

Aan de colleges van burgemeester en wethouders
van gemeenten in Zeeland



Onderwerp: zienswijze jaarrekening 2020, resultaatbestemming 2020, 1^e
begrotingswijziging 2021, en programmabegroting 2022

Geacht college van burgemeester en wethouders,

Ter uitvoering van artikel 34b van de Wet gemeenschappelijke regelingen en
artikel 23 lid 3 en lid 7 van de Gemeenschappelijke regeling VRZ 2017 bieden
wij u hierbij de volgende documenten aan:

1. Jaarstukken 2020 inclusief samenvatting door VRZ van het
accountantsverslag ;
2. Resultaatbestemming 2020
3. 1^e Begrotingswijziging 2021;
4. (meerjaren) Programmabegroting 2022-2025.

Over de Jaarstukken 2020, Resultaatbestemming 2020, (meerjaren)
Programmabegroting 2022-2025 en de 1^e Begrotingswijziging 2021 ontvangen
wij graag een zienswijze van uw gemeenteraad vóór 8 juli 2021. Deze
stukken worden op 9 juli 2021 ter besluitvorming behandeld in het
Algemeen Bestuur, waarbij de zienswijzen in de oordeelvorming worden
betrokken.

Onderstaand is per onderwerp een korte toelichting opgenomen:

Jaarstukken 2020

De jaarrekening 2020 is door de accountant gecontroleerd. In afwijking van
de Wet Gemeenschappelijke Regeling wordt de jaarrekening van VRZ
(conform VZG richtlijnen) voor zienswijzen verzonden aan de raden. Dit
betekent dat de accountant afronding van zijn controlewerkzaamheden pas
kan voltooien voorafgaand aan de vaststelling van de definitieve
jaarrekening in het Algemeen Bestuur van 9 juli 2021. Het definitief
accountantsverslag wordt om die reden in juni 2021 ontvangen. Bij de
jaarrekening treft u ter informatie een samenvatting uit het concept
accountantsverslag aan. Het jaar 2020 is afgesloten met een positief saldo

- Crisisbeheersing en
Rampenbestrijding
- Brandweerzorg
- Geneeskundige
Hulpverleningsorganisatie
in de Regio (GHOR)
- Gezamenlijke Meldkamer
Zeeland (GMZ)

Datum:

14 april 2021

Inlichtingen:

Bestuursondersteuning

Tel.: 0118 – 42 11 00

Fax: 0118 – 42 11 01

Email:

bestuursondersteuning@vrzeeland.
nl

Ons kenmerk:

VRZ/ 202100496

Uw kenmerk:**Blad:**

1 van 3

Aantal bijlagen:

9

Adres:

Postbus 8016
4330 EA Middelburg
Segeerssingel 10
4337 LG Middelburg

Internet:

www.vrzeeland.nl

Bank:**IBAN:**

NL06BNGH0285027956

BIC:

BNGHNL2G

t.n.v. Veiligheidsregio Zeeland

van € 1.592.009. In een apart bestuursvoorstel wordt de verdeling van het saldo voorgesteld (zie hieronder). Het positieve resultaat is met name ontstaan door de onderbesteding op de uitgaven voor oefenen en opleiden, zowel bij de brandweer als bij crisisbeheering.

Resultaatbestemming

Vorgesteld wordt om het voorlopige positieve resultaat van € 1.592.009 over het boekjaar 2020 als volgt te bestemmen:

1. € 208.956 uit te betalen aan de gemeenten inzake inzet gemeentelijke medewerkers tijdens de GRIP-4 Corona-crisis;
2. € 554.149 uit te betalen aan de gemeenten;
3. € 478.000 op te nemen als bestemmingsreserve inzake uitgestelde activiteiten als gevolg van de Corona-crisis;
4. € 350.904 toe te voegen aan de algemene reserve van de Veiligheidsregio Zeeland.

Alle Zeeuwse gemeenten hebben hun bijdrage geleverd aan de bestrijding van de Covid-19 crisis. VRZ spreekt haar dankbaarheid en waardering voor deze inzet uit. Bij niet alle gemeenten heeft deze inzet geleid tot uitbetaling van overuren. Bij de uitkering van een gedeelte van het exploitatieoverschot van VRZ aan de gemeenten voor inzet Covid-19, is de systematiek van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport gehanteerd ten aanzien van vergoeding van werkelijk uitbetaalde overuren. Dit is de dezelfde gedragslijn als gehanteerd door VRZ. Voor 2021 zijn afspraken gemaakt om de (gemeentelijke) projectkosten t.a.v. Covid-19 te verdelen over de dertien Zeeuwse gemeenten.

