

Advies Begeleidingscommissie

**Gemeenschappelijke Regeling (GR) Samenwerkingsverband
Welzijnszorg Oosterschelderegio (SWVO)**

Datum: 30 april 2024

Inhoudsopgave	
Jaarstukken 2023	3
Begroting 2025.....	5
Tussentijdse begrotingswijziging 2024 (los van tussentijdse rapportage).....	8

Jaarstukken 2023

Onderwerp	Advies Begeleidingscommissie
Totaaladvies Begeleidingscommissie vorig jaar	Niet van toepassing op jaarrekening 2022
Resultaat GR	€ 172.522
Speerpunten gerealiseerd: ja of nee?	N.v.t., de begroting 2023 was beleidsarm opgesteld
Analyse resultaat duidelijk: ja of nee? Zie tabel 1 Toelichting rekeningresultaat	Ja
Rechtmatigheidsverantwoording dagelijks bestuur: staan er fouten, onduidelijkheden, overschrijdingen, ongeautoriseerde reservemutaties en overige afwijkingen in? Ja? Dan uitleggen.	Verplichte rechtmatigheidsverantwoording ontbreekt. Wel is een paragraaf rechtmatigheid toegevoegd. Daarin wordt toegelicht dat op een aantal programma's de begroting is overschreden. De overschrijdingen passen binnen het beleid en worden gedekt door direct gerelateerde hogere baten. Op totaalniveau is geen sprake van overschrijding.
Inhoud controleverklaring accountant: - goedkeurend - met beperking - oordeelonthouding - afkeurend Met beperking, oordeelonthouding of afkeurend? Dan uitleggen.	Niet van toepassing, het SWVO overlegde de concept-jaarstukken
Wat is de hoogte van de algemene reserve?	€ 226.367
Voldoet aan VZG-richtlijn reservevorming (5% van alle baten van de GR): ja of nee? Ja? Geen zienswijze nodig. Nee? Zienswijze vragen. Zie tabel 2 Onderbouwing VZG-richtlijn reservevorming	Ja
Bestemming resultaat: toevoeging aan algemene reserve? Ja? Geen zienswijze nodig. Nee? Zienswijze vragen.	Ja

Onderwerp	Advies Begeleidingscommissie
Jaarstukken aangeboden voor zienswijze of ter kennisname?	Ter kennisname
Totaaladvies Begeleidingscommissie: wel of niet akkoord?	Wel akkoord
Niet akkoord? Dan uitleggen.	

Tabel 1 Toelichting rekeningresultaat

Omschrijving	Bedrag	Toelichting
Programma 1 Educatie	€ 8.883	Geringe afwijking
Programma 2 Uitvoering Wmo	€ 22.972,-	Geringe afwijking
Programma 3 Gezondheidsbeleid	€ 12.996	Geringe afwijking
Programma 4 Overige projecten	€ 237.760	Lagere lasten leerlingenvervoer, lagere lasten Wmo gemeente Veere
Programma 5 Secretariaat	€ 182.703	Met name lagere personeelslasten en hogere rentebaten schatkistbankieren
Resultaat voor verrekening	€ 419.371	
Verrekening inhoudelijke programma's met gemeenten OSR	€ 187.077 -/-	
Verrekening inhoudelijke programma's met gemeente Veere	€ 59.773 -/-	
Resultaat	€ 172.522	

Tabel 2 Onderbouwing VZG-richtlijn reservevorming

VZG-richtlijn reservevorming	
VZG-richtlijn in percentage van de baten	5%
Totale baten jaarrekening	€ 55.876.427
Maximale reservevorming op basis van VZG-richtlijn	€ 2.793.822
Algemene reserve in jaarrekening	€ 226.367
Algemene reserve in jaarrekening in percentage	0,41%

