Gemeente Midden-Delfland
Anna van Raesfeltstraat 37, Postbus 1, 2636 ZG Schipluiden
T (015) 380 41 11, F (015) 380 99 92
E gemeente@middendelfland.nl, I www.middendelfland.nl
cittaslow

Datum	8 juni 2023
Nummer	2023-08-
Datum commissievergadering	20 juni
Datum raadvergadering	4 juli

OPLEGGER

Registratienummer	0000431774
Onderwerp	College, Raad | Jaarrekening 2022 en ontwerp-meerjarenbegroting 2024-2027 Veiligheidsregio Haaglanden |
Portefeuillehouder	
Uiterste behandeldatum (+reden)	4 juli 2023 De Raad moet voor 1 augustus haar zienswijze kenbaar maken aan de VRH. Een latere raadsvergadering is daardoor dus niet mogelijk.
Eerdere besluitvorming	
Samenvatting voorstel	**Besluit** De gemeenteraad besluit om: 1. Kennis te nemen van de jaarrekening van de VRH: a. met een positief exploitatieresultaat van € 3.600.000; b. een deel van dit resultaat (€ 160.000) te storten in de Algemene reserve VRH; c. een bedrag van € 196.000 te bestemmen voor de post Onvoorzien niet in rekening te brengen d. het restant van dit resultaat (€ 1.700.000) aan de gemeenten terug te betalen; e. voor het aandeel van Midden-Delfland betekent dit een teruggave van €21.000; f. deze teruggave te verwerken in de eerstvolgende PBW 2023. 2. In te stemmen met de ontwerp-meerjarenbegroting 2024-2027 van de VRH: a. de bijdrage vanaf 2024 structureel te verhogen met €38.000 en te verwerken in de meerjarenbegroting 2024-2027 Midden-Delfland. 3. In te stemmen met de herziene ontwerpbegroting 2023. 4. de bijgaande zienswijze te versturen aan het dagelijks bestuur van de VRH. **Argumenten** 1.1 Ook in 2022 is het de VRH gelukt om binnen de financiële kaders te blijven, met een voordelig resultaat van € 3,6 miljoen (circa 3,3% van de VRH-begroting). Dit voordelig resultaat kent verschillende oorzaken die alle incidenteel van aard zijn. De belangrijkste oorzaak van dit resultaat ligt in het feit dat de markt – mede door de nasleep van de coronaperiode, geopolitieke ontwikkelingen en krapte op de arbeidsmarkt – moeilijk aan de vraag naar materialen en/of dienstverlening kan voldoen. Hoewel dit niet direct effect heeft op de dagelijkse hulpverlening, lopen projecten en reguliere activiteiten binnen de VRH hierdoor wel vertraging op. Dit voordelig resultaat biedt de mogelijkheid om de meerkosten (€ 1,7 miljoen) als gevolg van het nieuwe (principe-) arbeidsvoorwaardenakkoord[1] op te vangen en daarmee de herziene

[1] Veiligheidsregio's kennen sinds kort een ander rechtsstelsel dan gemeenten, waardoor de Werkgevers-vereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's (WVSV) op landelijk niveau met werknemersorganisaties onderhandelt over arbeidsvoorwaarden. Hoewel de WVSV

