

Algemeen	
Onderwerp	Resultaatbestemming Regio Gooi en Vechtstreek 2020
Verspreiden	Ja
Contactpersoon	Sabien von dem Borne
Eenheid	Staf
E-mail	s.vondemborne@regiogv.nl
Kenmerk	21.0002287
Datum	7 april 2021

Besluit algemeen bestuur

1. Instemmen met de mutatie van de volgende reserves:
 - a. doteren van € 189.380 aan de reserve werken aan werk;
 - b. doteren van € 301.701 aan de reserve bescherming en opvang;
 - c. doteren van € 19.687 aan de reserve rampenbestrijding (GHOR);
 - d. doteren van € 204.089 aan de reserve aanvaardbare kosten (RAV);
 - e. onttrekken van € 75.917 aan de reserve rampenbestrijding (GHOR);
 - f. onttrekken van € 30.757 aan de reserve transformatieplan jeugd.
2. Het negatieve rekeningresultaat à € 610.435 verrekenen met gemeenten.
3. Vaststellen dat de ratio weerstandscapaciteit van de Regio 0.75 bedraagt en daarmee de norm 'ratio weerstandscapaciteit dient minimaal 1.0 te zijn' niet na te leven.

Kernboodschap

Al in het begin van de coronacrisis werden onze diensten door het Rijk als vitaal betiteld voor het functioneren van de samenleving. Onder moeilijke en bijzondere omstandigheden hebben de medewerkers van de Regio zich in 2020 ingezet voor de inwoners en de gemeenten in Gooi en Vechtstreek. Het is ons gelukt om continuïteit van dienstverlening te realiseren en de meerkosten voor gemeenten zeer beperkt te houden. Na verrekening van corona gerelateerde (meer)kosten bij het RIVM en de gemeenten hebben wij een nadelig resultaat van € 40.000 op een jaaromzet van € 90 miljoen. Omdat de weerstandscapaciteit van de Regio al onder de gemeentelijke norm ligt, brengt de Regio dit resultaat in rekening bij de gemeenten. Gelet op hun tekorten hebben de gemeenten de Regio verzocht de weerstandscapaciteit op het huidige niveau te houden. Gemeenten is gevraagd uiterlijk 1 juli 2021 de norm voor de weerstandscapaciteit van verbonden partijen neerwaarts bij te stellen.

Aanleiding

In onze jaarstukken 2020 leggen wij verantwoording af over de levering van onze diensten, de doelrealisatie en de kosten. Op 8 juli 2021 stelt het algemeen bestuur de jaarstukken 2020 met een voorstel tot bestemming van het resultaat vast. Conform de afspraken in de gemeenschappelijke regeling geeft het dagelijks bestuur op 15 april 2021 de resultaatbestemming 2020 vrij voor zienswijze door de gemeenteraden. Gemeenteraden hebben tot 1 juli 2021 om hun zienswijzen kenbaar te maken bij het algemeen bestuur. Na vaststelling door het algemeen bestuur dient de Regio de jaarstukken 2020 met de resultaatbestemming uiterlijk 15 juli 2021 in bij de Provincie Noord Holland. De gemeenteraden ontvangen een afschrift van de vastgestelde jaarstukken 2020.

Doel

Een door de gemeenten gedragen resultaatbestemming Regio Gooi en Vechtstreek 2020.

Argumenten

1. 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 viertal dotaties en een tweetal onttrekkingen.

Onttrekking / dotatie	Reserve	Programma	Bedrag
Dotatie	Werken aan werk (subsidie)	Sturing	189.380
Dotatie	Bescherming en Opvang (centrumtaak)	Sturing	301.701
Dotatie	Rampenbestrijding (GHOR)	GGD	19.687
Dotatie	Reserve aanvaardbare kosten (Nza)	RAV	204.089
Onttrekking	Rampenbestrijding Covid-19 (GHOR)	GGD	-75.917
Onttrekking	Transformatieplan jeugd (subsidie)	Sturing	-30.757
			608.183

Deze mutaties hebben allen een verplichtend karakter, bijvoorbeeld bijdragen die toegekend zijn ten gunste van bepaalde kosten, zoals de bijdrage brede doeluitkering rampenbestrijding en de bijdrage Nederlandse Zorgautoriteit. In andere gevallen zijn middelen subsidie gebonden dan wel taak gebonden.

