

Datum vergadering	24 juni 2021
Omschrijving agendapunt	Voorstel tot het geven van een zienswijze op de financiële stukken Veiligheidsregio Zeeland
Portefeuillehouder	burgemeester mr. M.M.D. Vermue
Samenvatting	
<p>Voorstel om een positieve zienswijze uit te brengen op de volgende financiële stukken van de Veiligheidsregio Zeeland (VRZ)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Jaarrekening 2020 - Resultaatbestemming 2020 - 1e Begrotingswijziging 2021 - Programmabegroting 2022 inclusief de meerjarenraming 	

Aan de raad,

Tijdens de vergadering van het Algemeen Bestuur (AB) van de Veiligheidsregio Zeeland (VRZ) is op 22 april 2021 besloten om de jaarrekening 2020, de resultaatbestemming 2020, de 1^e begrotingswijziging 2021 en de meerjaren programmabegroting 2022-2025 aan te bieden aan het college van burgemeester en wethouders met de vraag om deze stukken ter zienswijze voor te leggen aan de gemeenteraad. Middels deze nota wordt gevolg gegeven aan dit verzoek.

De zienswijzen van de 13 Zeeuwse gemeenteraden worden tijdens de behandeling van deze stukken tijdens de AB-vergadering van 9 juli ter oordeelsvorming meegenomen in de besluitvorming.

Jaarstukken 2020

In tegenstelling tot wat in de begroting 2020 verwacht was, laat de jaarrekening 2020 (bijlage a) een positief resultaat zien van € 1.592.009,- zien. Dit positieve resultaat kan grotendeels toegeschreven worden aan minderkosten die de VRZ gemaakt heeft als gevolg van de Covid-19 problematiek (€ 1.282.894,-, incidenteel). Dit betreft minder kosten voor cursussen, opleiding, oefening en salarissen.

Een bedrag van € 148.000,- is niet uitgegeven omdat de regeling rond blusschuim met fluorhoudende stoffen strenger wordt. Er was € 150.000 begroot om te anticiperen op de wijziging van deze regeling en te stapsgewijs te kijken naar alternatieven voor dit blusschuim. Het onderzoek naar alternatieven heeft niet plaatsgevonden. Het grootste deel van dit bedrag is niet uitgegeven.

Een bedrag van € 161.115,- wordt incidenteel bespaard als gevolg van activiteiten die (niet Covid-19 gerelateerd) niet uitgevoerd zijn.

Zoals reeds eerder benoemd is het positieve resultaat dus het rechtstreeks gevolg van het gegeven dat door Covid-19 veel zaken geen doorgang konden vinden. Het positieve resultaat 2020 is dan zeer zeker een incidenteel gegeven, de financiële verwachtingen voor de komende jaren zien er minder rooskleurig uit.

Een bestemming voor het positieve resultaat wordt voorgesteld in de resultaatbestemming 2020.

Resultaatbestemming 2020

Het AB van de VRZ stelt in de resultaatbestemming 2020 (bijlage b) voor om positieve resultaat uit de jaarrekening (€ 1.592.009,-) de volgende bestemming te geven:

- € 208.956,- uit te betalen aan gemeenten. Dit als vergoeding voor de meeruren/overuren die gemeentelijk medewerkers als gevolg van de GRIP 4-situatie gemaakt hebben aan bevolkingszorg. De gemeente Sluis heeft hiervoor € 7556,- gedeclareerd bij de VRZ.
- € 554.149,- uit te betalen aan gemeenten. Terugbetaling van deze kosten vindt plaats op basis van de verdeelsleutel die ook toegepast wordt bij het bepalen van de gemeentelijke bijdrage. De

gemeente Sluis betaalde in 2020 een bedrag van € 2.297.958 aan de VRZ. Daarvan wordt nu € 44.605,- teruggestort.

