

ADVIES AAN GEMEENTERAAD

Zaak	0965122677/123162
Vertrouwelijkheid	Openbaar
Datum advies	26 april 2022
Afdeling	Financiën & Controlling
Afdelingsmanager	G.H.J. Hollands
Opsteller	P.H.J. Habets
Portefeuillehouder	D.J.W. (Dion) Schneider
Financiële consequenties	Voor 2021: € 7.008 tekort Voor 2023: € 415 tekort Voor 2024: € 15.220 tekort Voor 2025: € 15.085 tekort Voor 2026: € 29.862 tekort De tekorten voor de jaren 2023 tot en met 2026 worden in de berap voorjaar 2022 opgenomen. Het tekort van 2021 wordt verwerkt in de jaarstukken 2021.

ONDERWERP

Zienswijze concept jaarstukken 2021, concept begroting 2023 VRZL en concept jaarstukken 2021 en conceptbegroting 2023 MCC

BESLISPUNT

Kennis genomen van: de concept jaarstukken 2021 VRZL en MCC en de concept-begroting 2023 VRZL en het MCC en deze middels bijgevoegd raadsvoorstel door te leiden naar de gemeenteraad met het advies:

1. een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van:
de concept jaarstukken 2021 VRZL incl. de voorgestelde resultaatbestemming 2021;
2. een positief advies af te geven t.a.v. de concept begroting VRZL 2023 en
meerjarenraming 2024-2026;
3. in te stemmen met het toevoegen van het positieve exploitatieresultaat van € 264.442,42
(conform afspraken) aan het egalisatiefonds MCC en
4. een positief advies af te geven m.b.t. de conceptbegroting 2023 van het MCC.
5. de tekorten van de VRZL in de jaren 2023 tot en met 2026 op te nemen in de berap
voorjaar 2022.

OVERLEG GEVOERD MET (ADVIES INGEWONNEN BIJ)

Extern: financiële bijeenkomst door de VRZL op 4 april 2022;
Intern: afdeling financiën en afdeling leefomgeving (AOV-er);

SAMENVATTING

Op grond van artikel 10.4 vierde lid van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg kunnen de raden van de gemeenten vóór 1 juni bij het dagelijks bestuur hun zienswijzen over de conceptjaarrekening en het concept jaarverslag naar voren brengen. Het dagelijks bestuur

voegt deze zienswijzen met advies bij de stukken, zoals deze aan het algemeen bestuur ter vaststelling worden aangeboden. De jaarrekening wordt vervolgens door het algemeen bestuur vastgesteld. Op verzoek van de deelnemende gemeenten is besloten om de datum van de aanlevering van de zienswijzen te verplaatsen naar 1 juli.

Op grond van artikel 10.3 vierde lid van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg kunnen de raden van de deelnemende gemeenten vóór 1 juni bij het dagelijks bestuur hun zienswijzen over de ontwerpbegroting naar voren brengen. Het dagelijks bestuur voegt deze zienswijzen met advies bij de ontwerpbegroting, zoals deze aan het algemeen bestuur ter vaststelling wordt aangeboden. Op verzoek van de deelnemende gemeenten is besloten om de datum van de aanlevering van de zienswijzen te verplaatsen naar 1 juli.

Op grond van artikel 68 lid 5 van de Wet gemeenschappelijke regelingen dienen de begrotingswijzigingen voor zienswijze aan de raden van de deelnemende gemeenten te worden voorgelegd, tenzij in de gemeenschappelijke regeling anders is bepaald. Gelet op artikel 10.3 lid 7 van de gemeenschappelijke regeling, bestaan voor onze regeling dergelijke uitzonderingen niet.

Voor u ligt het verzoek van de Veiligheidsregio om deze zienswijze in te dienen. De Veiligheidsregio verzoekt om in te stemmen met de concept jaarstukken 2021 VRZL en MCC; de concept begrotingen 2023 VRZL en MCC.

De raad wordt voorgesteld om een positieve zienswijze kenbaar te maken aan het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio ten aanzien van de concept jaarstukken 2021 VRZL en de concept begroting 2023 VRZL een positief advies af te geven voor de conceptbegroting 2023 VRZL en MCC.

