



22vra00139

Voorstel Commissie

Onderwerp

Het voorgenomen besluit van het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg (VRZL) inzake Functioneel Leeftijdsontslag (FLO)

Korte inhoud

De FLO-kosten kennen (tot en met 2044) een grillig verloop waarbij het algemeen bestuur heeft aangegeven dat deze kosten geëgaliseerd dienen te worden om de gemeentelijke bijdrage stabiel te houden. Om de kosten die samenhangen met het FLO te kunnen dragen heeft de Veiligheidsregio Zuid Limburg (VRZL) in 2021 op advies van de accountant een voorziening getroffen. De herijking FLO die in 2021 heeft plaatsgevonden heeft ertoe geleid dat er een forse extra dotatie is gedaan aan deze voorziening om te voorkomen dat deze voorziening negatief zou worden, iets dat niet mag bij een voorziening. Er heeft o.a. een extra dotatie plaatsgevonden met een omvang van € 560.000 door VRZL die in 2021 met incidentele middelen zijn gefinancierd. Deze extra dotatie van € 560.000 heeft een interne taakstelling tot gevolg voor VRZL gezien het feit dat hier geen structurele dekking voor bestaat vanuit de reguliere begroting VRZL.

Op 14 oktober jl. heeft het Algemeen Bestuur van onze Veiligheidsregio kennis genomen van de memo FLO casus VRZL taakstelling vanwege de extra dotatie aan de FLO voorziening. Het Algemeen Bestuur heeft een voorgenomen besluit genomen over een structurele reguliere bijdrage van deelnemende gemeenten VRZL met een omvang van in totaal € 560.000,- met ingang van 2023.

Geconcludeerd wordt dat het voor de VRZL niet mogelijk is de extra dotatie aan de FLO, zijnde € 560.000, af te dekken vanuit de reguliere exploitatie in 2023. Dit heeft tot gevolg dat ook in 2023 en verder een negatief structureel begrotingssaldo ontstaat, waardoor het risico optreedt dat de VRZL daardoor onder preventief toezicht van de toezichthouder, de provincie Limburg, komt te staan.

Alvorens het document ter definitieve besluitvorming aan het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg wordt voorgelegd, heeft de gemeente de mogelijkheid om vóór 17 december a.s. een zienswijze op het voorgenomen besluit kenbaar te maken aan het Dagelijks Bestuur.

Beslispunten

De Beekse gemeenteraad, in mandaat overgedragen aan de commissie Bestuurszaken, maakt geen gebruik van de mogelijkheid om zienswijze in te dienen met betrekking tot het voorgenomen besluit van het Algemeen Bestuur om de kosten die samenhangen met het FLO ad (€ 560.000) vanaf 2023 structureel bij te dragen vanuit de deelnemende gemeenten VRZL (gem. Beek €14.011).

Beslissing:

Aanleiding

De FLO-kosten kennen (tot en met 2044) een grillig verloop waarbij het algemeen bestuur heeft aangegeven dat deze kosten geëgaliseerd dienen te worden om de gemeentelijke bijdrage stabiel te houden.

Om de kosten die samenhangen met het FLO te kunnen dragen heeft de Veiligheidsregio Zuid Limburg (VRZL) in 2021 op advies van de accountant een voorziening getroffen. De herijking FLO die in 2021 heeft plaatsgevonden heeft ertoe geleid dat er een forse extra dotatie is gedaan aan deze voorziening om te voorkomen dat deze voorziening negatief zou worden, iets dat niet mag bij een voorziening. Er heeft o.a. een extra dotatie plaatsgevonden met een omvang van € 560.000 door de VRZL die in 2021 met incidentele middelen zijn gefinancierd. Deze extra dotatie van € 560.000 heeft een interne taakstelling tot gevolg voor de VRZL gezien het feit dat hier geen structu-rele dekking voor bestaat vanuit de reguliere begroting VRZL.

Overwegingen

Inhoudelijke overwegingen

Taakstelling:

Bij de verwerking in 2021 heeft het algemeen bestuur benadrukt dat er aandacht dient te zijn voor deze interne taakstelling binnen de VRZL waarbij gemonitord dient te worden of het een reëel sce-nario blijft voor de VRZL om deze interne taakstelling met een omvang van € 560.000 structureel vanuit de eigen exploitatie op te vangen. Als dit niet het geval blijkt te zijn kent dit een financiële impact voor de deelnemende gemeenten. Er mogen geen ontoelaatbare inhoudelijke gevolgen zijn als gevolg van deze taakstelling.

