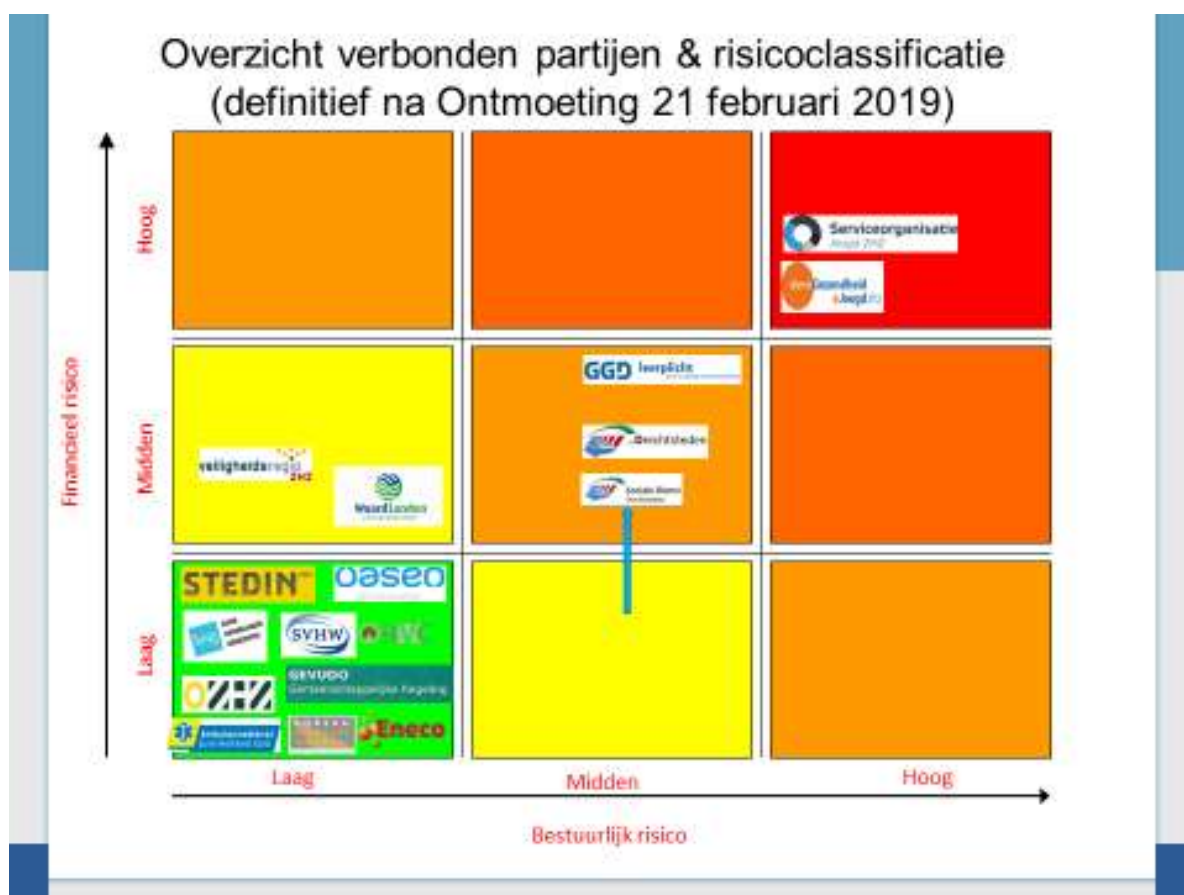


Bijlage bij verzamelvoorstel jaarrekeningen 2018 en begrotingen 2020 van diverse gemeenschappelijke regelingen

Hieronder wordt achtereenvolgens ingegaan op verschillende verbonden partijen en wordt aangegeven of een zienswijze is bijgevoegd. In de verdere bijlagen zijn de complete jaarrekeningen en begrotingen van deze verbonden partijen opgenomen.

Het al dan niet opstellen van een zienswijze is naast actuele ontwikkelingen getoetst aan de nota verbonden partijen en de risicoclassificatie die op 21 februari 2019 in de gemeenteraad is besproken. De risicoclassificatie is opgevolgd.



