Raadsvoorstel: Z/23/752692 / 859753
Onderwerp: **Zienswijze begroting 2024, begroting 2023 en Jaarstukken 2022 Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Holland-Zuid**

Datum: 23 mei 2023
Portefeuillehouder: Burgemeester R. Melissant - Briene
I&O: 8 juni 2023
B&A / Raadsvergadering: 15 en 29 juni 2023
Opsteller: Droogendijk, Menno
Geeft voorstel begrotingswijziging: Ja

Onderwerp:

Zienswijze ontwerpbegroting 2024, begroting 2023 en jaarstukken 2022 Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Holland-Zuid

Voorstel:

Wij stellen u voor:
1. Met bijgevoegde zienwijze (Z/23/752692) te reageren op de ontwerpbegroting 2024, de begroting 2023 en de jaarstukken 2022 van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Holland-Zuid.

2. De financiële gevolgen van de begroting 2024 van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Holland-Zuid, zijn de structurele meerkosten €20.700,- en de indexering voor de inwonerbijdrage ad €120.170,-, totaal €140.870,- te verwerken in de perspectiefnota 2024-2027.

3. De financiële gevolgen van de begroting 2023, zijnde een extra bijdrage van €20.700,- te verwerken middels een begrotingswijziging ten laste van de tussenrapportage 2023.

Aanleiding:

De gemeente Gorinchem maakt deel uit van de gemeenschappelijke regeling van de Veiligheidsregio Zuid-Holland-Zuid. De Wet gemeenschappelijke regelingen gaat uit van een zienswijzeprocedure op de ontwerpbegroting en de voorgenomen bestemmingen van het jaarresultaat. In de financiële verordening is in artikel 26 aangegeven dat het college de gemeenteraad de zienswijze begroting, jaarstukken 2022 en voorgenomen resultaatbestemmingen van de Veiligheidsregio Zuid-Holland-Zuid voorlegt. De zienswijze is als bijlage bij dit raadsvoorstel opgenomen.

Beoogd effect:

Het in beeld brengen van de financiële gevolgen voor de gemeente Gorinchem.

Argumenten:

1.1. Wij kunnen ons vinden in de ontwerpbegroting 2024.
De opgestelde ontwerpbegroting is goed leesbaar opgesteld. Vermeld moet worden dat in de ontwerpbegroting 2024 de taakstelling Vijfheerenlanden niet meer voor komt. Daarnaast is in de ontwerpbegroting 2024 de ingroei vanwege de kostenverdeelsystematiek niet meer opgenomen, omdat de looptijd van vijf jaar wordt behaald in 2023. In de begroting 2023 is de ingroei vanwege de kostenverdeelsystematiek voor het laatst opgenomen. Voor de begroting 2024 wordt een extra bijdrage gevraagd van totaal €140.870,- door de structurele meerkosten van €20.700,- en €120.170,- t.b.v. mutaties indexatie. Hiervoor is een zorgvuldig proces doorlopen en kunnen wij, ondanks de extra bijdrage, ons vinden in de ontwerpbegroting 2024.

1.2. Wij kunnen ons vinden in de jaarstukken 2022.
De jaarstukken 2022 sluiten af met een negatief resultaat van €1,48 mln. in tegenstelling tot het verwachte tekort van €2,16 mln. De bijdrage voor Gorinchem is niet €172.880,- maar €118.720,-. In de begroting 2022 van Gorinchem is het bedrag van €172.880,- opgenomen. In het negatief resultaat van €1,48 mln is onder andere het disagio van het oversluiten van de leningenportefeuille van €500.000,- voor 2022 opgenomen. Op 15 februari 2023 heeft de Veiligheidsregio Zuid-Holland-Zuid de gemeenteraden schriftelijk geïnformeerd.

Er is in de 2e burap van de VRZHZ eenmalig een extra bijdrage gevraagd voor schuimtransitie vanwege nieuwe wet- en regelgeving vanaf 01-01-2023. Het aandeel voor Gorinchem is €61.170,- en is verwerkt in de jaarrekening 2022.

De schuimtransitie was noodzakelijk in verband met milieuwetgeving die het verbiedt om bepaalde bestandsdelen, die in het schuim verwerkt zaten, te mogen gebruiken. Door deze wijziging diende al het huidige materiaal vervangen te worden om het mogelijk te maken dat ander blusschuim gebruikt kan worden. Deze kosten zijn extra opgevoerd in de jaarstukken 2022 van de gemeente Gorinchem. Ondanks de extra gemaakte kosten kunnen wij ons vinden in de jaarstukken 2022.

2.1. De CAO indexatie is berekend met 3,9%.
De indexatie van de CAO is in de ontwerpbegroting 2024 is 3,9%. Voor deze indexatie wordt een bijdrage van €120.170,- gevraagd. De verwachting is dat deze bijdrage volledig op zal gaan aan het tekort dat ontstaat in 2023 doordat de indexatie 5,5% bedraagt plus een verhoging van €100,- per medewerker per maand, in plaats van de berekende 2% indexatie.

3.1. De stijging van de kosten voor de nieuwbouw kazerne Papendrecht en de stijging van de gemiddelde kapitaallasten zorgen voor een correctie bijdrage kapitaallasten.
De gemeentelijke bijdrage voor het effect nieuwbouw kazerne Papendrecht is met ingang van 8 december 2022 verhoogd met €101.000,-. Tijdens de AB vergadering van 18 februari 2021 is ingestemd met het bijgestelde meerjarig investeringsprogramma. Hieraan gekoppeld is de stijging van de gemiddelde kapitaallasten. Het effect van het meerjarig investeringsprogramma is €161.000,-.
De structurele bijdrage voor Gorinchem wordt hierdoor €20.700,-.

