

Jaarstukken 2022

Versie 1.0

Maassluis, 27 juni 2023

Opgesteld door:
Frank Rost, Manager Bedrijfsvoering

Status:
Definitief

Vertrouwelijkheid:
Openbaar

Voorwoord

Graag presenteer ik hiermee aan u de jaarstukken 2022 van Openbaar Lichaam Rogplus (Rogplus). Deze jaarstukken zijn gebaseerd op het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Over het boekjaar 2022 zijn de begrote lasten van de drie deelnemende gemeenten (Maassluis, Vlaardingen, Schiedam) onderschreden met € 0,9 miljoen ten opzichte van het hiervoor begrote bedrag van € 59,4 miljoen. Conform de bepalingen uit de Gemeenschappelijke Regeling wordt het saldo verrekend met de gemeenten. Een nadere uitleg van alle eerder begrote en de vervolgens gerealiseerde kosten en baten per onderdeel treft u verderop in dit verslag aan, met daarbij telkens een korte toelichting.

De eerste maanden van 2022 golden in Nederland nog coronamaatregelen. Net als in 2020 en 2021 had dat invloed op het beroep op de Wmo. Zo is ook in 2022 het gebruik van de Regiotaxi achtergebleven op het niveau van voor de COVID 19-pandemie. Verder heeft Rogplus ook in 2022 de richtlijn van de VNG gevolgd om zorgaanbieders (deels) te compenseren voor gedeelde omzet en meerkosten als gevolg van coronamaatregelen.

De begroting voor de regeling tegemoetkoming meerkosten is bij de begrotingswijziging aangepast vanwege de herstelactie. Het beroep op de herstelactie is, ondanks intensieve berichtgeving hierover, achtergebleven bij de verwachtingen waarop de begrotingswijziging is gebaseerd.

Vanaf 1 januari 2022 is de inkoop, het contractmanagement en het informatiemanagement voor Beschermd Wonen bij Rogplus ondergebracht. Samen met de MVS-gemeenten is Rogplus bezig met het verbeteren van de doorstroom en het realiseren van extra opvangplekken. Belangrijk uitgangspunt daarbij is het realiseren van een praktische werkwijze waarin de veerkracht van cliënten centraal staan. Daarnaast is Rogplus samen met ZorgSamen MVS in 2022 gestart met de evaluatie van de eerste jaren van Meedoen in de Stad (MidS). Berenschot is het bureau dat deze evaluatie uitvoert. Het evaluatierapport wordt in het eerste kwartaal van 2023 verwacht.

In het voorjaar van 2022 werd bekend dat Mevis vanaf 1 januari 2023 de nieuwe uitvoerder zal zijn voor de Jeugdhulp. De gemeenten zijn samen met Rogplus en Mevis in 2022 intensief bezig gegaan met het realiseren van de transitie van de Jeugdhulp.

Na een intensief traject in 2021, waarin achtereenvolgens met de eigen collega's en met de belangrijkste stakeholders is onderzocht wat de belangrijkste doelen voor de komende jaren moeten zijn, is in de loop van 2022 het Strategisch Plan 2022 - 2024 verschenen.

Het bestuur van Rogplus en de MVS-gemeenteraden ben ik erkentelijk voor hun steun, vertrouwen en facilitering bij het werk, dat Rogplus als regionale Wmo en Jeugdhulp - uitvoerings- en serviceorganisatie voor de inwoners c.q. cliënten van de drie gemeenten mocht en zal blijven uitvoeren. Ik spreek bij deze jaarstukken 2022 graag mijn waardering uit voor de medewerkers van Rogplus; voor hun betrokkenheid en inzet bij hun dagelijkse werk voor de inwoners.

Anton van Genabeek, Directeur Rogplus

Inhoudsopgave

Voorwoord.....	2
Inhoudsopgave	3
1. Inleiding.....	6
JAARVERSLAG	8
2. Programmaverantwoording.....	8
2.1 Missie en visie.....	8
2.2 Kernwaarden.....	8
2.3 Doelstellingen.....	9
2.4 Programma Wmo.....	10
2.4.1 Doelstellingen en maatschappelijke effecten	10
2.4.2 Gerealiseerde baten en lasten	10
2.4.3 Ontwikkelingen	10
2.5 Programma Beschermd Wonen	11
2.5.1 Doelstellingen en maatschappelijke effecten	11
2.5.2 Gerealiseerde baten en lasten	12
2.5.3 Ontwikkelingen	12
2.6 Programma Overhead	12
2.6.1 Doelstellingen en maatschappelijke effecten	12
2.6.2 Gerealiseerde baten en lasten	13
2.6.3 Ontwikkelingen	13
2.7 Algemene dekkingsmiddelen	14
3. Paragrafen	15
3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	15
3.1.1 Risicoanalyse.....	15
3.1.2 Financiële kengetallen.....	16
3.2 Financiering.....	17
3.3 Bedrijfsvoering	19
3.3.1 Kengetallen.....	19
3.3.2 Personeel en organisatie.....	24
3.3.3 Informatisering en automatisering	25

3.3.4	Informatiebeveiliging en privacy	27
3.3.5	Financieel beheer	28
3.4	Openbaarheidsparagraaf	29
JAARREKENING		30
4.	Balans	30
4.1	Liquidatie Stichting ROGplus NWN	30
4.1.1	Verandering governancestructuur	30
4.1.2	Besluitvorming liquidatie	30
4.1.3	Financiële gevolgen liquidatie	30
4.2	Uitleg balans	31
5.	Overzicht van baten en lasten	33
5.1	Uitgangspunten	33
5.2	Totaaloverzicht	34
5.3	Doorberekening gemeenten	36
5.4	Onvoorzien	37
5.5	Incidentele baten en lasten	37
6.	Toelichtingen	40
6.1	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	40
6.2	Toelichting balans	42
6.2.1	Vooraf	42
6.2.2	Vaste activa	42
6.2.3	Vlottende activa	43
6.2.4	Vlottende passiva	44
6.2.5	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	44
6.2.6	EMU-saldo	45
6.3	Toelichting overzicht baten en lasten	46
6.3.1	Programma Wmo	46
6.3.2	Programma Beschermd Wonen	52
6.3.3	Programma Overhead	53
7.	Wet Normering Topinkomens	55
7.1	Bezoldiging topfunctionarissen	55

7.2	Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT	56
	BIJLAGEN.....	57
8.	Bijlagen bij de jaarrekening	57
8.1	Controleverklaring	57
8.2	Begrotingswijziging	61
8.3	Specificatie kosten en baten	62
8.3.1	Totaal	62
8.3.2	Maassluis	63
8.3.3	Vlaardingen.....	64
8.3.4	Schiedam	65
	Bijlage bij het jaarverslag	66
8.4	Samenstelling bestuur en commissies	66

1. Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2022 van Rogplus. 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. Het BBV schrijft onder meer de volgende elementen voor:

- De jaarstukken bestaan ten minste uit het jaarverslag en de jaarrekening;
- Het jaarverslag bestaat ten minste uit de programmaverantwoording en de paragrafen;
- De jaarrekening bestaat uit de programmaverantwoording, de toelichting, de balans en de toelichting, grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

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 verzorgde in 2022 de uitvoering van de individuele indicatiestelling en opdrachtverstrekking van de Wet maatschappelijke ondersteuning (waaronder Beschermd Wonen) voor de deelnemers aan de Gemeenschappelijke Regeling Rogplus Nieuwe Waterweg Noord: de gemeenten Maassluis, Vlaardingen en Schiedam (hierna MVS-gemeenten). Daarnaast voert Rogplus taken uit die door de drie gemeenten specifiek zijn opgedragen aan de stichting zoals de regeling 'Tegemoetkoming meerkosten', de backofficetaken voor de jeugdhulp en voor het leerlingenvoer en het jeugdhulpvoer en applicatiebeheer van het cliëntvolgsysteem voor de wijkteams.

De inkomsten bestaan uit bijdragen in de kosten (hierna: eigen bijdragen) voor verschillende Wmo-voorzieningen, bijdragen van cliënten voor vervoer met de Regiotaxi, bijdragen van cliënten aan de Aanvullende Algemene Voorziening Schoon Huis 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.

Medio 2021 is de primaire begroting 2022 van Rogplus vastgesteld. Op basis van voortschrijdende inzichten is begin 2022 voorgesteld deze primaire begroting te wijzigen. De wijziging is medio 2022 vastgesteld. Aan de (eerste) begrotingswijziging 2022 lagen eerder genomen besluiten, bepalingen buiten de invloedssfeer van Rogplus en autonome ontwikkelingen, waaronder COVID-19, ten grondslag. Ook is op enkele begrotingsposten een technische wijziging doorgevoerd.

In het derde kwartaal van 2022 heeft Rogplus de halfjaarcijfers en jaareindeverwachting 2022 opgesteld. Het algemene beeld van de jaareindeverwachting was dat de uitgaven en inkomsten achterbleven bij de begroting. Zoals opgenomen in de Gemeenschappelijke Regeling bepaalt Rogplus op basis van de halfjaarcijfers of voorgesteld wordt de begroting te wijzigen. Rogplus hanteert hierbij het criterium dat een begrotingsonderdeel wordt gewijzigd als de lasten en/of de baten in de jaareindeverwachting meer dan 10% én meer dan € 50.000 afwijken van de begroting. Dit was in de halfjaarcijfers het geval voor de begrotingsonderdelen Taxi- en vervoerskosten, Schoon Huis, Inkomsten Wmo en

Beschermd Wonen. Hierom is in de Tweede Begrotingswijziging de begroting voor 2022 nogmaals gewijzigd.

Ten opzichte van de tweede gewijzigde begroting 2022 kent Rogplus een onderschrijding van € 456.038 op de begrote lasten voor het programma Wmo, een onderschrijding van € 289.490 op het programma Beschermd Wonen en een onderschrijding van € 162.815 op het programma Overhead. De inkomsten uit bijdragen van cliënten vallen € 53.732 hoger 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 € 962.076 lager uit. De bijdrage van Maassluis is € 135.574 lager dan begroot, Vlaardingen (centrumgemeente voor Beschermd Wonen) € 721.345 en Schiedam € 105.157.

Conform de bepalingen en afspraken van de Gemeenschappelijke Regeling wordt het resultaat op de gemeentelijke bijdrage over 2022 na vaststelling van deze jaarstukken 2022 door Rogplus verrekend met de van de drie gemeenten ontvangen voorschotten. In hoofdstuk 6 worden per onderdeel de verschillen tussen begroting en jaarrekening nader toegelicht.

Met ingang van 2022 is de governancestructuur van Rogplus gewijzigd. Per 1 januari 2022 is Rogplus niet langer een stichting, maar een gemeenschappelijke regeling in de vorm van een openbaar lichaam (GR-OL). De GR-OL zet de taken en werkzaamheden van de Stichting voort. In de programmarekening zijn in de tabellen de werkelijke bedragen over 2021 opgenomen. Deze hebben betrekking op de Stichting, terwijl de bedragen over 2022 (begroting en realisatie) betrekking op de GR-OL. De bedragen over 2021 dienen ter vergelijking.

JAARVERSLAG

2. Programmaverantwoording

2.1 Missie en visie

Rogplus zet zich in voor een betekenisvol leven voor de inwoners van de gemeenten Maassluis, Vlaardingen en Schiedam. We stimuleren de veerkracht van inwoners met een hulpvraag en de saamhorigheid in de samenleving. We houden het sociaal domein vitaal, beschikbaar en betaalbaar.

Rogplus is de verbindende schakel tussen inwoners, gemeenten en samenwerkingspartners. We gaan open en transparant het gesprek aan met inwoners met een hulpvraag en denken in mogelijkheden en oplossingen. Minder veerkrachtige inwoners helpen we op weg met hulp en ondersteuning. We gaan langdurige samenwerkingsrelaties aan met betrouwbare partners en geven de professional op de werkvloer de ruimte te doen wat nodig is. Onze kennis, ervaring en informatie delen we met gemeenten en samenwerkingspartners. Daarmee helpen we niet alleen onze cliënten, maar ook de ontwikkeling van het sociaal domein vooruit.

2.2 Kernwaarden

Rogplus gebruikt de volgende kernwaarden:

- De inwoner centraal. Door onze inzet voelen inwoners zich gehoord en geholpen. Inwoners weten waar zij terecht kunnen met hun vragen. Zij krijgen direct een goed en passend advies om zelfstandig te blijven of weer te worden. Minder veerkrachtige inwoners helpen we op weg met hulp en ondersteuning. Om inwoners vlot te woord te staan, zijn we snel en goed bereikbaar.
- Waardecreërend. Wij zijn de verbindende schakel tussen inwoners, gemeenten en onze partners. Wij zijn van mening dat we problemen alleen samen oplossen en hebben daarom oog voor ieders belang. Vanuit dit meervoudig perspectief gaan we op zoek naar de win-win-win situatie.
- Deskundig. Datgene wat we doen, doen we goed! Onze medewerkers zijn geselecteerd op hun talenten en kwaliteiten en krijgen de ruimte om die in te zetten in hun werk. Ze beschikken over de juiste vaardigheden, hebben ruime kennis en ervaring met de achtergrond van onze doelgroepen en vakkennis op het gebied van de Wmo, Jeugdhulp en andere wet- en regelgeving binnen het sociaal domein. We durven vernieuwend te zijn, hebben lef en nemen overwogen en verantwoorde risico's wanneer de situatie daarom vraagt.
- Ontwikkelingsgericht. We zijn nieuwsgierig en blijven leren. We stellen onszelf open voor nieuwe dingen en delen onze kennis en ervaring met elkaar. Daarbij hebben we de moed om kritisch te kijken naar onszelf en de ander en hoe we met elkaar omgaan. Landelijke en regionale ontwikkelingen volgen we met aandacht. Met training, scholing en coaching verbeteren we onze vaardigheden en breiden we onze vakkennis uit.
- Samenwerkend. Samen staan we sterker. We maken daarom verbinding met anderen, stemmen daarop af en durven vragen te stellen. We zijn nieuwsgierig naar de mening

en werkwijze van anderen. We delen onze kennis niet alleen met elkaar, maar ook met onze samenwerkingspartners in wonen, zorg en welzijn, werk en inkomen en de gemeenten.

2.3 Doelstellingen

Uit de Wmo 2015, de gemeenschappelijke regeling Rogplus, de verordening maatschappelijke ondersteuning MVS 2022 en de beleidsregels en nadere regels maatschappelijke ondersteuning 2022 volgt dat Rogplus de volgende doelstellingen heeft:

- Het bevorderen van de deelname aan het maatschappelijke verkeer en het zelfstandig functioneren van mensen met een beperking of een chronisch psychisch probleem en mensen met een psychosociaal probleem;
- Het verstrekken van voorzieningen aan mensen met een beperking of een chronisch psychisch probleem en aan mensen met een psychosociaal probleem ten behoeve van het behouden en het bevorderen van hun zelfstandig functioneren of hun deelname aan het maatschappelijke verkeer;
- Het verstrekken van voorzieningen ter compensatie van beperkingen en de inwoners in staat stellen een huishouden te voeren, zich in en om de woning te verplaatsen, zich lokaal te verplaatsen per vervoermiddel of medemensen te ontmoeten en op basis daarvan sociale contacten aan te gaan.

Naast bovengenoemde doelstellingen heeft Rogplus ook de volgende algemene kaders geformuleerd:

- Er wordt gestreefd om maatwerkoplossingen te bieden, waarbij eigen oplossingen, oplossingen via het eigen netwerk en oplossingen via algemene voorzieningen voorrang hebben;
- Er wordt gestreefd naar een zo efficiënt mogelijke organisatie, waarbij de uitvoeringskosten zo laag mogelijk worden gehouden;
- Er wordt gestreefd om de administratieve druk voor cliënten, zorgaanbieders en medewerkers zoveel mogelijk te beperken. In dit kader worden werkprocessen regelmatig geëvalueerd en aangepast;
- Er wordt gestreefd naar een beperking van de doorlooptijd van aanmelding tot en met beschikking. Er geldt een wettelijke termijn van zes weken voor het afhandelen van een aanmelding.

Rogplus voert voor de MVS-gemeenten backofficetaken uit voor de Jeugdwet, en voor Maassluis en Schiedam voor leerlingenvervoer en jeugdhulpvervoer. Deze kosten vallen onder het Programma Overhead.

Eind november 2020 hebben de MVS-gemeenten besloten om gezamenlijk het MVS Jeugdmodel in te voeren. Met dit model beogen gemeenten een verdere transformatie van de jeugdhulp in de regio. Ook willen de gemeenten meer grip en sturing op de kosten van de jeugdhulp. Als onderdeel van het model hebben de gemeenten een aanbesteding gedaan voor het grootste deel van de aan de gemeenten toegewezen jeugdhulptaken. Het consortium Mevis heeft deze opdracht gegund gekregen. Ook hebben de MVS-gemeenten besloten dat Rogplus met ingang van 2023 de uitvoeringsorganisatie is voor

de jeugdhulpopdracht. Met ingang van de begroting 2023 zullen de zorgkosten voor Jeugdhulp ook onderdeel uitmaken van de begroting van Rogplus.

2.4 Programma Wmo

2.4.1 Doelstellingen en maatschappelijke effecten

Binnen het programma Wmo vallen de lasten van het verstrekken van vervoersvoorzieningen, rolvoorzieningen, woonvoorzieningen, hulp bij het huishouden, individuele begeleiding bij sociaal en persoonlijk functioneren, dagbesteding en de regeling tegemoetkoming meerkosten. Door de Wmo-voorzieningen die via Rogplus zijn verstrekt kunnen cliënten (beter) deelnemen aan het maatschappelijk verkeer, (beter) zelfstandig functioneren, zijn meer zelfredzaam, kunnen zich (beter) verplaatsen en (beter) een huishouden voeren. Hierdoor wordt voldaan aan de doelstellingen, zoals beschreven in paragraaf 2.3.

