

Bijlage 1.

Toelichting jaarrekening en ontwerpbegroting gemeenschappelijke regelingen

Ieder jaar dienen onze gemeenschappelijke regelingen een ontwerpbegroting in voor het volgende jaar en krijgt de gemeente de voorlopige jaarstukken van het afgelopen jaar. In deze toelichting staat per gemeenschappelijke regeling aangegeven wat de belangrijkste onderdelen uit deze stukken zijn voor Papendrecht. Duiding van de ontwerpbegroting en jaarstukken zijn belangrijk voor de informatievoorziening en biedt houvast voor het schrijven van de zienswijze.

Door middel van de zienswijze is het mogelijk voor de raad haar mening over de voorgelegde ontwerpbegroting te geven. Deze zienswijzen zijn apart bij dit voorstel toegevoegd. De toelichting is dus bedoeld als informatievoorziening, terwijl de zienswijze een sturingsinstrument is waarin een mening is opgenomen. Die mening wordt kenbaar gemaakt aan het algemeen bestuur van de betreffende gemeenschappelijke regeling en leidt mogelijk tot aanpassingen in de ontwerpbegroting of jaarstukken.

Risicoprofiel

Er bestaat variatie in de financiële- en bestuurlijke belangen die de gemeente bij gemeenschappelijke regelingen en andere verbonden partijen heeft. Dit betekent dat de wijze en mate van sturing per partij verschilt. Daarom is in de door de raad vastgestelde *nota verbonden partijen* (2017) gekozen voor een methodiek waarbij doormiddel van een risicoanalyse, per partij een risicoprofiel wordt opgesteld die bestaat uit een bestuurlijk en een financieel deel. Dat profiel vormt de basis voor het sturingsarrangement dat wordt ingezet; actief, passief of maatwerk. Hoe groter de risico's des te actiever de sturing (rood). Dit is zichtbaar in de tabel.

		Bestuurlijk →		
		Laag	Gemiddeld	Hoog
Financieel ↓	Laag	Laag	Laag/gemiddeld	Gemiddeld
	Gemiddeld	Laag/gemiddeld	Gemiddeld	Gemiddeld/hoog
	Hoog	Gemiddeld	Gemiddeld/hoog	Hoog

1. Mate van sturing op basis van het risicoprofiel

Zienswijze

De mogelijkheid tot het indienen van zienswijzen bestaat op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). De wet is bedoeld om deelnemers van dergelijke regelingen beter in positie te brengen en de democratische legitimiteit van de regelingen te versterken.

De zienswijze is een mogelijkheid van de raad om haar mening, zienswijze, te geven op de ontwerpbegroting van een gemeenschappelijke regeling. In sommige gevallen worden naast de ontwerpbegroting nog andere stukken door de gemeenschappelijke regelingen voorgelegd ter zienswijze. De zienswijze is een instrument van de raad en wordt verstuurd aan de algemene besturen van de regelingen. Deze zienswijze is een mogelijkheid om voordat vaststelling plaatsvindt, eventuele wijzingen aan te vragen. Maar het algemeen bestuur is niet verplicht om de aangedragen wijzingen over te nemen.

Dit jaar zijn er een aantal bepalingen die we aan elke gemeenschappelijke regeling willen meegeven in het kader van hun ontwerpbegrotingen. Dat zijn:

Financieel meerjarig perspectief

Als gevolg van een herverdeling van het gemeentefonds en de toenemende zorgkosten zullen veel gemeenten naar verwachting vanaf 2026 een fors structureel tekort op de begroting krijgen. Dit is het zo genoemde ravijnjaar. We zijn van mening dat verbonden partijen ook een verantwoordelijkheid hebben om aan deze problematiek een bijdrage te leveren. We ervaren dat dit in onze regio ook opgepakt wordt. Meerdere gemeenschappelijke regelingen zijn met bestuursopdrachten aan de slag.

Het zal van gemeente tot gemeente verschillen op welk moment en hoe hevig het ravijnjaar intreedt. Daarom verzoeken wij bij de uitwerking bestuursopdracht niet enkel te focussen op voorstellen die voor de korte termijn (2026) effect sorteren. Neem ook voorstellen op die op meerjarig, structureel bijdragen aan het beheersbaar houden van de financiële positie van gemeenten.