	begroting van 2023 sluitend te maken. Om de meerkosten structureel op te vangen, zijn de meest recente inflatiecijfers tot en met 2023 verwerkt in de ontwerpbegroting 2024. Het op deze manier inspelen op deze loonontwikkeling past binnen de financiële kaders die de colleges voor gemeenschappelijke regelingen (zoals de VRH) hebben opgesteld (bijgevoegd). In de vertaling van deze gemeentelijke financiële kaders naar de kaderbrief van de VRH was dit echter nog niet voorzien. Het resterende deel van het voordelig resultaat (eveneens € 1,7 miljoen) wordt naar rato van de inwonerbijdragen terugbetaald aan de gemeenten in de regio Haaglanden. Het verdeelmodel van deze gemeentelijke inwonerbijdragen is in 2022 geëvalueerd. Door het algemeen bestuur is besloten het huidige model te continueren en na vier jaar opnieuw te evalueren. De VRH is als gemeenschappelijke regeling gevraagd inzichtelijk te maken op welke wijze invulling wordt gegeven aan een doelmatige bedrijfsvoering. Dit inzicht is verwerkt in bijgaande kaderbrief van de VRH. 1.2 De jaarrekening 2022 is door de accountant goedgekeurd. De conclusie van de accountant is dat de interne beheersmaatregelen binnen de VRH voldoende zichtbaar zijn vastgelegd en dat deze maatregelen ook als zodanig bestaan en werken. Ten aanzien van de interne beheersing op het gebied van rechtmatigheid complimenteert de accountant de VRH met de doorgemaakte ontwikkeling. Dit geeft vertrouwen naar 2023, waarin de VRH – door een wetswijziging – zelf de rechtmatigheidsverantwoording dient op te nemen in de jaarrekening. De accountant blijft uiteraard toetsen op een getrouw beeld. 1.3 Het jaar 2022 sluit af met een voordelig resultaat van €3.6 miljoen. Van het voordelige resultaat van 2022 is een bedrag van €160.000 nodig om de Algemene reserve aan te vullen. In navolging van voorgaande jaren, heeft het bestuur ook dit jaar besloten de post ‘onvoorzien’ niet in rekening te brengen bij de gemeenten. Dit leidt tot een voordeel van €0,2 miljoen. Het resterende deel van het positieve resultaat wordt, naar rato van het inwoneraantal, aan de participerende gemeenten terugbetaald. Voor het aandeel van Midden-Delfland betekent dit een teruggave van €21.000. 2.1 Het bestuur van de VRH heeft bij de behandeling van bijgaande ontwerp-meerjarenbegroting de kaders die zijn aangedragen door de wethouders Financiën (namens de colleges in de regio Haaglanden) volledig overgenomen. Er ligt een sluitende ontwerp-meerjarenbegroting 2023 e.v. voor met een positief meerjarenperspectief. De ontwerpmeerjarenbegroting van de VRH is op basis van de kaderbrief gebaseerd op de meest recente cijfers die het Centraal Planbureau in het Centraal Economisch Plan publiceert (maart 2023). De begroting van de VRH bestaat voor circa 65% uit personeelskosten. Om aan te sluiten bij de opbouw van de begroting, baseert de VRH de indexatie op een gecombineerde loon-/prijsindex. Dit zijn de index ‘prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers’ en

als opdracht heeft om zoveel mogelijk aan te sluiten bij gemeenten, staat de cao voor gemeenteambtenaren dus feitelijk los van de arbeidsvoorwaarden voor veiligheidsregio’s.

	'nationale consumentenprijsindex'. Mede door de huidige geopolitieke ontwikkelingen is op dit moment sprake van meer onzekerheid over de toekomstige prijsontwikkeling. De begroting van de VRH wordt voor veruit het grootste deel – namelijk 87% - gefinancierd door gemeenten (inwonerbijdrage). Het huidige verdeelmodel vormt hiervoor de basis. 3.1 Op grond van artikel 25 van de Gemeenschappelijke Regeling VRH wordt de gemeenteraad in de gelegenheid gesteld een zienswijze te uiten over de jaarrekening 2022 en de ontwerp-meerjarenbegroting 2024-2027. Hiermee wordt de gemeenteraad in de gelegenheid gesteld invloed uit te oefenen op het beleid van de gemeenschappelijke regeling. Het Algemeen Bestuur van de VRH betrekt de zienswijze van de negen gemeenteraden bij het te nemen besluit op 8 september 2023 over de vaststelling van de jaarrekening 2022 en de ontwerp-meerjarenbegroting 2024-2027. **Kanttekeningen** 1.1 Voor 2022 geldt dat verschillende oorzaken, alle incidenteel van aard, van invloed zijn geweest op de prestatie-indicatoren. De belangrijkste oorzaak van dit resultaat ligt in het feit dat de markt – mede door de nasleep van de coronaperiode, geopolitieke ontwikkelingen en krapte op de arbeidsmarkt – moeilijk aan de vraag naar materialen en/of dienstverlening kan voldoen. Hoewel dit niet direct effect heeft op de dagelijkse hulpverlening, lopen projecten en reguliere activiteiten binnen de VRH hierdoor wel vertraging op.
Bijlagen	Bijlage 1: Aanbiedingsbrief financiële docs. Bijlage 2: Begroting VRH 2024 Bijlage 3: VRH begroting 2024 infographics Bijlage 4: Financieel jaarbericht VRH 1.0 Bijlage 5: VRH accountantsverslag Bijlage 6: Bhf financiële stukken maart 2023 Bijlage 7: VRH Jaarrekening 2022 infographics
Advies commissie	

Raadsbesluit	o Akkoord / o Niet akkoord opmerking: A. de Vos griffier	A.P.J van Hemmen voorzitter