2.4.2 Gerealiseerde baten en lasten

Baten/ Lasten	Taakveld BBV	Begrotingsonderdeel	Werkelijk 2021	Primaire Begroting 2022	Tweede Gewijzigde Begroting 2022	Werkelijk 2022
Lasten	6.6 Maatwerkvoorziening (WMO)	Scootmobielen en rolvoorzieningen	3.439.636	4.247.200	3.679.800	3.831.997
		Woonvoorzieningen	1.954.662	2.465.900	1.999.200	2.142.732
		Totaal 6.6 Maatwerkvoorziening (WMO)	5.394.297	6.713.100	5.679.000	5.974.729
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+		Taxi- en vervoerskosten	3.863.810	5.113.600	4.103.100	4.067.468
		Schoon Huis	19.185.217	26.676.200	21.787.100	21.773.947
		Meedoen in de Stad	14.774.174	16.319.600	14.297.300	14.075.404
		Gecusterd wonen	1.806.241	2.722.800	2.157.000	2.314.594
		Tegemoetkoming meerkosten	414.800	360.300	743.600	290.900
		Projecten en innovatie	357.918	651.500	651.500	465.519
		Totaal 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	40.402.160	51.844.000	43.739.600	42.987.833
Totaal Lasten			45.796.457	58.557.100	49.418.600	48.962.562
Baten	0.8 Overige baten en lasten	Inkomsten Wmo	-44.315.663	-56.344.900	-47.584.100	-47.040.750
		Totaal 0.8 Overige baten en lasten	-44.315.663	-56.344.900	-47.584.100	-47.040.750
	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Inkomsten Wmo	-1.480.795	-2.212.200	-1.834.500	-1.921.811
			Totaal 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-1.480.795	-2.212.200	-1.834.500
Totaal Baten			-45.796.457	-58.557.100	-49.418.600	-48.962.562
Eindtotaal			0	0	0	0

2.4.3 Ontwikkelingen

COVID-19

COVID-19 is een vast begrip geworden in onze samenleving. Thuiswerken is niet langer de norm, maar flexibel en hybride werken zijn hiervoor in de plaats gekomen. Zorgaanbieders, leveranciers en de vervoerder zijn ingesteld op maatregelen om met name de kwetsbare mensen niet te besmetten. Hierdoor kan de zorg, hulp of dienst weer doorgang vinden en vragen ook weer iets meer mensen hulp aan bij Rogplus. Toch is het aantal aanmeldingen in 2022 nog niet op hetzelfde niveau als voor corona.

De Wmo-uitgaven en -inkomsten wijken in 2022 ook nog steeds af ten opzichte van eerdere jaren. Of en in welke mate het COVID-19-pandemie en de coronamaatregelen een blijvend effect hebben op het beroep op de Wmo in de MVS-gemeenten in 2023 en verder is momenteel niet duidelijk.

Continuïteit financiering sociaal domein

Rogplus heeft namens de MVS-gemeenten de afspraken die de VNG heeft gemaakt met het kabinet uitgevoerd. Rogplus heeft voor heel 2022 de meerkosten vergoed die zorgaanbieders hebben gemaakt. Dit betrof veelal extra inhuur van personeel. Hiermee is voor de zorgaanbieders financiële zekerheid en ruimte gecreëerd om de zorg en ondersteuning naar vermogen te continueren. Om in aanmerking te komen voor deze compensatie hebben de aanbieders een aanvraag moeten doen die door Rogplus op de vastgestelde criteria is getoetst.

Wachtlijsten

In 2022 kregen cliënten sinds lange tijd te maken met wachtlijsten. Dit was voor het laatst enkele jaren geleden. Bij Rogplus liepen doorlooptijden op. Dit werd onder andere veroorzaakt door (langdurig) zieken, het moeilijk in kunnen vullen van openstaande vacatures en het oplopen van het aantal aanmeldingen. Bij de zorgaanbieders voor Schoon Huis liepen de wachtlijsten ook op. Hier zat geen uitzondering tussen. Allen hadden te kampen met personeelstekorten. Bij de rolstoelleveranciers werd de wachttijd ook deels veroorzaakt door personeelstekorten, maar daar was tevens sprake van lange levertijden op bepaalde onderdelen van voorzieningen. De wachtlijsten werden constant gevolgd en gedeeld met de Wmo consultants. Op die manier konden cliënten goed geïnformeerd worden.

Powerful ageing

In 2022 is Rogplus samen met HRC gestart met een pilot 'Powerful ageing'. Met deze pilot beogen we senioren meer te activeren en langer gezond en fit te houden door hen te helpen in het zo lang mogelijk zelf blijven uitvoeren van alledaagse taken zoals het huishouden in plaats van deze taken over te nemen van hen. Dit vraagt een andere mindset bij zowel inwoners als de eigen professionals van Rogplus; enkele jaren geleden was het uitgangspunt vooral dat senioren geholpen zijn met het overnemen van taken terwijl nu de gedachte veel meer is dat het overnemen van taken als negatief effect kan hebben dat men dan nog minder beweegt op een dag terwijl bewegen heel belangrijk is om gezond en fit te blijven. De pilotperiode loopt tot half 2024. Tussentijds zullen er evaluatiemomenten plaats vinden.

Langer zelfstandig wonen

Ouderen moeten steeds langer thuis blijven wonen. Deze ontwikkeling is niet nieuw in 2022. Wat wel nieuw is, is dat er vanuit de 'regionale aanpak ouderenzorg' dat geïnitieerd is door DSW, verschillende samenwerkingsverbanden zijn ontstaan waarbinnen partijen gezamenlijk aan dit thema gaan werken. Iedere gemeente heeft hierin een eigen aanpak. Rogplus werkt in alle drie de steden mee aan dit thema. In 2022 is er vooral hard gewerkt aan een visie op 'wonen & zorg'. In 2023 en verder zal de visie uitgewerkt gaan worden in een concreter uitvoeringsplan.

2.5 Programma Beschermd Wonen

2.5.1 Doelstellingen en maatschappelijke effecten

Beschermd wonen vanuit de Wmo is bestemd voor mensen die vanwege 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 wordt gerealiseerd, binnen onze maatschappij.

Rogplus zorgt voor de toeleiding van cliënten naar voorzieningen voor Beschermd Wonen en ziet toe op de voortgang en kwaliteit van de geleverde ondersteuning binnen Beschermd Wonen. Rogplus verantwoordt de baten en lasten voor Beschermd Wonen in het programma Beschermd Wonen.

2.5.2 Gerealiseerde baten en lasten

Baten/ Lasten	Taakveld BBV	Begrotingsonderdeel	Werkelijk 2021	Primaire Begroting 2022	Tweede Gewijzigde Begroting 2022	Werkelijk 2022
Lasten	6.81 Geëscaleerde zorg 18+	Beschermd Wonen	8.027.671	11.146.400	7.187.400	6.897.910
	Totaal 6.81 Geëscaleerde zorg 18+		8.027.671	11.146.400	7.187.400	6.897.910
Totaal Lasten			8.027.671	11.146.400	7.187.400	6.897.910
Baten	0.8 Overige baten en lasten	Beschermd Wonen	-7.657.134	-10.383.300	-6.899.800	-6.643.889
	Totaal 0.8 Overige baten en lasten		-7.657.134	-10.383.300	-6.899.800	-6.643.889
	6.81 Geëscaleerde zorg 18+	Beschermd Wonen	-370.537	-763.100	-287.600	-254.021
	Totaal 6.81 Geëscaleerde zorg 18+		-370.537	-763.100	-287.600	-254.021
Totaal Baten			-8.027.671	-11.146.400	-7.187.400	-6.897.910
Eindtotaal			0	0	0	0

2.5.3 Ontwikkelingen

In 2022 heeft Rogplus negen zorgaanbieders gecontracteerd waarvan ten opzichte van 2021 zes nieuwe zorgaanbieders. Hierbij zijn drie aanbieders van zogenaamde safehouses (verslavingsproblematiek), een gespecialiseerde aanbieder voor autisme en specialisatie voor jongeren. Rogplus heeft hiermee een gedifferentieerd aanbod voor Beschermd Wonen gerealiseerd.

Sinds 2021 is de Wlz opengesteld voor de doelgroep 'mensen met een psychische kwetsbaarheid'. De verwachting van de Rijksoverheid en de VNG was dat ongeveer 33% van de cliënten vanuit Wmo naar de Wlz zouden worden overgeheveld. Tot op heden is dat in onze regio na herindicaties ongeveer 60% geworden, dit is in lijn met het landelijk beeld. Daarbij heeft een administratieve opschoning plaatsgevonden voor niet verzilverde indicaties. De clientpopulatie voor Beschermd Wonen binnen de Wmo is door de uitname Wlz en de administratieve opschoning fors afgenomen van ongeveer 400 cliënten naar ongeveer 120 cliënten.

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 maakt het mogelijk dat de door de MVS-gemeenten bij Rogplus belegde taken op het gebied van de Wmo uit kunnen worden gevoerd en zo aan de eerdergenoemde doelstellingen kan worden voldaan. Binnen 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 2021	Primaire Begroting 2022	Tweede Gewijzigde Begroting 2022	Werkelijk 2022
Lasten	0.4 Overhead	Overhead	3.957.914	3.738.100	4.101.800	4.010.575
	Totaal 0.4 Overhead		3.957.914	3.738.100	4.101.800	4.010.575
	6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	Overhead	561.900	577.300	837.900	766.310
	Totaal 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-		561.900	577.300	837.900	766.310
Totaal Lasten			4.519.814	4.315.400	4.939.700	4.776.885
Baten	0.8 Overige baten en lasten	Overhead	-4.519.814	-4.315.400	-4.939.700	-4.776.885
	Totaal 0.8 Overige baten en lasten		-4.519.814	-4.315.400	-4.939.700	-4.776.885
Totaal Baten			-4.519.814	-4.315.400	-4.939.700	-4.776.885
Eindtotaal			0	0	0	-0

2.6.3 Ontwikkelingen

Beschermd Wonen

Per 1 januari werd Rogplus verantwoordelijk voor de inkoop, het contractmanagement en het informatiemanagement van Beschermd Wonen. In 2022 is door de gemeenten samen met Rogplus intensief gewerkt aan een aanpak voor verbetering van de doorstroom en vermindering van de wachtlijst.

Jeugdhulp

In 2021 werd het besluit genomen door de colleges en de gemeenteraden om vanaf 2023 de uitvoering van het grootste deel van de Jeugdhulp onder te brengen bij Rogplus. In 2022 is Rogplus samen met de drie gemeenten en Mevis aan de slag gegaan met het realiseren van de voorwaarden om vanaf 1 januari 2023 de uitvoering van de Jeugdhulp op een goede manier ter hand te kunnen nemen.

P&O

In 2022 zijn we de samenwerking gestart met een nieuwe Arbodienst: Ammerlaan Arbo. De eerste reacties op deze nieuwe samenwerking zijn positief. In het voorjaar van 2023 zal een evaluatie plaatsvinden van de samenwerking met deze Arbodienst.

Comm'ant

In 2021 is binnen Rogplus Comm'ant geïmplementeerd. Met dit programma legt Rogplus haar Administratieve Organisatie vast. De voornaamste processen zijn inmiddels vastgelegd. In 2022 is het pakket verder uitgerold en zijn de kwaliteitsmedewerkers van Rogplus gestart met procesaudits. Vanwege de voorbereidingen op het kunnen afgeven van een rechtmatigheidsverklaring over het jaar 2023 en het verbeteren van de interne controle is in 2022 is besloten tot het inrichten van de functie van medewerker AO/IC (Administratieve Organisatie en Interne Controle). In het begin van 2023 zal de werving en selectie plaatsvinden voor deze nieuwe functie.

2.7 Algemene dekkingsmiddelen

De onderstaande tabel geeft een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen.

Overzicht algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2022
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.* Er zijn door Rogplus geen rechtstreekse baten ontvangen uit het Gemeentefonds.
- *Ad 3 Dividend.* Rogplus bezit geen aandelen en heeft daarom geen baten in de vorm van dividend ontvangen.
- *Ad 4 Saldo van de financieringsfunctie.* Er is in 2022 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. De btw op de apparaatskosten wordt specifiek aan de MVS-gemeenten doorberekend.
- *Ad 6. Overige algemene dekkingsmiddelen.* Rogplus heeft geen overige dekkingsmiddelen.

3. Paragrafen

3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

3.1.1 Risicoanalyse

Het weerstandsvermogen 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 in relatie tot de financiële positie.

Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

Omdat Rogplus niet beschikt over reserves of andere vormen van eigen vermogen, is de weerstandscapaciteit nihil. Overschrijding van werkelijke kosten ten opzichte van begroting zal leiden tot een tekort. Dit tekort wordt aangevuld door de gemeenten. Zij zijn de feitelijke risicodragers. Wanneer blijkt dat de totale kosten een overschrijding laten zien, wordt eerst bekeken of via besparingen de kostenoverschrijding beperkt kan worden. Wanneer de overschrijding ten opzichte van de begroting substantieel is, wordt in overleg met de gemeenten een begrotingswijziging in procedure gebracht. Overeenkomstig artikel 11 van de Gemeenschappelijke Regeling Rogplus NWN worden de werkelijke kosten na afloop van het boekjaar in rekening gebracht bij de deelnemende gemeenten.

Inventarisatie van de risico's

Per programma en per begrotingsonderdeel zijn mogelijke risico's geïdentificeerd. 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 totale risicosom bedraagt op basis van de actuele begroting € 2.476.000. De risico's worden gecumuleerd per programma per soort gepresenteerd. Omdat van de actuele begroting uit wordt gegaan, is ook een risicosom voor het programma Jeugdhulp opgenomen.

Programma	Soort	Risicosom
Wmo	Meer voorzieningen verstrekt dan voorzien en/of meer cliënten	682.000
	Hogere prijsstijging dan voorzien	825.000
Beschermd Wonen	Meer cliënten Beschermd Wonen dan voorzien	56.000
	Hogere prijsstijging dan voorzien	112.000
Jeugdhulp	Hogere opdrachtwaarde en/of meer jeugdhulpvervoer	283.000
	Hogere prijsstijging dan voorzien	558.000
		2.516.000

Beheersmaatregelen

Rogplus houdt de ontwikkeling van de aantallen cliënten en de kosten van de Wmo nauwlettend in de gaten. Aan de hand van dashboards en managementrapportages wordt gedurende het gehele jaar gemonitord of de baten en lasten in de pas blijven lopen met de begroting. Rogplus voert actief contractmanagement met alle grote en middelgrote zorgaanbieders in de regio. Tijdens deze gesprekken wordt de ontwikkeling van de zorgvraag besproken. Ook werkt Rogplus samen met de gemeenten voor het versterken van de positie van voorliggende voorzieningen en het welzijnswerk en wijzen de Wmo-consulenten van Rogplus de cliënten actief op alternatieven voor Wmo-voorzieningen als die voor handen zijn.

3.1.2 Financiële kengetallen

De volgende tabel presenteert de financiële kengetallen die gemeenten en gemeenschappelijke regelingen, conform het BBV, op moeten nemen in de begroting en de jaarstukken.

Kengetal	31-12-2022	31-12-2021
netto schuldquote	1,62%	1,21%
netto schuldquote, gecorrigeerd voor verstrekte leningen	1,62%	1,21%
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 geeft 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 maximum norm 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 nul. Vanwege de wijze waarop Rogplus gefinancierd wordt (de gemeenten betalen het verschil tussen de totale kosten en de eigen bijdragen van cliënten) is een nihil solvabiliteitsratio in het geval van Rogplus niet problematisch.
- Structurele exploitatieruimte. Dit cijfer helpt mee om te beoordelen welke structurele ruimte er zijn 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 (fido), door de Provincie omgedoopt in financieringsstatuut, van kracht geworden. De treasuryfunctie wordt als volgt gedefinieerd:

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.

Sinds 1 januari 2022 is Rogplus een Gemeenschappelijke Regeling als Openbaar Lichaam. Sinds dit jaar doet Rogplus daarom aan schatkistbankieren.

In- en externe ontwikkelingen

Gezien de manier waarop Rogplus gefinancierd wordt, is in 2022 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 liquiditeitoverschot is risicoarm uitgezet bij de bank. Omdat de banken in 2022 een negatieve rente hebben gehanteerd zijn hier wel kosten aan gebonden geweest.

Kasgeldlimiet

De kasgeldnorm bepaalt hoeveel kasgeld Rogplus gemiddeld mag hebben geleend in een kwartaal, zoals vastgelegd in de wet. In het volgende schema zijn de normen opgenomen.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	1.230,91			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	17.661	11.139	5.567	2.024
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	-	-	-	-
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	16.430	9.908	4.336	793
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	61.546			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	61.546			
(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 miljoen. 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	1.230,91			
(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)	1.607.143	1.013.610	512.145	186.207
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	17.661	11.139	5.567	2.024

Sinds de verandering van de governancestructuur van stichting naar Gemeenschappelijke Regeling als Openbaar Lichaam in 2022 is Rogplus verplicht schatkistbankieren te hanteren. 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.

Nadat het Openbaar Lichaam bij de Kamer van Koophandel geregistreerd is (januari 2022), heeft Rogplus bij het Rijk de procedure tot deelname aan schatkistbankieren in gang gezet. Deze procedure heeft enkele maanden in beslag genomen.

Sinds april 2022 maakt Rogplus gebruik van schatkistbankieren. In de loop van 2022 zijn alle bankrekeningen van Rogplus gekoppeld aan schatkistbankieren bankrekening van Rogplus Omdat pas eind 2022 schatkistbankieren bij Rogplus volledig operationeel en functioneel was, is in gedurende het jaar de kasgeldlimiet overschreden.

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

3.3 Bedrijfsvoering

3.3.1 Kengetallen

Aantal cliënten en voorzieningen

	2021				2022			
	Maas-sluis	Vlaar-dingen	Schie-dam	Totaal	Maas-sluis	Vlaar-dingen	Schie-dam	Totaal
<u>Schoon Huis</u>								
** cliënten met recht	1.240	2.893	2.893	7.026	1.261	2.951	2.881	7.093
** cliënten aan wie is geleverd	1.167	2.762	2.709	6.638	1.195	2.785	2.726	6.706
<u>Meedoen in de Stad</u>								
** cliënten met recht	453	1.083	1.001	2.537	448	1.014	980	2.442
** cliënten aan wie is geleverd	358	833	720	1.911	356	813	745	1.914
<u>Geclusterd Wonen</u>								
** cliënten met recht	34	129	205	368	32	115	250	397
** cliënten aan wie is geleverd	32	118	193	343	32	110	239	381
<u>Beschermd wonen</u>								
** cliënten met recht				328				205
** cliënten aan wie is geleverd				223				192
<u>Rolvoorzieningen en scootmobielen</u>								
** cliënten met recht	641	1.427	1.416	3.484	677	1.438	1.414	3.529
** cliënten aan wie is geleverd	634	1.400	1.391	3.425	655	1.398	1.367	3.420
<u>Woonvoorzieningen</u>								
** cliënten met recht	563	1.245	1.328	3.136	564	1.235	1.308	3.107
** cliënten aan wie is geleverd	194	407	377	978	195	427	421	1.043
<u>Regiotaxi</u>								
** cliënten met pas	1.835	4.303	3.661	9.799	1.713	3.966	3.424	9.103
** cliënten regiotaxi gebruikt	901	2.288	1.923	5.112	898	2.231	1.917	5.046
<u>TOTAAL</u>								
** cliënten met recht	2.897	6.680	6.131	15.708	2.851	6.489	6.019	15.359
** nieuwe cliënten met recht	676	1.504	1.294	3.474	565	1.211	1.133	2.909
** cliënten aan wie is geleverd en/of regiotaxi gebruiken	2.247	5.304	4.967	12.518	2.290	5.308	5.225	12.823
** cliënten aan wie is geleverd excl. regiotaxi	1.871	4.365	4.263	10.499	1.894	4.363	4.311	10.568
<u>Inwoners (Kenniscentrum MVS)</u>								
Aantal inwoners	33.512	73.861	79.259	186.632	34.148	74.143	79.644	187.935
Aantal inwoners 65+	7.776	15.573	13.826	37.175	7.858	15.735	13.967	37.560
Percentage 65+	23,2%	21,1%	17,4%	19,9%	23,0%	21,2%	17,5%	20,0%

De tabel geeft per voorziening aan hoeveel cliënten in 2021 en 2022 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 referentie zijn de aantallen cliënten afgezet tegen de totale en de aantallen 65+'ers bevolking in de MVS-gemeenten.