Begroting 2025

Onderwerp	Advies Begeleidingscommissie
Totaaladvies Begeleidingscommissie vorig jaar	Concreet luidt de zienswijze als volgt: ☐ In te stemmen met de 2^e begrotingswijziging 2023 behalve voor Programma Uitvoering Wmo, onderdeel Hulpmiddelen; ☐ In te stemmen met de Ontwerp Programmabegroting 2024 behalve voor het Programma Uitvoering Wmo, onderdeel Hulpmiddelen; ☐ De meerjarenraming voor kennisgeving aan te nemen; ☐ Het Algemeen Bestuur van het SWVO te verzoeken de geraamde lasten 2023 en 2024 voor hulpmiddelen aan te passen aan de hand van het CPI over maart 2023 ad 4,4%.
Wat zijn belangrijke beleidsafspraken, ontwikkelingen en/of speerpunten in deze begroting?	De begroting is conform BBV beleidsarm opgesteld.
Bijdrage deelnemers lopende jaar (na wijziging)	€ 1.460.927
Bijdrage deelnemers voor het jaar waarvoor de begroting voorligt	€ 1.517.903
Financieel en beleidsmatig onderbouwde meerjarenraming: ja of nee?	Er is een meerjarenraming bijgesloten, deze is net als de begroting beleidsarm.
Voldoet aan VZG-richtlijn indexering: ja of nee? Zie tabel 1 VZG-richtlijn	Ja, o.b.v. de 1^e begrotingswijziging 2024 voldoet de indexering aan de VZG-richtlijn. <i>(In de 1^e begrotingswijziging 2024 is de structurele formatie-uitbreiding verwerkt, die al opgenomen was in de 3^e begrotingswijziging 2023, zie ook toelichting bij 1^e wijziging 2024)</i>
Is de maximale VZG-richtlijn indexering nodig om een sluitende begroting aan te bieden: ja of nee? Nee? Waarom niet?	Ja
Gemeenschappelijke regelingen waarbij sprake is van een significante afwijking van de verhouding tussen lonen en materialen kunnen om een aanpassing van de toegepaste verhouding tussen lonen en materialen vragen. Voorwaarde is dat dit ook nodig is. Het gaat hier om de Zeeuwse Muziekschool, RUD en GGD. Hebben zij gevraagd om aanpassing van de toegepaste verhouding?	N.v.t

Onderwerp	Advies Begeleidingscommissie
Voldoet aan VZG-richtlijn bezuiniging: ja, nee of niet van toepassing?	n.v.t.
Voldoet aan VZG-richtlijn reservevorming (5% van alle baten van de GR): ja of nee?	Ja
Risicoanalyse aanwezig: ja of nee? Welke risico's vragen volgens de Begeleidingscommissie de meeste aandacht? Benoem eventueel de grootste risico's in omschrijving en bedrag.	Er is een korte toelichting in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. Wat betreft de subsidiëring van instellingen de wmo-uitgaven wordt er door SWVO beperkt risico gelopen, doordat er door de gemeenten via de toegang zelf bepaald wordt welke burgers er toegang krijgen voor de wmo-voorzieningen.
Totaaladvies Begeleidingscommissie: wel of niet akkoord? Niet akkoord? Dan uitleggen.	Akkoord Concreet luidt de zienswijze als volgt: - In te stemmen met de ontwerp Programmabegroting 2025; - Bij het opstellen van de volgende primair begroting cf. de afspraken van het VZG-rapport geen nieuw beleid aan te bieden in de primaire begroting. Maar dit via een afzonderlijk voorstel voorzien van een 1^e begrotingswijziging in te dienen bij de behandeling van de primaire begroting van het nieuwe jaar; - Een richtlijn op te stellen ten aanzien van de indexering van de subsidie maatschappelijk werk en cliëntondersteuning aan SMWO. De begeleidingscommissie adviseert de VZG-richtlijn hiervoor te hanteren.

Tabel 1 VZG-richtlijn

VZG-richtlijn voor het jaar waarvoor de begroting voorligt	
Deelnemersbijdrage vorig jaar*	€ 1.460.927
VZG-richtlijn indexering 3,9%	€ 56.967
Totaal deelnemersbijdrage volgens VZG-richtlijn voor het jaar waarvoor de begroting voorligt	€ 1.517.903

* Uitgangspunt is de bijdrage vanuit 1^e wijziging 2024

Tabel 2 Begroting vergeleken met de VZG-richtlijn

Deelnemersbijdrage		
Deelnemersbijdrage volgens VZG-richtlijn voor het jaar waarvoor de begroting voorligt		€ 1.517.903
Deelnemersbijdrage SWVO cf. begroting 2025		€ 1.517.903
Totaal verschil vergeleken met de VZG-richtlijn		€ 0
Nieuwe deelnemersbijdrage		€ 1.517.903

Tabel 3 Bijdragen deelnemers totaal (betreft enkel bijdrage secretariaatskosten)

Deelnemer	Vorig jaar	Lopende jaar *	Jaar waarvoor de begroting voorligt
Borsele	€ 187.086	€ 201.196	€ 208.154
Goes	€ 286.644	€ 342.613	€ 357.281
Kapelle	€ 114.815	€ 113.367	€ 117.161
Noord-Beveland	€ 75.374	€ 68.305	€ 71.525
Reimerswaal	€ 187.675	€ 202.126	€ 210.036
Schouwen-Duiveland	€ 251.383	€ 300.200	€ 311.843
Tholen	€ 213.199	€ 233.120	€ 241.903

* Betreft de bijdrage vanuit de 1^e wijziging 2024 die tegelijkertijd voor ligt met begroting 2025.

