

Jaarstukken 2025

Versie 1.0

Maassluis, juli 2026

Opgesteld door:

Frank Rost, Manager Bedrijfsvoering

Status:

Definitief

Vertrouwelijkheid:

Openbaar

Voorwoord

Hierbij presenteren wij u de jaarstukken 2025 van het Openbaar Lichaam Rogplus (Rogplus). In het boekjaar 2025 bedroegen de begrote lasten van de drie deelnemende gemeenten Maassluis, Vlaardingen en Schiedam (MVS) € 161,3 miljoen. Ten opzichte van de begroting is 96,9% besteed. Daarmee zijn we binnen de begroting gebleven. Een nadere uitleg van alle eerder begrote en gerealiseerde kosten en baten per onderdeel treft u verderop in dit verslag aan. We geven hierbij telkens een korte toelichting.

Rogplus wil een bijdrage leveren aan de kwaliteit van leven van de inwoners van Maassluis, Vlaardingen en Schiedam. Vooral wanneer zij kwetsbaar zijn en ondersteuning nodig hebben. Kansrijk opgroeien en vitaal ouder worden. We helpen mensen op verschillende manieren om mee te blijven doen in hun buurt. Bijvoorbeeld door begeleiding bij dagelijkse activiteiten, dagbesteding en sociale contacten. We noemen dat 'Meedoen in de Stad'. Via onze partner Mevis richten we ons ook op het welzijn en de ontwikkeling van jongeren. We investeren in hulp dicht bij die jongeren, bijvoorbeeld op school via jeugdprofessionals op school (JOS) of bij de eigen huisarts via jeugdprofessionals in de praktijk (JIP). We helpen deze jongeren en we voorkomen de inzet van intensieve, langdurige en kostbare gespecialiseerde jeugdhulp.

Rogplus heeft kwaliteit hoog in het vaandel staan en voert regelmatig kwaliteits- en doelmatigheidsonderzoeken uit bij haar zorgaanbieders en ketenpartners. Maar ook de medewerkers van Rogplus werken blijvend aan hun kennis en ontwikkeling. Speciaal daarvoor heeft Rogplus haar eigen academie gebouwd, de 'PlusRoute', een online leeromgeving waarin tientallen e-learning modules, webinars en instructievideo's zijn opgenomen.

Wij danken de colleges en de gemeenteraden voor hun steun en vertrouwen in het afgelopen jaar. We bouwen graag samen verder aan goede voorzieningen voor de inwoners van Maassluis, Vlaardingen en Schiedam.

Namens het bestuur:

Namens de directie:

Frans Hoogendijk
Voorzitter Algemeen en Dagelijks Bestuur

Ed Magnée
Directeur a.i.

Che Jansen
Adjunct-directeur

Inhoudsopgave

Voorwoord.....	2
1 Inleiding.....	7
JAARVERSLAG	9
2 Programmaverantwoording.....	9
2.1 Missie en visie.....	9
2.2 Doelstellingen, taken en verantwoordelijkheden	10
2.3 Programma Wmo.....	11
2.3.1 Doelstellingen en maatschappelijke effecten	11
2.3.2 Gerealiseerde baten en lasten.....	11
2.3.3 Ontwikkelingen.....	12
2.4 Programma Beschermd Wonen	15
2.4.1 Doelstellingen en maatschappelijke effecten	15
2.4.2 Gerealiseerde baten en lasten.....	15
2.4.3 Ontwikkelingen.....	15
2.5 Programma Jeugdhulp.....	16
2.5.1 Doelstellingen en maatschappelijke effecten	16
2.5.2 Gerealiseerde baten en lasten.....	17
2.5.3 Ontwikkelingen.....	17
2.6 Programma Overhead	23
2.6.1 Doelstellingen en maatschappelijke effecten	23

2.6.2	<i>Gerealiseerde baten en lasten</i>	23
2.6.3	<i>Ontwikkelingen</i>	23
2.7	<i>Algemene dekkingsmiddelen</i>	24
3	Paragrafen	25
3.1	<i>Weerstandsvermogen en risicobeheersing</i>	25
3.1.1	<i>Risicoanalyse</i>	25
3.1.2	<i>Financiële kengetallen</i>	27
3.2	<i>Financiering</i>	27
3.3	<i>Bedrijfsvoering</i>	29
3.3.1	<i>Kengetallen Wmo</i>	29
3.3.2	<i>Kengetallen Jeugdhulp</i>	33
3.3.3	<i>Klachten en bemiddelingen</i>	34
3.3.4	<i>Kwaliteitszorg</i>	37
3.3.5	<i>Wet Open Overheid</i>	38
3.3.6	<i>Personeel en organisatie</i>	39
3.3.7	<i>Informatisering en automatisering</i>	41
3.3.8	<i>Informatiebeveiliging en privacy</i>	42
3.3.9	<i>Financieel beheer</i>	43
3.3.10	<i>Toelichting rechtmatigheidsverklaring</i>	43
3.3.11	<i>Mandaat dagelijks bestuur</i>	45
3.3.12	<i>Nadere toelichting rechtmatigheid jeugdhulpopdracht</i>	46

JAARREKENING	49
4 Balans	49
5 Overzicht van baten en lasten	50
5.1 Uitgangspunten	50
5.2 Totaaloverzicht	51
5.3 Doorberekening gemeenten	54
5.4 Onvoorzien	56
5.5 Incidentele baten en lasten	56
6 Toelichtingen	57
6.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	57
6.2 Toelichting balans	59
6.2.1 Vaste activa	59
6.2.2 Vlottende activa	60
6.2.3 Vlottende passiva	61
6.2.4 Niet uit de balans blijvende verplichtingen	62
6.2.5 EMU-saldo	62
6.3 Toelichting overzicht baten en lasten	64
6.3.1 Programma Wmo	64
6.3.2 Programma Beschermd Wonen	70
6.3.3 Programma Jeugdhulp	71
6.3.4 Programma Overhead	73
7. Rechtmatigheidsverklaring	76

8	Wet Normering Topinkomens	79
8.1	Bezoldiging topfunctionarissen	79
8.2	Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT	80
	BIJLAGEN.....	81
9	Bijlagen bij de jaarrekening	81
9.1	Controleverklaring	81
9.2	Begrotingswijziging	85
9.3	Specificatie kosten en baten	87
9.3.1	<i>Totaal</i>	87
9.3.2	<i>Maassluis</i>	89
9.3.3	<i>Vlaardingen</i>	91
9.3.4	<i>Schiedam</i>	93
10	Bijlage bij het jaarverslag	95
10.1	Samenstelling bestuur en commissies	95

1 Inleiding

Deze jaarstukken zijn gebaseerd op het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Het BBV is bedoeld om de transparantie en daarmee het democratisch proces bij gemeenten en provincies te bevorderen.

De in het BBV opgenomen paragrafen lokale heffingen, grondbeleid, onderhoud kapitaalgoederen en verbonden partijen zijn niet van toepassing voor Rogplus en zijn dan ook niet opgenomen in het jaarverslag.

Rogplus voerde in 2025 de aan haar gedelegeerde taken in het kader van de Wet maatschappelijke ondersteuning (waaronder Beschermd Wonen) en de Jeugdwet (inclusief jeugdhulpvervoer) voor de deelnemers aan de Gemeenschappelijke Regeling Openbaar Lichaam Rogplus uit: de gemeenten Maassluis, Vlaardingen en Schiedam (hierna MVS-gemeenten). Daarnaast voert Rogplus taken uit die door de drie gemeenten specifiek zijn opgedragen aan het openbaar lichaam zoals de regeling 'Tegemoetkoming meerkosten', de backofficetaken voor het leerlingenvervoer en applicatiebeheer van het cliëntvolgsysteem Rondom voor de wijkteams.

De inkomsten bestaan uit bijdragen in de kosten (hierna: eigen bijdragen) voor verschillende Wmo-voorzieningen, bijdragen van cliënten voor vervoer met het Wmo-vervoer (ievo), bijdragen aan de Aanvullende Algemene Voorziening Schoon Huis, een bijdrage van Mevis voor door Rogplus geleverde diensten, rente-inkomsten en bijdragen van de drie MVS-gemeenten. De gemeentelijke bijdrage is het verschil tussen de uitgaven en de overige inkomsten van Rogplus. Rogplus heeft hierom per definitie een sluitende begroting.

De primaire begroting voor 2025 van Rogplus is medio 2024 vastgesteld. Op basis van voortschrijdend inzicht is de begroting twee keer gewijzigd. In het tweede kwartaal van 2025 is de eerste begrotingswijziging doorgevoerd. Daarmee speelde Rogplus in op (toen) actuele inzichten in de prijsontwikkeling en het gebruik van Wmo-voorzieningen en Jeugdhulp. De tweede begrotingswijziging is, mede op aanwijzing van de provincie Zuid-Holland in haar rol als toezichthouder, doorgevoerd in het laatste kwartaal van 2025.

Ten opzichte van de tweede gewijzigde begroting 2025 kent Rogplus een onderschrijding van € 1.716.649 op de begrote lasten voor het programma Wmo, een overschrijding van € 24.006 op het programma Beschermd Wonen, een onderschrijding van € 3.158.892 op het programma Jeugdhulp en een onderschrijding van € 268.228 op het programma Overhead. De inkomsten uit bijdragen van cliënten en de overige inkomsten vallen samen € 309.713 lager uit dan begroot. Het verschil tussen de lasten en de baten uit bijdragen van cliënten wordt door de gemeenten bijgedragen. Ten opzichte van de begroting vallen de bijdragen van de drie gemeenten in totaal € 4.810.049 lager uit. De bijdrage van Maassluis is € 492.557 lager dan begroot, voor Vlaardingen (centrumgemeente voor Beschermd Wonen) is dit € 2.036.448 en voor Schiedam € 2.281.044.

De voornaamste wijzigingen in de (definitieve) jaarstukken ten opzichte van de voorlopige jaarstukken zijn:

- + De zorgaanbieders Wmo hebben eind maart de definitieve opgave van de in 2025 geleverde zorg aangeleverd. De omvang van de zorg, zoals opgenomen in de door de aanbieders op te leveren productieverantwoordingen, moet door Rogplus worden geconsolideerd in de definitieve jaarcijfers.
- + Mevis stelt in mei haar definitieve jaarcijfers vast. De definitieve bijdrage aan Mevis in de jaarstukken van Rogplus sluit aan op de definitieve jaarcijfers van Mevis. Deze wijken enigszins af van de jaareindeverwachting die Rogplus in de voorlopige jaarstukken aan heeft gehouden.
- + Voor de regeling tegemoetkoming meerkosten kunnen tot en met mei 2026 aanvragen in worden gediend die betrekking hebben op 2025. In de jaarcijfers is een herberekening gedaan van de uitgaven.
- + In april 2025 is geconstateerd dat in sommige gevallen declaraties voor Schoon Huis en Meedoen in de Stad – Ouderen abusievelijk dubbel zijn betaald. De terugvordering van deze dubbele betalingen is verwerkt in de jaarcijfers.

Conform de bepalingen en afspraken van de gemeenschappelijke regeling wordt het resultaat op de gemeentelijke bijdrage over 2025 na vaststelling van de definitieve jaarstukken 2025 door Rogplus verrekend met de gemeentelijke voorschotten. In hoofdstuk 7 worden per onderdeel de verschillen tussen begroting en jaarrekening toegelicht.

JAARVERSLAG

2 Programmaverantwoording

2.1 Missie en visie

Missie

We stellen inwoners van Maassluis, Vlaardingen en Schiedam in staat zo zelfstandig mogelijk te worden en te blijven.

Bij Rogplus vinden we het belangrijk dat iedereen mee kan doen in de samenleving. Daarvoor zijn gezondheid, mensen ontmoeten en doen waar je gelukkig van wordt belangrijk. Door ziekte of beperking is dit niet voor iedereen vanzelfsprekend. Voor deze mensen staan we klaar met advies en ondersteuning. Samen zoeken we naar een passende oplossing. Daarbij maken we gebruik van de veerkracht van mensen en de kracht van hun omgeving.

Visie

We zorgen dat goede ondersteuning beschikbaar en betaalbaar blijft.

Bij Rogplus willen we ervoor zorgen dat kwetsbare inwoners ook in de toekomst de ondersteuning krijgen die ze nodig hebben. Door de vergrijzing, stijgende zorgvraag, oplopende kosten en krapte op de arbeidsmarkt staat de zorg onder druk. Als samenleving staan we dus voor een grote uitdaging. Met onze kennis en ervaring kunnen we een belangrijke bijdrage leveren aan een oplossing. Door samen te werken, te vernieuwen, in te zetten op preventie en soms ook lastige keuzes te maken, houden we goede ondersteuning beschikbaar en betaalbaar.

In het strategisch plan 2025 -2029 heeft Rogplus naast bovenstaande missie en visie haar ambities voor de komende jaren vastgelegd in de vorm van ontwikkellijnen. De wijze waarop we onze missie, visie en ambities willen gaan behalen hebben we vertaald naar onze principes. De ontwikkellijnen en onze principes zijn onderdeel van het strategisch plan 2025-2029.

2.2 Doelstellingen, taken en verantwoordelijkheden

Rogplus is een gemeenschappelijke regeling van de gemeenten Maassluis, Vlaardingen en Schiedam. Deze regeling is door de colleges getroffen voor een kwalitatief hoogwaardige, effectieve en efficiënte uitvoering van in ieder geval de voorzieningen van de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015 en de Jeugdwet, dan wel voor andere taken in het sociaal domein die de colleges, met instemming van de raden, delegeren aan Rogplus.

De colleges hebben de volgende taken gedelegeerd naar Rogplus:

- + Indicatiestelling voor maatwerkvoorzieningen Wet maatschappelijke ondersteuning 2015 en de toegang tot algemene voorzieningen vallend onder genoemde wet, met uitzondering van maatschappelijke opvang;
- + Het nemen van besluiten over voorzieningen jeugdhulp in het kader van de Jeugdwet;
- + Inkoop maatwerkvoorzieningen Wet maatschappelijke ondersteuning 2015 en alle vormen van jeugdhulp zonder het Landelijk Transitie Arrangement (LTA), Gecertificeerde instellingen en Veilig Thuis;
- + Het contractmanagement voor bovengenoemde voorzieningen;
- + Het informatiemanagement voor bovengenoemde voorzieningen.

2.3 Programma Wmo

2.3.1 Doelstellingen en maatschappelijke effecten

Het doel van de Wmo is om ervoor te zorgen dat inwoners zo lang mogelijk zelfstandig kunnen blijven wonen en mee kunnen doen aan de maatschappij. Als inwoners dat niet meer op eigen kracht of met behulp van vrienden en familie niet lukt, dan kunnen zij vanuit de Wmo ondersteuning krijgen om hen hierbij te helpen. Rogplus organiseert deze ondersteuning in de vorm van zogeheten maatwerkvoorzieningen zoals vervoersvoorzieningen, rolvoorzieningen, woonvoorzieningen, hulp bij het huishouden, individuele begeleiding bij sociaal en persoonlijk functioneren, dagbesteding en de regeling tegemoetkoming meerkosten. De baten en lasten voor deze voorzieningen worden verantwoord in het programma Wmo.

2.3.2 Gerealiseerde baten en lasten

Baten/ Lasten	Taakveld BBV	Begrotingsonderdeel	Werkelijk 2024	Begroot Primair 2025	Begroot 2e wijziging 2025	Werkelijk 2025
Lasten	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Preventie	182.007	193.200	193.200	195.392
	Totaal 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie		182.007	193.200	193.200	195.392
	6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Wmo	Preventie	480.592	486.700	486.700	516.781
	Totaal 6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Wmo		480.592	486.700	486.700	516.781
	6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	Vervoerskosten	5.290.475	6.131.200	5.183.500	5.146.091
		Scootmobielen en rolvoorzieningen	4.131.424	4.774.900	4.113.900	4.246.446
		Woonvoorzieningen	2.559.188	2.113.300	2.574.800	2.515.238
	Totaal 6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)		11.981.087	13.019.400	11.872.200	11.907.775
	6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	Schoon Huis	23.911.507	25.127.900	26.528.700	25.437.899
	Totaal 6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)		23.911.507	25.127.900	26.528.700	25.437.899
	6.714 Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	Meedoen in de Stad	11.384.371	12.540.000	13.081.000	13.085.550
		Ondersteuning bij bijzondere woonvormen	2.484.248	2.429.600	2.464.800	2.458.917
		Tegemoetkoming meerkosten	460.800	422.600	462.400	570.600
		Projecten en innovatie	678.699	729.900	729.900	560.875
		Preventie	0	210.400	217.900	0
	Totaal 6.714 Overige maatwerkarrangementen (Wmo)		15.008.118	16.332.500	16.956.000	16.675.941
	6.791 PGB Wmo	Schoon Huis	137.000	138.800	154.500	140.000
		Meedoen in de Stad	1.593.730	1.932.000	1.717.900	1.542.000
	Totaal 6.791 PGB Wmo		1.730.730	2.070.800	1.872.400	1.682.000
	6.91 Coördinatie en beleid Wmo	Overhead Wmo	4.032.332	4.597.900	4.597.900	4.374.662
	Totaal 6.91 Coördinatie en beleid Wmo		4.032.332	4.597.900	4.597.900	4.374.662
Totaal Lasten			57.326.372	61.828.400	62.507.100	60.790.451
Baten	0.8 Overige baten en lasten	Inkomsten Wmo	-55.093.862	-59.537.300	-59.950.300	-58.298.914
	Totaal 0.8 Overige baten en lasten		-55.093.862	-59.537.300	-59.950.300	-58.298.914
	6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	Inkomsten Wmo	-728.356	-835.700	-966.500	-939.843
	Totaal 6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)		-728.356	-835.700	-966.500	-939.843
	6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	Inkomsten Wmo	-961.388	-931.200	-1.011.400	-1.023.165
	Totaal 6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)		-961.388	-931.200	-1.011.400	-1.023.165
	6.714 Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	Inkomsten Wmo	-542.766	-524.200	-578.900	-528.529
	Totaal 6.714 Overige maatwerkarrangementen (Wmo)		-542.766	-524.200	-578.900	-528.529
Totaal Baten			-57.326.372	-61.828.400	-62.507.100	-60.790.451
Eindtotaal			0	0	0	0

2.3.3 Ontwikkelingen

Meldingen

Het afgelopen jaar hebben 5.937 inwoners van Maassluis, Vlaardingen en Schiedam een of meerdere meldingen voor maatschappelijke ondersteuning gedaan.

	2024		2025	
	Clienten	Meldingen	Clienten	Meldingen
Maassluis	1225	1547	1088	1350
Vlaardingen	2575	3261	2452	3074
Schiedam	2472	3175	2397	3032
Totaal	6272	7983	5937	7456

Deze inwoners hebben we gemiddeld binnen 5 weken kunnen spreken en binnen 6 weken kunnen informeren over de uitkomst van het onderzoek. De wettelijke termijn is vastgesteld op 6 weken. Natuurlijk houden we daarbij ook rekening met de ernst van de situatie: in spoedeisende gevallen wordt bijvoorbeeld het onderzoek binnen een dag uitgevoerd. Om inwoners nog beter te kunnen helpen, hebben we het afgelopen jaar de processen en werkwijzen verder geoptimaliseerd en vereenvoudigd. We verwachten dat dit komend jaar leidt tot (nog) kortere doorlooptijden.

Ten opzichte van 2024 zien we het aantal meldingen in 2025 afnemen. Dat is een gevolg van meerdere oorzaken, zoals bijvoorbeeld:

- Sinds een aantal jaar worden indicaties langdurig afgegeven als iemand een levenslange ondersteuningsbehoefte heeft. Hierdoor hoeven inwoners niet steeds een verlenging van hun indicatie aan te vragen.
- Na de invoering van het abonnementstarief was er sprake van een sterke stijging in het aantal meldingen, vooral voor huishoudelijke ondersteuning. Deze stijging is de afgelopen jaren afgevlakt.

In de paragraaf Bedrijfsvoering is onder Kengetallen meer informatie beschikbaar over de ontwikkeling van de aantallen meldingen, cliënten en voorzieningen.

Deelscootmobiel

Nederlanders worden steeds ouder en blijven langer zelfstandig thuis wonen. Als gevolg hiervan neemt het aantal scootmobielen de afgelopen jaren toe. Vooral in wooncomplexen leidt dit tot stallingsproblemen. Bergingen zijn vaak niet toegankelijk voor een scootmobiel en vanwege veiligheid is het op veel plekken niet mogelijk en toegestaan om een scootmobiel in een algemene ruimte of op een galerij te plaatsen. Om dit probleem op te lossen, is Rogplus in 2023 een pilot gestart met een deelscootmobiel. Deelscootmobielen dragen bovendien bij aan het doelmatig inzetten van middelen. Inmiddels is de pilot deelscootmobiel afgerond en geïmplementeerd in de reguliere werkwijze.

Afgelopen jaar is op drie nieuwe locaties in Vlaardingen een deelscootmobiel gerealiseerd en daarmee komt het totaal op zeven locaties. Ook in Schiedam zijn de eerste twee locaties gerealiseerd en in Maassluis worden de eerste twee locaties begin 2026 opgeleverd. Hiermee hebben we weer een flinke stap gezet om mensen met een beperking op een goede, efficiënte en duurzame manier mobiel te houden. In 2025 is inmiddels de 1000^{ste} reservering gemaakt voor een deelscootmobiel.

Aanbesteding hulpmiddelen

Medio 2025 liepen de contracten af voor de levering van hulpmiddelen zoals scootmobielen en rolstoelen. Eind 2024 en begin 2025 hebben we daarom een aanbestedingsprocedure doorlopen om nieuwe contracten af te sluiten. We zijn blij dat we de samenwerking met een vertrouwde partner als Medipoint kunnen voortzetten en met Kersten Hulpmiddelen een nieuwe partner kunnen verwelkomen. En vanuit financieel oogpunt zijn de contracten ook gunstiger. Dat helpt om de zorg beschikbaar en betaalbaar te houden.

Vervoer

De gemeenten en Rogplus werken samen om het doelgroepenvervoer beschikbaar te houden voor inwoners die dat echt nodig hebben. Om dit te realiseren is een plan van aanpak doelgroepenvervoer in 2022 opgesteld, vastgesteld in de gemeenteraden. Een onderdeel van dit plan is om via het vervoerloket een passend reisadvies te verstrekken aan ievo-gebruikers. Dit kan Indien mogelijk een alternatief voor ievo zijn bijvoorbeeld om gebruik te maken van het reguliere OV of met Argos Mobiel.

Afgelopen jaar is het vervoerloket daarom gestart met het verstrekken van alternatieve reisadviezen als cliënten een rit met ievo boeken. Daarnaast wordt met cliënten besproken of Argos Mobiel een goed alternatief kan zijn voor hun rit. Hoewel de gedachte achter deze werkwijze goed is, zijn de resultaten tot nu toe beperkt. Daarom wordt met de gemeentelijke werkgroep nagedacht over mogelijkheden om hier een impuls aan te geven.

Powerful Ageing

In 2022 is Rogplus samen met HRC gestart met een pilot 'Powerful ageing'. Het doel van Powerful Ageing is om senioren met een specifiek trainingsprogramma te helpen langer zelfstandig te blijven. We helpen hen met het zo lang mogelijk zelf blijven uitvoeren van alledaagse taken zoals het huishouden in plaats van deze taken over te nemen. Hoewel het aantal deelnemers tot nu toe beperkt is, zijn de ervaringen met Powerful Ageing positief. Het concept sluit bovendien goed aan bij de visies van de gemeenten over bewegen en vitaal ouder worden. Samen met de gemeenten is daarom onderzocht op welke manier Powerful Ageing effectiever kan worden ingezet. We zijn ons bewust van de maatschappelijke impact van zo'n keuze en daarom worden de gemeenteraden hierbij betrokken. We verwachten in 2026 meer duidelijkheid te hebben over de toekomst.

Logeerszorg

Mantelzorg is onmisbaar voor mensen die hulp nodig hebben. Het stelt hen in staat om langer in een vertrouwde thuisomgeving te wonen, zelfstandigheid te behouden en persoonlijke aandacht te krijgen. Bovendien ontlast mantelzorg de formele zorg. Door de vergrijzing neemt de druk op mantelzorgers echter toe. Daarom is het belangrijk dat zij voldoende ondersteunt en ontlast worden. Dit kan bijvoorbeeld door hen af en toe de zorg uit handen te nemen door logeerszorg voor de mantelverzorgde. In de praktijk was het aanbod van logeerszorg echter te beperkt en sloot het niet voldoende aan op de behoeften en verwachtingen. We zijn daarom blij dat we afgelopen jaar samen met Zonnehuisgroep Vlaarding en een logeerunit op één van haar locaties hebben kunnen realiseren. Daarmee hebben we nu ook lokaal voldoende en passend aanbod.

Indicatiestelling leerlingenvervoer

Als een kind niet zelfstandig naar school kan, bijvoorbeeld door ziekte, een handicap of gedragsproblemen, kan gebruik worden gemaakt van leerlingenvervoer. Hiervoor kan een aanvraag worden gedaan bij Rogplus. Ook voor kinderen is het echter belangrijk om zo zelfstandig mogelijk te (leren) zijn. Sinds afgelopen jaar behandelen de Wmo-consulenten daarom deze aanvragen. Vanuit hun kennis en ervaring kunnen zij goed beoordelen welke ondersteuning het meest passend is. Dat kan leerlingenvervoer zijn, maar ook een training om te leren deelnemen aan het verkeer of met het OV te reizen. Op deze manier ondersteunen we kinderen zo goed mogelijk bij hun ontwikkeling en zelfredzaamheid.

Personeel

Als Rogplus vinden we het belangrijk om mensen snel en goed te kunnen helpen. Dat kan alleen als we voldoende medewerkers hebben met de juiste kennis en ervaring. Daarom investeren we veel in het aantrekken, behouden en ontwikkelen van medewerkers. Dit is ondanks de krapte op de arbeidsmarkt goed gelukt. Onze medewerkers staan komend jaar *weer* klaar voor de inwoners van Maassluis, Vlaarding en Schiedam.

Verbetering dienstverlening

Rogplus vindt het belangrijk om haar dienstverlening continu te evalueren en verbeteren. Daarom hebben we afgelopen jaar het Lean-traject gecontinueerd om de wachttijden voor inwoners te verkorten en tegelijkertijd de efficiency van de organisatie te verbeteren. Lean is een systematische aanpak om activiteiten, die geen waarde toevoegen voor de klant, te verminderen. Hierbij gaat het niet alleen om het efficiënter maken van processen, maar ook om het betrekken van werknemers bij dit verbeterproces.

Daarnaast hebben we de onderzoeksverslagen, die cliënten ontvangen, verbeterd om ervoor te zorgen dat ze duidelijk en begrijpelijk zijn en tegelijkertijd voldoen aan de privacyrichtlijnen.

2.4 Programma Beschermd Wonen

2.4.1 Doelstellingen en maatschappelijke effecten

Beschermd wonen vanuit de Wmo is bestemd voor mensen die vanwege psychosociale en/of gediagnosticeerde psychische problematiek tijdelijk behoefte hebben aan wonen met ondersteuning en de nabijheid van toezicht. Algemeen uitgangspunt is het streven naar een inclusieve samenleving, waarin voor eenieder een veilige, en zo zelfstandig mogelijke, woonsituatie beschikbaar is binnen onze maatschappij.

