

Onderwerp	Resultaatbestemming Regio Gooi en Vechtstreek 2022
Verspreiden	Ja
Contactpersoon	Sabien von dem Borne
Eenheid	Bedrijfsvoering
E-mail	s.vondemborne@regiogv.nl
Kenmerk	23.0001278
Datum	26 maart 2023

Besluit algemeen bestuur

1. Instemmen met het vormen van een bestemmingsreserve Eigen Risicodragerschap RAV, met een maximum van € 300.000. Voor deze reserve wordt geen einddatum voorgesteld. De middelen in deze reserve hebben tot doel te worden aangewend om te kunnen voldoen aan wettelijke betalingsverplichtingen aan nieuwe arbeidsongeschikte (ex) medewerkers, zodat deze kosten niet rechtstreeks ten laste van de exploitatie komen.
2. Instemmen met de mutaties van de volgende reserves (met een verplichtend karakter):
 - a. Het doteren van € 316.452 aan de reserve Dak- en Thuisloosheid;
 - b. Het doteren van € 6.021.740 aan de reserve Bescherming en Opvang; met deze dotatie komt de reserve op een hoogte van € 8.511.740;
 - c. Het doteren van € 102.630 aan de reserve Regionale Samenwerkingsagenda;
 - d. Het doteren van € 132.500 aan de reserve nieuwe Meldkamer Ambulancezorg 2025;
 - e. Het doteren van € 94.000 aan de nieuw te vormen Reserve Eigen Risicodragerschap RAV;
 - f. Het onttrekken van € 194.199 aan de reserve Rampenbestrijding;
 - g. Het onttrekken van € 20.370 aan de reserve Transformatieplan Jeugd;
 - h. Het onttrekken van € 80.264 aan de reserve Werken aan werk;
 - i. Het onttrekken van € 221.831 aan de reserve aanvaardbare kosten (RAK);
 - j. Het onttrekken van € 57.372 aan de reserve Visit Gooi en Vecht.

De totale hoogte van deze mutaties komt op € 6.093.286 (per saldo betreft dit een dotatie).

Wanneer het algemeen bestuur heeft ingestemd met bovenstaande (verplichte) mutaties van reserves en deze zijn uitgevoerd, resteert een voordelig resultaat van € 784.797, wat neerkomt op 0,70% van het lastentotaal van € 111.611.171.

Ten aanzien van de reserve Bescherming en Opvang hebben gemeenteraden bij het instellen ervan afgesproken dat de bestemmingsreserve maximaal € 2 miljoen mag bedragen. Ultimo 2022 komt de reserve op een totale hoogte van € 8.511.740. Dit resulteert in een restitutie aan gemeenten ter hoogte van een overschot à € 6.511.740. Tezamen komt dit op een totaal van € 7.296.537.

Hierop volgend besluit het algemeen bestuur:

3. In te stemmen met het vormen van een voorziening Spaarverlof. In de CAO is de mogelijkheid voor verlofsparen opgenomen voor medewerkers. Zij kunnen bovenwettelijke vakantie uren sparen en inzetten voor langdurig verlof. Op grond van financiële regelgeving dient hiervoor een voorziening te worden gevormd.
4. In te stemmen met het doteren van € 357.500 aan de voorziening Spaarverlof.
5. In te stemmen met het vormen van een bestemmingsreserve Voorbereidingskosten Huisvestingvraagstukken GAD. De middelen in deze reserve hebben tot doel te worden aangewend voor de planvorming van de accommodatievraagstukken van de GAD. Hiermee ontstaat er tijd om een aantal maatregelen te nemen om de centralisatie van de taken op één locatie te operationaliseren. Het maximum van de reserve wordt gesteld op € 1.200.000 en een einddatum van 31-12-2027.
6. In te stemmen met het doteren van € 1.130.000 aan de reserve Voorbereidingskosten Huisvestingvraagstukken GAD.
7. In te stemmen met het vormen van een bestemmingsreserve Uitvoeringsprogramma's Sociaal Domein.
8. In te stemmen met het doteren van € 3.499.210 aan de reserve Uitvoeringsprogramma's Sociaal Domein.