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

Leeftijd	Maassluis	Vlaardingen	Schiedam	Totaal MVS
0-14	40	60	76	176
15-24	87	239	243	569
25-44	259	543	561	1.363
45-64	484	1.113	1.120	2.717
65+	1.980	4.517	4.008	10.505
Totaal	2.850	6.472	6.008	15.330

Cliënten kunnen tegelijkertijd indicaties voor verschillende voorzieningen hebben en tegelijkertijd meerdere voorzieningen gebruiken. De volgende tabel geeft weer voor hoeveel verschillende voorzieningen cliënten een indicatie hebben.

Aantal	Maassluis	Vlaardingen	Schiedam	Totaal MVS
1	1.590	3.587	3.213	8.390
2	796	1.807	1.654	4.257
3	330	764	771	1.865
4	113	288	314	715
5	21	26	55	102
6 of meer			1	1
Totaal	2.850	6.472	6.008	15.330

De volgende tabel geeft weer op welke (combinatie van) soorten voorzieningen de cliënten een beroep hebben gedaan in 2021.

Voorziening	Maassluis	Vlaardingen	Schiedam	Totaal MVS
Hulpmiddelen	285	539	566	1.390
Hulpmiddelen+regiotaxi	230	491	389	1.110
Regiotaxi	716	1.629	1.219	3.564
Zorg	731	1.714	1.764	4.209
Zorg+hulpmiddelen	121	253	254	628
Zorg+hulpmiddelen+regiotaxi	293	714	762	1.769
Zorg+regiotaxi	474	1.132	1.054	2.660
Totaal	2.850	6.472	6.008	15.330

Regiotaxi

De Regiotaxi werd ook in 2022 uitgevoerd door Noot Touringcar B.V. In 2022 heeft Regiotaxi 141.048 ritten gereden. Dit is een toename ten opzichte van 2021 (128.644 ritten) en 2020 (124.355 ritten). Het aantal ritten blijft echter nog flink achter bij de periode voor de COVID 19-pandemie en de coronamaatregelen: in 2019 was het aantal gereden ritten nog 217.153.

Het vervoer van het aantal personen over 2022 kwam uit op 162.198 tegenover 147.589 personen in 2021 en 143.788 in 2020. In 2019 werden nog 252.855 personen gevoerd. De score van het op tijd rijden was in 2022 gemiddeld 93,6%. Over 2021 was de score 94,7%.

Regeling Tegemoetkoming meerkosten

In 2022 zijn 2423 aanvragen voor tegemoetkoming meerkosten verwerkt, 1681 reguliere verstrekkingen en 742 vertrekkingen in het kader van de herstelactie (zie paragraaf 5.5 en 6.3). De aantallen betreffen de aanvragen die in het kalenderjaar 2022 zijn gedaan. Aanvragen met betrekking op 2021 kunnen tot juni 2022 in worden gediend en aanvragen voor 2022 tot juni 2023. De in de tabel opgenomen reguliere verstrekkingen in Vlaardingen zijn dus verwerkt in 2022, maar hebben betrekking op aanvragen over 2021 en eerder.

Tegemoetkoming meerkosten	Regeling	Maassluis	Vlaardingen	Schiedam	Totaal MVS
Reguliere verstrekking	Eigen risico	381	280	548	1.209
	Langdurige indicatie	159	73	240	472
Herstelactie	Eigen risico	101	154	228	483
	Langdurige indicatie	50	78	131	259
		691	585	1.147	2.423

Aantal beschikkingen

De volgende tabel geeft weer hoeveel beschikkingen Rogplus in 2021 zijn verstrekt.

Voorziening	Maassluis	Vlaardingen	Schiedam	Totaal MVS
Schoon Huis	425	999	919	2.343
Meedoen in de Stad	289	634	655	1.578
Geclusterd wonen	7	30	68	105
Beschermd wonen	50	79	142	271
Rolvoorzieningen en scootmobielen	265	517	471	1.253
Woonvoorzieningen	134	294	308	736
Regiotaxi	361	817	677	1.855
Regeling	865	775	1.426	3.066
Schoon Huis Aanvullend	2	40	22	64
Totaal	2.398	4.185	4.688	11.271
Afgewezen	166	207	347	720

Doorlooptijd beschikkingen

Het uitgangspunt van Rogplus is zo snel mogelijk de melding of aanvraag af te handelen. Als uit het 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 van de doorlooptijd is 8,6 werkdagen. Dit is binnen de termijn van twee weken.

De tabel op de volgende bladzijde geeft de gemiddelde doorlooptijd per soort voorziening weer.

Voorziening / Regeling	Dagen
Schoon Huis	1,5
Schoon Huis Aanvullend	1,5
Beschermd wonen	1,4
Meedoen in de Stad	4,4
Regiotaxi	2,3
Rolvoorzieningen en scootmobielen	8,5
Regeling	14,9
Geclusterd wonen	16,8
Woonvoorzieningen	31,7

Klachten

Klachten worden verdeeld in twee groepen; interne en externe klachten. Interne klachten betreffen de eigen organisatie en externe klachten hebben betrekking op producten en dienstverlening van de gecontracteerde aanbieders. De kwaliteitsmedewerkers handelen de interne klachten af volgens de wettelijke regels van de AWB. Klachten over gecontracteerde aanbieders worden door de gecontracteerde aanbieders volgens het eigen klachtenprotocol afgehandeld. De kwaliteitsmedewerkers van Rogplus volgen en registreren de klacht; indien nodig wordt er bemiddeld.

Een informele klacht wordt mondeling of per email ingediend en een formele klacht wordt schriftelijk ingediend en voorzien van een handtekening. Beide worden conform de wettelijke regels van de AWB afgehandeld.

Klachten	Intern: Rogplus		Extern: aanbieders	
	2021	2022	2021	2022
Formele klachten	4	2	2	3
Informele klachten	19	24	191	200
Totaal:	23	26	193	203

In 2022 zijn 26 klachten (2 formeel en 24 informeel) over Rogplus ontvangen ten opzichte van 23 klachten (4 formeel en 19 informeel) in 2021. Van de 26 klachten zijn er 14 gegrond verklaard. De klachten hadden betrekking op:

- Onvoldoende onderzoek
- Overschrijden wettelijk termijn bij afhandelen aanvraag
- Onvoldoende/geen communicatie

Er zijn geen klachten binnengekomen over de afhandeling van de meerkostenvergoeding. Dit is een mooi resultaat, gezien het feit dat in 2020 en 2021 merendeel van de interne klachten betrekking hadden op de meerkosten. Er is hard gewerkt om de achterstanden weg te werken en dit is terug te zien in de klachtencijfers.

Rogplus heeft te maken met ziekmeldingen en veel nieuwe medewerkers. Er is sprake van achterstanden en hoge werkdruk. In dit licht zijn 14 gegronde klachten een positieve uitkomst. Met de medewerkers die betrokken zijn bij de desbetreffende klachten is het gesprek aangegaan.

Bij slechts vier aanbieders is het aantal gegronde klachten meer dan 0,5 % van het aantal cliënten dat door de aanbieder bediend wordt. Medipoint (leverancier van scootmobielen en rolvoorzieningen) heeft de meest gegronde klachten op zijn naam staan. Cliënten moesten in sommige gevallen maanden wachten op hun (gerepareerde) voorziening. Slechte bereikbaarheid, weinig personeel, en slechte communicatie zijn de meest voorkomende klachten.

De klachten bij Welzorg (ook scootmobielen en rolvoorzieningen) hebben eveneens te maken met langere levertijden van de onderdelen en reparaties. Sinds kort belt Welzorg wekelijks met de cliënten over de stand van zaken van leveringen en reparaties. Al zijn de onderdelen er nog niet, zij worden op de hoogte gehouden van de laatste stand van zaken. Dit heeft een positief effect, want in het laatste kwartaal 2022 zijn de klachten aanzienlijk verminderd.

De klachten van de zorgaanbieders Schoon Huis hebben met name te maken met bezettingsproblemen. Weinig personeel en hoog ziekteverzuim heeft ervoor gezorgd dat cliënten soms weken geen hulp kregen.

NOOT verzorgt de Regiotaxi en heeft dit jaar de meest getelde klachten. Omdat de Regiotaxi maandelijks gemiddeld 12000 ritten per maand verzorgd, valt verhoudingsgewijs het percentage klachten veel lager uit ten opzichte van de andere aanbieders. Het totaal aantal klachten bedraagt ten opzichte van het aantal ritten in 2022 nog geen 0,5%.

Sinds 1 augustus 2022 wordt het leerlingenvervoer ook verzorgd door NOOT. Vanaf die periode zijn meer klachten binnengekomen. De klachten waren grotendeels te verklaren door personeelskrapte; zowel bij de centrale als in de uitvoering van de ritten. Om leerlingen op tijd naar en van school te kunnen brengen heeft Noot ervoor gekozen leerlingenvervoer voorrang te geven op het Wmo-vervoer. Rogplus monitort vanaf augustus de dienstverlening van Noot en is samen met de gemeenten in gesprek met NOOT om verbetering te realiseren. Sinds december is het Wmo vervoer kwalitatief gezien weer op het oude niveau.

Bemiddeling

In 2022 hebben er 42 bemiddelingsgesprekken plaatsgevonden. Dit zijn 16 gesprekken meer dan vorig jaar. 14% van de gesprekken was op verzoek van de cliënt. De gesprekken gingen over:

- zorgmijders
- grensoverschrijdend gedrag van cliënten
- redelijke eisen van cliënt (niet conform werkafspraken)
- cliënt niet tevreden over de hulp/begeleiding

In de meeste gevallen is er een positief eindresultaat behaald. Bemiddeling tussen cliënt en zorgaanbieder worden door beide partijen zeer gewaardeerd. Bij twee cliënten is de zorg beëindigd. Hierbij is gebruik gemaakt van de regeling 'weigering en beëindiging Wmo-ondersteuning'. Bij drie bemiddelingsgesprekken is de zorg overgedragen naar een andere zorgaanbieder. Eén gesprek was op verzoek van een Pgb aanbieder en cliënt. Dit gesprek is samen met team Pgb gedaan.

Beroep en bezwaar

In 2022 is het aantal ingediende bezwaarschriften verder afgenomen. Er zijn 43 bezwaarschriften ingediend ten opzichte van 179 bezwaarschriften in 2020 en 78 bezwaarschriften in 2021. In 2022 is tegen 0,4% van het totaal aantal beschikkingen een bezwaarschrift ingediend. In 2021 was dit 0,6%.

De meeste bezwaarschriften, 13, zijn ingediend tegen beschikkingen met betrekking tot de tegemoetkoming in de meerkosten, gevolgd door circa 11 bezwaarschriften tegen beschikkingen voor rolvoorzieningen en 7 beschikkingen voor Meedoen in de Stad.

Van de 43 in 2022 ingediende bezwaarschriften is er 1 gegrond verklaard, 12 zijn ongegrond verklaard, verder zijn er 22 ingetrokken en 2 niet-ontvankelijk verklaard. De resterende 6 ingediende bezwaarschriften zijn nog in behandeling.

In 2022 zijn 7 beroepschriften ingediend tegen 17 in 2021. Vier hiervan zijn nog in behandeling. Eén beroep is ongegrond verklaard, één is niet-ontvankelijk en één is ingetrokken. Ook zijn in 2022 zeven hoger beroepschriften ingediend, deze zijn alle zeven nog in behandeling.

3.3.2 Personeel en organisatie

Een overzicht van de bezetting per 31-12-2022 geeft het volgende beeld:

Afdeling	Aantal	Fte
Directie en Staf	11	9,9
Uitvoering	51	43,6
Bedrijfsvoering	34	29,6
Totaal	96	83,1

Naast de vaste formatie waren aan het einde van 2022 7,97fte werkzaam vanuit externe bureaus. De extra inhuur is bedoeld om teams met een hoge werkdruk (onder andere door de herindicatietrajecten) te ontlasten en ter vervanging van langdurige zieken.

Doorontwikkeling Afdeling Bedrijfsvoering en afdeling Uitvoering

Zowel de afdeling Bedrijfsvoering als de afdeling Uitvoering hebben plannen gemaakt voor de doorontwikkeling van hun afdeling. Hierbij is rekening gehouden met het huidige takenpakket maar ook de ontwikkelingen waar Rogplus en specifiek de afdelingen Bedrijfsvoering en Uitvoering de komende jaren mee te maken krijgen. In een herstructureringsplan zijn alle veranderingen verwerkt die nodig zijn om de afdelingen toekomstbestendig te laten zijn. Belangrijke uitgangspunten hierbij zijn het ontwikkelen en (breder) benutten van talenten en kwaliteiten van medewerkers en het behoud van werk voor alle medewerkers.

Team Communicatie en Beleidsadvisering

De directie van Rogplus heeft een extern communicatieadviseur gevraagd te adviseren over de interne en externe communicatie van Rogplus en de wijze van borging ervan. Zijn advies is onder andere om een team samen te stellen met professionals die zich bezighouden met de verschillende facetten van communicatie en beleidsadvisering. Dit

advies is door Directie en MT aangenomen. We verwachten dat Rogplus met de inzet van team Communicatie en Beleidsadvisering zowel intern als extern zichtbaarder is, een communicatief vaardigere organisatie wordt en effectiever (cliëntgericht) communiceert. Team Communicatie en Beleidsadvisering gaat deel uit maken van de werkeenheid Staf. Eind 2022 heeft de ondernemingsraad een adviesaanvraag ontvangen over de vorming van dit nieuwe team. Begin 2023 vindt de implementatie plaats.

Nieuwe arbodienst

Vanaf juli 2022 werkt Rogplus samen met een nieuwe arbodienst (Ammerlaan Arbo). Deze arbodienst hanteert korte lijnen en heeft veel aandacht voor preventie. Tevens is Rogplus overgestapt van een vangnetregeling naar een maatwerkregeling zodat we als werkgever zelf de deskundigen kunnen kiezen die we nodig hebben voor verzuim & preventie.

Vitaliteit

Ook in 2022 heeft de vitaliteitswerkgroep weer allerlei activiteiten georganiseerd waarbij aandacht is besteed aan zowel mentale als fysieke vitaliteit.

Projectmatig werken

Rogplus gaat meer projectmatig werken waarin we talenten van medewerkers benutten en ruimte geven vanuit de uitvoering van de organisatie om te werken aan datgene wat onze dienstverlening aan cliënten en samenwerking met partners binnen het sociaal domein versterkt. Om het projectmatig werken te stimuleren heeft er eind 2022 een in company training plaatsgevonden. Tijdens deze training kregen medewerkers handvatten over onder andere de methodiek, structuur, inrichting en beheersing van projecten. Wegens grote belangstelling en succes wordt de training in 2023 herhaald.

Ziekteverzuim

Een overzicht van het ziekteverzuim over 2022 geeft het volgende beeld.

Afdeling	Exclusief zwangerschap		Inclusief zwangerschap	
	2021	2022	2021	2022
Directie en Staf	9,04%	7,91%	9,04%	7,91%
Bedrijfsvoering	7,49%	6,47%	7,49%	6,47%
Uitvoering	6,82%	12,13%	10,18%	14,11%
Totaal	7,43%	8,64%	8,62%	9,34%

Terugkijkend naar 2021 is het verzuimpercentage in 2022 gestegen (1,21%). De impact van corona en griep was in 2022 goed zichtbaar in het verzuim. Het jaar kenmerkte zich door stijgingen en dalingen binnen korte tijd. In het merendeel van de gevallen kwam dit door een sterke toe- of afname van het aantal corona- of griepgevallen. Maar ook een stijging van langdurend psychisch verzuim speelde een rol.

3.3.3 Informatisering en automatisering

Topdesk

Begin 2022 is gestart met het gebruik van Topdesk. Topdesk is een applicatie waarmee de dienstverlening vanuit ICT beter gestroomlijnd wordt. Vragen via de e-mail worden verwerkt tot tickets en die vragen worden vervolgens gedocumenteerd. Ook is het mogelijk om in dit systeem de hardware zorgvuldig te registreren. Op termijn zal er een

medewerkersportaal worden ingericht, waardoor vragen van gebruikers nog sneller beantwoord kunnen worden.

Extern advies

In februari 2022 is een onderzoek gestart naar het functioneren van de ICT-functie. Fazili Consulting heeft het onderzoek uitgevoerd. De conclusies uit dit onderzoek zijn dat binnen Rogplus meer aandacht moet zijn voor de ontwikkeling van een visie op de ICT-functie, dat projectmatig werken binnen de afdeling nog aandacht nodig heeft, de inzet en betrokkenheid van de medewerkers ICT bovengemiddeld is, Business Intelligence nog onvoldoende benut wordt en de aanbesteding, contractmanagement en specifiek de aansturing van de externe leverancier PQR verbetering behoeven.

De volgende acties hebben op basis van dit onderzoek plaatsgevonden:

- Het aanstellen van een nieuwe service delivery manager PQR.
- De inhuur van een Business Intelligence specialist.
- Het project de Modern Workplace is gestart.
- Een Pentest is uitgevoerd.

Modern Workplace

Sinds de overname van het contract medio 2021 heeft de nieuwe externe leverancier nog altijd problemen met het beheer van onze devices, netwerk en systemen. De reden hiervan is dat niet alle applicaties en servers in een door PQR gebouwde omgeving draaien. De Modern Workplace voorziet hierin. In 2022 is de aanbieding gedaan om over te gaan naar de Modern Workplace. De uitrol van de Modern Workplace zal in april 2023 plaatsvinden.

Service delivery manager

Omdat Rogplus niet tevreden was over de service en dienstverlening vanuit PQR, is vanuit PQR een nieuwe service delivery manager naar voren geschoven. Sindsdien zijn er maandelijks serviceoverleggen. Ook is er nu een twee wekelijks beheeroverleg op technisch vlak van start gegaan, hierbij worden ook de doorlooptijden van de tickets onder de loep genomen.

Nieuwe mobiele telefoons

Op het bericht dat het 3G netwerk wordt uitgeschakeld is besloten om 80 telefoons te vervangen. Veel van onze medewerkers hadden een telefoon waarmee niet via het 4/5G netwerk gebeld kon worden. Ook was het beheer op de telefoons verouderd. De mobiele telefoons werden waar nodig vervangen voor de iPhone SE. Het beheer werd aangepast, door Jamf Pro aan te schaffen en Apple dep-portal te gaan gebruiken.

BI module

In augustus 2022 werd een BI module van Zorgned aanschaf. Middels deze module wordt Rogplus minder kwetsbaar als het gaat om het bouwen en onderhouden van dashboard voor managementinformatie. De module faciliteert het weergeven van de data uit het cliëntvolgsysteem RondOm.

