bedrijfsvoering van de MGR SDCG is dienend aan de uitvoering binnen de samenwerkingsmodules.

Personeel en integriteit
Het lukt de MGR SDCG nog de meeste vacatures in het primaire proces goed in te vullen zodat we de opdracht van de MGR SDCG naar tevredenheid kunnen uitvoeren. Het aantal medewerkers is licht gegroeid, door de uitbreiding van taken en werkzaamheden. De MGR SDCG kent een gedragswijzer privacy, informatieveiligheid en integriteit en een gedragscode. Nieuwe medewerkers krijgen een toelichting op de gedragscode en het integriteitsbeleid van de MGR SDCG en leggen de eed of belofte af.

Gezond en veilig (thuis)werken
Door management en personeel wordt o.a. met ARBO-beleid, gedragscode, PMO, RI&E en een vertrouwenspersoon gewerkt aan een gezonde en veilige werksituatie en -sfeer. Uit het jaarverslag blijkt dat in 2024 de vertrouwenspersoon door het management twee maal preventief en met succes is betrokken.

Ook voor medewerkers die thuiswerken is er aandacht voor de fysieke en mentale gezondheid. Er is een regeling voor het inrichten van een thuiswerkplek en thuiswerken wordt als normaal ervaren. Er zijn voldoende mogelijkheden om één-op-één of in groepsverband digitaal of hybride te werken.

Er is bij de MGR SDCG sprake van een gezonde mate van verloop van medewerkers. Het ziekteverzuim is, na een stijging in het voorgaande jaar, gedaald en laag ten opzicht van gemiddeld in de sector.

2024	2023	2022	2021	2020
4,57%	8,57%	6,26%	6,18%	5,22%

HR, talent- en opgavegericht werken
Omdat het werk van de MGR SDCG in ontwikkeling is, blijven medewerkers van de MGR SDCG zich ook ontwikkelen. MGR SDCG werkt daarom talent- en opgave gericht. Met de werktitel Time4Talent is dat proces structureel ingebed in onze ontwikkelcyclus en wijze van samenwerken.

Inclusie en diversiteit
De opdrachten die de MGR SDCG uitvoert namens de gemeenten richten zich op het creëren van kansengelijkheid en inclusie voor alle inwoners in de regio. Zo kijkt de MGR SDCG ook naar de eigen organisatie. We bieden kansen aan trainees, stagiaires en mensen die onder de banenafspraak vallen. De diversiteit van de medewerkers van de MGR SDCG kan echter nog verder vergroot worden. Daarvoor onderzoeken we wat de mogelijkheden zijn. De MGR SDCG participeert in dat kader in o.a. de diversiteitsreis die door de gemeente Arnhem is geïnitieerd.

Digitaal toegankelijke websites
Wij willen dat onze websites en de informatie daarop voor iedereen toegankelijk is. Om dat te bereiken voldoen onze websites aan de eisen voor digitale toegankelijkheid zoals beschreven in WCAG (Web Content Accessibility Guidelines).

Klachten
Uit het jaarverslag van de klachtencoördinator blijkt dat er in 2024 drie klachten zijn ontvangen.

Professionele bedrijfsvoering
De MGR SDCG heeft als beheerorganisatie te voldoen aan alle (nieuwe) wettelijke vereisten het terrein van privacy, informatiebeheer, informatieveiligheid, archiefverplichtingen, toegankelijkheid van informatie en openbaarheid bestuur. In 2024 is verder ingezet op professionalisering van de bedrijfsvoering.

In 2024 zijn de volgende stappen gezet:
- Invulling van de functie Privacy en Security Officer (PISO).
- Invulling van de functie Functionaris voor de Gegevensbescherming (FG).
- Rapportages vinden plaats op basis van het interne controleplan.
- Huisvesting voor het RBL en WSP zijn meerjarig geconsolideerd. Huisvesting voor Inkoop SDCG, beheer en RFZ zijn voor de korte termijn vastgelegd. Er wordt gewerkt aan uitbreiding van de huisvesting.
- Er zijn nieuwe regelingen, DVO's, mandaatbesluiten en verwerkersovereenkomsten gesloten om aan kwaliteits- en wettelijke vereisten te voldoen.
- Uit de accountantscontrole blijkt dat de MGR SDCG voor de organisatie, financiële beheersing en verantwoording in control is.
- Uit het toezichtsverslag van het Gelders Archief blijkt dat de MGR SDCG het informatiebeheer goed op orde heeft.

ICT
MGR SDCG beheer en de modules Inkoop SDCG, Regionale Facilitering Zorg, WSP, WgSW en CMI hebben in 2024 gebruik gemaakt van de ICT-omgeving (hardware en software) van RID De Liemers. Daarbij is de aangeschafte hardware eigendom van de MGR SDCG. Voor de module RBL is de ICT in 2024 geleverd door de Connectie. De beschikbare hardware is eigendom van de Connectie.

Toelichting rechtmatigheid
Met ingang van het boekjaar 2023 is het DB verantwoordelijk voor het afgeven van de rechtmatigheidsverantwoording. Deze is opgenomen in de jaarrekening. Conform het bepaalde in de financiële verordening worden fouten of onduidelijkheden die het grensbedrag van 0,1% van de totale lasten (in casu € 64.840) te boven gaan, in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.

In het jaarverslag en de jaarrekening 2024 zijn geen fouten of onduidelijkheden gebleken die het grensbedrag te boven gaan. De daadwerkelijke realisatie van de lasten wijkt in 2024 af van de begroting. Dit is in de vergadering van het AB op 12 december 2024 toegelicht. Het AB accepteert dat de MGR SDCG onder begroting blijft.

Het Dagelijkse Bestuur van de MGR heeft een Misbruik & Oneigenlijk Gebruik beleid vastgesteld en geactualiseerd in 2024. Er zijn geen signalen van afwijkingen van dit beleid geconstateerd.

De MGR SDCG koopt producten en diensten in voor haar eigen bedrijfsvoering, conform het eigen inkoop- beleid en passend binnen de grensbedragen zoals aangegeven in de Gids Proportionaliteit. Uit de uitgevoerde Verbijzonderde Interne Controle blijkt geen afwijking van het inkoopbeleid.

