

Datum vergadering: 4 juni 2024
Datum B&W: 14 mei 2024

Portefeuillehouder: Jan Willem Boersma
Auteur: Robert Jan Schaeffer

Onderwerp:

Zienswijze jaarrekening en resultaatbestemming 2023 en ontwerpbegroting 2025 VRZHZ

Voorgesteld besluit:

1. De in de bijlage opgenomen zienswijze over de ontwerpbegroting 2025 van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid in te dienen.
2. De in de bijlage opgenomen zienswijze over de bestemming van het jaarresultaat 2023 van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid in te dienen.

Inleiding

Het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid (hierna VRZHZ) stelt op 27 juni 2024 de jaarrekening 2023 en de ontwerpbegroting voor het begrotingsjaar 2025 vast. Op 4 april 2024 en 25 april 2024 heeft het algemeen bestuur de ontwerpbegroting 2025 en respectievelijk de jaarstukken 2023 toegezonden aan de raden van de deelnemende gemeenten om een zienswijze te geven. Hierna volgt een toelichting op de aangeboden stukken. Voor de inhoud van de zienswijze 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 ontwerpbegroting 2025 van de VRZHZ.

Argumenten

1.1 De ontwerpbegroting 2025 geeft aanleiding tot het indienen van een zienswijze.

De ontwerpbegroting 2025 is de vierde en daarmee laatste begroting die is gebaseerd op het beleidsplan 2022-2025, geïndexeerd met de percentages voor loon- en materiële kosten zoals regionaal vastgesteld. Naast deze indexering spelen nog een aantal ontwikkelingen die meegewogen moeten worden in de ontwerpbegroting 2025 en die ook van invloed zijn op het begrotingsjaar 2024.

Enkele onderdelen brengen we onder uw aandacht:

- Eind 2021 is de leningenportefeuille geherfinancierd om gebruik te kunnen maken van de destijds lage rentepercentages. Naast het rentevoordeel zijn er naast de boeterente ook kosten omdat de verandering van leningsvorm van annuïtaire naar lineaire afschrijvingen een gemiddelde verzwaring van € 290.000 per jaar betekent voor de jaren 2023 t/m 2026; Na 2026 volgt een drastische verlaging met omslagpunt in 2040.
- Op verzoek van het algemeen bestuur is berekend wat aan financiële middelen nodig is als het meerjarenonderhoud uitgevoerd wordt op 100% van de norm in plaats van op 80%. Dit kwam neer op € 666.000 per jaar. Het algemeen bestuur constateert een belangrijk verband tussen toekomstbestendige brandweer (het aantal benodigde en type kazernes) en de meerjarige onderhoudskosten. Het algemeen bestuur heeft daarom een bestuurlijke opdracht gegeven dit in samenhang te onderzoeken. Om die reden is vooralsnog een bedrag berekend dat de komende 4 jaar nodig is om goed onderhoud uit te voeren. Die kosten bedragen € 388.000, opgebouwd uit extra exploitatielasten van € 248.000 en € 140.000 voor de voorziening waaruit het onderhoud betaald wordt.

- In het algemeen bestuur van 29 februari 2024 is gesproken over het investeringsvoorstel voor de kazerne Sliedrecht. Ingestemd is met het ontwerp en de gemiddelde meerkosten per jaar van € 242.000. Deze kosten spelen vanaf de oplevering kazerne (naar verwachting eind 2025, begin 2026) en zijn nog niet meegenomen in de ontwerpbegroting 2025.
- Vanaf 2024 zullen de energiekosten hoger worden dan voorgaande jaren. de VRZHZ had tot voor kort een contract met DVEP dat nog twee jaar zou doorlopen. Vorig jaar is het contract met DVEP ten einde gekomen omdat DVEP technisch failliet is en per 1-1-2024 geen stroom meer levert. Vattenfall is de enige aanbieder die het contract met de 12 veiligheidsregio's wilde aangaan en heeft een contract voorstel gedaan. Daarbij is aangetekend dat de prijzen wel flink zullen stijgen. Voor 2023 constateerde de VRZHZ op de energiekosten al een structureel tekort. Dit tekort van € 186.000 stelt de VRZHZ voor vanaf 2024 te vragen via een verhoging van de gemeentelijke bijdrage.
- In de jaarrekening 2023 constateert de VRZHZ dat een andere grote component in het structureel tekort de kosten voor vakbekwaamheid betreft. Vertaald naar de komende jaren bedraagt dit tekort € 407.000 per jaar. Als gevolg van een Europese aanbesteding in 2024 van het realistisch trainen zal er in 2024 minder getraind kunnen worden en bedraagt het tekort eenmalig €127.000. Daarom wordt voorgesteld de € 407.000 structureel te vragen vanaf 2025 en het tekort voor 2024 vooralsnog niet te vragen maar te bezien in hoeverre dit binnen het resultaat van 2024 kan worden opgevangen.
- Naast de tegenvallers in vakbekwaamheid en energiekosten waren er ook enkele structurele kleinere mee- en tegenvallers met per saldo een voordeel van € 90.000 wat ook doorwerkt naar de jaren 2024 en verder.
- In 2024 moet een nieuwe CAO worden afgesloten. De eerste signalen wijzen op een verhoging van ca 5%. In de begrotingsrichtlijnen 2024 is uitgegaan van een indexatie van 3,9%, in de begrotingsrichtlijnen 2025 is 5,4% gehanteerd. Doorrekening van de CAO, zodra deze bekend is, moet inzicht geven in de kosten die hieruit voortvloeien. De VRZHZ komt hier in de bestuursrapportages op terug.
- Vanaf 2025 heeft de VRZHZ te maken met een efficiencytaakstelling ter grootte van € 263.000 op de BDuR gelden. Dit bedrag is als taakstelling opgenomen in de ontwerpbegroting 2025.