Pentest

In oktober 2022 werd door een externe partij een Pentest uitgevoerd. Uit deze test bleek dat een aantal zaken omtrent de beveiliging niet op orde waren. Zo bood de firewall onvoldoende beveiliging, hadden een aantal account te hoge rechten en voldeed het wachtwoordbeleid niet de standaard. Hierop is door de afdeling ICT direct actie ondernomen.

3.3.4 Informatiebeveiliging en privacy

Oorlog Oekraïne

Na het uitbreken van de oorlog in Oekraïne, nam wereldwijd de digitale dreiging vanuit Rusland toe. PQR heeft ons hiervoor gewaarschuwd. De procedure beveiligingsincidenten en datalekken is daarop extra onder de aandacht gebracht.

Verwerkersovereenkomsten

In 2022 is Rogplus veranderd van organisatiestructuur. Voorheen was Rogplus een Gemeenschappelijk Regeling, dit is veranderd naar een Openbaar Lichaam. Er is een brief gestuurd naar alle organisaties waarmee Rogplus een verwerkingsovereenkomst heeft afgesloten om deze wijziging aan te kondigen.

Verwerkingenregister

Het verwerkingenregister is in 2022 bijgewerkt. In 2023 zal het verwerkingenregister uitgebreid worden met de verwerkingen die voor de jeugdopdracht moeten worden uitgevoerd. Door de aanstelling van Privacy Officer en nieuwe CISO kan er ook op de juiste wijze een onafhankelijke controle plaats vinden van de Functionaris Gegevensbescherming.

Scholing Privacy

Eind 2022 konden medewerkers van Rogplus zich weer inschrijven voor een nieuwe training over privacy. In totaal hebben 95 medewerkers zich ingeschreven voor de training. Daarnaast hebben de Functionaris gegevensbescherming, Privacy Officer, CISO, medewerker juridische zaken en teamleiders een training AVG gevolgd bij Vijverberg (AVG: de Algemene verordening gegevensbescherming in de praktijk') en werden door de FG, PO en CISO een Cursus informatieveiligheid gevolgd bij BMC

Loggingbeleid

Begin 2022 is er gelogd op onrechtmatigheden, bijvoorbeeld wanneer er een client van Rogplus in het nieuws kwam. Er wordt dan gekeken of dit dossier niet onrechtmatig is ingezien. In 2022 zijn er op basis van de steekproeven geen onrechtmatigheden geconstateerd.

Registratie Datalekken

In 2022 zijn twee datalekken gemeld bij de functionaris gegevensbescherming van Rogplus. Een verkeerd verzonden e-mail en een e-mail waarin te veel gegevens van cliënten in een Excel bestand naar de zorgaanbieder werd verzonden. Beide e-mails zijn verwijderd nadat Rogplus contact had opgenomen met de ontvanger. Daarmee zijn de datalekken op de juiste wijze afgehandeld.

SIEM SOC

Naar aanleiding van de Pentest zijn twee offertes opgevraagd voor het realiseren een SIEM SOC dienstverlening (Security information & event management en Security Operations Center). De CISO zal in 2023 een keuze maken over welke datamonitoring het meest geschikt is voor Rogplus.

Werkgroep BIO en AVG

Na het vertrek van de medewerker die de rollen van Privacy Officer en CISO bekleedde is eind 2022 een werkgroep BIO en AVG gevormd. Dit team bestaat uit een Chief Information Security Officer (CISO), een Functionaris Gegevensbescherming (FG) en Privacy Officer (PO). De werkgroep wordt aangestuurd door de twee teamleiders van Bedrijfsvoering.

3.3.5 Financieel beheer

Financieel 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. Het voornaamste onderdeel hiervan zijn de samenstelling en tijdige aanlevering van de planning en control producten (P&C): kaderbrief, begroting, tussenrapportages en jaarstukken.

Planning & Control

In 2022 heeft Rogplus elk kwartaal financiële voortgangsrapportages 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 2022 is tweemaal gewijzigd om beter aan te sluiten op voortschrijdende inzichten in het beroep op de Wmo in de MVS-gemeenten. Zowel de jaarstukken 2021 als de begroting 2023 zijn gepubliceerd op de website, zowel in de volledige vorm als in een infographic.

De provincie Zuid-Holland heeft de begroting 2023 beoordeeld op structureel en reëel begrotingsevenwicht, volgens de uitgangspunten van de Gemeentewet. Zij hebben geconcludeerd dat de begroting voldoet aan de criteria voor regulier (repressief) toezicht. Dit houdt in dat Rogplus de begroting direct kan uitvoeren en dat de provincie begrotingswijzigingen niet vooraf goed hoeft te keuren.

Financieel systeem

Rogplus heeft in 2022 het financiële systeem AFAS verder geoptimaliseerd. De aanbevelingen van de accountant uit het verslag van bevindingen over de jaarstukken en de interim-controle zijn in 2022 deels opgepakt. Dit heeft geleid tot een afname van het aantal bevindingen.

Rechtmatigheid

De rechtmatigheidsaspecten monitort Rogplus door verbijzonderde interne controles (VIC's). Een VIC behelst een controle op de werking van de interne controle die medewerkers zelf uitvoeren als onderdeel van hun reguliere werkprocessen. De resultaten van de VIC's worden gedeeld met de accountant. De accountant toetst mede op basis van de VIC's of de in de programmarekening opgenomen baten en lasten, de balansmutaties en de vastlegging daarvan in de administraties en de financiële verslaglegging in

overeenstemming zijn met de begroting, wetten en verordeningen. In 2022 is besloten dat overheden voor het eerst over het boekjaar 2023 een rechtmatigheidsverklaring moeten afgeven. Ter voorbereiding daarop is Rogplus in gesprek met de gemeenten en accountant over dit onderwerp.

In september is bericht ontvangen van Gedeputeerde Staten (GS) dat de begroting 2023 voldoet aan de gestelde eisen in wet- en regelgeving. Hiermee is voldaan aan de belangrijkste voorwaarden om voor repressief begrotingstoezicht in aanmerking te komen. De accountant heeft over de jaarstukken 2021 een goedkeurend oordeel verstrekt.

De sociale verzekeringsbank (SVB) verzorgt voor pgb-gebruikers de uitbetaling van de salarissen en declaraties. Net als voorgaande jaren heeft de SVB, op basis van eigen bevindingen en controles van de accountant, moeten stellen dat de uitvoering van de Jeugdwet en de Wmo in 2022 niet rechtmatig is geweest. Om zelf een beeld te krijgen van de rechtmatigheid van het beheer en het gebruik van pgb's in de MVS-gemeenten heeft Rogplus steekproefsgewijs controles uitgevoerd, waarbij nagegaan is of de pgb-houders de zorg geleverd hebben gekregen, zoals geïndiceerd. De controles laten een overwegend positief beeld zien.

3.4 Openbaarheidsparagraaf

De Wet open overheid (Woo) regelt het recht op informatie over alles wat de overheid doet. Het is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). De wet is op 1 mei 2022 in werking getreden. Rogplus ziet de Woo als een belangrijk middel om transparant te zijn over haar werkzaamheden. Rogplus beoordeelt Woo-verzoeken fair en stuurt, indien aan het verzoek kan worden voldaan, de stukken zo spoedig mogelijk aan de aanvrager.

In 2022 heeft Rogplus twee (toen nog) Wob-verzoeken ontvangen en heeft tijdig aan beide verzoeken voldaan.

JAARREKENING

4. Balans

4.1 Liquidatie Stichting ROGplus NWN

4.1.1 Verandering governancestructuur

Met ingang van 2022 is de governancestructuur van Rogplus gewijzigd. Per 1 januari 2022 is Rogplus niet langer een stichting, maar een gemeenschappelijke regeling in de vorm van een openbaar lichaam (GR-OL). Hoewel de GR-OL vanaf 1 januari 2022 actief is, is de inschrijving van de GR-OL bij de Kamer van Koophandel pas op 6 januari 2022 geformaliseerd. De GR-OL heeft alle activiteiten, verplichtingen en verantwoordelijkheden overgenomen van de Stichting ROGplus NWN.

4.1.2 Besluitvorming liquidatie

Hoewel de stichting nog bestaat is deze sinds 2022 inactief. De stichting moet nog op worden geheven. De directeur van de GR-OL Rogplus is formeel ook de directeur van de Stichting ROGplus NWN (in liquidatie). In deze functie is hij gemachtigd de liquidatie van de stichting te voltooien. Om dit te kunnen doen moet het Algemeen Bestuur van de GR-OL Rogplus eerst besluiten de bezittingen, rechten en verplichtingen over te nemen van de stichting. De jaarrekening 2021 van de stichting geldt dan als liquidatiejaarrekening

Met de start van de GR-OL is dit in de praktijk al sinds 2022 het geval, maar het Algemeen Bestuur van Rogplus heeft hiertoe (pas) formeel besloten in de vergadering van 5 juli 2023. Het Algemeen Bestuur heeft in deze vergadering besloten:

- De eindbalans, zoals opgenomen in de definitieve jaarstukken 2021 van de stichting, vast te stellen als de openingsbalans van de GR-OL.
- Vast te stellen dat de GR-OL Rogplus de taken en werkzaamheden voortzet van de stichting.
- Vast te stellen dat alle bezittingen, rechten en verplichtingen van de stichting per 6 januari 2022 zijn overgegaan naar de GR-OL.
- Kennis te nemen van de opdracht van de directeur tot liquidatie van deze stichting

4.1.3 Financiële gevolgen liquidatie

Als onderdeel van het proces tot liquidatie van de stichting heeft een opschoning van de balansposten plaats gevonden. Alle verouderde, niet goed te onderbouwen bedragen zijn afgeboekt. Hiermee zijn feitelijk de afrekeningen tussen Rogplus en de gemeenten in eerdere jaren gecorrigeerd. Voor de (nieuwe) gemeenschappelijke regeling geldt nu dat alle waarden op de balans traceerbaar en herleidbaar zijn.

Voor de opschoning van de balansposten zijn in totaal € 284.360 aan eenmalige lasten in de jaarrekening 2022 van de GR-OL Rogplus opgenomen. Deze zijn opgebouwd uit een nadeel van € 64.750 voor Maassluis, een voordeel van € 130.805 voor Vlaardingen en een nadeel van € 350.415 voor Schiedam.

Ook is in het kader van de verandering van de governancestructuur van Rogplus per 1 januari 2022 het overzicht van activa opgeschoond. Alle activa met per 1 januari 2022 een boekwaarde van minder dan € 2.500 zijn overgeheveld van de Stichting Rogplus naar de

nieuwe Gemeenschappelijke Regeling als Openbaar Lichaam en vervolgens afgeboekt en gedesinvesteerd. De totale som van deze desinvesteringen bedraagt € 35.961.

4.2 Uitleg balans

De eindbalans van de Stichting ROGplus NWN geldt als liquidatiebalans. Dit betekent dat in de balans de standen over 2021 betrekking hebben de Stichting Stichting ROGplus NWN en de standen over 2022 op de GR-OL Rogplus.

Op de volgende bladzijde staat de balans van Rogplus over 2022. Vanwege de wijzigingen in de governancestructuur heeft de balans drie kolommen in plaats van twee:

- De rechter kolom geeft de eindbalans van de stichting in 2021 weer. Omdat deze jaarstukken betrekking hebben op de GR-OL en niet op de stichting dient de balansstanden in deze kolom ter referentie.
- De middelste kolom geeft de (lege) balans van de GR-OL op het moment van inschrijving bij de Kamer van Koophandel. Omdat formeel na dit moment de overdracht van activa en passiva van de stichting aan de GR-OL plaats heeft gevonden is de stand van alle balansposten in deze kolom € 0.
- De linker kolom presenteert de balans van de GR-OL aan het einde van 2022.

BALANS	GR-OL	GR-OL	Stichting
Boekjaar 2022	Rogplus	Rogplus	ROGplus NWN
Activa	31-12-2022	6-1-2022	31-12-2021
Vaste activa			
<u>Materiële vaste activa</u>			
Overige materiële vaste activa	319.835	0	315.396
Totaal vaste activa	319.835	0	315.396
Vlottende activa			
<u>Uitzettingen</u>			
Vorderingen op openbare lichamen	494.121	0	265.015
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	10.078.491		
Overige vorderingen	180.883	0	487.341
<u>Liquide middelen</u>			
Kas en banksaldi	1.676.599	0	13.608.201
<u>Overlopende activa</u>			
Overige overlopende activa	471.585	0	667.106
Totaal vlottende activa	12.901.680	0	15.027.663
TOTAAL	13.221.514	0	15.343.059
Passiva	31-12-2022	6-1-2022	31-12-2021
Vaste passiva			
<u>Eigen vermogen</u>			
Bestemmingsreserves	0	0	0
<u>Vreemd vermogen</u>			
Voorzieningen	0	0	0
Totaal vaste passiva	0	0	0
Vlottende passiva			
<u>Vlottende schulden</u>			
Overige vlottende schulden	793.803	0	392.265
<u>Overlopende passiva</u>			
Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheden	7.541.498	0	10.430.797
Overige overlopende passiva	4.886.213	0	4.519.997
Totaal vlottende passiva	13.221.514	0	15.343.059
TOTAAL	13.221.514	0	15.343.059

5. Overzicht van baten en lasten

5.1 Uitgangspunten

Rogplus verzorgde in 2022 de uitvoering van de Wmo individuele verstrekkingen, Beschermd Wonen voor de deelnemers aan de Gemeenschappelijke Regeling Nieuwe Waterweg Noord. In opdracht van de MVS-gemeenten voert Rogplus ook backofficetaken voor jeugdhulp en leerlingenvervoer en jeugdhulpvervoer uit. De uitgaven en de kosten van Rogplus worden ten laste gebracht van BBV-taakvelden 0.4 Overhead, 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO), 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+, 6.72 Maatwerkdienstverlening 18- en 6.81 Geëscaleerde zorg 18+.

De inkomsten bestaan uit bijdragen in de kosten (hierna: eigen bijdragen) voor verschillende Wmo-voorzieningen, bijdragen van cliënten voor vervoer met de Regiotaxi, bijdragen van cliënten aan de Aanvullende Algemene Voorziening Schoon Huis 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. Deze inkomsten worden verantwoord onder BBV-taakvelden 0.8 Overige baten en lasten, 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+ en 6.81 Geëscaleerde zorg18+.

De programmaverantwoording is opgesteld volgens het stelsel van baten en lasten. Voor zover mogelijk zijn alle directe verplichtingen uit de in 2022 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 2021 is de primaire begroting 2022 van Rogplus vastgesteld. Op basis van voortschrijdende inzichten is begin 2022 voorgesteld deze primaire begroting te wijzigen. De wijziging is medio 2021 vastgesteld. In het derde kwartaal is een tweede wijziging op doorgevoerd op de begroting 2022 van Rogplus. De begrotingswijzigingen zijn gespecificeerd in bijlage 8.

Met ingang van 2022 is de governancestructuur van Rogplus gewijzigd. Per 1 januari 2022 is Rogplus niet langer een stichting, maar een gemeenschappelijke regeling in de vorm van een openbaar lichaam (GR-OL). De GR-OL zet de taken en werkzaamheden van de Stichting voort. In de programmarekening zijn in de tabellen de werkelijke bedragen over 2021 opgenomen. Deze hebben betrekking op de Stichting, terwijl de bedragen over 2022 (begroting en realisatie) betrekking op de GR-OL. De bedragen over 2021 dienen ter vergelijking.

5.2 Totaaloverzicht

Baten/ Lasten	Werkelijk 2021	Primaire Begroting 2022	Tweede Gewijzigde Begroting 2022	Werkelijk 2022
Lasten	58.343.943	74.018.900	61.545.700	60.637.357
Baten	-58.343.943	-74.018.900	-61.545.700	-60.637.357
Eindtotaal	0	0	0	0

Lasten:

Programma	Werkelijk 2021	Primaire Begroting 2022	Tweede Gewijzigde Begroting 2022	Werkelijk 2022
Wmo	45.796.457	58.557.100	49.418.600	48.962.562
Beschermd Wonen	8.027.671	11.146.400	7.187.400	6.897.910
Overhead	4.519.814	4.315.400	4.939.700	4.776.885
Eindtotaal	58.343.943	74.018.900	61.545.700	60.637.357

Baten:

Onderdeel	Werkelijk 2021	Primaire Begroting 2022	Tweede Gewijzigde Begroting 2022	Werkelijk 2022
Bijdrage gemeenten	-56.492.611	-71.043.600	-59.423.600	-58.461.524
Eigen bijdragen	-1.480.289	-2.327.800	-1.690.400	-1.751.348
Inkomsten Regiotaxi	-372.327	-627.900	-425.800	-415.517
Bijdrage AAV Schoon huis	1.284	-19.600	-5.900	-8.967
Eindtotaal	-58.343.943	-74.018.900	-61.545.700	-60.747.599

De totale lasten van Rogplus over 2022 zijn per saldo € 908.343 lager dan begroot. De inkomsten uit eigen bijdragen van cliënten (inclusief bijdragen voor de Regiotaxi) zijn € 53.732 hoger uitgevallen dan begroot. Het totaal van de gemeentelijke bijdragen valt € 962.076 lager uit dan begroot. Inherent aan de financieringswijze van Rogplus is het resultaat € 0.

De tabel hieronder geeft de baten en lasten per BBV-taakveld weer

Baten/ Lasten	Taakveld BBV	Werkelijk 2021	Primaire Begroting 2022	Tweede	
				Gewijzigde Begroting 2022	Werkelijk 2022
Lasten	0.4 Overhead	3.957.914	3.738.100	4.101.800	4.010.575
	6.6 Maatwerkvoorziening (WMO)	5.394.297	6.713.100	5.679.000	5.974.729
	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	40.402.160	51.844.000	43.739.600	42.987.833
	6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	561.900	577.300	837.900	766.310
	6.81 Geëscaleerde zorg 18+	8.027.671	11.146.400	7.187.400	6.897.910
Totaal Lasten		58.343.943	74.018.900	61.545.700	60.637.357
Baten	0.8 Overige baten en lasten	-56.492.611	-71.043.600	-59.423.600	-58.461.524
	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-1.480.795	-2.212.200	-1.834.500	-1.921.811
	6.81 Geëscaleerde zorg 18+	-370.537	-763.100	-287.600	-254.021
Totaal Baten		-58.343.943	-74.018.900	-61.545.700	-60.637.357
Eindtotaal		0	0	0	0

De tabel hieronder geeft per programma de baten en lasten per BBV-taakveld weer

Programma	Baten/ Lasten	Taakveld BBV	Werkelijk 2021	Primaire Begroting 2022	Tweede	
					Gewijzigde Begroting 2022	Werkelijk 2022
Wmo	Lasten	6.6 Maatwerkvoorziening (WMO)	5.394.297	6.713.100	5.679.000	5.974.729
		6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	40.402.160	51.844.000	43.739.600	42.987.833
	Totaal Lasten		45.796.457	58.557.100	49.418.600	48.962.562
	Baten	0.8 Overige baten en lasten	-44.315.663	-56.344.900	-47.584.100	-47.040.750
		6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-1.480.795	-2.212.200	-1.834.500	-1.921.811
Totaal Baten		-45.796.457	-58.557.100	-49.418.600	-48.962.562	
Totaal Wmo		0	0	0	0	
Beschermd	Lasten	6.81 Geëscaleerde zorg 18+	8.027.671	11.146.400	7.187.400	6.897.910
Wonen	Totaal Lasten		8.027.671	11.146.400	7.187.400	6.897.910
	Baten	0.8 Overige baten en lasten	-7.657.134	-10.383.300	-6.899.800	-6.643.889
		6.81 Geëscaleerde zorg 18+	-370.537	-763.100	-287.600	-254.021
	Totaal Baten		-8.027.671	-11.146.400	-7.187.400	-6.897.910
Totaal Beschermd Wonen			0	0	0	0
Overhead	Lasten	0.4 Overhead	3.957.914	3.738.100	4.101.800	4.010.575
		6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	561.900	577.300	837.900	766.310
	Totaal Lasten		4.519.814	4.315.400	4.939.700	4.776.885
	Baten	0.8 Overige baten en lasten	-4.519.814	-4.315.400	-4.939.700	-4.776.885
Totaal Baten			-4.519.814	-4.315.400	-4.939.700	-4.776.885
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.