2.4.2 Gerealiseerde baten en lasten

Baten/ Lasten	Taakveld BBV	Begrotingsonderdeel	Werkelijk 2024	Begroot Primair 2025	Begroot 2e wijziging 2025	Werkelijk 2025
Lasten	6.791 PGB Wmo	Beschermd Wonen	12.270	48.200	54.200	0
	6.811 Beschermd wonen (Wmo)	Beschermd Wonen	5.602.487	5.632.200	5.669.500	5.780.900
	6.91 Coördinatie en beleid Wmo	Beschermd Wonen	464.516	453.700	453.700	420.506
Totaal Lasten			6.079.273	6.134.100	6.177.400	6.201.406
Baten	0.8 Overige baten en lasten	Inkomsten Beschermd Wonen	-5.866.207	-5.847.600	-5.884.300	-6.003.265
	6.811 Beschermd wonen (Wmo)	Inkomsten Beschermd Wonen	-213.066	-286.500	-293.100	-198.141
Totaal Baten			-6.079.273	-6.134.100	-6.177.400	-6.201.406
Eindtotaal			0	0	0	0

2.4.3 Ontwikkelingen

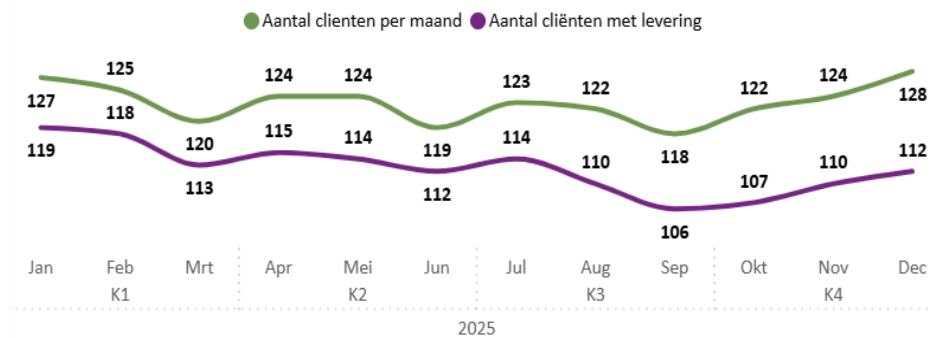
Inkoop contracten voor Beschermd Wonen

In 2025 is Rogplus een inkooptraject gestart voor beschermd wonen omdat de contracten aflopen op 31 december 2025. Met de inkoop van een aantal nieuwe producten ondersteunt Rogplus de beweging naar beschermd thuis. In oktober 2025 zijn 24 zorgaanbieders gecontracteerd die vanaf 1 januari 2026 verschillende producten gaan leveren aan deze doelgroep.

Met deze nieuwe gecontracteerde aanbieders beoogt Rogplus meer cliënten van een passende vorm van beschermd wonen te voorzien en de druk op de wachtlijsten te laten afnemen.

Totaal aantal unieke cliënten

De volgende grafiek maakt inzichtelijk hoeveel cliënten gebruik maken van of recht hebben op een voorziening beschermd wonen. In 2025 fluctueert het aantal cliënten dat maandelijks gebruikt maakt van een voorziening beschermd wonen tussen de 106 en 119. Dat is vergelijkbaar met 2024. In 2025 fluctueert het aantal cliënten dat recht heeft op een voorziening beschermd wonen tussen de 118 en 128. Een aantal cliënten hebben wel recht op een voorziening maar maken daar vooralsnog geen gebruik van. Dat verklaart het verschil tussen beide aantallen en is gebruikelijk bij beschermd wonen.



Wachtlijsten

Rogplus hanteert twee verschillende wachtlijsten binnen beschermd wonen. De eerste is de wachtlijst voor plaatsing in een beschermd wonen voorziening en de tweede is de wachtlijst voor uitstroom naar een reguliere woning. Beide wachtlijsten zijn gedurende het jaar stabiel. Rogplus wil de wachtlijsten verkleinen. Met de nieuwe inkoop verwacht Rogplus dat in 2026 met name de wachtlijsten voor plaatsing in een beschermd wonen voorziening afnemen. De wachtlijst voor uitstroom naar een reguliere woning blijft lastig te beïnvloeden voor Rogplus vanwege de krapte op de woningmarkt.

2.5 Programma Jeugdhulp

2.5.1 Doelstellingen en maatschappelijke effecten

Om te kunnen sturen op de kwaliteit en de kosten van de jeugdhulp hebben de MVS-gemeenten het MVS Jeugdmodel ontwikkeld. Met het MVS Jeugdmodel creëren de MVS-gemeenten de randvoorwaarden voor een volgende stap in de transformatie van de jeugdhulp. Het MVS Jeugdmodel is er op gericht dichtbij passende jeugdhulp te bieden vanuit de leefwereld van het kind met alle betrokken partijen als gelijkwaardige samenwerkingspartners.

Mevis is sinds 1 januari 2023 verantwoordelijk voor de integrale jeugdhulp, met uitzondering van de jeugdhulp vanuit het Landelijk Transitiearrangement (LTA), de maatregelen in het kader van de jeugdbescherming en jeugdreclassering, Veilig Thuis en jeugdhulpvervoer. De uitvoering van de Jeugtopdracht richt zich op de volgende opdrachtdoelen:

- + De cliënt en/of diens opvoeder(s) krijgt/krijgen tijdig de passende hulp en ondersteuning die nodig is. Dit leidt tot een duurzaam resultaat, passend bij de specifieke situatie van iedere jeugdige.
- + De gewenste beweging in de transformatie van de jeugdhulp. De transformatiedoelen van de Jeugdwet worden bereikt.

Mevis werkt samen met netwerkpartners en de MVS-gemeenten. Rogplus voert namens de MVS-gemeenten het contractmanagement van het contract met Mevis uit en is verantwoordelijk voor de besluitvorming binnen de Jeugdwet en voor het informatiemanagement. Daarnaast heeft Rogplus in 2025 backofficewerkzaamheden uitgevoerd voor jeugdhulp, leerlingenvervoer en jeugdhulpvervoer. Voor het jeugdhulpvervoer verzorgt Rogplus ook het contractmanagement met de vervoerder.

Het programma jeugdhulp bestaat uit de volgende onderdelen:

- + De jeugdhulpopdracht die uitgevoerd wordt door Mevis;
- + Jeugdhulp op basis van het Persoonsgebonden budget (PGB)
- + Jeugdhulpvervoer.

2.5.2 Gerealiseerde baten en lasten

Baten/ Lasten	Taakveld BBV	Begrotingsonderdeel	Werkelijk 2024	Begroot Primair 2025	Begroot 2e wijziging 2025	Werkelijk 2025
Lasten	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Jeugdhulp- en leerlingenvervoer	129.225	158.300	158.300	188.531
	Totaal 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken		129.225	158.300	158.300	188.531
	6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	Jeugdhulpopdracht	18.134.359	12.832.200	18.240.600	17.721.198
	Totaal 6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd		18.134.359	12.832.200	18.240.600	17.721.198
	6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	Jeugdhulpopdracht	46.720.653	40.859.500	40.646.500	37.354.214
		Jeugdhulp- en leerlingenvervoer	1.459.883	1.208.900	1.515.100	1.448.552
	Totaal 6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal		48.180.536	42.068.400	42.161.600	38.802.766
	6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	Jeugdhulpopdracht	22.474.461	12.462.300	22.718.700	22.799.155
	Totaal 6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal		22.474.461	12.462.300	22.718.700	22.799.155
	6.792 PGB Jeugd	Jeugdhulpopdracht	896.000	1.021.400	999.400	1.679.000
	Totaal 6.792 PGB Jeugd		896.000	1.021.400	999.400	1.679.000
	6.822 Jeugdreclassering	Jeugdhulpopdracht	3.159	472.100	0	0
	Totaal 6.822 Jeugdreclassering		3.159	472.100	0	0
	6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	Jeugdhulpopdracht	0	0	7.822.900	7.731.805
		Jeugdhulp- en leerlingenvervoer	43.075	64.300	64.300	84.454
	Totaal 6.92 Coördinatie en beleid Jeugd		43.075	64.300	7.887.200	7.816.258
Totaal Lasten			89.860.816	69.079.000	92.165.800	89.006.908
Baten	0.8 Overige baten en lasten	Inkomsten Jeugdhulp	-89.860.816	-69.079.000	-92.165.800	-89.006.908
	Totaal 0.8 Overige baten en lasten		-89.860.816	-69.079.000	-92.165.800	-89.006.908
Totaal Baten			-89.860.816	-69.079.000	-92.165.800	-89.006.908
Eindtotaal			-	-	-	-

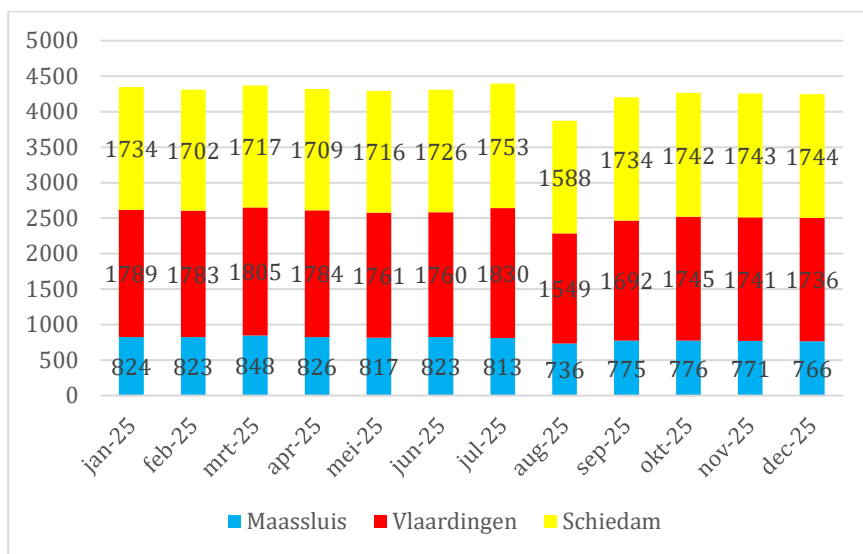
2.5.3 Ontwikkelingen

Totaal aantal unieke cliënten

Dit betreft het aantal unieke cliënten die per maand bekend zijn bij Mevis. Het totaal aantal unieke cliënten wordt vervolgens verder verdeeld in onderstaande categorieën:

- + Totaal aantal unieke cliënten per maand wijkteam
- + Totaal aantal unieke cliënten per maand op de wachtlijst bij het wijkteam
- + Totaal aantal unieke cliënten per maand in de verwijszorg

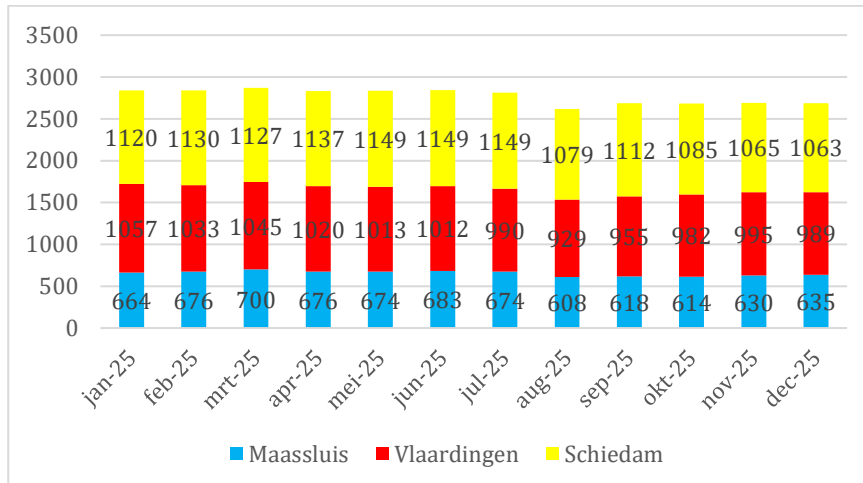
De optelling van het aantal cliënten uit de afzonderlijke figuren kan groter zijn dan het totaal in de eerste grafiek. Een cliënt kan jeugdhulp ontvangen uit meerdere categorieën en bij iedere categorie wordt een cliënt geregistreerd.



Totaal aantal unieke cliënten jeugdhulp per maand

Totaal aantal unieke cliënten wijkteam

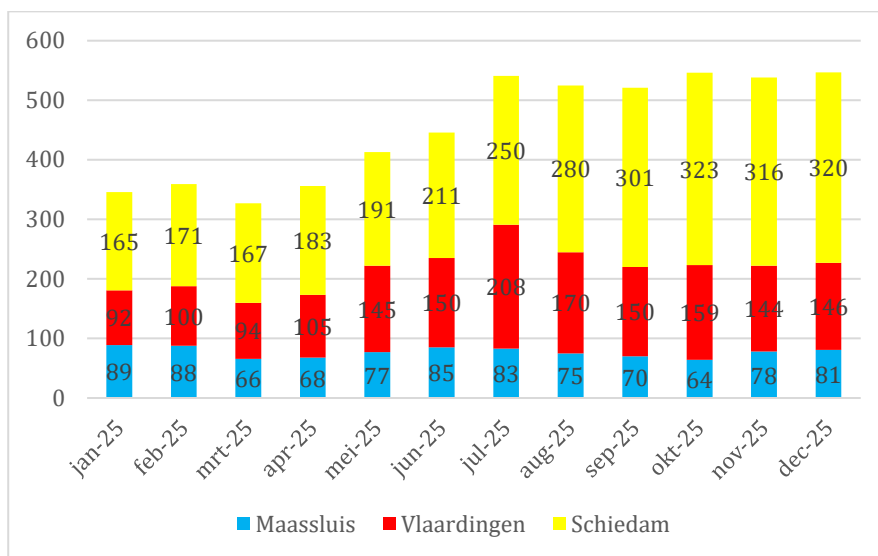
Dit betreft alle unieke cliënten die in de betreffende maand op de wachtlijst staan voor onderzoek, in onderzoek zijn en/of hulpverlening krijgen via het wijkteam.



Totaal aantal unieke cliënten wijkteam per maand

Totaal aantal unieke cliënten wachtlijst

Dit betreft alle unieke cliënten die in de betreffende maand in afwachting zijn van een analyse door een jeugdprofessional. Deze cliënten zijn al wel door een jeugdprofessional van Mevis uit het toegangsteam gesproken.

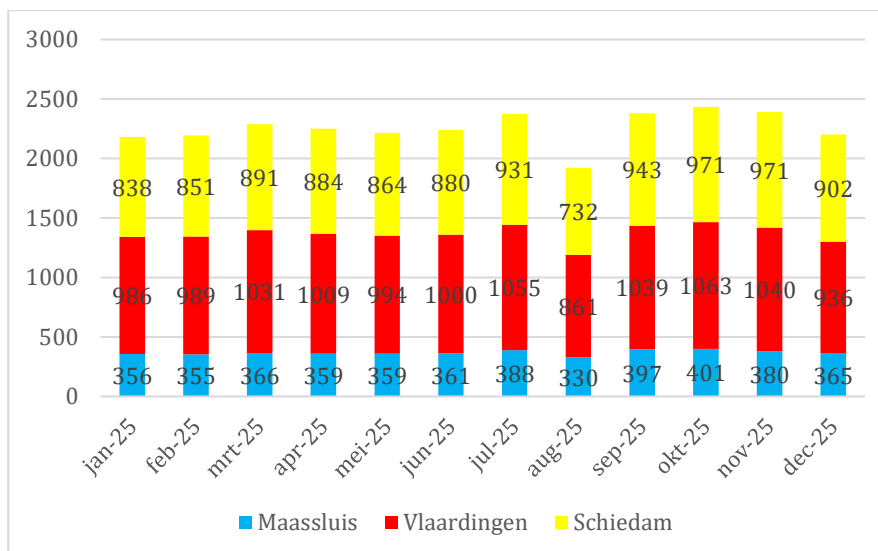


Totaal aantal unieke cliënten op de wachtlijst bij het wijkteam per maand

Rogplus heeft in het vierde kwartaal van 2025 Mevis de opdracht gegeven om een verbeterplan op te stellen om de formatie en aansturing van de wijkteams te verbeteren en daarmee o.a. de wachtlijsten te verminderen.

Totaal aantal unieke cliënten verwijzorg

Dit betreft alle unieke cliënten die in de betreffende maand specialistische jeugdhulp ontvangen bij een onderaannemer en waarvoor daadwerkelijk een declaratie is ontvangen.



Totaal aantal unieke cliënten verwijzorg per maand

In alle gemeenten zijn seizoensinvloeden (zomervakantie) duidelijk zichtbaar. Aan het einde van het jaar lijkt in alle gemeenten zich een lichte daling in te zetten van het aantal cliënten.

Persoonsgebonden budget (pgb)

Naast verwijszorg hebben cliënten en/of ouders en verzorgers ook de mogelijkheid om te kiezen voor een persoonsgebonden budget, waarmee ze zelf jeugdhulp kunnen inkopen. De figuur hieronder maakt de ontwikkelingen in 2025 t.o.v. 2024 inzichtelijk.

PGB	Maassluis	Vlaardingen	Schiedam	Totaal
2024 Q1 en Q2	12	24	29	65
2024 Q3 en Q4	17	26	27	70
2025 Q1 en Q2	16	31	40	87
2025 Q3 en Q4	18	32	41	91

Overzicht aantallen PGB

Zowel in de aantallen als in de uitgaven is een stijgende trend waarneembaar vanaf begin 2024. Voordat Mevis de jeugdhulp leverde binnen de MVS-gemeenten werd ongeveer 3% van het totale zorgvolume besteed aan pgb's. In het inkoopdocument is mede daarom bepaald dat maximaal ca. 3% van het totale zorgvolume besteed mag worden aan pgb's. In 2025 wordt naar verwachting ongeveer 2% van het totale zorgvolume besteed aan pgb's. Ondanks dat het percentage nog ruimschoots onder de norm ligt, monitort Rogplus per kwartaal hoe de aantallen en kosten zich ontwikkelen en bespreekt deze ontwikkelingen met Mevis.

Jeugdhulpvervoer

	Cliënten 2024	Kosten 2024	Cliënten 2025	Kosten 2025
Maassluis	59	€ 237.646	72	€ 352.600
Vlaardingen	141	€ 543.264	150	€ 505.672
Schiedam	159	€ 678.972	142	€ 590.280

Aantal cliënten en kostenjeugdhulpvervoer

Op basis van het aantal aanvragen in 2025 ten opzichte van 2024 voor jeugdhulpvervoer valt op dat de stijging in het aantal cliënten zich vooral manifesteert in Maassluis en in mindere mate in Vlaardingen. Schiedam laat daarentegen een daling zien.

De kosten per cliënt zijn in alle drie gemeenten gestegen. Deze kostenstijging hangt nauw samen met ontwikkelingen binnen de daghulp. De inzet van lichtere vormen van daghulp (groepsbegeleiding en behandeling) neemt af, omdat in veel gevallen alternatieve oplossingen binnen school of het wijkteam worden gevonden.

Tegelijkertijd zien we een toename in de inzet van specialistische en zwaardere vormen van daghulp, zoals kinderdienstencentra (KDC). Deze voorzieningen liggen vaak op grotere afstand en worden intensiever gebruikt (meer dagdelen). De combinatie van grotere reisafstanden en een hoger aantal dagdelen maakt dat de uitgaven stijgen bij het jeugdhulpvervoer. Voor cliënten uit Maassluis is de afstand tot deze voorzieningen doorgaans groter dan voor cliënten uit Schiedam, waardoor de impact in Maassluis zich sterker manifesteert.

Meer grip op de verwijlszorg

In 2025 zijn de dashboards, die inzicht geven in de verschillende vormen van jeugdhulp, opgeleverd en door ontwikkeld. Met behulp van de dashboards worden maatregelen ingezet om de jeugdhulp zo effectief en efficiënt mogelijk te organiseren. Rogplus heeft haar vergewisplicht in 2025 aanzienlijk verstevigd door de ondersteuningsplannen van Mevis te toetsen aan het 10-stappen plan van de Centrale Raad van Beroep. Daarnaast heeft Mevis haar productenboek doorontwikkeld. In het productenboek staan richtlijnen voor de jeugdprofessionals voor de duur en intensiteit van de verwijlszorg te bepalen. Tot slot heeft Mevis haar inkoopbeleid voor onderaannemers aangescherpt en heeft Rogplus een audit gedaan hoe Mevis invulling geeft aan haar contractmanagement op haar onderaannemers.

Externe feedback en onderzoeken

Naast informatie uit de dashboards zijn er ook verschillende onderzoeken uitgevoerd om de beoogde kwalitatief hoogwaardige, effectieve en efficiënte uitvoering van jeugdhulp te toetsen. In 2025 zijn onderstaande werkzaamheden en/of onderzoeken verricht:

- + Dossiers met hoge kosten en/of betrokkenheid van meerdere zorgaanbieders zijn onderzocht op kwaliteit en effectiviteit;
- + Rechtmatigheidschecks in het kader van compleetheid dossier conform het 10-stappenplan van de Centrale Raad van Beroep;
- + Recht en doelmatigheidsaudits zijn uitgevoerd om de kwaliteit en volledigheid van de geleverde zorg te controleren;
- + Er zijn kwaliteitsonderzoeken gedaan naar:
 - + Administratieve druk jeugdprofessionals
 - + Kwaliteit triage proces

- + Inzet EHealth en digitalisering
- + Belevingsonderzoek aansturing Jeugdprofessionals
- + Cliëntervaringsonderzoek 2024
- + Functioneren JOS-ers en JIP-ers en samenwerking met huisartsen en onderwijs

Ook is in het eerste half jaar van 2025 heeft een extern adviesbureau een onderzoek uitgevoerd naar de prestatielevering binnen Mevis, als onderdeel van de P&C--cyclus van Rogplus. Het onderzoek richtte zich op de rechtmatigheid en getrouwheid van de gedeclareerde zorg. Doel was te toetsen of de geleverde zorg overeenkomt met het zorgplan en of de bijbehorende kosten gerechtvaardigd zijn.

Beroep op het veiligheidsventiel

Mevis heeft in 2025 tweemaal aanspraak gemaakt op het veiligheidsventiel middels een businesscase 2024 en 2025. Rogplus en de MVS-gemeenten hebben vastgesteld dat Mevis in beide businesscases aan de voorwaarden voor de toepassing van het veiligheidsventiel heeft voldaan. De businesscase 2024 heeft geleid tot de eerste begrotingswijziging 2025 die in juli 2025 is vastgesteld door het Algemeen Bestuur van Rogplus. De businesscase 2025 heeft geleid tot de tweede begrotingswijziging 2025 die in december 2025 is vastgesteld door het Algemeen Bestuur van Rogplus.

Jaarresultaat Mevis

Het jaarresultaat van Mevis valt lager uit dan opgenomen in de tweede begrotingswijziging 2025. In de businesscase 2025 van Mevis is een uitbreiding van de formatie van de wijkteams voorzien. In het laatste halfjaar 2025 is het Mevis niet gelukt om de geplande personele uitbreiding volledig te realiseren. Daarnaast bleek dat de kostenstijging binnen de verwijszorg in de tweede helft van 2025 minder sterk was dan eerder prognosticeerd. Met name de kostprijs per traject liet een dalende trend zien.

Ook wordt het jaarresultaat van Mevis beïnvloed door nieuwe inzichten in de bekostiging van het Crisisinterventieteam (CIT). Het CIT is een 24/7 dienst die directe hulp biedt aan jeugd en gezinnen in acute, onveilige situaties. Voorheen is aangegeven dat de inzet van het CIT in Maassluis, Vlaardingen en Schiedam door Mevis moet worden bekostigd. Recent is gebleken dat dit via de GRJR en de JBRR loopt. In 2025 maakt Mevis daarom geen kosten voor het CIT. Ook kan een reservering voor de uitgaven voor de inzet van het CIT in 2024 vrijvallen.

In mei 2025 heeft Mevis haar jaarcijfers over 2025 opgeleverd. Via een addendum bij de overeenkomst wordt vastgelegd dat het door Mevis niet bestede budget volledig wordt terugbetaald aan Rogplus. De definitieve bijdrage aan Mevis sluit daarom aan op de jaarcijfers 2025 van Mevis.

2.6 Programma Overhead

2.6.1 Doelstellingen en maatschappelijke effecten

Het programma Overhead bevat de lasten voor de apparaatskosten van Rogplus voor zover die niet toe kunnen worden gerekend aan de andere programma's. De organisatie van Rogplus zorgt ervoor dat de door de MVS-gemeenten bij Rogplus belegde taken op het gebied van de Wmo uitgevoerd worden en dat zo aan de eerdergenoemde doelstellingen wordt voldaan. In het programma Overhead worden ook de kosten verantwoord van de backofficetaken die Rogplus voor de MVS-gemeenten uitvoert voor de Jeugdwet en leerlingenvervoer en jeugdhulpvervoer.

2.6.2 Gerealiseerde baten en lasten

Baten/ Lasten	Taakveld BBV	Begrotingsonderdeel	Werkelijk 2024	Begroot Primair 2025	Begroot 2e wijziging 2025	Werkelijk 2025
Lasten	0.4 Overhead	Overhead	5.294.116	5.592.300	5.592.300	5.324.072
Totaal Lasten			5.294.116	5.592.300	5.592.300	5.324.072
Baten	0.8 Overige baten en lasten	Inkomsten Overhead	-5.294.116	-5.592.300	-5.592.300	-5.324.072
Totaal Baten			-5.294.116	-5.592.300	-5.592.300	-5.324.072
Eindtotaal			0	0	0	0

2.6.3 Ontwikkelingen

Rogplus Academie

Rogplus heeft net als de meeste organisaties in de zorg te kampen met een krappe arbeidsmarkt. Het is dan ook van cruciaal belang dat Rogplus aantrekkelijk blijft voor medewerkers. Goed werkgeverschap is onder meer gebaat bij de mogelijkheid voor medewerkers om hun professionaliteit te blijven ontwikkelen. Als aanvulling op het bestaande scholings- en opleidingsprogramma heeft Rogplus in 2025 de Rogplus Academie verder ontwikkeld. Er is door medewerkers een nieuwe naam bedacht voor de online leeromgeving: PlusRoute. Dit digitale platform biedt medewerkers een centrale plek waar zij eenvoudig kunnen inloggen en het volledige leeraanbod overzichtelijk kunnen raadplegen. Het aanbod bestaat uit e-learnings en fysieke bijeenkomsten, waardoor medewerkers op verschillende manieren kunnen werken aan hun kennis en vaardigheden. PlusRoute zal begin 2026 operationeel zijn.

Interne Communicatie

Op basis van een aanbeveling van een extern bureau is aangegeven dat het raadzaam is om een onderzoek te houden naar verbetering van de interne communicatie. Een ingehuurd medewerker heeft een onderzoek gehouden in 2025. Op basis van dit onderzoek is een advies geschreven. Het advies is gebaseerd op de geïnventariseerde behoeften op het gebied van interne communicatie uit het MTO van 2024 (vooral de opmerkingen die zijn gemaakt), kennismakingsgesprekken met 13 leidinggevend en 24

interviews met medewerkers. De interviews vormen een representatieve weergave van alle medewerkers van Rogplus. Het adviesrapport sluit aan bij hedendaagse inzichten over effectiviteit van de interne communicatie voor 2026.

Het adviesrapport wordt momenteel geïmplementeerd op de belangrijkste thema's die voortkomen uit het onderzoek: leiderschap, inclusie en feedback. Werkgroepen gaan in 2026 aan de slag met een visieontwikkeling en met het maken van een plan van aanpak.

2.7 Algemene dekkingsmiddelen

Onderstaande tabel is een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen.

Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2025
1. Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is	nvt
2. Algemene Uitkeringen	0
3. Dividend	0
4. Saldo van de financieringsfunctie	0
5. Saldo compensabele BTW en uitkering uit het BTW compensatiefonds	0
6. Overige algemene dekkingsmiddelen	0
	0

Ad 2 Algemene Uitkeringen. Rogplus heeft geen rechtstreekse baten ontvangen uit het Gemeentefonds.

Ad 3 Dividend. Rogplus bezit geen aandelen en ontvangt daarom geen dividend.

Ad 4 Saldo van de financieringsfunctie. Rogplus heeft in 2025 geen beroep gedaan op de kapitaalmarkt.

