

Bundel – MGR – Algemeen Bestuur van 28 maart 2024

- 1 Opening en vaststellen agenda
Welkom aan accountant – voor agendapunt 5.
Bijlage 0 Concept agenda AB 28 maart 2024
- 2 Mededelingen en ingekomen stukken
Planning raadsbijeenkomsten
- 2.a Begeleidende brief Gelders Archief (bijlage 1)
Bijlage 1 MHe begeleidende brief toezichtsverslag MGR SDCG 2023
- 2.b Toezichtsverslag Gelders Archief (bijlage 2)
Bijlage 2 MHe Toezichtsverslag MGR SDCG 2023
- 2.c Reactie DB (bijlage 3)
Bijlage 3 Voorlegger Toezichtsverslag AB 28 maart 2023
- 3 Benoemen Maurits van de Geijn
- 3.a Benoemingsbesluit (bijlage 4)
Bijlage 4 Benoeming bestuurder Arnhem AB van 28 maart 2024
- 4 Verslagen
- 4.a Ter vaststelling: Verslag AB 7 december 2023 (bijlage 5)
Bijlage 5 Concept verslag AB MGR SDCG 7 december 2023
- 5 Jaarrekening 2023 MGR
- 5.a Toelichting accountant op accountantsverslag (bijlage 6)
Bijlage 6 – 2024-03-05 concept 2 accountantsverslag 2023 MGR
- 5.b Voorlegger jaarstukken 2023 (bijlage 7)
Bijlage 7 Voorlegger jaarverslag en jaarrekening 2023 AB van 28 maart 2024
- 5.c Concept jaarverslag en jaarrekening (bijlage 8)
Bijlage 8 Jaarverslag 2023
- 6 Toelichting voorzitters bestuurscommissies adviezen (mondeling)
- 6.a Jaarrekening 2023
- 6.b Begrotingswijziging 2024
- 6.c Meerjarenbegroting 2025–2028 met programmaplan 2025
- 6.d Overige ontwikkelingen
- 7 Programmaplan en begroting 2024 en 2025 e.v.
- 7.a Voorlegger (bijlage 9)
Bijlage 9 voorlegger concept begrotingswijziging 2024 en meerjarenbegroting 2025 – 2028 voor AB van 28 maart 2024
- 7.b Concept programmaplan en begroting (bijlage 10)
Bijlage 10 Begroting 2025 ev
- 8 Aanbiedingsbrief jaarstukken en kaderbrief
- 8.a Voorlegger (bijlage 11)
Bijlage 11 Voorlegger concept kaderbrief AB van 28 maart 2024
- 8.b Concept aanbiedingsbrief en kaderbrief (bijlage 12)
Bijlage 12 Concept aanbiedingsbrief en kaderbrief AB 28 maart 2024
- 9 Reactiebrief Financiële situatie gemeenten
- 9.a Voorlegger (bijlage 13)
Bijlage 13 Voorlegger reactiebrief gemeenten voor AB 28 maart
- 9.b Concept reactie gemeenten (bijlage 14)
Bijlage 14 concept Reactiebrief gemeenten begroting 2025
- 10 Tarieven Ambulant
- 10.a Voorlegger (bijlage 15)
Bijlage 15 Tarieven Ambulant voor AB van 28 maart 2024
- 10.b Adviesnota bestuurscommissie Inkoop Zorg – Tarieven ambulant (bijlage 16)
Bijlage 16 240308 BC Inkoop Zorg bijlage 3 Tarieven 2024
- 12 Rondvraag



CONCEPT-AGENDA

Overleg : Algemeen Bestuur MGR SDCG

Datum : 28 maart 2024

Tijd : 9.30 – 11.00 uur

Plaats : Westervoort, vergaderzaal 4

AGENDAPUNTEN

- 1. Opening en vaststelling agenda**
Welkom accountant – voor agendapunt 5
- 2. Mededelingen en ingekomen stukken**
 - a. Begeleidende brief Gelders Archief bijlage 1
 - b. Toezichtsverslag Gelders Archief bijlage 2
 - c. Reactie DB bijlage 3
- 3. Benoemen Maurits van de Geijn**
 - a. Benoemingsbesluit bijlage 4
- 4. Verslagen**
 - a. Ter vaststelling: Verslag AB 7 december 2023 bijlage 5
- 5. Jaarrekening 2023 MGR**
 - a. Toelichting accountant op accountantsverslag bijlage 6
 - b. Voorlegger jaarstukken 2023 bijlage 7
 - c. Concept jaarverslag en jaarrekening bijlage 8
- 6. Toelichting voorzitters bestuurscommissies adviezen** mondeling
 - a. Jaarrekening 2023
 - b. Begrotingswijziging 2024
 - c. Meerjarenbegroting 2025-2028 met programmaplan 2025
 - d. Overige ontwikkelingen
- 7. Programmaplan en begroting 2024 en 2025 e.v.**
 - a. Voorlegger bijlage 9
 - b. Concept programmaplan en begroting bijlage 10
- 8. Aanbiedingsbrief jaarstukken en kaderbrief**
 - a. Voorlegger bijlage 11



b.	Concept aanbiedingsbrief en kaderbrief	bijlage 12
9.	Reactiebrief Financiële situatie gemeenten	
a.	Voorlegger	bijlage 13
b.	Concept reactie gemeenten	bijlage 14
10.	Tarieven Ambulant	
•	Voorlegger	bijlage 15
•	Adviesnota bestuurscommissie Inkoop Zorg – Tarieven ambulant	bijlage 16
11.	Voorstel raadsinformatiebijeenkomst	mondeling
12.	Rondvraag	
13.	Sluiting	

MGR Sociaal Domein Centraal Gelderland
T.a.v. het dagelijks bestuur
Postbus 2100
6802 CC ARNHEM

Onderwerp : Toezichtverslag informatiebeheer MGR SDCG 2023
Nummer : A2024-29
Datum : 01-03-2024
Bijlagen : Toezichtverslag informatiebeheer MGR SDCG 2023

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangt u het verslag van de werkzaamheden die in het kader van intern toezicht op het informatiebeheer door de archivaris zijn uitgevoerd.

Rol van het toezichtsverslag in het kader van de horizontale verantwoording

De invoering van de Wet Revitalisering Generiek Toezicht (WRGT 2012) heeft geleid tot het instellen van interbestuurlijk toezicht. De archivaris brengt verslag uit aan het dagelijks bestuur over de activiteiten die hij heeft verricht ter uitvoering van het toezicht op het informatiebeheer. Het dagelijks bestuur legt dit verslag na behandeling voor aan het algemeen bestuur. Na behandeling in het algemeen bestuur, wordt dit verslag ter kennisname gedeeld met de interbestuurlijk toezichthouder archieven (IBT) van de Provincie Gelderland.

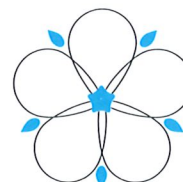
Totstandkoming van dit verslag

Jaarlijks levert de MGR SDCG een actueel overzicht aan van de kritische prestatie indicatoren van de niet-overgebrachte archieven bij de toezichthouder van het Gelders Archief. Op basis van deze indicatoren en de bevindingen over het informatiebeheer van 2023, ga ik in op de stand van zaken met betrekking tot het informatiebeheer bij de MGR SDCG.

Graag ontvang ik van uw beheerder een reactie op de genoemde aandachtspunten en een kennisgeving van de behandeling van dit verslag in het algemeen bestuur. Deze kunnen worden gestuurd aan: adviesentoezicht@geldersarchief.nl.

Mocht u voorafgaand aan de behandeling behoefte hebben aan een toelichting op het verslag, dan ben ik graag bereid deze te geven.

Indien u nog inhoudelijke vragen hebt over de gedane voorgestelde maatregelen, het verslag of de uitvoering van het toezicht, dan kunt u contact opnemen met Martijn Hermens (toezichthouder).



Ik hoop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long vertical stroke extending downwards.

Dr. F.J.W. van Kan

Archivaris MGR Sociaal Domein Centraal Gelderland



TOEZICHTSVERSLAG
INFORMATIEBEHEER
MGR SOCIAAL
DOMEIN CENTRAAL
GELDERLAND

2023

Inleiding

Hierbij brengt de archivaris verslag uit aan het dagelijks bestuur (hierna te noemen: DB) van de MGR Sociaal Domein Centraal Gelderland (hierna te noemen: MGR SDCG) over het toezicht op het informatiebeheer. In dit verslag worden er maatregelen voorgesteld die getroffen kunnen worden in het belang van een goed informatiebeheer. Deze maatregelen dragen bij aan de duurzame toegankelijkheid van informatie, een transparante overheid te zijn voor de (rechtzoekende) burger en te komen tot een goede bedrijfsvoering voor de overheid.

Toeicht

Het toezicht op de naleving van Archiefwet- en regelgeving is in de archiefverordening vastgelegd en opgedragen aan de archivaris. Dit toezicht vindt zijn grondslag in de Archiefwet 1995 (hierna te noemen: de wet) artikel 40, lid 1.¹ Naleving van de wet vormt de basis voor de kwaliteit van het informatiebeheer. De archivaris brengt verslag uit aan u als DB, over de activiteiten die door uw organisatie zijn verricht ter uitvoering van artikel 3 van de wet.² Ik verzoek u dit verslag, in het kader van het horizontale toezicht, na behandeling voor te leggen aan het algemeen bestuur. Vervolgens verzoek ik u dit verslag te delen met de interbestuurlijk toezichthouder archieven (IBT) bij de Provincie Gelderland.

Werkwijze

Jaarlijks levert de MGR SDCG een actueel overzicht aan van de kritische prestatie indicatoren (archief KPI's) bij de toezichthouder van het Gelders Archief. Op basis van de maatregelen en onderwerpen die binnen uw organisatie prioriteit hebben, wordt samen met de informatiebeheerder een toezichtsplan opgesteld. De uitvoering van dit plan wordt gemonitord door middel van een reguliere overlegcyclus en toetsingen op individuele toezichtspunten.

Constateringen

Hieronder wordt ingegaan op de stand van zaken van informatiebeheer inclusief onze bevindingen. Waar dit aan de orde is worden verbetermaatregelen voorgesteld.

De volgende constatering is gedaan:

Middelen en mensen

De maatregel uit het toezichtsverslag 2022 om te zorgen voor voldoende mensen en middelen om informatiebeheer operationeel en tactisch uit te kunnen voeren is grotendeels opgevolgd.

Er is een managementassistente gestart die de aanvullende taak heeft om mee te denken over de inrichting en structurering van het informatiebeheer.

Daarnaast is er voor de operationele informatiebeheertaken in 2023 een functioneel beheerder aangenomen die tevens ervaring heeft in het uitvoeren van archiefwerkzaamheden.

De rol van Functionaris Gegevensbescherming (hierna te noemen: FG) wordt, voor een aantal uren per week, vervuld door een gepensioneerd oud-medewerker van MGR SDCG. Continuïteit is hierbij echter niet gewaarborgd. Daarnaast is de rol van Chief Information Security Officer (hierna te noemen: CISO) niet (formeel) ingevuld. Hoewel de werkzaamheden voor een FG en CISO bij MGR SDCG beperkt zijn, vormt dit een risico bij het voldoen aan de privacywetgeving en informatiebeveiliging. Het niet voldoen aan deze wetgeving raakt het informatiebeheer bij het verwerken, beschikbaar hebben en vindbaar houden van informatie.

¹ Een regeling als bedoeld in de [Wet gemeenschappelijke regelingen](#) (Stb. 1989, 571) houdt tevens een voorziening in omtrent de zorg voor de archiefbescheiden van bij die regeling ingestelde openbare lichamen of gemeenschappelijke organen.

² Overheidsorganen zijn verplicht de onder hen berustende archiefbescheiden in goede, geordende en toegankelijke staat te brengen en te bewaren, alsmede zorg te dragen voor de vernietiging van de daarvoor in aanmerking komende archiefbescheiden.

Verbetermaatregel 1: vul de rol van CISO in, mede in het belang van de kwaliteit van het informatiebeheer.

Zorg voor een (formele) invulling van de rol van CISO, zodat de informatiebeveiliging gewaarborgd is. Denk hierbij ook aan de continuïteit voor het vervullen van de rol van FG op termijn, zodat MGR SDCG blijft voldoen aan de privacywetgeving. Dit draagt bij aan de goede, geordende en toegankelijke staat van informatie, zoals bedoeld in artikel 3 van de Archiefwet.

Met de invulling van de rol van FG is intern het toezicht op de toepassing en naleving van de privacywetgeving geborgd. De CISO draagt binnen de organisatie zorg voor de vertrouwelijkheid, integriteit en beschikbaarheid van de informatie. Door deze rollen te beleggen en de continuïteit hiervan te waarborgen wordt niet alleen voldaan aan de wetgeving, beide rollen dragen op tactisch niveau ook bij aan de kwaliteit van het informatiebeheer.

Vernietigingsproces en vernietiging

Afgelopen jaar heeft de MGR SDCG een interne vernietigingsprocedure opgesteld. Deze is vastgesteld door het MT en de directie. De procedure beschrijft de te nemen stappen voor het vernietigen van het deel van het organisatiearchief dat voor vernietiging in aanmerking komt.

Daarnaast zijn dezelfde stappen beschreven, die genomen moeten worden om te komen tot rechtmatige vernietiging van archief dat ontstaat bij de uitvoering van de gemandateerde taken. Het uitvoeren van dit proces door MGR SDCG draagt bij aan het efficiënter beheren van de informatie. Om deze taak bij MGR SDCG te kunnen beleggen is besluitvorming door de colleges van B&W van de deelnemende gemeenten van MGR SDCG noodzakelijk.

Het vastleggen en vaststellen van de procedure geldt als kader om te voldoen aan de wettelijke verplichting om informatie die hiervoor in aanmerking komt tijdig te vernietigen. Door de werkzaamheden volgens procedure uit te voeren wordt er periodiek (minimaal jaarlijks) informatie vernietigd. Hiermee wordt het risico op achterstanden uitgesloten.

Echter zijn er in 2023, net als in 2022, geen vernietigingslijsten aan de archivaris aangeboden voor het verkrijgen van een machtiging tot vernietiging. Dit is zorgelijk omdat het zeer waarschijnlijk is dat hierdoor achterstanden in vernietiging zijn ontstaan.

Dit geldt vooral voor archiefbescheiden die zijn opgemaakt bij het uitvoeren van taken van de module werkgeverschap sociale werkvoorziening (WgSW). Het archief van deze module is vanaf 1971 gevormd en bestaat onder andere uit personeelsdossiers. Het is aannemelijk dat volgens de geldende selectielijsten, een deel van dit archief al vernietigd hadden moeten zijn.

Verbetermaatregel 2: zorg voor een periodieke vernietiging van documenten die hiervoor in aanmerking komen.

Lever tenminste jaarlijks een vernietigingslijst aan de archivaris met een formeel verzoek tot vernietiging. Zorg ervoor dat informatie die voor vernietiging in aanmerking komt niet langer wordt bewaard dan wettelijk is voorgeschreven. Zeker bij documenten die persoonsgegevens bevatten is urgentie vereist.

De plicht tot het tijdig en rechtmatig vernietigen van documenten is in verschillende wet- en regelgeving vastgelegd. Het nog beschikken over informatie die al vernietigd had moeten zijn vormt een risico, zeker als deze ook persoonsgegevens bevat. Een verminderde beheersbaarheid van informatie kan mogelijk leiden tot financiële- of imagoschade.

Doorlopende vervanging

In 2023 heeft de MGR SDCG een handboek vervanging opgesteld voor het doorlopend vervangen van te bewaren en te vernietigen analoge archiefbescheiden die nog voortkomen uit de eigen bedrijfsvoeringstaken.

De concrete eisen voor de vervanging zijn, in samenwerking met de informatieadviseur van het Gelders Archief, uitgewerkt. Daarbij is nadrukkelijk aandacht besteed aan het feit dat ook blijvend te bewaren archiefbescheiden na het nemen van het vervangingsbesluit worden vervangen.

In september 2023 heeft de archivaris aan u als DB een positief advies gegeven om tot een vervangingsbesluit over te gaan. Het vervangingsbesluit is in december 2023 door u genomen. Op het moment van het schrijven van dit verslag is het besluit nog niet gepubliceerd.

Verbetermaatregel 3: publiceer het vervangingsbesluit via het daarvoor bestemde kanaal. Houd hierbij rekening met de wettelijke bezwaartermijn van 6 weken. Na het verstrijken van de bezwaartermijn is het vervangingstraject formeel afgerond en kan vervanging rechtmatig worden toegepast.

Door dit vervangingstraject te publiceren en formeel te bekrachtigen kan de MGR SDCG haar streven om volledig digitaal en duurzaam te werken bewerkstelligen. Het zorgt voor uniformiteit bij het archiveren van informatie en vraagt geen aanvullende opslagcapaciteit voor analoge documenten.

Kwaliteitssysteem informatiebeheer

In artikel 2 van het *Besluit informatiebeheer MGR SDCG 2019* staat dat de directeur van de MGR SDCG zorgdraagt voor de inrichting van een kwaliteitssysteem, waarmee de kwaliteit van het informatiebeheer is geborgd. Tot op heden beschikt MGR SDCG nog niet over een dergelijk systeem

In 2021 is een eerste aanzet gedaan om een kwaliteitssysteem informatiebeheer in te richten. Er is een plan uitgewerkt om dit systeem in te richten volgens het *Kwaliteitssysteem informatiebeheer decentrale overheden* (hierna te noemen: KIDO). Tot op heden is er nog geen vervolg gegeven om dit plan om te zetten in een kwaliteitshandboek en het kwaliteitssysteem te implementeren.

Verbetermaatregel 4: zet het eerder opgestelde plan voor het kwaliteitssysteem om in een kwaliteitshandboek informatiebeheer. Stel het kwaliteitshandboek informatiebeheer op volgens KIDO (light). Laat het handboek vaststellen door het DB, zodat het kwaliteitssysteem geïmplementeerd kan worden. Neem na implementatie het kwaliteitssysteem op in een PDCA-cyclus.

Het doel van een kwaliteitssysteem is om informatiebeheer te structureren en te verbeteren, zodat dit voldoet aan de vastgestelde kwaliteitseisen.

Door het kwaliteitssysteem op te nemen in een PDCA-cyclus wordt de continuïteit en verbetering van de kwaliteit van informatiebeheer geborgd. Dit resulteert in een efficiëntere bedrijfsvoering voor het verwerken en vinden van informatie. Het bevordert een transparante overheid bij het reconstrueren van overheidszaken. Daarnaast draagt het bij aan het goed kunnen afleggen van wettelijke verantwoording in het kader van bijvoorbeeld de Wet Open Overheid (WOO) en de Wet Hergebruik Overheidsinformatie (WHO).

Vernietiging

In 2023 heeft de archivaris geen verzoek tot vernietiging ontvangen.

Overbrenging

In 2023 zijn er geen archieven formeel overgebracht naar het Gelders Archief.

Vervolg toezicht in 2024

De archivaris ontvangt graag uw reactie op de aanbevolen maatregelen. De toezichthouder gaat in 2024 verder met uw organisatie in gesprek over de uitwerking van de voorgestelde maatregelen. Op basis van de uitkomsten van de archief KPI's, het uitgevoerde toezicht en de gevoerde gesprekken wordt begin 2025 opnieuw een toezichtsverslag uitgebracht.



Bijlage 3

Aan: AB
Van: Sjoerd Bergsma
Onderwerp: Toezichtsverslag Gelders Archief 2023
Datum: 28 maart 2024
Status: Ter informatie

Inleiding

De MGR heeft het Gelders Archief aangewezen als toezichthouder op de archiefverplichtingen en het informatiebeheer van de MGR. Jaarlijks brengt de toezichthouder een verslag uit over de stand van zaken op deze twee onderwerpen.

Het voorliggende toezichtsverslag is gebaseerd op het door de MGR SDCG opgestelde KPI Verslag Archiefbeheer 2023, dat door het DB op 11 december 2023 is vastgesteld.

Reactie van de MGR op het toezichtsverslag

De MGR herkent zich in het voorliggende toezichtsverslag. Het verslag is ambtelijk en inhoudelijk voorbesproken waarbij feitelijke onjuistheden zijn hersteld.

Ondertussen staat de ontwikkeling van het archief- en informatiebeheer niet stil. In 2023 is reeds een administratief ondersteuner informatiebeheer geworven, en is samen met de adviseur van het Gelders Archief invulling gegeven aan het handboek generieke vervanging en de vernietigingsprocedure. Beide documenten zijn ter vaststelling aangeboden aan het DB.

In 2024 zal er aandacht besteed moeten gaan worden aan de implementatie van het kwaliteitssysteem informatiebeheer. Waar mogelijk pakken we dit op in samenhang met aanpalende verplichtingen zoals voortkomend uit de Wet Open Overheid. Voor een effectieve aanpak is specialistische kennis echter onontbeerlijk.

Maatregel 1: Vul de rol van CISO in, mede in het belang van de kwaliteit van het informatiebeheer.

Er is een Privacy & Information Security Officer geworden, die per 1 april 2024 zal starten. Hiermee geeft de MGR een nieuwe verdere impuls aan informatiebeheer en beveiliging.



Maatregel 2: Zorg voor een periodieke vernietiging van documenten die hiervoor in aanmerking komen.

De MGR heeft te maken met twee soorten archiefbescheiden die voor vernietiging in aanmerking komen. Enerzijds de archiefbescheiden die voortkomen uit de bedrijfsvoering van de MGR zelf, en waarvoor de MGR zorgdrager is. Deze archiefbescheiden worden op dit moment verwerkt in het archiefsysteem, zodat er gestructureerd gearchiveerd en vernietigd kan worden. Hierbij geven we voorrang aan archiefbescheiden die voor permanente bewaring in aanmerking komen, zoals bestuursbescheiden. De verwachting is dat we dit jaar een eerste vernietigingslijst kunnen aanbieden aan de toezichthouder.

Anderzijds heeft de MGR te maken met de archiefbescheiden die ontstaan bij de gemandateerde taken. Besluitvorming over deze archiefbescheiden, zoals het vernietigen hiervan, ligt bij de colleges van de deelnemende gemeenten. Dit verlangt een administratief complex en goed georganiseerd proces, en is zelfs dan een langdurig proces. In overleg met de deelnemende gemeenten onderzoeken we of dit proces gemandateerd kan worden aan de MGR. We verwachten dit in 2024 af te kunnen ronden, en waar van toepassing een eerste vernietigingslijst aan het Gelders Archief aan te kunnen bieden.

Maatregel 3: Publiceer het vervangingsbesluit via het daarvoor bestemde kanaal.

De publicatie van het vervangingsbesluit staat, net als enkele andere nog te publiceren stukken, op de planning. Dit vraagt echter wel opleiding binnen de MGR zelf als ondersteuning door één van de deelnemende gemeenten. Dit staat voor Q2 2024 op de planning.

Maatregel 4: Zet het eerder opgestelde plan voor het kwaliteitssysteem om in een kwaliteitshandboek informatiebeheer.

Deze maatregel implementeren we in 2024.



Bijlage 4

Aan: Algemeen Bestuur
Van: Dagelijks Bestuur
Onderwerp: Wisseling bestuurder Arnhem
Datum: 28 maart 2024

Concept advies AB

- Het AB benoemt Maurits van de Geijn als lid van het Algemeen Bestuur en het Dagelijks Bestuur namens de gemeente Arnhem.
- Het AB bedankt Paul Smeulders voor de inzet als bestuurslid in 2022 en 2023.

Inleiding

De AB en plaatsvervangende leden worden door de deelnemende gemeenten aangewezen.
Het AB benoemt de leden en plaatsvervangende leden.

De regeling zegt in art. 10:

a. Iedere deelnemer wijst uit zijn midden één lid aan als lid van het algemeen bestuur.

Gelijktijdig wordt een plaatsvervangend lid aangewezen.

b. Een lid van het algemeen bestuur heeft zitting gedurende dezelfde periode als de zittingsduur van het college die het vertegenwoordigt. Indien het lid in de nieuwe zittingsperiode opnieuw deel uitmaakt van het college kan hij terstond opnieuw worden aangewezen als lid van het algemeen bestuur.

Daarnaast benoemt het algemeen bestuur uit haar midden een dagelijks bestuur. Daarbij is een gentlemen's agreement afgesproken over de samenstelling van het dagelijks bestuur te weten:

- één lid uit de gemeente Arnhem
- één lid namens de middelgrote gemeenten (Lingewaard, Overbetuwe, Renkum, Rheden, Wageningen en Zevenaar)
- één lid namens de kleinere gemeenten (Doesburg, Duiven, Rozendaal en Westervoort)

De regeling zegt in art.13 :

a. Het dagelijks bestuur bestaat uit de voorzitter en twee andere leden, door het algemeen bestuur uit zijn midden aan te wijzen en te ontslaan.

b. Een lid van het dagelijks bestuur blijft aan totdat in de opvolging is voorzien. Het lid kan indien hij opnieuw is aangewezen tot lid van het algemeen bestuur, terstond opnieuw benoemd worden.

Eind 2022 heeft een wisseling van portefeuillehouders plaatsgevonden binnen het college van de gemeente Arnhem. Paul Smeulders treedt terug als bestuurslid in het algemeen en dagelijks bestuur van de MGR, en wordt vervangen door Maurits van de Geijn.

Plaatsvervangend AB lid namens gemeente Arnhem blijft Marco van der Wel. Voorzitter van het DB blijft Johannes Goossen.



Verslag

Overleg : **Algemeen bestuur MGR SDCG**

Datum : **7 december 2023**

Tijd : **9.30 – 11.00 uur**

Plaats : **Gemeentehuis Westervoort, zaal 4**

Notulen : Natasja van Beers, MGR

Aanwezig : Johannes Goossen, Duiven
Paul Smeulders, Arnhem
Dorus Klomberg, Rheden
Marinka Mulder, Renkum en voorzitter bestuurscommissie Onderwijs
Arthur Boone, Zevenaar
Birgit van Veldhuizen, Doesburg
Simon Warmerdam, Rozendaal
Peter Pennekamp, Westervoort
Aart Slob, vervanger van Nick Hubers, Lingewaard en voorzitter adviescommissie i.o.
René Post, vervanger van Rick van Dam, Overbetuwe en vervanger voor Stef Bijl, bestuurscommissie Participatie
Gea Hofstede, voorzitter bestuurscommissie Zorg
Hermien Wiselius, MGR
Sjoerd Bergsma, MGR
Emma Nikkelen (agendapunt 9)

Afwezig mkg: Guido van Vulpen, Wageningen
Stef Bijl, voorzitter bestuurscommissie Participatie
Rik van den Dam, Overbetuwe
Nick Hubers, Lingewaard

1. Opening en vaststelling agenda

Er is een verrassing van de Sint. Deze wordt rondgedeeld. Guido van Vulpen is afwezig en wordt ook niet vervangen. De voorzitter noemt de overige afwezigen. René Post vervangt Rick van Dam is zal toelichting geven op bestuurscommissie Participatie omdat Stef Bijl verhinderd is. Aart Slob vervangt Nick Hubers en is aanwezig als voorzitter van de adviescommissie i.o. Emma Nikkelen zal aanwezig zijn bij agendapunt 9. Naar verwachting is dit de laatste AB vergadering voor Hermien Wiselius, vandaar dat zijn een traktatie heeft meegebracht. Zij verlaat de vergadering bij bespreking van agendapunt 2.

2. Mededelingen en ingekomen stukken – ter kennisname

A. Update werving en selectie nieuwe directeur/secretaris MGR

Johannes schetst het verloop van zowel het interne en externe proces. Er is via het externe proces een goede kandidaat gevonden.

Hermien sluit weer aan

B. Terugblik raadsinformatieavond 20 november 2023



Hermien licht toe dat er een gezamenlijke avond met andere GR-en door griffies en GR-en is georganiseerd. We hebben als MGR deelgenomen aan twee rondes. Er waren ongeveer 24 deelnemers die zijn o.a. bijgepraat over ontwikkelingen bij de MGR – regeling, nieuwe module en onderwijs – doorstroompunt en wet- en regelgeving en ontwikkelingen op vlak van Participatie. Het was een mooie vorm op een goede locatie en deze combinatie met de andere GR-en werkt goed. Het zal in mei herhaald worden.

Johannes meldt dat er een brief namens gemeenten onderweg is naar de MGR.

3. Verslagen

Concept verslag AB 10 oktober 2023; er zijn geen vragen. Het verslag wordt ongewijzigd vastgesteld.

4. Ter informatie:

a. Managementletter

b. Memo van accountant over vraag relatie rechtmatigheid GR en gemeenten

Sjoerd geeft een korte toelichting. De accountant heeft geconstateerd dat het proces goed loopt. Er zijn twee aandachtspunten. Er is een memo meegestuurd naar aanleiding van de vraag in de vorige AB vergadering over de doorwerking van onrechtmatigheden van MGR naar gemeenten. Dat is bij de MGR niet van toepassing, aangezien de gemeenten geen bijzondere eisen hebben gesteld aan de MGR. Deze memo roept geen vragen op.

Verder is er als aandachtspunt een mogelijke begrotingsonrechtmatigheid. Uit de halfjaarrapportage blijkt dat er in 2023 een groot positief resultaat overblijft. De accountant gaf aan dat dit eigenlijk zou moeten leiden tot een begrotingswijziging voor 2023. Dat heeft gezien de termijn die doorlopen moeten worden met raden geen zin. Dan is het jaar al afgelopen. Met de accountant en DB is daarom besproken dat het goed is de financiële update via de kwartaalrapportage van het 3^{de} kwartaal met het AB te delen zodat zij goed geïnformeerd zijn over de financiële situatie van de MGR. Zie agendapunt 4d.

Besluit AB

Het AB neemt kennis van deze informatie.

c. Reactie van MGR op managementletter

Besluit AB

Het AB neemt kennis van de reactie van de directie op de managementletter.

d. Cijfers Q3

Sjoerd licht naar aanleiding van de suggestie van de accountant de derde kwartaalrapportage toe aan het AB. Deze kwartaalrapportage, die normaliter enkel aan het DB wordt verzonden, wordt in het kader van het voorkomen van een mogelijke begrotingsonrechtmatigheid nu met het AB gedeeld. Het AB accepteert dat de MGR onder begroting blijft.

Besluit AB

Het AB neemt kennis van de kwartaalrapportage en accepteert dat de MGR onder begroting blijft.

5. Ter bespreking: Risicobeeld 2023 – 2024



Sjoerd geeft een toelichting. Het beeld geeft een update van wat we de afgelopen jaren hebben gezien. Er is een nieuw aandachtspunt opgenomen. Dat gaat over het beleidsarm blijven van de MGR. Daar zijn al gelijk goede afspraken over gemaakt in DVO en instellingsbesluit. Hier zal Aart Slob wellicht dadelijk nog iets over toelichten.

Besluit AB

Het AB stelt het risicobeeld 2023 en 2024 vast.

6. Ter vaststelling: Kaders voor de begroting 2024/2025

- a. Memo kaders voor de begroting 2024/2025**
- b. Memo bestuurscommissie Onderwijs: formatie-uitbreiding RBL 2024**
- c. Memo bestuurscommissie Onderwijs: implementatie advies RBL**

Sjoerd geeft aan dat we wat betreft het proces in hoofdlijnen hebben we gedaan wat we altijd deden. In aanvulling daarop hebben we de bestuurscommissies gevraagd aan te geven of zij veranderingen zien voor 2024 en 2025 die effect hebben op de begroting. Er is dit jaar ook weer overleg geweest met de financials. Er is dit jaar meer zekerheid dan in de afgelopen jaren over ontwikkeling van loonkosten en andere kosten. In deze kaders hebben we gereageerd op de zienswijzen van gemeenteraden die we bij de afgelopen begroting hebben ontvangen. Met de financials is besproken dat het beter werkbaar is voor alle gemeenten als we in de meerjarenbegroting geen indexering toepassen. Juist omdat iedere gemeente hier anders mee om blijkt te gaan.

Marinka geeft een toelichting op de begroting van het RBL. In 2023 is het besluit genomen op basis van een toename van het aantal verzuimmeldingen, en conform de richtlijnen van Ingrado, om de formatie van het RBL voor leerplicht uit te breiden. Deze formatiewijziging is in twee stappen gesplitst. Voor 2023 is die doorgevoerd in de begroting. Voor 2024 nog niet, omdat er eerst geëvalueerd zal worden. Wel is een winstwaarschuwing voor dit extra bedrag van € 210.000 opgenomen in de kaderbrief bij de begroting. Een aantal gemeenten heeft daarom deze tweede stap al gereserveerd in hun boeken maar een aantal ook niet. De evaluatie is eind 2023 uitgevoerd. Uitbreiding voor 2024 is ook noodzakelijk blijkt uit deze evaluatie.

Het niet uitbreiden van de formatie betekent een wijziging in de dienstverlening van het RBL en minder snel gesprekken voeren met jongeren. Ook kun je dan niet meer aan preventie doen. Verzuim is namelijk vaak een voorbode van benodigde jeugdhulp. Dus wat je bij het RBL niet inzet, zie je anders bij zorgkosten terug.

Dorus Klomberg vraagt of het klopt dat deze formatie-uitbreiding nog niet in de begroting van 2024 zit. Hij begrijpt dat deze uitbreiding nodig is en constateert dat dit tot een begrotingswijziging voor 2024 leidt. Marinka Mulder beaamt dit en constateert dat dit beter in maart 2023 in de begroting van 2024 had kunnen worden opgenomen. Dat is een les voor de toekomst. De begrotingswijziging zal in het AB van maart 2024 worden ingebracht. Marinka geeft aan dat het wervingsproces voor de formatie-uitbreiding tijdig moet worden ingezet. Hermien geeft aan dat ze dit in maart 2023 ook heeft aangegeven en verzoekt in te stemmen met het opstarten van de werving gezien de hoge werkdruk bij het RBL. Arthur Boone geeft aan op welke manier dit zou kunnen worden uitgevoerd. Begrotingsrechtmatigheid is wel iets wat Dorus Klomberg belangrijk vindt om in het oog te houden. Sjoerd geeft aan dat de definitieve begrotingswijziging pas in september 2024 kan zijn vastgesteld. Hermien geeft aan dat deze uitbreiding niet leidt tot overschrijding van budget totdat de begroting is vastgesteld en verzoekt het AB met deze werkwijze in te



stemmen. Ze constateert bijvoorbeeld ook dat de nieuwe module nog niet in de begroting van de MGR zit en leidt tot een begrotingswijziging. Toch gaat de MGR op verzoek van gemeenten hier al mee aan de slag. Het AB stemt in met de voorgestelde werkwijze.

Ander punt is het organisatie onderzoek bij RBL: Dorus Klomberg geeft aan dat de middelen in 2023 gedeeltelijk zijn aangewend voor het onderzoek en nu voor iets anders lijken te worden ingezet in 2024. Dit betekent schuiven in de begroting. Zowel Dorus Klomberg als Arthur Boone hebben daar wel moeite mee. Er zal over 2023 eerst moeten worden afgerekend en vervolgens zullen de middelen dan in 2024 weer opnieuw beschikbaar moeten worden gesteld. Hermien Wiselius geeft aan waarom zij dit anders ziet. Inhoudelijk heeft het alles met elkaar te maken maar kon niet in 2023 afgerond worden.

Sjoerd Bergsma geeft aan dat in het verleden al eerder op deze manier met middelen is omgegaan over de jaargrens heen. Hij verwijst daarbij naar het klanttevredenheidsonderzoek uit 2021 bij het RBL.

Marinka geeft aan dat er in de bestuurscommissies geen discussie over geweest omdat het de voortzetting van de implementatie van het onderzoek en het doel enorm belangrijk is en zij geen vertraging wilden oplopen. Johannes Goossen geeft aan dat dit geen reden mag zijn. Willen we gebruik maken van zwaarwegende redenen om dit op deze manier uit te voeren. De inhoud is wel passend maar de manier waarop niet, aldus Arthur Boone. Johannes vraagt naar de risico's. Marinka geeft aan dat het risico is dat als we het niet doen er vertraging wordt opgelopen in het proces bij RBL. Ook de financials zijn hier niet voor gaan liggen. Dorus geeft nogmaals aan dat vanuit bedrijfsvoeringsaspecten dit niet goed voelt om dit geld voor een onderzoek te gebruiken. Dit gaat echt over om de implementatie van het onderzoek als support voor de manager, terwijl de werving kan worden opgestart voor de inrichting van het management.

Peter Pennekamp geeft aan dat dit niet de goede weg was ondanks dat hij begrip kan opbrengen voor de praktische insteek. We kunnen hier uit leren en kijkend naar de toekomst zullen we hier anders mee omgaan. Het AB verzoekt de MGR in de Financiële verordening met een nader voorstel te komen over het overhevelen van budgetten over de jaargrens. Hermien zal dit ook meegeven in de overdracht. Het bedrag van € 60.000 wordt als vooruit ontvangen beschouwd voor 2024.

Gea Hofstede geeft vanuit de bestuurscommissie Inkoop zorg een toelichting op de veranderingen. Deze hebben te maken met de extra taak van de manager, het zelf in dienst nemen van juridische dienstverlening omdat dit steeds meer nodig is en het anders inrichten van bepaalde functies binnen inkoop. Dit alles zodat het uitvoeringsbeleid van inkoop versterkt wordt en beter aansluit bij waar bewoners van onze gemeenten behoefte aan hebben.

Dorus vraagt naar de onderbouwing van de extra € 50.000 hiervoor. Gea geeft aan dat de bestuurscommissie deze onderbouwing tijdens de vergadering heeft gekregen en op basis daarvan positief adviseert om dit zo te gaan vormgeven. Hermien geeft een aanvullende toelichting. Dorus mist deze toelichting in dit stuk.

Dorus zou graag aanvullende onderbouwing ontvangen. Op de vraag van Johannes of hij kan instemmen, antwoordt hij instemmend. Peter Pennekamp geeft aan dat het bevragen van de bestuurscommissies voorafgaande aan het vaststellen van de kaders voor de begroting wel een bijzondere manier van informatie ophalen is en deze werkwijze veel vragen oproept. Hermien geeft aan dat dit qua governance een betere manier is dan dat de voorstellen pas in maart 2024 voor het AB zichtbaar worden. Dorus vindt het niet zozeer het proces maar wel het gemis aan informatie.



Dorus geeft in zijn hoedanigheid als wethouder financiën aan dat de gemeenten met een terugval van inkomsten komen te zitten. De wethouders Financiën hebben met elkaar hierover gesproken en er is een brief opgesteld die zal worden gestuurd aan de gemeenschappelijke regelingen. In deze brief staan twee vragen waaronder de vraag wat gemeenschappelijke regelingen zouden kunnen bijdragen.

Besluit AB

Het AB stemt in met de kaders voor het opstellen van de begrotingswijziging 2024 en begroting van 2025 en verzoekt de bestuurscommissies hierover te informeren. Dit betreft:

- Volgen van de septembercirculaire 2023 voor de index voor loonkosten en materiële kosten in 2024 en 2025. Dit leidt tot wijziging van de begroting voor alle modules voor 2024. Voor materiële kosten die voor meer dan 80% loonkosten betreffen kan incidenteel gekozen worden voor index voor loonkosten, wanneer de betreffende uitvoerder/andere GR – dit tijdig aangeeft.
- Opnemen van de extra module Regionale Facilitering Zorg conform de hiervoor vastgestelde uitvoeringsplan jeugd en begroting regiosecretariaat.
- Anders inrichten en versterken van de operationele aansturing en juridisch advies bij Inkoop Zorg.
- Opnemen uitbreiding formatie RBL met 2,4 fte conform de formatierichtlijn en afspraken in de regeling, en het invullen van deze formatieruimte vooruitlopend op het opstellen van de begroting.
- Bedrag voor implementatie onderzoek management beschouwen als vooraf ontvangen.
- Opnemen van budget voor Werving en selectie software 2025 bij het WSP.
- Bij WgSW herberekening loonkosten op basis van septembercirculaire 2023, naast update aantal SW-ers en inschatting uitstroom.

7. Ter vaststelling: Normenkader 2023

Sjoerd vraagt of iemand verder toelichting behoeft of iets mist. Dit is niet het geval.

Besluit AB

Het AB stelt het normenkader 2023 vast.

8. Ter vaststelling: Wijziging Regeling

Hermien geeft een toelichting; er zijn tenminste 8 van de 11 gemeenteraden die hun colleges toestemming hebben gegeven om de regeling te mogen wijzigen. De andere 3 gemeenten, te weten Lingewaard, Overbetuwe en Westervoort volgen komende weken (voor eind december). Er is minimaal 2/3 van de deelnemende gemeenten nodig om de wijziging ten kunnen bekrachtigen.

Besluit AB MGR SD CG

Het AB besluit om de regeling van de MGR SDCG te wijzigen met ingang van 1 januari 2024 op basis van de toestemming van de raden.

9. Rondje bestuurscommissies

A. Zorg: ontwikkelingen

1. Bestuurscommissie Inkoop:

Bij dit agendapunt sluit Emma Nikkelen (Inkoop) aan. Gea Hofstede leidt dit onderwerp in. Zij geeft aan dat er de afgelopen jaren op basis van de in de Inkoop 2020 overeengekomen indexaties gewerkt. Deze manier voldeed niet meer. Dit leidde tot veel vragen en problemen bij aanbieders en er zijn hiervoor tijdelijke oplossingen bedacht. We worden geacht reële tarieven te betalen. Daarom is er een tarievenonderzoek



gestart. Aan de hand van de presentatie laat zij zien welke factoren een rol spelen bij zorgkosten in het algemeen en welk aandeel de tarieven hierin hebben. De uitkomst van dit onderzoek heeft vanwege de zorgvuldigheid wel wat vertraging opgelopen en moet nog worden besproken in de bestuurscommissie. De bestuurscommissie realiseert zich terdege dat het gevolgen heeft voor de begroting van gemeenten. Daarnaast zijn er ook aangrijpingspunten en beheersmaatregelen waar gemeenten en de regio verder aan kunnen werken. Hermien licht toe dat nagedacht is over het proces van besluitvorming nadat de bestuurscommissie een advies heeft gegeven en heeft dit ook juridisch getoetst. Het DB heeft het mandaat om dit besluit te nemen op advies van de bestuurscommissie omdat dit past binnen de inkoopopdracht van 2020. Dit is met het DB besproken.

Johannes neemt het woord en schetst het proces van het DB. Het DB heeft aangegeven haar mandaat niet te willen gebruiken gezien de grote financiële consequenties voor de begroting van de deelnemende gemeenten. Het DB stelt een routing voor via RPO naar de colleges.

Aart Slob vraagt waar de complexiteit zit voor het DB en vraagt zich af wat er gebeurt als er een college nee zegt? Gea vraagt zich af of colleges dan iets gaan vinden op basis van de inhoud. Paul Smeulders geeft aan dat het DB geen besluit wil nemen omdat dit onderwerp de begroting van gemeenten vele malen harder raakt dan bij eerdere besluiten. Formeel heeft het DB wel dat mandaat, maar het DB wil dit met elkaar bespreken en ophalen wat de colleges daarvan vinden.

Marinka geeft aan dat er wel verschil is tussen de kosten die de MGR uitgeeft en dat dit kosten van gemeenten betreft. Paul geeft aan dat dit juist een reden is om dit op te halen bij colleges. Peter Pennenkamp deelt zijn visie.

Dorus vindt het een zware verantwoordelijkheid en wil de opstelling van het DB hierin aan de voorkant laten weten. Hermien refereert aan het feit dat het AB bij het inkoopproces in 2020 het besluit heeft genomen op advies van de bestuurscommissie omdat dit ook grote impact had voor de deelnemende gemeenten.

Johannes geeft aan dat we niet zo makkelijk nee kunnen zeggen tegen de nieuwe tarieven uit het tarievenonderzoek omdat er niet veel sturingsmogelijkheid zit op de tarieven. Daarover wordt van gedachten gewisseld en er wordt geconstateerd dat het belangrijk is de verwachtingen te managen over de beperkte ruimte in de besluitvorming en het belang van eenduidige besluitvorming door alle deelnemende gemeenten.

Aart pleit voor een goed en zorgvuldig proces hierin en zijn zorg is dat we als we niet de juiste procedures volgen zoals die zijn afgesproken, we een 'puinzooi' zullen gaan krijgen. We creëren anders iets waar we anders niet meer uitkomen.

Wellicht is het een optie om de beslissing in het AB te maken als tussenoplossing in lijn met de besluitvorming voor de inkoopdocumenten in 2020 die ook door het AB is genomen.

De vraag is ook hoe hiermee wordt omgegaan richting Den Haag. Marinka Mulder geeft aan dat dit zeker aanleiding is om richting Den Haag een duidelijk signaal af te geven.

Peter Pennenkamp geeft aan dat hij zich voor kan stellen dat als je dit aan de colleges vraagt Westervoort er voor kan kiezen om mee te zeggen. Om zo een signaal af te geven naar Den Haag.

Arthur Boone redeneert dat er zeker richting Den Haag ook een signaal moet worden afgegeven. De financiële gevolgen kunnen groot zijn maar niet inkopen of buiten de MGR zijn beiden ook geen aantrekkelijke opties. Hij ziet besluitvorming in het AB wel als een optie. Er ligt een zware verantwoordelijkheid bij de bestuurscommissie die moet zorgen voor een goede onderbouwing. Birgit



vindt dit wel een moment om aan te grijpen om een duidelijk signaal naar Den Haag af te kunnen geven. Via de VNG zal dit ook in Den Haag worden aangegeven. Die lobby moet stevig worden gevoerd.

Marinka geeft aan dat we ook een ander gesprek moeten voeren. Er zijn allerlei aannames over de financiële gevolgen maar naast het gesprek over de tarieven en zolang de uitkomst van dit tarievenonderzoek nog niet binnen is, moeten we wellicht ook een ander gesprek voeren of en hoe de kosten kunnen worden gedempt. Er zijn meer mogelijkheden om de zorgkosten te beheersen en toch goede zorg te blijven bieden. Die opties moeten we met elkaar verder onderzoeken en uitwerken. Er wordt gevraagd waarom de zorgsector niet zelf een tariefonderzoek uitvoert. Daarop wordt snel geconcludeerd dat daarbij sprake zou zijn van belangenverstrengeling.

Op 15 december komt de bestuurscommissie bij elkaar om de uitkomsten van het onderzoek te bespreken en zal er een concept advies worden besproken. Dit kan intern besproken worden, voordat eind januari 2024 een definitief advies wordt gegeven.

Johannes constateert dat het AB bereid is, na advies van de bestuurscommissie extra bij elkaar te komen om een besluit te nemen.

Het AB adviseert de leden van de bestuurscommissie hierbij het college te consulteren en/of besluitvorming in het college op te halen voordat een definitief advies wordt gegeven aan het AB. Het AB zal hiervoor zo nodig begin februari extra bij elkaar komen.

Besluit AB

Het AB is bereid het besluit over het tariefonderzoek te nemen op basis van een eenduidig advies van de bestuurscommissie Zorg in lijn met de besluitvorming van het AB over de inkoopdocumenten van de Inkoop 2020.

Het AB adviseert de leden van de bestuurscommissie hierbij het college te consulteren en/of besluitvorming in het college op te halen voordat een definitief advies wordt gegeven aan het AB. Het AB zal hiervoor zo nodig begin februari extra bij elkaar komen.

2. Adviescommissie Regionale Facilitering Zorg i.o.

a. Ter informatie: heidag 17 november

b. Ter vaststelling: instellingsbesluit adviescommissie Regionale Facilitering Zorg

Aart licht het gelopen proces en de uitkomst van de heidag kort toe. Hij ziet hoe mooi het is wanneer je als regio op deze manier kunt samenwerken en dat er gezamenlijk tot iets moois is gekomen. De voorzitter wenst Aart veel succes.

Besluit AB

Het AB besluit het instellingsbesluit van de adviescommissie voor de module Regionale Facilitering Zorg vast te stellen.

c. Ter informatie: er is een DVO in voorbereiding voor deze nieuwe module

De DVO voor deze nieuwe module is voorbereid. Het DB heeft het concept besproken. Dit ligt 15 december bij het RPO Zorg. Daarna kan het DB het vaststellen en kunnen de colleges het tekenen.

B. Onderwijs: ontwikkelingen



Ter vaststelling: jaarverslag RBL

Marinka Mulder licht o.a. toe dat het (luxe) verzuim toeneemt en dat de Oekraïense kinderen nu ook onder leerplicht vallen. Verder spreekt zij over de vrijstellingen volgens artikel 5 onder b van de Leerplichtwet in het onderwijs; gezinnen die gezien de richting van het onderwijs hun kinderen niet naar school laten gaan. Deze kinderen krijgen dan veelal thuisonderwijs. Ze vallen op deze manier van de radar. Het is de vraag hoe dit toch in het oog kan worden gehouden en of het onderwijs toch hierin ook nog iets kan betekenen. Hermien licht toe dat het jaarverslag na goedkeuring door het AB naar de raden wordt verzonden.

Besluit AB

Het AB stelt het jaarverslag RBL 2022-2023 vast.

C. Participatie: ontwikkelingen

a. Ter vaststelling: addendum programmaplan 2024 WSP

Besluit AB

Het AB stelt het addendum op het programmaplan 2024 vast.

b. Ter vaststelling: besluitvormingsproces eenmalige uitkering WgSW

René Post vertelt over de ontwikkelingen in de CAO's van SW en Aan de slag. Er liggen nu 3 scenario's voor. Daar komt vanmiddag nog een advies over. Er wordt niet meer uitgegeven dan het bedrag van €1.3 miljoen dus vraagt Arthur zich af waarom deze vraag voorligt, immers er wordt binnen het mandaat gebleven. De reden dat dit voorligt is dat de invulling zou kunnen afwijken van het besluit dat het AB hierover genomen heeft.

Besluit AB

Het AB verzoekt het DB om op grond van een eenduidig advies van de bestuurscommissie Participatie een definitief besluit te nemen over de eenmalige uitkering voor de WgSW voor het jaar 2023.

c. Ter informatie: er is een DVO vastgesteld voor SROI taken WSP

Dit steunpunt SROI wordt per 1 januari 2024 een onderdeel van het WSP. Daarom moet de DVO voor het WSP aangepast worden.

10. Rondvraag

- René Post vond het een eer om aanwezig te zijn.
- Hermien constateert dat dit niet haar laatste AB vergadering is omdat ze het AB nogmaals zal zien in de extra AB vergadering begin februari.

11. Sluiting

Johannes dankt een ieder voor het vertrouwen en kijkt met vertrouwen naar de toekomst. De vergadering wordt gesloten.

BESLUITENLIJST 2023		
Algemeen Bestuur MGR SDCG		
Nr.	Datum AB	Besluit
B01	30-3-2023	- Het AB heeft het accountantsverslag en de reactie van de directie in aanwezigheid van de accountant besproken. - Het AB stemt er mee in om de bestemmingsreserve SW eind 2022 niet te verlagen in verband met de verwachte stijging van loonkosten SW in 2023. - Het AB stelt het concept jaarverslag en jaarrekening 2022 vast, en verleent decharge aan het dagelijks bestuur van de MGR voor het gevoerde financiële beleid. - Het AB stemt in met toezending aan de gemeenteraden ter informatie.
B02	30-3-2023	Het AB besluit om het voorstel van de bestuurscommissie over te nemen. We nemen een 'winstwaarschuwing' over de verwachte begrotingswijziging in 2024 mee in de kaderbrief voor de raden.
B03	30-3-2023	- Het AB heeft kennis genomen van de adviezen van de bestuurscommissies over de accentverschuivingen in het programmaplan 2023 en het concept programmaplan 2024. - Het AB heeft kennis genomen van de adviezen van de bestuurscommissies bij de concept gewijzigde begroting 2023 en besluit om deze gewijzigde begroting 2023 voor zienswijze naar de raden te sturen. - Het AB heeft kennis genomen van de adviezen van de bestuurscommissies over de concept meerjarenbegroting 2024-2027 en besluit om deze concept meerjarenbegroting voor zienswijze naar de raden te sturen.
B04	30-3-2023	Het AB neemt kennis van de concept aanbestedingsbrief met kaderbrief die het dagelijks bestuur heeft opgesteld op grond van de concept begrotingswijziging 2023 en het concept programmaplan als onderdeel van het concept meerjarenbegroting 2024-2027 en de samenvatting van het vastgestelde jaarverslag en jaarrekening 2022. Het AB stemt ermee in deze aanbestedingsbrief met kaderbrief toe te voegen aan de stukken die naar de colleges en raden gaan.
B05	30-3-2023	- Het AB heeft kennis genomen van de input van de raden op de raadsinformatiebijeenkomst op 27 maart. - Het AB stemt in met de voorgestelde wijzigingen van de regeling van de MGR inclusief de twee voorgestelde aanpassingen en wacht de zienswijze van de raden af.
B06	07-09-2023	Het AB stelt het profiel voor de directeur/secretaris vast. In het profiel wordt uitgegaan van een full time functie. Het AB besluit deze omvang per 1 september 2023 ook van toepassing te verklaren op het dienstverband van de huidige directeur/secretaris. Arthur Boone zal namens het AB zitting hebben in de selectiecommissie. Johannes Goossen namens het DB.
B07	07-09-2023	- Het AB besluit de Financiële verordening 2023 en controleverordening 2023 vast te stellen. - Het AB besluit het huidige Controleprotocol, vastgesteld op 5 december 2019, met ingang van 1 januari 2023 te laten vervallen.
B08	07-09-2023	- Het AB neemt kennis van de zienswijzen van de gemeenteraden en reactienota van het DB aan de gemeenteraden - Het AB besluit de gewijzigde begroting 2023 en het programmaplan en begroting 2024 definitief vast te stellen.

B09	07-09-2023	• Het AB neemt kennis van de zienswijzen van de gemeenteraden en de reactienota van het DB. • Het AB besluit het aangepaste ontwerp van de gewijzigde gemeenschappelijke regeling definitief vast te stellen. • Het AB stuurt de reactienota ter informatie aan de gemeenteraden. • Het AB stuurt het aangepaste ontwerp van de gewijzigde gemeenschappelijke regeling aan de colleges met het verzoek hier mee in te stemmen, en hun raden te vragen toestemming te verlenen voor definitieve wijziging per 1 januari 2024.
B10	07-09-2023	• Het AB antwoord positief op het verzoek van het RPO Zorg om het regiosecretariaat, regio advies jeugd en regionale projecten jeugd onder de MGR te brengen, met in achtneming van de volgende randvoorwaarden: - o Er komt een formeel verzoek van alle colleges - o Er komt een jaarlijks vastgesteld uitvoeringsplan waarin de taken en regionale projecten die bij de MGR worden belegd inclusief het bijbehorend budget staan vastgesteld. - o In november 2023 wordt door colleges het uitvoeringsplan 2024 met concept uitvoeringsplan 2025 vastgesteld - o De deelnemende gemeenten maken duidelijke en niet vrijblijvende afspraken over het bestuurlijk en ambtelijk opdrachtgeverschap en eigenaarschap dat opgenomen wordt in de DVO. • Het AB van de MGR zal de evaluatie van deze nieuwe module meenemen in haar evaluatie van de regeling binnen deze collegeperiode om te onderzoeken of de werkwijze rond deze nieuwe module Regionale Facilitering Zorg voldoet aan de hierboven genoemde voorwaarden. • Het AB is bereid in het voorjaar van 2024 de regeling te wijzigen zodat de formulering en kostenverdeelsleutel van de nieuwe module beter aansluiten bij de concrete opdracht, zoals in het door college vastgesteld uitvoeringsplan is opgenomen.
B11	07-09-2023	• Het AB neemt kennis van het jaarverslag klachten 2022 • Het AB neemt kennis van het jaarverslag IBP 2022 • Het AB neemt kennis van het toezichtsverslag 2022 Gelders Archief
B12	12-10-2023	• Het AB neemt kennis van de halfjaarrapportage van de MGR over 2023 en de reactie en adviezen van het DB en de bestuurscommissies. • Het AB stemt in met het voorstel van de bestuurscommissie om in december 2023, een eenmalige netto uitkering te verstrekken aan de SW medewerkers, passend binnen de gereserveerde ruimte in de begroting en in lijn met de eenmalige uitkering van de CAO gemeenten. Indien de CAO SW wordt opengebroken voor het uitbetalen van deze eenmalige uitkering, kan het daarvoor gereserveerde budget worden ingezet voor de effecten van de CAO.
B13	12-10-2023	• Het AB besluit op verzoek van de 11 colleges, onder voorbehoud dat alle 11 colleges dit formele verzoek doen en de gemeenteraden voor het eind van het jaar toestemming geven tot wijziging van de regeling, een nieuwe module Regionale Facilitering Zorg vanaf 1 januari 2024 bij de MGR onder te brengen. • Het AB verzoekt het DB de voorbereiding ter hand te nemen, waaronder het opstellen

		van een DVO en daarbij te kijken wat er nodig is voor de wijziging van de regeling in 2024 en een evaluatie in 2025. Het AB besluit dat de kosten van deze voorbereiding in 2023, begroot op € 22.000 aan de deelnemende gemeenten in het RPO Zorg in rekening wordt gebracht via de regionale begroting Jeugd 2023.
B14	12-10-2023	Het AB stelt het vergaderrooster van het AB voor 2024 vast.
B15	07-12-2023	Het AB neemt kennis van de managementletter en de memo van de accountant.
B16	07-12-2023	Het AB neemt kennis van de reactie van de directie op de managementletter.
B17	07-12-2023	Het AB neemt kennis van de kwartaalrapportage.
B18	07-12-2023	Het AB stelt het risicobeeld 2023 en 2024 vast.
B19	07-12-2023	Het AB stemt in met de kaders voor het opstellen van de begrotingswijziging 2024 en begroting van 2025 en verzoekt de bestuurscommissies hierover te informeren. Dit betreft: - Volgen van de septembercircularie 2023 voor de index voor loonkosten en materiële kosten in 2024 en 2025. Dit leidt tot wijziging van de begroting voor alle modules voor 2024. Voor materiële kosten die voor meer dan 80% loonkosten betreffen kan incidenteel gekozen worden voor index voor loonkosten, wanneer de betreffende uitvoerder/andere GR – dit tijdig aangeeft. - Opnemen van de extra module Regionale Facilitering Zorg conform de hiervoor vastgestelde uitvoeringsplan jeugd en begroting regiosecretariaat. - Anders inrichten en versterken van de operationele aansturing en juridisch advies bij Inkoop Zorg. - Opnemen uitbreiding formatie RBL met 2,4 fte conform de formatierichtlijn en afspraken in de regeling, en het invullen van deze formatieruimte vooruitlopend op het opstellen van de begroting. - Bedrag voor implementatie onderzoek management beschouwen als vooraf ontvangen. - Opnemen van budget voor Werving en selectie software 2025 bij het WSP. - Bij WgSW herberekening loonkosten op basis van septembercircularie 2023, naast update aantal SW-ers en inschatting uitstroom.
B20	07-12-2023	Het AB stelt het normenkader 2023 vast.
B21	07-12-2023	Het AB besluit om de regeling van de MGR SDCG te wijzigen met ingang van 1 januari 2024 op basis van de toestemming van de raden.
B22	07-12-2023	Het AB is bereid het besluit over het tariefonderzoek te nemen op basis van een eenduidig advies van de bestuurscommissie Zorg in lijn met de besluitvorming van het AB over de inkoopdocumenten van de Inkoop 2020. Het AB adviseert de leden van de bestuurscommissie hierbij het college te consulteren en/of besluitvorming in het college op te halen voordat een definitief advies wordt gegeven aan het AB. Het AB zal hiervoor zo nodig begin februari extra bij elkaar komen.
B23	07-12-2023	Het AB stelt het instellingsbesluit van de adviescommissie voor de module Regionale Facilitering Zorg vast.
B24	07-12-2023	Het AB stelt het jaarverslag RBL 2022-2023 vast.