Bij 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 toegerekend. Voor Regiotaxi zijn de kosten verdeeld op basis van het aantal verreden 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 bij de centrumgemeente Vlaardingen. Vanaf 2022 wordt de centrumregeling geleidelijk afgebouwd.
- Overhead. Conform de Gemeenschappelijke Regeling worden deze kosten over de gemeenten verdeeld aan de hand van de in de volgende paragraaf genoemde verdeelsleutel.

Verdeelsleutel

De verdeelsleutel van de kosten van de uitvoering 2022 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 de Regiotaxi;
- Het aantal unieke cliënten;
- Het aantal aanvragen;

In de begroting 2022 is per gemeente per kengetal het aantal bepaald voor het laatst afgesloten jaar. Voor de begroting 2022 is dit 2020. Per kengetal wordt de verhouding tussen de drie gemeenten berekend. Vervolgens wordt het gewogen gemiddelde berekend voor het aandeel van de gemeenten. Het aantal pashouders voor de Regiotaxi en het aantal unieke cliënten tellen hierin mee met een factor 1, het aantal aanvragen telt mee met een factor 2. Het gewogen gemiddelde wordt afgerond op halve procenten.

De verdeling van de kosten is in 2022 gebaseerd op de volgende verdeelsleutel:

- Maassluis 18,0%
- Vlaardingen 42,0%
- Schiedam 40,0%

De doorberekening aan de gemeenten geeft het volgende beeld:

Gemeente	Programma	Werkelijk 2021	Primaire Begroting 2022	Tweede	Werkelijk 2022
				Gewijzigde Begroting 2022	
Maassluis	Wmo	-7.740.526	-9.861.200	-8.519.200	-8.412.132
	Beschermd Wonen	0	0	0	0
	Overhead	-830.829	-797.200	-902.200	-873.695
Totaal Maassluis		-8.571.355	-10.658.400	-9.421.400	-9.285.826
Vlaardingen	Wmo	-18.172.798	-23.305.500	-19.473.200	-19.072.871
	Beschermd Wonen	-7.657.134	-10.383.300	-6.899.800	-6.643.889
	Overhead	-1.860.402	-1.770.000	-2.040.100	-1.974.994
Totaal Vlaardingen		-27.690.335	-35.458.800	-28.413.100	-27.691.755
Schiedam	Wmo	-18.402.338	-23.178.200	-19.591.700	-19.555.748
	Beschermd Wonen	0	0	0	0
	Overhead	-1.828.584	-1.748.200	-1.997.400	-1.928.195
Totaal Schiedam		-20.230.922	-24.926.400	-21.589.100	-21.483.943
Eindtotaal		-56.492.611	-71.043.600	-59.423.600	-58.461.524

Ten opzichte van de begroting vallen de bijdragen van de drie gemeenten in totaal € 962.076 lager uit. De bijdrage van Maassluis is € 135.574 lager dan begroot, Vlaardingen € 721.345 en Schiedam € 105.157.

5.4 Onvoorzien

Rogplus heeft in 2022 geen posten als onvoorzien aangemerkt en geboekt. Uitgaven voortkomend uit de coronamaatregelen (compensatie en meerkosten) zijn verantwoord binnen de voor de verschillende soorten Wmo-voorzieningen bedoelde begrotingsonderdelen.

5.5 Incidentele baten en lasten

COVID-19

In de eerste maanden van 2022 zijn de COVID 19-maatregelen afgebouwd. Tot de afbouw van de maatregelen hebben veel Wmo-leveranciers vanwege de maatregelen extra kosten moeten maken. Voor de coronakosten van de leveranciers geldt dat deze kosten specifiek betrekking hebben op de dienstverlening aan cliënten in de MVS-gemeenten.

Rogplus heeft de richtlijn van de VNG gevolgd om zorgaanbieders (deels) te compenseren voor gedeerde omzet en meerkosten als gevolg van coronamaatregelen. Met NOOT, de vervoerder die in de MVS-gemeenten de Regiotaxi verzorgt, zijn aanvullende afspraken gemaakt om de continuïteit van de Regiotaxi te waarborgen.

Het bestuur van Rogplus heeft in haar vergadering van 4 juni 2020 de voorwaarden vastgesteld waaronder leveranciers corona gerelateerde kosten vergoed kunnen krijgen. Ook in 2022 zijn alle aanvragen getoetst aan deze voorwaarden. Alleen de akkoord bevonden aanvragen zijn uitgekeerd. De volgende tabel geeft per begrotingsonderdeel en

per gemeente een overzicht van de in deze jaarstukken verantwoorde uitgaven die specifiek toe te schrijven zijn aan de coronamaatregelen.

Onderdeel	Maassluis	Vlaardingen	Schiedam	Totaal
Schoon Huis (AV)	39.835	88.034	103.939	231.807
Geclusterd Wonen		83.482	36.667	120.149
Meedoen in de Stad - Ouderen	11.672	60.502	27.499	99.674
Woningaanpassingen	596	12.754	8.914	22.263
Vervoerskosten	3.767	6.969	8.540	19.276
	55.870	251.741	185.559	493.169

Huisvesting Beschermd Wonen

Rogplus is betrokken geweest bij het aangaan van de bijzondere constructie waarbij Rogplus in 2021 twee panden heeft gehuurd om cliënten met een indicatie voor Beschermd Wonen te huisvesten. Er wonen vanaf 1 december 2022 geen cliënten meer en de huur van panden is inmiddels opgezegd.

De panden zijn gehuurd als gevolg van het faillissement van een pgb-aanbieder van beschermd wonen en de ernstige twijfels bij Rogplus over de kwaliteit, doelmatigheid en rechtmatigheid van de geleverde BW-ondersteuning door een andere pgb-aanbieder. Om te voorkomen dat BW-cliënten 'op straat' zouden belanden is – in overleg met de MVS-gemeenten - voor deze bijzondere constructie gekozen.

Rogplus heeft van 23 november 2021 tot en met 23 mei 2022 een pand gehuurd aan de 2^{de} Van Leyden Gaelstraat in Vlaardingen en van 23 november 2021 tot en met 31 januari 2023 een pand gehuurd aan de Houtzaagmolen in Maassluis. Rogplus heeft – als verhuurder – huurovereenkomsten gesloten met acht cliënten.

De totale gemaakte kosten betroffen € 16.468 voor het pand aan de 2^e Van Leyden Gaelstraat en € 735.414 voor het pand aan de Houzaagmolen. Doordat Rogplus zelf verhuurder is geworden zijn de bouwstenen 'wooncomponent' niet geïndiceerd. Gevolg hiervan is dat de BW-aanbieders Timon en Stoed minder konden factureren. In totaal hebben alle cliënten samen 253 weken gewoond in een woning verhuurd door Rogplus. Hierdoor heeft Rogplus een 'besparing' van € 87.434 bewerkstelligd. Daarnaast heeft Rogplus huur geïnt bij cliënten en in totaal is dat € 12.483 aan inkomsten. Een aantal cliënten in de Houtzaagmolen hebben niet aan hun financiële verplichtingen kunnen voldoen. In overleg met Stoed zijn de openstaande schulden, niet betaalde huur en/of borg, per 31-12-2022 kwijtgescholden door Rogplus. In totaal heeft Rogplus € 651.966 meer uitgegeven door zelf BW-plekken in te kopen.

Herstelactie Regeling Tegemoetkoming Meerkosten

Rogplus heeft in 2022 geconstateerd dat sinds 2018 voor gepensioneerden verkeerde inkomensgrenzen zijn gehanteerd bij de uitvoering van de regeling tegemoetkoming. Voor niet gepensioneerden is de regeling wel correct uitgevoerd. Het rekenmodel dat is gebruikt om de inkomensgrenzen te bepalen heeft geen rekening gehouden met de afwijkende regelgeving voor belastingheffing voor gepensioneerden. Hierdoor zijn sinds 2018 te lage inkomensgrenzen gehanteerd.

Het onjuist hanteren van de inkomensgrens kan de volgende gevolgen hebben gehad:

- Doordat niet de juiste inkomensgrens is gebruikt, kunnen aanvragen voor de regeling voor gepensioneerden onterecht zijn afgewezen.

- Omdat de inkomensgrenzen in euro's op het aanvraagformulier zijn opgenomen, kan het ook zijn voorgekomen dat inwoners die wel aanspraak hadden kunnen maken op de regeling geen aanvraag ingediend hebben.

Naar aanleiding van de constatering van deze fout heeft Rogplus, ook in 2022, een herstelactie gehouden. Alle op grond van inkomensgegevens afgewezen aanvragen zijn herbeoordeeld. Wanneer de aanvraag, uitgaand van de herberekende inkomensgrenzen, bleek te voldoen, is de tegemoetkoming alsnog toegewezen en uitgekeerd. Daarnaast zijn inwoners, die dat niet eerder hadden gedaan, in de gelegenheid gesteld alsnog een aanvraag voor de tegemoetkoming te doen.

In het kader van deze herstelactie is in 2022 in totaal € 167.900 aan nabetaalde tegemoetkomingen uitgekeerd. Bij de tweede begrotingswijziging is een hoger bedrag aangeraamd voor de verwachte uitgaven voor de herstelactie. Ook hierdoor blijven de uitgaven voor de regeling tegemoetkoming meerkosten achter bij de begroting. De herstelactie is in het eerste kwartaal van 2023 afgerond. Alle kosten voor de herstelactie vallen in boekjaar 2022.

Liquidatie Stichting Rogplus NWN

Rogplus is met ingang van 2022 niet langer een stichting met een gemeenschappelijk orgaan, maar een gemeenschappelijke regeling als openbaar lichaam. Als onderdeel van proces tot liquidatie van de stichting heeft een opschoning van de balansposten plaats gevonden. Alle verouderde, niet goed te onderhouden bedragen zijn afgeboekt. Hiermee zijn feitelijk de afrekeningen tussen Rogplus en de gemeenten in eerdere jaren gecorrigeerd. Voor de (nieuwe) gemeenschappelijke regeling geldt nu alle waarden op de balans traceerbaar en herleidbaar zijn.

Voor de opschoning van de balansposten zijn in totaal € 284.360 aan eenmalige lasten in de jaarrekening opgenomen. Deze zijn opgebouwd uit een nadeel van € 64.750 voor Maassluis, een voordeel van € 130.805 en een nadeel van € 350.415.

Desinvesteringen Materiële Vaste Activa

In het kader van de verandering van de governancestructuur van Rogplus is het overzicht van activa opgeschoond. Alle activa met een boekwaarde van minder dan € 2.500 zijn overgeheveld van de Stichting Rogplus naar de nieuwe Gemeenschappelijke Regeling als Openbaar Lichaam en vervolgens afgeboekt en gedesinvesteerd. De totale som van deze desinvesteringen bedraagt € 35.961.

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 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 slechts 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 zijn geworden.

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 arbeidskostengerelateerde 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 arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op 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, waarbij rekening wordt gehouden met de eventuele restwaarde. De investeringen worden geactiveerd per 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. Conform 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 waren 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 CAK int en aan Rogplus afdraagt geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2017 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 inzicht in de inbaarheid van vordering. Ook kan het CAK eigenstandig vrijstelling verlenen voor het afdragen van een eigen bijdrage. Hierdoor zijn de overzichten van het CAK voor Rogplus ontoereikend om de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen 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 door Rogplus namens de gemeente geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen.

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 specifiek veelal de aanpassingen, hoe duurder de stoel); ook belemmert dit de verhandelbaarheid van de verstrekkingen;
- Hoe individueler de aanpassing hoe moeilijker de voorziening kan worden herverstrekt;
- De verwachting bestaat dat er sprake is van een continue-instroom, waardoor een zogenaamd ideaal-complex ontstaat.

6.2 Toelichting balans

6.2.1 Vooraf

Met ingang van 2022 is de governancestructuur van Rogplus gewijzigd. Per 1 januari 2022 is Rogplus niet langer een stichting, maar een gemeenschappelijke regeling in de vorm van een openbaar lichaam (GR-OL). Hoewel de GR-OL vanaf 1 januari 2022 actief is, is de inschrijving van de GR-OL bij de Kamer van Koophandel pas op 6 januari 2022 geformaliseerd. De GR-OL heeft alle activiteiten, verplichtingen en verantwoordelijkheden overgenomen van de Stichting ROGplus NWN.

De eindbalans van de Stichting ROGplus NWN geldt als liquidatiebalans. Dit betekent dat in de tabellen in deze paragraaf de standen in de kolommen met de kop '2021' betrekking hebben de Stichting Stichting ROGplus NWN en de kolommen met de kop '2022' op de GR-OL Rogplus.

6.2.2 Vaste activa

Materiële vaste activa

Activa	Afschrijf- termijn	Boekwaarde 01-01-2022	Investeringen 2022	Afschrijving 2022	Desinvestering 2022	Boekwaarde 31-12-2022
Inventaris	10	225.029	-	29.839	18.066	177.124
Software	5	61.165	-	19.112	6.753	35.300
Hardware	5	29.201	94.786	5.434	11.142	107.411
Eindtotaal		315.396	94.786	54.385	35.961	319.835

Alle activa zijn verhandelbaar en derhalve van economisch nut. In het kader van de verandering van de governancestructuur van Rogplus is per 1 januari 2022 het overzicht van activa opgeschoond. Alle activa met per 1 januari 2022 een boekwaarde van minder dan € 2.500 zijn overgeheveld van de Stichting Rogplus naar de nieuwe Gemeenschappelijke Regeling als Openbaar Lichaam en vervolgens afgeboekt en gedesinvesteerd.

6.2.3 Vlottende activa

Uitzettingen

	2021	2022
Vorderingen op openbare lichamen	265.015	494.121
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		10.078.491
Overige vorderingen	487.341	180.883
	752.356	10.753.496

Het bedrag bij 'Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar' betreft het bedrag dat Rogplus uit heeft staan bij het Rijk voor schatkistbankieren. Omdat in 2021 Rogplus niet aan schatkistbankieren deed, is het bedrag dat jaar € 0.

Liquide middelen

	2021	2022
ABN/AMRO	9.348.818	1.518
BNG	4.259.383	1.675.081
	13.608.201	1.676.599

Na de verandering van governancestructuur van stichting naar gemeenschappelijke regeling als openbaar lichaam is Rogplus gebruik gaan maken van schatkistbankieren. Dit betekent dat de het banksaldo van de hoofdbankrekening van Rogplus bij de BNG dagelijks afgeroomd wordt tot € 400.000. Naast deze rekening gebruikt Rogplus een rekening bij de ABN Amro voor kleine dagelijkse betalingen (kleine kas) en heeft Rogplus nog een rekening voor betalingen voor de lokale jeugdhulpcontracten. Deze rekening is (nog) niet gekoppeld aan schatkistbankieren.

Overlopende activa

	2021	2022
Nog te ontvangen pgb van SVB	181.346	-
Te vorderen eigen bijdrage (CAK)	377.896	335.437
Overige	107.864	136.148
	667.106	471.585

Toelichting:

- Nog te ontvangen pgb van 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.
- Terug te vorderen pgb. Cliënten aan wie een pgb is verstrekt, hebben de verplichting verantwoording af te leggen en eventueel te veel betaalde pgb terug te

betalen. Voorzichtigheidshalve is op deze vordering een voorziening getroffen voor oninbaarheid.

- Overige vorderingen. Dit betreft voornamelijk betaalde voorschotten aan zorgleveranciers, welke worden teruggevorderd, dan wel verrekend met ingediende facturen.

6.2.4 Vlottende passiva

Vlottende schulden

	2021	2022
Crediteuren	392.265	793.803
	392.265	793.803

Overlopende passiva

	2021	2022
Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheden	10.430.797	7.541.498
Nog te betalen kosten Zorgleveranciers	4.355.335	4.749.203
Nog te betalen kosten pgb aan SVB	-	-
Nog te betalen kosten Algemeen	164.662	137.010
	14.950.794	12.427.711

De nog te betalen kosten vallen volgens de definitie in artikel 48 van het BBV in de categorie 'overige schulden'. In 2022 zijn geen verplichtingen opgenomen op de balans.

De post overige nog te betalen kosten bestaat voornamelijk uit te verrekenen facturen van de zorgaanbieders. De betalingen aan de zorgaanbieders zullen in de eerste maanden van 2023 plaatsvinden.

6.2.5 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huurverplichtingen

Rogplus heeft vanaf 2021 een huurcontract voor het pand aan de Westlandseweg 1 in Maassluis. De huurovereenkomst loopt in eerste instantie tien jaar. De huurverplichting voor de nieuwe locatie bedraagt ongeveer € 19.600 per maand.

ICT-diensten

Vanaf mei 2021 heeft Rogplus (nieuwe) contracten met externe partijen voor IT- en telecommunicatiediensten. De maandelijkse kosten van deze contracten zijn om en nabij € 14.000 per maand. De contracten lopen in eerste instantie tot mei 2024 en kunnen daarna vijf keer met één jaar worden verlengd.

Jeugdhulp en jeugdhulpvervoer

De MVS-gemeenten zijn verantwoordelijk voor een integraal en dekkend aanbod van jeugdhulp waarbij wordt voldaan aan de doelen van de Jeugdwet. Zij laten de uitvoering hiervan integraal als één opdracht door één opdrachtnemer verrichten. Het MVS Jeugdmodel is hiervoor het kader. Deze opdracht is ingegaan per 1 januari 2023. De gemeenten hebben de verantwoordelijkheid voor de uitvoering van de jeugdhulp gedelegeerd aan Rogplus.

De opdracht omvat alle vormen van jeugdhulp met uitzondering van de jeugdhulp die is gecontracteerd middels het LTA, de maatregelen in het kader van de jeugdbescherming en jeugdreclassering (waaronder jeugdhulp door de Gecertificeerde Instellingen) en Veilig Thuis. De opdracht omvat zowel zorg in natura (ZIN) als pgb.