Concreet:

1. Instemmen met:
het voorstel om het saldo van het negatieve resultaat 2021 van de VRZL (€ - 139.894) en het positieve resultaat 2021 van de GHOR (€ 19.821), zijnde € - 120.073 te onttrekken aan de algemene reserve van de VRZL;
2. een positief advies af te geven t.a.v. de begroting VRZL 2023 en meerjarenraming 2024-2026, de consequenties voor de meerjarenbegroting worden in de berap voorjaar 2022 opgenomen;
3. instemmen met het toevoegen van het positieve exploitatieresultaat van het MCC groot € 264.442,42 (conform afspraken) aan het egalisatiefonds MCC;
4. het afgeven van een positief advies t.a.v. de conceptbegroting 2023 van het MCC.
5. de tekorten van de VRZL in de jaren 2023 tot en met 2026 op te nemen in de berap voorjaar 2022.

INLEIDING

Jaarstukken

Op grond van artikel 10.4 vierde lid van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg kunnen de raden van de gemeenten vóór 1 juni bij het dagelijks bestuur hun zienswijzen over de conceptjaarrekening en het concept jaarverslag naar voren brengen. Het dagelijks bestuur voegt deze zienswijzen met advies bij de stukken, zoals deze aan het algemeen bestuur ter vaststelling worden aangeboden. De jaarrekening wordt vervolgens door het algemeen bestuur vastgesteld. Op verzoek van de deelnemende gemeenten is besloten om de datum van de aanlevering van de zienswijzen te verplaatsen naar 1 juli.

Begroting

Op grond van artikel 10.3 vierde lid van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg kunnen de raden van de deelnemende gemeenten vóór 1 juni bij het dagelijks bestuur hun zienswijzen over de ontwerpbegroting naar voren brengen. Het dagelijks bestuur voegt deze zienswijzen met advies bij de ontwerpbegroting, zoals deze aan het algemeen bestuur ter vaststelling wordt aangeboden. Op verzoek van de deelnemende gemeenten is besloten om de datum van de aanlevering van de zienswijzen te verplaatsen naar 1 juli.

Op grond van artikel 68 lid 5 van de Wet gemeenschappelijke regelingen dienen de begrotingswijzigingen voor zienswijze aan de raden van de deelnemende gemeenten te worden voorgelegd, tenzij in de gemeenschappelijke regeling anders is bepaald. Gelet op artikel 10.3 lid 7 van de gemeenschappelijke regeling, bestaan voor onze regeling dergelijke uitzonderingen niet.

Voor u ligt het verzoek van de Veiligheidsregio om deze zienswijze in te dienen. De Veiligheidsregio verzoekt om in te stemmen met de concept jaarstukken 2021 VRZL en MCC; de concept begrotingen 2023 VRZL en MCC.

WET- EN REGELGEVING

Wet gemeenschappelijke regelingen, Wet op de Veiligheidsregio's, Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg.

STRATEGISCHE VISIE / BELEIDSPROGRAMMA

Openbare orde en veiligheid / programma 1.

RELATIE MET BESTAAND BELEID / EERDERE VOORSTELLEN

Verseon zaaknummer 149.230 (Jaarstukken 2020 en begroting 2022).

OVERWEGINGEN

Concept-jaarrekening 2021 VRZL

De Veiligheidsregio Zuid-Limburg (VRZL) is een gemeenschappelijke regeling waarvan instandhouding geschiedt door de gemeenten in Zuid-Limburg. Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarstukken. Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen ervan. In het bijgevoegde jaardocument geeft de VRZL antwoord op de zogenaamde 4-W vragen:

1. Wie zijn we?
2. Waar staan we voor?

3. Wat heeft het gekost?
4. Wat hebben we daarvoor gedaan?

De VRZL vermeldt dat we niet om de twee grote crises, welke dit jaar een enorme impact hebben gehad op de taken van de VRZL, heen kunnen. Dit zijn de hoogwaterramp van juli 2021 en Covid-19.

