

Begroting SWVO

**Primair 2026
&
2^e wijziging 2025**





	<i>Jaarrekening 2024</i>	<i>Begroting 2025 primaire</i>	<i>Begroting 2025 1e wijziging</i>	<i>Mutatie</i>	<i>Begroting 2025 2e wijziging</i>	<i>Begroting 2026 primaire</i>	<i>Begroting 2027</i>	<i>Begroting 2028</i>	<i>Begroting 2029</i>
LASTEN									
Programma 1 Educatie	784.152	749.462	791.106	52.340	843.446	838.941	847.753	856.952	866.556
Programma 2 Uitvoering Wmo	0	50.081.333	0	0	0	0	0	0	0
Programma 3 Gezondheidsbeleid	3.848.689	4.055.359	4.055.359	-282.586	3.772.773	3.689.771	3.852.121	4.021.614	4.198.565
Programma 4 Overige projecten	2.989.022	7.455.212	3.120.697	-6.918	3.113.779	3.163.549	3.211.984	3.261.164	3.311.103
Programma 5 Secretariaat	1.791.682	2.027.452	2.027.452	42.848	2.070.300	2.089.014	2.095.268	2.112.566	2.141.408
Totaal lasten	9.413.544	64.368.818	9.994.614	-194.316	9.800.298	9.781.275	10.007.125	10.252.297	10.517.632
BATEN									
Programma 1 Educatie	784.152	749.462	791.106	52.340	843.446	838.941	847.753	856.952	866.556
Programma 2 Uitvoering Wmo	78.318	50.181.333	100.000	0	100.000	100.000	0	0	0
Programma 3 Gezondheidsbeleid	3.848.689	4.055.359	4.055.359	-282.586	3.772.773	3.689.771	3.852.121	4.021.614	4.198.565
Programma 4 Overige projecten	2.989.022	7.455.212	3.120.697	-6.918	3.113.779	3.163.549	3.211.984	3.261.164	3.311.103
Programma 5 Secretariaat	1.883.058	1.796.769	1.817.421	111.855	1.929.276	1.897.927	1.966.469	2.037.946	2.112.482
Totaal baten	9.583.238	64.238.135	9.884.582	-125.309	9.759.274	9.690.188	9.878.326	10.177.677	10.488.706
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde saldo baten en lasten	169.694	-130.683	-110.031	69.007	-41.024	-91.087	-128.799	-74.620	-28.926
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-169.694	130.683	110.031	-69.007	41.024	91.087	128.799	74.620	28.926
Gerealiseerde resultaat	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Toelichting

Regionale en lokale begroting

De deelnemende gemeenten in het Samenwerkingsverband bepalen de inhoudelijke doelstellingen die in regionaal verband gehaald moeten worden en bepalen daartoe gezamenlijk het beleid. De gemeenteraden wegen de verschillende opties af en bepalen welk budget aan de verschillende activiteiten wordt toegekend. Voor een aantal Wmo-voorzieningen geldt een open eind financiering. Dat betekent dat hieraan geen limitatief budget is verbonden. De begroting/jaarrekening van SWVO volgt daarom de uitgaven zoals de gemeenten deze bepalen.

Het SWVO voert de taken namens de gemeenten uit en doet betalingen namens de gemeenten. Om welke doelstellingen het gaat en wat daarvoor nodig is beantwoorden de deelnemende gemeenten in hun eigen begroting. De bijdragen van de gemeenten aan het SWVO maken onderdeel uit van de gemeentelijke begroting. De gemeenteraad stelt via die weg de (financiële) kaders vast.

Factoren die de kostenontwikkeling bepalen

Mondiaal en nationaal

Sinds maart 2022 hebben we te maken met prijsverhogingen in vrijwel alle maatwerkvoorzieningen. Dit is mede het gevolg van de loonstijgingen die onder andere door arbeidsmarktkrapte tot stand zijn gekomen. Nieuwe cao's in de zorg kennen in sommige gevallen plussen van 10%. Ook de oorlog in Oekraïne en het conflict in Israël/Gaza hebben een prijsopdrijvend effect van onder andere brandstof en gas. Met name in het doelgroepenvervoer zullen de sterk gestegen brandstof- en gasprijzen van invloed zijn op de contractueel afgesproken indexeringen. In de begroting is daar rekening mee gehouden.

Voor de hulpmiddelen verloopt medio 2025 het contract met de huidige leverancier. Dit betekent dat in 2025 een Europese aanbesteding plaats gaat vinden. Nieuwe contracten leiden vrijwel altijd tot een wat hogere prijs. Zeker in het licht van de prijsstijgingen van allerlei goederen en de reeds genoemde loonstijgingen, zal ook voor het nieuwe hulpmiddelencontract rekening worden gehouden met een hoger tarief per hulpmiddel.

De recente verkiezing van Trump tot president van Amerika, heeft verschillende ontwikkelingen teweeggebracht c.q. versneld, die effect hebben op de bestaande geopolitieke orde en daarmee op de mondiale economische ontwikkeling en de beschikbaarheid van grondstoffen en producten. Ook op nationaal niveau zullen we hier wat van gaan merken in onder andere prijzen van producten - waaronder onderdelen van hulpmiddelen en trapliften - en de beschikbaarheid daarvan.

Regionaal en lokaal

Kostenontwikkeling en invloeden

De kosten voor Wmo maatwerkvoorzieningen worden voornamelijk bepaald door het verbruik, dat beïnvloed wordt door twee belangrijke factoren:

1. Vergrijzing: De sterke vergrijzing in Zeeland zorgt voor een toenemende vraag naar ondersteuning, aangezien de oudere bevolking steeds ouder wordt en de duur van de benodigde zorg toeneemt.
2. Arbeidsmarktkrapte: Er is een tekort aan capaciteit bij de aanbieders van Wmo-ondersteuning, doordat er onvoldoende personeel beschikbaar is. Dit zorgt ervoor dat de vraag niet volledig kan worden ingevuld. Dit dempt de kosten maar de vraag zelf blijft wel bestaan, alleen wordt deze uitgesteld.

Daarnaast zijn er nog andere factoren die een rol spelen:

Achterstanden.

De drie gemeentelijke toegangen in de Oosterschelderegio, die de Wmo-aanvragen en -verlengingen van inwoners respectievelijk cliënten verwerken, hebben deels te maken (gehad) met achterstanden. Dit leidt ertoe dat er later ondersteuning wordt geïndiceerd en/of dat aflopende indicaties niet tijdig kunnen worden verlengd, waardoor wel wordt doorgeleverd maar niet kan worden gedeclareerd. Ook dit heeft een (tijdelijk) dempend effect op de kosten. Momenteel heeft één van de toegangen nog een wachtlijst van ongeveer 3 maanden.

Vernieuwde contracten en kosten

Sinds mei 2024 zijn er vernieuwde contracten afgesloten tussen SWVO en de aanbieders van Wmo maatwerkvoorzieningen (zoals dagbesteding, huishoudelijke ondersteuning en begeleiding). De gemeenten hebben hogere reële tarieven afgesproken die rekening houden met cao-onderhandelingen en specifieke Zeeuwse omstandigheden, zoals de lange reistijden tussen locaties.

Ondanks deze hogere tarieven is er een lichte daling in zowel de kosten als het aantal geregistreerde cliënten. Dit wordt verklaard door bovenstaande factoren. De daling in kosten is dus vermoedelijk tijdelijk en het betreft vooral uitgestelde vraag, niet een afname van de vraag.

Verwachting voor de toekomst

Met de vergrijzing in Zeeland is de verwachting dat de vraag naar Wmo ondersteuning in de toekomst zal blijven toenemen. De uitgestelde vraag zal uiteindelijk weer op gang komen, vooral wanneer de wachttijden bij de gemeentelijke toegangen zijn verminderd en de aanbieders weer voldoende capaciteit hebben om nieuwe cliënten te plaatsen. Dit wordt waarschijnlijk medio 2025 het geval, waarna het aantal cliënten en de kosten naar verwachting weer zullen stijgen. Voor de voorgestelde bevoorschotting van 2026 houdt SWVO dan ook rekening met een kostenstijging. Er blijft echter een nadere analyse nodig. Het gaat dan niet alleen om gevolgen van de veranderde werkwijze bij de gemeentelijke toegangen maar bijvoorbeeld ook over de consequenties van de verschuiving in het aantal aanbieders van Wmo ondersteuning. Bij een aantal aanbieders was, ten tijde van het sluiten van de vernieuwde contracten, niet meteen duidelijk of ze, gezien de geschiktheidseisen, in aanmerking kwamen voor een vernieuwd contract. Bij de toegangen heeft dit geleid tot een afwachtende houding naar deze aanbieders in de plaatsing van nieuwe cliënten of herbeoordeling van bestaande cliënten. Ook dit is een reden dat ondersteuning later op gang kwam dan gebruikelijk.

Dit alles kan op verschillende manieren de kostenontwikkeling beïnvloeden.

SWVO zal in samenwerking met de gemeentelijke toegangen en de aanbieders de ontwikkelingen nauwkeurig volgen. De bevindingen zullen worden verwerkt in de voorgestelde bevoorschotting en kwartaalrapportages, om tijdig in te kunnen spelen op de veranderende situatie en de kostenontwikkeling.

Vennootschapsbelasting

In het kader van de vennootschapsbelasting heeft het SWVO een terugbetalingsverplichting opgenomen in de financiële verordening. Conform de brief van de Belastingdienst d.d. 24 maart 2017 bevestigt deze dat, bij gebreke van een (objectief) winststreven, SWVO niet vennootschapsbelastingplichtig is voor de activiteiten die zij in opdracht van haar participanten verricht. Dit onder de voorwaarde dat de eigen bijdragen van degenen voor wie de activiteiten worden verricht de kosten niet te boven gaan.





1 Programma Educatie

	Jaarrekening 2024	Begroting 2025 primair	Begroting 2025 1e wijziging	Mutatie	Begroting 2025 2e wijziging	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Lasten									
Volwasseneneducatie	536.543	543.290	584.934	52.340	637.274	637.274	637.274	637.274	637.274
Cultuureducatie	177.432	184.909	184.909	0	184.909	180.841	188.798	197.105	205.778
Jeugdtheaterhuis	19.117	19.863	19.863	0	19.863	19.426	20.281	21.173	22.105
Advieskosten	181	1.400	1.400	0	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
Regioplan laaggeletterdheid	50.879	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal lasten	784.152	749.462	791.106	52.340	843.446	838.941	847.753	856.952	866.556
Baten									
Bijdrage Arbeidsmarktregio Goes	536.543	543.290	584.934	52.340	637.274	637.274	637.274	637.274	637.274
Bijdragen gemeenten	196.730	206.172	206.172	0	206.172	201.667	210.479	219.678	229.282
Uit 'vooruitontv. Regioplan laaggeletterdheid'	50.879	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal baten	784.152	749.462	791.106	52.340	843.446	838.941	847.753	856.952	866.556
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Toevoeging/onttrekking aan reserves	0								
Gerealiseerde resultaat	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Toelichting:

Volwasseneneducatie

Als contactgemeente van de arbeidsmarktregio ontvangt de gemeente Goes jaarlijks een rijksbijdrage voor de volwasseneneducatie op grond van de Wet Educatie Beroepsonderwijs (WEB). Binnen Zeeland is de afspraak gemaakt dat de middelen via de 3 sub-regio's worden ingezet. SWVO ontvangt de middelen voor de Oosterschelderegio. WEB-middelen mogen besteed worden aan trajecten ter verbetering van basisvaardigheden (taal, rekenen en digitaal) voor mensen van 18+ die niet inburgering plichtig zijn. Voor de periode 2024 tot en met 2028 zijn afspraken gemaakt met Scalda en de Digitaalhuizen in meerjarige overeenkomsten. Deze educatiegelden worden via een specifieke uitkering vanuit het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap beschikbaar gesteld. Voor 2025 zijn de budgetten voor de Oosterschelderegio met € 52.340,- naar boven bijgesteld bij wijziging d.d. 12.11.2024. Totaal voor 2025: € 637.274,-. Voor 2026 wordt dit bedrag voorlopig aangehouden.

Cultuureducatie/Jeugdtheaterhuis

Met de gemeentelijke bijdrage voor de cultuureducatie wordt het KCE Oosterschelderegio gesubsidieerd. KCE Oosterschelderegio zet zich in de regio in om zoveel mogelijk leerlingen in contact te laten komen met culturele activiteiten. KCE is organisatorisch ondergebracht bij Muziekschool Zeeland.

Daarnaast ontvangt de Jeugdtheaterschool Zeeland (JTSZ) subsidie voor het verzorgen van theaterlessen voor verschillende leeftijden in de regio. De bijdrage per gemeente staat opgenomen in onderstaande tabel. Voor de subsidie aan KCE en JTSZ wordt in 2026 en in de meerjarenbegroting rekening gehouden met de VZG-richtlijn 2026 van -2,2% (bezuinigingsrichtlijn).



Regioplan laaggeletterdheid

Als contactgemeente van de arbeidsmarktregio ontvangt de gemeente Goes tot en met 2025 een decentralisatie-uitkering voor een extra impuls aanpak laaggeletterdheid. De uitvoering van deze impuls is omgezet in Zeeuwse actiepunten die staan beschreven in het Zeeuwse regioplan laaggeletterdheid. Als subregio Oosterschelderegio ontvingen we uit de decentralisatie-uitkering tot en met 2024 jaarlijks € 37.000,- zoals omschreven in het regioplan.

Voor 2025 is dit budget nog niet bekend.

De kosten voor programma Educatie zijn als volgt over de gemeenten verdeeld:

Begroting 2025 2e wijziging	Volwassenen educatie	Cultuureducatie	JTSZ	Advies	Totaal
Borsele		27.572	3.879	192	31.643
Goes		38.451	6.657	329	45.437
Goes - Arbeidsmarktregio	637.274				637.274
Kapelle		15.920	2.183	108	18.211
Noord-Beveland		7.014	1.333	66	8.413
Reimerswaal		29.728		194	29.922
Schouwen-Duiveland		34.165	5.811	288	40.264
Tholen		32.059		223	32.282
Totaal	637.274	184.909	19.863	1.400	843.446

Begroting 2026 Primair	Volwassenen educatie	Cultuureducatie	JTSZ	Advies	Totaal
Borsele		26.965	3.783	192	30.940
Goes		37.605	6.564	332	44.501
Goes - Arbeidsmarktregio	637.274				637.274
Kapelle		15.570	2.131	108	17.809
Noord-Beveland		6.860	1.316	67	8.243
Reimerswaal		29.074		193	29.267
Schouwen-Duiveland		33.413	5.632	285	39.330
Tholen		31.354		223	31.577
Totaal	637.274	180.841	19.426	1.400	838.941



2 Programma Uitvoering Wmo

	Jaarrekening 2024	Begroting 2025 primair	Begroting 2025 1e wijziging	Mutatie	Begroting 2025 2e wijziging	Begroting 2026 primair	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Lasten									
Hulpmiddelen	0	3.388.188	0	0	0	0	0	0	0
Regiotaxi vervoer	0	6.043.092	0	0	0	0	0	0	0
Trapliften	0	392.820	0	0	0	0	0	0	0
Hulp bij het Huishouden	0	19.235.887	0	0	0	0	0	0	0
Begeleiding	0	14.119.862	0	0	0	0	0	0	0
Dagbesteding	0	6.891.483	0	0	0	0	0	0	0
Overige kosten	0	10.000	0	0	0	0	0	0	0
Totaal lasten	0	50.081.333	0	0	0	0	0	0	0
Baten									
Bijdragen gemeenten	78.318	49.366.341	100.000	0	100.000	100.000	0	0	0
Uit 'vooruitontv. innovatiebudget begeleiding'	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ritbijdragen cliënten Regiotaxi	0	814.992	0	0	0	0	0	0	0
Totaal baten	78.318	50.181.333	100.000	0	100.000	100.000	0	0	0
Gerealiseerde saldo baten en lasten	78.318	100.000	100.000	0	100.000	100.000	0	0	0
Toevoeging aan reserve afschrijvingen	-78.318	-100.000	-100.000	0	-100.000	-100.000	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Toelichting:

Algemeen

In afstemming met de Commissie BBV en de accountant van de gemeenschappelijke regeling (GR) SWVO, en op basis van o.a. de geactualiseerde notitie rechtmatigheid van de Commissie BBV, is de verwerkingswijze voor de lasten van de uitvoering Wmo (alle gemeenten) gewijzigd. Dat heeft tot gevolg dat bovengenoemde lasten niet langer bij de GR SWVO worden verwerkt maar bij de deelnemende gemeenten. Om praktische redenen worden bovengenoemde lasten in de begroting van 2025 wel inzichtelijk gemaakt en via een administratief-technische correctie er weer uitgehaald.

Bijdragen gemeenten - Toevoeging/onttrekking aan reserves

Vanaf 2016 wordt in het kader van de uitbreiding van taken met Begeleiding en de invoering van iWmo, geïnvesteerd in automatisering. De gemeenten hebben daarvoor binnen de begroting extra middelen bevoorschot. Voor 2025 en 2026 verwachten we een investering van € 100.000,-. De kosten van deze investering worden, conform de financiële verordening, op de balans opgenomen. Jaarlijks zal worden afgeschreven op de boekwaarde. De bijdrage van de gemeenten zal daarom worden toegevoegd aan de reserve afschrijvingen, zodat daaruit de jaarlijkse afschrijvingslasten kunnen worden gedekt. De bijdrage van de gemeenten is inclusief de kosten van de investering in automatisering.