Ad 5 Saldo compensabele btw en de uitkering uit het btw-compensatiefonds. Rogplus heeft periodiek een opgave verstrekt aan de drie deelnemende gemeenten van de omzetbelasting die zij aan derden heeft betaald. De gemeenten kunnen, in de visie van het Ministerie, alleen de omzetbelasting op de apparaatskosten verhalen op het btw-compensatiefonds (BCF). Voor zover van toepassing zijn alle vermelde bedragen in de jaarrekening inclusief btw met uitzondering van de apparaatskosten. Rogplus berekent de btw op de apparaatskosten specifiek aan de MVS-gemeenten door.

Ad 6. Overige algemene dekkingsmiddelen. Rogplus heeft geen overige dekkingsmiddelen.

3 Paragrafen

3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

3.1.1 *Risicoanalyse*

Het vermogen en risicobeheersing van Rogplus bestaat uit de relatie tussen:

- + de weerstandscapaciteit: de middelen en mogelijkheden waarover Rogplus beschikt om niet begrote kosten te dekken;
- + alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie.

Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

Omdat Rogplus niet beschikt over reserves of andere vormen van eigen vermogen, is er geen weerstandscapaciteit. Overschrijding van werkelijke kosten ten opzichte van de begroting zal leiden tot een tekort. Dit tekort wordt aangevuld door de gemeenten. Zij zijn de feitelijke risicodragers. Wanneer er een overschrijding van de totale kosten blijkt, wordt eerst gekeken naar een beperking van de kostenoverschrijding door besparingen. Wanneer de overschrijding ten opzichte van de begroting substantieel is, brengt Rogplus in overleg met de gemeenten een begrotingswijziging in procedure. Overeenkomstig de Gemeenschappelijke Regeling Rogplus brengt Rogplus de werkelijke kosten na afloop van het boekjaar in rekening bij de gemeenten.

Inventarisatie van de risico's

Per programma en per begrotingsonderdeel zijn mogelijke risico's geïnterviewd. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen risico's op een onvoorziene toename in de aantallen verstrekte voorzieningen en risico's op een onvoorziene stijging van de prijs van de voorzieningen.

Aantallen: Wanneer er een kans is van minimaal 10% en maximaal 50% dat de actuele begroting significant wordt overschreden als gevolg van een onvoorziene toename van de aantallen voorzieningen is het risico opgenomen in de risicotabel. Als definitie van significant is 20% van het begrote bedrag gehanteerd bij posten van minder dan € 1 miljoen, 10% van de begroting bij posten tussen € 1 miljoen en € 10 miljoen en 5% boven € 10 miljoen. Hierbij is een minimumbedrag van € 50.000 gehanteerd. De 'kans' is het percentage dat de mogelijkheid weergeeft dat in het actuele begrotingsjaar het risico zich voordoet. Het risicobedrag is bepaald door het bedrag met de kans te vermenigvuldigen.

Prijs: De risicosom van een onvoorziene toename van de prijs wordt bepaald door de als risico aangemerkte toename van de prijs in procentpunten te vermenigvuldigen met de som van het begrote budget waarop het indexpercentage van toepassing is.

De risico's worden opgeteld per programma en per soort gepresenteerd. De totale risicosom bedraagt op basis van de actuele begroting € 5.568.000. Dit is vergelijkbaar met afgelopen jaar. In de risicosom is nog geen rekening gehouden met begrotingswijzigingen voor de aansluiting van het begrote budget voor de bijdrage aan Mevis op de actuele uitgaven aan de jeugdhulp. Na toepassing van deze wijzigingen zal de risicosom aanzienlijk lager uitvallen.

Programma	Soort	Risicosom
Wmo	Meer voorzieningen verstrekt dan voorzien en/of meer cliënten	854.000
	Hogere prijsstijging dan voorzien	1.197.000
Beschermd Wonen	Meer cliënten Beschermd Wonen dan voorzien	64.000
	Hogere prijsstijging dan voorzien	129.000
Jeugdhulp	Hogere opdrachtwaarde en/of meer jeugdhulpvervoer	2.362.000
	Hogere prijsstijging dan voorzien	962.000
		5.568.000

Beheersmaatregelen

Rogplus houdt de ontwikkeling van de aantallen cliënten en de kosten van de Wmo en de Jeugdhulp nauwlettend in de gaten. Aan de hand van dashboards en management-rapportages monitort Rogplus het gehele jaar of de baten en lasten in de pas blijven lopen met de begroting. Rogplus voert actief contractmanagement uit met alle grote en middelgrote zorgaanbieders in de regio. Met deze aanbieders bespreekt Rogplus de ontwikkeling van de zorgvraag. Ook werkt Rogplus samen met de gemeenten voor het versterken van de positie van voorliggende voorzieningen en het welzijnswerk. De Wmo-consulenten van Rogplus wijzen de cliënten actief op beschikbare alternatieven voor Wmo-voorzieningen.

Voor de beheersing van risico's op het gebied van jeugdhulp werkt Rogplus nauw samen met Mevis en de gemeenten. Gezamenlijk verkennen zij (haalbare) beheersmaatregelen waarmee zij van de ontwikkeling van de uitgaven en ondertussen de kwaliteit en beschikbaarheid van de jeugdhulp kunnen controleren.

3.1.2 Financiële kengetallen

De onderstaande tabel presenteert de financiële kengetallen per eind 2024 en eind 2025.

Kengetal	31-12-2025	31-12-2024
netto schuldquote	3,72%	1,88%
netto schuldquote, gecorrigeerd voor verstrekte leningen	3,72%	1,88%
solvabiliteitsratio	0,00%	0,00%
structurele exploitatieruimte	0,00%	0,00%
grondexploitatie	nvt	nvt
belastingcapaciteit	nvt	nvt

Netto schuldquote. Dit cijfer geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het is een indicatie van de mate waarin de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie drukken. Een laag percentage is gunstig. De VNG adviseert om 130% als maximumnorm te hanteren en daarboven de schuld af te bouwen. In de situatie van Rogplus ligt dit percentage aanzienlijk lager omdat Rogplus geen eigen middelen heeft. Rogplus verstrekt geen leningen. De netto schuldquote, gecorrigeerd voor verstrekte leningen is daarom gelijk aan de (niet gecorrigeerde) netto schuldquote.

Solvabiliteitsratio. Dit cijfer geeft inzicht in de mate waarin Rogplus in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger dit percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid. Deze ratio wordt bepaald door het eigen vermogen af te zetten tegen het balanstotaal. Rogplus heeft geen eigen vermogen. De solvabiliteitsratio is daarom 0%. Vanwege de wijze waarop Rogplus gefinancierd wordt (de gemeenten betalen het verschil tussen de totale kosten en de eigen bijdragen van cliënten), is een solvabiliteitsratio van 0% in het geval van Rogplus niet problematisch.

Structurele exploitatieruimte. Dit cijfer helpt mee om te beoordelen welke structurele ruimte er is om de eigen lasten te dragen of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Dit kengetal wordt bepaald door het saldo van structurele lasten en baten af te zetten tegen de totale baten. Omdat in het geval van Rogplus de (structurele) lasten en baten aan elkaar gelijk zijn, is dit kengetal voor Rogplus per definitie 0%.

Rogplus exploiteert geen gronden en heft geen belastingen. De kengetallen grondexploitatie en belastingcapaciteit zijn daarom niet van toepassing voor Rogplus.

3.2 Financiering

Algemeen

Met ingang van 1 januari 2001 is de Wet financiering decentrale overheden (wet Fido), door de Provincie omgedoopt in financieringsstatuut, van kracht geworden. De financiële sturing en beheersing (treasuryfunctie) wordt als volgt omschreven:

Het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op: de financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's.

Schatkistbankieren

Sinds de verandering van de governancestructuur van stichting naar Gemeenschappelijke Regeling als Openbaar Lichaam in 2022 is Rogplus verplicht tot schatkistbankieren. Schatkistbankieren is bedoeld voor instellingen die een wettelijke of publieke taak uitvoeren en hiervoor gelden van het Rijk ontvangen. Dit houdt in dat zij de publieke gelden aanhouden bij het ministerie van Financiën.

In het verslagjaar hebben de volgende saldi op de rekening-courant van het ministerie gestaan;

- Maximum: € 30.467.541
- Minimum: € 1.277.816
- Gemiddeld: € 10.618.052

Dit heeft € 62.785.597 aan rentebaten opgeleverd. De ontvangen rente is als overige inkomsten onder Overhead te baten van de gemeenten gekomen. Onderstaande tabel geeft het berekende drempelbedrag weer ten opzichte van de werkelijk aangehouden middelen over het verslagjaar

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	2.852,67			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	420	413	415	411
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	2.433	2.439	2.438	2.442
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	142.634			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	142.634			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	2.852,67			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
Verslagjaar					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	37.793	37.628	38.158	37.783
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) = (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	420	413	415	411

In- en externe ontwikkelingen

Gezien de manier waarop Rogplus gefinancierd wordt, is in 2025 geen beroep gedaan op de kapitaalmarkt om geldleningen aan te trekken. De in- en uitgaande kasstromen, die voortvloeien uit de normale exploitatie, zijn goed te beheersen. De maandelijks voortschrijdende liquiditeitsprognose is het voornaamste instrument om het liquiditeitsrisico te beperken. Het liquiditeitsoverschot is risicoarm uitgezet bij de bank. In 2025 heeft Rogplus inkomsten uit rente ontvangen.

3.3 Bedrijfsvoering

3.3.1 Kengetallen Wmo

Aantal cliënten en voorzieningen

Voor alle hieronder staande tabellen geldt dat een cliënt gedurende een jaar recht en/of levering kan hebben gehad bij meerdere MVS-gemeenten. Het aantal unieke cliënten van de drie gemeenten bij elkaar opgeteld kan daarom hoger zijn dan het totaal aantal unieke cliënten voor heel MVS omdat deze cliënt in het totaal maar één keer geteld wordt.

Totaal aantal unieke cliënten met recht

Jaar	2024				2025				Totaal
Begrotingsonderdeel	Maassluis	Schiedam	Vlaardingen	Totaal	Maassluis	Schiedam	Vlaardingen	Totaal	
Beschermde wonen	20	90	79	175	25	92	73	174	223
Meedoen in de Stad	401	919	963	2269	401	879	950	2205	2721
Ondersteuning bij Bijzondere Woonvormen	31	258	111	389	26	261	99	378	461
Rolvoorzieningen en scootmobielen	713	1424	1524	3633	739	1470	1569	3747	4184
Schoon Huis	1343	2885	3075	7288	1376	2883	3114	7357	8431
Wmo vervoer	1626	3222	3779	8539	1608	3206	3700	8429	9413
Woonvoorzieningen	581	1267	1248	3079	598	1327	1245	3146	3519
Totaal	2855	5841	6408	14972	2894	5894	6384	15022	16797

Aantal nieuwe cliënten met recht

Jaar	2024				2025				Totaal
Begrotingsonderdeel	Maassluis	Schiedam	Vlaardingen	Totaal	Maassluis	Schiedam	Vlaardingen	Totaal	
Beschermde wonen	4	15	12	28	10	12	11	31	59
Meedoen in de Stad	50	141	115	305	46	114	125	281	586
Ondersteuning bij Bijzondere Woonvormen		37	8	40	1	24	3	27	67
Rolvoorzieningen en scootmobielen	56	82	111	249	52	102	101	254	503
Schoon Huis	174	308	335	815	153	295	293	738	1553
Wmo vervoer	127	230	258	610	124	210	204	537	1147
Woonvoorzieningen	37	75	73	185	32	89	55	176	361
Totaal	368	686	721	1760	333	666	659	1646	3406

Een cliënt wordt als nieuwe cliënt gezien als deze cliënt in het betreffende jaar voor het eerst (sinds 2015) één of meerdere WMO-voorzieningen heeft.

Aantal unieke cliënten met recht en levering, excl. WMO-vervoer

Jaar	2024				2025				Totaal
Begrotingsonderdeel	Maassluis	Schiedam	Vlaardingen	Totaal	Maassluis	Schiedam	Vlaardingen	Totaal	
Beschermd wonen	20	86	66	160	21	81	63	153	200
Meedoen in de Stad	331	719	774	1817	332	711	777	1804	2209
Ondersteuning bij Bijzondere Woonvormen	31	249	101	377	26	252	99	370	449
Rolvoorzieningen en scootmobielen	668	1356	1438	3435	683	1358	1449	3460	3885
Schoon Huis	1247	2667	2865	6767	1284	2612	2848	6734	7710
Woonvoorzieningen	58	134	130	320	55	128	134	314	371
Totaal	1915	4212	4346	10415	1954	4141	4325	10348	11800

Aantal inwoners per gemeente

Jaar	2024				2025			
Waarde	Maassluis	Schiedam	Vlaardingen	Totaal	Maassluis	Schiedam	Vlaardingen	Totaal
Aantal inwoners	35832	81838	76409	194079	36436	82232	77260	195928
Aantal inwoners 65+	8245	14337	15910	38492	8305	14622	16006	38933
Percentage 65+	23,0%	17,5%	20,8%	19,8%	22,8%	17,8%	20,7%	19,9%
Percentage 65+ met WMO	24,9%	27,7%	28,1%	27,1%	24,9%	27,5%	27,8%	26,9%
Percentage inwoners met WMO	9,6%	8,0%	9,3%	8,7%	9,7%	8,1%	9,4%	8,8%

De tabellen geven per voorziening aan hoeveel cliënten in 2024 en 2025 een indicatie voor de voorziening hadden en hoeveel cliënten daadwerkelijk gebruik hebben gemaakt van de voorziening. Er zit verschil tussen deze twee indicatoren omdat niet alle cliënten de indicatie verzilveren. Ter vergelijking zijn de aantallen cliënten afgezet tegen de totalen en de aantallen 65+ers in de MVS-gemeenten.

De volgende tabel toont de leeftijdsverdeling van de cliënten van Rogplus. Meer dan 70 procent van de cliënten is 65+.

Leeftijdscategorie	Maassluis	Schiedam	Vlaardingen	Totaal
0-14	45	81	86	209
15-24	77	213	208	480
25-44	261	550	552	1345
45-64	443	1033	1086	2535
65-ouder	2072	4014	4454	10456
Totaal	2898	5891	6386	15025

Clënten kunnen tegelijkertijd indicaties hebben voor voorzieningen uit verschillende begrotingsonderdelen. De volgende tabel geeft weer voor hoeveel verschillende begrotingsonderdelen cliënten een indicatie hebben.

Aantal begrotingsonderdelen	Maassluis	Schiedam	Vlaardingen	Totaal
1	1626	3153	3491	8190
2	800	1633	1786	4205
3	349	771	783	1894
4	111	294	289	692
5	12	39	37	88
6		1		1
Totaal	2898	5891	6386	15025

ievo en Wmo-vervoer

Begrotingsonderdeel	2023	2024	2025
Wmo vervoer	3929	4908	4772
Totaal	3929	4908	4772

Deze tabel toont het aantal cliënten met gebruik WMO-vervoer (ievo). Deze registratie komt uit de rittenregistratie van Munckhof.

Sinds augustus 2023 verzorgen Trevvel en Willemsen De Koning de ritten in samenwerking met het vervoersloket van Munckhof. Vanuit het vervoersloket is gewerkt aan reizigersprofielen voor cliënten die gebruik willen maken van Wmo-vervoer. In 2025 zijn er 151.748 ritten met ievo gereden. Dit is een lichte daling van 2,4% ten opzichte van 2024. Het vervoer van het aantal personen over 2025 kwam uit op 175.574. Ook hier is sprake van een lichte daling van 2,1% ten opzichte van 2024. In 2025 zijn meer mensen vervoerd met minder inzet. Ook is in 2025 nog meer ingezet op het afgeven van alternatieve reismogelijkheden zoals het openbaar vervoer of vrijwilligersvervoer met de Argos mobiel. Mogelijk heeft dit ook voor de daling van het aantal ritten gezorgd.

Tegemoetkoming meerkosten

De MVS-gemeenten kennen de Regeling Tegemoetkoming Meerkosten. Inwoners met hoge zorgkosten en een laag inkomen kunnen een tegemoetkoming aanvragen. Er bestaan twee varianten van de regeling: LI (Langdurige Indicatie) en ER (Eigen Risico).. Inwoners die aan de voorwaarden voldoen kunnen een beroep doen op beide varianten van de regeling.

De tabel hieronder geeft de stand van het aantal toegekende aanvragen voor de regeling tegemoetkoming meerkosten per medio mei en vergelijkt deze met alle toegekende aanvragen met betrekking op 2024. De aantallen met betrekking op 2025 zullen verder oplopen. In alle drie de gemeenten is een toename van het beroep op beide regelingen voorzien.

	Langdurige Indicatie		Eigen Risico		Totaal	
	2024	Stand 2025	2024	Stand 2025	2024	Stand 2025
Maassluis	259	250	629	620	888	870
Vlaardingen	352	349	707	776	1059	1125
Schiedam	319	299	651	682	970	981
Totaal	930	898	1987	2078	2917	2976

Aantal beschikkingen

De volgende tabellen geven inzicht in de aantallen toegekende en afgewezen aanvragen voor Wmo-voorzieningen.

Aantal toekenningen 2025 per begrotingsonderdeel

Begrotingsonderdeel	Maassluis	Schiedam	Vlaardingen	Totaal
Beschermde wonen	33	117	80	230
Meedoen in de Stad	112	327	301	740
Ondersteuning bij Bijzondere Woonvormen	2	85	20	107
Rolvoorzieningen en scootmobielen	279	559	614	1452
Schoon Huis	445	973	1119	2537
Tegemoetkoming meerkosten	987	1102	1352	3441
Wmo vervoer	283	522	560	1365
Woonvoorzieningen	145	326	308	779
Totaal	2286	4011	4354	10651

Aantal negatieve beschikkingen

Begrotingsonderdeel	Maassluis	Schiedam	Vlaardingen	Totaal
Beschermde wonen		2	1	3
Meedoen in de Stad	2	19		21
Rolvoorzieningen en scootmobielen	7	15	16	38
Schoon Huis	5	11	10	26
Tegemoetkoming meerkosten	103	145	145	393
Wmo vervoer	3	3	3	9
Woonvoorzieningen	17	22	7	46
Totaal	137	217	182	536

Doorlooptijd beschikkingen

Het uitgangspunt van Rogplus is zo snel mogelijk de melding of aanvraag af te handelen. Als uit een gespreksverslag blijkt dat een maatwerkvoorziening een oplossing kan bieden voor de hulpvraag, dient binnen twee weken na ontvangst van de aanvraag de beschikking afgegeven te worden. De tabel hieronder geeft de gemiddelde doorlooptijd per voorziening of regeling in dagen. Het gewogen gemiddelde (er wordt rekening gehouden met het totaal aantal beschikkingen) van de doorlooptijd is 7,3 werkdagen. Over 2024 was dit nog 17,9 werkdagen. Deze belangrijke verbetering is met name gerealiseerd door het optimaliseren van de afhandeling van aanvragen voor de regeling tegemoetkoming meerkosten.

De langere doorlooptijd bij woonvoorzieningen wordt veroorzaakt door het opvragen van offertes voor woningaanpassingen. In het geval van een huurwoning moet een eventuele verhuurder bovendien van tevoren geïnformeerd worden en de gelegenheid krijgen om te reageren.

Gemiddelde doorlooptijd per begrotingsonderdeel

Begrotingsonderdeel	Maassluis	Schiedam	Vlaardingen	Totaal
Woonvoorzieningen	38,0	41,9	37,7	39,5
Rolvoorzieningen en scootmobielen	10,6	10,8	11,5	11,1
Ondersteuning bij Bijzondere Woonvormen	10,0	8,1	7,6	8,0
Meedoen in de Stad	4,8	7,1	7,7	7,0
Schoon Huis	4,0	3,9	3,6	3,8
Tegemoetkoming meerkosten	3,7	3,7	3,6	3,6
Beschermd wonen	6,6	2,0	1,7	2,6
Wmo vervoer	2,7	2,0	2,7	2,4
Totaal	6,6	7,8	7,1	7,3

3.3.2 Kengetallen Jeugdhulp

De volgende tabellen geeft een overzicht van respectievelijk de aantallen unieke cliënten die in 2025 via een beschikking voor specialistische jeugdhulp (verwijszorg) hebben gehad en de aantallen unieke cliënten die specialistische jeugdhulp hebben ontvangen. De totaaltellingen in deze tabel zijn meestal niet de som van de onderdelen. Dit komt, omdat een cliënt meerdere vormen van jeugdhulp kan ontvangen, omdat een cliënt die in 2025 binnen de MVS-gemeenten is verhuisd in meerdere gemeenten is geregistreerd en omdat in crisissituaties ook hulp kan worden ingezet als een cliënt nog geen beschikking heeft.

Productcode	Jeugdhulp beschikt			
	Maassluis	Vlaardingen	Schiedam	Totaal
41-Dagbehandeling	84	168	170	422
43-Jeugdhulp verblijf (incl. behandeling)	25	75	78	178
44-Jeugdhulp verblijf (excl. behandeling)	42	151	120	313
45-Jeugdhulp ambulant	359	815	683	1857
46-Jeugdhulp crisis	0	17	16	33
51-Generalistische basis-ggz	97	209	138	444
53-Kindergeneeskunde	115	322	233	670
54-Jeugd-ggz	300	989	930	2219
Nog niet gespecificeerd	73	150	141	364
Unieke cliënten	723	1870	1688	4281

Productcode	Jeugdhulp betaald en geleverd			
	Maassluis	Vlaardingen	Schiedam	Totaal
41-Dagbehandeling	82	163	164	408
43-Jeugdhulp verblijf (incl. behandeling)	23	76	76	174
44-Jeugdhulp verblijf (excl. behandeling)	41	148	112	299
45-Jeugdhulp ambulant	326	762	642	1722
46-Jeugdhulp crisis	0	15	16	31
51-Generalistische basis-ggz	65	156	93	314
53-Kindergeneeskunde	99	263	186	547
54-Jeugd-ggz	289	915	857	2057
Nog niet gespecificeerd	0	0	0	0
Unieke cliënten	669	1756	1584	3994

Naast de in de tabellen gepresenteerde aantallen cliënten hebben in 2025 102 cliënten jeugdhulp ontvangen op basis van een PGB. Dit waren er 19 in Maassluis, 39 in Vlaardingen en 44 in Schiedam. Ook hebben 234 kinderen en jeugdigen in de MVS-gemeenten jeugdhulp ontvangen op basis van landelijk ingekochte trajecten (LTA). Dit gaat om 41 cliënten in Maassluis, 106 in Vlaardingen en 87 in Schiedam. De verantwoording van jeugdhulp via LTA wordt door de Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond (GRJR) gedaan en niet door Rogplus.

3.3.3 Klachten en bemiddelingen

Klachten

Klachten worden onderverdeeld in interne en externe klachten. Interne klachten betreffen de eigen organisatie en de externe klachten gaan over producten en dienstverlening van gecontracteerde aanbieders. Interne klachten worden door kwaliteitsmedewerkers afgehandeld volgens de Algemene wet bestuursrecht (Awb). Externe klachten worden door de aanbieders zelf behandeld volgens hun eigen protocol. Rogplus volgt en registreert de klacht en bemiddelt indien nodig. Zowel formele als informele klachten worden conform de Awb afgehandeld. Is de cliënt niet tevreden, dan kan deze zich wenden tot de Ombudsman.

Van de in totaal 141 klachten zijn er 18 intern (betrekking op Rogplus) en 123 extern (betrekking op de zorgaanbieders waarmee Rogplus contracten heeft). Van deze klachten zijn er 60 als terecht beoordeeld, 24 als niet terecht, 28 gedeeltelijk terecht. De overige klachten zijn niet te beoordelen op terecht of onterecht. In 2025 zijn er 18 klachten over Rogplus ontvangen, dit zijn er 10 minder dan in 2024. De interne klachten hebben onder meer betrekking op het volgen van verkeerde (afhandeling)procedures, bejegening, de voorzieningen, indicatiestelling en de afwikkeling hiervan. De meeste klachten gaan over de aanbieders van Schoon Huis, het Wmo-vervoer (ievo) en de rolstoelleveranciers.

Schoon Huis

De meeste klachten hadden betrekking op thuiszorgaanbieders. De klachten gaan met name over de invulling van de planning en slechte service (onervaren hulpen, geen regelmaat in het rooster). Het aantal klachten over de continuïteit van de hulp is afgenomen in dit jaar. In 2025 hadden de aanbieders van Schoon Huis opnieuw problemen met de continuïteit van de roosters. Dit leidde tot klachten over het ontbreken van een vaste hulp en wachtlijsten. Dit bemoeilijkte ook het overstappen naar een andere aanbieder.

Ievo

De geregistreerde klachten van ievo / Munckhof hebben betrekking op te laat en/of geen vervoer. Er is een afname waargenomen in het aantal klachten gedurende het jaar. In Q2 en Q3 daalden de klachten over het Wmo-vervoer. De pieken waren in zowel Q1 als Q4, mogelijk met als oorzaak door seizoensdrukke in december en capaciteitsproblemen. Ten opzichte van vorig jaar is het aantal klachten over ievo afgenomen (44 klachten in 2024).

Leveranciers van hulpmiddelen

Het contract met Welzorg is in mei 2025 afgelopen. Er ontstond een piek aan klachten omdat lopende zaken niet meer netjes werden afgehandeld door Welzorg. Kersten is de nieuwe leverancier voor hulpmiddelen sinds juni 2025. Opvallend is dat zij relatief weinig klachten hadden in de laatste twee kwartalen van 2025. Bij Medipoint gingen de klachten over te lang wachten op reparaties of over de service.

Leerlingenvervoer en Jeugdhulpvervoer

In eerste instantie is vervoerder Noot verantwoordelijk voor het oppakken van klachten met ouders van de jeugdige. Wanneer Noot hier niet uitkomt, worden de klachten of verzoeken tot bemiddeling doorgezet naar Rogplus. Sinds 1 januari 2025 is Rogplus verantwoordelijk voor het afhandelen van klachten en bemiddelingen met betrekking tot het Leerlingenvervoer (LLV) en het Jeugdhulpvervoer (JHV). Alle ritten binnen het LLV en het JHV worden uitgevoerd door Noot. Rogplus heeft contact met Noot om signalen uit de praktijk te bespreken, knelpunten tijdig te signaleren en gezamenlijk te werken aan

oplossingen. Het doel is om de kwaliteit, betrouwbaarheid en continuïteit van het vervoer te waarborgen.

In 2025 heeft Rogplus in totaal 42 klachten geregistreerd met betrekking tot het LLV en het JHV. De klachten zijn verspreid over het jaar en vertonen duidelijke verschillen per kwartaal. Van de totaal aantal klachten hebben er 16 betrekking op het JHV en 26 klachten op het LLV.

In het vierde kwartaal neemt het aantal LLV-klachten duidelijk toe. In alle kwartalen ligt het aantal klachten binnen het LLV hoger dan bij het JHV, wat grotendeels wordt verklaard door het grotere aantal ritten en leerlingen in het LLV. Beide vervoersvormen kennen de meeste klachten in het eerste kwartaal, passend bij de jaarlijkse opstartfase. Hierdoor ligt de focus in de klachtenafhandeling vooral op het LLV, terwijl het JHV een kleiner maar structureel aandachtspunt blijft vanwege de complexere aard van de klachten.

Uit de verdeling naar klachtsoort blijkt dat meer dan de helft van de klachten betrekking heeft op de planning. De pieken in Q1 en Q4 hangen samen met overgangsmomenten, zoals wijzigingen in routes, roosters en inzet.

Bemiddelingen

Bemiddeling wordt ingezet wanneer er geen klacht is, maar een cliënt en de aanbieder gezamenlijk geen oplossing voor een probleem of verschil van inzicht vinden. Dan volgt een gesprek om de gebeurtenissen, verwachtingen en mogelijkheden te bespreken. Dit geeft beide partijen inzicht, wat meestal positieve effecten heeft.

