

Onderwerp

Vaststellen zienswijze gewijzigde begroting 2026 en meerjarenbegroting 2027-2030 MGR SDCG

Datum raadsvergadering	30 juni 2026
Thema programmabegroting	Regionale samenwerking en internationale betrekkingen
Portefeuillehouder	Dorus Klomberg
Zaaknummer	2026-006335

Samenvatting

Op 16 maart 2026 heeft het Dagelijks Bestuur van de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Centraal Gelderland (MGR SDCG) besloten de concept gewijzigde begroting 2026 inclusief geactualiseerd programmaplan 2026 en de concept meerjarenprogrammabegroting 2027-2030 inclusief programmaplan 2027 voor zienswijze aan de raden van de 11 gemeenten in regio Centraal Gelderland voor te leggen. De MGR SDCG biedt op grond van artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen de raden van de deelnemende gemeenten de gelegenheid hun zienswijzen kenbaar te maken over de concept gewijzigde begroting 2026 en de concept meerjarenbegroting 2027-2030 van de MGR SDCG.

Voorgesteld besluit

1. De zienswijze op de gewijzigde begroting 2026 en de concept meerjarenbegroting 2027-2030 van de MGR SDCG conform bijgevoegde conceptbrief vast te stellen.

Inleiding

De MGR SDCG kent de programma's Zorg, Onderwijs en Participatie waarbinnen zij de haar opgedragen taken regionaal uitvoert in de modules Inkoop Zorg, Regionale Facilitering Zorg, Contractmanagement Inburgeringstrajecten, Regionaal Bureau Leerlingzaken (RBL), Werkgeversservicepunt (WSP) en Werkgeverschap Sociale Werkvoorziening (WgSW). Boven de modules heeft de MGR SDCG een kleine beheerorganisatie die voldoende is toegerust om de taken waarin gemeenten willen samenwerken effectief, efficiënt en in samenhang uit te voeren.

Met het voorliggende voorstel wordt de raad uitgenodigd om een zienswijze te geven op de gewijzigde begroting 2026 inclusief het geactualiseerde programmaplan 2026 en de meerjarenbegroting 2027-2030 inclusief het geïntegreerde programmaplan 2027. De jaarstukken 2025, inclusief het accountantsverslag over de jaarstukken 2025, worden de raad ter kennisneming aangeboden.

Jaarstukken 2025

Het Dagelijks Bestuur heeft de jaarrekening over het voorgaande jaar en het jaarverslag met het accountantsverslag verzonden naar het college en ter informatie aan de raden aangeboden. Dit betreft de jaarrekening en het jaarverslag van de MGR SDCG met de 6 modules.

De programmaverantwoording van de MGR SDCG bevat een beeld van ontwikkelingen in het algemeen en per module in het bijzonder, de verrichte werkzaamheden en gerealiseerde doelen en wat het heeft gekost.

Gewijzigde begroting 2026

Voor 2026 ligt er een gewijzigde begroting. Autonome ontwikkelingen en het uitvoeringsbeleid zijn van invloed op de financiële begroting. Uitbreiding van taken vraagt om een doelmatige en toekomstbestendige bedrijfsvoering. Daarnaast is er in het kader van een efficiënte uitvoeringsorganisatie scherp en realistisch begroot. Sinds de begroting 2025 wordt op verzoek van de deelnemende gemeenten geïndexeerd conform de prijsontwikkeling van het accres. Voor 2026 en 2027 bedragen de indexeringspercentages respectievelijk 2,7% en 2,5%.

De belangrijkste wijzigingen betreffen:

- Module Inkoop Zorg

Het kwaliteitstoezicht Wmo valt onder de opdracht van Inkoop SDCG. Voor de uitvoering hiervan wordt gebruik gemaakt van de dienstverlening van GGD Gelderlands Midden (VGGM). Voor 2026 is door de GGD € 188k begroot. Voor een kostendekkende financiering is een aanpassing in de begroting nodig van € 116k.

- Module Regionale Facilitering Zorg

De begroting van het regioadvies neemt in 2026 toe met € € 677k, met name door taakuitbreiding en incidentele inzet. Naast uitbreiding voor Regioadvies Jeugd wordt in 2026 gestart met het Uitvoeringsplan WMO en met uitvoering van het programma Samen aan Zet, een beweging van Beschermd Wonen naar Beschermd Thuis. Van de totale extra lasten van € 677k betalen de deelnemende gemeenten € 187k meer dan in de primaire begroting. Overige baten bestaan o.a. uit een bijdrage van de centrumgemeente voor de regioadviseur Beschermd Wonen en IZA middelen voor de regioadviseur WMO.