Tussentijdse begrotingswijziging 2024 (los van tussentijdse rapportage)

Onderwerp	Advies Begeleidingscommissie
Totaaladvies Begeleidingscommissie vorig jaar	Concreet luidt de zienswijze als volgt: ☐ In te stemmen met de 2^e begrotingswijziging 2023 behalve voor Programma Uitvoering Wmo, onderdeel Hulpmiddelen; ☐ In te stemmen met de Ontwerp Programmabegroting 2024 behalve voor het Programma Uitvoering Wmo, onderdeel Hulpmiddelen; ☐ De meerjarenraming voor kennisgeving aan te nemen; ☐ Het Algemeen Bestuur van het SWVO te verzoeken de geraamde lasten 2023 en 2024 voor hulpmiddelen aan te passen aan de hand van het CPI over maart 2023 ad 4,4%.
Is sprake van een bijzondere situatie: ja of nee? Graag toelichten. Het moet bijvoorbeeld gaan om nieuwe taken (waarvan de uitvoering geen uitstel duldt en verwerking in de lopende begroting noodzakelijk is), een pandemie, een uitredende deelnemer enz. Als criterium geldt daarbij dat de bijdragen van de deelnemers in het lopende jaar en/of in opvolgende jaren omhoog moeten. Ja? Begrotingswijziging mogelijk en zienswijze vragen. Nee? Geen begrotingswijziging mogelijk.	Ja, er is door SWVO een 1^e begrotingswijziging 2024 ingediend met hierin de verwerking van de structurele formatie-uitbreiding voor 1 fte. Deze uitbreiding is reeds in de 3^e begrotingswijziging 2023 verwerkt, echter was er destijds, vanwege het beperken van het aantal begrotingswijzigingen cf. het VZG-rapport, geen 1^e wijziging 2024 voorgelegd. Hierdoor ligt de verwerking van deze formatie-uitbreiding voor in de 1^e begrotingswijziging 2024, waardoor deze ook in de begroting 2025 verwerkt kan worden. Tevens is in deze begrotingswijziging de laatste ontwikkelingen en indexen verwerkt met betrekking tot de inkoop van de zorg in natura (ZIN).
Aangeboden voor zienswijze: ja of nee?	Ja
Doelstellingen meetbaar: ja of nee? Ja? Dan toelichten.	Nee
Nieuw beleid en risico's: ja of nee? Ja? Dan toelichten.	Nee, maar er is eind 2023 formatie-uitbreiding geweest voor de informatiebeveiligingsbeleid en rechtmatigheid, wat structureel is, maar nog niet in de begroting 2024 is opgenomen.
Voldoet aan VZG-richtlijn indexering: ja of nee?	Nee
Voldoet aan VZG-richtlijn bezuiniging: ja, nee of niet van toepassing?	Niet van toepassing

Onderwerp	Advies Begeleidingscommissie
Voldoet aan VZG-richtlijn reservevorming (5% van alle baten van de GR): ja of nee?	Ja
Totaaladvies Begeleidingscommissie: wel of niet akkoord? Niet akkoord? Dan uitleggen.	Akkoord. Concreet luidt de zienswijze als volgt: - In te stemmen met de 1 ^e begrotingswijziging 2024; - Om bij een eerstvolgende begrotingswijziging met betrekking tot secretariaatskosten de richtlijnen van het VZG-rapport Samenwerkingen GR-en te volgen; - Een richtlijn op te stellen ten aanzien van de indexering van de subsidie maatschappelijk werk en cliëntondersteuning aan SMWO. De begeleidingscommissie adviseert de VZG-richtlijn hiervoor te hanteren.

Tabel 1

Nieuw beleid	Incidenteel	Structureel	Totaal
Formatie-uitbreiding	€	€ 100.000	€ 100.000
	€	€	€
	€	€	€
	€	€	€
	€	€	€
Totaal mutatie nieuw beleid	€	€ 100.000	€ 100.000

Aangepaste bijdragen deelnemers (betreft enkel bijdrage secretariaatskosten)

Deelnemer	Vorig jaar	Lopende jaar	Aangepast
Borsele	€ 187.086	€ 187.425	€ 201.196
Goes	€ 286.644	€ 319.160	€ 342.613
Kapelle	€ 114.815	€ 105.607	€ 113.367
Noord-Beveland	€ 75.374	€ 63.630	€ 68.305
Reimerswaal	€ 187.675	€ 188.291	€ 202.126
Schouwen-Duiveland	€ 251.383	€ 279.651	€ 300.200
Tholen	€ 213.199	€ 217.163	€ 233.120