Arbeidsmarkt en uitvoeringskracht

De huidige krapte op de arbeidsmarkt bemoeilijkt de realisatie van onze taken en ambities. Door decentralisaties en nieuwe wetgeving is de omvang van het gemeentelijk werkpakket de afgelopen jaren fors gegroeid. Daarnaast heeft gemeente Papendrecht zelf een aantal ambities maar zijn ook de financiële vooruitzichten onzeker. Gemeentelijk samenwerking en innovaties zijn daarom noodzakelijk om de realisatiekracht van gemeenten te op peil te houden. We willen daarbij voortbouwen op de kracht van onze gemeenschappelijke regelingen. Graag verkennen wij gezamenlijk met de GR'en de regiogemeenten de kansen om onze slagkracht te vergroten.

Toelichting per regeling

Op de volgende pagina vindt u per gemeenschappelijke regeling een toelichting op de ingekomen concept jaarstukken 2023, ontwerpbegrotingen 2025 en waar van toepassing overige ingekomen stukken. De gemeenschappelijke regelingen zijn; Sociaal, DG&J, Omgevingsdienst, Veiligheidsregio, Bureau Openbare Verlichting en Gevudo.

1. Gemeenschappelijke regeling Sociaal

Risicoprofiel	Rood
Ingekomen stukken	1. Concept jaarrekening 2023 2. Ontwerpbegroting 2025 3. Voorjaarsbrief 2024
Algemene opmerkingen	n.v.t.

Toelichting op de jaarrekening 2023

Dit jaar heeft de GR Sociaal voor het eerst ook een publieksversie gemaakt. U vindt deze binnenkort op www.socialiedienstrechtsteden.nl/socialbeeld2023. Elke gemeente heeft een eigen landingspagina met de conceptjaarstukken en enkele kerncijfers.

Het jaarresultaat over 2023 betreft een (regionaal) negatief resultaat van € 4,5 mln. waarvan € 4,2 mln. al bij de Najaarsbrief aangekondigd was. Ten opzichte van de Najaarsbrief Gemeenschappelijke Regeling Sociaal (GRS) betekent dit een (regionaal) resultaat van € 0,3 mln. negatief dat in onze begroting nog verwerkt moet worden.

Het verschil wordt vooral verklaard door een nadeel bij de opgaven *Zorgen voor Ondersteuning en Bestaanszekerheid versterken*. Op de onderdelen *Ontwikkelen naar Werk* en *Bedrijfsvoering*, is een voordeel gerealiseerd. Opvallend is de onderbesteding op *Ontwikkelen naar Werk*. Gesteld wordt dat 2023 een overgangsjaar is, om de dienstverlening aan het huidige, veranderde bijstandsbestand aan te passen. Het bestand kent voornamelijk mensen met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt die een andere vraag hebben als het gaat om ontwikkeling en/ of werk. Op de vraag waarom er een onderbesteding is op het participatiebudget terwijl de vraag juist complexer is geworden, vragen wij in de zienswijze een nadere duiding.

De jaarstukken bevatten een voorstel aan het AB voor een resultaatbestemming. Op grond van het positieve resultaat op het onderdeel *Bedrijfsvoering* stelt het AB voor € 0,2 mln. in te zetten voor 'ICT Beweegt'. Door vertraging op het project moet dit verlengd worden. De onderbouwing hierover is herkenbaar en kunnen wij volgen. Daarnaast wordt voorgesteld om een bedrag van € 0,25 mln. aan de reserve te onttrekken bij de Voorjaarsbrief, voor het HRM-pakket. Zie dit voorstel onderstaand bij de paragraaf Voorjaarsbrief 2024.

Toelichting op de ontwerpbegroting 2025

De opbouw van de begroting 2025 is veranderd. Er wordt gewerkt met aangescherpte doelstellingen en de GR Sociaal heeft per opgave en doelen, een aantal concrete indicatoren opgenomen. Deze zullen door de jaren heen meer inzicht gaan bieden in de resultaten en het effect per opgave.

Ten opzichte van de begroting 2024 - jaarschijf 2025, stijgen de kosten in 2025 met (regionaal) € 25 mln. In 2025 dragen de deelnemende gemeenten in totaal € 331 mln. af aan de GRS. Het aandeel van Papendrecht bedraagt € 26,8 mln. (zie ook bijlage C van de begroting 2025 GRS). In de meerjarenbegroting 2025-2028 van de GRS wordt voor de ontwikkeling van de bijdrage van de gemeenten rekening gehouden met reële ramingen.

De gemeentelijke bijdragen zijn verdeeld over verschillende opgaven. Bij de opgave *Bestaanszekerheid versterken* stijgen de kosten. Dit zit vooral in stijging van kosten voor de bijstandsuitkeringen en het aantal klanten. Bij *Ontwikkelen naar werk* stijgen de lasten licht, door prijs- en loonindexatie. Bij *Zorgen voor ondersteuning* stijgen de kosten sterk. Enerzijds ook door oplopende tarieven als gevolg van prijs- en loonindexatie. Anderzijds zien we een groei van de vraag naar voorzieningen. In de *Bedrijfsvoering* zien we een positieve ontwikkeling door lagere lasten.