9. In te stemmen met het doteren van € 725.975 aan de algemene reserve, zodat de ratio weerstandscapaciteit van de Regio die op dit moment 0,62 bedraagt, teruggebracht wordt op de norm 'ratio weerstandscapaciteit dient minimaal 1.0 te zijn'. Deze norm is in 2016 door zeven colleges van burgemeester en wethouders opgenomen in de vastgestelde nota 'Spelregels weerstandvermogen verbonden partijen'.
10. Het resterende resultaat ter hoogte van € 1.583.852 te restitueren aan gemeenten.

Kernboodschap

De buitenwereld was en is nog steeds onrustig. De (stille) aanwezigheid van COVID-19, de gevolgen van de oorlog in Oekraïne en de opvang van vluchtelingen in Nederland domineerden niet alleen de landelijke politieke agenda, maar hadden ook directe invloed op onze organisatie. Het waarborgen van de veiligheid en gezondheid voor inwoners en werknemers stond daarbij ook in 2022 voorop. Het is ons gelukt om continuïteit van dienstverlening te realiseren zonder dat dat heeft geleid tot hogere kosten voor gemeenten. Na mutatie van reserves met een verplichtend karakter resteert een voordelig resultaat van € 784.797 op een lastentotaal van € 111.611.171, wat neerkomt op 0,70%.

Aanleiding

In onze jaarstukken 2022 leggen wij verantwoording af over de levering van onze diensten, de doelrealisatie en de kosten. Conform de afspraken in de gemeenschappelijke regeling verzendt het dagelijks bestuur de Jaarstukken 2022 ter kennisname aan gemeenteraden. Daarnaast geeft het dagelijks bestuur op 14 april 2023 de resultaatbestemming 2022 vrij voor zienswijze door de gemeenteraden. Gemeenteraden hebben tot 7 juli 2023 om hun zienswijzen kenbaar te maken op dit voorstel inzake de resultaatbestemming.

Op 29 juni 2023 stelt het algemeen bestuur de jaarstukken 2022 vast. De vaststelling van de jaarrekening strekt het dagelijks bestuur tot decharge, behoudens later in rechte gebleken onregelmatigheden. Na vaststelling door het algemeen bestuur dient de Regio de jaarstukken 2022 uiterlijk 15 juli 2023 in bij de Provincie Noord Holland. De gemeenteraden ontvangen een afschrift van de vastgestelde jaarstukken 2022.

Het voorstel tot bestemming van het resultaat wordt op 7 september 2023 besproken in het algemeen bestuur. Voorafgaande aan het nemen van het besluit inzake de resultaatbestemming, waarover door de gemeenteraden een zienswijze gegeven is, stelt het dagelijks bestuur de raden van de deelnemende gemeenten en het algemeen bestuur schriftelijk en gemotiveerd in kennis van het oordeel over de zienswijzen. Na vaststelling door het algemeen bestuur dient de Regio de resultaatbestemming 2022 in bij de Provincie Noord Holland. De gemeenteraden ontvangen een afschrift van de vastgestelde resultaatbestemming 2022.

Doel

Een door de gemeenten gedragen resultaatbestemming Regio Gooi en Vechtstreek 2022.

Argumenten

1. Reserve Eigen risicodragerschap RAV

Ter voorkoming van de relatief hoge kosten van het publiek verzekeren van werkgeverskosten arbeidsongeschiktheid (WGA/ZW) is de RAV eigenrisicodragers (ERD). Medewerkers die na een periode van twee jaar deels, of volledig maar niet duurzaam arbeidsongeschikt worden bevonden, en ex-medewerkers die na een periode van ziektewet deels arbeidsongeschikt worden bevonden, maken aanspraak op een uitkering (WGA en WGA-Flex, onderdeel van de WIA). De kosten (zodra die ontstaan) van bovengenoemde wetgeving komen voor rekening van de RAV. Voorgesteld wordt een nieuwe reserve te vormen voor het Eigen Risicodragerschap van de RAV. Doel van de reserve is het kunnen voldoen aan wettelijke betalingsverplichtingen aan nieuwe arbeidsongeschikte (ex) medewerkers, zodat deze kosten niet rechtstreeks ten laste van de exploitatie komen.

