GEMEENTE
GORINCHEM

Raadsvoorstel: Z/20/697188/D-737045
Onderwerp: **Overkoepelende zienswijzen begroting 2022, Jaarstukken 2020 en resultaatbestemming 2020 gemeenschappelijke regelingen**

Datum: 26 mei 2021
Portefeuillehouder: Reinie Melissant - Briene
I&O: 3 juni 2021
B&A / Raadsvergadering: ---/ 24 juni 2021
Opsteller: Zessen, Timon van
Geeft voorstel begrotingswijziging: Ja

Onderwerp:
Overkoepelende zienswijzen begroting 2022, Jaarstukken 2020 en resultaatbestemming 2020 gemeenschappelijke regelingen.
Voorstel:
Wij stellen u voor: 1. In te stemmen met de zienswijze begroting 2022, Jaarstukken 2020 en resultaatbestemming **Dienst Gezondheid en Jeugd** zoals verwoord in de bijgevoegde brief en de verwerking van de structurele meerkosten zijnde indexering voor de inwonerbijdrage ad € 162.000 te verwerken in de Perspectiefnota 2022 – 2025; Voor de Serviceorganisatie Jeugd in de zienswijze op te nemen dat Gorinchem vooralsnog scenario 1 en geen risicomarge van 15 procent mee wil geven als uitgangspunt voor de meerjarenbegroting. 2. In te stemmen met de zienswijze Jaarstukken 2020 en resultaatbestemming **Avres** zoals verwoord in de bijgevoegde brief en de structurele meerkosten zijnde indexering ad € 141.694 te verwerken in de Perspectiefnota 2022 – 2025; 3. In te stemmen met de zienswijze begroting 2022, Jaarstukken 2020 en resultaatbestemming **Alblasserwaard & Vijfheerenlanden** zoals verwoord in de bijgevoegde brief; 4. In te stemmen met de zienswijze begroting 2022, Jaarstukken 2020 en resultaatbestemming **Waardlanden** zoals verwoord in de bijgevoegde brief, de verwerking van de structurele meerkosten zijnde prijsstijging ad € 318.000 en de dekking hiervan via de tarieven Afvalstoffenheffing te verwerken in de Perspectiefnota 2022 – 2025 en de begroting 2022; 5. In te stemmen met de zienswijze begroting 2022, Jaarstukken 2020 en resultaatbestemming **Gevudo** zoals verwoord in de bijgevoegde brief; 6. In te stemmen met de zienswijze begroting 2022, begrotingswijziging 2021 (€ 24.313) en Jaarstukken 2020 zoals verwoord in de bijgevoegde brief, het nadelig resultaat 2020 **bureau Openbare Verlichting** ad € 16.850 ten laste te brengen van het begrotingssaldo 2021 en de verwerking van de structurele meerkosten zijnde indexering ad € 2.247 te verwerken in de Perspectiefnota 2022 – 2025; 7. In te stemmen met de zienswijze begroting 2022 en Jaarstukken 2020 **Veiligheidsregio** zoals verwoord in de bijgevoegde brief en de verwerking van de structurele meerkosten zijnde indexering voor de inwonerbijdrage ad € 37.074 te verwerken in de Perspectiefnota 2022 – 2025; 8. In te stemmen met de zienswijze begroting 2022, Jaarstukken 2020 en resultaatbestemming **Omgevingsdienst** zoals verwoord in de bijgevoegde brief en de verwerking van de structurele meerkosten zijnde indexering voor de inwonerbijdrage ad € 1.700 te verwerken in de Perspectiefnota 2022 – 2025; 9. Het resultaat 2020 van de **Dienst Gezondheid en Jeugd** ad € 10.168 conform bestaand beleid toe te voegen aan de reserve Sociaal domein; 10. Van het resultaat 2020 van **Avres** € 445.000 te storten in de algemene reserve. 11. Het restant van het resultaat van Avres ad € 286.500 te storten in de reserve sociaal domein. 12. Een bedrag van per saldo € 1.178, betreffende de resultaten 2020 van de **Omgevingsdienst en bureau Openbare Verlichting**, ten laste te brengen van het begrotingssaldo 2021 en te verwerken in een begrotingswijziging; 13. De financiële gevolgen van de begrotingen van de gemeenschappelijke regelingen als gevolg van indexering ontwikkelingen ad € 662.715 betrekken bij de Perspectiefnota 2022 – 2025, de begroting 2022 en de meerjarenraming 2023-2025. Hiervan wordt € 318.000 gedekt uit de afvalstoffenheffing.

MIX
Papier van verantwoorde herkomst
FSC® C016391

Stadhuisplein 1
Postbus 108
4200AC Gorinchem
T 140183
F 0183-630540
E gemeente@gorinchem.nl
I www.gorinchem.nl

Aanleiding:

De Wet gemeenschappelijke regelingen gaat uit van een zienswijzeprocedure op de ontwerpbegroting, Jaarstukken en voorstellen resultaatbestemming.
In de financiële verordening is in artikel 21 aangegeven dat het college de raad een bundel van zienswijzen begroting, Jaarstukken en resultaatbestemming voorlegt. De zienswijzen zijn als bijlage bij dit raadsvoorstel opgenomen.

Beoogd effect:

Wij willen met dit voorstel samenhang brengen in de diverse begrotingen 2022 en Jaarstukken 2020 van de gemeenschappelijke regelingen en de financiële gevolgen voor de gemeente Gorinchem.

Argumenten:

1. Dienst Gezondheid en Jeugd

1.1 Wij kunnen ons, voor wat betreft de jaarlijkse indexering, vinden in de ontwerpbegroting 2022 en de meerjarenraming 2023 - 2025.
Ten opzichte van de begroting 2021 van Gorinchem bedraagt de indexatie € 162.000

1.2 Wij stemmen in met het voorstel Meldpunt Zorg & Overlast.
Het gaat hierbij om een structurele bijdrage van € 7.500. Dekking is al voorzien in de gemeentebegroting.

1.3 Wij stemmen in met het voorstel Seksuele gezondheid.
Het gaat hierbij om een structurele bijdrage van € 4.348. Dekking is al voorzien in de gemeentebegroting.

1.4 Scenario 1 heeft de voorkeur ten aanzien van de begroting 2022 Serviceorganisatie Jeugd.
De dienst vraagt expliciet om een zienswijze af te geven waarin wordt aangegeven of het wenselijk is om de begroting te baseren op een ander scenario dan scenario 1. Op basis van het streven om met elkaar te werken aan het verbeteren van de kwaliteit en doelmatigheid van de jeugdhulp, delen wij de voorkeur van de Serviceorganisatie voor scenario 1. Wij gaan er van uit dat op basis van de eerste bestuursrapportage, de zienswijzen en het gesprek over de stand van zaken inzake de maatregelen de dienstbegroting wordt aangepast. Dit zal ook een effect hebben op het wel of niet gaan verwerken van de voorgestelde risicomarge van 15 procent. In de zienswijzebrief wordt de serviceorganisatie gevraagd de raad te informeren over de voortgang van de inkoopstrategie, het vormgeven van contractmanagement en het nader invullen van de nieuwe huisartsenroute. Voor een toelichting op de scenario's, zie de paragraaf Financiën en Risico's.