Begroting 2026 primair	Jaarrekening 2024	Begroting 2025 primair	Begroting 2025 1e wijziging	Begroting 2025 2e wijziging	Begroting 2026 primair
UITVOERINGSKOSTEN					
Borsele	10.541	13.653	13.237	13.237	13.335
Goes	24.355	31.254	29.451	29.451	29.014
Kapelle	5.753	7.036	7.437	7.437	7.664
Noord-Beveland	3.224	4.109	4.259	4.259	4.326
Reimerswaal	7.912	9.916	10.608	10.608	10.863
Schouwen-Duiveland	15.058	18.057	19.274	19.274	19.166
Tholen	11.475	15.974	15.734	15.734	15.632
Totaal	78.318	100.000	100.000	100.000	100.000



3 Programma Gezondheidsbeleid

	Jaarrekening 2024	Begroting 2025 primair	Begroting 2025 1e wijziging	Mutatie	Begroting 2025 2e wijziging	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2028
Lasten									
SMWO, subsidie AMW en CLIO	3.562.009	3.758.175	3.758.175	-282.586	3.475.589	3.399.126	3.548.688	3.704.830	3.867.842
Koploperproject onafhankelijke CLIO	653	0	0	0	0	0	0	0	0
Kosten regionaal preventiebeleid	286.027	297.184	297.184	0	297.184	290.645	303.433	316.784	330.723
Totaal lasten	3.848.689	4.055.359	4.055.359	-282.586	3.772.773	3.689.771	3.852.121	4.021.614	4.198.565
Baten									
Bijdrage gemeenten voor AMW en CLIO	3.562.009	3.758.175	3.758.175	-282.586	3.475.589	3.399.126	3.548.688	3.704.830	3.867.842
Vooruitontvangen Koploperproject CLIO	653	0	0	0	0	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten regionaal preventiebeleid	286.027	297.184	297.184	0	297.184	290.645	303.433	316.784	330.723
Totaal baten	3.848.689	4.055.359	4.055.359	-282.586	3.772.773	3.689.771	3.852.121	4.021.614	4.198.565
Gerealiseerde saldo baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Toevoeging/onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Algemeen Maatschappelijk Werk (AMW) en cliëntondersteuning

Algemeen Maatschappelijk Werk (AMW) richt zich op het ondersteunen en begeleiden van mensen met en zonder beperking, zodat zij zoveel mogelijk zelfstandig kunnen functioneren en volwaardig kunnen deelnemen aan de samenleving. Onafhankelijke cliëntondersteuning is voor mensen die zelf, of binnen hun eigen netwerk, niet in staat zijn om passende zorg en ondersteuning te regelen. De cliëntondersteuner helpt inwoners bij het vinden en aanvragen van de juiste voorzieningen en zorgtrajecten, met als uitgangspunt de eigen mogelijkheden en voorliggende voorzieningen. SWVO heeft namens de 5 Bevelandse gemeenten een subsidierelatie met SMWO voor de uitvoering van maatschappelijk werk en cliëntondersteuning. De inzet richt zich tot inwoners die (tijdelijk) verminderd zelfredzaam zijn. De financiën van gemeenten staan onder druk. Daarom is in afstemming met SMWO voor 2025 al een besparing gerealiseerd. Dit legt druk op SMWO, omdat de afgelopen jaren de loonstijgingen in de CAO Sociaal Werk hoger waren dan de VZG-richtlijn die wordt toegepast. Verder maakt de gemeente Tholen vanaf 1 januari 2025 geen gebruik meer van cliëntondersteuning door SMWO (dit wordt belegd bij de organisatie die ook maatschappelijk werk in Tholen verzorgt). De frictiekosten voor Tholen zijn in het AB SWVO afgestemd. Voor 2026 is de VZG-richtlijn -2,2% (geen inflatiecorrectie, wel bezuiniging) toegepast.

Regionaal preventiebeleid

De middelen regionaal preventiebeleid worden ingezet voor o.a. het regionaal contract met Emergis Preventie (preventieve GGZ, daarin zijn zowel regionale als lokale activiteiten collectieve preventie GGZ (CPGGZ) en verslavingspreventie opgenomen) en het projectmanagement van de Zeeuwse aanpak 'Laat ze niet (ver)zuipen!'. Voor de meerjarenbegroting is de VZG-richtlijn van -2,2% voor 2026 toegepast.



Begroting 2025 2e wijziging	AMW	CLIO	Regionaal Preventiebeleid	Totaal
Borsele	487.176	263.176	43.678	794.030
Goes	836.203	451.724	73.112	1.361.039
Kapelle	274.210	148.131	19.725	442.066
Noord-Beveland	167.401	90.432	16.314	274.147
Reimerswaal	491.580	265.556	44.167	801.303
Schouwen-Duiveland	0	0	62.736	62.736
Tholen	0	0	37.452	37.452
TOTAAL	2.256.572	1.219.017	297.184	3.772.773

Begroting 2026 Primair	AMW	CLIO	Regionaal Preventiebeleid	Totaal
Borsele	474.104	256.114	42.668	772.886
Goes	822.562	444.355	71.826	1.338.743
Kapelle	266.992	144.231	19.270	430.493
Noord-Beveland	164.923	89.092	16.030	270.045
Reimerswaal	478.347	258.406	43.145	779.898
Schouwen-Duiveland	0	0	61.072	61.072
Tholen	0	0	36.634	36.634
TOTAAL	2.206.927	1.192.199	290.645	3.689.771



4 Programma Overige projecten

	Jaarrekening 2024	Begroting 2025 primair	Begroting 2025 1e wijziging	Mutatie	Begroting 2025 2e wijziging	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Lasten									
Kosten leerlingenvervoer	2.823.345	3.437.037	2.924.668	-1.918	2.922.751	2.967.300	3.011.810	3.056.987	3.102.842
Loketkosten leerlingenvervoer	<u>165.677</u>	<u>196.028</u>	<u>196.028</u>	<u>-5.000</u>	<u>191.028</u>	<u>196.249</u>	<u>200.174</u>	<u>204.177</u>	<u>208.261</u>
Totaal leerlingenvervoer	2.989.022	3.633.065	3.120.697	-6.918	3.113.779	3.163.549	3.211.984	3.261.164	3.311.103
Kosten vervoer jeugdzorg	0	102.147	0	0	0	0	0	0	0
Wmo gemeente Veere									
Hulp bij het Huishouden	0	1.700.000	0	0	0	0	0	0	0
Begeleiding	0	1.350.000	0	0	0	0	0	0	0
Dagbesteding	<u>0</u>	<u>670.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal Wmo gemeente Veere	0	3.720.000	0	0	0	0	0	0	0
Totaal lasten	2.989.022	7.455.212	3.120.697	-6.918	3.113.779	3.163.549	3.211.984	3.261.164	3.311.103
Baten									
Bijdragen gemeenten leerlingenvervoer	2.976.093	3.633.065	3.120.697	-45.418	3.075.279	3.125.049	3.172.714	3.221.109	3.270.246
Eigen bijdragen ouders	<u>12.929</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>38.500</u>	<u>38.500</u>	<u>38.500</u>	<u>39.270</u>	<u>40.055</u>	<u>40.857</u>
Totaal bijdragen leerlingenvervoer	2.989.022	3.633.065	3.120.697	-6.918	3.113.779	3.163.549	3.211.984	3.261.164	3.311.103
Bijdragen gemeenten vervoer jeugdzorg	0	102.147	0	0	0	0	0	0	0
Bijdrage Wmo gemeente Veere	0	3.720.000	0	0	0	0	0	0	0
Totaal baten	2.989.022	7.455.212	3.120.697	-6.918	3.113.779	3.163.549	3.211.984	3.261.164	3.311.103
Gerealiseerde saldo baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserve expl.resultat.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Algemeen

In afstemming met de Commissie BBV en de accountant van de gemeenschappelijke regeling (GR) SWVO, en op basis van o.a. de geactualiseerde notitie rechtmatigheid van de Commissie BBV, is de verwerkingswijze voor de kosten vervoer jeugdzorg (alle gemeenten) en de kosten voor het leerlingenvervoer (alleen gemeente Borsele) gewijzigd. Dat heeft tot gevolg dat bovengenoemde lasten niet langer bij de GR SWVO worden verwerkt maar bij de deelnemende gemeenten. Om praktische redenen worden bovengenoemde lasten in de begroting van 2025 wel inzichtelijk gemaakt en via een administratief-technische correctie er weer uitgehaald.



Leerlingenvervoer

Om tot een realistische 2^e begrotingswijziging 2025 te komen is uitgegaan van de maanden juli t/m december 2024. Deze specifieke maanden zijn gebruikt, aangezien dit het huidige schooljaar betreft. Aan de hand van de vervoersbewegingen en aantallen leerlingen in deze periode kan een redelijk goed beeld worden afgegeven voor de periode tot en met juni 2025. Feit is wel dat vanaf juli 2025 tot einde jaar er weer een nieuw schooljaar begint en dit laat zich altijd lastig begroten aangezien er na de zomer grote mutaties kunnen plaatsvinden.

Op basis van de vervoerskosten van januari 2025 is de 2^e begrotingswijziging 2025, over de hele regio, exclusief Borsele, genomen, met ongeveer € 4.000,- opgehoogd. Op gemeentelijk niveau zijn er echter wel verschillen te zien. Zo zijn de vervoerskosten voor Kapelle met € 50.000,- naar beneden bijgesteld ten opzichte van de 1^e begrotingswijziging 2025. Aan de andere kant zijn de vervoerskosten voor Reimerswaal, Noord-Beveland en Schouwen-Duiveland opgehoogd met respectievelijk € 13.000,-, € 30.000,- en € 17.000,-. Voor Tholen en Goes verandert en nagenoeg niks op het gebied van vervoerskosten. Deze verschillen komen vooral voort uit het feit dat er nu begroot is op basis van de cijfers van huidig schooljaar.

De Loketkosten zijn met € 5.000,- naar beneden bijgesteld in verband met een wijziging in het personeelsbestand van het Loket.

Om tot de begroting 2026 te komen zijn de vervoerskosten van de 2^e begrotingswijziging van 2025 genomen en vermenigvuldigd met de NEA-index van 2025 á 1,5%. Dit is de standaard manier waarmee de primaire begroting wordt opgesteld.

De verdeling van de kosten over de gemeenten is als volgt:

Begroting 2025 2e wijziging	Vervoerskosten	Vergoedingen ouders	Loketkosten	Totaal kosten LL-vervoer	Eigen bijdragen ouders	Bijdrage gemeenten
Borsele	0	0	0	0	0	0
Goes	207.910	7.160	14.911	229.981	-1.000	228.981
Kapelle	189.877	3.968	18.006	211.851	-1.000	210.851
Noord-Beveland	188.346	20.520	15.192	224.059	-1.000	223.059
Reimerswaal	626.655	68.358	60.206	755.219	-30.000	725.219
Schouwen-Duiveland	788.258	10.882	38.824	837.964	-4.500	833.464
Tholen	779.987	30.829	43.889	854.704	-1.000	853.704
Totaal	2.781.034	141.717	191.028	3.113.779	-38.500	3.075.279



Begroting 2026 Primair	Vervoerskosten	Vergoedingen ouders	Loketkosten	Totaal kosten LL-vervoer	Eigen bijdragen ouders	Bijdrage gemeenten
Borsele	0	0	0	0	0	0
Goes	211.029	7.303	17.280	235.612	-1.000	234.612
Kapelle	192.726	4.047	16.663	213.436	-1.000	212.436
Noord-Beveland	191.172	20.931	14.503	226.605	-1.000	225.605
Reimerswaal	636.055	69.725	62.331	768.111	-30.000	738.111
Schouwen-Duiveland	800.082	11.100	37.028	848.210	-4.500	843.710
Tholen	791.687	31.445	48.445	871.577	-1.000	870.577
Totaal	2.822.749	144.551	196.250	3.163.550	-38.500	3.125.050





5 Programma Secretariaat

	Jaarrekening 2024	Begroting 2025 primair	Begroting 2025 1e wijziging	Mutatie	Begroting 2025 2e wijziging	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
LASTEN									
Personele kosten	1.367.965	1.601.615	1.601.615	38.285	1.639.900	1.671.799	1.698.717	1.725.655	1.747.612
Huisvestingskosten	123.618	132.525	132.525	-5.625	126.900	132.599	133.310	134.033	134.768
Organisatiekosten	69.008	64.232	64.232	4.518	68.750	70.978	73.707	76.438	79.673
Automatiseringskosten	231.091	229.080	229.080	5.670	234.750	213.638	189.534	176.440	179.355
Totaal lasten	1.791.682	2.027.452	2.027.452	42.848	2.070.300	2.089.014	2.095.268	2.112.566	2.141.408
BATEN									
Bijdragen van gemeenten voor secretariaat	1.460.927	1.517.903	1.535.677	0	1.535.677	1.501.892	1.567.974	1.636.966	1.708.992
Vergoedingen secretariaatskosten	231.566	228.866	231.744	11.855	243.599	246.035	248.495	250.980	253.490
Rentebaten en overige inkomsten	190.565	50.000	50.000	100.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
Totaal baten	1.883.058	1.796.769	1.817.421	111.855	1.929.276	1.897.927	1.966.469	2.037.946	2.112.482
Gerealiseerde saldo baten en lasten	91.376	-230.683	-210.031	69.007	-141.024	-191.087	-128.799	-74.620	-28.926
Toevoeging/onttrekking aan reserves									
Toevoeging aan reserve Ziektekosten	-476	-495	-495	0	-495	-500	-505	-510	-515
Onttrekking aan reserve Afschrijvingen	147.551	153.337	153.337	-337	153.000	135.500	110.000	95.500	97.000
Toevoeging/onttrekking aan reserve expl.resultaat	-238.450	77.841	57.189	-68.670	-11.481	56.087	19.304	-20.370	-67.559
Totaal Toevoeg./onttrek. aan reserves	-91.375	230.683	210.031	-69.007	141.024	191.087	128.799	74.620	28.926
Gerealiseerde resultaat	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Toelichting

Algemeen:

In het kader van het traject voor Zeeuwse samenwerking in het Sociaal Domein is besloten om de bestaande Zeeuwse samenwerking geleidelijk verder te optimaliseren en aan te passen aan inhoudelijke ontwikkelingen. Er loopt een onderzoek naar mogelijke varianten voor de governance. Vooralsnog is nog niet bekend welke ingrijpende organisatorische wijzigingen worden voorgestaan in relatie tot het SWVO/CZW Bureau. De huidige organisatievorm blijft om die reden voorlopig gehandhaafd. Dit impliceert, dat ook de taken en positie van het SWVO en CZW Bureau vooralsnog niet substantieel wijzigen.

LASTEN:

Personeel

Door de invoering van het nieuwe functioneringssysteem HR21 en de inhuur van een medewerker Applicatiebeheer zijn de kosten voor 2025 met ruim € 38.000,- verhoogd. Voor 2026 zijn de loonkosten verhoogd met 3% inclusief periodieken.

Bij het secretariaat SWVO werken in 2025 in totaal 19 personen (13,97 fte) en bij het loket van het Leerlingenvervoer in totaal 3 personen (2,22 fte). Verder worden er nog 2 personen (0,88 fte) ingehuurd via detachering. Totaal 24 personen (17,07 fte) in 2025.

Huisvesting

De huur en energielasten vallen lager uit en zijn in 2025 met € 10.000,- naar beneden bijgesteld. In 2025 vindt een herinrichting plaats van het kantoor van SWVO. Deze investering bedraagt € 75.000,-. Deze kosten worden in 10 jaar afgeschreven. De afschrijvingskosten worden hierdoor in 2025 met € 4.000,- verhoogd. Voor 2026 zijn de lasten minimaal verhoogd met een percentage van 1%.

Organisatie

Door stijging van o.a. de accountantskosten zijn de organisatiekosten in 2025 met bijna € 4.500,- naar boven bijgesteld. Voor 2026 zijn de lasten minimaal verhoogd met een percentage van 1%.

Automatisering

De automatiseringskosten zijn in 2025 met meer dan € 5.500,- verhoogd, vanwege de overgang naar Business Central 365, Informatiebeveiliging en uitfaseren lokale servers. Voor 2026 zijn de automatiseringslasten ruim € 22.000,- lager, doordat de afschrijvingslasten lager uit vallen.

BATEN:

Gemeentelijke bijdrage:

In 2025 is de gemeentelijke bijdrage niet aangepast. Voor 2026 is de VZG-richtlijn 2026 van -/- 2,2% toegepast.

Begroting 2025 2e wijziging	Secretariaats kosten
Borsele	210.591
Goes	361.465
Kapelle	118.533
Noord-Beveland	72.362
Reimerswaal	212.495
Schouwen-Duiveland	315.495
Tholen	244.736
Totaal	1.535.677

Begroting 2026 Primair	Secretariaats kosten
Borsele	205.500
Goes	356.540
Kapelle	115.728
Noord-Beveland	71.486
Reimerswaal	207.339
Schouwen-Duiveland	305.882
Tholen	239.417
Totaal	1.501.892

Rentebaten en overige inkomsten:

Vanaf 1 oktober 2022 ontvangen wij weer rente op onze rekening voor het schatkistbanbieren van het Ministerie van Financiën. Voor 2025 hebben wij deze rente-baat verhoogd met € 100.000,- naar totaal € 150.000,-. Deze baat hebben wij ook opgenomen voor 2026.

Onttrekking aan reserve afschrijvingen:

Voor 2025 is de onttrekking aan de reserve afschrijvingen met een kleine correctie bijgesteld naar € 153.000,-. Voor 2026 is de onttrekking aan de reserve afschrijvingen naar beneden bijgesteld € 135.500,-. Dit komt door lagere afschrijvingskosten automatisering (€ 22.000) en hogere afschrijvingskosten gebouwen (€ 4.500).



