

Onderwerp	Voorstel Resultaatbestemming Regio Gooi en Vechtstreek 2023
Verspreiden	Ja
Contactpersoon	Igor Meuwese
E-mail	i.meuwese@regiogv.nl
Kenmerk	DOC-24006796
Datum	22 augustus 2024

Besluit algemeen bestuur

1. Instemmen met de vorming van een voorziening Regeling vervroegde Uittreding, zonder maximum en zonder einddatum. De voorziening dient ter dekking van (maandelijke) vergoeding die ex-medewerkers in staat stelt om te overbruggen tot aan de AOW-leeftijd. Op grond van financiële regelgeving dient hiervoor een voorziening te worden gevormd.
2. Instemmen met de vorming van een bestemmingsreserve Toekomstbestendige GGD, met een maximum van € 843.738 en met een einddatum van 31-12-2026. De middelen in deze reserve zullen worden ingezet voor het versterken van de GGD in onze regio.
3. Instemmen met het muteren van reserves en voorzieningen te weten:
 - a. Het doteren van € 447.385 aan de reserve aanvaardbare kosten (RAK)
 - b. Het doteren van € 32.000 aan de reserve Risicodragerschap RAV
 - c. Het doteren van € 843.738 aan de reserve Toekomstbestendige GGD
 - d. Het doteren van € 245.000 aan de voorziening Spaarverlof
 - e. Het doteren van € 185.000 aan de voorziening Regeling vervroegde Uittreding
 - f. Het onttrekken van € 75.306 aan de reserve Transformatieplan Jeugd

Wanneer het algemeen bestuur heeft ingestemd met bovenstaande mutaties van reserves en deze zijn uitgevoerd, resteert een voordelig resultaat van €1.912.221, wat neerkomt op 1,84% van het lastentotaal van € 103.783.186.

Hierop volgend besluit het algemeen bestuur:

4. Het resterende resultaat ter hoogte van € 1.912.221 te restitueren aan gemeenten.

Kernboodschap

Met het doorlopen van de zienswijzen procedure rondom het voorstel bestemming resultaat 2023 rondt de Regio het formele besluitvormingstraject af. Na vaststelling door het algemeen bestuur dient de Regio de resultaatbestemming 2023 in bij de Provincie Noord Holland. De gemeenteraden ontvangen een afschrift van de vastgestelde resultaatbestemming 2023.

Na mutatie van reserves met een verplichtend karakter resteert een voordelig resultaat van € 1.912.221 op een lastentotaal van € 103.783.186 wat neerkomt op 1,84%.

Aanleiding

In onze Jaarstukken 2023 heeft de Regio verantwoording afgelegd over de levering van onze diensten, de doelrealisatie en de kosten. Daarnaast heeft het dagelijks bestuur op 10 april 2024 de resultaatbestemming 2023 vrijgegeven voor zienswijze door de gemeenteraden. Op 27 juni 2024 zijn de Jaarstukken 2023 vastgesteld door het algemeen bestuur en tijdig, voor 15 juli 2024, bij de Provincie Noord Holland ingediend. Het voorstel inzake de bestemming van het resultaat 2023 is in uw gemeenteraden besproken, op basis waarvan per gemeente een zienswijze is opgesteld. Gemeenteraden hebben hun zienswijzen op dit voorstel inzake de resultaatbestemming (DOC-

24004967) en op de Regiobegroting Regio Gooi en Vechtstreek 2025-2028 (DOC-24004970) kenbaar gemaakt.

Het dagelijks bestuur heeft een reactie geformuleerd op de ontvangen zienswijzen, met kenmerk DOC-24006816 bijgesloten bij dit voorstel. Op basis van deze zienswijzen is het voorstel inzake de resultaatbestemming aangepast en wordt dit opnieuw ter vaststelling aangeboden aan het algemeen bestuur in de vergadering van 12 september 2024.

Ten opzichte van dit eerdere voorstel wat bij u in de raad of commissie is besproken, is één aanpassing gemaakt aan de wijze waarop het resultaat bestemd wordt. In de hieronder opgenomen tabel worden deze verschillen aangegeven. De toelichting van de aanpassing wordt in dit voorstel verder toegelicht.