- € 478.000,- toe te wijzen aan de bestemmingsreserve 'uitgestelde activiteiten 2021'. Dit bestemmingsreserve bestaat uit kosten voor het (niet in 2020) uitgevoerde onderzoek naar blusschuim (€ 148.000,-) en uitgestelde opleidingen 2020 (€ 300.000,-) en naar een onderzoek naar de aanbesteding van aankoop voor ademluchttoestellen (€ 30.000,-).
- € 350.904,- toe te voegen aan de algemene reserve.

1^e Begrotingswijziging 2021

De 1^e begrotingswijziging 2021 (bijlage c) betreft een budget neutrale begrotingswijziging. De wijziging bevat de effecten van de 1^e en 2^e bestuursrapportage 2020, de effecten van het doorschuiven van budgetten van 2020 naar 2021 en de actualisering van de investerings- en projectbudgetten nav de jaarrekening 2020.

(meerjaren) Programmabegroting 2022-2025

De (meerjaren) programmabegroting (bijlage d) omvat de begroting 2022 en geeft een doorkijk naar de financiële positie en de plannen van de VRZ de komende jaren. De begroting 2022 is opgesteld vooruitlopend op de samenstelling van het nieuwe beleidsplan van de VRZ. Dit houdt in dat het huidige beleid is begroot in de programmabegroting. Nieuwe beleidsbepalingen zullen met een begrotingswijziging kenbaar gemaakt worden.

Ondanks het feit dat de begroting geen nieuw beleid bevat, eindigt deze toch met een negatief saldo, veroorzaakt door onder andere CAO-loonstijgingen en verhoging van de pensioenbijdrage. Dit is echter sluitend gemaakt door:

- De gemeentelijke bijdrage voor de VRZ op te hogen volgens de VZG-inflatie richtlijn voor loon- en prijsstijging. Dit betreft een ophoging van de gemeentelijke bijdragen met 0,9%. (Totaal € 260.000,- en € 2000,- voor bevolkingszorg).
- Het onttrekken van een bedrag van € 311.003,- uit de algemene reserve. Met deze onttrekking worden de kosten als gevolg van de CAO-ontwikkelingen incidenteel opgevangen. De verwachtingen is als gevolg van de CAO-ontwikkelingen de gemeentelijke bijdrage vanaf 2023 moet worden verhoogd.
- Het onttrekken van een bedrag van € 154.900,- aan de reserves van de meldkamer. Dit bedrag is nodig als incidentele dekking van de frictiekosten en desintegratiekosten voor de meldkamer.
- De onttrekking van € 200.000,- uit de algemene reserve voor het programmamanagement van het project Brandweer 2030.
- Het instellen van een structurele restant taakstelling van € 90.674,-
- Het inzetten van € 50.000,- uit de post onvoorzien.

Financiële gevolgen voor onze gemeente:

Jaarrekening 2020 en bestemmingsreserve

Het jaarresultaat van de VRZ bedraagt € 1.592.009 positief. Voorgesteld wordt om de middelen te bestemmen volgens de resultaatsbestemming 2020 zoals hierboven beschreven. Dit betekent dat de gemeente Sluis een totaal bedrag van € 52.161 tegemoet kan zien.

1^e begrotingswijziging

De 1^e programmawijziging betreft een voor gemeenten budget-neutrale begrotingswijziging. Reden dat deze begrotingswijziging neutraal gehouden kan worden is dat het investeringsplan in 2021 verlaagd wordt en dat er een incidentele onttrekking aan de reserves gedaan wordt. Deze begrotingswijziging heeft dus geen financiële gevolgen voor onze gemeente.

Programmabegroting 2022-2025

De begroting 2022 laat een begrotingstekort zien van € 311.000. Voorgesteld wordt dit tekort te dekken middels een incidentele onttrekking uit de algemene reserve. Hierdoor blijft de gemeentelijke bijdrage in 2022 ongeveer op het niveau van 2021 en wordt voldaan aan de VZG-norm van 0,9% voor 2022. Wel dient opgemerkt te worden dat het begrotingstekort kunstmatig laag gehouden is door het uitstellen van vervangingsinvesteringen en de reeds genoemde onttrekking uit de algemene reserve.