2.1 De jaarrekening 2023 en de bestemming van het jaarresultaat van de VRZHZ geeft aanleiding tot het indienen van een zienswijze.

Enkele onderdelen brengen we onder uw aandacht:

- In samenhang met de wens tot minder bestemmingsreserves is in het algemeen bestuur gesproken over de hoogte van het weerstandsvermogen. Deze hoogte is bepaald in 2016 en sinds die tijd niet meer geïndexeerd. In dit gesprek is een risico-analyse betrokken. De voorkeur gaat uit naar een hogere algemene reserve in plaats van verschillende potten als het gaat om afdekken van risico's. Dit geeft enerzijds de VRZHZ ruimte om risico's te beheersen en voorkomt anderzijds dat voor iedere onverwachte ontwikkeling de VRZHZ bij de gemeenten aan moet kloppen. Daarom heeft het algemeen bestuur ingestemd het weerstandsvermogen te verhogen van € 510.000 naar € 1.100.000. Deze verhoging is gekoppeld aan de opdracht om in het financieel onderzoek (zie hieronder) de risico-analyse verder aan te scherpen als basis voor de bepaling van het gewenste weerstandsvermogen.
- Binnen de VRZHZ loopt een bestuurlijke opdracht voor het onderzoeken van toekomstgerichte brandweezorg in samenhang met de betekenis voor de (kosten van) huisvesting. Over dit onderzoek spreekt het algemeen bestuur in oktober 2024. In het algemeen bestuursvergadering van 18 april is de opdracht gegeven een bredere verkenning te doen van de financiële positie van de VRZHZ, overeenkomstig de opdrachten voor de overige

gemeenschappelijke regelingen. Over de voortgang en uitkomsten van deze opdracht wordt gerapporteerd in de bestuursrapportage.

2.2 De wet op de GR-en biedt wat ons betreft voldoende garantie voor de GR. De wet op de gemeenschappelijke regelingen bepaalt namelijk dat deelnemende gemeenten gehouden zijn tekorten van GR-en aan te vullen. Het achterwege laten van de verhoging brengt in die zin geen risico's met zich mee voor de VRZHZ. Daarentegen brengt het verhogen het weerstandsvermogen van de GR wel risico's voor onze gemeente met zich mee, daar we dit vermogen niet meer vrij te besteden hebben voor eventuele eigen risico's.

Financiële informatie

Jaarrekening en bestemming jaarresultaat 2023

Wanneer de bestemming van het resultaat zal plaatsvinden zoals voorgenomen door de VRZHZ, waarbij onder andere het weerstandsvermogen van de GR wordt verhoogd naar € 1.100.000, zal het netto jaarresultaat € 984.908 bedragen en terugvloeien naar de gemeenten. Het aandeel van de gemeente Alblasserdam hierin is € 38.411.

Begroting 2024

Wanneer het algemeen bestuur van de VRZHZ instemt met de benoemde ontwikkelingen (bijdrage omzetting afschrijving annuïtair- lineair, bijdrage MJOP huisvesting, structureel tekort energie en saldo structurele mee- en tegenvallers) zal de gemeentelijke bijdrage voor 2024 met € 30.198 stijgen ten opzichte van de primaire begroting 2024 van de VRZHZ en wordt hierdoor € 1.813.637. In onze primaire begroting is rekening gehouden met € 1.749.793 en is het een stijging van € 21.106.

Ontwerpbegroting 2025

Op basis van de ontwerpbegroting 2025, waarbij enkel sprake is van indexering zal de gemeentelijke bijdrage voor 2025 € 1.813.637 bedragen. In onze begroting is rekening gehouden met € 1.749.793. De bijdragen neemt daarom toe met € 63.844 ten opzichte van de begroting 2024 van de gemeente Alblasserdam.

Wanneer het algemeen bestuur van de VRZHZ instemt met de benoemde ontwikkelingen zal de gemeentelijke bijdrage voor 2025 € 1.859.708 bedragen. De bijdrage neemt in dat geval toe met €109.915 ten opzichte van de begroting 2024 van de gemeente Alblasserdam.

Vervolg

- Na besluitvorming in de raad wordt het bestuur van de VRZHZ geïnformeerd. Omdat we de deadline van de VRZHZ niet halen, wordt de VRZHZ van te voren geïnformeerd dat we voornemens zijn deze zienswijze in te dienen.
- Na vaststelling in het AB VRZHZ van 27 juni 2024 worden mutaties verwerkt in de tweede bestuursrapportage van de gemeente Alblasserdam.

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief begroting 2025 VRZHZ
2. Begroting 2025 totaal versie 1.1
3. Colleges BenW_Aanbiedingsbrief jaarstukken 2023.pdf
4. Jaarrekening 2023 - versie 1.2.pdf
5. Concept zienswijze resultaatbestemming 2023 en ontwerpbegroting 2025 VRZHZ (17-05-2024).docx

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.

B E S L U I T:

1. De in de bijlage opgenomen zienswijze over de ontwerpbegroting 2025 van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid in te dienen.
2. De in de bijlage opgenomen zienswijze over de bestemming van het jaarresultaat 2023 van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid in te dienen.