

Financiële samenvatting jaarrekeningen 2021 / begrotingen 2023 Gemeenschappelijke Regelingen.

In dit memo treft u een samenvatting van de belangrijkste financiële aspecten uit de jaarrekeningen 2021 en ontwerp begrotingen 2023 van de diverse gemeenschappelijke regelingen. Deze inhoud maakt onderdeel uit van het raadsvoorstel en de concept zienswijzen die zijn opgesteld.

A. Financiële kaders jaarrekeningen 2021.

Hieronder volgt per GR een samenvatting van de financiële resultaten over 2021. Deze worden verwerkt in de lokale jaarrekening. Ter toelichting alvast enkele opmerkingen:

- De resultaten worden afgezet tegen de laatst opgestelde bestuursrapportages die gedurende het jaar beschikbaar komen. Die cijfers worden dan reeds verwerkt in de lokale P&C producten.
- Bij de DG&J en GR Sociaal wordt voor een deel van de taken met de individuele gemeenten afgerekend op basis van voor- en nacalculatie. Dit wordt verwerkt in de lokale jaarrekening. Hier is dus geen sprake van een resultaat dat via de algemene verdeelsleutel afgerekend wordt. Dit is het 'resultaat-bepalende' onderdeel.
- Het deel dat wel gezamenlijk wordt afgerekend (solidariteitsprincipe) betreft het onderdeel 'resultaatbestemming'. In geval van een negatief bedrag dienen de gemeenten extra bij te dragen. In geval van een positief resultaat wordt het, conform de afgesproken verdeelsleutel, uitgekeerd aan de gemeenten. Het AB kan daar gemotiveerd van afwijken, bijvoorbeeld omdat de reservepositie van de GR aangevuld moet worden. Op het voorstel hoe met de resultaatbestemming wordt omgegaan is een zienswijze mogelijk.

Tabel. Overzicht resultaten GR'en jaarrekening 2021

GR	Resultaat 2021	Bestemmings- resultaat	Voor- nadeel Sliedrecht
I. Dienst Gezondheid & Jeugd (DG&J)	N 6.200	-	V 156
II. Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid (ZHZ)	N 9	-	-
III. Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid (OZHZ)	V 67	-	-
IV. Gemeenschappelijke Regeling (GR) Sociaal	V 3.482	V 446	V 45
V. Drechtwerk	V 667	V 667	V 124
VI. Gevudo	0	-	-

GR Sociaal

Ten opzichte van de 2e bestuursrapportage 2021 GRD bedraagt het jaarresultaat over 2021 in totaal € 3.482.000 positief. Het jaarresultaat bestaat uit twee onderdelen, namelijk (i) resultaatbestemming en (ii) resultaatbepaling. Het resultaat dat ter bestemming wordt voorgelegd is € 446.000 positief.

Op de resultaat-bepalende onderdelen is een resultaat behaald van € 3.036.000 positief. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat in het afgelopen jaar diverse malen instrumenten/ initiatieven zoals bijvoorbeeld Perspct (deels) zijn stilgelegd. Doordat hier met gemeenten op basis van voor- en nacalculatie wordt afgerekend, maakt dit geen onderdeel uit van het resultaat van de GRD waarover resultaatbestemming plaatsvindt. Het voordeel voor Sliedrecht is € 45.000 positief t.o.v. de 2^e Burap.

Drechtwerk

Het jaarrekeningresultaat 2021 (t.o.v. de 2e Burap) geeft een verlaging van de totale gemeentelijke bijdrage van € 667.000 (voordeel Sliedrecht is € 124.000). Redenen zijn o.a. gunstigere resultaten bij DWA en DW Groen en een extra rijkssubsidie m.b.t. covid.

DG&J

In 2021 zijn de gerealiseerde kosten aanzienlijk hoger dan voorzien. Dit wordt nagenoeg geheel veroorzaakt door de kosten die zijn gemaakt voor COVID-19. Doordat we deze kosten op basis van de meerkostenregeling kunnen declareren bij het Ministerie van VWS hebben ze geen effect op het jaarrekeningresultaat van DGJ. Het resultaat voor de reguliere DGJ-taken is daarom neutraal.

De realisatie van de SOJ in 2021 bedraagt € 139.566 mln. en is daarmee € 3,9 mln. (2,9%) hoger dan de gewijzigde begroting bij de eerste bestuursrapportage 2021. Ten opzichte van de tweede Burap vallen de kosten nog eens € 2,3 mln. hoger uit. Opvallend zijn de grote verschillen tussen gemeenten. Voor Sliedrecht vallen de kosten juist € 156.193 lager uit dan geprognosticeerd bij de tweede burap.

OZHZ

Er is een positief jaarresultaat behaald van € 267.000,-. Conform de geldende regionale afspraken wordt in elk geval € 47.000,- toegevoegd aan het weerstandsvermogen. OZHZ wil het restant van € 220.000,- ook toevoegen aan het weerstandsvermogen i.v.m. de hoge inflatie. Wij zijn voorstander dit, ook conform afspraken, uit te keren aan de gemeenten.