2. Mutatie reserves

Wanneer een mutatie van een reserve niet in de begroting is opgenomen, is het een bevoegdheid van het algemeen bestuur om in te stemmen met deze mutaties. Voorgesteld wordt in te stemmen met een vijftal dotaties en een vijftal onttrekkingen, zoals in hieronder opgenomen tabel weergegeven.

Onttrekking/dotatie	Reserve	Programma	Bedrag
a. Dotatie	Dak- en Thuisloosheid	Subsidies	€ 316.452
b. Dotatie	Bescherming en Opvang	Centrumgemeentebijdragen	€ 6.021.740
c. Dotatie	Regionale Samenwerkingsagenda	Sturing	€ 102.630
d. Dotatie	Meldkamer Ambulancezorg 2025	RAV	€ 132.500
e. Dotatie	Eigen Risicodragerschap RAV	RAV	€ 94.000
f. Onttrekking	Rampenbestrijding	GGD	- € 194.199
g. Onttrekking	Transformatieplan Jeugd	Subsidies	- € 20.370
h. Onttrekking	Reserve aanvaardbare kosten	RAV	- € 221.831
i. Onttrekking	Werken aan werk	Subsidies	- € 80.264
j. Onttrekking	Visit Gooi en Vecht	Visit	- € 57.372
Totaal (per saldo dotatie)			€ 6.093.286

Deze mutaties hebben allen een verplichtend karakter. Het betreffen bijvoorbeeld bijdragen die toegekend zijn ten gunste van bepaalde kosten, zoals de bijdrage vanuit politie voor de meldkamer. In andere gevallen zijn middelen subsidie gebonden dan wel taak gebonden.

a. Reserve dak- en thuisloosheid

De Regio heeft Rijksmiddelen ontvangen om in en of vanaf 2021 een aanvullend plan van aanpak voor het terugdringen van dak- en thuisloosheid uit te voeren. De meeste maatregelen uit het plan van aanpak zijn de afgelopen twee jaar uitgevoerd en (financieel) geborgd, alleen de uitvoering van twee maatregelen lopen nog door in 2023, te weten 'Bewerkstelligen kleinschalige opvang' (maatregel 5) en het 'Organiseren van meer en passende huisvesting' (maatregel 7). Dit resulteert in een voordeel van € 316.452 op dak- en thuisloosheid, te doteren aan de reserve Dak- en Thuisloosheid. De voortgang regionale aanpak terugdringen dak- en thuisloosheid is besproken in het portefeuillehoudersoverleg 15/12/2022.

b. Reserve Bescherming en opvang

Onderdeel van dit resultaat is de vrijval van € 4.682.279 aan gereserveerde middelen voor onderhanden werk. Enerzijds is samen met aanbieders het declaratieproces op orde gebracht en zijn achterstanden weggewerkt, als gevolg waarvan reserveringen voor nog te ontvangen nota's over voorgaande jaren (onderhanden werk) kan vrijvallen. Daarnaast zijn compensatieregelingen, vooral geënt op zorgcontinuïteit in de Corona-jaren afgewikkeld. Ook is pas na de afsluiting van 2021 duidelijk geworden welke inwoners met terugwerkende kracht ondergebracht werden in de Wlz. Daarmee was ook pas laat duidelijk welke financiële gevolgen dit voor de gemeenten zou krijgen. Ook in dit kader zijn reserveringen vrijgevallen.

Hiernaast zijn per 1 januari 2023 de voorzieningen Bescherming en Opvang opnieuw ingekocht. Om te voorkomen dat inwoners zouden moeten verhuizen omdat hun aanbieder niet langer de voorziening beschermd wonen levert in Gooi en Vechtstreek is er voor gekozen om in de laatste maanden de opvallende plekken bij aanbieders, die zich niet meer inschreven voor 2023 en verder, niet in te vullen. Ten gevolge hiervan is er eenmalig minder uitgegeven dan begroot in de laatste maanden van 2022. Als laatste is er vertraging op projecten ten aanzien van geclusterde woningen, interventiewoningen en GGZ mantelzorg. Deze ontwikkelingen in 2022 hebben bijgedragen aan het ontstaan van een groot voordeel op het programma Centrumgemeentebijdragen. Verzocht wordt € 6.021.740 te doteren aan de reserve Bescherming en opvang.