De kostenstijgingen zijn vooral te relateren aan autonome groei van prijzen, lonen en vraag. In de begroting 2025 zijn al eerste maatregelen opgenomen die de voorziene stijging van de lasten met € 6 mln. kunnen temperen. Deze maatregelen liggen vooral op het vlak van 'anders doen', dus niet van 'afschalen' van dienstverlening. De demping van kosten loopt op tot € 12 mln. in 2028 wat een positief effect heeft op de meerjarenbegroting. De realisatie van de daadwerkelijke demping moet wel gemonitord worden, wat wij opnemen als opmerking op in de zienswijze.

Vanwege algemene ontwikkelingen stijgen de kosten binnen het sociaal domein wat zijn uitwerking zal hebben op de lastige financiële situatie van de gemeente komende jaren. De GR Sociaal is eerder gevraagd via de bestuurlijke opdracht "toekomstbestendig sociaal domein" aan te geven welke financiële ombuigingen vanaf 2026 mogelijk zijn. Op basis daarvan is het van belang het gesprek aan te gaan en samen met de GR Sociaal te kijken waar we in het beleid wijzigingen kunnen aanbrengen, om de ondersteuning voor de kwetsbaarste groepen op peil te houden.

Voorjaarsbrief 2024

Samen met de Jaarstukken 2023 en de Begroting 2025 ontvangen we van de GR Sociaal ook de Voorjaarsbrief 2024 voor zienswijze. Hierin rapporteert de GR Sociaal over de voortgang, zowel beleidsinhoudelijk als financieel. Zo wordt de actualisatie van de begroting onderbouwd waarmee wij rekening hebben te houden.

De Voorjaarsbrief is zoals eerder door de GR Sociaal toegezegd, verder doorontwikkeld. Het geeft inzicht in de verschuivingen per opgave en de onderliggende redenen daarvoor. In relatie tot de kostenontwikkeling in de meerjarenbegroting en de opgave om de financiën toekomstbestendig te krijgen, is het van belang dat wij goed kunnen zien waar onze grootste opgaven en mogelijke keuzes liggen. Dit vraagt inzicht in de lokale situatie, per gemeente. Inzicht per gemeente zou de informatie direct helderder en toegankelijker maken voor interpretatie en sturing. In lijn met onze verzoeken in eerdere zienswijzen en gelijke verzoeken vanuit de diverse regiogemeenten, wordt dit punt ook dit jaar in de zienswijzebrief opgenomen.

Ook in de Voorjaarsbrief zien we concreet het effect van de stijgende vraag en de autonome prijs- en loonindexatie. Dit betekent een stijging van de gemeentelijke bijdrage van € 15,7 mln. (regionaal). Deze stijging wordt opnieuw voornamelijk veroorzaakt op de opgaven *Bestaanszekerheid versterken* en *Zorgen voor ondersteuning*. Bij de eerste opgave zien we gemiddeld hogere uitkeringen en een stijging van het aantal klanten. Dit wordt enigszins gedempt door hogere inkomsten op de BUIG. Bij *Zorgen voor ondersteuning* houden de stijgende prijzen plus loonindexatie en de stijgende vraag aan. Om de kosten te dempen wordt ook gekeken wat we lokaal kunnen doen om lichtere vormen van ondersteuning aan te bieden en kijken we naar herstelgerichte training voor mensen.

Bij de voorjaarnota wordt tevens voorgesteld om vanuit de reserve een bedrag beschikbaar te stellen van € 0,25 mln. In de Jaarrekening is aangegeven dat dit bedrag door het AB van de GR Drechtwerk (voor opheffing) bestemd is, voor aanpassing van het HRM-pakket. Dit kon echter niet meer verwerkt via een begrotingswijziging, terwijl de kosten wel gemaakt zijn. Daarom wordt bij deze Voorjaarsbrief voorgesteld om dit bedrag alsnog aan de reserve te onttrekken. Hiermee kunnen wij instemmen.

