Openbaar Zaaknummer: 078686

# Beslisnota voor de Gemeenteraad

## Onderwerp: Voorlopige jaarrekening 2021 en ontwerpbegroting 2023 Veiligheidsregio Gelderland-Zuid

**Voorgesteld besluit**
de gemeenteraad besluit:

1. Bijgevoegde zienswijze vast te stellen over de voorlopige jaarrekening 2021 van de Veiligheidsregio Gelderland-Zuid (hierna: VRGZ) waarmee u:
   a. Instemt met de voorlopige jaarrekening 2021 en het positieve resultaat van € 1.789.000,-;
   b. voor het onderdeel crisis- en rampenbestrijding instemt met de door het dagelijks bestuur van de VRGZ gedane bestemmingsvoorstellen ten aanzien van het positieve resultaat van € 1.994.000,- waarvan:
      I. € 150.000,- toe te voegen aan de algemene reserve Crisis- en Rampenbestrijding
      II. € 130.000,- toe te voegen aan de bestemde reserve duiktaak
      III. € 15.000,- toe te voegen aan de bestemde reserve uitgestelde werkzaamheden
      IV. € 688.000,- toe te voegen aan de bestemde reserve cao-ontwikkelingen
      V. € 450.000,- toe te voegen aan de bestemde reserve wet- en regelgeving op het gebied van duurzaamheid
      VI. € 561.000,- uit te keren aan de 14 deelnemende gemeenten.
   c. voor het onderdeel Regionale Ambulance Voorziening (RAV) in te stemmen met de onttrekking van € 205.000,- aan de reserve aanvaardbare kosten RAV om het over 2021 behaalde negatieve resultaat van het Programma Regionale Ambulance Voorziening te neutraliseren.

2. Bijgevoegde zienswijze vast te stellen over de ontwerpbegroting 2023 van de VRGZ waarmee u:
   a. Instemt met de conceptbegroting 2023;
   b. Kennis neemt van de reacties gemeenten op kaderbrief 2023;
   c. Kennis neemt van de quickscan bedrijfsvoering.

**Aanleiding**
De VRGZ is een organisatie voor brandweerzorg, geneeskundige hulpverlening en voorbereiding en coördinatie op het gebied van rampenbestrijding en crisisbeheersing. Dit regionale samenwerkingsverband van inmiddels 14 gemeenten is gebaseerd op de Wet gemeenschappelijke regelingen en de Wet veiligheidsregio's.

In zijn brief van 30 maart 2022 geeft het dagelijks bestuur van de VRGZ de raden van de deelnemende gemeenten de gelegenheid om een zienswijze te geven op de voorlopige

jaarrekening 2021 en de ontwerpbegroting 2023. Het dagelijks bestuur van de veiligheidsregio verzoekt u om uw zienswijze voor 1 juni 2022 kenbaar te maken.

De Adviesfunctie gemeenschappelijke Regelingen heeft inmiddels advies uitgebracht over zowel de voorlopige jaarrekening als de ontwerpbegroting. Elk jaar stelt de Adviesfunctie, in samenspraak met verschillende gemeenschappelijke regelingen, de begrotingsrichtlijnen regio Nijmegen (BRN) op. De jaarlijkse BRN-notitie vormt de planning en financiële uitgangspunten die de gemeenschappelijke regelingen kunnen hanteren bij het opstellen van hun voorlopige jaarrekening en ontwerpbegroting. Daarnaast beoordeelt de Adviesfunctie de financiële meerjarenposities en de risico's van de verschillende Gemeenschappelijke regelingen. Het advies van de Adviesfunctie is als bijlage bij dit voorstel opgenomen.

**Gewenst resultaat**
De VRGZ geeft inzicht in de door de hen financiële en inhoudelijke resultaten van 2021 en in de voor 2023 geplande prestaties. De raad heeft de mogelijkheid om richting te geven aan de financiële en beleidsmatige kaders door het inbrengen van een zienswijze.

**Argumenten**
*1a. De controleverklaring van de onafhankelijke accountant over de jaarrekening 2021*
Uit de controleverklaring van de onafhankelijke accountant valt op te maken dat de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening VRGZ een getrouw beeld geeft van de grootte en samenstelling van de baten en lasten 2021 als van de activa en passiva in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Tevens verklaart de accountant dat de baten en lasten en de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen.