Advies

Het college van burgemeester en wethouders adviseert de gemeenteraad om:
1. In te stemmen met de jaarrekening van de VRH: a. met een positief exploitatieresultaat van € 3.600.000; b. een deel van dit resultaat (€ 160.000) te storten in de Algemene reserve VRH; c. een bedrag van € 196.000 te bestemmen voor de post Onvoorzien niet in rekening te brengen d. het restant van dit resultaat (€ 1.700.000) aan de gemeenten terug te betalen; e. voor het aandeel van Midden-Delfland betekent dit een teruggave van €21.000; f. deze teruggave te verwerken in de eerstvolgende PBW 2023.
2. In te stemmen met de ontwerp-meerjarenbegroting 2024-2027 van de VRH: a. de bijdrage vanaf 2024 structureel te verhogen met €38.000 en te verwerken in de meerjarenbegroting 2024-2027 Midden-Delfland.
3. In te stemmen met de herziene ontwerpbegroting 2023.
4. de bijgaande zienswijze te versturen aan het dagelijks bestuur van de VRH.

Inleiding

De VRH heeft de jaarrekening 2022 en de ontwerp-meerjarenbegroting 2024-2027 (incl. herziene begroting 2023) aan de raden van de deelnemende gemeenten gestuurd. De gemeenteraad van Midden-Delfland wordt in de gelegenheid gesteld haar zienswijze kenbaar te maken. Het bestuur verwacht uiterlijk 1 augustus 2023 een reactie op de jaarrekening en de ontwerp-meerjarenbegroting. Het Algemeen Bestuur van de VRH betrekt de zienswijzen van de deelnemende gemeenten bij de besluitvorming over het jaarrekening 2022 en de ontwerp-meerjarenbegroting 2024-2027 in de vergadering van 8 september 2023.

Beoogd effect

Als deelnemer van de VRH binnen het besluitvormingsproces van de financiële documenten tijdig hiervan kennisnemen en hier een oordeel over vormen. De raad beoordeelt de jaarrekening met de accountantsverklaring van de verbonden partij om te controleren of de gedelegeerde taken en bevoegdheden volgens afspraak zijn uitgevoerd en in om inzicht te hebben in de rechtmatigheid van de partij. De ontwerp-meerjarenbegroting 2024-2027 van de VRH wordt ter vaststelling voorgelegd in de vergadering van hert algemeen bestuur op 8 september 2023. Voorafgaand wordt de gemeenteraad gevraagd of er behoefte is om een zienswijze kenbaar te maken.

Argumenten

1. Op grond van artikel 25 van de Gemeenschappelijke Regeling VRH wordt de gemeenteraad in de gelegenheid gesteld een zienswijze te uiten over de jaarrekening 2022 en de ontwerp-meerjarenbegroting 2024-2027. Hiermee wordt de gemeenteraad in de gelegenheid gesteld invloed uit te oefenen op het beleid van de gemeenschappelijke regeling. Het Algemeen Bestuur van de VRH betrekt de zienswijze van de negen gemeenteraden bij het te nemen besluit op 8 september 2023. over de vaststelling van de jaarrekening 2022 en de ontwerp-meerjarenbegroting 2024-2027.

Kanttekeningen

1.1 Voor 2022 geldt dat verschillende oorzaken, alle incidenteel van aard, van invloed zijn geweest op de prestatie-indicatoren. De belangrijkste oorzaak van dit resultaat ligt in het feit dat de markt – mede door de nasleep van de coronaperiode, geopolitieke ontwikkelingen en krapte op de arbeidsmarkt – moeilijk aan de vraag naar materialen en/of dienstverlening kan voldoen. Hoewel dit niet direct effect heeft op de dagelijkse hulpverlening, lopen projecten en reguliere activiteiten binnen de VRH hierdoor wel vertraging op.

Financiën
De bijdrage aan de VRH stijgt. Mede vanwege de teruggave van €21.000 over 2022, is er in 2023 geen bijraming nodig. Echter moet er in 2024 structureel worden verhoogd met €38.000.

Vervolgstappen
Na vaststelling in de raad wordt de zienswijze uiterlijk 1 augustus kenbaar gemaakt aan het bestuur van de VRH. Na behandeling van de ontwerp-meerjarenbegroting in het Algemeen bestuur van de VRH op 8 september 2023 zal de gemeenteraad hierover een terugkoppeling ontvangen.

Consequenties

Reactie college op commissiebehandeling