2. Gemeenschappelijke regeling Dienst Gezondheid en Jeugd

Risicoprofiel	Rood
Ingekomen stukken	1. Concept jaarrekening 2023 2. Ontwerpbegroting 2025
Algemene opmerkingen	n.v.t

Toelichting op de jaarrekening 2023

De Dienst Gezondheid en Jeugd beschrijft het jaar 2023 als dynamisch. Buiten en binnen de organisatie hadden ze te maken met uiteenlopende impactvolle ontwikkelingen. Hierbij valt te denken aan:

- Afschaling COVID-19;
- PFAS-dossier;
- Stijging van het aantal inwoners dat een beroep doet op Leerplicht en Voortijdig Schoolverlaten, Veilig Thuis en openbare geestelijke gezondheidszorg (OGGZ);
- Met vele partners werken aan onder andere het toekomstscenario kind- en gezinsbescherming, de hervormingsagenda jeugd, pandemische paraatheid en het Integraal Zorgakkoord;
- Aanscherping van hoe ze, gezien alle ontwikkelingen, de organisatie wendbaar en weerbaar houden. Waarbij we zien dat het lastiger werd om vacatures in te vullen;
- Ontwikkeling, met de gemeenten, van de eerste kaders voor het meerjarenbeleid,
- Inventarisatie van mogelijkheden om beleid of uitvoering te hervormen in de komende jaren gezien de financiële positie van gemeenten en het Rijk.

Het voordelig resultaat over 2023 bedraagt € 801.000.

Voorgesteld wordt het resultaat deels aan te wenden voor het aanvullen (met € 28.000) van de algemene reserve, en voor een groot deel toe te voegen aan twee nieuwe te vormen bestemmingsreserves:

- € 335.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve informatiehuishouding;
- € 438.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve leerplicht en vroegtijdig schoolverlaten;

Gelet op de noodzaak van deze kosten, kunnen wij instemmen met deze resultaatbestemming.

Reden vormen bestemmingsreserve informatiehuishouding

Op basis van het jaarverslag van de archiefinspecteur 2022 is het noodzakelijk om een inhaalslag voor wat betreft de informatiehuishouding te maken. De incidentele kosten voor deze inhaalslag liggen naar verwachting in een bandbreedte van € 270.000 en € 400.000. Voorgesteld wordt om een bestemmingsreserve te vormen voor het gemiddelde van deze bandbreedte.

Reden vormen bestemmingsreserve leerplicht en vroegtijdig schoolverlaten

In de begroting 2025 wordt voorgesteld om incidenteel middelen beschikbaar te stellen voor verlenging van tijdelijke uitbreiding van de formatie bij LVS van 4,6 fte voor 2025. Gezien de forse autonome groei van het aantal meldingen wordt tijdelijke verlenging van de formatie-uitbreiding noodzakelijk geacht. Daarnaast loopt in 2024 de bestuursopdracht LVS bij de gemeenten, waarmee wordt beoogd onder meer inzichtelijk te maken wat de daadwerkelijke omvang van de structurele formatie voor LVS dient te worden voor de komende jaren. De tijdelijke uitbreiding voor 2025 van 4,6 fte wordt gedekt middels het vormen van een bestemmingsreserve vanuit het jaarrekeningresultaat 2023.

Serviceorganisatie Jeugd

2023 heeft in het teken gestaan van de doorontwikkeling van de nieuwe inkoop. Met gemeenten is het gezamenlijk contractmanagement verder uitgerold met Samen sturen. Een andere belangrijke ontwikkeling in 2023 is de evaluatie en doorontwikkeling van het normenkader geweest. Het

afgelopen jaar heeft ook in het teken gestaan van de sterke afbouw van JeugdzorgPlus. De twee aanbieders van JeugdzorgPlus in onze regio hebben continuïteitsplannen opgesteld die zich op de sterke afbouw van gesloten plaatsingen. Tot slot is het gemeentedashboard jeugdhulp doorontwikkeld in samenwerking met gemeenten. De bijdragen van alle gemeenten over 2023 zijn € 2,6 mln. (2,1%) hoger dan begroot en € 1,8 mln. (1,3%) lager dan de prognose bij de tweede bestuursrapportage 2023.

De bijdragen van de gemeenten worden vanaf 2023 afgerekend op basis van werkelijk verbruik per individuele gemeente. Tot en met 2022 was er sprake van solidariteit in de bijdrage van jeugdhulp onder de deelnemende gemeenten. Voor Papendrecht is de bijdrage jeugdhulp ten opzichte van de 2^e bestuursrapportage 2023 toegenomen met € 250.000 (afgerond). Een analyse van deze stijging geeft aan dat dit te wijten is aan vier belangrijke oorzaken:

- Het aantal meldingen stijgt ten opzichte van 2022 met 8,9%
- De gemiddelde kosten per jeugdige stijgen (onder andere door niet te voorzien hogere indexaties), ten opzichte van 2022 met 7,6%
- Er zijn enkele 'dure' trajecten; complexe problematiek, al dan niet met verblijf (Landelijk Transitie Arrangement)
- Er is in 36% van de gevallen sprake van normkaderoverschrijdingen, intensievere hulp of een langere duur van trajecten.

