

Onderwerp Raadsvoorstel inzake Jaarstukken 2020 en begroting 2022 Veiligheidsregio Zuid-Limburg
Vergaderdatum 9 juni 2021
Zaaknummer 0971170511

Aan de Raad

Voorstel

De gemeenteraad wordt voorgesteld:

1. in te stemmen met de jaarrekening 2020 van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg, de jaarrekening 2020 MCC en begroting 2022 MCC.
2. om zienswijze in te dienen op de begroting 2022 zodat de bijdrage per gemeente in tabel 5.6 aangepast wordt overeenkomstig met tabel 5.5 waarin de juiste bijdrage per gemeente is vermeld.

Inleiding

De Veiligheidsregio Zuid-Limburg (hierna: VRZL) heeft de jaarstukken 2020 en de begroting 2022 aangeboden aan alle gemeenten in Zuid-Limburg. De jaarstukken 2020 bestaan uit de onderdelen: Crisisbeheersing & rampenbestrijding, Brandweezorg en MCC (Meld- en Coördinatiecentrum). De begroting 2022 bestaat uit de onderdelen: Rampenbestrijding & Crisisbeheersing, Brandweezorg en MCC. Op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) en de daaruit voortgekomen "Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg" kan de gemeenteraad voor 1 juli 2021 zienswijzen kenbaar maken.

Argumentatie

1. De jaarstukken 2020 geven een goed overzicht van de activiteiten en financiën in 2020.

Met ingang van het begrotingsjaar 2020 zijn financiële middelen beschikbaar gekomen om invulling te geven aan "een solide basis voor de toekomst". Het jaar 2020 is afgesloten met een positief resultaat van € 87.254 inclusief GHOR. Dit positief resultaat wordt met name veroorzaakt door:

- Latere invulling van vacatures, mede als gevolg van COVID € 1.065.000 (incidenteel positief effect);
- Frictiekosten € 688.000 (incidenteel negatief effect);
- Fout herstel materiële vaste activa € 501.000 (incidenteel negatief effect);
- Lagere ICT-kosten € 340.000 (incidenteel positief effect);



- Diverse autonome kostenstijgingen € 129.000 (structureel negatief effect past binnen begroting 2021).

Toelichting voorstel resultaatbestemming

- € 168.000 te onttrekken aan de algemene reserve. De algemene reserve is op dit moment € 153.000 hoger dan het vastgestelde plafond van 1,5 mln. met de onttrekking van dit bedrag komt de algemene reserve weer onder het plafond;
- GHOR: het saldo van € 2.000 negatief te onttrekken aan de algemene reserve GHOR. De algemene reserve van de GHOR is voldoende om het negatieve resultaat te kunnen dekken;
- de frictiekosten van € 688.000 te onttrekken aan de reserve frictiekosten. Voor de frictiekosten heeft het bestuur een reserve gevormd. Het spreekt voor zich om de reserve voor de gemaakte frictiekosten aan te wenden;
- een bedrag ter hoogte van de schattingswijziging 2021 € 255.000 te reserveren. De lasten van de schattingswijziging zullen in 2021 vallen. Dit is niet opgenomen in de begroting 2021;
- € 688.000 te retourneren aan de deelnemende gemeenten. Omdat het plafond van de algemene reserve is bereikt vloeit het resterende positieve resultaat terug naar de gemeenten.

Materiële vaste activa (MVA)

Onder de materiële activa is onder de bedrijfsgebouwen een activum renovatie verwerkt die annuïtair wordt afgeschreven met een afschrijvingstermijn van 30 jaar. Volgens de financiële verordening worden rennovaties afgeschreven op 20 jaar. Verder is onder de bedrijfsgebouwen een activum gebouw verwerkt die annuïtair wordt afgeschreven met een afschrijvingstermijn van 50 jaar. Volgens de financiële verordening worden gebouwen afgeschreven op 40 jaar. Deze afschrijvingstermijnen zijn in 2020 gecorrigeerd. Dit heeft geresulteerd in een extra afschrijvingslast in 2020 van € 500.483 (Fout herstel MVA). Deze extra afschrijvingskosten zijn verwerkt in de afschrijvingskosten bedrijfsgebouwen.

In 2020 heeft intern, in het kader van de ingezette en noodzakelijke doorontwikkeling bedrijfsvoering, een beoordeling plaatsgevonden van de materiële vast activa (MVA) en van de gehanteerde afschrijvingstermijnen. In deze beoordeling is kritisch gekeken naar de in het

verleden bepaalde en toegepaste afschrijvingstermijnen voor de activa. Uit deze beoordeling is naar voren gekomen dat de in het verleden toegepaste afschrijvingstermijnen voor brandweervoertuigen (kleine voertuigen) en beroepskleding, niet meer passen binnen de werkelijke gebruiksduur van deze activa.

