

Onderwerp	Voorstel Resultaatbestemming Regio Gooi en Vechtstreek 2023
Verspreiden	Ja
Contactpersoon	Igor Meuwese
E-mail	m.meuwese@regiogv.nl
Kenmerk	DOC-24004967
Datum	4 april 2024

Besluit Dagelijks Bestuur

Het rekeningresultaat 2023 ter zienswijzen aan de gemeenteraden voor te leggen.

Dit besluit bestaat uit de volgende onderdelen

1. In te stemmen met de (verplichte) mutaties van de volgende reserves:
 - a. Het doteren van € 447.385 aan de reserve aanvaardbare kosten (RAK)
 - b. Het doteren van € 32.000 aan de reserve risicodragerschap RAV
2. In te stemmen met de (verplichte) mutatie aan de voorziening Spaarverlof:
 - a. het doteren van € 245.000 aan de voorziening Spaarverlof
3. In te stemmen met het inrichten van de (verplichte) voorziening Regeling vervroegde Uittreding
4. In te stemmen met de (verplichte) dotatie van € 185.000 aan de voorziening Regeling vervroegde Uittreding
5. In te stemmen met het inrichten van de reserve toekomstbestendige GGD
6. In te stemmen met het doteren van € 843.738 aan de reserve toekomstbestendige GGD
7. In te stemmen met het inrichten van de reserve exploitatie GAD 2024
8. In te stemmen met het doteren van € 890.927 aan de reserve exploitatie GAD 2024
9. In te stemmen met het vrij laten vallen van de reserve Transformatieplan Jeugd € 75.306
10. Het resterende resultaat ter hoogte van € 1.021.294 te restitueren aan gemeenten

Kernboodschap

Het jaar 2023 sluit de Regio Gooi en Vechtstreek af met een financieel positief resultaat. Er zijn meerdere redenen voor dit positieve financiële resultaat. Zo zijn er extra inkomsten en lagere lasten bij de GAD op afvalstoffenmarkt. Verder heeft de krapte op de arbeidsmarkt (lagere personeelslasten en vertraging in uitvoering van taken) haar impact op de Regio. Er is verder meer (incidenteel) geld vanuit Rijk en subsidieverstrekkers verstrekt. Door slim werkzaamheden te combineren (denk aan koppelen vaccinatieprogramma's) heeft de Regio een kleiner beroep hoeven doen op de middelen in de reguliere exploitatie zoals deze in de programmabegroting 2023-2026 door de gemeenten aan de Regio Gooi en Vechtstreek ter beschikking zijn gesteld. Na mutatie van reserves met een verplichtend karakter, het inrichten van (tijdelijke) bestemmingsreserves en het vrijvallen van de reserve transformatieplan jeugd resteert een voordelig resultaat van € 1.021.294 om te restitueren aan de gemeenten. De Regio Gooi en Vechtstreek is trots op de resultaten over 2023. De

dienstverlening aan de inwoners en gemeenten is geleverd en dit binnen de financiële kaders zoals de gemeenten die aan de Regio heeft meegegeven.

Doel

Een door de gemeenten gedragen resultaatbestemming Regio Gooi en Vechtstreek 2023.

Argumenten

Voorgesteld wordt in te stemmen met een aantal dotaties aan reserves en voorzieningen, het inrichten van een tweetal (tijdelijke) bestemmingsreserves en het vrijvallen van de reserve transformatieplan Jeugd. De financiële middelen die dan vrijvallen worden verrekenend met de gemeenten. In deze paragraaf wordt dit voorstel per onderdeel toegelicht. Schematisch ziet dat er als volgt uit.

Resultaat na mutatie reserves		-3.590 (V)
<u>Voorstel dotatie reserve (verplichtend karakter)</u>		
Restant middelen RAV doteren aan reserve aanvaardbare kosten RAV	447 (N)	
Restant middelen RAV doteren aan reserve eigen risicodragerschap RAV	32 (N)	
	479 (N)	
Dotatie voorziening Spaarverlof	245 (N)	
Dotatie voorziening RVU	185 (N)	
	430 (N)	
Verrekenen met gemeenten sub totaal		-2.681 (V)
<u>Voorstel dotaties nieuw te vormen reserves</u>		
Restant middelen GGD en Jeugd en Gezin doteren aan nieuw te vormen reserve toekomstbestendige GGD	844 (N)	
Restant middelen GAD doteren aan nieuw te vormen reserve exploitatie GAD 2024	891 (N)	
	1.735 (N)	
Verrekenen met gemeenten 2023		-946 (V)
<u>Voorstel vrijvallen reserve</u>		
Vrijvallen reserve Transformatieplan Jeugd	-75 (V)	
	-75 (V)	
Verrekenen met gemeenten 2023 inclusief vrijgevalen reserve		-1.021 (V)

Reserve aanvaardbare kosten

De dotatie aan de reserve aanvaardbare kosten heeft een verplichtend karakter. Het betreft de ontvangsten vanuit de Nederlandse Zorgautoriteit. Wanneer er middelen voor de ambulancezorg resteren vanuit de bijdrage van de zorgverzekeraar (Nza) worden deze toegevoegd aan de reserve aanvaardbare kosten. Dit zijn landelijke afspraken tussen het Rijk, de branch en de NZA. In 2023 gaat dit over een bedrag van € 479.385.

Reserve risicodragerschap RAV

Het doteren van € 32.000 aan de reserve risicodragerschap RAV heeft een verplichtend karakter. Ter voorkoming van de relatief hoge kosten aan het publiek verzekeren van werkgeverskosten arbeidsongeschiktheid (WGA/ZW) is de RAV ook eigenrisicodrager (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. Met ingang van 2022 is een reserve gevormd ter dekking van deze kosten. Nu wordt voorgesteld om deze reserve aan te vullen.

Voorziening Spaarverlof

De dotatie aan de voorziening spaarverlof heeft een verplichtend karakter. Door de invoering van de spaarverlofregeling kunnen medewerkers van de Regio verlofuren uit onregelmatig werken, bovenwettelijk verlof en gekochte bovenwettelijke uren omzetten in spaarverlof. Het spaarverlof is verplicht maar kan jaarlijks in omvang verschillen. Hiervoor is al vanuit het bestemmingsresultaat 2022 een voorziening opgenomen. Op basis van recentelijke cijfers dient deze voorziening te worden aangevuld. Het gaat hierbij om een dotatie van € 245.000, waardoor de omvang van de voorziening spaarverlof uitkomt op € 400.000.

Voorziening RVU

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.

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.

Reserve exploitatie GAD 2024

Voorgesteld wordt deze bestemmingsreserve in te zetten ter dekking van de exploitatielasten GAD 2024. Uit de actualisatie van de begroting 2024 blijkt dat de GAD een verwacht financieel tekort heeft van circa 1,3 miljoen. Met het instellen van deze bestemmingsreserve resteert er een financieel tekort van € 400.000. In de bestuursrapportage 2024 worden de gemeenten nader geïnformeerd over de actuele financiële situatie. In de programmabegroting 2025-2028 wordt voorgesteld om het knelpunt structureel op te lossen. Dit sluit aan bij het landelijke beeld waarbij grond- en afvalstoffendiensten worden geconfronteerd met diverse extra (autonome) lasten en wisselende kosten en opbrengsten op de grond- en afvalstoffenmarkt. Met deze reserve worden de gevolgen voor gemeenten en inwoners voor het jaar 2024 te verzachten.

Reserve 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 veranderopgave 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.