

Aan het dagelijks bestuur van de
Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid
Postbus 550
3300 AN Dordrecht

datum	3 juli 2025
behandeld door	R. Horijon
ons kenmerk	2025-0049211
telefoonnummer	14 078
onderwerp	Zienswijze op jaarstukken 2024 en ontwerpbegroting 2026

Geacht bestuur,

U heeft ons op 10 april 2025 het concept de ontwerpbegroting 2026 en de voorlopige jaarrekening 2024 toegezonden, om de gemeenteraad de gelegenheid te bieden hierop een zienswijze in te dienen. De raad heeft deze stukken in de vergadering van 3 juli jl. behandeld. Hieronder treft u de zienswijze van de raad aan.

Voorlopige jaarrekening 2024, bestemming resultaat

Er is sprake van een positief resultaat voor 2024 van € 604.000.

Wij kunnen instemmen met het voorgenomen voorstel aan het algemeen bestuur om het positieve resultaat toe te voegen aan het weerstandsvermogen. U geeft aan dat naar verwachting in 2025 het afgesproken minimale weerstandsvermogen wordt bereikt.

Wij gaan er van uit dat indien het weerstandsvermogen conform afspraak is gerealiseerd, toekomstige positieve rekeningresultaten terugvloeien naar de gemeenten.

Ontwerpbegroting 2026

Ombuigingsdoelstelling voor 2026 ev.

Ter uitvoering van de door het algemeen vastgestelde bestuursopdracht en begrotingsrichtlijnen blijkt uit uw begroting dat voor 2026 een besparing wordt bereikt van ca 4% in 2026/2027. Daardoor kan het uurtarief voor 2026 worden verlaagd met 2,7% voor 2026 en nog eens 0,5% voor 2027. Daarmee wordt de ombuigingsdoelstelling van 5% voor een groot deel bereikt.

Helaas wordt deze tariefsverlaging wel weer volledig opgeslokt door loon- en kostenstijgingen waardoor per saldo toch een tariefsverhoging nodig is voor 2026 van 0,34%.

Inmiddels is er ook een nieuw concept-CAO voor 2026/2027. Wij verzoeken u de ontwerp-begroting aan te passen als dit akkoord afwijkt van de prognose voor loon- en kostenstijgingen waarmee u rekening heeft gehouden in de ontwerp-begroting. Tot nu toe worden deze prijsstijgingen steeds buiten de ombuigingsdoelstelling gehouden. Wij willen graag ter discussie stellen of dit zo moet blijven (zie ook hieronder)

Extra ombuigingsdoelstelling voor 2027 e.v.

Bij de vaststelling van de bovenbedoeld bestuursopdracht in 2024 was niet te voorzien dat de geopolitieke situatie in zo'n korte tijd zou veranderen hetgeen ook grote gevolgen zal hebben voor de Rijksbegroting en mogelijk ook voor het gemeentefonds. We hopen dat het niet zo is, maar extra ombuigingen kunnen daardoor noodzakelijk zijn. In dat geval zullen ook onze verbonden partijen daar een bijdrage moeten leveren

Wij denken dan aan een uitgewerkt lange termijn voorstel met ten minste vijf inhoudelijke beleidsmaatregelen, in samenwerking met gemeenten die gezamenlijk een besparing van minimaal 5% op de totale begrotingsomvang realiseren. In 2026/2027 verwacht u daarvan al een kleine 4% te realiseren (zie hierboven), dus gaat het in uw geval nog om ruim 1%.

Maar zoals hierboven ook al aangegeven worden de bereikte ombuigingen in 2026 volledig opgeslokt door loon en prijsstijgingen en dient ons inziens ook in de discussie te worden betrokken de vraag in hoeverre tariefstijgingen veroorzaakt door kosten- en loonstijgingen in 2027 en volgende jaren ook ten dele kunnen worden meegenomen in de ombuigingsdoelstelling (tot nu toe worden deze volledig buiten de ombuigingsdoelstelling gehouden).

Daarom vragen wij u dit onderwerp te agenderen voor het volgende algemeen bestuur en de mogelijkheden van een nieuwe bestuursopdracht te bespreken en dit te betrekken bij de richtlijnen voor uw begroting 2027 e.v.

Arbeidsmarkt & Uitvoeringskracht

Door arbeidsmarktkrapte en toenemende gemeentelijke taken staat de uitvoeringskracht onder druk. Samenwerking en innovatie zijn noodzakelijk. Dit wordt ook onderkend in uw begroting waarvoor ook adequate maatregelen worden voorgesteld. Onder andere in samenwerking tussen gemeenten en uw dienst businesscases opstellen voor mogelijk kansrijke overdracht van taken. Wij zien de uitwerking daarvan met interesse tegemoet.

