



**Regio  
Gooi en Vechtstreek**

Datum **15 januari 2021**  
Kenmerk **20.0006917**  
Inlichtingen **Mw. S. von dem Borne**  
Telefoon **(06) 82 01 33 39**  
Onderwerp **Kaders Programmabegroting  
2022-2025**

Aan de gemeenteraden door tussenkomst van de  
colleges van burgemeester en wethouders

Geachte dames, heren,

Jaarlijks informeren wij over de financiële trends en programmaontwikkelingen die van betekenis zijn voor de volgende begroting van de regio. Deze financiële gevolgen zullen worden verwerkt in de ontwerp-begroting 2022-2025. Deze kaderbrief is behandeld in het Dagelijks Bestuur van 14 januari 2021.

#### **Procedure**

De kaderbrief wordt overeenkomstig artikel 34b van de Wet gemeenschappelijke regelingen door het dagelijks bestuur ter informatie toegezonden aan de raden van de deelnemende gemeenten.

Hierop volgend stelt het dagelijks bestuur de concept programmabegroting 2022-2025 op, welke voor advies naar de portefeuillehoudersoverleggen (gehouden op 4/5 en 18 maart 2021) wordt verzonden. Het algemeen stelt bestuur stelt - gehoord het advies van de portefeuillehouders - het ontwerp van de programmabegroting 2022-2025 vast en zendt deze samen met de voorlopige Jaarstukken 2020 en een voorstel inzake de bestemming van het resultaat 2020 op 15 april 2021 toe aan de gemeenteraden. Op basis van de huidige gemeenschappelijke regeling wordt over zowel de Programmabegroting 2022-2025 als over de bestemming van het resultaat voortkomend uit de Jaarstukken 2020 een zienswijze aan de gemeenteraden gevraagd.

Op 8 juli 2021 is de vergadering van het algemeen bestuur waarin de programmabegroting en de bestemmingsvoorstellen 2020 worden vastgesteld. De jaarstukken worden voor kennisgeving aangenomen. Bij de behandeling van de stukken worden de zienswijzen van de gemeenteraden betrokken. Met de griffiers is afgestemd dat uiterlijk 24 juni 2021 de zienswijzen door de gemeenteraden zijn behandeld, zodat deze tijdig en tegelijkertijd bij de behandeling in het algemeen bestuur kunnen worden betrokken. Met deze kaderbrief wordt formeel het proces van de Programmabegroting 2022-2025 ingezet. In deze brief wordt aandacht besteed aan de financiële uitgangspunten die aan de basis liggen van deze komende programmabegroting.

Regio Gooi en Vechtstreek | Postbus 251, 1400 AG Bussum  
Burgemeester de Bordesstraat 80, 1404 GZ Bussum | T: (035) 692 64 44 | info@regiogv.nl  
KvK 32170415 | IBAN NL40 BNGH 0285 0321 94 | BIC BNGHNL2G | BTW NL 0019.37.194.B01

**voor inwoners, met gemeenten**

### Bestuurlijke kaders

Voor de Programmabegroting 2022-2025 hebben de gemeenten een aantal uitgangspunten meegegeven. De gemeenten hebben aangegeven dat zij onder een grote financiële druk staan. Zij verwachten bij het oplossen van deze financiële problemen ook een bijdrage van de verbonden partijen in de regio. Uiteraard zal de Regio Gooi en Vechtstreek haar financiële bijdrage leveren; wij zijn tenslotte van de gemeenten in onze regio. In deze kaderbrief zal de Regio Gooi Vechtstreek aangeven op welke wijze zij een bijdrage kan leveren aan deze financiële vraagstukken.

Gemeenten hebben voor de Kaderbrief 2022 van de Regio een vijftal uitgangspunten verwoord:

1. In de kaderbrief voor de Begroting 2022 de materiele kosten niet indexeren en voor de lonen de CAO-afspraken volgen.
2. Vanaf de Begroting 2022 - na correctie van de lonen - een 3% lagere gemeentelijke bijdrage realiseren.
3. Geen nieuw beleid in 2022 en in de komende jaren voorstellen, waarbij de bijdragen en de risico's voor de gemeenten toenemen (dus alleen nieuw beleid voorstellen als daarbij voorstellen worden gegeven voor het afschaffen van oud beleid).
4. De eventuele voordelen in de jaarstukken 2020 terug laten vloeien naar de gemeenten.
5. De bestemmingsreserves herbeoordelen: als er geen concreet aanwezige plannen bestaan voor de inzet van de bestemmingsreserves, dan deze (deels) vrij laten vallen.