Paragraaf: 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 SDCG 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 11 categorieën van gegevens die de MGR SDCG verplicht moet publiceren. Formeel gezien is deze actieve openbaarmaking uitgesteld tot het informatieplatform PLOOI actief is. De MGR SDCG publiceert reeds de meest relevante informatie op de eigen website. Specifieke informatie zoals verordeningen en aangewezen besluiten worden conform de Wet elektronische publicaties al via lokaleregelgeving.overheid.nl gepubliceerd. In 2024 zijn er geen WOO-verzoeken binnengekomen.

5. Jaarrekening

Inleiding
In dit hoofdstuk worden de baten en lasten van de MGR op verschillende manieren gepresenteerd en toegelicht. De balans en de mutaties van de balansposten ten opzichte van 2023 worden toegelicht. Het hoofdstuk wordt afgesloten met de rechtmatigheidsverantwoording, die door het DB van de MGR SDCG wordt afgegeven.

Balans

ACTIVA (€ x1.000)	31-12-2024	31-12-2023	PASSIVA	31-12-2024	31-12-2023
Vaste activa	**€ 24**	**€ 1**	**Vaste passiva**	**€ 931**	**€ 1.106**
Materiële vaste activa			*Eigen vermogen*		
Investeringen met een economisch nut	€ 24	€ 1	Bestemmingsreserves	€ 560	€ 714
Vlottende activa	**€ 5.048**	**€ 7.863**	Resultaat baten & lasten	€ 0	€ 0
Uitzettingen (looptijd<1 jaar)			**Totaal eigen vermogen**	**€ 560**	**€ 714**
Vorderingen op openbare lichamen	€ 694	€ 622	*Voorzieningen*	*€ 371*	*€ 392*
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	€ 3.300	€ 6.169	*Vaste schulden*	*€ 0*	*€ 0*
Overige vorderingen	€ 169	€ 180	**Vlottende passiva**	**€ 4.141**	**€ 6.757**
Totaal uitzettingen	**€ 4.162**	**€ 6.972**	*Netto-vlottende schulden (looptijd <1 jaar)*		
Liquide middelen (kas- en banksaldi)	*€ 0*	*€ 0*	**Overige schulden**	**€ 1.794**	**€ 4.523**
Overlopende activa			*Overlopende passiva*		
Nog te ontvangen bedragen van overige Nederlandse overheidslichamen	€ 833	€ 797	Voorschotten van overige Nederlandse overheidslichamen	€ 59	€ 81
Overige overlopende activa	€ 53	€ 94	Overige Overlopende passiva	€ 2.288	€ 2.152
Totaal overlopende activa	**€ 886**	**€ 891**	**Totaal Overlopende passiva**	**€ 2.347**	**€ 2.234**
Totaal Activa	**€ 5.072**	**€ 7.863**	**Totaal Passiva**	**€ 5.072**	**€ 7.863**

Borgstellingen / garantstellingen: nihil.
Het balanstotaal valt lager uit dan voorgaand jaar. De bestemmingsreserves nemen af als gevolg van een onttrekking van de module WgSW. Het bedrag dat in 2024 wordt terugbetaald aan gemeenten is lager dan in 2023 en bestaat uit het resultaat van de modules. De terugbetaling staat als overige schuld op de balans.

De opbouw en de mutaties van de balansposten worden in de hierna volgende pagina's toegelicht.

Overzicht baten en lasten

Overzicht baten en lasten		Totale baten en lasten				Waarvan Incidentele Lasten en Baten			
€ x 1.000		2024	2024	2024	Verschil	2024	2024	2024	Verschil
Programma		Realisatie	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting	vs. Gew. Begroting	Realisatie	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting	Verschil
Inkoop	Lasten	€ 2.156	€ 2.105	€ 2.170	€ 14	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Baten	€ 2.156	€ 2.105	€ 2.170	€ 14	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Saldo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Resultaat programma Inkoop	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
RFZ	Lasten	€ 1.251	€ 0	€ 1.295	€ 44	€ 115	€ 0	€ 35	-€ 80
	Baten	€ 1.251	€ 0	€ 1.295	€ 44	€ 115	€ 0	€ 35	-€ 80
	Saldo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		€ 0
	Resultaat programma RFZ	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Onderwijs	Lasten	€ 3.738	€ 3.816	€ 4.078	€ 340	€ 121	€ 0	€ 169	€ 48
	Baten	€ 3.738	€ 3.816	€ 4.078	€ 340	€ 133	€ 0	€ 219	€ 86
	Saldo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 12	€ 0	€ 50	€ 38
	Resultaat programma Onderwijs	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
WSP	Lasten	€ 2.310	€ 2.041	€ 2.408	€ 98	€ 150	€ 0	€ 258	€ 108
	Baten	€ 2.310	€ 2.041	€ 2.408	€ 98	€ 323	€ 0	€ 407	€ 84
	Saldo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 173	€ 0	€ 149	-€ 24
	Resultaat programma WSP	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 173**	**€ 0**	**€ 149**	**-€ 24**
WgSW	Lasten	€ 54.609	€ 55.023	€ 54.411	-€ 198	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Baten	€ 54.455	€ 55.023	€ 54.411	-€ 44	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Saldo	-€ 154	€ 0	€ 0	€ 154	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Onttrekking bestemmingsreserve	€ 154	€ 0	€ 0	-€ 154	€ 154	€ 0	€ 0	-€ 154
	Resultaat programma WgSW	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 154**	**€ 0**	**€ 0**	**-€ 154**
CMI	Lasten	€ 99	€ 78	€ 81	-€ 18	€ 18	€ 0	€ 0	-€ 18
	Baten	€ 99	€ 78	€ 81	-€ 18	€ 18	€ 0	€ 0	-€ 18
	Saldo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Resultaat programma CMI	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Beheer	Lasten	€ 677	€ 557	€ 678	€ 1	€ 73	€ 0	€ 45	-€ 28
	Baten	€ 677	€ 557	€ 678	€ 1	€ 45	€ 0	€ 45	€ 0
	Saldo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 28	€ 0	€ 0	€ 28
	Resultaat Beheer	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**-€ 28**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 28**
	Resultaat programma's		**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**		**€ 0**		**€ 0**
Eindresultaat									
Totaal	**Lasten**	**€ 64.840**	**€ 63.621**	**€ 65.121**	**€ 281**	**€ 476**	**€ 0**	**€ 507**	**€ 31**
	Baten	**€ 64.685**	**€ 63.621**	**€ 65.121**	**€ 435**	**€ 633**	**€ 0**	**€ 706**	**€ 73**
	Saldo	**-€ 154**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 154**	**€ 157**	**€ 0**	**€ 199**	**-€ 42**
	Dotatie bestemmingsreserve	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
	Onttrekking bestemmingsreserve	**€ 154**	**€ 0**	**€ 0**	**-€ 154**	**€ 154**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 154**
Eindresultaat		**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 3**	**€ 0**	**€ 199**	**€ 113**