Hiernaast zijn er een aantal andere factoren, die, zij het in mindere mate, bijdragen aan de stijging van de kosten. Het gaat dan bijvoorbeeld over een stijging van de kosten van vervoer, meer kosten dagbesteding in relatie tot de wachtlijsten speciaal onderwijs en dergelijke.

Deze stijging van de bijdrage kunnen we lokaal afdekken met de (restant) stelpost jeugdhulp, die we in onze eigen begroting hebben opgenomen. Op basis van de voorlopige jaarrekening 2023 van de Dienst Gezondheid en Jeugd bedraagt de bijdrage van Papendrecht € 8,7 miljoen.

Toelichting op de ontwerpbegroting 2025

Allereerst zijn budgetten op het gebied van GGD, VT en LVS geïndexeerd volgens de kaders zoals deze in de kaderbrief 2025 zijn aangegeven. Dit levert een verhoging van de inwonerbijdrage (regionaal) van € 1,43 miljoen op.

Daarnaast is in de begroting 2025 een aantal voorstellen opgenomen die impact hebben op de inwonerbijdrage. Op pagina 9 van de begroting zijn deze beschreven, met daarbij aangegeven de financiële impact. In totaal gaat het (regionaal) om een verhoging van de inwonerbijdrage met een bedrag van € 1,64 miljoen, dit houdt voor Papendrecht een verhoging van € 108.000 in.

Het betreft extra middelen voor:

- bijstelling van de indexatie 2024
- pandemische paraatheid
- Veilig Thuis
- Meldpunt Zorg & Overlast
- Leerplicht & voortijdig schoolverlaten
- bestrijding TBC
- gezondheidskundig adviseur gevaarlijke stoffen
- versterking financiële functie

Zaken die (nog) niet in de begroting zijn verwerkt, zijn o.a. de voorstellen die mogelijk gedaan gaan worden in het kader van het uitvoeringsprogramma van het meerjarenbeleidsplan. Daarnaast lopen er nog gesprekken met JongJGZ die heeft aangegeven dat zij de uitvoering van de JGZ niet binnen de gestelde indexatie voor 2024 en verder kan laten plaatsvinden.

In de zienswijze van de gemeente Papendrecht willen we vooral ingaan op de beperkte onderbouwing van zowel de extra middelen voor Veilig Thuis als die voor het Meldpunt Zorg & Overlast, alsmede op de extra inzet voor Leerplicht & voortijdig schoolverlaten in relatie tot de bestuursopdracht LVS.

Serviceorganisatie Jeugd

De financiële raming van de jeugdhulpuitgaven 2025-2028 is gebaseerd op de prognose van de kosten per gemeente voor het jaar 2024. Deze verwachte uitgaven zijn geïndexeerd naar het prijsniveau

2025. In deze raming van de Serviceorganisatie Jeugd is vanuit een evenwichtig en reëel begrotingsbeleid uitgegaan van geen groei en geen besparingen op deze uitgaven. Wel is met verwijzing naar blz. 41 van de begroting een netto regionale besparing opgenomen van € 200.000 voor rechtmatigheidsonderzoeken bij zorgaanbieders. Het totaal van de gemeentelijke bijdragen 2025 bedroeg volgens het laatste meerjarenperspectief € 138,2 miljoen. De gemeentelijke bijdragen in de voorliggende begroting worden nu op € 156,2 miljoen geraamd. De financiële raming van de jeugdhulpuitgaven is gebaseerd op de kosten per gemeente 2024 die vervolgens zijn geïndexeerd naar prijsniveau 2025. Voor nadere specificatie wordt verwezen naar blz. 44 en verder van de begroting 2025.

Op blz. 48 van de begroting worden de bijdragen 2025 per gemeente weergegeven, waarbij voor Papendrecht een bijdrage is opgenomen van € 11,0 miljoen (afgerond). Dit is een substantiële stijging ten opzichte van de gemeentelijke bijdrage van € 8,5 miljoen op basis van de 2^e bestuursrapportage 2023 (zie tabel 48 van de begroting 2025). Zie ook mede de analyse hierboven van de stijging van de kosten bij de jaarrekening.