Op basis van deze beoordeling is gebleken dat de huidige gehanteerde afschrijvingstermijnen en de daaruit volgende waarde van de materiële vaste activa niet overeenkomen met de daadwerkelijke waarde. Dit wordt een schattingswijziging genoemd.

Op basis van deze schattingswijziging is gekeken wat dan een passende afschrijvingstermijn moet zijn. De nieuwe afschrijvingstermijn van beroepskleding is bepaald op 6 jaar en de nieuwe afschrijvingstermijn van brandweervoertuigen (kleine voertuigen) op 8 jaar.



Om de afschrijvingskosten van de gebouwen beter te laten aansluiten bij de jaarlijkse waardevermindering, gebaseerd op de eerdergenoemde beoordeling, is ervoor gekozen om de gebouwen lineair af te schrijven in plaats van annuïtair.

Indien het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio in 2021 instemt met deze schattingswijziging resulteert dit in 2021 in een extra last van € 255.000. Het voorstel is dan om reeds bij de resultaatbestemming 2020 hiermee rekening te houden.

Vervolgproces MVA

Om de schattingswijziging MVA in 2021 te laten plaatsvinden zal een bestuursbesluit worden voorbereid en zal tevens de financiële verordening worden aangepast naar de laatste inzichten. De waarderingsgrondslag voor de MVA ligt immers vast in de financiële verordening.

Vervolgproces jaarstukken

De accountant zal het definitief verslag van bevindingen nog verzenden. Hierin zal worden opgenomen dat zij voornemens zijn een goedkeurende verklaring af te geven indien de situatie blijft zoals deze op dit moment is. Omdat de vaststelling van de jaarrekening door het algemeen bestuur, mede op basis van de zienswijze van de raden, pas in juli zal plaatsvinden kan de accountant de verklaring niet eerder verstrekken dan 3 weken voor de daadwerkelijke vaststelling en na een definitieve aanbieding door het dagelijks bestuur aan het algemeen bestuur van juli. De definitieve management letter en het verslag van bevindingen zullen samen met de jaarstukken 2020 ter vaststelling in de vergadering van juli worden aangeboden.

De huidige gehanteerde afschrijvingstermijnen en de daaruit volgende waarde van de materiële vaste activa komen niet overeen met de daadwerkelijke waarde. Dit wordt een schattingswijziging genoemd.

De frictiekosten zijn ontstaan in een traject van organisatieontwikkeling dat is ingezet waarbij in 2019 de verdere aanpak van de noodzakelijke reorganisatie is vormgegeven. Daarbij zijn het nieuwe sturings- en managementconcept, de bijbehorende hoofdstructuur en fijn structuur vastgesteld. De reorganisatie brengt personele verschuivingen met zich mee welke in 2020 verder vorm heeft gekregen.

Nadere toelichting van de schattingswijziging en frictiekosten is terug te vinden in bijlage 6.

2. De begroting 2022 is gebaseerd op de begroting 2021. De begroting 2021 is enkel geïndexeerd. Er is voor 2022 geen sprake van nieuw beleid.

Crisisbeheersing en rampenbestrijding

Komend jaar zal de verdere borging van de samenwerking aandacht vergen. In 2022 wordt er een groei verwacht naar normale omvang van aantallen evenementen zoals in 2019. Specifiek voor 2022 staan activiteiten gericht op implementatie van het Handboek bevolkingszorg, activiteiten gericht op evaluatie wet veiligheidsregio's en verbeterpunten naar aanleiding van de evaluaties van de corona-pandemie geprogrammeerd.



De doorontwikkeling van Operationele Informatievoorziening, het veiligheidsbeeld en VIC, de intensivering van de samenwerking met Veiligheidsregio Limburg Noord zodat de meldkamer in toenemende mate dezelfde uitgangspositie kan hanteren voor beide veiligheidsregio's, staan in 2022 op het programma omtrent informatiemanagement.

Binnen de Veiligheidsregio staan voor 2022 ook enkele majeure projecten gepland waaronder de fundamentele discussie rondom brandweezorg.

Het verbeteren van de risicocommunicatie en daarmee meer risicobewustzijn bij de bevolking creëren, het kwalitatief verbeteren van de crisiscommunicatie op basis van belevingsonderzoeken en veiligheidsvisies, het intensiveren van de samenwerking met Chemelot (en andere partners) om sneller de juiste informatie te kunnen delen in crisissituaties maar ook de continue aandacht voor de Veiligheidsregio als organisatie, staan wat betreft communicatie centraal.

GHOR

De evaluaties van de covid-pandemie zullen voor de GHOR de nodige aanvullende en nieuwe werkzaamheden met zich meebrengen. De GHOR is nauw betrokken bij de vergunningverlening bij grote evenementen en heeft daarbij vooral aandacht voor de veiligheid en gezondheid van deelnemers en bezoekers.