1.5 De ontwerpbegroting 2022 voldoet aan de wettelijke verplichtingen.

1.6 De Jaarstukken 2020 sluiten af met een voordelig jaarresultaat van € 625.000.
Het resultaat is veroorzaakt door voordelen op het gebied van de interne bedrijfsvoering en extra ontvangen subsidies. De extra inspanningen als gevolg van corona hebben geen invloed op het jaarresultaat. De gemaakte kosten voor corona bedragen voor de dienst € 12,7 miljoen, waaronder € 8,3 miljoen voor personeel en € 3,4 miljoen aan laboratoriumtesten. De coronakosten zijn gedekt via bijdragen van het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport. In de aanbiedingsbrief bij de concept Jaarstukken geeft de dienst een inhoudelijke toelichting op het effect van corona op de dienstverlening.

1.7 Op basis van de al ingediende verantwoordingen komt het realisatiecijfer van de Serviceorganisatie Jeugd € 54.000 lager uit dan onze laatste prognose bij de tweede bestuursrapportage.
Bij de tweede bestuursrapportage becijferden wij een bijdrage aan de Serviceorganisatie van € 10.252.465. De bijdrage volgens de Jaarstukken komt uit op €10.198.453 voor Gorinchem.
Voor wat betreft de continuïteit van zorg tijdens COVID-19 kan geconstateerd worden dat de zorg, al dan niet in gewijzigde vorm, voor het overgrote deel doorgang heeft kunnen vinden. Alle partijen hebben zich hiervoor

maximaal ingespannen. Positief is dat de stijging van de uitgaven afvlakt. De oorzaken van de stijging zijn tweeledig. Enerzijds is er een groei van het gebruik van jeugdhulp voor de jeugdigen in zorg, lees: hogere kosten per jeugdige, en anderzijds vragen de maatregelen meer tijd opdat de maatregelen effect sorteren. Uit diverse onderzoeken, zoals "Stelsel in groei" van Andersson Elffers Felix uit december 2020, komt ook het beeld van hogere kosten per jeugdige en langere zorg, naar voren.

1.8 Wij kunnen ons vinden in de voorstellen resultaatbestemming Jaarstukken.
De Dienst Gezondheid en Jeugd geeft aan het resultaat ad € 625.000 als volgt te willen bestemmen, het betreffen bedragen op regionaal niveau:
1. € 128.000 uit te keren aan de gemeenten, voor Gorinchem een voordeel van € 10.168;
2. € 497.000 in mindering te brengen op de vordering op het Rijk in het kader van meerkosten corona. Voor een deel, € 497.000, wordt dit veroorzaakt door de minderkosten. Deze minderkosten maken conform afspraak onderdeel uit van de declaratie aan het ministerie, welke al in de Jaarstukken is verantwoord.
Voor wat betreft het resultaat van de serviceorganisatie, zie de toelichting bij 1.7.

Conclusie:
Wij kunnen ons voor wat betreft de indexatie vinden in de ontwerpbegroting 2022. Wij zijn akkoord met de resultaatbestemming Jaarstukken 2020. Wij steunen scenario 1 uit de begroting van de serviceorganisatie met in begrip van de gemaakte kanttekeningen.

2. Avres

2.1 De begroting van Avres is voor 2022 in evenwicht na inzet van een deel van haar reserves.
De begroting 2022 stijgt ten opzichte van de begroting 2021 als gevolg van indexatie met € 141.694. De begroting van Avres is structureel niet sluitend. Avres heeft inmiddels in de meerjarige cijfers met betrekking tot de volgende aspecten efficiencymaatregelen en financieel rendement kunnen verwerken: formatie € 0,3 miljoen, huisvesting € 0,3 miljoen, ontwikkelbedrijf SW € 0,3 miljoen en overige posten € 0,1 miljoen. Het meerjarig tekort bedraagt uiteindelijk op regioniveau € 0,5 miljoen het aandeel van Gorinchem ter indicatie hierin is € 0,2 miljoen. Zie verder de paragraaf Risico's.

2.2 De Jaarstukken 2020 sluiten af met een voordelig gerealiseerd resultaat van € 4.678.000.
Via het vaststellen van de Winternota is € 1.076.000 vanuit het toen verwachte jaarresultaat 2020 voor de begroting 2021 bestemd. Deze bestemming ziet onder andere op het eenmalig ongedaan maken van het voordeel en risico op het BUIG (= Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten) budget 2021 van € 750.000. Zodoende resteert bij het definitief vaststellen van de jaarstukken 2020 een bedrag van € 3.602.000 (€ 4.678.000 -/- € 1.076.000) om nader vrij te bestemmen. De bestemming van het te verdelen resultaat betreft € 1.750.000 uit te keren aan de gemeenten. Van het resterend deel ad € 1.852.000 wordt voorgesteld om toe te voegen aan het weerstandsvermogen van Avres.

Het financiële resultaat van € 4.678.000 valt grofweg in een drietal categorieën nader te rubriceren:
* De bedrijfsvoering Avres. Een groot aandeel van het financiële resultaat, ruim € 2.200.000, vloeit voort uit de bedrijfsprestaties van Avres zelf: de efficiënte en effectieve uitvoering van de Tozo; de subsidieverlening in het kader van het Europees Sociaal Fonds; de tijdelijk niet ingevulde vacatures die zijn ontstaan door het vertrek van medewerkers en de kostenbesparingen die zich als gevolg van corona hebben voorgedaan als vergoedingen woon-werkverkeer en opleidingen van medewerkers.
* Het overschot op het BUIG-budget, in totaal € 1.572.000. Dit overschot wordt veroorzaakt door de ontwikkeling van het aantal uitkeringsgerechtigden. Het Rijk verwachtte aan het begin van de coronacrisis een forse toename en kende op grond hiervan een veel hoger BUIG budget toe. De feitelijke stijging van het aantal uitkeringsgerechtigden bleef echter achter bij de verwachtingen.
* Het exploitatieresultaat uit de sociale-werkplaatswerkzaamheden ad € 1.031.000. Dit in verband met de

gevolgen van de coronacrisis voor de sociale werkplaats, de afbouw van werkzaamheden en het tijdelijk sluiten van locaties. Het Rijk heeft voor compensatie gezorgd.
Uit het Jaarverslag 2020 van Avres blijkt de proactieve houding tijdens de coronacrisis.

2.3 Wij kunnen ons vinden in de voorstellen resultaatbestemming Jaarstukken.
Na de uitkering van € 1.750.000 aan de 3 deelnemende gemeenten, voor Gorinchem is € 731.500, resteert voor het weerstandsvermogen van Avres € 1.852.000. Met deze toevoeging eindigt de ratio van het weerstandsvermogen op de bestuurlijk vastgestelde minimumnorm van 140%. Een ratio van 140% kwalificeert zich hiermee als voldoende.

2.4 Er ligt een goedkeurende controleverklaring van de accountant.
In het accountantsrapport is aangegeven dat de coronakosten voor Avres uitkomen op € 1.245.000.

Conclusie:
De begroting 2022 Avres is sluitend door aanwending van Avres reserves. De meerjarenraming voor 2023-2025 is niet sluitend. Structurele tekorten mogen niet met incidentele baten worden opgevangen. Avres geeft aan € 1.000.000 te willen besparen door de bedrijfsvoering efficiënter in te gaan richten. Er rest dan nog een tekort van € 500.000. Oplossingen om dit tekort weg te werken, worden in de knoppennotitie aangedragen. Wij kunnen ons voor wat betreft de resultaatbestemming vinden in het voorstel hetgeen neerkomt op een teruggave van € 731.500 aan Gorinchem.

