Beoordeling P&C stukken gemeenschappelijke regelingen

betreft: Regio Achterhoek
P&C stuk: Jaarstukken 2020 en Programmabegroting 2022-2025

Legenda:

Figuur 1

X	positief
X	aandachtspunt
X	negatief

Figuur 2

+	prestatie verbeterd t.o.v. vorig jaar
=	prestatie gelijkgebleven
-	prestatie verminderd t.o.v. vorig jaar

	Onderwerp	Toelichting	Oordeel	t.o.v. vorige jaar
	Doelstelling MPB Doelstelling GR	Zie A1.		
	A. Beoordeling beleid			
A1	Doelstelling en prestaties	Regio Achterhoek heeft tot doel het behartigen van de gemeenschappelijke belangen van de gemeenten op het gebied van: • Economische ontwikkeling, en specifiek op het gebied van: Smart werken & Innovaties en Onderwijs & Arbeidsmarkt; • Ruimtelijke ontwikkeling & volkshuisvesting, en specifiek op het gebied van: Vastgoed & Woningmarkt • Mobiliteit & Bereikbaarheid; • Zorginnovaties; • Circulaire economie & Energietransitie; • Milieu en afval (beheerstaken); • Natuur; • Lobby; • (het verwerven van) Subsidies; • Grensoverschrijdende samenwerking, met name gericht op Duitsland.	X	=
A2	Kpi's	Niet van toepassing. Regio Achterhoek heeft geen kpi's. Wel vermelden ze door de BBV voorgeschreven kengetallen.	X	=
A3	Draagvlak	In 2020 is gestart met een eerste evaluatie van de samenwerking. Hiervoor is een plan van aanpak opgesteld welke 5 oktober in de Achterhoek Raad is vastgesteld. De resultaten van de evaluatie zullen eind april 2021 worden gepresenteerd aan de Achterhoek Raad.	X	+
A4	nieuw beleid	Op dit moment niet van toepassing. Geen nieuw beleid. Later zal blijken of hier verandering in komt, afhankelijk van de uitkomsten van de evaluatie.	X	=
	Beoordeling Jaarrekening			
J1	resultaat GR	Het jaar 2020 geeft een positief resultaat van € 183.000. Het voordeel is vooral ontstaan door vacatureruimte, overschotten op overige personeelskosten (opleiding en reis-en verblijfkosten), een overschot op lobby- en communicatiekosten en de vrijval van wachtgelden en de BWS reserve. Ook is er een positief renteresultaat.	X	=
J2	eigen vermogen	Door het positieve resultaat en toevoegingen aan de bestemming reserves ad € 442.000 stijgt het eigen vermogen naar € 6.229.000.	X	+
J3	resultaat gemeentelijke bijdrage	Voorgesteld wordt het positieve resultaat van € 183.000 binnen de Regio te houden. Hiervan het maximale bedrag van € 131.387 (€ 0,50 per inwoner) toevoegen aan het investeringsfonds, overeenkomstig met de gemaakte afspraken in 'De Achterhoek werkt door 2.0'. En het overige saldo ad € 51.682 eenmalig bestemmen voor het opvangen van knelpunten in de formatie. Met deze toevoeging blijft de algemene reserve (€ 240.000 + € 51.862) beneden het afgesproken maximum van € 300.000. Hiermee kan worden ingestemd. Het aandeel van Winterswijk in deze toevoeging is € 20.000. Onze totale inwonerbijdrage over 2020 was € 194.000.	X	=
	Beoordeling Begroting			
B1	uitgangspunten begroting	De prijsindex van 1,4% is gebaseerd op de septembercirculaire 2020, conform de gemaakte afspraken. De Regio Achterhoek geeft aan dat de formatie langzamerhand gaat knellen, omdat ze de loonindex niet kunnen compenseren binnen de maximale stijging van de prijsindex. Gezien de (positieve) resultaten van de afgelopen jaren zien wij geen noodzaak/aanleiding om de afgesproken indexeringsmethodiek aan te passen. Regio Deal De Regio Deal is met het Rijk afgesloten voor de periode 2019-2022. Op 31-12-2022 eindigt dus in principe de deal. Een aandachtspunt hierbij is wat het vervolg van de Regio Deal zal zijn. Gemeenten hebben in hun begroting éénmalig middelen voor de Regio Deal gereserveerd, dient deze reservering na die periode 2022 nog beschikbaar te blijven?	X	=