Brandweezorg

De strategische heroriëntatie op de brandweezorg is mede als gevolg van de pandemie vertraagd en zal in 2021 worden gestart. De verdere uitwerking hiervan zal in 2022 plaatsvinden.

Daar waar 2021 in het teken staat van de verdere implementatie van de organisatie inrichting staat 2022 in het teken in de verder doorontwikkeling en professionalisering van de organisatie. Het primaire brandweerproces is een blijvend aandachtspunt. Het blijft een uitdaging om de paraatheid middels de roosters op orde te houden binnen de budgettaire kaders. Landelijk speelt het dossier vrijwilligheid waarover naar verwachting in 2021/2022 meer duidelijkheid is.

3. De jaarstukken 2020 MCC geven een goed overzicht van de activiteiten en financiën in 2020

Er is een positief exploitatieresultaat in 2020 gerealiseerd van € 82.913,13..Voorgesteld wordt om het positieve exploitatieresultaat van € 82.913,13 (overeenkomstig afspraak) toe te voegen aan het egalisatiefonds MCC.

4. Bij het opstellen van de begroting 2022 voor het MCC zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- De vastgestelde begroting 2021 vormt de basis voor de begroting 2022.
- De bijdrage van de partners is gefixeerd op de bijdrage van 2021 en alleen geïndexeerd voor 2022.



- Bij de indexering van de bijdrage/aandeel van politie en partners in 2022 is een loonstijging van 2,4% en een materiele kostenstijging van 1,5% toegepast conform MEV/CEP-publicatie, sector overheid van het Centraal Planbureau.
- De bijdrage van de partners Brandweer, GHOR en gemeenten zijn samengevoegd als bijdrage van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg (VRZL). Tevens is er een bijdrage van de Meldkamer Limburg (MKL) opgenomen conform voorgaande jaren.
- De bijdrage derden heeft betrekking op de bijdrage Burgernet door Burgernet en politie.
- Voor de berekening van de kapitaallasten 2022 is een afzonderlijke staat van activa opgemaakt. De vrijval en de nieuwe kapitaallasten van (vervangings)investeringen zijn in de begroting verwerkt. In de begroting is verder rekening gehouden met 3,4% rente conform MEV/CEP-publicatie, sector overheid van het Centraal Planbureau. Bij de berekening van de afschrijvingskosten is uitgegaan van de Harmonisatie Afschrijvings-methodiek Politie (HAP).
- In de begroting 2022 is geen raming opgenomen voor onvoorziene uitgaven.

Financiële onderbouwing

Jaarrekening 2020 VRZL

De jaarrekening 2020 van de VRZL is afgesloten met een positief resultaat van € 87.254 inclusief GHOR. Na vaststelling van de jaarrekening door het algemeen bestuur zal dit bedrag opgevangen worden in de algemene reserve van de VRZL.

In 2020 wordt dit bedrag vervolgens weer aangevuld zodat de uitgangspositie van die reserve dan weer hersteld is.

Begroting 2022 VRZL

In de begroting 2022 van de VRZL is rekening gehouden met prijs- en loonindex verhogingen. Hierbij is door de VRZL rekening gehouden met de definitieve index van 2020. Er is geen bijstelling van de budgetten nodig.

Zienswijze

Op pagina 34 van bijlage 1 de begroting 2022 VRZL staat in tabel 5.5 de juiste bijdrage voor de Gemeente Stein voor het jaar 2022. 2022 is het laatste jaar van de overgangsregeling naar de nieuwe verdeelsystematiek. Echter staat er in tabel 5.6 een andere bijdrage voor het jaar 2022. Dit zorgt voor verwarring. Voor het jaar 2022 zou de bijdrage in beiden tabellen overeen moeten komen.

De zienswijze heeft op bovenstaande betrekking.

Bijdrage aan strategische toekomstvisie 2018-2022:

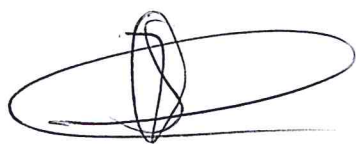
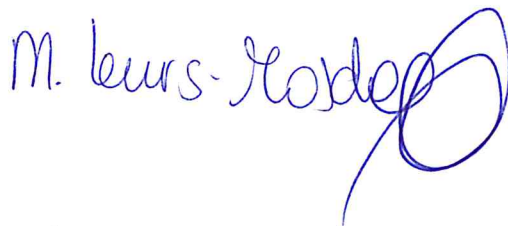
Relevante beschikbare achtergrondinformatie



Burgemeester en Wethouders,

de Secretaris,

de Burgemeester,

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'S' shape with a vertical line through the center.A handwritten signature in blue ink, reading 'M. Leurs-Rodde' followed by a large, stylized flourish.