Overzicht jaarrekeningen en begrotingen diverse verbonden partijen

- 1) GR Drechtsteden – zienswijze opgesteld
- 2) Dienst Gezondheid & Jeugd – zienswijze opgesteld
- 3) Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid – zienswijze opgesteld
- 4) Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid
- 5) Gevudo/HVC
- 6) Reiningsdienst Waardlanden – zienswijze opgesteld
- 7) GR Openbare Verlichting
- 8) SVHW

1) GR Drechtsteden

Voor de jaarrekening 2018 en de begroting 2020 van de GR Drechtsteden wordt voorgesteld om een zienswijze in te dienen.

In de voorlopige jaarstukken van 2018 is het voorlopige jaarresultaat van de uitvoering van de Wet Maatschappelijke ondersteuning (Wmo) opgenomen. De accountantscontrole was bij het aanbieden van de stukken nog niet afgerond, waardoor de controleverklaring van de accountant ontbreekt. De bevindingen van de accountant kunnen nog aanleiding geven tot aanpassingen in de jaarrekening.

Het *jaarresultaat over 2018* bedraagt in totaal € 140.000 negatief. Het resultaat dat ter bestemming wordt voorgelegd is € 5.000 positief. Op de resultaat-bepalende onderdelen is een resultaat behaald van € 145.000 negatief. 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 totale netto-effect van de 2e bestuursrapportage 2018 GRD voor de gemeenten was € 3,0 miljoen positief.

Voor Hardinxveld-Giessendam was 2018 het eerste volledige jaar van samenwerking in de Drechtsteden. In dit jaar behaalden we onder meer onze ambitie om meer inwoners aan werk te helpen: in de gemeente Hardinxveld-Giessendam daalde het aantal inwoners met een bijstandsuitkering aanzienlijk. In financiële zin is te zien dat de bijdrage aan het Servicecentrum Drechtsteden in de pas zijn gebleven met de (bijgestelde) ramingen. Bij de Sociale Dienst Drechtsteden zien we echter afwijkingen, die wij onder meer toeschrijven aan het feit dat 2018 voor ons het eerste jaar was. Op onderdelen zien wij dit ook terug in de ramingen voor 2020, onder meer op het collectief vervoer.

De *concept primaire begroting* vormt de basis voor de geactualiseerde begroting 2020. Het is een beleidsneutrale begroting. Er staat geen nieuw beleid in, en de begroting gaat uit van het huidige beleid plus een financiële doorvertaling van ontwikkelingen van buitenaf. Daarmee vormt de primaire begroting het vertrekpunt voor beleidsvoornemens die volgen uit de Visie Sociaal Domein. De begroting 2020 laat een aanzienlijke kostenstijging zien in het sociaal domein. De begroting gaat daarbij uit van het huidige vastgestelde beleid. De meerjarenramingen laten een verdere forse kostenstijging te zien, met name op de Wmo. Begroting 2020 en meerjarenramingen zijn daarbij gebaseerd op reële aannames voor de groei van de vraag naar de voorzieningen en voor prijsstijgingen. Deze kostenstijgingen gaan een dermate groot beroep doen op de financiële ruimte van de gemeenten dat de betaalbaarheid in het geding komt. Gemeenten krijgen via de algemene uitkering uit het gemeentefonds wel een financiële compensatie, maar volgens de huidige rijksbudgetten en verdeelsystematiek volstrekt onvoldoende. Wij verwachten dat de VNG richting het Rijk actief het gesprek aangaat en dat het Drechtstedenbestuur hieraan een bijdrage levert.

Daarnaast wordt ingezet op een verbeterde aansluiting tussen lokale en regionale voorzieningen om effectiviteit te vergroten en de betaalbaarheid te waarborgen. Ook het solidariteitsvraagstuk kan wat Hardinxveld-Giessendam betreft nadrukkelijker worden meegenomen in de bestuurlijke discussie.

2) Dienst Gezondheid & Jeugd

Voor de jaarrekening 2018 en de begroting 2020 van de Dienst Gezondheid & Jeugd wordt voorgesteld om een zienswijze in te dienen. De Gemeenschappelijke Regeling Dienst Gezondheid & Jeugd (GR DG&J) stelt voor het vierde achtereenvolgende jaar een positief resultaat vast. In 2018 gaat het om een bedrag van € 1.336.000,-. Dit bestaat uit een positieve realisatie van de DG&J van € 1.235.000,- en een positief resultaat van de Regionale Ambulance Voorziening (RAV) van € 101.000,-. Op het onderdeel Serviceorganisatie Jeugd wordt – zoals ook bij de 2e burap werd aangegeven – een nadelig resultaat van zo'n € 1,5 miljoen verwacht.