Onttrekking/toevoeging aan reserve Exploitatieresultaten:

Het verwachte positieve resultaat van ruim € 11.000,- in 2025 wordt voorlopig toegevoegd aan de reserve exploitatieresultaten. Bij de jaarrekening 2025 wordt door het algemeen bestuur besloten, wat er met het resultaat gebeurt. Voor 2026 wordt een negatief resultaat verwacht van bijna € 56.000,-. Dit negatieve resultaat wordt onttrokken uit de reserve exploitatieresultaten.

Beleidsindicator Bezetting:

Aantal Fte's per 1.000 inwoners	
SWVO	13,97
Leerlingenvervoer	<u>2,22</u>
Totaal aantal Fte in dienst	16,19
Totaal inwoners Oosterschelderegio	169.023
Aantal Fte per 1.000 inwoners	0,096

Aantal inwoners:

Gemeente	inwoners 1-1-2025
Borsele	23.127
Goes	40.125
Kapelle	13.024
Noord-Beveland	8.045
Reimerswaal	23.334
Schouwen-Duiveland	34.424
Tholen	26.944
Totaal	169.023



6 Overige paragrafen

De overige paragrafen zoals genoemd in het Besluit Begroting en Verantwoording zijn niet allemaal van toepassing op het Samenwerkingsverband. Er zijn in tegenstelling tot bij een gemeente bv. geen grondbedrijf, geen verbonden partijen en geen kapitaalgoederen (behoudens kantoorinventaris en maatwerk-software). De enige paragrafen die in aanmerking komen voor behandeling zijn de paragrafen weerstandsvermogen, bedrijfsvoering en in beperkte mate de financieringsparagraaf. Op deze paragrafen wordt hieronder kort ingegaan.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het Samenwerkingsverband loopt, wat de subsidiering van instellingen en de Wmo betreft, maar beperkt financiële risico's. Er wordt subsidie toegezegd voor zover daar door gemeenten of het rijk middelen voor ter beschikking worden gesteld. De uitgaven voor Wmo maatwerkvoorzieningen worden gedaan voor rekening en risico van de gemeenten. Gemeenten bepalen immers zelf welke burgers toegang tot deze voorzieningen krijgen via een Wmo beschikking.

Op de onderdelen van de Wmo waarvoor het SWVO verantwoordelijk is, zijn voor de inkoop en uitvoering zo goed als mogelijk doorrekeningen gemaakt op basis van de huidige bekende jaarcijfers. Ieder kwartaal worden voor de onderdelen HH, Begeleiding en Dagbesteding de cijfers uit de begroting vergeleken met de realisatie. Dit leidt tot management rapportages die worden aangeleverd aan de deelnemende gemeenten. Over de andere Wmo-onderdelen wordt ook per kwartaal gerapporteerd aan de gemeenten. Middels een Business Intelligence (BI) tool zijn de actuele ontwikkelingen te volgen voor de deelnemende gemeenten. Hierdoor ontstaat een goed zicht op de ontwikkelingen en de financiële risico's die worden gelopen in het betreffende jaar.

De huidige begroting geeft een redelijk betrouwbaar inzicht in de ontwikkelingen van de uitgaven op basis van de nu bekende cijfers. Door allerlei (maatschappelijke) ontwikkelingen, zoals collectief vervoer, landelijke wetgeving in relatie tot Huishoudelijke Hulp (invoering abonnementstarief), invoering eigen bijdrage systeem en de toename van begeleiding (extramuralisering), bestaat voor deze voorzieningen een financieel onzeker risico.

Voor wat het programma secretariaat betreft zijn nauwelijks financiële risico's aanwezig. Er is een beperkte reserve ziektekosten en kennisverbreding aanwezig. De aanwezige kantoorinventaris is verzekerd. Wat het personeel betreft zijn de gebruikelijke voorzieningen getroffen. Tot nu toe zijn deze reserves altijd voldoende gebleken. De overige reserves en voorzieningen die het Samenwerkingsverband bezit dienen er voornamelijk voor om kosten over meerdere jaren uit te smeren en om ontvangen bijdragen van derden te reserveren voor de aangegeven taak.

Hieronder zijn de financiële kengetallen opgenomen die voor het SWVO van toepassing zijn:

Kengetallen:	Verloop van de kengetallen					
	Werkelijk 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Netto schuldquote	-1,06%	-0,99%	-0,94%	-0,88%	-0,83%	-0,78%
Solvabiliteitsrisico	6,90%	5,35%	5,13%	4,78%	4,70%	4,83%
Structurele exploitatieruimte	5,34%	0,25%	0,08%	0,02%	0,09%	0,14%

Netto schuldquote

Dit cijfer geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van het SWVO ten opzichte van de eigen middelen. Aangezien SWVO geen leningen heeft aangetrokken en dus geen rentelasten en aflossingen heeft, is dit cijfer zeer laag. De VNG adviseert om 130% als maximale norm te hanteren en daarboven de schuld af te bouwen.

Solvabiliteitsrisico

Dit cijfer geeft inzicht in de mate waarin het SWVO is staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger dit percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid van het SWVO.

Structurele exploitatieruimte

Dit cijfer helpt mee om te beoordelen welke structurele ruimte het SWVO heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Hoe hoger dit cijfer hoe beter. Wanneer dit cijfer negatief is, betekent dit dat het structurele deel onvoldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen.

Financieringsparagraaf

Het SWVO handelt conform de Financiële verordening SWVO 2023 (getekend door AB d.d. 4 december 2024). Het Samenwerkingsverband ontvangt de binnenkomende gelden gespreid door het jaar heen. De middelen worden ontvangen middels een vooraf bekend bevoorschottingsschema. De subsidiëring van instellingen verloopt volgens een vast ritme (maandelijks). De geldstroom binnen het Samenwerkingsverband is daardoor redelijk overzichtelijk. Om uitgaande betalingen te doen kan uit eigen liquide middelen worden geput. Er worden geen leningen afgesloten om aan de kasgeldbehoefte te voldoen.

De lagere overheden en gemeenschappelijke regelingen zijn verplicht overtollige liquiditeiten aan te houden in de schatkist. Over het bij het rijk gestalde geld wordt in principe rente vergoed. Vanaf 2022 ontvangen we weer rente-inkomsten. Hierdoor begroten we vanaf 2023 weer renteopbrengsten op de kostenplaats secretariaat.

De richtlijnen zoals opgenomen in het Treasury statuut SWVO worden gevolgd. Het Samenwerkingsverband heeft de kasgeldlimiet uit de Wet RUDDO nog in geen enkel jaar overschreden.

De wijzigingen in het BBV geven eveneens aan dat een geprognosticeerde balans moet worden opgenomen. In de balans zijn alleen de posten opgenomen die nodig zijn voor het berekenen van het EMU-saldo.

Het EMU-saldo wordt als volgt berekend: de som van de mutaties van de vaste en vlottende financiële activa minus de som van de mutaties van de vaste en vlottende schuld. Voor 2026 betekent dit dat het EMU-saldo +/- € 4,-- bedraagt.

Bedrijfsvoering

Met het oog op de toekomst van het SWVO wordt geprobeerd om in de bedrijfsvoering zo veel mogelijk flexibiliteit in te bouwen. Bij het ontstaan van vacatures wordt eerst contact opgenomen met omliggende gemeenten om te proberen de vacature in te vullen via een detacheringsovereenkomst. Dit wordt ook geprobeerd bij het inzetten van extra personeel voor tijdelijk werk in het kader van de decentralisaties. Er is veel werk te verzetten en waar mogelijk wordt geprobeerd daarvoor de menskracht te vinden door het zittende personeel tijdelijke urenuitbreiding te geven.

Verder zijn er weinig mogelijkheden om flexibiliteit in te bouwen als voorbereiding op de toekomst. De kosten van huisvesting, automatisering en organisatie liggen grotendeels vast.

Rechtmatigheid

Het Algemeen Bestuur is sinds verslagjaar 2023 verantwoordelijk voor de rechtmatigheid van het SWVO. Met een rechtmatigheidsverantwoording geeft het dagelijks bestuur aan in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties, rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit houdt in dat deze in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Deze kaders zijn opgenomen in het normenkader. Het normenkader is de set aan regelgeving waaraan in het kader van de rechtmatigheid moet worden voldaan. Daarbij gaat het zowel om Europese regelgeving, wettelijke bepalingen als eigen regelgeving, zoals verordeningen vastgesteld door het algemeen bestuur. In dit kader zijn bij de wettelijke bepalingen alleen de financiële beheershandelingen van belang, zoals bijvoorbeeld Europese aanbestedingsrichtlijnen.



7 Financiën

De geprognoteerde balans en meerjarenraming zien er als volgt uit:

bedragen x € 1.000						
Activa (per 31 december)	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa	567	597	561	552	557	560
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Vaste activa	567	597	561	552	557	560
Voorraad gronden in exploitatie	0	0	0	0	0	0
Niet in exploitatie genomen gronden	0	0	0	0	0	0
Voorraden	0	0	0	0	0	0
Overige activa	14.118	14.118	14.118	14.118	14.118	14.118
Kortlopende vorderingen	14.118	14.118	14.118	14.118	14.118	14.118
TOTAAL ACTIVA	14.685	14.715	14.679	14.670	14.675	14.678

bedragen x € 1.000						
Passiva (per 31 december)	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Algemene reserves	399	488	484	428	409	429
Bestemmingsreserves	528	476	441	432	437	441
Saldo van rekening	0	0	0	0	0	0
Eigen vermogen	927	964	925	860	846	870
Voorzieningen voor risico's (niet GREX)	0	0	0	0	0	0
Onderhoudsvoorzieningen	0	0	0	0	0	0
Voorzieningen	0	0	0	0	0	0
Langlopende leningen	0	0	0	0	0	0
Nog aan te trekken leningen	0	0	0	0	0	0
Vaste schulden	0	0	0	0	0	0
Handelscrediteuren	13.225	13.218	13.222	13.277	13.296	13.275
Overige passiva	533	533	533	533	533	533
Kortlopende schulden	13.758	13.751	13.754	13.810	13.828	13.808
TOTAAL ACTIVA	14.685	14.715	14.679	14.670	14.675	14.678



Stand en verloop van Reserves en Vooruit ontvangen bedragen:

Reserves:

<i>Algemene reserve per 31 december</i>	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Reserve exploitatieresultaten	398.889	488.000	484.000	428.000	409.000	429.000
TOTAAL	398.889	488.000	484.000	428.000	409.000	429.000

Het resultaat van de jaarrekening 2023 (secretariaat) is in 2024 onttrokken aan de reserve exploitatieresultaten.

<i>Bestemmingsreserve per 31 december</i>	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Reserve toekomstvisie	110.825	110.825	110.825	110.825	110.825	110.825
Reserve ziektevervang	5.302	5.797	6.297	6.802	7.312	7.827
Reserve kennisverbreding	1.758	1.758	1.758	1.758	1.758	1.758
Reserve afschrijvingen	409.786	357.282	322.172	313.038	317.594	321.013
TOTAAL	527.671	475.661	441.051	432.422	437.488	441.422
TOTAAL RESERVES	926.559	963.661	925.051	860.422	846.488	870.422

Toelichting:

Reserve toekomstvisie

Het bestuur besloot bij de vaststelling van de jaarrekening 2012 een reserve Toekomstvisie te vormen. Het positief saldo 2012 en het restant van de reserve Friciekosten KV werden aan deze reserve toegevoegd. Deze reserve wordt benut om de plannen voor de doorontwikkeling van het Samenwerkingsverband uit te kunnen werken en te financieren.

Reserve ziektevervang

Aan deze reserve wordt jaarlijks rente toegeschreven. De reserve is gemaximeerd op 10% van de jaarlijkse salariskosten.



Reserve kennisverbreding

Deze reserve wordt gebruikt om voor de deelnemende gemeenten via het Samenwerkingsverband aan kennisverbreding te doen. Te denken valt aan de organisatie van gezamenlijke bijeenkomsten, scholing ed. Er zijn nog geen activiteiten gepland ten laste van deze reserve.

Reserve afschrijvingen

Bij de bestemming van het positief saldo 2007 heeft het bestuur besloten een reserve afschrijvingen te vormen. Vanaf 2007 worden aanschaffingen geactiveerd op de balans en wordt daarop afgeschreven. De afschrijvingen betekenen hogere lasten in het programma Secretariaat. Uit de reserve Afschrijvingen zullen, gedurende de periode dat moet worden afgeschreven, de afschrijvingslasten worden gedekt. Dit betekent dat de gemeentelijke bijdrage voor de kosten van het Secretariaat niet hoefde te worden verhoogd.

Vanaf 2016 wordt in het kader van de uitbreiding van taken met begeleiding en de invoering van iWmo geïnvesteerd in automatisering. De gemeenten ontvingen hiervoor een Invoeringsbudget van het Rijk. Een deel van dit budget is bestemd voor de automatisering. Het bedrag van de investeringen wordt aan de reserve afschrijvingen toegevoegd, zodat de afschrijvingslasten van de automatisering in de komende jaren niet op de exploitatie drukken.

Vooruit ontvangen:

<i>Vooruit ontvangen per 31 december</i>	2024	2025	2026	2027	2028	2029
AMW/Cliëntondersteuning	7.485	7.485	7.485	7.485	7.485	7.485
Koploper Cliëntondersteuning	17.697	17.697	17.697	17.697	17.697	17.697
Gezondheidsbeleid	9.999	9.999	9.999	9.999	9.999	9.999
Innovatie en uitvoering begeleiding	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
WEB-middelen	285.842	285.842	285.842	285.842	285.842	285.842
Regioplan laaggeletterdheid 2020-2024	52.389	52.389	52.389	52.389	52.389	52.389
Educatie diversen	1.080	1.080	1.080	1.080	1.080	1.080
TOTAAL	385.493	385.493	385.493	385.493	385.493	385.493

Toelichting:

AMW/Cliëntondersteuning

Als gevolg van een klein verschil tussen subsidiebeschikking en bevoorschotting is deze post positief gemuteerd in 2024 (+ € 124,-). Voor 2025 en 2026 zijn geen bestedingen ten laste van de vooruit ontvangen middelen AMW/Cliëntondersteuning geraamd.

Koploper Cliëntondersteuning

Het resterende budget van het afgeronde koploperproject wordt gebruikt voor projectactiviteiten die worden gecontinueerd (zoals de campagnewebsite [meedenkerszeeland](#)), tot het beschikbare budget op is. In 2024 zijn middelen onttrokken voor onderhoud van de campagnewebsite.

Gezondheidsbeleid

Als gevolg van een verschil tussen het begrote bedrag (SWVO) en de uitgaven in 2024 is deze post positief gemuteerd (+ € 2.825,-). Voor 2025 en 2026 zijn geen bestedingen ten laste van de vooruit ontvangen middelen Gezondheidsbeleid geraamd. De middelen kunnen worden ingezet voor (incidentele) regionale activiteiten.

Innovatie en Uitvoering Begeleiding

Binnen de begroting 2015 zijn destijds middelen geraamd voor innovatie binnen de toen nog nieuwe taak: de uitvoering van begeleiding. In 2015 werd het grootste deel van het gereserveerde budget niet besteed. Het bestuur van SWVO besloot daarop de middelen te reserveren voor besteding in 2016 en volgende jaren. Het belangrijkste doel met betrekking tot de besteding van het budget voor innovatie is het creëren van alternatieven voor de Wmo maatwerkvoorzieningen. Bij de uitvoering van alternatieve en innovatieve plannen in het kader van de Wmo maken de aangesloten gemeenten gebruik van deze middelen. Door regionaal een innovatiebudget in te richten wordt regionale uitvoering en implementatie gestimuleerd. Dit komt de efficiency en 'het leren van elkaar' ten goede.

WEB-middelen

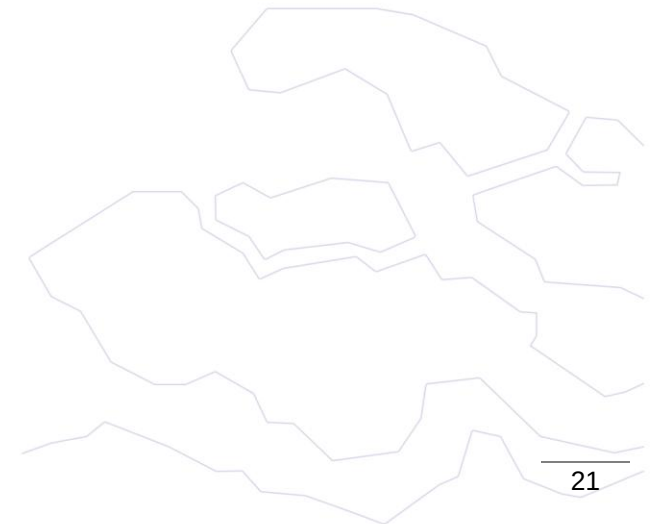
Gemeenten ontvangen jaarlijks middelen voor taal- en rekentrajecten vanuit de Wet Educatie beroepsonderwijs (WEB). In deze wet is opgenomen dat gemeenten maximaal 25% van de WEB-middelen uit een jaar mogen meenemen naar een volgend jaar. Hier wordt in de begroting van SWVO rekening mee gehouden.

Regioplan laaggeletterdheid 2020-2024

Het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap heeft budget beschikbaar gesteld voor de ontwikkeling en uitvoering van een regionaal plan laaggeletterdheid 2020-2024. Voor de uitvoering van extra activiteiten in de aanpak van laaggeletterdheid in Zeeland wordt voor de periode 2020-2024 jaarlijks een bedrag van € 37.000,- per subregio beschikbaar gesteld. Voor 2025 is het budget nog niet bekend.