In deze kaderbrief geeft de Regio Gooi en Vechtstreek een reactie op deze uitgangspunten. Voordat er wordt ingegaan op de specifieke uitgangspunten, volgt eerst een meer algemenere beschouwing op de financiële positie en vraagstukken van de Regio Gooi en Vechtstreek.

#### *Algemeen*

De Regio Gooi en Vechtstreek heeft de afgelopen jaren laten zien kostenbewust te zijn, een strakke begrotingsdiscipline te hanteren, een beperkte reservepositie te hebben en lage overheadkosten te kennen. Daarmee worden taken voor gemeenten zeer efficiënt en effectief uitgevoerd. Deze constatering worden bevestigd in de verschillende verslagen van de accountant. Dit brengt direct met zich mee dat de financiële ruimte op voorhand beperkt is.

De Regio kent een kostenstructuur die voor een groot gedeelte bestaat uit (vaste) personele lasten (ongeveer 62%, wanneer de materiele kosten inzake beschermd wonen buiten beschouwing zijn gelaten). Ook staat de Regio voor de opgave om het vertrek van de gemeente Weesp uit de gemeenschappelijke regeling kostenneutraal voor de overige gemeenten in de Regio te laten verlopen. Uiteraard staat daar een financiële vergoeding tegenover, maar de minder opbrengsten moeten wel op een structurele wijze worden ingeregeld. Ook dit zal de nodige inspanningen van de Regio vragen.

Tegelijkertijd erkent de Regio Gooi en Vechtstreek de financiële positie van de gemeenten in de Gooi en de Vechtstreek. Zoals aangegeven wil de Regio Gooi en Vechtstreek zich maximaal inspannen om de gemeentelijke bijdrage te gaan verlagen. In totaal gaat het hier om een bedrag van ongeveer 1,7 miljoen<sup>1</sup> euro (zie tabel 1).

---

<sup>1</sup> Het effect ten opzichte van de gemeentelijke bijdrage 2021 ligt lager (€1.363.596), aangezien voor de bepaling van de hoogte van de taakstelling rekening gehouden moet worden met het indexeren van materiele kosten conform contractafspraken ed.

**Tabel 1: berekening bezuinigingstaakstelling op basis van Programmabegroting 2021-2024**

Gemeentelijke bijdrage 2022 <sup>2</sup>		€ 45.027.615
Waarvan personele kosten € 32.736.302	€ 425.572	
Loonvoet sector overheid (sept.circulaire 2020) – 1,3%		
Gemeentelijke bijdrage 2022 incl. loonstijging		€ 45.453.187
<b>Te realiseren bezuiniging op basis van PB 2021-2024</b>		<b>€1.363.596</b>
<b>3% van de gemeentelijke bijdrage 2022 incl. loonstijging</b>		
Materiele kosten (excl. kosten gerelateerd aan bijdrage centrumgemeente)		€ 23.057.525
Kosten voor indexatie welke niet door te belasten in de gemeentelijke bijdrage (1,5% prijscompensatie)		€ 345.863
<b>Totaal te realiseren bezuinigingstaakstelling</b>		<b>€ 1.709.458</b>

De Regio wil hierbij volgens een trapsgewijze driedelige aanpak werken:

- Haalbare bezuinigingen zonder (grote) impact op het dienstverleningspakket aan inwoners of taken voor gemeenten;
- Haalbare bezuinigingen met impact op dienstverleningspakket aan inwoners of taken voor gemeenten (onderscheid tussen wettelijke en bovenwettelijke taken zal hierbij leidend zijn);
- Verkenning van alternatieve opties in de samenwerking  
Regio <> gemeenten  
Regio <> verbonden partijen.

Helder is ook dat keuzes hierbij niet gemaakt kunnen worden zonder gemeentelijke kaderstelling en/of richting. Denk daarbij bijvoorbeeld aan de grondstoffenvisie die leidend is voor het uitvoeringsprogramma van de GAD. De omvang van de GAD binnen de regionale begroting komt op ongeveer 56% van de gemeentelijke bijdragen. Bij het realiseren van de taakstelling door de GAD, is kaderstelling van de gemeenten onontkoombaar. Ook de maatschappelijke context van de GAD is sterk in ontwikkeling. Zo dalen de opbrengsten van een aantal (afval-)stromen. Parallel daaraan stijgen de kosten voor het verwerken van diverse andere stromen. Daarnaast wordt ook het belastingregime verzwaard en komt er mogelijk een CO2-heffing op het verbranden van restafval. Door deze (financiële) maatregelen zal er naar de bedrijfsvoering van de GAD (op basis van de grondstoffenvisie) moeten worden gekeken, maar kan niet worden uitgesloten om ook naar het 'versoberen' van de dienstverlening aan inwoners te kijken. Dergelijke keuzes wil de Regio Gooi en Vechtstreek in goede afstemming met gemeenten nemen.