Werken aan werk

Betreft een subsidie vanuit de Rijksoverheid voor de begeleiding van inwoners naar werk. Als gevolg van vertraging in de uitvoering door Covid-19, schuift een aantal projecten dat gepland stond voor 2020 door naar 2021.

Bescherming en opvang

Betreft Rijksbijdragen voor de centrumgemeentetaken maatschappelijke opvang, vrouwenopvang en beschermd wonen. In het beleidsplan bescherming en opvang stond voor 2020 een aantal projecten gepland, welke als gevolg van vertraging in de uitvoering door Covid-19 doorschuiven naar 2021.

Reserve rampenbestrijding

De GGD ontvangt Rijksmiddelen vanuit de brede doeluitkering rampenbestrijding voor de uitvoering van de geneeskundige hulpverleningsorganisatie in de regio. Wanneer er middelen resteren, moeten deze toegevoegd worden aan de reserve rampenbestrijding. In 2020 resteerde € 19.687.

Bij de bestrijding van Covid-19 heeft de Regio meer kosten gemaakt bij de GGD dan dat bekostigd wordt vanuit het RIVM. De reserve rampenbestrijding wordt voor 2020 aangewend ter dekking van deze meerkosten à € 75.917.

Reserve aanvaardbare kosten

Wanneer er middelen voor de ambulancezorg resteren vanuit de bijdrage van de zorgverzekeraar (Nza) worden deze toegevoegd aan de reserve aanvaardbare kosten. In 2020 resteerde € 204.089.

Transformatieplan jeugd

Betreft een subsidie vanuit de Rijksoverheid voor het versnellen van de transformatie van de jeugdzorg. Voor de uitvoering van het transformatieplan zijn in 2020 de kosten hoger uitgevallen dan begroot. Ter dekking van deze meerkosten kan aanspraak gemaakt worden op de reserve, aangezien er sprake is van 'subsidie gebonden' middelen.

2. Rekeningresultaat verrekenen met gemeenten

De begroting van de Regio laat in het jaar 2020 een lastentotaal van € 90.801.422 zien (gewijzigde begroting). Het resultaat van de Regio 2020 is € 2.252 nadelig, wat neerkomt op ongeveer 0,0025%

van de totale begrotingsomvang. Wanneer de (verplichte) mutaties van de reserves (zie voorstel 1) worden uitgevoerd, resteert een nadelig resultaat van € 610.435. Onderstaand de opbouw van het rekeningresultaat 2020.

Programma's	
Sturing	-320.453 (V)
Inkoop en Contractbeheer	-178.173 (V)
Maatschappelijke Dienstverlening, Veilig Thuis	-129.973 (V)
Jeugd en Gezin	277.019 (N)
GGD	116.910 (N)
RAV	-204.089 (V)
GAD	301.556 (N)
Regio P&O	-66.712 (V)
Regio algemeen	206.166 (N)
Resultaat programma's 2020	2.252 (N)
Voorgestelde mutaties reserves 2020	608.183 (N)
Bestemming rekeningresultaat 2020	610.434 (N)

Hogere kosten door Covid-19

Het nadelige resultaat wordt grotendeels veroorzaakt door hogere kosten bij de uitvoering van onze diensten als gevolg van Covid-19. Voor 2020 bedroegen deze corona gerelateerde kosten € 3.741.733 (exclusief de declaratie van de testen). Het leeuwendeel van deze kosten kan de Regio restitueren bij het RIVM. Echter, niet alle kosten kunnen gedeclareerd worden bij het RIVM. Een gedeelte van deze kosten valt voor rekening van gemeenten. Totaal komen deze niet te declareren kosten op € 645.105, waarvan voor de GGD kosten à € 75.917 wordt voorgesteld te onttrekken aan de reserve rampenbestrijding (zie voorstel 1). Het verschil van € 569.187 komt voor rekening van gemeenten. Gemeenten ontvangen hiervoor een toevoeging in de algemene uitkering van het gemeentefonds.

