

Aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten in de regio Zuid-Holland Zuid

Uw kenmerk	Ons kenmerk UIT / 2609715	Datum 14 april 2026
Onderwerp Voorlopige jaarstukken 2025 GR DG&J	Bijlage(n) 2	Behandeld door/telefoonnummer J.G. van der Linden / 078 770 8500

Geachte leden van de gemeenteraad,

Bijgaand treft u voor het geven van uw zienswijze de voorlopige jaarstukken 2025 van de Gemeenschappelijke Regeling Dienst Gezondheid & Jeugd ZHZ aan.

De voorlopige jaarstukken 2025 geven inzicht in de gerealiseerde activiteiten en daarmee samenhangende baten en lasten van de Gemeenschappelijke Regeling Dienst Gezondheid & Jeugd ZHZ (DG&J).

De DG&J sluit het jaar af met een resultaat van € 2,0 miljoen. Het betreft hier een resultaat op de merken GGD, LVS en Veilig Thuis. De afwijking van 2,5% ten opzichte van de laatst vastgestelde begrotingswijziging bij de 2e bestuursrapportage valt binnen de bandbreedte van de ervaringsnorm van de controlerend accountant BDO van 2 á 3 procent. Bij de 2^e burap 2025 werd nog een resultaat van circa € 0,7 miljoen voorzien. De afwijking ten opzichte van de 2^e burap van € 1,3 miljoen is onder andere het gevolg van een voordelig resultaat op de najaarscampagne covid (€ 0,5 miljoen), extra rente-inkomsten (€ 0,17 miljoen), aanpassing van het btw mengpercentage met terugwerkende kracht (€ 0,1 miljoen) extra subsidies (€ 0,1 miljoen), onderbesteding bestemmingsreserves informatiehuishouding en vitaliteit (€ 0,1 miljoen) en diverse overige posten (€ 0,3 miljoen, waaronder met name lagere personele lasten als gevolg van niet/moeilijk vervulde vacatures, mede als gevolg van aflopende opdrachten.

De kosten voor SOJ zijn € 3,1 miljoen lager dan de prognose bij de 2^e bestuursrapportage. De afwijking van 1,9% ten opzichte van de prognose bij de tweede bestuursrapportage en 2,5% ten opzichte van de begrotingswijziging bij de 1e burap valt binnen de bandbreedte van de ervaringsnorm van de controlerend accountant BDO van 2 á 3 procent. De lagere kosten ten opzichte van de 2e bestuursrapportage betreffen met name het LTA (€ 2,4 miljoen, door VNG landelijke ingekochte jeugdzorg). Het gebruik van LTA is sterk gedaald na de zomer. Ook dit jaar is er weer een substantieel positief resultaat op het woonplaatsbeginsel geboekt, namelijk € 2,0 miljoen. Dit zijn zorgkosten (netto) die in rekening zijn gebracht bij gemeenten buiten onze regio. Het resultaat is € 1,3 miljoen hoger dan in de prognose bij de 2e burap. De overige zorgkosten zijn iets hoger.

Voorstel

Voorgesteld wordt om van het resultaat € 1.415.493 uit te keren aan de deelnemende gemeentenen daarnaast:

- € 486.502 te storten in een te vormen bestemmingsreserve ten behoeve van de Covid campagne
- € 11.647 terug laten vloeien naar de bestemmingsreserve vitaliteit
- € 81.174 terug laten vloeien naar de bestemmingsreserve informatiehuishouding

Covid-campagne

Bij de uitvoering van de Covid-19 najaarscampagne door het Vaccinatie uitvoeringscentrum is dit jaar een voordelig resultaat gerealiseerd van € 486.502. In 2025 is voor het eerst gewerkt met een vaste prijs per prik. Het voordelig resultaat is ontstaan door een hoger aantal vaccinaties dan verwacht en het optimaliseren van processen met scherp aan de wind varen ten aanzien van de ingezette middelen. Voorgesteld wordt het voordelig resultaat van € 486.502 op te nemen in de nog te vormen bestemmingsreserve Vaccinatie uitvoeringscentrum-covid-19. Er moeten enerzijds extra kosten gemaakt worden voor de afsluiting van de N3 en hogere tarieven voor inhuurkrachten (€ 0,3 miljoen). Anderzijds dalen de inkomsten door een lagere vergoeding per prik en aanpassing van de doelgroep (€ 0,2 miljoen). Verder is er een reëel risico op een lagere garantstelling en is de Rijksvergoeding 2025 nog niet vastgesteld en kan lager uitvallen. De reserve is voor 1 jaar. Het restant valt vrij ten gunste van het resultaat 2026 en loopt mee in besluitvorming over resultaatbestemming 2026.