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) daarvoor geeft. Bij het opstellen van de jaarrekening is voldaan aan het normenkader vastgesteld door het AB op 12 december 2024.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat is bepaald op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden verantwoord voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Met verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar wordt rekening gehouden als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Een actief dat buiten gebruik wordt gesteld, wordt op het moment van buitengebruikstelling voor de resterende boekwaarde afgeschreven.

Afschrijvingsbeleid
De materiële vaste activa met economisch nut worden lineair afgeschreven in:
a. 25 jaar: voorzieningen aan terreinen;
b. 40 jaar: gebouwen;
c. 15 jaar: machines, apparaten en installaties;
d. 15 jaar: inventarissen;
e. 7 jaar: vervoermiddelen;
f. 4 jaar: ICT-investeringen;
g. 10 jaar: overige activa;
h. Niet: gronden.

Activa met economisch nut en een verkrijgingprijs van minder dan € 25.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Deze laatst genoemden worden altijd geactiveerd. In het jaar waarin het kapitaalgoed gereed komt/verworven wordt en vanaf het moment dat het door de MGR SDCG in gebruik kan worden genomen, wordt begonnen met afschrijven. Bij het afschrijven wordt er geen rekening gehouden met een eventuele restwaarde.

Vorderingen en overlopende activa
De vorderingen waarderen we tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid hebben we een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statistisch bepaald op basis van de gemaakte inningskans.

Liquide middelen en overlopende posten
Deze activa nemen we tegen nominale waarde op.

Vlottende passiva
De vlottende passiva waarderen we tegen de nominale waarde.

Voorzieningen
Waardering op nominale waarde.

Personele lasten
Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidsgerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten verantwoord in het jaar dat uitbetaling plaats vindt. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt dan ook geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. Daarbij moet worden gedacht aan overlopende vakantiegeld- en (spaar)verlofaanspraken.

Toelichting op de balans

Vaste activa

De ICT-investering in 2024 bedroeg € 34.000. De notebooks worden in 4 jaar afgeschreven vanaf februari 2024.

Vaste activa	ICT	Totaal
Euro x 1.000	Investeringen	
Boekwaarde per 31 december 2023	**€1**	**€1**
Afschrijvingen	€11	€11
Investering	€34	€34
Boekwaarde per 31 december 2024	**€24**	**€24**

In 2024 hebben zich geen bijzonderheden voorgedaan.

Het verloop van de eind 2022 toegekende kredieten is als volgt:

Kredietoverzicht							
Euro x 1.000	*Krediet*	2023	2024	2025	2026	2027	*Ruimte*
Beheer en Inkoop Zorg	€ 58	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 58
WSP	€ 58	€ -	€ 34	€ -	€ -	€ -	€ 24

Uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar

De vorderingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Uitzettingen			2024	2023
Euro x 1.000		Debiteur	31-12-2024	31-12-2023
Vorderingen	1	Arnhem	€ 297	€ 327
Openbare	2	Doesburg	€ 12	€ 10
lichamen	3	Duiven	€ 35	€ 27
	4	Lingewaard	€ 66	€ 49
	5	Overbetuwe	€ 70	€ 52
	6	Renkum	€ 28	€ 19
	7	Rheden	€ 71	€ 55
	8	Rozendaal	€ 2	€ 2
	9	Wageningen	€ 20	€ 13
	10	Westervoort	€ 27	€ 20
	11	Zevenaar	€ 66	€ 49
		Totaal Deelnemend	**€ 694**	**€ 622**
Totaal vorderingen openbare lichamen			**€ 694**	**€ 622**
Uitzettingen in 's Rijks schatkist			**€ 3.300**	**€ 6.169**
Overige Vorderingen		*Scalabor*	€ 169	€ 180
Totaal overige vorderingen			**€ 169**	**€ 180**
Totaal uitzettingen			**€ 4.162**	**€ 6.972**

Toelichting

- De openstaande vorderingen bij gemeenten hebben voornamelijk betrekking op doorbelasting van de btw-lasten. Voor de activiteiten waar de koepelvrijstelling van toepassing is, wordt de btw doorgeschoven naar gemeenten. Gemeenten kunnen deze btw verhalen in het btw-compensatie-fonds.
- Er is geen sprake van dubieuze debiteuren of betwiste facturen.
- De liquide middelen op de rekening-courant van de BNG worden dagelijks verrekend met de rekening-courant in ’s Rijks schatkist. Daarom worden er geen liquide middelen aangehouden.

Overlopende activa
De post overlopende activa wordt onderscheiden in:

Overlopende activa		2024	2023
Euro x 1.000	Omschrijving	31-12-2024	31-12-2023
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	UWV compensatie transitievergoeding	€ 522	€ 94
	Belastingvoordeel (LIV)	€ 244	€ 620
	Rente Schatkistbankieren	€ 51	€ 82
	BTW	€ 16	
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid		**€ 833**	**€ 797**
Overige Overlopende Activa	Vooruitbetaalde bedragen	€ 30	€ 56
	Loonvoorschotten		€ 2
	Fietsplan	€ 23	€ 35
	Netto salaris	€ 0	€ 1
Totaal overige overlopende activa		**€ 53**	**€ 94**
Totaal overlopende activa		**€ 886**	**€ 891**

Toelichting
» Op basis van de ontvangen compensatie voor transitievergoedingen uit voorgaande jaren, schatten we in dat 95% van de nog openstaande aanvragen wordt voldaan.
» Het te ontvangen belastingvoordeel voor lage inkomens (LIV) is lager dan in 2023. Dit wordt veroorzaakt door de afname van het tegemoetkomingsbedrag per werknemer in 2022, in samenhang met de afnemende doelgroep in 2023.