B2	sluitende begroting	De begroting is sluitend met een uitname uit de reserve Smart Governance (programma 1) van € 385.000 en de reserve Bedrijfsvoering en rente (programma 4) ter hoogte van € 62.000.			X	=
B3	overeenstemming inwonersbijdrage en raming begroting uurtarief	Samenhangend met de stijging van de prijsindex stijgt de inwonersbijdrage van € 6,83 naar € 6,91 per inwoner en dat komt voor Winterswijk uit op een bijdrage van € 200.599 voor 2022. Winterswijk moet ca. € 3.600 bijramen. Het volgende staat in de begroting van de Regio opgenomen over de loonsom: Bepaling loonsom In de raming van salarissen en sociale lasten wordt uitgegaan van de werkelijke structurele loonkosten per 1 februari 2021, gecorrigeerd voor een autonome loonstijging (CAO, periodieken en functiewaardering). De salarisindex voor 2022 bedraagt 1,3%. Voor alle functies wordt de max van de schaal gehanteerd. De totale loonsom voor 2022 bedraagt € 1.841.000 exclusief wachtgelders en € 1.858.000 inclusief wachtgelders. Er wordt niets gezegd over uurtarieven.			X	=
	Beoordeling MPB 2022-2025					
M1	sluitend MPB	Meerjarig worden er net als in 2022 uitnames gedaan uit de reserve Smart Governance (programma 1) en de reserve Bedrijfsvoering en rente (programma 4) om de begroting sluitend te krijgen.			X	=
M2	verwerking taakstelling	Op dit moment is er geen sprake van een taakstelling.			X	=
M3	overeenstemming inwonersbijdrage en raming begroting	Net als in 2022 moet er voor Winterswijk ook voor de jaren 2023-2025 ca. € 3.600 bijgeraamd worden.			X	=
	Beoordeling risico's					
R1	beschrijving en kwantificering van de risico's	De risico's zijn toegelicht in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. In onze ogen hoort de 'Schadeclaim Moram' in de risicotabel. Ondanks dat de kans klein is, zien wij graag wat de (verwachte) financiële impact zou zijn.		X		=
R2	Is het weerstandsvermogen voldoende?	De weerstandsratio bij de Regio Achterhoek komt uit op 0,96. De weerstandsratio is daarmee matig. Om het weerstandsvermogen voldoende te laten zijn (minimale waarde weerstandsratio moet hiervoor minimaal 1 zijn) stelt de Regio voor om in 2021 het voordeel van de hypotheekrente van € 15.000 toe te voegen aan het weerstandsvermogen. Hiermee kan worden ingestemd. Maximum omvang weerstandsvermogen De Regio Achterhoek hanteert voor het weerstandsvermogen een maximum bedrag van € 300.000. Is dit bedrag aan het eind van de meerjarenbegroting bereikt dan volgt een uitbetaling van het surplus. Onze voorkeur heeft het dat de Regio Achterhoek aansluit bij de systematiek van de VNOG. Dit om meer uniformiteit tussen de gemeenschappelijke regelingen te krijgen. Bij de VNOG wordt een surplus uitgekeerd zodra de weerstandsratio boven de 1,4 uitkomt. Geadviseerd wordt om hiervoor bij de Regio eenzelfde hoogte van de ratio voor te gaan hanteren.		X		=
	Voorgestelde beslispunten					
1	Advies Jaarstukken	De Jaarstukken 2020 van Regio Achterhoek voor kennisgeving aan te nemen.				
2	Advies Begroting	1. In te stemmen met de Programmabegroting 2022-2025 van Regio Achterhoek; 2. Regio Achterhoek te verzoeken duidelijkheid te geven over voortzetting Regio Deal na 2022; 3. Regio Achterhoek te verzoeken bandbreedte weerstandsratio op te nemen in plaats van een van te voren vastgesteld bedrag te hanteren.				