Bijlage 1 Analyse jaarrekening 2025 Verbonden Partijen

1. Regio West-Brabant (RWB), portefeuillehouder M. van Toorenburg

Doel

De regeling heeft tot doel om gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten te behartigen onder meer door te komen tot de opstelling, vaststelling en uitvoering van de economische ambitie (opgesteld samen met het onderwijsveld en ondernemers uit West-Brabant, de zogenaamde triple-helix. De economische ambitie heeft betrekking op een viertal thema's (Economie, Arbeidsmarkt, Mobiliteit en Ruimte). Daarnaast draagt de RWB zorg voor een aantal uitvoeringszaken, zoals Kleinschalig Collectief Vervoer en het Mobiliteitsbureau. Nauw verbonden aan de RWB is de Rewin (Regionale ontwikkelingsmaatschappij West Brabant).

a. Beleidsontwikkelingen

De RWB ontwikkelt zich op dit moment door naar een RWB Nieuwe Stijl. De nieuwe gemeenschappelijke regeling RWB zal bestaan uit bedrijfsmatige en dienstverlenende taken (mobiliteitscentrum, kleinschalig collectief vervoer, regioarcheologie). De inwonerbijdrage voor de RWB zal door de wijziging kleiner worden, gekoppeld aan de hiervoor genoemde taken. De inwonerbijdrage gekoppeld aan de economische taken en de bijdrage aan de ontwikkelorganisatie REWIN zal vanaf 2027 niet meer via de RWB verlopen. In bijlage 6 bij de ontwerpbegroting is dit inzichtelijk gemaakt.

b. Financiële gegevens

Het uitgangspunt in de Nota reserves en voorzieningen is dat positieve saldo's per onderdeel worden gestort in de bestemmingsreserve als weerstandsvermogen. Indien de reserve van het onderdeel het maximaal saldo heeft bereikt wordt het saldo uitgekeerd aan de eigenaren die afnemer zijn van dat onderdeel.

RWB stelt voor het resultaat (€ 579.000) van 2025 als volgt te bestemmen.

- Bestemmingsreserve Regiodeal 117

Met deze reserve borgt RWB de financiële ruimte die nodig is om tot en met 2028 te voldoen aan de meerjarige subsidievoorwaarden van het Rijk;

- Bestemmingsreserve ontvlechting economische taken 340

Incidentele frictiekosten door de ontvlechting kunnen uit deze reserve gedekt worden;

- Bestemmingsreserve aanbesteding vervoerscontract 140

Met deze reservering wordt voorkomen dat RWB voor een nieuwe aanbesteding een aanvullend beroep moet doen op de bijdragen van de deelnemende gemeenten. Hiermee wordt de financiële zelfredzaamheid en stabiliteit binnen de uitvoeringsgerichte taak KCV geborgd;

- Bestemmingsreserve Flexpool -92

Het nadelige resultaat van € 92.000 op de Flexpool wordt gedekt door een onttrekking aan de daarvoor gevormde bestemmingsreserve Flexpool.

- Uitkeren aan deelnemers 75

De resultaten van Regioarcheologie (€ 27.000) en Mobiliteitscentrum algemeen (€ 48.000) worden uitgekeerd aan de afnemende eigenaren, op basis van afname 2025.

c. Gemeentelijk standpunt

Gelet op bovenstaande aandachtspunten, wordt het volgende voorgesteld:

1. Kennis te nemen van de conceptjaarstukken 2025.

2. Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant, M. van Toorenburg

Doel

De Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant (VRMWB) bestaat uit vier kolommen:

- De brandweer
- De Geneeskundige Hulp Ongevallen en Rampen (GHOR)
- De Gemeenschappelijke Meldkamer en
- De 24 gemeenten in Midden- en West-Brabant

Daarnaast is er een nauw samenwerkingsverband met de politie, Openbaar Ministerie, Defensie en de Waterschappen.

