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	6 juni 2024
Nummer	2024-07-
Datum commissievergadering	18 juni 2024
Datum raadsvergadering	2 juli 2024

Oplegger

Zaaknummer	605321
Onderwerp	College, Raad | Jaarrekening 2023 en ontwerp-meerjarenbegroting 2025-2028 Veiligheidsregio Haaglanden |
Portefeuillehouder	F.I. Noordermeer - van Slageren
Uiterste behandeldatum (met toelichting)	25-06-2024 De VRH verneemt uiterlijk 15 juli 2024 de zienswijze van de raad over de ontwerpbegroting.
Eerdere besluitvorming	De jaarrekening 2022 en ontwerp-meerjarenbegroting 2024-2027.
Samenvatting voorstel	De VRH heeft de jaarrekening 2023 en de ontwerp-meerjarenbegroting 2025-2028 (incl. herziene begroting 2024) aan de raden van de deelnemende gemeenten gestuurd. Hiermee wordt de gemeenteraad in gelegenheid gesteld te reageren aan de hand van een zienswijze. **Besluit:** 1. In te stemmen met de jaarrekening van de VRH. a. Met een positief expoloitatieresultaat van €4.641.000; b. Een (groot) deel van dit resultaat aan te wenden ter vorming van bestemmingsreserves ad €4.390.000. c. Een bedrag van €195.000 te bestemmen voor de post 'Onvoorzien' niet in rekening te brengen. d. het restant van dit resultaat (€ 56.000) toe te voegen aan de algemene reserve VRH; 2. In te stemmen met de ontwerp-meerjarenbegroting 2025-2028 van de VRH. a. De bijdrage vanaf 2025 structureel te verhogen met €76.000 (€1.331.000 - €1.255.000) en te verwerken in de meerjarenbegroting 2025-2028 Midden-Delfland. 3. In te stemmen met de herziene begroting 2024. 4. De bijgaande zienswijze te versturen aan het Dagelijks Bestuur van de VRH. **Argumenten:** 1.1. In 2023 heeft de VRH boekjaar 2023 met een voordeling resultaat afgerond. 1.2. De accountant is voornemens een goedkeurende controleverklaring af te geven op de jaarrekening 2023. 2.1. Het bestuur van de VRH heeft bij de behandeling van bijgaande ontwerp-meerjarenbegroting de kaders die zijn aangedragen door de portefeuillehouders volledig overgenomen. Er ligt een sluitend ontwerpmeerjarenbegroting 2025 e.v. met een positief meerjarenperspectief. 2.2. In de begeleidende kaderbrief wordt er ingegaan op de

	anticipatie op de gemeentelijke bezuinigingsopdracht.
Beslispunten	De gemeenteraad besluit om: 1. Kennis te nemen van de bijgaande stukken; 2. De bijdrage vanaf 2025 structureel te verhogen met €76.000 en dit te verwerken in de meerjarenbegroting 2025-2028 Midden-Delfland; 3. De bijgaande zienswijze te versturen aan het Dagelijks Bestuur van de VRH.
Bijlage(n)	
Advies commissie	

Raadsbesluit	o Akkoord / o Niet akkoord	
	Opmerking:	
	Datum van besluit gemeenteraad:	
	A. de Vos griffier	F.I. Noordermeer – van Slageren voorzitter

Inleiding
De VRH heeft de jaarrekening 2023 en de ontwerp-meerjarenbegroting 2025-2028 (incl. herziene begroting 2024) 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 15 juli 2024 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 2023 en de ontwerp-meerjarenbegroting 2025-2028 in de vergadering van 6 september 2024.

Beoogd maatschappelijk 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 om inzicht te krijgen in de rechtmatigheid van de partij. De ontwerp-meerjarenbegroting 2025-2028 van de VRH wordt ter vaststelling voorgelegd in de vergadering van het algemeen bestuur op 6 september 2024. Voorafgaand wordt de gemeenteraad gevraagd of er behoefte is om een zienswijze kenbaar te maken.

