

Raadsvoorstel

Datum vergadering: 20 juni 2023 Datum B&W: 16 mei 2023	Portefeuillehouder: Jan Willem Boersma Auteur: Robert Jan Schaeffer
---	--

Onderwerp:

Raadsvoorstel jaarstukken 2022 en zienswijze ontwerpbegroting 2024 VRZHZ

Voorgesteld besluit:

1. Kennis te nemen van de jaarstukken 2022 van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid.
2. Geen zienswijze te geven op de bestemming van het jaarresultaat 2022 van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid.
3. Bijgevoegde zienswijze over de ontwerpbegroting 2024 van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid in te dienen.

Inleiding

Het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid (hierna VRZHZ) stelt 29 juni 2023 de ontwerpbegroting vast voor het begrotingsjaar 2024.

Op 20 april 2023 heeft het algemeen bestuur de ontwerpbegroting toegezonden aan de raden van de deelnemende gemeenten om een zienswijze te geven.

Het algemeen bestuur biedt u de jaarstukken 2022 ter kennisname aan met de mogelijkheid een zienswijze te geven op de bestemming van het jaarresultaat.

Hierna volgt een toelichting op de aangeboden stukken. Voor de inhoud van de zienswijze op de ontwerpbegroting 2024 verwijzen we u naar de bijgevoegde concept brief aan het dagelijks bestuur.

Beoogd effect

Op grond van de wet op de gemeenschappelijke regelingen krijgt u de gelegenheid uw wensen en bedenkingen te geven op de bestemming van het jaarresultaat 2022 en de ontwerpbegroting 2024 van de VRZHZ

De jaarstukken 2022 van de VRZHZ worden op grond van deze wet ter kennisname aangeboden.

Argumenten

1.1 De ontwerpbegroting 2024 geeft aanleiding tot het indienen van een zienswijze

De ontwerpbegroting 2024 is de derde begroting die is gebaseerd op het beleidsplan 2022-2025. In deze ontwerpbegroting worden de speerpunten genoemd die in 2024 gepland staan om invulling aan de doelstellingen van het beleidsplan te geven. Verder geldt dat in 2023 wordt gewerkt aan een aantal grote onderwerpen die hun doorvertaling zullen hebben op het beleid en de financiën van de VRZHZ. Zonder uitputtend te zijn noemen we de strategische visie huisvesting, de uitwerking van de gevolgen dat de veiligheidsregio's een vitale sector zijn en de landelijke Contourennota Versterking Crisisbeheersing en Brandweezorg.

Feitelijk betreft de begroting 2024 de geïndexeerde begroting van 2023 op basis van de in het AB van februari 2023 vastgestelde begrotingsrichtlijnen. In de begroting 2023 was de verhoging vanwege het financieel perspectief met €2,26 mln al opgenomen.

Enkele onderdelen brengen we onder uw aandacht:

- Kosten voor de vluchtelingenopvang voor zowel Oekraïne als crisisnoodopvang COA zijn niet opgenomen in de begroting. Ten eerste omdat nog onbekend is welke inzet in 2024 nodig is en ten tweede omdat het uitgangspunt is dat alle kosten door het Rijk worden vergoed.
- In 2022 zijn vanwege de vluchtelingen crisis de bestuurlijke afspraken doorstroom migratie opgesteld. Onderdeel hiervan is een verhoging van de Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR) met €46 mln in 2023 oplopend naar structureel €83 mln in 2026. Deze middelen zijn bedoeld voor het borgen en versterken van de crisisbeheersing en nadrukkelijk niet bedoeld om huidige tekorten te dekken. Voor de ophoging BDuR is uitgegaan van continuering van de verhoogde bijdrage in 2023 ter grootte van €1,2 mln. De verhoging bouwt in de periode van 2023 naar 2026 op, maar de beschikking over 2024 is nog niet bekend. Daar komt de VRZHZ in de bestuursrapportages van 2023 en 2024 op terug.
- Bij de verhoging van de bijdrage zoals deze bij de ontwerpbegroting 2023 is gevraagd zijn twee posten ten onrechte niet meegenomen; namelijk de stijging van de kapitaallasten nieuwbouw kazerne Papendrecht met € 101.000 en de stijging van de gemiddelde kapitaallasten van het bijgestelde investeringsprogramma met € 161.000. Via deze zienswijzprocedure wordt u tevens gevraagd uw zienswijze te geven op een extra bijdrage voor het totaal bedrag van € 262.000 vanaf 2023. Voor de bijdrage voor 2022 verwijzen we naar argument 2.2 m.b.t. de jaarrekening 2022.
- De werkelijke CAO stijgingen liggen de laatste jaren hoger dan de indexeringen waar bij het opstellen van de begroting rekening mee is gehouden. Voor 2023 is gerekend met een indexering van 2%. De werkelijke CAO stijging bedraagt 5,5% + een vaste verhoging van €100 per medewerker per maand. Dit betekent dat er een tekort is voor 2023, maar dat ook de indexering die is gebruikt voor de begroting 2024 van 3,9% volledig opgaat aan de verhoging in 2023. Dus er is in de begroting 2024 geen ruimte meer om een CAO ontwikkeling in 2024 op te vangen. De VRZHZ komt hierop terug bij de bestuursrapportages in 2024 als de omvang van de CAO 2024 bekend is.
- Op 15 februari heeft de VRZHZ een brief naar de raden gestuurd betreffende bevindingen omtrent de herfinanciering van de leningenportefeuille. Deze bestaat uit twee componenten, te weten de disagio van €210.000 en kosten systeemwijziging van €290.000. Deze €290.000 is gemiddeld voor de jaren 2022 tot en met 2026. Op de lange termijn worden deze effecten ingelopen (omslagpunt in 2040 wanneer de kosten t.o.v. van de afschrijvingsreeks voor de herfinanciering dalen). In 2023 wordt een voorstel uitgewerkt voor het structureel oplossen van deze kosten. In het DB is besloten om naar aanleiding van een overleg met de wethouders financiën te onderzoeken: 1. Of het deel disagio in 1x kan worden opgelost zodat er geen jaarlijkse structurele effecten zijn; 2. Voor de kosten systeemwijziging een egaliseringsreserve te onderzoeken gekoppeld aan de voorstellen huisvesting. VRZHZ komt hier in 2023 op terug zodra de onderzoeken zijn afgerond.