Het doel van de VRMWB is een verdere professionalisering van de rampenbestrijding (pro-actie, preventie, preparatie, repressie en nazorg). Om dit te bewerkstelligen is regionale samenwerking noodzakelijk. In het Beleidsplan 2023-2027 heeft de VRMWB de volgende drie pijlers benoemd:

1. Stimuleren van een redzame samenleving
2. Bijdragen aan een veilige leefomgeving
3. Leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet

Door het Algemeen Bestuur van de veiligheidsregio is besloten om het beleidsplan niet te herzien tot 2029 in verband met de benodigde bezuinigingen deze periode.

a. Beleidsontwikkelingen

Het jaar 2025 was zeer droog en één van de warmste jaren ooit gemeten. Het neerslagtekort was groot en bedroeg in het zuiden eind augustus circa 300 mm. Ook december was nog zeer zacht en droog, dit had grote impact op de Brabantse natuur en watersystemen. De klimaatomstandigheden maken Nederland gevoeliger voor natuurbranden. Dit risico zien we terug in het aantal meldingen natuurbrand. In heel 2024 zijn er in onze regio vijf natuurbrandmeldingen geregistreerd. Dit jaar waren er 73 incidenten met natuurbranden. Dat aantal is sinds 2012 nog nooit zo hoog geweest. In 2025 kende de brandweer het aantal van 7.742 incidenten. Dit ligt 2% boven het gemiddelde van circa 7.600 van de afgelopen acht jaar. Van dit aantal leverden we 311 keer bijstand buiten de regio.

We schaalden in 2025 10 keer multidisciplinair op tot GRIP-incident: 9 GRIP-1 incidenten en 1 GRIP-2 incident. Op vrijdagochtend 7 februari was er gedurende 2 uur een grote stroomstoring in Breda/Prinsenbeek waarbij circa 29.000 aansluitingen getroffen werden. Op een industrieterrein in Bergen op Zoom werd op 3 maart een flinke hoeveelheid flitspoeder en ander materiaal aangetroffen voor het maken van explosieven. Uit voorzorg is een gebied van 50 tot 100 meter rondom de loods afgezet. Aan de Burgstsedreef in Breda brak in de nacht van 1 juni een brand uit in een monumentaal landhuis. De uitslaande brand woedde in een bosrijk gebied en redelijk dicht bij een woonwijk. Er werden 18 mensen uit het pand opgevangen. Op 15 november woedde een grote brand in een woonzorgcentrum in Tilburg. Ongeveer tweehonderd bewoners werden geëvacueerd en opgevangen in een naastgelegen hotel, met aandacht voor hun zorg en het contact met familie en vrienden. De GRIP 2 betrof de grote brand bij Ecco in Dongen op 4 mei, waarbij de rookoverlast en verspreiding van glasdeeltjes van de zonnepanelen over een uitgestrekt gebied de grootste uitdagingen gaven.

Het Algemeen Bestuur heeft in 2025 thematisch extra aandacht besteed aan maatschappelijke weerbaarheid en de continuïteit van onze brandweerzorg- en crisisbeheersingsprocessen. Ook het grote dossier ‘Toekomstbestendige brandweerzorg’ in relatie tot de financiële uitdagingen is meerdere keren bestuurlijk geagendeerd. Dit leidde tot een bestuurlijk akkoord in december om een transformatieproces van tien jaar te starten voor onze brandweerzorg.

b. Financiële gegevens

Het jaarrekeningresultaat 2025 is € 1,045 mln. negatief (1% van de begroting). Het nadelige resultaat is hoofdzakelijk te verklaren door een extra storting van € 528k in de voorziening spaarverlof, hogere kosten voor vrijwilligers (€ 230k) en extra onderhoud aan voertuigen (€ 209k). Het gebruik van de spaarverlofregeling is hoger dan verwacht. Medewerkers voegen hun verlofoverschot of het Individueel Keuze Budget (IKB) vaak pas aan het einde van het jaar toe aan hun “spaarpotje”. Daarnaast zorgt een hoog ziekteverzuim in de 24-uursdienst van de brandweer voor veel overuren, die grotendeels zijn omgezet in spaarverlof. Hierdoor is de storting lastig te voorspellen en te beïnvloeden. Een hogere instroom van vrijwilligers, de nieuwe CAO en meer incidenten leiden tot hogere kosten voor vrijwilligers dan verwacht. De hogere kosten voor onderhoud aan voertuigen komt voort uit meer en duurder onderhoud aan zowel kleine als grote voertuigen en aan bepakkingen.