Vitaliteit

Het Algemeen bestuur heeft eerder ingestemd met het vormen van een bestemmingsreserve voor het bevorderen van de vitaliteit van de medewerkers DG&J. Een klein deel van de begrote uitgaven 2025 is niet besteed. Gezien de personele uitdagingen (zoals personeelsopbouw en arbeidsmarkt) waar DG&J voor staat, is het nodig deze middelen alsnog in te zetten.

Informatiehuishouding

Het Algemeen bestuur heeft eerder ingestemd met het beschikbaar stellen van middelen voor de informatiehuishouding van de DG&J op basis van de rapportage van de archiefinspecteur. De uitvoering van het project informatiehuishouding heeft op onderdelen enige vertraging opgelopen, vanwege drukke overige werkzaamheden. De niet-bestede middelen in 2025 zijn noodzakelijk om het project goed af te ronden en opvolging te kunnen geven aan het adviesrapport van de archiefinspecteur.

Bijdrage 2025 deelnemende gemeenten

In de algemeen bestuur vergadering van 16 mei 2019 is de bijdrageverordening vastgesteld. In de bijdrageverordening is in artikel 6 lid 2 bepaald dat het algemeen bestuur jaarlijks in de jaarrekening de definitieve bijdrage per deelnemer vaststelt. De definitieve berekening is opgenomen in bijlage 1 van de voorlopige jaarstukken 2025.

Proces

De jaarstukken worden nog door de accountant gecontroleerd en zorgaanbieders moeten hun definitieve productieverantwoordingen met controleverklaring van de accountant aanleveren. Hieruit kunnen wijzigingen naar voren komen waardoor de jaarstukken mogelijk nog moeten worden aangepast.

In de vergadering van 9 juli 2026 zal het algemeen bestuur de jaarstukken definitief vaststellen. In deze vergadering wordt de zienswijze van uw gemeenteraad, met ons advies daarover, behandeld.

Wij verzoeken u daarom de door uw raad vastgestelde zienswijze uiterlijk 11 juni 2026 bij ons aan te leveren.

Zodra de stukken in het algemeen bestuur zijn vastgesteld, zullen wij u hierover opnieuw informeren.

Met vriendelijke groet,

Het dagelijks bestuur van de Dienst Gezondheid & Jeugd,
de secretaris, de voorzitter,



E.S. Schurink



J.D. Veldman

Bijlage 1. Voorlopige jaarstukken 2025 GR DG&J

Zie apart bijgevoegd document.

Bijlage 2. Voorstel resultaatbestemming GR DG&J

(bedragen x € 1)

Gemeenten	Begroting 2025			Jaarrekening 2025	Verschil	
	Basis	Begrotings wijzigingen *1	Totaal	Totaal	Bedrag	Te betalen - te ontvangen
Alblasserdam	1.390.082	116.586	1.506.668	1.452.752	-53.916	te ontvangen
Dordrecht	8.457.384	740.946	9.198.330	8.703.396	-494.934	te ontvangen
Gorinchem	2.621.818	254.915	2.876.733	2.732.609	-144.124	te ontvangen
Hardinxveld-Giessendam	1.252.056	119.685	1.371.741	1.328.211	-43.529	te ontvangen
Hendrik-Ido-Ambacht	2.155.440	192.660	2.348.100	2.287.054	-61.046	te ontvangen
Hoeksche Waard	5.205.176	451.039	5.656.215	5.462.923	-193.291	te ontvangen
Molenlanden	2.900.520	259.959	3.160.479	3.067.998	-92.480	te ontvangen
Papendrecht	2.062.122	153.005	2.215.127	2.123.428	-91.698	te ontvangen
Sliedrecht	1.813.846	154.126	1.967.972	1.885.886	-82.086	te ontvangen
Zwijndrecht	3.059.534	262.291	3.321.825	3.163.436	-158.389	te ontvangen
Totaal	30.917.978	2.705.212	33.623.190	32.207.693	-1.415.493	

*betreft begrotingswijziging bij 2^e burap 2025