Verloop eigen vermogen
De MGR heeft geen algemene reserve. Iedere module heeft een eigen bestemmingsreserve.

Bestemmingsreserves	Module	Module	Module	Module	Module	Totaal
Euro x 1.000	Inkoop	Onderwijs	WgSW	WSP	Beheer	
Boekwaarde per 31 december 2023	**€ 50**	**€ 50**	**€ 514**	**€ 50**	**€ 50**	**€ 714**
Onttrekkingen 2024	€ 0	€ 0	€ 154	€ 0	€ 0	€ 154
Dotaties 2024	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal mutaties	€ 0	€ 0	-€ 154	€ 0	€ 0	-€ 154
Boekwaarde per 31 december 2024	**€ 50**	**€ 50**	**€ 360**	**€ 50**	**€ 50**	**€ 560**

Deze bestemmingsreserves hebben het volgende doel:
1. WgSW: Opvangen van onvoorziene kosten voor SW-dienstverbanden
2. Overige modules: Opvangen van onvoorziene kosten in de bedrijfsvoering en onvoorziene personeelskosten voor het uitvoeren van de reguliere taken van de module.

Er is geen sprake van structurele toevoegingen of onttrekkingen aan de reserves.

Voorzieningen
De voorzieningen kennen het volgende verloop:

Voorzieningen *Euro x 1.000*	Boventalligen Presikhaaf Bedrijven	Latente verplichtingen PHB	Verlofsparen	Totaal
Boekwaarde per 31 december 2023	**€ 218**	**€ 145**	**€ 29**	**€ 392**
Dotaties 2024	€ 0	€ 0	€ 53	€ 53
Onttrekkingen 2024	€ 73	€ 0	€ 0	€ 73
Vrijval	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Boekwaarde per 31 december 2024	**€ 145**	**€ 145**	**€ 81**	**€ 371**

Per 1 januari 2020 is er een voorziening gevormd met betrekking tot het overnemen van 14 boventallige medewerkers van Presikhaaf Bedrijven. In 2022 zijn de dienstverbanden van de laatste vier boventallige medewerkers geëindigd. Voor één medewerker hebben we nog een aantal jaar de verplichting om na-wettelijke uitkering te betalen. Daarnaast houden we rekening met een risico opslag en garantstelling voor een medewerker. Op basis van deze verplichtingen is de voorziening per einde 2024 herrekend. Het bedrag dat per 31-12-2024 in de voorziening zit is voldoende voor de resterende verplichtingen.

Daarnaast is bij de liquidatie van Presikhaaf Bedrijven eind november 2020 een voorziening overgedragen aan de MGR SDCG voor latente rechten en verplichtingen. In 2023 is er geen aanspraak gedaan op deze voorziening, maar is wel een toekomstige claim bekend geworden behorende bij het digitaal archief van Presikhaaf Bedrijven. Op basis van de huidige kennis met betrekking tot (latente) verplichtingen is er geen reden om aan te nemen dat de voorziening te laag is gewaardeerd.
De eventuele toekomstige overschotten of tekorten op deze voorziening worden verrekend met de voormalige deelnemers aan de GR Presikhaaf Bedrijven volgens een vastgestelde verdeelsleutel (conform liquidatieplan Presikhaaf Bedrijven).

Eind 2025 verloopt de wettelijke facturatietermijn behorende bij deze verplichting, en zal het restant worden uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten.

De voorziening Verlofsparen is geactualiseerd naar de stand van 31-12-2024.

Netto vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar
De overige schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Overige schulden			2024	2023
Euro x 1.000		Crediteur	31-12-2024	31-12-2023
Overige schulden	1	Arnhem	€ 158	€ 1.588
aan deelnemende	2	Doesburg	€ 6	€ 90
Gemeenten	3	Duiven	€ 22	€ 140
(eindafrekening)	4	Lingewaard	€ 40	€ 275
	5	Overbetuwe	€ 44	€ 259
	6	Renkum	€ 26	€ 48
	7	Rheden	€ 38	€ 386
	8	Rozendaal	€ 2	€ 6
	9	Wageningen	€ 21	€ 50
	10	Westervoort	€ 13	€ 154
	11	Zevenaar	€ 37	€ 310
		Totaal deelnemende gemeenten	€ 407	€ 3.305
		Crediteuren	€ 566	€ 418
		Nog te betalen	€ 821	€ 764
		BTW	€ 0	€ 36
Totaal overige schulden			**€ 1.794**	**€ 4.523**
Totaal vlottende schulden			**€ 1.794**	**€ 4.523**

Toelichting
De creditering van de gemeentelijke bijdrage is opgenomen in de overige schulden. Onder de nog te betalen bedragen staan facturen die na balansdatum zijn binnengekomen. Actieve aandacht richting leveranciers heeft er voor gezorgd dat meer facturen binnen het boekjaar zijn binnengekomen.

Overlopende passiva
De post overlopende passiva wordt onderscheiden in:

Vooruitontvangen bedragen		2023	Onttrekkingen	Toevoegingen	2024
Euro x 1.000	Rubriek	31-12-2023			31-12-2024
	Project Evenementen	€ 0	€ 0	€ 59	€ 59
	Organisatieonderzoek RBL	€ 60	€ 60	€ 0	€ 0
	Transitiecoach	€ 21	€ 21	€ 0	€ 0
		€ 81	**€ 81**	**€ 59**	**€ 59**

Overige overlopende passiva		2024	2023
Euro x 1.000	Rubriek	31-12-2024	31-12-2023
	Netto salarissen	€ 8	€ 10
	Afdrachten OGV	€ 3	€ 0
	Afdrachten Loonbelasting	€ 1.748	€ 1.686
	Overige	€ 528	€ 456
Totaal overige overlopende passiva		**€ 2.288**	**€ 2.152**

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

De overheadlasten en baten zijn integraal in de programma's (inclusief beheer) verantwoord. Op deze manier zijn de lasten in de programma's in evenwicht met de baten en is er sprake van meer inzicht voor de gebruiker van de jaarrekening.