Het algemeen bestuur van de veiligheidsregio heeft besloten het jaarrekeningresultaat 2025 van € 1.045.000 negatief te dekken uit de algemene reserve (€ 726k), de reserve Hogesnelheidslijn (271k) en de reserve doorontwikkeling organisatie (48k).

c. Gemeentelijk standpunt

De ontwerp-jaarrekening 2025 geeft geen aanleiding om aanvullende opmerkingen te maken. Het voorstel is dan ook om kennis te nemen van de ontwerp-jaarrekening 2025 van de Veiligheidsregio.

3. **Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord (RAV), portefeuillehouder A. van Rooij**

<u>Doel</u>

Het doel van deze gemeenschappelijke regeling is het verlenen of doen verlenen van ambulancezorg. Zij tracht dit doel te bereiken met alle wettelijke toegestane middelen die daaraan naar haar mening kunnen bijdragen.

a. Beleidsontwikkelingen

1. Toenemende zorgvraag en complexiteit
2. Personeelstekorten blijven een risico
3. Meer nadruk op zorgcoördinatie en samenwerking
4. Innovatie en toekomstbestendige ambulancezorg

b. Financiële gegevens

De RAV ontvangt geen directe gemeentelijke bijdrage. Er is sprake van een positief resultaat van 1,09 miljoen euro.

c. Gemeentelijk standpunt

Gelet op bovenstaande aandachtspunten, wordt het volgende voorgesteld:

1. Kennis te nemen van de conceptjaarrekening 2025

4. Openbare Gezondheidszorg West-Brabant (GGD West-Brabant), portefeuillehouder A. van Rooij

Doel

Het doel van deze gemeenschappelijke regeling is bij te dragen aan de voorbereiding van en uitvoering te geven aan het beleid van de deelnemende gemeenten op het terrein van de openbare gezondheidszorg in het algemeen en de collectieve preventie in het bijzonder. Via een gevarieerd aanbod van producten en diensten van de GGD West-Brabant wordt bijgedragen aan de gezondheid van de inwoners van Geertruidenberg.

a. Beleidsontwikkelingen

De GGD heeft een nieuw beleidsplan opgesteld voor de periode 2027-2030 samen met inwoners, bestuurders en input van landelijke rapporten. Dit is een nadere invulling van de toekomstvisie 2023-2033 ‘Wij maken samen gezond gewoon’. Dit meerjarig beleidsplan wordt samen met de begroting 2027 aangeboden voor zienswijze.

Het jaar 2027 is het eerste jaar van het hierboven genoemde nieuwe beleidsplan.

De doelen in de beleidsbegroting 2027 zijn tevens gebaseerd op thema’s van de toekomstvisie en het nog vast te stellen beleidsplan.

Voor de GGD ligt de focus op het vergroten van de impact op kansrijk opgroeien, gezonde leefomgeving en mentale veerkracht. Met het Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord (AZWA) wordt de ingezette beweging van ziekte en zorg naar gezondheid en gedrag doorgezet. Deze is ingezet met GALA/IZA. Ook is er veel aandacht voor het versterken van weerbaarheid. Een stevige publieke gezondheid maakt inwoners weerbaarder in tijden van crisis en onzekerheid.

b. Financiële gegevens

Het jaar 2025 wordt afgesloten met een positief resultaat van €1.071.711. Grotendeels door eenmalige meevallers van € 825.000, positief resultaat op reizigersvaccinaties en incidentele projectsubsidies en vrijval van bestemmingsreserve (€246.000).
€485.450 wordt aan de algemene reserve toegevoegd voor eenmalige investeringskosten en voor de bedrijfsvoering. € 585.2612 wordt uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten. Voor Geertruidenberg betekent dit een teruggave van € 21.389,-.

De accountant heeft een goedkeurende controleverklaring voor getrouwheid afgegeven. Het weerstandsvermogen is 82%. Dit wordt als voldoende beschouwd. Uiteindelijk zijn de gemeenten de achtervang mochten de risico’s zich daadwerkelijk allemaal voordoen.