B25	07-12-2023	Het AB stelt het addendum op het programmaplan 2024 vast.
B26	07-12-2023	Het AB verzoekt het DB om op grond van een eenduidig advies van de bestuurscommissie Participatie een definitief besluit te nemen over de eenmalige uitkering voor de WgSW voor het jaar 2023.

Vastgesteld op 28 maart 2024

J. Goossen

Voorzitter

S. van den Brand

secretaris



Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Centraal Gelderland

Accountantsverslag 2023

concept 2 5 maart 2024

Inleiding

Aan het Algemeen Bestuur van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling
Sociaal Domein Centraal Gelderland
Postbus 2100
6802 CC Arnhem

Doetinchem, <DATUM>
448701/HdF/NK

Geacht bestuur,

Wij hebben de jaarrekening 2023 van uw organisatie gecontroleerd. In dit verslag brengen wij de hoofdzaken van onze bevindingen vanuit de controle onder uw aandacht. Daarnaast besteden wij aandacht aan de jaarrekening zelf en aan de interne beheersing.

Dit accountantsverslag dient in samenhang te worden gelezen met de jaarrekening over 2023. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het Dagelijks Bestuur. Het is onze verantwoordelijkheid een controleverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken. Daarnaast hebben wij beoordeeld of het jaarverslag in overeenstemming zijn met de jaarrekening. Ons oordeel over de jaarrekening komt tot uitdrukking in de controleverklaring.

Wij hebben de inhoud van dit accountantsverslag afgestemd met de directeur en de controller. Wij hebben deze rapportage besproken tijdens de bijeenkomst met het Dagelijks Bestuur op 18 maart 2024.

Met vriendelijke groet,

Stolwijk Kelderman Accountants Fiscalisten

drs. G.J. Bouwhuis RA



Navigatie:

De digitale versie van dit document is vanaf de inhoudsopgave interactief. Aan de hand van de navigatiebalk onderaan de pagina en/of de menustructuur bovenaan de pagina kan door het document genavigeerd worden.



Vorige pagina



Inhoudsopgave



Volgende pagina

concept 2

Inhoudsopgave

1. Kernpunten

2. Onderbouwing oordeel

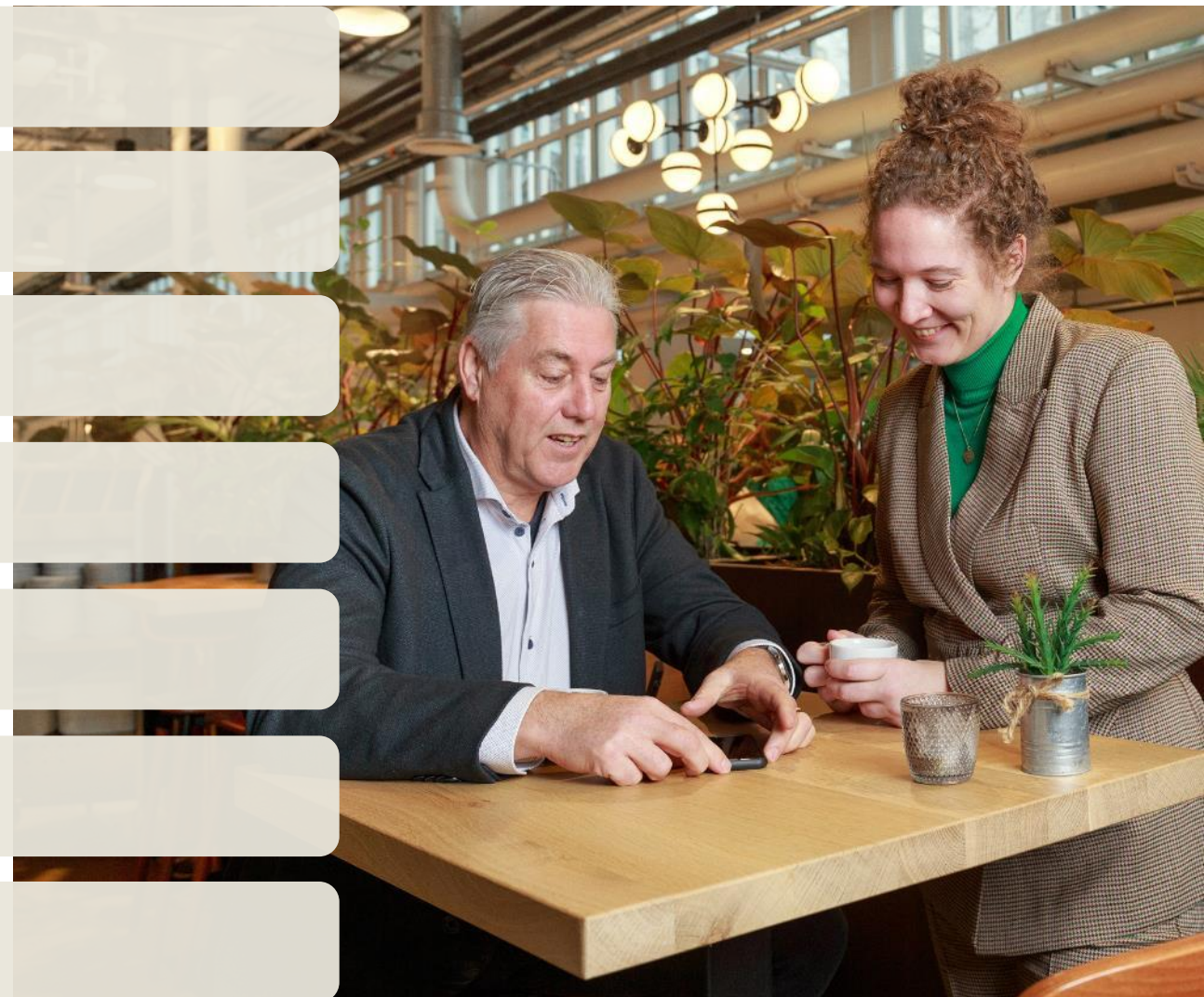
3. Jaarrekening

4. Interne beheersing

5. Onze verantwoordelijkheid

6. Afsluiting

Bijlage Teksten controleverklaring



1. Kernpunten

Rechtmatigheid in de controleverklaring

In augustus 2022 is de gemeentewet aangepast inzake het opnemen van een rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening. Het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden en het Besluit Begroting en Verantwoording dient hierop ook te worden aangepast. Het traject tot aanpassing van deze besluiten ligt bij het Ministerie van BZK, maar heeft nog niet geleid tot definitieve aanpassing. Daarmee is de grondslag voor het afgeven van een controleverklaring door de accountant inzake de getrouwheid van de rechtmatigheidsverantwoording nog niet wettelijk aanwezig.

Als gevolg van deze vertraging zijn gemeenten en gemeenschappelijke regelingen nu landelijk gevraagd tot het opnemen van de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening. De verwerking is daarmee in overeenstemming met de aangepaste financiële verordening en controleverordening en de aangepaste gemeentewet. Het oordeel van de accountant is afhankelijk van nadere landelijke besluitvorming door onder meer de Nederlandse Beroepsorganisatie Accountants. Uit dit besluit zal naar voren komen hoe de controleverklaring eruit zal komen te zien. Er zijn twee varianten:

- [1] het oordeel van de accountant zal alleen de getrouwheid betreffen, inclusief de rechtmatigheidsverantwoording;
- [2] een tweeledig oordeel over de getrouwheid en de rechtmatigheid zoals gebruikelijk in voorgaande jaren.

Zodra hierover meer bekend is, zullen wij u op de hoogte brengen en zal dit accountantsverslag hierop aangepast worden.

1. Kernpunten

Strekking controleverklaring [getrouwheid]

Wij zijn voornemens een goedkeurende controleverklaring te verstrekken als u de jaarstukken ongewijzigd vaststelt. Naar ons oordeel geeft de jaarrekening 2023 een getrouw beeld van vermogen en resultaat in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (verder: Besluit Begroting en Verantwoording).

Rechtmatigheidsverantwoording

Tot en met het boekjaar 2022 hebben wij als accountant een controleverklaring met een oordeel inzake getrouwheid en rechtmatigheid bij de jaarrekeningen gegeven. Met de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording vanaf kalenderjaar 2023 wijzigt dit in enkel een oordeel inzake de getrouwheid. Het Dagelijks Bestuur neemt vanaf 2023 een rechtmatigheidsverantwoording op in de jaarrekening en licht daarmee haar handelen toe in relatie tot de wet- en regelgeving. Door opname van de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening valt deze onder het getrouwheidsoordeel. Is de rechtmatigheidsverantwoording 'juist'?

Fraude en continuïteit

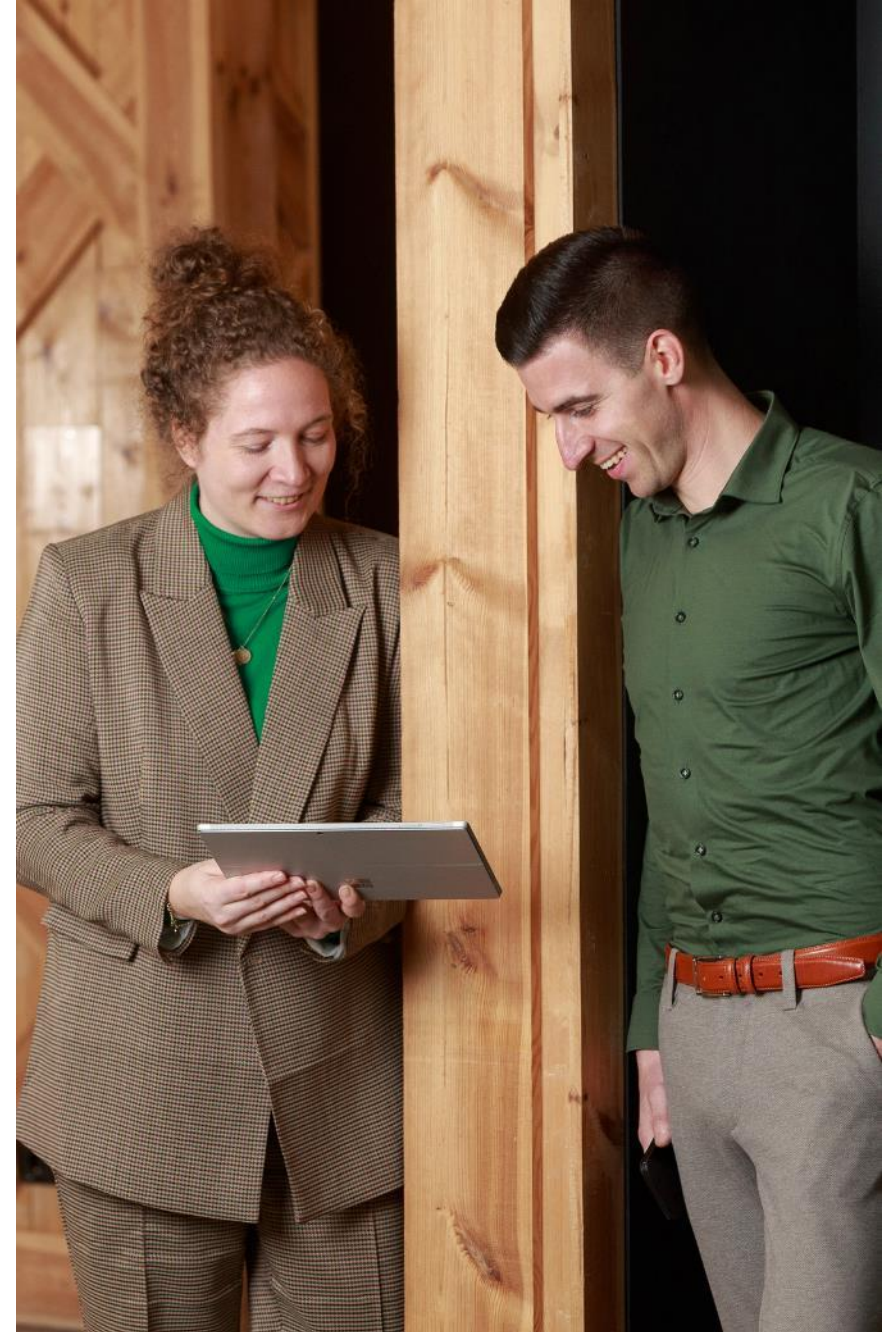
In onze controleverklaring beschrijven wij op welke wijze wij bij de controle hebben ingespeeld op risico's die kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang als gevolg van fraude. Daarnaast beschrijven wij onze controleaanpak inzake de continuïteit van uw organisatie. Voor wettelijke controles is het verplicht om over deze twee punten te rapporteren. Voor gemeenschappelijke regelingen is deze toelichting niet wettelijk voorgeschreven, maar in overleg met u hebben we ervoor gekozen hierover wel te rapporteren. In bijlage 1 staan de teksten die wij in de controleverklaring zullen opnemen.

Controleproces goed verlopen

Wij hebben voldoende controle-informatie verkregen om een controleverklaring te verstrekken. Wij hebben de onderlinge samenwerking tijdens het controleproces als transparant en plezierig ervaren.

Interne beheersing op orde

De interne beheersing voldoet aan de daaraan te stellen eisen en past bij de omvang van uw organisatie. Wij hebben enkele verbeterpunten geadviseerd.



2. Onderbouwing oordeel

Goedkeuringstolerantie

Voor het goedkeuren van de jaarrekening bepalen wij de goedkeuringstolerantie, de materialiteit. Als er fouten zijn in de financiële overzichten die groot genoeg zijn om invloed te hebben op de keuzes die mensen maken, dan worden die fouten als belangrijk beschouwd en zijn daarmee materieel. De te hanteren materialiteit is wettelijk voorgeschreven in het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden en bedraagt een percentage van de lasten en de dotaties aan de bestemmingsreserves.

Niet gecorrigeerde controleverschillen

Hieronder hebben wij een overzicht opgenomen van controleverschillen die niet in de jaarrekening 2023 zijn verwerkt. Met u hebben wij afgesproken welke afwijkingen wij in dit verslag vermelden. U heeft ons gevraagd in ieder geval alle afwijkingen groter dan € 62.317 (0,1% van de programmalasten) te rapporteren.

Omschrijving	Getrouwheid		Rechtmatigheid	
	Fouten	Onzekerheden	Fouten	Onzekerheden
Geen verschillen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
TOTAAL	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Goedkeuringstolerantie voor fouten (1%)	€ 623.170
Goedkeuringstolerantie voor onzekerheden (3%)	€ 1.869.510



3. Jaarrekening

3.1 Financiële positie

3.2 Kwaliteit jaarstukken

3.3 Rechtmatigheidsverantwoording

3.4 Overige bevindingen



3.1 Financiële positie

De jaarrekening geeft inzicht in de totstandkoming van het resultaat en de financiële positie van uw organisatie per 31 december 2023.

Saldo van baten en lasten

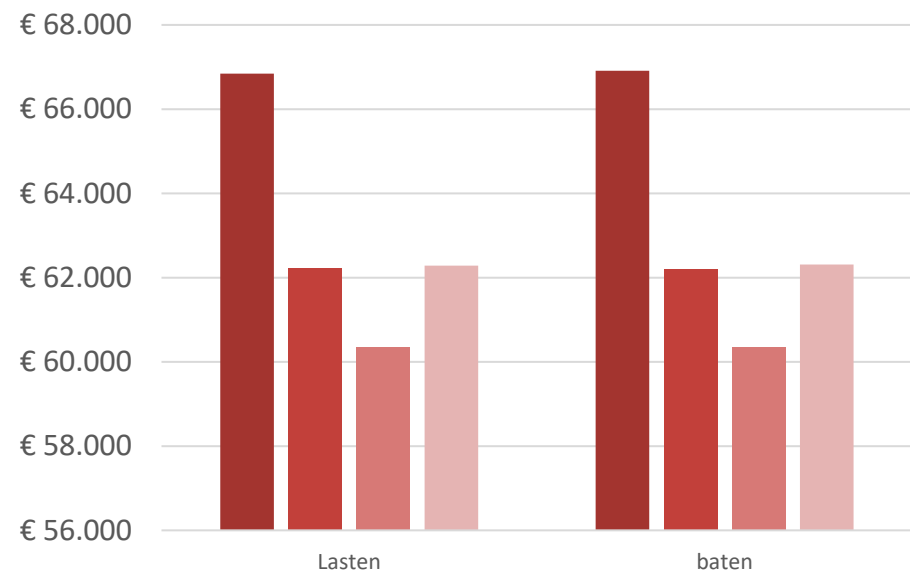
In het saldo van de lasten is een stijging te zien ten opzichte van 2022 van € 1.919.000.

Dit laat het volgende beeld zien:

	lasten 2022		lasten 2023		verschil 2023 tov 2022	
<i>Programma</i>						
Inkoop	€	1.704	€	1.949	€	245
Onderwijs	€	2.818	€	3.428	€	610
WSP	€	1.734	€	1.947	€	213
WgSW	€	53.673	€	54.395	€	722
CMI	€	70	€	76	€	6
Beheer	€	367	€	490	€	123
Totaal lasten	€	60.366	€	62.285	€	1.919

De stijging is terug te zien in alle programma's en is voornamelijk het gevolg van alle stijgingen in de personele lasten, waaronder de CAO-stijging van de SW-medewerkers van 5,5%. De stijging is nog beperkt gebleven ten opzichte van de begroting (€ 2,4 miljoen minder) omdat de uiteindelijke stijging in de CAO lager was dan verwacht (begroting 7%, werkelijk 5,5%). Ondanks de daling van het aantal SW-medewerkers is er toch een stijging in de lasten ontstaan.

Ontwikkeling lasten en baten



■ realisatie 2020 ■ realisatie 2021 ■ realisatie 2022 ■ realisatie 2023

3.1 Financiële positie

Van begroting naar realisatie

In 2023 is de primitieve begroting met 1 begrotingswijziging aangepast. Deze wijziging is bekrachtigd door het Algemeen Bestuur bij de vaststelling van de begroting 2024, op 7 september 2023.

De wijziging heeft een verhoging van de lasten van € 6,2 miljoen tot gevolg. Dit is met name veroorzaakt door een verhoging van € 4,5 miljoen voor de salarissen SW. Zoals hiervoor bleek is uiteindelijk de stijging van de kosten lager uit te vallen. Dit is voldoende toegelicht in de jaarstukken.

Incidentele baten en lasten

In 2023 is een eenmalige uitkering voor de SW-medewerkers verstrekt voor € 1,1 miljoen. Deze was begroot, maar is lager uitgevallen door een lager aantal SW-medewerkers.

Eigen vermogen

In 2020 heeft het Algemeen Bestuur ingestemd met het vormen van bestemmingsreserves per module. De hoogte van de bestemmingsreserves per module zijn door het Algemeen Bestuur gesteld op maximaal € 50.000. De bestemmingsreserves Module inkoop, module onderwijs, module WSP en module beheer blijven binnen het maximum van € 50.000.

Het Algemeen Bestuur heeft ingestemd met een bestemmingsreserve voor de module WgSW van maximaal 1% van de begrote loonsom voor het komend jaar.

De bestemmingsreserve is per 31 december 2023 lager dan 1% van de begrote loonsom 2024 uit de primaire begroting.

In overeenstemming met de regeling is er geen algemene reserve gevormd.

3.2 Kwaliteit jaarstukken

Kwaliteit van de jaarstukken

De jaarstukken bestaan uit 2 onderdelen, het jaarverslag en de jaarrekening. De kwaliteit van de toelichtingen is voldoende.

In de jaarstukken van 2023 zijn 4 thema's benoemd, Zorg, Onderwijs, Participatie en Beheer. Er zijn 4 thema's, met daaronder 6 programma's. De programma's zijn gelijk aan de modules.

De afwijkingen ten opzichte van de begroting en de belangrijkste ontwikkelingen zijn per programma en in de paragrafen in het jaarverslag zijn voldoende toegelicht.

Jaarverslag

Het jaarverslag met daarin de paragrafen voldoet aan de minimale eisen van het Besluit Begroting en Verantwoording. Wij hebben geen tegenstrijdigheden met de jaarrekening 2023 geconstateerd.

Naleving van de verslaggevingsregels

Wij hebben gecontroleerd of de bepalingen in het Besluit Begroting en Verantwoording zijn nageleefd. Hierin hebben wij geen (belangrijke) afwijkingen vastgesteld.

Verloop van de controle

Het proces van het opstellen van de jaarrekening is over het boekjaar 2023 zodanig gepland dat de gecontroleerde jaarrekening eind maart 2024 aan het Algemeen Bestuur voor kan worden gelegd.

Het concept van de jaarstukken was tijdig gereed. Het jaarrekeningdossier bevatte voldoende onderbouwingen om de controle te kunnen uitvoeren. Het controleproces evalueren wij met de ambtelijke organisatie. De afwikkeling was conform planning.

Wij kijken terug op een goede samenwerking gedurende dit proces.

3.3 Rechtmatigheidsverantwoording

Kaderstelling

De financiële verordening (gebaseerd op artikel 212 gemeentewet) en de controleverordening (gebaseerd op artikel 213 van de gemeentewet) zijn herzien op de inrichting van de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening. Deze zijn op 7 september 2023 vastgesteld door het Algemeen Bestuur. Beide verordeningen gelden met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2023.

Het normenkader is vastgesteld op 7 december 2023 door het Algemeen Bestuur.

In de financiële verordening in artikel 8a lid 2 heeft het Algemeen Bestuur de verantwoordingsgrens op 1% van de lasten en dotaties aan reserves gesteld. Op basis van de voorliggende jaarrekening is dit een bedrag van € 623.170.

Rechtmatigheidsverantwoording

De rechtmatigheidsverantwoording is opgenomen in de jaarrekening op blz. 45. Wij hebben vastgesteld dat deze voldoet aan het voorgeschreven model.

Er zijn drie criteria vastgesteld om financiële rechtmatigheid concreet te maken, te weten:

- [1] het voorwaardencriterium
- [2] het begrotingscriterium en
- [3] misbruik en oneigenlijk gebruik.

Bij het opstellen van de jaarrekening moet het Dagelijks Bestuur verantwoording afleggen over deze drie criteria in de rechtmatigheidsverantwoording.

[1] Voorwaardencriterium

Het voorwaardencriterium schrijft voor dat financiële handelingen alleen mogen plaatsvinden onder de voorwaarden zoals opgenomen in de wet of in een verordening.

Het voorwaardecriterium komt met name voor de volgende processen van uw organisatie:

- Europese aanbestedingen
- Treasury.

Wij hebben vastgesteld dat er geen fouten of onduidelijkheden voorkomen boven de verantwoordingsgrens.

[2] Begrotingscriterium

Het budgetrecht bepaalt dat het Algemeen Bestuur toestemming geeft om het te realiseren beleid binnen de vastgestelde begroting per programma uit te voeren. Uitgangspunt is dat iedere afwijking van de begroting onrechtmatig is, zowel overschrijdingen als onderschrijdingen.

In de rechtmatigheidsverantwoording worden alleen de afwijkingen toegelicht die niet passen in de afspraken tussen het Algemeen Bestuur en het Dagelijks Bestuur en boven de verantwoordingsgrens uit komen. Het Algemeen Bestuur wordt expliciet gevraagd in te stemmen met deze afwijkingen bij de behandeling van de jaarrekening.

- Overschrijding lasten

In de jaarrekening is een toelichting opgenomen over de begrote lasten en de werkelijke lasten. Er is op geen van de programma's een overschrijding van de werkelijke lasten ten opzichte van de begrote lasten.

3.3 Rechtmatigheidsverantwoording

Wij hebben vastgesteld dat het begrotingscriterium binnen de afspraken van het Algemeen Bestuur voldoende zijn toegelicht in de jaarrekening en in de rechtmatigheidsverantwoording.

[3] Misbruik en oneigenlijk gebruik

Het is aan de organisatie om effectieve maatregelen te nemen om misbruik en oneigenlijk (M&O) gebruik te voorkomen. Op basis van de eisen in de wet- en regelgeving zal een vertaling plaats vinden naar de opzet van de interne organisatie.

Wij hebben vastgesteld dat de MGR beschikt over een M&O beleid. Wij hebben vastgesteld dat het M&O beleid voldoende is getoetst en over deze toetsing is gerapporteerd in de rechtmatigheidsverantwoording.

Toelichting in paragraaf bedrijfsvoering

In artikel 8a lid 3 van de financiële verordening is opgenomen dat in de paragraaf bedrijfsvoering fouten of onduidelijkheden groter dan 0,1% van de totale lasten dienen te worden toegelicht. Voor 2023 bedraagt dit bedrag € 62.317.

Wij hebben vastgesteld dat alle verplichte onderdelen zijn toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering inzake de rechtmatigheid.

Onze bevinding over de rechtmatigheidsverantwoording

Op basis van onze toetsing aan de wettelijke voorschriften inzake de rechtmatigheidsverantwoording en de kaderstelling door het Algemeen Bestuur hebben wij vastgesteld dat de rechtmatigheidsverantwoording een getrouw beeld geeft. De jaarrekening en het jaarverslag bevat alle voorgeschreven informatie.

3.4 Overige bevindingen

Schattingen

Het opstellen van de jaarrekening vereist dat de organisatie oordelen vormt en schattingen maakt die van invloed zijn op de hoogte van de baten en laten en balansposten. De schattingen en de hiermee verbonden veronderstellingen zijn gebaseerd op ervaringen uit het verleden en verschillende andere factoren die, gegeven de omstandigheden, als redelijk worden beschouwd. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. Een goed inzicht in de jaarrekening vraagt kennis van de gemaakte schattingen. Deze lichten wij hier kort toe.

Voorziening boventalligen

Op 31 december 2023 resteren nog verplichtingen voor 3 personen en een beperkte verplichting voor juridische kosten, salarisadministratie en ondersteuning vanuit P&O. De verplichtingen voor de personen bestaan uit salarisbetalingen, bovenwettelijke WW betalingen en eventuele transitievergoedingen. De verplichtingen lopen tot uiterlijk 2027 door.

Dit resulteert in een resterende verplichting van € 218.000 per 31 december 2023. Wij kunnen instemmen met de gehanteerde uitgangspunten en veronderstellingen.

Voorziening latente verplichtingen Presikhaaf

De vorming van de voorziening latente verplichtingen heeft plaatsgevonden op basis van de financiële afwikkeling van Presikhaaf. Vanaf de definitieve liquidatie van Presikhaaf Bedrijven zijn alle latente verplichtingen ten laste van deze voorziening gebracht. Er is geen reden om aan te nemen dat er sprake is van een tekort, maar eventuele meerkosten komen ten laste van de deelnemende gemeenten.

In 2023 is naar voren gekomen dat de opschoning, bewerking en overdracht van de digitale archieven nog voor rekening komt van deze voorziening. Per 31 december 2023 zijn de verwachte verplichtingen hiervoor ingeschat op € 70.000.

Op basis van de informatie die nu bekend is, is de voorziening voldoende. Echter het is ons niet bekend of er in de toekomst nog kosten gaan komen, die nu niet bekend zijn.

Voorziening verlofsparen

Het Besluit Begroting en Verantwoording schrijft vanaf 2022 voor dat er een voorziening gevormd dient te worden voor het gevormde saldo verlofsparen en eventuele stuwmeren van verlof. Er is geen sprake van een stuwmeer aan verlofuren bij het personeel.

Medewerkers van de MGR kunnen met ingang van 1 januari 2023 gebruik maken van verlofsparen. Per 31 december 2023 hebben 3 medewerkers gebruik gemaakt van deze mogelijkheid. Voor de gespaarde uren is een toereikende voorziening opgenomen.

4. Interne beheersing

Risico's interne beheersing

Bij de interimcontrole hebben wij de algemene beheersing, de inrichting van de processen en de interne beheersingsmaatregelen beoordeeld. Naar aanleiding hiervan hebben wij onze bevindingen en aanbevelingen in de managementletter gerapporteerd aan het Dagelijks Bestuur.

In de managementletter hebben wij per proces aangegeven welke risico's niet (geheel) worden afgedekt door interne beheersingsmaatregelen. Om voldoende controlezekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening als gevolg van het ontbreken van deze (voldoende) maatregelen afwijkingen bevat hebben wij aanvullende gegevenswerkzaamheden moeten verrichten om dit risico te verlagen.

Vanuit de controle hebben wij enkele aandachtspunten voor de jaarrekening 2023 meegegeven.

Verrekening WgSW Arnhem

De betaling van de bijdrage inzake de SW-medewerkers wordt door de gemeente Arnhem uitgevoerd op basis van een automatische betaling per maand. Er is geen schriftelijke afspraak voor het automatisch over maken van de middelen. *Wij hebben het Dagelijks Bestuur geadviseerd met de gemeente Arnhem overeen te komen om de werkelijke bedragen te factureren en deze facturen maandelijks te laten betalen.*

IT omgeving

Onze jaarrekeningcontrole is gericht op het geven van een oordeel omtrent de jaarrekening zelf en is niet primair gericht op het doen van uitspraken omtrent de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking als geheel of van onderdelen daarvan.

Wij hebben de automatiseringsorganisatie uitsluitend in het kader van de jaarrekeningcontrole beoordeeld. De jaarrekeningcontrole heeft geen tekortkomingen in de continuïteit en betrouwbaarheid van de geautomatiseerde gegevensverwerking aan het licht gebracht. Voor onze controle steunen we voor een beperkte mate op de automatiseringsomgeving van uw organisatie.



5. Onze verantwoordelijkheid

Onze opdracht

De jaarrekening 2023 is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het Dagelijks Bestuur. In overeenstemming met uw opdracht hebben wij de jaarrekening gecontroleerd.

Wij hebben onze controle uitgevoerd op basis van onze controlestandaarden voor accountantscontrole. Daarnaast hebben wij het besluit accountantscontrole decentrale overheden (het BADO), de door u vastgestelde controleverordening (ex. artikel 213 van de gemeentewet), het door u vastgestelde controleprotocol én het door u vastgestelde normenkader als basis voor de controle gebruikt.

De door ons voor de controle gehanteerde goedkeuringstolerantie voor fouten bedraagt € 623.170 (1% van de lasten) en voor onzekerheden € 1.869.510 (3% van de lasten).

Voor de Wet Normering Topinkomens hebben wij de voorgeschreven lagere goedkeuringstoleranties gehanteerd.

Onze onafhankelijkheid

Voor de uitvoering van onze controle is het belangrijk, dat wij onafhankelijk zijn. Naast de controle van de jaarrekening hebben wij géén overige diensten en/of adviesopdrachten uitgevoerd. De voor uw organisatie in 2023 door ons verrichte diensten passen binnen de regels van onafhankelijkheid.

Onze teamleden zijn onafhankelijk van uw organisatie. Er zijn geen andere zaken, die in strijd zijn met de onafhankelijkheidsregels.

Fraude

De accountant is verplicht om alle ontdekte fraudegevallen te rapporteren aan het Dagelijks Bestuur van de organisatie. Ingeval van fraude door het Dagelijks Bestuur melden we dit aan het Algemeen Bestuur. Wij merken op dat onze werkzaamheden niet specifiek gericht zijn op het ontdekken van fraude. De primaire verantwoordelijkheid voor het voorkomen en ontdekken van fraude berust bij het Dagelijks Bestuur.

De accountant is niet verantwoordelijk en aansprakelijk voor de preventie van fraude. De accountant is wel verantwoordelijk voor het betrekken van frauderisico's in de planning en uitvoering van zijn werkzaamheden. Voor een nadere toelichting verwijzen wij naar de opdrachtbevestiging.

Er zijn tijdens de door ons uitgevoerde reguliere controlewerkzaamheden geen materiële onjuistheden als gevolg van fraude ontdekt, noch hebben wij aanwijzingen verkregen dat er sprake is geweest van fraude.

6. Afsluiting

Publicatie jaarrekening

Wij adviseren om de jaarrekening, na vaststelling door het Algemeen Bestuur, op de website van uw gemeenschappelijke regeling, te publiceren samen met de controleverklaring van de accountant. Hierdoor is het voor de gebruikers duidelijk dat dit de definitieve versie van de jaarrekening is en wat het oordeel van de accountant bij deze jaarrekening is.

De wetgeving rondom de WNT (Wet Normering Topinkomens) geeft aan dat de WNT-verantwoording door de organisatie op internet gepubliceerd moet worden voor een periode van tenminste zeven jaar. De gegevens moeten vrij toegankelijk en eenvoudig te vinden zijn.

Afsluiting

Wij willen graag van deze gelegenheid gebruik u en uw medewerkers te bedanken voor de prettige samenwerking en open communicatie tijdens onze controlewerkzaamheden.

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn en zijn graag bereid nadere informatie te verstrekken.

Met vriendelijke groet,

Stolwijk Kelderman Accountants Fiscalisten

drs. G.J. Bouwhuis RA



Bijlage Tekst controleverklaring fraude

Fraude

Bij de aanvang van onze controle hebben wij een frauderisico analyse uitgevoerd. Hierbij hebben wij risico's geïdentificeerd en ingeschat op een afwijking van materieel belang op de jaarrekening als gevolg van fraude. De uitkomsten van deze frauderisico analyse zijn vertaald naar generieke en specifieke controlewerkzaamheden die onderdeel uitmaken van onze controleaanpak.

Wij hebben tijdens onze controle inzicht verkregen in het systeem van interne beheersing, waaronder het risico-inschattingsproces en de wijze waarop het Dagelijks Bestuur inspeelt op frauderisico's. Ook hoe het bestuur het interne beheersingssysteem monitort en de wijze waarop het Algemeen Bestuur toezicht uitoefent, alsmede de uitkomsten daarvan.

Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd, en voor zover wij noodzakelijk achten, de werking getoetst van interne beheersmaatregelen gericht op het beperken van frauderisico's.

Als onderdeel van het identificeren van risico's op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening als gevolg van fraude, hebben wij frauderisicofactoren overwogen met betrekking tot frauduleuze financiële verslaggeving, oneigenlijke toe-eigening van activa en omkoping en corruptie. Wij hebben geëvalueerd of deze factoren een indicatie vormden voor de aanwezigheid van het risico op afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude. Aangezien de opbrengsten vooral bestaan uit gemeentelijke bijdragen (ter hoogte van de kosten), onderkennen we geen frauderisico in de opbrengstverantwoording.

In onze controle bouwen wij een element in van onvoorspelbaarheid. Ook hebben wij de uitkomst van andere controlewerkzaamheden beoordeeld en overwogen of er bevindingen zijn die aanwijzing geven voor fraude of het niet-naleven van wet- en regelgeving. We hebben de beschikbare controle-informatie in overweging genomen en navraag gedaan bij relevante personen, waaronder de concerncontroller en de directeur. Hieruit volgden geen signalen van fraude die kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang.

Uit het geheel van onze werkzaamheden volgen geen signalen van aanwijzingen of vermoedens van fraude die kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang.



Bijlage Tekst controleverklaring fraude

Geïdentificeerd frauderisico

Doorbreking interne beheersing

Het risico dat het management maatregelen van interne beheersing doorbreekt

Controlewerkzaamheden en observaties

Het Dagelijks Bestuur en de directie bevinden zich in een unieke positie om fraude te plegen, omdat ze in staat zijn de administratieve vastleggingen te manipuleren en frauduleuze financiële overzichten op te stellen door interne beheersings-maatregelen te doorbreken die anderszins effectief lijken te werken.

Wij hebben specifiek aandacht besteed aan de effectiviteit van de ingebouwde waarborgen in de processen met betrekking tot handmatige journaalposten. We hebben een aantal memoriaalboekingen gecontroleerd op basis van de omvang en de omschrijving. Wij hebben bij de controlewerkzaamheden specifieke aandacht gehad voor eventuele manipulatie of bovenmatige bemoeienis van het management bij de totstandkoming van cijfers en belangrijke toelichtingen.

Wij hebben geen specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude vastgesteld met betrekking tot het overschrijven van interne beheersingsmaatregelen door het management.

Beïnvloeden van schattingen

Het risico dat schattingsposten onterecht door het management beïnvloed worden

Wij hebben specifieke controles uitgevoerd op het opstellen van schattingen zoals voorzieningen. Wij hebben getoetst of de gehanteerde uitgangspunten en veronderstellingen adequaat zijn. Wij hebben in het bijzonder aandacht gehad voor het inherente risico van vooringenomenheid van het management bij deze schattingen.

Wij hebben geen specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude vastgesteld met betrekking tot het maken van schattingen.

Prestatie onderbouwingen

Het risico dat inkoopfacturen betaald worden, zonder dat hier een prestatie tegenover staat

Wij hebben de opzet, het bestaan en de werking van de interne beheersingsmaatregelen geëvalueerd die bedoeld zijn om het risico op fraude te beperken met betrekking tot het leveren van de prestaties van de ingekochte goederen en diensten. Wij hebben door middel van een deelwaarneming vastgesteld dat de levering van goederen/diensten voor de onderzochte gevallen heeft plaatsgevonden overeenkomstig de inkoopfacturen.

Wij hebben geen specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude vastgesteld met betrekking tot de inkoop.

Bijlage Tekst controleverklaring fraude

Geïdentificeerd frauderisico

Ongeautoriseerde betalingen

Het risico dat betaalbatches ongeautoriseerd worden aangepast en naar verkeerde bankrekeningnummers wordt betaald

Controlewerkzaamheden en observaties

Wij hebben de opzet, het bestaan en de werking van de interne beheersingsmaatregelen geëvalueerd die bedoeld zijn om het risico op fraude te beperken bij het aanmaken van betalingen. Aanvullend hebben we data-analyse gedaan op alle bankmutaties.

Wij hebben geen specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude vastgesteld met betrekking tot de betalingen.

Bijlage Tekst controleverklaring continuïteit

Controleaanpak veronderstellingen inzake financiële risico's in relatie tot de financiële positie

Het Algemeen Bestuur heeft in de regeling van de MGR vastgelegd (artikel 29 lid 7) dat aan enig batig saldo een bestemming specifiek voor de MGR kan worden gegeven. Alle overige lasten worden verdeeld over de deelnemende gemeenten (artikel 29 lid 5). Daarmee worden de financiële risico's afgewenteld op de deelnemende gemeenten.

Het Dagelijks Bestuur heeft inzicht gegeven in de financiële positie en de risico's in de paragraaf weerstandsvermogen in het jaarverslag. Wij hebben het proces van risicoanalyse en de veronderstellingen die het Dagelijks Bestuur heeft gehanteerd beoordeeld en geëvalueerd. Daarnaast hebben wij beoordeeld of de paragraaf Weerstandsvermogen alle relevante informatie bevat, waarvan wij tijdens onze controle kennis hebben gekregen.

Voor het overige hebben wij inlichtingen ingewonnen bij het Dagelijks Bestuur over de kennis van risico's na de periode van de verrichte risicoanalyse.

Uit onze werkzaamheden blijkt het gegeven inzicht zoals, dat gegevens is door het Dagelijks Bestuur, aanvaardbaar is.





Samen bouwen aan duurzaam succes

Als ondernemer, manager of bestuurder dealt u dagelijks met veranderingen. Dan is het prettig om voor cijfers, financiële processen en fiscale vraagstukken zekerheid in te bouwen. Wij zijn graag die specialist dichtbij, die altijd een extra stap voor u zet en die naast de data altijd de mens ziet.

▼ Zullen we samen bouwen aan uw duurzame succes?



Bijlage 7

Aan: Algemeen Bestuur
Van: Dagelijks Bestuur
Onderwerp: Jaarverslag en jaarrekening 2023, accountantsverslag en controleverklaring
Datum: 28 maart 2024

Concept advies AB

- Het AB bespreekt het accountantsverslag en de reactie van de directie in aanwezigheid van de accountant.
- Het AB stelt het concept jaarverslag en jaarrekening 2023 onder voorbehoud van de goedkeurende accountantsverklaring vast, en verleent decharge aan het dagelijks bestuur van de MGR voor het gevoerde financiële beleid.
- Het AB stemt in met toezending aan de gemeenteraden ter informatie.

Inleiding

Het Dagelijks Bestuur biedt conform art. 29 van de regeling de jaarrekening van het afgelopen jaar en het jaarverslag met accountantsverklaring voor 1 april ter vaststelling aan het Algemeen Bestuur aan onder gelijktijdige toezending naar de raden van de gemeenten. Het Algemeen Bestuur stelt de jaarrekening 2023 vast vóór 1 juli, te weten in haar vergadering van 28 maart 2024.

In de jaarrekening staat het door elk van de deelnemende gemeenten over het betreffende jaar verschuldigde bedrag opgenomen. Daarbij zijn de kosten verdeeld zoals in de regeling is vastgelegd. Bij een positief saldo wordt dit bedrag na vaststelling van de jaarrekening uitbetaald.

Het concept jaarverslag en de concept jaarcijfers van de betreffende modules zijn ter advisering voorgelegd aan de bestuurscommissies inkoop, onderwijszaken en participatie. Het DB heeft een jaarverslag en jaarrekening voor de gehele MGR opgesteld.

Resultaat 2023

De benodigde gemeentelijke bijdrage is in totaal in 2023 lager geweest dan begroot. Voor alle modules en voor beheer zijn in 2022 de bijdragen lager geweest dan begroot. Het effect voor de verschillende gemeenten hangt af van hun deelname aan de betreffende modules.

In 2023 is een dotatie gedaan van € 33.000 aan de bestemmingsreserve van de module Inkoop zorg. De bestemmingsreserve van de module WgSW is naar beneden bijgesteld, op basis van de verwachting dat de loonkosten in 2023 zullen afnemen.

De voorziening boventalligen en latente verplichtingen Presikhaaf Bedrijven zijn opnieuw gewaardeerd, hieruit is vrijval of dotatie noodzakelijk gebleken. Nieuw in 2023 is de voorziening verlofsparen.

Adviezen bestuurscommissies

Bestuurscommissie Inkoop

De bestuurscommissie Inkoop adviseert het AB om in te stemmen met de jaarrekening 2023

Bestuurscommissie Onderwijszaken

De bestuurscommissie Onderwijszaken adviseert het AB om in te stemmen met de jaarrekening 2023

Bestuurscommissie Participatie



De bestuurscommissie adviseert het AB om

- in te stemmen met de programmaverantwoording en de jaarrekening 2023 van WSP, WgSW en CMI.

Accountantscontrole

De accountant heeft het concept accountantsverslag opgesteld op basis van hun controle bij het jaarverslag en de jaarrekening 2023. Deze worden op 18 maart in het DB en op 28 maart in aanwezigheid van de accountant met het AB besproken.

Gezien de inhoud van het accountantsverslag heeft de directie hierop geen reactie gegeven. Zij kan zich vinden in de conclusies.

Controleverklaring

De accountant heeft aangegeven een goedkeurende controleverklaring te willen afgeven op basis van de vastgestelde jaarstukken van de MGR over 2023. Afhankelijk van het tijdig gereed zijn van de onderliggende wetgeving betreft dit een positief oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening inclusief rechtmatigheidsverantwoording, ofwel een positief oordeel over de getrouwheid en rechtmatigheid van de jaarrekening. De goedkeurende controleverklaring wordt begin april verwacht.

Vervolg

De stukken gaan voor kennisgeving naar de raden.

Modulair Gemeenschappelijke Regeling sociaal domein Centraal Gelderland

Zorg

Participatie

Onderwijs

JAARVERSLAG & JAARREKENING

| 2023



*‘Wij staan voor een krachtige en samenhangende aanpak
van regionale vraagstukken in het sociaal domein’*



INHOUD

Voorwoord	2
-----------	---

Inleiding	4
-----------	---

Samenstelling Bestuur/Commissies	5
----------------------------------	---

JAARVERSLAG

Programmaverantwoording	6
-------------------------	---

Thema Zorg	6
------------	---

- Omgeving
- Activiteiten
- Cijfers

Thema Onderwijs	10
-----------------	----

- Omgeving
- Activiteiten
- Cijfers

Thema Participatie	16
--------------------	----

- Omgeving
- Activiteiten
- Cijfers

MGR Beheer	24
------------	----

- Omgeving
- Activiteiten
- Cijfers

Paragrafen	31
------------	----

JAARREKENING

Financiële verantwoording	37
---------------------------	----

Controleverklaring	49
--------------------	----

Bijlagen	55
----------	----

Voorwoord

Hierbij bieden we u het jaarverslag en de jaarrekening 2023 aan van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling sociaal domein Centraal Gelderland (MGR SDCG). Wij staan bij de MGR voor transparantie bij het afleggen van inhoudelijke en financiële verantwoording. In ons jaarverslag doen we verslag van ontwikkelingen, behaalde resultaten en de financiële effecten hiervan.

In het voorjaar van 2023 vervielen de laatste maatregelen voor Covid-19. In de loop van het jaar werd steeds duidelijker wat de periode van 2 jaar Covid-19 voor mentale gevolgen bij jeugdigen en effecten op de arbeidsmarkt heeft gehad. 2023 kenmerkte zich ook door gestegen energiekosten en hoge inflatie. Dit leverde zorgen op bij inwoners en specifiek bij onze SW-medewerkers. Dit was voor de MGR reden om in 2023 de

In 2023 hebben we de regeling van de MGR aangepast aan nieuwe regelgeving. Dit gold voor alle gemeenschappelijke regelingen. Een goede reden om gezamenlijk met griffies en GR-en de gemeenteraden actief te informeren en te betrekken bij de wijzigingsvoorstellen. Dit heeft ertoe geleid dat we gezamenlijk raadsinformatiebijeenkomsten blijven organiseren. Een mooie ontwikkeling waar we als MGR onze bijdrage aan hebben geleverd.

2023 stond ook in het teken van het goed borgen van een nieuwe module: Regionale Facilitering Zorg. We hebben gezamenlijk gezocht naar een goede inpassing in de governance van de MGR. Daarmee blijft de MGR beleidsarm, maar kunnen we de regionale beleidsontwikkeling wel faciliteren. We beschrijven verderop in het jaarverslag hoe dit geborgd is.

In september 2023 hebben we met alle medewerkers stil gestaan bij vijf jaar MGR. We zijn er trots op wat de MGR in deze vijf jaar heeft weten te realiseren voor de regio.

Het dagelijks bestuur bedankt ambtenaren en bestuurders van de deelnemende gemeenten en de medewerkers en leden van bestuurscommissies, het bestuur en medewerkers van de MGR voor hun inspanningen om gezamenlijk een mooi resultaat te behalen. Daarbij zijn we er trots op dat we dat ook in 2023 binnen begroting konden realiseren.

We nodigen u graag uit kennis te nemen van de resultaten in 2023.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de MGR sociaal domein centraal Gelderland op 28 maart 2024,

J. Goossen
Voorzitter

S. van den Brand
Directeur



1. Inleiding

1.1 Modulair 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 (MGR) voor het sociaal domein.

Binnen de MGR wordt op verschillende terreinen samen gewerkt in samenwerkingsmodules op het terrein van Zorg, Onderwijs en Participatie. De MGR bestaat uit vijf modules en een beheerorganisatie. In onderstaand schema kunt u aflezen welke gemeenten per module deelnemen.

Deelnemende gemeenten per module	Beheer	Inkoop	Onderwijs	WSP	WgSW	Contractmanagement Inburgering
Arnhem	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Doesburg	✓	✓		✓	✓	✓
Duiven	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Lingewaard	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Overbetuwe	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Renkum	✓	✓	✓			
Rheden	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Rozendaal	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Wageningen	✓	✓				
Westervoort	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Zevenaar	✓	✓	✓	✓	✓	✓

1.2 Inleiding op jaarverslag en jaarrekening

De programmaverantwoording van de MGR 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

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

Activiteiten

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

Cijfers

- 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 kent een Algemeen Bestuur (AB) en een Dagelijks Bestuur (DB). Het Dagelijks Bestuur en de voorzitter wordt uit het Algemeen Bestuur gekozen. Daarnaast kennen de vijf modules een Bestuurscommissie. De samenstelling van het bestuur en bestuurscommissies is als volgt:

Samenstelling Algemeen Bestuur op balansdatum

AB-lid	Plaatsvervangend AB-lid	Gemeente
Paul Smeulders	Marco van der Wel	Arnhem
Birgit van Veldhuizen	Loes van der Meijs-van der Laar	Doesburg
Johannes Goossen (voorzitter)	Joyce Zwaga-Komen	Duiven
Nick Hubers	Aart Slob	Lingewaard
Rik van den Dam	Chantal Teunissen	Overbetuwe
Marinka Mulder	Joa Maouche	Renkum
Dorus Klomberg (plv. 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
Johannes Goossen	Voorzitter	Duiven
Dorus Klomberg	Plv. voorzitter	Rheden
Paul Smeulders	Lid	Arnhem
Hermien Wiselius	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	Johannes Goossen	Joyce Zwaga-Komen	Joyce Zwaga-Komen
Lingewaard	Aart Slob (Plv. voorzitter)	Nick Hubers	Johan Sluiter
Overbetuwe	Chantal Teunissen	Chantal Teunissen	René Post
Renkum	Marinka Mulder	Marinka Mulder (voorzitter)	
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	Hans Sluiter
Zevenaar	Stef Bijl	Bart Kagei	Stef Bijl (voorzitter)
Regiosecretaris	Marrit Gouverneur	Semih Rayman	Klasien Timmermans
Module manager	Emma Nikkelen	Inge Hoogland	Meggie Rutten

3. Programmaverantwoording

3.1 Thema Zorg

Programma Inkoop Zorg

Omgeving

Met welke ontwikkelingen hebben we te maken gehad?

In 2023 lag de focus op de verdere professionalisering van Inkoop SDCG. In een viertal projecten hebben wij de communicatie met onze stakeholders, de segmentering en wijze van monitoring van onze gecontracteerde aanbieders geanalyseerd en doorontwikkeld. Verder hebben wij de rollen en taakverdeling binnen ons team verduidelijkt. In 2024 zal de afronding van de projecten plaatsvinden.

Continuïteit dienstverlening

Ondanks dat wij in 2023 te maken hebben gehad met enkele langdurig zieken is het gelukt om, met beperkte inzet van incidentele middelen, de continuïteit van de dienstverlening te waarborgen. Om ziekte op te vangen hebben we, met het oog op kostenbeheersing, zoveel mogelijk taken verdeeld binnen het team en uitsluitend waar nodig is tijdelijk voor interim vervanging gezorgd. De re-integratie van zieke collega's verloopt voorspoedig. Met enkele personele wisselingen en de komst van een aantal nieuwe collega's is het team weer nagenoeg op sterkte.

Evaluatie ingekocht aanbod

Vooruitlopend op het aflopen van de huidige raamovereenkomsten per 1 juli 2024 is voor de zorgvormen (uitgezonderd Verblijf) in marktverkenningen met gemeenten en aanbieders verkend of onze huidige producten nog voldoen. In het tweede kwartaal heeft deze inkoop-evaluatie plaatsgevonden. Getoetst is of en in welke mate de huidige zorgvormen en producten nog voldoen. De uitkomst van deze evaluatie is gepresenteerd aan de regiogemeenten. Geconcludeerd is dat de huidige zorgvormen en producten grotendeels voldoen. De huidige raamovereenkomsten zijn verlengd voor de periode van een jaar en hebben hiermee een looptijd tot 1 juli 2025. De verbeterpunten die uit de evaluatie zijn gekomen zijn meegenomen richting de werkgroepen die de productbeschrijvingen actueel houden. Waar nodig zijn de productbeschrijvingen gewijzigd. Tevens zijn zaken geconcretiseerd in nieuwe producten die toegevoegd zijn aan het regionaal ingekochte hulpaanbod. Verder zijn er meerdere tussentijdse openstellingen geweest op verzoek van gemeenten om ontbrekend aanbod aan te vullen en om onderaannemers toe te laten.

AmvB reële prijs & Tarievenonderzoek

In de evaluatie van alle zorgvormen kwam, naast de aanscherping op zorgvorm-niveau, naar voren dat er twijfels zijn of de huidige tarieven van producten kostendekkend zijn. Met name als het gaat om de ontwikkelingen van CAO's en de krapte op de arbeidsmarkt. Om te bepalen of de huidige tarieven reële tarieven zijn voor alle aanbieders, is een volledig tariefonderzoek uitgevoerd door een onafhankelijke partij. De zorgvorm Beschermd wonen is op verzoek van gemeenten uitgezonderd van dit tariefonderzoek. Gedurende het jaar zijn voor meerdere aanbieders en zorgvormen financiële knelpunten zichtbaar geworden. Waar mogelijk zijn middels pilots tijdelijke oplossingen gezocht.

Verwacht wordt dat nieuwe inkoop of herijkte tarieven structureel gaan bijdragen aan de oplossing van de knelpunten. Structurele oplossingen zijn met name van belang voor de personele inzet bij deze knelpunten. Maatwerkoplossingen kosten veel tijd die we liever besteden aan nieuwe ontwikkelingen.

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.

Continuïteit binnen de regionale samenwerking is van belang. We hebben te maken gehad met diverse personele wisselingen. Ook aan de kant van de regiogemeenten merken we dat hierdoor kennis en expertise verloren gaat voor de regio. Werkgroepen hebben hierdoor vaak meer tijd nodig om te komen tot uitgewerkte voorstellen.

Het concretiseren van de regiovisie is niet separaat opgepakt, de middelen voor het aantrekken van een externe projectleider hiervoor zijn daarom ook niet benut. Zowel het feit dat deze opdracht onvoldoende concreet werd, als ook de personele wisselingen bij gemeenten zijn aanleiding geweest deze keuze te maken. Hiervoor in de plaats is intensief geïnvesteerd in het 'Uitvoeringsplan Jeugd Regio Centraal Gelderland' en in de verbeteringen naar aanleiding van de evaluatie van de inkoop.

Wegens krapte op de arbeidsmarkt is de uitdaging om de inwoners van passende en kwalitatief goede zorg/hulp te voorzien, nog groter geworden. Dit is meer dan ooit een belangrijk aandachtspunt zowel in de contractgesprekken met aanbieders als in de samenwerking met de gemeenten.

Activiteiten

Wat hebben we bereikt? Zijn onze beoogde doelstellingen gerealiseerd?

De pilot Productieverantwoording is de afgelopen jaren goed verlopen waarmee een regionale administratieve lastenverlichting is bewerkstelligd voor zowel de aanbieders als de gemeenten. De pilot is omgezet naar een structurele taak voor Inkoop SDCG waarbij voor 2024 een overgangsregeling geldt en voor 2025 een regionale omzetgrens voor de productieverantwoording zal worden afgesproken.

Verblijf Jeugd en Essentiële functies

Met het projectteam Inkoop Verblijf Jeugd in de regio Centraal Gelderland is voortdurend afstemming geweest om onze regionale inkoop te laten aansluiten op de bovenregionale verwerving Essentiële Functies. Deze aansluiting is praktisch vormgegeven door de regionaal adviseur Jeugd, die betrokken is bij de bovenregionale verwerving Essentiële Functies, deel te laten nemen aan de regionale projectgroep voor de inkoop Verblijf Jeugd. Inhoudelijke en procesmatige kruisbestuiving is hiermee gerealiseerd. De exacte inhoud van Essentiële functies wordt gedurende het inkooptraject steeds verder geconcretiseerd. Hierdoor kunnen hiaten ontstaan in het nodige zorgaanbod Verblijf. Deze hiaten vangen we op door flexibel in te gaan kopen voor regionaal Verblijf jeugd.