De VRZL vermeldt in haar jaarstukken:

“Ten tijde van de hoogwaterramp, die een exceptionele omvang kende, is onze organisatie fors op de proef gesteld en maximaal opgeschaald ten behoeve van de coördinatie van de hulpverlening. De nasleep is nog steeds gaande. Als lerende organisatie hebben we een evaluatie laten uitvoeren door een extern bureau zodat we “Samen Leren”. In 2022 zal op basis van die aanbevelingen een plan van aanpak opgesteld worden om concreet met verbeteringen aan de slag te gaan. Voor de bestrijding van de (gevolgen van) de ramp zijn er veel kosten gemaakt en hebben wij daarvoor een financiële claim opgenomen conform artikel 55 lid 1 van de Wet veiligheidsregio’s en gaan we die na afronding van de verzekeringskwesties indienen bij de WTS regeling. Vooralsnog gaat VRZL er van uit dat alle meerkosten vergoed zullen worden.

Bij een terugblik op 2021 en de financiële verantwoording die daarbij hoort kunnen we niet om COVID-19 heen, en de impact daarvan op de organisatie veiligheidsregio. Voor een veiligheidsregio is een dergelijke pandemie en crisis aan de ene kant een scenario waar je je op voorbereidt. Aan de andere kant is het ook een scenario met een ongekende duur en impact. Ook in 2021 is de VRZL geconfronteerd met extra kosten voor het bestrijden en beheersen van COVID-19. Hiervoor is een financiële claim opgenomen en vooralsnog gaat VRZL er van uit dat alle meerkosten vergoed zullen worden.”

De conceptjaarrekening 2021 van de VRZL laat een negatief resultaat (exclusief GHOR) zien van € 139.894. Inclusief het resultaat van de GHOR (+ € 19.821) resteert een negatief resultaat van € 120.073. Het resultaatvoorstel van het DB van de VRZL is om dit samengestelde negatieve resultaat (groot € - 120.073) te onttrekken aan de algemene reserve.

FLO als onderdeel van de jaarstukken 2021:

Een deel van de gemeentelijke bijdrage wordt ingezet als bijdrage van de voorziening FLO (Functioneel LeefijdsOntslag). Deze voorziening is n.a.v. de accountantscontrole 2020 ontstaan uit de voormalige reserve FLO. De jaarlijkse dotatie aan deze voorziening (groot € 560.000) zal de komende 2 jaar door de VRZL gevolgd worden om vast te stellen of deze jaarlijkse dotatie vanuit de eigen exploitatie gedragen kan worden.

Concept-jaarstukken MCC 2021

Het MCC is het coördinatiecentrum voor de spoedeisende hulpverlening. In de gemeenschappelijke meldkamer Limburg wordt intensief samengewerkt door de politie, brandweer en ambulancezorg om de juiste hulp op de juiste tijd op de juiste plaats te krijgen. In het MCC zijn meerdere collega's werkzaam van de partners in het veiligheidsdomein in Limburg en de Meldkamer Limburg.

Daarnaast is het Regionaal Servicecentrum van de politie eenheid Limburg ondergebracht in het MCC evenals het programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding (C&R) van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg. In het geval van een ramp of crisis/calamiteit wordt de crisisbestrijding aangestuurd vanuit het MCC. De kernfuncties zoals Regionaal Beleidsteam (RBT), Regionaal Operationeel Team (ROT) en bijbehorende actiecentra zijn onder één dak gerealiseerd zodat dat een optimale en integrale afstemming plaatsvindt. Hierdoor is het mogelijk om bestuurlijke sturing en operationele sturing adequaat en resultaatgericht te realiseren.

Uit de conceptjaarstukken van het MCC blijkt dat in 2021 een positief exploitatieresultaat is gerealiseerd van € 264.442,42. Voorgesteld wordt om dit positieve exploitatieresultaat van € 264.442,42 (overeenkomstig afspraak) toe te voegen aan het egalisatiefonds van het MCC. Ten aanzien van de inzet van dit egalisatiefonds ten behoeve van een verbouwing/aanpassing van het MCC vindt in 2022 nog overleg met de andere eigenaar (Politie, voor 58% eigenaar, voor het overige deel (42%) is VRZL eigenaar van het MCC).