Jaarrekening 2025: Resultaat en bestemming

GR	Realisatie 2025	Resultaat 2025	Resultaat bestemming algemene reserve	Resultaat bestemming terug naar gemeenten
Totaal GR	27.825	1.071	485	586
Bijdrage gemeente Geertruidenberg	1. 006			2,1*

*gebaseerd op bijlage 3, pagina 68, begroting 2025, belang 3,65%
586 x 0,0365 = € 21.389,- → in tabel dus 2,1

c. Gemeentelijk standpunt

Gelet op bovenstaande aandachtspunten, wordt voorgesteld om kennis te nemen van de jaarrekening 2025.

5. Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant, portefeuillehouder M. van Toorenburg

Doel

De Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant (OMWB) is een regionale uitvoeringsdienst. De OMWB is opgericht om een kwaliteitsslag te maken in het Vergunning, Toezicht en Handhaving (VTH) domein en voert voornamelijk VTH-taken uit op het gebied van milieu, veiligheid en leefomgeving. Door kennis optimaal in te zetten bij de deelnemers van de OMWB vormt zich een gelijk speelveld voor initiatieven en bedrijven. Hierdoor is de OWMB zowel een maatschappelijk (bedrijven, burgers, belanghebbenden, etc.) als een professioneel verlengstuk van lokaal en provinciaal bestuur.

a. Beleidsontwikkelingen

Op 1 januari 2024 is de Omgevingswet in werking getreden. Het werk wat door de OMWB wordt uitgevoerd berust op de Omgevingswet. Hierdoor zijn er voor de OMWB veel veranderingen geweest in 2024. Het jaar 2025 borduurt daarop voort.

Daarnaast spelen onderwerpen als het stikstofdossier, energie, PFAS en Zeer Zorgwekkende Stoffen. Deze onderwerpen zijn vol in het nieuws en spelen erg binnen de OMWB. Dit maakt het een complexe politiek-bestuurlijke en maatschappelijke omgeving.

Hierdoor is de Omgevingsdienst volop in ontwikkeling.

b. Financiële gegevens

De jaarrekening 2025 is door het dagelijks bestuur op 6 mei 2026 toegezonden. De jaarrekening laat een positief resultaat zien van € 4.519.000 (begroot 2025 na wijziging €1.250.000). Bij de vaststelling van de jaarrekening 2025 wordt aan het algemeen bestuur een voorstel voor de bestemming van het resultaat.

c. Gemeentelijk standpunt

Kennis te nemen van de jaarstukken 2025.

6. Nazorg gesloten stortplaatsen (NGS) Bavel-Dorst en Zevenbergen, portefeuillehouder B. Nijst

Doel

De gemeenschappelijke regeling voert de regie over de nazorg van regionale stortplaatsen.

a. Beleidsontwikkelingen

Stortplaats Zevenbergen

De Wet milieubeheer stelt dat de provincie verantwoordelijk wordt voor de nazorg nadat voor de stortplaats een sluitingsverklaring is afgegeven door de provincie. Hiervoor dient o.a. een plan opgesteld te worden waarin wordt aangegeven op welke wijze de stortplaats na afgifte van de sluitingsverklaring kan worden beheerd, zodanig dat deze geen nadelige gevolgen voor het milieu veroorzaakt: het nazorgplan. Op basis van dit nazorgplan wordt vervolgens door middel van een landelijk hiervoor gehanteerd rekenmodel bepaald hoe hoog het doelvermogen op het moment van overdracht aan de provincie zou moeten zijn om de eeuwigdurende nazorg te bekostigen. Naast de technische inhoud van het nazorgplan zijn de rekenrente en het overdrachtsjaar die meegenomen worden in de berekening van grote invloed op de uitkomst hiervan.

Medio 2011 is een concept geactualiseerd nazorgplan beschikbaar gekomen. Op basis van dit plan en de daarin gehanteerde uitgangspunten is de voorziening opgebouwd, inclusief de reeds betaalde voorlopige aanslag aan de provincie. Bij de definitieve overdracht van de stortplaats aan de provincie Noord-Brabant wordt een definitief doelvermogen bepaald en zal een eindafrekening plaatsvinden. Het aandeel van het doelvermogen per 31 december 2025 dat voor rekening komt van de gemeenschappelijke regeling (80,7%) dat, middels reeds gedane vooruitbetalingen, bij de Provincie staat is € 12 miljoen.

