VZG-Samenstellingscommissie: overzicht beoordeling begrotingen Gemeenschappelijke Regelingen

Deelnemende gemeente: Sluis

	Criteria nummer	1	2	3	4	5	6	7	8
	Naam GR	**Bijdrage 2023 (na wijziging)**	**Bijdrage 2024**	**Financieel en beleidsmatig onderbouwde meerjarenraming Ja/Nee**	**Voldoet aan VZG-indexeringsrichtlijn Ja/Nee**	**Voldoet aan VZG-bezuinigingsrichtlijn Ja/Nee**	**Voldoet aan VZG-reserverichtlijn Ja/Nee**	**Advies begeleidings-commissie aanwezig Ja/Nee**	**Risico analyse aanwezig Ja/Nee**
1	**Sabewa**	€ 813.739	€ 799.885	Ja	Ja	N.v.t.	Ja	Ja	Ja
2	**VRZ**	€ 2.511.111	€ 2.823.556	Ja	Nee	N.v.t	Ja	Ja	Ja
3	**GGD**	€ 7.156.552	€ 8.596.656	Ja	Nee	N.v.t.	Ja	Ja	Ja
4	**RUD**	€ 856.400	€ 890.400	Ja	Ja	N.v.t	?	Ja	Ja
5	**OLAZ**	€ 1.423.508	€ 1.446.541	Ja	Ja	N.v.t.	Ja	Ja	Ja
6	**Dethon**	€ 550.000	€ 508.925	Ja	Ja	N.v.t.	Ja	Ja	Ja
7	**Collectief Vervoer Zeeuws Vlaanderen**	€ 1.620.459	€ 1.640.568	Nee	Ja	N.v.t.	Ja	Nee	Ja, zeer beperkt
Totaal		**€ 14.931.769**	**€ 16.706.531**						

Toelichting/opmerkingen (op onderdelen): Toelichting/opmerkingen (op onderdelen):

1. SaBeWa

1.1 Het betreft hier het bedrag van de laatst ingediende begrotingswijziging (zie hiervoor advies BC-begroting 2024).

1.2 De primaire bijdrage voor 2023 is inclusief de 2,7% verhoging volgens de VZG-richtlijn 2023. Er is nog een begrotingswijziging die nog niet is vastgesteld. De basis voor de berekening 2024 is dus de bijdrage 2023 inclusief de structurele doorwerking van de nog vast te stellen begrotingswijziging 2023. In de nieuwe bijdrage 2024 is zowel bestaand als nieuw beleid vanaf 2023 meegenomen. Tevens is er sprake van incidentele en structurele verhogingen. Zie hiervoor het advies van de BC.

1.3 Er wordt gebruik gemaakt van constante prijzen en dit wordt doorgetrokken naar 2025-2027.

1.4 Zie hiervoor het advies van de BC.

Eindadvies 1.

We geven in overweging akkoord gaan met de begroting 2024, mits de 1e begrotingswijziging 2023 door de raden wordt goedgekeurd.

2. VRZ

2.4 In de begroting 2024 is sprake van een extra kostenpost van € 788.000, waarvan de samenstellingscommissie van mening is dat deze kosten in eerste instantie opgevangen zouden moeten worden binnen de VZG-richtlijn. En als dit niet mogelijk is deze kosten via een 1e begrotingswijziging 2024 aan de gemeenteraden voor te leggen. Overigens heeft de ACF ditzelfde geadviseerd.

2.7 Een definitief schriftelijk advies van de ACF is aanwezig maar is niet opgevolgd door het DB en ook niet bij de stukken gevoegd aan de deelnemers.

Eindadvies 2
We geven in overweging een zienswijze in te dienen op de begroting 2024 om het advies van de ACF op te volgen.

3. GGD
3.4 Er is alleen een beoordeling gedaan op de onderdelen GGD publieke gezondheid/Veilig Thuis en IJZ uitvoeringskosten/Taskforce Jeugd (niet zijnde de zorgkosten).
In de begroting 2024 merkt de GGD op dat de subsidie die zij ontvangt van het CZW-bureau voor Veilig Thuis geen indexatie bevat. De GGD declareert de indexatie hierop bij de deelnemende gemeenten conform het percentage van de VZG-richtlijn. De samenstellingscommissie vindt dat hierover eerst overleg dient plaats te vinden met het CZW-bureau om de mogelijkheden te bezien voor jaarlijkse aanpassing van deze subsidie. Mocht dat geen positieve uitkomst hebben, dan is de samenstellingscommissie van mening dat deze kosten in eerste instantie opgevangen moeten worden binnen eigen begroting van de GGD.