Regionaal toezicht-, en handhavingskader

Het regionaal toezicht- en handhavings

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

Tarievenonderzoek

In de tweede helft van 2023 heeft een tarievenonderzoek plaatsgevonden. Een onafhankelijke partij heeft het onderzoek geleid en uitgevoerd. Kwaliteit en zorgvuldigheid hebben gedurende het gehele proces voorop gestaan. Samen met een ambtelijke werkgroep en gecontracteerde zorgaanbieders heeft er een grondig onderzoek plaatsgevonden. Hierbij is gekeken naar de knelpunten van de huidige tarieven, een analyse van de indexeringsystematiek en advies over tariefdifferentiatie. Het onderzoek is ingezet om te onderzoeken of we reële tarieven betalen en of we met de systematiek toekomstbestendig zijn.

Op verzoek van regiogemeenten is eind 2023 een lichte interne check gestart waarmee inzichtelijk is gemaakt op welke elementen (parameters) inhoudelijke keuzes zijn te maken die een effect hebben op de tarieven. Na deze check zal begin 2024 het onderzoek volledig worden afgerond met besluitvorming.

Social return

Inkoop SDCG heeft uitgebreid onderzocht op welke wijze optimaal gestuurd kan worden op social return bij aanbieders. Door aan te sluiten bij het steunpunt SROI van het Werkgeversservicepunt Mid-den-Gelderland ondersteunen we aanbieders optimaal in de mogelijkheden voor het benutten van social return waarbij de nadruk ligt op arbeidsparticipatie. Hiervoor is het registratiesysteem Wizzr in gebruik genomen dat Inkoop SDCG tevens gedurende het jaar inzicht geeft in de benutting van SROI. Hierdoor kunnen we, aan de hand van de door de aanbieder zelf eenvoudig in te voeren gegevens, voortaan gedurende het jaar monitoren hoe de invulling van Social Return volgens afspraak verloopt. Hiermee kan, in plaats van achteraf, gedurende het lopende jaar bijgestuurd worden als aanbieders mogelijk niet gaan voldoen aan de verplichting.

Inkoop en contractmanagement systeem

Tot eind 2023 hebben wij inkoopprocedures via het aanbested

Cijfers

Wat heeft het gekost?

Er is een resultaat van € 353.000 voor afrekening. De lasten van de module zijn binnen begroting gerealiseerd. Er wordt € 33.000 aan de bestemmingsreserve toegevoegd. Bij de realisatie na afrekening wordt de gemeentelijke bijdrage aan de module met € 320.000 verlaagd.

Lasten en baten	Realisatie voor afrekening	Realisatie na afrekening	Gewijzigde Begroting	Vershil
Module Inkoop				
€ x 1.000				
Programma - Personeel	€ 1.218	€ 1.218	€ 1.442	-€ 224
Programma - Uitvoering	€ 305	€ 305	€ 413	-€ 108
Overhead	€ 425	€ 425	€ 446	-€ 21
Lasten	€ 1.949	€ 1.949	€ 2.302	-€ 353
Deelnemende gemeenten	€ 2.302	€ 1.981	€ 2.302	-€ 320
Baten	€ 2.302	€ 1.981	€ 2.302	-€ 320
Resultaat	€ 353	€ 33	€ 0	€ 33
Onttrekking aan reserve			€ 0	€ 0
Dotatie aan reserve	€ 33	€ 33		€ 33
Eindresultaat	€ 320	€ 0	€ 0	€ 0

3.2 Thema Onderwijs

Programma RBL

Omgeving

Met welke ontwikkelingen hebben we te maken gehad?

Algemeen

- Het RBL Midden-Gelre heeft al jaren, op een tijdelijke daling in de coronaperiode na, te maken met een stijgende lijn in het aantal verzuimmeldingen van ongeoorloofd schoolverzuim. De consulenten hebben gemiddeld meer casussen in behandeling die veelal meer inzet en langere betrokkenheid vragen. De werkdruk is als gevolg hiervan afgelopen jaar als hoog ervaren.
- Door aanhoudende hoge migratiestromen zien we een stijging van het aantal leerlingen op de Internationale Schakelklas (ISK). Als gevolg daarvan is het aantal verzuimmeldingen vanuit de ISK verdubbeld.
- Er zijn verschillende personele wisselingen geweest binnen het RBL Midden-Gelre. Ondanks de krapte op de arbeidsmarkt is het gelukt om vrijgekomen en nieuwe functies weer goed in te vullen, maar het heeft extra inzet van het team gevraagd.

Leerplicht

- Meer ouders doen, op basis van een specifiek christelijke of holistische levensbeschouwing, een beroep op een vrijstelling vanwege bezwaar tegen de richting van het onderwijs (art. 5 onder b Leerplichtwet).
- Er is een stijging van het aantal vrijstellingen 5 onder a (vrijstelling op basis van lichamelijke of psychische gronden). Deze lijkt met name gelegen in de toename van de ernst en complexiteit van problematiek onder jeugdigen. De hiermee samenhangende problemen rondom de beschikbaarheid van jeugdhulp en geschikte plekken wanneer regulier onderwijs (tijdelijk) niet haalbaar is, lijken hun weerslag te hebben op de mate waarin er beroep wordt gedaan op deze vrijstelling.
- Er lijkt sprake van een trend waarbij ouders rondom de schoolvakanties een 'economische' afweging maken; het financiële voordeel van iets eerder vertrekken of later terugkomen weegt op tegen (het risico op) een boete voor luxeverzuim.

Doorstroompunt

- Door de krappe arbeidsmarkt is het nog altijd relatief makkelijk voor jeugdigen om werk te vinden. Het is belangrijk om in de gaten te houden hoe de arbeidsmarkt zich ontwikkelt. Bij een kanteling van de arbeidsmarkt staan namelijk vaak de jeugdigen zonder startkwalificatie als eerste weer aan de zijlijn.
- De naam voor RMC¹ is in 2023 landelijk gewijzigd naar Doorstroompunt. Het Doorstroompunt voert dezelfde (wettelijke) taken uit.

¹ RMC staat voor Regionale Meld- en Coördinatiefunctie

Met welke partners en netwerk hebben we deze resultaten behaald?

We werken binnen het sociaal domein intensief samen met scholen, gemeenten, jeugdartsen en andere professionals op casusniveau en we zijn actief deelnemer aan het regionaal vsv-programma. Verschillende medewerkers van het RBL Midden-Gelre 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 houden we aansluiting bij onze samenwerkingspartners.

Het afgelopen jaar hebben we ons specifiek gericht op de samenwerking met:

- De sociale (wijk)teams, onder andere over de jeugdbeschermingstafel;
- Het samenwerkingsverband De Verbinding over het verzuimprotocol en thuiszittende leerlingen;
- De regionale kopgroep aanpak jeugdwerkloosheid omtrent de pilots 'jongeren in beeld' en 'transitiecoach';
- Gemeenten en justitiële keten omtrent de verschillende pilots en multidisciplinaire overleggen (BOTOC, VIOS en Veiligheidshuis).

Activiteiten

Wat hebben we bereikt? Zijn onze beoogde doelstellingen gerealiseerd?

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

Het jaarverslag van het RBL Midden-Gelre over schooljaar 2022-2023 is door het algemeen bestuur van de MGR vastgesteld en ter informatie aangeboden aan de deelnemende gemeenteraden. Gemeenten ontvangen ook een cijfermatige verantwoording per gemeente. Het jaarverslag voor het schooljaar 2022-2023 is ook te vinden op onze [Website](#).



Beleidsindicatoren taakveld Onderwijs¹

Doelgroepen	2021	2022	2023	
Jeugdigenpopulatie² (4 tot 23 jaar)	88.179	87.356	87.455	
Leerlingenpopulatie³ (4 tot 23 jaar)	73.537	70.030	67.957	
Leerplichtige leerlingen⁴ (5 tot 18 jaar)	57.914	55.379	56.858	
Beleidsindicatoren ⁴	2021	2022	2023	Landelijk gemiddelde (2022)
Absoluut verzuim (per 1.000 leerplichtigen)	1,9	1,6	0,7	4,2
Absoluut verzuim (aantal leerplichtigen)	89	75	41	
Relatief verzuim (per 1.000 leerplichtigen)	28	32	37	24
Relatief verzuim (aantal leerplichtigen)	1.656	1.876	2.120	
VSV-percentage regio Arnhem (12-23 jaar)	2%	2,4%	Prognose: 2,2%	2,4%

Toelichting beleidsindicatoren

- De actie om jeugdigen zonder schoolinschrijving snel in beeld te brengen is naar een latere datum verschoven. Dit voorkomt onnodige en foutieve meldingen en verklaart de daling ten opzichte van het jaar daarvoor. Het landelijk gemiddeld ligt 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 berekenwijze.
- De prognose voor 2023 voor het aantal relatief verzuimmeldingen per 1000 leerplichtigen die vorig jaar is gedaan in het programmaplan was 34 en werd 37. Landelijk zien we eenzelfde stijging. Het aantal meldingen ligt in regio Arnhem aanzienlijk hoger dan het gemiddelde in Nederland en vergelijkbare regio's.
- Er is een stijging in het aantal voortijdig schoolverlaters. Dit is een effect van de coronapandemie en vanuit een voortdurende krappe arbeidsmarkt worden jongeren nog steeds verleid om aan het werk te gaan. Waar we qua VSV-percentage eerder ruim boven het landelijk gemiddelde zaten, kruipen we nu dichterbij het gemiddelde toe.

¹ In de regeling 'beleidsindicatoren gemeenten' zijn drie beleidsindicatoren vastgesteld die door gemeenten in de programma-verantwoording opgenomen moeten worden: absoluut verzuim, relatief verzuim en het vsv-percentage.

² Bron: CBS BRP, peildatum 1 januari

³ Bron: leerlingregistratie RBL/DUO, peildatum 1 juni

⁴ Bron: DUO art25 rapportage, oktober. Voor deze rapportage wordt een andere peildatum gebruikt dan voor het jaarverslag van het RBL. De cijfers wijken om die reden af.

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

Algemeen

- Om de kwaliteit van de dienstverlening te waarborgen en de werkdruk te verlagen is een eerste stap in formatie-uitbreiding gezet. Een tweede stap wordt in 2024 gezet. Daarnaast heeft een onderzoek plaatsgevonden naar de toekomstige inrichting van de organisatie en het management van het RBL Midden-Gelre. De implementatie van de nieuwe inrichting start in 2024.
- Het RBL Midden-Gelre heeft n.a.v. de externe audit van de Wet politiegegevens (Wpg) in 2022 verschillende verbetermaatregelen genomen en voldoet voor nagenoeg alle normen aan de eisen. De focus in 2024 ligt op het verbeteren van de werking in de uitvoering van de dienstverlening.

Leerplicht

- Het afgelopen jaar is nog meer de focus komen te liggen op maatwerktrajecten als schoolgang niet haalbaar en een vrijstelling niet passend is. In samenwerking met de jeugdige en zijn netwerk wordt er gekeken naar een geschikt en realistisch traject waarmee de jeugdige werkt aan zijn eigen toekomstperspectief en waarbij doorstroommogelijkheden naar onderwijs, arbeid of dagbesteding in het oog worden gehouden.
- We zien de afgelopen jaren een behoorlijke stijging van luxeverzuim. We blijven in gesprek met het OM over een effectieve aanpak van deze vorm van verzuim.
- Op het ISK hebben we meer consultants ingezet en worden wekelijks gesprekken op locatie gevoerd om het verzuim in beeld te krijgen en tegen te gaan.
- Alle leerplichtconsultanten hebben een verdiepingstraining gehad in de MAS (Methodische Aanpak Schoolverzuim) om hun deskundigheid te bevorderen.

Doorstroompunt

- De pilot transitiecoach is gericht op het voorkomen dat jongeren in de overgangsfase van school naar werk vastlopen, een valse start maken of uitvallen. Vanuit een evaluatie van de pilot is duidelijk geworden dat begeleiding van jongeren naar duurzaam werk mogelijk is en vraagt om een lange adem en flexibiliteit.
- De doelgroep 'jongeren in kwetsbare positie' is een complexe doelgroep waarbij diverse partijen betrokken zijn en een verantwoordelijkheid hebben. Het RBL Midden-Gelre heeft de wettelijke taak deze doelgroep te monitoren. Het RBL heeft kwalitatief en kwantitatief onderzocht of zij meer kan betekenen voor deze doelgroep dan alleen monitoren.



Cijfers

Wat heeft het gekost?

Er is een positief resultaat voor afrekening van € 218.000. De lasten van de module zijn binnen begroting gerealiseerd.

Bij de realisatie na afrekening wordt de gemeentelijke bijdrage aan de submodule leerplicht met € 118.000 verlaagd. De kosten voor regionale taken zijn € 100.000 lager dan begroot. Deze worden gefinancierd uit regionale middelen voor het Doorstroompunt.

Lasten en baten Module Onderwijs	Realisatie voor afrekening	Realisatie na afrekening	Gewijzigde Begroting	Verschil
€ x 1.000				
Programma - Personeel	€ 2.628	€ 2.628	€ 2.706	-€ 78
Programma - Uitvoering	€ 40	€ 40	€ 48	-€ 8
Overhead	€ 760	€ 760	€ 883	-€ 122
Lasten	€ 3.428	€ 3.428	€ 3.636	-€ 208
Deelnemende gemeenten	€ 2.241	€ 2.123	€ 2.301	-€ 178
Regionale bijdrage	€ 1.289	€ 1.188	€ 1.284	-€ 95
Overige baten	€ 117	€ 117	€ 51	€ 65
Baten	€ 3.646	€ 3.428	€ 3.636	-€ 208
Resultaat	€ 218	€ 0	€ 0	€ 0
Onttrekking aan reserve				€ 0
Dotatie aan reserve				€ 0
Eindresultaat	€ 218	€ 0	€ 0	€ 0

Toelichting lasten

Personeelslasten

- Personeelslasten vallen incidenteel lager uit dan begroot vanwege tijdelijke vacatureruimte als gevolg van regulier verloop en het niet invullen van de coördinator Kwaliteit & Bedrijfsvoering in afwachting van het organisatieonderzoek.

Uitvoeringskosten

- Uitvoeringskosten vallen lager uit dan begroot, omdat de interne audit voor de Wet Politiegegevens (WPG) zonder externe expertise is uitgevoerd en een TPM-verklaring (Third Party Mededeling) van een ICT leverancier goedkoper uitvalt.

Overheadlasten

- Overheadlasten vallen lager uit dan begroot door het niet invullen van de begrootte managementpositie in afwachting van het organisatieonderzoek (€ 60.000) en een besparing op huisvesting (€ 40.000). Daarnaast kon er geen invulling gegeven worden aan enkele functies op het terrein van informatiebeheer, waardoor kosten voor informatieondersteuning lager uitvallen (€ 10.000).

Toelichting baten en bestemmingsreserve

Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdragen vallen in totaal € 178.000 lager uit dan begroot. Hiervoor zijn twee oorzaken:

- Er wordt € 60.000 beschouwd als vooruit ontvangen voor het boekjaar 2024, om de implementatie van het organisatieonderzoek te kunnen bekostigen. Dit bedrag wordt als balanspost opgenomen.
- De gemeentelijke bijdrage wordt bij de afrekening verlaagd met € 118.000. Dit bedrag wordt terugbetaald aan de gemeenten.

Regionale bijdrage

- De bijdragen voor de regionale taken vallen € 95.000 lager uit. Dit wordt veroorzaakt doordat de bijdrage voor het project Jongeren in kwetsbare positie € 5.000 hoger uitvalt.
- De bijdrage voor het Doorstroompunt wordt met € 100.000 verlaagd.

Overige baten

- Overige baten vallen hoger uit vanwege een toegekende subsidie voor Transitiecoaches en de opdracht Casusregisseur PGA.

Reserve

- Er zijn geen mutaties op de bestemmingsreserve, de stand per 31-12-2023 is € 50.000.



3.3 Thema Participatie

Het programma Participatie van de MGR bestaat uit drie modules:

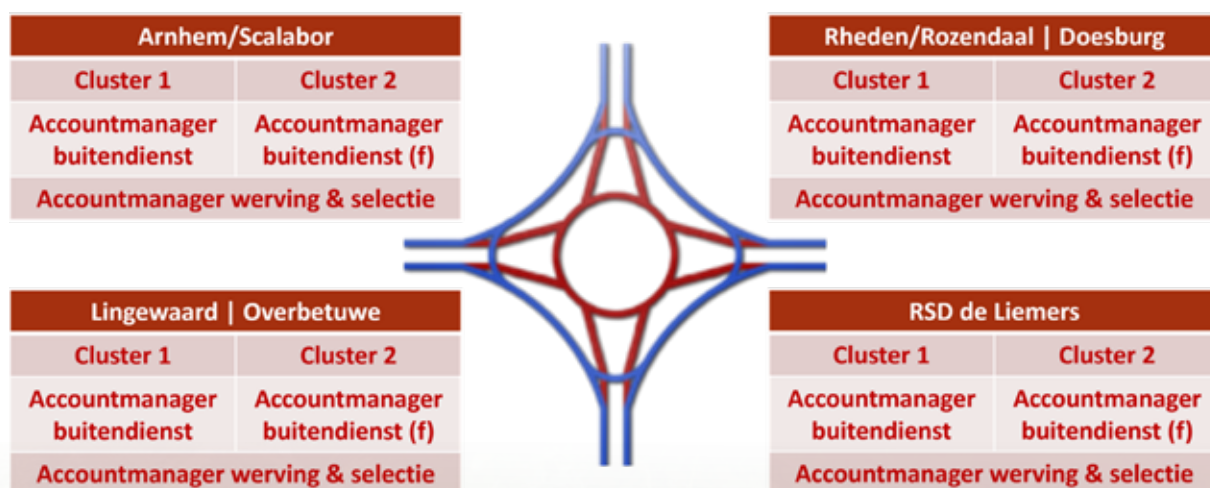
- WerkgeversServicepunt Midden-Gelderland (WSP- team met focus op gemeenten);
- Werkgeverschap SW (WgSW);
- Contractmanagement Inburgeringstrajecten (Cmi)

Per 1 maart 2023 is de nieuwe manager WSP/Participatie gestart. Met de komst van de nieuwe manager wordt de aansturing van het programma Participatie vanuit één managementpositie binnen de MGR geëffectueerd; ook de beleidsverantwoordelijkheid is hiermee geconcentreerd naar één beleidsadviseur.

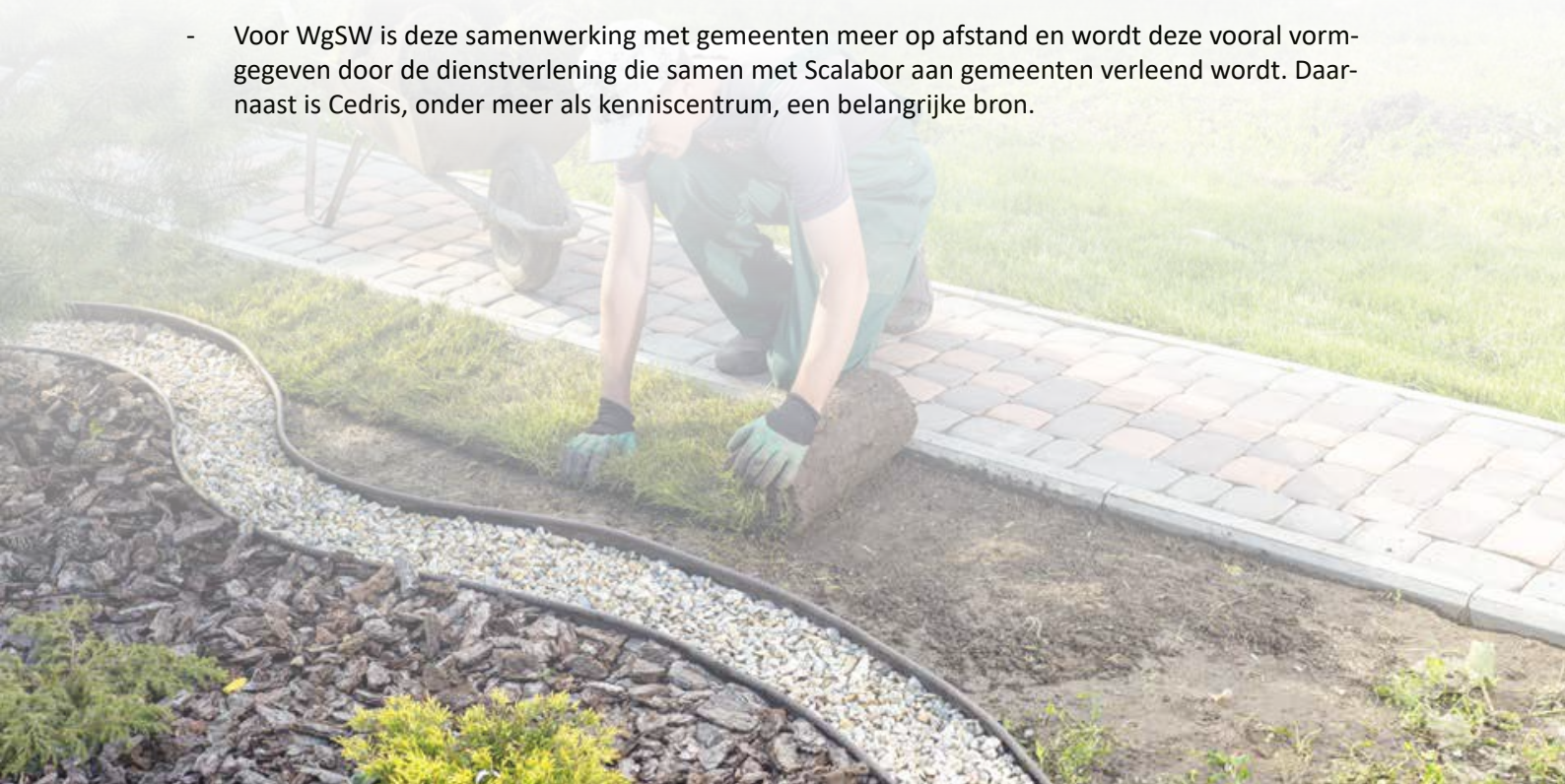
Met welke partners en netwerk hebben we deze resultaten behaald?

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 subregionale dienstverlening vanuit de “klaverbladstructuur”. Iedere gemeente heeft een eigen “eerste aanspreekpunt” (zowel voor binnen- als buitendienst) en per “klaverblad” werken deze accountmanagers samen aan de continuïteit binnen het eigen klaverblad. Voordeel van deze werkwijze is dat, uitgaande van een zo groot mogelijke regionale samenwerking, ook rekening gehouden kan worden met lokale verschillen.



- Voor WgSW is deze samenwerking met gemeenten meer op afstand en wordt deze vooral vormgegeven door de dienstverlening die samen met Scalabor aan gemeenten verleend wordt. Daarnaast is Cedris, onder meer als kenniscentrum, een belangrijke bron.



- Voor Cml is er een startende samenwerking met de regionale werkgroep Inburgering waarin alle deelnemende gemeenten vertegenwoordigd zijn. De samenwerking richt zich op het vinden van een structuur waardoor werkfitte statushouders (vanuit inburgeringstrajecten) via het WSP bemiddeld kunnen worden. Daarnaast hebben de aanbieders van inburgeringstrajecten een SROI-verplichting waarbij het Steunpunt SROI (onderdeel van het WSP) ondersteuning kan bieden.

Verder heeft de module Cml veel contact met de verschillende contractpartijen waar gemeenten mee samenwerken.

- Er zijn twee contractpartijen voor de uitvoering van B1 en de zelfredzaamheidsroute: Sagén en de combinatie NL-training met NewBees.
- Ook voor de uitvoering van de onderwijsroutes zijn twee partijen gecontracteerd: ROC RijnIJssel en Hogeschool Arnhem Nijmegen.

Voor het WSP-gemeenten is de relatie met UWV tweeledig: Het team WSP-UWV is onderdeel van de WSP-organisatie. De werkzoekendendienstverlening van UWV is, gelijk aan onze gemeentelijke partners, de partij waar bemiddelbare kandidaten vandaan komen. Daarnaast wordt veel samengewerkt met Scalabor, een breed scala aan grotere en kleinere organisaties rondom re-integratie en met het onderwijs. Vanuit daar komen ook werkfitte kandidaten in beeld.

Het WSP heeft daarnaast contacten met en afspraken over regionale dienstverlening en projecten via het RMT, de Regionale Aanpak Jeugdwerkloosheid en andere initiatieven die met andere partners en met landelijke of regionale, incidentele, middelen worden uitgevoerd. Landelijk wordt het WSP regelmatig gevraagd door bijvoorbeeld de Programmaraad om kennis te delen en presentaties te verzorgen.

Programma WSP

Activiteiten

Wat hebben we bereikt? Zijn onze beoogde doelstellingen gerealiseerd?

Het WSP heeft voor het verslagjaar de focus gehad op vier belangrijke pijlers:

1. Samenwerking met de werkgeversdienstverlening van UWV. De samenwerking is goed op orde door de persoonlijke contacten op alle niveaus en het uitvoeren van de bijgestelde Samenwerkingsovereenkomst MGR/WSP en UWV/WSP. Dit straalt vooral ook uit op de wijze waarop gezamenlijk vorm en inhoud gegeven wordt aan evenementen en ontmoetingen voor werkgevers en werkzoekenden.
2. Samenwerking met de dienstverlening van alle gemeenten. Accountmanagers zijn bij alle deelnemende gemeenten aanwezig op vaste momenten. Voorbeeld daarvan is ook de huisvesting van het team WSP-gemeenten: per 1 februari 2024 is dit team verhuisd naar een werkunit aan de Bruningweg 10 te Arnhem. Op deze locatie zijn ook de onderdelen Arbeidsontwikkeling en de Digitale Werkplaats van Scalabor gehuisvest evenals Presikhaaf Schoolmeubelen. Met deze verhuizing maken we een mooie stap in de versterking van de samenwerking met Scalabor en de gemeente Arnhem die haar werkzoekendendienstverlening voornamelijk op deze locatie uitvoert.
3. Samenwerking binnen het team. Er is continu aandacht voor deskundigheidsbevordering en vakmanschap. Nog belangrijker is de investering in de persoonlijke ontwikkeling van talenten en het benutten van elkaars talenten. Als team is in 2023 een 'stap naar voren gezet'.
4. Versterken van verbinding tussen de drie modules binnen het programma Participatie. De drie modules hebben hun eigen aandachtsgebieden, maar de grote gemene deler is participatie. Het is de bedoeling hier structureel vorm aan te geven. Met name op het gebied van SROI en het bemiddelen en matchen van werkzoekenden zijn al mooie resultaten geboekt.

Verder zijn de volgende resultaten bereikt:

- Samen met gemeenten wordt gezocht naar mogelijkheden om de uitstroom van inwoners vanuit uitkeringssituaties te optimaliseren. In de afspraken met de deelnemende gemeenten is een accentverschuiving in de dienstverlening doorgevoerd waardoor steeds meer gewerkt wordt met de insteek dat werkgevers benaderd worden vanuit de mogelijkheden en competenties van de werkzoekende. Met het formaliseren van de twee teams binnen het WSP is er voor WSP-gemeenten ruimte gekomen om de focus meer te richten op de behoeften van de gemeenten. Om een goed beeld te hebben van die werkzoekende/de klanten uit de bestanden van de gemeenten, is het WSP dichter bij gemeenten georganiseerd.
- Om tot optimalisatie in het werkproces te kunnen komen, worden met gemeenten afspraken gemaakt om samen met andere partners/partijen van gemeenten tot een totaaltraject te komen waardoor het bemiddelingsproces van intake tot en met de match bij een werkgever als een aangesloten traject verloopt. Hierdoor ontstaat een proces waarin de expertise van alle partijen optimaal benut kan worden en er geen dubbeling in de dienstverlening ontstaat. Deze manier van werken sluit aan bij de landelijke ontwikkeling van Regionale Werkcentra.
- Voor een toenemend aantal bedrijven in alle branches is het WSP een strategische gids op het gebied van personeel.
- Op verzoek van de deelnemende gemeenten is het Steunpunt SROI ondergebracht bij het WSP. In 2023 is deze dienstverlening vanuit regionale middelen gefinancierd; vanaf 2024 is het steunpunt structureel, als submodule van het WSP, in de reguliere financieringsstromen wordt opgenomen. Voor het laatste is de regeling van de MGR gewijzigd conform de daarvoor geldende procedures. De gemeente Doesburg sluit voorsnog niet bij deze activiteiten/submodule aan.
- Uit de landelijke monitor naar de werkgeverstevredenheid blijkt dat WSP Midden-Gelderland, met een **7,8** in de top vier van WSP's is beland. Een mooi resultaat waar we trots op zijn.



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

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. Daarnaast is het WSP strategisch adviseur voor werkgevers op het gebied van HR-vraagstukken, het organiseren van begeleidingsinstrumenten en het faciliteren van voorzieningen.

Leren en werken

Een deel van de plaatsingen wordt georganiseerd vanuit een combinatie van leren en werken. Werkgevers verzorgen zelf leerwerkplekken en WSP kan hen daar bij ondersteunen en faciliteren. Tijdens banenmarkten wordt aan werkzoekenden/uitkeringsgerechtigden informatie gegeven over deze leerwerktrajecten. Daarnaast zorgt het WSP ervoor dat werkgevers goed op de hoogte worden gehouden van de verschillende mogelijkheden van leren & werken, bijvoorbeeld door voorlichting over de praktijkverklaring, voorzieningen vanuit het RMT, het financieren van leerwerktrajecten met het STAP-budget, de inzet van transitievouchers en financiering vanuit brancheorganisaties. Ook over het thema “leren en werken” zal een werkgeversbijeenkomst worden georganiseerd.

In het kader van “ontmoeten & verbinden” organiseert het WSP op diverse manieren evenementen waar werkgevers en werkzoekenden bij elkaar gebracht worden. Beide teams organiseren hiervoor zowel gezamenlijk als per team activiteiten. Alle activiteiten worden opgenomen in een [eventkalender](#) die op de website van het WSP gepubliceerd wordt. De kalender wordt verder aangevuld met andere activiteiten die in de regio voor werkgevers, werkzoekenden en/of professionals georganiseerd worden.

Overigens kan daarbij niet onvermeld blijven dat deze evenementen en ontmoetingen alleen plaats kunnen vinden met behulp van regionale middelen die het WSP ontvangt op basis van ingediende projectplannen in het kader van het jaarplan 2023 van de regio.

In totaal zijn in 2023 761 plaatsingen gerealiseerd. Dit zijn de gezamenlijke resultaten van het WSP met team WSP UWV en WSP gemeenten. Wat hierbij opvalt is het grote aantal NUG-geplaatsten. Dit betreft, naast schoolverlaters, veelal de groep Oekraïners.

In de tabellen staat voor uitkeringsgerechtigden van gemeenten en UWV het resultaat tot ultimo 2023. Getoond wordt hoeveel werkzoekenden per uitkeringsvorm geplaatst zijn. Daarbij is onderscheid gemaakt naar plaatsingen vanuit de Banenafpraak en “reguliere” uitkeringsgerechtigden.

Regulier	P-wet	NUG	Wajong	WGA	WW	Overig	Totaal	Banenafpraak	P-wet	NUG	Wajong	WGA	WW	Overig	Totaal
Arnhem	42	103	1	2	121	11	280	Arnhem	26	8	19		5	2	60
Doesburg	2	2		3	5		12	Doesburg	1		1			1	3
Duiven	6	10		3	12	4	35	Duiven	4		3	1	5	1	14
Lingewaard	4	4		1	10	2	21	Lingewaard	1	4	5	1			11
Overbetuwe	9	8		2	16		35	Overbetuwe	9	2	3		1	1	16
Rheden	5	36			17	1	59	Rheden	2	3	11		1		17
Westervoort	4	4		2	5		15	Westervoort	1	3	2		1	1	8
Zevenaar	3	64		2	19	4	92	Zevenaar	7	6	7		4	2	26
Overige	2	21			18	3	44	Overige		2	10		1		13
Totaal	77	252	1	15	223	25	593	Totaal	51	28	61	2	18	8	168

Daarnaast heeft het WSP ook veelal een rol rondom een plaatsing door een re-integratiebureau. Dit betreft dan met name het werving- en selectieproces.

Cijfers

Wat heeft het gekost?

Er is een positief resultaat voor afrekening van € 124.000: de reguliere werkzaamheden zijn binnen begroting uitgevoerd. De gemeentelijke bijdrage wordt verlaagd met € 122.000, en een regionale bijdrage wordt verlaagd met € 2.000.

Lasten en baten Module WSP	Realisatie voor afrekening	Realisatie na afrekening	Gewijzigde Begroting	Verschil
€ x 1.000				
Programma - Personeel	€ 1.407	€ 1.407	€ 1.442	-€ 35
Programma - Uitvoering	€ 65	€ 65	€ 79	-€ 14
Overhead	€ 476	€ 476	€ 572	-€ 96
Lasten	€ 1.947	€ 1.947	€ 2.092	-€ 145
Deelnemende gemeenten	€ 1.780	€ 1.658	€ 1.780	-€ 122
Overige baten	€ 290	€ 289	€ 303	-€ 14
Baten	€ 2.071	€ 1.947	€ 2.083	-€ 136
Resultaat	€ 124	€ 0	-€ 9	€ 9
Onttrekking aan reserve			€ 9	-€ 9
Dotatie aan reserve				€ 0
Eindresultaat	€ 124	€ 0	€ 0	€ 0

Toelichting lasten

- Personeelslasten vallen lager uit dan begroot als gevolg van beperkte inzet op een regionaal project (€ 10.000) en niet direct ingevulde vacatureruimte in het eerste halfjaar als gevolg van de nieuwe opdracht Steunpunt SROI (€ 20.000).
- Uitvoeringskosten vallen lager uit dan begroot, omdat deze kosten zijn ingevuld met personele inzet.
- Overhead valt lager uit als gevolg van lagere ICT kosten (€ 15.000) en omdat er geen invulling gegeven kon worden aan enkele functies op het terrein van informatiebeheer, waardoor kosten voor informatieondersteuning lager uitvallen (€ 10.000). Verder vallen salariskosten lager uit als gevolg van ontstane vacatureruimte en de daadwerkelijke invulling van deze vacatures (€ 70.000).

Toelichting baten en bestemmingsreserve

- Gemeentelijke bijdragen worden met € 122.000 verlaagd.
- Het gereserveerde budget voor Harrie-trainingen is niet geheel gebruikt, het restant (€ 2.000) wordt terugbetaald aan het Regionaal MobiliteitsTeam.
- De overige baten vallen lager uit in verband met een beperkte inzet op een regionaal project voor statushouders.
- Er zijn geen mutaties op de bestemmingsreserve, de stand per 31-12-2024 is € 50.000.

Programma WgSW

Activiteiten

Wat hebben we bereikt? Zijn onze beoogde doelstellingen gerealiseerd?

- Veel tijd en aandacht is in 2023 besteed aan de scheefgroei in de loonontwikkeling tussen gemeentambtenaren en SW-medewerkers. Daar waar de CAO Gemeenten een opwaarts effect op de salarissen kende, bleef deze salarisontwikkeling voor SW-personeel uit. Uiteindelijk is in het najaar van 2023 een akkoord gesloten met de vakbonden over het openbreken van de lopende CAO. Daarnaast is eind 2023 door de gemeenten het besluit genomen om over te gaan tot een eenmalige uitkering voor zowel het SW-personeel als de medewerkers werkzaam via Stichting aan de Slag.
- In 2023 is een nieuwe fase van de contractafspraken met Scalabor ingegaan. De deelnemende gemeenten hebben hun 'Aanwijzingsbesluit' voor een periode van drie jaar verlengd met daarin afspraken voor de vergoeding van de kosten door de gemeenten aan Scalabor. Doordat deze kosten rechtstreeks door Scalabor met de gemeenten worden verrekend heeft dit geen effect op de begroting van de MGR.
- De personeels- en salarisadministratieve taken voor SW-personeel hebben de gemeenten belegd bij de MGR. Deze taken zijn uitbesteed aan Scalabor. Hiervoor is vanaf 2023 een nieuwe dienstverleningsovereenkomst gesloten voor een periode van tenminste drie jaar. Daarna kan deze overeenkomst stilzwijgend worden voortgezet als gemeenten besluiten Scalabor weer aan te wijzen als partij voor de arbeidsontwikkeling van SW-personeel.
- Ook in 2023 is invulling gegeven aan de formele werkgeversrol voor SW-medewerkers. Dat betekent dat ontwikkelingen die van invloed zijn op de werkgeversrol vanuit de module worden gesignaleerd en daar waar nodig doorvertaald naar beleid en/of regelgeving ten aanzien van de SW-medewerkers. Verder blijft de focus op de naleving van de afspraken met Scalabor zoals vastgelegd in de dienstverleningsovereenkomst.

Cijfers

Wat heeft het gekost?

Het resultaat voor afrekening is € 2,5 miljoen positief. De lasten van de module WgSW zijn € 2,4 miljoen lager dan begroot. De bijdrage van buitengemeenten valt € 200.000 hoger uit dan begroot. De gemeentelijke bijdrage wordt verlaagd van € 54,9 naar € 52,4 miljoen, middels een incidentele teruggave van € 2,5 miljoen.

Lasten en baten Module WgSW	Realisatie voor	Realisatie na afrekening	Gewijzigde Begroting	Vershil
€ x 1.000				
Programma - Personeel	€ 52.032	€ 52.032	€ 54.434	-€ 2.402
Loonkostensubsidie BV	€ 583	€ 583	€ 550	€ 33
DVO Scalabor	€ 1.091	€ 1.091	€ 1.219	-€ 127
Overige kosten	€ 560	€ 560	€ 390	€ 171
Programma - Uitvoering	€ 2.234	€ 2.234	€ 2.158	€ 76
Overhead	€ 128	€ 128	€ 163	-€ 35
Lasten	€ 54.395	€ 54.395	€ 56.755	-€ 2.360
Deelnemende gemeente	€ 54.895	€ 52.442	€ 54.895	-€ 2.453
Bijdrage buitengemeenten	€ 1.737	€ 1.737	€ 1.534	€ 204
Overige baten	€ 212	€ 212	€ 326	-€ 115
Baten	€ 56.844	€ 54.391	€ 56.755	-€ 2.364
Resultaat	€ 2.449	-€ 4	€ 0	-€ 4
Onttrekking aan reserve	€ 4	€ 4		€ 4
Dotatie aan reserve				€ 0
Eindresultaat	€ 2.449	€ 0	€ 0	€ 0

Toelichting personeelskosten

De personeelskosten zijn € 2,4 miljoen lager dan begroot. Dit is deels het gevolg van een hogere uitstroom van SW-medewerkers (6,2%) dan begroot (5%).

Overzicht SW Medewerkers	Realisatie 2023	Gewijzigde Begroting	Realisatie 2022	Vershil% Begroting	Vershil% 2022
Mensen eindstand	1.611	1.631	1.717	-1,2%	-6,2%
SW AJ Eindstand (31/12)	1.461	1.475	1.553	-1,0%	-5,9%
SW Dienstverbanden fte	1.382	1.400	1.474	-1,3%	-6,2%
SW Begeleid werken fte	49	45	47	9,7%	4,3%
Totaal SW fte	1.431	1.445	1.521	-1,0%	-5,9%

Daarnaast werd in de begroting rekening gehouden met een verwachte loonkostenstijging van 7% in verband met de onzekerheid over de CAO ontwikkelingen. In realiteit is slechts sprake geweest van 5,5% loonkostenstijging.

In verband met de ouder wordende doelgroep neemt ook de vergoeding voor verzuim toe die de MGR van het UWV ontvangt (€ 200.000). Daarnaast is er door uitruil van de eindejaarsuitkering € 200.000 bespaard op sociale lasten. Hierdoor ontstaat in totaal een besparing van € 1,5 miljoen. Behoudens een eenmalige uitkering voor reiskosten is er geen sprake geweest van een stijging van de reiskostenvergoeding, dit bespaart € 447.000. Als gevolg van de nieuwe CAO SW stijgt per 2024 de reiskostenvergoeding wel.

Verschillenanalyse	2023 Realisatie	2023 Begroting	2022 Realisatie	Vershil vs. Begroting	%Vershil vs. begroting	Vershil vs. 2022	%Vershil vs. 2022
Personeelskosten SW Euro x 1.000							
Salarissen	€ 50.829	€ 52.292	€ 51.443	-€ 1.463	-2,8%	-€ 614	-1,2%
Transitievergoeding	€ 33	€ 20	-€ 44	€ 13	67,4%	€ 77	-176,2%
LIV	-€ 627	-€ 442	-€ 779	-€ 185	41,8%	€ 152	-19,6%
Reiskosten	€ 588	€ 1.035	€ 519	-€ 447	-43,2%	€ 69	13,4%
Eenmalige uitkering	€ 1.108	€ 1.300		-€ 192	-14,8%		
Overige personeelskosten	€ 101	€ 229	€ 225	-€ 128	-56,1%	-€ 125	-55,3%
Totaal Personeelskosten SW	€ 52.032	€ 54.434	€ 51.364	-€ 2.402	-4,7%	€ 668	1,3%
<i>Indicatoren</i>							
Dienstverbanden SW (Fte)	1.382	1.401	1.475	-19	-1,3%	-93	-6,3%
Personeelskosten/Fte €	37.650	38.847	34.823	-1.197	-3,4%	2.827	8,1%
CAO stijging	5,5%	7,0%	2,4%		-1,5%		
Totaal loonkosten/Fte	36.350	37.318	34.319	-968	-2,8%	2.032	5,9%
Werkgeverslasten/Fte	36.779	37.324	34.876	-545	-1,6%	1.903	5,5%
Sociale lasten/Fte	5.241	4.928	4.923	313	6,3%	317	6,4%

Het lage inkomensvoordeel (LIV) valt in 2023 hoger uit dan begroot (€ 227.000), als gevolg van de stijging van het wettelijk minimum loon. Hierdoor vallen meer medewerkers binnen de doelgroep voor LIV dan begroot. De uitbetaling van de eenmalige uitkering conform het advies van de bestuurscommissie valt € 192.000 lager uit dan begroot, en op overige personeelskosten vallen € 128.000 lager uit dan begroot.

Toelichting overige lasten

De DVO met Scalabor valt lager uit dan begroot als gevolg van de hogere uitstroom. Loonkostensubsidie en advieskosten voor begeleid werkers vallen hoger uit als gevolg van de toename van het aantal begeleid werkers.

Toelichting baten en bestemmingsreserve

- De gemeentelijke bijdrage wordt verlaagd naar € 52,4 miljoen, middels een incidentele teruggave van € 2,5 miljoen.
- De bijdrage van buitengemeenten valt € 200.000 hoger uit dan begroot.
- Overige baten vallen lager uit als gevolg van minder door te belasten overige personeelskosten.
- De bestemmingsreserve mag aan het eind van 2023 slechts 1% bedragen van de totale loonkosten van 2024. Dit wordt bereikt door per einde 2023 € 4.000 te onttrekken aan de bestemmingsreserve.

Programma CMI

Activiteiten

Wat hebben we bereikt? Zijn onze beoogde doelstellingen gerealiseerd?

- Periodiek worden de aanbieders gesproken. Input voor de gesprekken wordt onder andere opgehaald uit de uitvraag richting aanbieders en de met de contractpartijen afgesproken prestatie-indicatoren.
- De afdeling contractbeheer is beschikbaar voor het stellen van vragen en telefonisch overleg. Aan de website van de module inkoop Zorg is een tabblad toegevoegd met informatie over de contracten en Contractmanagement Inburgering.
- De SROI- verplichting is ingericht en wordt gemonitord.

Cijfers

Wat heeft het gekost?

Het resultaat van de module Contractmanagement Inburgeringstrajecten is nihil.

Lasten en baten Module CMI	Realisatie voor afrekening	Realisatie na afrekening	Gewijzigde Begroting	Vershil
€ x 1.000				
Programma - Personeel	€ 47	€ 47	€ 47	€ 0
Programma - Uitvoering	€ 8	€ 8	€ 8	€ 0
Overhead	€ 20	€ 20	€ 20	€ 0
Lasten	€ 76	€ 76	€ 76	€ 0
Deelnemende gemeenten	€ 76	€ 76	€ 76	€ 0
Baten	€ 76	€ 76	€ 76	€ 0
Resultaat	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Onttrekking aan reserve				€ 0
Dotatie aan reserve				€ 0
Eindresultaat	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Toelichting

- De werkzaamheden voor de module CMI worden uitgevoerd door het team Inkoop Zorg. De toerekening van werkzaamheden is in lijn met de verwachting. De realisatie is daarom conform begroting.
- Er is voor deze module geen bestemmingsreserve.

3.4 Beheerorganisatie en overhead

Omgeving

Met welke ontwikkelingen hebben we te maken gehad?

Samenwerking gemeenten

In 2023 hebben we door collegewisselingen in Doesburg en Duiven, te maken gehad met wisselingen in bestuurscommissies.

In het verslagjaar hebben we op meerdere momenten een raadsinformatiebijeenkomst georganiseerd. De eerste twee bijeenkomsten in mei hielden we in het werkveld bij het REA-college in Arnhem. Tijdens deze bijeenkomsten werd het programmaplan en de begroting toegelicht en konden vragen van raadsleden worden beantwoord. De raadsinformatiebijeenkomst in november hebben we samen met griffies en andere gemeenschappelijke regelingen georganiseerd. Wij hebben gemeenteraden geïnformeerd over ontwikkelingen bij de MGR. We hebben met andere GR-en en de griffies afgesproken dat we dit type raadsbijeenkomsten ook in de toekomst gezamenlijk gaan organiseren. Dat betekent voor raadsleden een efficiëntere inzet van tijd.

Wijziging regeling

De MGR heeft in 2023 voorstellen gedaan om de wijziging in de Wet Gemeenschappelijke Regelingen, op een passende manier in de regeling te verwerken.

Begin maart 2023 hebben we samen met andere GR-en een webinar georganiseerd over de wijzigingen in de wet. Vervolgens hebben we eind maart 2023 een fysieke bijeenkomsten gehad waarin de voorgestelde wijzigingen met de raadsleden zijn besproken. Gelijktijdig hebben we twee nieuwe taken opgenomen in de regeling, te weten het steunpunt SROI als onderdeel van het WSP en een nieuwe module: Regionale Facilitering Zorg. De raden zijn in mei in een raadsinformatiebijeenkomst geïnformeerd over de voorgestelde wijzigingen. Daarna hebben de raden voor de zomerperiode hun zienswijze kunnen geven op de doorgevoerde wijzigingen en hebben zij in het najaar toestemming gegeven aan de colleges om de regeling te wijzigen. De regeling is per 1 januari 2024 gewijzigd. Voor de nieuwe module heeft het algemeen bestuur een adviescommissie ingesteld.

Personele wisselingen

Het MT van de MGR is in 2023 gewijzigd door de komst van een nieuwe manager participatie. Daarmee zijn alle managementfuncties binnen de MGR op een passende wijze ingevuld in de vaste formatie.

In de zomer van 2023 heeft de directeur/secretaris van de MGR aangegeven haar werkzaamheden begin 2024 te willen overdragen. Het bestuur heeft geconstateerd dat de functie van directeur/secretaris vraagt om een fulltime invulling. In het najaar is de werving en selectie gestart met als resultaat dat de nieuwe directeur/secretaris per 1 februari 2024 is gestart, met daarbij afspraken over een zorgvuldige overdracht in een voor de MGR drukke periode van opstellen jaarverslag en jaarrekening en programmaplan en begroting.

Met welke partners en netwerk hebben we deze resultaten behaald?

Intensieve samenwerking

De MGR kan de werkzaamheden alleen maar uitvoeren op basis van een duidelijke opdrachtverlening door de deelnemende gemeenten en intensieve samenwerking met een groot aantal partners. Het is per module verschillend met welke partners samengewerkt wordt. Vanuit de MGR worden deze contacten intensief onderhouden om aan te blijven haken op ontwikkelingen in de regio, tijdig ontwikkelingen te signaleren en zo effectief mogelijk samen te werken.

Voor de heldere opdrachtverlening, kaders en besluitvorming gaat het om de actieve betrokkenheid van bestuurders van de 11 deelnemende gemeenten, de ambtelijke voorbereiding en de betrokkenheid van 11 gemeenteraden.

Vóór gemeenten

De leden van de Regionale Portefeuillehouders overleggen (RPO's) hebben in 2023 een vrij stabiele samenstelling gehad. Ze weten steeds duidelijker welke zaken ze regionaal willen realiseren in deze collegeperiode. Door ambtelijke wisselingen merken we dat gemeenten meer tijd nodig hadden om tot een gezamenlijk beleidsadvies te komen dat nodig is voor concrete besluitvorming en beoogde resultaten. Dat is randvoorwaardelijk voor een duidelijke opdrachtverlening aan de MGR.

In 2023 is gestart met de voorbereiding van de module Regionale Facilitering Zorg. Dit betreft het regiosecretariaat, regionaal advies Jeugd en regionale projecten jeugd. Deze activiteiten werden, onder regie van het Regionale Portefeuillehouders Overleg Zorg, voorheen bekostigd uit een regionale begroting voor het regiosecretariaat en een regionale begroting Jeugd, daarbij ondersteund door twee van de elf betrokken gemeenten. Met het onderbrengen van deze uitvoeringstaken bij de MGR is er een duidelijker onderscheid tussen het regionale opdrachtgeverschap en het werkgeverschap voor de regionaal werkzame medewerkers.

Afgesproken is dat er een belangrijk onderscheid wordt gemaakt in het beleid dat wordt ontwikkeld (lokaal en regionaal) en de uitvoeringstaken die bij de MGR worden ondergebracht. Het regionale beleid wordt door de colleges vastgesteld. De MGR is een uitvoeringsorganisatie en blijft beleidsarm. De colleges van de gemeenten stellen daarom jaarlijks een uitvoeringsplan vast. Hierin staan de taken die worden uitgevoerd en/of gemonitord door de medewerkers van de nieuwe module Regionale Facilitering Zorg. Daarbij wordt door deze colleges ook het beschikbare budget bepaald. Deze taken en het bijbehorende budget wordt opgenomen in het programmaplan en de begroting van de MGR.

Het Algemeen Bestuur heeft voor deze module een adviescommissie ingesteld om een goede verbinding te hebben met het Regionaal Portefeuillehoudersoverleg Zorg als opdrachtgever. De MGR bewaakt dat zij als uitvoeringsorganisatie heldere opdrachten krijgt en beleidsarm blijft. Het is aan de Regionale Portefeuillehoudersoverleggen en colleges om duidelijkheid te geven over de opdracht en het beoogde resultaat en, indien van toepassing, het beschikbare budget. Daarbij is het belangrijk dat leden van het RPO met mandaat van hun colleges werken.

We hebben het belang hiervan in 2023 gezien als het gaat om opdrachten voor de module Inkoop Zorg. Aan de zijde van het RPO Zorg wordt steeds duidelijker geformuleerd wat gemeenten willen realiseren met de inkoop van Zorg en wat dit financieel kan betekenen voor gemeenten. Daarbij wordt de check gedaan of deze opdrachtverlening binnen de colleges van de gemeenten is geborgd voordat de opdracht aan de module Inkoop Zorg wordt verstrekt. De uitvoering van deze opdracht wordt door de MGR afgestemd met de Bestuurscommissie. Vanuit de MGR kan een adviserende rol vervuld worden om de haalbaarheid van opdrachtverlening aan de MGR tijdig te bespreken. Besluitvorming van de opdrachtverlening ligt echter nadrukkelijk bij de deelnemende gemeenten, voordat de MGR in het kader van uitvoering haar werkzaamheden kan oppakken.

Met gemeenten en gemeenschappelijke regelingen

In 2023 is intensief contact geweest met gemeenten en andere GR-en over de mogelijkheid om samen te werken op het vlak van specifieke functies in de bedrijfsvoering en gezamenlijke werving. We werken met de werving en selectie van dergelijke functies graag samen omdat het bij de MGR om deeltijd invulling gaat en inhuur via externe marktpartijen duurder is en daarmee de kennis niet in de gemeenten of GR-en geborgd wordt. Concreet heeft dit geleid tot een gezamenlijke werving en selectie van een functionaris gegevensbescherming met een andere GR. Dit is helaas ondanks meerdere pogingen nog niet tot invulling van de vacature geleid. De arbeidsmarkt blijkt ook voor ons, op dit soort functies met een grotere omvang van uren, steeds moeilijker te zijn. Met als gevolg dat we genooddaakt zijn hiervoor mensen in te huren.

In 2023 zijn nieuwe afspraken gemaakt tussen de RID en 1Stroom over verlenging van de dienstverlening en met de gemeente Westervoort voor huisvesting van een deel van de MGR. Deze afspraken zijn voor een jaar verlengd omdat het niet mogelijk bleek meerjarige afspraken te maken.

Activiteiten

Wat hebben we bereikt? Zijn onze beoogde doelstellingen gerealiseerd?

Signalerende, adviserende en faciliterende rol

Als regionaal samenwerkingsverband in het sociaal domein heeft de MGR een signalerende, adviserende en faciliterende rol gespeeld voor gesprekken in de regio over kwaliteit en rechtmatigheid, bekostiging en bemensing van de zorg, opvang en scholing van Oekraïense vluchtelingen en hun kinderen en inburgering. Dit geldt ook voor uitdagingen op de arbeidsmarkt, samenwerking en inrichting in de regionale arbeidsmarkt, voorkomen van jeugdwerkloosheid en aansluiting van het onderwijs op de arbeidsmarkt en zorgen over voldoende en tijdige zorg voor jeugdigen. Dit wordt soms ambtelijk of bestuurlijk opgepakt en/of met samenwerkingspartners besproken.

Rol beheerorganisatie

De taak van de MGR beheerorganisatie is randvoorwaardelijk voor de modules. Daarvoor worden de zogenaamde basistaken uitgevoerd. Denk daarbij aan bestuurlijke besluitvorming, informatievoorziening aan deelnemende gemeenten, colleges en raden en de bedrijfsvoeringsaspecten, waaronder financiën, HR, AVG en informatievoorziening in de brede zin van het woord.

De uitdagingen op het vlak van bedrijfsvoering hebben we met bestuur, gemeenten en GR-en besproken. Tot nu toe is bewust gekozen om de beheerorganisatie lean en mean in te richten. Dit kan alleen als gemeenten en GR-en de mogelijkheid bieden om bedrijfsvoeringstaken van de MGR bij hen onder te brengen/in te huren. Dit is in 2023 een uitdaging gebleken en daarom zijn we genooddaakt om in 2024 zelf functies te gaan inrichten en/of in te huren. Daarbij blijven we met gemeenten en andere GR-en op zoek naar mogelijkheid om zaken samen op te pakken en/of expertise te benutten.

Goed geïnformeerde en actieve betrokkenheid van bestuurders en gemeenteraden

In 2023 is actief geïnvesteerd in goede informatievoorziening voor bestuurders en raadsleden via meerdere raadsinformatiebijeenkomsten en nieuwsbrieven. De MGR blijkt een stabiele uitvoeringsorganisatie te zijn voor gemeenten en ketenpartners die staat voor continuïteit van kwalitatief goede dienstverlening binnen afgesproken opdrachten en budgetten. Daarmee dragen we bij aan toegankelijkheid van passende ondersteuning bij onderwijs, participatie en zorg voor alle inwoners in onze regio.

- De uitvoering van de opdrachten is gebaseerd op zorgvuldige besluitvorming en transparante inhoudelijke en financiële verantwoording aan bestuurders en gemeenteraden.
- De MGR staat voor een krachtige en samenhangende aanpak van lokale en regionale vraagstukken in het sociaal domein. We zorgen voor een actieve verbinding tussen MGR en deelnemende gemeenten en zetten onze expertise in bij nieuwe vraagstukken in onderwijs, participatie en zorg. Bijvoorbeeld bij inburgering en de mogelijkheden voor het inzetten van SROI door gemeenten en andere GR-en in de regio. Het contractmanagement inburgeringstrajecten is vanaf 2022 geborgd bij de MGR en het steunpunt SROI vanaf 2023.
- We werken aan een integrale benadering bij de uitvoering van opdrachten voor de verschillende modules zodat toegevoegde waarde toeneemt en kruisbestuiving ontstaat bij het werk voor inwoners en gemeenten: Denk daarbij aan:
 - » Inzet RBL en WSP bij de overgang van onderwijs naar arbeidsmarkt (Doorstroompunt Werk) en inzet op het voorkomen van jeugdwerkloosheid;
 - » Inzet van het team van de module Inkoop Zorg ten behoeve van de module Contractmanagement Inburgeringstrajecten voor de 9 gemeenten (Participatie);
 - » Monitoren van de afspraken met Scalabor ten behoeve van het werkgeverschap van SW-medewerkers voor de periode 2023-2025;
 - » Inkoop Zorg en WSP als het gaat over advisering ten behoeve van SROI verplichtingen van (gecontracteerde) zorgaanbieders;
 - » Inkoop Zorg en RBL als het gaat om de uitwisseling van signalen over zorgaanbieders en afstemming met sociale wijkteams en jeugdhulp;
 - » WSP, WgSW en Inkoop Zorg als het gaat om inzicht over de inzet van arbeidspotentieel vanuit arbeidsmatige dagbesteding en participatie.

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

Visie en strategie

De MGR blijft zoeken naar verdere integraliteit in de werkwijze van de verschillende modules waardoor de toegevoegde waarde als uitvoeringsorganisatie in het sociaal domein toeneemt voor de regio. De voorbereiding van de module Regionale Facilitering Zorg maakt dat de MGR een goede basis biedt als werkgever voor regionaal werkende beleidsmedewerkers Jeugd en de regiosecretaris Zorg met ondersteuning. Zo kunnen we nog beter invulling geven aan de signalerende en faciliterende rol voor onze gemeenten. Dat doen we ook door afstemming met de drie regiosecretarissen op het terrein van Zorg, Onderwijs en Participatie.