Rogplus voert het contractmanagement uit voor de door de MVS-gemeenten aan Mevis gegunde jeugdhulpopdracht. De zorgkosten voor deze opdracht, de kosten voor jeugdhulpvervoer en de met de opdracht gemoeide uitvoeringskosten worden met ingang van 2023 opgenomen in de begroting van Rogplus in het (nieuwe) begrotingsprogramma Jeugdhulp.

De waarde van de jeugdhulpopdracht (ZIN en pgb) is voor 2023 vastgesteld op € 53.367.000. In de loop van 2023 wordt deze waarde herberekend op basis van de werkelijke uitgaven in 2022. In dit bedrag zijn de kosten voor jeugdhulpvervoer niet opgenomen. Deze bedragen ongeveer € 820.000 per jaar en komen bovenop de kosten voor de jeugdhulpopdracht.

6.2.6 EMU-saldo

Het EMU-saldo geeft het saldo van de inkomende en uitgaande geldstromen die daadwerkelijk in het kalenderjaar hebben plaatsgevonden. Zoals weergegeven in de onderstaande tabel heeft Rogplus over 2022 een negatief EMU-saldo van € 4.439.

Post	Omschrijving	+ / -	Bedrag
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	+	-
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	+	54.385
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie minus de vrijval van de voorzieningen ten bate van de exploitatie	+	-
4	Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-	94.786
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	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	+	35.961
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	+	-
8	Baten bouwgrondexploitatie: Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord	+	-
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover 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		-4.439

6.3 Toelichting overzicht baten en lasten

6.3.1 Programma Wmo

Taxi- en vervoerskosten

Onderdeel	Werkelijk 2021	Primaire Begroting 2022	Tweede	Werkelijk 2022
			Gewijzigde Begroting 2022	
Regiotaxi	3.485.378	4.691.500	3.726.100	3.680.613
Individuele vervoerskosten	50.539	21.600	29.100	47.256
Overhead	327.893	400.500	347.900	339.599
	3.863.810	5.113.600	4.103.100	4.067.468

De kosten voor het vervoer zijn in 2022 iets gestegen ten opzichte van 2021. Dit wordt veroorzaakt door een toename van het aantal ritten. In 2021 kwam het aantal ritten uit op 128.644. In 2022 was dit aantal 141.048.

De vervoerder heeft in 2022 te maken gehad met personeelskrapte. Dit heeft er onder andere toe geleid dat er op bepaalde momenten minder voertuigen inzetbaar waren omdat er minder chauffeurs beschikbaar waren. Dit is terug te zien in het aantal klachten. De klachten waren voor het merendeel te verklaren doordat leerlingenvervoer voorrang kreeg op het Wmo vervoer. Sinds 1 augustus 2022 wordt het leerlingenvervoer verzorgd door NOOT. Vanaf die periode zijn er veel klachten binnen gekomen. Te laat op de afspraak komt het meeste voor. Rogplus is samen met de gemeente in gesprek met NOOT om verbetering te realiseren.

Scootmobielen en rolvoorzieningen

Onderdeel	Werkelijk 2021	Primaire Begroting 2022	Tweede	Werkelijk 2022
			Gewijzigde Begroting 2022	
Scootmobielen	1.599.358	2.005.600	1.717.000	1.776.201
Autabaanpassingen / -verstrekkingen	47.069	105.900	105.900	71.779
Handbewogen rolstoelen	420.404	542.600	419.300	430.249
Electrische rolstoelen	547.767	736.800	598.200	677.344
Sportvoorzieningen	18.813	42.400	42.400	29.817
Aandrijfunits en fietsen	414.177	325.700	425.700	462.459
Kindvoorzieningen	113.462	169.200	104.000	123.226
Overhead	278.585	319.000	267.300	260.922
	3.439.636	4.247.200	3.679.800	3.831.997

In juni 2020 zijn nieuwe contracten voor scootmobielen, rolvoorzieningen en roerende woonvoorzieningen ingegaan. In de afgelopen jaren zijn alle meer dan zeven jaar oude scootmobielen vervangen. De 'vloot' aan scootmobielen in de MVS-gemeenten is

daardoor relatief jong, waardoor dit jaar weinig nieuwe voorzieningen moeten worden verstrekt en de onderhoudskosten beperkt zijn.

In 2022 waren bepaalde scootmobielen en rolvoorzieningen soms lastig te leveren, of duurde het lang voordat een onderdeel leverbaar was waardoor reparaties lang op zich lieten wachten. De leveranciers gaven aan dat dit kwam door problemen met onder meer containervervoer en tekorten aan chips. Het aantal klachten over de leveranciers is hierdoor gestegen. Rogplus heeft met de leveranciers afspraken gemaakt over met name de communicatie richting cliënten hierover en wat zij nog kunnen bedenken aan alternatieve oplossingen als een bepaald onderdeel niet leverbaar is.

Wat verder opvalt is dat de wachtlijst voor een stallingsplek voor een scootmobiel in bepaalde seniorenflats verder toeneemt. Geen stallingsplek betekent geen verstrekking van een scootmobiel. De verwachting is dat dit probleem alleen maar verder toe zal nemen in de toekomst. Om die reden is Rogplus in 2022 gestart met het schrijven van een projectplan om deelscootmobielen in te gaan zetten op dit soort locaties. Geen individuele scootmobiel meer, maar een aantal scootmobielen per flat waar meerdere bewoners gebruik van kunnen maken. Naar verwachting zal de daadwerkelijke start van het project in 2023 plaats vinden.

Wonen

Onderdeel	Werkelijk 2021	Primaire Begroting 2022	Tweede	Werkelijk 2022
			Gewijzigde Begroting 2022	
Verhuis- en inrichtingskosten	52.110	33.300	33.300	35.735
Roerende woonvoorzieningen	190.852	337.400	206.600	207.284
Woningaanpassingen	1.263.767	1.511.400	1.303.900	1.498.701
Onderhoud / reparatie	281.796	387.700	310.200	259.276
Overhead	166.137	196.100	145.200	141.735
	1.954.662	2.465.900	1.999.200	2.142.732

Op het gebied van Wonen zijn de lasten in 2022 vergelijkbaar met 2021. De uitgaven voor woningaanpassingen blijven een onzekere factor. De kosten kunnen ineens stijgen als een grote woningaanpassing wordt opgeleverd. Het feit dat mensen langer zelfstandig thuis blijven wonen ziet Rogplus voorsnog niet terug in haar uitgaven.

Schoon Huis

Onderdeel	Werkelijk 2021	Primaire Begroting 2022	Tweede	Werkelijk 2022
			Gewijzigde Begroting 2022	
Algemene voorziening Schoon huis	15.917.247	21.720.100	18.260.500	18.311.979
Maatwerkvoorzieningen	1.589.527	2.803.100	1.649.300	1.607.756
Aanvullende algemene voorziening	-6.763	83.500	25.300	47.825
pgb	163.427	229.000	122.000	117.667
Overhead	1.521.779	1.840.500	1.730.000	1.688.721
	19.185.217	26.676.200	21.787.100	21.773.947

Het beroep op algemene voorziening Schoon Huis neemt per saldo toe ten opzichte van 2021. In 2022 liepen de wachtlijsten bij alle zorgaanbieders op met als voornaamste reden het personeelstekort. Hierdoor daalde de verzilveringsgraad. Verder is sinds de introductie van de algemene voorziening Schoon Huis het beroep op huishoudelijke hulp op pgb-basis afgenomen.

Meedoen in de Stad

Onderdeel	Werkelijk 2021	Primaire Begroting 2022	Tweede	Werkelijk 2022
			Gewijzigde Begroting 2022	
Meedoen in de Stad - niet ouderen	9.182.565	9.589.200	9.589.200	9.458.012
Meedoen in de Stad - ouderen	2.411.482	2.940.000	1.695.400	1.766.307
pgb	2.133.566	2.548.000	1.973.900	1.837.071
Overhead	1.046.562	1.242.400	1.038.800	1.014.014
	14.774.174	16.319.600	14.297.300	14.075.404

In de contracten voor Meedoen in de Stad is onderscheid gemaakt tussen begeleiding van cliënten met ouderdomsgerelateerde klachten (Meedoen in de Stad – ouderen) en cliënten met niet-ouderdomsgerelateerde klachten (Meedoen in de Stad – Niet-ouderen). De lasten voor Meedoen in de Stad zijn in 2022 nagenoeg gelijk aan het daarvoor in de begroting opgenomen budget.

De bestedingen op de contracten voor Meedoen in de Stad – ouderen blijven achter bij afgelopen jaar. Het aantal cliënten is sinds de COVID-19-maatregelen gedaald en heeft zich in 2022 op een lager niveau gestabiliseerd. Meedoen in de Stad – niet-ouderen wordt geleverd op basis van populatiebeposting. De uitgaven hiervoor zijn daarom gelijk aan de contractueel vastgelegde (een-op-een in de begroting verwerkte) betalingen aan het consortium. Het aantal cliënten aan wie het consortium zorg en begeleiding levert, is sinds het ingaan van het contract stabiel gebleven, terwijl het aantal cliënten dat op basis van een pgb zelf begeleiding inkoop licht is afgenomen. Dit sluit aan bij de uitgangspunten van het contract Meedoen in de Stad – niet-ouderen.

Geclusterd Wonen

Onderdeel	Werkelijk 2021	Primaire Begroting 2022	Tweede	Werkelijk 2022
			Gewijzigde Begroting 2022	
Geclusterd wonen	1.806.241	2.722.800	2.157.000	2.314.594
	1.806.241	2.722.800	2.157.000	2.314.594

De lasten voor Geclusterd Wonen zijn in 2022 gestegen ten opzichte van het jaar ervoor. Dit correspondeert met de stijging van het aantal cliënten dat woont in één van de voorzieningen voor Geclusterd Wonen. Mede naar aanleiding van de bevindingen van een intern kwaliteitsonderzoek is de toets op bekostiging van Geclusterd Wonen vanuit de Wmo aangescherpt.

Tegemoetkoming meerkosten

Onderdeel	Werkelijk 2021	Primaire Begroting 2022	Tweede	Werkelijk 2022
			Gewijzigde Begroting 2022	
Tegemoetkoming meerkosten	414.800	360.300	743.600	290.900
	414.800	360.300	743.600	290.900

Net als in eerdere jaren, konden in 2022 cliënten met een laag inkomen en een langdurige indicatie Wmo of Wvg 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 is de tegemoetkoming € 200 per toegekende aanvraag. Vanaf 2021 is deze regeling in Schiedam versoerd en is de hoogte van de tegemoetkoming verlaagd van € 200 naar € 100. Vlaardingingen heeft de regeling met ingang van 2022 afgeschaft. Deze maatregelen hebben tot een afname in de uitgaven voor de regeling geleid. Ook speelt mee dat de tegemoetkoming voor cliënten met een langdurige indicatie niet langer automatisch gecontinueerd wordt.

Rogplus heeft in 2022 geconstateerd dat sinds 2018 voor gepensioneerden verkeerde inkomensgrenzen zijn gehanteerd bij de uitvoering van de regeling tegemoetkoming. Voor niet gepensioneerden is de regeling wel correct uitgevoerd. Naar aanleiding van de constatering van deze fout heeft Rogplus een herstelactie gehouden. Alle op grond van inkomensgegevens afgewezen aanvragen zijn herbeoordeeld. Wanneer de aanvraag, uitgaand van de herberekende inkomensgrenzen, bleek te voldoen, is de tegemoetkoming alsnog toegewezen en uitgekeerd. Daarnaast zijn inwoners, die dat niet eerder hadden gedaan, in de gelegenheid gesteld alsnog een aanvraag voor de tegemoetkoming te doen.

In het kader van deze herstelactie is in 2022 in totaal € 167.900 aan nabetaalde tegemoetkomingen uitgekeerd. Bij de tweede begrotingswijziging is een hoger bedrag aangeraamd voor de verwachte uitgaven voor de herstelactie. Ook hierdoor blijven de uitgaven voor de regeling tegemoetkoming meerkosten achter bij de begroting. De herstelactie is in het eerste kwartaal van 2023 afgerond. Alle kosten voor de herstelactie vallen in boekjaar 2022.

Projecten en innovaties

Onderdeel	Werkelijk 2021	Primaire	Tweede	Werkelijk 2022
		Begroting 2022	Gewijzigde Begroting 2022	
Projecten	115.191	220.500	220.500	225.664
Herindicaties	52.770	168.200	168.200	82.308
Innovaties	189.958	262.800	262.800	157.547
	357.918	651.500	651.500	465.519

Ook in 2022 heeft Rogplus aan verschillende innovaties en projecten gewerkt. Een opsomming van deze projecten:

- Powerful Ageing. In samenwerking met HRC (Health Research Consultancy) is Rogplus in 2022 de Powerful Ageing gestart. Powerful Ageing is een persoonlijke interventie waarmee ouderen hun fysieke zelfredzaamheid leren behouden én verbeteren. Door middel van 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 2022 voor cliënten op vrijwillige basis.
- Deelscootmobielen: Dit is een project waarin uitgetest gaat worden hoe een pool van scootmobielen, op een locatie waar veel ouderen bij elkaar wonen, kan voorzien in de verplaatsingsbehoefte bij mensen met een mobiliteitsbeperking. Nu is het nog zo dat er in het beleid is opgenomen dat een scootmobiel individueel verstrekt wordt, maar in de praktijk blijkt dat dit steeds lastiger te realiseren is vanwege een gebrek aan stallingsmogelijkheden. Door de inzet van een pool aan 'deelscootmobielen' kunnen meerdere inwoners van eenzelfde flat gebruik maken van een beperkt aantal scootmobielen.
- Adviesgesprekken: Rogplus wil af van het imago van een 'bureaucratisch indicatieorgaan op afstand'. De Wmo consulenten hebben de kennis en expertise in huis om mee te denken in oplossingen, passend bij de behoeften van inwoners en niet per se altijd met de inzet van maatwerkvoorzieningen. In 2022 heeft de afdeling Uitvoering een pilot gedraaid met het voeren van 'adviesgesprekken'. Iedere hulpvraag wordt uiterlijk binnen 2 werkdagen door een Wmo consulent opgepakt en het gesprek wordt gevoerd vanuit het gedachtengoed van Positieve Gezondheid. De pilot heeft enkele maanden gedraaid en is na afloop geëvalueerd. De resultaten waren heel positief en het besluit is genomen om 'adviesgesprekken' als structurele werkwijze op te gaan nemen. Om dit te realiseren is er een implementatieplan opgesteld en naar verwachting zal de nieuwe werkwijze half 2023 ingevoerd zijn.
- Opbouw UOJ. Op 1 januari 2023 is het contract van de MVS-gemeenten voor de jeugdhulpopdracht aan Mevis ingegaan. Rogplus is namens de gemeenten de contractbeheerder. In de tweede helft van 2022 heeft Rogplus de Uitvoeringsorganisatie Jeugdhulp (UOJ) opgebouwd. Dit is de samenwerking tussen medewerkers van Rogplus die taken ten behoeve van Mevis en de Jeugdwet

uitvoeren. De UOJ omvat onder meer programmamanagement, contractmanagement, applicatiebeheer, juridische ondersteuning en financieel-administratieve ondersteuning. Ook zijn vanuit Rogplus herindicatietrajecten doorlopen voor jeugdhulpcliënten die in 2022 jeugdhulp op basis van een pgb of in de vorm van maatwerk kregen.

Met ingang van 2022 heeft Rogplus Fief omgezet van pilot naar reguliere activiteit. Via het platform Fief kunnen inwoners die (nog) voldoende zelfredzaam zijn informatie vinden over zelfredzaamheid, tips over gezondheid, gezond en fit ouder worden en activiteiten in de buurt. Rogplus zet Fief in als een preventieve en voorliggende oplossing voor de Wmo.

Inkomsten Wmo

Onderdeel	Werkelijk 2021	Primaire Begroting 2022	Tweede	Werkelijk 2022
			Gewijzigde Begroting 2022	
Inkomsten Regiotaxi	-372.327	-627.900	-425.800	-415.517
Eigen bijdragen	-1.109.752	-1.564.700	-1.402.800	-1.497.327
Bijdrage AAV Schoon huis	1.284	-19.600	-5.900	-8.967
Bijdrage gemeenten	-44.315.663	-56.344.900	-47.584.100	-47.040.750
	-45.796.457	-58.557.100	-49.418.600	-48.962.562

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

- Regiotaxi. Cliënten betalen per rit met de Regiotaxi een eigen bijdrage. Als gevolg van de coronamaatregelen hebben cliënten aanzienlijk minder (declarabele) kilometers gereden met de Regiotaxi en zijn deze inkomsten lager dan begroot.
- 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 2021 een abonnementstarief van € 19 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

Baten/ Lasten	Onderdeel	Werkelijk 2021	Primaire Begroting 2022	Tweede	Werkelijk 2022
				Gewijzigde Begroting 2022	
Lasten	Zorg in natura	6.428.862	9.235.400	6.724.100	6.448.469
	pgb	1.399.409	1.724.300	93.000	79.141
	Overhead	199.400	186.700	370.300	370.300
Totaal Lasten		8.027.671	11.146.400	7.187.400	6.897.910
Baten	Eigen bijdragen	-370.537	-763.100	-287.600	-254.021
	Bijdrage gemeenten	-7.657.134	-10.383.300	-6.899.800	-6.643.889
Totaal Baten		-8.027.671	-11.146.400	-7.187.400	-6.897.910
		0	0	0	0

Door een stelselwijziging is eind 2020 en begin 2021 ongeveer 60% van de cliënten met Beschermd Wonen overgegaan van de Wmo naar de Wlz. In 2022 is een nasleep van deze beweging te zien. Per cliënt heeft het CIZ bepaald of een cliënt toegang blijft houden tot de Wmo of overgaat naar de Wlz. De stelselwijziging geldt voor zowel cliënten met Beschermd Wonen op basis van Zorg in Natura als voor cliënten met Beschermd Wonen op basis van een pgb. Door de uitstroom van cliënten liggen de lasten aanzienlijk lager dan in 2021. De afname van de uitgaven door de stelselwijziging is groter dan voorzien in de begroting.

De in de Wmo achtergebleven doelgroep heeft gemiddeld een minder zware ondersteuningsvraag. Daarbij wordt Beschermd Wonen sinds 2021 in 'bouwstenen' geïndiceerd. Voorheen werd per cliënt een totaalpakket geïndiceerd. Door de bouwstenen kan Rogplus beter maatwerk indiceren en bekostigt Rogplus de ondersteuning die nodig is. In de praktijk blijkt dat hierdoor de gemiddelde kosten per cliënt lager uitgevallen dan waarmee is gerekend in de begroting. Verder wordt de uitstroom van cliënten Beschermd Wonen gehinderd door het beperkte aantal voor de cliënten geschikte woningen. Omdat niet alleen weinig plaatsen vrijkomen, maar ook geen nieuwe plaatsen en nieuwe locaties worden gecreëerd, zijn ook bij Beschermd Wonen wachtlijsten blijven bestaan.