De raming jeugdhulpuitgaven 2025 is vanuit de Serviceorganisatie Jeugd opgesteld met als peilmaand december 2023. We zien vanuit de rapportages van de Serviceorganisatie Jeugd, dat de prognose van de kosten voor Papendrecht (gepeild eerste kwartaal 2024) met € 400.000 zijn afgenomen. Navraag bij SOJ ondersteunt dat dit een legitieme reden voor verlaging is. De kosten voor jeugdzorg fluctueren sterk, waardoor de prognose kwetsbaar is. Daarnaast investeren we vanaf 2024 via onze Routekaart Jeugd in belangrijke mate aan de voorkant van jeugdhulp. We verwachten dat dit een besparing van € 300.000 voor 2025 op de kosten van jeugdhulp zal opleveren. Beide onderdelen zullen we meenemen in de zienswijze, waarbij we aangeven de door de Serviceorganisatie Jeugd afgegeven raming van € 11,0 miljoen met € 700.000 te verlagen.

Veilig Thuis

Om ons Plan van Aanpak Huiselijk geweld en Kindermishandeling én de inzet door ons lokale team aan het Toekomstscenario goed te kunnen uitvoeren is het belangrijk dat we beschikken over de geschikte data van Veilig Thuis. Ten aanzien van Veilig Thuis hebben we bij de zienswijze op het meerjarenbeleidsplan DG&J al aangegeven dat we graag met Veilig Thuis onze informatiepositie willen verdiepen over kindermishandeling en huiselijk geweld om gericht beleid te kunnen voeren.

De DG&J geeft aan dat de incidentele regionale inzet van 3,67 fte die is ingezet in 2023 en 2024 voor het ondersteunen van lokale teams in het kader van het Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming stopt in 2025. Wanneer gemeenten lokaal deze inzet willen voortzetten zullen aanvullende maatwerkafspraken moeten worden gemaakt (met daarmee samenhangende financiering) en ook hiervoor wordt door Veilig Thuis nadrukkelijk afgewogen of dergelijke inzet uitvoerbaar is.

Dit kan en mag echter niet betekenen dat Veilig Thuis daarmee geen bijdrage meer levert aan het Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming/ Veilig opgroeien is Teamwerk. Een ontwikkeling die moet zorgen voor een kwaliteitsverbetering voor kinderen en gezinnen. Wij verwachten dat Veilig Thuis binnen zijn formatie daar actief een bijdrage aan blijft leveren. Wij vragen Veilig Thuis om in samenwerking met het regionaal programmateam Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming en in afstemming met de lokale gemeenten en betrokken netwerkpartners in het vierde kwartaal van dit jaar te komen met een plan. In dit plan dient duidelijk te worden hoe en in welke vorm Veilig Thuis per gemeente een bijdrage levert aan Veilig Opgroeien is Teamwerk. Daarnaast vragen we hen om aan te geven hoe zij zich als organisatie voorbereiden op de vormgeving van het Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming. Welke mogelijkheden zien ze om hun organisatie anders vorm te geven in samenwerking en afstemming met hun netwerkpartners? Hoe kunnen zij meer gebiedsgericht gaan werken? Dit plan kan in het AB worden vastgesteld en mede als basis dienen voor de begroting 2026.

3. Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid

Risicoprofiel	Oranje
Ingekomen stukken	1. Concept jaarrekening 2023 2. Ontwerpbegroting 2025
Algemene opmerkingen	n.v.t.

Toelichting op de jaarrekening 2023

OZHZ heeft een online jaarverslagomgeving voor 2023 gemaakt, waarin relevante thema's voor Papendrecht terug te vinden zijn: <https://www.ozhz.nl/regio/papendrecht-2023/> Een aantal voorbeelden uit de activiteiten in 2023: inspecteurs controleerden dit jaar de opslag en verkoop van gevaarlijke stoffen bij bouwmarkten en tuincentra, OZHZ hielp bij signalering van ondermijning en er waren controles op Zeer Zorgwekkende stoffen bij drukkerijen.

Er is sprake van een negatief financieel resultaat voor 2023 van € 629.000. Dit tekort was begin 2023 op € 1,3 miljoen geraamd. Belangrijkste oorzaak van het negatieve financieel resultaat is dat OZHZ te maken heeft met forse prijsstijgingen en een nieuwe cao. Al in september 2022 is door het bestuur besloten om de begroting 2023 niet aan te passen, maar de financiële ontwikkelingen en het resultaat goed te blijven monitoren en daar vervolgens naar te handelen. Uiteindelijk heeft dat ertoe geleid dat OZHZ het tekort heeft kunnen terugbrengen naar € 629.000. Het voorstel is om het negatieve resultaat ten laste te brengen van het weerstandsvermogen.