Bestuurlijke besluitvorming en verantwoording afleggen

De zorgvuldige bestuurlijke besluitvorming via bestuurscommissies, het dagelijks bestuur en algemeen bestuur, mede gebaseerd op zienswijzen van gemeenteraden levert het draagvlak voor ons dagelijks werk. Daarom zorgen we voor tijdige informatievoorziening, goede advisering en transparantie bij het afleggen van inhoudelijke en financiële verantwoording.



Cijfers

Wat heeft het gekost?

Het resultaat van MGR Beheer voor afrekening is € 292.000 positief. De gemeentelijke bijdragen worden met dit bedrag verlaagd.

Lasten en baten Module Beheer	Realisatie voor afrekening	Realisatie na afrekening	Gewijzigde Begroting	Vershil
€ x 1.000				
Programma	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Overhead	€ 489	€ 489	€ 502	-€ 13
Onvoorzien	€ 1	€ 1	€ 36	-€ 35
Lasten	€ 490	€ 490	€ 538	-€ 48
Deelnemende gemeenten	€ 538	€ 246	€ 538	-€ 292
Overige baten	€ 22	€ 22	€ 0	€ 22
Rentebaten	€ 222	€ 222	€ 0	€ 222
Baten	€ 782	€ 490	€ 538	-€ 48
Resultaat	€ 292	€ 0	€ 0	€ 0
Onttrekking aan reserve				€ 0
Dotatie aan reserve				€ 0
Eindresultaat	€ 292	€ 0	€ 0	€ 0

Toelichting lasten

- Personeelskosten vallen € 30.000 hoger uit als gevolg van uitbreiding van de communicatiecapaciteit en formatie-uitbreiding van de directeur. Deze extra uren zijn deels gebruikt voor de voorbereiding van de module Regionale Facilitering Zorg.
- Opleidingskosten voor de MGR als geheel vallen € 50.000 lager uit dan begroot.
- Er kon geen invulling worden gegeven aan enkele functies op het terrein van informatiebeheer, waardoor kosten voor informatieondersteuning lager uitvallen (€ 10.000).
- Er is, behoudens een kleine vergoeding voor schade, geen benutting van de post onvoorzien.

Toelichting baten en bestemmingsreserve

- De gemeentelijke bijdragen worden met € 292.000 verlaagd.
- De MGR ontvangt een bijdrage van € 22.000 voor de implementatie van de nieuwe module Regionale Facilitering Zorg, die per 1-1-2024 start.
- De MGR ontvangt in 2023 € 222.000 aan rente op de schatkist.
- Er zijn geen mutaties op de bestemmingsreserve, de stand per 31-12-2024 is € 50.000.

Overzicht Overheadlasten

De overheadlasten (€ 2.299.000) zijn € 323.000 lager dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door het nog niet invullen van de uitbreiding van de managementformatie binnen het RBL, vacatureruimte binnen overhead en de besparing op huisvesting bij het RBL.

Overzicht Overhead			2023	2023	Vershil
<i>Overzicht Overhead</i>			<i>Realisatie 2023</i>	<i>Gewijzigde</i>	<i>Vershil</i>
<i>€ x 1.000</i>			<i>Begroting 2023</i>		
Kosten Groep	A	Personeelskosten	€ 1.158	€ 1.368	€ 211
	B	Huisvestingskosten	€ 227	€ 270	€ 43
	C	ICT kosten	€ 258	€ 256	-€ 2
	D	P&O & FA kosten	€ 320	€ 341	€ 20
	E	Overige kosten	€ 336	€ 387	€ 51
Totaal Overheadlasten			€ 2.299	€ 2.622	€ 323
Module	1	Inkoop	€ 425	€ 446	€ 21
	2	Onderwijs	€ 760	€ 883	€ 122
	3	WSP	€ 476	€ 572	€ 96
	4	WgSW	€ 128	€ 163	€ 35
	5	CMI	€ 20	€ 20	€ 0
	6	Beheer	€ 489	€ 538	€ 49
Totaal Overhead lasten			€ 2.299	€ 2.622	€ 323
Totaal Overhead baten			€ 490	€ 538	€ 48

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

De baten vallen per saldo € 3.077.000 lager uit dan begroot.

Baten	<i>Realisatie voor</i>	<i>Realisatie na</i>	<i>Gewijzigde</i>	<i>Vershil</i>
€ x 1.000	<i>afrekening</i>	<i>afrekening</i>	<i>Begroting</i>	
Gemeentelijke bijdrage	€ 61.831	€ 58.526	€ 61.856	-€ 3.330
Regionale bijdrage (RMC)	€ 1.289	€ 1.188	€ 1.284	-€ 95
Buitengemeenten (SW)	€ 1.737	€ 1.737	€ 1.534	€ 204
Overige baten	€ 639	€ 639	€ 680	-€ 41
Onvoorzien	€ 1	€ 1	€ 36	-€ 35
Rentebaten	€ 222	€ 222	€ 0	€ 222
Baten	€ 65.719	€ 62.313	€ 65.390	-€ 3.077
Onttrekking aan reserve	€ 4	€ 4	€ 9	-€ 5
Totaal baten	€ 65.722	€ 62.317	€ 65.399	-€ 3.082

Gemeentelijke bijdragen worden na afrekening met € 3.330.000 verlaagd tot € 59 miljoen. Daarnaast heeft de MGR in 2023 rentebaten ontvangen en valt de bijdrage buitengemeenten als gevolg van een hogere rijksbijdrage voor gemeenten hoger uit. De onttrekkingen aan de bestemmings-reserves vallen lager uit dan 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.

Informatie & indicatoren		2023	2023	2022	2023
Bestuur en organisatie		Realisatie	Gewijzigde Begroting	Realisatie	Primaire Begroting
Informatie (fte)	Beheer	4,0	4,0	3,2	3,1
	Inkoop	13,1	13,1	12,8	12,8
	Onderwijs	34,8	34,8	30,3	30,3
	WSP	16,9	16,9	16,2	16,2
	WgSW	0,8	0,8	0,3	1,2
	CMI	0,6	0,6	0,6	-
Totale formatie		70,2	70,2	63,4	63,6
Bezette formatie (fte)	Beheer	3,7	4,0	3,2	2,6
	Inkoop	13,3	13,1	13,9	11,9
	Onderwijs	33,9	34,8	30,3	28,6
	WSP	18,7	16,9	17,1	16,1
	WgSW	0,8	0,8	0,3	0,2
	CMI	0,6	0,6	-	-
Totaal bezette formatie		71,0	70,2	64,8	59,5
Indicatoren	Externe inhuur %	9%	7%	9%	7%
	Overhead %	4%	3%	3%	3%
	Apparaatskosten per inwoner	€ 16,82	€ 14,23	€ 14,05	€ 14,23
	Formatie Fte per 1.000 inwoners	0,15	0,14	0,13	0,14
	Bezette formatie fte per 1.000 inwoners	0,15	0,13	0,14	0,13

Het percentage inhuur is in 2023 niet verder afgenomen. Dit wordt 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 incidentele 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 31-12-2023) zijn niet 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 module CMI kent geen bestemmingsreserve. Bij de post 'onvoorzien' is een bedrag van € 36.000 begroot voor het jaar 2023.

Financiële kengetallen	2023 Realisatie	2023 Gewijzigde Begroting	2022 Realisatie
<i>Euro x 1.000</i>			
netto schuldquote	-0,02	-0,02	-0,02
solvabiliteitsratio	0,09	0,15	0,16
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 lager dan 2022, gelet op de grote terugbetaling aan de gemeenten. De structurele exploitatieruimte is nul doordat structurele lasten en baten in evenwicht zijn.

Vennootschapsbelasting

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

Inventarisatie risico's

De in de begroting genoemde risico's over 2023 zijn met beperkt optreden van deze risico's afgerond. Ten behoeve van de MGR is de 'open einde' systematiek van toepassing waar bij een tekort de deelnemende gemeenten moeten bijbetalen en bij een overschot geld terugkrijgen. 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.

	Risico	Kans	Reputatie en/of maatschappelijke impact	Financiële impact	Beheersmaatregelen
1	Incident/hack ICT beveiliging/ AVG / ICT systeem niet beschikbaar	Laag	Hoog	200k of 20k per dag	DVO's RID De Liemers & De Connectie; Informatiebeveiliging beleid en beveiligde mobiele telefoons. Aanstellen Ciso.
2	Loonkostenstijging SW > Begroting (na 2023/2024)	40%		600k (1%)	Bestemmingsreserve.
3	Liquiditeitstekort	Laag	Laag	Hoog	Afstemmen voorschotnota's op verwachte uitgaven. Resultaat boekjaar als buffer tot aangepaste voorschotnota's verstuurd kunnen worden.
4	Onrechtmatigheid of fraude	Laag	Hoog	<50k	Intern controle plan; betalingen door 4 mensen goedgekeurd. Notitie Misbruik en Oneigenlijk gebruik.
5	Specifieke uitvoeringsrisico's bij modules leiden er toe dat maatschappelijke doelstellingen niet worden gehaald.	Medium	Medium/Hoog	Indirect	Signalering en advisering door ambtelijk overleg en bestuurscommissies. Planning & control cyclus: actualiseren van uitvoeringsprogramma. Talent- en kennisontwikkeling: Inzet op kennis, houding en motivatie van medewerkers.
6	De MGR wordt verantwoordelijk gehouden voor regionaal beleid	Medium	Hoog	Indirect	MGR voert enkel taken uit op basis van het door de colleges vastgestelde uitvoeringsplan Jeugd. De deelnemende gemeenten maken duidelijke en niet vrijblijvende afspraken over het bestuurlijk en ambtelijk opdrachtgeverschap en eigenaarschap dat opgenomen wordt in een DVO. De colleges stellen ook het lokale en/of regionale beleid vast.
7	Wegvallen van deel financiering van gemeenten, door uittreden bij één of meer modules.	Laag		500k (10% structuur)	Goede lange termijnplanning. Bescherming in regeling waarbij reorganisatiekosten bij uittrekders worden gelegd.
8	Geen passend personeel met expertise kunnen vinden voor het uitvoeren van de opdrachten	Hoog	Medium	100k	1. Een betrouwbare, zorgvuldige en interessante werkgever zijn waar mensen graag willen werken. 2. Inzetten op een regionale arbeidsmarkt voor overheidsorganen, om zo meer te kunnen bieden aan huidige en potentiële werknemers.
9	Niet voldoen aan wet- en regelgeving voor gemeenten	Laag	Hoog	50K	1. Monitoring door manager bedrijfsvoering en privacyofficer. 2. Voortdurende afweging wat van toepassing is op een kleine GR met beperkte taken. 3. Samen organiseren met andere GR'en of gemeenten. 4. Afweging maken tussen inhuren of in dienst nemen.

Toelichting op de risico's:

De actualisatie van de risico's is gebaseerd op de risico-inventarisatie uit de gewijzigde begroting 2023. Ten opzichte van de gewijzigde begroting één nieuwe risico's geïdentificeerd: het risico dat de MGR verantwoordelijk wordt gehouden voor beleidsontwikkelingen, terwijl de MGR slechts faciliteert bij regionaal beleid. Alle risico's zijn meerjarige structurele risico's waar de MGR altijd mee te maken zal hebben. De benoemde risico's zijn in 2023 beperkt tot uiting gekomen. We voelen de effecten van de krappere arbeidsmarkt (risico 8).

Paragraaf: financiering

Het financieringsvraagstuk van de MGR is van een beperkte omvang. De gemeenten betalen voor-schotnota'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 2023 heeft de MGR incidentele rentebaten ontvangen over 2022 en 2023.

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 rente op de schatkist. In 2023 heeft dit een bate van ruim € 220.000,- opgeleverd; dit was gelet op de onzekerheid niet begroot. Vanaf boekjaar 2024 houden we voorzichtig rekening met rentebaten in de begroting.

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 € 5,1 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 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		1000				
's Rijks schatkistaangehouden middelen			0	0	0	0
Ruimte onder het drempelbedrag			1.000	1.000	1.000	1.000
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 Bank Nederlandse Gemeenten.

Paragraaf: bedrijfsvoering

Waar staat de MGR voor?

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

Personeel en integriteit

De medewerkers van de MGR hebben een arbeidsovereenkomst met de MGR. Daarnaast worden medewerkers, waarvoor geen vaste formatie is en/of medewerkers waarvoor specifieke deskundigheid is vereist, ingehuurd. Het aantal medewerkers met een arbeidsovereenkomst is redelijk constant. Het aantal medewerkers dat wordt ingehuurd is beperkt toegenomen door tijdelijke opdrachten en inhuur van interim managers bij vertrek van module-managers.

De MGR kent een gedragswijzer privacy, informatieveiligheid en integriteit. De gedragscode is aangevuld met aspecten over (on)gewenst gedrag en de rol van de vertrouwenspersoon. De gedragscode is binnen de modules met medewerkers besproken en komt in werkoverleggen terug aan de hand van concrete situaties. Er is een onboarding programma voor nieuwe medewerkers. Zij krijgen een toelichting op de gedragscode en het integriteitsbeleid van de MGR en gaan hierover in gesprek, waarna ze de eed of belofte afleggen in aanwezigheid van de voorzitter van de MGR.

Gezond en veilig (thuis)werken

Naast de uitvoering van een uitgebalanceerd beleid voor gezond en veilig werken, is veel energie en tijd gestoken in de werving en selectie van nieuwe medewerkers om de opgaves die er liggen gezamenlijk goed in te kunnen vullen. Er is bij de MGR sprake van een gezonde mate van verloop van medewerkers. Het tijdig invullen van vacatures en de uitbreiding van de formatie bij het RBL moet zorgen dat de werkdruk van medewerkers niet onevenredig hoog wordt. De MGR heeft te maken een relatief hoog ziekteverzuim. Dit heeft met name te maken met langdurig verzuim. Wanneer dit optreedt bij specialistische functies geeft dit een extra druk voor collega's. Dit wordt zoveel mogelijk opgevangen met inzet van externen.

In september is stilgestaan bij het 5-jarig bestaan van de MGR. Naast een middag met een feestelijk tintje is er voor de medewerkers ruimte geweest voor activiteiten in het kader van vitaliteit. Managers, preventiemedewerkers, HR en de medewerkers onderling hebben veel aandacht gehad voor fysieke en vooral ook de mentale gezondheid. Daarbij gaat het ook om de onderlinge verbinding en sociale veiligheid op het werk; met elkaar, gemeenten, ketenpartners en met andere partijen in het werkveld waarmee we samenwerken.

HR, talent- en opgavegericht werken

MGR werkt talent- en opgave gericht. Met de werktitel Time4Talent is dat proces structureel ingebed in onze ontwikkelcyclus en wijze van samenwerken. We hebben ervaren dat dit een positief waardevolle manier van werken is, gebaseerd op de ontwikkeling van talenten die bijdragen aan de uitvoering van je opdracht als individu en als team. Dit werkt motiverend en stimulerend en brengt veel positieve energie.

Het lukt de MGR nog steeds de meeste vacatures in het primaire proces goed in te vullen zodat we de opdracht van de MGR naar tevredenheid kunnen uitvoeren. Omdat het werk van de MGR in ontwikkeling is, blijven medewerkers van de MGR zich ook ontwikkelen en opleiden om daarop in te spelen. MGR is een organisatie waar medewerkers gezond kunnen (thuis)werken met aandacht voor de fysieke en mentale gezondheid. Ondanks deze inspanning zien we een stijging van het ziekteverzuim voor de hele MGR. Het verzuimverloop in de afgelopen vijf jaar:

2023	2022	2021	2020	2019
8,57%	6,26%	6,18%	5,22%	5,44%

Vertrouwenspersoon

De rol van de vertrouwenspersoon is onderdeel van het inwerkprogramma van nieuwe medewerkers en de naam en contactgegevens zijn te vinden op intranet. De vertrouwenspersoon is in 2023 bij de teams van Inkoop Zorg en WSP geweest om extra aandacht te geven aan de rol van de vertrouwenspersoon. Uit het jaarverslag van de vertrouwenspersoon blijkt dat er in 2023 geen meldingen zijn geweest bij de vertrouwenspersoon.

Inclusie en diversiteit

Inclusie en diversiteit past bij de MGR. We geven binnen onze organisatie zelf invulling aan de banenafspraken. Tegelijkertijd is het ook ons werk om zoveel mogelijk mensen passend te laten werken. De diversiteit van de medewerkers van de MGR kan verder vergroot worden. Daarvoor zijn we aan het onderzoeken wat de mogelijkheden zijn. MGR participeert in dat kader in de diversiteitsreis die door de gemeente Arnhem is geïnitieerd. Het MT heeft met externe begeleiding de eerste stap gezet om te komen tot een statement over inclusie en diversiteit. Dit vraagt om een verdere verdieping. Bij de werving en selectie zoeken we naar passende vormen om als werkgever interessant gevonden te worden voor een bredere groep. Daarvoor is een breed draagvlak nodig in de organisatie. Deze is in voldoende mate aanwezig.

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). Daarnaast willen we dat ook de inhoud (content) van de websites toegankelijk zijn. Onze websites voldoen gedeeltelijk aan de eisen en hebben daarom de status B van toegankelijkheid. In onze gepubliceerde toegankelijkheidsverklaring staat welke maatregelen wij hebben genomen en nog zullen nemen om de websites toegankelijk te maken en te houden. In het afgelopen jaar is met name aandacht uitgegaan naar de toegankelijkheid van teksten en het toegankelijk maken van pdf-bestanden.

Klachten

Uit het jaarverslag van de klachtencoördinator blijkt dat er in 2023 twee klachten zijn ontvangen over onheuse bejegening door een medewerker. Daarvan was 1 klacht ongegrond en 1 kracht gegrond. De laatste ging om onzorgvuldigheid bij het weergeven van feiten versus persoonlijke meningen, wat aanleiding gaf om daarover de bewustwording te verscherpen. In de tabel hieronder staat het aantal klachten over de afgelopen vijf jaren weergegeven.



Huisvesting

De modules Inkoop zorg en beheer huren kantoorruimte in het gemeentehuis van Westervoort. Dit huurcontract liep tot 1 februari 2024 en is met 1 jaar verlengd. Voor RBL loopt het huurcontract door tot medio 2025. Omdat het WSP alleen het team WSP-gemeenten huisvest en het team in al haar werkplekken dicht aansluit bij gemeenten, is besloten dat het WSP per 1 februari verhuisd naar de Bruningweg 10 in Arnhem.

Professionele bedrijfsvoering

De rol van de integrale bedrijfsvoering is enerzijds faciliterend voor het werk van de medewerkers in de modules en biedt anderzijds draagvlak voor de bestuurlijke verantwoordelijkheid. De MGR heeft als beheerorganisatie te voldoen aan alle (nieuwe) wettelijke vereisten het terrein van privacy, informatiebeheer, informatieveiligheid, archiefverplichtingen, toegankelijkheid van informatie en openbaarheid bestuur. In 2023 is verder ingezet op professionalisering van de bedrijfsvoering en gezocht

naar mogelijkheden om op deze terreinen samen te werken met andere GR-en en gemeenten. De samenwerking op deze aandachtsgebieden is het afgelopen jaar beperkt tot stand gekomen. Dit komt enerzijds door een krappere wordende arbeidsmarkt waardoor het bijvoorbeeld niet lukt om vacatures in te vullen, anderzijds omdat mogelijke samenwerkingspartners geconfronteerd worden met hun eigen uitdagingen die voorrang krijgen. Dit vraagt van de MGR zelfstandig organiseren van deze functies.

In 2023 zijn de volgende stappen gezet:

- Invulling van de functionaris gegevensbescherming: door gezamenlijk werving en selectie met de RSD/RID en tussentijds heeft de Privacy Officer deze extra taak op zich genomen. Helaas is werving en selectie van een Functionaris Gegevensbescherming niet gelukt en wordt deze functie vanaf 2024 ingevuld via externe inhuur.
- Rapportages vinden plaats op basis van het interne controleplan
- Er zijn nieuwe afspraken gemaakt en DVO's opgesteld met Arnhem, de Connectie, RID de Liemers en 1Stroom t.b.v. inhuur van diensten
- Update van mandaatbesluiten met gemeenten.
- Voorbereiding zijn getroffen voor de implementatie van de nieuwe module Regionale Facilitering Zorg voor wat betreft begroting, contracten projecten, regeling en DVO.
- Afstemming met deelnemende gemeenten over uitvoering archiefconvenant over o.a. aanpassingen in digitale systemen van modules.
- Werven van medewerkers informatiebeheer en archief met vervolg op het vullen van het digitaal archiefsysteem.
- Er heeft een audit plaatsgevonden bij het RBL voor de inrichting Wet politie gegevens. Daarmee is de basis op orde en kan er verder gewerkt worden aan de verdere implementatie.

ICT

MGR beheer en de modules Inkoop, WSP, WgSW en CMI hebben in 2023 gebruik gemaakt van de ICT-omgeving (hardware en software) van RID De Liemers. Daarbij is de aangeschafte hardware eigendom van de MGR. Voor de module RBL Midden-Gelre is de ICT in 2023 geleverd door de Connectie. De beschikbare hardware is eigendom van de Connectie.

Toelichting rechtmatigheid

Met ingang van het boekjaar 2023 is het Dagelijks Bestuur 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 € 62.317) te boven gaan, in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.

In het jaarverslag en de jaarrekening 2023 zijn geen fouten of onduidelijkheden gebleken die het grensbedrag te boven gaan. De daadwerkelijke realisatie van de lasten wijkt in 2023 af van de begroting. Dit is in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 7 december 2023 toegelicht. Het AB accepteert dat de MGR onder begroting blijft.

De MGR koopt producten en diensten in voor haar eigen bedrijfsvoering, conform het eigen inkoopbeleid en passend binnen de grensbedragen zoals aangegeven in de Gids Proportionaliteit.

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 is de manager bedrijfsvoering aangewezen als contactfunctionaris voor externen. Een van de grote wijzigingen ten opzichte van de WOB is de verplichte actieve openbaarmaking van gegevens: er zijn elf categorieën van gegevens die de MGR verplicht moet publiceren. Formeel gezien is deze actieve openbaarmaking uitgesteld tot het informatieplatform PLOOI actief is. De MGR 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 2023 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 2022 worden toegelicht. Het hoofdstuk wordt afgesloten met de rechtmatigheidsverantwoording, die voor boekjaar 2023 voor het eerst door het Dagelijks Bestuur van de MGR wordt afgegeven.

Balans

ACTIVA (€x1.000)	31-12-2023	31-12-2022	PASSIVA	31-12-2023	31-12-2022
Vaste activa	€ 1	€ 10	Vaste passiva	€ 1.106	€ 1.274
<i>Materiële vaste activa</i>			<i>Eigen vermogen</i>		
Investerings met een economisch nut	€ 1	€ 10	Bestemmingsreserves	€ 714	€ 685
Vlottende activa	€ 7.863	€ 5.064	Resultaat baten & lasten	€ 0	€ 0
<i>Uitzettingen (looptijd < 1 jaar)</i>			Totaal eigen vermogen	€ 714	€ 685
Vorderingen op openbare lichamen	€ 622	€ 806	<i>Voorzieningen</i>	€ 392	€ 589
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	€ 6.169	€ 3.055	<i>Vaste schulden</i>	€ 0	€ 0
Overige vorderingen	€ 180	€ 299	Vlottende passiva	€ 6.757	€ 3.799
Totaal uitzettingen	€ 6.972	€ 4.159	<i>Netto-vlottende schulden (looptijd < 1 jaar)</i>		
<i>Liquide middelen (kas- en banksaldi)</i>	€ 0	€ 0	Overige schulden	€ 4.523	€ 1.645
<i>Overlopende activa</i>			<i>Overlopende passiva</i>		
Nog te ontvangen bedragen van overige Nederlandse overheidslichamen	€ 797	€ 846	Voorschotten van overige Nederlandse overheidslichamen	€ 81	€ 66
Overige overlopende activa	€ 94	€ 59	Overige Overlopende passiva	€ 2.152	€ 2.088
Totaal overlopende activa	€ 891	€ 905	Totaal Overlopende passiva	€ 2.234	€ 2.154
Totaal Activa	€ 7.863	€ 5.073	Totaal Passiva	€ 7.863	€ 5.073

Borgstellingen / garantstellingen: nihil

Het balanstotaal valt hoger uit dan voorgaand jaar. De bestemmingsreserves nemen iets toe als gevolg van een dotatie van de module Inkoop Zorg. Het bedrag dat in 2023 wordt terugbetaald aan gemeenten is hoger dan in 2022 en bestaat uit een positief 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		2023	2023	2023	Verschil	2023	2023	2023	Verschil
		Realisatie	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting	vs. Gew. Begroting	Realisatie	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting	Verschil
Programma									
Inkoop	Lasten	€ 1.949	€ 1.404	€ 2.302	€ 353	€ 156	€ 0	€ 305	€ 149
	Baten	€ 1.981	€ 1.759	€ 2.302	€ 320	€ 156	€ 0	€ 305	€ 149
	Saldo	€ 33	€ 355	€ 0	-€ 33	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Dotatie bestemmingsreserve	€ 33	€ 0	€ 0	-€ 33	€ 33	€ 0	€ 0	-€ 33
	Resultaat programma Inkoop	€ 0	€ 355	€ 0	€ 0	-€ 33	€ 0	€ 0	€ 33
Onderwijs	Lasten	€ 3.428	€ 2.222	€ 3.636	€ 208	€ 185	€ 60	€ 200	€ 15
	Baten	€ 3.428	€ 2.894	€ 3.636	€ 208	€ 185	€ 60	€ 200	€ 15
	Saldo	€ 0	€ 672	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Resultaat programma Onderwijs	€ 0	€ 672	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
WSP	Lasten	€ 1.947	€ 1.147	€ 2.092	€ 145	€ 115	€ 9	€ 170	€ 55
	Baten	€ 1.947	€ 1.645	€ 2.083	€ 136	€ 286	€ 0	€ 320	€ 34
	Saldo	€ 0	€ 497	-€ 9	-€ 9	€ 172	-€ 9	€ 150	€ 22
	Dotatie bestemmingsreserve	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Onttrekking bestemmingsreserve	€ 0	€ 9	€ 9	€ 9	€ 0	€ 9	€ 9	-€ 9
	Resultaat programma WSP	€ 0	€ 506	€ 0	€ 0	€ 172	€ 0	€ 141	€ 31
WgSW	Lasten	€ 54.395	€ 52.186	€ 56.755	€ 2.360	€ 1.108	€ 0	€ 1.300	€ 192
	Baten	€ 54.391	€ 52.288	€ 56.755	€ 2.364	€ 1.108	-€ 26	€ 1.300	€ 192
	Saldo	-€ 4	€ 103	€ 0	€ 4	€ 0	-€ 26	€ 0	€ 0
	Onttrekking bestemmingsreserve	€ 4	€ 30	€ 0	-€ 4	€ 0	€ 26	€ 0	€ 0
	Resultaat programma WgSW	€ 0	€ 133	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
CMI	Lasten	€ 76	€ 52	€ 76	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Baten	€ 76	€ 71	€ 76	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Saldo	€ 0	€ 19	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Resultaat programma CMI	€ 0	€ 19	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Beheer	Lasten	€ 490	€ 0	€ 538	€ 48	€ 23	€ 0	€ 0	-€ 23
	Baten	€ 490	€ 0	€ 538	€ 48	€ 245	€ 0	€ 0	-€ 245
	Saldo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 222	€ 0	€ 0	-€ 222
	Onttrekking bestemmingsreserve	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Resultaat Beheer	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 222	€ 0	€ 0	-€ 222
Overhead	Resultaat programma's		€ 1.666	€ 0	€ 0		€ 0		€ 0
	Lasten	€ 0	€ 2.162	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Baten	€ 0	€ 476	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Saldo	€ 0	-€ 1.686	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Dotatie bestemmingsreserve	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Onttrekking bestemmingsreserve	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Resultaat Overhead		€ 0	-€ 1.686	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Eindresultaat Totaal	A+B				€ 0				€ 0
	Lasten	€ 62.284	€ 59.173	€ 65.399	€ 3.114	€ 1.586	€ 100	€ 1.975	€ 389
	Baten	€ 62.313	€ 59.134	€ 65.390	€ 3.077	€ 1.980	€ 61	€ 2.125	€ 145
	Saldo	€ 29	-€ 39	-€ 9	-€ 38	€ 393	-€ 39	€ 150	€ 243
	Dotatie bestemmingsreserve	€ 33	€ 0	€ 0	-€ 33	€ 33	€ 0	€ 0	€ 33
	Onttrekking bestemmingsreserve	€ 4	€ 39	€ 9	€ 5	€ 0	€ 39	€ 9	-€ 9
Eindresultaat		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 426	€ 0	€ 159	€ 267

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 Algemeen Bestuur op 7 december 2023.

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 his-torische 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 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 inningskansen.

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 2020 bedroeg € 51.000. De notebooks worden in 4 jaar afgeschreven vanaf februari 2020.

<i>Vaste activa</i>	ICT	Totaal
<i>Euro x 1.000</i>	Investerings	
Boekwaarde per 31 december 2022	€10	€10
Afschrijvingen	€9	€9
Desinvestering	€0	€0
Boekwaarde per 31 december 2023	€1	€1

In 2023 hebben zich geen bijzonderheden voorgedaan.

Uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar

De vorderingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

<i>Uitzettingen</i>		2023	2022
<i>Euro x 1.000</i>	Debiteur	31-12-2023	31-12-2022
Vorderingen	1 Amhem	€ 327	€ 422
Openbare	2 Doesburg	€ 10	€ 12
lichamen	3 Duiven	€ 27	€ 33
	4 Lingewaard	€ 49	€ 55
	5 Overbetuwe	€ 52	€ 54
	6 Renkum	€ 19	€ 5
	7 Rheden	€ 55	€ 77
	8 Rozendaal	€ 2	€ 2
	9 Wageningen	€ 13	€ 10
	10 Westervoort	€ 20	€ 31
	11 Zevenaar	€ 49	€ 67
	Totaal Deelnemende gemeenten	€ 622	€ 767
	Neder-Betuwe	€ 0	€ 38
Totaal vorderingen openbare lichamen		€ 622	€ 806
Uitzettingen in 's Rijks schatkist		€ 6.169	€ 3.055
Overige Vorderingen	Scalabor	€ 180	€ 299
Totaal overige vorderingen		€ 180	€ 299
Totaal uitzettingen		€ 6.972	€ 4.159

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 compensatiefonds.
- » 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		2023	2022
<i>Euro x 1.000</i>	<i>Omschrijving</i>	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	UWV compensatie transitievergoeding	€ 94	€ 67
	Belastingvoordeel (LIV)	€ 620	€ 779
	Rente Schatkistbankieren	€ 82	
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid		€ 797	€ 846
Overige Overlopende Activa	Vooruitbetaalde bedragen	€ 56	€ 30
	Loonvoorschotten	€ 2	€ 3
	Fietsplan	€ 35	€ 26
	Netto salaris	€ 1	
Totaal overige overlopende activa		€ 94	€ 59
Totaal overlopende activa		€ 891	€ 905

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 2022. Dit wordt veroorzaakt door de incidentele ophoging van het tegemoetkomingsbedrag per werknemer in 2022, in samenhang met de afnemende doelgroep in 2023.
- » Nieuw in 2023 is de nog te ontvangen rente op de schatkist over het laatste kwartaal van 2023.

Verloop eigen vermogen

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

Bestemmingsreserves	Module	Module	Module	Module	Module	Totaal
<i>Euro x 1.000</i>	<i>Inkoop</i>	<i>Onderwijs</i>	<i>WgSW</i>	<i>WSP</i>	<i>Beheer</i>	
Boekwaarde per 31 december 2022	€ 17	€ 50	€ 518	€ 50	€ 50	€ 685
<i>Onttrekkingen 2023</i>	€ 0	€ 0	€ 4	€ 0	€ 0	€ 4
<i>Dotaties 2023</i>	€ 33	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 33
<i>Totaal mutaties</i>	€ 33	€ 0	-€ 4	€ 0	€ 0	€ 29
Boekwaarde per 31 december 2023	€ 50	€ 50	€ 514	€ 50	€ 50	€ 714

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.

Voorzieningen

De voorzieningen kennen het volgende verloop:

Voorzieningen	Boventalligen Presikhaaf Bedrijven	Latente verplichtingen PHB	Verlofsparen	Totaal
<i>Euro x 1.000</i>				
Boekwaarde per 31 december 2022	€ 444	€ 145	€ 0	€ 589
<i>Dotaties 2023</i>	€ 0	€ 0	€ 29	€ 29
<i>Onttrekkingen 2023</i>	€ 226	€ 0	€ 0	€ 226
<i>Vrijval</i>	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Boekwaarde per 31 december 2023	€ 218	€ 145	€ 29	€ 392

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 4 boventallige medewerkers geëindigd. Voor 2 medewerkers hebben we, als eigen risicodragers, nog een aantal jaar de verplichting om de WW te bekostigen. Daarnaast houden we rekening met een risico opslag en garantstelling voor een medewerker. Op basis van deze verplichtingen is de voorziening per einde 2023 herrekend. Het bedrag dat per 31-12-2023 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 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).

Nieuw in 2023 is de voorziening Verlofsparen.



Netto vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar

De overige schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Overige schulden		2023	2022
<i>Euro x 1.000</i>	Crediteur	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden aan deelnemende Gemeenten (eindafrekening)	1 Arnhem	€ 1.588	€ 493
	2 Doesburg	€ 90	€ 26
	3 Duiven	€ 140	€ 37
	4 Lingewaard	€ 275	€ 79
	5 Overbetuwe	€ 259	€ 61
	6 Renkum	€ 48	€ 7
	7 Rheden	€ 386	€ 112
	8 Rozendaal	€ 6	€ 1
	9 Wageningen	€ 50	€ 2
	10 Westervoort	€ 154	€ 45
	11 Zevenaar	€ 310	€ 88
Totaal deelnemende gemeenten		€ 3.305	€ 950
	Crediteuren	€ 418	€ 474
	Nog te betalen	€ 764	€ 189
	BTW	€ 36	€ 32
Totaal overige schulden		€ 4.523	€ 1.645
Totaal vlottende schulden		€ 4.523	€ 1.645

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		2022	Onttrekkingen	Toevoegingen	2023
<i>Euro x 1.000</i>	Rubriek	31-12-2022			31-12-2023
	Project Matchingstafel	€ 37	€ 37		€ 0
	Project Evenementen	€ 29	€ 29		€ 0
	Organisatieonderzoek RBL	0	€ 0	€ 60	€ 60
	Transitiecoach	0	€ 0	€ 21	€ 21
		€ 66	€ 66	€ 81	€ 81

Overige overlopende passiva		2023	2022
<i>Euro x 1.000</i>	Rubriek	31-12-2023	31-12-2022
	Netto salarissen	€ 10	€ 49
	Afdrachten OGV	€ 0	€ 0
	Afdrachten Loonbelasting	€ 1.686	€ 1.612
	Overige	€ 456	€ 427
Totaal overige overlopende passiva		€ 2.152	€ 2.088
Totaal overlopende passiva		€ 2.234	€ 2.154

Niet in de balans opgenomen rechten/verplichtingen

De niet uit de balans blijvende verplichtingen zijn:

- € 222.000 voor 612 niet opgenomen vakantiedagen ambtelijke dienstverbanden (verlofsparen is op de balans opgenomen middels een voorziening)
- € 4,7 miljoen voor 32.800 niet opgenomen vakantiedagen SW-dienstverbanden.
- € 1,7 miljoen voor 7 maanden recht op uitbetaling vakantiegeld over 2023 van SW-medewerkers.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

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 2023 is de submodule Steunpunt SROI als regionale opdracht toegevoegd. In 2024 is deze submodule volwaardig onderdeel van de MGR en als zodanig opgenomen in de gewijzigde regeling.

De totale lasten zijn € 3.114.000 lager dan begroot. De totale baten zijn € 3.077.000 lager dan begroot door het verlagen van de gemeentelijke bijdrage met € 3.330.000 en hogere overige baten zoals rentebaten en de rijksbijdrage voor SW-medewerkers uit buitengemeenten. Er wordt netto € 29.000 gedoteerd aan de reserves. In de programmaverantwoording zijn alle onderdelen reeds toegelicht.

Toelichting op de incidentele baten en lasten

Inkoop Zorg

In de begroting is rekening gehouden met een budget voor vervanging van langdurig ziekteverzuim en is rekening gehouden met een regionaal projectleider voor nieuwe inkoop. Het budget voor ziektevervangende is zeer spaarzaam ingezet en een regionaal projectleider is op verzoek van de regiogemeenten niet ingezet.

RBL

In de begroting is rekening gehouden met budget voor een organisatieonderzoek. Dit is conform het programmaplan ook ingezet. Budget voor inhuur om werkdruk en vacatureruime in te vullen is nagevoeg geheel ingezet, evenals het budget voor een regionaal project.

WSP

Incidentele baten en lasten voor regionale projecten vallen beiden lager uit dan begroot, in verband met beperkte inzet op een regionaal project.

WgSW

In de begroting is rekening gehouden met een eenmalige uitkering voor SW-medewerkers. Deze is conform uitgevoerd. In verband met een lager aantal Fte werkzaam op de uiteindelijke peildatum valt deze lager uit dan begroot.

CMI

Er zijn geen incidentele baten of lasten

Beheer

In de begroting is geen rekening gehouden met incidentele baten of lasten. In 2023 is voor implementatiewerkzaamheden voor een nieuwe module € 22.000 gefactureerd en ontvangt de MGR rentebaten.

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

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

Verantwoording rechtmatigheid

Verantwoordelijkheid van Dagelijks Bestuur

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 Dagelijks Bestuur 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 Algemeen Bestuur 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 Algemeen Bestuur op 7 december 2023 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 Algemeen Bestuur bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 623.170.

Bevinding

Het Dagelijks Bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het Algemeen Bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het Dagelijks Bestuur 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 7 december 2023 door het Algemeen Bestuur 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 overen overschrijdingen van baten, overschrijdingen van lasten en overschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan het Algemeen Bestuur 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 2023 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
 - Een verantwoordingsgrens van 1% (zijnde € 623.170) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
 - Een rapporteringstolerantie van 0,1% (zijnde € 62.317) is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.



Gebeurtenissen na balansdatum

In 2023 zijn de laatste COVID-19 beperkingen afgeschaald en heeft de, nog altijd aanzienlijke, inflatie zich gestabiliseerd op een gematigder niveau. Dit lagere niveau wordt echter grotendeels bepaald door de gedaalde kosten van energie. Voor overige kosten houden we het komend jaar rekening met een hogere inflatie. In 2023 is de CAO SW opengebroken en ook in 2023 verwerkt. In 2024 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.

Overzicht van de baten en lasten per taakveld

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

Overzicht Taakvelden				2023	2023	Vershil
Taakveld				Realisatie	Gewijzigde	vs. Gew.
€ x 1.000					Begroting	Begroting
Lasten	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken		€ 2.668	€ 2.754	€ 86
	6.4	Begeleide participatie		€ 54.267	€ 56.592	€ 2.326
	6.5	Arbeidsparticipatie		€ 1.471	€ 1.520	€ 49
	0.4	Overhead		€ 3.877	€ 4.497	€ 619
	0.8	Overige baten en lasten		€ 1	€ 36	€ 35
	0.10	Mutaties reserves		€ 33	€ 0	-€ 33
Totaal Lasten				€ 62.317	€ 65.399	€ 3.082
Baten	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken		€ 3.428	€ 3.636	€ 208
	6.4	Begeleide participatie		€ 54.391	€ 56.755	€ 2.364
	6.5	Arbeidsparticipatie		€ 1.947	€ 2.083	€ 136
	0.4	Overhead		€ 2.324	€ 2.879	€ 555
	0.5	Rente		€ 222	€ 0	-€ 222
	0.8	Overige baten en lasten		€ 1	€ 36	€ 35
	0.10	Mutaties reserves		€ 4	€ 9	€ 5
Totaal Baten				€ 62.317	€ 65.399	€ 3.082

Toelichting

- » De modules vallen grotendeels gelijk aan de taakvelden.
- » Inkoop, 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 is opgericht per 1-4-2017. De MGR 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 Sociaal Domein Centraal Gelderland. Het voor de MGR toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 op basis van de categorie algemeen.

Gegevens WNT H. Wiselius		
	2023	2022
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband	0,85	0,78
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare	€ 87.749	€ 79.858
Beloningen	€ 15.321	€ 14.074
Subtotaal	€ 103.070	€ 94.504
Individueel toepasselijke	€ 190.293	€ 168.480
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 103.070	€ 94.504
Reden waarom de overschrijding al dan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens	N.v.t.	N.v.t.

Topfunctionarissen zonder bezoldiging:

01-01-2023 - 31-12-2023	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Johannes Goossen	VOORZITTER DB EN AB
Paul Smeulders	LID DB EN AB
Dorus Klomberg	LID DB EN AB
Simon Warmerdam	LID AB
Guido van Vulpen	LID AB
Arthur Boone	LID AB
Rik van den Dam	LID AB
Marinka Mulder	LID AB
Peter Pennekamp	LID AB
Birgit van Veldhuizen	LID AB
Nick Hubers	LID AB

De hiernaast genoemde bestuurders zijn lid van het AB op basis van een wethouderschap in een deelnemende gemeente. Zij ontvangen geen bezoldiging van de MGR Sociaal Domein Centraal Gelderland.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hiernaast vermelde topfunctionarissen zijn er geen andere functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2023 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.

6. Bijlagen

Overzicht van de afrekening per module

Gemeentelijke bijdrage Module Beheer	Realisatie 2023	Gewijzigde Begroting	Verschil	Reeds gefactureerd	Te crediteren
Gemeente Arnhem	85.315	186.428	101.114	186.428	101.113
Gemeente Doesburg	5.811	12.699	6.888	12.698	6.887
Gemeente Duiven	13.166	28.770	15.604	28.770	15.604
Gemeente Lingewaard	24.594	53.742	29.148	53.741	29.147
Gemeente Overbetuwe	25.325	55.339	30.015	55.339	30.014
Gemeente Renkum	16.502	36.060	19.558	36.059	19.557
Gemeente Rheden	22.862	49.958	27.096	49.958	27.096
Gemeente Rozendaal	907	1.981	1.074	1.980	1.073
Gemeente Wageningen	20.819	45.493	24.674	45.493	24.674
Gemeente Westervoort	7.886	17.233	9.347	17.232	9.346
Gemeente Zevenaar	23.162	50.613	27.451	50.613	27.451
Totaal gemeenten	€ 246.348	538.316	291.969	538.311	291.963

Gemeentelijke bijdrage Module Inkoop	Realisatie 2023	Gewijzigde Begroting	Verschil	Reeds gefactureerd	Te crediteren
Gemeente Arnhem	€ 678.524	€ 788.277	€ 109.753	€ 788.277	€ 109.753
Gemeente Doesburg	€ 46.220	€ 53.696	€ 7.476	€ 53.695	€ 7.476
Gemeente Duiven	€ 110.023	€ 127.820	€ 17.797	€ 127.820	€ 17.797
Gemeente Lingewaard	€ 187.052	€ 217.309	€ 30.256	€ 217.308	€ 30.256
Gemeente Overbetuwe	€ 211.628	€ 245.859	€ 34.231	€ 245.859	€ 34.231
Gemeente Renkum	€ 131.244	€ 152.473	€ 21.229	€ 152.473	€ 21.229
Gemeente Rheden	€ 191.046	€ 221.948	€ 30.902	€ 221.949	€ 30.902
Gemeente Rozendaal	€ 7.576	€ 8.801	€ 1.225	€ 8.801	€ 1.225
Gemeente Wageningen	€ 158.602	€ 184.257	€ 25.654	€ 184.258	€ 25.654
Gemeente Westervoort	€ 65.902	€ 76.561	€ 10.660	€ 76.561	€ 10.660
Gemeente Zevenaar	€ 193.552	€ 224.860	€ 31.308	€ 224.861	€ 31.308
Totaal gemeenten	€ 1.981.369	€ 2.301.862	€ 320.493	€ 2.301.862	€ 320.493

Gemeentelijke bijdrage Module Onderwijs	Realisatie 2023	Gewijzigde Begroting	Verschil	Reeds gefactureerd	Te crediteren
Gemeente Arnhem	€ 944.318	€ 998.953	€ 54.635	€ 998.953	€ 54.635
Gemeente Doesburg	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gemeente Duiven	€ 109.121	€ 115.435	€ 6.313	€ 115.436	€ 6.315
Gemeente Lingewaard	€ 190.678	€ 201.711	€ 11.032	€ 201.710	€ 11.032
Gemeente Overbetuwe	€ 219.005	€ 231.677	€ 12.671	€ 231.676	€ 12.670
Gemeente Renkum	€ 119.195	€ 126.091	€ 6.896	€ 126.090	€ 6.895
Gemeente Rheden	€ 196.869	€ 208.259	€ 11.390	€ 208.259	€ 11.390
Gemeente Rozendaal	€ 6.376	€ 6.745	€ 369	€ 6.746	€ 370
Gemeente Wageningen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gemeente Westervoort	€ 71.829	€ 75.985	€ 4.156	€ 75.985	€ 4.156
Gemeente Zevenaar	€ 176.357	€ 186.560	€ 10.203	€ 186.559	€ 10.202
Totaal Leerplicht	€ 2.033.748	€ 2.151.414	€ 117.666	€ 2.151.414	€ 117.666
VSV Gemeente Arnhem	€ 149.500	€ 149.500	€ -	€ 149.500	€ -
Totaal gemeenten	€ 2.183.248	€ 2.300.914	€ 117.666	€ 2.300.914	€ 117.666
Kwalificatieplicht	€ 314.214	€ 414.394	€ 100.180	€ 414.394	€ 100.180
Doorstroompunt VSV	€ 458.407	€ 458.407	€ -	€ 458.407	€ -
Jeugdwerkloosheid	€ 44.778	€ 40.000	€ -4.778	€ 44.778	€ -
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	€ 1.188.399	€ 1.283.802	€ 95.402	€ 1.288.580	€ 100.180

Gemeentelijke bijdrage Module WSP	Realisatie 2023	Gewijzigde Begroting	Verschil	Reeds gefactureerd	Te crediteren
Gemeente Arnhem	€ 676.857	€ 726.704	€ 49.848	€ 726.704	€ 49.847
Gemeente Doesburg	€ 46.106	€ 49.502	€ 3.396	€ 49.503	€ 3.397
Gemeente Duiven	€ 104.456	€ 112.148	€ 7.693	€ 112.147	€ 7.691
Gemeente Lingewaard	€ 195.118	€ 209.487	€ 14.370	€ 209.486	€ 14.368
Gemeente Overbetuwe	€ 200.918	€ 215.715	€ 14.797	€ 215.715	€ 14.797
Gemeente Renkum	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gemeente Rheden	€ 181.378	€ 194.736	€ 13.358	€ 194.737	€ 13.359
Gemeente Rozendaal	€ 7.193	€ 7.722	€ 530	€ 7.723	€ 530
Gemeente Wageningen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gemeente Westervoort	€ 62.567	€ 67.174	€ 4.608	€ 67.173	€ 4.606
Gemeente Zevenaar	€ 183.758	€ 197.291	€ 13.533	€ 197.291	€ 13.533
Totaal gemeenten	€ 1.658.350	€ 1.780.480	€ 122.130	€ 1.780.479	€ 122.129

Gemeentelijke bijdrage Module WgSW	Realisatie 2023	Gewijzigde Begroting	Verschil	Reeds gefactureerd	Te crediteren
Gemeente Arnhem	€ 27.216.312	€ 28.489.326	€ 1.273.014	€ 28.489.325	€ 1.273.013
Gemeente Doesburg	€ 1.539.009	€ 1.610.995	€ 71.986	€ 1.610.994	€ 71.985
Gemeente Duiven	€ 1.969.489	€ 2.061.609	€ 92.121	€ 2.061.607	€ 92.118
Gemeente Lingewaard	€ 4.056.868	€ 4.246.624	€ 189.756	€ 4.246.624	€ 189.756
Gemeente Overbetuwe	€ 3.571.373	€ 3.738.420	€ 167.047	€ 3.738.417	€ 167.044
Gemeente Renkum	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gemeente Rheden	€ 6.483.272	€ 6.786.521	€ 303.248	€ 6.786.519	€ 303.247
Gemeente Rozendaal	€ 61.803	€ 64.694	€ 2.891	€ 64.694	€ 2.891
Gemeente Wageningen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gemeente Westervoort	€ 2.682.906	€ 2.808.396	€ 125.490	€ 2.808.395	€ 125.489
Gemeente Zevenaar	€ 4.861.025	€ 5.088.395	€ 227.369	€ 5.088.392	€ 227.367
Totaal gemeenten	€ 52.442.058	€ 54.894.980	€ 2.452.922	€ 54.894.967	€ 2.452.909
Buitengemeenten	€ 1.737.306	€ 1.533.800	€ -203.506		

Gemeentelijke bijdrage Module CMI	Realisatie 2023	Gewijzigde Begroting	Verschil	Reeds gefactureerd	Te crediteren
Gemeente Arnhem	30.823	30.823	-	30.822	-
Gemeente Doesburg	2.100	2.100	-	2.101	-
Gemeente Duiven	4.757	4.757	-	4.757	-
Gemeente Lingewaard	8.885	8.885	-	8.886	-
Gemeente Overbetuwe	9.149	9.149	-	9.149	-
Gemeente Renkum	-	-	-	-	-
Gemeente Rheden	8.260	8.260	-	8.259	-
Gemeente Rozendaal	328	328	-	329	-
Gemeente Wageningen	-	-	-	-	-
Gemeente Westervoort	2.849	2.849	-	2.850	-
Gemeente Zevenaar	8.368	8.368	-	8.368	-
Totaal gemeenten	75.518	75.518	-	75.521	-



Bijlage 9

Aan: Algemeen Bestuur
Van: Dagelijks Bestuur
Onderwerp: Concept programmaplan 2025, gewijzigde begroting 2024 en concept meerjarenbegroting 2025-2028
Datum: 28 maart 2023

Concept besluit AB

- Het AB neemt kennis van de adviezen van de bestuurscommissies over de accentverschuivingen in het programmaplan 2024 en het concept programmaplan 2025
- Het AB neemt kennis van adviezen van de bestuurscommissies de concept gewijzigde begroting 2024 en besluit om deze gewijzigde begroting 2024 voor zienswijze naar de raden te sturen.
- Het AB neemt kennis van de adviezen van de bestuurscommissies over de concept meerjarenbegroting 2025-2028 en besluit om deze concept meerjarenbegroting voor zienswijze naar de raden te sturen.

Inleiding

Op 9 september 2023 heeft het AB de meerjarenbegroting 2024-2025 vastgesteld. Het AB heeft op 7 december 2023 de kaders meegegeven voor de meerjarenbegroting 2025.

Het programmaplan is integraal onderdeel van de meerjarenbegroting.

Alle concept stukken zijn besproken in de bestuurscommissies. De adviezen van de bestuurscommissies zijn hieronder opgenomen.

Inhoudelijke ontwikkelingen en accentwijzigingen programmaplan 2023 en programmaplan 2024

- Inkoop zorg: versterking operationele aansturing, inbedding van juridisch en strategisch inkoopadvies
- RFZ: toevoeging van de nieuwe module Regionale Facilitering Zorg per 1-1-2024
- RBL: formatie uitbreiding als gevolg van de nieuwe formatierichtlijn
- WSP: toevoegen van regionale opdrachten, en rekening houden met kosten voor werving en selectiesoftware per 2025

Begrotingswijziging 2024 en meerjarenbegroting 2025-2028

Jaarlijks houden we rekening met een aanpassing van de begroting van de module WgSW op basis van de situatie aan het einde van het jaar daarvoor. Net als voorgaand jaar zien we echter een noodzaak tot het aanpassen van de hele begroting 2024: Loonkostenstijgingen en een bovengenoemde inhoudelijke ontwikkelingen vragen bij alle modules om een financiële doorvertaling.

Bij het opstellen van de begrotingswijziging 2024 hebben we, naar aanleiding van de ontvangen brief van de deelnemende gemeenten over de financiële situatie, bewust en scherp alle begrotingsposten geanalyseerd en waar mogelijk naar beneden bijgesteld.

De begroting 2025 wordt berekend op basis van de prognose 2024, hierbij gaan we uit van de septembercircularie 2023 voor de indexatie.



Risico's

De MGR heeft een beleid vastgesteld voor risicomanagement. De belangrijkste risico's zijn geactualiseerd en opgenomen in de begroting. In 2019 is er voor de module WgSW een specifieke bestemmingsreserve opgenomen voor het opvangen van negatieve fluctuaties in de personeelslasten van SW dienstverbanden. Voor de overige modules is er een mogelijkheid om een beperkte bestemmingsreserve op te bouwen bij een positief resultaat van maximaal € 50.000. In totaal zijn er begin 2024 5 bestemmingsreserves met in totaal € 714.000. De bestemmingsreserves mogen alleen voor de specifieke module worden ingezet. De module beheer beschikt over een begrotingspost voor onvoorziene uitgaven van € 37.000.

Bij de risicoparagraaf in de begroting verwijzen we ook naar de financiële situatie van gemeenten.

Adviezen bestuurscommissies

Bestuurscommissie inkoop zorg

De Bestuurscommissie Inkoop zorg adviseert in te stemmen met het programmaplan 2024 en 2025 en de concept begrotingswijziging 2024 en de concept begroting 2025-2028.

De bestuurscommissie verzoekt de MGR om de nieuwe positie van de strategisch adviseur inkoop na een jaar te evalueren om te toetsen of deze versterking voldoende bijdraagt aan de doelstelling.

Adviescommissie regionale facilitering zorg

De adviescommissie regionale facilitering zorg adviseert, op basis van consensus in het RPO Zorg, in te stemmen met het programmaplan 2024 en 2025 en de concept begrotingswijziging 2024 en de concept begroting 2025-2028.

Bestuurscommissie Onderwijszaken

De Bestuurscommissie onderwijszaken adviseert in te stemmen met het programmaplan 2024 en 2025 en de concept begrotingswijziging 2024 en de concept begroting 2025-2028.

Bestuurscommissie Participatie

De Bestuurscommissie participatie adviseert in te stemmen met het programmaplan 2024 en 2025 en de concept begrotingswijziging 2024 en de concept begroting 2025-2028.

Communicatie met colleges en raden

Na de AB vergadering van 28 maart gaan alle stukken met een kaderbrief van de MGR naar de colleges en raden toe via de accountmanagers. Ook wordt 13 mei een raadsinformatiebijeenkomst gehouden om de stukken toe te lichten.

Vervolg

Het AB kan de begrotingen vaststellen na zienswijze van de raden.

Na bespreking in het AB van 28 maart wordt de gemeentelijke bijdrage 2024 aangepast.

Bijlage: actualisatie programmaplan 2024, gewijzigde begroting 2024 en meerjarenbegroting 2025-2028, waaronder het programmaplan 2025

Modulair Gemeenschappelijke Regeling sociaal domein Centraal Gelderland

Zorg

Participatie

Onderwijs

BEGROTING 2025

Incl. gewijzigde begroting 2024 - actualisatie programmaplan 2024
programmaplan 2025 en meerjarenbegroting 2025 - 2028



*‘Wij staan voor een krachtige en samenhangende aanpak
van regionale vraagstukken in het sociaal domein’*



INHOUD

Voorwoord 2

Deel 1: Hoofdpijnen van beleid 4

- Algemene ontwikkelingen 2024 en 2025
- Uitgangspunten voor de begrotingsramingen
- Ontwikkelingen 2024 en 2025 in cijfers
- Impact uitvoeringsbeleid 2024
- Impact uitvoeringsbeleid 2025

Deel 2: Beleidsbegroting 8

- Programmaplan 2024
- Programmaplannen
 - Thema Zorg
 - Thema Onderwijs
 - Thema Participatie
 - MGR Beheerorganisatie
- Overzicht kosten van overhead
- Het bedrag van onvoorzien
- Overzicht algemene dekkingsmiddelen
- Beleidsindicatoren bestuur en organisatie
- De Paragrafen

Deel 3: De Financiële begroting 49

- Overzicht baten en lasten
- Toelichting overzicht baten en lasten
- Overzicht geraamde incidentele baten en lasten
- Uiteenzetting van de financiële positie
- Financiële gevolgen bestaand en nieuw beleid
- Geprognostiseerde eindbalans 2024 en 2025
- Ontwikkeling van het EMU saldo
- Overzicht geraamde baten en lasten per taakveld

Deel 4: De meerjarenraming 56

- Meerjarenraming 2025 - 2028
- De geprognostiseerde balans
- De uiteenzetting van de financiële positie
- Baten en lasten van het bestaande en nieuwe beleid

Deel 5: Bijlagen 60

- Bijdragen per gemeente



Voorwoord

Voor u ligt de actualisatie van het programmaplan 2024, de begrotingswijziging 2024 en het programmaplan 2025 met de meerjarenbegroting 2025 - 2028 van de Modulaire gemeenschappelijke Regeling sociaal domein Centraal Gelderland (MGR SDCG).

Het programmaplan 2024 is voor de module Inkoop Zorg en het Regionaal Bureau Leerlingzaken geactualiseerd. Daarnaast vindt u vanaf 2024 een nieuwe module Regionale Facilitering Zorg met een bijbehorende begroting.

