

Raadsvoorstel

Onderwerp	:	Financiële stukken 2025/2027 GR DG&J
Zaaknummer	:	1275745
Datum raadsvergadering	:	22 juni 2026
Portefeuillehouder	:	Wethouder Harmen Akkerman
Publicatieniveau	:	Openbaar
Behandelend ambtenaar	:	Anouk Groenen / Marije Mulder

Gevraagd Besluit

De gemeenteraad van Molenlanden besluit

Ten aanzien van de jaarrekening 2025:

1. Kennis te nemen van de voorlopige jaarrekening 2025 van de Dienst Gezondheid en Jeugd en een zienswijze in te dienen zoals verwoord in bijlage 5.

Ten aanzien van de ontwerpbegroting 2027:

2. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2027 van de Dienst Gezondheid en Jeugd en een zienswijze in te brengen zoals verwoord in bijlage 5.

Inleiding

Het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Dienst Gezondheid en Jeugd heeft recentelijk de conceptbegroting 2027 gedeeld. Conform de Wet gemeenschappelijke regelingen heeft de gemeente de gelegenheid in de ontwerpfase een zienswijze in te dienen. Ook ontvingen wij ter beoordeling de voorlopige jaarrekening 2025 van de Dienst Gezondheid en Jeugd. Dit past bij het uitgangspunt uit de Nota Verbonden Partijen dat de raad ook over de jaarstukken een zienswijze wil kunnen indienen.

Kern jaarrekening 2025

De DG&J sluit 2025 af met een positief resultaat van €2,0 miljoen. Het betreft hier een resultaat op de merken GGD, LVS en Veilig Thuis.

Voorgesteld wordt om van het resultaat €1.415.493 uit te keren aan de deelnemende gemeenten. Verder wordt voorgesteld om €486.502 te storten in een nog te vormen bestemmingsreserve Covid campagne en €11.647 en €81.174 respectievelijk terug te vloeien naar de bestaande bestemmingsreserves vitaliteit en informatiehuishouding.

De kosten voor SOJ zijn € 3,1 miljoen lager dan de prognose bij de 2^e Burap 2025. Voor Molenlanden is dit een voordelig resultaat van €100.119 ten opzichte van de 2^e Burap 2025.

Kern ontwerpbegroting 2027

De volgende voorstellen worden gedaan:

- De begroting 2027 is geïndexeerd volgens de kaders vanuit de kadernota 2027. De totale omvang van de indexatie voor de onderdelen GGD, Veilig Thuis en LVS bedraagt € 2,4 miljoen. Voor het deel van € 1,7 miljoen leidt dit tot het verhogen van de gemeentelijke bijdrage. Het overige deel van € 655.000 wordt gedekt uit externe subsidies.
- Voor de OGGZ wordt voorgesteld onderscheid te maken in een basispakket en een pluspakket. Het basispakket bestaat uit wettelijke taken met een structureel karakter. Voor taken die onder het basispakket van de OGGZ vallen, wordt voorgesteld de financiering hiervan via de gemeentelijke bijdrage te laten verlopen in plaats van via afzonderlijke DVO's/subsidies. Dit heeft betrekking op de onderdelen Procesregie en de Wet verplichte GGZ. In totaal wordt de gemeentelijke bijdrage verhoogd met €1,4 miljoen. (de DVO WvGGZ komt hiermee te vervallen, de DVO OGGZ betreft dan alleen nog taken uit het pluspakket). Voor de WvGGZ stijgen de kosten enkel op basis van indexatie, voor Procesregie nemen de kosten toe met ongeveer 20K voor Molenlanden. Dit heeft te maken met herverdeeleffecten tussen gemeenten als gevolg van de toepassing van de verdeelsleutel van het gemeentefonds.
- Op de onderdelen OGGZ en Veilig Thuis Jeugd wordt voorgesteld dit evenals in 2026 incidenteel te financieren. Dit betreft een inwonerbijdrage voor het meldpunt zorg en overlast (€149.721) en Veilig Thuis (€444.010).
- Per jaar wordt door het Rijk middelen beschikbaar gesteld voor de uitvoering van suïcidepreventie. De verdeling van deze middelen is vastgesteld in de septembercirculaire (10% wordt lokaal ingezet). De begroting van de DG&J zal daarom structureel naar beneden worden bijgesteld met €49.143.
- De financiële raming van de jeugdhulpuitgaven 2027–2030 is gebaseerd op de prognose (januari 2026) van de kosten per gemeente voor het jaar 2026. Deze verwachte uitgaven worden geïndexeerd naar het prijsniveau 2027. Vanuit het oogpunt van evenwichtig begrotingsbeleid is er voor gekozen in beginsel zowel geen groei als geen besparingen op te nemen ten opzichte van deze prognose.