3. Regio Alblasserwaard & Vijfheerenlanden

3.1 Wij kunnen ons vinden in de ontwerpbegroting 2022 en de meerjarenraming 2023 – 2025.
De begroting 2022 is compact van opzet en geanticipeerd is op de Regionale Maatschappelijke Agenda. De gemeentelijke bijdrage wordt niet gecorrigeerd voor inflatiecorrectie. De stijging van het aantal inwoners in het regiogebied met 2,3 procent geeft namelijk voldoende financiële ruimte voor verwachte prijsstijgingen. De inwonerbijdrage blijft daarom gelijk. De benodigde budgetten zijn vast en niet-inwoner gerelateerd. De begroting 2022 en de meerjarenraming 2023-2025 sluiten meerjarig zonder een batig of nadelig saldo met een budget van € 5.000 voor onvoorziene uitgaven. De subsidieregeling Mobiliteit maakt geen onderdeel meer uit van de regiobegroting. Daarmee komt de inwonerbijdrage voor 2022 uit op € 75.200 en blijft gelijk ten opzichte van 2021. De begroting van de regio past binnen de gemeentebegroting 2022.

3.2 De ontwerpbegroting 2022 voldoet aan de wettelijke verplichtingen.

3.3 De Jaarstukken 2020 sluiten af met een voordelig resultaat van € 43.900.
Het voordelig resultaat kent een aantal oorzaken. Allereerst de gevolgen van de coronamaatregelen waardoor regionale bijeenkomsten en de jaarlijkse conferentie niet fysiek konden doorgaan. Verder zijn de exploitatiekosten voor aansturing van de Molenhopper in 2020 lager uitgevallen en hebben er geen onvoorziene uitgaven plaatsgevonden.

3.4 Wij kunnen ons vinden in de voorstellen resultaatbestemming Jaarstukken.
Het voordelig resultaat is eenmalig. Door het regiobestuur wordt voorgesteld om het resultaat te bestemmen voor het afronden van het provinciaal project "Groen Verbindt" (€ 37.900) en het bijdrukken van wandelkaarten (€ 6.000). Uit de stukken blijkt dat het gaat om het dekken van verwachte proceskosten van het project Groen Verbindt gedurende 2021 - 2023 die niet via een provinciale bijdrage worden gedekt.
Een voorbeeld van een Gorcums project is de historische haag langs de vestingwal, Oostgracht.

3.5 Er ligt een goedkeurende controleverklaring van de accountant.

Conclusie:
Wij kunnen ons vinden in de ontwerpbegroting 2022 en het voorstel resultaatbestemming Jaarstukken 2020.

4. Waardlanden

4.1 Wij kunnen ons vinden in de ontwerpbegroting 2022 en de meerjarenraming 2023 – 2025.
De voorliggende Waardlandenbegroting is sluitend voor het jaar 2022, met name omdat de extra lasten worden doorberekend aan de deelnemende gemeenten.
In afwachting van de besluitvorming door de raden op het gebied van nieuw afvalbeleid (juni 2021) is in de Waardlandenbegroting nog geen rekening gehouden met dat nieuwe beleid inclusief de plannen met betrekking tot het afvalbrengstation Groot-Ammers, brengpunt Nieuw-Lekkerland, het traject 'basis op orde van de organisatie Waardlanden' en de effecten van het nieuwe regeerakkoord. Er is dus sprake van een beleidsarme begroting met een groot aantal financiële onzekerheden, dat zich mogelijk nog vertaald in aanvullende kosten voor de gemeenten. De raad zal in de tweede helft van 2021 een begrotingswijziging Waardlanden ontvangen waarin de gevolgen van het nieuwe grondstoffenbeleid zijn opgenomen.

Ook in 2022 zullen de verwerkingskosten blijven stijgen. De bedragen voor afvalinzameling en -verwerking in de begroting Waardlanden 2022 leiden per saldo tot een tariefsverhoging van Waardlanden van 16,71 per aansluiting (7,19%). Hiervan is € 16,35 te verklaren door een verhoging van de verwerkingskosten. Dit is een toename van het tarief Afvalverwerking van 17,4% ten opzichte van het tarief 2021. De hogere lasten voor afvalinzameling en -verwerking als gevolg van de begroting 2022 Waardlanden worden doorberekend in het tarief Afvalstoffenheffing en worden verwerkt in de Perspectiefnota 2022.

De zienswijze heeft betrekking op de Jaarstukken 2020 en de begroting 2022 Waardlanden. Voor de volledigheid wordt nog wel opgemerkt dat naast de begrote toename van het tarief door de stijgende verwerkingskosten er ook nog de gevolgen voor de afvalstoffenheffing door het nieuwe afvalbeleid op de gemeenten af kunnen komen, afhankelijk van besluiten in de gemeenteraden. Het raadsvoorstel "Nieuw afvalbeleid" is geagendeerd voor de raad van 24 juni aanstaande. De met het nieuwe beleid gemoeide kosten worden verrekend in de tarieven afvalstoffenheffing en bedragen € 12,03 per aansluiting voor de periode 2022-2024. De financiële gevolgen van het nieuwe afvalbeleid voor de afvalstoffenheffing worden ook in de Perspectiefnota 2022 gepresenteerd.

4.2 De ontwerpbegroting 2022 voldoet aan de wettelijke verplichtingen.

4.3 De Jaarstukken 2020 sluiten af met een voordelig gerealiseerd resultaat van € 397.249.
Het jaar 2020 was een ongewoon jaar voor de afvalinzameling. De coronacrisis heeft een invloed gehad op de bedrijfsvoering. De hoeveelheden afval namen enorm toe, net als het aantal bezoekers op de afvalbrengstations. Tegelijkertijd waren de kosten voor de verwerking instabiel met een stijgende tendens. Inmiddels is de situatie gestabiliseerd en hoeven geen extra diensten meer aangeboden te worden. Bij het voordelig resultaat moet wel de kanttekening worden gemaakt dat er afgelopen begrotingsjaar door de deelnemende gemeenten flink is bijgeplust. Hierdoor steeg het tarief voor de inzameling incidenteel met € 14,36 en het tarief voor de verwerking met € 10,49 per aansluiting. In het najaar 2020 was er weer sprake van normalisatie. Door minder noodzakelijke extra geraamde overuren en inhuur plus overige personeelslasten en door de lagere lasten voor rente en afschrijving als gevolg van terughoudendheid met investeringen, maar ook door te ruim geprognosticeerde extra bijdrage van de gemeenten, is in 2020 sprake van een positief resultaat. Het resultaat 2020 bedraagt € 397.249 voordelig ten opzichte van de gewijzigde begroting 2020.

Waardlanden heeft, om meer inzicht te verschaffen in de beleidsresultaten, een nieuw beleidsmatig jaarverslag toegevoegd. Daaruit blijkt dat de huidige transitie Van Afval Naar Grondstof niet naar wens verloopt. Met 243 kg restafval per inwoner wordt de landelijke norm van 100 kg per inwoner in 2020 bij lange

na niet behaald. Het aantal kilo's loopt sinds 2017 op. Het huidige beleid, dat reductie van restafval stimuleert, is dus onvoldoende effectief. In 2020 is Waardlanden daarom gestart met het ontwikkelen van een nieuw afval- en grondstoffenbeleid voor 2021 – 2025. Het nieuwe grondstoffenbeleid moet wel leiden tot een substantiële daling van het restafval en zullen de tarieven minder hard stijgen en zelfs licht dalen.