We lichten de actualisatie van de plannen in 2024 en het programmaplan 2025 met de meerjarenbegroting graag toe in een raadsinformatiebijeenkomst op 13 mei 2024. Deze raadsinformatiebijeenkomst wordt samen met andere GR-en in de regio georganiseerd. Tijdens deze raadsinformatiebijeenkomst bespreken we met u ook een beperkte wijziging van de regeling in verband met de nieuwe module.

Voor gemeenten brengt de periode van deze meerjarenbegroting 2025 - 2028 grote financiële uitdagingen met zich mee. De deelnemende gemeenten hebben aan de MGR gevraagd te inventariseren wat voor gevolgen er zijn voor de dienstverlening als er komende jaren geen volledige prijscompensatie plaats kan vinden.

Het bestuur van de MGR heeft als reactie op het verzoek van de deelnemende gemeenten de bestuurscommissies verzocht naar keuzemogelijkheden in de dienstverlening te kijken voor het programmaplan en begroting 2025 en 2026.

De uitkomsten hiervan worden met de deelnemende gemeenten besproken als opdrachtgever van de MGR. Iedere uitvoeringstaak die de MGR anders, meer of minder uitvoert, heeft immers direct of indirect gevolgen voor de begroting en/of formatie van gemeenten. We willen dit proces dit jaar zorgvuldig met elkaar doorlopen. De effecten hiervan zullen zo mogelijk zichtbaar worden in het programmaplan en begroting voor 2026 e.v.

We hebben het afgelopen jaar voor het eerst gemerkt dat de arbeidsmarkt voor de MGR, met name voor specifieke functies, uitdagend is. Dit heeft een enkele keer geleid tot inhuur in plaats van het in dienst kunnen nemen van een medewerker met specifieke expertise.

We zien de uitdaging van de arbeidsmarkt voor alle sectoren waar we werkzaam zijn. Dit betreft de zorg, het onderwijs en gemeenten. Het is daarom nog meer van belang om een aantrekkelijk werkgever te zijn en professionals te boeien en te binden.

De grote vraag op de arbeidsmarkt biedt ook kansen voor inwoners die zijn aangewezen op de participatiewet of andere uitkering en/of die momenteel geen betaald werk hebben. We willen de kansen voor hen, via de inzet van het WSP en het Doorstroompunt Werk van het RBL, kunnen verzilveren.

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

J. Goossen
Vorzitter MGR SDCG

S. van den Brand
Secretaris/directeur MGR SDCG

1. HOOFDLIJNEN VAN BELEID

- » Algemene ontwikkelingen 2024 en 2025
- » Uitgangspunten voor de begrotingsramingen
- » Ontwikkelingen 2024 en 2025 in cijfers
- » Impact uitvoeringsbeleid 2024
- » Impact uitvoeringsbeleid 2025

Algemene ontwikkelingen 2024 en 2025

Inkoop Zorg

De module Inkoop Zorg versterkt de operationele aansturing en de strategische positionering van het inkoopbeleid. Het juridisch advies, dat voorheen incidenteel extern werd ingekocht, wordt nu vast onderdeel van het team waardoor we vaste expertise opbouwen.

Regionale Facilitering Zorg

Nieuw in de MGR is in 2024 de module Regionale Facilitering Zorg. Binnen deze module wordt op verzoek van het RPO Zorg uitvoering gegeven aan het regiosecretariaat Zorg, regioadvies Jeugd en enkele regionale projecten Jeugd.

RBL

Binnen de module RBL verwerken we de laatste aanpassing van de leerplichtformatie, en implementeren we het organisatieonderzoek. Hiermee borgen we dat het RBL aan blijft sluiten bij wettelijke en maatschappelijke ontwikkelingen op het gebied van leerplicht en schoolverzuim.

WSP

In 2024 is de submodule Steunpunt SROI formeel onderdeel van het WSP. Daarnaast liggen er extra regionale opdrachten, waaronder de Harriettrainingen.

WgSW

Binnen de module WgSW is sprake van een herverdeling van de gemeentelijke baten op basis van het aantal arbeidsjaren per oktober 2023.

Uitgangspunten voor de begrotingsramingen

Tijdens de vergadering van het Algemeen Bestuur d.d. 7 december 2023 zijn de kaders voor de begrotingswijziging 2024 en begroting 2025 vastgesteld. De begroting 2025 wordt berekend op basis van de prognose 2024 en de onderstaande kaders voor bestaand beleid. Het AB heeft besloten uit te gaan van septembercirculaire 2023 voor loonkosten en overige indexeringen.

Op basis van de septembercirculaire 2023 (CBP Rapport MEV 2024) zijn de volgende indexeringen van toepassing voor de komende jaren:

	2024	2025	2026	2027	2028
Loonvoet (CAO SGO + inschaling)	6,7% (was 4,2%)	5,8%	4,8%	4,1%	4,2%
Index Materieel Overheidsconsumptie	3,5% (was 2,4%)	1,6%	1,6%	1,6%	1,6%

Voor 2026 en verder wordt er in de meerjarenraming zonder indexatie gerekend.

- In november 2023 is een nieuwe CAO SGO afgesproken met een looptijd van 1 januari 2024 tot 31 maart 2025. Belangrijkste elementen zijn een 6% loonsverhoging in twee stappen, een hogere toepasbare arbeidsmarkttoelage en extra verlof. De personeelskosten worden begroot op werkelijke loonkosten van de bezetting. Dat betekent dat er geen ruimte is begroot voor hogere inschaling bij werving en selectie en/of inhuur. Ook is geen rekening gehouden met ruimte voor arbeidsverzuim.

- In november 2023 is bekend geworden dat er een akkoord is gesloten tussen bonden en werkgevers voor de CAO SW. De verhoging valt deels in 2023, met een beperkte nominale verhoging in 2024. Het akkoord is geldig voor de resterende looptijd van de CAO, dus tot en met 2025. Voor de bijstelling van de begroting 2024 gaan we uit van de percentages benoemd in de septembercirculaire.

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

- De index voor overige kosten ligt met 3,5% hoger dan geraamd in de primaire begroting 2024 (2,4%).

Ontwikkelingen 2024 en 2025 in cijfers

Lasten en baten € x 1000	Realisatie 2023	Primaire begroting 2024	Gewijzigde Begroting 2024	Begroting 2025	Vershil 2024	Vershil 2025
Lasten per module						
Inkoop	€ 1.949	€ 2.105	€ 2.170	€ 2.270	€ 65	€ 101
RFZ	€ 0	€ 0	€ 1.295	€ 1.324	€ 1.295	€ 28
Onderwijs	€ 3.428	€ 3.816	€ 4.078	€ 4.171	€ 262	€ 94
WSP	€ 1.947	€ 2.041	€ 2.408	€ 2.255	€ 367	-€ 153
WgSW	€ 54.395	€ 55.023	€ 54.411	€ 54.622	-€ 612	€ 211
CMI	€ 76	€ 78	€ 81	€ 85	€ 3	€ 4
Beheer	€ 490	€ 557	€ 678	€ 665	€ 121	-€ 12
Lasten (incl. overhead)	€ 62.285	€ 63.621	€ 65.121	€ 65.393	€ 1.500	€ 272
Baten						
Gemeentelijke bijdrage	€ 58.527	€ 60.566	€ 61.333	€ 62.291	€ 767	€ 958
Regionale bijdrage (DSP)	€ 1.188	€ 1.265	€ 1.374	€ 1.279	€ 109	-€ 95
Buitengemeenten (SW)	€ 1.737	€ 1.467	€ 1.660	€ 1.592	€ 193	-€ 69
Overige baten	€ 639	€ 323	€ 683	€ 201	€ 360	-€ 482
Rentebaten	€ 222	€ 0	€ 70	€ 30	€ 70	-€ 40
Baten	€ 62.313	€ 63.621	€ 65.121	€ 65.393	€ 1.500	€ 272
Resultaat	€ 29	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Onttrekking aan reserve	€ 4	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Dotatie aan reserve	€ 33	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Eindresultaat	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Impact uitvoeringsbeleid 2024

Naast autonome ontwikkelingen zijn er tevens een aantal ontwikkelingen in uitvoeringsbeleid die van grote invloed zijn op de financiële begroting. De grootste impact ten opzichte van de primaire begroting 2024 wordt veroorzaakt door:

1. **Inkoop Zorg:** Bij de module Inkoop Zorg wordt de operationele aansturing en strategische positie van het inkoopbeleid verbeterd. Financieel effect: structureel € 50.000.
2. **Regionale Facilitering Zorg:** Nieuw in 2024 is de module Regionale Facilitering Zorg. Op verzoek van het RPO Zorg voeren we het regiosecretariaat Zorg uit. Daarnaast voeren we, zoals vastgelegd in het door colleges vastgestelde Uitvoeringsplan Jeugd, het regionaal advies en regionale projecten Jeugd uit. Financieel effect: structureel € 1,3 miljoen.
In 2024 houden we rekening met een incidentele inzet op archiefonderhoud van de jaren voorafgaand aan de implementatie bij de MGR. Financieel effect incidenteel € 35.000.
3. **RBL:** Als gevolg van de aangepaste formatierichtlijn voeren we in 2024 de tweede stap in de formatie voor leerplicht uit, en implementeren we het organisatieonderzoek. Financieel effect: Structureel € 200.000 en incidenteel in 2024 € 60.000.
4. **WSP:** Vanaf 2024 komen de lasten van het Steunpunt SROI voor rekening van deelnemende gemeenten.
5. **WSP en RBL:** In 2024 worden verschillende regionale opdrachten uitgevoerd, waaronder de Harrie-trainingen en inzet voor het RMT. Financieel effect incidenteel is € 450.000. Hier staan regionale middelen tegenover. Voor 2025 zijn deze nog niet begroot.
6. **Overhead:** Vanaf 2024 heeft de MGR een fulltime directeur/secretaris. Financieel effect is structureel € 35.000. In 2024 houden we incidenteel rekening met € 45.000 in verband met overlap op de directeursfunctie.

Impact uitvoeringsbeleid 2025

Voor de primaire begroting 2025 is op dit moment onvoldoende in te schatten welke extra regionale opdrachten er bij de MGR worden ondergebracht. We houden in de begroting 2024 rekening met de volgende ontwikkelingen:

1. **WSP:** Vanaf 2025 houden we rekening met budget voor vervanging van werving en selectie software. Financieel effect structureel € 45.000.
2. **Overhead:** In 2025 houden we rekening met vervanging van mobiele telefoons van de beheerorganisatie en module Inkoop Zorg. Financieel effect incidenteel 15.000.

2. BELEIDS- BEGROTING

- » **Programmaplan 2024**
- » **Programmaplannen**
 - Thema Zorg
 - Thema Onderwijs
 - Thema Participatie
 - MGR Beheerorganisatie
- » **Overzicht kosten van overhead**
- » **Het bedrag van onvoorzien**
- » **Overzicht algemene dekkingsmiddelen**
- » **Beleidsindicatoren bestuur en organisatie**
- » **De Paragrafen**
 - Weerstandsvermogen en risicobeheersing
 - Beschikbare weerstandscapaciteit
 - Inventarisatie van de risico's
 - Beleid weerstandscapaciteit en de risico's
 - Kengetallen
 - Verhouding kengetallen i.r.t. financiële positie
 - Financiering
 - Openbaarheid van informatie

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

Programmaplan 2024

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

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

Programmaplan thema Zorg

Module Inkoop Zorg

Omgeving

Wat zijn de verwachte ontwikkelingen?

Hervormingsagenda Jeugd 2023 – 2028

De Hervormingsagenda Jeugd heeft als doel knelpunten in de jeugdhulp structureel aan te pakken. Een ander doel is het jeugdhulpstelsel financieel houdbaar te maken voor de toekomst. De hervormingsagenda omvat een groot pakket afspraken om deze doelen te bereiken. In de uitwerking van deze hervormingen worden een aantal principes gehanteerd die van belang zijn voor de regiogemeenten en Inkoop SDCG.

Jeugdhulp is onlosmakelijk verbonden met het gemeentelijke sociaal domein en het zorgstelsel. Deze moeten veel beter met elkaar in verbinding worden gebracht en worden ontschot, zodat er zorg kan worden geboden aan zowel de jeugdige als het gezin waar de jeugdige in opgroeit.

Een voorbeeld hiervan is het terugdringen van het gebruik van residentiële Jeugdhulp door het vergroten van de inzet van ambulante alternatieven. We gaan aanbieders sturen op het ontwikkelen van het aanbod in deze richting. Deze ontwikkeling zal in samenwerking met gecontracteerde aanbieders worden vormgegeven.

Financiële positie aanbieders

Hoewel een behoorlijk deel van de zorgaanbieders verlies lijdt, blijft het aantal aanbieders bij wie op korte termijn voorzetting van de bedrijfsvoering in het geding is, redelijk beperkt. Echter, het feit dat de afgelopen jaren steeds meer aanbieders er niet in slagen kostendekkend te werken, is reden tot zorg. Als (grote) aanbieders in de problemen komen, zal hun aanbod niet eenvoudig door andere aanbieders overgenomen kunnen worden. Dit betekent een reëel risico op discontinuïteit en daarmee op de beschikbaarheid van voldoende zorg. We zien daarbij tevens een zorgelijke trend waarbij aanbieders onrendabele bedrijfsonderdelen afstoten. Tevens wordt de arbeidsmarkt in de zorg steeds krappere.

Met de invoering van de nieuwe reële tarieven zal in ook in het regionaal contractmanagement de focus weer meer komen te liggen op het gesprek over de inhoud: kwaliteit van zorg, instroom, doorstroom en uitstroom. De beschikbaarheid van kwalitatief en voldoende aanbod blijft een punt van zorg.

Inkoop Verblijf Jeugd en Essentiële functies Jeugd

Begin 2024 gaat de nieuwe inkoop Verblijf Jeugd van start. Per 1 juli 2024 kan gebruik worden gemaakt van nieuw ingekochte producten Verblijf Jeugd. Hiermee creëren we in regio Centraal Gelderland een dekkend zorglandschap voor Verblijf Jeugd. Omdat er steeds meer overlap komt in de producten Verblijf en ambulante producten zal Inkoop SDCG de aanbieders van deze producten stimuleren tot samenwerking, zodat op- en afschalen in verschillende producten effectiever kan plaatsvinden. De hervormingsagenda Jeugd stelt tevens: *“dat er is meer samenwerking, samenhang en efficiëntere inzet van specialistische zorg nodig is. En dat zorg, die regionaal of landelijk slechts voor een aantal kinderen nodig is, moet ingekocht worden op de schaal waar deze zo effectief mogelijk georganiseerd kan worden.”* Met de inkoop van zeer specialistische jeugdhulp lopen we als regio voor op de hervormingsagenda door op bovenregionale schaal uitvoering te geven aan het project Essentiële functies waarmee 56 gemeenten gezamenlijk inkopen.

Concrete doelstellingen en opdrachten zorgen voor meer sturing

Strategische advisering gaat helpen bij het concretiseren van de regiovisie die verwoord is in het document: ‘Samenwerking en opdrachtgeverschap Jeugd, WMO, Beschermd Wonen, regio Centraal Gelderland’. Inkoop SDCG vervult vanuit de adviesfunctie een belangrijke rol in de verheldering van doelstellingen en de vertaling naar inkoop. Op strategisch niveau worden belangrijke vraagstukken(-zorgvorm en zorgwet overstijgend), integraal in behandeling genomen waardoor de regiogemeenten in staat worden gesteld om keuzes te maken voordat wordt overgegaan tot het inkopen van hulp. Het zichtbaar maken van de ‘rode draad’ tussen diverse projecten en programma’s zoals de ‘hervormingsagenda Jeugd’, het ‘regionaal uitvoeringsplan Jeugd’, het ‘Integraal Zorgakkoord’ en de transformatie ‘van beschermd wonen naar beschermd thuis’ is nodig om meer toekomstgericht sturing te geven richting aanbieders.

Binnen de huidige inkoop(opdracht) gaat Inkoop SDCG zich richten op de integraliteit van hulp vanuit het perspectief van de inwoner. Dat betekent dat we meer gaan inzetten op aansluiting bij de behoefte van de inwoner en wat dat vraagt van gemeenten en marktpartijen.

Krapte op de arbeidsmarkt

Niet alleen zorgaanbieders maar ook regiogemeenten hebben te maken met krapte op de arbeidsmarkt waardoor het lastiger is om personeel te werven. We hebben de regiogemeenten als beleidsverantwoordelijke hard nodig, zodat we daarmee meer sturing kunnen geven aan de uitvoering van het beleid. We zien dat er bij personeelsswisselingen in regiogemeenten ook kennis uit de regio verdwijnt. De doorontwikkeling van gecontracteerd zorgaanbod vraagt om een beleidsvisie voor de korte en langere termijn. Het op adequate wijze voldoen aan de gestelde vragen vanuit de regiogemeenten vraagt om de juiste inzet, capaciteit en expertise vanuit de regiogemeenten. Vanuit Inkoop SDCG gaan we kijken op welke wijze we kunnen bijdragen aan een ‘regionaal kennisnetwerk’.

Verzoek regiogemeenten mogelijkheden taakstelling begroting

De MGR heeft van regiogemeenten een verzoek ontvangen te onderzoeken welke mogelijkheden er zijn om de opdracht van de gemeenten tegen lagere kosten uit te kunnen voeren. Er zijn twee concrete onderwerpen waarvoor een voorstel wordt gemaakt die mogelijkheden bevat op regionale schaal voordeel te behalen. Het betreft voorstellen inzake:

1. Het minimaliseren van lokaal maatwerk en
2. Samenloop lokaal en regionaal contractmanagement

Beide voorstellen worden voor oktober 2024 ter advisering aan de bestuurscommissie Inkoop Zorg voorgelegd. De voorstellen bevatten inhoudelijke keuzes in de dienstverlening van Inkoop SDCG voor de begroting van 2026 en verder, zodat de gemeenschappelijke regeling zoveel mogelijk bij kan dragen aan de uitdaging die de deelnemende gemeenten hebben met hun begrotingen. Bij het uitwerken van alle voorstellen zal tevens worden onderzocht of en op welke wijze we, door regionale samenwerking en het bundelen van krachten, op het totaal een voordeel kunnen realiseren.

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

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

We zien het als uitdaging om binnen de regio de verbinding tussen de maatschappelijke opgaven waar gemeenten voor staan en het belang van de aanbieders bij elkaar te brengen op alle niveaus. Van dagelijkse uitvoering op cliëntniveau tot strategische stip op de horizon op bestuurlijk niveau. Naast het voorbereiden en begeleiden van het inkoopproces binnen het sociaal domein, sluiten wij voor de regiogemeenten (raam)overeenkomsten af met aanbieders. Indien nodig worden ook tussentijdse inkoopmomenten georganiseerd. Hiervoor is het noodzakelijk om continu in gesprek te blijven met gemeenten en aanbieders. In het proces wordt rekening gehouden met lokale en regionale wensen.

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

Vooropgesteld dient burgerparticipatie vooral bij de start van een proces, bijvoorbeeld bij het maken van lokaal of regionaal beleid, plaats te vinden zodat maximaal ruimte is voor de invloed van burgers. De regiogemeenten hebben lokale adviesraden waarmee inwoners worden betrokken bij beleidskeuzes. Bij de uitvoeringstaak die Inkoop SDCG heeft, het uitvoeren van het inkoopproces, zien we geen verdere rol voor burgers en/of gemeenteraden. De invloed van inwoners en/of gemeenteraden dient juist voorafgaand aan het proces van inkoop plaats te vinden bij het stellen van inkoopdoelen en de inkoopopdracht.

De bijdrage van burgerparticipatie vanuit de module Inkoop Zorg is er primair op gericht om de regiogemeenten van de nodige input of vragen te voorzien, waarmee zij invulling kunnen geven aan burgerparticipatie op een voor hen passende wijze bij het vaststellen van (inkoop)doelstellingen. De Module Inkoop Zorg heeft geen rechtstreeks verbinding naar de inwoners en/of raden van regiogemeenten, maar een indirecte lijn via de regiogemeenten. In de strategische advisering zal actief aandacht worden gevraagd voor (burger)participatie in de beleidsvormende fase die kunnen leiden tot concrete inkoopopdrachten.

Binnen het contractmanagement stimuleert Inkoop SDCG aanbieders om cliënten een actieve rol te geven in het vormgeven van het zorgtraject. Ook zijn aanbieders (binnen de Wmo) verplicht om jaarlijks een cliënttevredenheidsonderzoek uit te voeren. Verder staat in de contracteisen opgenomen dat iedere Jeugdhulp-organisatie een cliëntenraad dient te hebben. Op die manier is er ruimte voor de invloed van cliënten/inwoners.

Activiteiten

Wat willen we bereiken?

Inkopen en contractmanagement

Ook dit jaar zien we diverse op elkaar ingrijpende ontwikkelingen. Het is van belang dat we binnen deze ontwikkelingen prioriteiten en kaders stellen, zodat we binnen Inkoop SDCG een realistische vraag en opdracht van de regiogemeenten hebben die tevens past bij de beschikbare bemensing.

Inkoop SDCG blijft de regiogemeenten ondersteunen en faciliteren bij het effectief inzetten van inkoop als instrument om beleidsdoelstellingen te realiseren. Inkoop is “slechts” één van de vele instrumenten die gemeenten tot hun beschikking hebben om uitvoering te geven aan de wettelijke taken voor jeugdhulp en Wmo-activiteiten. De doorontwikkeling van de regionale inkoopopdracht (wat koopt Inkoop SDCG in voor regiogemeenten?) zal bijdragen aan het sturen op en realiseren van beleidsdoelstellingen. Hiervoor is het van belang dat regiogemeenten in de beleidsontwikkeling concreter worden over de (lange termijn) doelstellingen. Strategische advisering vanuit Inkoop SDCG en vroegtijdig betrokken worden bij ontwikkelingen zijn daarbij belangrijk.

Vanuit Inkoop SDCG gaan we een meer leidende rol pakken in het traject dat nodig is om te komen tot meer concrete inkoopopdrachten en bijbehorende realistische concrete doelstellingen voor korte en lange termijn. Op deze wijze kan de uitvoering van inkoop maximaal bijdragen aan het realiseren van de doelstellingen. De samenhang in het zorgaanbod, met name gericht op die groepen inwoners die onder diverse wettelijke regelingen vallen, willen we samen met de aanbieder vergroten. Ook in het contractmanagement gaan we vanuit deze integraliteit werken. Daarom zijn alle aanbieders opnieuw geanalyseerd op basis van twee dimensies: impact op de organisatie en leverancierscomplexiteit. Hiermee hebben we beter zicht op de (strategisch) belangrijkste aanbieders en de afhankelijkheden voor de regio en individuele gemeenten.

Een van de in te zetten verbeteringen is de huidige samenwerking met ‘het Collectief’. Het Collectief is een (informeel) samenwerkingsverband van aanbieders die verblijfsvormen aanbieden. De huidige omstandigheden vragen om een drastisch andere benadering waarbij niet alleen aanbieders van Verblijf maar juist ook aanbieders die ambulante zorgvormen bieden een sleutelrol gaan spelen in het toekomstbestendig maken van de jeugdhulp. De belangrijke pijlers hierbij zijn ‘normaliseren’ en ‘zo thuis mogelijk’.

Onderzoek mogelijkheden en effecten tariefdifferentiatie

Inkoop SDCG is verzocht om de mogelijkheden en effecten van tariefdifferentiatie samen met een regionale werkgroep gefaseerd uit te werken.

Datagericht werken ter versterking lokale toegang

De zoektool, bedoeld om de zoektocht naar tijdig en passende hulp te vereenvoudigen, sluit nog niet optimaal aan bij de behoefte van de gebruikers. Vanuit het regionaal uitvoeringsplan Jeugd wordt gewerkt aan ‘het versterken van de toegang’. Het doorontwikkelen van de zoektool zal bijdragen aan deze versterking en kan tevens een gunstig effect hebben op het inzichtelijk maken en verminderen van wachtlijsten.

Wat gaan we daar voor doen?

Regionaal Contractmanagement

De huidige indeling van aanbieders op basis van producten wordt meer losgelaten, daarmee bevorderen we het meer integraal benaderen van aanbieders. Immers het vraagstuk van de inwoner is over het algemeen niet op productniveau, en vereist een overstijgende aanpak. Inkoop SDCG gaat aanbieders en gemeenten meer samenbrengen aan de hand van thema’s en hierin een regierol pakken. Ook op bestuurlijk niveau gaan we meer inzetten op strategie door op thema’s in gesprek te gaan met aanbieders waarmee we meer sturing en richting geven aan de markt. Voor Jeugd sluiten de thema’s aan bij het ‘Uitvoeringsplan Jeugd Regio Centraal Gelderland’, voor Wmo ligt in 2024 de focus op ‘huishoudelijke ondersteuning’ en de beweging ‘van beschermd wonen naar beschermd thuis’.

Regionaal dashboard

Na de eerste aanloop en start van het regionaal dashboard zal in 2024 de focus komen te liggen op doorontwikkeling. Met het regionaal dashboard kunnen we gemeenten van belangrijke sturingsinformatie gaan voorzien waarmee we bijdragen aan het betaalbaar en (tijdig) beschikbaar houden van

passende hulp. Ook de voor Verblijf Jeugd ontwikkelde monitor zal in 2024 verder wordt ontwikkeld zodat grip op de inkoop van Verblijf Jeugd kan worden gehouden. In samenwerking met de software-leverancier werkt Inkoop SDCG aan de doorontwikkeling van het dashboard zodat er meer inzicht gekregen wordt over het aantal trajecten en de kostenstijgingen die daarmee gepaard gaan. Data zal ook meer gebruikt gaan worden in contractgesprekken om beter te kunnen sturen en monitoren. Daarnaast zal samen met de regio de behoefte aan data worden geëvalueerd, zodat keuzes gemaakt kunnen worden over de toekomstige afspraken en benodigde systemen. Daarnaast zal aangesloten worden bij de bovenregionale monitor vanuit de G7. In 2024 zal deze monitor worden opgezet met medewerking van Inkoop. Deze zal door 56 gemeentes gevalideerd worden en zal ons inzicht geven in regionale ontwikkelingen zoals het gebruik van Essentiële functies. Aan de hand van de data uit het regionale dashboard kunnen we de problemen/hiaten vaststellen binnen het zorglandschap van regio Centraal Gelderland en daar gezamenlijk met de gemeenten op gaan sturen doormiddel van de thema's 'kwaliteit' en 'tijd'.

Regionaal toezicht

De regiogemeenten hebben gevraagd een voorstel uit te werken voor het regionaal uitvoeren van toezicht en handhaving op kwaliteit en rechtmatigheid. Inkoop SDCG is als projectleider kartrekker voor het uitwerken van dit voorstel. De kwaliteitscoördinator inkoop zal ongeacht de keuze waar de uitvoering van het regionaal toezicht belegd wordt, betrokken zijn bij de implementatie en inrichting van het regionaal toezicht. De kwaliteitscoördinator inkoop zal waarborgen dat het regionaal toezicht(steam) aansluit bij het regionaal toezicht-, en handavingskader.

Kwaliteit

Kwaliteit van zorg blijft binnen de regio een belangrijk speerpunt. We sturen gedurende de gehele looptijd van de overeenkomsten proactief op kwaliteit en rechtmatigheid. Een belangrijk instrument hiervoor is ons [Meldpunt signalen zorg](#) waar iedereen laagdrempelig en eenvoudig signalen kan melden. Vanuit de kwaliteitscoördinator is voorgesteld pro-actief bij de inkoop van zorg Bibob¹ toetsingen te gaan uitvoeren. Hiermee sturen we bij (nieuwe) inkoop niet alleen gedurende de looptijd van de overeenkomst maar ook voorafgaand aan de overeenkomst nog meer op kwaliteit en rechtmatigheid. Hiermee hebben we een extra instrument in de strijd tegen 'zorgcowboys'.

Onderzoek lokaal maatwerk

Het komend jaar gaan we een onderzoek doen naar lokaal maatwerk binnen de gemeenten naast de regionale inkoop van zorg binnen het sociaal domein. Dit onderzoek richt zich op de evaluatie van de huidige praktijk, identificatie van de inkoopbehoeften en het ontwikkelen van aanbevelingen voor verbeteringen. Het onderzoek zal leiden tot een voorstel hoe we als regio het gebruik van lokaal maatwerk terug kunnen brengen tot een minimum door het optimaal benutten van de regionale inkoopinstrumenten.

Onderzoek lokaal en regionaal contractmanagement

Inkoop SDCG gaat onderzoek doen naar de uitvoeringspraktijk van het lokale contractmanagement bij gemeenten. We willen zo verkennen op welke vlakken we elkaar kunnen versterken en welke taken en verantwoordelijkheden regionaal overgenomen kunnen worden. Het onderzoek zal leiden tot een voorstel, zodat gemeenten en Inkoop SDCG zich beter kunnen richten op de kerntaken.

Arbeidsmarktkrapte

Om de arbeidsmarktkrapte in de zorg te kunnen beheersen, is een regionaal plan van aanpak opgesteld. 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. Een regionale werkgroep werkt het plan van aanpak verder uit onder leiding van Inkoop SDCG. Hierbij wordt tevens gekeken welke mogelijkheden een meerwaarde hebben binnen de huidige contracten en welke mogelijkheden in een volgende inkoopronde passen.

¹ De Wet Bibob staat voor 'Wet bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur'. Deze wet geeft overheidsinstanties (zoals een gemeente) de mogelijkheid om de achtergrond van bedrijven en personen met wie zij zakendoen, te screenen

Wat gaat het kosten?

In 2024 neemt de begroting toe met € 65.000 als gevolg van loonkostenindexatie en taakverschuiving. In 2025 verwachten we een beperkte stijging als gevolg van loonkostenindexatie.

		A	B	C	B-A	C-B
Lasten en baten	Realisatie	Primaire	Gewijzigde	Primaire	Verschil	Verschil
Inkoop Zorg	2023	begroting	begroting	begroting	2024	2025-2024
	€ x1.000					
Programma - Personeel	€ 1.218	€ 1.273	€ 1.492	€ 1.579	€ 219	€ 87
Programma - Uitvoering	€ 305	€ 373	€ 265	€ 249	-€ 108	-€ 16
Overheadlasten	€ 425	€ 458	€ 412	€ 443	-€ 46	€ 31
Programmalasten	€ 1.949	€ 2.105	€ 2.170	€ 2.270	€ 65	€ 101
Deelnemende gemeenten	€ 1.981	€ 2.105	€ 2.170	€ 2.270	€ 65	€ 101
Baten	€ 1.981	€ 2.105	€ 2.170	€ 2.270	€ 65	€ 101
Saldo	€ 33	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Onttrekking aan reserve					€ 0	€ 0
Dotatie aan reserve	€ 33				€ 0	€ 0
Resultaat Programma	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Toelichting:

1. Personeelslasten nemen in 2024 met € 219.000 toe:

- Er wordt in 2024 een juridisch adviseur inkoop aan de formatie toegevoegd zodat extern juridisch advies kan worden afgebouwd. Dit wordt bekostigd uit de begrootte kosten voor extern juridisch advies. In 2024 houden we rekening met kosten voor opleiding en het in-werktraject, in 2025 bouwen we dit af.
- Verder wordt het team Inkoop Zorg versterkt met een strategisch adviseur inkoopbeleid en versterken we de operationele aansturing van het contractmanagement.
- De versterking van de operationele aansturing past binnen begroting. Voor de strategisch inkoopadviseur wordt € 50.000 aan de begroting toegevoegd.
- De resterende ontwikkeling bestaat uit loonkostenindexatie.

2. Uitvoeringslasten dalen in 2024, met een structurele doorwerking in komende jaren:

- De kosten voor extern juridisch advies wordt stapsgewijs afgebouwd, zoals bij de personeelslasten aangegeven.
- We brengen de begroting voor het onafhankelijk WMO toezicht terug naar het gerealiseerde niveau de afgelopen jaren.
- Technische ontwikkelingen maken dat een aanvullend systeem voor het publiceren van de raamovereenkomst en andere inkoopdocumenten niet langer noodzakelijk is. Hierdoor realiseren we een structurele besparing.

3. Overheadlasten dalen in 2024 beperkt, maar stijgen in 2025 incidenteel:

- In verband met synergievoordeel door de nieuwe samenwerkingsmodule RFZ en een verlengde dienstverleningsovereenkomst voor de P&F diensten ontstaat een besparing op de indirecte overhead.
- Kosten van het management vallen lager uit als gevolg van een verschuiving van taken naar de strategisch adviseur inkoopbeleid.
- In 2024 en 2025 houden we rekening met vervanging van laptops (structureel) en telefoons (incidenteel in 2025).

4. Baten bestaan volledig uit bijdragen van deelnemende gemeenten.

Module Regionale Facilitering Zorg

Omgeving

Wat zijn de verwachte ontwikkelingen?

De module Facilitering Zorg is in januari 2024 gestart, daarom staat 2024 in het teken van opbouw. De medewerkers die voor de module werken zijn reeds eerder voor de regio werkzaam geweest en kennen de werkzaamheden. Met de overgang naar de MGR verandert er aan de inhoud van de werkzaamheden niets. De wijze waarop de werkzaamheden worden uitgevoerd en de regionale afspraken hierover zijn wel anders dan de medewerkers gewend zijn. Daarnaast is het van belang dat de medewerkers elkaar leren kennen en dat zij bekend raken met de werkzaamheden van andere teamleden. Dit jaar zal daarom, naast de inhoudelijke werkzaamheden, ook in het teken staan van opbouw en teambuilding.

De werkzaamheden voor de nieuwe module zijn in twee hoofdtaken te splitsen: Het regiosecretariaat en het regioadvies Jeugd.

Regiosecretariaat

De bestuurders van de 11 samenwerkende gemeenten hebben in 2023 met elkaar gesproken over de wens om de regionale samenwerking verder te ontwikkelen. Door slim en efficiënt samen te werken kunnen regiogemeenten meer gedaan krijgen. Deze doorontwikkeling krijgt in 2024 een vervolg. De regiosecretaris Zorg is adviseur voor dit project en het regiosecretariaat zal tevens ondersteunend en faciliterend zijn in dit project. Naast een sterke en passende regionale (overleg)structuur dient hier vooral ook aandacht te zijn voor een cultuuromslag. Dit kan gevolgen hebben voor de omvang van het takenpakket van het regiosecretariaat. Het archief van de regionale werkzaamheden moet ingericht worden binnen de MGR. Ook alle relevante zaken uit de regio van vóór januari 2024 moeten binnen de MGR gearchiveerd gaan worden, in lijn met de regels vanuit de archiefwet.

Regio advies Jeugd en regionale activiteiten

Voor het regionaal advies Jeugd geldt dat regiogemeenten een jaarlijks uitvoeringsplan Jeugd vaststellen waarin staat welke thema's de komende jaren worden opgepakt. Voor 2024 geldt dat de regiogemeenten bij collegebesluit in december 2023 het 'Uitvoeringsplan Jeugd Regio Centraal Gelderland' hebben vastgesteld, waarmee duidelijk is welke werkzaamheden dit voor 2024 betreft.

Binnen het uitvoeringsplan zijn de activiteiten verdeeld onder 3 thema's:

- *Kind- en gezinsbescherming*
- *Sterke Lokale Toegang*
- *Complexe Hulpvragen*

Deze thema's vragen onze aandacht voor de komende jaren. De thema's uit dit uitvoeringsplan zullen worden vertaald in concrete plannen van aanpak.

Onder het **thema Kind- en Gezinsbescherming** vallen de onderwerpen Gelderse Verbeteragenda, Toekomsttuin, Beschermingstafel en Crisis en Spoed. De themagroep werkt aan de volgende doelstellingen:

- Doorontwikkelen van de samenwerkingsafspraken op G7 niveau;
- Zorgen dat kinderen en gezinnen, die zich in onveilige situaties bevinden, besproken kunnen worden;
- Zorgen dat we voldoende zicht hebben op hoe onze inwoners geholpen kunnen worden in crisis- en spoedsituaties;
- Te komen tot een nieuwe werkwijze voor kind- en gezinsbescherming, waarin gezinsgericht en in samenhang met alle betrokkenen wordt ingezet op eerdere en passende hulp aan alle leden in een gezin.

Onder het **thema Sterke Lokale Toegang** vallen het Stevige Lokale Teams, de afstemming Onderwijs en Jeugdhulp en Complexe Scheidingen. Dit thema werkt aan de volgende doelstellingen:

- De basis is in regio Centraal Gelderland op orde. Elke gemeente heeft in 2028 een stevig lokaal team staan welke voldoet aan de randvoorwaarden van het convenant *Stevige lokale teams*. De verscheidenheid aan kaders en instrumenten is verkleind en er is samenhang aangebracht. Tevens is geborgd dat er een gedragen besluit ligt over stevige lokale teams. Er is gestart met de implementatie van rollen en werkwijze die lokale teams op uniforme wijze moeten uitvoeren ('regionale kwaliteitsnorm'). Onderdeel van de opgave is om samen te bepalen wat uniform moet worden uitgevoerd, en waar lokaal maatwerk mogelijk is.
- Zorgen voor passende onderwijs en (jeugd-) hulp, wanneer nodig, voor jeugdigen zodat zij zich optimaal kunnen ontwikkelen.
- Schade voor kinderen door een complexe scheiding zoveel mogelijk te verminderen door inzet van vroegtijdig passende ondersteuning.

Het **thema Complexe Hulpvragen** werkt aan de volgende doelstellingen:

- Voorkomen dat hulpvragen complex worden;
- Zorgen dat er tijdig, passende hulp beschikbaar is;
- Doorontwikkelen van het zorgaanbod;
- Leren van de knelpunten en werken aan verbeteringen.

Een belangrijk onderdeel van de werkzaamheden is het verbeteren van de samenwerking in de regio en met ketenpartners. In dit programmaplan is een beknopte samenvatting opgenomen. Voor een volledig overzicht van alle regionale projecten en werkzaamheden verwijzen wij naar het *Uitvoeringsplan Jeugd Regio Centraal Gelderland 2024-2025*.

Er zijn een aantal op elkaar ingrijpende ontwikkelingen gaande zowel inhoudelijk op Jeugd als binnen de regionale samenwerking, bovenregionaal en op landelijke niveau. Binnen deze ontwikkelingen zullen we prioriteiten en kaders stellen, zodat we binnen de module Facilitering Zorg een realistische vraag c.q. opdracht van de regiogemeenten hebben, die past bij de beschikbare bemensing.

Voorbeelden van deze landelijke en bovenregionale ontwikkelingen zijn de bovenregionale verwerking van de Essentiële Functies en de Hervormingsagenda Jeugd. Deze ontwikkelingen hebben effect op onze regio, zowel in randvoorwaardelijkheid als in implementatie. Daarnaast wordt ons werkveld beïnvloed door omgevingsfactoren en externe impulsen. Er is vanuit het Rijk op veel vlakken nog geen besluitvorming. We richten ons ook op sturing richting aanbieders, hierbij zijn wel afhankelijkheden van ontwikkelingen bij zorgaanbieders.

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

Regiogemeenten zijn voor ons een belangrijke partner. Zij geven richting en bepalen beleidsmatige doelstellingen. Daarnaast hebben we meerdere belangrijke partners in het veld, bijvoorbeeld externe verwijzers als de gecertificeerde instellingen(GI) en huisartsen. Ook organisaties als Veilig Thuis, Raad voor de Kinderbescherming, het onderwijs en het Jongeren Netwerk zijn voor ons belangrijke samenwerkingspartners. Daarnaast werken we als jeugdhulpregio, zowel bestuurlijk als ambtelijk, samen met de 7 andere jeugdhulpregio's in Gelderland binnen de G7.

We zien het als uitdaging om binnen de regio de verbinding tussen de maatschappelijke opgaven, waar gemeenten lokaal voor staan, en het belang van de gemeenten als regio bij elkaar te brengen op alle niveaus. Van dagelijkse uitvoering op cliëntniveau tot strategische stip op de horizon op bestuurlijk niveau.

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

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

Vooropgesteld dient burgerparticipatie vooral aan de voorkant, bijvoorbeeld bij het maken van lokaal of regionaal beleid, plaats te vinden zodat maximaal ruimte is voor de invloed van burgers. De regiogemeenten hebben lokale adviesraden waarmee inwoners worden betrokken aan de voorkant. Nu de regiogemeenten meer regionaal gaan samenwerken en ontwikkelen is het wenselijk te onderzoeken hoe deze lokale adviesraden betrokken kunnen worden bij de regionale ontwikkeling. Daarvoor zullen we in de tweede helft van 2024 gaan verkennen of en zo ja hoe de lokale adviesraden te betrekken bij regionale ontwikkeling.

Het doel van burgerparticipatie voor de module Facilitering Zorg is er primair op gericht om de regiogemeenten van de nodige input of vragen te voorzien, waarmee zij invulling kunnen geven aan burgerparticipatie op een voor hen passende wijze.

Activiteiten

Wat willen we bereiken?

Opbouw en professionalisering

Het team Facilitering Zorg is nieuw binnen de MGR en vormt zowel intern (binnen de MGR) als extern (binnen de regiogemeenten) een onmisbare schakel in de regionale samenwerking. De teamleden zijn goed ingespeeld op elkaar en er staat een kundig team.

Als solide partner voor regiogemeenten is het inrichten van (werk)processen nodig om inzichtelijk te hebben wat we bijdragen aan het resultaat. In de werkprocessen zullen rolverdeling en de verantwoordelijkheden helder moeten worden. Zo ontstaat een gezamenlijk beeld tussen de module en de regiogemeenten en wie waar verantwoordelijk voor is. Door procesmatig te werken wordt het makkelijker om risico's te beperken en van passende beheersmaatregelen te voorzien. Communicatie heeft een belangrijke sleutelrol in de werkzaamheden van de module. Daarom zal de communicatieadviseur die betrokken is bij de Module Inkoop Zorg basis werkzaamheden gaan verrichten voor de module Facilitering Zorg.

Regioarchief

Met het "project" regioarchief gaan we er voor zorgen dat alle informatie zodanig beheerd en bewaard wordt dat deze nu en ook later bruikbaar is.

Uitvoeren regionaal uitvoeringplan jeugd

In 2024 worden de plannen van aanpak op de drie hoofdthema's geconcretiseerd zodat ze kunnen worden vastgesteld door het RPO Zorg. Binnen deze plannen zijn de probleemstellingen gereed en zijn tevens de gerichte activiteiten genoemd, inclusief tijdslijn. Deze plannen bevatten ten minste de volgende elementen: doelstelling, (eind)resultaten, randvoorwaarden, tijdlijn, bestuurlijke besluitvorming, concrete projectaanpak, betrokken externe partners, keuzemomenten, risico's, implementatieplan. De regioadviseurs zijn voorzitter en verbinder van de themagroepen, ambtelijk opdrachtgever voor externe projectleiders, bestuurlijk adviseurs richting regionaal bestuurlijke overleggen en boven-regionaal bestuurlijk overleggen.

Het team Regionaal Adviseurs Jeugd ondersteunt de regio in de gezamenlijke ontwikkeling, houdt overzicht op (de voortgang van) alle activiteiten en thema's en daarmee ook op de voortgang van het Regionale Uitvoeringsplan Jeugd. Het team vormt de schakel tussen het lokale beleid, regionale afspraken en (boven)regionale en landelijke ontwikkelingen. Daarbij is de rol van het team gericht op het verbinden, stimuleren, informeren, informatie ophalen, rapporteren, 'halen en brengen', bij de ambtelijke regio-collega's. Het team zit het Regionaal Ambtelijk Overleg Jeugd voor en adviseert het Regionale Ambtelijk Overleg Zorg. Tevens wordt er deelgenomen aan verschillende regionale, bovenregionale en landelijke bijeenkomsten om kennis en ervaringen te delen.

Uitvoeren regiosecretariaat

Binnen het regiosecretariaat blijven wij in 2024 bijdragen aan het versterken van de regionale samenwerking. Dit doen we onder andere door de bestuurlijke regionale overleggen (RPO Zorg, de Bestuurscommissie Inkoop Zorg en de Adviescommissie) en het overleg in voorbereiding hierop (RAO Zorg) efficiënt en effectief te ondersteunen. In 2024 gaat het Regiosecretariaat tevens actief bijdragen aan de doorontwikkeling van de regionale samenwerking, bijvoorbeeld doormiddel van het organiseren van een Regionale Heidag voor Zorg. Het regiosecretariaat is faciliterend voor deze heidagen, de inhoudelijke invulling komt van de regiogemeenten.

Begroting 2026

Naar aanleiding van het verzoek van de portefeuillehouders Financiën op 11 december 2023 en het daaropvolgende verzoek van de MGR aan de bestuur-, en adviescommissies op 21 december 2023, wordt in 2024 onderzocht of, en zo ja welke inhoudelijke keuzes gemaakt moeten worden in de dienstverlening van de module Facilitering Zorg vanaf 2026. Daarbij moet gekeken worden naar welke taken niet of minder uitgevoerd kunnen gaan worden vanaf 2026 als gemeenten zouden besluiten een lagere indexatie voor de dienstverlening vanuit de module toe te passen.

Als uitgangspunt wordt aangehouden dat onderstaande onderwerpen buiten het onderzoek blijven vanwege de aard van de opgave:

1. Projecten welke gericht zijn op het structureel besparen van kosten op maatwerkvoorzieningen van de deelnemende gemeenten;
2. Projecten welke landelijk worden afgedwongen (zoals IZA en de Hervormingsagenda Jeugd);
3. Personele besparingen. Er is op dit moment al sprake van een minimale bezetting in de module en daarnaast wordt landelijk steeds meer van de regio gevraagd waardoor de werklust wellicht in de toekomst zal gaan stijgen. Indien de werklust gaat stijgen zal een grotere bijdrage (mensen en/of middelen) gevraagd worden van regiogemeenten.

Wat gaan we daar voor doen?

We maken een startfoto (waar staan we nu?) en schetsen de toekomst (*waar willen we naar toe?*). Aan de hand hiervan werken we aan teamontwikkeling. Verder gaan we professionaliseren onder andere door werkprocessen in te richten waarmee we toekomstige vraagstukken voor regiogemeenten passend kunnen uitvoeren.

Het Regionaal Uitvoeringsplan Jeugd biedt ruimte om wendbaar te zijn bij onverwachte ontwikkelingen. De verwachte landelijke ontwikkelingen zijn ingebed in de themagroepen en de plannen van aanpak binnen het Regionaal Uitvoeringsplan Jeugd. De regiogemeenten zijn zelf aan zet de ontwikkelingen vanuit de Hervormingsagenda in te bedden in hun beleid.

Wat gaat het kosten?

De begroting voor de samenwerkingsmodule Facilitering Zorg is opgebouwd uit de kosten voor het regiosecretariaat, en de kosten voor het regioadvies en regionale projecten. De kosten voor het regiosecretariaat worden doorbelast aan de deelnemende gemeenten op basis van het aantal inwoners, voor het regioadvies en regionale projecten is de verdeelsleutel het aantal jongeren <18.

		A	B	C	B-A	C-B
Lasten en baten	Realisatie	Primaire begroting	Gewijzigde begroting	Primaire begroting	Verschil	
RFZ	2023	2024	2024	2025	Verschil 2024	2025-2024
€x1.000						
Programma - Personeel	€ 0	€ 0	€ 554	€ 549	€ 554	-€ 5
<i>Regiosecretariaat</i>			€ 187	€ 160	€ 187	-€ 27
<i>Regioadvies</i>			€ 368	€ 389	€ 368	€ 21
Programma - Uitvoering	€ 0	€ 0	€ 647	€ 679	€ 647	€ 32
<i>Regiosecretariaat</i>			€ 15	€ 15	€ 15	€ 0
<i>Regioadvies</i>			€ 632	€ 664	€ 632	€ 32
Overhead	€ 0	€ 0	€ 94	€ 96	€ 94	€ 2
<i>Regiosecretariaat</i>			€ 32	€ 28	€ 32	-€ 4
<i>Regioadvies</i>			€ 62	€ 68	€ 62	€ 6
Programmalasten	€ 0	€ 0	€ 1.295	€ 1.324	€ 1.295	€ 28
Deelnemende gemeenten	€ 0	€ 0	€ 1.295	€ 1.324	€ 1.295	€ 28
<i>Regiosecretariaat</i>			€ 233	€ 203	€ 233	-€ 30
<i>Regioadvies</i>			€ 1.062	€ 1.120	€ 1.062	€ 59
Baten	€ 0	€ 0	€ 1.295	€ 1.324	€ 1.295	€ 28
Saldo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Onttrekking aan reserve	€ 0				€ 0	€ 0
Dotatie aan reserve	€ 0				€ 0	€ 0
Resultaat Programma	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

1. Regiosecretariaat:

- De personeelslasten bestaan uit de reguliere formatie, in 2024 incidenteel opgehoogd met een beperkt budget voor het verwerken van het archief uit voorgaande jaren.
- Uitvoeringskosten zijn minimaal en bestaan uit budget voor het organiseren van regionale bijeenkomsten.

2. Regioadvies en regionale projecten:

- De personeelslasten bestaan uit de reguliere formatie.
- Uitvoeringslasten bestaan uit de in het door colleges vastgestelde uitvoeringsplan Jeugd vastgelegde projecten, evenals kosten voor regionale samenwerking en de regionale website.
- Projecten uit het uitvoeringsplan Jeugd die op basis van een subsidiebeschikking dienen te worden bekostigd, vallen niet binnen deze begroting.

- Overheadlasten** bestaan uit de lasten van management, evenals een doorbelasting van P&F diensten. Dit leidt tot een synergievoordeel bij de overige modules.

Programmaplan thema Onderwijs

Module Regionaal Bureau Leerlingzaken Midden-Gelre

Omgeving

Wat zijn de verwachte ontwikkelingen?

RBL algemeen

- We verwachten dat de stijging van het aantal meldingen doorzet gezien de stijging van 25% van het aantal leerplichtmeldingen in het eerste halve schooljaar (augustus 2023 t/m januari 2024) ten opzichte van dezelfde periode in het vorige schooljaar. De onderstaande ontwikkelingen zijn hiervoor mede de reden:
 - De hoge meldingsfrequentie van de scholen;
 - De verwachting dat de migratiestroom van jongeren verder toeneemt;
 - Meer meldingen van luxeverzuim;
 - Toename van ernst en complexiteit van de problematiek.

Doorstroompunt

- Medio 2025 zal naar verwachting de wet 'van school naar duurzaam werk' in werking treden. In de loop van 2024 wordt waarschijnlijk duidelijk wat dit betekent voor de dienstverlening en organisatie van het RBL Midden-Gelre.
- In 2024 wordt de nieuwe regeling met financiële verdeling voor de vsv middelen duidelijk. Het CBS heeft verkend of het mogelijk is om een indicator te ontwikkelen om de omvang van de vsv-problematiek per regio te schatten.

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

Gesprekspartner op verschillende niveaus

Er wordt steeds vaker een beroep gedaan op de creativiteit van professionals om leerlingen passende ondersteuning en ontwikkelingskansen te bieden. Om dit te regelen is de samenwerking tussen gemeenten, onderwijs, de sociale (wijk)teams en andere partners in het sociaal en justitieel domein belangrijk. Het RBL Midden-Gelre is hierin vaak de verbindende schakel tussen de verschillende niveaus. Daarom zijn we ook op beleidsniveau gesprekspartner op het snijvlak van onderwijs, zorg en participatie. De Methodische Aanpak Schoolverzuim (MAS) is in de regio de gezamenlijke basis. Met onze samenwerkingspartners willen we (meer) in dialoog om de MAS in de regio verder door te ontwikkelen.

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

- Komend jaar willen we onderzoeken wat het (lokale) aanbod in onze regio van Maatschappelijke Diensttijd (MDT) kan betekenen in het voorkomen van voortijdig schoolverlaten van jongeren.
- We onderzoeken hoe we jongeren actief kunnen betrekken bij de doorontwikkeling van het Doorstroompunt om met onze dienstverlening zo goed mogelijk aan te sluiten bij de leefwereld van de jongeren.
- Elke vijf jaar vindt er een Klanttevredenheidonderzoek (KTO) plaats om de kwaliteit van onze dienstverlening te toetsen en waar nodig te verbeteren. Hierbij worden ketenpartners, ouders en jongeren betrokken. De eerstvolgende staat gepland voor 2025.



Activiteiten

Wat willen we bereiken?

Met de uitvoering van (wettelijke) taken heeft het RBL de ambitie dat zoveel mogelijk jeugdigen een route volgen naar een startkwalificatie¹. Deze startkwalificatie geeft hen een betere uitgangspositie op de arbeidsmarkt. Jeugdigen die ongeoorloofd verzuimen of (dreigen) uit te vallen, begeleidt het RBL terug naar school of naar een andere passende route in zorg of arbeid en jongeren in een kwetsbare positie houden we in beeld.

Beleidsindicatoren taakveld Onderwijs²

Beleidsindicatoren	Landelijk gemiddelde 2022 ³	2022 ³	2023 ⁴	Prognose 2024 ⁵	Prognose 2025
Absoluut verzuim (per 1.000 leerplichtigen)	4,2	1,6	0,7	1	1
Absoluut verzuim (aantal leerplichtigen)		75	41	55	57
Relatief verzuim (per 1.000 leerplichtigen)	24	32	37	42	47
Relatief verzuim (aantal leerplichtigen)		1.876	2.120	2.396	2.660
VSV-percentages regio Arnhem (12-23 jaar)	2,4%	2,4%	Prognose: 2,2%	2,1%	2%

Toelichting

- De werkwijze om jeugdigen zonder schoolinschrijving snel in beeld te hebben ontwikkelen we door. We verwachten niet dat het aantal verder daalt. Omdat het om lage aantallen gaat, is het lastig te voorspellen hoe zich dit cijfermatig vertaalt.
- We verwachten dat de stijgende trend in het aantal verzuimmeldingen verder doorzet. Deels doordat scholen steeds beter melden, maar ook vanwege een aantal maatschappelijke ontwikkelingen en factoren (toename ernst van problematiek onder jongeren, beschikbaarheid van jeugdhulp en dagbestedingsplekken). Dit beeld is landelijk.
- We verwachten dat het VSV-percentage licht daalt, omdat we de eerdere stijging gedeeltelijk verklaren als gevolg van de coronapandemie en de impact hiervan minder wordt. We willen hierbij opmerken dat het mogelijk is dat de definitie van voortijdig schoolverlaten gaat wijzigen als de doelgroep uitgebreid wordt naar 27 jaar. Dat zou effect kunnen hebben op het percentage. De aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt blijft effect hebben op het aantal voortijdig schoolverlaters.

1. Een startkwalificatie is een diploma op ten minste mbo-2, havo of vwo-niveau. Op de 18e verjaardag vervalt de kwalificatieplicht.

2. In de regeling 'beleidsindicatoren gemeenten' zijn drie beleidsindicatoren vastgesteld die door gemeenten in de programmaverantwoording opgenomen moeten worden: absoluut verzuim, relatief verzuim en het vsv-percentage.

3. Bron: DUO/Ingrado 2021 op website 'Waarstaatjegemeente.nl'

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. Gebaseerd o.b.v. de stijging van het aantal meldingen die we zien in de eerste periode van het schooljaar 2023-2024. Voor het aantal leerplichtigen gaan we uit van het aantal in 2023.

Wat gaan we daar voor doen?

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

RBL algemeen

- In 2023 is onderzocht hoe we de organisatie en het management van het RBL toekomstbestendig in kunnen richten. In 2024 wordt deze nieuwe structuur gerealiseerd.
- Het RBL zal de tweede stap zetten in de formatie-uitbreiding.
- Bij de deskundigheidsbevordering ligt de focus dit jaar op bewustwording van de eisen die de Wet Politiegegevens stelt in ons werk en daarnaast op de verdieping van onze methodische manier van werken en het adequaat omgaan met agressie.

Leerplicht

- Het RBL Midden-Gelre en SWV de Verbinding onderzoeken gezamenlijk de mogelijkheden voor onderlinge gegevensuitwisseling van alle thuiszittende leerlingen.
- Als RBL Midden-Gelre willen we meer vorm en inhoud geven aan afhandeling van vrijstellingsaanvragen die betrekking hebben op bezwaar tegen de richting van het onderwijs (art. 5 onder b Lpw). Onderdeel daarvan is kennisverrijking. Daarnaast is dit onderwerp ook onder de aandacht bij brancheorganisatie Ingrado.

Doorstroompunt

- Het RBL Midden-Gelre heeft de wettelijke taak om de doelgroep Jongeren in Kwetsbare Positie (JKP) te monitoren. Omdat we graag meer voor hen willen doen is er een onderzoek uitgevoerd rondom deze vraag. De uitkomsten willen we komend jaar verder vorm en inhoud geven binnen ons beleid.
- Afgelopen jaar is er een start gemaakt met de pilot Jongeren in Beeld in de gemeente Arnhem. Naar verwachting wordt deze pilot ook uitgevoerd in de gemeente Rheden en Zevenaar.

Wat gaat het kosten?

De begroting 2024 neemt met € 262.000 toe ten opzichte van de primaire begroting. In 2025 stijgt de begroting beperkt: het wegvallen van incidentele lasten uit 2024 compenseert grotendeels de reguliere kostenstijging als gevolg van indexatie.