Bemiddeling WMO

In het jaar 2025 hebben er 46 bemiddelingen plaatsgevonden, tegenover 59 in 2024. Sinds 2020 steeg het aantal bemiddelingen fors. Sinds 2024 is er een daling in het aantal bemiddelingen. Deze daling zet in 2025 door. De meeste bemiddelingen vonden plaats tussen cliënten en de aanbieders van Schoon huis, gevolgd door Zorg Samen. De opvallendste reden voor bemiddeling is ongewenst gedrag van cliënten, zoals seksueel grensoverschrijdend gedrag, manipulatie, schelden en bedreigen. Ook werden er meldingen gedaan van een onveilige en/of onhygiënische werkomgeving. Rogplus ziet een toename van complexe situaties waarin cliënten zorg weigeren of onrealistische eisen stellen. Als het gaat om de beoordeling van de bemiddeling is de zorgaanbieder vaker tevreden met de uitkomst dan de client.

Bemiddeling LLV-JHV

De bemiddelingen hebben betrekking op signalen van Noot over het gedrag van de jeugdige in de taxi. Als Noot er zelf niet uitkomt, doen zij een beroep op Rogplus. Mocht er sprake zijn van verwijtbaar grensoverschrijdend gedrag, dan kunnen er waarschuwingen worden gegeven en/of de jeugdige kan (tijdelijk) worden geschorst. In 2025 zijn door Rogplus in totaal 30 bemiddelingen uitgevoerd voor LLV en JHV.

Bemiddelingen komen het gehele jaar voor, waarbij pieken samenhangen met drukke periodes in het vervoer. In het tweede en vierde kwartaal is het aantal bemiddelingen binnen het LLV het hoogst. Bemiddelingen voor JHV komen in mindere mate voor, maar blijven gedurende het jaar aanwezig en vragen vaak om maatwerk. De meeste bemiddelingen gaan over het gedrag van de cliënt. De inzet van de bemiddeling draagt bij aan het voorkomen van escalatie en het vinden van oplossingen voor ouders, scholen en vervoerder. In 2025 zijn de meeste bemiddelingen (deels) gegrond beoordeeld.

3.3.4 Kwaliteitszorg

Kwaliteitsonderzoeken

Rogplus voerde in 2025 de volgende kwaliteitsonderzoeken uit: Casusaudit Leerlingenvervoer, start ondersteuningsplannen Jeugd (vergewisplicht), interview jeugdprofessionals Scala, Westvest/ WEB Enver (bijzonder woonvormen) en Powerful Ageing. De kwaliteitsonderzoeken worden afgesloten met aanbevelingen. Daarnaast zijn de cliënt ervaringsonderzoeken (CEO's) uitgevoerd voor Wmo (extern belegd) en Jeugdhulp (intern, in samenwerking met Mevis).

Rechtmatigheidscontroles

Rogplus voert elk kwartaal dossiercontroles (audits) uit, waarbij wordt gecontroleerd of de indicatie juist is afgegeven en of de cliënt de afgesproken ondersteuning ontvangt. Ook wordt gekeken of het proces goed is doorlopen en of er verbeteringen mogelijk zijn. Deze mogelijke verbeteringen worden gemonitord aan de hand van de PDCA-cyclus. In 2025 zijn op basis van een steekproef 126 casusaudits uitgevoerd.

Daarnaast controleert Rogplus of cliënten terecht uitstromen uit de voorziening *Meedoen in de Stad niet-ouderen*. In 2025 zijn op basis van een steekproef 97 dossiers op het gebied van uitstroom gecontroleerd.

Beroep en bezwaar

In 2025 zijn er in totaal 64 bezwaarschriften ingediend. Hiervan waren 55 bezwaren gericht tegen een besluit in het kader van de Wmo, 7 bezwaren in het kader van de Jeugdwet. Daarnaast is er in 2025 2 maal over een ingebrekestelling beslist.

Van de in 2025 ingediende bezwaarschriften is de uitkomst als volgt:

- + 17 ongegrond;
- + 1 gegrond;
- + 26 ingetrokken;
- + 20 nog in behandeling.

In 2025 zijn er 3 beroepsschriften ingediend en 4 voorlopige voorzieningen (vovo), waarvan 1 is ingetrokken en de rest is afgewezen. De 5 beroepsschriften waren op 31

december 2024 nog in behandeling bij de rechtbank Rotterdam. In 2024 is 1 beroepsprocedure uit 2023 afgehandeld, die ongegrond is verklaard. 2 beroepszaken uit 2023 waren op 31 december 2024 nog in behandeling bij de rechtbank Rotterdam.

In 2025 zijn er 6 hoger beroepsschriften ingediend, waarvan er nog 5 lopen en 1 niet ontvankelijk is verklaard.

De bezwaarmakers in 2025 zijn als volgt verdeeld: Vlaardingen (23), Schiedam (29) en Maassluis (12).

3.3.5 Wet Open Overheid

Op 1 mei 2022 is de Wet Open Overheid (Woo) ingegaan. Deze wet verplicht bestuursorganen (waaronder Rogplus) in de jaarstukken aan te geven hoe rekening wordt gehouden met de bepalingen uit de Woo.

De Woo kent, samengevat, een viertal belangrijke aspecten:

1. de verplichting voor ieder bestuursorgaan om een Woo-contactfunctionaris aan te wijzen,
2. verplichtingen gericht op passieve openbaarmaking,
3. verplichtingen gericht op actieve openbaarmaking en
4. het op orde brengen van de (digitale) informatiehuishouding.

Woo-contactfunctionaris

Binnen Rogplus functioneert het team Juridische Zaken als contactpunt voor Woo-verzoeken.

Passieve openbaarmaking (Woo-verzoeken)

In 2025 zijn bij Rogplus twee Woo-verzoeken ingediend. De Woo-besluiten zijn openbaar gemaakt op de website van Rogplus (www.rogplus.nl) op de pagina 'Documenten'.

Actieve openbaarmaking

Per 1 november 2024 is de wettelijke verplichting ingegaan voor het actief publiceren van de volgende vijf informatiecategorieën.

1. Wetten en algemeen verbindende voorschriften (art. 3.3, eerste lid, onderdeel a)
2. Overige besluiten van algemene strekking (art. 3.3, eerste lid, onderdeel b)
3. Organisatie en werkwijze (art. 3.3, eerste lid, onderdeel d)
4. Bereikbaarheidsgegevens (art. 3.3, eerste lid, onderdeel e)
5. Vergaderstukken van de Staten-Generaal (art. 3.3, tweede lid, onderdeel b)

Rogplus voldoet aan deze publicatieverplichtingen (waar relevant). Op de website van Rogplus (www.rogplus.nl) staan op de pagina 'Documenten' naast de Woo-besluiten

ook jaarverslagen, jaarstukken, begrotingen, begrotingswijzigingen, stukken over de geldende regelgeving voor de Wmo en jeugdhulp en rapportages van cliëntervaringsonderzoeken.

Informatiehuishouding op orde

De Woo verplicht dat de digitale informatiehuishouding binnen acht jaar na ingang van de Woo volledig op orde wordt gebracht. Rogplus gebruikt momenteel verschillende systemen voor het bewaren en ontsluiten van verschillende soorten documenten en data. Zo staat cliëntinformatie in het cliëntvolgsysteem ZorgNed, staat procesinformatie in Comm'ant en staan personeelsinformatie en financiële informatie in Afas.

Rogplus stuurt actief op de correcte toepassing van wet- en regelgeving (waaronder de Archiefwet en de AVG) bij het gebruiken en bewaren van documenten en data. Zie hiervoor ook paragraaf 3.3.8 'Informatiebeveiliging en privacy'. Rogplus heeft in 2025 een project gestart dat beoogt het informatie- en gegevensbeheer binnen Rogplus (nog) verder te structureren en zo een betere basis te leggen voor datagestuurde werken. De eerste resultaten van dit project worden in de loop van 2026 verwacht.

3.3.6 Personeel en organisatie

Onderstaand overzicht toont de bezetting op 31-12-2024 en 31-12-2025

Bezetting	Aantal 2024	Aantal 2025	FTE 2024	FTE 2025
Directie/Staf	15	15	13,6	13,8
Uitvoering	56	57	49,0	49,9
Bedrijfsvoering	45	47	40,4	42,3
Totaal	116	119	103,1	106,1

Naast de vaste formatie is in 2025 gemiddeld 8,8 fte ingezet door externe bureaus. Dit is een afname van 5 fte t.o.v. 2024. Deze inhuur was nodig voor de ontlasting van de teams met een hoge werkdruk, de vervanging van langdurig zieken en voor moeilijk in te vullen vacatures (Communicatie, ICT, consultants WMO).

Strategisch meerjarenplan P&O

In het tweede kwartaal is het strategisch meerjarenplan P&O vastgesteld in het MT. Dit plan vormt de basis voor de P&O-strategie van Rogplus in de komende jaren en helpt ons bouwen aan een toekomstbestendige organisatie waarin medewerkers zich thuis voelen, zich kunnen ontwikkelen en professionele ruimte ervaren.

Het plan richt zich op vijf thema's: het versterken van leiderschap, het vergroten van medewerkerstevredenheid en -betrokkenheid (met aandacht voor leiderschap, interne communicatie, arbeidsvoorwaarden en samenwerking), het bevorderen van duurzame

inzetbaarheid, het optimaliseren en digitaliseren van P&O-processen en personeelsplanning en het versterken van diversiteit en inclusie.

Diversiteit en Inclusie

In het eerste kwartaal is een oproep gedaan aan medewerkers om zich aan te melden voor de werkgroep Diversiteit en Inclusie. Het doel van deze werkgroep is om bij te dragen aan een organisatiecultuur waarin gelijkwaardigheid, betrokkenheid, respect, toegankelijkheid en positiviteit centraal staan.

In het tweede kwartaal is de werkgroep samengesteld. Om de thema's zorgvuldig en objectief te onderzoeken, is een extern bureau ingeschakeld om een anoniem organisatiebreed onderzoek uit te voeren.

In het derde kwartaal vond dit onderzoek plaats in samenwerking met Inclusioncy, een in diversiteit en inclusie gespecialiseerd adviesbureau. Met behulp van de InclusioncyScan is inzicht verkregen in hoe medewerkers de organisatie ervaren. Daarbij is onder meer gekeken naar de mate waarin medewerkers zich thuis voelen, hoe het inclusiviteitsklimaat en gelijke kansen worden ervaren en in hoeverre sprake is van sociale en psychologische veiligheid.

Naar aanleiding van de scan is in het derde kwartaal het rapport opgeleverd. De resultaten zijn gedeeld tijdens meerdere bijeenkomsten, waarin toelichting werd gegeven en gezamenlijk is ingezoomd op belangrijke aandachtspunten.

De werkgroep blijft actief en richt zich op de thema's die volgens de scan de meeste aandacht vragen. Dit kan onder andere leiden tot gerichte interventies, zoals trainingen of andere organisatie brede initiatieven. Ook in 2026 blijft diversiteit en inclusie een belangrijk speerpunt.

Vitaliteit

In 2025 is het hele jaar actief gewerkt aan vitaliteit. Er zijn verschillende bijeenkomsten en workshops georganiseerd. Deze activiteiten droegen bij aan zowel de mentale als fysieke vitaliteit van medewerkers en versterkten de aandacht voor gezondheid binnen de organisatie.

HR21

In 2025 heeft Rogplus intensief gewerkt aan de voorbereiding van de overstap naar het functiewaarderingssysteem HR21. Een belangrijk onderdeel hiervan was het actualiseren van alle functiebeschrijvingen en het zorgvuldig indelen van deze geactualiseerde functies binnen het nieuwe systeem. Aansluitend heeft de besluitvorming en verdere afronding van dit traject plaatsgevonden.

Dit proces is uitgevoerd in samenwerking met adviesbureau Leeuwendaal. Daarnaast zijn er bijeenkomsten georganiseerd voor leidinggevendenden om hen goed mee te nemen in de

veranderingen. Voor medewerkers zijn eveneens bijeenkomsten gepland om hen te informeren over de overgang naar HR21.

Met deze voorbereidingen is een belangrijke stap gezet richting een toekomstbestendig en transparant functiewaarderingssysteem.

Ziekteverzuim

Een overzicht van het ziekteverzuim over 2025 geeft het volgende beeld.

Afdeling	2025-Q1	2025-Q2	2025-Q3	2025-Q4
Directie/Staf	4,40%	4,30%	13,10%	11,50%
Uitvoering	6,30%	4,00%	6,30%	7,50%
Bedrijfsvoering	13,70%	12,60%	11,40%	11,10%
Totaal	5,20%	6,80%	9,10%	10,30%

Er is een stijging door het jaar heen. Dit sluit aan bij het bekende seizoen patroon: meer verzuim in de tweede helft van het jaar. De stijging tussen Q2 en Q3 is het grootst en markeert het kantelpunt naar hoger verzuim. Het hoge Q4-cijfer wordt vooral veroorzaakt door langdurige lopende dossiers, die grotendeels een oorzaak hebben buiten de werkomgeving. Rogplus voert een verzuimbeleid, waarbij bij langdurig en frequent verzuim situatiespecifiek naar oplossingen wordt gezocht.

3.3.7 Informatisering en automatisering

Team ICT

Eind 2025 werd de functie systeem- en netwerkbeheerder ingevuld. Deze functie stond sinds oktober 2023 open en is tussentijds ingevuld door inhuur. Door het invullen van de functie kan de inhuur voor deze functie per 1 maart 2026 stopgezet worden. Op het onderdeel applicatiebeheer heeft ICT te maken met een hoge werkdruk. Door het toegenomen aantal gebruikers van het cliëntvolgsysteem ZorgNed is er sprake van een langdurig hoge werkdruk. Er wordt momenteel extra capaciteit ingehuurd om projecten zoals het clientportaal en de doorontwikkeling van ZorgNed niet te laten stagneren.

ZorgNed

In 2025 is ZorgNed opnieuw verbeterd. Er zijn 7 updates gedaan. Dit zorgt voor meer en betere functionaliteiten. De beschikbaarheid van ZorgNed, waar ook Mevis gebruik van maakt, lag in 2025 op 99,9 %.

Vanuit de Informatiebeveiligingsdienst (IBD), onderdeel van de VNG, zijn wij op de hoogte gebracht van een ernstige beveiligingskwetsbaarheid in Microsoft-software. Op basis van onderzoek door ZorgNed werden geen aanwijzingen gevonden dat ZorgNed-omgevingen zijn benaderd door kwaadwillende. Het issue is inmiddels opgelost.

Clïëntportaal www.mijn.rogplus.nl en DigiD

Na de audit in april/mei 2024 van een onafhankelijk ICT-specialist werd het cliëntportaal ontkoppeld van DigiD. In 2025 kwam Rogplus wel door de audit en kon het leerlingenvervoer met het clientportaal worden aangevraagd. Inmiddels is de werkgroep Wmebv hard bezig om het cliëntportaal verder uit te breiden.

Topdesk

In 2025 is het ticketsysteem Topdesk verder doorontwikkeld. In de zomer van 2025 werd changemanagement in gebruik genomen. Hierdoor worden alle wijzigingen beter verwerkt en vastgelegd. Topdesk beschikt ook over een selfservice portaal. Hier kunnen medewerkers een melding doen of hulpvraag registreren. Door dit portaal verder in te richten en uit te rollen binnen de organisatie kunnen we nog efficiënter werken.

3.3.8 Informatiebeveiliging en privacy

Loggingbeleid

In 2025 zijn meerdere dossiers gecontroleerd naar aanleiding van (mogelijke) incidenten. Uit deze controles zijn geen onregelmatigheden naar voren gekomen. Daarnaast zijn periodiek steekproeven uitgevoerd zonder specifieke aanleiding, in het kader van het reguliere toezicht op het loggingbeleid. Ook hierbij zijn in 2025 geen onrechtmatigheden geconstateerd. De uitgevoerde controles bevestigen dat het loggingbeleid zorgvuldig wordt nageleefd.

Registratie datalekken

In 2025 zijn in totaal 15 datalekken gemeld bij de functionaris gegevensbescherming van Rogplus. Het betrof voornamelijk incidenten als gevolg van menselijke fouten, zoals verkeerd geadresseerde e-mails of brieven. Alle datalekken zijn geregistreerd in het datalekkenregister en volgens de geldende procedures beoordeeld en afgehandeld. Waar nodig zijn corrigerende en preventieve maatregelen genomen. Daarnaast zijn werkprocessen aangepast om de kans op herhaling te verkleinen.

Rechten van betrokkenen, Algemene verordening gegevensbescherming (AVG)

In het verslagjaar zijn vier verzoeken tot inzage op grond van de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) ontvangen. Daarnaast is één verzoek ingediend op basis van het recht op vergetelheid.

Alle verzoeken zijn binnen de wettelijke termijnen en volgens de geldende procedures behandeld.

AI Adviesraad

Rogplus heeft een AI Adviesraad opgericht. Kunstmatige intelligentie (AI) ontwikkelt zich razendsnel en beïnvloedt inmiddels vrijwel iedere sector. Ook onze organisatie krijgt, direct of indirect, te maken met AI in processen, besluitvorming, dienstverlening en communicatie. De vraag is niet óf we ermee te maken krijgen, maar hoe goed we erop voorbereid zijn. Rogplus acht de AI Adviesraad noodzakelijk om richting, controle en verantwoordelijkheid te waarborgen. Het stelt ons in staat om kansen te benutten zonder onze waarden, reputatie en maatschappelijke verantwoordelijkheid uit het oog te verliezen.

3.3.9 Financiële beheer

Financiële beleid

De voornaamste taak van de financiële functie is het adviseren en ondersteunen van het bestuur, het management en de MVS-gemeenten op het gebied van financiën. Het doel daarbij is de ambities en verantwoordelijkheden waar te maken onder de voorwaarde van een evenwichtige financiële huishouding nu en in de toekomst. De voornaamste onderdelen hiervan zijn de samenstelling en tijdige aanlevering van de planning en control producten (P&C): kadernota, begroting, tussenrapportages en jaarstukken.

Planning & control

In 2025 heeft Rogplus elk kwartaal een financiële voortgangsrapportage opgesteld en besproken in de financiële overleggen met de gemeenten. De tussenrapportages dienen als input voor de aanlevering van financiële gegevens aan het CBS. De begroting voor 2025 is tweemaal gewijzigd om beter aan te sluiten op voortschrijdende inzichten in het beroep op de Wmo in de MVS-gemeenten en om de budgetten voor Jeugdhulp goed in de begroting op te nemen. De tweede begrotingswijziging 2025 is mede tot stand gekomen op basis van aanwijzingen van de Provincie Zuid-Holland in haar rol van toezichthouder. Zowel de jaarstukken van 2024 als de begroting voor 2026 zijn gepubliceerd op de website.

Accountantsverklaring jaarstukken 2024

Rogplus heeft een goedkeurende verklaring gekregen voor haar jaarstukken over 2024.

3.3.10 Toelichting rechtmatigheidsverklaring

In hoofdstuk 7 van de jaarrekening staat de rechtmatigheidsverklaring. Hierin licht het dagelijks bestuur van Rogplus toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik-criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de het dagelijks bestuur

vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving.

Begrotingscriterium

Het begrotingscriterium heeft betrekking op het financiële handelen binnen het kader van de geautoriseerde begroting. Volgens het BBV worden afwijkingen in de jaarrekening herkenbaar opgenomen en toegelicht.

De in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten laten een onderschrijding van € 5.119.763 op de begrote lasten zien. Inherent aan de financieringssystematiek van Rogplus worden overschrijdingen aan de uitgavenkant gecompenseerd door aanvullende inkomsten ter hoogte van hetzelfde bedrag.

Deze geconstateerde afwijking heeft betreft in zijn geheel een afwijking ten opzichte van de (tweede gewijzigde) begroting. De onderschrijding is het gevolg van een hoger beroep op voorzieningen en daarmee acceptabel.

Rogplus heeft bij een interne controle geconstateerd dat in bepaalde gevallen declaraties niet zijn afgekeurd waar dit wel had moeten. Het betreft betalingen in de laatste maand van leveringen die in 'stuks per maand' (stukstarief) worden gedeclareerd. Rogplus vordert de ten onrechte betaalde declaraties terug vanaf juli 2021. De onterechte betalingen met betrekking op 2025 zijn gecorrigeerd in 2025. Over 2024 en eerder wordt in totaal € 409.158 teruggevorderd. Dit bedrag wordt aangemerkt als een onderschrijding van lasten die niet tijdig tot een begrotingswijziging heeft geleid en niet tijdig aan het algemeen bestuur is gemeld.

In totaal betreffen de geconstateerde begrotingsonrechtmatigheden € 5.119.763. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten past € 4.710.605 binnen het vastgestelde beleid en € 409.158 niet. Het niet acceptabele deel past ruim binnen de voor het begrotingscriterium gestelde grens van € 3.226.457 (2% van de totale uitgaven).

Voorwaardencriterium

Het voorwaardencriterium heeft betrekking op eisen aan financiële beheer handelingen. Deze zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving, zowel intern als extern. Er zijn in 2025 geen bevindingen gedaan met betrekking op het voorwaardencriterium.

Voor de uitvoering van de taken, die bij Rogplus zijn belegd, worden naast inzet van eigen personeel ook externe partijen ingeschakeld zoals externe inhuur, (medisch) advies en de accountantscontrole. Rogplus is strikt in de naleving van de aanbestedingsregels. Voor controle op aanbestedingsrechtmatigheid voert Rogplus een uitgaveanalyse (spendanalyse) uit, waarmee wordt nagegaan of de werkelijke bestedingen in lijn zijn met aangegane overeenkomsten. Uit deze analyse komen geen onrechtmatigheden naar voren. Wel wordt voor HRC (project Powerful Ageing) en ZorgNed (bedrijfsautomatisering) een beroep gedaan op uitzonderingsregels.

In 2025 zijn meer processen in de applicatie Comm'ant vastgelegd en interne controles uitgevoerd. Sommige controles hebben geleid tot verbeteringen van processen en procedures. Zo is een begin gemaakt met risicogerichte controles. Eind 2024 is de financiële verordening voor 2025 door het algemeen bestuur vastgesteld 2025. Deze vervangt het document 'Regeling financieel beleid'.

Verder heeft Rogplus de volgende kaderstellende stukken vastgesteld:

- + Jaarlijkse actualisatie normenkader rechtmatigheid;
- + Jaarlijkse actualisatie controleprotocol;
- + Risicomanagement;
- + Risicoanalyse;
- + Verdere ontwikkeling in sturingsinformatie.

Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium

Hierbij gaat het met name om fraude. Het belangrijkste risico zit in het betalingsverkeer. De interne beheersingsmaatregelen zijn sterk gericht op het uitsluiten van frauduleuze betalingen en ook de werking van deze maatregelen wordt gecontroleerd. Er was daarnaast geen sprake van signalen van misbruik, oneigenlijk gebruik of fraude. Er zijn in 2025 geen onrechtmatigheden of onduidelijkheden vastgesteld met betrekking op het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium.

3.3.11 Mandaat dagelijks bestuur

Formele rechtmatigheid

Rogplus heeft bij een interne juridische controle het volgende geconstateerd:

De Gemeenschappelijke Regeling Rogplus is oorspronkelijk in werking getreden op 1 januari 2022 en nadien gewijzigd, waarbij de geldende versie van kracht is geworden per 6 december 2024. De regeling kent taken en bevoegdheden toe aan het Algemeen Bestuur van Rogplus. Het Dagelijks Bestuur voert een deel van die taken uit en heeft een mandaat verstrekt aan de directeur van Rogplus voor aansturing van de organisatie en uitvoering van gedelegeerde taken.

De directie van Rogplus stelt nu echter vast dat de bevoegdheidsverdeling tussen het Algemeen Bestuur en het Dagelijks Bestuur, zowel in de oorspronkelijke als in de gewijzigde regeling, niet expliciet en juridisch eenduidig is vastgelegd. Er is bij de oprichting van de Gemeenschappelijke Regeling nagelaten om deze taken vanuit het Algemeen Bestuur te mandateren aan het Dagelijks Bestuur

Correctieve maatregelen

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 9 juli 2026 heeft het Algemeen Bestuur alle besluiten bekrachtigd die sinds 1 januari 2022 namens het Dagelijks Bestuur zijn

genomen, zover deze betrekking hebben op bevoegdheden die het Algemeen Bestuur toekomen. Door het bekrachtigen van dit mandaatbesluit ten behoeve van het Dagelijks Bestuur wordt ook de mandatering van de directeur en de verdere ondermandaten rechtsgeldig.

Financiële rechtmatigheid

Bepalend voor de rechtmatigheid van de uitgaven die Rogplus heeft gedaan tussen de instelling van de Gemeenschappelijke Regeling als Openbaar Lichaam (1 januari 2022) en het besluit op de correctieve maatregelen (9 juli 2026) is of de omvang van de uitgaven anders had kunnen zijn geweest als het mandaatbesluit van het AB aan het DB wel correct vorm was gegeven. Rogplus heeft hiervoor een analyse gedaan.

Voor de uitvoering van de Wmo en Jeugdhulp geldt dat de wet bepalend is en dus voorliggend aan de GR. Hier had het AB niet anders kunnen besluiten. De aanbestedingen volgen de aanbestedingswet dus ook hier geldt dat het besluit niet uiteindelijk besluit niet afhankelijk is geweest van het mandaatbesluit.

Ook voor interne bedrijfskosten geldt dat het Algemeen Bestuur geen ander besluit had genomen dan het Dagelijks Bestuur op de uitgaven van de interne bedrijfsvoering, waaronder de huisvestings-, automatiserings-, advies- en voorlichtingskosten. Daarnaast geldt dat de opdracht voor de inzet van de accountant door het AB is bekrachtigd middels het controle protocol door het Algemeen Bestuur.

3.3.12 Nadere toelichting rechtmatigheid jeugdhulpopdracht

Sinds 2023 is de toeleiding tot de Jeugdwet in de MVS-gemeenten belegd bij Mevis. De bekostiging van Mevis verloopt via Rogplus. De (begrote en werkelijke) uitgaven van Rogplus bestaan sindsdien voor een belangrijk deel uit de voorschotten aan Mevis en de afrekening daarvan.

De rechtmatigheidsverantwoording van Rogplus heeft daarom (ook) betrekking op de bekostiging van Mevis. Als onderdeel van de rechtmatigheidsverantwoording moet Rogplus uitspraak doen over de financiële rechtmatigheid van de besteding van deze middelen. Zoals aangegeven in de Kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV houdt dit in dat verstrekte voorzieningen moeten worden getoetst op recht, hoogte en duur.

Onder meer vanwege de AVG heeft Rogplus beperkt toegang tot informatie over cliënten van Mevis en de ondersteuning die zij krijgen. Met name voor de toets op de duur van de verstrekte voorzieningen (prestatielevering) is Rogplus afhankelijk van door Mevis uit te voeren controlewerkzaamheden. Rogplus heeft opdracht verstrekt aan Mevis om de voor de rechtmatigheidsverantwoording van Rogplus noodzakelijke controlewerkzaamheden uit te voeren.