Educatie diversen

In 2019 is door het SWVO, als vertegenwoordiger van de Zeeuwse gemeenten, een vliegwieltbijdrage ontvangen vanuit Stichting Lezen & Schrijven onder de naam Digitaal Platform Zeeland. Hiermee is o.a. een Zeeuwse landingspagina www.taalnetwerkzeeland.nl tot stand gekomen en is in 2020 een communicatiecampagne voor meer bereik van (werkende) laaggeletterden gelanceerd. Het restant van dit budget wordt nu Zeeuws ingezet voor het drukken van flyers of andere communicatie uitingen rondom laaggeletterdheid.





Overzicht van incidentele baten en lasten per programma

Programma	Activiteit	Begroting 2025		Begroting 2026	
		2 ^e wijziging		Primair	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten
Programma 5 Secretariaat Programma 5 Secretariaat	Toevoeging aan reserve ziektekosten		495	0	500
	Toevoeging aan reserve expl.resultaten		11.481	56.087	
TOTAAL		0	11.976	56.087	500



Bijlage 1

Financiële verantwoording

Financiële verantwoording – Totaaloverzicht

	Jaarrekening 2024	Bevoorschot 2025 primair	Bevoorschot 2025 1e wijzig.	Mutatie	Bevoorschot 2025 2e wijzig.	Bevoorschot 2026 primair	Bevoorschot 2027	Bevoorschot 2028	Bevoorschot 2029
LASTEN									
Programma 1 Educatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Programma 2 Uitvoering Wmo	44.858.472	50.081.333	51.848.829	35.731	51.884.560	55.509.258	59.580.998	63.979.143	68.730.436
Programma 3 Gezondheidsbeleid	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Programma 4 Overige projecten	3.960.538	4.360.220	4.362.601	-6.323	4.356.278	4.365.822	4.375.509	4.385.342	4.395.322
Programma 5 Secretariaat	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal lasten	48.819.010	54.441.553	56.211.430	29.408	56.240.838	59.875.079	63.956.507	68.364.484	73.125.758
BATEN									
Programma 1 Educatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Programma 2 Uitvoering Wmo	44.858.472	50.081.333	51.848.829	35.731	51.884.560	55.509.258	59.580.998	63.979.143	68.730.436
Programma 3 Gezondheidsbeleid	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Programma 4 Overige projecten	3.960.538	4.360.220	4.362.601	-6.323	4.356.278	4.365.822	4.375.509	4.385.342	4.395.322
Programma 5 Secretariaat	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal baten	48.819.010	54.441.553	56.211.430	29.408	56.240.838	59.875.079	63.956.507	68.364.484	73.125.758
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde saldo baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Toevoeging/onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	0	0	0	0	0	0	0	0	0



Financiële verantwoording – Uitvoering Wmo

	Jaarrekening 2024	Bevoorschot 2025 primair	Bevoorschot 2025 1e wijzig.	Mutatie	Bevoorschot 2025 2e wijzig.	Bevoorschot 2026 primair	Bevoorschot 2027	Bevoorschot 2028	Bevoorschot 2029
Lasten									
Hulpmiddelen	3.261.600	3.388.188	3.391.676	42.940	3.434.617	3.845.059	4.171.889	4.526.500	4.911.252
Regiotaxi vervoer	5.987.253	6.043.092	6.094.212	431.864	6.526.076	6.541.098	6.639.215	6.738.803	6.839.885
Trapliften	302.501	392.820	338.509	-29.958	308.551	318.733	329.251	340.117	351.341
Hulp bij het Huishouden	17.798.410	19.235.887	20.116.995	-52.765	20.064.230	21.718.569	23.488.632	25.402.956	27.473.296
Begeleiding	11.781.735	14.119.862	14.819.947	-275.027	14.544.920	15.666.490	17.024.775	18.500.823	20.104.844
Dagbesteding	5.649.170	6.891.483	7.077.489	-121.323	6.956.166	7.409.308	7.916.845	8.459.149	9.038.601
Overige kosten	77.803	10.000	10.000	40.000	50.000	10.000	10.390	10.795	11.216
Totaal lasten	44.858.472	50.081.333	51.848.829	35.731	51.884.560	55.509.258	59.580.998	63.979.143	68.730.436
Baten									
Bijdragen gemeenten	44.015.319	49.266.341	51.005.462	13.192	51.018.654	54.630.363	58.688.920	63.073.684	67.811.395
Uit 'vooruitontv. innovatiebudget begeleiding'	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ritbijdragen cliënten Regiotaxi	843.153	814.992	843.367	22.539	865.906	878.894	892.078	905.459	919.041
Totaal baten	44.858.472	50.081.333	51.848.829	35.731	51.884.560	55.509.258	59.580.998	63.979.143	68.730.436
Gerealiseerde saldo baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Toevoeging aan reserve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Algemeen

In afstemming met de Commissie BBV en de accountant van de gemeenschappelijke regeling (GR) SWVO, en op basis van o.a. de geactualiseerde notitie rechtmatigheid van de Commissie BBV, is de verwerkingswijze voor de lasten van de uitvoering Wmo (alle gemeenten), kosten vervoer jeugdzorg (alle gemeenten) en de kosten voor het leerlingenvervoer (alleen gemeente Borsele) gewijzigd. Dat heeft tot gevolg dat bovengenoemde lasten niet langer bij de GR SWVO worden verwerkt maar bij de deelnemende gemeenten. Om praktische redenen worden bovengenoemde lasten in de begroting 2025 wel inzichtelijk gemaakt en via een administratief-technische correctie er weer uitgehaald.

Toelichting:

De ramingen voor 2025 en 2026 zijn grotendeels gebaseerd op de cijfers van 2024. Indien in de afgesloten contracten met aanbieders afspraken zijn gemaakt over indexering van kosten, dan zijn deze indexeringen toegepast.



Hulpmiddelen

De huidige overeenkomst tussen SWVO en Medipoint loopt tot 1 juni 2025. SWVO is gestart met een nieuwe Europese aanbesteding hulpmiddelen. Er is een werkgroep waarin SWVO, de deelnemende gemeenten en een externe deskundige de Europese aanbesteding aan het voorbereiden zijn. De voorlopige gunning van de Europese aanbesteding zou uiterlijk 1 maart moeten zijn afgerond om 1 juni een nieuwe overeenkomst te hebben.

Om de Europese aanbesteding goed en zorgvuldig te kunnen afronden gaan we niet op 1 juni 2025 een nieuwe overeenkomst hebben met een leverancier voor hulpmiddelen Wmo. De verwachting is dat deze na de zomer van 2025 is afgerond. Na gunning is een goede implementatie noodzakelijk, zeker als de opdracht wordt gegund aan een andere leverancier als onze huidige leverancier Medipoint. We gaan ervan uit dat er op 1 januari 2026 een nieuwe overeenkomst ligt voor de hulpmiddelen Wmo.

2^e Begrotingswijziging 2025:

Voor de eerste 5 maanden is rekening gehouden met een indexering van 3,1% op basis van CPI van maart 2024 i.c.m. het uitstaande bestand per 1 juni 2024. Voor de maanden juni tot en met december 2025 moeten we nog in gesprek met onze huidige leverancier Medipoint om voor de overbrugging tot een nieuwe overeenkomst tot prijsafspraken te komen. Er ligt geen overeenkomst meer om op basis hiervan een prijs af te spreken. Vooralsnog gaan we uit van een stijging van 3,3% (voorlopig CPI 2024).

Begroting 2026:

Voor de begroting van 2026 zijn we uitgegaan van een stijging van 8,5%, omdat we voor een nieuwe Europese aanbesteding staan. Momenteel hebben we een koopovereenkomst met een Lumpsum financiering. We weten nu (nog) niet welke financieringsvorm van toepassing gaat zijn voor de nieuwe overeenkomst. De huidige leverancier Medipoint heeft aangegeven, dat een koopovereenkomst met Lumpsumfinanciering niet toekomstbestendig is. Landelijk zien we dat gemeenten een huurovereenkomst aangaan voor de hulpmiddelen met een vaste prijs voor een categorie hulpmiddelen (prijs P*Q per hulpmiddel). Indien de nieuwe overeenkomst een huurovereenkomst wordt hebben de Oosterschelderegio gemeenten een mogelijkheid om de (koop) hulpmiddelen te verkopen aan de nieuwe leverancier.

Er dient rekening gehouden te worden dat de kosten voor hulpmiddelen hoger gaat worden dan de huidige uitgaven. De huidige kostprijs van een hulpmiddel bedraagt +/- € 70,- per hulpmiddel per maand. Terwijl de kostprijs van een hulpmiddel landelijk tussen de € 85,- en € 90,- per hulpmiddel uitkomt. Dat betekent een kostenstijging van € 15,- tot € 20,- meer per hulpmiddel per maand op basis van ongeveer 4.000 uitstaande hulpmiddelen. Dit betekent dat er rekening gehouden moet worden met een kostenstijging van +/- € 80.000,- per maand (€ 960.000,- p/j).

Verkoop van de uitstaande hulpmiddelen zou de kostenstijging voor een langere periode kunnen dempen.

De kosten zijn als volgt over de gemeenten verdeeld:

Financiële verantwoording 2025 2e wijziging	Hulpmiddelen
Borsele	453.446
Goes	976.140
Kapelle	251.304
Noord-Beveland	120.855
Reimerswaal	405.435
Schouwen-Duiveland	700.000
Tholen	527.436
TOTAAL	3.434.617

Financiële verantwoording 2026 Primair	Hulpmiddelen
Borsele	491.989
Goes	1.059.112
Kapelle	272.665
Noord-Beveland	131.128
Reimerswaal	439.897
Schouwen-Duiveland	878.000
Tholen	572.269
TOTAAL	3.845.059

Regiotaxi

De 2^e begrotingswijziging 2025 en de begroting 2026 is gebaseerd op de werkelijke vervoerskosten van januari 2025. De werkelijke cijfers van die maand zijn geëxtrapoleerd naar de rest van het jaar. In deze werkelijke vervoerskosten is de NEA-index 2025 van 1,5% reeds meegenomen. Op basis van de werkelijke vervoerskosten zijn voor een aantal gemeenten de begrotingen naar boven bijgesteld ten opzichte van de 1^e begrotingswijziging 2025. Dit geldt met name voor de gemeente Tholen en Goes. Voor Tholen is de oorzaak hier terug te vinden in het deels sluiten van het Bravis ziekenhuis in Bergen op Zoom, het stoppen van vrijwilligersvervoer initiatief Thover en forse toename van dagbestedingsritten naar de Schutse.

Bij Goes is ook een significante stijging van de vervoerkosten te zien ten opzichte van de 1^e begrotingswijziging 2025. Dit heeft ermee te maken dat deze 2^e begrotingswijziging gebaseerd is op de kosten van januari 2025. De vervoerkosten voor januari 2025 liggen fors hoger dan de kosten van januari 2024. Deze kostenstijging zit deels in het nieuwe contract dat in augustus 2024 is ingegaan. De andere oorzaak is simpelweg een toename van het gebruik van de Regiotaxi en de Haltetaxi. De tijdstippen en aard van dit extra zorgen voor inhuur van extra voertuigen in plaats van dat deze extra vraag kan worden opgevangen met de huidige inzeturen. Dit heeft een kostenstijging tot gevolg. Voor de Haltetaxi geldt dat hier sinds eind vorig jaar een nagenoeg 'vaste' route, vroeg op de ochtend, wordt ingezet richting de Westerscheldetunnel. De vergoeding die vanuit de Provincie wordt ontvangen voor de Haltetaxi is gefixeerd en niet afhankelijk van het gebruik van de Haltetaxi. Hier is ook een deel van de kostenstijging van Goes door te verklaren.

De overige kosten zijn naar boven bijgesteld ten opzichte van de 1^e begrotingswijziging 2025. Dit komt onder andere door een stijging in de begroting van de Gemeentelijke Vervoercentrale Zeeland (GVZ), door stijgende kosten voor Klant op Weg en de paskosten die hiermee gemoeid gaan.

Een aanvullende opmerking op bovenstaande is dat de eigen bijdragen ook jaarlijks worden geïndexeerd met de NEA-indexatie. Deze post zal dus ook stijgen voor alle gemeenten met 1,5%.

Voor het opstellen van de primaire begroting voor 2026 is gerekend met de begrote cijfers uit de 2^e begrotingswijziging 2025 en deze zijn verhoogd met de NEA-index voor 2025 á 1,5%.

De kosten voor de regiotaxi zijn als volgt geraamd:

Financiële verantwoording 2025 2e wijziging	Vervoerskosten	Overige kosten	Subtotaal	Ritbijdragen	Netto kosten
Borsele	650.642	105.337	755.979	-95.780	660.199
Goes	1.474.904	180.804	1.655.708	-252.745	1.402.963
Kapelle	294.636	59.290	353.926	-46.892	307.034
Noord-Beveland	389.267	36.196	425.463	-55.448	370.015
Reimerswaal	793.318	106.290	899.608	-94.583	805.025
Schouwen-Duiveland	1.185.368	157.810	1.343.178	-181.954	1.161.224
Tholen	969.797	122.417	1.092.214	-138.503	953.710
TOTAAL	5.757.932	768.144	6.526.076	-865.906	5.660.170



Financiële verantwoording 2026 primair	Vervoerskosten	Overige kosten	Subtotaal	Ritbijdragen	Netto kosten
Borsele	660.401	95.554	755.955	-97.216	658.739
Goes	1.497.028	164.011	1.661.039	-256.536	1.404.502
Kapelle	299.056	53.783	352.839	-47.595	305.243
Noord-Beveland	395.106	32.834	427.940	-56.280	371.661
Reimerswaal	805.218	96.417	901.635	-96.002	805.633
Schouwen-Duiveland	1.203.148	143.153	1.346.301	-184.684	1.161.618
Tholen	984.344	111.046	1.095.390	-140.581	954.809
TOTAAL	5.844.301	696.798	6.541.099	-878.894	5.662.205

Trapliften

Tariefsontwikkeling

De tarieven voor 2025 zijn onveranderd aan die van 2024. Otolift heeft verzuimd voor 1 december van 2024 een schriftelijk verzoek te doen tot indexatie. Er werd rekening gehouden met een CPI van 3,5%. Wel wordt nog steeds rekening gehouden met een volumestijging van 2% (net als voorgaande jaren). De werkelijke kosten voor aankoop en onderhoud van trapliften in 2024 bedragen € 302.501,-.

Ontwikkeling aantallen

Het aantal trapliften dat jaarlijks wordt aangekocht vertoont veel variatie en is daarmee niet goed te voorspellen. Veel individuele factoren spelen een rol. In 2022 en 2023 steeg het aantal met afgerond 2%. Mogelijk zal de stijging in de komende jaren groter worden als gevolg van vergrijzing en een (toenemend) tekort aan geschikte (gelijkvloerse) woningen voor ouderen/mindervaliden. Hierdoor kunnen in bestaande woningen vaker en mogelijk meer aanpassingen nodig zijn.

Voor het onderhoud hebben we te maken met drie verschillende bedrijven. Twee daarvan – Thyssenkrupp en Handicare – onderhouden alleen nog de liften die zij destijds geleverd hebben. Mocht vervanging nodig zijn, dan zal Otolift de oude lift vervangen door een nieuwe. Dat betekent dat in het totale uitstaande bestand aan trapliften, het aandeel van Otolift stijgt en het aandeel van de beide andere ‘voormalige’ leveranciers afneemt.

De verdeling van het aantal trapliften als volgt:

Uitstaand bestand trapliften	31-12-2023	31-12-2024
Otolift	400	416
Handicare	115	113
ThyssenKrupp Encasa	25	25
Totaal	540	554



Vervanging

In 2023 is aangekondigd dat er door de toegangen een onderzoek zal plaatsvinden bij liften die ouder zijn dan 15 jaar.

De stand van zaken is als volgt:

Binnen GR de Bevelanden zijn er nog een 25 trapliften die ouder zijn dan 15 jaar.

Bij deze actie wordt/werd onderzocht of de liften nog gebruikt worden, wat de gebruiksintensiteit is in combinatie met het welbevinden van de cliënt. Op dit moment zijn de liften, ondanks hun leeftijd, nog in prima staat. Ze worden met een bepaalde regelmaat onderhouden. Echter, op het moment dat een (spoed-) reparatie nodig is, bestaat het risico dat er geen onderdelen meer te verkrijgen zijn. Deze situatie willen we voorkomen door na een beoordeling indien nodig een nieuwe lift te plaatsen. In de Oosterschelderegio gaat het om 25 trapliften waarbij een beoordeling dient plaats te vinden door de toegang van de gemeente. Dat betekent dat de komende jaren een aantal nieuwe liften geplaatst wordt vanwege vervanging. Jaarlijks zullen er maximaal 10 trapliften vervangen worden, verdeeld over 5 gemeenten.

2^e Begrotingswijziging 2025

Ondanks het feit dat vanwege genoemde ontwikkelingen rekening moet worden gehouden met een toekomstige stijging van de aanvragen, vallen de kosten in de 2^e begrotingswijziging 2025 lager uit, omdat we hierbij uitgaan van de werkelijke cijfers over 2024 verhoogd met 2% volumestijging.

De onderhoudskosten in de 2^e begrotingswijziging 2025 zijn verhoogd met 2% t.o.v. de werkelijke cijfers over 2024.

Voor 2025 komt het totale bedrag aan trapliften voor de 2^e wijziging exploitatie 2025 uit op € 308.551,-. Dit is € 30.000,- lager dan de 1^e begrotingswijziging 2025.