Medio 2019 is er tussen Provincie Noord-Brabant en de exploitanten, waaronder GR NGS, een overeenkomst afgesloten om binnen een periode van 5 jaar te onderzoeken of er mogelijkheden zijn om het doelvermogen omlaag te brengen. In 2018 is de rekenrente vastgesteld op 3,65%. In de overeenkomst die in 2019 afgesloten is, tussen exploitanten en de Provincie, is besloten de rekenrente te handhaven op 5,06% voor een periode van 5 jaar. Begin 2021 is in onderling overleg besloten om de overeenkomst te herdefiniëren op proces, inhoud en looptijd.

Deze overeenkomst is in juni 2024 afgelopen. De provincie en de exploitanten hebben altijd de intentie gehad om de overeenkomst te verlengen maar in het bestuurlijk overleg in 2024 is besloten om dit niet te doen. De provincie heeft begin 2024 de rekenrente formeel vastgesteld op 3,45% n.a.v. de uitgevoerde ALM-studie in 2023. Later datzelfde jaar heeft de provincie aangegeven dat er een heffingsaanslag wordt opgelegd n.a.v. de gewijzigde rekenrente. Afgesproken is dat de tussentijdse nazorgplannen van de exploitanten geactualiseerd worden. Het tussentijdse nazorgplan voor stortplaats Zevenbergen is halverwege januari 2026 ingediend bij de provincie. De provincie beoordeeld het nazorgplan en dit wordt vervolgens vastgesteld door Gedeputeerde Staten.

Op basis van het vastgestelde tussentijdse nazorgplan wordt vervolgens een berekening van het doelvermogen gemaakt waarop de heffing gebaseerd zal zijn. PNB heeft aangekondigd de heffingsaanslag begin Q2 2026 op te leggen.

In de afgelopen periode is er door GR NGS op aangestuurd om een overdrachtsdatum ver in de toekomst op te nemen in het nazorgplan. Daarbij werd verwacht dat de op dit moment in het nazorgfonds aanwezige gelden voor stortplaats Zevenbergen zo goed als toereikend zouden zijn, waardoor er geen heffing, dan wel slechts een beperkte en beheersbare heffing, noodzakelijk zou zijn. De provincie gaat hiermee niet akkoord en beoogd een overdracht van de locatie Zevenbergen per 1-1-2030.

Het streven van GR NGS is om de aanstaande heffing zoveel mogelijk binnen de GR op te vangen, hetgeen echter afhankelijk is van de keuzes van de provincie. In de kadernotitie 2027 is daarom vanuit GR NGS nogmaals geadviseerd om, evenals in de voorgaande jaren, melding te maken van de aanstaande heffing in de risicoparagraaf. Op dit moment zijn we in gesprek met PNB over de hoogte van de het doelvermogen waarop de heffing gebaseerd zal zijn. Gezien de huidige hoge factor van onzekerheid omtrent de hoogte van de heffing wordt er vooralsnog terughoudend gecommuniceerd. Er wordt zoveel mogelijk samengewerkt met de andere Brabantse exploitanten en met PNB.

Stortplaats Bavel-Dorst

In tegenstelling tot de locatie Zevenbergen is de GR NGS uitsluitend financieel verantwoordelijk voor de eeuwigdurende nazorg voor deze locatie, die niet meer in exploitatie is. Sweco Nederland B.V. is eigenaar en exploitant van stortplaats Bavel-Dorst. Daarom is bij de planontwikkeling (evenementenzone) van Sweco en de gemeente Breda, nabij en op de voormalige afvalstoffenberging, door de GR nadrukkelijk aandacht gevraagd voor de mogelijke risico's voor de GR in het plangebied. Als er door hergebruik (hergebruikplan) meer kosten gemaakt moeten worden komen die niet voor rekening van de GR NGS. Dat heeft Sweco op schrift gegarandeerd. Sinds 2021 exploiteert Sweco ook een zonneweide bovenop de stortplaats.