Concept-begroting 2023 VRZL

De begroting 2023 heeft de begroting 2022 als uitgangspunt. In de begroting 2023 (met een doorkijk naar 2024, 2025 en 2026) zijn geen majeure beleidswijzigingen aangebracht. Het betreft een begroting die in het teken staat van de verdere implementatie van het vastgestelde beleid "een solide basis voor de toekomst". Tevens zal 2023 naar verwachting het eerste begrotingsjaar zijn waarin de effecten en de nazorg met betrekking tot COVID-19 en de Hoogwaterramp vorm zullen krijgen. Financieel is alleen de indexering conform de septembercirculaire 2021 van het gemeentefonds toegepast.

Op 7 december 2018 heeft het algemeen bestuur besloten een nieuwe verdeelsleutel te gaan hanteren. In 2020 is de oude, voornamelijk historisch bepaalde verdeelsleutel in een periode van 4 jaar geleidelijk losgelaten en ingeruild voor een sleutel die gelijke tred houdt met het gemeentefonds. Afsproken is om in 2023 een percentage van 100% (2022= 75%) conform het ingroeimodel te hanteren. Ook zal in 2023 verder, gezamenlijk met de gemeenten, worden gewerkt aan meer transparantie in begroting en de jaarstukken.

De risico's op concernniveau worden benoemd bij hoofdstuk 1.1.5 op blz. 9. Daarbij heeft de VRZL ook de situatie in Oekraïne benoemd. Dit brengt nog veel onzekerheden met zich mee die mogelijk een impact kennen op de begroting 2023. De VRZL zal nauw betrokken zijn bij het nemen en uitvoeren van maatregelen zoals nu al het geval is met de opvang van vluchtelingen. Dit gaat kosten met zich meebrengen de VRZL moet voorschieten in afwachting van declaratie bij het Rijk, waarbij het de vraag is of alle kosten door het Rijk vergoed zullen worden.

Concept-begroting 2023 MCC

Bij het opstellen van de begroting 2023 voor het MCC zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- De vastgestelde begroting 2022 vormt de basis voor de begroting 2023.
- De bijdrage van de partners is gefixeerd op de bijdrage van 2022 en alleen geïndexeerd voor 2023.
- Bij de indexering van de bijdrage/aandeel van politie en partners in 2023 is een loonstijging van 2,3% en een materiele kostenstijging van 1,5% toegepast conform MEV/CEP-publicatie, sector overheid van het Centraal Planbureau.
- De bijdrage van de partners Brandweer, GHOR en gemeenten zijn samengevoegd als bijdrage van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg (VRZL). Tevens is er een bijdrage van de Meldkamer Limburg(MKL) opgenomen conform voorgaande jaren.
- De bijdrage derden heeft betrekking op de bijdrage Burgernet door Burgernet en politie.
- Voor de berekening van de kapitaallasten 2023 is een afzonderlijke staat van activa opgemaakt. De vrijval en de nieuwe kapitaallasten van (vervangings-)investeringen zijn in de begroting verwerkt. De geplande investeringen welke in 2021 niet zijn uitgevoerd zijn doorgeschoven naar het boekjaar 2023. De geplande investeringen voor 2022 zijn, conform vastgestelde begroting 2022, voorsnog gehandhaafd. In de begroting is verder rekening gehouden met 3,8% rente conform MEV/CEP-publicatie, sector overheid van het Centraal Planbureau. Bij de berekening van de afschrijvingskosten is uitgegaan van de Harmonisatie Afschrijvings-methodiek Politie (HAP).
- In de begroting 2023 is geen raming opgenomen voor onvoorziene uitgaven.

OPTIES

N.v.t.

PERSONELE ASPECTEN

N.v.t.

FINANCIËLE ASPECTEN

Voorstel resultaatbestemming:

Het voorstel van het DB en AB van de VRZL is om het saldo van het negatieve resultaat 2021 van de VRZL (€ - 139.894) en het positieve resultaat 2021 van de GHOR (€ 19.821), zijnde € - 120.073 te onttrekken aan de algemene reserve van de VRZL.