Een overzicht van de totale lasten van overhead is conform de bepalingen in het BBV opgenomen in de programmaverantwoording.
In de begrotingswijziging 2024 is de module Regionale Facilitering Zorg toegevoegd.

De **post Onvoorzien** is beperkt ingezet voor een nagekomen factuur voor IT-kosten, investering in audioapparatuur en een naheffing pensioenpremie.

De totale lasten zijn € 281.000 lager dan begroot. De totale baten zijn € 444.000 lager dan begroot door het verlagen van de gemeentelijke bijdrage met € 385.000 en hogere overige baten zoals rentebaten en de rijksbijdrage voor SW-medewerkers uit buitengemeenten. Er wordt € 154.000 onttrokken aan de reserves. In de programmaverantwoording zijn alle onderdelen reeds toegelicht.

Toelichting op de incidentele baten en lasten

Inkoop SDCG
Er zijn voor de module Inkoop SDCG geen incidentele baten of lasten in 2024

Regionale Facilitering Zorg
In de begroting is rekening gehouden met een budget voor de archivering van oude bestuurlijke documenten. Daarnaast is ingezet op incidentele ziektevervanging (niet begroot).

RBL Midden-Gelre
In de begroting is rekening gehouden met budget voor implementatie van een nieuwe organisatiestructuur. Dit is conform het programmaplan ook ingezet. Een ontvangen subsidie voor Jeugdwerkeloosheid is wel begroot maar niet ingezet. Daarnaast is een incidentele subsidie ontvangen voor een overige regionale opdracht.

WSP Midden-Gelderland
Incidentele baten en lasten voor regionale projecten vallen beiden lager uit dan begroot, in verband met beperkte inzet op een regionaal project, en een deel van het regionaal budget komt pas in 2025 tot aanwending.

WgSW
In verband met hogere personeelslasten dan begroot is een onttrekking gedaan aan de bestemmingsreserve, die specifiek voor dit doel bedoeld is.

CMI
In verband met de incidentele inkoopopdracht zijn er aanvullende incidentele lasten van €18.000 gerealiseerd. Dit wordt verrekend met de gemeentelijke bijdragen.

Beheer
In de begroting is rekening gehouden met een tijdelijke dubbele bezetting van de directeurspositie.

Daarnaast is op verzoek van het AB in 2024 gestart met een bestuurskrachtonderzoek (niet begroot).

Niet in de balans opgenomen rechten/verplichtingen

De niet uit de balans blijkende verplichtingen zijn:

- € 298.720 voor 775 niet opgenomen vakantiedagen ambtelijke dienstverbanden (verlofsparen is op de balans opgenomen middels een voorziening)
- € 4,5 miljoen voor 29.800 niet opgenomen vakantiedagen SW-dienstverbanden.
- € 1,7 miljoen voor 7 maanden recht op uitbetaling vakantiegeld over 2024 van SW-medewerkers.

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Er zijn geen begrotingsonrechtmatigheden. Niet-begrootte aanvullende werkzaamheden zijn direct gecompenseerd met bijbehorende opbrengsten.

Bij de modules Werkgeverschap SW en Contractmanagement Inburgeringtrajecten is sprake van een begrotingsoverschrijding.

Overschrijding lasten programma's	Lasten begroot	Lasten realisatie	*Verschil*
WgSW	€ 54.411	€ 54.609	*€ 198*
CMI	€ 81	€ 99	*€ 18*

Deze overschrijding is gemeld in, en geaccepteerd door het Algemeen Bestuur.

Verantwoording rechtmatigheid

Verantwoordelijkheid van DB
De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het DB toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het AB vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving.

Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het AB op 12 december 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het AB bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 648.400. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding
Het DB stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 0 bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 648.400.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het AB aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het DB ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Toelichting op de rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties;
- De financiële rechtmatigheid het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat;
- Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 12 december 2024 door het AB is vastgesteld;
- Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan het AB zijn gemeld.
- Ten aanzien van het M&O-criterium is de nota M&O-beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
    - Een verantwoordingsgrens van 1% (zijnde € 648.400) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
    - Een rapporteringstolerantie van 0,1% (zijnde € 64.840) is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

Gebeurtenissen na balansdatum

In 2024 zijn er geen ontwikkelingen geweest die een doorlopende werking hebben in 2025. In 2025 hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan en verwachten wij geen ontwikkelingen die invloed hebben op het beeld dat geschetst wordt in dit jaarverslag of de continuïteit van de MGR SDCG.

Overzicht van de baten en lasten per taakveld

In dit overzicht worden de lasten en baten ingedeeld per taakveld conform BBV.

Overzicht Taakvelden			2024	2024	*Verschil*
		Taakveld	**Realisatie**	Gewijzigde	*vs. Gew.*
€ x 1.000				Begroting	*Begroting*
Lasten	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	**€ 2.763**	**€ 3.014**	*€ 251*
	6.21	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	**€ 992**	**€ 1.000**	*€ 7*
	6.4	Begeleide participatie	**€ 54.507**	**€ 54.270**	*-€ 237*
	6.5	Arbeidsparticipatie	**€ 1.752**	**€ 1.850**	*€ 98*
	0.4	Overhead	**€ 4.810**	**€ 4.949**	*€ 139*
	0.8	Overige baten en lasten	**€ 15**	**€ 37**	*€ 22*
	0.10	Mutaties reserves	**€ 0**	**€ 0**	*€ 0*
Totaal Lasten			**€ 64.840**	**€ 65.121**	***€ 281***
Baten	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	**€ 3.738**	**€ 4.078**	*€ 340*
	6.21	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	**€ 1.057**	**€ 1.062**	*€ 4*
	6.4	Begeleide participatie	**€ 54.455**	**€ 54.411**	*-€ 44*
	6.5	Arbeidsparticipatie	**€ 2.310**	**€ 2.408**	*€ 98*
	0.4	Overhead	**€ 2.873**	**€ 3.054**	*€ 181*
	0.5	Rente	**€ 237**	**€ 70**	*-€ 167*
	0.8	Overige baten en lasten	**€ 15**	**€ 37**	*€ 22*
	0.10	Mutaties reserves	**€ 154**	**€ 0**	*-€ 154*
Totaal Baten			**€ 64.840**	**€ 65.121**	***€ 281***

Toelichting

- De modules vallen grotendeels gelijk aan de taakvelden.
- Inkoop SDCG, CMI en Beheer zijn hier geconsolideerd als overhead, samen met de overheadlasten van de overige modules.
- De dotaties aan de bestemmingsreserves komen hier als lasten terug en onttrekkingen als baten.
- De cijfermatige analyse is niet anders dan eerder vermeld.

