

GEMEENTE HILVERSUM
 POSTBUS 9900
 1201 GM HILVERSUM

Aan het Algemeen Bestuur
 van de gemeenschappelijke regeling
 Gooi en Vechtstreek
 Postbus 251
 1400 AG BUSSUM

BEZOEKADRES:
 RAADHUIS
 DUDOKPARK 1
 TELEFOONNUMMER: 14 035
 WWW.HILVERSUM.NL

DATUM 6 juli 2023
 ZAAKNUMMER 1307959
 BEHANDELD R.J.G. Schouenberg
 DOOR
 TELEFOON (035) 629 2635
 UW KENMERK
 BIJLAGEN
 BETREFT Voorlopige zienswijzen P&C stukken Regio Gooi en
 Vechtstreek

Geachte leden van het Algemeen Bestuur,

In april 2023 ontvingen wij uw jaarrekening 2022 inclusief conceptvoorstel met betrekking tot de bestemming van het resultaat 2022, de conceptbegroting 2024 en de begrotingswijzing 2023-1B. Deze stukken zijn behandeld in de vergadering van de raadscommissie van 5 juli 2023 en zullen worden behandeld in de raadsvergadering van 19 juli 2023. Hierbij ontvangt u de zienswijze. Dit betreft een zienswijze onder voorbehoud van goedkeuring door de raad van Hilversum op 19 juli 2023.

Zienswijze ten aanzien van het voorstel resultaatbestemming 2022

Het voorstel resultaatbestemming 2022 ondersteunen wij niet op alle punten. Hieronder in tabelvorm de verschillen; onder de tabel worden deze toegelicht.

bedragen x € 1.000

voorstel bestemming resultaat 2022	Regio GV	zienswijze
a) nieuwe voorziening Spaarverlof	358	0
b) nieuwe reserve Voorbereiding Huisvesting	1.130	1.137
c) nieuwe reserve Uitvoeringsprogramma's SD	3.499	3.499
d) storting algemene reserve: ratio naar 1,0	726	0
- zienswijze: lager risicoprofiel CAO -326		
- zienswijze: lager risicoprofiel GAD -430		
e) restitutie gemeenten	1.584	2.661
totaal	7.297	7.297

a) nieuwe voorziening spaarverlof: storting € 357.500

De door de Regio GV voorgestelde dotatie aan de voorziening spaarverlof (€ 357.500) kan achterwege blijven. Toelichting: De CAO geeft medewerkers het recht voor een bepaald doel een maximaal aantal verlofuren te sparen. De medewerkers dienen dit spaarverlof aan te vragen. Voor de organisatie betekent

dit spaarverlof een risico en voor dit risico dient een voorziening te worden gevormd. Omdat het personeel van de Regio GV 2022 per 31-12-2022 nog geen spaaruren heeft aangevraagd, móet derhalve nog geen spaarvoorziening gevormd te worden. Ook in Hilversum is in de jaarstukken 2022 de voorziening per 31-12-2022 alleen gevormd voor de waarde van de door het personeel aangevraagde spaarverlof.

b) nieuwe reserve Voorbereidingskosten Huisvesting GAD: storting € 1.130.000

Wij ondersteunen de vorming van deze reserve. De storting in de reserve komt nagenoeg overeen met het voordeel op de GAD 2022 van € 1.130.000. Wij stellen voor het gehele voordeel 2022 op de GAD van € 1.137.000 te storten in deze nieuwe reserve, zodat gemeenten niet hun aandeel in het anders optredende restantvoordeel van € 7.000 hoeven te verrekenen met hun (reserve) afvalstoffenheffing.

c) nieuwe reserve Uitvoeringsprogramma's Sociaal Domein: storting € 3.499.210

Wij ondersteunen het voorstel een nieuwe reserve Uitvoeringsprogramma's Sociaal Domein te vormen. De Regio GV meldt dat het budget voldoende is voor de periode 2023-2024. Feitelijk betekent dat dat het budget wordt besteed in een periode korter dan 1,5 jaar, omdat het AB immers pas een besluit neemt over resultaatbestemming op 7 september 2023. Wij verzoeken de Regio GV bij de instelling van deze reserve nadrukkelijk in te gaan hoe deze periode van 16 maanden in 2023-2024 zich verhoudt tot de looptijd van de RSA 2023-2026 en die van de bestuurlijke uitvoeringsprogramma's 2023-2026.

d) algemene reserve: storting € 725.975

In de zienswijze in 2022 over de bestemming van het resultaat 2021 gaven wij aan een eventueel overschot in een volgend jaar te willen aanwenden om de weerstandscapaciteit op de ratio van 1,0 te brengen. De ratio bedroeg in 2021 0,82, voorts in deze concept-jaarstukken 2022 en de begroting 2024 0,62. Wij steunen uw voorstel om het weerstandsvermogen naar de ratio van 1 te brengen. Wel hebben wij redenen de benodigde reserves neerwaarts bij te stellen, omdat enkele risico's naar onze mening ten onrechte betrokken worden in de weerstandscapaciteit. Als deze risico's niet worden betrokken in het risicoprofiel is de ratio ruim 1.