Vanaf 2023 zullen de vooruitgeschoven vervangingsinvesteringen daadwerkelijk uitgevoerd worden waardoor het begrotingstekort ook vanaf 2023 en volgende jaren aanwezig blijft maar vanaf 2023 zijn hiervoor geen dekkingsmiddelen meer beschikbaar. Voorgesteld wordt dan ook om dekking te vinden

middels een structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage. Hoewel de VZG-norm van 2023 en volgende jaren nog niet bekend is, kan wel gesteld worden dat bij een gelijkblijvende norm (niveau 2022: 0,9%) een overschrijding aanwezig is. Een waarschuwing om tijdig na te denken over gepaste beheersmaatregelen lijkt dan ook op zijn plaats. Geadviseerd wordt dan ook om de zienswijze te voorzien van de kanttekening dat er door de VRZ gezocht dient te worden naar beheersmaatregelen om dit tekort op te vangen

De meerjarenbegroting 2022-2025 resulteert voor de gemeente Sluis in een verhoging van de bijdrage als volgt:

Bijdrage gemeente Sluis aan VRZ conform meerjarenbegroting 2022-2025					
Jaar	2021	2022	2023	2024	2025
Bijdrage	€ 2.357.095	€ 2.360.994	€ 2.399.476	€ 2.448.230	€ 2.497.391
Verschil t.o.v. vorig jaar		+ € 3.899	+ € 38.482	+ € 48.754	+ € 49.161

In onze gemeentelijke meerjarenbegroting is geen rekening gehouden met de forse stijging vanaf 2024 (met de stijging in 2023 is wel rekening gehouden). Gezien het een gemeenschappelijke regeling betreft, wordt dit meegenomen in de kadernota.

Advies

Op basis van het voorgaande adviseren wij u een positieve zienswijze uit te brengen op de jaarstukken 2020 en de daarbij horende bestemmingsreserve, de 1^e begrotingswijziging 2020 en de programmabegroting 2022, inclusief de daarbij behorende meerjarenraming. Hierbij dient wel de kanttekening gemaakt te worden dat als in 2023 de vooruitgeschoven vervangingsinvesteringen daadwerkelijk uitgevoerd worden en dit leidt tot een begrotingstekort in 2023 en de daarop volgende jaren er door de VRZ gezocht dient te worden naar beheersmaatregelen om dit tekort op te vangen.

De concept zienswijze hiervoor vindt u in bijlage e.

Oostburg, 27 mei 2021

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN SLUIS,

De secretaris,

De burgemeester,

S.I. de Kievit-Minnaert

mr. M.M.D. Vermue

Bijlage(n):

- a. Jaarrekening 2020
 - b. Resultaatbestemming 2020
 - c. 1^e Begrotingswijziging 2021
 - d. Programmabegroting 2022 inclusief meerjarenraming 2023-2025
 - e. Concept zienswijze
-

DE RAAD VAN DE GEMEENTE SLUIS

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders d.d. 27 mei 2021;

gelet op artikel 34b van de Wet gemeenschappelijke regelingen en artikel 23 lid 3 en lid 7 van de Gemeenschappelijke regeling VRZ 2017 ;

BESLUIT:

Tot het uitbrengen van een positieve zienswijze op de jaarstukken 2020 en de daarbij horende bestemmingsreserve, de 1^e begrotingswijziging 2020 en de programmabegroting 2022, inclusief de daarbij behorende meerjarenraming. Hierbij dient wel de kanttekening gemaakt te worden dat als in 2023 de vooruitgeschoven vervangingsinvesteringen daarwerkelijk uitgevoerd worden en dit leidt tot een begrotingstekort in 2023 en de daarop volgende jaren er door de VRZ gezocht dient te worden naar beheersmaatregelen om deze tekorten op te vangen

Sluis, 24 juni 2021

DE RAAD VOORNOEMD,

De griffier,

mr. P.T.G. Claeijs

De voorzitter,

mr. M.M.D. Vermue