- Module Regionaal Bureau Leerlingzaken

De programmalasten nemen toe met € 557k. Het gaat vrijwel volledig om hogere personeelslasten door uitbreiding van taken binnen bestaande regionale opdrachten en nieuwe regionale opdrachten, waaronder de coördinatie van het regionale programma van School naar duurzaam werk. Voor de deelnemende gemeenten nemen de lasten incidenteel toe met € 73k als gevolg van de dotatie aan de voorziening RVU.

- Module Werkgeverschap Sociale Werkvoorziening

Per juli 2026 vervalt de compensatieregeling voor de transitievergoeding voor medewerkers die na 2 jaar ziekte uit dienst gaan. Dat houdt dit dat de uit te betalen transitievergoedingen volledig voor rekening van de MGR komen. In 2026 wordt rekening gehouden met € 420k, hetgeen opgevangen kan worden binnen de primaire loonkostenbegroting.

- Beheerorganisatie

De uitvoeringskosten vallen in 2026 incidenteel € 190k hoger uit dan begroot door o.a. optimalisatie van de personeels- en financiële administratie en de implementatie van de nieuwe module Toezicht Sociaal Domein. Structurele kosten van deze nieuwe module worden vanaf 2027 apart begroot (€ 598k).

Meerjarenbegroting 2027-2030

In de meerjarenbegroting wordt voor de jaren 2028-2030 geen rekening gehouden met indexatie. In de meerjarenbegroting vanaf 2028 is eveneens geen zicht op ontwikkelingen die raken aan het uitvoeringsbeleid, waardoor er geen mutaties zijn in de lasten en baten ten opzichte van 2027. Uitzondering hierop is de module WgSW, waar in de meerjarenbegroting wel rekening wordt gehouden met de jaarlijkse verlaging van het aantal SW dienstverbanden, wat leidt tot lagere salariskosten en tot lagere uitvoeringskosten.

Beoogd effect

In stand houden en door ontwikkelen van de programma's Zorg, Onderwijs en Participatie binnen de MGR SDCG, zodat de gemeenten efficiënt en effectief met elkaar kunnen samenwerken op onderwerpen zoals inkoop van zorg, leerplicht en het formeel werkgeverschap voor de SW-medewerkers.

Argumenten

1.1 De raad heeft met een zienswijze invloed op besluitvorming over de gewijzigde begroting 2026 en de meerjarenbegroting 2027-2030 van de MGR SDCG.

De MGR SDCG biedt op grond van artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten de gelegenheid hun zienswijzen kenbaar te maken over de gewijzigde begroting 2026 inclusief het geactualiseerde programmaplan 2026 en de meerjarenbegroting 2027-2030 inclusief het programmaplan 2027.

Kanttekeningen en/of risico's

1.1 Bij overschrijding van de vastgestelde begroting wordt de overschrijding verdeeld over de deelnemende gemeenten.

Voor de MGR SDCG geldt dat de kosten, ook in het geval de vastgestelde begroting wordt overschreden, worden verdeeld over de deelnemende gemeenten volgens de vastgestelde verdeelsleutel. De kans dat dit voorkomt wordt ingeschat op laag.

Om onvoorziene uitgaven op te kunnen vangen, zijn er beperkte bestemmingsreserves per module ingericht (max. € 50k). Voor WgSW is dit 1% van de loonsom.

1.2 Arbeidsverplichtingen moeten mogelijk op de balans van de MGR SDCG vermeld gaan worden.

De commissie Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten, zijnde een adviescollege dat zorg voor een eenduidige uitvoering en toepassing van de financiële regels voor lagere overheden, heeft een aanbeveling opgesteld over het vermelden van arbeidsverplichtingen op de balans. Als deze aanbeveling in wetgeving wordt vastgelegd, zal dat voor de MGR een grote impact hebben vanwege openstaande arbeidsverplichtingen, met name niet opgenomen vakantiedagen, van de SW-medewerkers. Voor de MGR zal rekening gehouden moeten worden met een eenmalig kostenpost ter grootte van € 6,4 miljoen. Voor Rheden betekent dit eenmalig een extra kostenpost van circa € 768.000.