Eerdere besluiten

- Wet gemeenschappelijke regelingen: volgens deze wet heeft een gemeente de mogelijkheid om na publicatie van de ontwerpbegroting gedurende acht weken zijn zienswijze aan het Algemeen Bestuur kenbaar te maken. Voor de jaarrekening is er geen wettelijke basis voor het indienen van een zienswijze. Wel kunnen op basis van de reglementen van de meeste gemeenschappelijke regelingen een inhoudelijke reactie worden gegeven.
- Nota Verbonden Partijen 2026–2030: op 26 mei 2026 heeft de raad de Nota Verbonden Partijen vastgesteld. Hierin staan doelen en afspraken over de manier waarop we willen voortbouwen op de samenwerking met partners zoals GR'en. Daarin is bijvoorbeeld afgesproken dat de gemeenteraad besluit tot het indienen van zienswijzen bij GR'en met een hoog sturingsprofiel. De GR Dienst Gezondheid en Jeugd valt onder deze categorie. Ook is in de Nota afgesproken dat de raad de mogelijkheid heeft tot het indienen van een reactie op



de jaarstukken. En dat de jaarstukken naast een financiële verantwoording, ook een beleidsevaluatie bevatten.

Beoogd effect

Invloed uitoefenen op het (financiële) beleid van de Dienst Gezondheid & Jeugd.

Argumenten

Jaarrekening 2025

1.1 De DG&J heeft in 2025 veel inspanning geleverd en sluit het jaar af met een positief financieel resultaat

Het jaar 2025 wordt binnen de DG&J op de merken GGD, LVS en Veilig Thuis afgesloten met een voordelig resultaat van €2,0 miljoen. Dit is onder andere het gevolg van een voordelig resultaat op de COVID najaarscampagne covid, extra rente-inkomsten, aanpassing van het btw mengpercentage met terugwerkende kracht, extra subsidies, onderbesteding bestemmingsreserves informatiehuishouding en vitaliteit en lagere personele lasten.

1.2 Bestemming rekeningresultaat

Het bestuur van de DG&J stelt voor om het resultaat als volgt te bestemmen:

- €1.415.493 uit te keren aan gemeenten (Molenlanden: € 92.480)
- € 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

In 2025 is bij de COVID-19 najaarscampagne een voordeel van € 486.502 gerealiseerd. Voorstel is om een bestemmingsreserve te vormen voor enerzijds de extra kosten (afsluiting N3 en hogere tarieven inhuurkrachten). Anderzijds dalen de inkomsten (lagere vergoeding per prik en aanpassing doelgroep). Verder is er een reëel risico op een lagere garantstelling en is de Rijksvergoeding 2025 nog niet vastgesteld en kan lager uitvallen. De reserve heeft een looptijd van één jaar; en eventueel restant valt vrij in 2026.

Het Algemeen Bestuur (AB) heeft eerder ingestemd met de vorming van een bestemmingsreserve voor de vitaliteit van medewerkers. Een beperkt deel is in 2025 niet besteed. Gezien de personele uitdagingen is het wenselijk om deze middelen alsnog in te zetten. Daarnaast heeft het AB eerder ingestemd met de bestemmingsreserve informatiehuishouding. De uitvoering van dit project heeft iets vertraging opgelopen. Om het project zorgvuldig af te ronden, is het noodzakelijk de niet-bestede middelen in 2025 hiervoor beschikbaar te houden.