Recht

De toets op recht op zorg voor de cliënten, die in de MVS-gemeenten ondersteuning krijgen op basis van de Jeugdwet, bestaat uit twee onderdelen:

1. Toeleiding. In het kader van het jaarrekeningwerk moet worden getoetst of de toegang tot ondersteuning vanuit de Jeugdwet zorgvuldig is verlopen. Voor een steekproef van een in overleg met de accountant bepaald aantal cliënten moet op grond van de ondersteuningsplannen wordt gecontroleerd of is voldaan aan de tien stappen van de Centrale Raad van Beroep voor zorgvuldig onderzoek voor toegang tot de Jeugdwet.
2. Mevis voert deze controle uit. De controle kan niet door Rogplus worden gedaan omdat Mevis ondersteuningsplannen alleen geanonimiseerd mag delen met Rogplus. Bij anoniem gedeelde plannen zijn de gecontroleerde dossiers niet te herleiden naar de items in de steekproef. Mevis mag voor de controle dezelfde steekproefitems gebruiken als die zij voor haar eigen jaarrekeningwerk moet controleren. Voor de overige groepen (zorgcontinuïteit, PGB en jeugdhulpvervoer) heeft Rogplus de controle op zorgvuldigheid wel zelf uitgevoerd.
3. Woonplaatsbeginsel. Cliënten van Mevis moeten volgens het actuele woonplaatsbeginsel onder de verantwoordelijkheid vallen van één van de MVS-gemeenten. Als onderdeel van de registratie van de cliënt in RondOm wordt automatisch de inschrijving van de cliënt in de basisregistratie personen (BRP) gecontroleerd. Jaarlijks voert de accountant van Rogplus in het kader van de interimcontrole een IT-audit uit. Als onderdeel hiervan is vastgesteld dat de BRP-controle bij de inschrijving van cliënten goed functioneert. Aanvullend op de IT-audit controleert Rogplus met een steekproef of de cliënt onder de verantwoordelijkheid van één van de MVS-gemeenten valt. Op deze steekproef is dezelfde onderverdeling van toepassing als hiervoor genoemd bij 'Toeleiding'.

Mevis heeft begin 2026 de rapportage gedeeld met de bevindingen van de verbijzonderde interne controles. Deze rapportage geeft aan dat Mevis de toets op recht met goed gevolg heeft doorlopen. De uitgevoerde controles leiden voor de toets op recht niet tot bevindingen die aanleiding geven tot correcties of nadere actie.

Hoogte

De jeugdhulpopdracht aan Mevis is door de MVS-gemeenten verstrekt op basis van populatiebekostiging. Een controle op de kosten van de jeugdhulp op cliëtniveau is daarom niet relevant voor de rechtmatigheidsverantwoording van Rogplus. Wel draagt Rogplus zorg voor de aansluiting van het in de jaarrekening verantwoorde totaalbedrag op de afspraken daarover met Mevis.

Duur

De toets van de duur van de verstrekte voorziening wordt uitgevoerd door te controleren of de prestatielevering in overeenstemming is met de voor de jeugdhulp geldende wet- en regelgeving en de afgegeven beschikking. Vanwege de taakverdeling tussen Mevis en Rogplus en de AVG kan Rogplus deze controle niet zelfstandig uitvoeren en moet Rogplus kunnen steunen op een toets op de prestatielevering door Mevis.

Mevis moet daarom voor een steekproef op basis van controles aantonen dat aan deze cliënten jeugdhulp is geleverd binnen de kaders van de Jeugdwet en (wanneer aanwezig) de verstrekte beschikking. In de steekproef moet rekening worden gehouden met het onderscheid tussen jeugdhulp in de wijkteams, verwijkszorg en crisishulpverlening. Mevis mag hiervoor dezelfde steekproefitems gebruiken als die zij voor haar eigen jaarrekeningwerk moet controleren.

Mevis heeft begin 2026 de rapportage gedeeld met de bevindingen van de verbijzonderde interne controles. Deze rapportage geeft aan dat Mevis de toets op duur met goed gevolg heeft doorlopen. De uitgevoerde controles leiden voor de toets op duur niet tot bevindingen die aanleiding geven tot correcties of nadere actie.

Rol accountant Mevis

De accountant van Mevis rapporteert in het accountantsverslag over de jaarstukken van Mevis richting Mevis over de verrichte werkzaamheden. Elementen vanuit de memo aan Rogplus over de controlebevindingen van Mevis kunnen daarin terugkomen, zoals de aanpak van de controle, de aantallen gecontroleerde dossiers en de uitkomsten en conclusies van de controles. De accountant van Mevis kan Mevis machtigen om de specifieke passages uit het accountantsverslag te delen met Rogplus. De accountant van Mevis voert geen specifieke controle uit op de memo van Mevis aan Rogplus met de controlebevindingen.

Zodoende heeft Rogplus inzicht in de wijze waarop de jaarrekeningcontrole bij Mevis, specifiek de controle van de geleverde zorg door onderaannemers, zich verhoudt tot de rapportage die Mevis aanlevert bij Rogplus op basis van de verstrekte opdracht van Rogplus aan Mevis.

JAARREKENING

4 Balans

BALANS		
Boekjaar 2025		
Activa	31-12-2025	31-12-2024
Vaste activa		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Overige materiële vaste activa	356.825	408.938
Totaal vaste activa	356.825	408.938
Vlottende activa		
<u>Uitzettingen</u>		
Vorderingen op openbare lichamen	3.613.309	15.071.272
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	6.312.092	4.945.931
Overige vorderingen	130.036	267.464
<u>Liquide middelen</u>		
Kas en banksaldi	403.264	425.723
<u>Overlopende activa</u>		
Overige overlopende activa	5.022.311	468.053
Totaal vlottende activa	15.481.012	21.178.443
TOTAAL	15.837.837	21.587.380
Passiva	31-12-2025	31-12-2024
Vaste passiva		
<u>Eigen vermogen</u>		
Bestemmingsreserves	0	0
<u>Voorzieningen</u>		
Voorziening Jeugdzorg	0	0
Totaal vaste passiva	0	0
Vlottende passiva		
<u>Vlottende schulden</u>		
Overige vlottende schulden	5.642.308	2.845.180
<u>Overlopende passiva</u>		
Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheden	4.810.042	0
Overige overlopende passiva	5.385.487	18.742.201
Totaal vlottende passiva	15.837.837	21.587.380
TOTAAL	15.837.837	21.587.380

5 Overzicht van baten en lasten

5.1 Uitgangspunten

Rogplus verzorgde in 2025 voor de deelnemers aan de Gemeenschappelijke Regeling Rogplus de uitvoering van de Wmo individuele verstrekkingen, Beschermd Wonen en het contract- en informatiemanagement voor de Jeugdwet. In opdracht van de MVS-gemeenten heeft Rogplus in 2025 ook backofficetaken voor jeugdhulp en leerlingenvervoer en jeugdhulpvervoer uitgevoerd. De uitgaven en de kosten van Rogplus worden ten laste gebracht van de volgende BBV-taakvelden:

- 0.4 Overhead
- 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken
- 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie
- 6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Wmo
- 6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd
- 6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)
- 6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)
- 6.714 Overige maatwerkarrangementen (Wmo)
- 6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal
- 6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal
- 6.791 PGB Wmo
- 6.792 PGB Jeugd
- 6.811 Beschermd wonen (Wmo)
- 6.822 Jeugdreclassering
- 6.91 Coördinatie en beleid Wmo
- 6.92 Coördinatie en beleid Jeugd

De inkomsten bestaan uit bijdragen in de kosten (hierna: eigen bijdragen) voor verschillende Wmo-voorzieningen, bijdragen van cliënten voor vervoer met het Wmo-vervoer (ievo), bijdragen van cliënten aan de Aanvullende Algemene Voorziening Schoon Huis, een bijdrage van Mevis voor door Rogplus geleverde diensten, rente-inkomsten en bijdragen van de drie MVS-gemeenten. De gemeentelijke bijdrage is het verschil tussen de uitgaven en de overige inkomsten van Rogplus. Rogplus heeft op grond hiervan per definitie een sluitende begroting.

Deze inkomsten worden verantwoord onder de volgende BBV-taakvelden:

- 0.8 Overige baten en lasten
- 6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)
- 6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)
- 6.714 Overige maatwerkarrangementen (Wmo)
- 6.811 Beschermd wonen (Wmo)

De programmaverantwoording is opgesteld volgens het stelsel van baten en lasten. Voor zover mogelijk zijn alle directe verplichtingen uit de in 2025 ingediende aanvragen verwerkt in het resultaat. Hiertoe zijn alle bekende verplichtingen meegenomen en verwerkt in de jaarcijfers. In deze jaarstukken zijn de uitgaven van Rogplus als positieve bedragen opgenomen en de inkomsten als negatieve. Deze worden voorafgegaan door het teken ‘-’.

Medio 2024 is de primaire begroting 2025 van Rogplus vastgesteld. Op basis van voortschrijdende inzichten is de begroting 2025 van Rogplus twee keer gewijzigd. De begrotingswijzigingen zijn gespecificeerd in de bijlagen

5.2 Totaaloverzicht

Baten/Lasten	Programma	Werkelijk 2024	Begroot Primair 2025	Begroot 2e wijziging 2025	Werkelijk 2025
Lasten	Wmo	57.326.372	61.828.400	62.507.100	60.790.451
	Beschermde Wonen	6.079.273	6.134.100	6.177.400	6.201.406
	Jeugdhulp	89.860.816	69.079.000	92.165.800	89.006.908
	Overhead	5.294.116	5.592.300	5.592.300	5.324.072
Totaal Lasten		158.560.576	142.633.800	166.442.600	161.322.837
Baten	Bijdrage Maassluis	24.300.651	22.197.200	25.944.800	25.452.243
	Bijdrage Vlaardingen	69.542.895	62.828.100	72.933.300	70.896.852
	Bijdrage Schiedam	61.728.054	54.529.900	64.212.700	61.931.656
	Bijdragen cliënten	2.445.576	2.473.200	2.641.600	2.499.936
	Overige inkomsten	543.401	605.400	710.200	542.151
Totaal Baten		158.560.576	142.633.800	166.442.600	161.322.837
Eindtotaal		0	0	0	0

De totale lasten van Rogplus over 2025 zijn per saldo € 5.119.763 lager dan begroot. De inkomsten uit eigen bijdragen van cliënten (inclusief bijdragen voor het Wmo-vervoer) en de overige inkomsten zijn € 309.713 lager uitgevallen dan begroot. Het totaal van de gemeentelijke bijdragen valt € 4.810.049 lager uit dan begroot. Inherent aan de financieringswijze van Rogplus is het resultaat € 0.

Baten en lasten per BBV-taakveld:

Baten/ Lasten	Taakveld BBV	Werkelijk 2024	Begroot Primair 2025	Begroot 2e wijziging 2025	Werkelijk 2025
Lasten	0.4 Overhead	5.294.116	5.592.300	5.592.300	5.324.072
	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	129.225	158.300	158.300	188.531
	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	182.007	193.200	193.200	195.392
	6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Wmo	480.592	486.700	486.700	516.781
	6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	18.134.359	12.832.200	18.240.600	17.721.198
	6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	11.981.087	13.019.400	11.872.200	11.907.775
	6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	23.911.507	25.127.900	26.528.700	25.437.899
	6.714 Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	15.008.118	16.332.500	16.956.000	16.675.941
	6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	48.180.536	42.068.400	42.161.600	38.802.766
	6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	22.474.461	12.462.300	22.718.700	22.799.155
	6.791 PGB Wmo	1.743.000	2.119.000	1.926.600	1.682.000
	6.792 PGB Jeugd	896.000	1.021.400	999.400	1.679.000
	6.811 Beschermd wonen (Wmo)	5.602.487	5.632.200	5.669.500	5.780.900
	6.822 Jeugdreclassering	3.159	472.100	0	0
	6.91 Coördinatie en beleid Wmo	4.496.848	5.051.600	5.051.600	4.795.168
	6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	43.075	64.300	7.887.200	7.816.258
Totaal Lasten		158.560.576	142.633.800	166.442.600	161.322.837
Baten	0.8 Overige baten en lasten	-156.115.000	-140.056.200	-163.592.700	-158.633.159
	6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	-728.356	-835.700	-966.500	-939.843
	6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	-961.388	-931.200	-1.011.400	-1.023.165
	6.714 Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	-542.766	-524.200	-578.900	-528.529
	6.811 Beschermd wonen (Wmo)	-213.066	-286.500	-293.100	-198.141
Totaal Baten		-158.560.576	-142.633.800	-166.442.600	-161.322.837
Eindtotaal		-0	0	0	0

Baten en lasten per BBV-taakveld per programma:

Programma	Baten/ Lasten	Taakveld BBV	Werkelijk 2024	Begroot Primair 2025	Begroot 2e wijziging 2025	Werkelijk 2025
Wmo	Lasten	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	182.007	193.200	193.200	195.392
		6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Wmo	480.592	486.700	486.700	516.781
		6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	11.981.087	13.019.400	11.872.200	11.907.775
		6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	23.911.507	25.127.900	26.528.700	25.437.899
		6.714 Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	15.008.118	16.332.500	16.956.000	16.675.941
		6.791 PGB Wmo	1.730.730	2.070.800	1.872.400	1.682.000
		6.91 Coördinatie en beleid Wmo	4.032.332	4.597.900	4.597.900	4.374.662
		Totaal Lasten	57.326.372	61.828.400	62.507.100	60.790.451
	Baten	0.8 Overige baten en lasten	-55.093.862	-59.537.300	-59.950.300	-58.298.914
		6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	-728.356	-835.700	-966.500	-939.843
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)		-961.388	-931.200	-1.011.400	-1.023.165	
6.714 Overige maatwerkarrangementen (Wmo)		-542.766	-524.200	-578.900	-528.529	
	Totaal Baten	-57.326.372	-61.828.400	-62.507.100	-60.790.451	
Totaal Wmo			0	0	0	0
Beschermd Wonen	Lasten	6.791 PGB Wmo	12.270	48.200	54.200	0
		6.811 Beschermd wonen (Wmo)	5.602.487	5.632.200	5.669.500	5.780.900
		6.91 Coördinatie en beleid Wmo	464.516	453.700	453.700	420.506
		Totaal Lasten	6.079.273	6.134.100	6.177.400	6.201.406
	Baten	0.8 Overige baten en lasten	-5.866.207	-5.847.600	-5.884.300	-6.003.265
		6.811 Beschermd wonen (Wmo)	-213.066	-286.500	-293.100	-198.141
			Totaal Baten	-6.079.273	-6.134.100	-6.177.400
	Totaal Beschermd Wonen			0	0	0
Jeugdhulp	Lasten	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	129.225	158.300	158.300	188.531
		6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	18.134.359	12.832.200	18.240.600	17.721.198
		6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	48.180.536	42.068.400	42.161.600	38.802.766
		6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	22.474.461	12.462.300	22.718.700	22.799.155
		6.792 PGB Jeugd	896.000	1.021.400	999.400	1.679.000
		6.822 Jeugdreclassering	3.159	472.100	0	0
		6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	43.075	64.300	7.887.200	7.816.258
		Totaal Lasten	89.860.816	69.079.000	92.165.800	89.006.908
	Baten	0.8 Overige baten en lasten	-89.860.816	-69.079.000	-92.165.800	-89.006.908
		Totaal Baten	-89.860.816	-69.079.000	-92.165.800	-89.006.908
Totaal Jeugdhulp			0	0	0	0
Overhead	Lasten	0.4 Overhead	5.294.116	5.592.300	5.592.300	5.324.072
		Totaal Lasten	5.294.116	5.592.300	5.592.300	5.324.072
	Baten	0.8 Overige baten en lasten	-5.294.116	-5.592.300	-5.592.300	-5.324.072
		Totaal Baten	-5.294.116	-5.592.300	-5.592.300	-5.324.072
Totaal Overhead			0	0	0	0
Eindtotaal			0	0	0	0

5.3 Doorberekening gemeenten

De totale kosten van Rogplus worden verdeeld over de drie gemeenten (Maassluis, Schiedam en Vlaardingen) en afgerekend. Ter financiering van de lopende uitgaven wordt maandelijks een voorschot verkregen op deze eindafrekening.

De toerekening van de kosten gaat per programma als volgt:

- + Wmo. De kosten worden per gemeente geregistreerd en op basis van werkelijkheid ten laste van de woonplaats van de cliënt berekend. Voor Wmo-vervoer zijn de kosten verdeeld op basis van het aantal ritten en kilometers per gemeente. De directe opbrengsten en eigen bijdragen zijn in mindering gebracht op de kosten.
- + Beschermd Wonen. De uitvoering van Beschermd Wonen voor Maassluis, Vlaardingen en Schiedam valt vanaf 1 januari 2015 onder de verantwoordelijkheid van centrumgemeente Vlaardingen. De gemaakte kosten worden per gemeente geregistreerd maar verantwoord aan de centrumgemeente Vlaardingen.
- + Jeugdhulp. De bijdragen aan Mevis worden over de MVS-gemeenten verdeeld volgens de daarvoor in de 'herijking 2022' vastgelegde verdeling. De uitgaven voor jeugdhulp op basis van zorgcontinuïteit, jeugdhulp op basis van het PGB en jeugdhulpvervoer worden, net als bij Wmo-voorzieningen, per gemeente geregistreerd en op basis van werkelijkheid ten laste van de woonplaats van de cliënt gebracht.
- + Overhead. Volgens de Gemeenschappelijke Regeling worden deze kosten over de gemeenten verdeeld aan de hand van de in de volgende paragraaf genoemde verdeelsleutel.

Verdeelsleutels

De verdeelsleutel van de kosten van de overhead in 2025 over de drie gemeenten is afgestemd met de financiële commissie. Uitgangspunt is hierbij een evenwichtige verdeling op basis van een aantal kengetallen. De verdeelsleutel van de kosten van de uitvoering over de drie gemeenten wordt bepaald op basis van de vastgestelde kengetallen. Dit zijn:

- + Het aantal pashouders voor het Wmo-vervoer;
- + Het aantal unieke cliënten;
- + Het aantal aanvragen.

In de begroting 2025 is per gemeente, per kengetal het aantal bepaald voor het laatst afgesloten jaar. Voor de begroting 2025 is dit 2024. Per kengetal wordt de verhouding tussen de drie gemeenten berekend. Vervolgens wordt het gewogen gemiddelde berekend voor het aandeel van de gemeenten. Het gewogen gemiddelde wordt afgerond op halve procenten.

De verdeling van de kosten is in 2025 gebaseerd op de volgende verdeelsleutel:

- + Maassluis 20,0 %
- + Vlaardingen 40,0 %
- + Schiedam 40,0 %

Voor de uitgaven voor het contract met Mevis geldt de kostenverdeling, zoals deze is afgesproken door de MVS-gemeenten. De herijking van de opdrachtwaarde op basis van de realisatie 2022 leidt tot de volgende verdeelsleutel:

- + Maassluis: 15,03 %
- + Vlaardingen: 44,04 %
- + Schiedam: 40,93 %

De verdeelsleutel voor het budget voor de backofficetaken leerlingenvervoer en jeugdhulpvervoer is gebaseerd op het aantal vervoerde kinderen in het laatst afgesloten jaar. Dit leidt tot de volgende verdeelsleutel:

- + Maassluis: 22,0 %
- + Vlaardingen: 38,8 %
- + Schiedam: 39,2 %

Doorberekening aan de gemeenten:

Gemeente	Programma	Werkelijk 2024	Begroot Primair 2025	Begroot 2e wijziging 2025	Werkelijk 2025	Percentage bested
Maassluis	Wmo	9.722.764	10.739.300	10.970.200	10.918.670	99,5%
	Bescherm Wonen	-	-	-	-	
	Jeugdhulp	13.605.171	10.387.500	13.904.200	13.489.393	97,0%
	Overhead	972.716	1.070.400	1.070.400	1.044.180	97,6%
	Totaal Maassluis	24.300.651	22.197.200	25.944.800	25.452.243	98,1%
Vlaardingen	Wmo	22.583.532	24.695.300	24.666.900	23.909.372	96,9%
	Bescherm Wonen	5.866.207	5.847.600	5.884.300	6.003.265	102,0%
	Jeugdhulp	39.145.118	30.200.300	40.297.200	38.946.790	96,6%
	Overhead	1.948.039	2.084.900	2.084.900	2.037.425	97,7%
	Totaal Vlaardingen	69.542.895	62.828.100	72.933.300	70.896.852	97,2%
Schiedam	Wmo	22.787.566	24.102.700	24.313.200	23.470.873	96,5%
	Bescherm Wonen	-	-	-	-	
	Jeugdhulp	36.993.527	28.370.200	37.842.500	36.448.826	96,3%
	Overhead	1.946.960	2.057.000	2.057.000	2.011.958	97,8%
	Totaal Schiedam	61.728.054	54.529.900	64.212.700	61.931.656	96,4%
Eindtotaal		155.571.600	139.555.200	163.090.800	158.280.751	97,1%

Ten opzichte van de tweede gewijzigde begroting vallen de bijdragen van de drie gemeenten in totaal € 5.139.561 lager uit. De bijdrage van Maassluis is € 492.557 lager dan begroot, Vlaardingen € 2.036.448 en Schiedam € 2.281.044.

5.4 Onvoorzien

Rogplus heeft in 2025 geen posten als onvoorzien aangemerkt en geboekt.

5.5 Incidentele baten en lasten

Jeugdhulp op basis van zorgcontinuïteit

Mevis is in 2023 gestart met de levering en toeleiding van jeugdhulp in de MVS-gemeenten. In het eerste half jaar van 2023 was sprake van een overgangperiode. In deze periode zijn verschillende 'oude' contracten met jeugdhulpaanbieders verlengd, zodat de jeugdhulp geleidelijk kon worden overgedragen. Sinds juli 2023 wordt geen jeugdhulp meer geleverd op basis van deze afspraken voor zorgcontinuïteit. In 2023 was een budget voorzien in de begroting van Rogplus voor de uitgaven voor jeugdhulp op basis van zorgcontinuïteit. Sinds 2024 is dit niet meer het geval. Echter is gebleken dat verschillende jeugdhulpaanbieders in 2024 en 2025 nog op basis van de afspraken over zorgcontinuïteit kosten hebben gedeclareerd voor in de eerste helft van 2023 geleverde jeugdhulp. Dit gaat in 2025 in totaal om € 197.370. Rogplus merkt dit bedrag aan als een incidentele last.

Terugvordering dubbele declaraties stukstarief

Rogplus heeft bij een interne controle geconstateerd dat in bepaalde gevallen declaraties niet zijn afgekeurd waar dit wel had gemoeten. Het betreft betalingen in de laatste maand van leveringen die in 'stuks per maand' (stukstarief) worden gedeclareerd. Meer specifiek zijn dit de Algemene Voorziening – Schoon Huis en Meedoen in de Stad – Ouderen. Betalingen waar geen (volledige) prestatielevering tegenover staat worden aangemerkt als onrechtmatig.

Rogplus vordert de ten onrechte betaalde declaraties terug vanaf juli 2021. Voor deze termijn is gekozen, omdat voor vorderingen een verjaringstermijn van vijf jaar geldt. De onterechte betalingen met betrekking op 2025 zijn gecorrigeerd in 2025. Over 2024 en eerder wordt in totaal € 409.158,03 teruggevorderd. Dit bedrag is als nog te ontvangen bedrag opgenomen en verwerkt bij de begrotingsposten Schoon Huis en Meedoen in de Stad – Ouderen.

6 Toelichtingen

6.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft. Ook is de jaarrekening in overeenstemming met de Wet normering topinkomens (WNT) opgesteld.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. De activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarden. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden alleen genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's, die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend waren.

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 arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op een andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Vaste activa

Vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs. Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur. Daarbij wordt rekening gehouden met de eventuele restwaarde. De investeringen worden geactiveerd op de eerste dag van de maand ná het moment van ingebruikname.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van waarde indien deze naar verwachting duurzaam is. Volgens de uitgangspunten van de belastingdienst wordt per jaar maximaal 20% van de waarde van de investering afgeschreven. Dat betekent dat de minimale afschrijftermijn vijf jaar is. Rogplus activeert daarom alleen investeringen waarvan de verwachte gebruikstermijn minimaal vijf jaar is.

De meest voorkomende investeringen bij Rogplus zijn hardware, software en kantoorinventaris. Hardware en software worden in beginsel in vijf jaar afgeschreven, kantoorinventaris in tien jaar. Rogplus hanteert een ondergrens voor de waarde van de te activeren investeringen van € 10.000. Voor laptops, mobiele telefoons en kantoorinventaris geldt dat Rogplus per soort de totale waarde van alle in een kalenderjaar aangeschafte middelen (met een verwachte gebruiksduur van minstens vijf jaar) in één keer per jaar activeert, mits de totale waarde daarvan meer dan € 10.000 is. Dit gebeurt per 1 januari van het jaar na het jaar waarin de investeringen zijn gedaan. Alle overige investeringen worden per geval geactiveerd (mits de verwachte gebruiksduur minstens vijf jaar is en de waarde meer dan € 10.000).

Rogplus stelt een investeringsagenda op waarin vijf jaar vooruit wordt aangegeven welke (af te schrijven) investeringen moeten worden gedaan. Rogplus activeert Wmo-hulpmiddelen niet omdat de waarde van de in gebruik zijnde hulpmiddelen als ideaalcomplex wordt beschouwd. Rogplus rekent geen rente toe aan de investeringen omdat Rogplus zelf extern geen middelen aantrekt en dus geen rentelasten kent. De kapitaallasten bestaan daarom alleen uit afschrijvingen.

Vorderingen

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. De opgenomen vorderingen vallen volgens artikel 39 van het BBV in de categorie 'vorderingen op openbare lichamen'.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen. Met betrekking tot de eigen bijdragen die het Centraal Administratie Kantoor (CAK) int en aan Rogplus afdraagt geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV het volgende: Rogplus kan op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen per gemeente met de eigen Wmo-administratie. Rogplus mist echter het inzicht in hoeverre vorderingen geïnd kunnen worden. Ook kan het CAK zelf vrijstelling verlenen voor het afdragen van een eigen bijdrage. Hierdoor kan Rogplus de overzichten van het CAK onvoldoende op juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen verantwoordelijkheid van Rogplus is. Dat betekent dat Rogplus namens de gemeente geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen krijgt.

Passiva

Onder "Bestemming resultaat" staan de toevoegingen of onttrekkingen vermeld uit hoofde van de bestemming van het resultaat van het voorgaande boekjaar. Onder bijdragen van

derden zijn de bijdragen van derden opgenomen die direct gerelateerd zijn aan de investering in het vastgestelde project.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De Wmo-verplichtingen hebben betrekking op aanvragen tot en met het boekjaar waarvan de afhandeling nog niet helemaal heeft plaatsgevonden. Zodra een aanvraag is ontvangen, ontstaat voor Rogplus een verplichting. Aanvragen bevinden zich in diverse stadia van het afhandelingsproces zoals onderzoeksfase, besluitvormingsfase, in afwachting van offerte van de leverancier en in afwachting van de factuur. Voor zaken waarvan nog geen offerte of factuur is ontvangen, wordt gebruik gemaakt van ramingen. Rogplus heeft door haar lange ervaring met het afhandelen van de aanvragen normen ontwikkeld voor de gemiddelde kosten van een voorziening. Hierdoor is Rogplus in staat de verwachte lasten van de aanvragen betrouwbaar te ramen.

Bruikleenverstrekkingen worden niet in de balans opgenomen, maar als kosten beschouwd in het jaar van aanschaf. Redenen hiervoor zijn:

- + Elke verstrekking heeft cliënt-specifieke kenmerken waardoor de waardering wordt bemoeilijkt. Hoe specifiekere veelal de aanpassingen, hoe duurder de voorziening. Ook belemmert dit de verhandelbaarheid van de verstrekkingen.
- + Hoe individueler de aanpassing hoe moeilijker de voorziening opnieuw kan worden verstrekt.
- + De verwachting bestaat dat er sprake is van een continue instroom waardoor een zogenaamd ideaal complex ontstaat.

6.2 Toelichting balans

6.2.1 Vaste activa

Materiële vaste activa

Activa	Afschrijf- termijn	Boekwaarde 01-01-2025	Investerings 2025	Afschrijving 2025	Desinvestering 2025	Boekwaarde 31-12-2025
Inventaris	10	219.215	-	32.885	-	186.330
Software	5	10.682	28.525	10.154	-	29.053
Hardware	5	179.041	5.542	43.142	-	141.442
Eindtotaal		408.938	34.067	86.181	-	356.825

Alle activa zijn verhandelbaar en daarom economisch nuttig.