		A	B	C	B-A	C-B
Lasten en baten	Realisatie	Primaire	Gewijzigde	Primaire	Verschil	Verschil
RBL	2023	begroting	begroting	begroting	2024	2025-2024
	€ x1.000	2024	2024	2025		
Programma - Personeel	€ 1.628	€ 2.841	€ 2.964	€ 3.069	€ 123	€ 105
Programma - Uitvoering	€ 40	€ 49	€ 51	€ 51	€ 2	€ 1
Overheadlasten	€ 760	€ 927	€ 1.063	€ 1.051	€ 137	-€ 12
Programmalasten	€ 3.428	€ 3.816	€ 4.078	€ 4.171	€ 262	€ 94
Deelnemende gemeenten	€ 2.123	€ 2.551	€ 2.588	€ 2.892	€ 36	€ 305
Overige baten	€ 1.188	€ 0	€ 116	€ 0	€ 116	-€ 116
Regionale bijdrage	€ 117	€ 1.265	€ 1.374	€ 1.279	€ 109	-€ 95
Baten	€ 3.428	€ 3.816	€ 4.078	€ 4.171	€ 262	€ 94
Saldo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Onttrekking aan reserve					€ 0	€ 0
Dotatie aan reserve					€ 0	€ 0
Resultaat Programma	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Toelichting:

1. **Personeelslasten** nemen in 2024 beperkt toe:

- In 2024 zetten we de laatste stap van de formatie-uitbreiding, en groeien we met 2,4 fte naar de leerplichtformatie volgens de regeling.
- Er vindt een verschuiving van loonkosten plaats van het programma naar de overhead: de coördinator kwaliteit & bedrijfsvoering maakt plaats voor een extra teamleider.
- Met de groei van leerplichtformatie bouwen we het budget van inhuur voor opvang van de werkdruk af.
- Voor het project transitiecoach, onderdeel van het plan van aanpak jeugdwerkloosheid, begroten we € 109.000. Deze lasten worden rechtstreeks gedekt door een subsidie.
- De stijging in 2025 ontstaat als gevolg van de reguliere loonkostenindexatie.

2. **Uitvoeringskosten** blijven in 2024 en 2025 nagenoeg gelijk. De genoemde stijging ontstaat als gevolg van indexatie.

- Overheadlasten stijgen in 2024 met € 137.000:
- Vanaf 2024 wordt er, naar aanleiding van het in 2023 uitgevoerde organisatieonderzoek, een teamleider toegevoegd aan de managementformatie.
- In 2024 begroten we incidenteel € 60.000 voor de implementatie van het organisatieonderzoek. Daarbij wordt ook rekening gehouden met het opstellen van een communicatiestrategie, passend bij de nieuwe organisatie-inrichting.

3. **Baten** bestaan uit bijdragen van deelnemende gemeenten, de regionale bijdrage voor het Doorstroompunt en overige baten:

- Gemeentelijke bijdragen nemen in 2024 beperkt toe met € 36.000. Als gevolg van beschikbaar gekomen overige baten van extra opdrachten ontstaat dekking voor structurele salariskosten en wordt de loonkostenstijging deels gecompenseerd.
- In 2025 stijgen de gemeentelijke bijdragen, enerzijds als gevolg van indexatie, anderzijds omdat overige baten – waarmee structurele salariskosten gedekt worden - niet zeker zijn.
- Overige baten bestaan in 2024 uit bijdragen voor de coördinator Team Overstap voor het regionale vsv programma, en de opdracht loopbaangesprekken Werk & Inkomen voor gemeente Arnhem. Deze baten zijn voor 2025 nog niet zeker, en daarom niet begroot.
- Onder overige baten is een bedrag van € 60.000 opgenomen, vooruitbetaald door de deelnemende gemeenten in 2023, voor implementatie van het organisatieonderzoek. Dit bedrag en bijbehorende kosten zijn incidenteel in 2024 en daarom niet begroot in 2025.
- De regionale bijdragen bestaan uit de bijdragen voor het Doorstroompunt. In 2024 ontvangt het RBL tevens een subsidie voor de transitiecoach.



Programmaplan thema Participatie

Het programma Participatie bestaat uit de modules:

- WerkgeversServicepunt (WSP) met sinds 2023 daaraan toegevoegd de submodule Steunpunt Social Return on Investment (SROI);
- Werkgeverschap Sociale Werkvoorziening (WgSW) en
- Contractmanagement Inburgeringstrajecten (Cml).

Module WSP

Het WerkgeversServicepunt bestaat uit twee teams: één met de focus op UWV en één met de focus op gemeenten. Beide teams werken nauw samen, met name op het gebied van arbeidsbemiddeling en ontmoetingen.

Met de bestuurscommissie is de afspraak gemaakt dat het programmaplan voor het daaropvolgende jaar (in dit geval 2025) in het voorjaar beperkt blijft tot de financiële kaders van de begroting. In het najaar, de vergadering van de bestuurscommissie van november, wordt het jaarplan 2025 met de daarin te verwezenlijken activiteiten voorgelegd. Hierdoor sluit het jaarplan beter aan op de actuele arbeidsmarktsituatie.

Omgeving

Wat zijn de verwachte ontwikkelingen?

Steunpunt SROI

In 2023 is, op basis van incidentele regionale financiering, een start gemaakt met het organiseren van het Steunpunt SROI binnen het team WSP-gemeenten. Hierdoor was het mogelijk ervaring op te doen met dit steunpunt en de implementatie in de WSP-organisatie vorm te geven. Vanaf 2024 maakt het Steunpunt SROI formeel onderdeel uit van het WSP. De dienstverleningsovereenkomst tussen de MGR/module WSP en gemeenten is hierop aangepast.

Het Steunpunt richt zich zowel op gemeenten en de taak die inkooporganisaties van gemeenten hebben om in hun aanbestedingen SROI-verplichtingen op te nemen, als op de ondernemers die uitvoering geven aan de gemeentelijke contracten. Met deze gemeentelijke opdrachtnemers wordt, op basis van het bouwblokkenmodel, gekeken naar een goede invulling van de SROI-verplichtingen. Activiteiten gericht op het beschikbaar stellen van arbeidsplekken hebben de voorkeur.

Regionaal Verbinder statushouders

In de Kamerbrief "Uitwerking Plan van aanpak Statushouders aan het werk" wordt gesproken over de extra inzet die statushouders nodig hebben om aan het werk te komen. Voor deze doelgroepspecifieke aanpak worden voor de jaren 2023 t/m 2026 rijksmiddelen verstrekt die ingezet kunnen worden voor de financiering van de Regionaal verbinder statushouders. De functie is per februari 2024 belegd bij het WerkgeversServicepunt zodat zowel de expertise van het WSP op de doelgroep statushouders als de intensieve contacten die er zijn met werkgevers hiervoor optimaal benut kunnen worden.

Verhuizing WSP-gemeenten

Het team WSP-gemeenten is begin 2024 verhuisd naar een nieuwe locatie aan de Bruningweg 10 te Arnhem. In dit pand zijn ook Arbeidsontwikkeling en de Digitale Werkplaats van Scalabor gehuisvest. Tevens is dit de locatie van Presikhaaf Schoolmeubelen; een werkgever waar veel mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt gehuisvest zijn. Met deze verhuizing verwachten we tot een intensievere samenwerking en een optimale afstemming van de werkprocessen te kunnen komen met Scalabor.

Transparantie van bestanden

Landelijk is een programma opgezet om te komen tot het verbeteren van de uitwisseling van matchings- gegevens (VUM). Doel is te komen tot een verbetering in het vanuit de systemen organiseren van de verbinding tussen werkzoekenden en vacatures bij werkgevers. De verwachting is dat medio 2025 voor de regiogemeenten en WSP-gemeenten duidelijk is hoe deze gegevensverwerking georganiseerd kan worden, welke investeringen (in applicaties en bijbehorende ondersteuning) daarvoor gedaan moeten worden en hoe het implementatieproces vorm moet krijgen. Dit is dan op tijd voor de uitfasering van de UWV-applicaties (Sonar en WBS) waarvan in de regio gebruik wordt gemaakt en die voor begin 2026 gepland staat.

Regionale samenwerking

Gelijk aan eerdere jaren zal het WSP bijdragen aan regionale ontwikkelingen en projecten/samenwerkingen die in het kader van de regionale strategische agenda worden opgezet. Belangrijke thema's hierbij zijn het verkleinen van de afstand van jongeren naar werk en het vergroten van het netwerk van inclusieve werkgevers. Ook de inzet op statushouders, in brede zin, is een belangrijk item. Overigens wordt er rekening mee gehouden dat de inbreng van incidentele middelen, zowel op landelijk niveau als regionaal, steeds minder zal gaan worden. Op de begroting van het WSP is geen ruimte om structureel middelen op te nemen voor ontmoetingen en evenementen met werkgevers en werkzoekenden. Dat vraagt om creativiteit en samenwerking met gemeenten en andere partners om evenementen te kunnen blijven organiseren. Te denken valt aan het op locatie van een gemeente organiseren van een ontmoeting.

We blijven inzetten op netwerken, ontwikkelen van vakmanschap en deskundigheidsbevordering. Deels is dit in de begroting van de MGR opgenomen, maar ook hierin zoeken we naar samenwerking met en aansluiting bij (regionale) partners waardoor de kosten beperkt kunnen blijven.

Projecten waaraan het WSP vanuit het jaarplan 2024 van de arbeidsmarktregio een bijdrage levert zijn:

- Beschut Werk
- HARRIE-trainingen en intervisiebijeenkomsten
- matchingstafel
- buses for jobs
- stage- en banenfestival specifiek voor jongeren van VSO/Pro- en Entree-onderwijs.

Deze activiteiten worden gefinancierd uit regionale middelen.

Daarnaast wordt deelgenomen aan overlegtafels zoals bij het RMT.

Arbeidsmarktinfrastructuur

Vanaf 2023 wordt vanuit de regio gewerkt aan het mede ontwikkelen van de landelijke kaders en de regionale implementatie van de nieuw te vormen Regionale Werkcentra. De verwachting is dat eind 2024/begin 2025 de contouren hiervan bekend zijn en onderzocht kan gaan worden welke werkvorm het best passend is voor onze arbeidsmarktregio. Voor het WSP zal deze zich enerzijds toespitsen op het behouden en uitbreiden van werkgeverscontacten; met name bij werkgevers die inclusie hoog in het vaandel dragen. Daarbij zal de nadruk steeds meer komen te liggen op:

- het faciliteren van de ontmoeting tussen werkgevers en werkzoekenden;
- het acteren als adviseur van werkgevers bij het vinden van de juiste oplossingen voor HR-problemen in brede zin en;
- het ondersteunen van werkgevers bij de inzet van instrumenten, voorzieningen en subsidies.

Anderzijds zal hierbij de samenwerking met de gemeenten en de zichtbaarheid bij gemeenten en onze belangrijkste partners van belang blijven. Deze samenwerking en zichtbaarheid wordt nu in de vorm van subregionale dienstverlening al vormgegeven, maar zal zich verder intensiveren. Daarbij richten we ons steeds meer op het laten aansluiten van de dienstverlening van het WSP op de ambities die gemeenten geformuleerd hebben. Hierdoor ontstaat een nauw samenspel en een intensieve samenwerking.

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

- Uitgangspunt in de relatie met de negen deelnemende gemeenten is dat gemeenten en WSP directe samenwerkingspartners zijn die gezamenlijk met andere partijen/partners van gemeenten verantwoordelijk zijn voor het uitstroomresultaat binnen de gemeente.
- Met UWV is de relatie tweeledig: Het team WSP-UWV is onderdeel van de WSP-organisatie in Midden-Gelderland. Daarnaast is de werkzoekendendienstverlening van UWV, gelijk aan onze gemeentelijke partners de partij waar bemiddelbare kandidaten vandaan komen. Binnen het WSP heeft het team WSP-UWV de focus op de werkzoekendendienstverlening van UWV en WSP-gemeenten op die van gemeenten.
- Ook Scalabor is een belangrijke partner van het WSP. Nagenoeg alle kandidaten van de gemeente Arnhem starten het traject naar werk via Scalabor. Bemiddeling van werkfitte kandidaten wordt in afstemming met Scalabor door beide partijen uitgevoerd. Ook voor andere opdrachtgevers verzorgt Scalabor ontwikkeltrajecten. Samen met de bemiddelaars van Scalabor en andere re-integratiepartners wordt voor deze kandidaten gezocht naar de best passende werkplek.
- Op regionaal niveau zijn er nauwe banden met het Netwerkteam van waaruit de uitvoering van projecten in het kader van de regionale strategische agenda worden opgestart. Te denken valt hierbij ook aan de contacten met het Regionaal Mobiliteitsteam en de aanpak van werkloze jongeren en vroegtijdig schoolverlaters waarvoor het WSP onder meer de Matchingstafel organiseert.
- Werkgeverscontacten worden onder meer onderhouden via de ondernemersverenigingen die in de negen gemeenten bestaan en via VNO-NCW.
- Met de Stichting Inclusief Midden-Gelderland zijn nauwe banden om het netwerk van inclusieve werkgevers in de arbeidsmarktregio te vergroten.

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

In het kader van de SUWI-afspraken is een landelijke monitor ontwikkeld om de werkgeverstevredenheid te meten en hier benchmarkgegevens uit te kunnen halen. De indicator op werkgeverstevredenheid is 7,5.

Activiteiten

Wat willen we bereiken?

Doelstelling op vacaturevervulling en plaatsingen

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

Prestatie-indicatoren

Voor WSP-gemeenten wordt de verantwoording van de resultaatafspraken vormgegeven tijdens de kwartaalgesprekken met gemeenten en in het halfjaarbericht en jaarverslag aan de Bestuurscommissie.

- *Aansluiting op ambities gemeenten:* in onze gesprekscyclus met gemeenten halen wij op welke ontwikkelingen zich voordoen in de werkzoekendendienstverlening en hoe wij hier onze bijdrage aan kunnen leveren, zodat we maximaal aansluiten op de gemeentelijke ambities. De focus voor 2024 ligt vooral op aanbodgericht werken, aansluiten op de lokale arbeidsmarkt, het stimuleren van samenwerking met andere gemeentelijke partijen en de contacten met Economische Zaken/de bedrijfscontactfunctionaris.

- *Vacaturevervulling*: in aansluiting hierop zijn we met gemeenten in gesprek over een andere benadering van de taakstelling op vacaturevervulling. De prestaties op deze KPI zijn immers ook afhankelijk van het aantal werkfitte kandidaten/werkzoekenden dat door ketenpartners wordt aangemerkt en in beeld is gebracht. Met de deelnemende gemeenten zijn afspraken gemaakt over het transparant maken van het arbeidspotentieel.

Aanvullend hierop willen wij voor 2024 toewerken naar een prestatie-indicator gericht op het percentage bedrijven in Midden-Gelderland dat actief door het WSP benaderd is. Met behulp van deze informatie kan vanaf 2025 een ambitie vastgelegd worden waarop gestuurd gaat worden.

Wat gaan we daar voor doen?

Ambities WSP Midden-Gelderland

De gezamenlijke ambitie van het WSP Midden-Gelderland is door de managers van het WSP voor het voetlicht gebracht tijdens de heidag van 30 augustus 2023:

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

Focus WSP Midden-Gelderland

Het WSP Midden-Gelderland geeft werkgevers een compleet pakket aan dienstverlening. Hierbij staat de vraag van werkgevers centraal. In de dienstverlening heeft WSP een aantal focuspunten:

- *Preventie en baanbehoud*: we bevorderen duurzame inzetbaarheid van werknemers en baanbehoud bij werkgevers en beperken daarmee instroom in een uitkering. Dit doen we onder andere door het stimuleren van een "leven lang ontwikkelen" in samenwerking met het Leerwerkloket en het inzetten op nazorg en begeleiding op de werkplek.
- *Inclusieve arbeidsmarkt*: we richten ons op aan het werk helpen van mensen die normaal gesproken niet zo makkelijk aan het werk komen. We bestendigen onze relatie met inclusieve werkgevers en vergroten dit netwerk. We stimuleren hen voor deze groep werkzoekenden ruimte te maken binnen hun bedrijf door te adviseren over gebruik van voorzieningen en financiële ondersteuning.
- *Maatwerk*: we hebben binnen de dienstverlening vanuit de bedoeling oog voor de menselijke maat en maatwerk. Wanneer onze dienstverlening knelt, kijken we of er andere mogelijkheden zijn, bijvoorbeeld door aanbodgericht te werken. Hierbij stemmen we ook af met andere afdelingen van gemeenten en UWV.
- *Drempelloze klantreis*: we stellen de ervaring vanuit klantperspectief en de gewenste dienstverlening centraal, zodat werkzoekenden en werkgevers een zo soepel mogelijk proces ervaren tussen het WSP, gemeenten en/of UWV.
- *Intensiveren samenwerking Klant & Service (K&S) en Arbeidsjuridische Dienstverlening (AJD) van UWV en Economische Zaken van gemeenten*: we trekken samen op met de accountmanagers van grote werkgevers van K&S en de consultants van de AJD, zodat we werkgevers een completere dienstverlening kunnen bieden. We trekken samen op met de bedrijfscontactfunctionarissen van gemeenten. Dit leidt ertoe dat EZ en WSP samen nieuwe ondernemers in de regio bezoeken waardoor deze sneller op weg geholpen worden; ook op het gebied van werkgeversdienstverlening.



Ontmoetingen en evenementen

WSP Midden-Gelderland heeft voor 2024 regionale middelen aangevraagd om voor werkgevers en werkzoekenden evenementen en ontmoetingen te organiseren. Bij werkgevers stimuleren wij hiermee dat zij steeds inclusiever gaan werken, waardoor met name mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt meer kansen krijgen op duurzaam werk. Door het WSP zijn hierover de volgende afspraken gemaakt:

- Eén keer per kwartaal wordt een evenement georganiseerd gericht op de brede doelgroep van het WSP. Daarbij wordt per kwartaal een specifiek thema extra aandacht gegeven. Bij deze evenementen worden ook andere partners, zoals bijvoorbeeld het Leerwerkloket, betrokken.
- Naast de kwartaalevenementen organiseren we kleinere “ontmoetingen” in de vorm van banenmarkten, meet & greets en op een branche, werkgever of doelgroep gerichte activiteiten. Deze kleinere events worden vanuit één van de WSP-teams geïnitieerd.
- In de communicatie wordt het campagne-denken ingezet, waardoor ieder kwartaal een eigen “kleur en invulling” krijgt.
- Gewerkt wordt met een [digitale eventkalender](#) die gepubliceerd wordt op de [website](#) van het WSP. Andere partners kunnen hierop ook eigen events aandacht geven.



Wat gaat het kosten?

De begroting van het WSP neemt in 2024 toe met € 367.000, en daalt in 2025 met € 153.000 ten opzichte van 2024. Deze schommeling wordt veroorzaakt door de regionale opdrachten.

		A	B	C	B-A	C-B
Lasten en baten	Realisatie	Primaire	Gewijzigde	Primaire	Verschil	
WSP	2023	begroting	begroting	begroting	Verschil	2024 2025-2024
	€x1.000	2024	2024	2025		
Programma - Personeel	€ 1.407	€ 1.421	€ 1.604	€ 1.658	€ 183	€ 54
Programma - Uitvoering	€ 65	€ 28	€ 246	€ 74	€ 218	-€ 173
Overhead	€ 476	€ 591	€ 558	€ 523	-€ 33	-€ 34
Programmalasten	€ 1.947	€ 2.041	€ 2.408	€ 2.255	€ 367	-€ 153
Deelnemende gemeenten	€ 1.658	€ 2.041	€ 2.041	€ 2.255	€ 0	€ 214
Overige baten	€ 289	€ 0	€ 367	€ 0	€ 367	-€ 367
Baten	€ 1.947	€ 2.041	€ 2.408	€ 2.255	€ 367	-€ 153
Saldo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Onttrekking aan reserve					€ 0	€ 0
Dotatie aan reserve					€ 0	€ 0
Resultaat Programma	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Toelichting:

- Personeelslasten** nemen in 2024 toe met € 183.000:
 - In 2024 houden we rekening met circa € 140.000 aan personeelslasten voor regionale opdrachten.
 - Vaste invulling van de formatie voor het steunpunt SROI valt goedkoper uit dan de huidige externe invulling (€ 13.000).
 - De resterende ontwikkeling bestaat uit loonkostenindexatie.
- Uitvoeringslasten** vallen in 2024 € 218.000 hoger uit dan de primaire begroting:
 - Deze stijging wordt volledig veroorzaakt door de regionale opdrachten. Deze regionale opdrachten zijn niet zeker, en daarom niet begroot in 2025.
 - In 2025 houden we rekening met licentiekosten voor werving- en selectiesoftware (€ 45.000).
- Overheadlasten** vallen in 2024 € 33.000 lager uit:
 - In verband met synergievoordeel door de nieuwe samenwerkingsmodule RFZ en een verlengde dienstverleningsovereenkomst voor de P&F diensten ontstaat een besparing op de indirecte overhead.
 - Het WSP verhuist in 2024 naar een kleinere en passender huisvesting. Hierdoor ontstaat een kleine besparing in 2024, rekening houdend met implementatiekosten. In 2025 is er geen sprake van implementatiekosten, en is er sprake van een structurele verlaging van overheadkosten.
- Baten** bestaan uit bijdragen van deelnemende gemeenten en bijdragen voor regionale opdrachten:
 - Gemeentelijke bijdragen blijven in 2024 gelijk aan de primaire begroting; de loonkostenindexatie wordt gecompenseerd door de hierboven genoemde besparing op overhead. In 2025 stijgen de gemeentelijke bijdragen. Enerzijds als gevolg van indexatie, anderzijds omdat overige baten, waarmee structurele salariskosten gedekt worden, niet zeker zijn.

Overige baten bestaan in 2024 uit: onder andere de Harrie-trainingen, de Matchingstafel, het regionaal verbindingproject statushouders en een budget voor evenementen. Deze baten zijn voor 2025 niet zeker.

Module Werkgeverschap SW-medewerkers

Omgeving

Wat zijn de verwachte ontwikkelingen?

In 2020 is de dienstverlening én het gekozen construct met een scheiding tussen het formeel werkgeverschap (MGR) en materieel werkgeverschap (Scalabor) voor de eerste keer geëvalueerd. De afspraken tussen Scalabor, gemeenten en de MGR zijn, na een verkennend onderzoek met ingang van 2022 gecontinueerd voor de periode 2022 – 2025 (met een opzegtermijn van twaalf maanden). Eind 2024 moet derhalve iedere individuele gemeente een besluit genomen hebben over de voortzetting van de afspraken en de voorwaarden die daarvoor gelden. Hetzelfde geldt voor de MGR en voor Scalabor.

Op verzoek van het RPO heeft de MGR begin 2024 de taak op zich genomen om onderzoek te doen naar de mate van tevredenheid bij partijen en te komen tot een voorstel voor de toekomst vanaf 1 januari 2026.

Inhoudelijke vraagstukken die met de evaluatie beantwoord moeten worden, hebben betrekking op:

- tevredenheid met de huidige werkwijze zowel vanuit de gemeenten, de MGR als Scalabor (directie en medewerkers);
- de financiële effecten van het continueren van afspraken;
- de effecten/uitwerking van andere ontwikkelingen vanuit de Participatiewet;
- de looptijd waarover gemeenten afspraken willen maken.

Uitkomsten van het onderzoek richten zich op:

- de inhoud van de afspraken tussen gemeenten en Scalabor en, inherent daaraan, tussen de MGR en Scalabor;
- de looptijd van de nieuwe afspraken c.q. de termijn die gehanteerd wordt voor het bijgestelde aanwijzingsbesluit en de daarbij behorende regeling.

In lijn met het vernieuwde aanwijzingsbesluit is door de MGR ook een hernieuwde dienstverleningsovereenkomst aangegaan met Scalabor voor de uitvoering van de personeels- en salaris-administratieve taken. Vanaf 2024 dient voor de begroting rekening te worden gehouden met een indexatie van de kosten conform de bepalingen in de nieuwe DVO.

Op regionaal niveau wordt door gemeenten begin 2024 een onderzoek uitgevoerd naar de toekomst van sociaal ontwikkelbedrijven in onze regio. Vraag daarbij is vooral welke vormen van dienstverlening voor de toekomst bij het sociaal ontwikkelbedrijf belegd kunnen gaan worden. Hoewel het onderzoek zich, zeker in de beginfase, niet specifiek richt op het bedrijf Scalabor, wordt voorzien dat de uitkomsten van het onderzoek effect zullen hebben op de hiervoor genoemde verkenning en contractafspraken.

De groep SW-medewerkers daalt jaarlijks met ruim 100 mensen. De verwachting is dat er begin 2024 nog zo'n 1.600 medewerkers (1.318 fte) in dienst zijn bij de MGR en dat dat aantal eind 2027 zal zijn gedaald tot ca. 1.200 personen. Deze aantallen zijn inclusief ca. 56 Begeleid Werkers. De gemiddelde uitstroom is berekend op 5%.

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

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

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

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

Activiteiten

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we daar voor doen?

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

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

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



Bekijk hier het verhaal van Bakkerij Hilvers



Bakkerij Hilvers is na 256 jaar en met inmiddels 17 winkels een begrip in Arnhem en omgeving. Sinds de opening van de bakkerijen voor Hilvers Sociaal staat het bedrijf ook bekend als inclusief werkgever. "Het bakkersvak leent zich heel goed voor deze doelgroep. Het is repeterend en leuk: je maakt een product waarvan je de klanten later ziet genieten." André Hilvers is algemeen directeur van de bakkerij en zijn zus Wilma staat - vrij uniek - voor 100% als jobcoach op de payroll.

Familie Hilvers heeft van oudsher aandacht voor de minder bedeelde medewerkers. Dus toen Siza acht jaar geleden vroeg of de bakkerij een sociale werkplek wilde worden voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt, twiifelde de familie geen moment. In Arnhem-centrum werd een bakkerswinkel opgetuigd, waar deze mensen aan het werk konden onder begeleiding van een leermeester.

Jezelf mogen zijn
Drie jaar geleden liep het contract met Siza af en besloot de familie het sociale werk in eigen beheer

voort te zetten. Wilma schoofde zich om tot jobcoach en haar echtgenoot werd leermeester. In juni dit jaar opende Hilvers een tweede sociale bakkerij in Velp waar een social manager/leermeester de leiding heeft. Inmiddels werken er meer dan dertig mensen uit de doelgroep bij Hilvers: 17 op een activerende werkplek, 13 in loondienst, 1 gedetacheerd vanuit Scalabor en 3 stagiaires uit bijzondere situaties. Wilma: "Die eerste groep wisselt het meest. Vaak zijn het kwetsbare jongeren die vastlopen. Dat betekent vooral veel aandacht en liefde geven, dan volgt de rest 'vanzelf'. Structuur en vastigheid zijn belangrijk voor de hele doelgroep. En mogen zijn wie je bent. Lukt het vandaag even niet, dan hoeft dat ook niet."

Manifest
André: "We kijken naar wat mensen wel kunnen, niet naar wat ze niet kunnen. Gebakjes, cake, koekjes, Arnhemse meijjes; we maken allerlei producten met soms eemoudige of juist meerdere handelingen. Daarin kunnen werknemers afwisselen." Wilma: "De een maakt op recept het hele product, de ander wil alleen appeltaart/s maken. Prima. Maar kan je meer, dan halen we dat eruit. Het geeft veel

volgdoening om met deze mensen te werken. Dit sociale aspect past echt bij ons en is iets dat we willen uitdragen."

Breed delen
Daarom heeft het bedrijf een manifest opgesteld met vijf pijlers waar de directie voor staat: Geloof, Familie, Brood, Sociale betrokkenheid en duurzaamheid. "Dat sociale gevoel willen we ook ons personeel meegeven. Als je rekening moet houden met elkaar, leer je daar ook weer van," vult Wilma aan. "Het team in de stadswinkel bijvoorbeeld is enorm divers, maar dat gaat wonderbaarlijk goed." Behalve het eigen personeel, hopen broer en zus ook andere bedrijven te inspireren. Wilma: "Het is ongelooflijk hoeveel verschil je kunt maken in de levens van deze mensen. Veel werkgevers hebben daar geen idee van. Als ambassadeurs hopen wij die bedrijven uiteindelijk ook mee te krijgen."

André: "Onze nieuwe slogan is: 'Brood dat je deelt'. Wij willen ruimhartig delen. Delen van aandacht, delen via de voedselbank, koffie (uit)delen. Dat gaan we de komende jaren breed inzetten. Wij geloven dat delen de wereld mooier maakt."

Wat gaat het kosten?

De begroting voor WgSW daalt in 2024 met € 682.000, als gevolg van een hoger dan begrootte uitstroom in 2023 en lagere loonkostenstijging dan begroot in 2023.

		A	B	C	B-A	C-B
Lasten en baten WgSW	Realisatie 2023	Primaire begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Primaire begroting 2025	Vershil 2024	Vershil 2025
€ x1.000						
Programma - Personeel	€ 52.032	€ 52.708	€ 52.043	€ 52.266	-€ 664	€ 223
Programma - Uitvoering	€ 22.374	€ 2.148	€ 2.226	€ 2.207	€ 78	-€ 19
Overhead	€ 128	€ 168	€ 142	€ 149	-€ 26	€ 7
Programmalasten	€ 54.395	€ 55.023	€ 54.411	€ 54.622	-€ 612	€ 211
Deelnemende gemeenten	€ 52.442	€ 53.233	€ 52.551	€ 52.830	-€ 682	€ 279
Overige baten	€ 212	€ 323	€ 200	€ 201	-€ 123	€ 1
Buitengemeenten	€ 1.737	€ 1.467	€ 1.660	€ 1.592	€ 193	-€ 69
Baten	€ 54.391	€ 55.023	€ 54.411	€ 54.622	-€ 612	€ 211
Saldo	-€ 4	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Onttrekking aan reserve	€ 4	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Dotatie aan reserve					€ 0	€ 0
Resultaat Programma	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

- Personeelslasten** nemen in 2024 met € 664.000 af ten opzichte van de primaire begroting. De uitstroom in 2023 was hoger (6,2%) dan begroot (5%); dit leidt tot een lagere beginstand per 2024. Daarnaast was de loonstijging in 2023 lager dan verwacht, dit heeft een structurele doorwerking. Voor 2025 gaan we uit van de loonkostenontwikkeling uit de septembercirculaire, te weten 5,8%. Daarmee ligt de begrootte loonkostenstijging boven de uitstroom, en nemen de lasten beperkt toe.

In voorgaande jaren ontving de MGR het Lage InkomensVoordeel. In 2024 wordt deze tegemoetkoming versneld afgeschaft (€ 300.000 nadeel). In 2025 bestaat deze tegemoetkoming in zijn geheel niet meer.

	2023 Realisatie	2024 Primaire Begroting	2024 Aannames 2024	2024 Gewijzigde Begroting	2025 Primaire Begroting
Personeelskosten SW Euro x 1.000					
Salarissen	€ 50.829	€ 51.763	6,70%	€ 50.885	€ 51.144
Transitievergoeding	€ 33	€ 20		€ 19	€ 20
LIV	-€ 627	-€ 420		-€ 90	
Reiskosten	€ 588	€ 983		€ 1.007	€ 957
Eenmalige uitkering	€ 1.108			€ 0	
Overige personeelskosten	€ 101	€ 217	6,70%	€ 222	€ 211
Totaal Personeelskosten SW	€ 52.032	€ 52.565		€ 52.043	€ 52.332
Indicatoren					
Dienstverbanden SW (Fte)	1.382	1.331	-5,00%	1.313	1.247
Personeelskosten/Fte	€ 37.650	€ 39.487		€ 39.640	€ 41.958
CAO stijging	6,0%	4,2%	6,7%	6,7%	5,8%
Totaal loonkosten/Fte	36.350	€ 38.885		€ 38.758	€ 41.006
Werkgeverslasten/Fte	36.779				
Sociale lasten/Fte	5.241	€ 5.273		€ 5.592	€ 5.966

- Uitvoeringskosten** nemen toe met € 78.000 als gevolg van een hoger dan verwacht aantal begeleid werkers. In 2025 dalen uitvoeringskosten door de uitstroom van SW-medewerkers. Daarmee dalen ook de kosten van de DVO met Scalabor voor het uitvoeren van het materieel werkgeverschap.

3. **Overheadlasten** dalen door het synergievoordeel van de nieuwe samenwerkingsmodule RFZ en door een verlengde dienstverleningsovereenkomst voor de P&F diensten ontstaat een besparing op de indirecte overhead.
4. **Baten** bestaan uit de bijdragen van deelnemende gemeenten, overige baten en de rijksbijdrage voor SW-medewerkers uit buitengemeenten:
 - De gemeentelijke bijdragen dalen in 2024 met € 682.000 ten opzichte van de primaire begroting 2024. In 2025 stijgen de bijdragen beperkt, aangezien de loonkostenstijging naar verwachting hoger ligt dan de uitstroom.
 - Overige baten dalen met € 123.000. Enerzijds houden we voorzichtigheidshalve geen rekening met een subsidieontvangst. Anderzijds zien we dat met het afnemen van de SW-medewerkers er minder sprake is van doorbelasting van overige personeelskosten.

De rijksbijdrage voor buitengemeenten stijgt met € 193.000 ten opzichte van de primaire begroting. De geprognosticeerde daling in 2025 heeft te maken met uitstroom van SW-medewerkers.



Module Contractmanagement Inburgeringstrajecten

Omgeving

Wat zijn de verwachte ontwikkelingen?

Per 1 januari 2022 is de nieuwe wet Inburgering (Wi2021) in werking getreden. De negen gemeenten van de arbeidsmarktregio Midden-Gelderland hebben voor de uitvoering van deze wet gezamenlijk contracten afgesloten met taalaanbieders. Hiervoor zijn drie percelen ingekocht op de volgende leer-routes:

- De B1 route; een route voor taal en (vrijwilligers)werk. Inburgeringsplichtigen spreken en schrijven binnen maximaal 3 jaar de Nederlandse taal op niveau B1. Tegelijk kunnen zij meedoen door (vrijwilligers)werk.
- De onderwijsroute; een route vooral voor jongeren. Zij leren de Nederlandse taal op niveau B1 of hoger. Ook worden zij dan voorbereid op het volgen van een mbo-, hbo- of universitaire opleiding.
- De zelfredzaamheidsroute; een route voor inburgeringsplichtigen waarvoor route 1 en 2 te moeilijk is. Zij leren de Nederlandse taal op een lager niveau (A1-niveau). Deze mensen worden voorbereid (op een eenvoudige manier) om mee te doen in de Nederlandse samenleving.

Regionaal is een werkgroep Inburgering actief die gericht is op zowel het stroomlijnen van de contacten met aanbieders en het toezien op de contractafspraken als op het (door)ontwikkelen van inburgeringsbeleid en de daaraan te relateren participatie van inburgeraars in de maatschappij.

De deelnemende gemeenten hebben bij de MGR de opdracht neergelegd tot contractbeheer over de inburgeringstrajecten. Het gaat om de volgende taken:

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

De contracten met de huidige taalaanbieders lopen formeel tot eind 2024. In de contracten is opgenomen dat er een mogelijkheid is om tweemaal voor één jaar te verlengen. Ten tijde van het schrijven van deze gewijzigde begroting wordt onderzocht of voor alle percelen deze verlengingsoptie bruikbaar is of dat één of meerdere percelen opnieuw ingekocht gaan worden per 2025. Mocht dat laatste het geval zijn, dan zal voor die percelen het inkoopproces gaan lopen. Mogelijk wordt de procesbegeleiding bij de MGR neergelegd. Als dat het geval is, dan zullen hiervoor contractafspraken tussen de MGR en de deelnemende gemeenten gemaakt worden en worden vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst.

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

De module Cml heeft contacten met:

- De aan de module deelnemende gemeenten;
- De regionale werkgroep Inburgering die de negen deelnemende gemeenten vertegenwoordigen en inhoudelijk betrokken zijn bij de uitvoering van de inburgeringstrajecten;
- De contractpartijen waarmee afspraken zijn gemaakt op één of meerdere percelen.

Wat gaat het kosten?

		A	B	C	B-A	C-B
Lasten en baten	Realisatie	Primaire	Gewijzigde	Primaire	Verschil	Verschil
CMI	2023	begroting	begroting	begroting	2024	2025-2024
		2024	2024	2025		
€x1.000						
Programma - Personeel	€ 47	€ 49	€ 51	€ 54	€ 2	€ 3
Programma - Uitvoering	€ 8	€ 8	€ 8	€ 8	€ 0	€ 0
Overheadlasten	€ 20	€ 21	€ 22	€ 22	€ 1	€ 1
Programmalasten	€ 76	€ 78	€ 81	€ 85	€ 3	€ 4
Deelnemende gemeenten	€ 76	€ 78	€ 81	€ 85	€ 3	€ 4
Baten	€ 76	€ 78	€ 81	€ 85	€ 3	€ 4
Saldo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Onttrekking aan reserve					€ 0	€ 0
Dotatie aan reserve					€ 0	€ 0
Resultaat Programma	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

De werkzaamheden binnen de module CMI worden uitgevoerd door het team Inkoop Zorg. De begroting is een voortzetting van de voorgaande begroting.

Actualisatie van loon en prijsontwikkelingen in 2024 leiden tot een beperkte ophoging van de begroting. Voor 2025 houden we rekening met de reguliere indexatie.

CMI wordt bekostigd door de 9 deelnemende gemeenten op basis van het inwoneraantal en deelname aan de zorgvormen.



Programmaplan MGR Beheerorganisatie

Omgeving

Wat zijn de verwachte ontwikkelingen?

De verwachting is dat 2024 en 2025 zich zullen kenmerken door een samenleving die aan het herstellen is na een periode van hoge inflatie, onzekerheid over prijsontwikkeling, onzekerheid over het landelijke politieke landschap en de effecten daarvan voor gemeenten en hun inwoners.

We zien dat als MGR terug in vraagstukken over tarieven in zorgcontracten en effecten op de arbeidsmarkt. We zien dit ook terug in zorgen over de financiële situatie van gemeenten en van onze SW-medewerkers die een lagere indexering van hun arbeidsvoorwaarden kennen dan vele andere CAO's. Daarnaast zien we dat de arbeidsmarkt voor het werven van specialistische medewerkers steeds uitdagender wordt.

De MGR is een uitvoeringsorganisatie. De governance van de MGR is hierop ingericht. Gemeenten dragen zorg voor een duidelijke opdrachtverlening – 'het wat'. De MGR met haar bestuurscommissies draagt zorg voor de uitvoering – 'het hoe'. Het is belangrijk dat iedereen zich bewust is van deze rolverdeling en we elkaar daarop blijven aanspreken.

Vanaf 2024 gaat de MGR de Regionale Portefeuillehouders Zorg faciliteren bij hun beleidsvoorbereidende werkzaamheden en projectmatige activiteiten op het vlak van Jeugd. Deze faciliterende werkzaamheden zijn ondergebracht in de nieuwe module Regionale Facilitering Zorg. Colleges hebben voor het bepalen van de werkzaamheden en projecten een uitvoeringsplan Jeugd vastgesteld. Het bijbehorende budget dat opgenomen wordt in de begroting van de MGR, wordt gefinancierd uit de hiervoor reeds bestemde middelen bij gemeenten in de regionale meerjarenbegroting Jeugd. Dit is ook tegelijkertijd de achtergrond van de begrotingswijziging 2024.

In 2024 gaan we de regeling beperkt aanpassen zodat de taken van de nieuwe module beter geformuleerd zijn. Ook moeten we de verdeelsleutel van de activiteiten voor Jeugd aanpassen in de regeling. Gemeenten hebben afspraken gemaakt over verdeling van deze kosten op grond van het aantal jeugdigen per gemeente in plaats van de algemene verdeelsleutel die gericht is op het aantal inwoners. Dit was nog niet duidelijk bij het wijzigen van de regeling in 2023 en zal daarom in 2024 gecorrigeerd worden.

In 2025 zullen we voor het eerst de regeling gaan evalueren, zoals opgenomen in de gewijzigde regeling. Dit is ook het moment dat het Algemeen Bestuur de uitvoering van de nieuwe module Regionale Facilitering Zorg gaat evalueren. In het voorjaar van 2024 zal de opzet van de evaluatie worden geformuleerd.

Dit is ook een goed moment om de bezetting van de beheerorganisatie tegen het licht te houden. Daarbij blijft het uitgangspunt 'lean en mean', maar het moet wel passen bij de verwachting die gemeenten en andere overheden hebben van de bedrijfsvoering van een gemeenschappelijke regeling op grond van wet- en regelgeving.

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

Intensieve samenwerking

Het uitvoeren van onze werkzaamheden op basis van duidelijke opdrachtverlening van de deelnemende gemeenten kan alleen door intensieve samenwerking met een groot aantal partners. Voor MGR beheer gaat het met name om de bestuurlijke omgeving en de gemeentelijke organisaties.

Colleges en gemeenteraden

In 2023 zijn we samen met griffies en andere gemeenschappelijke regelingen gestart met het organiseren van gezamenlijke raadsinformatiebijeenkomsten. Dit is alle partijen goed bevallen en zal in 2024 gecontinueerd worden. Dat betekent dat we in mei en november een bijeenkomst plannen. Daarnaast maken we tenminste twee digitale nieuwsbrieven om raadsleden te informeren. De MGR kan ook besluiten om bij belangrijke ontwikkelingen raden actief te informeren of op verzoek naar raden toe te gaan voor een toelichting op ontwikkelingen.

De nu voorliggende wijziging van de regeling gaat in twee rondes: Gemeenteraden kunnen eerst hun zienswijze geven op de voorgestelde wijziging. Nadat deze zijn verwerkt volgt een verzoek om toestemming te verlenen aan de colleges om de regeling te mogen wijzigen. Aangezien het een kleine verbetering is van de formulering, is er geen aanleiding om extra raadsinformatiebijeenkomsten te houden. We zullen daarvoor de geplande gezamenlijke bijeenkomsten gebruiken.

Andere GR-en en gemeenten

We blijven samenwerken met andere GR-en en griffies om raden goed te informeren en processen met elkaar af te stemmen. We blijven ook voor onze bedrijfsvoering afstemmen met gemeenten en GR-en. Bij gemeenten gaat het om het leveren van capaciteit op het vlak van juridische advisering en om gemeenten die onze huisvesting mogelijk maken. Daarnaast werken we samen met andere Gemeenschappelijke Regelingen, zoals de RID en de Connectie voor dienstverlening op het vlak van bijvoorbeeld ICT en met 1Stroom voor onze HR dienstverlening en financiële administratie. Daarnaast stemmen we met andere GR-en en individuele gemeenten af in hoeverre we kunnen samenwerken op de inzet van expertise bij specialistische functies in de bedrijfsvoering. Verder willen we ook de komende jaren met andere GR-en en gemeenten kijken in hoeverre we kunnen samenwerken als het gaat om onze arbeidsmarktpositie.

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

De MGR is een uitvoeringsorganisatie. Beleidsontwikkeling wordt bij gemeenten gedaan en/of regionaal voorbereid en door de colleges vastgesteld. Dit kan leiden tot het uitvoeren van regionale taken die bij de MGR worden ondergebracht. Wanneer de uitvoering van deze taken zou leiden tot het informeren en/of actief betrekken van inwoners, dan gebeurt dat via de modules. Dit wordt dan aangegeven in het programmaplan van de betreffende module.

De MGR draagt zorg voor een up-to-date website en het openbaar zetten van de relevante documenten. De website van de MGR heeft op grond van toegankelijkheid een score B.

Activiteiten

Wat willen we bereiken?

Inclusie en diversiteit

De MGR staat met dienstverlening zoals inkoop zorg, leerlingzaken en werkgeversservicepunt voor een inclusieve samenleving en inclusief werkgeverschap. De medewerkers van de MGR begrijpen voor en met wie ze werken en (h)erkennen de grote variatie in talenten die waardevol is voor de externe dienstverlening. Daarom wordt er grote waarde gehecht aan de inclusie en diversiteit in de interne samenwerking en van onze medewerkers. We willen in 2024 kijken hoe we inclusie en diversiteit nog meer kunnen borgen in onze dienstverlening.

Signalerende, adviserende en faciliterende rol MGR

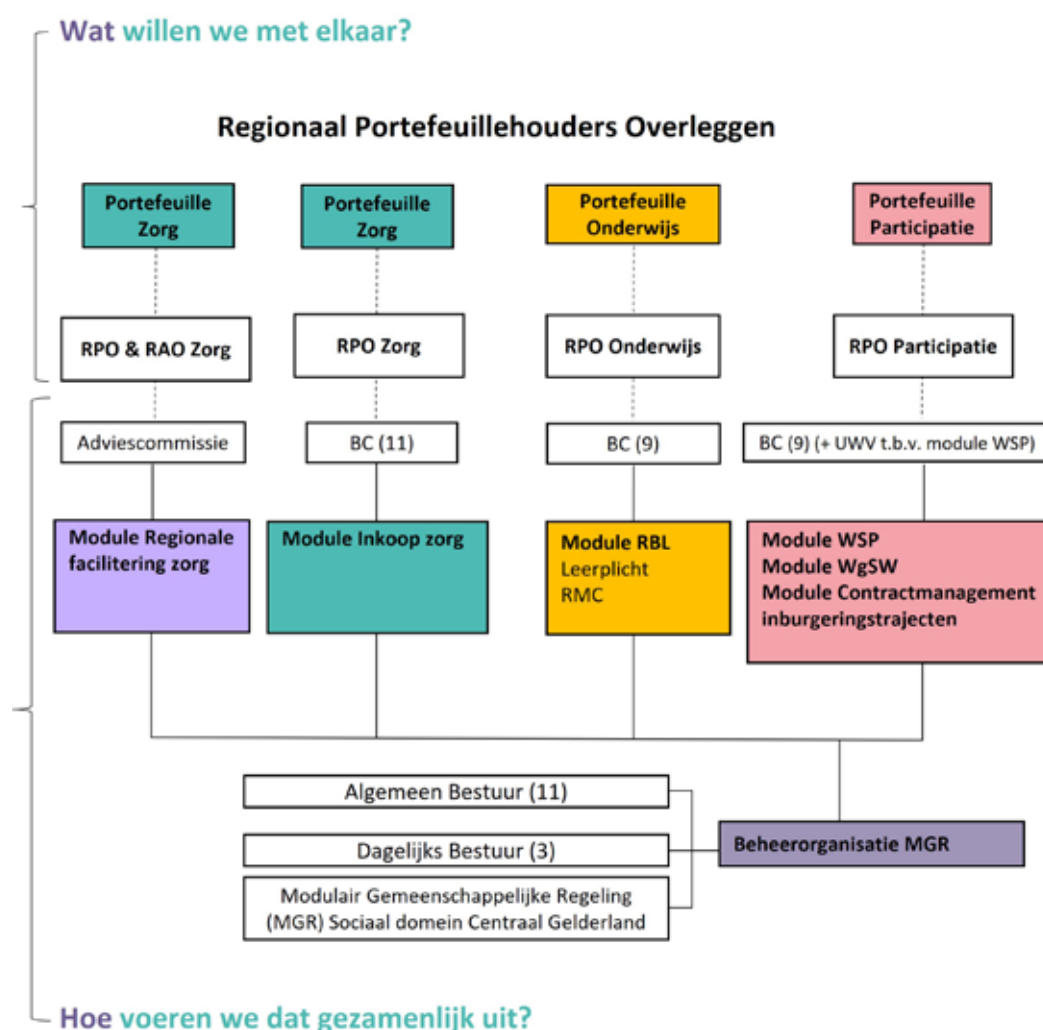
Als regionaal samenwerkingsverband in het sociaal domein heeft de MGR een signalerende, adviserende en faciliterende rol voor gesprekken in de regio over toezicht op en handhaving van de zorg, bekostiging en bemensing van de zorg, opvang van Oekraïense vluchtelingen en inburgering, uitdagingen op de arbeidsmarkt, het voorkomen van jeugdwerkloosheid en aansluiting van het onderwijs op de arbeidsmarkt. Passend bij nieuwe wetgeving en regionale uitdagingen voor gemeenten op het vlak van zorg, onderwijs en participatie.

Meerwaarde Governance

In 2024 gaan we in gesprek met gemeentesecretarissen om met elkaar de meerwaarde van de governance van de MGR te bespreken. Voor de MGR is het van groot belang dat gemeenten duidelijke opdrachten geven aan de MGR voor de uitvoering en de daarbij beoogde resultaten benoemen. Daarmee zijn gemeenten verantwoordelijk voor de ontwikkeling van beleid en besluitvorming van het beleid dat vraagt om regionale uitvoering. De MGR krijgt op die manier een duidelijk kader mee voor de uitvoering van de taken. Uiteraard zal de MGR daarbij haar adviserende rol vervullen als het gaat om de haalbaarheid van de beleidsdoelen en beoogde resultaten.

Aanpassing Governance

Per 1 januari 2024 is in de governance van de MGR aangevuld met de nieuwe module Regionale Facilitering Zorg. Voor deze module is een adviescommissie ingesteld door het Algemeen Bestuur. Dit ziet er in de governance-structuur als volgt uit.



Deze adviescommissie is de verbindende schakel tussen het Regionale Portefeuillehouders Overleg (RPO) Zorg als opdrachtgever voor deze module. In deze adviescommissie hebben de voorzitter van

het RPO Zorg, de voorzitter van het regionale ambtelijke overleg en de regiosecretaris zitting. Zij vertalen de opdrachten vanuit de deelnemende gemeenten, zoals vastgelegd in het uitvoeringsplan Jeugd, in een advies aan het Dagelijks Bestuur over het programmaplan en de begroting voor 2024 en 2025 en zijn ook verantwoordelijk voor de verslaglegging over deze jaren. Ook borgen zij dat uitvoeringsvraagstukken, die gaan over het realiseren van het door colleges vastgestelde uitvoeringsplan Jeugd, teruggelegd worden bij de betreffende regionale overlegorganen en zo nodig bij de colleges. Daarmee blijft de MGR een uitvoeringsorganisatie en blijft de vaststelling van beleid liggen bij de opdrachtgevende colleges.

Bijdrage beheerorganisatie

De MGR voert de basistaken uit die randvoorwaardelijk zijn voor de modules en die zorgen voor transparantie van de uitvoering en kosten die hiermee gemoeid zijn voor gemeenten. Dit betreft de bestuurlijke besluitvorming en informatievoorziening aan deelnemende gemeenten, colleges en raden enerzijds en aspecten van de bedrijfsvoering zoals financiën, HR en AVG en informatieveiligheid anderzijds.

We kunnen de uitdagingen op het vlak van bedrijfsvoering steeds beter borgen. Samenwerking met andere gemeenten en GR-en leidt tot nu toe nog niet tot gezamenlijke werving en selectie van specialismen. We blijven op dit terrein naar samenwerking zoeken om kennis en kunde in de regio te borgen en als MGR lean en mean te blijven.

Wat gaan we daar voor doen?

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

- Het voorbereiden van bestuursvergaderingen, de verslaglegging daarvan en uitvoeren van de bestuursbesluiten;
- Toepassing van de governance van de MGR;
- Het HR beleid en werkgeverschap van medewerkers met focus op talent- en opgavegericht werken van medewerkers en gezond en veilig werken. Leren en ontwikkelen van medewerkers is essentieel en wordt actief ondersteund;
- Het financieel beheer is op orde en leidt tot inzichtelijke rapportages voor het management en bestuurders. Transparantie van de resultaten en kosten staan hoog in het vaandel;
- Actieve informatievoorziening voor alle betrokkenen, waaronder gemeenteraden, met goed digitaal toegankelijke websites. De websites hebben op het gebied van digitale toegankelijkheid een B-status;
- Voor 2024 zal een nieuw (wettelijk verplicht) onafhankelijk onderzoek worden uitgevoerd naar de digitale toegankelijkheid. Voor 2025 hebben we de ambitie om de gepubliceerde (verbeter) maatregelen uit te voeren, minimaal de B-status te behouden en te streven naar de A-status voor onze websites;
- Zorgvuldig omgaan met informatie van alle betrokkenen in het kader van privacy, informatiebeheer en archivering;
- Behandelen van klachten en ondersteuning bij WOO verzoeken.

De huisvesting van de module Inkoop Zorg, de module Regionale Facilitering Zorg en de beheerorganisatie is tot eind 2024 verlengd bij de gemeente Westervoort. Dat betekent dat medio 2024 zicht moet zijn op de opties voor de langere termijn. De overeenkomsten op het vlak van ICT met RID de Liemers en HR en de financiële administratie met 1Stroom, zijn ook met 1 jaar verlengd tot eind 2024. Ook voor die dienstverlening geldt dat er medio 2024 duidelijkheid moet zijn over de opties vanaf 2025, zodat de MGR kan zorgen voor de continuïteit van de bedrijfsvoering op deze gebieden.

Wat gaat het kosten?

De beheerorganisatie heeft te maken met een enkele prijsontwikkelingen voor 2024 en 2025. In 2024 zijn er enkele personele ontwikkelingen, in 2025 betreft de ontwikkeling enkel de stijging van de loonkosten.

Lasten en baten	Realisatie 2023	A	B	C	B-A	C-B
		Primaire begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Primaire begroting 2025	Vershil 2024	Vershil 2025-2024
Beheer						
€x1.000						
Beheer	€ 489	€ 520	€ 640	€ 627	€ 120	-€ 13
Onvoorzien	€ 1	€ 37	€ 37	€ 38	€ 0	€ 1
Programmalasten	€ 490	€ 557	€ 678	€ 665	€ 121	-€ 12
Deelnemende gemeenten	€ 246	€ 557	€ 608	€ 635	€ 51	€ 28
Overige baten	€ 22				€ 0	€ 0
Rentebaten	€ 222		€ 70	€ 30	€ 70	-€ 40
Baten	€ 490	€ 557	€ 678	€ 665	€ 121	-€ 12
Saldo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Onttrekking aan reserve					€ 0	€ 0
Dotatie aan reserve					€ 0	€ 0
Resultaat Programma	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

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

- Personeelslasten** nemen in 2024 € 114.000 toe ten opzichte van de primaire begroting 2023. In 2025 zijn de kosten 5,8% hoger. De stijging van de personeelslasten volgt uit:
 - De directeur heeft vanaf 2024 een voltijd dienstverband. In de primaire begroting is uitgegaan van een deeltijd dienstverband. Effect € 35.000.
 - In verband met de opvolging van de directie en de bijbehorende overdracht is er sprake van een overlap binnen de directiefunctie (Effect € 40.000)
 - Het dienstverband van de communicatieadviseur is in 2023 uitgebreid. Dit valt hoger uit dan primair begroot voor 2024 (€ 15.000).
 - De opleidingskosten nemen toe (€ 15.000) als gevolg van extra personeel in 2024 ten opzichte van de primaire begroting. Dit ontstaat bij Inkoop Zorg, Regionale Facilitering Zorg en het RBL.
 - In **2025** is geen sprake meer van overlap binnen de directiefunctie en dalen de personeelslasten.
- Uitvoeringskosten** bestaan primair uit de kosten voor de accountant. De indexatie kan binnen begroting worden opgevangen.
- Overhead** valt € 7.000 lager uit dan begroot als gevolg van synergievoordelen met de nieuwe module Regionale Facilitering Zorg.
- Onvoorzien** is geïndexeerd.
- Baten** stijgen in 2024 met €115.000:
 - De bijdragen van deelnemende gemeenten, stijgen in 2024 met € 45.000 ten opzichte van de primaire begroting. In 2025 betreft de stijging € 32.000.
 - We houden vanaf 2024 rekening met een structurele beperkte rentebaten. In het eerste kwartaal bestaat het renderend vermogen uit het resultaat van het boekjaar 2023 en de bestemmingsreserves. Vanaf het tweede kwartaal 2024 houden we rekening met enkel de bestemmingsreserves als renderend vermogen.

Overzicht kosten van overhead

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

Het gaat om de volgende ondersteunende taken bij 1Stroom:

- Financiële administratie;
- Salaris- en personeelsadministratie;
- P&O advisering;

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

De MGR kent een Privacy Officer met ondersteunende taken op het brede terrein van privacy, informatiebeleid en archief en informatiebeveiliging voor de MGR en haar modules. In de eerste helft van 2024 wordt de FG functie tijdelijk vervuld door een extern bureau. We blijven zoeken naar samenwerking met andere gemeenten en/of GR-en, om zo specialistische functies met beperkte omvang in kunnen vullen. Met deze samenwerking willen we beogen dat we interessante functies met voldoende omvang en kruisbestuiving kunnen vormgeven om zo een interessant werkgever te blijven voor experts.

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

Huisvesting en duurzaamheid

De MGR is met haar vier modules gehuisvest op 3 locaties, te weten:

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

Op de locaties is sprake van gescheiden afvalverwerking voor papier en overige. De mate van afscheiden verschilt per locatie. Er wordt door medewerkers gebruik gemaakt van elektrische fietsen voor dienstreizen. Met mobiliteitsregeling wordt fietsen en gebruik OV gestimuleerd, o.a. via gebruik businesscard voor OV, leenauto en leenfietsen. Dat geldt ook voor de IKB regeling met uitrui voor de fiets.