2.1 De jaarrekening wordt ter kennis name aangeboden

In 2021 is intensief gesproken over het financieel kader voor de VRZHZ. Dit heeft geleid tot besluitvorming in het algemeen bestuur van april en juni 2022, resulterend in een structurele verhoging vanaf 2023 met € 2,26 miljoen en een prognose van een tekort over 2022 van € 2,16 miljoen. Bij de ontwerpbegroting 2023 is dit voor zienswijze aan u voorgelegd. Het bestuur heeft de VRZHZ gevraagd te onderzoeken of het tekort over 2022 gereduceerd kon worden. Dit tekort over 2022 is teruggedrongen tot uiteindelijk een tekort na resultaatbestemming van € 1,48 mln. Voor een toelichting op ontwikkeling van het resultaat na het financieel perspectief tot nu verwijzen we u naar bijlage 1 van de aanbiedingsbrief.

2.2. Correctie bijdrage kapitaallasten ad € 262.000 zijn ten onrechte niet in het financieel perspectief opgenomen

Een aantal ontwikkelingen hebben geleid tot het resultaat voor en na bestemming bij de jaarrekening. Zie hiervoor bijlage 1 van de aanbiedingsbrief. Een van deze ontwikkelingen is de correctie bijdrage kapitaallasten ad € 262.000 - de stijging van de kapitaallasten nieuwbouw kazerne Papendrecht met € 101.000 en de stijging van de gemiddelde kapitaallasten van het bijgestelde investeringsprogramma

met € 161.000 - welke ten onrechte niet in het financieel perspectief zijn meegenomen. Dit heeft tot gevolg dat deze kosten in de jaarrekening ten laste van het resultaat moeten worden gebracht en structureel opgenomen moeten worden in de begroting van 2023.

2.3. Herfinanciering van de leningenportefeuille

Voor dit vraagstuk met een totale omvang van € 500.000 wordt voor 2022 voorgesteld deze kosten ten laste van het jaarresultaat te brengen. Dit zit verwerkt in het jaarresultaat van € -1,48 mln. In het kort komt het erop neer dat het oversluiten van de leningenportefeuille van de VRZHZ een voordeel van de rentekosten heeft opgeleverd van ruim € 9 mln. Dit voordeel is verwerkt in het financieel perspectief als jaarlijks lagere kosten voor een bedrag van eveneens € 500.000. Echter voor de boeterente (€ 210.000) is een onjuiste dekking gekozen. Daarnaast blijkt geen rekening te zijn gehouden met de kosten die samenhangen met het omzetten van een annuïtaire naar een lineaire leningsvorm, omdat deze vorm een vereiste was van de BNG. Door de systeemwijziging ontstaat een andere verdeling van afschrijvingskosten voor huisvestingskosten in de tijd. Dit betekent dat voor de komende vier jaar de gemiddelde afschrijvingslasten voor huisvesting stijgen met gemiddeld €290.000 (gemiddeld voor de jaren 2022 tm 2026). Op de lange termijn worden deze effecten ingelopen (omslagpunt in 2040 wanneer de kosten t.o.v. van de afschrijvingsreeks voor de herfinanciering dalen).

