

Regio Gooi en Vechtstreek
T.a.v. het dagelijks bestuur
Postbus
1400 HA Bussum

Onderwerp: zienswijze financiële stukken

Huizen:

Uw brief van:

Nummer:

Uw kenmerk:

Bijlagen: -

Bij beantwoording van deze brief, graag datum, nummer en onderwerp vermelden.

Geacht bestuur,

De gemeenteraad van Huizen heeft in zijn vergadering van 18 juli 2024 de financiële stukken behandeld, zoals door u voorgelegd bij brief van 11 april 2024. Dit betreft de jaarrekening 2023 (het voorstel resultaatbestemming) en de regiobegroting voor 2025. In deze brief leest u de Huizer zienswijze ter zake.

Het voorstel voor resultaatbestemming 2023 vanuit de jaarrekening 2023

In het ontwerpvoorstel resultaatbestemming worden 10 voorstellen ter besluitvorming voorgelegd aan het algemeen bestuur. Ten aanzien van de diverse onderdelen luidt de zienswijze van Huizen als volgt.

Voorstellen 1 t/m 4 verplichte reserves en voorzieningen:

Er wordt voorgesteld om in te stemmen met dotaties aan de reserve aanvaardbare kosten (RAK) en de reserve risicodragerschap RAV. Daarnaast wordt voorgesteld om een (verplichte) voorziening Regeling Vervroegde Uittreding te vormen. Tevens wordt voorgesteld om in te stemmen met dotaties aan de (nieuw gevormde) voorzieningen Spaarverlof en Regeling Vervroegde Uittreding.

Huizen kan instemmen met deze voorstellen gezien het verplichte karakter van deze voorzieningen.

Voorstellen 5 en 6: inrichten en doteren reserve toekomstbestendige GGD:

De nieuw te vormen reserve toekomstbestendige GGD zal worden ingezet voor het versterken van de GGD in onze regio. Op verzoek van het Algemeen Bestuur en het PFHO Gezondheid en Ondersteuning wordt deze reserve ingezet voor de regionale GGD. Deze bestemmingsreserve maakt het mogelijk om te kiezen voor een financieel ingroei model voor wat betreft de lastenverzwaring die voortkomt uit de versterking GGD.

Huizen kan ook instemmen met deze voorstellen.

Voorstellen 7 en 8: inrichten en doteren reserve exploitatie GAD:

De GAD sluit het boekjaar 2023 af met een positief resultaat van € 890.927. Het Dagelijks Bestuur stelt voor om dit bedrag in te zetten in een nieuw te creëren bestemmingsreserve 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. Over de actuele financiële situatie worden gemeenten in de Bestuursrapportage 2024 geïnformeerd. Met het instellen van deze bestemmingsreserve resteert er een financieel tekort voor 2024 van ca. € 400.000. In de programmabegroting 2025-2028 wordt voorgesteld om het knelpunt structureel op te lossen.

Huizen kan **niet** instemmen met dit voorstel tot het inrichten van een regionale bestemmingsreserve ter dekking van de exploitatielasten GAD 2024.

Toelichting: Algemeen uitgangspunt van onze gemeente is om terughoudend te zijn met het vormen van reserves bij gemeenschappelijke regelingen. In dit specifieke geval kent Huizen zelf bovendien een voorziening afvalstoffenheffing, bedoeld om schommelingen in het tarief afvalstoffenheffing voor inwoners op te kunnen vangen. Het vormen van twee verschillende reserves/voorzieningen voor hetzelfde doel heeft zodoende geen toegevoegde waarde. Tot slot vraagt de waarschijnlijkheid van het te verwachten tekort in 2024 om een nadere onderbouwing, ook in relatie tot het (incidentele) positieve resultaat over 2023.