Resumé

De totale bijdrage voor de Veiligheidsregio 2021 is € 675.523. In de gemeentebegroting is € 668.515 opgenomen. Het verschil van € 7.008 is te wijten aan een hogere daadwerkelijke indexatie dan de indexcijfers waar bij het inboeken van de begrotingspost rekening mee is gehouden.

	Realisatie VRZL 2021	Begroting Gemeente Simpelveld 2021	Vershil
GHOR	€ 18.646	€ 18.720	
MCC	€ 2.251	€ 2.200	
VRZL			
- bijdrage 2021	€ 654.626	€ 626.365	
- huur kazerne (als bate begroot)		€ 21.230	
	+	+	
	€ 675.523	€ 668.515	€ - 7.008

Resultaat MCC:

Er is een positief exploitatieresultaat in 2021 gerealiseerd van € 264.442,42. Voorgesteld wordt om het positieve exploitatieresultaat van € 264.442,42 (overeenkomstig afspraak) toe te voegen aan het egalisatiefonds van het MCC.

Begroting 2023 VRZL:

Zoals eerder vormt de vastgestelde begroting 2022 de basis voor de begroting 2023. In onderstaand schema wordt het financieel resumé weergegeven van enerzijds de begroting 2023 van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg en anderzijds de meerjarencijfers betreffende de begroting 2023 van de gemeente Simpelveld.

	Begroting 2023 Veiligheidsregio	Begroting 2023 Simpelveld	Verschil
GHOR	€ 19.411	€ 19.860	
Veiligheidsregio - reguliere bijdrage (incl. index) - huur*	€ 732.074	€ 709.980	
		€ 21.230	
	€ 751.485	€ 751.070	-/- € 415

* in 2022 kunnen wijzigingen optreden t.a.v. de post huur a.g.v. de ontwikkelingen t.a.v. de kazernes Simpelveld (verkoop) en Bocholtz (nieuwe huurovereenkomst)

Meerjarenperspectief

Begrotingsjaar 2023 is het eerste jaar dat geen overgang (ingroei) naar het nieuwe verdeelmodel meer van toepassing is en wordt alleen het nieuwe verdeelmodel van de gemeentelijke bijdragen aan de VRZL wordt toegepast.

Het meerjarenperspectief ziet er derhalve op dit moment als volgt uit:

	2023	2024	2025	2026
Begroting VRZL:	€ 751.485	€ 777.530	€ 790.355	€ 805.132
Begroting Simpelveld:				
- lasten	€ 729.840	€ 741.080	€ 754.040	€ 754.040
- huurinkomsten	€ 21.230	€ 21.230	€ 21.230	€ 21.230
	€ 751.070	€ 762.310	€ 774.310	€ 774.310
Saldo	-/- € 415	-/- € 15.220	-/- € 15.085	-/- € 29.862

Zoals hierboven te zien is, vertoont de begroting 2023 een geringe overschrijding van € 415 t.o.v. het in de begroting 2023 van de gemeente Simpelveld opgenomen bedrag voor de VRZL in 2023. Structureel worden voor de jaren 2023 tot en met 2026 negatieve saldi vastgesteld tussen de begroting van de VRZL en de opgenomen meerjarenramingen in de gemeentelijke begroting.

De overschrijdingen in 2024 en 2025 zijn te wijten aan de extra "indexatie" in de begroting VRZL 2023 van circa 2% die de VRZL (vanaf de jaarschijf 2024) heeft meegenomen als verwachting voor de extra uitkering brandweezorg (in de Algemene Uitkering) die de gemeenten ontvangen. Dit mede conform de eerder vastgesteld systematiek van "samen trap op, samen trap af", waarmee afgerekend wordt met de VRZL. Jaarlijks wordt namelijk, a.d.h.v. van de op het moment van het opmaken van de begroting bekende uitkering brandweezorg uit het gemeentefonds, de uiteindelijke bijdrage voor de VRZL bepaald voor het komende begrotingsjaar. De meerjarenraming wordt zoals eerder aangegeven alleen geïndexeerd met de indexcijfers uit de septembercirculaire. Omdat de hoogte van de bijdrage uit het gemeentefonds jaarlijks fluctueert, is het helaas niet mogelijk om vooraf de exacte uiteindelijke begrotingspost VRZL te bepalen.