6.2.2 Vlottende activa

Uitzettingen

	2025	2024
Vorderingen op openbare lichamen	3.613.309	15.071.272
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	6.312.092	4.945.931
Overige vorderingen	130.036	267.464
	10.055.438	20.286.691

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet bepaalt hoeveel kasgeld Rogplus gemiddeld mag hebben geleend in een kwartaal, zoals vastgelegd in de wet. Rogplus heeft geen leningen en zodoende ook geen kasgeldlimiet.

Schatkistbankieren

Sinds 1 januari 2022 is Rogplus een Gemeenschappelijke Regeling als Openbaar Lichaam. Sinds 2022 doet Rogplus daarom aan schatkistbankieren. Bij de sluiting van het verslagjaar had Rogplus € 6.312.092 aan middelen uitstaan Bij het Ministerie van Financiën.

Voor het verslagjaar heeft Rogplus een drempelbedrag van € 2.852.670. Het totaal aan middelen dat per kwartaal buiten de schatkist is aangehouden, is weergegeven in onderstaande tabel. Meer informatie over schatkistbankieren bij Rogplus is terug te vinden bij 3.2 Financiering

(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	37.793	37.628	38.158	37.783
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	420	413	415	411

Renterisiconorm

Rogplus heeft geen langlopende leningen. De renterisiconorm is daarom niet van toepassing.

Liquide middelen

	2025	2024
ABN/AMRO	1.578	1.019
BNG	401.686	424.704
	403.264	425.723

Na de overgang van governancestructuur van stichting naar gemeenschappelijke regeling als openbaar lichaam is Rogplus gebruik gaan maken van schatkistbankieren. Dit betekent dat het banksaldo van de hoofdbankrekening van Rogplus bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) dagelijks afgeroomd wordt tot € 400.000. Naast deze rekening gebruikt Rogplus een rekening bij de ABN Amro voor kleine dagelijkse betalingen (kleine kas).

Overlopende activa

	2025	2024
Nog te ontvangen pgb van SVB	102.157	18.758
Te vorderen eigen bijdrage (CAK)	341.082	321.881
Overige overlopende activa	4.579.072	127.414
	5.022.311	468.053

Toelichting:

- + Nog te ontvangen PGB van de Sociale Verzekeringsbank (SVB). Dit betreft het verschil tussen de vooruitbetaalde voorschotten aan de SVB die sinds 1 januari 2015 de trekkingsrechten PGB verzorgt. In mindering gebracht zijn de kosten PGB zoals opgenomen in de bijlagen van de gemeenten.
- + Te vorderen eigen bijdrage (CAK). Deze vordering heeft betrekking op nog te ontvangen afdrachten eigen bijdrage van het CAK.
- + Overige overlopende activa. Dit betreft voornamelijk betaalde voorschotten aan zorgleveranciers die worden teruggevorderd of verrekend met ingediende facturen. Het saldo is als volgt opgebouwd;

+ Afrekening 2025 Mevis	€ 3.813.464
+ Terugvordering dubbele declaraties t/m 2025	€ 567.213
+ Overige nog te ontvangen bedragen	€ 138.500
+ Overige vooruitbetaalde kosten	€ 59.895

6.2.3 Vlottende passiva

Vlottende schulden

	2025	2024
Oerige vlottende schulden	5.642.308	2.845.180
	5.642.308	2.845.180

Het saldo van de vlottende schulden 2025 is als volgt opgebouwd

- | | |
|-------------------------------------|----------------|
| + Crediteuren binnenland | € 5.022.911,07 |
| + Schulden aan belastingdienst | € 609.408,00 |
| + Schulden aan openbare lichamen | € 43,60 |
| + Schulden aan sociale instellingen | € 9.870,08 |

Overlopende passiva

	2025	2024
Terug te betalen bijdrage openbare lichamen	4.810.042	-
Nog te betalen kosten Zorgleveranciers	5.297.368	18.619.376
Nog te betalen kosten Algemeen	88.119	122.825
	10.195.529	18.742.201

6.2.4 Niet uit de balans blijkende verplichtingen*Huurverplichtingen*

Rogplus huurt een pand aan de Westlandseweg 1 in Maassluis. De huurovereenkomst loopt in eerste instantie tien jaar. De huurverplichting voor deze locatie bedraagt ongeveer € 22.000 per maand.

ICT-diensten

Rogplus heeft doorlopende contracten met externe partijen voor IT- en telecommunicatiediensten. De maandelijkse kosten van deze contracten zijn om en nabij € 17.000 per maand.

6.2.5 EMU-saldo

Het EMU-saldo (Economische en Monetaire Unie) is het saldo van de inkomende en uitgaande geldstromen die daadwerkelijk in het kalenderjaar hebben plaatsgevonden. Zoals weergegeven in de onderstaande tabel heeft Rogplus over 2025 een EMU-saldo van € 52.113.

Omschrijving	+/-	Bedrag
1. Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	+	-
2. Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	+	86.181
3. Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	+	-
4. Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-/-	34.067
5. Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4.	+	-
6. Baten uit desinvesteringen in (im)materiële activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	+	-
7. Aankoop van grond en de uitgaven aan bouwwoonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	+	-
8. Baten bouwgrondtransacties voor zover transacties niet op exploitatie verantwoord	+	-
9. Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	-/-	-
10. Lasten ivm transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten	-/-	-
11. Verkoop van effecten	-/-	-
Berekend EMU-saldo		52.113

6.3 Toelichting overzicht baten en lasten

6.3.1 Programma Wmo

De toelichting in deze paragraaf is een verdieping van en een aanvulling op paragraaf 2.4 van de programmaverantwoording.

Taxi- en vervoerskosten

Onderdeel	Werkelijk 2024	Begroot Primair 2025	Begroot 2e wijziging 2025	Werkelijk 2025
Wmo-vervoer	5.252.572	6.089.300	5.152.200	5.120.955
Individuele vervoerskosten	37.903	41.900	31.300	25.136
	5.290.475	6.131.200	5.183.500	5.146.091

Onder Wmo-vervoer vallen voornamelijk de uitgaven voor iervo. Hoewel de tarieven voor het vervoerloket en de vervoerders met respectievelijk 3,5% en 1,5% zijn gestegen, vallen de kosten iets lager uit dan vorig jaar. Dit komt voornamelijk doordat afgelopen jaar ongeveer 2,5% minder ritten met iervo zijn gereden.

Scootmobielen en rolvoorzieningen

Onderdeel	Werkelijk 2024	Begroot Primair 2025	Begroot 2e wijziging 2025	Werkelijk 2025
Scootmobielen	2.154.514	2.428.000	1.699.200	1.788.753
Autoaanpassingen / -verstrekkingen	43.478	56.000	56.000	61.321
Handbewogen rolstoelen	437.883	441.700	537.700	533.250
Electrische rolstoelen	838.032	776.200	1.070.000	906.958
Sportvoorzieningen	21.144	25.000	25.000	39.272
Aandrijfunits en fietsen	467.643	0	0	0
Aandrijfunits	0	601.900	184.600	323.916
Fietsen	0	226.200	277.400	351.747
Kindvoorzieningen	168.729	219.900	264.000	241.229
	4.131.424	4.774.900	4.113.900	4.246.446

De contracten voor scootmobielen en rolvoorzieningen met Medipoint en Welzorg liepen op 31 mei 2025 af. Daarom is afgelopen jaar een aanbestedingsprocedure doorlopen. Dit heeft geleid tot nieuwe contracten met Medipoint en Kersten Hulpmiddelen, die op 1 juni 2025 zijn ingegaan. De nieuwe contracten zijn financieel iets gunstiger. Op voorzieningsniveau zijn weliswaar grote verschillen zichtbaar (de prijzen van scootmobielen zijn bijvoorbeeld fors gedaald, terwijl de prijzen van fietsen fors zijn gestegen), maar op totaalniveau valt dit positief uit. Hierdoor vallen de kosten – ondanks

de jaarlijkse prijsindexatie – iets lager uit dan vorig jaar. Dit was in de 2^e begrotingswijziging 2025 al verwerkt en de uitgaven liggen daardoor in lijn met de begroting.

In het aantal verstrekte scootmobielen is nog geen effect van de deelscootmobiel zichtbaar. Daarvoor is het aantal deelnemers nog te beperkt ten opzichte van de normale fluctuaties in het aantal verstrekkingen.

Wonen

Onderdeel	Werkelijk 2024	Begroot Primair 2025	Begroot 2e wijziging 2025	Werkelijk 2025
Verhuis- en inrichtingskosten	87.430	42.700	91.300	78.709
Roerende woonvoorzieningen	223.417	192.600	318.300	262.376
Woningaanpassingen	2.028.846	1.638.200	1.825.400	1.926.891
Onderhoud / reparatie	219.495	239.800	339.800	247.262
	2.559.188	2.113.300	2.574.800	2.515.238

De kosten voor woonvoorzieningen en woningaanpassingen zijn ongeveer gelijk aan 2024. Dit komt door iets lagere uitgaven aan woningaanpassingen. Deze uitgaven kunnen sterk worden beïnvloed door enkele grote woningaanpassingen en vertonen daardoor vaker een sterke schommeling die niet direct samenhangt met de demografische of prijsontwikkeling.

Schoon Huis

Onderdeel	Werkelijk 2024	Begroot Primair 2025	Begroot 2e wijziging 2025	Werkelijk 2025
Algemene voorziening Schoon huis	22.058.018	23.356.100	24.387.900	23.512.067
Maatwerkvoorzieningen	1.773.984	1.702.500	2.073.600	1.834.610
Aanvullende algemene voorziening	79.505	69.300	67.200	91.223
pgb	137.000	138.800	154.500	140.000
	24.048.507	25.266.700	26.683.200	25.577.899

De kosten voor Schoon Huis zijn met ongeveer 9% gestegen ten opzichte van 2024. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door de stijging van het uurtarief als gevolg van cao-ontwikkelingen. Het aantal cliënten is afgelopen jaar met iets meer dan 1% toegenomen. Dit ligt in lijn met het vergrijzingspercentage in de MVS-gemeenten. Op basis van de ervaringen over voorgaande jaren was in de begroting rekening gehouden met een iets sterkere stijging dan het vergrijzingspercentage. Daardoor valt de realisatie over 2025 lager uit dan verwacht.

Rogplus heeft bij een interne controle geconstateerd dat in bepaalde gevallen declaraties niet zijn afgekeurd waar dit wel had moeten. Het betreft betalingen in de laatste maand

van leveringen die in 'stuks per maand' (stukstarief) worden gedeclareerd. Rogplus vordert de ten onrechte betaalde declaraties terug vanaf juli 2021. De onterechte betalingen met betrekking op 2025 zijn gecorrigeerd in 2025. Over 2024 en eerder wordt in totaal € 409.158,03 teruggevorderd. Hiervan heeft € 358.490 betrekking op de algemene voorziening Schoon Huis. Dit bedrag is als creditboeking verwerkt op de uitgaven voor Schoon Huis.

Meedoen in de Stad

Onderdeel	Werkelijk 2024	Begroot Primair 2025	Begroot 2e wijziging 2025	Werkelijk 2025
Meedoen in de Stad - niet ouderen	9.443.801	9.774.400	10.372.400	10.372.425
Meedoen in de Stad - ouderen	1.940.570	2.540.500	2.439.000	2.344.430
Landelijke contracten zintuiglijk gehandicapten	0	225.100	269.600	368.695
pgb	1.593.730	1.932.000	1.717.900	1.542.000
	12.978.101	14.472.000	14.798.900	14.627.550

In de contracten voor Meedoen in de Stad is onderscheid gemaakt tussen begeleiding van cliënten met ouderdom gerelateerde klachten (Meedoen in de Stad – ouderen) en cliënten met niet-ouderdom gerelateerde klachten (Meedoen in de Stad – Niet-ouderen). De lasten voor Meedoen in de Stad zijn in totaal met 13% gestegen.

Ook bij Meedoen in de Stad - Ouderen is sprake van een correctie op de uitgaven voor onterecht opgenomen lasten uit eerdere jaren als gevolg van terugvordering van dubbele betalingen bij leveringen volgens het stukstarief. Dit is nader beschreven bij het begrotingsonderdeel Schoon Huis.

Bij de verlenging van de contracten voor Meedoen in de Stad - ouderen per 2025 zijn nieuwe tariefafspraken gemaakt. Uit kostprijsonderzoek was namelijk naar voren gekomen dat sommige tarieven niet kostendekkend waren en daarmee niet voldeden aan de AMvB 'reële prijs Wmo 2015'. In de begroting was al rekening gehouden met deze prijsontwikkeling. Daarnaast is het verzilveringspercentage toegenomen. Dit houdt in dat cliënten met een indicatie afgelopen jaar vaker daadwerkelijk gebruik hebben gemaakt van de ondersteuning.

Meedoen in de Stad - niet-ouderen wordt geleverd op basis van populatiebeposting door het consortium ZorgSamen MVS. Bij de verlenging van het contract per 2025 is een nieuwe prijsafpraak gemaakt vanwege de grote cao-gerelateerde loonstijgingen in de voorgaande jaren. Door deze wijziging zijn de kosten met 10% gestegen in plaats van de reguliere prijsindex van 3,5%. Dit is met de tweede begrotingswijziging 2025 verwerkt. Het aantal cliënten aan wie het consortium zorg en begeleiding levert, is ten opzichte van 2024 stabiel gebleven.

Ondersteuning bij Bijzondere Woonvormen

Onderdeel	Werkelijk 2024	Begroot Primair 2025	Begroot 2e wijziging 2025	Werkelijk 2025
Ondersteuning bij bijzondere woonvormen	2.484.248	2.429.600	2.464.800	2.458.917
	2.484.248	2.429.600	2.464.800	2.458.917

De kosten voor Ondersteuning bij Bijzondere Woonvormen zijn nagenoeg gelijk aan 2024 en liggen in lijn met de begroting.

Tegemoetkoming meerkosten

Onderdeel	Werkelijk 2024	Begroot Primair 2025	Begroot 2e wijziging 2025	Werkelijk 2025
Tegemoetkoming meerkosten	460.800	422.600	462.400	570.600
	460.800	422.600	462.400	570.600

Net als in eerdere jaren konden cliënten met een laag inkomen en een langdurige indicatie Wmo in 2025 aanspraak maken op een tegemoetkoming in de zorgkosten. Ook konden cliënten met een laag inkomen, die hun eigen risico voor de zorgverzekering hebben verbruikt, een tegemoetkoming aanvragen. In Maassluis en Vlaardingen is de tegemoetkoming € 200 per toegekende aanvraag en in Schiedam € 100. In alle drie de gemeenten is het beroep op de regeling toegenomen ten opzichte van vorig jaar.

Projecten en innovaties

Onderdeel	Werkelijk 2024	Begroot Primair 2025	Begroot 2e wijziging 2025	Werkelijk 2025
Projecten en Innovatie	0	729.900	729.900	560.875
Projecten	432.985	0	0	0
Herindicaties	115.964	0	0	0
Innovaties	129.750	0	0	0
	678.699	729.900	729.900	560.875

Ook in 2025 heeft Rogplus aan verschillende innovatieve projecten gewerkt. Een opsomming van deze projecten:

- Powerful Ageing. In samenwerking met HRC (Health Research Consultancy) is Rogplus in 2022 met Powerful Ageing gestart. Powerful Ageing is een persoonlijk programma waarmee ouderen hun fysieke zelfredzaamheid leren behouden én verbeteren. Met het programma zijn ouderen langer in staat om zelfstandig en actief deel te nemen aan de maatschappij. Cliënten trainen onder begeleiding van fysiotherapeuten om meer explosief spiervermogen op te bouwen om een beweging te

starten, meer zelfvertrouwen te krijgen om vrij te bewegen, een beter reactievermogen te ontwikkelen bij onverwachte situaties, vallen te voorkomen en meer tilkracht te krijgen. Deelname aan Powerful Ageing was in 2025 voor cliënten op vrijwillige basis.

- Deelscootmobielen: Dit is een project waarin uitgetest wordt hoe een pool van scootmobielen op een locatie, waar veel ouderen bij elkaar wonen, kan voorzien in de vervoersbehoefte bij mensen met een mobiliteitsbeperking. Nu staat er nog in het beleid dat een scootmobiel individueel verstrekt wordt, maar in de praktijk blijkt dat steeds lastiger vanwege een gebrek aan stallingsmogelijkheden. Door de inzet van een pool aan deelscootmobielen kunnen meerdere inwoners van dezelfde flat gebruik maken van een aantal deelscootmobielen. In de loop van 2025 is besloten dat Rogplus deelscootmobielen als reguliere voorziening in kan zetten.
- Programma regionale aanpak ouderenzorg. Net als in de rest van Nederland staat de regio Westland, Schieland, Delfland (WSD) voor een opgave in de ouderenzorg. Zo neemt de vergrijzing toe, terwijl het aantal mensen, dat de zorg verleent, afneemt. Gemeenten, zorgaanbieders en Zorgverzekeraar DSW werken beter samen om de stijgende vraag naar ouderenzorg op te vangen zodat we voor alle ouderen in onze regio de zorg kwalitatief goed, toegankelijk en betaalbaar kunnen houden. Rogplus en de MVS-gemeenten nemen deel aan dit programma. Het programma financiert verschillende projecten.
- YETS Youth Coaches. Dit is een nieuwe stijl jongerenwerk die preventief wordt ingezet door jongeren, die al kleine zorgsignalen laten zien, direct in het onderwijs te ondersteunen.

Preventie (incl. Fief)

Onderdeel	Werkelijk 2024	Begroot Primair 2025	Begroot 2e wijziging 2025	Werkelijk 2025
Wijkteams	480.592	486.700	486.700	516.781
Cliëntparticipatie	182.007	193.200	193.200	195.392
Preventiegerichte inzet	0	210.400	217.900	0
	662.598	890.300	897.800	712.173

Sinds enige jaren is de rol van onze consultants veranderd. In het kader van de transformatie hebben de consultants een kanteling in hun werk aangebracht. Zij zijn breder gaan kijken naar de individuele situatie van de hulpvrager. Rogplus zet meer in op preventie. Zo kunnen we de cliënten helpen met zo lang mogelijk zelfstandig blijven en vragen zij minder snel hulp aan. Ook bij nieuwe contracten zet Rogplus in op preventie, verbinding tussen de zorgleveranciers en het voorliggend veld. Om de inzet van Rogplus op het gebied van preventie ook in de begroting inzichtelijk te maken, is dit als apart begrotingsonderdeel onder 'Preventie' opgenomen.

In 2025 zijn uitgaven voor de volgende werkzaamheden verantwoord onder Preventie:

- Fief. Via het platform Fief (www.fief.nl) kunnen inwoners, die (nog) voldoende zelfredzaam zijn, informatie vinden over zelfredzaamheid, tips over gezondheid, gezond en fit ouder worden en activiteiten in de buurt. We publiceerden elke werkdag een nieuw artikel, dat gezamenlijk tienduizenden keren werd gelezen. Voor de artikelen werkten we samen met onder andere Zonnebloem, Minters Mantelzorg, Sociaal Raadslieden, VIB, Lekker Bezig en Naut. Daarnaast organiseerde Fief op 3 juni de Fief Fietsdag voor 167 deelnemers en waren we in 2025 aanwezig bij de Vitaliteitsdag Schiedam en de Minters Mantelzorgmarkt. Op de website fief.nl verschenen dit jaar 261 artikelen. Fief.nl had in 2025 in totaal 672.427 paginaweergaven. De nieuwsbrief had 900 abonnees.
- Meedoen. 'Meedoen' is een groep van 43 cliënten en/of mantelzorgers. Zij denken mee over onderwerpen die belangrijk zijn voor onze dienstverlening. In het afgelopen jaar zijn er drie bijeenkomsten geweest. De eerste bijeenkomst ging over eerdere punten, Powerful Ageing en Duidelijke Taal. De tweede bijeenkomst stond in het teken van de app voor de deelscootmobielen. Tijdens de derde bijeenkomst dachten de deelnemers mee over duidelijkere brieven. Deze inbreng helpt om onze communicatie beter te maken.
- Wijkteams. De consultants draaien ook mee in de wijkteams waar zij in samenwerking met verschillende partners complexe casussen multidisciplinair aanpakken, maar ook vraagstukken van inwoners verbinden en afstemmen met het informele en voorliggend veld. Daarnaast zijn de consultants van Rogplus in het kader van de Wmo de vraagbaak en sparringpartner voor de collega's in de wijkteams.

Rogplus heeft in de begroting 2025 een budget opgenomen voor preventiegerichte inzet. Dit budget is bestemd voor structurele initiatieven die ervoor moeten zorgen dat inwoners langer fit en zelfstandig blijven. In 2025 zijn nog geen initiatieven op dit gebied op structurele basis ingezet. Powerful Ageing is het gehele jaar als project aangemerkt geweest en andere initiatieven zijn er niet geweest. Daarom zijn er geen uitgaven gedaan op het begrotingsonderdeel preventiegerichte inzet. In 2026 verwacht Rogplus dat een besluit wordt genomen over het al dan niet inzetten van Powerful Ageing op structurele basis. Als hiervoor wordt gekozen kunnen de kosten hiervoor worden verantwoord op het begrotingsonderdeel preventiegerichte inzet.

Overhead Wmo

Onderdeel	Werkelijk 2024	Begroot Primair 2025	Begroot 2e wijziging 2025	Werkelijk 2025
Overhead Wmo	4.032.332	4.597.900	4.597.900	4.374.662
	4.032.332	4.597.900	4.597.900	4.374.662

Het begrotingsonderdeel Overhead Wmo bevat de aan het begrotingsprogramma Wmo toegerekende overheadkosten. Dit betreft hoofdzakelijk de inzet van consultants en front-

en backofficemedewerkers die in rechtstreeks contact staan met cliënten. Doordat gedurende het jaar niet alle formatieruimte altijd is ingevuld, zijn de werkelijke uitgaven lager uitgevallen dan begroot. In de toelichting op het programma Overhead wordt nader ingegaan op ontwikkeling van de organisatiekosten van Rogplus in 2025.

Inkomsten Wmo

Onderdeel	Werkelijk 2024	Begroot Primair 2025	Begroot 2e wijziging 2025	Werkelijk 2025
Inkomsten Wmo-vervoer	-552.664	-561.600	-579.100	-568.897
Verkoop Voorzieningen	0	-104.400	-208.300	-189.742
Eigen bijdragen	-1.666.741	-1.625.100	-1.769.400	-1.732.898
Bijdrage AAV Schoon huis	-13.105	0	0	0
Bijdrage gemeenten	-55.093.862	-59.537.300	-59.950.300	-58.298.914
	-57.326.372	-61.828.400	-62.507.100	-60.790.451

De kosten van het Programma Wmo worden op de volgende manieren gedekt:

Wmo-vervoer. Cliënten betalen per rit met het Wmo-vervoer een eigen bijdrage. Deze bijdrage is gelijk aan de tarieven van het reguliere openbaar vervoer (OV).

Eigen bijdragen: Cliënten betalen een eigen bijdrage wanneer ze vanuit de Wmo gebruik maken van huishoudelijke hulp, dagbesteding, logeren in een zorginstelling, elektrische deuropeners (bij de eigen voordeur), vlonders (bij de eigen voordeur), scootmobielen of begeleiding. De eigen bijdrage was in 2025 een abonnementstarief van € 21 per maand, ongeacht het aantal voorzieningen dat een cliënt heeft.

Bijdrage gemeenten. Het verschil tussen de uitgaven en de inkomsten wordt gedekt door bijdragen van de MVS-gemeenten.

6.3.2 Programma Beschermd Wonen

De toelichting in deze paragraaf is een verdieping van en een aanvulling op paragraaf 2.4 van de programmaverantwoording.

Baten/ Lasten	Onderdeel	Werkelijk 2024	Begroot Primair 2025	Begroot 2e wijziging 2025	Werkelijk 2025
Lasten	Zorg in natura	5.602.487	5.632.200	5.669.500	5.780.900
	pgb	12.270	48.200	54.200	0
	Overhead Beschermd Wonen	464.516	453.700	453.700	420.506
Totaal Lasten		6.079.273	6.134.100	6.177.400	6.201.406
Baten	Eigen bijdragen	-213.066	-286.500	-293.100	-198.141
	Bijdrage gemeenten	-5.866.207	-5.847.600	-5.884.300	-6.003.265
Totaal Baten		-6.079.273	-6.134.100	-6.177.400	-6.201.406
		0	0	0	0

Het aantal cliënten is weliswaar licht gestegen, maar de uitgaven per cliënt zijn lager dan in eerdere jaren. Een nadere inhoudelijke toelichting op de ontwikkelingen binnen het programma Beschermd Wonen staat in paragraaf 2.4.

6.3.3 Programma Jeugdhulp

De toelichting in deze paragraaf is een verdieping van en een aanvulling op paragraaf 2.5 van de programmaverantwoording.

Jeugdhulpopdracht

Onderdeel	Werkelijk 2024	Begroot Primair 2025	Begroot 2e wijziging 2025	Werkelijk 2025
Jeugdhulpopdracht	85.286.882	65.066.400	87.869.000	84.055.536
Zorgcontinuïteit	361.649	0	0	197.370
pgb	896.000	1.021.400	999.400	1.679.000
Overhead Jeugdhulp	1.684.102	1.559.700	1.559.700	1.353.467
	88.228.633	67.647.500	90.428.100	87.285.372

Bijdrage Mevis 2025

In de begroting van Rogplus wordt onder het begrotingsonderdeel Jeugdhulpopdracht de bijdrage aan Mevis verantwoord en de kosten die Rogplus maakt om invulling te geven aan de aan haar gedelegeerde taken. In de tweede begrotingswijziging 2025 is een herijking doorgevoerd op de onderdelen jeugdhulpopdracht en PGB. Daarbij is de begroting in lijn gebracht met de toen actuele inzichten in de uitgaven voor jeugdhulp in 2025.

De werkelijke uitgaven in 2025 zijn lager uitgevallen dan voorzien bij de tweede begrotingswijziging 2025. In mei 2025 heeft Mevis haar jaarcijfers gedeeld. In deze jaarcijfers zijn de uitgaven van Mevis € 3.813.464 lager dan voorzien bij het opstellen van de tweede begrotingswijziging.

De totale bijdrage over 2025 aan Mevis is € 83.619.664 (€ 61,3 miljoen verwijzingszorg, € 16,3 miljoen wijkteams en € 6,0 miljoen organisatie Mevis). In de tweede begrotingswijziging van Rogplus is een budget opgenomen van € 87,9 miljoen. Het jaarresultaat valt met name lager uit dan de begroting door een lagere bezetting van de wijkteams en door nieuwe inzichten in de bekostiging van het crisisinterventieteam (CIT).

Bezetting wijkteams

In 2025 is de ambitie gesteld om de wijkteams te laten groeien naar 146 fte. In het eerste halfjaar is deze groeiambitie door Mevis geremd, omdat de groei naar de vraag voor specialistische Jeugdhulp toenam en Mevis stuurde op budgetdiscipline. Uiteindelijk is de groeiambitie niet gehaald en was er eind 2025 sprake van een bezetting van 131,7 fte. Dit is inclusief medewerkers van de plusteam, kwaliteit teams, JGGZ.

De JIP-formatie (Jeugdprofessionals in huisartsenpraktijken) is lager dan de oorspronkelijke ambitie, omdat vanuit huisartsen geen nieuwe aanvragen voor een JIP zijn gekomen. De wijkteambezetting zit onder de ambitie vanwege verloop halverwege het jaar, langdurig zieken en moeizame werving. De JOS formatie is lager uitgekomen dan gewenst vanwege personele krapte. In Schiedam is er veel druk ontstaan op de wijkteams door onderbezetting, zware casuïstiek, langdurig verzuim van proces coördinatoren. Hier zijn inmiddels maatregelen op getroffen.