Sinds eind 2021 worden geen cliënten meer geplaatst bij twee aanbieders van Beschermd Wonen op basis van pgb, waarvan de toezichthouder vast heeft gesteld dat de geleverde zorg van onvoldoende kwaliteit was. Voor het grootste deel van de betrokken cliënten is een alternatief in de vorm van Zorg in Natura gevonden. Om (voormalige) cliënten van deze twee aanbieders te kunnen huisvesten, heeft Rogplus eind 2021 twee locaties gehuurd die voor Beschermd Wonen geschikt zijn gemaakt. Verschillende aanbieders verzorgden de begeleiding op deze locaties. Deze cliënten waren eind 2022 allen uitgestroomd of doorgestroomd en de huur van de panden is opgezegd.

Voor Beschermd Wonen geldt dat de eigen bijdrage van cliënten inkomensafhankelijk is. Het lagere aantal cliënten en de lagere kosten per cliënt leiden ook bij Beschermd Wonen tot lagere inkomsten uit eigen bijdragen.

6.3.3 Programma Overhead

Overhead	Werkelijk 2021	Primaire Begroting 2022	Tweede Gewijzigde Begroting 2022	Werkelijk 2022
Salariskosten, sociale lasten, personeelskosten	6.404.950	6.886.600	7.184.000	6.677.254
Personeel derden	238.621	180.300	202.200	593.156
Externe advisering	142.894	99.300	133.000	98.570
Algemene kosten	1.152.371	1.249.300	1.210.000	1.132.849
Kapitaallasten	121.334	85.100	110.000	90.347
Totaal	8.060.171	8.500.600	8.839.200	8.592.176

Overhead	Werkelijk 2021	Primaire Begroting 2022	Tweede Gewijzigde Begroting 2022	Werkelijk 2022
Direct				
Taxi- en vervoerskosten	327.893	400.500	347.900	339.599
Scootmobielen en rolvoorzieningen	278.585	319.000	267.300	260.922
Woonvoorzieningen	166.137	196.100	145.200	141.735
Schoon Huis	1.521.779	1.840.500	1.730.000	1.688.721
Meedoen in de Stad	1.046.562	1.242.400	1.038.800	1.014.014
Beschermd Wonen	199.400	186.700	370.300	370.300
Totaal direct	3.540.357	4.185.200	3.899.500	3.815.292
Indirect				
Backoffice Jeugd	469.200	481.900	481.900	481.900
UOJ			234.000	162.410
Backoffice Leerlingen- en Jeugdhulpvervoer	92.700	95.400	122.000	122.000
Overhead	3.957.914	3.738.100	4.101.800	4.010.575
Totaal indirect	4.519.814	4.315.400	4.939.700	4.776.885
Totaal	8.060.171	8.500.600	8.839.200	8.592.176

De totale overheadkosten bedroegen in 2022 € 8.592.176. Dit is een onderschrijding ten opzichte van de begroting van € 247.024. 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 € 3.815.292.

Rogplus heeft te maken gehad met 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. Door de vertraging in de gunning van de jeugdopdracht aan Mevis is ook de start van de uitvoeringsorganisatie Jeugdhulp vertraagd. Daarom zijn de uitgaven voor de implementatie van de Jeugdhulp achtergebleven bij de begroting.

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. De omvang van het programma overhead bedroeg in 2022 € 4.776.885.

Baten/ Lasten	Onderdeel	Werkelijk 2021	Primaire Begroting 2022	Tweede Gewijzigde Begroting 2022	Werkelijk 2022
Lasten	Backoffice Jeugd	469.200	481.900	715.900	644.310
	Backoffice LLV en JHV	92.700	95.400	122.000	122.000
	Overhead	3.957.914	3.738.100	4.101.800	4.010.575
Totaal Lasten		4.519.814	4.315.400	4.939.700	4.776.885
Baten	Bijdrage gemeenten	-4.519.814	-4.315.400	-4.939.700	-4.776.885
Totaal Baten		-4.519.814	-4.315.400	-4.939.700	-4.776.885
		0	0	0	0

7. Wet Normering Topinkomens

7.1 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 2022 € 216.000. Dit betreft een algemeen bezoldigingsmaximum.

Rogplus heeft een Algemeen Bestuur en een Dagelijks Bestuur. In bijlage 8.4 staat wie de huidige bestuursleden van Rogplus zijn. 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.

Gemeente	Persoon en functie (voor gemeenteraadverkiezingen) AB = Algemeen Bestuur DB = Dagelijks Bestuur	Persoon en functie (na gemeenteraads- verkiezingen, benoeming vanaf 05/07/2022) AB = Algemeen Bestuur DB = Dagelijks Bestuur
Maassluis	mevrouw C. Bronsveld-Snoep (AB en DB)	mevrouw C. Bronsveld-Snoep (AB en DB)
Maassluis	de heer S. Kuiper (AB)	mevrouw D. Mulder (AB)
Vlaardingen	mevrouw J. Silos (AB en DB)	mevrouw J. Silos (AB en DB)
Vlaardingen	de heer B. de Leede (AB)	de heer B. Bikkers (AB)
Schiedam	mevrouw P. van Aaken	de heer D. Ergin (AB en DB)
Schiedam	de heer D. Ruseler (AB)	mevrouw P. Zwang (AB)

Bestuursleden voor en na gemeenteverkiezingen 2022

De dagelijkse operationele leiding van Rogplus ligt in handen van de directie Door de wijziging van de topstructuur heeft Rogplus met ingang van 2021 een tweekoppige directeur met de heer Van Genabeek als directeur en de heer Jansen als adjunct-directeur.

	2021	2022	2021	2022
	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 %)	1,0	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja	ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	125.451	126.901	100.389	107.872
Beloningen betaalbaar op termijn	21.072	23.299	16.821	17.791
Subtotaal	146.523	150.200	117.211	125.664
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	216.000	209.000	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-
Bezoldiging	146.523	150.200	117.211	125.664
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt	nvt

Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling.

7.2 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionaris kende Rogplus in 2022 geen andere functionarissen met dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2022 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

BIJLAGEN

8. Bijlagen bij de jaarrekening

8.1 Controleverklaring

Accountants



Aan het bestuur van
Rogplus

Baker Tilly (Netherlands) N.V.
Bijster 39
Postbus 3814
4800 DV Breda
T: +31 (0)78 525 00 00
breda@bakertilly.nl
www.bakertilly.nl
KvK: 24425560

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van gemeenschappelijke regeling Rogplus te Maassluis gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2022 als van de activa en passiva van gemeenschappelijke regeling 'Openbaar Lichaam Rogplus' op 31 december 2022 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader, dat op 7 juli 2022 is vastgesteld door het algemeen bestuur.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 het overzicht van baten en lasten over 2022;
- 2 de balans per 31 december 2022;
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
- 4 de Wet Normering Topinkomens;
- 5 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 en het normenkader voor de financiële rechtmatigheid die zijn vastgesteld door het algemeen bestuur op 7 juli 2022 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Accountants



Wij zijn onafhankelijk van gemeenschappelijke regeling 'Openbaar Lichaam 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.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 606.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2022. 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 € 35.000 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 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a 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 toptunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende toptunctionaris 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 materiele 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 materiele 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 en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader, dat op 7 juli 2022 is vastgesteld door het algemeen bestuur.

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 de relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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 risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitvoeren 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 materiële fouten en fraude 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 en het normenkader voor de financiële rechtmatigheid die zijn vastgesteld door het algemeen bestuur op 7 juli 2022, het Controleprotocol WNT 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidselen.

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 fouten of fraude,
 - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,
 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.

Accountants



- 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;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria 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 of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. 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 materiele 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 en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het algemeen 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, 13 juli 2023
Baker Tilly (Netherlands) N.V.

Was getekend,

drs. R. Opendorp RA

8.2 Begrotingswijziging

Programma	Baten/ Lasten	Begrotingsonderdeel	Onderdeel	Primaire Begroting 2022	Gewijzigde Begroting 2022	Tweede Gewijzigde Begroting 2022	Verschil Primair Tweede wijziging
Wmo	Lasten	Taxi- en vervoerskosten	Regiotaxi	4.691.500	4.419.500	3.726.100	965.400
			Individuele vervoerskosten	21.600	20.900	29.100	-7.500
			Overhead	400.500	347.900	347.900	52.600
			Totaal Taxi- en vervoerskosten	5.113.600	4.788.300	4.103.100	1.010.500
		Scootmobielen en rolvoorzieningen	Scootmobielen	2.005.600	1.717.000	1.717.000	288.600
			Autobaanpassingen / -verstrekkingen	105.900	105.900	105.900	0
			Handbewogen rolstoelen	542.600	419.300	419.300	123.300
			Electrische rolstoelen	736.800	598.200	598.200	138.600
			Sporvoorzieningen	42.400	42.400	42.400	0
			Aandrijfunits en fietsen	325.700	425.700	425.700	-100.000
			Kindvoorzieningen	169.200	104.000	104.000	65.200
			Overhead	319.000	267.300	267.300	51.700
			Totaal Scootmobielen en rolvoorzieningen	4.247.200	3.679.800	3.679.800	567.400
		Woonvoorzieningen	Verhuis- en inrichtingskosten	33.300	33.300	33.300	0
			Roerende woonvoorzieningen	337.400	206.600	206.600	130.800
			Woningaanpassingen	1.511.400	1.303.900	1.303.900	207.500
			Onderhoud / reparatie	387.700	310.200	310.200	77.500
			Overhead	196.100	145.200	145.200	50.900
			Totaal Woonvoorzieningen	2.465.900	1.999.200	1.999.200	466.700
		Schoon Huis	Algemene voorziening Schoon huis	21.720.100	20.178.400	18.260.500	3.459.600
			Maatwerkvoorzieningen	2.803.100	1.668.200	1.649.300	1.153.800
			Aanvullende algemene voorziening	83.500	83.000	25.300	58.200
			pgb	229.000	151.100	122.000	107.000
			Overhead	1.840.500	1.730.000	1.730.000	110.500
			Totaal Schoon Huis	26.676.200	23.810.700	21.787.100	4.889.100
		Meedoen in de Stad	Meedoen in de Stad - niet ouderen	9.589.200	9.589.200	9.589.200	0
			Meedoen in de Stad - ouderen	2.940.000	1.695.400	1.695.400	1.244.600
			pgb	2.548.000	1.973.900	1.973.900	574.100
			Overhead	1.242.400	1.038.800	1.038.800	203.600
			Totaal Meedoen in de Stad	16.319.600	14.297.300	14.297.300	2.022.300
		Geclusterd wonen	Geclusterd wonen	2.722.800	2.157.000	2.157.000	565.800
			Totaal Geclusterd wonen	2.722.800	2.157.000	2.157.000	565.800
		Tegemoetkoming meerkosten	Tegemoetkoming meerkosten	360.300	360.300	743.600	-383.300
			Totaal Tegemoetkoming meerkosten	360.300	360.300	743.600	-383.300
		Projecten en innovatie	Projecten	220.500	220.500	220.500	0
			Herindicaties	168.200	168.200	168.200	0
			Innovaties	262.800	262.800	262.800	0
			Totaal Projecten en innovatie	651.500	651.500	651.500	0
		Totaal Lasten		58.557.100	51.744.100	49.418.600	9.138.500
	Baten	Inkomsten Wmo	Inkomsten Regiotaxi	-627.900	-482.100	-425.800	-202.100
			Eigen bijdragen	-1.564.700	-1.402.800	-1.402.800	-161.900
			Bijdrage AAV Schoon huis	-19.600	-19.600	-5.900	-13.700
			Bijdrage gemeenten	-56.344.900	-49.839.600	-47.584.100	-8.760.800
			Totaal Inkomsten Wmo	-58.557.100	-51.744.100	-49.418.600	-9.138.500
		Totaal Baten		-58.557.100	-51.744.100	-49.418.600	-9.138.500
Totaal Wmo				0	0	0	0
Beschermd Wonen	Lasten	Beschermd Wonen	Zorg in natura	9.235.400	8.623.200	6.724.100	2.511.300
			pgb	1.724.300	1.440.700	93.000	1.631.300
			Overhead	186.700	370.300	370.300	-183.600
			Totaal Beschermd Wonen	11.146.400	10.434.200	7.187.400	3.959.000
		Totaal Lasten		11.146.400	10.434.200	7.187.400	3.959.000
	Baten	Beschermd Wonen	Eigen bijdragen	-763.100	-375.000	-287.600	-475.500
			Bijdrage gemeenten	-10.383.300	-10.059.200	-6.899.800	-3.483.500
			Totaal Beschermd Wonen	-11.146.400	-10.434.200	-7.187.400	-3.959.000
		Totaal Baten		-11.146.400	-10.434.200	-7.187.400	-3.959.000
Totaal Beschermd Wonen				0	0	0	0
Overhead	Lasten	Overhead	Backoffice Jeugd	481.900	715.900	715.900	-234.000
			Backoffice LLV en JHV	95.400	122.000	122.000	-26.600
			Overhead	3.738.100	4.101.800	4.101.800	-363.700
			Totaal Overhead	4.315.400	4.939.700	4.939.700	-624.300
		Totaal Lasten		4.315.400	4.939.700	4.939.700	-624.300
	Baten	Overhead	Bijdrage gemeenten	-4.315.400	-4.939.700	-4.939.700	624.300
			Totaal Overhead	-4.315.400	-4.939.700	-4.939.700	624.300
		Totaal Baten		-4.315.400	-4.939.700	-4.939.700	624.300
Totaal Overhead				0	0	0	0
Eindtotaal				0	0	0	0

8.3 Specificatie kosten en baten

8.3.1 Totaal

Programma	Baten/ Lasten	Begrotingsonderdeel	Onderdeel	Werkelijk 2021	Primaire Begroting 2022	Tweede Gewijzigde		
						Begroting 2022	Werkelijk 2022	
Wmo	Lasten	Taxi- en vervoerskosten	Regiotaxi	3.485.378	4.691.500	3.726.100	3.680.613	
			Individuele vervoerskosten	50.539	21.600	29.100	47.256	
			Overhead	327.893	400.500	347.900	339.599	
		Totaal Taxi- en vervoerskosten		3.863.810	5.113.600	4.103.100	4.067.468	
		Scootmobielen en rolvoorzieningen	Scootmobielen	1.599.358	2.005.600	1.717.000	1.776.201	
			Autoaanpassingen / -verstrekkingen	47.069	105.900	105.900	71.779	
			Handbewogen rolstoelen	420.404	542.600	419.300	430.249	
			Electrische rolstoelen	547.767	736.800	598.200	677.344	
			Sportvoorzieningen	18.813	42.400	42.400	29.817	
			Aandrijfunits en fietsen	414.177	325.700	425.700	462.459	
			Kindvoorzieningen	113.462	169.200	104.000	123.226	
			Overhead	278.585	319.000	267.300	260.922	
		Totaal Scootmobielen en rolvoorzieningen		3.439.636	4.247.200	3.679.800	3.831.997	
		Woonvoorzieningen	Verhuis- en inrichtingskosten	52.110	33.300	33.300	35.735	
			Roerende woonvoorzieningen	190.852	337.400	206.600	207.284	
			Woningaanpassingen	1.263.767	1.511.400	1.303.900	1.498.701	
			Onderhoud / reparatie	281.796	387.700	310.200	259.276	
			Overhead	166.137	196.100	145.200	141.735	
		Totaal Woonvoorzieningen		1.954.662	2.465.900	1.999.200	2.142.732	
		Schoon Huis	Algemene voorziening Schoon huis	15.917.247	21.720.100	18.260.500	18.311.979	
			Maatwerkvoorzieningen	1.589.527	2.803.100	1.649.300	1.607.756	
			Aanvullende algemene voorziening	-6.763	83.500	25.300	47.825	
			pgb	163.427	229.000	122.000	117.667	
			Overhead	1.521.779	1.840.500	1.730.000	1.688.721	
		Totaal Schoon Huis		19.185.217	26.676.200	21.787.100	21.773.947	
		Meedoen in de Stad	Meedoen in de Stad - niet ouderen	9.182.565	9.589.200	9.589.200	9.458.012	
			Meedoen in de Stad - ouderen	2.411.482	2.940.000	1.695.400	1.766.307	
			pgb	2.133.566	2.548.000	1.973.900	1.837.071	
			Overhead	1.046.562	1.242.400	1.038.800	1.014.014	
		Totaal Meedoen in de Stad		14.774.174	16.319.600	14.297.300	14.075.404	
		Geclusterd wonen	Geclusterd wonen	1.806.241	2.722.800	2.157.000	2.314.594	
		Totaal Geclusterd wonen		1.806.241	2.722.800	2.157.000	2.314.594	
		Tegemoetkoming meerkosten	Tegemoetkoming meerkosten	414.800	360.300	743.600	290.900	
		Totaal Tegemoetkoming meerkosten		414.800	360.300	743.600	290.900	
		Projecten en innovatie	Projecten	115.191	220.500	220.500	225.664	
			Herindicaties	52.770	168.200	168.200	82.308	
			Innovaties	189.958	262.800	262.800	157.547	
		Totaal Projecten en innovatie		357.918	651.500	651.500	465.519	
	Totaal Lasten			45.796.457	58.557.100	49.418.600	48.962.562	
	Baten	Inkomsten Wmo	Inkomsten Regiotaxi	-372.327	-627.900	-425.800	-415.517	
			Eigen bijdragen	-1.109.752	-1.564.700	-1.402.800	-1.497.327	
			Bijdrage AAV Schoon huis	1.284	-19.600	-5.900	-8.967	
			Bijdrage gemeenten	-44.315.663	-56.344.900	-47.584.100	-47.040.750	
		Totaal Inkomsten Wmo		-45.796.457	-58.557.100	-49.418.600	-48.962.562	
	Totaal Baten			-45.796.457	-58.557.100	-49.418.600	-48.962.562	
Totaal Wmo				0	0	0	-0	
Beschermd Wonen	Lasten	Beschermd Wonen	Zorg in natura	6.428.862	9.235.400	6.724.100	6.448.469	
				pgb	1.399.409	1.724.300	93.000	79.141
				Overhead	199.400	186.700	370.300	370.300
		Totaal Beschermd Wonen		8.027.671	11.146.400	7.187.400	6.897.910	
	Totaal Lasten			8.027.671	11.146.400	7.187.400	6.897.910	
	Baten	Beschermd Wonen	Eigen bijdragen	-370.537	-763.100	-287.600	-254.021	
			Bijdrage gemeenten	-7.657.134	-10.383.300	-6.899.800	-6.643.889	
		Totaal Beschermd Wonen		-8.027.671	-11.146.400	-7.187.400	-6.897.910	
	Totaal Baten			-8.027.671	-11.146.400	-7.187.400	-6.897.910	
Totaal Beschermd Wonen				0	0	0	0	
Overhead	Lasten	Overhead	Backoffice Jeugd	469.200	481.900	715.900	644.310	
				Backoffice LLV en JHV	92.700	95.400	122.000	122.000
				Overhead	3.957.914	3.738.100	4.101.800	4.010.575
		Totaal Overhead		4.519.814	4.315.400	4.939.700	4.776.885	
	Totaal Lasten			4.519.814	4.315.400	4.939.700	4.776.885	
	Baten	Overhead	Bijdrage gemeenten	-4.519.814	-4.315.400	-4.939.700	-4.776.885	
		Totaal Overhead		-4.519.814	-4.315.400	-4.939.700	-4.776.885	
	Totaal Baten			-4.519.814	-4.315.400	-4.939.700	-4.776.885	
Totaal Overhead				0	0	0	0	
Eindtotaal				0	0	0	0	