Voor de stijging van circa 3,7% in 2026 geldt bovenstaande ook, echter is dit slechts een deel van de stijging (circa 2%). De rest van het verschil (circa 1,7%) wordt veroorzaakt door het feit dat de gemeente feitelijk nog geen jaarschijf 2026 heeft op dit moment. Deze jaarschijf wordt pas gedurende dit jaar aangemaakt bij de begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026. Derhalve zijn de lasten volgens de gemeentelijke begroting 2025 aangehouden. De aangepaste bedragen worden opgenomen in de BERAP voorjaar 2022.

AANBESTEDING

N.v.t.

COMMUNICATIE

De Veiligheidsregio Zuid-Limburg op de hoogte brengen van de zienswijze van de gemeenteraad van de gemeente Simpelveld.

EVALUATIE

N.v.t.

VERVOLG / PLANNING

Collegevergadering:	19 april 2022
Raadscommissievergadering:	19-24 mei 2022
Raadsvergadering:	2 juni 2022
Versturen raadsbesluit aan VRZL:	3 juni 2022

BIJLAGEN

1	Documentnummer: 122657	Concept begroting 2023 VRZL
2	Documentnummer: 122653	Concept jaarrekening 2021 VRZL
3	Documentnummer: 122659	Concept jaarrekening 2021 MCC
4	Documentnummer: 122661	Concept begroting 2023 MCC
5	Documentnummer: 122660	Toelichting concept jaarrekening 2021 MCC

BESLISPUNT

1. Instemmen met:
het voorstel om het saldo van het negatieve resultaat 2021 van de VRZL (€ - 139.894) en het positieve resultaat 2021 van de GHOR (€ 19.821), zijnde € - 120.073 te onttrekken aan de algemene reserve van de VRZL;
2. een positief advies af te geven t.a.v. de begroting VRZL 2023 en meerjarenraming 2024-2026, de consequenties voor de meerjarenbegroting worden in de berap voorjaar 2022 opgenomen;
3. instemmen met het toevoegen van het positieve exploitatieresultaat van het MCC groot € 264.442,42 (conform afspraken) aan het egalisatiefonds MCC;
4. het afgeven van een positief advies t.a.v. de conceptbegroting 2023 van het MCC en
5. de tekorten van de VRZL in de jaren 2023 tot en met 2026 op te nemen in de berap voorjaar 2022.

Het college van burgemeester en wethouders in Simpelveld,

De secretaris,

De waarnemend burgemeester,

Mw. mr. M. Liu

De heer D.W.J. Schneider

In de raadscommissie vergadering van 19 mei 2022 hebben de fracties als volgt geadviseerd:

De fractie	BurgerBelangen.....	: voor / tegen
	Leefbaar Simpelveld.....	: voor / tegen
	Lokaal Actief.....	: voor / tegen
	CDA	: voor / tegen
	Samen 1	: voor / tegen

De commissiegriffier

AANBIEDING AAN DE GEMEENTERAAD

Aan de raad wordt voorgesteld om:

1. Instemmen met:
het voorstel om het saldo van het negatieve resultaat 2021 van de VRZL (€ - 139.894) en het positieve resultaat 2021 van de GHOR (€ 19.821), zijnde € - 120.073 te onttrekken aan de algemene reserve van de VRZL;
2. een positief advies af te geven t.a.v. de begroting VRZL 2023 en meerjarenraming 2024-2026, de consequenties voor de meerjarenbegroting worden in de berap voorjaar 2022 opgenomen;
3. instemmen met het toevoegen van het positieve exploitatieresultaat van het MCC groot € 264.442,42 (conform afspraken) aan het egalisatiefonds MCC;
4. het afgeven van een positief advies t.a.v. de conceptbegroting 2023 van het MCC en
5. de tekorten van de VRZL in de jaren 2023 tot en met 2026 op te nemen in de berap voorjaar 2022.

Simpelveld, 2 juni 2022

De griffier,

bc. F.G. Simons

De voorzitter,

De heer D.W.J. Schneider