Het beheer van Bavel-Dorst wordt uitgevoerd als ware het een stortplaats die onder de Wet milieubeheer valt. Hierdoor liggen de kaders voor het eeuwigdurende beheer vast. Uit onderzoek naar de afdeklaag van Bavel-Dorst is gebleken dat gesteld kan worden dat deze minstens 100 jaar mee kan in plaats van 50 jaar. Naar aanleiding hiervan is het nazorgplan voor Bavel-Dorst geactualiseerd en is het benodigde doelvermogen bijgesteld.

b. Financiële gegevens

Het boekjaar 2025 is afgesloten met een positief resultaat voor bestemming van € 255.626. De gerealiseerde lasten waren € 54.485 hoger dan begroot. Ten opzichte van de vastgestelde begroting 2025 waren de baten € 310.111 hoger.

Lasten

Overhead

De algemene kosten zijn € 54.485 hoger dan begroot, vanwege extra inzet in verband met de toekomstige overdracht van de stortplaats Zevenbergen aan de Provincie.

Storting in voorzieningen

Om de voorzieningen op peil te houden heeft conform de begroting een dotatie aan de voorzieningen plaatsgevonden voor een bedrag van € 928.438.

Baten

(Erf)pachten

De erfpachtvergoeding van Attero (Essent) inzake de exploitatie van de regionale stortplaats Zevenbergen van € 13.543 is hier verantwoord. Verpachting van agrarische percelen heeft dit jaar plaatsgevonden, ter hoogte van € 3.000. Daarnaast is er een opbrengst van € 100 opgenomen voor het verlenen van een jachthuurovereenkomst.

Rente

De rente was in 2025 hoger dan verwacht. Bij schatkistbankieren is een winst behaald op twee rentecomponenten. Van de rekening-courant rekening € 637.373 en van de depositorekening € 3.

Bijdrage deelnemende gemeenten

De bijdrage wordt met een verdeelsleutel berekend, gebaseerd op het inwoneraantal per gemeente.

De gemeentelijke bijdrage vanuit de gemeente Geertruidenberg over 2025 was € 30.965,- conform de begroting. We hebben daarnaast in 2025 € 24.279 aan resultaat uitgekeerd gekregen over het boekjaar 2024 en € 925 aan BTW correcties uit voorgaande jaren. Dit alles heeft geresulteerd in een kostenpost van slechts € 5.761 in 2025 aan de gemeenschappelijke regeling Nazorg Gesloten Stortplaatsen.

Resultaat voor bestemming

Het resultaat voor bestemming bedraagt € 255.626 positief. Voorgesteld wordt om het positieve resultaat van € 255.626 toe te voegen aan voorziening, met het oog op de komende naheffingsaanslag van de provincie in verband met de overdracht van de stortplaats Zevenbergen.

c. Gemeentelijk standpunt

De ontwerp-jaarrekening 2025 geeft geen aanleiding om aanvullende opmerkingen te maken. Het voorstel om het positieve resultaat over 2025 toe te voegen aan de voorziening is goed gemotiveerd. Het voorstel is dan ook om kennis te nemen van de ontwerp-jaarrekening 2025 van de Nazorg gesloten Stortplaatsen en in te stemmen met de daarin opgenomen resultaatbestemmingsvoorstellen.

De gemeente blijft scherp volgen wat de financiële gevolgen worden van de provinciale naheffing voor stortplaats Zevenbergen, en verwacht dat de GR gemeenten tijdig en transparant informeert zodra daar meer duidelijkheid over is.

7. Uitvoering administratieve en inhoudelijke taken betreffende het voorkomen van schoolverzuim en voortijdig schoolverlaten (Regionaal Bureau Leren; RBL), portefeuillehouder A. van Rooij

Doel

Gemeenten zijn wettelijk verplicht om schoolverzuim en vroegtijdig schoolverlaten zoveel mogelijk te voorkomen. De gemeente Geertruidenberg neemt deel aan de Gemeenschappelijke Regeling Programma Schoolverzuim en Voortijdig Schoolverlaten, beter bekend onder de naam Regionaal Bureau Leren (RBL) West Brabant.