Wij kunnen instemmen met de bestemming van het resultaat.

1.3 De SOJ sluit met een voordelig resultaat af

Binnen de SOJ wordt het jaar 2025 voor Molenlanden positief afgesloten met een voordelig resultaat van € 100.119 ten opzichte van de 2e Burap 2025. Dit ondanks de kostenstijgingen ten opzichte van 2024. Uiteraard zijn we blij met deze resultaten, zeker omdat het aantal



jeugdigen in jeugdhulp voor Molenlanden afneemt. Tegelijkertijd realiseren we ons ook hoe kwetsbaar dit resultaat is, kijkende naar de stijgende lijn die we weer zien in 2026.

Ontwerpbegroting 2027

2.1 We kunnen instemmen met het indexeren van de begroting

We kunnen ons vinden in het indexeren van de gemeentelijke bijdragen voor 2027 zoals door het Algemeen Bestuur vastgesteld in de kaderbrief 2027.

In de definitieve begroting waar het Algemeen Bestuur op 9 juli 2026 over besluit, zal de indexatie van de loonkosten van de DG&J (met uitzondering van het jeugdhulpbudget en het contract met Jong JGZ) worden gecorrigeerd van 5,7% naar 4,2%, conform het actuele CPB CEP indexatiecijfer.

2.2. We kunnen instemmen met de incidentele uitbreiding van de financiering van het Meldpunt Zorg en Overlast voor de duur van één jaar (2027) middels een inwonerbijdrage van € 149.721

We stemmen in met de incidentele uitbreiding van de financiering van het Meldpunt Zorg en Overlast voor de duur van één jaar, waarvoor een inwonersbijdrage van € 149.721 is vereist. In het kader van de herdefiniëring van de OGGZ-taken is gebleken dat het aantal en de complexiteit van meldingen is toegenomen. Door meldingen via het meldpunt, in samenhang met een stevige lokale basis, tijdig en integraal op te volgen, kunnen ernstige negatieve gevolgen voor kwetsbare inwoners en hun leefomgeving worden voorkomen. Onze gemeente gaat ervan uit dat, met verdere doorontwikkeling, het proces van impactanalyse en versterking van het lokale voorveld, een structurele uitbreiding van het meldpunt na 2027 niet langer noodzakelijk zal zijn.

2.3 We kunnen onder voorwaarden instemmen met de omzetting van de DVO's/subsidiebedragen (OGGZ) naar gemeentelijke bijdragen

Voor de OGGZ wordt voorgesteld onderscheid te maken in een basispakket en een pluspakket. Het basispakket bestaat uit wettelijke taken met een structureel karakter. Voor taken die onder het basispakket van de OGGZ vallen, wordt voorgesteld de financiering hiervan via de gemeentelijke bijdrage te laten verlopen in plaats van via afzonderlijke DVO's/subsidies. Dit heeft betrekking op de onderdelen Procesregie en de Wet verplichte GGZ. De DVO WvGGZ komt hiermee te vervallen, de DVO OGGZ betreft dan alleen nog taken uit het pluspakket.

Wij kunnen instemmen met de omzetting van de DVO's/subsidiebedragen naar gemeentelijke bijdragen, mits:

- de financiële effecten voor gemeenten transparant worden gemaakt;
- wanneer niet alle gemeenten instemmen, dit geen negatieve financiële gevolgen geeft voor de gemeenten die wel instemmen;
- de inhoudelijke effecten voor gemeenten transparant worden gemaakt zoals de ontwikkeling van het aantal meldingen en ervaringen met het Meldpunt;

Voor Molenlanden gaat het voor Procesregie om een bedrag van €71.164 en voor de WvGGZ om €38.394. Voor de WvGGZ stijgen de kosten enkel op basis van indexatie, voor Procesregie nemen de kosten toe met ongeveer 20K voor Molenlanden. Dit heeft te maken met herverdeeleffecten tussen gemeenten als gevolg van de toepassing van de verdeelsleutel van het gemeentefonds.