De overhead is genormeerd op 27,3%, waarbij de realisatie voor 2023 28,5% was. Bij de te verwachten bezuinigingen (vanwege herverdeling van het gemeentefonds en toenemende zorgkosten) is deze overhead iets om verder te bekijken.

Het opstellen van de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur vond plaats in nauwe afstemming met de accountant. Op pagina 65 van de jaarstukken staat hierover "Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens". Bij het opstellen van deze toelichting was de controleverklaring van de accountant nog niet beschikbaar. Deze wordt naar verwachting in week 18 nagezonden naar de raden.

Toelichting op de ontwerpbegroting 2025

Als belangrijkste ontwikkelingen en opgaven worden benoemd:

1. Algemene financiële context.
2. Kwaliteitsimpuls vergunningverlening, toezicht en handhaving.
3. Inwerkingtreding van de Omgevingswet.
4. Overdracht van bodemtaken.
5. Zeer Zorgwekkende Stoffen.
6. Stikstof en soortenbescherming.
7. Energieagenda, energielabel C en personenmobiliteit.
8. De bouwopgave.
9. Circulaire economie
10. Uitdagingen in de bedrijfsvoering.

De begroting is meerjarig in evenwicht. OZHZ staat de komende jaren wel voor ingewikkelde opgaven. Onder andere vanwege de stijgende kosten van inhuur en de eisen die op landelijk niveau wordt gesteld aan de (financiële) robuustheid van omgevingsdiensten. Deze aspecten zijn al zo goed mogelijk verwerkt in de voorliggende ontwerpbegroting. De in de ontwerpbegroting voorziene positieve bedrijfsresultaten in 2024, 2025 en 2026 worden aangewend voor het aanvullen van het weerstandsvermogen.

Daarnaast is OZHZ ook gevraagd te bezien welke financiële ombuigingen vanaf 2026 mogelijk zijn, vanwege de bezuinigingsopgaven van de lagere overheden. OZHZ brengt de mogelijkheden tot ombuiging dit jaar zo goed mogelijk in beeld. Het resultaat landt vervolgens in de richtlijnen voor de

begroting 2026. Vòòr de zomer agendeert OZHZ de eerste tussenresultaten in het dagelijks en algemeen bestuur. Voor gemeenten is het van belang dat 'knoppen' in beeld worden gebracht, waarmee wij als raden positie krijgen om keuzen te kunnen maken.

4. Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio

Risicoprofiel	Oranje
Ingekomen stukken	1. Concept jaarrekening 2023 2. Ontwerpbegroting 2025
Algemene opmerkingen	n.v.t.

Toelichting op de jaarrekening 2023

Het resultaat voor bestemming bedraagt € 4,231 mln positief. Dit komt voort uit het niet terug hoeven te betalen van €1,8 mln aan rijks gelden voor voornamelijk de Spoorzone. Daarnaast is een voordeel op personele kosten € 2,3 miljoen door met name arbeidsmarkt omstandigheden. Want door onderbezetting, door krapte op de arbeidsmarkt, is vacaturruimte niet ingevuld. Verder wordt verwezen naar paragraaf 7.1 van de jaarrekening 2023.

Het resultaat na bestemming komt uit op € 0,585 miljoen positief mln. Dit komt voort uit een aantal posten met specifieke bestemming van € 1,8 miljoen (project Spoorzone), het ophogen van een viertal reserves met € 1,2 miljoen en ophogen weerstandsvermogen met bijna € 0,6 miljoen.

Toelichting op de ontwerpbegroting 2025

Per saldo gaat de ontwerpbegroting 2025 ten opzichte van 2024 met € 3,1 miljoen omhoog door de volgende mutaties:

Verloopstaat gemeentelijke bijdrage 2025 (bedragen x €1.000)	Gemeentelijke bijdrage 2025
Begroting 2024	44.597
<u>Mutaties</u>	
Omzetting annuitair- lineair	290
MJOP huisvesting	388
Structureel tekort vakbekwaam jaarrekening 2023	407
Structureel tekort energie jaarrekening 2023	186
structurele mee- en tegenvallers jaarrekening 2023	-90
Loonindex 2025 5,4%	1.583
prijsindex 2025 1,6%	287
Gemeentelijke bijdrage 2025	47.649

Voor de gemeente Papendrecht betekent dat een verhoging van € 0,2 miljoen

Voor verdere toelichting wordt verwezen naar de aanbiedingsbrief van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid van 4 april 2024 met als onderwerp ontwerp-begroting 2025.