Wet Normering Topinkomens

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering Topinkomens (WNT) ingegaan. De MGR SDCG is opgericht per 1-4-2017. De MGR SDCG heeft vanaf 2018 medewerkers in dienst. De gegevens van de directeur/secretaris staan hieronder weergegeven.

Bezoldiging topfunctionarissen
De WNT is van toepassing op de MGR SDCG. Het voor de MGR SDCG toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 246.000 op basis van de categorie algemeen.

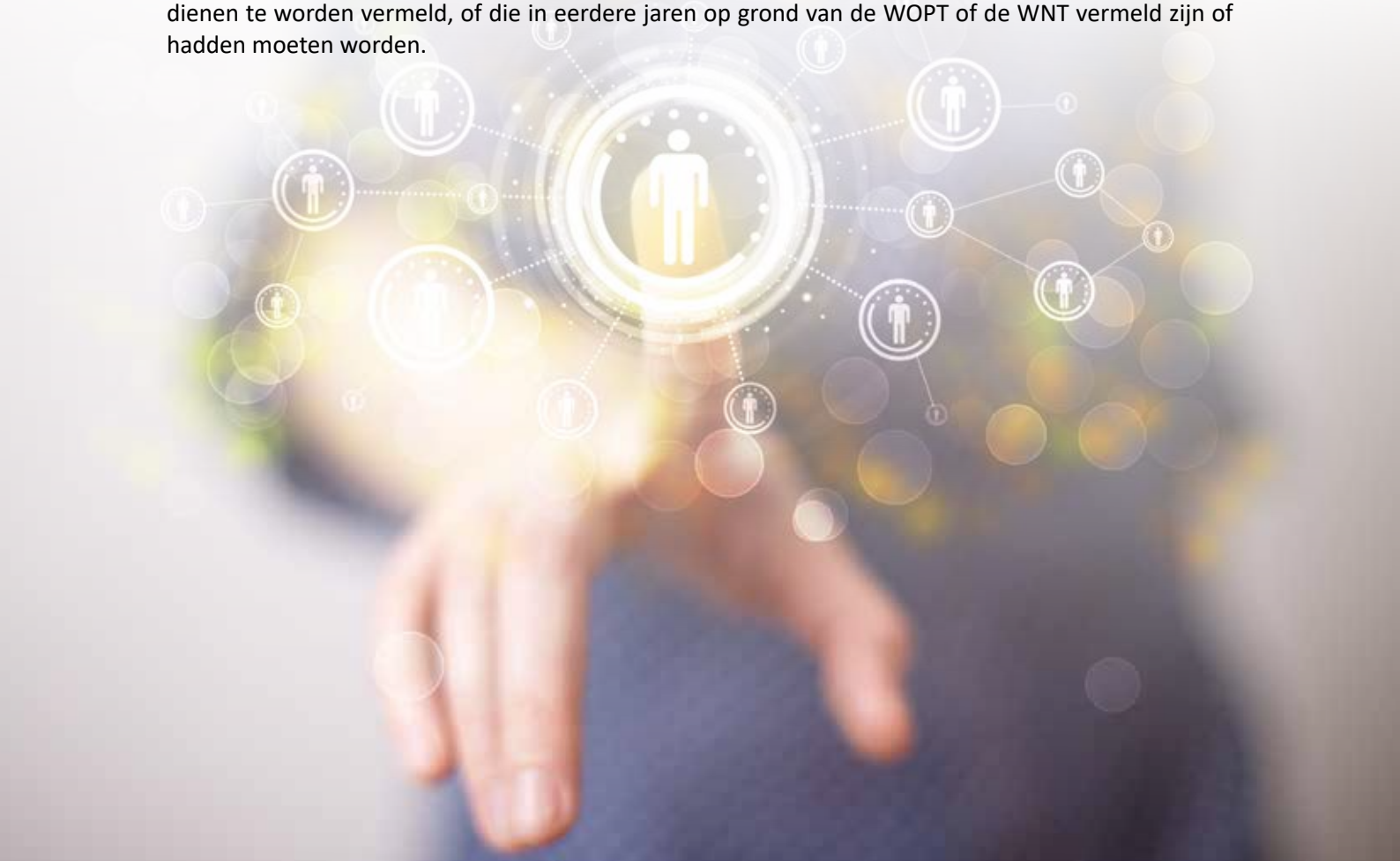
Gegevens WNT **K. van den Brand** **bedragen x € 1**	**2024**	**Gegevens WNT** **H. Wiselius** **bedragen x € 1**	**2024**
Functiegegevens	Directeur	**Functiegegevens**	Directeur
Aanvang en einde functievervulling	01/02 - 31-12	Aanvang en einde functievervulling	01/01 - 30-04
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja	Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging		**Bezoldiging**	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 99.668	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 39.277
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.385	Beloningen betaalbaar op termijn	€ 6.134
Subtotaal	**€ 116.053**	**Subtotaal**	**€ 45.411**
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	**€ 212.546**	**Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum**	**€ 77.370**
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	**€ 116.053**	**Bezoldiging**	**€ 45.411**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Topfunctionarissen zonder bezoldiging:

De hieronder genoemde bestuurders zijn lid van het AB op basis van een wethouderschap in een deelnemende gemeente. Zij ontvangen geen bezoldiging van de MGR SDCG.