Risico CAO lonen 2023: financieel effect € 325.600

De weerstandscapaciteit kan € 325.600 lager zijn omdat het risico van de ontwikkeling van loonkosten geen risico is maar een vaststaand feit. In de aanbiedingsbrief meldt de Regio GV dat het nadeel op de loonkosten circa € 2 mln structureel bedraagt, waarvoor nog in 2023 een structurele begrotingswijziging met zienswijze van de gemeenteraden volgt. Met andere woorden: de Regio GV zal op voorhand het risico afwentelen op de regiegemeenten.

Risico's GAD: financieel effect € 430.000

De Regio GV neemt in het risicoprofiel € 430.000 op voor risico's bij de GAD. Voor- en nadelen bij de GAD worden echter altijd verrekend met de gemeenten en vervolgens bij de gemeenten via de (reserve) afvalstoffenheffing. Wij stellen daarom voor deze € 430.000 niet in het risicoprofiel te betrekken.

e) Restitutie gemeenten

Na (gedeeltelijke) honorering van de bestedingsvoorstellen blijft een bedrag over dat de Regio GV zal verrekenen met de gemeenten. De Regio GV komt op € 1,6 mln. Indien de zienswijze van Hilversum wordt overgenomen is dat € 2,7 mln.

Zienswijze ten aanzien van de begroting 2024

Wij kunnen met de hiernavolgende kanttekeningen instemmen met de begroting 2024.

1) CAO salarisstijging

Belangrijke kanttekening bij de door de Regio GV aangeboden stukken is de doorwerking van de nieuwste CAO. Deze is vastgesteld begin april 2023 en heeft de opstelling van de begroting 2024 van de Regio GV doorkruist. De salarisstijging is groter dan waarmee rekening is gehouden in de kaderbrief en de nu voorgelegde begroting 2024. In de aanbiedingsbrief noemt de Regio GV een structureel nadeel van € 2 mln. Dit nadeel treedt ook al op in 2023. Uitgaande van een aandeel van circa 40% bedraagt het structurele nadeel voor Hilversum circa € 0,8 mln, waarvan een deel voor de GAD. In 2023 zal de Regio GV nog een structurele begrotingswijziging voor 2023 en verder indienen, maar onduidelijk is wanneer. Om het nadeel op de juiste taakvelden in onze begroting 2024 en afvalstoffenheffing 2024 te kunnen

verwerken, verzoeken wij u de regiogemeenten zo spoedig mogelijk te informeren omtrent de begrotingswijziging dienaangaande.

2) Doelgroepenvervoer

De gemeentelijke bijdrage Hilversum voor het WMO-vervoer en leerlingenvervoer stijgt in 2024 met circa € 411.000. Dit is een gevolg van de toepassing met terugwerkende kracht van de NEA index. De Regio GV heeft eerder aangegeven dat de tarieven/tariefstructuren 2023 van het doelgroepenvervoer nog aangepast zouden worden. Daarbij stelt de Raad van Hilversum wel als voorwaarde dat de totale stijging van de kosten van het doelgroepenvervoer voor Hilversum binnen de NEA-index blijft.

3) Bedrijfsvoeringkosten

In de Kaderbrief 2024 is aangegeven dat de Regio GV genoodzaakt is te investeren in het beheer van de eigen organisatie om daarmee de draagkracht van de organisatie in evenwicht te brengen met de opgaven die de Regio GV voor inwoners en gemeenten uitvoert. Uit de programmabegroting 2024 volgt dat hiermee een extra bedrag van € 504.000 (38%: € 193.000 voor Hilversum) is gemoeid. De Raad van Hilversum vindt dit een forse stijging van de kosten en vraagt zich af waarom deze niet al eerder, bijvoorbeeld in voornoemde Kaderbrief, is geconcretiseerd. Bovendien ontbreekt ook nu nog een cijfermatige onderbouwing van het bedrag. De Raad van Hilversum vindt het belangrijk dat de organisatie van Regio GV is toegerust op haar taken. Echter, van Regio GV mag ook worden verlangd om gecalculeerde substantiële kostenstijgingen goed te onderbouwen en tijdig richting de gemeenten te communiceren. Daarom stelt de Raad van Hilversum nu voor een kostenstijging van € 300.000 voor de bedrijfsvoering te verwerken in de begroting 2024. Een verdere noodzakelijke verhoging van dit bedrag zal eerst moeten worden onderbouwd en kan dan eventueel worden meegenomen in de begroting 2025.

Zienswijze ten aanzien van de begrotingswijziging 2023-1B

Wij kunnen instemmen met deze begrotingswijziging.

Tot slot

Wij horen graag van u wat uw besluit en het verdere vervolg is ten aanzien van onze zienswijze. Graag ontvangen wij de reactie van het AB op de door de gemeenten ingediende zienswijzen.

Hoogachtend,

De gemeenteraad van Hilversum,

de griffier,

de burgemeester,

A.J. van Meerveld CMC

dr. ir. G.M. van den Top