Argumenten
1.1. In 2023 heeft de VRH boekjaar 2023 met een voordelig resultaat afgerond van €4,6 mln (circa 4,58% van de VRH-begroting). Dit voordeling resultaat kent verschillende oorzaken: de markt kan nog steeds moeilijk aan de vraag naar materialen of dienstverlening voldoen. Dit zorgt voor vertraging bij investeringen, projecten en reguliere activiteiten. Wanneer de levering wel mogelijk is, zijn de kosten van gestegen t.o.v. het verleden. Daarnaast heeft de VRH €1,1 mln extra rijksfinanciering ontvangen: Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR). Dit is ter versterking van de toekomstige crisisbeheersing en informatiepositie. Het overige voordelige resultaat biedt de mogelijkheid om een bestemmingsreserve van €3.312.000 te vormen ter incidentele verlaging van de gemeentelijke bijdrage voor het ravijnjaar 2026.

1.2. De accountant is voornemens een goedkeurende controleverklaring af te geven op de jaarrekening 2023. De conclusie van de accountant is dat de verantwoording een getrouw beeld geeft. Vanwege landelijke onduidelijkheid over de standaardtekst van deze verklaring, zijn accountants - en zo ook die van de VRH - momenteel niet in staat een goedkeurende controleverklaring af te geven. In afwachting van landelijke duidelijkheid hierover - en uitsluitend om die reden - is het accountantsverslag nog in concept en is de controleverklaring nog niet verstrekt.

2.1. Het bestuur van de VRH heeft bij de behandeling van bijgaande ontwerp-meerjarenbegroting de kaders die zijn aangedragen door de portefeuillehouders (namens de colleges in de regio Haaglanden) volledig overgenomen. Er ligt een sluitend ontwerpmeerjarenbegroting 2025 e.v. met een positief meerjarenperspectief. De ontwerpbegroting van de VRH is op basis van de kaderbrief gebaseerd op de vastgestelde begroting 2024. Beleid is de basis voor de nieuwe begroting. 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-/prijscompensatie. Dit zijn de index ‘prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers’ en ‘nationale consumentenprijsindex’. Gezien de reële loon- en prijsontwikkeling, concreet zichtbaar in vooral de energiekosten en nieuwe afgesloten CAO's voor 2024, is de nacalculatie noodzakelijk. De begroting van de VRH wordt voor veruit het grootste deel – namelijk 86% - gefinancierd door gemeenten (inwonerbijdrage). Het huidige verdeelmodel vormt hiervoor de basis.

2.2. In de begeleidende kaderbrief wordt er ingegaan op de anticipatie op de gemeentelijke bezuinigingsopdracht. De VRH voelt een verantwoordelijkheid om een bijdrage te leveren aan de financiële uitdaging die eraan zitten te komen. Hiervoor wordt, zoals eerder besproken, het voordelige resultaat over 2023 te gebruiken om de gemeentelijke bijdragen in 2026 te besparen. Daarnaast worden in 2024 scenario's bezuinigingsvoorstellen ontwikkeld. Deze zullen in het derde kwartaal 2024 worden besproken in het Algemeen Bestuur van de VRH. De uitkomsten hiervan worden verwerkt in de kaderbrief VRH van 2026-2029.

4.1. Op grond van artikel 25 van de Gemeenschappelijke Regeling VRH wordt de gemeenteraad in de gelegenheid gesteld een zienswijze te uiten de ontwerp-meerjarenbegroting 2025-2028 en de jaarrekening 2023 ter kennis te nemen. 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 6 september 2024 over de vaststelling van de ontwerpmeerjarenbegroting 2025-2028.

Kanttekeningen
N.v.t.

Financiën
De bijdrage aan de VRH stijgt, hierom moet er in 2025 structureel worden verhoogd met €76.000.

Communicatie en participatie
n.v.t.

Vervolgstappen
- Na vaststelling in de raad wordt de zienswijze uiterlijk 15 juli 2024 kenbaar gemaakt aan het bestuur van de VRH.
- Na behandeling van de ontwerp-meerjarenbegroting 2025-2028 voor vaststelling in het Algemeen bestuur van de VRH op 6 september 2024 zal de gemeenteraad hierover een terugkoppeling ontvangen.

Reactie college op commissiebehandeling