Begroting 2026:

Voor de primaire begroting van 2026 gaan we uit van een verhoging van 3,3% (voorlopig CPI van 2024) t.o.v. de 2^e begrotingswijziging 2025. De begroting voor 2026 komt hiermee op € 318.733,-.

Financiële verantwoording 2025 2e wijziging	Trapliften		
	Aankopen	Onderhoud	Totaal
Borsele	39.384	4.965	44.348
Goes	61.622	21.053	82.675
Kapelle	11.305	3.460	14.765
Noord-Beveland	6.929	2.832	9.760
Reimerswaal	11.669	6.927	18.596
Schouwen-Duiveland	65.452	12.500	77.952
Tholen	54.320	6.135	60.455
TOTAAL	250.680	57.871	308.551



Financiële verantwoording 2026 primair	Trapliften		
	Aankopen	Onderhoud	Totaal
Borsele	40.683	5.128	45.812
Goes	63.655	21.748	85.403
Kapelle	11.678	3.574	15.252
Noord-Beveland	7.157	2.925	10.082
Reimerswaal	12.054	7.155	19.210
Schouwen-Duiveland	67.612	12.913	80.524
Tholen	56.112	6.338	62.450
TOTAAL	258.952	59.781	318.733

Volumestijging voor Hulp bij het Huishouden/ Begeleiding en Dagbesteding t.b.v. Begroting 2026

Voor de begroting 2026 (en verder) baseren wij ons conform de aanbeveling van de begeleidingscommissie d.d. 25 april 2023 voor Hulp bij het Huishouden, Begeleiding en Dagbesteding niet meer op een generieke volumestijging van 2% maar op een volumestijging per gemeente. De begeleidingscommissie heeft bij haar aanbeveling niet vastgelegd hoe deze volumestijging bepaald zou moeten worden.

Bij de bepaling van de volumestijging ten behoeve van de begroting kunnen wij ons niet uitsluitend baseren op de volumestijgingen op basis van indicaties zoals afkomstig uit de BI-tool van SWVO. Deze laten een zeer wisselend beeld zien, zijn relatief kortdurend en daarom niet geschikt voor het doen van prognoses. Om tot een goede voorspelling te komen, zijn bij voorkeur meerjarige trends nodig en meerdere bronnen.

Ontwikkeling van de volumes (in procenten, op basis van aantallen indicaties) sinds 2020.
(Bron BI SWVO)

	Hulp bij het huishouden volumestijging					gemiddelden		
	2020	2021	2022	2023	*2024	5 jaar	3 jaar	2 jaar
Borsele	24,2	1,5	-0,2	9,3	0,2	7,0	3,1	4,8
Goes	16,1	-3,5	1,1	3,6	1	3,7	1,9	2,3
Kapelle	8,8	-3,1	1,3	3,4	2,7	2,6	2,5	3,1
Noord-Beveland	19,6	-10,8	7,7	6,2	-0,8	4,4	4,4	2,7
Reimerswaal	19,5	-2,4	0,5	8,7	2	5,7	3,7	5,4
Schouwen-Duiveland	25,8	6	-4,6	5	0,3	6,5	0,2	2,7
Tholen	5,2	5,1	4,5	8,1	5,1	5,6	5,9	6,6



Begeleiding volumestijging						gemiddelden		
	2020	2021	2022	2023	*2024	5 jaar	3 jaar	2 jaar
Borsele	40,2	3	6	5	-6,7	9,5	1,4	-0,9
Goes	6,5	0,9	1	1	-9,3	0,0	-2,4	-4,2
Kapelle	36,1	0	17,5	6,5	-16,5	8,7	2,5	-5,0
Noord-Beveland	31,6	8	0	4	-10,5	6,6	-2,2	-3,3
Reimerswaal	24,7	11,5	7	12	-1,5	10,7	5,8	5,3
Schouwen-Duiveland	9,9	-2,1	7	2	-14,4	0,5	-1,8	-6,2
Tholen	14,4	5,6	1	0	-17	0,8	-5,3	-8,5

Dagbesteding volumestijging						gemiddelden		
	2020	2021	2022	2023	*2024	5 jaar	3 jaar	2 jaar
Borsele	-5,4	-18,6	-5,3	18,9	1,5	-1,8	5,0	10,2
Goes	-5,8	-1	-8,8	11,7	-11,6	-3,1	-2,9	0,0
Kapelle	-5,7	10,4	9,4	-16,9	-38,3	-8,2	-15,3	-27,6
Noord-Beveland	15,8	-4,8	10	-4,5	-22,7	-1,2	-5,7	-13,6
Reimerswaal	-10,3	-5,6	-13,7	7	-19,6	-8,4	-8,8	-6,3
Schouwen-Duiveland	3,8	-21,7	19,5	-9,2	-18,4	-5,2	-2,7	-13,8
Tholen	0,00	-0,90	2,70	0,90	-14	-2,3	-3,5	-6,6

Om rekening te houden met andere meer voorspellende gegevens en ontwikkelingen gebruiken we daarom ook het **Wmo-voorspelmodel** van de Vereniging Nederlandse Gemeenten. Dit model houdt onder andere rekening met de SES-WOA-score, prognose bevolkingsontwikkeling, bereikbaarheid van voorzieningen etc. Het model gaat voor wat betreft het aantal Wmo-gebruikers per gemeente uit van de volgende cijfers.

	2025-2026	2025-2028
Borsele	4%	13%
Goes	3%	14%
Kapelle	5%	14%
Noord-Beveland	7%	21%
Reimerswaal	4%	20%
Schouwen-Duiveland	3%	14%
Tholen	4%	19%

Als we deze beide bronnen naast elkaar zetten, ontstaat het volgende beeld (ontwikkeling in %):



(N.B. hierbij is gekozen voor de scope van het Wmo-voorspelmodel passend bij de scope van de begroting, ergo 2025-2026)

Hulp bij het Huishouden					Begeleiding				Dagbesteding			
	3 jaar	2 jaar	WMO model	resultaat	3 jaar	2 jaar	WMO model	resultaat	3 jaar	2 jaar	WMO model	resultaat
Borsele	3,1	4,8	4,0	4,0	4,7	5,6	4	4,5	-1,7	6,8	4	3,4
Goes	1,9	2,3	3,0	2,6	0,8	0,7	3	2,1	0,6	1,5	3	2,2
Kapelle	2,5	3,1	5,0	4,1	8	12	5	7,0	1	-3,8	5	2,4
Noord-Beveland	4,4	2,7	7,0	5,6	3,9	1,9	7	5,4	0,2	2,8	7	4,8
Reimerswaal	3,7	5,4	4,0	4,2	10,1	9,4	4	6,3	-4,1	-3,4	4	0,9
Schouwen-Duiveland	0,2	2,7	3,0	2,4	2,2	4,4	3	3,1	-3,8	5,2	3	2,1
Tholen	5,9	6,6	4,0	4,9	2,3	0,5	4	3,0	0,9	1,8	4	2,9

In de begroting 2026 hebben wij ons gebaseerd op bovenstaande volumecijfers.

Toelichting op toegepaste volumecijfers

In het resultaat van de tabel hierboven weegt het gemiddelde van de werkelijke volumeontwikkeling op 2 en 3 jaar (uit de BI-tool van SWVO) elk 1 maal en het WMO-model 3 maal. Hiermee bepaalt het WMO-voorspelmodel 60% van het genoemde resultaat. Uit de volumecijfers is, als gevolg van de variatie, vooralsnog geen goede trend voorspelbaar. Wij realiseren ons dat er zeker argumenten zijn om een andere berekening toe te passen, of uit te gaan van een andere verhouding tussen het voorspelmodel en de werkelijke indicaties. Wij kiezen er echter voor om dat niet te doen, omdat dan mogelijk de balans te ver doorslaat. Bovendien is er voor elke methode een kanttekening te plaatsen.

Het gedifferentieerd berekende volume is aanmerkelijk hoger dan de voorheen gehanteerde vaste stijging van 2%. Uit de berekeningen blijkt dat deze 2% mogelijk, zeker met het oog op de toenemende vergrijzing, aan revisie toe was. Zelfs als niet gekozen zou zijn voor een berekening per gemeente.

Financiële ontwikkeling

Zoals beschreven in de toelichting op pagina 2 en 3 van deze Programmabegroting zijn de kosten van de Wmo maatwerkvoorzieningen beïnvloed door de vernieuwde contracten die SWVO met de aanbieders heeft afgesloten per 1 mei 2024. Gebleken is echter dat ook de arbeidsmarktkrapte – te weinig capaciteit bij aanbieders van Wmo ondersteuning – heeft gezorgd voor een uitgestelde ondersteuningsvraag van inwoners en daarmee lagere kosten dan begroot. En tenslotte willen wij hier ook nog als reden voor de lagere kosten noemen de achterstanden bij enkele gemeentelijke toegangen in de verwerking van de nieuwe aanvragen en van verlengingsaanvragen voor Wmo-ondersteuning. Zoals al aangeven benadrukken we dat het niet gaat om een afgestelde vraag maar om een uitgestelde vraag. Vrijwel alle gemeentelijke toegangen in de Oosterschelderegio zijn weer op orde waardoor de uitgestelde ondersteuningsvragen kunnen worden verwerkt en de kostenontwikkeling meer conform de oorspronkelijke begrotingscijfers zal verlopen. Reden waarom we voor de 2^e begrotingswijziging 2025 voor Wmo maatwerkvoorzieningen hulp bij het huishouden, begeleiding en dagbesteding ervoor gekozen hebben geen mutaties door te voeren. Voor de begroting 2026 voorzien we weer een stijging van de kosten, zoals in een vergrijzende samenleving gebruikelijk. We blijven de volumeberekeningen als de kostenontwikkeling nauw volgen en mochten zich onvoorziene afwijkingen voordoen, dan kunnen deze leiden tot wijzigingen in de begroting.



Hulp bij het Huishouden

2^e Begrotingswijziging 2025 en Begroting 2026

Ontwikkeling van de kosten

Het aantal klanten met een maatwerkvoorziening Huishoudelijke Ondersteuning blijft stijgen. Oorzaken zijn het abonnementstarief – na de instelling daarvan was meteen een flinke stijging in de vraag naar deze vorm van ondersteuning te zien – waarvan het effect nu wat getemperd is en de blijvend groeiende groep ouderen die langer thuis blijven wonen en daardoor een grotere behoefte heeft aan ondersteuning. De verwachting voor de toekomst is dat de vergrijzing zal gaan zorgen voor een verder toenemende vraag naar huishoudelijke hulp en dat mogelijk, doordat de doelgroep uit meer oudere ouderen bestaat, relatief meer tijd per cliënt in een bepaalde periode geïndiceerd dient te worden.

Zoals al eerder aangegeven in deze Programmabegroting voeren we voor de 2^e begrotingswijziging 2025 geen mutaties uit. De belangrijkste reden is dat we eerst de uitgestelde vraag van inwoners verwerken. Daarna verwachten we weer een (cliënten- en)kostenstijging die van invloed is op de begroting 2026. Deze stijging wordt, zoals eerder al vermeld, onder andere veroorzaakt door de vergrijzing van de Zeeuwse bevolking en daarmee het zwaardere beroep dat gedaan wordt op ondersteuning via de Wmo.

Indexering

Mede op basis van het vorenstaande passen we in de begroting 2026 naast de stijging van de OVA (4,18%) een volumestijging met betrekking tot het aantal cliënten toe. In de tabel 'Hulp bij het huishouden-index' staat weergegeven met welke volumepercentages is gerekend naast het OVA-percentage. De volumestijging is per gemeente berekend. De kosten per gemeente zijn hieronder weergegeven.

Door de gedifferentieerde berekening van het volume per gemeente is er een aanmerkelijke verschil in de stijging van de begrootte kosten.

Financiële verantwoording 2025 2e wijziging	Hulp bij het Huishouden
Borsele	2.409.146
Goes	5.453.703
Kapelle	1.434.562
Noord-Beveland	1.039.138
Reimerswaal	2.089.122
Schouwen-Duiveland	4.722.500
Tholen	2.916.060
TOTAAL	20.064.230

Financiële verantwoording 2026 primair	Hulp bij het Huishouden
Borsele	2.606.214
Goes	5.823.464
Kapelle	1.553.344
Noord-Beveland	1.140.766
Reimerswaal	2.264.191
Schouwen-Duiveland	5.149.753
Tholen	3.180.838
TOTAAL	21.718.569



Onderstaand de percentages voor hulp bij het huishouden waarmee per gemeente is gerekend:

HULP BIJ HET HUISHOUDEN - INDEX				HULP BIJ HET HUISHOUDEN - INDEX			
Gemeenten	Begroting	Begroting	Begroting	Gemeenten	Begroting	Begroting	Begroting
	2e begr.wijz.2025				2026 primair		
	prijsindex	volume-index	Totale index		prijsindex	volume-index	Totale index
Borsele	6,00%	4,60%	10,60%	Borsele	4,18%	4,00%	8,18%
Goes	6,00%	2,40%	8,40%	Goes	4,18%	2,60%	6,78%
Kapelle	6,00%	4,80%	10,80%	Kapelle	4,18%	4,10%	8,28%
Noord-Beveland	6,00%	4,60%	10,60%	Noord-Beveland	4,18%	5,60%	9,78%
Reimerswaal	6,00%	6,20%	12,20%	Reimerswaal	4,18%	4,20%	8,38%
Schouwen-Duiveland	6,00%	2,90%	8,90%	Schouwen-Duiveland	4,18%	2,40%	6,58%
Tholen	6,00%	5,40%	11,40%	Tholen	4,18%	4,90%	9,08%

Begeleiding

Naast het budget voor zorgkosten – dit zijn de kosten voor de ondersteuning via de maatwerkvoorziening aan inwoners - is er ieder jaar een budget beschikbaar voor innovatie en voor uitvoering binnen deze vorm van maatwerkvoorziening.

2^e Begrotingswijziging 2025 en Begroting 2026

Ontwikkeling van de zorgkosten

De kosten voor begeleiding stijgen relatief minder hard dan die van huishoudelijke ondersteuning. De gevolgen van de invoering van het abonnementstarief destijds was bijvoorbeeld meer zichtbaar bij huishoudelijke ondersteuning dan bij begeleiding of dagbesteding. Door de gestage groei van de vraag, blijven de kosten voor begeleiding stijgen. Door de vernieuwing van de Wmo-contracten met aanbieders van begeleiding zijn de tarieven van begeleiding verhoogd – de gemeenten voeren reële tarieven – waardoor een stijging voor 2026 van de kosten te verwachten is.

Zoals al eerder aangegeven in deze Programmabegroting voeren we voor de 2^e begrotingswijziging 2025 geen mutaties uit. De belangrijkste reden is dat we eerst de uitgestelde vraag van inwoners verwerken. Daarna verwachten we weer een (cliënten- en)kostenstijging die van invloed is op de begroting 2026. Deze stijging wordt, zoals eerder al vermeld, onder andere veroorzaakt door de vergrijzing van de Zeeuwse bevolking en daarmee het zwaardere beroep dat gedaan wordt op ondersteuning via de Wmo.

Indexering

In de 2^e begrotingswijziging 2025 voeren we geen mutaties in de kosten door. Dit is wel het geval voor de begroting van 2026, waar we naast de stijging van de OVA (4,18%) rekenen met een volumestijging met betrekking tot het aantal cliënten. In de tabel 'Begeleiding-index' staat weergegeven met welk volumepercentage per gemeente is gerekend.

Door de gedifferentieerde berekening van het volume per gemeente is er een aanmerkelijke verschil in de stijging van de begrootte kosten.



Ontwikkeling van de innovatiekosten

Het budget voor innovatie bedraagt jaarlijks € 250.000,-. Hieruit bekostigen we diverse regionale en gemeentelijke projecten. Voor de toekenning vanuit het innovatiebudget zijn beoordelingscriteria opgesteld. Dit is ongewijzigd ten opzichte van voorgaande jaren. Het niet uitgegeven bedrag wordt aan het eind van het jaar verrekend met de gemeenten.

Ontwikkeling van de uitvoeringskosten

Voor de begroting 2025 en 2026 ramen we het uitvoeringsbudget op € 100.000,-.