VRZHZ

De GR VRZHZ heeft in 2020 een negatief resultaat behaald van € 1,9 mln. dat grotendeels gedekt wordt uit de reserve transitievergoeding Vijfheerenlanden. Deze reserve is daarmee uitgeput. Het resterende negatieve resultaat bedraagt € 9.000,-. Vanwege het geringe bedrag wordt voorgesteld dit niet te verrekenen.

Gevudo

Er is een nihil resultaat gerealiseerd.

B. Financiële kaders meerjarenbegroting 2023

Op basis van deze concept begrotingen heeft een confrontatie plaatsgevonden met het beschikbare budget in de Sliedrechtse meerjarenbegroting:

GR	2023	2024	2025	2026
I. Dienst Gezondheid & Jeugd (DG&J)	N 620	N 794	N 998	N 1.747
II. Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid (ZHZ)	N 119	N 119	N 119	N 119
III. Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid (OZHZ)	N 52	N 52	N 52	N 52
IV. Gemeenschappelijke Regeling (GR) Sociaal	V 117	V 12	N 395	N 757
V. Drechtwerk	V 22	V 51	V 63	V 57
VI. Gevudo	N 10	N 10	N 10	N 10

i. DG&J

In de voorgestelde (concept) zienswijze geven we dG&J de opdracht mee de lasten in 2023 te beperken tot € 7,9 miljoen. Hiermee accepteren we geen volume groei ten opzichte van 2021 (€ 557.000) en handhaven we de bestaande taakstelling (€ 403.000) in de vastgestelde meerjarenraming 2022-2025. Wat betreft het lokale budget is er € 403.000 beschikbaar om het eventueel niet realiseren van de gehandhaafde taakstelling te kunnen opvangen. Ook verwerken we de terugvallende Rijkscompensatie (als gevolg van het overnemen van het advies van de Commissie van Wijzen) ten laste van het exploitatiesaldo in plaats van deze als aanvullende taakstelling op te leggen aan de SOJ.

ii. Veiligheidsregio ZHZ

De financiële positie van de VRZHZ moet structureel versterkt worden. Aan de ene kant door exogene ontwikkelingen (stijgende bedrijfskosten, CAO, etc.), aan de andere kant om het beleidsplan 2022-2025 uit te kunnen voeren en de veiligheidszorg voor de inwoners en bedrijven te borgen. Concreet gaat het voor Sliedrecht om een incidentele bijdrage van € 114.000 over 2022 en een structurele extra bijdrage van € 119.000 die is verwerkt in de concept begroting 2023. De extra bijdrage is verwerkt in de Kaderbrief 2023.

iii. Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid (OZHZ)

De OZHZ heeft in haar begroting voor 2023 een structurele extra bijdrage opgenomen van € 40.000,- en een incidentele bijdrage van € 5.000,-. De structurele bijdrage komt voort uit een indexatie en middelen voor het uitvoeren van bodemtaken. Er vindt namelijk een overdracht van bodemtaken plaats van provincie naar gemeenten. Voor deze zeer omvangrijke taak krijgen gemeenten vooralsnog geen extra middelen van Rijk of Provincie. Specifiek wordt voor de bodemtaken een structureel bedrag van € 31.000,- en een incidenteel bedrag van € 19.000,- opgenomen. De totale extra bijdrage valt lager uit omdat er ook enkele kostenposten in 2023 naar beneden zijn bijgesteld. Verder is de extra bijdrage verwerkt in de Kaderbrief 2023.

iv. GR Sociaal

De begroting GR Sociaal 2023 past binnen de beschikbare budgetten (na voorgestelde indexatie). Meerjarig is er volume groei opgenomen in de cijfers van de GR Sociaal. Deze wordt (net als vorig jaar) niet meegenomen in de begroting, maar in de bandbreedte / risicoprofiel van de begroting 2023 van Sliedrecht. In 2025 is hier een bedrag mee gemoeid van € 0,4 miljoen in 2026 € 0,8 miljoen.

v. Drechtwerk

Ook voor Drechtwerk is de verwachting dat de geïndexeerde budgetten zoals ze op dit moment bestaan voor 2023 afdoende zijn om de lasten op te vangen. Bovendien is het ook het meerjarenperspectief naar beneden bijgesteld. De bijdrage van Sliedrecht loopt richting 2026 weliswaar op met circa € 50.000 op naar een bedrag van € 634.000, maar deze stijging is kleiner dan verwacht. De bijdragen passen dan ook binnen de Sliedrechtse begroting.

vi. Gevudo

De verwachte garantstellingsprovisie in 2023 bedraagt circa € 53.000. Dit is zo'n € 10.000 lager dan de jaarlijkse garantstellingsprovisie die wij (Sliedrecht) tot nu toe ontvangen. Dit heeft te maken met een iets verwaterd aandelenbelang van Gevudo in HVC.