Voorstellen 9 en 10: vrijval reserve Transformatieplan Jeugd en restitutie aan gemeenten

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 jeugd domein versneld te realiseren. Na vaststelling van de jaarstukken 2023 komt het resterende bedrag in deze reserve uit op een bedrag van € 75.306. Voorgesteld wordt deze reserve vrij te laten vallen en te restitueren aan gemeenten.

Tevens wordt voorgesteld het resterende voordelige rekeningresultaat van € 945.988 te restitueren aan gemeenten. In totaal wordt daarmee € 1.021.294 gerestitueerd aan gemeenten.

Huizen stemt in met deze voorstellen tot restitutie, met daarbij de opmerking dat deze restitutie mogelijk hoger uitvalt indien/nadat de Huizer zienswijze bij de voorstellen 7/ 8 aangaande de vorming en dotatie aan reserve exploitatie GAD wordt overgenomen.

Regiobegroting 2025

In de conceptbegroting zijn de kaderbrief 2025 en bestuurlijke afspraken voor taken en diensten verwerkt. Ten aanzien van een aantal onderdelen merken wij het volgende op.

GAD

De herziening van de begroting GAD betekent een stijging van de gemeentelijke bijdrage voor het jaar 2025 met ca. 6,25% per inwoner ten opzichte van het begrote tarief vanuit de programmabegroting 2024-2027. Oorzaken van deze stijging zijn:

- De personeelskosten, overhead Regio en materiële uitgaven zijn geïndexeerd.
- Kredieten (voor o.a. ondergrondse verzamelcontainers) zijn geactualiseerd op basis van de meest recente inzichten.

- De inkomsten uit overige baten (afvalstoffenmarkt) zijn conservatiever geraamd dan in eerdere jaren. Dit heeft te maken met de sterk schommelende prijzen op de afvalstoffenmarkt.

Met deze wijze van begroten wil uw bestuur voor de GAD een realistischer begroting opstellen, waarbij wordt opgemerkt dat deze stijging past bij het landelijke beeld waarbij afvalstoffenheffingen toenemen.

Huizen kan **niet** instemmen met de voorgestelde verhoging van de GAD-begroting.

Wij constateren dat de structurele kostenstijging het gevolg is van een voorzichtiger wijze van begroten, terwijl wij willen vasthouden aan de reguliere uitgangspunten voor de begroting.

Toelichting: De begroting GAD wordt vanaf 2025 structureel verhoogd wat leidt tot een stijging per inwoner van circa 6,25% ten opzichte van 2024. Uit de onderbouwing in de programmabegroting blijkt dat deze verhoging deels wordt veroorzaakt door reëel te verwachten kostenstijgingen (o.a. indexeringen) maar ook deels door een andere (voorzichtiger) wijze van begroten.

In 2021 is aan de GAD een bezuinigingstaakstelling opgelegd vanwege het toen verwachte structurele exploitatietekort vanaf 2022. Enkele bezuinigingsmaatregelen, zoals het tarifieren van grof huishoudelijk afval, zijn recentelijk ingevoerd en hebben impact op de dienstverlening. Vanuit dit perspectief is het nu doorvoeren van een forse stijging van de begroting, indien deze stijging vermijdbaar is (namelijk het directe gevolg van een voorzichtige wijze van begroten), niet consistent en passend en daarmee naar ons oordeel ongewenst.

Toekomstbestendige GGD

Voor grote delen van de publieke gezondheidszorg (GGD) en jeugdgezondheidszorg (Jeugd en Gezin) is schaal nodig om deze voldoende robuust te kunnen vormgeven. Met de samenvoeging van de GGD en Jeugd en Gezin per 1 januari 2024 is gezorgd voor een robuuste uitvoeringsorganisatie die passend is voor de schaal van Gooi en Vechtstreek. Bij de totstandkoming van de cijfers voor deze begroting is de externe toetsing (aan de landelijke benchmark en vergelijkingscijfers) van de huidige formatieve inzet op de wettelijke taken meegenomen. Uit deze benchmark en een interne analyse blijkt een substantiële onderbezetting en de noodzaak voor personele versterkingen. De financiële verwerking hiervan is vertaald in deze begroting. Vanaf 2025 is hiervoor een extra investering nodig van € 2.199.968. Een deel hiervan kan met Rijksmiddelen worden gedekt: de middelen voor epidemische paraatheid van circa € 600.000. Het structurele effect voor de gemeentelijke bijdrage is € 1.592.768 (prijsspeil 2023). Voor 2025 stelt de Regio voor om 25% en voor 2026 10% van de resterende kosten te dekken door een bestemmingsreserve in stellen die gefinancierd wordt vanuit het rekeningresultaat 2023 (zie de voorstellen 5 en 6 van resultaatbestemming 2023).