**Tegelijkertijd voert de Regio hoofdzakelijk fundamentele taken uit, die zijn opgenomen in de wet.**

**Opmerking [SvdB1]:** Hans stukje tikken over wettelijke taken J&G

Voor bezuinigingen op andere taken binnen geldt dat er veelal vast personeel op zit, dat niet zomaar inzetbaar is op andere taken binnen de Regio. De Regio voert gespecialiseerde taken uit waarop veelal specifieke vakkennis is gevraagd. Het goed in kaart brengen van de consequenties van het niet meer vervullen van een bepaalde taak voor de gemeenten zal een belangrijk onderdeel zijn van het in kaart brengen van de mogelijkheden tot bezuinigingen.

Dit alles ontslaat de Regio Gooi en Vechtstreek niet tot het nemen van maatregelen, echter, het geeft weer dat het realiseren van een forse taakstelling geen eenvoudig proces is en dat voor een groot deel van de taakstelling meer tijd nodig is.

<sup>2</sup> Conform PB2021-2024

#### *Specifieke uitgangspunten*

*1. In de kaderbrief voor de Begroting 2022 de materiele kosten niet indexeren en voor de lonen de CAO-afspraken volgen.*

Wanneer de materiele kosten zoals opgenomen in de Programmabegroting 2021-2024 geïndexeerd zouden worden conform het percentage zoals opgenomen in de septembercirculaire 2020 (1,5%), zou dat een verhoging van de gemeentelijke bijdrage van ongeveer 345.000 tot gevolg hebben. Voor de begroting 2022 volgt de Regio op uw verzoek het uitgangspunt deze indexering niet door te berekenen in de gemeentelijke bijdrage, waarbij wel moet worden opgemerkt dat daarbij wordt uitgegaan van een eenmalig verzoek. De Regio heeft echter een groot aantal contractuele afspraken waarin indexatie onontkoombaar is. Dit betekent dat met het opvolgen van dit uitgangspunt een taakstelling van 345.000 gerealiseerd zal moeten worden door de organisatie.

Voor 1 januari 2020 vielen beide groepen werknemers onder dezelfde rechtspositieregeling, de CAR-UWO. Gemeentelijke organisaties zoals de Regio hebben vanaf dat moment een eigen cao, de cao SGO. Omdat op dit moment de cao-afspraken inzake de lonen voor 2022 nog niet bekend zijn, wordt bij het indexeren van de lonen uitgegaan van een percentage van 1,3% (prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers). Mocht te zijner tijd blijken dat de lonen met een hoger percentage stijgen, is de Regio niet in staat deze kosten op te vangen binnen de dan vastgestelde programmabegroting op basis van deze kaderbrief.

*2. Vanaf de Begroting 2022 - na correctie van de lonen - een 3% lagere gemeentelijke bijdrage realiseren.*

De Regio Gooi en Vechtstreek zal vanaf 2022 een structurele vermindering van de gemeentelijke bijdragen realiseren. Bij het opstellen van de programmabegroting zullen hiervan de eerste resultaten inzichtelijk worden gemaakt. Ter voorbereiding op deze kadernota is de Regio al aan het inventariseren waar mogelijkheden tot bezuinigingen te realiseren zijn. Zoals al aangegeven zeilt de Regio scherp aan de wind, als gevolg waarvan de bezuinigingen impact kan en zal hebben op het dienstverleningspakket aan de inwoners van de regio.

*3. Geen nieuw beleid in 2022 en in de komende jaren voorstellen, waarbij de bijdragen en de risico's voor de gemeenten toenemen (dus alleen nieuw beleid voorstellen als daarbij voorstellen worden gegeven voor het afschaffen van oud beleid).*

De Regio heeft geen kaderstellende beleidsbevoegdheden (los van afvalstoffenverordening). Verzoek tot nieuw beleid gaat altijd in afstemming met of in opdracht van de gemeenten. Dit uitgangspunt zal en kan alleen in nauwe samenwerking met de gemeenten worden vormgegeven.