**Tegenargumenten en risico's**
Er zijn prijsstijgingen (door de inflatie en recente ontwikkelingen in Oekraïne) te verwachten op een breed scala aan producten. Op basis van aankondigen en signalen van leveranciers zullen prijzen in 2022 en 2023 hoger uitvallen dan de standaard indexering waar de VRGZ normaal gesproken mee rekent. De reserves die met de opbrengsten uit 2021 wordt aangemaakt, dekken veel van de kosten. Of dit voldoende zal zijn, moet blijken. De vraag is of de bijdrage in 2023 op hetzelfde niveau blijft of al eerder aangepast moet gaan worden.

**Financiële gevolgen**
<u>Voorlopige jaarrekening 2021</u>
*Bestemmingsvoorstellen crisis- en rampenbestrijding (C&R)*
Het dagelijks bestuur stelt voor om het positieve resultaat van € 1.994.000,- als volgt te bestemmen:

1. € 150.000,- toe te voegen aan de algemene reserve Crisis- en Rampenbestrijding
2. € 130.000,- toe te voegen aan de bestemde reserve duiktaak
3. € 15.000,- toe te voegen aan de bestemde reserve uitgestelde werkzaamheden
4. € 688.000,- toe te voegen aan de bestemde reserve cao-ontwikkelingen
5. € 450.000,- toe te voegen aan de bestemde reserve wet- en regelgeving op het gebied van duurzaamheid

6. € 561.000,- uit te keren aan de deelnemende gemeenten. Voor Wijchen betekent dit een bedrag van € **35.548,-.**

Ad 1. Om de gemeenten te ontzien heeft het AB deze reserve de afgelopen jaren laten dalen tot 1,4% onder de norm (5% van de omzet). Met dit voorstel geeft de VRGZ uitvoering aan de afspraak om positief resultaat als eerste in te zetten om de reserve weer op niveau te brengen.

Ad 2. Het algemeen bestuur is in september 2021 akkoord gegaan met het afsluiten van een DVO tussen Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland-Midden en Veiligheidsregio Brabant-Noord en financiering voor 2022 te laten plaatsvinden via deze bestemde reserve. Vanaf 2023 zijn deze kosten structureel opgenomen in de begroting.

Ad 3. Het bedrag van € 15.000,- bestaat uit twee posten:

- Archief (storting van € 55.000,-)

Het op orde brengen van het archief heeft extra achterstand opgelopen ten opzichte van de oorspronkelijke planning. Daarom wordt dit bedrag toegevoegd vanuit de budgetten 2021 aan de reserve om zo het hele plan te kunnen uitvoeren

- Achterstallig onderhoud (onttrekking van € 40.000,-)

In 2021 is een deel van het achterstallig onderhoud ingelopen. Daarom wordt het bedrag van € 40.000,- onttrokken aan de reserve. Hiermee is een deel ingelopen. Omdat beide bovengenoemde onderdelen onder dezelfde bestemde reserve vallen wordt hiermee het bedrag van € 15.000,- verklaard.

Ad 4. In de programmabegroting 2023 wordt voor de gemeentelijke bijdrage een indexering toegepast van 0,6% zoals ook is beschreven in de Kaderbrief 2023. Omdat de nieuwe CAO is vastgesteld in januari 2022 kon de bijbehorende loonontwikkeling niet worden meegenomen in de Kaderbrief 2023. Omdat de nacalculatie van de werkelijke index conform vastgestelde methodiek pas plaatsvindt in de eerstvolgende begroting van 2024 leidt deze loonontwikkeling in de begroting 2023 tot een tekort van € 688.000,-. Voorgesteld wordt om voor dit incidentele tekort een bestemde reserve te vormen.

Ad. 5
Met dit beslispunt wordt het in de naaste toekomst voldoen aan wettelijke duurzaamheids-verplichtingen beoogd. Voorgesteld wordt om voor een bedrag van
€ 450.000,- een bestemde reserve te vormen in verband met de wet- en regelgeving op het gebied van duurzaamheid. Nu wordt binnen de brandweer gebruik gemaakt van een fluorhoudend schuimvormend middel (SVM). In dit middels zit onder andere de stof PFAS die schadelijk is voor mens en milieu. Vanaf 2025 wordt het gebruik van fluorhoudend SVM verboden. Daarom is het noodzakelijk dat in de komende jaren een overgang te bewerkstelligen van fluorhoudende naar fluorvrije SVM. Hiervoor zal een bedrag nodig zijn van € 300.000.
Daarnaast speelt de gewijzigde wettelijke normering voor diesel motor emissie (DME) om de uitstoot van schadelijke uitlaatgassen te verminderen. Om te kunnen voldoen aan de gewijzigde normering is naar eerste schatting een bedrag nodig van € 150.000.