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE	TERMIJN
Johannes Goossen	VOORZITTER DB EN AB	01-01-2024 - 01-06-2024
Dorus Klomberg	LID/VOORZITTER DB EN AB	01-01-2024 - 31-12-2024
Paul Smeulders	LID DB EN AB	01-01-2024 - 28-03-2024
Maurits van der Geijn	LID DB EN AB	28-03-2024 - 31-12-2024
Birgit van Veldhuizen	LID DB EN AB	01-01-2024 - 31-12-2024
Simon Warmerdam	LID AB	01-01-2024 - 31-12-2024
Guido van Vulpen	LID AB	01-01-2024 - 31-12-2024
Arthur Boone	LID AB	01-01-2024 - 31-12-2024
Rik van den Dam	LID AB	01-01-2024 - 31-12-2024
Marinka Mulder	LID AB	01-01-2024 - 05-09-2024
Arend Meijer	LID AB	05-09-2024 - 31-12-2024
Peter Pennekamp	LID AB	01-01-2024 - 31-12-2024
Nick Hubers	LID AB	01-01-2024 - 31-12-2024
Marieke Overduin	LID AB	01-06-2024 - 31-12-2024

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen andere functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2024 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.



5.2 Controleverklaring

6. Bijlagen

Overzicht van de afrekening per module

Gemeentelijke bijdrage Module Inkoop	Realisatie 2024	Gewijzigde Begroting	Verschil	Reeds gefactureerd	Te crediteren
Gemeente Arnhem	€ 736.700	€ 741.361	€ 4.662	€ 741.362	€ 4.662
Gemeente Doesburg	€ 49.608	€ 49.922	€ 314	€ 49.921	€ 314
Gemeente Duiven	€ 119.209	€ 119.964	€ 754	€ 119.964	€ 754
Gemeente Lingewaard	€ 204.393	€ 205.686	€ 1.293	€ 205.687	€ 1.293
Gemeente Overbetuwe	€ 230.568	€ 232.027	€ 1.459	€ 232.026	€ 1.459
Gemeente Renkum	€ 140.959	€ 141.851	€ 892	€ 141.850	€ 892
Gemeente Rheden	€ 207.529	€ 208.842	€ 1.313	€ 208.841	€ 1.313
Gemeente Rozendaal	€ 8.381	€ 8.434	€ 53	€ 8.435	€ 53
Gemeente Wageningen	€ 174.047	€ 175.148	€ 1.101	€ 175.149	€ 1.101
Gemeente Westervoort	€ 71.412	€ 71.864	€ 452	€ 71.865	€ 452
Gemeente Zevenaar	€ 213.129	€ 214.478	€ 1.349	€ 214.478	€ 1.349
Totaal gemeenten	**€ 2.155.936**	**€ 2.169.578**	**€ 13.642**	**€ 2.169.578**	**€ 13.642**

Gemeentelijke bijdrage Module RFZ	Realisatie 2024	Gewijzigde Begroting	Verschil	Reeds gefactureerd	Te crediteren
Gemeente Arnhem	€ 427.186	€ 456.679	€ 29.493	€ 456.681	€ 29.493
Gemeente Doesburg	€ 25.033	€ 26.761	€ 1.728	€ 26.760	€ 1.728
Gemeente Duiven	€ 64.396	€ 68.842	€ 4.446	€ 68.841	€ 4.446
Gemeente Lingewaard	€ 128.459	€ 137.328	€ 8.869	€ 137.325	€ 8.869
Gemeente Overbetuwe	€ 140.781	€ 150.500	€ 9.719	€ 150.498	€ 9.719
Gemeente Renkum	€ 76.663	€ 81.956	€ 5.293	€ 81.954	€ 5.293
Gemeente Rheden	€ 106.057	€ 113.379	€ 7.322	€ 113.379	€ 7.322
Gemeente Rozendaal	€ 5.656	€ 6.046	€ 390	€ 6.048	€ 390
Gemeente Wageningen	€ 86.431	€ 92.398	€ 5.967	€ 92.397	€ 5.967
Gemeente Westervoort	€ 38.855	€ 41.537	€ 2.683	€ 41.538	€ 2.683
Gemeente Zevenaar	€ 111.894	€ 119.619	€ 7.725	€ 119.619	€ 7.725
Totaal gemeenten	**€ 1.211.411**	**€ 1.295.046**	**€ 83.635**	**€ 1.295.040**	**€ 83.635**

Gemeentelijke bijdrage Module Onderwijs	Realisatie 2024	Gewijzigde Begroting	Verschil	Reeds gefactureerd	Te crediteren
Gemeente Arnhem	€ 1.067.391	€ 1.132.037	€ 64.646	€ 1.132.038	€ 64.647
Gemeente Doesburg	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gemeente Duiven	€ 123.343	€ 130.813	€ 7.470	€ 130.812	€ 7.469
Gemeente Lingewaard	€ 215.530	€ 228.583	€ 13.053	€ 228.583	€ 13.053
Gemeente Overbetuwe	€ 247.549	€ 262.542	€ 14.993	€ 262.542	€ 14.993
Gemeente Renkum	€ 134.730	€ 142.889	€ 8.160	€ 142.888	€ 8.158
Gemeente Rheden	€ 222.527	€ 236.004	€ 13.477	€ 236.005	€ 13.478
Gemeente Rozendaal	€ 7.207	€ 7.643	€ 436	€ 7.642	€ 435
Gemeente Wageningen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gemeente Westervoort	€ 81.190	€ 86.108	€ 4.917	€ 86.109	€ 4.919
Gemeente Zevenaar	€ 199.341	€ 211.414	€ 12.073	€ 211.415	€ 12.074
Totaal Leerplicht	**€ 2.298.808**	**€ 2.438.033**	**€ 139.226**	**€ 2.438.034**	**€ 139.226**
VSV Gemeente Arnhem	€ 149.500	€ 149.500	€ -	€ 149.500	€ -
Totaal gemeenten	**€ 2.448.308**	**€ 2.587.533**	**€ 139.226**	**€ 2.587.534**	**€ 139.226**
Kwalificatieplicht	€ 424.340	€ 424.340	€ -	€ 424.340	€ -
Doorstroompunt VSV	€ 361.136	€ 469.409	€ 108.273	€ 469.409	€ 108.273
Jeugdwerkloosheid	€ -	€ 109.200	€ 109.200	€ 109.200	€ 109.200
Programma Schakelpunt	€ 191.000	€ 191.000	€ -	€ 191.000	€ -
Programma Sluitende Keten	€ 20.000	€ 20.000	€ -	€ 20.000	€ -
Programma Verzuim 18+	€ 160.000	€ 160.000	€ -	€ 160.000	€ -
Totaal regionale bijdrage	**€ 1.156.476**	**€ 1.373.949**	**€ 217.473**	**€ 1.373.949**	**€ 217.473**