Bestemmingsvoorstel DOC-24004967 (voor zienswijze)	Huidige bestemmingsvoorstel DOC-24006796 (na zienswijze)
7. In te stemmen met het vormen van een reserve exploitatie GAD 2024	Voorstel is vervallen
8. In te stemmen met het doteren van € 890.927 aan de reserve exploitatie GAD 2024	

Na vaststelling door het algemeen bestuur dient de Regio de resultaatbestemming 2023 in bij de Provincie Noord Holland. De gemeenteraden ontvangen een afschrift van de vastgestelde resultaatbestemming 2023.

Doel

Definitief besluit inzake de resultaatbestemming Regio Gooi en Vechtstreek 2023 in lijn met ontvangen zienswijzen.

Argumenten

1. Reserve toekomstbestendige GGD

Deze bestemmingsreserve zal worden ingezet voor het versterken van de GGD in onze regio. Over deze versterkingsoperatie zijn de gemeenten eerder geïnformeerd via een bezoek van de coördinerend regionaal portefeuillehouder en/of een raadsinformatiebrief. Op verzoek van het Algemeen Bestuur en het PFHO Gezondheid en Ondersteuning wordt deze bestemmingsreserve ingezet voor de regionale GGD. Deze bestemmingsreserve maakt het tevens mogelijk voor de gemeenten om te kiezen voor een financieel ingroei model. De uitwerking hiervan is terug te vinden in de programma begroting 2025-2028 die tegelijkertijd aan de raden ter besluitvorming wordt voorgelegd.

2. Mutatie reserves en voorzieningen

Wanneer een mutatie van een reserve of voorziening 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 vrijval van een bestemmingsreserve, zoals in hieronder opgenomen tabel weergegeven.

Mutatie	Reserve / voorziening	Programma	Bedrag
a. Dotatie	Reserve aanvaardbare kosten	RAV	€ 447.385
b. Dotatie	Reserve Eigen Risicodragerschap RAV	RAV	€ 32.000
c. Dotatie	Reserve Toekomstbestendige GGD	GGD	€ 843.738
d. Dotatie	Voorziening Spaarverlof	Regio	€ 245.000
e. Dotatie	voorziening Regeling vervroegde Uittreding	Regio	€ 185.000
f. Vrijvallen	Reserve Transformatieplan Jeugd	Beleid en Bestuur	€ 75.306
Totaal (per saldo dotatie)			€ 1.677.817

a. Reserve aanvaardbare kosten (RAK)

Wanneer er tekorten of overschotten resteren vanuit bijdrage van de zorgverzekeraar wordt de RAK-reserve aangesproken. Het ontstane overschot van € 447.385 wordt gedoteerd aan de RAK.

b. 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 € 32.000 wordt een 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

c. Toekomstbestendige GGD

Deze bestemmingsreserve zal worden ingezet voor het versterken van de GGD in onze regio. Over deze versterkingsoperatie zijn de gemeenten eerder geïnformeerd via een bezoek van de coördinerend regionaal portefeuillehouder en/of een raadsinformatiebrief. Op verzoek van het Algemeen Bestuur en het PFHO Gezondheid en Ondersteuning wordt deze bestemmingsreserve ingezet voor de regionale GGD. Deze bestemmingsreserve maakt het tevens mogelijk voor de gemeenten om te kiezen voor een financieel ingroei model. De uitwerking hiervan is terug te vinden in de programma begroting 2025-2028 die tegelijkertijd aan de raden ter besluitvorming is voorgelegd.

d. Voorziening Spaarverlof

In de 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. Op basis van recentelijke cijfers dient deze voorziening te worden aangevuld met een dotatie van € 245.000.

e. Voorziening Regeling vervroegde Uittreding

De Regeling voor Vervroegde Uittreding (RVU) biedt werknemers de mogelijkheid om met vervroegd pensioen te gaan. Medewerkers kunnen zo vanaf drie jaar voor hun AOW-leeftijd stoppen met werken, waarbij een deel van het inkomen wordt doorbetaald.