Ten aanzien van de structurele component van de uitvoeringskosten IJZ constateert de samenstellingscommissie dat deze niet is terug te rekenen naar de begroting 2023 noch een wijziging daarop.

Eindadvies 3
We geven in overweging om in aanvulling op het advies van de begeleidingscommissie een zienswijze op de begroting 2024 in te dienen als volgt:
- **Bezie de mogelijkheden om de indexering van Veilig Thuis niet in de eigen begroting op te nemen maar deze alsnog te laten subsidiëren door het CZW-bureau.**
- **Pas bij de structurele component van de uitvoeringskosten IJZ de VZG-indexeringsrichtlijn toe.**

4. RUD
4.1/4.2/4.4 Uit de opmerkingen van de begeleidingscommissie leiden wij af dat er een lager indexeringspercentage is opgenomen dan de maximale VZG-richtlijn voor zowel 2023 als 2024. Met dit indexeringspercentage is er een sluitende begroting voorgelegd.
4.6 De begeleidingscommissie constateert dat de geprognosticeerde balans niet volledig is, omdat er geen rekening wordt gehouden met de actuele stand van de reserve (resultaat jaarrekening 2022 is nog niet beschikbaar, inclusief de reeds besloten toevoegingen en onttrekkingen). Het is dus niet mogelijk om vast te stellen of er aan de reserverichtlijn voldaan wordt.
4.8 Er zijn twee grote risico's opgenomen voor en bedrag van € 1,45 miljoen. Hiervoor wordt in 2023 een voorstel opgesteld en voorgelegd aan het bestuur en de deelnemers.

Eindadvies 4
We geven in overweging in te stemmen met de begroting 2024. We dringen er wel op aan de begeleidingscommissie op korte termijn te laten toetsen of aan de reserverichtlijn wordt voldaan.

5. OLAZ
5.6 Momenteel voldoet OLAZ aan de VZG-reserverichtlijn van 5%. OLAZ signaleert in haar begroting 2024 de laatste jaren een daling van de kosten van de milieustraten. Dat zou in principe tot een lagere kostenbegroting en dus tot een lagere bijdrage van de gemeenten binnen OLAZ moeten leiden. OLAZ verwacht echter ook voor de komende jaren een toename van de investeringen als gevolg van de (waarschijnlijk) benodigde aanpassingen op de milieustraten, om deze toekomstbestendig te kunnen maken (naast een eventuele regionale spreiding van de milieustraten). In verband hiermee zijn de geraamde kosten voor de milieustraten in de begroting 2024 op het niveau van de begroting 2023 gehouden. Op deze wijze wordt in de begroting 2024 een structurele stelpost van € 874.000 gecreëerd die alsdan ingezet kan worden voor de verwachte toekomstige toename van de kapitaallasten. Hiermee tracht OLAZ te voorkomen dat de gemeentelijke bijdragen in de komende jaren sterk(er) moeten stijgen. Wanneer deze verwachting tot realisatie komt zal voor het dan ontstane begrotingsoverschot vanuit OLAZ voorgesteld worden om dit te reserveren in een bestemmingsreserve kapitaallasten. Hiermee zal dan rekening moeten worden gehouden bij de toetsing van de (algemene) reservepositie van OLAZ aan de VZG-reserverichtlijn van 5%.

Eindadvies 5
We geven in overweging een zienswijze in te dienen op de begroting 2024 om een onderbouwing te vragen van de in de toekomst te plegen investeringen in de milieustraten.

6. Dethon
Eindadvies 6
We adviseren in te stemmen met de begroting 2024

7. Collectief vervoer Zeeuws-Vlaanderen
7.4 Ja, alleen op overhead. Op de overige kosten is de NEA indexering (norm taxivervoer) toegepast.

Eindadvies 7
We adviseren in te stemmen met de begroting 2024.