Financiën

Ten aanzien van de jaarrekening 2025

Voor 2025 geeft de realisatie ten opzichte van onze begroting (2^e bestuursrapportage 2025) het volgende beeld (bedragen x € 1.000):

Samenwerkingsmodule	Begroting 2025	Realisatie 2025	Vershil
Beheer en inkoop	274	271	3
Onderwijszaken	259	257	2
WSP	223	219	4
Werkgeverschap SW	6.436	6.426	10
Inburgering	10	11	-1
Reg. Facilitering Zorg	121	98	23
Totaal	7.323	7.282	41

De totale gemeentelijke bijdrage voor de MGR met haar modules is lager dan door ons begroot. Dit komt met name door een positief resultaat bij de module Regionale Facilitering Zorg. Als gevolg van minder inzet op de regionale projecten vallen de uitvoeringslasten lager uit dan begroot.

Gewijzigde begroting 2026 en de meerjarenbegroting 2027-2030

Het verwerken van de begrotingswijzigingen van de MGR SDCG in de programmabegroting van Rheden geeft het volgende financiële effect (bedragen x € 1.000):

Programmabegroting 2026 was:

Samenwerkingsmodule	2026	2027	2028	2029
Beheer en inkoop	237	237	237	237
Onderwijszaken	260	260	260	260
WSP	254	254	254	254
Werkgeverschap SW	6.744	6.440	6.440	6.440
Inburgering	10	10	10	10
Reg. Facilitering Zorg	118	118	118	118
Totaal	7.623	7.319	7.319	7.319

Programmabegroting 2026 wordt:

Samenwerkingsmodule	2026	2027	2028	2029
Beheer en inkoop	315	300	300	300
Onderwijszaken	280	340	340	340
WSP	254	244	244	244
Werkgeverschap SW	6.294	6.180	6.180	6.180
Inburgering	15	15	15	15
Reg. Facilitering Zorg	151	125	125	125
Toezicht Sociaal Domein	--	85	85	85
Totaal	7.309	7.289	7.289	7.289

De begrotingswijzigingen die verwerkt worden in de 1^e Bestuursrapportage 2026 en de Perspectiefbrief (2027 en verder) zijn:

Samenwerkingsmodule	2026	2027	2028	2029
Beheer en inkoop	78	63	63	63
Onderwijszaken	20	80	80	80
WSP	--	-10	-10	-10
Werkgeverschap SW	-450	-260	-260	-260
Inburgering	5	5	5	5
Reg. Facilitering Zorg	33	7	7	7
Toezicht Sociaal Domein	--	85	85	85

Totaal	-314	-30	-30	-30
---------------	------	-----	-----	-----

Uit bovenstaande tabel blijkt, dat de bijdrage aan de MGR voor 2026 en 2027 ten opzichte van onze huidige begroting afneemt. Deze daling zit vooral in de bijdrage aan de module WgSW. Er wordt voor 2027 rekening gehouden met een uitstroombepaalde van 5% en een loonkostenstijging van 2,5%. De CAO SW is begin 2026 in concept overeengekomen door de onderhandelende partijen, met gelijkwaardige voorwaarden als de voorgaande CAO. De daadwerkelijke loonkostenontwikkelingen kunnen hoger uitvallen.

Onderstaand budget komt overeen met hetgeen in onze huidige begroting 2026 voor de MGR is opgenomen. De structurele lasten betreffen de verwachte lasten. Deze zullen in de begroting 2026 (1^e bestuursrapportage 2026) en de begroting 2027 (Perspectiefbrief) worden verwerkt. De financiële positie van de gemeente vraagt duidelijke keuzes over de financiële ontwikkelingen bij de GR-en. De budgettaire vraag over indexering wordt daarom meegenomen bij de integrale afweging bij de Perspectiefbrief.

	Bedrag (x € 1.000):	2026	2027
Budget:		7.623	7.319
Eenmalige uitgaaf:			
Investering:			
Structurele lasten:		7.309	7.289

Uitvoering

Na behandeling in de raad wordt de definitieve zienswijze verstuurd aan het Dagelijks Bestuur van de MGR SDCG. De conceptbrief met de zienswijze is als bijlage toegevoegd (bijlage 4).

Participatie en communicatie

De vastgestelde begroting 2026, de meerjarenbegroting 2027-2030 en de reactie/verwerking op de ontvangen zienswijzen zal uw raad ter kennisgeving worden aangeboden.

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief gewijzigde begroting 2026 en begroting 2027-2030
2. Jaarverslag 2025 MGR Sociaal Domein Centraal Gelderland
3. MGR SDCG Begroting 2027 MJB 2027-2030
4. Brief zienswijze raad jaarstukken MGR SDCG
5. Raadsbesluit jaarstukken MGR SDCG

De Steeg, 12 mei 2026

Burgemeester en wethouders van Rheden,

Carol van Eert,
burgemeester

Bart Drewes,
gemeentesecretaris