4.4 Wij kunnen ons geheel vinden in de voorstellen resultaatbestemming Jaarstukken.
De Jaarstukken 2020 Waardlanden zijn gecontroleerd door een accountant en voorzien van een goedkeurende verklaring. Het voorstel van het bestuur is om van het resultaat € 228.000 te storten in de algemene reserve van Waardlanden. Daarnaast is het voorstel om € 140.100 te storten in de reserve Grondwaardering. Deze reserve is bedoeld om de lasten van de aanschaf van grond te dekken. Ook is het voorstel om € 29.100 toe te voegen aan de reserve eigen risicoverzekering. Deze reserve is ervoor bedoeld om niet gedekte materiële schades zoals het direct moeten vervangen van een relatief nieuw voertuig als gevolg van een schade, te dekken. Met deze toevoegingen aan de reserves wordt het afgesproken minimale weerstandsvermogen overschreden en dient het surplus volgens afspraak uitgekeerd te worden aan de gemeenten.
Wij stemmen in met de voorgestelde toevoegingen van het resultaat aan de bestemmingsreserves en de uitkering van het surplus binnen de reserves Waardlanden van € 463.000 aan de deelnemende gemeenten. Voor Gorinchem een indicatief eenmalig voordeel van circa € 110.000.
Het bestuur van Waardlanden stelt verder voor om het positieve resultaat op de verwerkingskosten als gevolg van de VANG-afrekening over oude jaren door HVC van € 716.000 niet te verrekenen met de deelnemende gemeenten, maar op te nemen als een kortlopende schuld aan de gemeenten (balans). De verwachting is dat de verwerkingskosten ook in 2021 nog substantieel zullen stijgen. Deze stijging kunnen gemeenten niet meer via het tarief afvalstoffenheffing doorberekenen aan de inwoners. De bestemde middelen voor verwerkingskosten 2020 kunnen in 2021 gebruikt worden om deze verwachte stijging te compenseren. Omdat de financiering van de verwerkingskosten apart van de overige Waardlanden-activiteiten wordt gehouden, het overschot wordt ingezet voor het oorspronkelijk beoogde doel en hiermee pragmatisch wordt het gezorgd dat een groot deel van de te verwachten aanvullende gemeentelijke bijdrage in de verwerkingskosten kan worden gedekt, kunnen wij instemmen met deze voorgestelde werkwijze.

4.5 Er ligt een goedkeurende controleverklaring van de accountant.

Conclusie:
Wij kunnen ons vinden in de ontwerpbegroting 2022 met in achtneming van bovengenoemde opmerkingen en het voorstel resultaatbestemming Jaarstukken 2020.

5. Gevudo

5.1 Wij kunnen ons vinden in de ontwerpbegroting 2022 en de meerjarenraming 2023 - 2025.
De begroting van Gevudo past na indexering binnen de gemeentebegroting 2022 en bevat geen noemenswaardige afwijkingen ten opzichte van de begroting 2022.

5.2 De ontwerp begroting 2022 voldoet aan de wettelijke verplichtingen.

5.3 De Jaarstukken 2020 sluiten af met een neutraal resultaat (nihil).

5.4 Er ligt een goedkeurende controleverklaring van de accountant.

Conclusie:
Wij kunnen ons vinden in de ontwerpbegroting 2022.
Omdat het resultaat Gevudo nihil is, is er geen voorstel tot resultaatbestemming Jaarstukken 2020.

6. Bureau Openbare Verlichting

6.1 Wij kunnen ons vinden in de ontwerpbegroting 2022 en de meerjarenraming 2023 - 2025.
De begroting bureau Openbare verlichting is sluitend. De begroting bevat, naast de verhoogde gemeentelijke bijdragen 2022 als gevolg van een stijging van het tarief per lichtmast van € 9,72 naar € 10,00, voor Gorinchem, een stijging van de bijdrage van € 2.247 als gevolg van indexatie. Aangegeven is dat gewerkt wordt aan het verbeteren van de bedrijfsvoering.

6.2 De ontwerpbegroting 2022 voldoet aan de wettelijke verplichtingen.

6.3 De Jaarstukken 2020 sluiten af met een nadelig resultaat van € 126.750.
De belangrijkste oorzaken van het tekort zijn de inhuur bureauonderzoek en de opbrengsten zijn ten opzichte van 2019 gedaald met 15 procent. De kosten zijn slechts met 4 procent gedaald.

6.4 Wij kunnen ons vinden in het dekkingsvoorstel nadelig resultaat Jaarstukken.
Voorgesteld wordt van het tekort 2020 van € 126.750, voor een bedrag van € 24.578 te verrekenen met de bestemmingsreserve binnen het bureau. Daarmee komt het tekort uit op € 102.172 voor de regio. Dit bedrag wordt vertaald in een extra stijging van de lichtmastprijs van € 2,10. Voor Gorinchem betekent dit een extra (incidentele) bijdrage van € 16.850.

6.5 Er ligt een controleverklaring van de accountant.
De accountant heeft een goedkeurende controleverklaring voor getrouwheid en een afkeurende verklaring voor rechtmatigheid gegeven.

Conclusie:
Wij kunnen, met in achtneming van de genoemde kanttekeningen in de zienswijzebrief ten aanzien van de bedrijfsvoering, de kostenverhoging en de uitgangspunten van de gemeenschappelijke regeling, ons vinden in de ontwerpbegroting 2022. Het is onvermijdelijk dat het tekort in 2020 deels op de deelnemende gemeenten wordt verhaald. Afhankelijk van de resultaten in 2022 gaat Gorinchem zich beraden over de vraag of het wenselijk is om deelnemer te blijven in deze gemeenschappelijke regeling.

7. Veiligheidsregio

7.1 Wij kunnen ons vinden in de ontwerpbegroting 2022 en de meerjarenraming 2023 - 2025.
De begroting van de Veiligheidsregio is sluitend. In de gemeentebegroting 2022 wordt € 37.074 als gevolg van indexatie opgenomen.

7.2 De ontwerp - begroting 2022 voldoet aan de wettelijke verplichtingen.

7.3 De Jaarstukken 2020 sluiten af met een voordelig resultaat van € 5.000 na extra onttrekking reserve.
In de Jaarstukken 2020 is een positief netto jaarresultaat van € 5.000 gemeld. Het betreft de toegezegde besparing uit het financieel meerjarenperspectief 2016 – 2020. In dit positieve resultaat is rekening gehouden met de transitievergoeding voor het uittreden van de gemeenten Leerdam en Zederik van € 1.025.000. Dit is conform de afspraak dat de transitievergoeding wordt gebruikt om de jaarrekening op nul te laten eindigen. De werkelijke onttrekking ad € 1.145.000 uit de reserve Transitievergoeding Vijfheerenlanden over 2020 ligt € 120.000 hoger (= € 1.145.000 -/- 1.025.000). Met andere woorden: los van deze onttrekking is het operationele jaarresultaat € 120.000 negatief.
Het bestuur van de Veiligheidsregio geeft in haar aanbiedingsbrief aan dat vanwege het geringe bedrag van het resultaat besloten is om hiervoor geen zienswijzeprocedure op het jaarresultaat te doorlopen. Het resultaat ad € 5.000 zal gestort worden in de reserve Transitievergoeding van de Veiligheidsregio.