Onderstaand de percentages waarmee per gemeente is gerekend:

BEGELEIDING - INDEX					BEGELEIDING - INDEX			
Gemeenten	Begroting	Begroting	Begroting		Gemeenten	Begroting	Begroting	Begroting
	2e begr.wijz.2025					2026 primair		
	prijsindex	volume-index	Totale index			prijsindex	volume-index	Totale index
Borsele	6,00%	5,10%	11,10%		Borsele	4,18%	4,50%	8,68%
Goes	6,00%	2,10%	8,10%		Goes	4,18%	2,10%	6,28%
Kapelle	6,00%	8,20%	14,20%		Kapelle	4,18%	7,00%	11,18%
Noord-Beveland	6,00%	4,20%	10,20%		Noord-Beveland	4,18%	5,40%	9,58%
Reimerswaal	6,00%	8,70%	14,70%		Reimerswaal	4,18%	6,30%	10,48%
Schouwen-Duiveland	6,00%	3,70%	9,70%		Schouwen-Duiv	4,18%	3,10%	7,28%
Tholen	6,00%	3,60%	9,60%		Tholen	4,18%	3,00%	7,18%

Totale kosten Begeleiding:

Begeleiding	Begroting 2025 2e wijziging	Begroting 2026 primair
Zorgkosten begeleiding	14.294.920	15.416.490
Innovatiekosten	250.000	250.000
Uitvoeringskosten	100.000	100.000
Investering in automatisering	-100.000	-100.000
Totaal	14.544.920	15.666.490

De kosten zijn als volgt over de gemeenten verdeeld:

Financiële verantwoording 2025 2e wijziging	Begeleiding			
	Zorgkosten	Innovatie	Uitvoering	Totaal
Borsele	1.928.596	33.092	13.237	1.974.925
Goes	4.291.046	73.628	29.451	4.394.125
Kapelle	1.083.559	18.592	7.437	1.109.589
Noord-Beveland	620.517	10.647	4.259	635.424
Reimerswaal	1.545.580	26.520	10.608	1.582.708
Schouwen-Duiveland	2.533.138	48.184	19.274	2.600.596
Tholen	2.292.483	39.336	15.734	2.347.554
TOTAAL	14.294.920	250.000	100.000	14.644.920

Financiële verantwoording 2026 primair	Begeleiding			
	Zorgkosten	Innovatie	Uitvoering	Totaal
Borsele	2.095.998	33.337	13.335	2.142.669
Goes	4.560.523	72.535	29.014	4.662.072
Kapelle	1.204.701	19.161	7.664	1.231.526
Noord-Beveland	679.963	10.815	4.326	695.104
Reimerswaal	1.707.557	27.159	10.863	1.745.579
Schouwen-Duiveland	2.710.664	47.915	19.166	2.777.745
Tholen	2.457.084	39.080	15.632	2.511.795
TOTAAL	15.416.490	250.000	100.000	15.766.490

Dagbesteding

2° Begrotingswijziging 2025 en Begroting 2026

Ontwikkeling van de kosten

Het aantal cliënten voor dagbesteding daalde sinds 2019 voor de hele Oosterschelderegio. Dit was vooral te wijten aan corona: de dagbestedingslocaties waren lange periodes gesloten. Vanaf 2022 zijn de locaties weer geopend en neemt het aantal deelnemers weer toe. Dit is overigens niet in alle gevallen zichtbaar. Door het inrichten van indicatieloze dagbesteding in diverse gemeenten, zien we de stijging van de aantallen niet terug in de cijfers. Immers, in de SWVO administratie tellen we alleen de cliënten met een indicatie voor een maatwerkvoorziening.

Binnen de dagbesteding vindt eveneens een verschuiving van specialistische dagbesteding naar reguliere dagbesteding plaats. Deze verschuiving heeft een dempende werking op de kosten voor dagbesteding.



Zoals al eerder aangegeven in deze Programmabegroting voeren we voor de 2^e begrotingswijziging 2025 geen mutaties uit. De belangrijkste reden is dat we eerst de uitgestelde vraag van inwoners verwerken. Daarna verwachten we weer een (cliënten- en)kostenstijging die van invloed is op de begroting 2026. Deze stijging wordt, zoals eerder al vermeld, onder andere veroorzaakt door de vergrijzing van de Zeeuwse bevolking en daarmee het zwaardere beroep dat gedaan wordt op ondersteuning via de Wmo.

Indexering

In de 2^e begrotingswijziging 2025 voeren we geen mutaties in de kosten door. Dit is wel het geval voor de begroting van 2026, waar we naast de stijging van de OVA (4,18%) rekenen met een volumestijging met betrekking tot het aantal cliënten. In de tabel 'Dagbesteding-index' staat weergegeven met welk volumepercentage per gemeente is gerekend.

Door de gedifferentieerde berekening van het volume per gemeente is er een aanmerkelijke verschil in de stijging van de begrootte kosten.

Onderstaand de percentages waarmee per gemeente is gerekend:

DAGBESTEDING - INDEX			
Gemeenten	Begroting	Begroting	Begroting
	2e begr.wijz.2025		
	prijsindex	volume-index	Totale index
Borsele	6,00%	4,00%	10,00%
Goes	6,00%	2,20%	8,20%
Kapelle	6,00%	3,60%	9,60%
Noord-Beveland	6,00%	3,60%	9,60%
Reimerswaal	6,00%	3,30%	9,30%
Schouwen-Duiveland	6,00%	2,70%	8,70%
Tholen	6,00%	3,50%	9,50%

DAGBESTEDING - INDEX			
Gemeenten	Begroting	Begroting	Begroting
	2026 primair		
	prijsindex	volume-index	Totale index
Borsele	4,18%	3,40%	7,58%
Goes	4,18%	2,20%	6,38%
Kapelle	4,18%	2,40%	6,58%
Noord-Beveland	4,18%	4,80%	8,98%
Reimerswaal	4,18%	0,90%	5,08%
Schouwen-Duiveland	4,18%	2,10%	6,28%
Tholen	4,18%	2,90%	7,08%

De kosten zijn als volgt over de gemeenten verdeeld:

Financiële verantwoording 2025 2e wijziging	Dagbesteding
Borsele	975.217
Goes	2.077.608
Kapelle	717.615
Noord-Beveland	240.413
Reimerswaal	1.030.017
Schouwen-Duiveland	807.539
Tholen	1.107.757
TOTAAL	6.956.166

Financiële verantwoording 2026 primaire	Dagbesteding
Borsele	1.049.139
Goes	2.210.159
Kapelle	764.834
Noord-Beveland	262.002
Reimerswaal	1.082.342
Schouwen-Duiveland	854.646
Tholen	1.186.186
TOTAAL	7.409.308

Overige kosten

2^e Begrotingswijziging 2025 en Begroting 2026

Onder overige kosten Wmo verstaan we bijvoorbeeld de inkoop van externe, specifieke juridische en financiële kennis die de Wmo betreffen. Ten behoeve van de vernieuwde en verlengde Wmo-contracten heeft SWVO in 2024 een jurist ingeschakeld. Om dezelfde reden is in 2024 ook gebruik gemaakt van een extern financieel adviseur, die de nieuwe Wmo-tarieven heeft berekend ten behoeve van de vernieuwde contracten. Deze adviseur heeft eveneens op aanvraag geadviseerd over de financiële cijfers van aanbieders van Wmo-ondersteuning. Denk hierbij aan de jaarrekeningen die SWVO bij aanbieders had opgevraagd ten behoeve van de contractverlenging.

Bij verdere uitrol en implementatie van de vernieuwde contracten in 2025 zal SWVO nog steeds zo nu en dan met situaties te maken krijgen waarvoor zij advies van een extern expert nodig heeft. Dit gaat dan om specifieke zaken waar partijen mogelijk verschillende opvattingen hebben.

Door daarnaast op reguliere basis overleg of informatiebijeenkomsten met experts te organiseren (juridisch, financieel en /of over een te volgen werkwijze) kan SWVO zorgen voor voldoende informatie – ook voor samenwerkingspartners – waardoor een zorgvuldig afhandeling van zaken mogelijk wordt. De kosten hiervan zijn opgenomen in de 2^e begrotingswijziging 2025. Voor de begroting 2026 verwachten we voorlopig geen verdere toename van kosten. Bij het maken van de 1e wijziging 2026 bekijken we of het nodig is om dit bedrag op te hogen.



De overige kosten zijn als volgt over de gemeenten verdeeld:

Financiële verantwoording 2025 2e wijziging	inwoners 1-1-2024	Overige kosten
Borsele	23.116	6.221
Goes	39.677	10.679
Kapelle	13.011	3.502
Noord-Beveland	7.943	2.138
Reimerswaal	23.325	6.278
Schouwen-Duiveland	34.631	9.321
Tholen	26.864	7.231
Veere	22.067	4.630
Totaal	190.634	50.000

Omschrijving	1e begr.2025	2e begr.2025	Vershil
Diversen (folders e.d.)	10.000	10.000	0
Hulpmiddelen	0	25.000	25.000
Nieuwe contracten/kostprijsonderzoek	0	15.000	15.000
TOTAAL	10.000	50.000	40.000

Financiële verantwoording 2026 primair	inwoners 1-1-2025	Overige kosten
Borsele	23.127	1.368
Goes	40.125	2.374
Kapelle	13.024	771
Noord-Beveland	8.045	476
Reimerswaal	23.334	1.380
Schouwen-Duiveland	34.424	2.037
Tholen	26.944	1.594
Veere	0	0
TOTAAL	169.023	10.000



Beleidsindicator Sociaal Domein:

Aantal cliënten met een maatwerkvoorziening per 10.000 inwoners	Begroting 2026	inwoners 1-1-2025	Begroting 2025	inwoners 1-1-2024	Begroting 2024	inwoners 1-1-2023	Begroting 2023	inwoners 1-1-2022
Borsele	337	23.127	347	23.116	317	23.155	324	22.843
Goes	465	40.125	479	39.677	470	39.430	474	38.948
Kapelle	342	13.024	364	13.011	359	13.047	345	13.023
Noord-Beveland	380	8.045	393	7.943	379	7.861	363	7.664
Reimerswaal	265	23.334	268	23.325	247	23.262	252	22.923
Schouwen-Duiveland	413	34.424	427	34.631	406	34.549	411	34.157
Tholen	364	26.944	384	26.864	357	26.829	359	26.391
TOTAAL	380	169.023	393	168.567	374	168.133	376	165.949

In iedere begroting wordt getracht een inschatting te maken op basis van de op dat moment bekende gegevens en een prognose van ontwikkelingen en beleidsvoornemens. Voor het weergeven van de effecten van beleid op de programma's gebruiken gemeenten beleidsindicatoren waarmee ook gemeenten onderling vergeleken kunnen worden.

Ontwikkeling

In de begroting 2026 daalt het aantal cliënten met een maatwerkvoorziening per 10.000 inwoners naar 380. In absolute zin een daling van 13 ten opzichte van de begroting 2025. Het aantal inwoners is in 2025 daarentegen wel gestegen. De oorzaken van de daling van het aantal cliënten met een Wmo maatwerkvoorziening wordt in de toelichting van deze Programmabegroting uitgewerkt. Daar wordt ook beschreven dat het de verwachting is, dat het aantal cliënten met een maatwerkvoorziening in de Oosterschelderegio weer gaat toenemen. De arbeidsmarktkrapte waar aanbieders last van hebben lijkt af te nemen. Ook de achterstanden bij de gemeentelijke toegangen is, voor de meeste gemeentelijke toegangen althans, grotendeels weggewerkt. De verwachting is dan ook dat het aantal cliënten met een maatwerkvoorziening per 10.000 inwoners in 2025 weer gaat toenemen. De vergrijzing is voor het grootste deel verantwoordelijk voor de toename van het aantal maatwerkindicaties.





Financiële verantwoording – Overige projecten

	Jaarrekening 2024	Bevoorschot 2025 primair	Bevoorschot 2025 1e wijzig.	Mutatie	Bevoorschot 2025 2e wijzig.	Bevoorschot 2026 primair	Bevoorschot 2027	Bevoorschot 2028	Bevoorschot 2029
Lasten									
Kosten leerlingenvervoer gem Borsele	451.584	538.073	488.243	-32.195	456.048	462.888	469.832	476.879	484.032
Kosten vervoer jeugdzorg	132.644	102.147	154.358	25.872	180.230	182.933	185.677	188.463	191.290
<u>Wmo gemeente Veere</u>									
Hulp bij het Huishouden	1.612.207	1.700.000	1.725.000	0	1.725.000	1.725.000	1.725.000	1.725.000	1.725.000
Begeleiding	1.215.305	1.350.000	1.435.000	0	1.435.000	1.435.000	1.435.000	1.435.000	1.435.000
Dagbesteding	548.799	670.000	560.000	0	560.000	560.000	560.000	560.000	560.000
Totaal Wmo gemeente Veere	3.376.311	3.720.000	3.720.000	0	3.720.000	3.720.000	3.720.000	3.720.000	3.720.000
Totaal lasten	3.960.538	4.360.220	4.362.601	-6.323	4.356.278	4.365.822	4.375.509	4.385.342	4.395.322
Baten									
Bijdrage gem Borsele leerlingenvervoer	451.585	538.073	488.243	-32.195	456.048	462.888	469.832	476.879	484.032
Bijdrage gemeenten vervoer jeugdzorg	132.643	102.147	154.358	25.872	180.230	182.933	185.677	188.463	191.290
Bijdrage Wmo gemeente Veere	3.376.310	3.720.000	3.720.000	0	3.720.000	3.720.000	3.720.000	3.720.000	3.720.000
Totaal baten	3.960.538	4.360.220	4.362.601	-6.323	4.356.278	4.365.822	4.375.509	4.385.342	4.395.322
Gerealiseerde saldo baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserve expl.resultat.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Algemeen

In afstemming met de Commissie BBV en de accountant van de gemeenschappelijke regeling (GR) SWVO, en op basis van o.a. de geactualiseerde notitie rechtmatigheid van de Commissie BBV, is de verwerkingswijze voor de lasten van de uitvoering Wmo (alle gemeenten), kosten vervoer jeugdzorg (alle gemeenten) en de kosten voor het leerlingenvervoer (alleen gemeente Borsele) gewijzigd. Dat heeft tot gevolg dat bovengenoemde lasten niet langer bij de GR SWVO worden verwerkt maar bij de deelnemende gemeenten. Om praktische redenen worden bovengenoemde lasten in de begroting 2025 wel inzichtelijk gemaakt en via een administratief-technische correctie er weer uitgehaald.



Kosten leerlingenvervoer gemeente Borsele

Op basis van de werkelijke vervoerskosten januari 2025 zijn de kosten van de gemeente Borsele met ruim € 32.000,- naar beneden bijgesteld. Er is voor gekozen om de maand januari 2025 als basis te nemen voor de 2^e begrotingswijziging aangezien januari het huidige schooljaar betreft. Tevens vinden er vaak na de kerstvakantie nog mutaties plaats in het aantal leerlingen in het vervoer. Zodoende kunnen de vervoerskosten van januari een relatief goed beeld geven van de rest van het schooljaar. Uiteraard laat het aantal mutaties naar het nieuwe schooljaar zich lastig begroten. Het totale bedrag aan kosten voor het leerlingenvervoer voor de gemeente Borsele voor de 2^e wijziging exploitatie 2025 komt hiermee op € 456.048,-. Voor de exploitatiebegroting van 2026 zijn we uitgegaan van de 2^e wijziging exploitatie 2025 verhoogd met de NEA-index (2025) van 1,5% (voor de vervoerskosten).

Vervoer Jeugdzorg

Voor het jeugdzorg vervoer geldt, dat het aantal geïndiceerde jeugdigen veelal maandelijks wijzigt, wat soms voor grote verschillen in de uitgaven zorgt. In het 1^e halfjaar van 2024 was duidelijk te zien dat er fors meer Jeugdzorg vervoer was dan in dezelfde periode het jaar ervoor. Op basis daarvan is de begroting 2024 bijgesteld echter naar het einde van het jaar werd het Jeugdzorg vervoer toch weer minder intensief. Hierdoor bleven er in 2024 zes van de zeven gemeenten in de regio ruim onder de begroting.

Voor het opstellen van de 2^e begrotingswijziging 2025 is gebruik gemaakt van de werkelijke vervoerskosten van januari 2025. Deze zijn geëxtrapoleerd voor het gehele jaar. Hier is voor gekozen, omdat in de werkelijke cijfers van januari opnieuw een stijging te zien was in de kosten. Daarnaast waren er in januari 2025 ook, voor het eerst sinds een aantal jaar, Jeugdzorg vervoerkosten voor Tholen. Voor Tholen zijn dus nu ook kosten toegevoegd in de begroting voor Jeugdzorg vervoer. Ten opzichte van de 1^e begrotingswijziging 2025 is de begroting voor de hele regio naar boven bijgesteld met ongeveer € 25.000,-. Op gemeentelijk niveau zijn er wel de nodige verschuivingen, zowel naar boven als naar beneden, zichtbaar.

Op gemeentelijk niveau hebben er wijzigingen plaatsgevonden en zijn de begrotingen naar boven of naar beneden bijgesteld op basis van de werkelijke cijfers van januari 2025. Dit kunnen soms vrij grote verschillen zijn maar aangezien Jeugdzorg vervoer zich grillig kan ontwikkelen past dit wel bij het vervoersproduct Jeugdzorg.

Voor 2026 zijn de vervoerskosten Jeugdzorg van 2025 verhoogt met de NEA-index van 2025 á 1,5%.

Financiële verantwoording 2025 2e wijziging	Vervoer Jeugdzorg
Borsele	8.491
Goes	55.378
Kapelle	17.904
Noord-Beveland	3.889
Reimerswaal	52.370
Schouwen-Duiveland	27.232
Tholen	14.966
Totaal	180.230

Financiële verantwoording 2026 primair	Vervoer Jeugdzorg
Borsele	8.618
Goes	56.209
Kapelle	18.173
Noord-Beveland	3.948
Reimerswaal	53.156
Schouwen-Duiveland	27.640
Tholen	15.190
Totaal	182.933



Wmo gemeente Veere

Vanaf 1 januari 2021 heeft de gemeente Veere de inkoop en het contractbeheer voor Wmo-voorzieningen ondergebracht bij SWVO. SWVO heeft daartoe met gemeente Veere een Dienstverleningsovereenkomst afgesloten. In deze overeenkomst zijn naast de beschrijving van de opdracht en de te volgen handelwijze ook afspraken opgenomen over de financiering.

Op basis van informatie van de gemeente Veere is de raming voor de Wmo-uitgaven in de 2^e begrotingswijziging 2025 en de primaire begroting 2026 gehandhaafd op € 3.720.000,-. Wel heeft er voor 2025 en 2026 een verschuiving plaatsgevonden tussen hulp bij het huishouden, begeleiding en dagbesteding. Voor de uitvoering van de Wmo-taken betaalt de gemeente Veere een bijdrage voor personeels-, huisvestings-, organisatie- en automatiseringskosten.



