Raadsvoorstel

Onderwerp	:	**Financiële stukken 2020 / 2022 Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid**
Zaaknummer	:	1100790
Portefeuillehouder	:	Burgemeester Theo Segers
Publicatieniveau	:	Openbaar
Behandelend ambtenaar	:	Claudia Visic

Gevraagd Besluit

De gemeenteraad van Molenlanden besluit:
1. ten aanzien van de jaarrekening 2020:
- kennis te nemen van de jaarrekening 2020 en de bestemming van het jaarrekeningresultaat en een inhoudelijke reactie te geven dat:
1.1 verzocht wordt om inzicht te geven in de gevolgen van de niet uitgevoerde werkzaamheden in 2020 in verband met corona.

2. ten aanzien van de ontwerpbegroting 2022:
- Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2021 van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid en als zienswijze in te brengen dat:
2.1 verzocht wordt om, uiterlijk in het 4de kwartaal van 2021, inzicht te geven in de invulling van een de taakstelling van 1 miljoen structureel (waarbij er geen sprake is van een verhoging van de gemeentelijke bijdrage) en de doorrekening van het Meerjaren InvesteringsPlan (MJIP) en de leningenportefeuille.
2.2 aandacht gevraagd wordt voor de realisatie van de taakstelling ten gevolge van de uittreding van Leerdam en Zederik;
2.3 het vaststellen van het nieuwe beleidsplan geen financieel nadeel mag hebben op de begroting, aangezien het beleidsplan pas later dit jaar wordt vastgesteld;
2.4 er zorgen zijn over de oplopende schuldquote.

Inleiding

Recent ontvingen we van het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid (VRZHZ) de ontwerpbegroting 2022. Conform de Wet gemeenschappelijke regelingen heeft de gemeente de gelegenheid in de ontwerpfase een zienswijze in te dienen. Ook ontving de gemeente de jaarrekening 2020 van de GR VRZHZ.

Het belang van de gemeente is om aan de hand van een reactie/zienswijze invloed uit te oefenen op het (financiële) beleid van de GR VRZHZ. Daarmee geeft de raad uitvoering aan de controlerende en kaderstellende taak.

Gemeente Molenlanden • Postbus 5 • 2970 AA Bleskensgraaf
www.molenlanden.nl • info@molenlanden.nl • 088 75 15 000

Kern jaarrekening
Op basis van de in het Algemeen Bestuur vastgestelde 'Eenduidige kaders voor begroting en algemene reserve GR'en' wordt ten aanzien van de bestemming van het jaarresultaat een zienswijzeprocedure doorlopen. Conform het besluit van het Algemeen Bestuur van december 2019 wordt de jaarrekening sluitend gemaakt door een onttrekking uit de reserve transitievergoeding Vijfheerenlanden. Er is over 2020 alleen een resultaat van € 5.000,- als gevolg van het laatste deel van het financieel meerjarenperspectief 2016-2020. Vanwege dit geringe bedrag heeft het Algemeen Bestuur besloten dit niet te verdelen en niet uit te keren aan de gemeenten, wordt te doteren aan de reserve Vijfheerenlanden in 202 en hiervoor geen zienswijzeprocedure op het jaarresultaat te doorlopen

Kern begroting
De ontwerpbegroting 2022 is de eerste begroting die is gebaseerd op het (nu nog concept) beleidsplan 2022-2025 van de VRZHZ. Dit beleidsplan geeft de koers aan van de VRZHZ voor de komende jaren. De begroting 2022 geeft de concrete stappen weer die we in 2022 zetten om invulling aan deze koers te geven.