In de zienswijze op de *jaarrekening DG&J 2018* geven wij samengevat de volgende punten mee:

1. Weerstandsvermogen GR DG&J;
Raden zijn niet in positie gebracht om weerstandsvermogen aan te brengen bij de DG&J. Daarnaast zijn wij van mening dat positieve resultaten terug moeten vloeien naar de gemeenten.
2. Samen voor Gezond;
Niet bestede middelen voor het project Samen voor Gezond worden al bestemd als bijdrage in de kosten voor het nog op te stellen programma Omgevingswet.
3. Lobby richting het Rijk voor hogere Rijksbijdrage;
Zolang nog geen definitief besluit is genomen om de Rijksbijdrage jeugdhulp te verhogen vragen wij om door te blijven gaan met de lobby richting het Rijk voor een hogere Rijksbijdrage.
4. Niet vergoede productie boven budget van zorgaanbieders;
De Serviceorganisatie verwacht dat zorgaanbieders druk zullen uitoefenen om alsnog niet-vergoede productie boven budget vergoed te krijgen. Wij vragen de Serviceorganisatie om hier niet in mee te gaan.
5. Wijziging verordening jeugdhulp niet volledig overgenomen.
De nieuwe verordening jeugdhulp is door alle gemeenten overgenomen, behalve door de gemeente Dordrecht. Zij geeft aan geen inkomenstoets meer te willen in het kader van een PGB Sociaal Netwerk. Wij verzoeken de Serviceorganisatie om te komen met een instrument om de rekening voor dit onderdeel te splitsen voor Dordrecht en de overige gemeenten, zodat wij hier niet voor hoeven bij te dragen gezien de solidariteit.

De *concept begroting 2020* van de Gemeenschappelijke regeling Dienst Gezondheid en Jeugd Zuid-Holland Zuid (GR DG&J) betreft de begrotingsprogramma's van de Dienst Gezondheid & Jeugd ZHZ, de regionale Ambulancevoorziening ZHZ en de Serviceorganisatie Jeugd ZHZ. De financiële basis voor deze begroting is de actuele (na de begrotingswijziging) vastgestelde begroting 2019. Waar mogelijk zijn ook nieuwe ontwikkelingen (financieel) in de begroting verwerkt en expliciet gemaakt. Waar dat nu nog niet concreet kan worden gemaakt, wordt volstaan met het duiden van de ontwikkelingen en de aankondiging dat in de loop van 2019 op deze onderwerpen en thema's nadere voorstellen zullen volgen die mogelijk nog kunnen leiden tot wijziging van de begroting 2020. Hierop vooruitlopend willen wij meegeven dat wij nieuw-voor-oud beleid prefereren in plaats van hogere inwonerbijdragen.

In de zienswijze op de begroting DG&J 2020 geven wij samengevat de volgende punten mee:

1. Ophogen van de inwonerbijdrage voor de omgevingswet
Wij gaan niet akkoord met het voorstel voor het ophogen van de inwonerbijdrage voor het onderdeel omgevingswet.
2. Ophogen van de inwonerbijdrage voor het versterken van het Meldpunt Zorg en Overlast
Wij blijven van mening dat wij de resultaten van onze lokale aanpak voor personen met verward gedrag, terug willen zien in de bijdrage van onze gemeente aan het Meldpunt Zorg & Overlast.
3. Ophogen van de inwonerbijdrage voor een Functionaris gegevensbescherming
De GR DG&J heeft voor de uitvoering van haar brede takenpakket zowel toegang tot privacygevoelige informatie, verwerkt deze zelf en deelt deze met haar ketenpartners. Wij vinden het belangrijk dat de DG&J hier aandacht aan besteed en hebben daarom geen opmerkingen op de extra inwonerbijdrage voor een functionaris gegevensbescherming.