2.4 We kunnen, onder voorwaarden, instemmen met incidentele uitbreiding bij Veilig Thuis

Wij stemmen in met de incidentele uitbreiding van 4,5 fte bij Veilig Thuis.

Wij constateren dat met de voorgestelde financiering opnieuw wordt gekozen voor een incidentele oplossing, terwijl de onderliggende problematiek structureel van aard lijkt te zijn. Daarmee komt de uitvoerbaarheid en continuïteit van de wettelijke taken richting 2027 en verder onder druk te staan. We vinden het in principe onwenselijk om structurele knelpunten blijvend met incidentele middelen op te vangen en adviseren toe te werken naar een reëel en duurzaam formatiebeeld dat aansluit bij de feitelijke problematiek. Tegelijkertijd kunnen we op dit moment geen structurele toezegging doen, omdat daarvoor eerst een gedegen en onderbouwde analyse van de benodigde capaciteit nodig is. Wij onderschrijven daarom de incidentele formatie van 4,5 fte voor 2027 en het traject dat u in gang hebt gezet met Q-Consult en het Implementatieplan.

Wij gaan ervan uit dat:

- de effecten van het implementatieplan in 2026 zichtbaar worden, waardoor de aanvullende FTE inzet vanaf 2028 niet meer noodzakelijk is;
- de financiële gevolgen van de toename van Tijdelijke Huisverboden expliciet worden gemonitord.
- er meer aandacht komt voor de ontwikkeling richting Regionale Veiligheidsteams, aangezien dit een belangrijk onderdeel vormt van het Toekomstscenario Kind—en Gezinsbescherming.
- de herziening van de financieringssystematiek in nauwe afstemming met alle regiogemeenten vorm te geven.

2.5 We kunnen instemmen met de bijstelling van de middelen voor Suïcidepreventie

Wij stemmen in met de bijstelling van de middelen voor suïcidepreventie, gebaseerd op de daadwerkelijke rijksbijdrage en de afgesproken lokale inzet. De uitvoering van het regionaal implementatieplan 'Niet meer alleen' mag niet leiden tot aanvullende structurele begrotingsvoorstellen. Wij zien de rijksbijdrage als kaderstellend.

2.6 We kunnen instemmen met de begroting 2027 voor het onderdeel SOJ

We zien helaas weer een stijging van de kosten voor jeugdhulp, waar we in eerdere jaren juist een dalende lijn zagen. Vooralsnog zien we de begroting voor 2027 als realistisch, maar we zien dat een deel van de stijging mogelijk incidenteel van aard is (gezinnen met een kostbare inzet) dus we zullen de prognoses nauwlettend in de gaten houden en waar nodig op een later moment onze begroting hierop aanpassen. We houden u hiervan uiteraard op de hoogte via onze P&C cyclus en de cijferreportages.

Vanuit meerdere aanbieders hebben we signalen ontvangen over het feit dat de SOJ op dit moment erg gefocust is op het uitvoeren van het contractmanagement. Dit is uiteraard heel goed, maar het lijkt op dit moment ook in de weg te staan van juist goede initiatieven die een bijdrage leveren aan het normaliseren en minder jeugdigen naar jeugdhulp. Geadviseerd wordt daarom om aan de SOJ duidelijk te maken dat wij ruimte voor ontwikkeling en innovatieve ideeën belangrijk vinden. In het belang van het kind, maar ook zeker om uiteindelijk besparingen te realiseren.

Kanttekeningen



Jaarrekening

1.1 Ons uitgangspunt is dat positieve resultaten terug worden gegeven aan de gemeente

In eerste instantie is ons uitgangspunt dat positieve resultaten op de jaarrekening terugvloeien aan de deelnemende gemeenten en dat budgetaanvragen via de begroting dienen te lopen en niet via bestemming resultaat. Voor nu gaat het om een concreet voorstel dat we ondersteunen.