Ad 6.
Als de voorliggende concept-jaarrekening 2021 wordt vastgesteld door het algemeen bestuur van de VRGZ, dan bedraagt de deelnemersbijdrage van Wijchen voor 2021 € 2.620.483. Dit bedrag komt overeen met hetgeen is opgenomen in de jaarrekening 2021 van Wijchen. Het voordelige verschil van € 35.548,- houdt verband met de bestemmingsvoorstellen van het positieve resultaat van € 1.994.000 over 2021. Van dit bedrag wordt voorgesteld om € 561.000 uit te keren aan de deelnemende gemeenten. We melden en verwerken dit incidentele voordeel in 2022 via de Programmarapportage en Perspectiefnota 2022.

*Bestemmingsvoorstellen RAVU*
Positieve en negatieve resultaten worden altijd verrekend met de reserve aanvaardbare kosten RAV. De RAV wordt gefinancierd door zorgverzekeraars. Bekostiging loopt daarmee niet via de deelnemende gemeenten. Het positieve resultaat van € 205.000,- wordt aan deze reserve toegevoegd.

Ontwerpbegroting 2023

| **Ontwerpbegroting 2023 VRGZ** | **VRGZ** | **Bijdrage Wijchen** |
|---|---|---|
| Deelnemersbijdrage op basis van gewijzigde bijdrage begroting 2022 VRGZ | € 42.351.736 | € 2.683.607 |
| Bij: indexering (0,6) | € 254.110 | € 16.102 |
| Af: Achterstallig onderhoud | -/- € 300.000 | -/- € 10.810 |
| Bij: Duiktaak | € 130.000 | € 8.238 |
| Bijdrage 2023 op basis van voorliggende conceptbegroting | € 42.435.846 | € 2.697.137 |
| Bijdrage in begroting 2022 Wijchen jaarschijf 2023 | | € 2.734.565 |
| Structureel voordelig saldo | | € 37.428 |

De begroting van de VRGZ in 2023 is sluitend.

De gemeentelijke bijdrage, groot € 2.697.137,- wordt vanaf 2023 verwerkt in de Perspectiefnota 2022 van de gemeente Wijchen. Dit levert een financieel voordeel op van € 37.428.

*Indexering (toename € 16.102)*
Het gaat voor 2023 om een indexering van in totaal 0,6%. Deze indexering is conform de Begrotingsrichtlijnen Regio Nijmegen (BRN). In haar rapportage van april 2022 adviseert de Adviesfunctie om in te stemmen met deze toename.

*Achterstallig onderhoud (afname € 10.810)*
In 2019 heeft het algemeen bestuur besloten om voor de periode 2020-2022 jaarlijks € 300.000,- beschikbaar te stellen voor het achterstallig onderhoud van de kazernes. Dit

bedrag wordt derhalve met ingang van 2023 weer in mindering gebracht op de gemeentelijke bijdrage.

*Duiktaak (toename € 8.238)*
Op 23 september 2021 heeft het algemeen bestuur besloten om voor het verzorgen van de duiktaak in onze regio een structurele overeenkomst aan te gaan met de Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland-Midden en Veiligheidsregio Brabant-Noord. Daarmee is de inzet van hun duikteams voor redden en bergen in ons verzorgingsgebied geborgd. Omdat het voorzien in de duiktaak door deze regio's een uitbreiding van de brandweerzorg is betekent dit een kostenuitzetting in de begroting van structureel € 130.000,-.

**Uitvoering of Vervolgstappen**
Het dagelijks bestuur van de veiligheidsregio verzoekt u om uw zienswijze voor 1 juni 2022 kenbaar te maken. Aangezien besluitvorming tijdens de raadsvergadering van 17 juni 2022 zal plaatsvinden, wordt onder voorbehoud van besluitvorming door de raad, een conceptzienswijze brief verzonden. De definitieve zienswijze wordt na de raadsvergadering van 17 juni 2022 toegezonden.

**Advies**
De Regionale Adviesfunctie Gemeenschappelijke Regelingen heeft advies uitgebracht.
Er is afstemming geweest met de gemeente Druten en andere gemeenten van Tweestromenland.

Bijlagen:
1. Conceptjaarrekening 2021 VRGZ
2. Conceptbegroting 2023 VRGZ
3. Raadsbrief jaarstukken VRGZ
4. Reacties gemeenten op kaderbrief 2023
5. Quickscan bedrijfsvoering door Berenschot
6. Concept zienswijzebrief