*4. De eventuele voordelen in de jaarstukken 2020 terug laten vloeien naar de gemeenten.*

Vanuit het principe het resultaat, dat resteert na het bestuurlijk besluit inzake mutatie reserves, te restitueren wordt reeds gewerkt. Wel moet opgemerkt worden dat de bezuinigingsopgave waar de Regio voor staat mogelijk innovatie- en/of frictiekosten met zich gaat meebrengen. Het eenmalig vormen van een dergelijke voorziening is daarom raadzaam.

*5. De bestemmingsreserves herbeoordelen: als er geen concreet aanwezige plannen bestaan voor de inzet van de bestemmingsreserves, dan deze (deels) vrij laten vallen.*

Bij de herbeoordeling zal gekeken worden in hoeverre zich onder de bestemmingsreserves middelen bevinden waarvan het specifieke bestedingsdoel van algemene aard is of dat de middelen al voor langere tijd beschikbaar zijn zonder dat er zicht is op daadwerkelijke uitvoering van de beoogde bestemming. In die gevallen is een heroverweging tot overheveling van deze middelen naar de algemene reserve of het (deels) laten vrijvallen te rechtvaardigen. Hiernaast is vanuit het gemeenschappelijk financieel toezichtkader<sup>3</sup> aangegeven dat bestemmingsreserves, waaraan een bepaalde bestemming is gegeven,

<sup>3</sup> Gemeenschappelijk Financieel Toezichtkader - GTK 2020 Gemeenten

niet worden gekwalificeerd als incidentele weerstandscapaciteit. Op basis van deze feiten is het van belang te onderzoeken in hoeverre de incidentele weerstandscapaciteit nog aansluit bij het risicoprofiel van onze organisatie<sup>4</sup>. Na duiding van die reserves, die onderdeel blijven van de incidentele weerstandscapaciteit, kan bepaald worden wat de mogelijkheden zijn ten aanzien van het laten vrijvallen van (een deel van) de onbenutte bestemmingsreserves.

Omdat boven beschreven ontwikkelingen nog niet voldoende concreet gemaakt zijn, wordt in deze kaderbrief op hoofdlijnen aangegeven hoe de Regio invulling zal geven aan deze taakstellingen in de Programmabegroting 2022-2025. Wanneer de financiële consequenties van deze ontwikkelingen in beeld zijn, zal de Regio deze wijzigingen volgens de daarvoor geldende procedure onder uw aandacht brengen.

#### **Ontwikkelingen met gevolgen voor de gemeentelijke bijdrage**

Zoals al eerder aangegeven in de Kaderbrief 2021, komt de verantwoordelijkheid voor rechtmatigheid met ingang van het boekjaar 2021 nadrukkelijker bij de organisatie zelf te liggen. Het dagelijks bestuur zal zich via een bestuursverklaring moeten gaan verantwoorden over de wet- en regelgeving. Het wordt steeds belangrijker dat er adequaat inzicht is in de risico's in de verschillende processen en de, in die processen opgenomen, beheersmaatregelen ter afdekking van die risico's. In 2020 is de Regio niet voldoende in staat geweest om te starten met het inrichten van interne controles, zowel binnen de processen als over de processen heen. De werkzaamheden passen niet binnen de krappe bezetting van de ondersteunende functies bij de Regio, als gevolg waarvan extra capaciteit nodig is om deze interne controles structureel ter onderbouwing van de bestuursverklaring te organiseren. Deze controles, als ook de vastleggingen daarvan, moeten het fundament vormen voor de door het dagelijks bestuur op te stellen bestuursverklaring. Dit brengt met zich mee dat de Regio structureel € 85.000 aan gemeentelijke bijdrage vraagt aan de regiogemeenten om deze taken structureel te kunnen borgen in de organisatie. De Regio neemt deze structurele aanpassing mee met ingang van de programmabegroting 2022-2025. Voor 2021 zal hierop worden teruggekomen bij de Bestuursrapportage 2021-1.

Voor vragen of opmerkingen naar aanleiding van deze kaderbrief kunt u terecht bij onze controller mevrouw von dem Borne, bereikbaar op (06) 82 01 33 39 of per mail [s.vondemborne@regiogv.nl](mailto:s.vondemborne@regiogv.nl).

Het dagelijks bestuur van de Regio Gooi en Vechtstreek,

de secretaris,

de voorzitter,

J.J. Bakker

P.I. Broertjes

---

<sup>4</sup> In 2016 is door de zeven colleges van burgemeester en wethouders de nota 'Spelregels weerstandvermogen verbonden partijen' vastgesteld. In deze nota is een spelregel opgenomen waarin is aangegeven dat de ratio van het weerstandvermogen minimaal 1,0 dient te zijn.