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

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

Overzicht Overhead € x 1.000		Classificatie	Realisatie 2023	Primaire begroting 2024	Gewijzigde Begroting 2024	Begroting 2025	Vershil 2024	Vershil 2025
Kosten Groep		Personeelskosten	€ 1.158	€ 1.416	€ 1.600	€ 1.642	€ 184	€ 42
		Huisvestingskosten	€ 227	€ 268	€ 200	€ 206	-€ 68	€ 6
		ICT kosten	€ 258	€ 260	€ 286	€ 308	€ 26	€ 22
		P&O & FA kosten	€ 320	€ 396	€ 341	€ 372	-€ 55	€ 31
		Overige kosten	€ 336	€ 382	€ 541	€ 422	€ 160	-€ 120
Totaal Overheadlasten			€ 2.299	€ 2.722	€ 2.968	€ 2.950	€ 246	-€ 18
Module	Inkoop		€ 425	€ 458	€ 412	€ 443	-€ 46	€ 31
	RFZ				€ 94	€ 96	€ 94	€ 2
	Onderwijs		€ 760	€ 927	€ 1.063	€ 1.051	€ 137	-€ 12
	WSP		€ 476	€ 591	€ 558	€ 523	-€ 33	-€ 34
	WgSW		€ 128	€ 168	€ 142	€ 149	-€ 26	€ 7
	CMI		€ 20	€ 21	€ 22	€ 22	€ 1	€ 1
	Beheer		€ 489	€ 557	€ 678	€ 665	€ 121	-€ 12
Totaal Overhead lasten			€ 2.299	€ 2.722	€ 2.968	€ 2.950	€ 246	-€ 18

Toelichting

- Personeelskosten nemen in 2023 toe als gevolg van uitbreiding van dienstverbanden van de directeur en communicatieadviseur, en toevoeging van extra formatie aan overhead bij de module RBL. Ook de toevoeging van het regiosecretariaat leid tot hogere personeelskosten.
- Huisvestingskosten nemen af als gevolg van een lagere indexering dan primair begroot. Daarnaast is de module WSP in 2024 verhuisd naar een kleinere kantoorruimte.
- ICT kosten nemen toe ten opzichte van de primaire begroting als gevolg van de hoge indexatie en uitbreiding van het aantal medewerkers.
- P&O en FA kosten nemen af als gevolg van verlenging van de dienstverleningsovereenkomst.
- Overige kosten nemen toe door de toevoeging van de nieuwe module Regionale Facilitering Zorg en de implementatie van het organisatieonderzoek bij het RBL.

Het bedrag van onvoorzien

Er is een bedrag opgenomen van € 37.000 voor onvoorziene uitgaven in de overhead (module Beheer).

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

n.v.t. voor de MGR.

Beleidsindicatoren bestuur en organisatie

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

Formatie & indicatoren Bestuur en organisatie		2023 Realisatie	2024 Primaire Begroting	2024 Gewijzigde Begroting	2025 Primaire Begroting
1. Formatie (fte) (formatieplan)	Beheer	4,0	4,0	4,3	4,3
	Inkoop	13,1	13,1	15,1	15,1
	RFZ	-	-	4,5	4,5
	Onderwijs	34,8	34,8	37,2	37,2
	WSP	16,9	16,9	19,0	19,0
	WgSW	0,8	0,8	0,8	0,8
	CMI	0,6	0,6	0,6	0,6
Totale formatie		70,2	70,2	81,4	81,4
2. Bezette formatie (fte)	Beheer	3,7	4,0	4,3	4,3
	Inkoop	13,3	13,1	15,1	15,1
	RFZ			3,8	3,8
	Onderwijs	33,9	34,8	37,2	37,2
	WSP	18,7	16,9	19,0	19,0
	WgSW	0,8	0,8	0,8	0,8
	CMI	0,6	0,6	0,6	0,6
Totaal bezette formatie		71,0	70,2	80,8	80,8
3. Indicatoren	Externe inhuur %	9%	3%	5%	2%
	Overhead %	4%	4%	5%	5%
	Apparaatskosten per inwoner	€ 16,82	€ 18,06	€ 22,52	€ 22,65
	Formatie Fte per 1.000 inwoners	0,15	0,15	0,17	0,17
	Bezette vaste formatie fte per 1.000 inwoners	0,15	0,15	0,17	0,17

In 2024 en 2025 begroten we de externe inhuur respectievelijk op 5% en 2% van de totale loonsom. In 2024 hebben we te maken met gedetacheerde medewerkers vanuit gemeenten, waardoor de externe inhuur beperkt hoger uitvalt dan primair begroot. In 2025 vullen we meer functies zelfstandig in, waardoor we minder inhuur nodig hebben.



De Paragrafen

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

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

Beschikbare weerstandscapaciteit

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

In totaal zijn er eind 2023 vijf bestemmingsreserves met in totaal € 714.000. De bestemmingsreserves mogen alleen voor de specifieke module worden ingezet. De module beheer beschikt over een begrotingspost voor onvoorziene uitgaven van € 37.000.

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



Inventarisatie van de risico's

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

	Risico	Kans	Reputatie en/of maatschappelijke impact	Financiële impact	Beheersmaatregelen
1	Incident/hack ICT beveiliging/ AVG / ICT systeem niet beschikbaar	Laag	Hoog	200k of 20k per dag	DVO's RID De Liemers & De Connectie; Informatiebeveiliging beleid en beveiligde mobiele telefoons. Aanstellen Ciso.
2	Loonkosten stijging SW > Begroting (na 2023/2024)	40%		500k (1%)	Bestemmingsreserve.
3	Liquiditeitstekort	Laag	Laag	Hoog	Afstemmen voorschotnota's op verwachte uitgaven. Resultaat boekjaar als buffer tot aangepaste voorschotnota's verstuurd kunnen worden.
4	Onrechtmatigheid of fraude	Laag	Hoog	<50k	Intern controle plan; betalingen door 4 mensen goedgekeurd. Notitie Misbruik en Oneigenlijk gebruik.
5	Specifieke uitvoeringsrisico's bij modules leiden er toe dat maatschappelijke doelstellingen niet worden gehaald.	Medium	Medium/Hoog	Indirect	Signalering en advisering door ambtelijk overleg en bestuurscommissies. Planning & control cyclus: actualiseren van uitvoeringsprogramma. Inzet op kwaliteit en motivatie van medewerkers.
6	De MGR wordt verantwoordelijk gehouden voor regionaal beleid	Medium	Hoog	Indirect	MGR voert enkel taken uit op basis van het door de colleges vastgestelde uitvoeringsplan Jeugd. De deelnemende gemeenten maken duidelijke en niet vrijblijvende afspraken over het bestuurlijk en ambtelijk opdrachtgeverschap en eigenaarschap dat opgenomen wordt in een DVO. De colleges stellen ook het lokale en/of regionale beleid vast.
7	Wegvallen van deel financiering van gemeenten, door uittreden bij één of meer modules.	Laag		500k (10% structuur)	Goede lange termijnplanning. Bescherming in regeling waarbij reorganisatiekosten bij uittreders worden gelegd.

	Risico	Kans	Reputatie en/of maatschappelijke impact	Financiële impact	Beheersmaatregelen
8	Geen passend personeel met expertise kunnen vinden voor het uitvoeren van de opdrachten	Hoog	Medium	100k	1. Een betrouwbare, zorgvuldige en interessante werkgever zijn waar mensen graag willen werken. 2. Inzetten op een regionale arbeidsmarkt voor overheidsorganen, om zo meer te kunnen bieden aan huidige en potentiële werknemers. Eventueel inhuren van specifieke deskundigheid, die niet zelf geworven kan worden tegen hogere kosten.
9	Niet voldoen aan wet- en regelgeving voor gemeenten	Laag	Hoog	50K	1. Monitoring door manager bedrijfsvoering en privacy-officer. 2. Voortdurende afweging wat van toepassing is op een kleine GR met beperkte taken. 3. Samen organiseren met andere GR'en of gemeenten. 4. Afweging maken tussen inhuren of in dienst nemen.
10	Financiële situatie bij gemeenten leidt tot beperkingen bij GR'en	Hoog	Medium	500K	- Lean en mean begroten en organiseren. - Deelnemende gemeenten bepalen welke taken zij bij de MGR leggen ter uitvoering. - Regionale uitvoering (bij de MGR) kan kosteneffectiever zijn dan zelfstandige uitvoering.
11	Rente-inkomsten vallen lager uit dan begroot	Medium	Medium	100K	Behoedzaam begroten. Renteontwikkelingen op de voet volgen.
12	Onzekere inkomsten uit regionale opdrachten (ten opzichte van structurele kosten)	Medium	Medium	100K	Strategische personeelsplanning i.r.t. incidentele en onzekere regionale opdrachten. Aangesloten blijven op regionale ontwikkelingen.

Beleid weerstandscapaciteit en de risico's

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

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

Kengetallen

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

Financiële kengetallen	2023	2024	2025
	Realisatie	Gewijzigde Begroting	Begroting
<i>Euro x 1.000</i>			
netto schuldquote	-0,02	-0,01	-0,01
solvabiliteitsratio (A/B)	0,09	0,24	0,26
structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%

Verhouding kengetallen i.r.t. financiële positie

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

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

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

Financiering

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

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

Vanaf het najaar 2022 ontvangt de MGR rente op de schatkist. In 2022 en 2023 zijn deze rentebaten niet begroot, gelet op het onzekere karakter. Vanaf 2024 houden we rekening met een beperkte rentebate, gebaseerd op de renderende bestemmingsreserves. De MGR heeft geen beleid om rentebaten te minimaliseren of maximaliseren.

Omzetbelasting

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

Vennootschapsbelasting

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

Bedrijfsvoering

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

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

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

De administratieve organisatie is zodanig opgesteld dat de dagelijkse gang van zaken erop ingericht is dat de financiële verordening, de controleverordening en het mandaat van de treasury nageleefd worden. Daarbij moet er opgemerkt worden dat MGR de financiële en personeelsadministratie uitbesteed heeft aan een externe dienstverlener: 1Stroom. De salarisadministratie voor de verloning van de SW-dienstverbanden en de administratie van SW-gerelateerde betaling is bij Scalabor belegd. Voor de jaren 2023 en verder zijn deze diensten voor verloning van SW in verband met nieuwe periode aanwijzingsbesluit gemeenten gegund aan Scalabor.

Openbaarheid van informatie

De Wet open overheid (WOO) is per 1 mei 2022 in werking getreden als vervanging van de Wet openbaarheid van bestuur (WOB). Binnen de MGR is de manager bedrijfsvoering aangewezen als contact-functionaris voor externen. Een van de grote wijzigingen ten opzichte van de WOB is de verplichte actieve openbaarmaking van gegevens: er zijn elf categorieën van gegevens die de MGR verplicht moet publiceren. De MGR publiceert reeds de meest relevante informatie op de eigen website, en specifieke informatie zoals verordeningen en aangewezen besluiten worden conform de Wet elektronische publicaties al via lokaleregelgeving.overheid.nl gepubliceerd. In 2023 zijn er geen WOO verzoeken binnengekomen. In 2024 brengen we de informatiehuishouding verder op orde, doen we meer ervaring op met de actieve openbaarmaking, en dragen we zorg voor de juiste vulling van de WOO index.

3. FINANCIËLE BEGROTING

- » **Het overzicht van baten en lasten en de toelichting**
- » **Overzicht baten en lasten**
- » **Overzicht geraamde incidentele baten en lasten**
- » **Uiteenzetting van de financiële positie**
- » **Financiële gevolgen bestaand en nieuw beleid**
- » **Geprognostiseerde eindbalans 2024 en 2025**
- » **Ontwikkeling van het EMU saldo**
- » **Overzicht geraamde baten en lasten per taakveld**

Het overzicht van baten en lasten en de toelichting

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

Overzicht baten en lasten

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

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

Overzicht baten en lasten		2023	2024	2024	2025
		Realisatie	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting	Begroting
Programma					
Inkoop	Lasten	€ 1.949	€ 2.105	€ 2.170	€ 2.270
	Baten	€ 1.981	€ 2.105	€ 2.170	€ 2.270
	Saldo	-€ 33	€ 0	€ 0	€ 0
	Dotatie bestemmingsreserve	€ 33	€ 0	€ 0	€ 0
	Resultaat Inkoop	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
RFZ	Lasten	€ 0	€ 0	€ 1.295	€ 1.324
	Baten	€ 0	€ 0	€ 1.295	€ 1.324
	Resultaat RFZ	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Onderwijs	Lasten	€ 3.428	€ 3.816	€ 4.078	€ 4.171
	Baten	€ 3.428	€ 3.816	€ 4.078	€ 4.171
	Resultaat Onderwijs	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
WSP	Lasten	€ 1.947	€ 2.041	€ 2.408	€ 2.255
	Baten	€ 1.947	€ 2.041	€ 2.408	€ 2.255
	Resultaat WSP	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
WgSW	Lasten	€ 54.395	€ 55.023	€ 54.411	€ 54.622
	Baten	€ 54.391	€ 55.023	€ 54.411	€ 54.622
	Saldo	-€ 4	€ 0	€ 0	€ 0
	Onttrekking bestemmingsreserve	€ 4	€ 0	€ 0	€ 0
	Resultaat WgSW	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
CMI	Lasten	€ 76	€ 78	€ 81	€ 85
	Baten	€ 76	€ 78	€ 81	€ 85
	Resultaat CMI	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Beheer	Lasten	€ 490	€ 557	€ 678	€ 665
	Baten	€ 490	€ 557	€ 678	€ 665
	Saldo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Resultaat Beheer		€ 0	€ 0	€ 0

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

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

1. De module Inkoop versterkt de operationele aansturing en positionering van het strategisch inkoopbeleid. Effect € 50.000 in 2024.
2. De module RFZ is nieuw in 2024. Het regiosecretariaat Zorg bestaat primair uit personeelskosten; het regioadvies en de regionale projecten Jeugd volgen het door colleges vastgestelde uitvoeringsplan Jeugd. Effect € 1,3 miljoen in 2024.
3. De module Onderwijs geeft in 2024 uitvoering aan de tweede stap van de uitbreiding van de leerplichtformatie en implementatie van het organisatieonderzoek.
4. De module WSP voert extra activiteiten uit voor het regionale RMT: deze zijn als overige lasten en baten (€ 360.000 vanuit regionale middelen) opgenomen in de begroting 2023.
5. Bij de module WgSW liggen de kosten lager dan in de primaire begroting. Dit wordt veroorzaakt doordat de loonkostenontwikkeling in 2023 lager lag dan begroot, waardoor er sprake is van een lagere uitgangssituatie dan in de primaire begroting.
6. De baten en lasten zijn in evenwicht.



Overzicht van geraamde incidentele baten en lasten

<i>Incidentele baten en lasten</i>		2023	2024	2024	2025
		Realisatie	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting	Begroting
<i>Programma</i>					
Inkoop	Lasten	€ 156	€ 0	€ 0	€ 15
	Baten	€ 156	€ 0	€ 0	€ 15
	Saldo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Dotatie bestemmingsreserve	€ 33	€ 0	€ 0	€ 0
	Resultaat Inkoop	-€ 33	€ 0	€ 0	€ 0
RFZ	Lasten	€ 0	€ 0	€ 35	€ 0
	Baten	€ 0	€ 0	€ 35	€ 0
	Resultaat RFZ	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Onderwijs	Lasten	€ 185	€ 0	€ 169	€ 0
	Baten	€ 185	€ 0	€ 219	€ 0
	Resultaat Onderwijs	€ 0	€ 0	€ 50	€ 0
WSP	Lasten	€ 115	€ 0	€ 258	€ 0
	Baten	€ 286	€ 0	€ 407	€ 0
	Saldo	€ 171	€ 0	€ 0	€ 0
	Resultaat WSP	€ 171	€ 0	€ 0	€ 0
WgSW	Lasten	€ 1.108	€ 0	€ 0	€ 0
	Baten	€ 1.108	€ 0	€ 0	€ 0
	Saldo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Resultaat WgSW	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
CMI	Lasten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Baten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Saldo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Resultaat CMI	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Beheer	Lasten	€ 23	€ 0	€ 45	€ 0
	Baten	€ 245	€ 0	€ 45	€ 0
	Saldo	€ 222	€ 0	€ 0	€ 0
	Resultaat Beheer	€ 222	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal	Lasten	€ 1.587	€ 0	€ 507	€ 15
	Baten	€ 1.980	€ 0	€ 706	€ 15
	Saldo	€ 393	€ 0	€ 200	€ 0
	Dotatie bestemmingsreserve	€ 33	€ 0	€ 0	€ 0
	Onttrekking bestemmingsreserve	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Eindresultaat		€ 360	-	€ 200	-

Toelichting

1. De module Inkoop begroot € 15.000 voor vervanging van mobiele telefoons in 2025.
2. De module RFZ begroot in 2024 € 35.000 voor opschoning van het archief van voorgaande jaren.
3. De module Onderwijs begroot € 60.000 voor implementatie van het organisatieonderzoek. Daarnaast is sprake van een incidentele subsidie (€ 109.000) voor transitiecoaches, passend binnen het plan van aanpak Jeugdwerkloosheid. Tot slot is sprake van incidentele baten voor regionale opdrachten.
4. De module WSP voert extra activiteiten uit voor het RMT: deze zijn als overige lasten (€ 200.000) en baten (€ 350.000) vanuit regionale middelen opgenomen in de begroting 2024. Hiermee worden deels structurele lasten gedekt. In 2024 hebben we te maken met incidentele baten en lasten (€ 40.000) voor de verhuizing.
5. Bij Beheer is in 2024 sprake van een incidentele overlap op de directeurspositie (€ 45.000).

Uiteenzetting van de financiële positie

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

Financiële gevolgen van het bestaande en nieuw beleid

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

Ontwikkeling financiële positie			2023	2024	2024	2025
		Omschrijving Euro x 1.000	Realisatie	Primaire Begroting	Gewijzigde begroting	Primaire Begroting
Jaarlijkse lasten	A1	Loonsom (vast)	€ 5.590	€ 6.493	€ 7.549	€ 8.017
	A2	Externe inhuur	€ 492	€ 216	€ 354	€ 152
	A3	SW dienstverbanden	€ 52.032	€ 52.708	€ 52.043	€ 52.266
Eindstand per balansdatum	B	Investeringen ICT	€ 0	€ 0	€ 40	€ 15
	C	Externe financiering	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	D1	Bestemmingreserve WgSW	€ 514	€ 518	€ 514	€ 523
	D2	Bestemmingsreserve WSP	€ 50	€ 41	€ 50	€ 50
	D3	Bestemmingreserve Inkoop	€ 50	€ 17	€ 50	€ 50
	D4	Bestemmingsreserve Onderwijs	€ 50	€ 50	€ 50	€ 50
	D5	Bestemmingreserve Beheer	€ 50	€ 20	€ 50	€ 50
	E1	Voorziening boventalligen	€ 218	€ 314	€ 150	€ 100
	E2	Voorziening latente verplichtingen PHB	€ 145	€ 145	€ 70	€ 0
	E3	Voorziening verlofsparen	€ 29	€ 40	€ 40	€ 60
	F1	Niet opgenomen vakantiedagen ambtelijk	€ 222	€ 150	€ 150	€ 150
	F2	Niet opgenomen vakantiedagen SW dienstverbanden	€ 4.700	€ 4.376	€ 4.465	€ 4.157
	F3	Niet uitbetaald vakantiegeld SW dienstverbanden	€ 1.700	€ 1.534	€ 1.615	€ 1.534

Toelichting

- De jaarlijks terugkerende arbeidskosten kunnen worden verdeeld in de loonsom voor vaste dienstverbanden, externe inhuur en de loonkosten voor SW dienstverbanden.
- Er is geen behoefte aan externe financiering.
- Er is geen behoefte aan externe financiering doordat er wordt gewerkt met voorschotfacturen aan gemeente. Ook is er vanaf 2020 een financiële buffer met de opgebouwde bestemmingsreserves en de overgenomen voorziening Presikhaaf Bedrijven.
- Er zijn onttrekkingen voorzien aan de bestemmingsreserve WgSW, deze voorziening mag maximaal 1% bedragen van de totale loonsom, en neemt daarmee net als het aantal SW dienstverbanden jaarlijks af. In verband met de loonkostenontwikkeling, die in 2025 hoger ligt dan de uitstroom, begroten we de bestemmingsreserve in 2025 beperkt hoger.
- De beoogde ontwikkeling verplichting op balansdatum voor niet opgenomen vakantiedagen en niet uitbetaald vakantiegeld laat een langzame daling zien door het gecombineerde effect van de uitstroom SW-dienstverbanden en de begrote salarisstijgingen. De uitbetaalde vakantiedagen bij uitdiensttreding worden deels vergoed door Scalabor die verantwoordelijk is voor de tijdige afbouw van dit saldo.

Geprognotiseerde eindbalans 2024 en 2025

Het balans totaal is in 2023 gestegen tot € 8 miljoen door het incidentele positieve resultaat van € 3,3 miljoen dat in 2024 wordt gecrediteerd aan gemeenten.

ACTIVA (Euro x1.000)				PASSIVA			
	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025		31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
Vaste activa	1	30	20	Vaste passiva	1.106	974	876
<i>Materiële vaste activa</i>				<i>Eigen vermogen</i>			
Investerings met een economisch nut	1	30	20	Bestemmingsreserves	714	714	716
Vlottende activa	7.862	2.946	2.778				
<i>Uitzettingen (looptijd < 1 jaar)</i>				Totaal eigen vermogen	714	714	716
Vorderingen op openbare lichamen	622	500	500	<i>Voorzieningen</i>	392	260	160
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	6.169	1.786	2.018	<i>Vaste schulden</i>	-	-	-
Overige vorderingen	180	100	100	Vlottende passiva	6.757	2.002	1.922
Totaal uitzettingen	6.971	2.386	2.618	<i>Netto-vlottende schulden (looptijd < 1 jaar)</i>			
<i>Liquide middelen (kas- en banksaldi)</i>	-	-	-	Overige schulden	4.523	400	400
				<i>Overige kasgeldleningen</i>			
				Overige vlottende schulden			
<i>Overlopende activa</i>				<i>Overlopende passiva</i>			
Nog te ontvangen bijdragen van overige Nederlandse overheidslichamen	797	500	100	Voorschotten van overige Nederlandse overheidslichamen	81	-	-
Overige overlopende activa	94	60	60	<i>Overige Overlopende passiva</i>	2.152	1.602	1.522
Totaal overlopende activa	891	560	160	Totaal Overlopende passiva	2.233	1.602	1.522
Totaal Activa	7.863	2.976	2.798	Totaal Passiva	7.863	2.976	2.798

Ontwikkelingen van het EMU saldo

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

Berekening EMU-saldo		2023	2024	2024	2025
Omschrijving		Realisatie	Primaire Begroting	Gewijzigde begroting	Primaire Begroting
Euro x 1.000					
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	29	0	0	0
2	Mutatie (im)materiële vaste activa	-9	0	-9	0
3	Mutatie voorzieningen (dotatie -	-392	-60	-130	-130
4	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)				
5	Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa,				
Berekend EMU-saldo		-372	-60	-139	-130

Overzicht geraamde baten en lasten per taakveld

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

Overzicht Taakvelden		2023	2024	2024	2025
Taakveld		Realisatie	Primaire begroting	Gewijzig de	Begroting
€ x 1.000					
Lasten	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	€ 2.668	€ 2.889	€ 3.014	€ 3.120
	6.2 Toegangen eerstelijnsvoorzieningen	€ 0	€ 0	€ 1.000	€ 1.053
	6.4 Begeleide participatie	€ 54.267	€ 54.856	€ 54.270	€ 54.474
	6.5 Arbeidsparticipatie	€ 1.471	€ 1.450	€ 1.850	€ 1.731
	0.4 Overhead	€ 3.877	€ 4.389	€ 4.949	€ 4.977
	0.8 Overige baten en lasten	€ 1	€ 37	€ 37	€ 38
	0.10 Mutaties reserves	€ 33	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal Lasten		€ 62.317	€ 63.621	€ 65.121	€ 65.393
Baten	0.5 Rente	€ 222	€ 0	€ 70	€ 30
	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	€ 3.428	€ 3.816	€ 4.078	€ 4.171
	6.2 Toegangen eerstelijnsvoorzieningen	€ 0	€ 0	€ 1.062	€ 1.120
	6.4 Begeleide participatie	€ 54.391	€ 55.023	€ 54.411	€ 54.622
	6.5 Arbeidsparticipatie	€ 1.947	€ 2.041	€ 2.408	€ 2.255
	0.4 Overhead	€ 2.324	€ 2.704	€ 3.054	€ 3.156
	0.8 Overige baten en lasten	€ 1	€ 37	€ 37	€ 38
	0.10 Mutaties reserves	€ 4	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal Baten		€ 62.317	€ 63.621	€ 65.121	€ 65.393

Een korte toelichting voor de administratieve verwerking:

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

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

4. MEERJAREN- RAMING

- » **Meerjarenraming 2025 - 2028**
- » **De geprognostiseerde balans**
- » **De uiteenzetting van de financiële positie**
- » **Baten en lasten van het bestaande en nieuwe beleid**

Meerjarenraming 2025 - 2028

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

Geprognosticeerde balans

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

Daarnaast zien we dat per 2025 het Lage Inkomens Voordeel komt te vervallen. Dit leidt tot een daling van de nog te ontvangen bijdragen van overige Nederlandse Overheidslichamen.

ACTIVA (Euro x1.000)	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	PASSIVA	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028
Vaste activa	20	10	1	-	Vaste passiva	876	801	726	703
Materiële vaste activa					Eigen vermogen				
Investerings met een economisch nut	20	10	1	-	Bestemmingsreserves	735	681	666	643
Vlootende activa	2.778	2.636	2.498	2.407	Totaal eigen vermogen	735	681	666	643
Uitzettingen (looptijd <1 jaar)					Voorzieningen	160	110	60	60
Vorderingen op openbare lichamen	300	500	500	500	Vaste schulden	-	-	-	-
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	2.008	1.876	1.738	1.647	Vlootende passiva	1.922	1.846	1.773	1.705
Overige vorderingen	300	100	100	300	Netto vlootende schulden (looptijd <1 jaar)				
Totaal uitzettingen	2.608	2.476	2.338	2.347	Overige schulden	400	400	400	400
Liquide middelen (kas- en bankaldi)	-	-	-	-	Overige kasgeldleningen				
Overlopende activa					Overige vlootende schulden				
Nog te ontvangen bijdragen van overige Nederlandse overheidslichamen	300	100	100	300	Overlopende passiva				
Overige overlopende activa	60	60	60	60	Voorschotten van overige Nederlandse overheidslichamen	-	-	-	-
Totaal overlopende activa	360	160	160	360	Overige overlopende passiva	1.522	1.446	1.373	1.305
Totaal Activa	2.798	2.646	2.499	2.407	Totaal Passiva	2.798	2.646	2.499	2.407

De uiteenzetting van de financiële positie

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

Ontwikkeling financiële positie		2025	2026	2027	2028
Omschrijving Euro x 1.000		Primaire Begroting	Meerjaren raming	Meerjaren raming	Meerjaren raming
Jaarlijkse lasten	A1 Loonsom (vast)	€ 8.017	€ 8.017	€ 8.017	€ 8.017
	A2 Externe Inhuur	€ 152	€ 152	€ 152	€ 152
	A3 SW dienstverbanden	€ 52.266	€ 49.653	€ 47.170	€ 44.812
Eindstand per balansdatum	B Investerings ICT	€ 15	€ 5	€ 5	€ 20
	C Externe financiering	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	D1 Bestemmingsreserve WgSW	€ 523	€ 497	€ 472	€ 448
	D2 Bestemmingsreserve WSP	€ 50	€ 50	€ 50	€ 50
	D3 Bestemmingsreserve Inkoop	€ 50	€ 50	€ 50	€ 50
	D4 Bestemmingsreserve Onderwijs	€ 50	€ 50	€ 50	€ 50
	D5 Bestemmingsreserve Beheer	€ 50	€ 50	€ 50	€ 50
	E1 Voorziening boventalligen	€ 100	€ 50	€ 0	€ 0
	E2 Voorziening latente verplichtingen PHB	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	E3 Voorziening verlofsparen	€ 60	€ 60	€ 60	€ 60
	F1 Niet opgenomen vakantiedagen ambtelijk	€ 150	€ 150	€ 150	€ 150
	F2 Niet opgenomen vakantiedagen SW dienstverbanden	€ 4.157	€ 4.242	€ 3.949	€ 4.030
	F3 Niet uitbetaald vakantiegeld SW dienstverbanden	€ 1.534	€ 1.458	€ 1.385	€ 1.315

Baten en lasten van het bestaande en nieuwe beleid

Overzicht baten en lasten		2025	2026	2027	2028
		Begroting	Meerjaren raming	Meerjaren raming	Meerjaren raming
Programma					
Inkoop	Lasten	€ 2.270	€ 2.270	€ 2.270	€ 2.270
	Baten	€ 2.270	€ 2.270	€ 2.270	€ 2.270
	Saldo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Dotatie bestemmingsreserve	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Resultaat Inkoop	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
RFZ	Lasten	€ 1.324	€ 1.324	€ 1.324	€ 1.324
	Baten	€ 1.324	€ 1.324	€ 1.324	€ 1.324
	Resultaat RFZ	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Onderwijs	Lasten	€ 4.171	€ 4.171	€ 4.171	€ 4.171
	Baten	€ 4.171	€ 4.171	€ 4.171	€ 4.171
	Resultaat Onderwijs	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
WSP	Lasten	€ 2.255	€ 2.255	€ 2.255	€ 2.255
	Baten	€ 2.255	€ 2.255	€ 2.255	€ 2.255
	Resultaat WSP	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
WgSW	Lasten	€ 54.622	€ 51.891	€ 49.297	€ 46.832
	Baten	€ 54.622	€ 51.891	€ 49.297	€ 46.832
	Saldo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Onttrekking bestemmingsreserve	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Resultaat WgSW	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
CMI	Lasten	€ 85	€ 85	€ 85	€ 85
	Baten	€ 85	€ 85	€ 85	€ 85
	Resultaat CMI	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Beheer	Lasten	€ 665	€ 665	€ 665	€ 665
	Baten	€ 665	€ 665	€ 665	€ 665
	Saldo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Resultaat Beheer	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal	Lasten	€ 65.393	€ 62.662	€ 60.067	€ 57.602
	Baten	€ 65.393	€ 62.662	€ 60.067	€ 57.602
	Saldo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Dotatie bestemmingsreserve	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Onttrekking bestemmingsreserve	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Eindresultaat		-	-	-	-

Toelichting

De belangrijkste uitgangspunten voor de meerjarenraming zijn:

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

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

Berekening EMU-saldo		2025	2026	2027	2028
Omschrijving Euro x 1.000		Primaire Begroting	Meerjaren raming	Meerjaren raming	Meerjaren raming
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	0	0	0	0
2	Mutatie (im)materiële vaste activa	0			
3	Mutatie voorzieningen (dotatie - onttrekkingen)	-130	-60	-60	0
4	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)				
5	Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa				
Berekend EMU-saldo		-130	-60	-60	-



5. BIJLAGEN

» Bijdragen per gemeente:

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

Bijdragen per gemeente

Module Inkoop

Gemeentelijke bijdrage	2024		2024		2025					
Programma Inkoop	Primaire begroting		Prognose		Verschil 2024	Begroting	2025 verschil			
Euro x 1										
Deelnemende gemeenten										
Gemeente Arnhem	€	721.076	€	741.361	€	20.285	€	778.251	€	36.890
Gemeente Doesburg	€	48.556	€	49.922	€	1.366	€	52.023	€	2.100
Gemeente Duiven	€	116.186	€	119.964	€	3.778	€	124.306	€	4.342
Gemeente Lingewaard	€	199.133	€	205.686	€	6.553	€	214.283	€	8.597
Gemeente Overbetuwe	€	224.726	€	232.027	€	7.301	€	242.579	€	10.552
Gemeente Renkum	€	137.969	€	141.851	€	3.881	€	147.702	€	5.851
Gemeente Rheden	€	202.268	€	208.842	€	6.574	€	217.109	€	8.267
Gemeente Rozendaal	€	8.169	€	8.434	€	265	€	8.733	€	299
Gemeente Wageningen	€	169.573	€	175.148	€	5.576	€	185.854	€	10.706
Gemeente Westervoort	€	69.601	€	71.864	€	2.263	€	75.289	€	3.424
Gemeente Zevenaar	€	207.738	€	214.478	€	6.740	€	224.185	€	9.707
Totaal gemeenten	€	2.104.995	€	2.169.578	€	64.583	€	2.270.313	€	100.735

Module Regionale Facilitering Zorg

Gemeentelijke bijdrage Programma RFZ	2024 Primaire begroting		2024 Prognose		2025 Begroting		Verschil 2025			
Euro x 1										
Deelnemende gemeenten										
Gemeente Arnhem	€	-	€	456.679	€	456.679	€	468.815	€	12.136
Gemeente Doesburg	€	-	€	26.761	€	26.761	€	26.767	€	5
Gemeente Duiven	€	-	€	68.842	€	68.842	€	69.354	€	512
Gemeente Lingewaard	€	-	€	137.328	€	137.328	€	139.723	€	2.395
Gemeente Overbetuwe	€	-	€	150.500	€	150.500	€	154.384	€	3.884
Gemeente Renkum	€	-	€	81.956	€	81.956	€	82.999	€	1.043
Gemeente Rheden	€	-	€	113.379	€	113.379	€	114.831	€	1.453
Gemeente Rozendaal	€	-	€	6.046	€	6.046	€	6.118	€	72
Gemeente Wageningen	€	-	€	92.398	€	92.398	€	95.448	€	3.050
Gemeente Westervoort	€	-	€	41.537	€	41.537	€	42.966	€	1.429
Gemeente Zevenaar	€	-	€	119.619	€	119.619	€	122.128	€	2.509
Totaal gemeenten	€	-	€	1.295.046	€	1.295.046	€	1.323.534	€	28.488

Module RBL

Gemeentelijke bijdrage Programma Onderwijs	2024 Primaire begroting	2024 Prognose	Vershil 2024	2025 Begroting	Vershil 2025
<i>Euro x 1</i>					
<i>Deelnemende gemeenten</i>					
Gemeente Arnhem	€ 1.115.197	€ 1.132.037	€ 16.840	€ 1.273.573	€ 141.536
Gemeente Doesburg	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gemeente Duiven	€ 128.867	€ 130.813	€ 1.946	€ 147.168	€ 16.355
Gemeente Lingewaard	€ 225.183	€ 228.583	€ 3.400	€ 257.162	€ 28.579
Gemeente Overbetuwe	€ 258.636	€ 262.542	€ 3.906	€ 295.366	€ 32.825
Gemeente Renkum	€ 140.764	€ 142.889	€ 2.126	€ 160.754	€ 17.865
Gemeente Rheden	€ 232.493	€ 236.004	€ 3.511	€ 265.511	€ 29.507
Gemeente Rozendaal	€ 7.530	€ 7.643	€ 114	€ 8.599	€ 956
Gemeente Wageningen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gemeente Westervoort	€ 84.827	€ 86.108	€ 1.281	€ 96.873	€ 10.766
Gemeente Zevenaar	€ 208.269	€ 211.414	€ 3.145	€ 237.847	€ 26.433
Totaal Leerplicht	€ 2.401.765	€ 2.438.033	€ 36.269	€ 2.742.855	€ 304.821
VSV Gemeente Arnhem	€ 149.500	€ 149.500	€ -	€ 149.500	€ -
Totaal gemeenten	€ 2.551.265	€ 2.587.533	€ 36.269	€ 2.892.355	€ 304.821
<i>Regionale bijdrage</i>			€ -	€ -	€ -
Kwalificatieplicht	€ 424.340	€ 424.340	€ -	€ 431.129	€ 6.789
Doorstroompunt VSV	€ 469.409	€ 469.409	€ -	€ 476.919	€ 7.511
Jeugdwerkloosheid	€ -	€ 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	€ 1.264.749	€ 1.373.949	€ 109.200	€ 1.279.049	€ -94.900
<i>Overige baten</i>					
Vooruit ontvangen organisatieonderzoek		60.000			
Werkplein		31.250			
RijnIJssel		25.091			
Totaal overige baten		116.341	€ 116.341	-	€ -116.341
Totaal baten	3.816.013	4.077.823	€ 261.810	4.171.403	€ 93.580

Module WSP

Gemeentelijke bijdrage	2024	2024	2025		
Programma WSP	Primaire begroting	Prognose	Vershil 2024	Begroting	Vershil 2025
<i>Euro x 1</i>					
<i>Deelnemende gemeenten</i>					
Gemeente Arnhem	€ 838.544	€ 838.544	€ -	€ 928.765	€ 90.221
Gemeente Doesburg	€ 51.267	€ 51.267	€ -	€ 57.840	€ 6.573
Gemeente Duiven	€ 127.638	€ 127.638	€ -	€ 139.715	€ 12.078
Gemeente Lingewaard	€ 240.289	€ 240.289	€ -	€ 264.561	€ 24.272
Gemeente Overbetuwe	€ 246.956	€ 246.956	€ -	€ 272.892	€ 25.936
Gemeente Renkum	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gemeente Rheden	€ 222.238	€ 222.238	€ -	€ 244.111	€ 21.873
Gemeente Rozendaal	€ 8.985	€ 8.985	€ -	€ 9.827	€ 843
Gemeente Wageningen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gemeente Westervoort	€ 76.462	€ 76.462	€ -	€ 84.680	€ 8.218
Gemeente Zevenaar	€ 228.429	€ 228.429	€ -	€ 252.358	€ 23.929
Totaal gemeenten	€ 2.040.808	€ 2.040.808	€ -	€ 2.254.751	€ 213.942
<i>Overige baten</i>					
Matchingtafel		49.500			
Evenementen		130.000			
Harry trainingen		50.000			
Stagebanen		30.000			
Buses for Jobs		7.500			
Regionaal verbindingsproject		68.000			
Arnhem Oost		32.000			
Totaal overige baten		367.000	€ 367.000		€ -367.000
Totaal baten	2.040.808	2.407.808	€ 367.000	2.254.751	€ -153.058

Module WgSW

De verdeling van de gemeentelijke bijdrage is conform de regeling aangepast voor de gewijzigde begroting op basis van het aantal arbeidsjaren per gemeente op 30/10/2023. Voor 2024 wordt gerekend met dezelfde verdeling op basis van een gelijkmatige uitstroom voor alle gemeenten. De bijdrage van medewerkers woonachtig in buitengemeenten verloopt via gemeente Arnhem.

Gemeentelijke bijdrage	2024	2024	2025	Arbeidsjaren primaire begroting 2024	Arbeidsjaren wijziging begroting 2024
Programma WgSW	Primaire begroting	Prognose	Vershil 2024	Primaire begroting	Primaire begroting 2025
<i>Euro x 1</i>					
<i>Deelnemende gemeenten</i>					
Gemeente Arnhem	€ 27.627.035	€ 27.649.279	€ 22.244	€ 27.795.962	761,84
Gemeente Doesburg	€ 1.562.234	€ 1.453.008	€ -109.226	€ 1.460.716	43,08
Gemeente Duiven	€ 1.999.210	€ 1.878.110	€ -121.100	€ 1.888.074	55,13
Gemeente Lingewaard	€ 4.118.091	€ 3.937.368	€ -180.722	€ 3.958.257	113,56
Gemeente Overbetuwe	€ 3.625.269	€ 3.453.288	€ -171.981	€ 3.471.608	99,97
Gemeente Renkum	€ -	€ -	€ -	€ -	-
Gemeente Rheden	€ 6.581.112	€ 6.371.559	€ -209.553	€ 6.405.361	181,48
Gemeente Rozendaal	€ 62.736	€ 72.382	€ 9.646	€ 72.766	1,73
Gemeente Wageningen	€ -	€ -	€ -	€ -	-
Gemeente Westervoort	€ 2.723.394	€ 2.884.952	€ 161.559	€ 2.900.257	75,10
Gemeente Zevenaar	€ 4.934.383	€ 4.851.147	€ -83.236	€ 4.876.883	136,07
Totaal gemeenten	€ 53.233.464	€ 52.551.093	€ -682.371	€ 52.829.885	1.467,96
Buitengemeenten	€ 1.467.036	€ 1.660.112	€ 193.076	€ 1.591.550	52,20

Module Contractmanagement Inburgeringstrajecten

<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	<i>2024</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>		
<i>Contractmanagement</i>	<i>Primaire</i>	<i>Prognose</i>	<i>Vershil</i>	<i>Begroting</i>	<i>Vershil</i>
<i>Inburgeringstrajecten</i>	<i>begroting</i>		<i>2024</i>		<i>2025</i>
<i>Euro x 1</i>					
<i>Deelnemende gemeenten</i>					
Gemeente Arnhem	€ 32.122	€ 33.244	€ 1.121	€ 34.973	€ 1.729
Gemeente Doesburg	€ 2.163	€ 2.239	€ 76	€ 2.338	€ 99
Gemeente Duiven	€ 4.889	€ 5.060	€ 171	€ 5.261	€ 201
Gemeente Lingewaard	€ 9.205	€ 9.526	€ 321	€ 9.962	€ 436
Gemeente Overbetuwe	€ 9.460	€ 9.790	€ 330	€ 10.276	€ 485
Gemeente Renkum					
Gemeente Rheden	€ 8.513	€ 8.811	€ 297	€ 9.192	€ 382
Gemeente Rozendaal	€ 344	€ 356	€ 12	€ 370	€ 14
Gemeente Wageningen					
Gemeente Westervoort	€ 2.929	€ 3.031	€ 102	€ 3.189	€ 157
Gemeente Zevenaar	€ 8.751	€ 9.056	€ 305	€ 9.503	€ 447
Totaal gemeenten	€ 78.377	€ 81.113	€ 2.736	€ 85.063	€ 3.950

Module Beheer

<i>Gemeentelijke bijdrage</i>	<i>2024</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>		
<i>Beheer</i>	<i>Primaire</i>	<i>Prognose</i>	<i>Vershil</i>	<i>Begroting</i>	<i>Vershil</i>
	<i>begroting</i>		<i>2024</i>		<i>2025</i>
<i>Euro x 1</i>					
<i>Deelnemende gemeenten</i>					
Gemeente Arnhem	€ 193.873	€ 211.456	€ 17.584	€ 231.934	€ 20.477
Gemeente Doesburg	€ 13.055	€ 14.239	€ 1.184	€ 15.504	€ 1.265
Gemeente Duiven	€ 29.510	€ 32.187	€ 2.676	€ 34.890	€ 2.704
Gemeente Lingewaard	€ 55.555	€ 60.594	€ 5.039	€ 66.067	€ 5.473
Gemeente Overbetuwe	€ 57.097	€ 62.275	€ 5.179	€ 68.147	€ 5.872
Gemeente Renkum	€ 37.095	€ 40.460	€ 3.364	€ 44.018	€ 3.558
Gemeente Rheden	€ 51.382	€ 56.042	€ 4.660	€ 60.960	€ 4.918
Gemeente Rozendaal	€ 2.077	€ 2.266	€ 188	€ 2.454	€ 188
Gemeente Wageningen	€ 47.246	€ 51.531	€ 4.285	€ 57.308	€ 5.777
Gemeente Westervoort	€ 17.678	€ 19.281	€ 1.603	€ 21.146	€ 1.865
Gemeente Zevenaar	€ 52.813	€ 57.603	€ 4.790	€ 63.020	€ 5.416
Totaal gemeenten	€ 557.381	€ 607.934	€ 50.553	€ 635.448	€ 27.514
Rentebaten		70.000	70.000	30.000	-40.000
Totaal baten	€ 557.381	€ 677.934	€ 120.553	€ 665.448	€ -12.486

Totaaloverzicht

<i>Gemeentelijke bijdrage Totaal</i>	<i>2024 Primaire begroting</i>	<i>2024 Prognose</i>	<i>Verschil 2024</i>	<i>2025 Begroting</i>	<i>Verschil 2025</i>
<i>Euro x 1</i>					
Deelnemende gemeenten					
Gemeente Arnhem	€ 30.527.846	€ 31.062.600	€ 534.754	€ 31.512.274	€ 449.674
Gemeente Doesburg	€ 1.677.275	€ 1.597.436	€ -79.840	€ 1.615.187	€ 17.751
Gemeente Duiven	€ 2.406.301	€ 2.362.614	€ -43.687	€ 2.408.769	€ 46.155
Gemeente Lingewaard	€ 4.847.456	€ 4.819.375	€ -28.081	€ 4.910.015	€ 90.640
Gemeente Overbetuwe	€ 4.422.144	€ 4.417.379	€ -4.765	€ 4.515.253	€ 97.875
Gemeente Renkum	€ 315.828	€ 407.155	€ 91.327	€ 435.473	€ 28.318
Gemeente Rheden	€ 7.298.006	€ 7.216.874	€ -81.132	€ 7.317.075	€ 100.201
Gemeente Rozendaal	€ 89.840	€ 106.112	€ 16.271	€ 108.867	€ 2.756
Gemeente Wageningen	€ 216.819	€ 319.078	€ 102.259	€ 338.610	€ 19.533
Gemeente Westervoort	€ 2.974.891	€ 3.183.236	€ 208.346	€ 3.224.400	€ 41.164
Gemeente Zevenaar	€ 5.640.383	€ 5.691.747	€ 51.363	€ 5.785.923	€ 94.177
Totaal gemeenten	€ 60.416.790	€ 61.183.605	€ 766.815	€ 62.171.849	€ 988.244



Bijlage 11

Aan: Algemeen Bestuur
Van: Dagelijks Bestuur
Onderwerp: Concept aanbestedingsbrief stukken en kaderbrief
Datum: 28 maart 2024

Concept besluit AB

Het AB neemt kennis van de concept aanbestedingsbrief met kaderbrief die het dagelijks bestuur heeft opgesteld op grond van het jaarverslag en jaarrekening 2023, de concept begrotingswijziging 2024 en het concept programmaplan als onderdeel van het concept meerjarenbegroting 2025-2028.

Het AB stemt ermee in deze aanbestedingsbrief met kaderbrief toe te voegen aan de stukken die naar de colleges en raden gaan.

Inleiding

De aanbestedingsbrief met kaderbrief heeft het dagelijks bestuur opgesteld voor de raden. Deze bevat de kaders die het algemeen bestuur op 7 december 2023 en op 28 maart 2024 heeft vastgesteld voor de concept begrotingswijziging 2024 en de concept begroting van 2025 met een toelichting.

De concept kaderbrief wordt van commentaar voorzien door de accountmanagers, voordat het dagelijks bestuur het heeft vastgesteld. De accountmanagers dragen zorg voor verzending van de kaderbrief met de relevante stukken via het college naar de raden.

In de brief is ook de uitnodiging opgenomen voor de raadsbijeenkomsten die in mei zijn gepland.

De kaderbrief bevat per gemeente een bijlage, zodat de betreffende gemeente kan zien wat de financiële gevolgen zijn.

Bijlage: concept aanbestedingsbrief met kaderbrief



MGR sociaal domein Centraal Gelderland (MGR SDCG)

Postbus 2100
6802 CC ARNHEM

Tel. (026) 7029 777

Raad van de gemeente.....

Datum : 28 maart 2024
Onderwerp : Aanbiedingsbrief financiële jaarstukken en Kaderbrief met verzoek om indienen raadszienswijze

Geachte heer, mevrouw,

De MGR sociaal domein Centraal Gelderland voert sinds april 2017 diensten uit voor 11 gemeenten. Dat doen we op het terrein van inkoop zorg en inburgeringstrajecten, leerplicht en voortijdig schooluitval, werkgeversdienstverlening en werkgeverschap voor inwoners met een SW-indicatie en facilitering overige regionale taken sociaal domein voor Programma Zorg. Uw gemeente neemt deel aan deze modulaire gemeenschappelijke regeling voor één of meerdere modules. Daarom bieden wij u de concept gewijzigde begroting 2024, het programmaplan 2025 en de concept meerjarenbegroting 2025-2028 aan. Tevens ontvangt u een kaderbrief bij de concept begroting 2025 en meerjarenbegroting. U ontvangt verder een samenvatting van het vastgestelde jaarverslag en jaarrekening en de jaarstukken 2023 met de controleverklaring.

Informatiebijeenkomst

Wij beseffen dat de huidige financiële ontwikkelingen complex en onzeker zijn. Dit doet een groot beroep op u als gemeente. Daarom hebben we onze best gedaan om de ontwikkelingen, hoewel dit jaar bij de MGR beperkt, zo goed en volledig mogelijk te duiden.

Wij geven u met deze kaderbrief inzicht in de stukken die voorliggen. Daarnaast nodigen wij u, samen met andere samenwerkingsverbanden in de regio Arnhem, als raadslid graag uit voor een regionale informatiebijeenkomst op maandagavond 13 mei 2024. Via de griffies ontvangt u verdere informatie.

Zienswijzen

Wij houden rekening met de nieuwe termijn van 12 weken voor het indienen van een zienswijze op de begroting. Wij vernemen graag uiterlijk 8 juli 2024 uw zienswijze op de concept begrotingswijziging 2024 en de concept meerjarenbegroting 2025-2028, waarin het programmaplan 2025 is opgenomen. Daarna zal het Algemeen Bestuur op 5 september 2023 besluiten kunnen nemen over de begrotingswijziging 2024, de meerjarenbegroting 2025-2028, waaronder het programmaplan 2025.

Met vriendelijke groet,
Namens het Dagelijks Bestuur

J. Goossen
Voorzitter MGR Sociaal Domein Centraal Gelderland

Bijlagen:

- Kaderbrief met overzicht bijdrage van uw gemeente voor 2023, 2024 en 2025 aan de MGR SDCG
- Samenvatting Jaarverslag en jaarrekening 2023 MGR SDCG
- Jaarverslag en jaarrekening 2023 met controleverklaring
- Concept begrotingswijziging 2024, programmaplan 2025 concept meerjarenbegroting 2025-2028

Bijlage: Kaderbrief

De begroting 2025 wordt berekend op basis van de prognose 2024 en de onderstaande kaders voor bestaand beleid.

De loonontwikkeling uit de CAO SGO en CAO SW zijn bekend voorafgaande aan het opstellen van de begroting. Voor de begroting 2025 e.v. wordt aangesloten bij de septembercirculaire 2023.

- 1) Op basis van bovenstaande overwegingen zijn de volgende indexeringen van toepassing voor de komende jaren:

	2024	2025	2026-2028
Loonvoet (CAO SGO + inschaling)	6,7%	5,8%	geen
Index Materieel Overheidsconsumptie	3,5%	1,6%	geen

Voor 2026 en verder wordt in de meerjarenraming zonder indexatie gerekend.

- 2) Personeelskosten:

- o De personeelskosten zijn geraamd op basis van de inschaling van de benodigde bezetting en de verwachte kosten van de flexibele schil. De personeelskosten worden begroot op werkelijke loonkosten van de bezetting. Dat betekent dat er geen ruimte is begroot voor hogere inschaling bij werving en selectie en/of inhuur, tenzij dit nadrukkelijk is aangegeven.
- o Het verwachte uitstroompercentage SW op basis van pensionering, langdurige ziekte, ondergrens etc. is 5% voor zowel 2024 als voor de jaren 2025-2028.

- 3) De indexatie van materiële kosten volgt de septembercirculaire.

Nieuw uitvoeringsbeleid 2024

Voor het versterken van de operationele aansturing contractmanagement en juridische advisering bij de module Inkoop worden een senior contractbeheerder en een jurist aangetrokken. De kosten hiervoor kunnen binnen de bestaande begroting worden opgevangen. Voor het effectiever inspelen op en beïnvloeden van de landelijke ontwikkelingen binnen inkoop zorg wordt een strategisch inkoopadviseur ingezet. Deze wordt deels uit bestaande middelen en deels uit nieuwe middelen gefinancierd. In 2025 worden ICT middelen van de medewerkers module Inkoop vervangen

Binnen de module RBL wordt de tweede stap gezet in de invulling van de nieuwe formatierichtlijn van branchevereniging Ingrado voor leerplichttaken, waaronder kwalificatieplicht MBO. Tevens worden de aanbevelingen uit het organisatieonderzoek naar de toekomstbestendige inrichting en management van het RBL geïmplementeerd. In 2024 wordt er bij RBL een incidentele subsidie ontvangen voor het inzetten van een transitiecoach. Er is een besparing op de overhead, o.a. de huisvesting gerealiseerd.

In de module WSP is het Steunpunt SROI na wijziging van de regeling formeel geborgd als submodule. In 2023 werd het Steunpunt reeds uitgevoerd, maar werd als externe opdracht gefinancierd uit regionale middelen. De benodigde gemeentelijke bijdrage voor 2024 is al in de primaire begroting 2024 opgenomen. Per 2024 is het WSP verhuist naar de locatie bij Scalabor. Dit zorgt voor een besparing op de huisvestingskosten. Vanaf 2025 worden er kosten begroot voor de vervanging van werving- en selectiesoftware.

Voor de module Werkgeverschap Sociale Werkvoorziening is er eind 2023 een nieuw onderhandelingsakkoord gesloten voor de CAO SW. We gaan er vanuit dat de loonafspraken voor 2024 niet meer wijzigen, maar moeten hiervoor wel een inschatting maken van de Loon en Prijsontwikkeling. Hiertoe sluiten we aan bij de septembercirculaire 2023. Het drempelinkomen voor de toekenning van het

Lage Inkomens Voordeel (LIV) is in 2024 verhoogd naar 104% van het WML. Dit heeft tot gevolg dat de MGR voor een groep SW'ers in 2024 geen LIV meer ontvangt. In 2025 wordt de LIV in zijn geheel afgeschaft. Dit zorgt in eerste instantie voor een kostenverhogend effect voor gemeenten. Er is een wetsvoorstel in behandeling om een compensatie voor het wegvallen van de LIV in de rijksbijdrage Wsw op te nemen. Deze compensatie gaat echter rechtstreeks naar de gemeenten en niet naar de MGR. De hogere kosten bij de MGR worden dan gecompenseerd door een hogere rijksbijdrage.

Voor de module CMI worden de werkzaamheden ongewijzigd voortgezet. Voor deze module is alleen een indexatie opgenomen.

De module Regionale Facilitering Zorg is nieuw in 2024 en bestaat voornamelijk uit facilitering van het regiosecretariaat, regionaal advies Jeugd en bijbehorende projecten. Het regioadvies en regionale projecten volgen uit het Regionaal Uitvoeringsplan Jeugd, vastgesteld door de colleges. De beoogde verdeling van gemeentelijke bekostiging van de module RFZ is volgens de verdeelsleutel Jeugdigen in de gemeente. In de huidige regeling MGR SDCG is nog een verdeelsleutel naar inwoners in de gemeente opgenomen. Bij de volgende wijziging van de regeling zal dit worden aangepast. Vooruitlopend hierop wordt de verdeelsleutel Jeugdigen al toegepast in de begroting. In de bijlage is een financiële uitwerking per gemeente opgenomen.

Voor de loonkosten van het eigen personeel wordt de CAO SGO 2024-2025 gehanteerd. Belangrijkste elementen zijn 6% loonsverhoging in twee stappen, een hogere eventuele arbeidsmarkttoelage en extra verlof. Door de stijging van het totale personeel, neemt ook het opleidingsbudget (2% van de loonkosten) toe. Per 1 februari 2024 is een nieuwe directeur/secretaris fulltime in dienst met kort overlap tussen de vorige en huidige directeur. De communicatiecapaciteit wordt iets uitgebreid. Op de schatkistrekening van de MGR wordt sinds 2023 rente ontvangen. Vanaf 2024 worden rentebaten opgenomen in de begroting.

Begrotingswijziging 2024

Er wordt nu een begrotingswijziging 2024 aan u voorgelegd waarover u uw zienswijze kunt geven.

Impact op begroting 2024-2025 t.o.v. primaire begroting

Autonome ontwikkelingen en het uitvoeringsbeleid zijn van invloed op de financiële begroting. Daarnaast wordt in het kader van een efficiënte uitvoeringsorganisatie in relatie tot de financiële kaders van de deelnemende gemeenten, kritisch gekeken waar besparingen mogelijk zijn en wordt er scherp en realistisch begroot.

- Inkoop zorg:
 - o Aantrekken senior contractbeheerder en jurist Inkoop. Dit wordt opgevangen binnen bestaande begroting. Financieel effect: *Nihil*.
 - o Aantrekken van strategisch inkoopadviseur. Deze wordt deels uit bestaande middelen en deels uit nieuwe middelen gefinancierd. Financieel effect: *Structureel € 50.000,-*
 - o Vervanging ICT in 2025. Financieel effect: *Incidenteel € 15.000,-*
 - o We brengen de begroting voor het onafhankelijk WMO toezicht terug naar het gerealiseerde niveau de afgelopen jaren. Financieel effect: *Structureel -€ 40.000*
 - o Uitschakelen systeem voor het publiceren van de raamovereenkomst. Financieel effect: *Structureel - € 20.000*
- RBL:
 - o Tweede stap invulling van de aangepaste formatierichtlijn leerplicht. Dit was reeds opgenomen in primaire begroting. Financieel effect: *€ 200.000*.
 - o Incidentele lasten implementatie organisatieonderzoek naar de toekomstige inrichting en management van het RBL. Structurele lasten waren al deels opgenomen in de primaire

begroting en kan deels worden bekostigd door het anders beleggen van kwaliteitszorg binnen het primaire proces. Financieel effect: *Incidenteel* € 60.000,-.

- o Incidentele subsidie ontvangen voor het inzetten van een transitiecoach. Financieel effect: *Incidenteel* € 109.000,-
- o Besparing op overhead waaronder huisvestingskosten. Financieel effect: *Structureel* - € 70.000,-
- WSP:
 - o Vanaf 2024 bekostigen de gemeenten het Steunpunt SROI als submodule WSP. Dit was reeds opgenomen in primaire begroting. Financieel effect: *Nihil*.
 - o Besparing op overhead waaronder huisvestingskosten. Financieel effect: *Structureel* - € 35.000,-
- WgSW:
 - o Bijstelling loonkosten aan aantal WSW-ers per begin 2024, en effecten CAO SW. Financieel effect: *Structureel* - € 600.000.
 - o Lagere baten in verband met aanpassing Lage inkomens voordeel. Financieel effect: *Structureel* € 400.000.
- Overhead:
 - o Stijging Loonkosten conform CAO SGO. Financieel effect: *Structureel* € 300.000
 - o Aanpassing opleidingsbudget door indexatie en personeelsuitbreiding. Financieel effect: *Structureel* € 20.000
 - o Nieuwe directeur (fulltime) per 1 februari 2024. Financieel effect: *Incidenteel* € 45.000 en *Structureel* € 30.000
 - o Opnemen rentebaten in begroting. Financieel effect: *Incidenteel* € 70.000,- voor 2024 en € 30.000,- voor 2025
 - o Synergievoordeel door de nieuwe samenwerkingsmodule RFZ en een verlengde dienstverleningsovereenkomst voor de P&F diensten. Financieel effect: *Structureel* - € 55.000.