Gemeentelijke bijdrage Module WSP	Realisatie 2024	Gewijzigde Begroting	Verschil	Reeds gefactureerd	Te crediteren
Gemeente Arnhem	€ 830.406	€ 838.544	€ 8.138	€ 838.544	€ 8.138
Gemeente Doesburg	€ 50.769	€ 51.267	€ 498	€ 51.268	€ 499
Gemeente Duiven	€ 126.399	€ 127.638	€ 1.239	€ 127.639	€ 1.240
Gemeente Lingewaard	€ 237.957	€ 240.289	€ 2.332	€ 240.288	€ 2.331
Gemeente Overbetuwe	€ 244.559	€ 246.956	€ 2.397	€ 246.956	€ 2.397
Gemeente Renkum	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gemeente Rheden	€ 220.081	€ 222.238	€ 2.157	€ 222.237	€ 2.156
Gemeente Rozendaal	€ 8.897	€ 8.985	€ 87	€ 8.984	€ 87
Gemeente Wageningen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gemeente Westervoort	€ 75.720	€ 76.462	€ 742	€ 76.463	€ 743
Gemeente Zevenaar	€ 226.212	€ 228.429	€ 2.217	€ 228.428	€ 2.216
Totaal gemeenten	**€ 2.021.001**	**€ 2.040.808**	**€ 19.806**	**€ 2.040.807**	**€ 19.806**

Gemeentelijke bijdrage Module WgSW	Realisatie 2024	Gewijzigde Begroting	Verschil	Reeds gefactureerd	Te crediteren
Gemeente Arnhem	€ 27.649.278	€ 27.649.279	€ -	€ 27.649.281	€ -
Gemeente Doesburg	€ 1.453.008	€ 1.453.008	€ -	€ 1.453.008	€ -
Gemeente Duiven	€ 1.878.110	€ 1.878.110	€ -	€ 1.878.107	€ -
Gemeente Lingewaard	€ 3.937.368	€ 3.937.368	€ -	€ 3.937.366	€ -
Gemeente Overbetuwe	€ 3.453.287	€ 3.453.288	€ -	€ 3.453.290	€ -
Gemeente Renkum	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gemeente Rheden	€ 6.371.558	€ 6.371.559	€ -	€ 6.371.563	€ -
Gemeente Rozendaal	€ 72.382	€ 72.382	€ -	€ 72.381	€ -
Gemeente Wageningen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gemeente Westervoort	€ 2.884.952	€ 2.884.952	€ -	€ 2.884.948	€ -
Gemeente Zevenaar	€ 4.851.147	€ 4.851.147	€ -	€ 4.851.147	€ -
Totaal gemeenten	**€ 52.551.091**	**€ 52.551.093**	**€ -**	**€ 52.551.091**	**€ -**
Buitengemeenten	€ 1.804.613	€ 1.660.112	€ -144.501		

Gemeentelijke bijdrage Module CMI	Realisatie 2024	Gewijzigde Begroting	Verschil	Reeds gefactureerd	Te crediteren
Gemeente Arnhem	€ 40.428	€ 33.244	€ -7.185	33.243	€ -7.185
Gemeente Doesburg	€ 2.722	€ 2.239	€ -484	2.239	€ -483
Gemeente Duiven	€ 6.154	€ 5.060	€ -1.094	5.059	€ -1.095
Gemeente Lingewaard	€ 11.585	€ 9.526	€ -2.059	9.525	€ -2.060
Gemeente Overbetuwe	€ 11.906	€ 9.790	€ -2.116	9.790	€ -2.116
Gemeente Renkum	€ -		€ -	-	€ -
Gemeente Rheden	€ 10.715	€ 8.811	€ -1.904	8.812	€ -1.903
Gemeente Rozendaal	€ 433	€ 356	€ -77	356	€ -77
Gemeente Wageningen	€ -		€ -	-	€ -
Gemeente Westervoort	€ 3.686	€ 3.031	€ -655	3.030	€ -656
Gemeente Zevenaar	€ 11.013	€ 9.056	€ -1.957	9.055	€ -1.958
Totaal gemeenten	**98.643**	**81.113**	**-17.530**	**81.109**	**€ -17.534**

Gemeentelijke bijdrage Module Beheer	Realisatie 2024	Gewijzigde Begroting	Verschil	Reeds gefactureerd	Te crediteren
Gemeente Arnhem	€ 152.856	€ 211.456	€ 58.600	€ 211.455	€ 58.599
Gemeente Doesburg	€ 10.293	€ 14.239	€ 3.946	€ 14.238	€ 3.945
Gemeente Duiven	€ 23.267	€ 32.187	€ 8.920	€ 32.188	€ 8.921
Gemeente Lingewaard	€ 43.802	€ 60.594	€ 16.792	€ 60.593	€ 16.791
Gemeente Overbetuwe	€ 45.017	€ 62.275	€ 17.258	€ 62.274	€ 17.257
Gemeente Renkum	€ 29.247	€ 40.460	€ 11.212	€ 40.459	€ 11.212
Gemeente Rheden	€ 40.511	€ 56.042	€ 15.531	€ 56.042	€ 15.531
Gemeente Rozendaal	€ 1.638	€ 2.266	€ 628	€ 2.265	€ 627
Gemeente Wageningen	€ 37.250	€ 51.531	€ 14.281	€ 51.532	€ 14.282
Gemeente Westervoort	€ 13.938	€ 19.281	€ 5.343	€ 19.282	€ 5.344
Gemeente Zevenaar	€ 41.640	€ 57.603	€ 15.963	€ 57.603	€ 15.963
Totaal gemeenten	**€ 439.459**	**€ 607.934**	**€ 168.476**	**€ 607.931**	**€ 168.472**