Alle veertien deelnemende gemeenten hebben hun administratie overgedragen aan het RBL West-Brabant. Binnen deze regeling werken veertien gemeenten samen aan het voorkomen en terugdringen van verzuim en schooluitval. Het RBL werkt op twee niveaus. Niveau 1. Alle veertien gemeenten nemen *niveau 1* af. Dit is de gezamenlijke leerplicht- en doorstroompuntadministratie en de regionale coördinatie van het Doorstroompunt. Niveau 2. Vijf gemeenten –Breda, Moerdijk, Drimmelen, Geertruidenberg en Oosterhout – nemen daarnaast ook *niveau 2* af. Dit is de uitvoering van begeleiding en toezicht op leerplicht en kwalificatieplicht voor jongeren van 5 tot 27 jaar.

Door deelname aan deze gemeenschappelijke regeling worden deze taken op een effectievere en efficiëntere manier nagekomen dan wanneer we dit als gemeente alleen zouden doen.

De speerpunten van het RBL zijn:

- het voorkomen en verminderen van schoolverzuim
- het borgen van het recht op onderwijs
- het terugdringen van voortijdig schoolverlaten

a. Beleidsontwikkelingen

1. Verzuim stabiliseert, maar voortijdig schoolverlaten stijgt.
   Het aantal leerlingen met verzuim blijft hoog maar is niet verder gestegen. Het aantal jongeren dat school verlaat zonder diploma neemt wel toe.
2. Meer nieuwkomers kiezen voor werk in plaats van onderwijs
   Veel nieuwkomers, zoals vluchtelingen en arbeidsmigranten, gaan werken zonder startkwalificatie. Dit vergroot het aantal voortijdig schoolverlaters.
3. Rol van leerplicht verandert naar bescherming van leerrecht
   Leerplichtambtenaren en doorstroomcoaches verschuiven van handhaving naar het beschermen van het recht op onderwijs. Zij richten zich meer op preventie en maatwerk.
4. Nieuwe wet en uitbreiding doelgroep per 2026
   De Wet Van school naar duurzaam werk geldt vanaf 1 januari 2026. De doelgroep wordt dan breder en begeleiding wordt intensiever en regionaal meer afgestemd.
5. Tekort aan zorgplaatsen en meer thuiszitters
   Wachtlijsten in jeugdzorg en speciaal onderwijs zorgen voor meer thuiszittende leerlingen, vooral onder zorgleerlingen.
6. Organisatie en financiën veranderen in de regio

Twee gemeenten zijn uitgetreden uit de regeling. De jaarrekening 2024 laat een positief resultaat zien. De samenstelling van deelnemende gemeenten en de financiële verdeling zijn aangepast.

b. Financiële gegevens

De jaarrekening 2025 is door het algemeen bestuur vastgesteld. De jaarrekening laat een positief resultaat zien van € 192.258. Dit positieve resultaat wordt conform de afgesproken verdeelsleutel aan de aangesloten regiogemeenten teruggegeven.

Niveau 2	Gemeente	Verdeelsleutel Aantal 5 t/m 22 jaar	Percentage	2025
	Geertruidenberg	4.253	6,48%	€ 12.419
Totaal 14 gemeenten	**65.607**	**100,00%**		**€ 191.577**

c. Gemeentelijk standpunt

De ontwerp-jaarrekening 2025 geeft geen aanleiding om aanvullende opmerkingen te maken. Het voorstel is dan ook om kennis te nemen van de ontwerp-jaarrekening 2025 het Regionaal Bureau Leren.

8. BVO Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG), portefeuillehouder A. van Rooij

a. Beleidsontwikkelingen

De functionaliteiten die op dit moment zijn ondergebracht bij het CJG (zoals preventie, toegang, triage, lichte ondersteuning en regievorming) worden per 1 januari 2027 geïntegreerd in het Stevig Lokaal Team (SLT). Dit heeft directe gevolgen voor de huidige rol en organisatievorm van het CJG binnen de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Drimmelen-Geertruidenberg. De impact wordt momenteel onderzocht. Daarbij is het voor Drimmelen en Geertruidenberg ook relevant wat deze transitie betekent voor de toekomst en continuïteit van de huidige bedrijfsvoeringsorganisatie binnen de GR CJG DG. Over de uiteindelijke positionering van het CJG in de toekomst zal nog apart besluitvorming moeten plaatsvinden. Vanwege deze onduidelijkheden maar ook omdat er op dit moment geen ander besluit ligt, is deze programmabegroting 2027 nog gebaseerd op ongewijzigd beleid. We handelen met betrekking tot contracten e.d., zodra er een besluit is genomen.