Deze begrotingswijziging 2024 betekent voor uw gemeente een wijziging van uw bijdrage t.o.v. de primaire begroting.

Gemeentelijke bijdrage Totaal	2024 Primaire begroting	2024 Prognose	Vershil 2024	2025 Begroting	Vershil 2025
Euro x 1					
Deelnemende gemeenten					
Gemeente Arnhem	€ 30.527.846	€ 31.062.600	€ 534.754	€ 31.512.274	€ 449.674
Gemeente Doesburg	€ 1.677.275	€ 1.597.436	€ -79.840	€ 1.615.187	€ 17.751
Gemeente Duiven	€ 2.406.301	€ 2.362.614	€ -43.687	€ 2.408.769	€ 46.155
Gemeente Lingewaard	€ 4.847.456	€ 4.819.375	€ -28.081	€ 4.910.015	€ 90.640
Gemeente Overbetuwe	€ 4.422.144	€ 4.417.379	€ -4.765	€ 4.515.253	€ 97.875
Gemeente Renkum	€ 315.828	€ 407.155	€ 91.327	€ 435.473	€ 28.318
Gemeente Rheden	€ 7.298.006	€ 7.216.874	€ -81.132	€ 7.317.075	€ 100.201
Gemeente Rozendaal	€ 89.840	€ 106.112	€ 16.271	€ 108.867	€ 2.756
Gemeente Wageningen	€ 216.819	€ 319.078	€ 102.259	€ 338.610	€ 19.533
Gemeente Westervoort	€ 2.974.891	€ 3.183.236	€ 208.346	€ 3.224.400	€ 41.164
Gemeente Zevenaar	€ 5.640.383	€ 5.691.747	€ 51.363	€ 5.785.923	€ 94.177
Totaal gemeenten	€ 60.416.790	€ 61.183.605	€ 766.815	€ 62.171.849	€ 988.244

Meerjarenbegroting 2025 – 2028

In aansluiting op het Programmaplan 2025 is een meerjarenbegroting gemaakt.

Lasten en baten € x 1000	Realisatie 2023	Primaire begroting 2024	Gewijzigde Begroting 2024	Begroting 2025	Vershil 2024	Vershil 2025
Lasten per module						
Inkoop	€ 1.949	€ 2.105	€ 2.170	€ 2.270	€ 65	€ 101
RFZ	€ 0	€ 0	€ 1.295	€ 1.324	€ 1.295	€ 28
Onderwijs	€ 3.428	€ 3.816	€ 4.078	€ 4.171	€ 262	€ 94
WSP	€ 1.947	€ 2.041	€ 2.408	€ 2.255	€ 367	-€ 153
WgSW	€ 54.395	€ 55.023	€ 54.411	€ 54.622	-€ 612	€ 211
CMI	€ 76	€ 78	€ 81	€ 85	€ 3	€ 4
Beheer	€ 490	€ 557	€ 678	€ 665	€ 121	-€ 12
Lasten (incl. overhead)	€ 62.285	€ 63.621	€ 65.121	€ 65.393	€ 1.500	€ 272
Baten						
Gemeentelijke bijdrage	€ 58.527	€ 60.566	€ 61.333	€ 62.291	€ 767	€ 958
Regionale bijdrage (DSP)	€ 1.188	€ 1.265	€ 1.374	€ 1.279	€ 109	-€ 95
Buitengemeenten (SW)	€ 1.737	€ 1.467	€ 1.660	€ 1.592	€ 193	-€ 69
Overige baten	€ 639	€ 323	€ 683	€ 201	€ 360	-€ 482
Rentebaten	€ 222	€ 0	€ 70	€ 30	€ 70	-€ 40
Baten	€ 62.313	€ 63.621	€ 65.121	€ 65.393	€ 1.500	€ 272
Resultaat	€ 29	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Onttrekking aan reserve	€ 4	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Dotatie aan reserve	€ 33	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Eindresultaat	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Toegepaste verdeelsleutel RFZ voor 2024

In afwijking van de regeling MGR SDCG is voor het regionaal advies en regionale projecten in de module RFZ in de begroting reeds de verdeelsleutel Jeugdigen gehanteerd. Het effect hiervan is on onderstaande tabel weergegeven.

<i>Gemeentelijke bijdrage</i> <i>Regioadvies en projecten</i> <i>Euro x 1</i>	<i>2024</i> <i>Verdeelsleutel</i> <i>Jeugdigen</i>	<i>2024</i> <i>Verdeelsleutel</i> <i>inwoners</i>	<i>Vershil 2024</i>
<i>Deelnemende gemeenten</i>			
Gemeente Arnhem	€ 375.548	€ 369.322	€ -6.226
Gemeente Doesburg	€ 21.298	€ 24.870	€ 3.572
Gemeente Duiven	€ 56.493	€ 56.216	€ -277
Gemeente Lingewaard	€ 114.079	€ 105.831	€ -8.248
Gemeente Overbetuwe	€ 126.607	€ 108.768	€ -17.839
Gemeente Renkum	€ 66.432	€ 70.665	€ 4.233
Gemeente Rheden	€ 91.877	€ 97.881	€ 6.004
Gemeente Rozendaal	€ 5.177	€ 3.957	€ -1.220
Gemeente Wageningen	€ 72.627	€ 90.003	€ 17.376
Gemeente Westervoort	€ 34.140	€ 33.676	€ -463
Gemeente Zevenaar	€ 97.518	€ 100.608	€ 3.089
Totaal gemeenten	€ 1.061.797	€ 1.061.797	€ 0



Het totale effect van de begroting 2024 ev. voor de gemeentelijke bijdrage uw gemeente staat in de bijlage vermeld.

Risicoparagraaf

De huidige financiële ontwikkelingen zijn op de hierboven aangegeven manier verwerkt in de begrotingswijziging 2024 en begroting 2025-2028. Daarmee hebben we het risico op onverwachte afwijkingen van de begroting zoveel mogelijk proberen te beperken. De risicoanalyse is met het algemeen bestuur besproken en in de begroting opgenomen.

Bijlage: Samenvatting jaarverslag 2023

De MGR staat voor een krachtige en samenhangende aanpak van lokale en regionale opgaven binnen het sociaal domein.

Jaarverslag 2023:

De resultaten van onze diensten staan in het jaarverslag. Dit is per module apart weergegeven. Hieronder volgt een korte samenvatting van de inhoudelijke resultaten.

Inhoudelijke resultaten 2023

Module Inkoop Zorg

De focus in 2023 lag de focus op het verder professionaliseren van de inkoop SDCG, door o.a. te investeren in de communicatie met onze stakeholders, de wijze van monitoring te analyseren en door te ontwikkelen en de rollen, taken en verantwoordelijkheden binnen het team te verduidelijken.

Om optimaal gebruik te maken van arbeidsparticipatie in het kader van Social Return on Investment sluit Inkoop SDCG aan bij het steunpunt SROI van het Werkgeversservicepunt Midden-Gelderland. Inkoop SDCG kan gedurende het jaar, op basis van door de aanbieder ingevoerde gegevens, monitoren of de invulling van SROI volgens afspraak verloopt.

De pilot productieverantwoording is goed verlopen en omgezet naar een structurele taak voor inkoop SDCG, waarbij er in 2024 een overgangsregeling voor aanbieders zal gelden en vanaf 2025 een regionale omzetgrens wordt afgesproken.

Het regionaal toezicht- en handavingskader en bijbehorende algemene controleplan is vastgesteld en geïmplementeerd. Tevens is de wet Bibob als toetsingsinstrument toegevoegd binnen alle toekomstige inkoopprondes, wat het mogelijk maakt om zowel vooraf als tijdens de contractering kwaliteitscontroles uit te voeren op criminele activiteiten.

Het ingekocht aanbod zorg (uitgezonderd Verblijf) is middels een inkoop-evaluatie en marktverkenning getoetst. De uitkomst heeft geresulteerd in een verlenging van de raamovereenkomsten met één jaar tot 1 juli 2025 en verbeterpunten zijn verwerkt in bestaande en nieuwe producten.

Met de lancering van het nieuwe product “geclusterd wonen” is de beweging van Beschermd wonen naar Beschermd thuis verder worden ingezet. Met “Begeleide omgang” is nieuwe dienstverlening gecreëerd voor jeugdigen die te maken hebben met ouders in complexe scheiding. Tot slot is het aanbod “Activerend werk” vernieuwd waarmee ook wordt bijgedragen aan het terugdringen van de krapte op de arbeidsmarkt.

In de evaluatie zorgvormen kwam de vraag naar voren of de bestaande tarieven nog passend zijn voor alle zorgvormen en aanbieders. Om dit te bepalen is een onafhankelijk tarievenonderzoek uitgevoerd. Deze herijkte tarieven worden in 2024 doorgevoerd in de contracten en verwacht wordt dat dit gaat bijdragen aan de oplossing van knelpunten bij aanbieders.

Module Onderwijs (RBL)

Het RBL Midden-Gelre signaleert al jaren een stijgende lijn in het aantal meldingen van ongeoorloofd schoolverzuim. De consultants hebben ook meer casussen in behandeling die meer inzet en langere betrokkenheid vragen. Door aanhoudende migratie ziet het RBL een stijging van het aantal leerlingen op de internationale schakelklas. Als gevolg daarvan is ook het aantal meldingen hier verdubbeld.

Meer ouders doen een beroep op een vrijstelling vanwege bezwaar tegen de richting van het onderwijs of wegens lichamelijke of psychische gronden. Daarnaast ziet het RBL ook een trend waarbij ouders rondom de schoolvakanties een 'economische' afweging maken in het kader van luxeverzuim. We blijven in gesprek met het OM over een effectieve aanpak van deze vorm van verzuim.

De naam voor het RMC (regionale meld- en coördinatiefunctie) is in 2023 gewijzigd naar Doorstroompunt. Door de krapte op de arbeidsmarkt is het relatief makkelijk voor jongeren om werk te vinden. Er is meer focus komen te liggen op maatwerktrajecten als schoolgang niet haalbaar is en een vrijstelling niet passend is. In samenwerking met de jeugdige en zijn netwerk wordt gekeken naar onderwijs, arbeid en dagbesteding. De arbeidsmarkt zorgt ook voor een ongewenst effect, waarbij jongeren worden verleid om eerder en zonder startkwalificatie aan het werk te gaan en het aantal voortijdig schoolverlaters stijgt.

In 2023 is specifiek gericht op de samenwerking met gemeenten, waaronder sociale wijkteam en jeugdbeschermingstafel, samenwerkingsverband De Verbinding, regionale kopgroep aanpak jeugdwerkloosheid en de justitiële keten.

Om de kwaliteit van de dienstverlening te waarborgen en de werkdruk te verlagen is een eerste stap in de formatie-uitbreiding gezet. Daarnaast heeft een onderzoek plaatsgevonden naar de toekomstige inrichting van de organisatie en management van het RBL-Midden-Gelre. Met de implementatie is reeds gestart.

Module WerkgeversServicepunt (WSP)

Het WSP heeft in 2023 de focus gehad op de samenwerking met de werkgeversdienstverlening van het UWV, met de gemeenten, binnen het team WSP en tussen de modules van de MGR SDCG.

Voor het WSP-gemeenten is de relatie met UWV tweeledig: Het team WSP-UWV is onderdeel van de WSP-organisatie. De werkzoekendendienstverlening van UWV is, gelijk aan onze gemeentelijke partners, de partij waar bemiddelbare kandidaten vandaan komen.

Het WSP heeft daarnaast contacten met en afspraken over regionale dienstverlening en projecten via het RMT, de Regionale Aanpak Jeugdwerkloosheid en andere initiatieven die met andere partners en met landelijke of regionale, incidentele, middelen worden uitgevoerd.

Met de gemeenten is gezocht naar mogelijkheden om de uitstroom van inwoners vanuit een uitkeringssituatie te optimaliseren. Ook zijn er afspraken gemaakt om samen met andere partners van gemeenten tot een totaaltraject te komen waardoor het bemiddelingsproces van intake tot match als een aaneengesloten traject verloopt. En op verzoek van de gemeenten is het Steunpunt SROI ondergebracht bij het WSP.

Een deel van de plaatsingen wordt georganiseerd vanuit een combinatie van leren en werken. Werkgevers verzorgen zelf leerwerkplekken en WSP kan hen daar bij ondersteunen en faciliteren. Het WSP zorgt ervoor dat aan werkzoekenden/uitkeringsgerechtigden informatie gegeven over deze leerwerktrajecten en dat werkgevers goed op de hoogte worden gehouden van de verschillende mogelijkheden van leren & werken.

In het kader van "ontmoeten & verbinden" organiseert het WSP op diverse manieren evenementen waar werkgevers en werkzoekenden bij elkaar gebracht worden. Beide teams organiseren hiervoor zowel gezamenlijk als per team activiteiten. Alle activiteiten worden opgenomen in een eventkalender die op de website van het WSP gepubliceerd wordt.

Module Werkgeverschap Sociale Werkvoorziening (WgSW)

Voor ruim 1.600 SW-medewerkers is in 2023 uitvoering gegeven aan de werkgeversrol. Er is opnieuw een groot aantal SW-medewerkers uitgestroomd door pensionering, ziekte etc. Deze mensen lieten werk achter voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. In totaal stroomden 126 mensen uit (uitstroompercentage 6,5%). Er werken nu nog 1611 mensen in de SW gedetacheerd bij Scalabor.

Veel tijd en aandacht is in 2023 besteed aan de scheefgroei in de loonontwikkeling tussen gemeentambtenaren en SW-medewerkers. Er is een akkoord gesloten met de vakbonden over het openbreken van de lopende CAO. Daarnaast is eind 2023 door de gemeenten het besluit genomen om over te gaan tot een eenmalige uitkering voor zowel het SW-personeel als de medewerkers werkzaam via Stichting aan de Slag.

Gemeenten hebben in 2022 opnieuw Scalabor aangewezen als uitvoerder voor de SW. De deelnemende gemeenten hebben hun aanwijzingsbesluit genomen voor een periode van drie jaar, van 2023 tot 2025. Het formeel werkgeverschap is belegd bij de MGR; het materieel werkgeverschap waaronder de personeels- en salarisadministratieve taken voor SW-personeel is uitbesteed aan Scalabor. Hiervoor is een nieuwe dienstverleningsovereenkomst gesloten voor een periode gelijktijdig aan de looptijd van het aanwijzingsbesluit van gemeenten.

Module Contractmanagement Inburgering (CMI)

Periodiek worden de aanbieders gesproken. Input voor de gesprekken wordt onder andere opgehaald uit de uitvraag richting aanbieders en de met de contractpartijen afgesproken prestatie-indicatoren. De afdeling contractbeheer is beschikbaar voor het stellen van vragen en telefonisch overleg. Aan de website van de module inkoop Zorg is een tabblad toegevoegd met informatie over de contracten en Contractmanagement Inburgering. De SROI-verplichting is ingericht en wordt gemonitord.

Wat heeft het gekost?

Financiële resultaten 2023

Alle modules hebben in 2023 hun werkzaamheden binnen de begroting uitgevoerd. De accountant heeft een goedkeurende verklaring afgegeven bij het jaarverslag en de jaarrekening over 2023.

Gemeentelijke bijdrage alle modules	Realisatie 2023	Gewijzigde Begroting	Vershil	Reeds gefactureerd	Te crediteren
Gemeente Arnhem	€ 29.781.648	€ 31.370.012	€ 1.588.364	€ 31.370.009	€ 1.588.362
Gemeente Doesburg	€ 1.639.246	€ 1.728.991	€ 89.745	€ 1.728.991	€ 89.744
Gemeente Duiven	€ 2.311.011	€ 2.450.539	€ 139.528	€ 2.450.537	€ 139.525
Gemeente Lingewaard	€ 4.663.196	€ 4.937.757	€ 274.562	€ 4.937.755	€ 274.560
Gemeente Overbetuwe	€ 4.237.399	€ 4.496.160	€ 258.761	€ 4.496.155	€ 258.757
Gemeente Renkum	€ 266.941	€ 314.624	€ 47.683	€ 314.622	€ 47.681
Gemeente Rheden	€ 7.083.687	€ 7.469.681	€ 385.994	€ 7.469.681	€ 385.994
Gemeente Rozendaal	€ 84.182	€ 90.271	€ 6.089	€ 90.273	€ 6.090
Gemeente Wageningen	€ 179.421	€ 229.749	€ 50.328	€ 229.751	€ 50.329
Gemeente Westervoort	€ 2.893.938	€ 3.048.198	€ 154.260	€ 3.048.196	€ 154.257
Gemeente Zevenaar	€ 5.446.222	€ 5.756.086	€ 309.865	€ 5.756.084	€ 309.861
Totaal gemeenten	€ 58.586.890	€ 61.892.070	€ 3.305.180	€ 61.892.054	€ 3.305.161





Bijlage 13

Aan: Algemeen Bestuur
Van: Dagelijks Bestuur
Onderwerp: Reactiebrief gemeenten begroting 2025
Datum: 28 maart 2023

Concept besluit AB

- Het AB stelt de concept reactiebrief aan de gemeenten over de financiële situatie van gemeenten in relatie tot de begroting 2025 vast, en verstuurt deze naar de colleges van de deelnemende gemeenten.

Inleiding

Het AB heeft op 7 december 2023 de kaders meegegeven voor de meerjarenbegroting 2025. Daags na het vaststellen van de kaders van de begroting ontving de MGR een brief van de deelnemende gemeenten met betrekking tot de financiële situatie van de gemeenten. In het Algemeen Bestuur is gemeld dat deze brief zou komen, maar is niet betrokken bij het vaststellen van de kaders voor de begroting 2025.

In deze brief werden de volgende vragen gesteld:

- Welke inhoudelijke keuzes kan de MGR maken in onze dienstverlening
- Welke taken zou de MGR niet of minder uit gaan voeren vanaf 2025 als gemeenten zouden besluiten een lagere indexatie toe te passen, te weten 4,18 %, 2,5% of geen indexatie voor 2025.

Verzocht werd om uiterlijk 21 januari 2024 te reageren op de verzonden brief.

Proces

Het Dagelijks Bestuur heeft de brief verwerkt in een verzoek aan de bestuurscommissies en adviescommissie om in hun voorbereiding voor de meerjarenbegroting ook voorstellen te doen over de gestelde vragen. Aangezien de kaders voor de begroting 2025 reeds waren vastgesteld, verzocht het Dagelijks Bestuur bestuurscommissies en adviescommissie om in de periode januari en februari 2024 gericht te zoeken naar opties voor de begroting van 2026 en verder, zodat de MGR zoveel mogelijk bij kan dragen aan de uitdaging die de gemeenten hebben met hun begroting.

Specifiek voor de adviescommissie RFZ moest de adviescommissie dit verzoek terugleggen bij het RPO Zorg, omdat het uitvoeringsplan Jeugd – dat ten grondslag ligt aan de begroting voor deze module – door het RPO Zorg wordt voorbereid en door colleges wordt vastgesteld.

Dit tijdsplan betekende dat het niet mogelijk was om als Algemeen Bestuur voor 21 januari uitsluitend te geven. De voorkeur is gegeven aan een zorgvuldig proces.

De reacties van de bestuurscommissies en adviescommissie zijn verwerkt in de bijgevoegde concept reactiebrief.



De bestuurscommissie Onderwijszaken wenst daarnaast de volgende opmerkingen mee te geven aan het AB:

- Indien het bestuur van de MGR toch een voorstel wil ontvangen van mogelijke besparingen, adviseert de bestuurscommissie onderwijs het bestuur van de MGR een impactanalyse uit te voeren. Hiermee wordt duidelijk wat de besparingen op inhoudelijke keuzes voor een gevolgen hebben op de gemeenten. Het advies is in dat geval om voor de opdracht middelen te reserveren in de begroting van het RBL (€ 40.000) en op te nemen in het programmaplan van het RBL.
- Er zal worden onderzocht of de aanpassing van de auditstructuur tot een besparing kan leiden. Indien dit het geval is, zal dit worden voorgesteld door de bestuurscommissie.
n.b. dit is besproken in het kader van de interne/externe Wpg-audit van het RBL.

Vervolg

Het DB heeft kennis genomen van de reacties van de bestuurscommissies. De reactie geven een goed beeld van de belangrijke taken die de MGR uitvoert namens de gemeente. Het DB constateert ook dat er duidelijkheid nodig is in de gevolgen van de financiële vooruitzichten voor de medebewindstaken die gemeenten via de MGR uitvoeren. Het is goed om als AB met elkaar in gesprek te gaan en te bepalen hoe zij met de reactie van de bestuurscommissies om moet gaan.

Na vaststelling door het AB wordt de reactiebrief verzonden aan de colleges van de deelnemende gemeenten. Indien de MGR één of meerdere verzoeken ontvangt van de gemeenten over het maken van een inhoudelijke keuze zal deze worden voorgelegd aan de bestuurscommissie van het betreffende programma.



College van de gemeente Arnhem, Doesburg,
Duiven, Lingewaard, Overbetuwe, Renkum,
Rheden, Rozendaal, Westervoort en Zevenaar

Datum : 28 maart 2024
Onderwerp : Reactie op brief over aanloop begroting 2025 gemeenten regio Arnhem
Contactpersoon : Sjaak van den Brand

Geachte heer, mevrouw,

Het Algemeen Bestuur van de MGR heeft gesproken over uw brief van 8 december 2023. In deze reactie geven wij u antwoordt op de in de brief gestelde vragen.

Inleiding

Zoals reeds gemeld in onze brief van 8 januari jongstleden realiseren wij ons de uitdaging waar u als gemeenten voor staat. Om zorgvuldig antwoord te kunnen geven op de vragen heeft het Dagelijks Bestuur uw brief verwerkt in een verzoek aan de bestuurscommissies om in hun voorbereiding voor de meerjarenbegroting ook voorstellen te doen over uw vragen.

Het Dagelijks Bestuur verzocht de bestuurscommissies om in de periode januari en februari 2024 gericht te zoeken naar opties voor de begroting van 2026 en verder zodat wij als gemeenschappelijke regeling zoveel mogelijk bij kunnen dragen aan de uitdaging die u als gemeenten heeft met uw begroting. Voor de nieuwe module Regionale Facilitering Zorg heeft de adviescommissie dit verzoek terug gelegd bij het RPO Zorg omdat het uitvoeringsplan Jeugd door hen wordt voorbereid en door colleges wordt vastgesteld, waarna het ongewijzigd wordt opgenomen in de begroting van de MGR. De MGR is niet betrokken als het gaat om de inhoudelijke keuzes van de dienstverlening en het bijbehorende budget.

Op 7 december 2023 heeft het Algemeen Bestuur van de MGR de kaders voor de begroting 2025 en begrotingswijziging 2024 vastgesteld. Deze kaders zijn mede ingegeven door de plannen van de bestuurscommissies voor 2024 (update) en 2025 voor de uitvoering van hun opdracht van gemeenten. In het Algemeen Bestuur is gemeld dat deze brief zou komen, maar is niet betrokken bij het vast stellen van de kaders voor de begroting 2025.

Wel is bij het op stellen van de concept begrotingswijziging 2024 en begroting 2025 naar aanleiding van uw brief reeds bewust en scherp alle begrotingsposten geanalyseerd en waar mogelijk naar beneden bijgesteld.

Uw verzoek om aan te geven welke inhoudelijke keuzes te maken zijn in de dienstverlening

Het Dagelijks Bestuur heeft de bestuurscommissies en adviescommissie verzocht per module het verzoek te beantwoorden. De bestuurscommissies en adviescommissie hebben als volgt gereageerd:

Bestuurscommissie Inkoop Zorg

De bestuurscommissie Inkoop Zorg adviseert het bestuur van de MGR om de kwaliteit van de dienstverlening van de module op pijl te houden. Hierbij constateert de bestuurscommissie mogelijkheden in de regionale samenwerking om op regionaal niveau efficiënter met mensen en middelen om te gaan op het gebied van inkoop en contractmanagement. Op verzoek van de bestuurscommissie worden beide mogelijkheden in 2024 verder uitgewerkt door de MGR, en worden concrete voorstellen voor de kaders van de begroting 2026 met advies neergelegd bij het AB.

De bestuurscommissie ziet daarnaast graag dat de MGR blijvend meedenkt en als kartrekker meewerkt aan regionale initiatieven die een mogelijke taakverbreding voor de MGR tot gevolg kunnen hebben.

Adviescommissie Regionale Facilitering Zorg

De Adviescommissie Regionale Facilitering Zorg adviseert, op basis van consensus in het RPO Zorg d.d. 8 maart 2024, het Dagelijks Bestuur van de MGR om niet af te wijken van de koers waartoe de regiogemeenten in het *'Uitvoeringsplan Jeugd Regio Centraal Gelderland'* hebben besloten in december 2023, omdat het gezien de stijgende behoefte en noodzaak om regionaal samen te werken niet wenselijk is om de dienstverlening van Facilitering Zorg aan te passen.

En in 2024 te onderzoeken welke taken niet of minder uitgevoerd kunnen gaan worden vanaf 2026.

Voor dit onderzoek geldt dat de volgende onderwerpen buiten de kaders van het onderzoek vallen:

- a. Projecten welke gericht zijn op het structureel besparen van kosten op maatwerkvoorzieningen van de deelnemende gemeenten;
- b. Projecten welke landelijk worden afgedwongen (zoals IZA en de Hervormingsagenda Jeugd);
- c. Personele besparingen. Er is op dit moment al sprake van een minimale bezetting in de module en daarnaast wordt landelijk steeds meer van de regio gevraagd waardoor de werklust wellicht in de toekomst zal gaan stijgen. Indien de werklust gaat stijgen zal een grotere bijdrage (mensen en/of middelen) gevraagd worden van regiogemeenten.

Bestuurscommissie Onderwijszaken

De bestuurscommissie onderwijs adviseert het bestuur van de MGR niet af te wijken van de eerder ingezette koers. December 2023 heeft de bestuurscommissie onderwijs het bestuur van de MGR geadviseerd de leerplichtformatie van het RBL op peil te houden. Zo kan zij haar basistaken uit blijven voeren en proactief en preventief blijven werken. Het bestuur van de MGR heeft toen positief hierop besloten. Het is niet verantwoord de formatie en dienstverlening terug te brengen gezien de integrale verantwoordelijkheid van de gemeenten voor de doelgroep van het RBL. De stijgende trend van het aantal meldingen en verzwarende factoren zijn al een uitdaging op zich.

Hierbij wenst de bestuurscommissie een aantal kanttekeningen aan te geven:

- De bestuurscommissie erkent de noodzaak om binnen deze module te blijven investeren, gezien het aantal meldingen en verzwarende factoren;
- De bestuurscommissie benadrukt dat een bezuiniging op deze module zorgt voor veel hogere kosten in de toekomst;
- De bestuurscommissie wijst op het budgetrecht van de gemeenteraad in het kader van de formatie-uitbreiding. Zo moeten sommige gemeenten de formatie-uitbreiding van het RBL nog meenemen in hun toekomstige begrotingen.

Bestuurscommissie Participatie

De bestuurscommissie constateert unaniem:

- Dat er inhoudelijk geen andere keuzes gemaakt kunnen worden in de dienstverlening van de modules van het programma Participatie. Dat wil zeggen dat het takenpakket van iedere module niet ingekrompen kan worden;

- Dat er geen ruimte in de begroting vanaf 2026, maar ook van 2025, zit om keuzes te maken die direct betrekking hebben op medewerkers van de modules.

In algemene zin wordt gesteld, dat:

- De toegevoegde waarde van regionale samenwerking voor de drie modules worden erkend;
- De begrotingen van de drie modules hoofdzakelijk bestaan uit loonkosten van medewerkers;
- De begrotingen daarmee sober zijn en blijven;
- De professionals al creatief zijn om kosten te besparen en dat blijven doen;
- De wijze van begroten op voorspraak en in afstemming met de financials van de gemeenten gebeurt.

Conclusie

De bestuurscommissie adviseert de huidige modules met hun taken en verantwoordelijkheden te handhaven, de vastgestelde kaders voor de begroting van 2025 te hanteren en de huidige begrotingsmethodiek in afstemming met de financials van de gemeenten ook voor 2026 te hanteren

Specificatie per module

Hieronder wordt een verdere specificatie per module gegeven voor deze reactie.

We praten vanuit de scope van het programma Participatie c.q. de drie modules: WerkgeversServicepunt, Werkgeverschap SW en Contractmanagement Inburgeringstrajecten.

Module WSP

- Vanuit de SUWI-wet is er een wettelijke verplichting om minimale afspraken te maken over regionale samenwerking tussen gemeenten en UWV. De uitvoering daarvan dient te worden belegd bij het regionaal georganiseerde werkgeversservicepunt. Daarnaast leidt regionale samenwerking, zoals georganiseerd binnen de MGR/het WSP tot efficiencyvoordelen, transparantie, schaalgrootte, focus en expertisedeling. Gemeenten hebben hier direct baat bij.
- Naast de overeengekomen basisdienstverlening spant het WSP zich actief in om regionale/incidentele middelen te genereren of om bij te dragen aan regionaal bekostigde projecten. Vanaf 2025 is de beschikbaarheid van deze middelen ongewis.
- Het eerdere vraagstuk om, derhalve, extra posten in de begroting 2025 op te nemen, is komen te vervallen op basis van de gestelde vragen in de brief.
- Het vastgestelde kader voor de begroting 2025 wordt daarmee gevolgd.
- Als partners blijven we creatief samenwerken in het inzetten en benutten van elkaars expertise en faciliteiten. Hiermee verwachten we aan gemeenten, werkzoekenden en werkgevers ook vanaf 2025 en verder een kwalitatief goede dienstverlening te kunnen blijven organiseren.

Module WgSW

- De begroting van de module WgSW is gebaseerd op de herberekening van de loonkosten: met ingang van 2025 moet er een nieuwe CAO WSW in werking treden. De uitkomsten daarvan zijn nu niet in te schatten, maar de loonkosten gaan in ieder geval niet omlaag. Niet indexeren brengt grote risico's met zich mee. Salarissen kunnen wellicht niet betaald worden.
- De inschatting van de uitstroom: deze wordt op advies van en in afstemming met de financiële adviseurs van de gemeenten tot op heden behoudend begroot.
- De huidige manier van begroten leidt ertoe, dat de begroting toereikend is. Een andere begrotings-methodiek heeft als risico's dat er altijd middelen moeten zijn om salarissen uit te kunnen betalen en dat bij een tekort een proces gelopen moet worden via de raden om extra middelen te genereren.
- In 2024 wordt de samenwerking met Scalabor geëvalueerd. Het aanwijzingsbesluit is voor onbepaalde tijd belegd met een uittreedclausule en financiële afspraken tot en met 31 december 2025. Bij het mogelijk uittreden van gemeenten is de vraag hoe deze module überhaupt in 2026 eruit ziet.

Module Cml

- De opdracht en taakstelling van deze module is beperkt tot het contractmanagement van de door de deelnemende gemeenten ingekochte inburgeringstrajecten. De begroting betreft

voornamelijk salariskosten. De beleidscapaciteit voor inburgering is volledig belegd bij de gemeenten. Met een regionale werkgroep wordt de koppeling gemaakt tussen de module en de gemeenten.

- De module Cml is belegd bij de bestuurscommissie Participatie enerzijds omdat het beoogde effect van inburgering een vorm van participatie is; anderzijds vanuit praktisch oogpunt omdat de meeste wethouders zowel participatie als inburgering in portefeuille hebben.
- Voor dit onderwerp is het nog te vroeg, ook gezien actuele ontwikkelingen in het kader van de te verwachten aanbesteding van de inburgeringstrajecten, om de toegevoegde waarde van de regionale samenwerking te beoordelen en vast te stellen. Een inhoudelijke keuze is daarom niet mogelijk.

Beheerorganisatie

Het Dagelijks Bestuur heeft, als verantwoordelijke voor de beheerorganisatie, kritisch gekeken naar de concept jaarrekening 2023 en conceptbegrotingswijziging 204 en begroting 2025, maar constateert geen directe keuzemogelijkheden te zien. Wel wordt de MGR verzocht in algemene zin scherp te zijn in de begroting, en specifiek voor de beheerorganisatie rekening te houden met rente-inkomsten. Daarbij wordt geaccepteerd dat deze een grillig verloop kennen en daardoor lastiger in te schatten.

Het bovenstaande verzoek van het Dagelijks Bestuur is reeds verwerkt in de begrotingswijziging 2024 met structurele doorwerking.

Uw verzoek om aan te geven welke inhoudelijke keuzes de MGR SDCG voorstelt te maken bij afwijkende indexpercentages

Zoals reeds eerder aangegeven door het Dagelijks Bestuur, is uw verzoek slechts in beperkte mate betrokken bij het opstellen van de begroting 2025. Dit gelet op het reeds vaststellen van de kaders voor de begroting 2025 voorafgaand aan de ontvangst van uw verzoek, en de periode waarin de begroting dient te worden opgesteld binnen de wettelijke termijnen.

Om toch inhoudelijk antwoord te geven op uw verzoek betrekken wij deze op het begrotingsjaar 2026. In onderstaande tabel is inzichtelijk gemaakt wat de financiële gevolgen zijn van het hanteren van de door u genoemde indexpercentages, afgezet tegen de indexering conform de septembercirculaire zoals afgesproken in de dienstverleningsovereenkomsten voor de verschillende modules.

Voor het boekjaar 2026 is de geschatte indexatie 4,3%. Dit wordt conform uw verzoek vergeleken met de gevraagde scenario's van 4,18%, 2,5% en 0% indexatie.

Lasten € x 1000	Primaire begroting 2025	MJB 2026 regulier	2026 A: 4,18%	2026 B: 2,50%	2026 C: 0,00%	Vershil A	Vershil B	Vershil C
Lasten per module								
Inkoop	€ 2.270	€ 2.368	€ 2.365	€ 2.327	€ 2.270	€ 3	€ 41	€ 98
RFZ	€ 1.324	€ 1.381	€ 1.379	€ 1.357	€ 1.324	€ 2	€ 24	€ 57
Onderwijs	€ 4.171	€ 4.352	€ 4.346	€ 4.276	€ 4.171	€ 6	€ 76	€ 180
WSP	€ 2.255	€ 2.352	€ 2.349	€ 2.311	€ 2.255	€ 3	€ 41	€ 97
WgSW	€ 54.622	€ 54.133	€ 54.060	€ 53.189	€ 51.891	€ 73	€ 944	€ 2.242
CMI	€ 85	€ 89	€ 89	€ 87	€ 85	€ 0	€ 2	€ 4
Beheer	€ 665	€ 694	€ 693	€ 682	€ 665	€ 1	€ 12	€ 29
Lasten	€ 64.759	€ 65.369	€ 65.281	€ 64.228	€ 62.662	€ 88	€ 1.140	€ 2.707

Uit de tabel blijkt dat het verschil tussen de reguliere indexatiemethodiek en de door u aangegeven indexaties loopt van circa € 88.000 tot € 2,7 miljoen.

Hierbij moet wel worden opgemerkt dat de lasten voornamelijk bestaan uit personeelslasten en langlopende verplichtingen. Daarmee is aannemelijk dat inhoudelijke keuzes niet direct zullen leiden tot een daling van de lasten en mogelijk zelfs tot frictiekosten.

Voor een toelichting welk effect deze scenario's kunnen hebben op de inhoudelijke keuzes wordt verwezen naar de bovenstaande toelichting van de bestuurscommissies en adviescommissie.

Tot slot

Sinds de start van de MGR in 2017 zijn door de deelnemende gemeenten meer uitvoeringsopdrachten bij de MGR ondergebracht, om taken regionaal uit te voeren om invulling te geven aan landelijke opdrachten en/of vanuit efficiency en kwaliteitsoverwegingen. Door deze regionale uitvoering kunnen wellicht ook uitvoeringskosten en/of andere kosten voor individuele gemeenten verlaagd worden. Wellicht dat dit ook een denkrichting is die u als gemeente kunt verkennen om grip te blijven houden op de financiële uitdagingen waar u de komende jaren voor staat.

Met vriendelijke groet,
Namens het Dagelijks Bestuur

J. Goossen
Voorzitter MGR Sociaal Domein Centraal Gelderland



Bijlage 15

Aan: Algemeen Bestuur
Van: Bestuurscommissie Inkoop Zorg /DB
Onderwerp: Vaststellen Tarieven Ambulant
Datum: 28 maart 2024

Concept advies AB

- Het AB besluit akkoord te gaan met de te hanteren tarieven zoals opgenomen in de “Rapportage Tarievenonderzoek WMO en Jeugd Ambulant – Tarieven 2024 vanuit keuzes regionale werkgroep”
- Het AB besluit akkoord te gaan met de te hanteren parameterwaarde Functiewaardering gedragswetenschapper op FWG 65 in lijn met het advies van de werkgroepen voor het tariefonderzoek Ambulant.
- Het AB besluit akkoord te gaan met gelijklopende ingangsdatum van 1 april 2024 voor alle tarieven Ambulant 2024.
- Het AB besluit akkoord te gaan met het hanteren van de huidige geïndexeerde tarieven 2024 op de zorgvorm behandeling, in afwijking van de lagere reële tarieven.
- Het AB besluit akkoord te gaan met de opdracht aan Inkoop SDCG om samen met enkele beleidsexperts voor de zomer 2024 aangaande de zorgvorm behandeling te komen met een nieuwe inkoopopdracht (inhoudelijk wat).
- Het AB besluit akkoord te gaan met het stoppen van de pilot begeleiding specialistisch per 1 april 2024.

Toelichting

In 2023 heeft een tarievenonderzoek plaatsgevonden. Een onafhankelijke partij heeft het onderzoek geleid en uitgevoerd. Kwaliteit en zorgvuldigheid hebben gedurende het gehele proces voorop gestaan. Samen met een ambtelijke werkgroep en gecontracteerde zorgaanbieders heeft er een grondig onderzoek plaatsgevonden. Hierbij is gekeken naar de knelpunten van de huidige tarieven, een analyse van de indexering systematiek en advies over tariefdifferentiatie. Het onderzoek is ingezet om te onderzoeken of we reële tarieven betalen en of we met de systematiek toekomstbestendig zijn.

Er is ook nadrukkelijk stilgestaan bij het proces van besluitvorming nadat de bestuurscommissie een advies heeft gegeven en dit is juridisch getoetst. Het Dagelijks Bestuur heeft het mandaat om een besluit te nemen over de tarieven op advies van de bestuurscommissie. Dit is passend binnen de inkoopopdracht van 2020.

Het Dagelijks Bestuur heeft in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 7 december 2023 aangegeven dit mandaat niet te willen gebruiken gezien de grote financiële consequenties voor de begroting van de deelnemende gemeenten.

In deze vergadering is door het Algemeen Bestuur als volgt besloten:

Het AB is bereid het besluit over het tariefonderzoek te nemen op basis van een eenduidig advies van de bestuurscommissie Zorg in lijn met de besluitvorming van het AB over de inkoopdocumenten van de Inkoop 2020.

Het AB adviseert de leden van de bestuurscommissie hierbij het college te consulteren en/of besluitvorming in het college op te halen voordat een definitief advies wordt gegeven aan het AB. Het AB zal hiervoor zo nodig begin februari extra bij elkaar komen.



Op verzoek van regiogemeenten is eind 2023 een lichte interne check gestart waarmee inzichtelijk is gemaakt op welke elementen (parameters) inhoudelijke keuzes te maken zijn die een effect hebben op de tarieven. Na deze check is begin 2024 het onderzoek volledig afgerond en besproken in de bestuurscommissie Inkoop Zorg van 8 maart 2024.

De bestuurscommissie Inkoop Zorg verzoekt het AB positief te besluiten op de adviezen.



Aan : **Bestuurscommissie Inkoop Zorg**
Van : **Module Inkoop Sociaal Domein CG**
Opsteller : Emma Nikkelen, Danielle Slokker & Joan de Graaf
Onderwerp : Voorstel tarieven 2024
Datum : 8 maart 2024

Ter informatie ☐
Ter bespreking ☒
Ter advisering ☐

(Aanvinken wat van toepassing is)

Routing van de memo

Het memo heeft de volgende vervolg routing:

- ☒ RAF Zorg: d.d. 6 februari 2024 - mondeling
- ☒ RAO Zorg: d.d. 20 februari 2024
- ☒ BCI: d.d. 8 maart 2024

Voor BC Inkoop Zorg - Te besluiten dat

1. BC Inkoop Zorg een positief advies geeft aan het algemeen bestuur van de MGR over de te hanteren tarieven in lijn met het advies van TransitiePartners met uitzondering van de parameterwaarde PNil. Daarmee adviseren zij positief op het hanteren van de tarieven zoals opgenomen in de *'Rapportage Tarievenonderzoek Wmo en Jeugd Ambulant – Tarieven 2024 vanuit keuzes regionale werkgroep'*.
2. BC Inkoop Zorg een positief advies geeft aan het algemeen bestuur van de MGR over de te hanteren parameterwaarde Functiewaardering gedragswetenschapper op FWG 65 in lijn met het advies van de werkgroepen voor het tariefonderzoek Ambulant en Verblijf Jeugd.
3. BC Inkoop Zorg een positief advies geeft aan het algemeen bestuur van de MGR over een gelijklopende ingangsdatum van 1 april 2024 voor alle tarieven Ambulant 2024.
4. BC Inkoop Zorg een positief advies geeft aan het algemeen bestuur van de MGR over het hanteren van de huidige geïndexeerde tarieven 2024 op de zorgvorm behandeling, in afwijking van de lagere reële tarieven.
5. BC Inkoop Zorg geeft opdracht aan Inkoop SDCG om samen met enkele beleidsexperts voor de zomer 2024 aangaande de zorgvorm behandeling te komen met een nieuwe inkoopopdracht (inhoudelijk wat).
6. BC Inkoop Zorg een positief advies geeft aan het dagelijks bestuur van de MGR over het stoppen van de pilot begeleiding specialistisch per 1 april 2024.

Aanleiding

De bestuurscommissie Inkoop Zorg heeft op 15 december de rapporten tariefonderzoek ambulant opgeleverd gekregen. Afgesproken is dat in januari 2024 een interne check op de parameters die in het adviesrapport zijn gebruikt uit te voeren. Daarbij heeft BC Inkoop Zorg besloten in haar vergadering van 8 maart 2024 verder advies te geven over het vervolg van het tariefonderzoek.

Vooruitlopend op besluitvorming over de tarieven 2024 zijn de tarieven 2023 per 1 januari 2024 regulier geïndexeerd. De aanbieders zijn, conform afspraak, over de indexatie en over het besluitvormingsproces op 21 december 2023 geïnformeerd.

Advies

Interne check afgerond

Conclusie van de interne check is dat er een gedegen onafhankelijk onderzoek heeft plaatsgevonden waarbij de gehanteerde bronnen en parameters aansluiten bij de marktomstandigheden zoals we die

in de regio Centraal Gelderland kennen. Er is op meerdere parameters verkend en doorgerekend of er mogelijkheden zijn hierop weloverwogen en verantwoord andere keuzes te maken dan door het onafhankelijke bureau wordt geadviseerd op de waarden hiervan. Uitkomst van deze interne check is dat, behalve voor PNI er niet gesleuteld kan worden aan de parameters.

Parameter waarden

Het advies is de uitkomsten van het onafhankelijke bureau te volgen. De uitzondering hierop is Personeel-niet-in-loondienst waar de werkgroep de parameterwaarde 0% adviseert. Daarmee wordt geadviseerd de tarieven te hanteren zoals vermeld in *'Rapportage Tarievenonderzoek Wmo en Jeugd Ambulant – Tarieven 2024 vanuit keuzes regionale werkgroep'*

Parameter PNI

De regiogemeenten hebben in de beleidsvisies opgenomen dat zij het van belang vinden dat in de zorg zoveel mogelijk wordt gewerkt met personeel in loondienst. Daarom voeren zij een actief ontmoedigingsbeleid op het inzetten van ZZP-ers in de zorg. In aansluiting op deze beleidsvisie wordt voorgesteld om daarom geen opslag in de tarieven mee te nemen voor het inzetten van Personeel-niet-in-loondienst (PNI). Het percentage PNI wordt daarom op 0% gezet.

Parameter FWG gedragswetenschappers heroverwegen

Voor Verblijf jeugd is voor de inschaling Gedragwetenschappers op 26 januari 2024 de keuze gemaakt op FWG 60 i.p.v. de door TransitiePartners geadviseerde FWG 65. Dit op basis van een inhoudelijke onderbouwing en met een voorbehoud op eventuele aanpassingen gedurende de inkoopprocedure als er gegronde bezwaren vanuit de markt komen. De keuze voor deze inschaling bij Verblijf Jeugd is onlosmakelijk verbonden met Ambulant. Binnen de lopende procedure Verblijf is reeds een vraag gesteld over deze keuze. Hierbij is inhoudelijke onderbouwing aangeleverd gebaseerd op binnen de beroepsgroep/beroepsvereniging gebruikelijke inschalingsmodellen. Hieruit blijkt dat FWG 65 passend en marktconform is. Daarnaast zijn we verdiepend in de oorspronkelijke tariefonderbouwing gedoken en ook hier constateren we dat in 2020 door de regio FWG 65 is gehanteerd. Daarom wordt geadviseerd om conform deze voortschrijdende inzichten de eerdere keuze van januari 2024 te herzien en voor deze parameter het advies van TransitiePartners te volgen zowel bij ambulant als Verblijf Jeugd.

Parameter opleidingskosten

Voor de goede orde vermelden we tevens dat opleidingskosten zoals ook bij verblijf Jeugd is vastgesteld uitsluitend worden berekend over de personele kosten.

Conflicterende tarieven behandeling

Binnen de zorgvorm behandeling zijn op diverse producten de nieuw berekende reële tarieven marginaal lager dan de geïndexeerde tarieven 2024.

Echter juist binnen deze zorgvorm zijn veel knelpunten en aanbieders die niet uit kunnen met de huidige tarieven. Ook is tijdens de interne check duidelijk geworden dat binnen de zorgvorm behandeling vanaf de start weeffouten zijn ontstaan die maken dat deze zorgvorm in zijn geheel niet meer aansluit bij de beoogde doelstellingen.

Daarom wordt voorgesteld om deze zorgvorm nog in 2024 opnieuw in te richten en per januari 2025 opnieuw neer te zetten.

Tot die tijd is het advies de op 01-01-2024 geïndexeerde tarieven voor deze producten te handhaven. Wij adviseren een klein kernteam van (beleids)experts, onder leiding van de strategisch adviseur Inkoop voor de zomer 2024 met een uitgewerkt inhoudelijke voorstel komt voor de zorgvorm

behandeling. Afhankelijk van de uitkomst past dat wel of niet binnen de huidige inkoop. Zo niet dan volgt een nieuwe openstellingsprocedure.

Aanpassing Indexering 2025 e.v.

Het adviesrapport van TransitiePartners bevat tevens een rapportage met aanbevelingen waarmee de jaarlijkse indexering meer bijdraagt aan het meerjarig reëel houden van de nu berekende tarieven. Hiervoor wordt een voorstel geformuleerd om in de bestuurscommissie Inkoop Zorg van juni 2024 te bespreken, ook in relatie tot de contractstandaarden.

Beëindigen Pilot Begeleiding specialistisch

Vorig jaar is een pilot gestart om knelpunten in het beschikbare aanbod Begeleiding specialistisch en de betreffende financiering van de dienstverlening op te lossen. Met het invoeren van nieuwe reële tarieven is het niet langer noodzakelijk middels pilot begeleiding specialistisch afwijkend afspraken te maken.

Ingangsdatum

Geadviseerd word de tarieven met prijspeil 1 januari 2024 te hanteren en als ingangsdatum te kiezen voor 1 april 2024. Dit is een middenweg die is gebaseerd op het financiële argument dat gemeenten 'ook niet' worden gecompenseerd voor hogere tarieven en het feit dat aanbieders niet de keuze hebben het hogere salaris op een ander moment uit te keren en moeten betalen met terugwerkende kracht. Evenmin is hier sprake zijn van een bedrijfsrisico, omdat wij met elkaar in een gesloten systeem van afhankelijkheid zitten dat niet elders gecompenseerd kan worden door aanbieders.

Er zijn 3 scenario's verkend waarbij het belang van aanbieders en gemeenten zijn gewogen in bovenstaand advies.

- Scenario 1: Prijspeil 1-1-2024, ingangsdatum 1-1-2024
- Scenario 2: Prijspeil 1-1-2024, ingangsdatum 1-4-2024
- Scenario 3: Prijspeil 1-7-2024, ingangsdatum 1-7-2024

Consequenties voor de uitvoering

Het voorgestelde scenario ingangsdatum 1 april 2024 heeft administratief de kleinste impact zowel bij gemeenten als aanbieders.

Beide overige scenario's zijn tevens uitvoerbaar. Hierbij merken we wel op dat indien gekozen wordt voor aanpassen van de tarieven met terugwerkende kracht (1 januari 2024) hiervoor geadviseerd wordt om de correctie die hiervoor nodig is over de eerste 3 maanden van 2024 buiten het GGK berichten verkeer om te laten plaatsvinden omdat dit de administratieve lasten voor zowel aanbieders als gemeenten zoveel mogelijk beperkt.

Financiële consequenties

Invoeren van reële tarieven heeft financiële gevolgen voor de gemeentelijke begrotingen. De impact en omvang is per gemeenten verschillend en afhankelijk van diverse factoren waaronder volume zorggebruik en beleidsmatige keuzes over de inzet hiervan.

Om regionale schaal kunnen we enkel constateren dat bij gelijkblijvend zorggebruik en beleid de kosten door deze tarief herijking gemiddeld hoger zullen uitvallen. In de bijlage tabel is dit per zorgvorm inzichtelijk gemaakt.

Juridische consequenties

Hoewel het opnieuw vaststellen van reële tarieven als wijziging kan worden aangemerkt zien we voorsnog geen noodzaak om hiervoor een tussentijdse openstelling te doen. Er worden met de vaststelling van de nieuwe tarieven geen inhoudelijke wijzigingen aangebracht en derhalve ook geen marktpartijen benadeeld.

Risico's / aandachtspunten

Parameter waarden

De werkgroep heeft inhoudelijk beargumenteerd waarom zijn op één element voor de regio Centraal Gelderland een aanpassing voorstellen op de te hanteren parameterwaarde. Gegeven deze inhoudelijke argumentatie wordt voorgesteld een afwijkende parameter te hanteren t.o.v. het advies van het onafhankelijk onderzoeksbureau. Er is jurisprudentie wanneer op meerdere parameters, zonder gedegen toelichting naar beneden is bijgesteld ten gunste van de financier. Omdat wij slecht op één parameter afwijken inclusief onderbouwing schatten we dat dit risico bij eventuele juridische procedures daarom beperkt is.

Ingangsdatum

De AmvB reële prijs schrijft voor dat tarieven bij een verlenging van overeenkomst reël moeten worden vastgesteld. Onze overeenkomsten worden per 1 juli 2024 verlengd. De voorgestelde ingangsdatum van de nieuwe tarieven ligt voor de verlengingsdatum. Daarmee voldoen we aan de wettelijke verplichting. Het risico bij eventuele juridische procedures is daarom laag.

Vanuit aanbieders perspectief wordt ervaren dat zij al langere tijd kampen met onvoldoende kostendekkende tarieven. De voorgestelde ingangsdatum ligt kort op de datum besluitvorming en ruim voor de contractuele verleningsdatum. Daarmee komen we als regiogemeenten in redelijke mate tegemoet aan de aanbieders ondanks dat gemeenten hier (vermoedelijk) niet voor gecompenseerd gaan worden. Het risico dat (groepen) aanbieders in bezwaar gaan tegen de ingangsdatum is aanwezig en groter wanneer een ingangsdatum na 1 januari 2024 wordt gekozen.

Communicatie

Parameter waarden

Door uitgestelde besluitvorming is bij aanbieders veel onrust ontstaan over het tariefonderzoek en wat de nieuwe tarieven uiteindelijk gaan worden. Vanuit transparantie en omdat het een onterecht beeld is zullen we daarom alle rapportages (versie december 2023) en de definitieve rapportage versie februari 2024 voorzien van een toelichting op de verschillen zodat transparant is waar de aanpassingen zitten. Daarnaast is er een separaat rapport met de adviezen van de regionale werkgroep die we transparant gaan delen.

Ingangsdatum

Hoewel 1 april 2024 vanuit bestuurlijk en inkoop perspectief een handreiking is naar zorgaanbieders moeten we er rekening mee houden dat voor zorgaanbieders vanuit hun perspectief hiermee ook de eerste drie maanden van 2024 de gestegen kosten voor eigen rekening komen. Vooral voor aanbieders die weinig tot geen reserves (meer) hebben zal het besluit van de regiogemeenten geen reden zijn voor een jubel stemming, hier zal in de communicatie rekening mee gehouden worden.

Bijlage 1 Overzicht verschillen tarieven

Perceel	Subperceel	Productcode	Productnaam	Tarief 2024	Keuzes werkgroep prijspeil 1-1-2024 Bespreking 8-2-2024		▲	%
Inkoop sDCG	Begeleiding	02A16	Begeleiding basis Wmo	€ 1,04	€	1,19	€ 0,15	14%
Inkoop sDCG	Begeleiding	02A70	Begeleiding specialistisch Wmo	€ 1,35	€	1,55	€ 0,20	15%
Inkoop sDCG	Groepsbegele	07A51	Groepsbegeleiding stabiel	€ 10,01	€	11,27	€ 1,25	13%
Inkoop sDCG	Groepsbegele	07A52	Groepsbegeleiding ontwikkeling	€ 15,27	€	16,05	€ 0,79	5%
Inkoop sDCG	Huishoudelijk	01H01	Algemene voorziening Huishoudelijke	€ 0,62	€	0,65	€ 0,04	6%
Inkoop sDCG	Huishoudelijk	01H02	Huishoudelijke ondersteuning	€ 0,62	€	0,65	€ 0,04	6%
Inkoop sDCG	Huishoudelijk	01H03	Combi-ondersteuning thuis	€ 0,64	€	0,76	€ 0,12	18%
Inkoop sDCG	Huishoudelijk	01H04	Maatwerkvoorziening Huishoudelijke	€ 0,62	€	0,65	€ 0,04	6%
Inkoop sDCG	Begeleiding	45J62	Begeleiding basis Jeugd	€ 1,04	€	1,21	€ 0,16	15%
Inkoop sDCG	Begeleiding		Begeleide omgang	€ 1,33	€	1,48	€ 0,14	11%
Inkoop sDCG	Begeleiding	45J61	Begeleiding specialistisch Jeugd	€ 1,35	€	1,65	€ 0,30	22%
Inkoop sDCG	Groepsbegele	41A18	Groepsbegeleiding jeugd ontwikkeling	€ 15,59	€	23,25	€ 7,67	49%
Inkoop sDCG	Behandeling	45J21	Behandeling A1	€ 1,62	€	1,51	€ -0,11	-7%
Inkoop sDCG	Behandeling	45J22	Behandeling A2	€ 1,75	€	1,66	€ -0,09	-5%
Inkoop sDCG	Behandeling	41A14	Behandeling A (Groep)	€ 30,69	€	35,06	€ 4,37	14%
Inkoop sDCG	Behandeling	45J23	Behandeling B (J&O)	€ 2,01	€	2,08	€ 0,07	3%
Inkoop sDCG	Behandeling	54J11	Behandeling B GGZ	€ 1,91	€	1,96	€ 0,05	3%
Inkoop sDCG	Behandeling	41A15	Behandeling B (Groep)	€ 41,99	€	47,73	€ 5,74	14%
Inkoop sDCG	Behandeling	45J24	Behandeling C (J&O)	€ 2,19	€	2,30	€ 0,11	5%
Inkoop sDCG	Behandeling	54J12	Behandeling C GGZ	€ 2,11	€	2,22	€ 0,11	5%
Inkoop sDCG	Behandeling	54J13	Behandeling D	€ 2,31	€	2,50	€ 0,19	8%
Inkoop sDCG	Behandeling	54D11	Dyslexie diagnose	€ 1,89	€	1,94	€ 0,06	3%
Inkoop sDCG	Behandeling	54D12	Dyslexie behandeling	€ 1,89	€	1,94	€ 0,06	3%
Inkoop sDCG	Behandeling	45J15	Consultatie A	€ 1,66	€	1,56	€ -0,10	-6%
Inkoop sDCG	Behandeling	45J16	Consultatie B	€ 1,92	€	1,92	€ 0,01	0%
Inkoop sDCG	Behandeling	45J17	Consultatie C	€ 2,39	€	2,54	€ 0,16	7%
Inkoop sDCG	Behandeling	45J18	Consultatie D	€ 3,16	€	3,11	€ -0,06	-2%
Inkoop sDCG	Behandeling	45A25	BSO+ (plus gescheiden)	€ 16,58	€	25,76	€ 9,18	55%
Inkoop sDCG	Behandeling	45A26	BSO+ (totaal product ivm IB 60 form)	€ 25,43	€	34,88	€ 9,45	37%
Inkoop sDCG	Behandeling	53A01	Kindergeneeskunde midden	€ 910,99	€	974,09	€ 63,10	7%
Inkoop sDCG	Behandeling	53A02	Kindergeneeskunde licht	€ 372,63	€	299,12	€ -73,51	-20%
						Gem	10%	