De begroting van de VRZHZ wordt steeds realistischer. Structurele besparingen worden gerealiseerd als dekking voor de frictie Vijfheerenlanden. De ruimte om ontwikkelingen binnen de begroting op te vangen wordt daarmee steeds minder. Er komen echter wel ontwikkeling op de VRZHZ af zoals bijvoorbeeld de stijgende ICT kosten en een hogere CAO stijging van de loonkosten dan waar in de indexering rekening mee is gehouden. In de begroting van 2022 ziet de VRZHZ zich op basis van de werkbegroting 2021 geconfronteerd met een kostenverhoging van circa 1 miljoen die als taakstelling in de begroting is opgenomen. Een groot deel van deze kosten heeft een structureel karakter. In het najaar van 2021 wordt in een bestuurlijke retraite met het Algemeen Bestuur besproken over het geheel van financiële ontwikkelingen en de wijze hoe daarmee om te gaan.

Eerdere besluiten
- Wet gemeenschappelijke regelingen: volgens deze wet heeft een gemeente de mogelijkheid om na publicatie van de ontwerpbegroting gedurende acht weken zijn zienswijze aan het Algemeen Bestuur kenbaar te maken. Voor de jaarrekening is er geen wettelijke basis voor het indienen van een zienswijze. Wel kunnen op basis van de reglementen van de meeste gemeenschappelijke regelingen een inhoudelijke reactie geven.

- Nota Verbonden Partijen 2021-2026: op 2 maart 2021 heeft uw raad de Nota Verbonden Partijen vastgesteld. Hierin staan doelen en afspraken over de manier waarop we willen voortbouwen op de samenwerking met partners zoals GR'en.

Daarin is bijvoorbeeld afgesproken dat de gemeenteraad besluit tot het indienen van zienswijzen bij GR'en met een hoog risicoprofiel. De GR VRZHZ valt onder deze categorie. Ook is in de Nota afgesproken dat de raad de mogelijkheid heeft tot het indienen van een reactie op de jaarstukken. En dat de jaarstukken naast een financiële verantwoording, ook een beleidsevaluatie bevatten.

De jaarstukken van de VRZHZ bevatten naast een financiële verantwoording ook een beleidsmatige evaluatie. Het Algemeen Bestuur heeft besloten om, gezien het geringe bedrag

Gemeente Molenlanden • Postbus 5 • 2970 AA Bleskensgraaf
www.molenlanden.nl • info@molenlanden.nl • 088 75 15 000

van € 5000,- geen zienswijzeprocedure te doorlopen op het jaarresultaat, maar dit bedrag te doteren aan de reserve Vijfheerenlanden. Dit wijkt af van de afspraak welke is opgenomen in de Nota.

Beoogd effect

Het belang van de gemeente is om aan de hand van een reactie/zienswijze invloed uit te oefenen op het (financiële) beleid van de VRZHZ. Daarmee geeft de raad uitvoering aan de controlerende en kaderstellende taak. Dit sluit aan op de doelen die in de Nota Verbonden Partijen zijn benoemd.

Argumenten

Jaarrekening 2020

1.1 De gevolgen van Corona zijn zichtbaar in jaarrekening 2020.

Het jaar 2020 stond grotendeels in het teken van Corona. De VRZHZ heeft veel inzet gepleegd in de bestrijding van deze crisis. Hiervoor was het noodzakelijk om prioriteiten te stellen. Hierbij stonden de Corona crisis en de kritieke processen zoals brandbestrijding en hulpverlening voorop. Daarnaast is zoveel als mogelijk invulling gegeven aan de reguliere werkzaamheden. Een aantal werkzaamheden zijn echter doorgeschoven naar 2021, in de wetenschap dat ook in 2021 nog keuzes gemaakt moeten worden omdat de bestrijding van de pandemie aandacht en inzet vergt. Er is bestuurlijk aandacht gevraagd voor het (beter) inzichtelijk maken van de gevolgen van het uitstellen van deze reguliere werkzaamheden.