1.2 Er is nog geen goedkeurende controleverklaring

De jaarrekening is tijdig ingediend, maar is (nog) niet voorzien van een goedkeurende controleverklaring. De jaarstukken worden nog door de accountant gecontroleerd. Uit deze controle kunnen wijzigingen naar voren komen waardoor de jaarstukken mogelijk nog moeten worden aangepast. In de zienswijze is opgenomen dat indien de accountant zijn goedkeuring aan de jaarrekening onthoudt dat de raad voor vaststelling geconsulteerd wenst te worden.

Extra uitleg bij de kosten

Jaarrekening 2025

Van het positieve jaarrekeningresultaat van €2,0 miljoen, wordt voorgesteld € 1.415.493 uit te keren aan de deelnemende gemeenten. Het gaat hier om een incidenteel bedrag voor Molenlanden van €92.480. De overige €579.323 wordt ingezet voor de drie genoemde bestemmingsreserves.

Ontwerpbegroting 2027

De bijdragen voor DG&J bedraagt voor Molenlanden in 2027 € 3.552.490. Voor 2028 en verder daalt de bijdrage vanwege de incidentele voorstellen OGGZ/Meldpunt Zorg en Overlast, VT Jeugd en het vervallen van de extra bijdragen rondom het RVP (Rijksvaccinatieprogramma).

De bijdragen voor SOJ bedraagt voor Molenlanden in 2027 € 11.853.175. In de periode 2028 – 2030 daalt de bijdrage gefaseerd, doordat de besparingen uit de ontwikkelopdracht voor aanbieders zijn verwerkt als gevolg van de herijking van de tarieven in 2026.

De totale gemeentelijke bijdrage zal in Begroting 2027 worden verwerkt.

Communicatie

De reactie van de raad op de voorlopige jaarrekening 2025 en de ontwerpbegroting 2027 maken we schriftelijk kenbaar aan het bestuur van de Dienst Gezondheid en Jeugd met de bijgevoegde brief.

Vervolgstappen

Door middel van tussentijdse rapportages monitoren we of de Dienst Gezondheid en Jeugd de beleidsdoelstellingen haalt en of zij werkt binnen de gestelde (financiële) kaders van de begroting. Op deze wijze signaleren we afwijkingen vroegtijdig en kunnen we indien nodig bijsturen.

Bijlagen:

- Bijlage 1: Zienswijzebrief Jaarstukken 2025 DGJ
- Bijlage 2: Jaarstukken 2025 GR DGJ



- Bijlage 3: Brief zienswijze begroting 2027 GR DGJ
- Bijlage 4: Begroting 2027 GR DGJ dd. 20260420 herziende versie
- Bijlage 5: Reactiebrief zienswijze Molenlanden GR DGJ jaarstukken 2025 en begroting 2027



Raadsbesluit

Onderwerp : Zienswijze Jaarrekening 2025 en Begroting 2027
DG&J
Zaaknummer : 1275745
Portefeuillehouder : Wethouder Harmen Akkerman

De raad van de gemeente Molenlanden:

Gelet op het bijbehorende raadsvoorstel;

Besluit:

De gemeenteraad van Molenlanden besluit

Ten aanzien van de jaarrekening 2025:

1. Kennis te nemen van de voorlopige jaarrekening 2025 van de Dienst Gezondheid en Jeugd en een zienswijze in te dienen zoals verwoord in bijlage 5.

Ten aanzien van de ontwerpbegroting 2027:

2. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2027 van de Dienst Gezondheid en Jeugd en een zienswijze in te brengen zoals verwoord in bijlage 5.

Aldus besloten tijdens de openbare raadsvergadering van de gemeente Molenlanden, gehouden op 22 juni 2026.

de griffier,

de voorzitter,

Bas Nootenboom

Theo Segers