Vanuit het kader van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is het verplicht gesteld om een voorziening voor de Regeling vervroegde uittreding (RVU) in te stellen. Op basis van het aantal medewerkers die op dit moment gebruik maakt van deze regeling is vastgesteld dat een voorziening van € 185.000 noodzakelijk is.

f. Transformatieplan Jeugd

Voor de uitvoering van het Transformatieplan Jeugd heeft het ministerie van Volksgezondheid Welzijn en Sport in het najaar van 2018 een subsidie toegekend om de veranderingopgave in het jeugddomein versneld te realiseren. De Regio draagt zorg voor coördinatie van het plan en voert de kassiersfunctie uit voor de uitgaven van de middelen. Bij het vaststellen van de jaarstukken 2023 is het resterende bedrag van deze reserve € 75.306. Voorgesteld wordt om deze reserve vrij te laten vallen en het resterende bedrag te restitueren aan gemeenten.

Vervolg

Wanneer bovenstaande (verplichte) mutaties van reserves worden uitgevoerd, resteert een voordelig resultaat 2022 van € 1.912.221, wat neerkomt op 1,84% van het lastentotaal van € 111.611.171.

3. Het resterende resultaat ter hoogte van € 1.912.221 te restitueren aan gemeenten

Nadat de bovenstaande bestemmingsvoorstellen uitgevoerd zijn, resteert nog een bedrag van € 1.912.221. Voorgesteld wordt dit aan gemeenten te restitueren.

Ontvangen zienswijzen in relatie tot de Regiobegroting 2025-2028

De gemeenteraden hebben ingestemd met de regionale programmabegroting 2025-2028. In de zienswijzen is aandacht gevraagd voor een aantal zaken. Een belangrijke oproep die in meerdere raden heeft geklonken is dat gemeenteraden aandacht vragen voor de gezamenlijke financiële situatie van de gemeenten in onze regio vanaf 2026. Deze besprekingen zijn niet allemaal toegevoegd aan de formele zienswijzen per gemeente maar verdienen in deze reactie van het dagelijks bestuur wel de aandacht.

Zoals altijd zal de Regio GV willen meedenken naar het zoeken naar financiële mogelijkheden. Hierbij moet wel worden opgemerkt dat het takenpakket van de Regio veelal uit wettelijke opgaven bestaat. Daarnaast hebben de gemeenten de afgelopen jaren juist geïnvesteerd in de Regio. Denk aan de versterking van de GGD, of aan het versterken van de bedrijfsvoeringstaken van de Regio. Deze versterkingsoperatie(s) resulteren nu effect. Ook blijkt uit diverse branche onderzoeken dat de Regio Gooi en Vechtstreek eenheden qua kosten laag of gemiddeld opereren. Dit betekent dat de huidige dienstverlening effectief en efficiënt wordt uitgevoerd. Indien de gemeenten willen dat de Regio moet bezuinigen dan is het verlagen van het niveau van dienstverlening eigenlijk de enige echte mogelijkheid. Voorbeelden waar aan kan worden gedacht zijn: een brengstation minder, een lagere frequentie voor het ophalen van huishoudelijk afval, het accepteren van wachtlijsten, of het Wmo-vervoer beperken.

Tegelijkertijd ziet de Regio wel (financiële) kansen in de wijze van samenwerking. Bij het vaststellen van de Regionale Samenwerkingsagenda (RSA) medio 2023 is door een aantal raden aandacht gevraagd voor de kansen in samenwerking op operationele bedrijfsvoeringstaken. In tijden van financiële onzekerheid zijn dit opties die weer ter tafel zouden kunnen komen.

Uitvoering

Dit bestemmingsvoorstel zal na de vergadering van het dagelijks bestuur voor besluitvorming worden voorgelegd aan het algemeen bestuur, vergezeld van een bijbehorend besluit. Ook worden deze stukken ter kennisname verzonden aan gemeenteraden, tezamen met de reactie op de zienswijzen.

Bijlage(n)

- 1) AB Besluit inzake de bestemming van het resultaat Jaarstukken 2023, Regiobegroting 2025-2028
- 2) Reactie op zienswijzen P&C stukken Regio Gooi en Vechtstreek DOC-24006816