Bedrag voor jaarprogramma 2026 te hoog

In bijlage 1 van uw begroting is per gemeente de geraamde inwonerbijdrage (Papendrecht 2026 € 132.555) en het jaarprogramma aangegeven voor 2025 en 2026. De onderbouwing van het daarin voor 2026 geraamde bedragen voor uitvoering van het jaarprogramma voor de gemeenten bleek niet duidelijk te zijn. Daarover heeft u op 15 april een nadere onderbouwing gestuurd, zie onderstaande tabel:

Omschrijving	2026				totaal
	Structureel	Incidenteel	correctie e nose	ontwikkelaanpak	
Gemeente Alblasserdam	€ 1.910.182,61	€ 26.147,50	-2.606,91	-5.269,09	€ 1.928.454,11
Gemeente Dordrecht	€ 9.790.478,83	€ 702.840,76	-8.532,74	-28.957,98	€ 10.455.828,87
Gemeente Gorinchem	€ 717.982,87	€ 20.622,58	-2.735,71	-2.294,65	€ 733.575,09
Gemeente Hardinxveld-Giessen	€ 1.498.760,52	€ 16.326,82	-1.390,01	-1.770,58	€ 1.511.926,75
Gemeente Hendrik-Ido-Ambach	€ 653.170,25	€ 32.537,75	-3.917,58	-1.646,35	€ 680.144,07
Gemeente Hoeksche Waard	€ 2.050.472,99	€ 75.356,95	-19.591,00	-6.030,61	€ 2.100.208,33
Gemeente Molenlanden	€ 2.076.238,29	€ 109.795,34	-5.055,14	-8.699,07	€ 2.172.279,41
Gemeente Papendrecht	€ 668.206,20	€ 58.730,91	-2.527,57	-1.987,99	€ 722.421,55
Gemeente Sliedrecht	€ 668.338,65	€ 22.117,24	-1.895,94	-2.073,44	€ 686.486,52
Gemeente Zwijndrecht	€ 1.139.597,50	€ 29.459,92	-5.700,17	-3.028,62	€ 1.160.328,63
Provincie Zuid-Holland	€ 8.864.174,07	€ 400.912,18	-30.912,00	-38.241,61	€ 9.195.932,64
	€ 30.037.602,79	€ 1.494.847,96	-84.864,77	-100.000,00	€ 31.347.585,98

Deze tabel geeft de nodige verheldering en wij vragen u deze te vervangen door de opgenomen tabel in de ontwerp-begroting. Dit is een nieuw uitgangspunt dat niet was vermeld in de begrotingsrichtlijnen 2026.

In uw toelichting op deze tabel geeft u aan:

"Sinds dit jaar hebben we ervoor gekozen om van de incidentele omzet 70% aan te merken als "structureel". Dit geeft een meer reëel en betrouwbaar beeld. Gezien het feit dat er de noodzaak bestaat om te bezuinigen op externe inhuur, geeft ons dit de noodzakelijke ruimte om vaste medewerkers in dienst te nemen. Ook is het op basis van de gerealiseerde cijfers in het verleden een gerechtvaardigd standpunt."

Op zich kunnen wij hiermee instemmen als het de functie heeft als hulpmiddel voor bepaling van de benodigde personele capaciteit. Maar in de begroting 2026 is nu -in tegenstelling tot voorgaande jaren- geen bedrag meer voor incidenteel opgenomen. Het is echter wel van belang het verschil tussen structureel en incidenteel wel zichtbaar te houden. Ook in verband met de eventuele toepassing van de toegestane maximale **2% korting op het structurele** jaarbudget en de in principe **niet beperkte korting op het incidentele budget**. De bepaling van het benodigde incidentele budgetten voor de deelnemers voor 2026 dient dan ons inziens nog plaatsvinden bij de vaststelling van het jaarprogramma's 2026 van de individuele deelnemers.

Voorjaarsbrief

Op 7 april jl. heeft u de voorjaarsbrief aan het college van burgemeester en wethouders gezonden met o.a. voorstellen voor toevoeging van enkele budgetten aan het jaarprogramma 2026 specifiek voor Papendrecht ter waarde van € 13.000 structureel en € 38.000 incidenteel. Deze bedragen zijn nog niet opgenomen in de voorliggende begroting 2026. Nut en noodzaak worden beoordeeld bij het nog

afzonderlijk door het college vast te stellen OZHZ jaarprogramma 2026/Papendrecht (december/januari 2026). In het verlengde daarvan zullen eventueel benodigde mutaties in budgetten worden verwerkt in de Perspectiefnota 2026 van onze gemeente (voorjaar 2026)

Wij vertrouwen erop u hiermede voldoende te hebben geïnformeerd,

Vooruitblik

Wij willen u vooraf duidelijkere (financiële) kaders meegeven. Daarom laten wij u nu vast weten dat u voorafgaand aan de begrotingscyclus 2027 van ons een kaderbrief gaat ontvangen. Onze ambitie is om deze gezamenlijk met regiogemeenten op te stellen.

Hoogachtend,
de griffier,

M.A.J.R. Hermans

de voorzitter,

M.J.M. van Driel