Bijlage 2

Specificatie gemeentelijke bijdragen na 2^e Begrotingswijziging 2025

Begroting 2025 2e wijziging	Educatie	Wmo	Gezondheids- beleid	Overige Projecten	Secretariaat via facturen	Totaal
Borsele	31.643	13.237	794.030	0	210.591	1.049.501
Goes	45.437	29.451	1.361.039	228.981	361.465	2.026.373
Goes - Arbeidsmarktregio	637.274	0	0	0	0	637.274
Kapelle	18.211	7.437	442.066	210.851	118.533	797.098
Noord-Beveland	8.413	4.259	274.147	223.059	72.362	582.240
Reimerswaal	29.922	10.608	801.303	725.219	212.495	1.779.547
Schouwen-Duiveland	40.264	19.274	62.736	833.464	315.495	1.271.233
Tholen	32.282	15.734	37.452	853.704	244.736	1.183.909
Totaal	843.446	100.000	3.772.773	3.075.279	1.535.677	9.327.175

Uitsplitsing bijdragen Educatie

Begroting 2025 2e wijziging	Volwassenen educatie	Cultuur educatie	Jeugdtheater- school	Advies	Totaal
Borsele		27.572	3.879	192	31.643
Goes		38.451	6.657	329	45.437
Goes - Arbeidsmarktregio	637.274	0	0	0	637.274
Kapelle		15.920	2.183	108	18.211
Noord-Beveland		7.014	1.333	66	8.413
Reimerswaal		29.728	0	194	29.922
Schouwen-Duiveland		34.165	5.811	288	40.264
Tholen		32.059	0	223	32.282
Totaal	637.274	184.909	19.863	1.400	843.446



Uitsplitsing bijdragen Uitvoering Wmo

Begroting 2025 2e wijziging	Begeleiding uitvoering	Totaal
Borsele	13.237	13.237
Goes	29.451	29.451
Kapelle	7.437	7.437
Noord-Beveland	4.259	4.259
Reimerswaal	10.608	10.608
Schouwen-Duiveland	19.274	19.274
Tholen	15.734	15.734
Totaal	100.000	100.000

Uitsplitsing bijdragen Gezondheidsbeleid

Begroting 2025 2e wijziging	AMW	CLIO	Regionaal Preventiebeleid	Totaal
Borsele	487.176	263.176	43.678	794.030
Goes	836.203	451.724	73.112	1.361.039
Kapelle	274.210	148.131	19.725	442.066
Noord-Beveland	167.401	90.432	16.314	274.147
Reimerswaal	491.580	265.556	44.167	801.303
Schouwen-Duiveland	0	0	62.736	62.736
Tholen	0	0	37.452	37.452
Totaal	2.256.572	1.219.017	297.184	3.772.773



Uitsplitsing bijdragen Overige projecten Leerlingenvervoer

Begroting 2025 2e wijziging	Vervoerskosten	Vergoedingen ouders	Loketkosten	Totaal kosten LL-vervoer	Eigen bijdragen ouders	Totaal
Borsele	0	0	0	0	0	0
Goes	207.910	7.160	14.911	229.981	-1.000	228.981
Kapelle	189.877	3.968	18.006	211.851	-1.000	210.851
Noord-Beveland	188.346	20.520	15.192	224.059	-1.000	223.059
Reimerswaal	626.655	68.358	60.206	755.219	-30.000	725.219
Schouwen-Duiveland	788.258	10.882	38.824	837.964	-4.500	833.464
Tholen	779.987	30.829	43.889	854.704	-1.000	853.704
Totaal	2.781.034	141.717	191.028	3.113.779	-38.500	3.075.279

Uitsplitsing bijdragen Secretariatskosten

Begroting 2025 2e wijziging	Secretariaat
Borsele	210.591
Goes	361.465
Kapelle	118.533
Noord-Beveland	72.362
Reimerswaal	212.495
Schouwen-Duiveland	315.495
Tholen	244.736
Totaal	1.535.677



BIJLAGE 3

Specificatie financiële verantwoording na 2^e wijziging 2025

Financiële verantwoording 2025 2e wijziging	Wmo	Overige Projecten	Totaal
Borsele	6.510.265	464.538	6.974.804
Goes	14.368.442	55.378	14.423.820
Kapelle	3.830.933	17.904	3.848.837
Noord-Beveland	2.413.484	3.889	2.417.374
Reimerswaal	5.926.573	52.370	5.978.944
Schouwen-Duiveland	10.059.858	27.232	10.087.090
Tholen	7.904.469	14.966	7.919.434
Veere	4.630	0	4.630
Totaal	51.018.654	636.278	51.654.932

Uitsplitsing financiële verantwoording Uitvoering Wmo

Financiële verantwoording 2025 2e wijziging	Hulpmiddelen	Regiotaxi (netto)	Trapliften	HH	Begeleiding	Dagbesteding	Overige kosten	Totaal
Borsele	453.446	660.199	44.348	2.409.146	1.961.688	975.217	6.221	6.510.265
Goes	976.140	1.402.963	82.675	5.453.703	4.364.674	2.077.608	10.679	14.368.442
Kapelle	251.304	307.034	14.765	1.434.562	1.102.152	717.615	3.502	3.830.933
Noord-Beveland	120.855	370.015	9.760	1.039.138	631.165	240.413	2.138	2.413.484
Reimerswaal	405.435	805.025	18.596	2.089.122	1.572.100	1.030.017	6.278	5.926.573
Schouwen-Duiveland	700.000	1.161.224	77.952	4.722.500	2.581.322	807.539	9.321	10.059.858
Tholen	527.436	953.710	60.455	2.916.060	2.331.819	1.107.757	7.231	7.904.469
Veere	0	0	0	0	0	0	4.630	4.630
Totaal	3.434.617	5.660.170	308.551	20.064.230	14.544.920	6.956.166	50.000	51.018.654



Uitsplitsing financiële verantwoording Overige projecten

Financiële verantwoording 2025 2e wijziging	Leerlingen- vervoer (netto)	Jeugdzorg vervoer	Totaal
Borsele	456.048	8.491	464.538
Goes	0	55.378	55.378
Kapelle	0	17.904	17.904
Noord-Beveland	0	3.889	3.889
Reimerswaal	0	52.370	52.370
Schouwen-Duiveland	0	27.232	27.232
Tholen	0	14.966	14.966
Totaal	456.048	180.230	636.278



BIJLAGE 4

Specificatie bevoorschotting na 2^e wijziging 2025

Bevoorschotting 2025 2e wijziging	Educatie	Wmo	Gezondheids- beleid	Overige Projecten	Secretariaat via facturen	Totaal
Borsele	31.643	6.523.502	794.030	464.538	210.591	8.024.304
Goes	45.437	14.397.893	1.361.039	284.359	361.465	16.450.193
Goes - Arbeidsmarktregio	637.274	0	0	0	0	637.274
Kapelle	18.211	3.838.370	442.066	228.755	118.533	4.645.935
Noord-Beveland	8.413	2.417.743	274.147	226.948	72.362	2.999.614
Reimerswaal	29.922	5.937.181	801.303	777.589	212.495	7.758.491
Schouwen-Duiveland	40.264	10.079.132	62.736	860.696	315.495	11.358.323
Tholen	32.282	7.920.203	37.452	868.670	244.736	9.103.343
Veere	0	4.630	0	0	0	4.630
Totaal	843.446	51.118.655	3.772.773	3.711.556	1.535.677	60.982.107

Uitsplitsing bevoorschotting Educatie

Bevoorschotting 2025 2e wijziging	Volwassenen educatie	Cultuur educatie	Jeugdtheater- school	Advies	Totaal
Borsele	0	27.572	3.879	192	31.643
Goes	0	38.451	6.657	329	45.437
Goes - Arbeidsmarktregio	637.274	0	0	0	637.274
Kapelle	0	15.920	2.183	108	18.211
Noord-Beveland	0	7.014	1.333	66	8.413
Reimerswaal	0	29.728	0	194	29.922
Schouwen-Duiveland	0	34.165	5.811	288	40.264
Tholen	0	32.059	0	223	32.282
Totaal	637.274	184.909	19.863	1.400	843.446



Uitsplitsing bevoorschotting Uitvoering Wmo

Bevoorschotting 2025 2e wijziging	Hulpmiddelen	Regiotaxi (netto)	Trapliften	HH	Begeleiding	Dagbesteding	Overige kosten	Totaal
Borsele	453.446	660.199	44.348	2.409.146	1.974.925	975.217	6.221	6.523.502
Goes	976.140	1.402.963	82.675	5.453.703	4.394.125	2.077.608	10.679	14.397.893
Kapelle	251.304	307.034	14.765	1.434.562	1.109.589	717.615	3.502	3.838.370
Noord-Beveland	120.855	370.015	9.760	1.039.138	635.424	240.413	2.138	2.417.743
Reimerswaal	405.435	805.025	18.596	2.089.122	1.582.708	1.030.017	6.278	5.937.181
Schouwen-Duiveland	700.000	1.161.224	77.952	4.722.500	2.600.596	807.539	9.321	10.079.132
Tholen	527.436	953.710	60.455	2.916.060	2.347.554	1.107.757	7.231	7.920.203
Veere	0	0	0	0	0	0	4.630	4.630
Totaal	3.434.617	5.660.170	308.551	20.064.230	14.644.921	6.956.166	50.000	51.118.655

Uitsplitsing bevoorschotting Gezondheidsbeleid

Bevoorschotting 2025 2e wijziging	AMW	CLIO	Regionaal Preventiebeleid	Totaal
Borsele	487.176	263.176	43.678	794.030
Goes	836.203	451.724	73.112	1.361.039
Kapelle	274.210	148.131	19.725	442.066
Noord-Beveland	167.401	90.432	16.314	274.147
Reimerswaal	491.580	265.556	44.167	801.303
Schouwen-Duiveland	0	0	62.736	62.736
Tholen	0	0	37.452	37.452
Totaal	2.256.572	1.219.017	297.184	3.772.773





Uitsplitsing bevoorschotting Overige projecten

Bevoorschotting 2025 2e wijziging	Leerlingen- vervoer (netto)	Loketkosten LLV	Jeugdzorg vervoer	Totaal
Borsele	456.048	0	8.491	464.538
Goes	214.070	14.911	55.378	284.359
Kapelle	192.845	18.006	17.904	228.755
Noord-Beveland	207.867	15.192	3.889	226.948
Reimerswaal	665.013	60.206	52.370	777.589
Schouwen-Duiveland	794.640	38.824	27.232	860.696
Tholen	809.815	43.889	14.966	868.670
Totaal	3.340.298	191.028	180.230	3.711.556

Uitsplitsing bevoorschotting Secretariatskosten

Bevoorschotting 2025 2e wijziging	Secretariaat
Borsele	210.591
Goes	361.465
Kapelle	118.533
Noord-Beveland	72.362
Reimerswaal	212.495
Schouwen-Duiveland	315.495
Tholen	244.736
Totaal	1.535.677





BIJLAGE 5

Overzicht mutaties bevoorschotting 2^e Begrotingswijziging 2025 per gemeente

Uitsplitsing bijdragen Educatie

Gemeente	Educatie 1e wijziging 2025	Mutatie	Educatie 2e wijziging 2025
Borsele	31.643	0	31.643
Goes	45.437	0	45.437
Goes - Arbeidsmarktregio	584.934	52.340	637.274
Kapelle	18.211	0	18.211
Noord-Beveland	8.413	0	8.413
Reimerswaal	29.922	0	29.922
Schouwen-Duiveland	40.264	0	40.264
Tholen	32.282	0	32.282
Totaal	791.106	52.340	843.446

Uitsplitsing bijdragen Uitvoering Wmo

Gemeente	Hulpmiddelen 1e wijziging 2025	Mutatie	Hulpmiddelen 2e wijziging 2025
Borsele	454.744	-1.298	453.446
Goes	978.934	-2.793	976.140
Kapelle	252.023	-719	251.304
Noord-Beveland	121.201	-346	120.855
Reimerswaal	406.595	-1.160	405.435
Schouwen-Duiveland	649.234	50.766	700.000
Tholen	528.946	-1.509	527.436
Totaal	3.391.676	42.940	3.434.617

Regiotaxi 1e wijziging 2025	Mutatie	Regiotaxi 2e wijziging 2025
684.867	-24.668	660.199
1.192.865	210.097	1.402.963
295.199	11.835	307.034
303.373	66.642	370.015
750.945	54.080	805.025
1.206.075	-44.851	1.161.224
817.521	136.189	953.710
5.250.846	409.325	5.660.170



Gemeente	Trapliften 1e wijziging 2025	Mutatie	Trapliften 2e wijziging 2025
Borsele	37.937	6.411	44.348
Goes	104.574	-21.899	82.675
Kapelle	19.194	-4.430	14.765
Noord-Beveland	14.019	-4.259	9.760
Reimerswaal	38.878	-20.282	18.596
Schouwen-Duiveland	60.611	17.341	77.952
Tholen	63.295	-2.840	60.455
Totaal	338.509	-29.958	308.551

HH 1e wijziging 2025	Mutatie	HH 2e wijziging 2025
2.409.146	0	2.409.146
5.453.703	0	5.453.703
1.434.562	0	1.434.562
1.039.138	0	1.039.138
2.089.122	0	2.089.122
4.775.265	-52.765	4.722.500
2.916.060	0	2.916.060
20.116.995	-52.765	20.064.230

Gemeente	Begeleiding 1e wijziging 2025	Mutatie	Begeleiding 2e wijziging 2025
Borsele	1.974.925	0	1.974.925
Goes	4.394.125	0	4.394.125
Kapelle	1.109.589	0	1.109.589
Noord-Beveland	635.424	0	635.424
Reimerswaal	1.582.708	0	1.582.708
Schouwen-Duiveland	2.875.623	-275.027	2.600.596
Tholen	2.347.554	0	2.347.554
Totaal	14.919.947	-275.027	14.644.921

Dagbesteding 1e wijziging 2025	Mutatie	Dagbesteding 2e wijziging 2025
975.217	0	975.217
2.077.608	0	2.077.608
717.615	0	717.615
240.413	0	240.413
1.030.017	0	1.030.017
928.862	-121.323	807.539
1.107.757	0	1.107.757
7.077.489	-121.323	6.956.166



Gemeente	Overige kosten 1e wijziging 2025	Mutatie	Overige kosten 2e wijziging 2025
Borsele	1.371	4.850	6.221
Goes	2.354	8.325	10.679
Kapelle	772	2.730	3.502
Noord-Beveland	471	1.667	2.138
Reimerswaal	1.384	4.894	6.278
Schouwen-Duiveland	2.054	7.267	9.321
Tholen	1.594	5.637	7.231
Veere	0	4.630	4.630
	10.000	40.000	50.000

Uitsplitsing bijdragen Gezondheidsbeleid

Gemeente	Gezondheidsbeleid 1e wijziging 2025	Mutatie	Gezondheidsbeleid 2e wijziging 2025
Borsele	855.038	-61.008	794.030
Goes	1.465.755	-104.716	1.361.039
Kapelle	476.405	-34.339	442.066
Noord-Beveland	295.110	-20.963	274.147
Reimerswaal	862.863	-61.560	801.303
Schouwen-Duiveland	62.736	0	62.736
Tholen	37.452	0	37.452
Totaal	4.055.359	-282.586	3.772.773

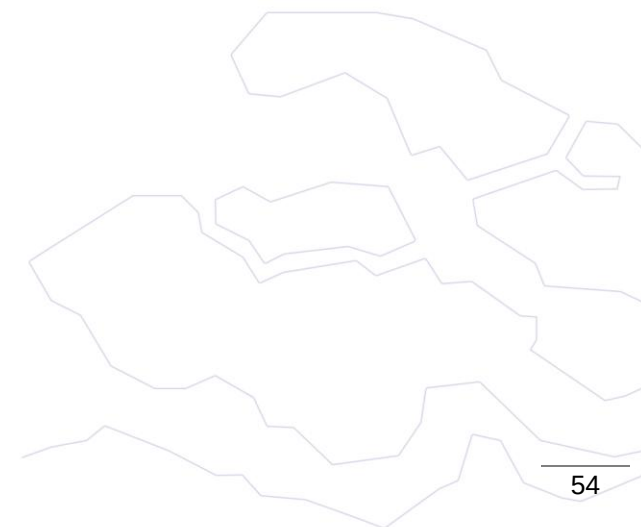


Uitsplitsing bijdragen Overige projecten

Gemeente	Leerl.vervoer 1e wijziging 2025	Mutatie	Leerl.vervoer 2e wijziging 2025
Borsele	488.243	-32.195	456.048
Goes	214.972	-903	214.070
Kapelle	248.068	-55.222	192.845
Noord-Beveland	188.097	19.770	207.867
Reimerswaal	665.305	-292	665.013
Schouwen-Duiveland	804.846	-10.206	794.640
Tholen	803.380	6.435	809.815
Totaal	3.412.911	-72.613	3.340.298

LLV-Loketkosten 1e wijziging 2025	Mutatie	LLV-Loketkosten 2e wijziging 2025
0	0	0
15.301	-390	14.911
18.477	-471	18.006
15.590	-398	15.192
61.782	-1.576	60.206
39.841	-1.017	38.824
45.037	-1.148	43.889
196.028	-5.000	191.028

Gemeente	Vervoer Jeugdzorg 1e wijziging 2025	Mutatie	Vervoer Jeugdzorg 2e wijziging 2025
Borsele	29.504	-21.014	8.491
Goes	27.472	27.906	55.378
Kapelle	18.228	-324	17.904
Noord-Beveland	3.451	439	3.889
Reimerswaal	67.697	-15.327	52.370
Schouwen-Duiveland	8.005	19.227	27.232
Tholen	0	14.966	14.966
Totaal	154.358	25.872	180.230