c. Reserve Regionale Samenwerkingsagenda

Als gevolg van de focus op een nieuwe RSA en nieuwe uitvoeringsprogramma's lagen de uitgaven € 102.630 lager dan begroot. Dit voordeel kan toegevoegd worden aan de Reserve Regionale Samenwerkingsagenda.

d. Reserve Meldkamer Ambulancezorg 2025

Politie Nederland heeft een vergoeding van € 265.000 verstrekt voor frictiekosten die ontstaan door vertraging van de Meldkamer Midden Nederland. In 2021 is de 1^e termijn ter hoogte van € 132.500 ontvangen en bij bestemming van het resultaat toegevoegd aan de reserve. In 2022 is de 2^e termijn ter hoogte van € 132.500 ontvangen.

e. Reserve Eigen Risicodragerschap RAV

Ter voorkoming van de relatief hoge kosten aan het publiek verzekeren van werkgeverskosten arbeidsongeschiktheid (WGA/ZW) is de RAV eigenrisicodragers (ERD). De kosten voortkomend uit de WGA en WGA-Flex, onderdeel van de WIA, komen voor rekening van de RAV. Met € 94.000 wordt een eerste dotatie voorgesteld om te kunnen voldoen aan wettelijke betalingsverplichtingen aan nieuwe arbeidsongeschikte (ex) medewerkers, zodat deze kosten niet rechtstreeks ten laste van de exploitatie komen.

f. Reserve Rampenbestrijding

Deze reserve wordt aangewend ter dekking van eventuele tekorten bij de rampenbestrijding. Bij de bestrijding van COVID-19 heeft de Regio in 2022 meer kosten gemaakt bij de GGD-GHOR dan dat bekostigd wordt vanuit het RIVM, ter hoogte van € 194.199. Dit tekort wordt onttrokken aan de reserve Rampenbestrijding.

g. Reserve Transformatieplan Jeugd

Inzake het transformatieplan Jeugd heeft in 2022 een voorfinanciering plaatsgevonden van een project – Kamers met aandacht. Dit stond gepland voor 2023. Dit resulteert in een nadeel van € 20.370 op Transformatieplan Jeugd. Voorgesteld wordt dit te onttrekken aan de reserve Transformatieplan Jeugd.

h. Reserve aanvaardbare kosten (RAK)

Wanneer er tekorten resteren vanuit bijdrage van de zorgverzekeraar wordt de RAK-reserve aangesproken. Het ontstane tekort van € 221.831, mede als gevolg van een dotatie aan de reserve Eigenrisicodragerschap RAV, wordt onttrokken aan de RAK.

i. Reserve Werken aan werk - reserve Arbeidsmarktprogramma's

In het kader van het arbeidsmarktplan 'Werken aan werk' zijn meer projecten uitgevoerd en sommige projecten zijn duurder uitgevallen dan begroot. Dit betreft onder andere Junior Operator AI, houtontwikkeling en waardetas, voorbeelden van de projecten die binnen het programma Werk aan Werk zijn uitgevoerd. Dit resulteert in een nadeel € 80.264. Verzocht wordt dit te onttrekken aan de reserve Arbeidsmarktprogramma's, voorheen de reserve Werken aan werk.

j. Reserve Visit Gooi en Vecht

In 2022 is een tekort op de begroting van Visit Gooi & Vecht ontstaan in verband met de vele noodzakelijke ontwikkelingen op het gebied van de recreatieve routenetwerken. Het vernieuwde Fietsroutenetwerk, de oplevering van het Wandelnetwerk, de geactualiseerde Toeristische Overstappunten, maar ook het beheer en onderhoud en de ontwikkeling van een nieuwe fiets- en wandelkaart. Daarnaast heeft ook de eerste bezoekerscampagne plaatsgevonden, om Visit Gooi & Vecht extra voor het voetlicht te brengen. Dit resulteert in een negatief resultaat van € 57.372. Voorgesteld wordt dit te onttrekken aan de reserves Visit Gooi en Vecht

Vervolg

Wanneer bovenstaande (verplichte) mutaties van reserves worden uitgevoerd, resteert een voordelig resultaat 2022 van € 784.797, wat neerkomt op 0,70% van het lastentotaal van € 111.611.171.

