



bDatum	23 oktober 2019	Aan de gemeenteraden
Kenmerk	19.0014279	door tussenkomst van de colleges van
Inlichtingen	Mw. S. von dem Borne	burgemeester en wethouders
Telefoon	(06) 82 01 33 39	
Onderwerp	Kaders Programmabegroting 2021-2024	

Geachte dames, heren,

Jaarlijks informeren wij over de financiële trends en programmaontwikkelingen die van betekenis zijn voor de volgende begroting van de Regio. De financiële gevolgen van deze ontwikkelingen zullen worden verwerkt in de concept Programmabegroting 2021-2024.

#### 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.

In 2020 volgt de concept Programmabegroting 2021-2024, die wordt opgesteld door het dagelijks bestuur. Deze conceptbegroting gaat voor advies naar de portefeuillehoudersoverleggen. Het algemeen bestuur stelt - gehoord het advies van de portefeuillehouders - het concept van de Programmabegroting 2021-2024 vast op 15 april 2020 en zendt deze samen met de voorlopige Jaarstukken 2019 op 15 april toe aan de gemeenteraden.

Op 2 juli 2020 is de vergadering van het algemeen bestuur waarin de Programmabegroting 2021-2024, de bestemmingsvoorstellen en de Jaarstukken 2019 worden vastgesteld. Bij de behandeling worden de zienswijzen van de gemeenteraden betrokken. Regionaal is afgestemd dat uiterlijk de derde week van juni 2020 de zienswijzen door de gemeenteraden zijn behandeld, zodat deze tijdig kunnen worden betrokken bij de behandeling in het algemeen bestuur.

Voor de informatievoorziening over de kaderbrief, de programmabegroting en de jaarstukken zijn wij op afroep beschikbaar om in de vergaderingen van de gemeenteraden toelichting te geven.

P&C document	Procedure Raad	Datum ontvangst zienswijze	Vaststelling	GS
Kaderbrief 2021	Kennisname	n.v.t.	19 december 2019	n.v.t.
Programmabegroting 2021-2024	Zienswijze	uiterlijk 19 juni 2020	2 juli 2020	Vóór 1 aug 2020
Jaarstukken 2019	Kennisname	n.v.t.	2 juli 2020	Vóór 15 juli 2020
Bestemming resultaat	Zienswijze	uiterlijk 19 juni 2020	2 juli 2020	n.v.t.

#### Opzet Programmabegroting 2021-2024

De huidige opzet vanuit de Programmabegroting 2020-2023 vormt de basis voor de Programmabegroting 2021-2024. Vanuit de Provincie Noord-Holland heeft de Regio een analyse ontvangen waarin een aantal verbeterpunten is opgenomen voor de begroting.

Deze verbeterpunten betreffen:

- 1) het aanpassen van het overzicht inzake baten en lasten, zodat er een beter inzicht ontstaat in het structurele en reële evenwicht van de begroting;
- 2) het meerjarig weergeven van de financiële kengetallen.

Wij zullen deze aandachtspunten verwerken in de concept Programmabegroting 2021-2024.

Bij de agendering van de Programmabegroting 2020-2023 is een aantal zienswijzen ontvangen inzake het opnemen van indicatoren, aan de hand waarvan resultaten in kaart kunnen worden gebracht. De Regio werkt in samenwerking met portefeuillehouders in de komende periode aan het formuleren van deze beleidsmatige indicatoren, welke in de Programmabegroting 2021-2024 zullen worden opgenomen.

Hierna geven wij een overzicht van de kaders, de externe factoren en de nieuwe ontwikkelingen binnen de programma's die uitwerking op de concept Programmabegroting voor 2021.