In de Jaarstukken is aangegeven dat de Veiligheidsregio € 775.000 aan coronakosten zoals crisisbeheersing heeft gemaakt. De kosten zijn volledig vergoed door het Rijk.

Conclusie:
Wij kunnen ons vinden in de ontwerpbegroting 2022 en de Jaarstukken 2020.

8. Omgevingsdienst

8.1 Wij kunnen ons vinden in de ontwerpbegroting 2022 en de meerjarenraming 2023 - 2025.
De begroting is sluitend. Het indexatiebedrag voor Gorinchem bedraagt € 1.700. Op 1 januari 2022 treedt de Omgevingswet in werking, wat enkele veranderingen in het werkpakket van de provincie en de gemeenten met zich mee brengt. Vanuit de Omgevingswet moeten gemeenten instrumenten, zoals het Omgevingsplan gaan opstellen. Daarnaast gaan ook sommige bevoegd gezag-taken over van de provincie naar de gemeenten, zoals de bodemsaneringstaken. Tevens gaat de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen spelen. In de ontwerpbegroting zijn de financiële effecten van deze ontwikkelingen nog niet aangegeven. In de zienswijzebrief is aangegeven dat dit inzicht gewenst is. De gemeente Gorinchem en de Omgevingsdienst stemmen gezamenlijk af welke rol de Omgevingsdienst in de toekomst hierin kan hebben. Het uitgangspunt hierbij is dat de huidige taken die Gorinchem bij de dienst heeft belegd, ook onder de Omgevingswet door de dienst worden uitgevoerd.

8.2 De ontwerpbegroting 2022 voldoet aan de wettelijke verplichtingen.

8.3 De Jaarstukken 2020 sluiten af met een voordelig resultaat van € 618.000.
De programmarekening 2020 sluit met een positief saldo van € 618.000. In vergelijking met de bijgestelde begroting bij de tweede Bestuursrapportage van € 225.000 is er sprake van een voordeel van € 393.000. Dit voordeel is ontstaan door diverse ontwikkelingen binnen de bedrijfsvoering van de Omgevingsdienst.

8.4 Wij kunnen ons vinden in de voorstellen resultaatbestemming Jaarstukken.
Van het voordelig resultaat is het voorstel om € 65.000 toe te voegen aan de algemene reserve ter versteviging van het weerstandsvermogen. De dienst doet ook voorstellen in het kader van het opschonen van archief ad € 300.000 en het ontwikkelen van het vernieuwd werkconcept als gevolg van corona, € 200.000. Conform regionale afspraken, wordt het restant van het resultaat geretourneerd aan de gemeenten, te weten € 53.000. Aangegeven is dat € 600.000 kan vrijvallen vanuit de reserve frictiekosten die gevormd is bij het uittreden van de gemeenten Leerdam en Zederik en de beëindiging van de bouwtaken van Molenlanden. Per saldo wordt voorgesteld om € 653.000 aan de deelnemende gemeenten te retourneren. Voor Gorinchem betekent dit een bedrag van € 15.672 aan teruggave.

8.5 Er ligt een goedkeurende controleverklaring van de accountant.

Conclusie:
Wij kunnen ons vinden in de ontwerpbegroting 2022 en het voorstel resultaatbestemming Jaarstukken 2020.

Risico's:

Risicomatrix
Er ligt een nadrukkelijke relatie met de risico's zoals verwoord in het raadsvoorstel en de zienswijzenbrieven.
Tijdens de I&O van 3 juni krijgt u een risicomatrix ter bespreking voorgelegd. Het doel hiervan is om een meer gedeeld beeld van het college en de raad te krijgen over de bestuurlijke en financiële risico's gemeenschappelijke regelingen en hoe hiermee om te gaan. De uitkomsten van de bespreking op 3 juni aanstaande worden betrokken in de bijgevoegde zienswijzenbrieven en in de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing en de paragraaf Verbonden partijen begroting 2022. Zoals bekend liggen de zienswijzenbrieven ter instemming aan de raad voor.

Ontwikkelingen corona
De gevolgen van de pandemie zijn echter nog niet volledig te overzien.
Het Rijk heeft gemeenten en gemeenschappelijke regelingen gecompenseerd voor extra gemaakte coronakosten. Omdat er sprake is van compensatie in 2020 van coronakosten bij diverse regelingen, is er voor de gemeenschappelijke regelingen niet altijd aanleiding om in het risicoprofiel een bedrag op te nemen.

Het Rijk verstrekt informatie over de hoogte van de compensatie via de circulaires Gemeentefonds. De compensatie van kosten geldt ook voor de taken die de gemeenschappelijke regelingen voor Gorinchem uitvoeren. De gemeenschappelijke regelingen zoals Dienst Gezondheid en Jeugd, Avres, Waardlanden en de Veiligheidsregio hebben ook kosten gemaakt voor coronamaatregelen. De regelingen declareerden de coronakosten rechtstreeks bij het Rijk. In sommige Jaarstukken (Dienst Gezondheid & Jeugd, Veiligheidsregio) is een nieuwe paragraaf Corona opgenomen.

1. Dienst Gezondheid en Jeugd

1.1 Er is onzekerheid over structureel meer beschikbare rijksmiddelen voor de jeugdhulp vanaf 2022.
Het kabinet heeft voor de jaren 2019 tot en met 2021 extra middelen voor Jeugdhulp uitgetrokken. Landelijk zijn er diverse onderzoeken geweest. Zo is in december 2020 het rapport 'Stelsel in groei'', een onderzoek naar financiële tekorten in de jeugdzorg'' gepubliceerd met als conclusie dat er sprake is van structurele tekorten bij de gemeenten ook na 2021.

Het onderzoeksbureau It's-Public heeft een landelijke benchmark over de tekorten 2019 van alle gemeenten gepubliceerd. Het tekort in dit onderzoek wordt gedefinieerd als het verschil tussen de door de gemeenten gemaakte kosten op jeugdhulp en het bedrag dat de gemeenten ontvangen vanuit het Gemeentefonds. Daarin wordt geconcludeerd dat het gemiddelde tekort op jeugdhulp 30 procent bedroeg. Voor de gemeenten in de regio was dat gemiddeld 13%. Voor Gorinchem was het ook 13%. Voor alle duidelijkheid: het betreffen algemene gemiddelden. Uit de benchmark blijkt dat de tekorten in de regio Zuid-Holland-Zuid zich onder het landelijk gemiddelde zich bewegen. Het nieuwe kabinet zal uitsluitsel moeten geven over het al dan niet continueren van structurele middelen. De VNG is hierover in overleg met het Rijk.