8.3.2 Maassluis

Programma	Baten/ Lasten	Begrotingsonderdeel	Onderdeel	Werkelijk 2021	Primaire Begroting 2022	Tweede Gewijzigde Begroting 2022	Werkelijk 2022
Wmo	Lasten	Taxi- en vervoerskosten	Regiotaxi	672.198	910.700	739.100	736.873
			Individuele vervoerskosten	4.943	2.100	3.800	4.384
			Overhead	59.021	72.100	62.600	61.128
			Totaal Taxi- en vervoerskosten	736.163	984.900	805.500	802.384
		Scootmobielen en rolvoorzieningen	Scootmobielen	258.447	346.500	283.800	333.854
			Autobaanpassingen / -verstrekkingen	2.810	26.500	26.500	0
			Handbewogen rolstoelen	84.130	93.800	90.000	74.200
			Electrische rolstoelen	90.441	156.800	117.700	87.446
			Sportvoorzieningen	6.922	10.600	10.600	14.789
			Aandrijfsunits en fietsen	76.844	63.700	79.300	75.262
			Kindvoorzieningen	16.628	25.600	18.000	20.224
			Overhead	50.145	57.400	48.100	46.966
			Totaal Scootmobielen en rolvoorzieningen	586.367	780.900	674.000	652.741
		Woonvoorzieningen	Verhuis- en inrichtingskosten	0	1.700	1.700	4.195
			Roerende woonvoorzieningen	17.135	41.600	33.400	35.187
			Woningaanpassingen	258.868	236.900	252.400	319.789
			Onderhoud / reparatie	59.530	81.100	42.400	52.462
			Overhead	29.905	35.300	26.100	25.512
			Totaal Woonvoorzieningen	365.437	396.600	356.000	437.145
		Schoon Huis	Algemene voorziening Schoon huis	2.723.807	3.684.100	3.253.000	3.256.652
			Maatwerkvoorzieningen	277.655	510.100	307.300	297.186
			Aanvullende algemene voorziening	-3.695	23.300	1.700	2.153
			pgb	19.338	28.000	13.700	11.357
			Overhead	273.920	331.300	311.400	303.970
			Totaal Schoon Huis	3.291.026	4.576.800	3.887.100	3.871.318
		Meedoen in de Stad	Meedoen in de Stad - niet ouderen	1.690.109	1.752.900	1.752.900	1.712.055
			Meedoen in de Stad - ouderen	493.129	584.100	390.700	383.452
			pgb	239.436	390.200	209.600	265.347
			Overhead	188.381	223.600	187.000	182.522
			Totaal Meedoen in de Stad	2.611.054	2.950.800	2.540.200	2.543.377
		Geculturd wonen	Geculturd wonen	87.878	228.500	187.600	164.904
			Totaal Geculturd wonen	87.878	228.500	187.600	164.904
		Tegemoetkoming meerkosten	Tegemoetkoming meerkosten	149.300	209.900	283.100	165.200
			Totaal Tegemoetkoming meerkosten	149.300	209.900	283.100	165.200
		Projecten en innovatie	Projecten	70.213	30.800	30.800	43.317
			Herindicaties	11.339	33.600	33.600	14.757
			Innovaties	75.192	52.600	52.600	55.740
			Totaal Projecten en innovatie	156.744	117.000	117.000	113.814
	Totaal Lasten			7.983.968	10.245.400	8.850.500	8.750.884
	Baten	Inkomsten Wmo	Inkomsten Regiotaxi	-65.636	-114.400	-77.900	-76.514
			Eigen bijdragen	-178.507	-264.300	-253.000	-261.834
			Bijdrage AAV Schoon huis	702	-5.500	-400	-404
			Bijdrage gemeenten	-7.740.526	-9.861.200	-8.519.200	-8.412.132
				Totaal Inkomsten Wmo	-7.983.968	-10.245.400	-8.850.500
	Totaal Baten			-7.983.968	-10.245.400	-8.850.500	-8.750.884
Totaal Wmo				0	0	0	0
Beschermd Wonen	Lasten	Beschermd Wonen	Zorg in natura	0	0	0	0
			pgb	0	0	0	0
			Overhead	0	0	0	0
			Totaal Beschermd Wonen	0	0	0	0
	Totaal Lasten			0	0	0	0
	Baten	Beschermd Wonen	Eigen bijdragen	0	0	0	0
			Bijdrage gemeenten	0	0	0	0
			Totaal Beschermd Wonen	0	0	0	0
	Totaal Baten			0	0	0	0
Totaal Beschermd Wonen				0	0	0	0
Overhead	Lasten	Overhead	Backoffice Jeugd	79.764	81.900	119.400	107.291
			Backoffice LLV en JHV	41.200	42.400	44.500	44.500
			Overhead	709.865	672.900	738.300	721.903
				Totaal Overhead	830.829	797.200	902.200
	Totaal Lasten			830.829	797.200	902.200	873.695
	Baten	Overhead	Bijdrage gemeenten	-830.829	-797.200	-902.200	-873.695
				Totaal Overhead	-830.829	-797.200	-902.200
	Totaal Baten			-830.829	-797.200	-902.200	-873.695
Totaal Overhead				0	0	0	0
Eindtotaal				0	0	0	0

8.3.3 Vlaardingen

Programma	Baten/ Lasten	Begrotingsonderdeel	Onderdeel	Werkelijk 2021	Primaire Begroting 2022	Tweede Gewijzigde Begroting 2022	Werkelijk 2022	
Wmo	Lasten	Taxi- en vervoerskosten	Regiotaxi	1.591.951	2.089.600	1.643.500	1.582.704	
			Individuele vervoerskosten	15.688	10.700	9.300	10.900	
			Overhead	137.715	168.200	146.100	142.632	
			Totaal Taxi- en vervoerskosten	1.745.354	2.268.500	1.798.900	1.736.236	
		Lasten	Scootmobielen en rolvoorzieningen	Scootmobielen	645.326	852.900	692.600	669.881
	Autobaanpassingen / -verstrekkingen			19.029	26.500	26.500	26.753	
	Handbewogen rolstoelen			202.125	241.700	203.200	184.590	
	Electrische rolstoelen			300.560	327.700	329.800	316.134	
	Sportvoorzieningen			0	21.200	21.200	11.058	
	Aandrijfsunits en fietsen			191.943	148.000	181.800	253.501	
	Kindvoorzieningen			45.094	71.300	47.900	61.515	
	Overhead			117.006	134.000	112.300	109.587	
			Totaal Scootmobielen en rolvoorzieningen	1.521.082	1.823.300	1.615.300	1.633.019	
		Lasten	Woonvoorzieningen	Verhuis- en inrichtingskosten	26.860	18.200	18.200	14.220
	Roerende woonvoorzieningen			107.816	129.700	105.600	83.695	
	Woningaanpassingen			593.119	779.000	637.800	734.075	
	Onderhoud / reparatie			124.898	149.400	129.100	111.367	
	Overhead			69.778	82.400	61.000	59.529	
			Totaal Woonvoorzieningen	922.471	1.158.700	951.700	1.002.887	
		Lasten	Schoon Huis	Algemene voorziening Schoon huis	6.593.020	9.423.000	7.668.600	7.600.403
Maatwerkvoorzieningen	630.279			1.113.500	671.000	664.848		
Aanvullende algemene voorziening	-5.712			0	8.100	24.377		
pgb	64.640			78.900	43.100	42.817		
Overhead	639.147			773.000	726.600	709.263		
		Totaal Schoon Huis	7.921.375	11.388.400	9.117.400	9.041.708		
	Lasten	Meedoen in de Stad	Meedoen in de Stad - niet ouderen	3.715.279	3.969.700	3.969.700	3.842.921	
Meedoen in de Stad - ouderen			973.769	1.242.600	701.500	739.153		
pgb			768.066	962.900	739.500	665.453		
Overhead			439.556	521.800	436.300	425.886		
		Totaal Meedoen in de Stad	5.896.670	6.697.000	5.847.000	5.673.412		
	Lasten	Geclusterd wonen	Geclusterd wonen	510.909	665.100	545.300	599.579	
				Totaal Geclusterd wonen	510.909	665.100	545.300	599.579
	Lasten	Tegemoetkoming meerkosten	Tegemoetkoming meerkosten	152.800	0	143.100	23.300	
				Totaal Tegemoetkoming meerkosten	152.800	0	143.100	23.300
	Lasten	Projecten en innovatie	Projecten	25.476	63.600	63.600	93.271	
			Herindicaties	22.459	67.300	67.300	37.567	
			Innovaties	58.757	105.100	105.100	49.713	
		Totaal Projecten en innovatie	106.692	236.000	236.000	180.550		
	Totaal Lasten			18.777.354	24.237.000	20.254.700	19.890.689	
	Baten	Inkomsten Wmo	Inkomsten Regiotaxi	-171.889	-280.700	-187.300	-181.061	
			Eigen bijdragen	-433.752	-650.800	-592.300	-632.186	
			Bijdrage AAV Schoon huis	1.084	0	-1.900	-4.571	
			Bijdrage gemeenten	-18.172.798	-23.305.500	-19.473.200	-19.072.871	
		Totaal Inkomsten Wmo	-18.777.354	-24.237.000	-20.254.700	-19.890.689		
	Totaal Baten			-18.777.354	-24.237.000	-20.254.700	-19.890.689	
Totaal Wmo				0	0	0	0	
Beschermd Wonen	Lasten	Beschermd Wonen	Zorg in natura	6.428.862	9.235.400	6.724.100	6.448.469	
			pgb	1.399.409	1.724.300	93.000	79.141	
			Overhead	199.400	186.700	370.300	370.300	
		Totaal Beschermd Wonen	8.027.671	11.146.400	7.187.400	6.897.910		
	Totaal Lasten			8.027.671	11.146.400	7.187.400	6.897.910	
	Baten	Beschermd Wonen	Eigen bijdragen	-370.537	-763.100	-287.600	-254.021	
			Bijdrage gemeenten	-7.657.134	-10.383.300	-6.899.800	-6.643.889	
		Totaal Beschermd Wonen	-8.027.671	-11.146.400	-7.187.400	-6.897.910		
	Totaal Baten			-8.027.671	-11.146.400	-7.187.400	-6.897.910	
Totaal Beschermd Wonen				0	0	0	0	
Overhead	Lasten	Overhead	Backoffice Jeugd	194.718	200.000	295.500	268.753	
			Backoffice LLV en JHV	0	0	21.800	21.800	
			Overhead	1.665.684	1.570.000	1.722.800	1.684.441	
		Totaal Overhead	1.860.402	1.770.000	2.040.100	1.974.994		
	Totaal Lasten			1.860.402	1.770.000	2.040.100	1.974.994	
	Baten	Overhead	Bijdrage gemeenten	-1.860.402	-1.770.000	-2.040.100	-1.974.994	
			Totaal Overhead	-1.860.402	-1.770.000	-2.040.100	-1.974.994	
	Totaal Baten			-1.860.402	-1.770.000	-2.040.100	-1.974.994	
Totaal Overhead				0	0	0	0	
Eindtotaal				0	0	0	0	

8.3.4 Schiedam

Programma	Baten/ Lasten	Begrotingsonderdeel	Onderdeel	Werkelijk 2021	Primaire Begroting 2022	Tweede Gewijzigde Begroting 2022	Werkelijk 2022
Wmo	Lasten	Taxi- en vervoerskosten	Regiotaxi	1.221.229	1.691.200	1.343.500	1.361.037
			Individuele vervoerskosten	29.908	8.800	16.000	31.972
			Overhead	131.157	160.200	139.200	135.840
			Totaal Taxi- en vervoerskosten	1.382.294	1.860.200	1.498.700	1.528.848
		Scootmobielen en rolvoorzieningen	Scootmobielen	695.585	806.200	740.600	772.465
			Autobaanpassingen / -verstrekkingen	25.231	52.900	52.900	45.026
			Handbewogen rolstoelen	134.149	207.100	126.100	171.459
			Electrische rolstoelen	156.766	252.300	150.700	273.765
			Sportvoorzieningen	11.891	10.600	10.600	3.970
			Aandrijfsunits en fietsen	145.390	114.000	164.600	133.697
			Kindvoorzieningen	51.741	72.300	38.100	41.487
			Overhead	111.434	127.600	106.900	104.369
			Totaal Scootmobielen en rolvoorzieningen	1.332.186	1.643.000	1.390.500	1.546.237
		Woonvoorzieningen	Verhuis- en inrichtingskosten	25.250	13.400	13.400	17.320
			Roerende woonvoorzieningen	65.901	166.100	67.600	88.402
			Woningaanpassingen	411.780	495.500	413.700	444.837
			Onderhoud / reparatie	97.368	157.200	138.700	95.446
			Overhead	66.455	78.400	58.100	56.694
			Totaal Woonvoorzieningen	666.754	910.600	691.500	702.700
		Schoon Huis	Algemene voorziening Schoon huis	6.600.419	8.613.000	7.338.900	7.454.924
			Maatwerkvoorzieningen	681.593	1.179.500	671.000	645.722
			Aanvullende algemene voorziening	2.643	60.200	15.500	21.295
			pgb	79.448	122.100	65.200	63.492
			Overhead	608.712	736.200	692.000	675.489
			Totaal Schoon Huis	7.972.815	10.711.000	8.782.600	8.860.921
		Meedoen in de Stad	Meedoen in de Stad - niet ouderen	3.777.177	3.866.600	3.866.600	3.903.036
			Meedoen in de Stad - ouderen	944.584	1.113.300	603.200	643.701
			pgb	1.126.064	1.194.900	1.024.800	906.272
			Overhead	418.625	497.000	415.500	405.605
			Totaal Meedoen in de Stad	6.266.450	6.671.800	5.910.100	5.858.615
		Geclusterd wonen	Geclusterd wonen	1.207.454	1.829.200	1.424.100	1.550.112
			Totaal Geclusterd wonen	1.207.454	1.829.200	1.424.100	1.550.112
		Tegemoetkoming meerkosten	Tegemoetkoming meerkosten	112.700	150.400	317.400	102.400
			Totaal Tegemoetkoming meerkosten	112.700	150.400	317.400	102.400
		Projecten en innovatie	Projecten	19.501	126.100	126.100	89.076
			Herindicaties	18.972	67.300	67.300	29.984
			Innovaties	56.009	105.100	105.100	52.095
			Totaal Projecten en innovatie	94.482	298.500	298.500	171.156
	Totaal Lasten			19.035.135	24.074.700	20.313.400	20.320.989
	Baten	Inkomsten Wmo	Inkomsten Regiotaxi	-134.802	-232.800	-160.600	-157.942
			Eigen bijdragen	-497.494	-649.600	-557.500	-603.307
			Bijdrage AAV Schoon huis	-502	-14.100	-3.600	-3.993
			Bijdrage gemeenten	-18.402.338	-23.178.200	-19.591.700	-19.555.748
				Totaal Inkomsten Wmo	-19.035.135	-24.074.700	-20.313.400
	Totaal Baten			-19.035.135	-24.074.700	-20.313.400	-20.320.989
Totaal Wmo				0	0	0	0
Beschermd Wonen	Lasten	Beschermd Wonen	Zorg in natura	0	0	0	0
			pgb	0	0	0	0
			Overhead	0	0	0	0
			Totaal Beschermd Wonen	0	0	0	0
	Totaal Lasten			0	0	0	0
	Baten	Beschermd Wonen	Eigen bijdragen	0	0	0	0
			Bijdrage gemeenten	0	0	0	0
			Totaal Beschermd Wonen	0	0	0	0
	Totaal Baten			0	0	0	0
Totaal Beschermd Wonen				0	0	0	0
Overhead	Lasten	Overhead	Backoffice Jeugd	194.718	200.000	301.000	268.266
			Backoffice LLV en JHV	51.500	53.000	55.700	55.700
			Overhead	1.582.366	1.495.200	1.640.700	1.604.230
				Totaal Overhead	1.828.584	1.748.200	1.997.400
	Totaal Lasten			1.828.584	1.748.200	1.997.400	1.928.195
	Baten	Overhead	Bijdrage gemeenten	-1.828.584	-1.748.200	-1.997.400	-1.928.195
				Totaal Overhead	-1.828.584	-1.748.200	-1.997.400
	Totaal Baten			-1.828.584	-1.748.200	-1.997.400	-1.928.195
Totaal Overhead				0	0	0	0
Eindtotaal				0	0	0	0

Bijlage bij het jaarverslag

8.4 Samenstelling bestuur en commissies

Dagelijks bestuur

mw. C. Bronsveld-Snoep (voorzitter)	wethouder gemeente Maassluis
mw. J. Silos	wethouder gemeente Vlaardingen
dhr. D. Ergin	wethouder gemeente Schiedam

Algemeen Bestuur

Mevr. D. Mulder	wethouder gemeente Maassluis
Dhr. B. Bikkers	wethouder gemeente Vlaardingen
Mevr. P. Zwang	wethouder gemeente Schiedam

Bezwaarschriftencommissie

Adviseert het Gemeenschappelijk Orgaan bij de afhandeling van bezwaarschriften. Samenstelling (secretaris: medewerker Rogplus):

Mw. N Fels	voorzitter
mw. E. Steehouwer-Schuller	namens ROGW
mw. A. van der Meijden	namens St. Mantelzorg
mw. O.A.M. Floris	woonachtig in Vlaardingen
mw. mr. R.I. Smit	woonachtig in Capelle a/d IJssel
mw. S.J. de Vries	woonachtig in Rotterdam

Accounthouders Rogplus

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

Samenstelling:

mw. J. Simons	gemeente Maassluis
mw. C. Baljeu	gemeente Vlaardingen
dhr. H. Kraaijenhof	gemeente Schiedam

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):

mw. L. van Dijk	gemeente Maassluis
mw. J. Simons	gemeente Maassluis
vacature	gemeente Vlaardingen
Mw. C. Baljeu	gemeente Vlaardingen

dhr. H. Kraaijenhof
mw. L van Donkelaar

gemeente Schiedam
gemeente Schiedam

Financiële commissie

Ondersteunt de directie inzake financiële aangelegenheden en draagt zorg voor de terugkoppeling binnen de eigen gemeente.

Samenstelling (externe leden):
mw. M.K. Mol-van der Dussen
dhr. R. van Dorp, dhr. Y. Ramdin
mw. G.C. Lobbezoo, dhr. J. Smit

gemeente Maassluis
gemeente Vlaardingen
gemeente Schiedam