RVE	
Sturing	13.947
Inkoop en contractbeheer	38.268
Maatschappelijke dienstverlening	7.685
Jeugd en Gezin	-
GGD	75.917
RAV	-
GAD	482.252
Bedrijfsvoering	27.036
Hogere kosten t.g.v. Covid-19	645.105
Waarvan ten laste van de reserve rampenbestrijding	75.917
Waarvan ten laste van de gemeenten	569.187

Bij de GAD gaat het om de volgende kosten: verkeersregelaars, ruimere openingstijden, meer transport van afval van scheidingstations, inzet om bijplaatsingen op te ruimen en extra inzet voor ledigen ondergrondse containers. Als gevolg van corona hebben alle gemeenten in Nederland in 2020 extra kosten gemaakt en inkomsten gemist bij de inzameling van huishoudelijke afval. In het bestuurlijk overleg financiële verhoudingen hebben het Rijk en de Vereniging Nederlandse Gemeenten afgesproken dat de gemeenten landelijk zo'n € 32 miljoen krijgen. Dit betekent voor de gemeenten in Gooi en Vechtstreek een vergoeding van zo'n €470.000. Hiermee kunnen de meerkosten van de GAD worden gecompenseerd.

Rekeningresultaat verrekenen met gemeenten

Na jaren van voordelige rekeningresultaten in 2020 een nadelig rekeningresultaat à € 610.434, waarvan € 569.187 corona gerelateerde hogere kosten betreffen. Het rekeningresultaat komt ten laste van gemeenten, omdat gemeenten voor de hogere corona kosten een vergoeding ontvangen in het

gemeentefonds en de ratio van het weerstandsvermogen van de Regio te laag is om het resultaat zelf op te kunnen vangen.

3. *Ratio weerstandscapaciteit*

De colleges van de regiogemeenten hebben in 2016 de nota 'spelregels weerstandsvermogen verbonden partijen' vastgesteld¹. De provincie is verantwoordelijk voor het financieel toezicht en ziet toe op de naleving van de vastgestelde spelregels. Onderdeel van de spelregels en het provinciaal toezichtkader is de ratio van de weerstandscapaciteit. De Regio hanteert hiervoor de weerstandstabel van het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement. De ratio dient volgens de spelregels van de gemeenten minimaal 1.0 te zijn. De weerstandscapaciteit van de Regio is 0.75. Dat betekent dat de Regio volgens het provinciaal toezichtkader onvoldoende scoort.

Voor de omvang van de weerstandscapaciteit gelden geen harde normen. Gemeenten hebben bepaald dat de norm op 1.0 is gesteld en kunnen deze norm ook (neerwaarts) bijstellen. Vooruitlopend daarop hebben de gemeenten de Regio gevraagd de huidige weerstandscapaciteit niet te verhogen naar 1.0. De Regio voert dit verzoek uit. Van belang is wel dat de colleges van de gemeenten de norm voor verbonden partijen voor 1 juli 2021 neerwaarts bijstellen. De verlaging van de weerstandscapaciteit heeft tot gevolg dat de regiogemeenten de weerstandscapaciteit van de Regio bij hun risicoparagraaf moeten betrekken.

Financiën

Dit voorstel heeft de volgende (financiële) gevolgen:

1. € 189.380 doteren aan de reserve Werken aan Werk.
2. € 301.701 doteren aan de reserve Bescherming en Opvang.
3. € 19.687 doteren aan de reserve Rampenbestrijding.
4. € 204.089 doteren aan de reserve aanvaardbare kosten (RAK).
5. € 75.917 onttrekken aan de reserve Rampenbestrijding.
6. € 30.757 onttrekken aan de reserve Transformatieplan Jeugd.
7. Het negatief resultaat na bestemming van € 610.435 verrekenen met gemeenten, waarvan € 569.187 corona gerelateerde hogere kosten betreffen (gemeenten ontvangen compensatie in het gemeentefonds).

Uitvoering

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

Bijlage(n)

n.v.t.

¹ https://bestuur.gooisemeren.nl/fileadmin/news_import/107048_Spelregels_weerstandsvermogen_verbonden_partijen.pdf
[https://bestuur.gooisemeren.nl/uploads/media/170504_GGM_Beantwoording_305165 -
_Begroting_2018_en_jaarstukken_2016_Veiligheidsregio_bijlage.pdf](https://bestuur.gooisemeren.nl/uploads/media/170504_GGM_Beantwoording_305165_-_Begroting_2018_en_jaarstukken_2016_Veiligheidsregio_bijlage.pdf)