Structureel begrotingssaldo VRZL:

De VRZL kent mede door deze taakstelling een structureel negatief begrotingssaldo in 2021, 2022 en verder. Wanneer de begroting niet aan de wettelijke criteria voor structureel en reëel evenwicht voldoet, is mogelijk sprake van preventief toezicht. In dat geval behoeven de begroting en de daaropvolgende wijzigingen vooraf de goedkeuring van de toezichthouder, de provincie Limburg. Als de begroting niet structureel en reëel in evenwicht is, dan moet door de veiligheidsregio aannemelijk zijn gemaakt dat dit evenwicht uiterlijk in het laatste jaar van de meerjarenraming tot stand wordt gebracht. De incidentele baten en lasten beïnvloeden het structureel begrotingssaldo. Incidentele lasten beïnvloeden het structureel begrotingssaldo positief en incidentele baten beïnvloeden het structureel begrotingssaldo negatief. In principe zijn alle toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves incidenteel van aard. Een uitzondering hierop zijn de mutaties in de ingroeiereserve kapitaallasten. De onttrekkingen en toevoegingen in deze bestemmingsreserve zijn structureel van aard.

Structureel begrotingssaldo 2021 en 2022

Bedragen x € 1.000	2021	2022
Saldo Baten en Lasten	-1.036	-345
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	916	303
Begrotingssaldo	-120	-42
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo) *	-379	-600
Structureel begrotingssaldo	-499	-642

* Voor 2022 is dit inclusief incidenteel minder structurele kosten a.g.v. het on hold zetten vacatures

2021:

Uit de jaarrekening 2021 blijkt dat het structureel begrotingssaldo 2021 € 499.000 negatief is.

In het boekjaar 2021 heeft de VRZL de structurele extra dotatie FLO van € 560.000 deels kunnen opvangen in de exploitatie door met name incidentele meevallers. Doordat in 2021 een structurele last (extra structurele dotatie in voorziening FLO) is gedekt door incidentele meevallers sluit de VRZL met een structureel begrotingssaldo van € 499.000 negatief in 2021.

2022:

De VRZL zal er alles aan doen om ook in 2022 deze structurele extra dotatie FLO van € 560.000 te kunnen opvangen vanuit de reguliere exploitatie door de inzet van incidentele middelen. Deze incidentele middelen zijn ontstaan doordat vacatures on hold zijn gezet. Dit heeft geleid tot een capacitaire druk op het personeel die ook nog eens versterkt werd door de opvang ontheemden vanwege de Oekraïne crisis en de noodopvang asielzoekers. Voor het jaar 2023 is het daardoor geen optie deze vacatures niet in te vullen.

In het jaar 2022 heeft de VRZL de reserves en voorzieningen doorgelicht en daar waar mogelijk deze laten vrijvallen. Deze zijn incidenteel van aard.

2023:

Voor het jaar 2023 wordt ook een negatief structureel begrotingssaldo verwacht. Dit kent verschillende oorzaken, waaronder het invullen van de in 2022 on hold gezette vacatures. Daarnaast blijkt dat er vanwege de hoge inflatie meer structurele lasten ontstaan die niet volledig worden gedekt door de indexering op de gemeentelijke bijdrage.

Conclusie

Bovenstaand laat zien dat het voor de VRZL niet mogelijk is om de extra dotatie aan de FLO, zijnde € 560.000, af te dekken vanuit de reguliere exploitatie in 2023. Dit heeft tot gevolg dat ook in 2023 en verder een negatief structureel begrotingssaldo ontstaat, waardoor het risico optreedt dat VRZL daardoor onder preventief toezicht van de toezichthouder, de provincie Limburg, komt te staan.

Bestuurlijke bijzonderheden

De Veiligheidsregio Zuid-Limburg is een gemeenschappelijke regeling waarvan instandhouding geschiedt door de gemeenten in Zuid-Limburg. Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van de begroting.

Financiële overwegingen

De verdeling heeft plaatsgevonden op basis van de vastgestelde nieuwe verdeelsleutel 2023 conform het ingroeimodel. Dit is ook in lijn met de begroting VRZL 2023 welke door het AB in de vergadering van 8 juli 2022 is vastgesteld.

Voor de gemeente Beek betekent dit:

Reguliere bijdrage 2023 conform begroting:	€ 1.146.426
FLO-bijdrage op basis van nieuwe verdeelsleutel (2,5%):	€ 14.011
Totale bijdrage 2023 gemeente Beek:	€ 1.160.437

Beslispunten:

De Beekse gemeenteraad, in mandaat overgedragen aan de commissie Bestuurszaken, maakt geen gebruik van de mogelijkheid om zienswijze in te dienen met betrekking tot het voorgenomen besluit van het Algemeen Bestuur om de kosten die samenhangen met het FLO ad (€ 560.000) vanaf 2023 structureel bij te dragen vanuit de deelnemende gemeenten VRZL (gem. Beek €14.011).