1.2 De jaarrekening 2020 sluit af met een positief resultaat van €5000,-.

Conform het besluit van het Algemeen Bestuur van december 2019 wordt de jaarrekening sluitend gemaakt door een onttrekking uit de reserve transitievergoeding Vijfheerenlanden. Er is over 2020 alleen een resultaat van € 5.000,- als gevolg van het laatste deel van het financieel meerjarenperspectief 2016-2020. Vanwege dit geringe bedrag heeft het Algemeen Bestuur in haar vergadering van 15 april 2021besloten dit niet te verdelen en uit te keren naar de gemeenten en hiervoor geen zienswijzeprocedure op het jaarresultaat te doorlopen. Dit bedrag wordt gedoteerd aan de reserve Vijfheerenlanden in 2021.

De jaarrekening 2020 is nog niet voorzien van een goedkeurende controleverklaring (d.d. 29 april 2021). BDO is wel voornemens om een goedgekeurde controleverklaring af te geven. Zodra deze controleverklaring beschikbaar is wordt deze nagezonden.

Ontwerpbegroting 2022

2.1.1. Een nadere onderbouwing ontbreekt ten aanzien van de in de begroting opgenomen taakstelling, evenals een doorrekening van het Meerjaren InvesteringsPlan (MJIP) en de leningenportefeuille.

In de begroting van 2022 ziet de VRZHZ zich op basis van de werkbegroting 2021 geconfronteerd met een kostenverhoging van circa € 1 miljoen die vooralsnog als taakstelling in de begroting is opgenomen. Een groot deel van deze kosten heeft een structureel karakter. Deze taakstelling is nog niet onderbouwd en een doorrekening van het Meerjaren InvesteringsPlan (MJIP) en de leningenportefeuille ontbreekt. Afhankelijk van de uitkomsten van deze nog te maken berekeningen zou het begrotingssaldo nog kunnen wijzigen. In het najaar van 2021 wordt in een bestuurlijke retraite met het Algemeen Bestuur besproken over het

Gemeente Molenlanden • Postbus 5 • 2970 AA Bleskensgraaf
www.molenlanden.nl • info@molenlanden.nl • 088 75 15 000

geheel van financiële ontwikkelingen en de wijze hoe daarmee om te gaan. Deze retraite zal zich met name richten op het vinden van structurele oplossingen voor de periode 2023 en verder. Voor 2022 zullen de oplossingen vooral incidenteel gezocht worden. Pas na presentatie van deze financiële analyse is er zicht op de mogelijke effecten voor de gemeenten.

Voorgesteld wordt om in de zienswijze op te nemen dat aan de raden, uiterlijk in het 4de kwartaal van 2021, inzicht wordt gegeven in de invulling van de taakstelling en de doorrekening van de MJIP en leningenportefeuille. Kader hierbij is dat de gemeentelijke bijdrage niet stijgt (zowel niet incidenteel als structureel). De invulling van de taakstelling dient dan ook gevonden te worden binnen de begroting van de Veiligheidsregio.

2.2.1. Blijvende aandacht voor de taakstelling ten gevolge van de uittreding van Leerdam en Zederik is noodzakelijk, evenals het duiden van de voortgang hiervan in de P&C documenten.
Naast de bovengenoemde taakstelling loopt ook nog de taakstelling ten gevolge van de uittreding van de gemeenten Leerdam en Zederik. Deze taakstelling is in 2022 nog circa € 3 ton groot en moet in 2024 zijn opgelost. Positief is dat de begrote onttrekking aan de reserve transitievergoeding beperkt is. Dat lijkt erop te duiden dat invulling van de taakstelling op schema ligt. Om één en ander goed te kunnen monitoren is het belangrijk dat de voortgang hiervan wordt geduid in de P&C documenten. In de zienswijze wordt hier aandacht voor gevraagd.