1^e Begrotingswijziging 2021

In de 1^e begrotingswijziging 2021 zijn de volgende (voornamelijk technische) mutaties verwerkt:

1. De structurele effecten van de 1^e en 2^e Bestuursrapportage 2019;
2. Het doorschuiven naar 2021 van investeringsbudgetten naar aanleiding van de jaarstukken 2020 plus overige mutaties op het investeringsplan;
3. Het doorschuiven naar 2021 van projectbudgetten die ten laste van de bestemmingsreserves worden uitgevoerd. Dit naar aanleiding van de jaarstukken 2020.

Programmabegroting 2022

De begroting 2022 is opgesteld vooruitlopend op de vaststelling van het nieuwe beleidsplan 2022-2025. Op dit moment stellen wij samen met de gemeenten en onze netwerkpartners het beleidsplan op. Het beleidsplan zullen wij in het derde kwartaal van 2021 voor zienswijze aanbieden aan de gemeenten. Om de brandweer, met zoveel mogelijk vrijwilligheid, in stand te houden starten we al in 2021 met een programmatische aanpak. Financiële middelen hiervoor zijn in de begroting 2022 opgenomen. In een aparte brief zullen wij de gemeenten uitgebreid informeren over de meest recente ontwikkelingen binnen de brandweer, waaronder de mogelijke effecten van de invoering van de WNRA.

In de programmabegroting is de VZG-richtlijn verwerkt in een verhoging van de gemeentelijke bijdrage. In 2022 bedraagt de geraamde onttrekking aan de bestemmingsreserves € 154.900 voor incidentele frictiekosten en structurele desintegratiekosten i.v.m. het vertrek van de meldkamer. Daarnaast wordt in 2022 € 200.000 onttrokken aan de algemene reserve voor invulling van het

programmamanagement brandweer 2030. Jaarlijks zal een evaluatiemoment plaatsvinden om nut/noodzaak van het programmamanagement voor Brandweer 2030 te bezien en te beoordelen of bekostiging hiervan op de voorgestelde wijze moet worden gecontinueerd.

Het Algemeen Bestuur VRZ heeft aangegeven dat de zaken, zowel financieel als beleidsmatig, in samenhang met elkaar moeten worden bezien. Er is geen sprake van nieuw beleid, aangezien de beoogd programmamanager voor Brandweer 2030 pas tijdens de begrotingsperiode dit nieuw beleid vorm gaat geven. Hieruit voortvloeiende beleidswijzigingen worden via de normale besluitvormingsprocedures voorgelegd. De incidenteel benodigde gelden voor aanstelling van een programmamanager zijn niet te vinden binnen de huidige begroting, aangezien VRZ de afgelopen jaren een aanzienlijke reductie van de taakstelling heeft weten te behalen (zie hierna). Hierdoor is geen financiële ruimte aanwezig om de invulling van programmamanagement voor brandweezorg 2030 goed op te pakken, zonder te raken aan het primair proces. Om die reden is voorgesteld het benodigde budget te onttrekken aan de algemene reserve.

De in 2020 geraamde taakstelling voor de programmabegroting 2022 is door doelmatigheidsmaatregelen gereduceerd van € 738.000 tot € 90.674. Daarnaast zijn door VRZ de structurele effecten van de eerste en tweede bestuursrapportage 2020 ad € 73.000 opgelost. De begroting 2022 sluit daarom met een restant structurele taakstelling 2020 van € 90.674 en met een structureel begrotingstekort 2021 van € 311.003. Dat laatste is ontstaan door exogene (niet te beïnvloeden) loonontwikkelingen in de CAO 2019-2020 die niet gecompenseerd zijn in de VZG-richtlijn. Dit structureel begrotingstekort 2021 wordt in 2022 incidenteel gedekt uit de algemene reserve. Uitgangspunt voor VRZ is dat de werkelijke loon- en prijsstijgingen worden gecompenseerd om uitholling van de taakuitvoering te voorkomen. Vanaf 2023 wordt daarom een structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage voorzien.

Meerjarige ontwikkeling en oplopende exploitatielasten

Sinds de jaarrekening 2015 melden wij in de begroting de geprognosticeerde oplopende kapitaallasten. De oplopende kapitaallasten komen grotendeels voort uit de noodzakelijke vervanging van het huidige, verouderde brandweermaterieel en -materiaal. In de begroting 2021 was nog een verhoging voorzien in 2022 voor oplopende kapitaallasten van € 487.358. Door het temporiseren van de geplande vervangingsinvesteringen is dit in de begroting 2022 teruggebracht naar € 0. Vanaf 2023 wordt wel een verhoging van de gemeentelijke bijdrage voorzien samenhangend met oplopende kapitaallasten (€ 170.000). Het nieuwe beleid van de Brandweer 2030 kan te zijner tijd gevolgen hebben voor de hoogte van de investeringen. Vooruitlopend op de aanbesteding van elke investering, beoordeelt VRZ op dat moment nogmaals nut en noodzaak van de investering om de investeringslasten zo laag mogelijk te houden.

Het algemeen bestuur van Veiligheidsregio Zeeland,



J.A.H. Lonink
voorzitter



E. van der Reijden
secretaris