5. Gemeenschappelijke regeling Bureau Openbare Verlichting

Risicoprofiel	Oranje
Ingekomen stukken	1. Concept jaarrekening 2023 2. Ontwerpbegroting 2025
Algemene opmerkingen	n.v.t.
Toelichting op de jaarrekening 2023	
<p>Het jaar 2023 is voor Bureau OVL een jaar geweest van stabilisering na de grote aanpassingen en veranderingen die zijn gestart in 2022. Zowel op het personele-, het contractuele-, alsmede op het beleidsmatig vlak is veel gestructureerd. Veranderingen die noodzakelijk waren om de dienstverlening door Bureau OVL aan de gemeenten te optimaliseren en te kunnen continueren. Veranderingen die bijdragen aan een hogere arbeidsethos, teamsamenwerking, communicatie en meer eigenaarschap. En veranderingen die bijdragen aan een betere samenwerking en communicatie met de contractaannemer. De financiële cijfers zijn afgezet tegen de herziene begroting van 2023. Zoals beschreven in de begroting wordt ook hier een onderscheid gemaakt tussen activiteiten onder de DVO en activiteiten die onder het dienstenpakket DVO-Plus vallen.</p> <p>Financieel Het eigen vermogen is gegroeid door toevoeging van het positief resultaat van 2023 (€ 53.796). Het vreemd vermogen is gedaald door lagere nog te betalen kosten en lagere kort lopende schulden.</p>	
Toelichting op de ontwerpbegroting 2025	
<p>Kerntaak van Bureau OVL is het uitvoeren van het beheer van de openbare verlichting en de centrale aansturing en bewaking op de uitvoering van de onderhoudswerkzaamheden hieraan.</p> <p>De in 2024 ingezette verbetertraject zal in 2025 leiden dat er een goede structuur is neergezet waardoor de samenwerking tussen Bureau OVL, de gemeenten en de aannemer een dynamisch geheel zal zijn. Wat inhoudt beheersbare processen.</p> <p>De komende jaren zal de focus zeker liggen bij het ver-LED-den van het complete areaal wat in beheer is bij Bureau OVL. De verwachting is dan ook dat storingen aan lichtobjecten zullen afnemen.</p> <p>Financieel De bijdrage per lichtobject stijgt niet en is € 12,10 per lichtobject.</p>	

6. Gemeenschappelijke regeling Gevudo

Risicoprofiel	Groen
Ingekomen stukken	1. Concept jaarrekening 2023 2. Ontwerpbegroting 2025
Algemene opmerkingen	n.v.t.
Toelichting op de jaarrekening 2023	
<p>Naast de uitvoering van de begroting 2023, de opstelling en vaststelling van de begroting 2024 en vaststelling van de jaarstukken 2022 van de Regeling stond ook dit jaar met name de wijze van toetreding van nieuwe aandeelhouders bij HVC en de condities waaronder dat -al vele jaren- gebeurt, centraal.</p> <p>In aansluiting op de toetreding van de zgn. Avalex gemeenten per 2021 en de gemeente Haarlem en Zandvoort is in 2023 op de aandeelhoudersvergadering van HVC besloten om per 2024 gemeente Maassluis aan te sluiten als klant en aandeelhouder bij HVC.</p> <p>De aandeelhoudersafspraken met HVC zijn circa 20 jaar terug gemaakt; waarbij het zwaartepunt op afvalverwerking lag, het relatieve belang zuiveringsschappen stukken beperkter was en warmte-/ energielevering niet op de voorgrond stond. Vandaag de dag is die verdeling anders. Dat is reden voor Gevudo om in 2024 na te denken over onze inzet in de strategische discussie over de koers van HVC.</p> <p>Medio 2023 heeft HVC besloten tot het instellen van een klankbordgroep van aandeelhoudende bestuurders met een inhoudelijke (duurzaamheid / afval) en/of financiële portefeuille op persoonlijke titel. De klankbordgroep zal medio 2024 een advies uitbrengen aan de AvA t.a.v. de koers van HVC.</p>	
Toelichting op de ontwerpbegroting 2025	
<p>Gevudo bezit 529 aandelen van HVC en behartigt en coördineert de aandeelhoudersbelangen van de deelnemende gemeenten richting HVC.</p> <p>Voor 2025 wordt een sluitende begroting geraamd. Die sluitendheid wordt bereikt door de begrote eigen kosten te verrekenen met de door te verstrekken provisie en mee- en tegenvallers direct met de deelnemers te verrekenen bij de 2^e en laatste tranche van de door HVC te betalen provisie.</p>	