Crisisinterventieteam

Het Crisisinterventieteam (CIT) is een 24/7 dienst die directe hulp biedt aan jeugd en gezinnen in acute, onveilige situaties. Het CIT is actief in alle gemeenten van de Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond (GRJR), waaronder de Maassluis, Vlaardingen en Schiedam. Via het CIT kan (onder meer) met urgentie een beroep worden gedaan op de inzet van jeugdhulp. Het CIT is onderdeel van de Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond (JBRR). Voorheen is aangegeven dat de inzet van het CIT door Mevis moet worden bekostigd. Recent is gebleken dat dit via de GRJR en de JBRR loopt. In 2025 maakt Mevis daarom geen kosten voor het CIT. Ook kan een reservering voor de uitgaven voor het CIT in 2025 vrijvallen.

Zorgcontinuïteit

Mevis is in 2023 gestart met de levering en toeleiding van jeugdhulp in de MVS-gemeenten. In het eerste half jaar van 2023 was sprake van een overgangperiode. In deze periode zijn verschillende 'oude' contracten met jeugdhulpaanbieders verlengd, zodat de jeugdhulp geleidelijk kon worden overgedragen. Sinds juli 2023 wordt geen jeugdhulp meer geleverd op basis van deze afspraken voor zorgcontinuïteit. In 2023 was een budget voorzien in de begroting van Rogplus voor de uitgaven voor jeugdhulp op basis van zorgcontinuïteit. Sinds 2024 is dit niet meer het geval. Echter is gebleken dat verschillende jeugdhulpaanbieders in 2024 en in 2025 nog op basis van de afspraken over zorgcontinuïteit kosten hebben gedeclareerd voor in de eerste helft van 2023 geleverde jeugdhulp. Dit gaat in 2025 in totaal om € 197.000.

Jeugdhulp op basis van PGB

Uit de door de SVB verstrekte prognoses van de bestedingen van pgb-budgetten, blijkt dat de uitgaven voor jeugdhulp op basis van pgb in alle drie de MVS-gemeenten in 2025 bijna verdubbelen ten opzichte van 2024. De begroting voor jeugdhulp op basis van pgb wordt met meer dan € 600.000 overschreden. Rogplus doet samen met Mevis onderzoek naar de oorzaak van deze stijging.

Jeugdhulp- en leerlingenvervoer

Onderdeel	Werkelijk 2024	Begroot Primair 2025	Begroot 2e wijziging 2025	Werkelijk 2025
Jeugdhulpvervoer	1.459.883	1.208.900	1.515.100	1.448.552
Backoffice Jeugdhulpvervoer	43.075	64.300	64.300	84.454
Backoffice Leerlingenvervoer	129.225	158.300	158.300	188.531
	1.632.183	1.431.500	1.737.700	1.721.536

Jeugdhulpvervoer brengt kinderen en jongeren van en naar de locatie waar jeugdhulp wordt geboden. Jeugdvervoer valt onder de Jeugdwet. Er is, in tegenstelling tot bij leerlingenvervoer, geen sprake van onderwijs. De uitvoering van jeugdhulpvervoer is gedelegeerd aan Rogplus. Dit betekent onder meer dat Rogplus contracthouder voor jeugdhulpvervoer is. In 2025 is het aantal kinderen, dat specialistische jeugdhulp op locatie krijgt, gestegen. Dit heeft tot een toename van de uitgaven voor jeugdhulpvervoer geleid. Rogplus heeft hierom het voor jeugdhulpvervoer benodigde budget opgehoogd via de eerste begrotingswijziging. De uiteindelijke uitgaven zijn in lijn met het begrote budget.

Inkomsten Jeugdhulp

Onderdeel	Werkelijk 2024	Begroot Primair 2025	Begroot 2e wijziging 2025	Werkelijk 2025
Bijdrage Mevis in UOJ	-117.000	-121.000	-121.900	-121.900
Bijdrage gemeenten	-89.743.816	-68.958.000	-92.043.900	-88.885.008
	-89.860.816	-69.079.000	-92.165.800	-89.006.908

De Jeugdwet kent geen eigen bijdragen. Wel betaalt Mevis een bijdrage aan Rogplus voor overheadtaken die Rogplus uitvoert ten behoeve van Mevis (ondersteuning applicatiebeheer en gezamenlijk gebruik juridische database). Het verschil tussen de uitgaven voor de jeugdhulpopdracht en jeugdhulp- en leerlingenvervoer en de bijdrage van Mevis moet worden gedekt uit bijdragen van de gemeenten.

6.3.4 Programma Overhead

De toelichting in deze paragraaf is een verdieping van en een aanvulling op paragraaf 2.6 van de programmaverantwoording.

De totale overheadkosten bedroegen in 2025 € 12.442.221. Dit is een onderschrijding ten opzichte van de begroting van € 663.879. Dit is met name het gevolg van niet ingevulde vacatureruimte en niet benutte budgetten voor opleidingen. De overheadkosten worden waar mogelijk en relevant doorberekend aan de directe begrotingsonderdelen. De doorberekening en de verdeling van doorberekende overheadkosten over de taakvelden gebeurt op basis van ervaringscijfers uit voorgaande jaren. De totale doorberekening van de overheadkosten bedraagt € 7.131.059.

Rogplus kampt met schaarste op de arbeidsmarkt, met name bij Wmo-consulenten en ICT-medewerkers, en een aantal langdurig uitgevallen medewerkers. Om de continuïteit van het werk te waarborgen, heeft Rogplus daarom meer inhuurkrachten in moeten zetten dan bij de begroting voorzien. De extra kosten van inhuurkrachten worden deels gecompenseerd door lagere kosten van eigen personeel.

Overhead	Werkelijk 2024	Begroot Primair 2025	Begroot 2e wijziging 2025
Salariskosten, sociale lasten, personeelskosten	9.054.773	10.642.200	10.642.200
Personeel derden	1.326.275	440.100	440.100
Externe advisering	176.330	260.000	260.000
Algemene kosten	1.684.543	1.682.700	1.682.700
Kapitaallasten	79.558	81.100	81.100
Totaal	12.321.479	13.106.100	13.106.100

Overhead	Werkelijk 2024	Begroot Primair 2025	Begroot 2e wijziging 2025
<u>Programma Wmo</u>			
Overhead Wmo	4.032.332	4.509.300	4.597.900
Preventie	662.598	487.300	0
Preventie - Wijkteams	0	0	486.700
Preventie - Cliëntparticipatie	0	0	193.200
Totaal Wmo	4.694.930	4.996.600	5.277.800
<u>Programma Beschermd Wonen</u>			
Overhead Beschermd Wonen	464.516	453.700	453.700
Totaal Beschermd Wonen	464.516	453.700	453.700
<u>Programma Jeugdhulp</u>			
Overhead Jeugdhulp	1.684.102	1.559.800	1.559.800
Overhead Jeugdhulpvervoer	43.075	55.650	55.650
Overhead Leerlingenvervoer	129.225	166.950	166.950
Totaal Jeugdhulp	1.856.402	1.782.400	1.782.400
<u>Programma Overhead</u>			
Overhead Indirect	5.305.631	5.592.200	5.592.200
Totaal Overhead	5.305.631	5.592.200	5.592.200
Totaal	12.321.479	12.824.900	13.106.100

Het programma Overhead bevat de kosten van niet aan de andere begrotingsdelen toerekenbare overhead en de kosten van het contractmanagement voor de lokaal ingekochte jeugdzorg en de backoffice leerlingenvervoer en jeugdhulpvervoer.

Baten/ Lasten	Onderdeel	Werkelijk 2024	Begroot Primair 2025	Begroot 2e wijziging 2025	Werkelijk 2025
Lasten	Overhead Indirect	5.294.116	5.592.300	5.592.300	5.324.072
Totaal Lasten		5.294.116	5.592.300	5.592.300	5.324.072
Baten	Overige inkomsten	-426.401	-380.000	-380.000	-230.508
	Bijdrage gemeenten	-4.867.715	-5.212.300	-5.212.300	-5.093.563
Totaal Baten		-5.294.116	-5.592.300	-5.592.300	-5.324.072
		0	0	0	0

7. Rechtmatigheidsverklaring

Verklaring

In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur van Rogplus toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, en ook de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik-criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, en ook de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de het dagelijks bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 18 december 2025 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 algemeen bestuur bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves.

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 het onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Bevindingen

De baten, lasten en balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Hieruit blijkt een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Die betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik-criterium.

Begrotingscriterium

Het begrotingscriterium heeft betrekking op het financiële handelen binnen het kader van de geautoriseerde begroting. Volgens het BBV worden afwijkingen in de jaarrekening herkenbaar opgenomen en toegelicht.

De in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten laten een overschrijding van € 5.119.763 op de begrote lasten zien. Inherent aan de financieringssysteem van Rogplus worden overschrijdingen aan de uitgavenkant gecompenseerd door aanvullende inkomsten ter hoogte van hetzelfde bedrag.

Deze geconstateerde afwijking heeft betreft in zijn geheel een afwijking ten opzichte van de (tweede gewijzigde) begroting. De overschrijding is het gevolg van een hoger beroep op voorzieningen en daarmee acceptabel.

Rogplus heeft bij een interne controle geconstateerd dat in bepaalde gevallen declaraties niet zijn afgekeurd waar dit wel had moeten. Het betreft betalingen in de laatste maand van leveringen die in 'stuks per maand' (stukstarief) worden gedeclareerd. Rogplus vordert de ten onrechte betaalde declaraties terug vanaf juli 2021. De onterechte betalingen met betrekking op 2025 zijn gecorrigeerd in 2025. Over 2024 en eerder wordt in totaal € 409.158 teruggevorderd. Dit bedrag wordt aangemerkt als een onderschrijding van lasten die niet tijdig tot een begrotingswijziging heeft geleid en niet tijdig aan het algemeen bestuur is gemeld.

In totaal betreffen de geconstateerde begrotingsonrechtmatigheden € 5.119.763. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten past € 4.710.605 binnen het vastgestelde beleid en € 409.158 niet. Het niet acceptabele deel past ruim binnen de voor het begrotingscriterium gestelde grens van € 3.226.457 (2% van de totale uitgaven).

Voorwaardencriterium

Er zijn in 2025 geen bevindingen gedaan met betrekking op het voorwaardencriterium.

Misbruik- en oneigenlijk gebruik-criterium

Er zijn in 2025 geen bevindingen gedaan met betrekking op het misbruik- en oneigenlijk gebruik-criterium.

Conclusie

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.

Overzicht

Stap	Criterium	Programma	Bedrag
	Begrotingscriterium		x € 1 miljoen
1a	Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door het AB vastgesteld autorisatieniveau)	Wmo	0,00
		Beschermd Wonen	0,02
		Jeugdhulp	0,00
		Overhead	0,00
	Totaal programma's		0,02
1b	Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)		0,00
2	Ongeautoriseerde reservemutaties		0,00
3	Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan het AB zijn gemeld.		5,15
	Totaal begrotingsonrechtmatigheden		5,17
4	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid.		5,17
	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat <u>niet</u> past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid.		0,00
	Voorwaardencriterium		
5	Geen bevindingen		0,00
	M&O criterium		
6	Geen bevindingen		0,00
	Totaal onrechtmatigheden		5,17
	Waarvan acceptabel		4,76
	Waarvan niet-acceptabel		0,41

8 Wet Normering Topinkomens

8.1 Bezoldiging topfunctionarissen

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Rogplus. Het voor Rogplus toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025 € 246.000. Dit betreft een algemeen bezoldigingsmaximum.

Rogplus heeft een algemeen bestuur (AB) en een dagelijks bestuur (DB). Alle bestuursleden zijn wethouders van de MVS-gemeenten. Zij zijn bij de gemeenten in dienst en staan daarom niet op de loonlijst van Rogplus. Hun bezoldigingsgegevens zijn daarom ook niet opgenomen in deze jaarstukken.

De dagelijkse operationele leiding van Rogplus ligt in handen van de directie. Rogplus heeft een tweekoppige directie met de heer Van Genabeek als directeur en de heer Jansen als adjunct-directeur.

Gemeente	Persoon en functie	Beloning	Vaste en variabele vergoeding	Voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn
	AB = Algemeen Bestuur DB = Dagelijks Bestuur			
Maassluis	de heer M. Kroonen (AB en DB)	€ 0	€ 0	€ 0
Maassluis	mevrouw D. Mulder-Solleveld (AB)	€ 0	€ 0	€ 0
Vlaardingen	mevrouw J. Silos-Knaap (AB en DB)	€ 0	€ 0	€ 0
Vlaardingen	de heer R. de Ron (AB)	€ 0	€ 0	€ 0
Schiedam	de heer C. Kahramanoglu (AB en DB)	€ 0	€ 0	€ 0
Schiedam	mevrouw P. Zwang (AB)	€ 0	€ 0	€ 0

Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking.

	2025	2024	2025	2024
	A.J.G.M. van Genabeek	A.J.G.M. van Genabeek	C. Jansen	C. Jansen
			Adjunct	Adjunct
Functiegegevens	Directeur	Directeur	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja	ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	142.934	138.266	131.436	125.208
Beloningen betaalbaar op termijn	28.140	27.605	26.219	24.793
Subtotaal	171.074	165.871	157.655	150.001
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	246.000	233.000	246.000	233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		-		-
Bezoldiging	171.074	165.871	157.655	150.001
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		nvt	nvt	nvt

8.2 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen kende Rogplus in 2025 geen andere functionarissen met dienstbetrekking die in 2025 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2025 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 Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens (WOPT) of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

BIJLAGEN

9 Bijlagen bij de jaarrekening

9.1 Controleverklaring

Accountants



Aan het algemeen bestuur van
Rogplus

Baker Tilly (Netherlands) B.V.
Bijster 39
Postbus 3814
4800 DV Breda

T: +31 (0)76 525 00 00

breda@bakertilly.nl
www.bakertilly.nl

KvK: 24425560

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2025

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2025 van Rogplus te Maassluis gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2025 en van het vermogen van Rogplus op 31 december 2025 alsmede een getrouw beeld van de financiële rechtmatigheid over 2025 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 het overzicht van baten en lasten over 2025;
- 2 de balans per 31 december 2025;
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
- 4 de rechtmatigheidsverantwoording over 2025; en
- 5 de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 18 december 2025 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2025 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Rogplus zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Baker Tilly (Netherlands) B.V. trading as Baker Tilly is a member of the global network of Baker Tilly International Ltd., the members of which are separate and independent legal entities.

Alle diensten worden verricht op basis van een overeenkomst van opdracht, getuigd met Baker Tilly (Netherlands) B.V., voorop van toepassing zijn de algemene voorwaarden, getuigd met de Kamer van Koophandel onder nr. 24425560. In deze voorwaarden is een beperking van aansprakelijkheid opgenomen.

Accountants



Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 3.2220.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt 2% van de totale lasten exclusief de toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 en 3 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2025. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 72.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2025 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6 sub a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

Accountants



C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening en getrouw weergeven van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2025 en van het vermogen op 31 december 2025 alsmede het getrouw weergeven van de financiële rechtmatigheid over 2025 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 18 december 2025, het Controleprotocol WNT 2025, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;

Accountants



- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het algemene bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Breda, 7 juli 2026
Baker Tilly (Netherlands) B.V.

drs. R. Opendorp RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

9.2 Begrotingswijziging

Programma	Baten/ Lasten	Begrotingsonderdeel	Onderdeel	Begroot Primair 2025	Begroot 1e wijziging 2025	Begroot 2e wijziging 2025
Wmo	Lasten	Vervoerskosten	Wmo-vervoer	6.089.300	5.480.300	5.152.200
			Individuele vervoerskosten	41.900	31.300	31.300
		Totaal Vervoerskosten		6.131.200	5.511.600	5.183.500
		Scootmobielen en rolvoorzieningen	Scootmobielen	2.428.000	1.699.200	1.699.200
			Autobaanpassingen / -verstrekkingen	56.000	56.000	56.000
			Handbewogen rolstoelen	441.700	537.700	537.700
			Electrische rolstoelen	776.200	1.070.000	1.070.000
			Sportvoorzieningen	25.000	25.000	25.000
			Aandrijfunits en fietsen	0	0	0
			Aandrijfunits	601.900	184.600	184.600
			Fietsen	226.200	277.400	277.400
			Kindvoorzieningen	219.900	264.000	264.000
		Totaal Scootmobielen en rolvoorzieningen		4.774.900	4.113.900	4.113.900
		Woonvoorzieningen	Verhuis- en inrichtingskosten	42.700	91.300	91.300
			Roerende woonvoorzieningen	192.600	318.300	318.300
			Woningaanpassingen	1.638.200	1.825.400	1.825.400
			Onderhoud / reparatie	239.800	339.800	339.800
		Totaal Woonvoorzieningen		2.113.300	2.574.800	2.574.800
		Schoon Huis	Algemene voorziening Schoon huis	23.356.100	24.387.900	24.387.900
			Maatwerkvoorzieningen	1.702.500	2.073.600	2.073.600
			Aanvullende algemene voorziening	69.300	67.200	67.200
			pgb	138.800	154.500	154.500
		Totaal Schoon Huis		25.266.700	26.683.200	26.683.200
		Meedoen in de Stad	Meedoen in de Stad - nietouderen	9.774.400	10.372.400	10.372.400
			Meedoen in de Stad - ouderen	2.540.500	2.439.000	2.439.000
			Landelijke contracten zintuiglijk gehandicapten	225.100	269.600	269.600
			pgb	1.932.000	1.717.900	1.717.900
		Totaal Meedoen in de Stad		14.472.000	14.798.900	14.798.900
		Ondersteuning bij bijzondere woonvormen	Ondersteuning bij bijzondere woonvormen	2.429.600	2.464.800	2.464.800
		Totaal Ondersteuning bij bijzondere woonvormen		2.429.600	2.464.800	2.464.800
		Tegemoetkoming meerkosten	Tegemoetkoming meerkosten	422.600	462.400	462.400
		Totaal Tegemoetkoming meerkosten		422.600	462.400	462.400
		Projecten en innovatie	Projecten en Innovatie	729.900	729.900	729.900
			Projecten	0	0	0
			Herindicaties	0	0	0
			Innovaties	0	0	0
		Totaal Projecten en innovatie		729.900	729.900	729.900
		Preventie	Wijkteams	486.700	486.700	486.700
			Clientparticipatie	193.200	193.200	193.200
			Preventiegericht inzet	210.400	217.900	217.900
		Totaal Preventie		890.300	897.800	897.800
		Overhead Wmo	Overhead Wmo	4.597.900	4.597.900	4.597.900
		Totaal Overhead Wmo		4.597.900	4.597.900	4.597.900
	Totaal Lasten			61.828.400	62.835.200	62.507.100
	Baten	Inkomsten Wmo	Inkomsten Wmo-vervoer	-561.600	-579.100	-579.100
			Verkoop Voorzieningen	-104.400	-208.300	-208.300
			Eigen bijdragen	-1.625.100	-1.769.400	-1.769.400
			Bijdrage AAV Schoon huis	0	0	0
			Bijdrage gemeenten	-59.537.300	-60.278.400	-59.950.300
		Totaal Inkomsten Wmo		-61.828.400	-62.835.200	-62.507.100
	Totaal Baten			-61.828.400	-62.835.200	-62.507.100
Totaal Wmo				0	0	0

Programma	Baten/		Onderdeel	Begroot	Begroot	Begroot
	Lasten	Begrotingsonderdeel		Primair 2025	1e wijziging 2025	2e wijziging 2025
Beschermd Wonen	Lasten	Beschermd Wonen	Zorg in natura	5.632.200	5.669.500	5.669.500
			pgb	48.200	54.200	54.200
			Overhead Beschermd Wonen	453.700	453.700	453.700
		<i>Totaal Beschermd Wonen</i>		<i>6.134.100</i>	<i>6.177.400</i>	<i>6.177.400</i>
	Totaal Lasten			6.134.100	6.177.400	6.177.400
	Baten	Inkomsten Beschermd Wonen	Eigen bijdragen	-286.500	-293.100	-293.100
			Bijdrage gemeenten	-5.847.600	-5.884.300	-5.884.300
		<i>Totaal Inkomsten Beschermd Wonen</i>		<i>-6.134.100</i>	<i>-6.177.400</i>	<i>-6.177.400</i>
	Totaal Baten			-6.134.100	-6.177.400	-6.177.400
Totaal Beschermd Wonen				0	0	0
Jeugdhulp	Lasten	Jeugdhulpopdracht	Jeugdhulpopdracht	65.066.400	84.355.800	87.869.000
			Zorgcontinuïteit	0	0	0
			pgb	1.021.400	999.400	999.400
			Overhead Jeugdhulp	1.559.700	1.559.700	1.559.700
		<i>Totaal Jeugdhulpopdracht</i>		<i>67.647.500</i>	<i>86.914.900</i>	<i>90.428.100</i>
		Jeugdhulp- en leerlingenvervoer	Jeugdhulpvervoer	1.208.900	1.515.100	1.515.100
			Backoffice Jeugdhulpvervoer	64.300	64.300	64.300
			Backoffice Leerlingenvervoer	158.300	158.300	158.300
		<i>Totaal Jeugdhulp- en leerlingenvervoer</i>		<i>1.431.500</i>	<i>1.737.700</i>	<i>1.737.700</i>
	Totaal Lasten			69.079.000	88.652.600	92.165.800
		Inkomsten Jeugdhulp	Bijdrage Mevis in UOJ	-121.000	-121.900	-121.900
	Baten		Bijdrage gemeenten	-68.958.000	-88.530.700	-92.043.900
		<i>Totaal Inkomsten Jeugdhulp</i>		<i>-69.079.000</i>	<i>-88.652.600</i>	<i>-92.165.800</i>
	Totaal Baten			-69.079.000	-88.652.600	-92.165.800
Totaal Jeugdhulp				0	0	0
Overhead	Lasten	Overhead	Overhead Indirect	5.592.300	5.592.300	5.592.300
		<i>Totaal Overhead</i>		<i>5.592.300</i>	<i>5.592.300</i>	<i>5.592.300</i>
	Totaal Lasten			5.592.300	5.592.300	5.592.300
	Baten	Inkomsten Overhead	Overige inkomsten	-380.000	-380.000	-380.000
			Bijdrage gemeenten	-5.212.300	-5.212.300	-5.212.300
		<i>Totaal Inkomsten Overhead</i>		<i>-5.592.300</i>	<i>-5.592.300</i>	<i>-5.592.300</i>
	Totaal Baten			-5.592.300	-5.592.300	-5.592.300
Totaal Overhead				0	0	0
Eindtotaal				0	0	0

9.3 Specificatie kosten en baten

9.3.1 Totaal

Programma	Baten/ Lasten	Begrotingsonderdeel	Onderdeel	Werkelijk 2024	Begroot Primair 2025	Begroot 2e wijziging 2025	Werkelijk 2025
Wmo	Lasten	Vervoerskosten	Wmo-vervoer	5.252.572	6.089.300	5.152.200	5.120.955
			Individuele vervoerskosten	37.903	41.900	31.300	25.136
		Totaal Vervoerskosten		5.290.475	6.131.200	5.183.500	5.146.091
		Scootmobielen en rolvoorzieningen	Scootmobielen	2.154.514	2.428.000	1.699.200	1.788.753
			Autobaanpassingen / -verstrekkingen	43.478	56.000	56.000	61.321
			Handbewogen rolstoelen	437.883	441.700	537.700	533.250
			Electrische rolstoelen	838.032	776.200	1.070.000	906.958
			Sportvoorzieningen	21.144	25.000	25.000	39.272
			Aandrijfsunits en fietsen	467.643	0	0	0
			Aandrijfsunits	0	601.900	184.600	323.916
			Fietsen	0	226.200	277.400	351.747
			Kindvoorzieningen	168.729	219.900	264.000	241.229
		Totaal Scootmobielen en rolvoorzieningen		4.131.424	4.774.900	4.113.900	4.246.446
		Woonvoorzieningen	Verhuis- en inrichtingskosten	87.430	42.700	91.300	78.709
			Roerende woonvoorzieningen	223.417	192.600	318.300	262.376
			Woningaanpassingen	2.028.846	1.638.200	1.825.400	1.926.891
			Onderhoud / reparatie	219.495	239.800	339.800	247.262
		Totaal Woonvoorzieningen		2.559.188	2.113.300	2.574.800	2.515.238
		Schoon Huis	Algemene voorziening Schoon huis	22.058.018	23.356.100	24.387.900	23.512.067
			Maatwerkvoorzieningen	1.773.984	1.702.500	2.073.600	1.834.610
			Aanvullende algemene voorziening	79.505	69.300	67.200	91.223
			pgb	137.000	138.800	154.500	140.000
		Totaal Schoon Huis		24.048.507	25.266.700	26.683.200	25.577.899
		Meedoen in de Stad	Meedoen in de Stad - niet ouderen	9.443.801	9.774.400	10.372.400	10.372.425
			Meedoen in de Stad - ouderen	1.940.570	2.540.500	2.439.000	2.344.430
			Landelijke contracten zintuiglijk gehandicapten	0	225.100	269.600	368.695
			pgb	1.593.730	1.932.000	1.717.900	1.542.000
		Totaal Meedoen in de Stad		12.978.101	14.472.000	14.798.900	14.627.550
		Ondersteuning bij bijzondere woonvormen	Ondersteuning bij bijzondere woonvormen	2.484.248	2.429.600	2.464.800	2.458.917
		Totaal Ondersteuning bij bijzondere woonvormen		2.484.248	2.429.600	2.464.800	2.458.917
		Tegemoetkoming meerkosten	Tegemoetkoming meerkosten	460.800	422.600	462.400	570.600
		Totaal Tegemoetkoming meerkosten		460.800	422.600	462.400	570.600
		Projecten en innovatie	Projecten en Innovatie	0	729.900	729.900	560.875
			Projecten	432.985	0	0	0
			Herindicaties	115.964	0	0	0
			Innovaties	129.750	0	0	0
		Totaal Projecten en innovatie		678.699	729.900	729.900	560.875
		Preventie	Wijkteams	480.592	486.700	486.700	516.781
			Clientparticipatie	182.007	193.200	193.200	195.392
			Preventiegerichte inzet	0	210.400	217.900	0
		Totaal Preventie		662.598	890.300	897.800	712.173
		Overhead Wmo	Overhead Wmo	4.032.332	4.597.900	4.597.900	4.374.662
		Totaal Overhead Wmo		4.032.332	4.597.900	4.597.900	4.374.662
	Totaal Lasten			57.326.372	61.828.400	62.507.100	60.790.451
	Baten	Inkomsten Wmo	Inkomsten Wmo-vervoer	-552.664	-561.600	-579.100	-568.897
			Verkoop Voorzieningen	0	-104.400	-208.300	-189.742
			Eigen bijdragen	-1.666.741	-1.625.100	-1.769.400	-1.732.898
			Bijdrage AAV Schoon huis	-13.105	0	0	0
			Bijdrage gemeenten	-55.093.862	-59.537.300	-59.950.300	-58.298.914
		Totaal Inkomsten Wmo		-57.326.372	-61.828.400	-62.507.100	-60.790.451
	Totaal Baten			-57.326.372	-61.828.400	-62.507.100	-60.790.451
Totaal Wmo				0	0	0	0