b. Financiële gegevens

Bij de slotwijziging is een resultaat aangekondigd van . Bij het uitwerken van de jaarrekening 2025 blijkt dat tekort groter te zijn. Om de continuïteit van de dienstverlening te garanderen was het noodzakelijk om personeel in te huren om het verloop op te vangen. Wegens ziekteverzuim is een interimmanager aangesteld.

c. Gemeentelijk standpunt

Gezien bovenstaande wordt voorgesteld om kennis te nemen van de jaarrekening 2025.

9. Samenwerkingsverband Vastgoedinformatie Heffing en Waardebepaling (SVHW), portefeuillehouder H. de Jongh

Doel

SVHW is voor zijn deelnemers de uitvoeringsorganisatie voor de heffing en inning van de lokale belastingen en realiseert daarmee opbrengsten voor hun begrotingen. Voor de gemeenten zijn deze belastingopbrengsten naast de algemene uitkering uit het gemeentefonds de belangrijkste bron van inkomsten. De begroting van het Waterschap Hollandse Delta wordt vrijwel geheel gedragen door deze belastingopbrengsten. Voor alle deelnemers is SVHW daarmee een belangrijke schakel in hun jaarlijkse exploitatie.

Het doel van de SVHW is: In 2030 zijn wij een toonaangevende organisatie, waarbij minimaal 95% van onze dienstverlening verloopt via selfservice. Met een tevredenheid onder medewerkers en klanten >7,5.

a. (Beleids)ontwikkelingen

Ook in 2025 is er weer hard gewerkt aan het heffen en innen van de belastingen van de deelnemers en het administreren en waarderen van het vastgoed. Er is een aantal factoren, dat de werkdruk voor de medewerkers hierbij mede heeft bepaald. De factoren zijn onder andere:

- De WOZ-bezwaren zijn verder afgenomen ten opzichte van 2024. Dit gaf lucht voor een deel van de organisatie en beperkte de kosten van inhuur hiervoor en proceskostenvergoedingen. Doordat de bezwaren binnen de gebruikelijke bandbreedte van 2 tot 3% vielen hebben we de benodigde tijd kunnen steken in het tijdig en adequaat uitvoeren van de permanente marktanalyse en de waardering. Ook is een pilot uitgevoerd met een applicatie om meer stappen in het bezwaarproces te automatiseren;
- De toetreding van de gemeente Geertruidenberg in 2025;
- Het volgen van externe ontwikkelingen en wet- en regelgeving, zoals informeel contact en het nieuwe taxatieverslag, de NIS2, WMEBV en de nieuwe wetgeving over de waterschapsbelasting die in 2026 ingaat;
- De uitvoering en implementatie van een aantal (EU) aanbestedingen;
- Grotere ontwikkelingen zoals de voorbereidingen voor de ISO27001certificering, de kosteloze herinnering, implementatie van AFAS voor de financiële-, inkoop- en salarisadministratie, harmonisatie van verordeningen, verder automatiseren van de ramingen, opstellen en meten van KPI’s;
- Het uitwerken van het renovatieplan voor de huisvesting;
- Uitbreiding belastingsoorten bij bestaande deelnemers (ondernemersfonds, verblijfsbelasting, BIZ);
- De organisatieontwikkeling en daarmee het verbouwen terwijl de winkel openblijft;
- Krappe bezetting en enkele (soms moeilijk vervulbare) vacatures.

b. Financiële gegevens

De jaarrekening 2025 sluit af met een positief resultaat van €2.476.000. De totale lasten 2025 bedragen € 15.642.000 ten opzichte van het begrote bedrag van €17.426.000. De totale opbrengsten 2025 bedragen € 17.911.000 aangevuld met een onttrekking aan de reserve van € 207.000 (opgeteld € 18.118.000) ten opzichte van € 17.426.000 begroot.

c. Gemeentelijk standpunt

Gezien bovenstaande wordt voorgesteld om kennis te nemen van de ontwerp-jaarrekening 2025.