Wij kunnen instemmen met deze opzet.

Visit Gooi & Vecht

Om uitvoering te geven aan een professionele destiniatiemarketing is, conform de kaderbrief 2025, structureel € 100.000 toegevoegd aan de regiobegroting. Hiervoor is geen dekking gevonden binnen de regiobegroting, waardoor dit leidt tot een verhoging van de gemeentelijke bijdrage. De afgelopen jaren zijn de taken van Visit Gooi & Vecht uitgevoerd vanuit de reserve van het Regionaal Bureau Toerisme. Deze reserve is nu uitgeput. Binnen de regiobegroting was er nauwelijks uitvoeringsbudget beschikbaar. Het Dagelijks Bestuur stelt daarom voor regiobreed een structureel bedrag van € 100.000 toe te voegen aan de regiobegroting voor het uitvoeren van de taken van Visit Gooi & Vecht.

Huizen stemt **niet** in met deze verhoging van de gemeentelijke bijdrage voor Visit Gooi & Vecht van regionaal € 100.000.

Toelichting: Hoewel er inhoudelijk veel waardering is voor de activiteiten van Visit Gooi & Vecht, is binnen de Huizer begroting geen dekking aanwezig om de gevraagde bijdrageverhoging op te vangen. Het jaarlijks in de Huizer begroting beschikbare bedrag voor lokale citymarketing bedraagt € 30.000. Dit budget is nodig en bestemd voor het faciliteren van de lokale initiatieven en de lokale promotie van Huizen. Indien de verhoging van Visit Gooi & Vecht (regionale VVV) hieruit bekostigd moet worden, zou dat meer dan halvering van het beschikbare budget betekenen voor de lokale citymarketing. Dit vinden wij onwenselijk.

Regioconservator

De musea in Gooi en Vechtstreek werken samen op fondsenwerving, de digitale ontsluiting van de collecties en het gezamenlijk organiseren van evenementen zoals het Erfgoedfestival. De regioconservator coördineert deze activiteiten voor de musea. De kosten voor de regioconservator zijn deels opgenomen in de Regiobegroting en werden de afgelopen jaren deels gedekt vanuit subsidie-inkomsten. Deze subsidies zijn niet structureel beschikbaar. Voor de structurele bekostiging van de regioconservator wordt € 35.000 toegevoegd aan de Regiobegroting.

Huizen kan **niet** instemmen met de structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage voor de regioconservator vanaf 2027.

Toelichting: Hoewel er inhoudelijk veel waardering is voor de activiteiten van de regioconservator, is binnen de Huizer begroting geen dekking aanwezig om de gevraagde bijdrageverhoging voor de jaren 2027 en verder op te vangen. In onze Cultuurnota Verbindend en verrassend is voor de kosten van de regioconservator een bedrag van € 5.985 per jaar voor de jaren 2025 en 2026 opgenomen. Vanaf 2027 zijn er geen middelen binnen de Huizer begroting vrijgemaakt, waardoor instemming niet kan plaatsvinden.

Wij hopen dat bovengenoemde zienswijze tot een overeenkomstige aanpassing van het voorstel resultaatbestemming 2023 en de regiobegroting 2025 zal leiden.

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders van Huizen,
Namens hen:
De gemeentesecretaris;