Uitsplitsing bijdragen Secretariatskosten

Gemeente	Secretariaat 1e wijziging 2025	Mutatie	Secretariaat 2e wijziging 2025
Borsele	210.591	0	210.591
Goes	361.465	0	361.465
Kapelle	118.533	0	118.533
Noord-Beveland	72.362	0	72.362
Reimerswaal	212.495	0	212.495
Schouwen-Duiveland	315.495	0	315.495
Tholen	244.736	0	244.736
Totaal	1.535.677	0	1.535.677

TOTAAL OVERZICHT BEVOORSCHOTTING

BEVOORSCHOTTING 1 ^e WIJZIGING 2025								
Gemeente	Educatie	Uitvoering Wmo	Gezondheids beleid	Overige projecten LL-vervoer	Loketkosten LL-vervoer	Vervoer Jeugdzorg	Secretariaat (via facturen)	TOTAAL
Borsele	31.643	6.538.207	855.038	488.243	0	29.504	210.591	8.153.226
Goes	45.437	14.204.163	1.465.755	214.972	15.301	27.472	361.465	16.334.566
Goes - Arbeidsmarktregio	584.934	0	0	0	0	0	0	584.934
Kapelle	18.211	3.828.954	476.405	248.068	18.477	18.228	118.533	4.726.876
Noord-Beveland	8.413	2.354.038	295.110	188.097	15.590	3.451	72.362	2.937.061
Reimerswaal	29.922	5.899.649	862.863	665.305	61.782	67.697	212.495	7.799.713
Schouwen-Duiveland	40.264	10.497.725	62.736	804.846	39.841	8.005	315.495	11.768.912
Tholen	32.282	7.782.727	37.452	803.380	45.037	0	244.736	8.945.614
Veere	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAAL	791.106	51.105.462	4.055.359	3.412.911	196.028	154.358	1.535.677	61.250.902



MUTATIE BEVOORSCHOTTING 2 ^e WIJZIGING 2025								
Gemeente	Educatie	Uitvoering Wmo	Gezondheids beleid	Overige projecten LL-vervoer	Loketkosten LL-vervoer	Vervoer Jeugdzorg	Secretariaat (via facturen)	TOTAAL
Borsele	0	-14.704	-61.008	-32.195	0	-21.014	0	-128.921
Goes	0	193.730	-104.716	-903	-390	27.906	0	115.627
Goes - Arbeidsmarktregio	52.340	0	0	0	0	0	0	52.340
Kapelle	0	9.416	-34.339	-55.222	-471	-324	0	-80.940
Noord-Beveland	0	63.705	-20.963	19.770	-398	439	0	62.553
Reimerswaal	0	37.532	-61.560	-292	-1.576	-15.327	0	-41.223
Schouwen-Duiveland	0	-418.593	0	-10.206	-1.017	19.227	0	-410.589
Tholen	0	137.476	0	6.435	-1.148	14.966	0	157.729
Veere	0	4.630	0	0	0	0	0	4.630
TOTAAL	52.340	13.192	-282.586	-72.613	-5.000	25.872	0	-268.795

BEVOORSCHOTTING 2025 na 2e WIJZIGING 2025								
Gemeente	Educatie	Uitvoering Wmo	Gezondheids beleid	Overige projecten LL-vervoer	Loketkosten LL-vervoer	Vervoer Jeugdzorg	Secretariaat (via facturen)	TOTAAL
Borsele	31.643	6.523.502	794.030	456.048	0	8.491	210.591	8.024.304
Goes	45.437	14.397.893	1.361.039	214.070	14.911	55.378	361.465	16.450.193
Goes - Arbeidsmarktregio	637.274	0	0	0	0	0	0	637.274
Kapelle	18.211	3.838.370	442.066	192.845	18.006	17.904	118.533	4.645.935
Noord-Beveland	8.413	2.417.743	274.147	207.867	15.192	3.889	72.362	2.999.614
Reimerswaal	29.922	5.937.181	801.303	665.013	60.206	52.370	212.495	7.758.491
Schouwen-Duiveland	40.264	10.079.132	62.736	794.640	38.824	27.232	315.495	11.358.323
Tholen	32.282	7.920.203	37.452	809.815	43.889	14.966	244.736	9.103.343
Veere	0	4.630	0	0	0	0	0	4.630
TOTAAL	843.446	51.118.655	3.772.773	3.340.298	191.028	180.230	1.535.677	60.982.107



BIJLAGE 6

Specificatie gemeentelijke bijdragen Begroting primair 2026

Begroting 2026 primair	Educatie	Wmo	Gezondheids-beleid	Overige Projecten	Secretariaat via facturen	Totaal
Borsele	30.940	13.335	772.886	0	205.500	1.022.661
Goes	44.501	29.014	1.338.743	234.612	356.540	2.003.409
Goes - Arbeidsmarktregio	637.274	0	0	0	0	637.274
Kapelle	17.809	7.664	430.493	212.436	115.728	784.130
Noord-Beveland	8.243	4.326	270.045	225.605	71.486	579.705
Reimerswaal	29.267	10.863	779.898	738.111	207.339	1.765.478
Schouwen-Duiveland	39.330	19.166	61.072	843.710	305.882	1.269.160
Tholen	31.577	15.632	36.634	870.577	239.417	1.193.837
Totaal	838.941	100.000	3.689.771	3.125.050	1.501.892	9.255.654

Uitsplitsing bijdragen Educatie

Begroting 2026 primair	Volwassenen educatie	Cultuur educatie	Jeugdtheater-school	Advies	Totaal
Borsele		26.965	3.783	192	30.940
Goes		37.605	6.564	332	44.501
Goes - Arbeidsmarktregio	637.274	0	0	0	637.274
Kapelle		15.570	2.131	108	17.809
Noord-Beveland		6.860	1.316	67	8.243
Reimerswaal		29.074	0	193	29.267
Schouwen-Duiveland		33.413	5.632	285	39.330
Tholen		31.354	0	223	31.577
Totaal	637.274	180.841	19.426	1.400	838.941

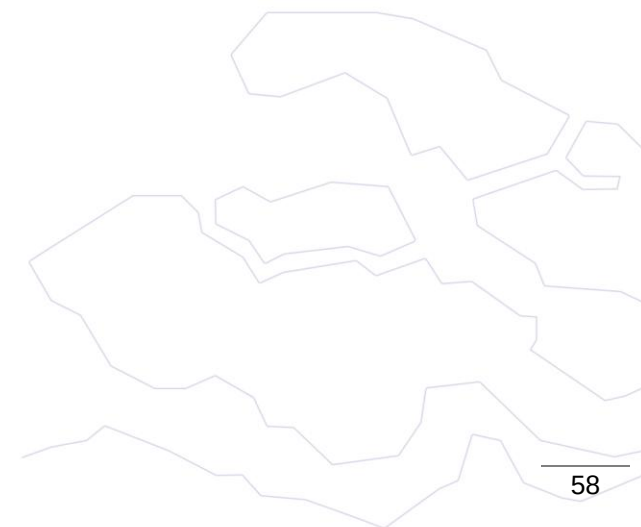


Uitsplitsing bijdrage Wmo-voorzieningen

Begroting 2026 primair	Begeleiding	Totaal
Borsele	13.335	13.335
Goes	29.014	29.014
Kapelle	7.664	7.664
Noord-Beveland	4.326	4.326
Reimerswaal	10.863	10.863
Schouwen-Duiveland	19.166	19.166
Tholen	15.632	15.632
Totaal	100.000	100.000

Uitsplitsing bijdrage Gezondheidsbeleid

Begroting 2026 primair	AMW	CLIO	Regionaal Preventiebeleid	Totaal
Borsele	474.104	256.114	42.668	772.886
Goes	822.562	444.355	71.826	1.338.743
Kapelle	266.992	144.231	19.270	430.493
Noord-Beveland	164.923	89.092	16.030	270.045
Reimerswaal	478.347	258.406	43.145	779.898
Schouwen-Duiveland	0	0	61.072	61.072
Tholen	0	0	36.634	36.634
Totaal	2.206.927	1.192.199	290.645	3.689.771



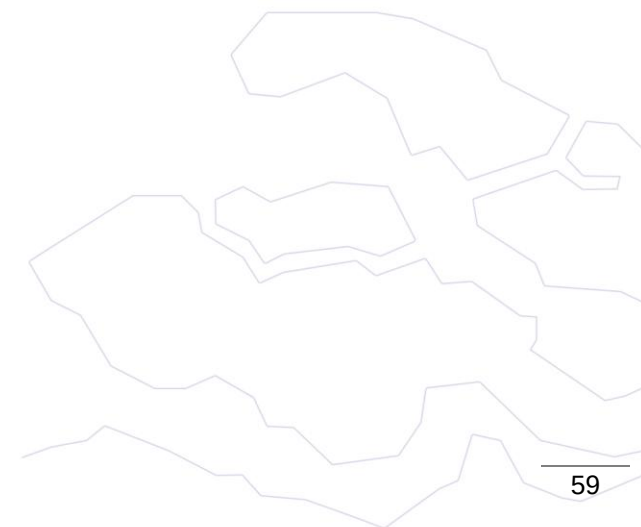


Uitsplitsing bijdrage Overige projecten

Begroting 2026 Primair	Vervoerskosten	Vergoedingen ouders	Loketkosten	Totaal kosten LL-vervoer	Eigen bijdragen ouders	Totaal
Borsele	0	0	0	0	0	0
Goes	211.029	7.303	17.280	235.612	-1.000	234.612
Kapelle	192.726	4.047	16.663	213.436	-1.000	212.436
Noord-Beveland	191.172	20.931	14.503	226.605	-1.000	225.605
Reimerswaal	636.055	69.725	62.331	768.111	-30.000	738.111
Schouwen-Duiveland	800.082	11.100	37.028	848.210	-4.500	843.710
Tholen	791.687	31.445	48.445	871.577	-1.000	870.577
Totaal	2.822.749	144.551	196.250	3.163.550	-38.500	3.125.050

Uitsplitsing bijdrage Secretariaat (via facturen)

Begroting 2026 primair	Secretariaat
Borsele	205.500
Goes	356.540
Kapelle	115.728
Noord-Beveland	71.486
Reimerswaal	207.339
Schouwen-Duiveland	305.882
Tholen	239.417
Totaal	1.501.892





BIJLAGE 7

Specificatie financiële verantwoording primair 2026

Financiële verantwoording 2026 primair	Wmo	Overige Projecten	Totaal
Borsele	6.982.595	471.506	7.454.101
Goes	15.218.073	56.209	15.274.282
Kapelle	4.135.970	18.173	4.154.143
Noord-Beveland	2.606.892	3.948	2.610.840
Reimerswaal	6.347.368	53.156	6.400.523
Schouwen-Duiveland	10.885.157	27.640	10.912.797
Tholen	8.454.309	15.190	8.469.499
Totaal	54.630.364	645.822	55.276.186

Uitsplitsing financiële verantwoording Uitvoering Wmo

Financiële verantwoording 2026 primair	Hulpmiddelen	Regiotaxi (netto)	Trapliftten	HH	Begeleiding	Dagbesteding	Overige kosten	Totaal
Borsele	491.989	658.739	45.812	2.606.214	2.129.335	1.049.139	1.368	6.982.595
Goes	1.059.112	1.404.502	85.403	5.823.464	4.633.058	2.210.159	2.374	15.218.073
Kapelle	272.665	305.243	15.252	1.553.344	1.223.862	764.834	771	4.135.970
Noord-Beveland	131.128	371.661	10.082	1.140.766	690.778	262.002	476	2.606.892
Reimerswaal	439.897	805.633	19.210	2.264.191	1.734.716	1.082.342	1.380	6.347.368
Schouwen-Duiveland	878.000	1.161.618	80.524	5.149.753	2.758.579	854.646	2.037	10.885.157
Tholen	572.269	954.809	62.450	3.180.838	2.496.163	1.186.186	1.594	8.454.309
Totaal	3.845.059	5.662.205	318.733	21.718.569	15.666.490	7.409.308	10.000	54.630.364



Uitsplitsing financiële verantwoording Overige projecten

Financiële verantwoording 2026 primair	Leerlingen- vervoer (netto)	Jeugdzorg vervoer	Totaal
Borsele	462.888	8.618	471.506
Goes	0	56.209	56.209
Kapelle	0	18.173	18.173
Noord-Beveland	0	3.948	3.948
Reimerswaal	0	53.156	53.156
Schouwen-Duiveland	0	27.640	27.640
Tholen	0	15.190	15.190
Totaal	462.888	182.933	645.822



BIJLAGE 8

Specificatie bevoorschotting primair 2026

Bevoorschotting 2026 primair	Educatie	Wmo	Gezondheids-beleid	Overige Projecten	Secretariaat via facturen	Totaal
Borsele	30.940	6.995.930	772.886	471.506	205.500	8.476.762
Goes	44.501	15.247.087	1.338.743	290.820	356.540	17.277.691
Goes - Arbeidsmarktregio	637.274	0	0	0	0	637.274
Kapelle	17.809	4.143.635	430.493	230.608	115.728	4.938.273
Noord-Beveland	8.243	2.611.218	270.045	229.553	71.486	3.190.545
Reimerswaal	29.267	6.358.231	779.898	791.267	207.339	8.166.002
Schouwen-Duiveland	39.330	10.904.323	61.072	871.350	305.882	12.181.957
Tholen	31.577	8.469.941	36.634	885.767	239.417	9.663.335
Totaal	838.941	54.730.364	3.689.771	3.770.872	1.501.892	64.531.840

Uitsplitsing bevoorschotting Educatie

Bevoorschotting 2026 primair	Volwassenen educatie	Cultuur educatie	Jeugdtheater-school	Advies	Totaal
Borsele		26.965	3.783	192	30.940
Goes		37.605	6.564	332	44.501
Goes - Arbeidsmarktregio	637.274	0	0	0	637.274
Kapelle		15.570	2.131	108	17.809
Noord-Beveland		6.860	1.316	67	8.243
Reimerswaal		29.074	0	193	29.267
Schouwen-Duiveland		33.413	5.632	285	39.330
Tholen		31.354	0	223	31.577
Totaal	637.274	180.841	19.426	1.400	838.941



Uitsplitsing bevoorschotting Uitvoering Wmo

Bevoorschotting 2026 primair	Hulpmiddelen	Regiotaxi (netto)	Trapliftten	HH	Begeleiding	Dagbesteding	Overige kosten	Totaal
Borsele	491.989	658.739	45.812	2.606.214	2.142.669	1.049.139	1.368	6.995.930
Goes	1.059.112	1.404.502	85.403	5.823.464	4.662.072	2.210.159	2.374	15.247.087
Kapelle	272.665	305.243	15.252	1.553.344	1.231.526	764.834	771	4.143.635
Noord-Beveland	131.128	371.661	10.082	1.140.766	695.104	262.002	476	2.611.218
Reimerswaal	439.897	805.633	19.210	2.264.191	1.745.579	1.082.342	1.380	6.358.231
Schouwen-Duiveland	878.000	1.161.618	80.524	5.149.753	2.777.745	854.646	2.037	10.904.323
Tholen	572.269	954.809	62.450	3.180.838	2.511.795	1.186.186	1.594	8.469.941
Totaal	3.845.059	5.662.205	318.733	21.718.569	15.766.490	7.409.308	10.000	54.730.364

Uitsplitsing bevoorschotting Gezondheidsbeleid

Bevoorschotting 2026 primair	AMW	CLIO	Regionaal Preventiebeleid	Totaal
Borsele	474.104	256.114	42.668	772.886
Goes	822.562	444.355	71.826	1.338.743
Kapelle	266.992	144.231	19.270	430.493
Noord-Beveland	164.923	89.092	16.030	270.045
Reimerswaal	478.347	258.406	43.145	779.898
Schouwen-Duiveland	0	0	61.072	61.072
Tholen	0	0	36.634	36.634
Totaal	2.206.927	1.192.199	290.645	3.689.771



Uitsplitsing bevoorschotting Overige projecten

Bevoorschotting 2026 primair	Leerlingen-vervoer (netto)	Loketkosten LLV	Jeugdzorg vervoer	Totaal
Borsele	462.888	0	8.618	471.506
Goes	217.332	17.280	56.209	290.820
Kapelle	195.773	16.663	18.173	230.608
Noord-Beveland	211.102	14.503	3.948	229.553
Reimerswaal	675.780	62.331	53.156	791.267
Schouwen-Duiveland	806.682	37.028	27.640	871.350
Tholen	822.132	48.445	15.190	885.767
Totaal	3.391.689	196.250	182.933	3.770.872

Uitsplitsing bevoorschotting Secretariatskosten

Bevoorschotting 2026 primair	Secretariaat
Borsele	205.500
Goes	356.540
Kapelle	115.728
Noord-Beveland	71.486
Reimerswaal	207.339
Schouwen-Duiveland	305.882
Tholen	239.417
Totaal	1.501.892



BIJLAGE 9

Overzicht geraamde baten en lasten per taakveld

Taakveld	Begroting 2026		bedragen in €
	Lasten	Baten	Saldo
0 - Bestuur en ondersteuning			
* 0.4 Overhead	2.285.263	1.944.176	341.087
* 0.8 Overige baten en lasten	0	150.000	-150.000
* 0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0
* 0.10 Mutaties reserves	0	91.087	-91.087
4 - Onderwijs			
* 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	3.605.974	3.605.974	0
5 - Sport, cultuur en recreatie			
* 5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	200.267	200.267	0
6 - Sociaal Domein			
* 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	2.497.572	2.497.572	0
* 6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	1.192.199	1.192.199	0
* 6.60 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	0	0	0
* 6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	0	0	0
* 6.712 Begeleiding (Wmo)	0	100.000	-100.000
* 6.713 Dagbesteding (Wmo)	0	0	0
* 6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	0	0	0
TOTAAL	9.781.275	9.781.275	0