1.2 De zichtbare verwezenlijking van de ombuigingsplannen en de weerslag daarvan in de meerjarenbegroting van de Serviceorganisatie Jeugd blijft een aandachtspunt.
Het is voor de uitvoerende rol van het college en de controlerende rol van de raad van belang om de ombuigingen meerjarig te kunnen monitoren. De Serviceorganisatie geeft hierbij in de begroting 2022 aan dat voor wat betreft de meting van de financiële effecten van de maatregelen wordt opgemerkt dat de kostenontwikkeling van de inzet van jeugdhulp tot op het niveau van jeugdige gemonitord kan worden, maar dat het lastig is te bepalen wat het oorzakelijk verband is tussen een maatregel en de kostenontwikkeling.

1.3 De afbouw van het solidariteitsprincipe kan een wisselend beeld geven.
In 2022 bedraagt de afbouw solidariteit 80 procent, vanaf 2023 100 procent. Het risico van de afbouw is dat het voor- of nadeel daarvan tijdens de afbouw bepaald wordt door de kostenontwikkeling in de regio.

1.4 Het proces om te komen tot de inkoopstrategie voor 2022 en verder is nog niet volledig doorlopen.
U heeft de inkoopkaders 2022 vastgesteld waarin kaders als kostenbeheersing, lokaal wat kan/ regionaal wat moet, contractmanagement, inkoopmethodiek, normenkader voor de inzet van de jeugdhulp en de te formuleren kwalitatieve en kwantitatieve doelstellingen per segment terugkomen. De diverse inkoopkaders worden op dit moment vertaald in een inkoopstrategie en hebben ook als doel om bij te dragen aan verdere kostenreductie. Op 8 en 10 juni zijn er raadsessies over inkoop georganiseerd door de serviceorganisatie.

1.5 In 2022 speelt de wijziging woonplaatsbeginsel 2022.
In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing van de dienst Gezondheid en Jeugd wordt ingegaan op een aantal relevante risico's die voor 2022 relevant zijn. Het gaat dan bijvoorbeeld om de invoering van het woonplaatsbeginsel. In de Meicirculaire komt hierover informatie. Wij gaan uit van budgettaire neutraliteit.

1.6 In de Jaarstukken 2020 is het voorlopige resultaat gebaseerd op de voorlopige productieverantwoordingen van de zorgaanbieders. Het resultaat van de Serviceorganisatie Jeugd kan, zoals bekend is, nog fluctueren.
Inmiddels is van 95 procent van het totaal van de zorgaanbieders een productieverantwoording ontvangen.

1.7 De controleverklaring van de accountant over de Dienst Gezondheid en Jeugd is nog niet ontvangen. De planning is begin juli.
Het college heeft in januari 2021 in een brief aan het dagelijks bestuur van de dienst verzocht of zij mogelijkheden ziet om de controleverklaring tijdiger aan te leveren bij voorkeur voor 15 april. Dit komt namelijk de controlerende rol van de raad ten goede. De realiteit is dat de verklaring nog niet binnen is. Dit betekent dat tijdens de raadsbehandeling de controleverklaring nog niet beschikbaar is.

1.8 De financiële gevolgen van corona voor de Dienst Gezondheid en Jeugd zijn nog niet volledig in beeld.
Het Rijk heeft toegezegd dat de GGD-en de meerkosten vergoed krijgen. Er is daarom geen risico opgenomen in de dienstbegroting. Dit laat echter onverlet dat er in de toekomst sprake kan zijn van gewijzigde inzichten. Bijvoorbeeld als de vaccinatiegraad in regio's achterblijft en aanvullende inspanningen moeten worden geleverd.

2. Avres

2.1 Er zijn zorgen over een sluitende meerjarenraming 2023 – 2025.
Het inzetten van incidentele middelen zoals reserves, betekent dat gemeenten het risico lopen dat, zodra de incidentele middelen ingezet zijn/op zijn, er niet voldoende dekking meer is voor de structurele uitgaven. Er zijn dan 2 mogelijkheden: structureel bezuinigen, de gemeentelijke bijdragen structureel verhogen of een combinatie van beiden. De niet-sluitende meerjarenraming hangt nauw samen met de knoppennotitie en het herstelplan. Sinds 2019 ligt er de opdracht voor de knoppennotitie Avres. Met deze notitie wordt inzichtelijk gemaakt aan welke knoppen Avres kan draaien zodat de baten en lasten in evenwicht zijn. Het herstelplan is een uitwerking van de knoppennotitie. Wij vinden het van belang dat uiterlijk in september Avres een herstelplan oplevert. Avres heeft in de begroting 2022 aangegeven dat op de stukken in september de zienswijzeprocedure van toepassing is.

2.2 Als gevolg van de coronacrisis moet de gemeente Gorinchem rekening houden met hogere uitgaven voor de uitvoering van het minimabeleid.
In de Jaarstukken van Avres is vermeld dat de minimakosten structureel met 12 % stijgen. Hiermee zal in de Perspectiefnota en gemeentebegroting rekening moeten worden gehouden.

3. Alblasserwaard & Vijfheerenlanden

3.1 Er zijn onzekerheden vanwege provinciale projecten inzake Groen verbindt die door derden worden uitgevoerd.
De regio Alblasserwaard & Vijfheerenlanden fungeert als penvoerder en heeft de verantwoording. De financiële zekerheden zijn niet geregeld als achteraf blijkt dat derden eventueel niet aan de provinciale subsidievoorwaarden inzake projecten kunnen voldoen. De regio schat het risico als laag in. Uiterlijk op 1 juli

2023 dient de eindverantwoording met controleverklaring beschikbaar te zijn.
3.2 Er zit geen rek in de begroting.
Op verzoek van de gemeenten heeft het bestuur, in het licht van de algemene oproep tot bezuinigingen bij gemeenschappelijke regelingen gesproken over verdere bezuinigingsmogelijkheden. De begroting van de regio is echter, na de reorganisatie van de regionale samenwerking sterk uitgekleed en bevat alleen nog de noodzakelijke kosten voor het functioneren van het regiobureau.

4. Waardlanden

4.1 De ontwerpbegroting is beleidsarm. De financiële effecten van het nieuwe grondstoffenbeleid zijn nog niet verwerkt in de begroting 2022 van Waardlanden.
De ontwerpbegroting is beleidsarm omdat de financiële gevolgen van het nieuwe afvalbeleid nog niet verwerkt zijn en er nog weinig te zeggen valt over de ontwikkeling van de verbranding- en verwerkingskosten. Er is een aannemelijk risico dat er ook in 2021 een extra gemeentelijke bijdrage in de inzamelings- en verwerkingskosten voor afval zal worden gevraagd. Dit heeft dan gevolgen voor de algemene middelen van de gemeente omdat wij niet meer beschikken over een (egalisatie)reserve Afval. Afhankelijk van de voortgang van het proces afvalbeleid en de houding en het gedrag van de burgers van Gorinchem is er het risico dat de beoogde resultaten niet of later gerealiseerd zullen worden. Als dit risico zich voordoet dan zal dit ook gevolgen hebben voor de algemene middelen van de gemeente Gorinchem.

6. Bureau Openbare Verlichting

6.1 De verleende service en klachtenafhandeling verloopt al enkele jaren niet naar wens.
Het gemiddelde storingspercentage bedraagt 5,4% over het geheel. Het storingspercentage voor lichtmasten bedraagt 8,3% Gorinchem scoort op het gemiddelde. Het is van belang dat de bestaande dienstverleningsovereenkomst wordt nageleefd.