2.3.1. Het vaststellen van het regionale beleidsplan van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid mag geen financieel nadeel hebben op de begroting.
De ontwerpbegroting 2022 is de eerste begroting die is gebaseerd op het (nu nog concept) beleidsplan 2022-2025 van de VRZHZ. Dit beleidsplan geeft de koers aan van de VRZHZ voor de komende jaren. De begroting 2022 geeft de concrete stappen weer die we in 2022 zetten om invulling aan deze koers te geven. Het nieuwe beleidsplan van de VRZHZ is echter nog niet vastgesteld, aangezien het Algemeen Bestuur in 2020 heeft ingestemd met het verlengen van de looptijd van het huidige beleidsplan met 1 jaar. In de zienswijze wordt dan ook aandacht gevraagd voor het feit dat het vaststellen van het nieuwe beleidsplan geen financieel nadeel mag hebben op de begroting.

2.4.1. De schuldquote loopt op
Het percentage netto schuldquote loopt de komende jaren verder op naar 189%. De provincie adviseert echter om een percentage van max. 130% te hanteren. Hoe hoger de schuldquote hoe meer de bijbehorende kapitaallasten drukken op exploitatie. Dit genereert een risico aangezien het opvangen van tegenvallers sowieso moeilijker wordt gezien de taakstelling van € 1 miljoen. In de zienswijze wordt voorgesteld om ook ten aanzien van dit punt in het voorstel, waarvan gevraagd wordt dit uiterlijk in het 4de kwartaal met de raden te delen, helderheid te geven.

2.1.2. De meerjarenraming is structureel in evenwicht en voldoet aan de provinciale voorwaarden
De ontwerpbegroting voor 2022 sluit, na mutatie van de reserves, met een saldo van € 0,00. De meerjarenraming 2022-2025 is structureel in evenwicht en voldoet op dit punt aan de provinciale voorwaarden van financieel toezicht.

Gemeente Molenlanden • Postbus 5 • 2970 AA Bleskensgraaf
www.molenlanden.nl • info@molenlanden.nl • 088 75 15 000

2.1.3. De gemeentelijke bijdrage stijgt door indexatie van lonen en prijzen
De hoogte van de gemeentelijke bijdrage stijgt ten opzichte van 2021 met €16.053,–. Deze stijging wordt veroorzaakt door de afgesproken indexatie van lonen en prijzen.

Kanttekeningen

Ontwerpbegroting 2022

2.1.1 Er is nog inzicht in de consequenties van de Europese deeltijdrichtlijn en de evaluatie van de Wet Veiligheidsregio's (WVR)
Genoemde ontwikkelen bevinden zich in een oriënterende fase waarbij de mogelijke financiële impact op de VRZHZ (en gemeenten) nog niet duidelijk is.

2.1.2 De voorliggende ontwerpbegroting kent geen bezuinigingsvoorstellen waar eerder in de zienswijze ten aanzien van de ontwerpbegroting 2021 wel om is gevraagd.
Dit is grotendeels te verklaren door het feit dat het jaar anders is gelopen in verband met corona. Het eerder gestelde verzoek is echter nog steeds relevant, mede gezien de taakstelling van 1 miljoen structureel.

Extra uitleg bij de kosten

Jaarrekening 2020
Er zijn geen financiële consequenties voor de gemeente Molenlanden.

Ontwerpbegroting 2022
Gezien het feit dat een nader onderbouwing ontbreekt van de taakstelling van circa € 1 miljoen, evenals een doorrekening van het Meerjaren InvesteringsPlan (MJIP) en de leningenportefeuille, kan op dit moment nog niet worden ingeschat welke consequenties dit al dan niet heeft op de gemeentelijke bijdragen. In de zienswijze wordt opgenomen dat de raden, uiterlijk in het 4de kwartaal van 2021, kennis willen nemen van een nadere onderbouwing en doorrekening waarbij er geen sprake is van een verhoging van de gemeentelijke bijdrage.

De hoogte van de gemeentelijke bijdrage stijgt ten opzichte van 2021 met €16.053,–. Deze stijging wordt veroorzaakt door de afgesproken indexatie van lonen en prijzen.

Communicatie

De reactie van uw raad op de ontwerpbegroting 2022 maken we schriftelijk kenbaar aan het bestuur van de VRZHZ via de bijgevoegde reactiebrief.