Ten aanzien van de reserve Bescherming en Opvang hebben gemeenteraden bij het instellen ervan afgesproken dat de bestemmingsreserve maximaal € 2 miljoen mag bedragen. Ultimo 2022 komt de reserve op een totale hoogte van € 8.511.740. Dit resulteert in een restitutie aan gemeenten ter hoogte van een overschot à € 6.511.740. Tezamen komt dit op een totaal resultaat van € 7.296.537 na mutaties reserves.

Ten aanzien van dit resultaat volgt een aantal bestemmingsvoorstellen.

3. Vorming voorziening Spaarverlof en 4. Dotatie € 357.500 aan de voorziening

In de nieuwe CAO is de mogelijkheid voor het sparen van verlof opgenomen voor medewerkers. Zij kunnen de bovenwettelijke vakantie-uren sparen en vervolgens inzetten voor langdurig verlof. Op grond van financiële regelgeving dient hiervoor een voorziening te worden gevormd.

Voor dit Spaarverlof is in 2022 nog geen verplichting opgenomen op de balans. Bij de Regio is ultimo 2022 sprake van bovenwettelijk verlof; de omzetting van bovenwettelijk naar spaarverlof heeft nog niet plaatsgevonden. Voor het bovenwettelijke verlof hoeft naar inzicht van de commissie BBV nog geen voorziening te worden opgenomen.

Middels deze resultaatbestemming wordt wel een voorstel gedaan in voorbereiding op de omzetting van dit bovenwettelijk verlot naar spaarverlot. Omdat het spaarverlot een verplichting is van niet-gelijke omvang, moet een voorziening worden opgenomen; het spaarsaldo muteert in de tijd vanwege toevoegingen en opnamen van het spaarverlot en is als gevolg daarvan niet van gelijke omvang. De omzetting wordt in 2023 verder gerealiseerd. Op basis van het saldo verloturen van 1-1-2022 is een inschatting gemaakt van de mogelijke hoogte van de te vormen voorziening. Dit komt maximaal uit op ongeveer € 715.000. Voorgesteld wordt 50% van dit bedrag vanuit het resultaat te doteren aan de voorziening. Wij gaan er vanuit dat er nog verlot opgenomen wordt en niet al het bovenwettelijk verlot omgezet wordt in spaarverlot. Voor het restrisico wordt daarom een bedrag opgenomen in het benodigde weerstandsvermogen in de risicoparagraaf.

5. Vorming bestemmingsreserve Voorbereidingskosten Huisvestingvraagstukken GAD en 6. Dotatie van € 1.130.000

Op 7 oktober 2021 heeft het algemeen bestuur van de Regio de grondstoffenvisie vastgesteld. Om de verschillende aspecten en ambities te wegen bij het maken van keuzes ten aanzien van verschillende afvalstromen, wordt de zogenaamde 'afvaldriehoek' (kosten - duurzaamheid - dienstverlening) gehanteerd. Alle beleidsmatige keuzes rondom de aanpak van een afvalstroom hebben immers effect op de kosten, de dienstverlening aan de inwoners en de duurzaamheidsprestaties. Tegelijkertijd is het van belang om een goede basisinfrastructuur te hebben staan. Deze voorzieningen dienen te voldoen aan de huidige en toekomstige technische-, energie-, en gebruiks- en milieueisen. Bij de GAD speelt het vraagstuk rondom de infrastructuur en de accommodatie van regionale voorzieningen voor de dienstverlening aan de inwoners van gemeenten al een paar jaar. Het gaat hierbij om de functies (overslag, opslag, remise, uitrijdpost ambulance) die de 'backoffice' van de dienstverlening aan de inwoners van onze gemeenten zijn. De zoektocht naar geschikte plekken kent een lange geschiedenis, maar is de afgelopen weken in een versnelling terechtgekomen. De kans bestaat dat de Regio een grondpositie kan verwerven in het gebied, waar een centralisatie van deze backoffice-functies mogelijk is. Het proces om te komen tot een mogelijke centralisatie van taken op één locatie vraagt om incidentele middelen, om de voorbereidingskosten en planvorming te financieren.