Programma	Baten/ Lasten	Begrotingsonderdeel	Onderdeel	Werkelijk 2024	Begroot Primair 2025	Begroot 2e wijziging 2025	Werkelijk 2025
Beschermd Wonen	Lasten	Beschermd Wonen	Zorg in natura	5.602.487	5.632.200	5.669.500	5.780.900
			pgb	12.270	48.200	54.200	0
			Overhead Beschermd Wonen	464.516	453.700	453.700	420.506
		Totaal Beschermd Wonen		6.079.273	6.134.100	6.177.400	6.201.406
	Totaal Lasten			6.079.273	6.134.100	6.177.400	6.201.406
	Baten	Inkomsten Beschermd Wonen	Eigen bijdragen	-213.066	-286.500	-293.100	-198.141
			Bijdrage gemeenten	-5.866.207	-5.847.600	-5.884.300	-6.003.265
		Totaal Inkomsten Beschermd Wonen		-6.079.273	-6.134.100	-6.177.400	-6.201.406
	Totaal Baten			-6.079.273	-6.134.100	-6.177.400	-6.201.406
Totaal Beschermd Wonen				0	0	0	0
Jeugdhulp	Lasten	Jeugdhulpopdracht	Jeugdhulpopdracht	85.286.882	65.066.400	87.869.000	84.055.536
			Zorgcontinuïteit	361.649	0	0	197.370
			pgb	896.000	1.021.400	999.400	1.679.000
			Overhead Jeugdhulp	1.684.102	1.559.700	1.559.700	1.353.467
		Totaal Jeugdhulpopdracht		88.228.633	67.647.500	90.428.100	87.285.372
		Jeugdhulp- en leerlingenvervoer	Jeugdhulpvervoer	1.459.883	1.208.900	1.515.100	1.448.552
			Backoffice Jeugdhulpvervoer	43.075	64.300	64.300	84.454
			Backoffice Leerlingenvervoer	129.225	158.300	158.300	188.531
		Totaal Jeugdhulp- en leerlingenvervoer		1.632.183	1.431.500	1.737.700	1.721.536
	Totaal Lasten			89.860.816	69.079.000	92.165.800	89.006.908
		Inkomsten Jeugdhulp	Bijdrage Mevis in UOJ	-117.000	-121.000	-121.900	-121.900
	Baten		Bijdrage gemeenten	-89.743.816	-68.958.000	-92.043.900	-88.885.008
		Totaal Inkomsten Jeugdhulp		-89.860.816	-69.079.000	-92.165.800	-89.006.908
	Totaal Baten			-89.860.816	-69.079.000	-92.165.800	-89.006.908
Totaal Jeugdhulp				0	0	0	0
Overhead	Lasten	Overhead	Overhead Indirect	5.294.116	5.592.300	5.592.300	5.324.072
		Totaal Overhead		5.294.116	5.592.300	5.592.300	5.324.072
	Totaal Lasten			5.294.116	5.592.300	5.592.300	5.324.072
	Baten	Inkomsten Overhead	Overige inkomsten	-426.401	-380.000	-380.000	-230.508
			Bijdrage gemeenten	-4.867.715	-5.212.300	-5.212.300	-5.093.563
		Totaal Inkomsten Overhead		-5.294.116	-5.592.300	-5.592.300	-5.324.072
	Totaal Baten			-5.294.116	-5.592.300	-5.592.300	-5.324.072
Totaal Overhead				0	0	0	0
Eindtotaal				0	0	0	0

9.3.2 Maassluis

Programma	Baten/ Lasten	Begrotingsonderdeel	Onderdeel	Werkelijk 2024	Begroot Primair 2025	Begroot 2e wijziging 2025	Werkelijk 2025
Wmo	Lasten	Vervoerskosten	Wmo-vervoer	944.271	1.203.500	914.200	918.857
			Individuele vervoerskosten	5.698	2.700	2.300	3.835
		Totaal Vervoerskosten		949.969	1.206.200	916.500	922.692
		Scootmobielen en rolvoorzieningen	Scootmobielen	369.902	396.300	300.100	292.948
			Autoaanpassingen / -verstrekkingen	0	15.200	15.200	5.280
			Handbewogen rolstoelen	95.813	85.100	113.100	91.593
			Electrische rolstoelen	133.793	78.400	182.800	167.358
			Sportvoorzieningen	8.640	4.200	4.200	12.926
			Aandrijfunits en fietsen	144.259	0	0	0
			Aandrijfunits	0	78.400	53.700	77.174
			Fietsen	0	40.800	82.100	64.364
			Kindvoorzieningen	33.509	42.900	55.500	53.809
		Totaal Scootmobielen en rolvoorzieningen		785.916	741.300	806.700	765.451
		Woonvoorzieningen	Verhuis- en inrichtingskosten	10.318	5.400	10.700	22.596
			Roerende woonvoorzieningen	32.925	31.900	42.300	41.495
			Woningaanpassingen	301.482	313.400	301.300	485.432
			Onderhoud / reparatie	43.356	50.400	66.000	50.157
		Totaal Woonvoorzieningen		388.081	401.100	420.300	599.681
		Schoon Huis	Algemene voorziening Schoon huis	3.962.914	4.229.900	4.578.900	4.498.412
			Maatwerkvoorzieningen	317.686	318.600	370.400	358.086
			Aanvullende algemene voorziening	3.483	3.700	2.800	3.127
			pgb	13.000	13.300	15.400	17.000
		Totaal Schoon Huis		4.297.083	4.565.500	4.967.500	4.876.626
		Meedoen in de Stad	Meedoen in de Stad - niet ouderen	1.726.285	1.786.700	1.896.000	1.896.033
			Meedoen in de Stad - ouderen	338.612	498.700	465.300	502.312
			Landelijke contracten zintuiglijk gehandicapten	0	13.900	17.300	48.629
			pgb	291.000	356.700	348.200	291.000
		Totaal Meedoen in de Stad		2.355.897	2.656.000	2.726.800	2.737.973
		Ondersteuning bij bijzondere woonvormen	Ondersteuning bij bijzondere woonvormen	189.686	211.800	197.600	160.614
		Totaal Ondersteuning bij bijzondere woonvormen		189.686	211.800	197.600	160.614
		Tegemoetkoming meerkosten	Tegemoetkoming meerkosten	172.100	146.800	163.700	187.200
		Totaal Tegemoetkoming meerkosten		172.100	146.800	163.700	187.200
		Projecten en innovatie	Projecten en Innovatie	0	131.100	131.100	106.913
			Projecten	69.350	0	0	0
			Herindicaties	22.383	0	0	0
			Innovaties	20.267	0	0	0
		Totaal Projecten en innovatie		112.000	131.100	131.100	106.913
		Preventie	Wijkteams	36.590	66.200	66.200	105.940
			Clientparticipatie	36.401	39.600	39.600	40.055
			Preventiegericht inzet	0	42.300	47.500	0
		Totaal Preventie		72.992	148.100	153.300	145.996
		Overhead Wmo	Overhead Wmo	791.793	942.600	942.600	896.806
		Totaal Overhead Wmo		791.793	942.600	942.600	896.806
	Totaal Lasten			10.115.516	11.150.500	11.426.100	11.399.951
	Baten	Inkomsten Wmo	Inkomsten Wmo-vervoer	-98.039	-111.300	-108.500	-102.262
			Verkoop Voorzieningen	0	-10.300	-10.300	-58.979
			Eigen bijdragen	-294.139	-289.600	-337.100	-320.040
			Bijdrage AAV Schoon huis	-574	0	0	0
			Bijdrage gemeenten	-9.722.764	-10.739.300	-10.970.200	-10.918.670
		Totaal Inkomsten Wmo		-10.115.516	-11.150.500	-11.426.100	-11.399.951
	Totaal Baten			-10.115.516	-11.150.500	-11.426.100	-11.399.951
Totaal Wmo				0	0	0	0

Programma	Baten/ Lasten	Begrotingsonderdeel	Onderdeel	Werkelijk 2024	Begroot Primair 2025	Begroot 2e wijziging 2025	Werkelijk 2025
Beschermd Wonen	Lasten	Beschermd Wonen	Zorg in natura	0	0	0	0
			pgb	0	0	0	0
			Overhead Beschermd Wonen	0	0	0	0
		Totaal Beschermd Wonen		0	0	0	0
	Totaal Lasten			0	0	0	0
	Baten	Inkomsten Beschermd Wonen	Eigen bijdragen	0	0	0	0
			Bijdrage gemeenten	0	0	0	0
		Totaal Inkomsten Beschermd Wonen		0	0	0	0
	Totaal Baten			0	0	0	0
Totaal Beschermd Wonen				0	0	0	0
Jeugdhulp	Lasten	Jeugdhulpopdracht	Jeugdhulpopdracht	12.818.618	9.779.600	13.208.900	12.633.547
			Zorgcontinuïteit	92.295	0	0	24.719
			pgb	174.000	161.000	182.800	252.395
			Overhead Jeugdhulp	263.057	234.300	234.300	203.426
		Totaal Jeugdhulpopdracht		13.347.970	10.174.900	13.626.000	13.114.088
		Jeugdhulp- en leerlingenvervoer	Jeugdhulpvervoer	237.646	183.000	248.700	352.600
			Backoffice Jeugdhulpvervoer	9.464	13.700	13.700	12.693
			Backoffice Leerlingenvervoer	28.391	34.100	34.100	28.336
		Totaal Jeugdhulp- en leerlingenvervoer		275.501	230.800	296.500	393.630
	Totaal Lasten			13.623.471	10.405.700	13.922.500	13.507.717
		Inkomsten Jeugdhulp	Bijdrage Mevis in UOJ	-18.300	-18.200	-18.300	-18.325
	Baten		Bijdrage gemeenten	-13.605.171	-10.387.500	-13.904.200	-13.489.393
		Totaal Inkomsten Jeugdhulp		-13.623.471	-10.405.700	-13.922.500	-13.507.717
	Totaal Baten			-13.623.471	-10.405.700	-13.922.500	-13.507.717
Totaal Jeugdhulp				0	0	0	0
Overhead	Lasten	Overhead	Overhead Indirect	1.057.924	1.146.400	1.146.400	1.091.435
		Totaal Overhead		1.057.924	1.146.400	1.146.400	1.091.435
	Totaal Lasten			1.057.924	1.146.400	1.146.400	1.091.435
	Baten	Inkomsten Overhead	Overige inkomsten	-85.208	-76.000	-76.000	-47.254
			Bijdrage gemeenten	-972.716	-1.070.400	-1.070.400	-1.044.180
		Totaal Inkomsten Overhead		-1.057.924	-1.146.400	-1.146.400	-1.091.435
	Totaal Baten			-1.057.924	-1.146.400	-1.146.400	-1.091.435
Totaal Overhead				0	0	0	0
Eindtotaal				0	0	0	0

9.3.3 Vlaardingen

Programma	Baten/ Lasten	Begrotingsonderdeel	Onderdeel	Werkelijk 2024	Begroot Primair 2025	Begroot 2e wijziging 2025	Werkelijk 2025
Wmo	Lasten	Vervoerskosten	Wmo-vervoer	2.443.416	2.772.000	2.346.400	2.331.010
			Individuele vervoerskosten	8.241	14.000	8.200	7.027
		Totaal Vervoerskosten		2.451.657	2.786.000	2.354.600	2.338.037
		Scootmobielen en rolvoorzieningen	Scootmobielen	841.043	980.300	662.800	732.209
			Autoaanpassingen / -verstrekkingen	38.333	15.200	15.200	30.180
			Handbewogen rolstoelen	199.874	176.300	254.900	218.909
			Electrische rolstoelen	342.999	372.400	456.700	396.048
			Sportvoorzieningen	12.504	12.300	12.300	13.437
			Aandrijfunits en fietsen	211.565	0	0	0
			Aandrijfunits	0	324.800	81.600	137.276
			Fietsen	0	94.200	124.700	170.897
			Kindvoorzieningen	80.003	95.200	111.400	120.827
		Totaal Scootmobielen en rolvoorzieningen		1.726.321	2.070.700	1.719.600	1.819.783
		Woonvoorzieningen	Verhuis- en inrichtingskosten	44.575	17.700	46.600	26.457
			Roerende woonvoorzieningen	89.914	56.200	133.800	123.778
			Woningaanpassingen	875.036	712.100	814.400	699.289
			Onderhoud / reparatie	105.180	113.300	144.000	103.902
		Totaal Woonvoorzieningen		1.114.705	899.300	1.138.800	953.427
		Schoon Huis	Algemene voorziening Schoon huis	9.365.926	9.947.300	10.291.800	9.891.145
			Maatwerkvoorzieningen	721.176	691.000	911.200	723.075
			Aanvullende algemene voorziening	41.074	38.800	36.200	55.108
			pgb	50.000	59.000	57.400	42.000
		Totaal Schoon Huis		10.178.175	10.736.100	11.296.600	10.711.328
		Meedoen in de Stad	Meedoen in de Stad - niet ouderen	3.909.531	4.046.400	4.294.000	4.293.961
			Meedoen in de Stad - ouderen	853.085	1.132.100	1.047.100	1.059.848
			Landelijke contracten zintuiglijk gehandicapten	0	97.400	131.900	189.432
			pgb	534.730	684.400	548.800	510.000
		Totaal Meedoen in de Stad		5.297.346	5.960.300	6.021.800	6.053.240
		Ondersteuning bij bijzondere woonvormen	Ondersteuning bij bijzondere woonvormen	537.193	591.100	558.200	523.430
		Totaal Ondersteuning bij bijzondere woonvormen		537.193	591.100	558.200	523.430
		Tegemoetkoming meerkosten	Tegemoetkoming meerkosten	197.200	169.200	197.700	273.900
		Totaal Tegemoetkoming meerkosten		197.200	169.200	197.700	273.900
		Projecten en innovatie	Projecten en Innovatie	0	264.400	264.400	272.703
			Projecten	118.461	0	0	0
			Herindicaties	52.013	0	0	0
			Innovaties	54.547	0	0	0
		Totaal Projecten en innovatie		225.021	264.400	264.400	272.703
		Preventie	Wijkteams	172.268	213.300	213.300	206.713
			Clientparticipatie	72.803	77.300	77.300	78.157
			Preventiegericht inzet	0	84.500	85.400	0
		Totaal Preventie		245.071	375.100	376.000	284.869
		Overhead Wmo	Overhead Wmo	1.585.708	1.839.200	1.839.200	1.749.865
		Totaal Overhead Wmo		1.585.708	1.839.200	1.839.200	1.749.865
	Totaal Lasten			23.558.396	25.691.400	25.766.900	24.980.582
	Baten	Inkomsten Wmo	Inkomsten Wmo-vervoer	-256.366	-255.700	-258.100	-258.657
			Verkoop Voorzieningen	0	-47.600	-95.700	-76.365
			Eigen bijdragen	-711.728	-692.800	-746.200	-736.188
			Bijdrage AAV Schoon huis	-6.770	0	0	0
			Bijdrage gemeenten	-22.583.532	-24.695.300	-24.666.900	-23.909.372
		Totaal Inkomsten Wmo		-23.558.396	-25.691.400	-25.766.900	-24.980.582
	Totaal Baten			-23.558.396	-25.691.400	-25.766.900	-24.980.582
Totaal Wmo				0	0	0	0

Programma	Baten/ Lasten	Begrotingsonderdeel	Onderdeel	Werkelijk 2024	Begroot Primair 2025	Begroot 2e wijziging 2025	Werkelijk 2025
Beschermd Wonen	Lasten	Beschermd Wonen	Zorg in natura	5.602.487	5.632.200	5.669.500	5.780.900
			pgb	12.270	48.200	54.200	0
			Overhead Beschermd Wonen	464.516	453.700	453.700	420.506
		Totaal Beschermd Wonen		6.079.273	6.134.100	6.177.400	6.201.406
	Totaal Lasten			6.079.273	6.134.100	6.177.400	6.201.406
	Baten	Inkomsten Beschermd Wonen	Eigen bijdragen	-213.066	-286.500	-293.100	-198.141
			Bijdrage gemeenten	-5.866.207	-5.847.600	-5.884.300	-6.003.265
		Totaal Inkomsten Beschermd Wonen		-6.079.273	-6.134.100	-6.177.400	-6.201.406
	Totaal Baten			-6.079.273	-6.134.100	-6.177.400	-6.201.406
Totaal Beschermd Wonen				0	0	0	0
Jeugdhulp	Lasten	Jeugdhulpopdracht	Jeugdhulpopdracht	37.560.343	28.655.200	38.692.800	37.018.058
			Zorgcontinuïteit	6.178	0	0	21.109
			pgb	305.000	366.600	316.900	739.340
			Overhead Jeugdhulp	713.049	687.000	687.000	596.067
		Totaal Jeugdhulpopdracht		38.584.570	29.708.800	39.696.700	38.374.574
		Jeugdhulp- en leerlingenvervoer	Jeugdhulpvervoer	543.264	456.800	566.200	505.672
			Backoffice Jeugdhulpvervoer	16.696	25.500	25.500	37.193
			Backoffice Leerlingenvervoer	50.088	62.500	62.500	83.029
		Totaal Jeugdhulp- en leerlingenvervoer		610.048	544.800	654.200	625.894
	Totaal Lasten			39.194.618	30.253.600	40.350.900	39.000.468
		Inkomsten Jeugdhulp	Bijdrage Mevis in UOJ	-49.500	-53.300	-53.700	-53.678
	Baten		Bijdrage gemeenten	-39.145.118	-30.200.300	-40.297.200	-38.946.790
		Totaal Inkomsten Jeugdhulp		-39.194.618	-30.253.600	-40.350.900	-39.000.468
	Totaal Baten			-39.194.618	-30.253.600	-40.350.900	-39.000.468
Totaal Jeugdhulp				0	0	0	0
Overhead	Lasten	Overhead	Overhead Indirect	2.118.682	2.236.900	2.236.900	2.129.629
		Totaal Overhead		2.118.682	2.236.900	2.236.900	2.129.629
	Totaal Lasten			2.118.682	2.236.900	2.236.900	2.129.629
	Baten	Inkomsten Overhead	Overige inkomsten	-170.644	-152.000	-152.000	-92.203
			Bijdrage gemeenten	-1.948.039	-2.084.900	-2.084.900	-2.037.425
		Totaal Inkomsten Overhead		-2.118.682	-2.236.900	-2.236.900	-2.129.629
	Totaal Baten			-2.118.682	-2.236.900	-2.236.900	-2.129.629
Totaal Overhead				0	0	0	0
Eindtotaal				0	0	0	0

9.3.4 Schiedam

Programma	Baten/ Lasten	Begrotingsonderdeel	Onderdeel	Werkelijk 2024	Begroot Primair 2025	Begroot 2e wijziging 2025	Werkelijk 2025
Wmo	Lasten	Vervoerskosten	Wmo-vervoer	1.864.885	2.113.800	1.891.600	1.871.089
			Individuele vervoerskosten	23.963	25.200	20.800	14.274
		Totaal Vervoerskosten		1.888.849	2.139.000	1.912.400	1.885.362
		Scootmobielen en rolvoorzieningen	Scootmobielen	943.569	1.051.400	736.300	763.596
			Autoaanpassingen / -verstrekkingen	5.145	25.600	25.600	25.861
			Handbewogen rolstoelen	142.196	180.300	169.700	222.748
			Electrische rolstoelen	361.240	325.400	430.500	343.552
			Sportvoorzieningen	0	8.500	8.500	12.910
			Aandrijfunits en fietsen	111.819	0	0	0
			Aandrijfunits	0	198.700	49.300	109.466
			Fietsen	0	91.200	70.600	116.487
			Kindvoorzieningen	55.217	81.800	97.100	66.593
		Totaal Scootmobielen en rolvoorzieningen		1.619.187	1.962.900	1.587.600	1.661.213
		Woonvoorzieningen	Verhuis- en inrichtingskosten	32.537	19.600	34.000	29.656
			Roerende woonvoorzieningen	100.579	104.500	142.200	97.103
			Woningaanpassingen	852.328	612.700	709.700	742.169
			Onderhoud / reparatie	70.959	76.100	129.800	93.203
		Totaal Woonvoorzieningen		1.056.403	812.900	1.015.700	962.130
		Schoon Huis	Algemene voorziening Schoon huis	8.729.178	9.178.900	9.517.200	9.122.509
			Maatwerkvoorzieningen	735.123	692.900	792.000	753.449
			Aanvullende algemene voorziening	34.948	26.800	28.200	32.988
			pgb	74.000	66.500	81.700	81.000
		Totaal Schoon Huis		9.573.249	9.965.100	10.419.100	9.989.945
		Meedoen in de Stad	Meedoen in de Stad - niet ouderen	3.807.985	3.941.300	4.182.400	4.182.431
			Meedoen in de Stad - ouderen	748.873	909.700	926.600	782.270
			Landelijke contracten zintuiglijk gehandicapten	0	113.800	120.400	130.635
			pgb	768.000	890.900	820.900	741.000
		Totaal Meedoen in de Stad		5.324.858	5.855.700	6.050.300	5.836.336
		Ondersteuning bij bijzondere woonvormen	Ondersteuning bij bijzondere woonvormen	1.757.369	1.626.700	1.709.000	1.774.873
		Totaal Ondersteuning bij bijzondere woonvormen		1.757.369	1.626.700	1.709.000	1.774.873
		Tegemoetkoming meerkosten	Tegemoetkoming meerkosten	91.500	106.600	101.000	109.500
		Totaal Tegemoetkoming meerkosten		91.500	106.600	101.000	109.500
		Projecten en innovatie	Projecten en Innovatie	0	334.400	334.400	181.259
			Projecten	245.175	0	0	0
			Herindicaties	41.568	0	0	0
			Innovaties	54.936	0	0	0
		Totaal Projecten en innovatie		341.679	334.400	334.400	181.259
		Preventie	Wijkteams	271.733	207.200	207.200	204.129
			Clientparticipatie	72.803	76.300	76.300	77.180
			Preventiegerichte inzet	0	83.600	85.000	0
		Totaal Preventie		344.536	367.100	368.500	281.308
		Overhead Wmo	Overhead Wmo	1.654.830	1.816.100	1.816.100	1.727.992
		Totaal Overhead Wmo		1.654.830	1.816.100	1.816.100	1.727.992
	Totaal Lasten			23.652.459	24.986.500	25.314.100	24.409.919
	Baten	Inkomsten Wmo	Inkomsten Wmo-vervoer	-198.258	-194.600	-212.500	-207.978
			Verkoop Voorzieningen	0	-46.500	-102.300	-54.398
			Eigen bijdragen	-660.874	-642.700	-686.100	-676.670
			Bijdrage AAV Schoon huis	-5.761	0	0	0
			Bijdrage gemeenten	-22.787.566	-24.102.700	-24.313.200	-23.470.873
		Totaal Inkomsten Wmo		-23.652.459	-24.986.500	-25.314.100	-24.409.919
	Totaal Baten			-23.652.459	-24.986.500	-25.314.100	-24.409.919
Totaal Wmo				0	0	0	0

Programma	Baten/ Lasten	Begrotingsonderdeel	Onderdeel	Werkelijk 2024	Begroot Primair 2025	Begroot 2e wijziging 2025	Werkelijk 2025
Beschermd Wonen	Lasten	Beschermd Wonen	Zorg in natura	0	0	0	0
			pgb	0	0	0	0
			Overhead Beschermd Wonen	0	0	0	0
		Totaal Beschermd Wonen		0	0	0	0
	Totaal Lasten			0	0	0	0
	Baten	Inkomsten Beschermd Wonen	Eigen bijdragen	0	0	0	0
			Bijdrage gemeenten	0	0	0	0
		Totaal Inkomsten Beschermd Wonen		0	0	0	0
	Totaal Baten			0	0	0	0
Totaal Beschermd Wonen				0	0	0	0
Jeugdhulp	Lasten	Jeugdhulpopdracht	Jeugdhulpopdracht	34.907.921	26.631.600	35.967.300	34.403.931
			Zorgcontinuïteit	263.176	0	0	151.541
			pgb	417.000	493.800	499.700	687.264
			Overhead Jeugdhulp	707.997	638.400	638.400	553.974
		Totaal Jeugdhulpopdracht		36.296.093	27.763.800	37.105.400	35.796.711
		Jeugdhulp- en leerlingenvervoer	Jeugdhulpvervoer	678.972	569.100	700.200	590.280
			Backoffice Jeugdhulpvervoer	16.916	25.100	25.100	34.567
			Backoffice Leerlingenvervoer	50.747	61.700	61.700	77.166
		Totaal Jeugdhulp- en leerlingenvervoer		746.634	655.900	787.000	702.012
	Totaal Lasten			37.042.727	28.419.700	37.892.400	36.498.723
		Inkomsten Jeugdhulp	Bijdrage Mevis in UOJ	-49.200	-49.500	-49.900	-49.897
	Baten		Bijdrage gemeenten	-36.993.527	-28.370.200	-37.842.500	-36.448.826
		Totaal Inkomsten Jeugdhulp		-37.042.727	-28.419.700	-37.892.400	-36.498.723
	Totaal Baten			-37.042.727	-28.419.700	-37.892.400	-36.498.723
Totaal Jeugdhulp				0	0	0	0
Overhead	Lasten	Overhead	Overhead Indirect	2.117.510	2.209.000	2.209.000	2.103.008
		Totaal Overhead		2.117.510	2.209.000	2.209.000	2.103.008
	Totaal Lasten			2.117.510	2.209.000	2.209.000	2.103.008
	Baten	Inkomsten Overhead	Overige inkomsten	-170.549	-152.000	-152.000	-91.051
			Bijdrage gemeenten	-1.946.960	-2.057.000	-2.057.000	-2.011.958
		Totaal Inkomsten Overhead		-2.117.510	-2.209.000	-2.209.000	-2.103.008
	Totaal Baten			-2.117.510	-2.209.000	-2.209.000	-2.103.008
Totaal Overhead				0	0	0	0
Eindtotaal				0	0	0	0

10 Bijlage bij het jaarverslag

10.1 Samenstelling bestuur en commissies

Dagelijks bestuur

dhr. M. Kroonen	wethouder gemeente Maassluis
mw. J. Silos	wethouder gemeente Vlaardingen
dhr. C. Kahramanoğlu	wethouder gemeente Schiedam

Algemeen Bestuur

Mevr. D. Mulder	wethouder gemeente Maassluis
Dhr. R. de Ron	wethouder gemeente Vlaardingen
Mevr. P. Zwang	wethouder gemeente Schiedam

Bezwaarschriftencommissie

Adviseert het Gemeenschappelijk Orgaan bij de afhandeling van bezwaarschriften.

Samenstelling (secretaris: medewerker Rogplus):

Mevr. N. Fels (voorzitter)
Mevr. W. Kremer
Mevr. J. Nooteboom
Mevr. F. V. Silva de Jesus
Mevr. W. M.A. der Weduwe-de Groot
Dhr. C. de Jongh
Mevr. M. Raslan
Mevr. D. Akdemir
Dhr. Y. Verburgh

Accounthouders Rogplus

De accounthouders ondersteunen de bestuursleden van Rogplus bij bestuursvergaderingen, zijn de primaire contactpersonen voor Rogplus naar de ambtelijke organisaties van de gemeenten en dragen zorg voor de terugkoppeling over ontwikkelingen bij Rogplus binnen de gemeenten.

Samenstelling:

mw. V. Hogenboom	gemeente Maassluis
mw. C. Baljeu	gemeente Vlaardingen
mw. D. Prins	gemeente Schiedam
mw. D. van Zon	MVS-team Jeugd

Strategisch beleidsoverleg

Adviseert en ondersteunt het bestuur en de directie van Rogplus inzake strategische beleidsaangelegenheden en draagt zorg voor de terugkoppeling binnen de eigen gemeente.

Samenstelling (externe leden):

mevr. V. Hogenboom	gemeente Maassluis
Mevr. J. Simons	gemeente Maassluis
mevr. C. Baljeu	gemeente Vlaardingen
mevr. D. Prins	gemeente Schiedam
mevr. L. van Donkelaar	gemeente Schiedam

Financieel adviseurs

Ondersteunen namens de gemeenten Rogplus inzake financiële aangelegenheden en dragen zorg voor de terugkoppeling hierover binnen de eigen gemeente.

dhr. B. Venema	gemeente Maassluis
mw. P. van Oosten	gemeente Maassluis
dhr. Y. Ramdin	gemeente Vlaardingen
mw. G.C. Lobbezoo	gemeente Schiedam
dhr. R. Noordijk	gemeente Schiedam
dhr. A.G. Juwono	MVS-team Jeugd