### **Algemene financiële ontwikkelingen**

Met ingang van het boekjaar 2021 komt de verantwoordelijkheid voor rechtmatigheid nadrukkelijker bij de organisatie zelf te liggen. Dit betekent dat het dagelijks bestuur van onze Regio zich via een bestuursverklaring zal moeten gaan verantwoorden over de wet- en regelgeving. Op dit moment wordt er gewerkt aan de uitwerking van de randvoorwaarden en details. Wat daar verder ook uit zal komen, in de basis is rechtmatigheid een onderdeel van de kwaliteit van interne processen. Het borgen van de kwaliteit van deze processen, en daarmee indirect ook de rechtmatigheid ervan, is daarom voor onze organisatie van groot belang. Daarmee sluiten we aan bij de steeds hogere eisen die de maatschappij stelt aan onze bedrijfsvoering en transparantie in processen. 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. De Regio is daarom gestart met een traject naar het certificeren van haar organisatie op basis van ISO 9001:2015. In 2020 zal de Regio ook moeten starten met het inrichten van interne controles, zowel binnen de processen als over de processen heen, waarvoor mogelijk extra capaciteit nodig is. Deze controles als ook de vastleggingen daarvan moeten het fundament vormen voor de door het dagelijks bestuur op te stellen bestuursverklaring.

Met al deze ontwikkelingen naar een lerende organisatie komt er meer aandacht voor de eigen organisatie en de knelpunten die daarin zitten. Om nu en in de toekomst snel en proactief te kunnen blijven schakelen met gemeenten en voor inwoners is het van belang dat de Regio zich intern kan blijven ontwikkelen. Ondersteunende functies laten meegroeien met het uitbreiden van de taken is daarbij ook van belang om blijvend een hoog niveau van dienstverlening te kunnen blijven garanderen. Zo constateert ook de accountant in de management letter van 2019.

De Regio heeft ook vanuit de bestuursopdracht 'aanpassing gemeenteschappelijke regeling Regio Gooi en Vechtstreek' de opdracht om 'technische' voorstellen voor te bereiden tot aanpassing van het takenpakket van de Regio aan de actuele situatie en zorg te dragen voor een verbeterde inrichting van de planning en control cyclus in de gemeenschappelijke regeling Regio Gooi en Vechtstreek. Daarbij zal in overleg met gemeenten gezocht worden naar de juiste verhouding tussen primaire taken en overhead, die als gevolg van aanscherping door wet- en regelgeving rondom rechtmatigheid inkoop en overige ontwikkelingen aan het veranderen is. Ook zal binnen deze technische voorstellen een procedurevoorstel worden gedaan voor de bestemming van het rekeningresultaat. Bij de bestemming van het jaarresultaat over 2019 zal hierover in die lijn een eerste voorstel worden gepresenteerd.

### Ontwikkelingen lonen

De huidige cao loopt tot 1 januari 2021. Gezien de groei van de Nederlandse economie en de uitspraak van de regering dat een ieder hiervan moet profiteren, wordt er wederom een grote loonstijging verwacht voor 2021. Ook de invoering van de WNRA zal een stuwend effect hebben op de loonstijging. De verwachting is dat de lonen in 2021 met 2,5%<sup>[1]</sup> (inclusief IKB) zullen gaan stijgen. Mochten er in de nieuwe cao hogere indexatiepercentages worden afgesproken dan zal het niet mogelijk zijn om deze extra toename van de loonkosten op te vangen binnen de begroting.

### Ontwikkeling Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds

Het herstelplan van ABP dat in 2017 was gestart is ultimo 2019/2020 afgerond. Echter, gezien de verwachtingen rondom het ABP aangaande de aanhoudende lage rekenrente en lage rendementsverwachting van het ABP is het vaststellen van een premie voor 2020 en 2021 te vroeg (zie publicatie ABP van oktober 2019). Genoemde elementen zijn van invloed op het vaststellen van de premie voor de komende jaren. De mate waarin dit van invloed is op de premie 2020 is nog onderwerp van bestuurlijke afweging. De verwachting is dat de premie eind november 2019 bekend gaat worden en zal derhalve worden opgenomen in de concept Programmabegroting 2021-2024. Indien deze gegevens bekend zijn voor het vaststellen van deze Kaderbrief, zal deze ontwikkeling worden aangevuld voor vaststelling in de algemeen bestuursvergadering van 19 december 2019, zodat een volledig inzicht in de ontwikkelingen beschikbaar is bij vaststelling van de Kaderbrief 2021.