Zoals bij argument 1.1. vermeldt, wordt voor de structurele dekking van deze kosten nader onderzoek gedaan.

2.4 Afspraken rondom het weerstandsvermogen

In de aanbiedingsbrief bijlage 1 refereert VRZHZ aan de bestaande afspraken ten aanzien van het weerstandsvermogen: 'Conform de regionale afspraken houdt VRZHZ een minimale weerstandscapaciteit van € 500.000. De overige financiële risico's dienen gedekt te worden door de deelnemende gemeenten.' Deze afspraken zijn in goed onderling overleg tussen de gemeenschappelijke regelingen Zuid-Holland zuid (hierna GR-en) en de gemeenten tot stand gekomen en hier is door het Algemeen Bestuur en de raden van de deelnemende gemeenten mee ingestemd. VRZHZ geeft aan ongemak te ervaren omdat VRZHZ beperkte mogelijkheden heeft om exogene ontwikkelingen op te vangen en steeds een beroep moet doen op de gemeenten voor verhoging van de bijdrage. Daardoor wordt voorgesteld in 2023 de systematiek opnieuw tegen het licht te houden. Wij stellen voor van de gelegenheid gebruik te maken onze visie op deze systematiek te geven.

De afgesproken systematiek zorgt er namelijk voor dat vermogen van de gemeente niet versnipperd is in het weerstandsvermogen van GR-en waar wijzelf niet vrij over kunnen beschikken. De wet op de gemeenschappelijke regelingen bepaalt dat deelnemende gemeenten gehouden zijn tekorten van GR-en aan te vullen. Dat biedt ons inziens voldoende garantie voor GR-en. Daarnaast is het weerstandsvermogen bedoeld voor het opvangen van incidentele risico's en niet voor structurele exogene ontwikkelingen zoals de CAO ontwikkelingen.

Kanttekeningen

Niet van toepassing

Financiële informatie

Jaarrekening 2022

De bijdrage resultaatbestemming voor de gemeente Alblisserdam bedraagt € 57.876. Naast deze bijdrage is er in 2022 een extra bijdrage van € 29.822 betaald voor de kosten van de schuimblustransitie. De bijdrage als gevolg van de resultaatbestemming wordt verwerking in boekjaar 2023. Dit nemen we, nadat het AB dit heeft vastgesteld, mee in de Tweede Burap van 2023.

Begroting 2023

De gemeentelijke bijdrage voor 2023 stijgt met € 10.218 ten opzichte van de primaire begroting 2023 van zowel VRZHZ als van de gemeente Alblisserdam en wordt hierdoor € 1.584.781.

Ontwerpbegroting 2024

De gemeentelijke bijdrage voor 2024 wordt € 1.644.103. In onze begroting is rekening gehouden met € 1.574.563. De bijdrage neemt toe met € 69.540 ten opzichte van de beoogde gewijzigde begroting 2024 van zowel VRZHZ als van de gemeente Alblasserdam.

Uitvoering

Door middel van tussentijdse rapportages monitoren we of de VRZHZ de beleidsdoelstellingen haalt en of zij werkt binnen de gestelde (financiële) kaders van de begroting. Op deze wijze signaleren we afwijkingen vroegtijdig en kunnen we indien nodig bijsturen.

Communicatie

De zienswijze zal middels bijgevoegde brief kenbaar worden gemaakt aan het bestuur van de VRZHZ.

Eerdere besluitvorming

Niet van toepassing

Bijlagen

1. Bijlage 1 Jaarstukken 2022 VRZHZ
2. Bijlage 2 Jaarrekening 2022 VRZHZ
3. Bijlage 3 Ontwerp Begroting 2024 VRZHZ
4. Bijlage 4 concept zienswijze Alblasserdam 16 05 2023

CONCEPT RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Alblasterdam;

gelet op:

Wet gemeenschappelijke regelingen.

Artikel 1 lid 3.

De raden van de deelnemende gemeenten kunnen bij de colleges van burgemeester en wethouders en de burgemeesters van hun gemeente binnen acht weken na ontvangst van het ontwerp hun zienswijze over het ontwerp van de regeling naar voren brengen. Indien de raden geen zienswijze naar voren wensen te brengen stellen zij de colleges van burgemeester en wethouders en de burgemeesters hier zo spoedig mogelijk van op de hoogte.

overwegende dat:

Niet van toepassing

B E S L U I T:

1. Kennis te nemen van de jaarstukken 2022 van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid.
2. Geen zienswijze te geven op de bestemming van het jaarresultaat 2022 van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid.
3. Bijgevoegde zienswijze over de ontwerpbegroting 2024 van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid in te dienen.