6.2 De herstructurering van het bureau Openbare Verlichting is nog niet afgerond.
In de zienswijzebrief is aangegeven dat interne verbeteringen noodzakelijk zijn. De basis op orde (bezetting, personeel, systemen, werkwijzen, termijnen naleven) is hierbij het uitgangspunt.

7. Veiligheidsregio

7.1 De gevolgen van de Europese deeltijdrichtlijn voor de brandweer zijn nog niet bekend.
De huidige deeltijdrichtlijn conflicteert met de wijze waarop het huidige stelsel met beroeps- en vrijwillige krachten is vormgegeven. Landelijk is er overeenstemming dat dit stelsel een kostbare waarde voor de brandweer heeft. Een landelijke denktank denkt na over hoe aan de deeltijdrichtlijn kan worden voldaan. Zuid-Holland-Zuid is hierin vertegenwoordigd door de regiovoorzitter van de Veiligheidsregio. De denktank heeft in februari 2021 een rapport uitgebracht dat verder wordt uitwerkt. De kosten voor het uitvoeren van de Europese deeltijdrichtlijn voor de regio zouden circa € 3,5 miljoen bedragen. De insteek van de denktank is dat de financiering hiervan vanuit het ministerie moet komen. Deze denkwijze wordt uitgewerkt.

7.2 De onttrekking aan de reserve Transitievergoeding Vijfheerenlanden kan sneller gaan dan begroot.
Met het vaststellen van de Jaarstukken 2019 op 25 juni 2020 heeft het Algemeen Bestuur ingestemd met de vorming van een reserve ten behoeve van de structurele opgave van € 1,5 miljoen per jaar op regioniveau als gevolg van het uittreden van de gemeenten Leerdam en Zederik naar de gemeente Vijfheerenlanden. In 2024 dient de structurele opgave gerealiseerd te zijn. Twee zaken zijn relevant. Het betreft het gegeven dat er steeds minder ruimte in de begroting is om ontwikkelingen op te vangen én dat voor de huisvesting incidentele investeringen nodig zijn om een nieuwe visie op huisvesting in te voeren. Dit kan ertoe leiden dat de onttrekking uit de reserve de komende jaren sneller gaat dan de prognose.

7.3 Er wordt structureel een taakstelling van € 1 miljoen opgenomen die op dit moment niet onderbouwd is.
Het is op dit moment niet inzichtelijk wat de financiële gevolgen zijn voor de gemeente als deze taakstelling niet wordt gehaald.

7.4 De netto schuldquote loopt de komende jaren op van 178 procent naar 189 procent terwijl de provincie adviseert om 130% te hanteren. In 2021 bedroeg de quote 156 procent.
De stijging wordt veroorzaakt door investeringen uit het investeringsplan, waar nog geen lening tegenover staat. Hierdoor neemt de financieringsbehoefte toe. Om die reden stijgt de netto schuldquote. Wij hebben in de zienswijzebrief aangegeven dat de regio ervoor zorg zal dragen dat de schuldquote naar beneden gaat. Hierbij vermeldingswaardig is dat de ratio weerstandsvermogen van de regio met 1,29 voldoende is.

7.5 De controleverklaring is nog niet ontvangen.
In de zienswijzebrief is een passage opgenomen om de verklaring tijdiger, rond 15 april, aan te leveren. De verwachting is overigens dat een goedkeurende verklaring zal worden ontvangen.

8. Omgevingsdienst

8.1 De financiële gevolgen van landelijke ontwikkelingen zijn nog niet bekend.
Het gaat hierbij om de Omgevingswet, de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen, de overgang van bodemtaken van de provincie naar de gemeenten en de uitvoering van de Wet basisregistratie Ondergrond.

8.2 De Omgevingsdienst heeft de uitvoering van een aantal taken belegd bij het Service Centrum Drechtsteden. De taken gaan naar de servicegemeente Dordrecht.
De bedrijfsvoeringstaken van het Service Centrum Drechtsteden worden vanaf 2022 ondergebracht bij de servicegemeente Dordrecht. De afspraken en de hernieuwde rollen van de gemeente Dordrecht en de Omgevingsdienst moeten nog worden vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst. Deze is nog niet beschikbaar. Het uitgangspunt hierbij is budgettaire neutraliteit voor de Omgevingsdienst. Wij komen hierop terug in de paragraaf Verbonden partijen begroting 2022 van de gemeente Gorinchem.

Financiën:

Wijziging Begroting 2021
Uit de Jaarstukken 2020 vloeien een aantal financiële gevolgen voort voor Gorinchem, onder voorbehoud van de vaststelling van de Jaarstukken door de besturen van de gemeenschappelijke regelingen 2020:

-Dienst Gezondheid en Jeugd	€ 10.168
-Avres	731.500*
-Omgevingsdienst	15.672
-Bureau Openbare Verlichting	16.850 N
Totaal	€ 740.490

Voorgesteld wordt om hiervan:

-te storten in algemene reserve	€ 445.000*
-te storen in reserve sociaal domein	296.668*
-ten laste van begrotingssaldo 2021	€ 1.178 N
Totaal	€ 740.490

De bovengenoemde financiële gevolgen zullen worden verwerkt in een begrotingswijziging.
*Het eenmalig voordeel van Avres ad € 731.500 wordt gestort in de algemene reserve ad € 445.000 en de reserve sociaal domein ad € 286.500. De totale storting ad € 296.668 (= € 286.500 + € 10.168) in de reserve sociaal domein is € 10.168 hoger vanwege het voordeel op DGJ. De storting ad € 445.000 in de algemene reserve is gerelateerd aan een besluit uit de Perspectiefnota 2020-2023. Destijds is vanwege het structurele tekort Avres aan extra bijdrage aan Gorinchem gevraagd van € 465.000. Daarvan is in 2020 € 20.000 gedekt

uit de beschikbare ruimte binnen de reserve sociaal domein en het resterend deel uit € 445.000 uit de algemene middelen. Dit wordt nu gecorrigeerd.
Als gevolg van de begrotingswijziging bureau Openbare verlichting 2021 dient een bijraming ad € 24.313 (= nadeel) inzake verhoging kosten per lichtmasten plaats te vinden.

Begroting 2022 algemeen
De structurele meerkosten voor de inwonerbijdragen als gevolg van indexering en prijsstijging zullen worden betrokken bij de Perspectiefnota 2022- 2025 en de begroting 2022 – 2025, deze betreffen:

-Dienst Gezondheid en Jeugd	€ 33.000 N
-Serviceorganisatie Jeugd	129.000 N
-Avres	141.694 N
-Waardlanden	318.000 N
-Bureau Openbare Verlichting	2.247 N
-Veiligheidsregio	37.074 N
-Omgevingsdienst	1.700 N
Sub-totaal	662.715 N
Dekking afvalstoffenheffing	318.000 V
Sub-totaal	344.715 N
Totaal te dekken uit meicirculaire*	344.715 V
Per saldo	0

*De indexatie van de dienst Gezondheid en Jeugd, de Serviceorganisatie Jeugd en Avres bedraagt in totaal € 303.694. Voor wat betreft Avres is ook de verdeelsleutel 2022 iets nadeliger ten opzichte van 2021 gewijzigd. De bovengenoemde financiële gevolgen, met name als gevolg van indexering, hangen nauw samen met de Meicirculaire en Septembercirculaire algemene uitkering uit het Gemeentefonds als dekking van de indexering. Ten tijde van het opstellen van dit raadsvoorstel, is de meicirculaire nog niet gepubliceerd. U wordt hierover op een later moment geïnformeerd.