4. Veilig Thuis
Wij vragen om een scenario uit te werken, waarbij geen tekort ad € 0,4 mln in 2020 (zie blz. 22) optreedt. Gemeenten kunnen dan inhoudelijke beleidskeuzes maken. Tevens willen wij inzicht in de maatregelen, om de begroting vanaf 2022 sluitend te maken.
5. Integrale benadering Onderwijs en aansluiting arbeidsmarkt
De DG&J zet erop in om het recht op onderwijs te waarborgen. Diverse activiteiten dragen hieraan bij, zoals de Regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten, Matchmakers en de Methodische Aanpak Schoolverzuim. Ook vanuit andere organisaties ontstaan initiatieven die hierop inspelen, zoals Zorg Onderwijs en Werk en Onderwijsvoorziening PasVORM. Wij vragen de aandacht voor een integrale benadering van al deze activiteiten en initiatieven.
6. Indexaties
De staat met inwoner- en leerlingbijdragen 2020 van de dienst Gezondheid & Jeugd bevat een kolom met indexatie 2020. Voor ons is onduidelijk welk inflatiebedrag bij welke individuele inwonerbijdrage (zoals volksgezondheid, jeugdgezondheidszorg, veilig thuis etc.) hoort. Wij vragen om deze indexatie te splitsen naar de individuele inwonerbijdragen, zodat wij ook deze kosten kunnen toetsen en op het juiste taakveld kunnen begroten en boeken.
7. Sturingsinformatie om alternatieven te kunnen afwegen
Wij zijn van mening dat er een plafond zit aan het 'bijpassen' van tekorten voor de jeugdhulp door gemeenten en dat dit plafond naar onze mening is bereikt. Daarom verzoeken wij om een knoppennotitie aan te bieden waarin de ontwikkeling van de zorgvraag opgenomen is en onderbouwde keuzemogelijkheden worden aangeboden.

3) Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid

Voor de jaarrekening 2018 en de begroting 2020 van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid wordt voorgesteld om een zienswijze in te dienen.

De jaarrekening 2018 van de VRZHZ sluit af met een positief resultaat van € 4,4 miljoen. Een bedrag van € 1,7 miljoen is reeds aan de gemeenten uitgekeerd in 2018. In de begroting van 2020 staat opgenomen dat de uittreding van de gemeenten Leerdam en Zederik in de totale gemeentelijke bijdrage is verwerkt. Het is niet geheel transparant wat de uittreding financieel voor de gemeente de komende jaren betekent. Dit punt wordt meegenomen in de zienswijze.

De begroting 2020 is gebaseerd op de in 2017 vastgestelde kostenverdeelssystematiek. Voor Hardinxveld-Giessendam is er sprake van een lagere bijdrage ten opzichte van 2019. In 2020 zal de gemeentelijke bijdrage opnieuw lager uitvallen (circa 50k). Daarnaast wordt in een zienswijze het bestuur verzocht om er alles aan te doen om de positie van de vrijwilligers van de brandweer in de nieuwe wet (Wnra) te borgen. In de zienswijze wordt ook aandacht gevraagd voor het uitblijven van het beleidsplan 'zelfredzaamheid'.

4) Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid

2018 stond centraal als het jaar van de herindelingen. Molenlanden, Hoeksche Waard en Vijfheerenlanden werden gevormd, waarbij laatstgenoemde onderdeel werd van een andere provincie (Utrecht). Hiervoor is een intensief traject doorlopen om de kwaliteit van de dienstverlening van de OZHZ te waarborgen. Er zijn goede afspraken gemaakt omtrent de uittreding van gemeenten en de OZHZ heeft de wettelijke taken effectief uitgevoerd.

Bij de uitvoering van de inhoudelijke taken wordt de OZHZ geconfronteerd met krapte op de arbeidsmarkt. Goed personeel en externe specialisten zijn steeds moeilijker te vinden. Dit vergt

creativiteit. In 2019 is een groter deel van het budget structureel beschikbaar gesteld om te investeren in (nieuwe)medewerkers om duurzaam en effectief de taken uit te voeren.

Op het gebied van duurzaamheid, de Omgevingswet en integraal toezicht zijn nieuwe taken verworven van opdrachtgevers. Daarnaast zijn hernieuwde afspraken gemaakt met de opdrachtgevers over het structurele niveau van uitvoering en bijbehorende financiële middelen. Hierdoor ontstaat een structureel begrotingsevenwicht, zonder dat sprake is van een reële tariefsverhoging.

In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met de ontvangst en aanwending van de frictievergoeding, vanwege de uittreding van Zederik en Leerdam (1,742 mln.) en de terugname van bouwtaken door de gemeente Giessenlanden. Als gevolg van de frictie beperkende maatregelen en maatregelen om de begroting op orde te brengen, is wel sprake van een aanzienlijke financiële opgave op korte termijn tot 2021. Ook heeft de OZHZ een aantal uitdagingen gesteld richting de toekomst. Op basis van de jaarrekening en de begroting is er geen aanleiding om een zienswijze in te dienen.