Risico's:

In verband met het oversluiten van de leningenportefeuille en de daaruit ontstane kosten disagio wordt in 2023 een voorstel uitgewerkt voor het structureel oplossen van deze kosten. Het is nog niet duidelijk welke oplossing er wordt voorgesteld en welke financiële uitkomst aan het voorstel gekoppeld wordt.

Voor 2024 wordt verwacht dat een ontwikkeling in de CAO niet opgevangen kunnen worden door de Veiligheidsregio Zuid-Holland-Zuid. De cao-ontwikkelingen voor 2024 zijn nog niet bekend. De Veiligheidsregio Zuid-Holland-Zuid voorziet voor 2024 een extra bijdrage door de gemeente om de kosten voor de cao-ontwikkelingen 2024 op te kunnen vangen. In de bestuursrapportages 2024 zal hierop terug gekomen worden als de CAO 2024 bekend is.

Ten aanzien van de plustaak 'Risk factory' als onderdeel van 'werken aan zelfredzaamheid' dient nog besluitvorming te volgen door het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Zuid-Holland-Zuid. Afhankelijk van de besluitvorming kan de plustaak 'Risk Factory' van invloed zijn op de begroting van 2024.

Ten tijde van het opstellen van de financiële zienswijze, zijn de uitkomsten van het regionaal dekkingsplan brandweer nog niet bekend. Het regionaal dekkingsplan brandweer zal tijdens een regiobrede raadsbijeenkomst gepresenteerd worden. Tegen de zomer wordt meer duidelijk over de regiobrede raadsbijeenkomst en zal de uitnodiging volgen.

Financiën:

Jaarrekening 2022

Het resultaat over 2022 is een bijdrage die gemeenten moeten nabetalen
van € 1,48 mln in tegenstelling tot de eerder vanuit het financieel perspectief
gecommuniceerde bijdrage van € 2,16 mln.
De bijdrage voor Gorinchem is niet € 172.880 maar € 118.720. In de begroting 2022 van Gorinchem is het bedrag van €172.880,- opgenomen. Er is in de 2e burap van de VRZHZ eenmalig een extra bijdrage gevraagd voor schuimtransitie vanwege nieuwe wet- en regelgeving vanaf 01-01-2023. Het aandeel voor Gorinchem is €61.170 en is al verwerkt in de jaarrekening 2022.

Begroting 2023
Verhoging van de gemeentelijke bijdragen met € 262.000 als gevolg van:
1. € 101.000 voor de structurele huisvestingslasten als gevolg van de nieuwbouw kazerne Papendrecht vanaf 01-01-2022
2. € 161.000 stijging van de gemiddelde kapitaallasten als gevolg van het bijgestelde investeringsprogramma vanaf 01-01-2022

Het aandeel voor Gorinchem is € 20.700. Wij stellen voor om dit nadeel te verwerken in onze begroting, via een begrotingswijziging.

Begroting 2024-2027
Vanaf 2024 voorziet de Veiligheidsregio extra structurele hogere kosten van € 262.000 en € 1.521.080 voor de verplichte en hogere indexeringsbijdrage voor prijs- en loon.
Deze hogere kosten zijn als volgt opgebouwd:
1. € 101.000 voor de structurele huisvestingslasten als gevolg van de nieuwbouw kazerne Papendrecht vanaf 01-01-2022
2. € 161.000 stijging van de gemiddelde kapitaallasten als gevolg van het bijgestelde investeringsprogramma vanaf 01-01-2022
3. € 1.521.080 de index voor prijs- en loon (3.9% en 2.4%). De verwachting is dat de loon- en prijsstijging voor een groot deel door het Rijk wordt gecompenseerd door een hogere uitkering uit het gemeentefonds

Het aandeel voor Gorinchem is € 20.700 en € 120.170 (indexeringsbijdrage). In totaal € 140.870. Het bedrag zal worden verwerkt in de Perspectiefnota 2024.

Participatie:

Niet van toepassing

Communicatie:

De definitieve zienswijze wordt namens het college en de raad aan het bestuur van de Veiligheidsregio Zuid-Holland-Zuid aangeboden.

Duurzaamheid:

Niet van toepassing

Vervolgproces:

Na uw raadsbesluit op 29 juni 2023, wordt aan het bestuur van de Veiligheidsregio Zuid-Holland-Zuid de zienswijze per brief aangeboden.

Bijlagen:

1. Reactie ontwerpbegroting 2024 en jaarrekening 2022 VRZHZ
2. Aanbiedingsbrief Jaarstukken 2022
3. Ontwerpbegroting 2024 VRZHZ
4. Jaarstukken 2022 VRZHZ.
5. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Burgemeester en wethouders van Gorinchem,
de secretaris, de burgemeester,

Raadsbesluit

De gemeenteraad van Gorinchem,

Gelet op het raadsvoorstel van het college d.d. 23 mei 2023
Gelet op de wettelijke bepalingen

Besluit:

1. Met bijgevoegde zienwijze (Z/23/752692) te reageren op de ontwerpbegroting 2024, de begroting 2023 en de jaarstukken 2022 van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Holland-Zuid.

2. De financiële gevolgen van de begroting 2024 van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Holland-Zuid, zijn de structurele meerkosten € 20.700 en de indexering voor de inwonerbijdrage ad €120.170,-, totaal € 140.870 te verwerken in de perspectiefnota 2024-2027.

3. De financiële gevolgen van de begroting 2023, de extra bijdrage van €20.700,- te verwerken middels een begrotingswijziging ten laste van de tussenrapportage 2023.

Aldus besloten in de raadsvergadering van 29 juni 2023

Griffier, Voorzitter,