Over 2022 laat de GAD een positief resultaat zien ter hoogte van € 1.136.760. Dit positieve resultaat is vooral ontstaan als gevolg van lagere kapitaallasten en hogere opbrengsten op de grondstoffen OPK, metaal ferro en metaal non ferro. Er is hier sprake van een voordeel dat niet van structurele aard is. Voorgesteld wordt om het resultaat 2022 van de GAD te doteren aan een nieuw te vormen reserve Voorbereidingskosten Huisvestingvraagstukken GAD. Met deze reserve kan de planvorming worden gefinancierd en ontstaat er tijd om een aantal maatregelen te nemen om de centralisatie van de taken te operationaliseren. Hierdoor hoeft de afvalstoffenheffing niet te stijgen. Het gaat om een dotatie aan deze reserve van € 1.130.000.

7. Vorming bestemmingsreserve Uitvoeringsprogramma's Sociaal Domein en 8. Dotatie € 3.499.210 aan de reserve Uitvoeringsprogramma's Sociaal Domein

De portefeuillehoudersoverleggen 'Gezondheid en Ondersteuning', 'Jeugd en Onderwijs' en 'Werk en Participatie' hebben de regionale opgaven uitgewerkt in bestuurlijke uitvoeringsprogramma's voor de jaren 2023-2026. Deze uitvoeringsprogramma's zijn richtinggevend en adaptief vastgesteld door de portefeuillehoudersoverleggen. Om inhoud en uitvoering te geven aan de regionale opdrachten op een wijze die past bij de richtinggevendende en adaptief vastgestelde uitvoeringsprogramma's binnen het sociaal domein onder regie van de portefeuillehouders is capaciteit en financiering nodig.

Door het vrijvallen van gereserveerde middelen Bescherming en Opvang heeft de Regio een positief jaarrekeningresultaat 2022. Hiermee kunnen de uitvoeringsprogramma's sociaal domein voor 2023 en 2024 gefinancierd worden waarmee er inhoud en uitvoering kan worden gegeven aan de uitvoeringsprogramma's binnen het sociaal domein van de gemeenten onder regie van de portefeuillehouders. Voorgesteld wordt een bedrag van € 3.499.210 te doteren aan een nieuw te vormen reserve Uitvoeringsprogramma's Sociaal Domein.

9. Doteren van € 725.975 aan de algemene reserve

In 2016 is door zeven colleges van burgemeester en wethouders in de vastgestelde nota 'Spelregels weerstandvermogen verbonden partijen' opgenomen dat de ratio weerstandscapaciteit minimaal 1,0 dient te zijn. Met de veranderingen in het risicoprofiel van de Regio tezamen met het kleine Eigen Vermogen van de Regio lag deze ratio sinds het opmaken van de Jaarstukken 2020 en de Regiobegroting 2022-2025 onder de 1,0. Op het moment van het opstellen van de Jaarstukken 2022 ligt de ratio op 0,62. Dat betekent dat de Regio volgens het provinciaal toezichtkader matig scoort.

De Provincie heeft op meerdere momenten navraag gedaan naar de wijze waarop de Regio invulling geeft aan de norm van minimaal 1.0 voor de ratio van het weerstandsvermogen. Ook vanuit gemeenteraden is gevraagd aandacht te besteden aan het verhogen van deze ratio naar de daartoe vastgestelde norm. Gezien het resultaat van het jaar 2022 ziet de Regio de mogelijkheid om de algemene reserve aan te vullen. Dit vraagt om het doteren van € 725.975 aan de algemene reserve, zodat de ratio weerstandscapaciteit van de Regio die voor dit moment van doteren 0,62 bedraagt, teruggebracht wordt op de norm 'ratio weerstandscapaciteit dient minimaal 1.0 te zijn'.

10. Het resterende resultaat ter hoogte van € 1.583.852 te restitueren aan gemeenten

Nadat de bovenstaande bestemmingsvoorstellen uitgevoerd zijn, resteert nog een bedrag van € 1.583.852. Voorgesteld wordt dit aan gemeenten te restitueren.

Uitvoering

Dit bestemmingsvoorstel zal na de vergadering van het dagelijks bestuur voor een zienswijze worden aangeboden aan de gemeenteraden van de regiogemeenten.

Bijlage(n)

Aanbiedingsbrief
Jaarstukken 2022