### Ontwikkelingen consumentenprijsindex (CPI)

Om de CPI voor 2021 te bepalen, is gebruik gemaakt van de septembercirculaire Gemeentefonds 2019. In deze circulaire wordt aangegeven dat het van belang is dat gemeenten rekening houden met de loon- en prijsontwikkelingen, aangezien de reële groei van het gemeentefonds lager ligt dan de nominale groei. De tabel<sup>[2]</sup> (zie hieronder) bevat een aantal loon- en prijsindicatoren die het Centraal Plan Bureau (CPB) onderscheidt voor de overheidssector en zijn ontleend aan de meest recente publicaties van het CPB. Uit deze tabel blijkt dat het CPB een inflatie verwacht van 1,5%<sup>[3]</sup>. De structurele financiële effecten van deze stijging worden verwerkt in de concept Programmabegroting 2021-2024.

**Tabel 4.2.2 Prijsindexen CPB\* MEV en CEP\*\***

	2020	2021	2022	2023	2024***
Prijs bruto binnenlands product (pbbp)	1,5	1,7	1,7	1,8	1,8
Prijs nationale bestedingen (pnb)	1,7	1,8	1,7	1,7	1,7
Nationale consumentenprijsindex (cpi)	1,5	1,5	1,6	1,6	1,6
Loonvoet sector overheid	2,8	2,9	2,5	2,3	2,3
Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers	2,5	2,6	2,2	2,0	2,0
Prijs overheidsconsumptie, netto materieel (imoc)	1,6	1,8	1,7	1,7	1,7

\* toelichting/ verduidelijking bij de kerngegevens is te vinden op: <https://www.cpb.nl/artikel/toelichting-bij-kerngegevenstabel>

\*\* 2020 is op basis van de MEV 2020 2021-2023 is op basis van de CEP 2019.

\*\*\* cijfers 2023 zijn doorgetrokken naar 2024

### Ontwikkelingen bijdragen Centrumgemeente

De centrumgemeente bijdragen inzake Vrouwenopvang, Maatschappelijke opvang en Beschermd Wonen worden conform de septembercirculaire Gemeentefonds 2019 meerjarig aangepast in de Programmabegroting 2020 - 2023 middels begrotingswijziging 2019-08. Toekomstige wijzigingen inzake centrumgemeente bijdragen uit volgende circulaire worden middels begrotingswijzigingen opgenomen in de betreffende programmabegroting.

<sup>[1]</sup> Ten opzichte van de vastgestelde Programmabegroting 2020 - 2023 (exclusief begrotingswijzigingen) heeft een loonsverhoging van 1% een stijging van € 350.000 tot gevolg

<sup>[2]</sup> Tabel 4.2.2 op pagina 39 van de Septembercirculaire Gemeentefonds 2019

<sup>[3]</sup> Ten opzichte van de vastgestelde Programmabegroting 2020 - 2023 (exclusief begrotingswijzigingen) heeft een inflatiecorrectie van 1% een stijging van €250.000 tot gevolg

### **Ontwikkelingen programma's**

Voor een aantal programma's is voor het jaar 2021 beleidsmatige ontwikkelingen te verwachten. Omdat deze ontwikkelingen nog niet voldoende concreet te maken zijn, wordt hier verder in deze Kaderbrief niet op ingegaan. Wanneer de financiële consequenties van deze ontwikkelingen in beeld zijn, zal de Regio deze wijzigingen volgens de daarvoor geldende procedure onder uw aandacht brengen.

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