Vervolgstappen

In het najaar vindt een bestuurlijke retraite plaats waarin de VRZHZ onder andere een nadere onderbouwing geeft ten aanzien van de taakstelling van circa € 1 miljoen, evenals een doorrekening van het Meerjaren InvesteringsPlan (MJIP) en de leningenportefeuille. In de zienswijze wordt opgenomen dat de raden, uiterlijk in het 4de kwartaal van 2021, kennis willen nemen van dit voorstel al dan niet aangevuld met de uitkomsten van deze bestuurlijke retraite.

Door middel van tussentijdse rapportages monitoren we of de VRZHZ de beleidsdoelstellingen haalt en of zij werkt binnen de gestelde (financiële) kaders van de begroting. Op deze wijze signaleren we afwijkingen vroegtijdig en kunnen we indien nodig bijsturen.

Conform de Nota Verbonden Partijen vragen we de gemeenschappelijke regeling om ter voorbereiding op toekomstige begrotingen een kaderbrief op te stellen. De colleges van de gemeenten zijn hierdoor in staat in een vroeg stadium richtlijnen mee te geven in de voorbereiding van komende begrotingen. Over deze vraag en andere elementen uit de Nota leggen we de komende periode contact met de VRZHZ.

Bijlagen:

- Bijlage 1: aanbiedingsbrief VRZHZ
- Bijlage 2: jaarrekening 2020 VRZHZ
- Bijlage 3: infographic jaarverslag 2020 VRZHZ
- Bijlage 4: ontwerpbegroting 2022 VRZHZ
- Bijlage 5: reactiebrief aan Dagelijks Bestuur van VRZHZ

Gemeente Molenlanden • Postbus 5 • 2970 AA Bleskensgraaf
www.molenlanden.nl • info@molenlanden.nl • 088 75 15 000

Raadsbesluit

Onderwerp	:	Financiële stukken 2020 / 2022 Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid
Zaaknummer	:	1100790
Portefeuillehouder	:	Burgemeester Theo Segers

De raad van de gemeente Molenlanden:

Gelet op het bijbehorende raadsvoorstel;

Besluit:

1. ten aanzien van de jaarrekening 2020:
- kennis te nemen van de jaarrekening 2020 en de bestemming van het jaarrekeningresultaat en een inhoudelijke reactie te geven dat:
1.1 verzocht wordt om inzicht te geven in de gevolgen van de niet uitgevoerde werkzaamheden in 2020 in verband met corona.

2. ten aanzien van de ontwerpbegroting 2022:
- Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2021 van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid en als zienswijze in te brengen dat:
2.1 verzocht wordt om, uiterlijk in het 4de kwartaal van 2021, inzicht te geven in de invulling van een de taakstelling van 1 miljoen structureel (waarbij er geen sprake is van een verhoging van de gemeentelijke bijdrage) en de doorrekening van het Meerjaren InvesteringsPlan (MJIP) en de leningenportefeuille.
2.2 aandacht gevraagd wordt voor de realisatie van de taakstelling ten gevolge van de uittreding van Leerdam en Zederik;
2.3 het vaststellen van het nieuwe beleidsplan geen financieel nadeel mag hebben op de begroting, aangezien het beleidsplan pas later dit jaar wordt vastgesteld;
2.4 er zorgen zijn over de oplopende schuldquote.

Aldus besloten tijdens de openbare raadsvergadering van de gemeente Molenlanden, gehouden op 01 juni 202.

de griffier, de voorzitter,

Marjolein Teunissen Theo Segers

Gemeente Molenlanden • Postbus 5 • 2970 AA Bleskensgraaf
www.molenlanden.nl • info@molenlanden.nl • 088 75 15 000

Gemeente Molenlanden • Postbus 5 • 2970 AA Bleskensgraaf
www.molenlanden.nl • info@molenlanden.nl • 088 75 15 000