Er zijn 2 gemeenschappelijke regelingen waaronder Alblasserwaard & Vijfheerenlanden en Gevudo die geen indexering toepassen.

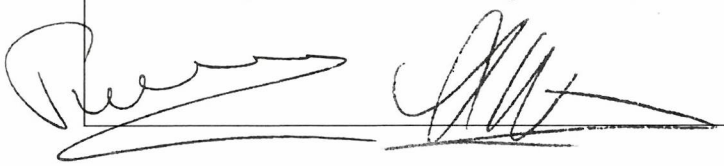
De dekking van de ruimtevragers DGJ inzake het Meldpunt en Overlast ad € 7.500 en Seksuele gezondheid € 4.348 is al in de gemeentebegroting opgenomen.

Begroting 2022 Serviceorganisatie Jeugd
Een onderscheid is gemaakt in de effecten op de begroting van de Serviceorganisatie en van Gorinchem. De Serviceorganisatie Jeugd heeft drie scenario's uitgewerkt. Gevraagd wordt in de zienswijze expliciet aan te geven of de raad het wenselijk acht om de begroting te baseren op een ander scenario dan 1.

1. Naast het basisscenario primaire begroting realiseren besparingen worden voor de jaren 2022-2025 de volgende scenario's berekend in de begroting van de serviceorganisatie:
2. Uitgaven in 2021 conform uitgaven 2020 en realiseren besparingen vanaf 2022;
3. Uitgaven in 2020 blijven gelijk in de jaren erna.

In de zienswijzebrief is aangegeven dat de voorkeur uitgaat naar scenario 1. Een risicomarge van 15 procent wordt vooralsnog niet aangehouden. Het huidige scenario 1 van de Serviceorganisatie sluit aan op het raadsbesluit van 18 juni 2020 inzake scenario 2b (= alleen groei uitgaven met 5% in 2020 en realiseren besparingen vanaf 2021). De raad heeft vorig jaar de voorkeur uitgesproken voor scenario 2b. Het bestuur van de dienst Gezondheid en Jeugd heeft scenario 2b overgenomen. Wij komen in de Perspectiefnota terug

op de financiële gevolgen Jeugdhulp.
Participatie:
Niet van toepassing.
Communicatie:
De definitieve zienswijzen worden zowel namens het college en de raad aan de besturen aangeboden.
Duurzaamheid:
Niet van toepassing.
Vervolgproces:
1. Na uw raadsbesluit op 24 juni aanstaande, zullen de dagelijks besturen per brief geïnformeerd worden over de zienswijzen. 2. De nog niet ontvangen controleverklaringen van de gemeenschappelijke regelingen worden op de lijst van ingekomen stukken geplaatst.
Bijlagen:
Bundel uitgaande brieven zienswijzen gemeenschappelijke regelingen plus begrotingen en Jaarstukken. De begrotingen 2022, de Jaarstukken 2020 en de controleverklaringen van de gemeenschappelijke regelingen zijn geplaatst in IBABS en op de lijst van ingekomen stukken.
Burgemeester en wethouders van Gorinchem, de secretaris, de burgemeester,



Raadsbesluit

De gemeenteraad van Gorinchem,

Gelet op het raadsvoorstel van het college d.d. 26 mei 2021
Gelet op de wettelijke bepalingen uit de Wet gemeenschappelijke regelingen lid 67a

Besluit:

1. In te stemmen met de zienswijze begroting 2022, Jaarstukken 2020 en resultaatbestemming **Dienst Gezondheid en Jeugd** zoals verwoord in de bijgevoegde brief en de verwerking van de structurele meerkosten zijnde indexering voor de inwonerbijdrage ad € 162.000 te verwerken in de Perspectiefnota 2022 – 2025;
Voor de Serviceorganisatie Jeugd in de zienswijze op te nemen dat Gorinchem vooralsnog scenario 1 en geen risicomarge van 15 procent mee wil geven als uitgangspunt voor de meerjarenbegroting.
2. In te stemmen met de zienswijze Jaarstukken 2020 en resultaatbestemming **Avres** zoals verwoord in de bijgevoegde brief en de structurele meerkosten zijnde indexering ad € 141.694 te verwerken in de Perspectiefnota 2022 – 2025;
3. In te stemmen met de zienswijze begroting 2022, Jaarstukken 2020 en resultaatbestemming **Alblasserwaard & Vijfheerenlanden** zoals verwoord in de bijgevoegde brief;
4. In te stemmen met de zienswijze begroting 2022, Jaarstukken 2020 en resultaatbestemming **Waardlanden** zoals verwoord in de bijgevoegde brief, de verwerking van de structurele meerkosten zijnde prijsstijging ad € 318.000 en de dekking hiervan via de tarieven Afvalstoffenheffing te verwerken in de Perspectiefnota 2022 – 2025 en de begroting 2022;
5. In te stemmen met de zienswijze begroting 2022, Jaarstukken 2020 en resultaatbestemming **Gevudo** zoals verwoord in de bijgevoegde brief;
6. In te stemmen met de zienswijze begroting 2022, begrotingswijziging 2021 (€ 24.313) en Jaarstukken 2020 zoals verwoord in de bijgevoegde brief, het nadelig resultaat 2020 **bureau Openbare Verlichting** ad € 16.850 ten laste te brengen van het begrotingssaldo 2021 en de verwerking van de structurele meerkosten zijnde indexering ad € 2.247 te verwerken in de Perspectiefnota 2022 – 2025;
7. In te stemmen met de zienswijze begroting 2022 en Jaarstukken 2020 **Veiligheidsregio** zoals verwoord in de bijgevoegde brief en de verwerking van de structurele meerkosten zijnde indexering voor de inwonerbijdrage ad € 37.074 te verwerken in de Perspectiefnota 2022 – 2025;
8. In te stemmen met de zienswijze begroting 2022, Jaarstukken 2020 en resultaatbestemming **Omgevingsdienst** zoals verwoord in de bijgevoegde brief en de verwerking van de structurele meerkosten zijnde indexering voor de inwonerbijdrage ad € 1.700 te verwerken in de Perspectiefnota 2022 – 2025;
9. Het resultaat 2020 van de **Dienst Gezondheid en Jeugd** ad € 10.168 conform bestaand beleid toe te voegen aan de reserve Sociaal domein;
10. Van het resultaat 2020 van **Avres** € 445.000 te storten in de algemene reserve.

11. Het restant van het resultaat van Avres ad € 286.500 te storten in de reserve sociaal domein.
12. Een bedrag van per saldo € 1.178, betreffende de resultaten 2020 van de **Omgevingsdienst en bureau Openbare Verlichting**, ten laste te brengen van het begrotingssaldo 2021 en te verwerken in een begrotingswijziging;
13. De financiële gevolgen van de begrotingen van de gemeenschappelijke regelingen als gevolg van indexering ontwikkelingen ad € 662.715 betrekken bij de Perspectiefnota 2022 – 2025, de begroting 2022 en de meerjarenraming 2023-2025. Hiervan wordt € 318.000 gedekt uit de afvalstoffenheffing.

Aldus besloten in de raadsvergadering van 24 juni 2021

Griffier, Voorzitter,