5) Gevudo/HVC

De begroting voor 2020 van Gevudo is cijfermatig identiek aan de begroting 2019. Het jaar 2018 is afgesloten met een nihil resultaat. De accountant heeft de jaarstukken gecontroleerd en voorzien van een goedgekeurde controleverklaring. De jaarrekening en begroting geven geen aanleiding om een zienswijze op te stellen.

6) Reinigingsdienst Waardlanden

Voor de jaarrekening 2018 en de begroting 2020 van Reinigingsdienst Waardlanden wordt voorgesteld om een zienswijze in te dienen. Het samengestelde tarief voor de inzameling en verwerking van huishoudelijke afval zal in 2020 fors stijgen ten opzichte van het jaar 2019. Het uniforme tarief voor de reguliere inzamelactiviteiten stijgt met €2,56 tot €126,67 (tarief 2019 €124,11). Het voorschottarief voor de afvalverwerking stijgt met €25,35 tot €89,82 (voorschottarief 2019 €64,47/ voorschottarief 2018 €47,69). Het samengestelde tarief stijgt met €27,91 tot €216,49 (tarief 2019 is €188,58/ tarief 2018 was €168,56).

De stijging voor de verwerkingskosten wordt voor een groot deel veroorzaakt door het verder dalen van de PMD inkomsten. Het overige deel is toe te schrijven aan de prijsstijging verwerkingskosten van een aantal afvalstoffen en het nagenoeg niet dalen van het aanbod van restafval.

De tariefstijging van Waardlanden betekent een extra kosten post op de gemeente begroting 2020. Het college onderzoekt wat de gevolgen zijn van deze tariefstijging op het tarief van de nog dit jaar vast te stellen gemeentelijke afvalstoffenheffing 2020.

Over 2018 meldt de jaarrekening een positief resultaat op de dienstverlening van €156.231. Het bestuur van Waardlanden stelt voor hiervan €34.508 toe te voegen aan de algemene reserve. Verder wordt voorgesteld hiervan €108.000 toe te voegen aan de reserve grondwaardering en het resterende deel €13.723 toe te voegen aan de reserve assurantie eigen risico. De verwerkingskosten vallen €1.539.604 hoger uit dan begroot en zijn als vordering op de eigenaar gemeente opgenomen in de jaarrekening. De accountant heeft de jaarstukken gecontroleerd en heeft een goedkeurende verklaring met beperking afgegeven. De beperking is afgegeven vanwege een overschrijding van de EU-aanbestedingsgrens bij de inhuur van personeel. Verder waren de uitgaven voor het aanleggen van wijkverzamelcontainers hoger dan het door het bestuur toegekende krediet.

7) GR Openbare Verlichting

Bureau Openbare Verlichting biedt de gemeente een zogenaamde nulbegroting aan zonder kostenstijgingen. De begroting voor 2020 is sluitend. De bijdrage van de gemeente voor 2020 is vastgesteld op €8,32 per lichtmast. Dit tarief is in 2019 €8,38 per lichtmast. De gemeente Krimpenerwaard treedt per 1 mei 2020 uit de regeling. De effecten daarvan zijn verwerkt in de (meerjaren)begroting.

Het jaar 2018 wordt afgesloten met een positief resultaat van €32.130. Een deel van het positieve resultaat (€10.368) wordt ingezet voor de vorming van een bestemmingsreserve bedrijfsvoering. Het resterende deel €21.762 wordt uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten (komt overeen met €0,36 per aansluiting). De accountant heeft de jaarstukken gecontroleerd en voorzien van een goedgekeurde controleverklaring. De jaarrekening en begroting geven geen aanleiding om een zienswijze op te stellen.

8) SVHW

De begroting van de SVHW is opgesteld op basis van de uitgangspunten zoals een aantal jaar terug is vastgesteld. Het belangrijkste uitgangspunt vormt een nieuwe tariefstructuur. Deze tariefstructuur voorziet in een betere relatie tussen geleverde prestaties en bijdrage van de deelnemers. Met ingang van 2020 is de ingroei van de nieuwe tariefstructuur gerealiseerd en dit betekent dat onze bijdrage op een lager peil ligt dan een aantal jaren geleden. In onze begroting 2020 wordt deze daling ook verwerkt. Ook de jaarstukken 2018, waarbij sprake is van een positief resultaat dat ten gunste van de deelnemers komt, geeft geen aanleiding tot opmerkingen. Daarom is geen zienswijze opgesteld voor zowel de begroting 2020 als de jaarstukken 2018.