Raadsvoorstel

Onderwerp:	Jaarrekening 2022 en Begroting 2024 Veiligheidsregio Gelderland-Zuid.
Portefeuillehouder:	G. van Grootheest
Datum college besluit:	16 mei 2023
Behandelend ambtenaar:	Mariska Butselaar
Registratienummer:	GZDGCB954243/955288

Inleiding:

De gemeente Culemborg is deelnemer van de Veiligheidsregio Gelderland-Zuid. De VRGZ is op 1 januari 2004 opgericht. Het is een organisatie voor brandweerzorg, geneeskundige hulpverlening en voorbereiding en coördinatie op het gebied van rampenbestrijding en crisisbeheersing. Dit regionale samenwerkingsverband van 14 gemeenten is gebaseerd op de Wet gemeenschappelijke regelingen en de Wet veiligheidsregio's.

Aan de deelnemende gemeenten heeft het dagelijks bestuur van de VRGZ de conceptjaarrekening 2022 en de ontwerpbegroting 2024 aangeboden. Het dagelijks bestuur verzoekt de gemeenteraden om een zienswijze te geven en deze voor 15 juni 2023 kenbaar te maken.

Voorstel Raadsbesluit

De gemeenteraad van Culemborg besluit:

1. Zienswijze GZDGCB954243/957633 te versturen aan het Dagelijks Bestuur van Veiligheídsregio Gelderland Zuid.

Argumenten:

1.1 De conceptjaarrekening 2022 van de VRGZ is goedgekeurd door de accountant.
De conceptjaarrekening 2022 bevat een controleverklaring van de onafhankelijke accountant. Uit deze verklaring valt op te maken dat de conceptjaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en samenstelling van de baten en lasten 2022 en van de activa en passiva per ultimo 2022. Ook verklaart de accountant dat de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Er zijn verder geen aanvullende aandachtspunten opgenomen in het accountantsverslag die van invloed zijn op de in te dienen zienswijze. Er is dus sprake van een goedkeurende accountantsverklaring.

1.2 De gevraagde begrotingsuitzettingen zijn conform vastgesteld beleidskader
Om wijzigingen die leiden tot een financiële uitzetting van de begroting te beoordelen heeft het algemeen bestuur op 19 april 2018 ingestemd met een kader, waarin is beschreven welk soort uitzettingen eventueel in aanmerking komen voor een verzoek aan gemeenten tot een hogere bijdrage:

- Reguliere indexering: indexering van loonkosten en materiële kosten op basis van een vooraf vastgestelde methodiek;
- Buitengewone prijsstijgingen: prijsstijgingen, waar de VRGZ geen invloed op heeft en niet opgevangen kunnen worden binnen de reguliere indexering;
- Autonome ontwikkelingen: niet door de VRGZ beïnvloedbare stijgingen (zoals wet- en regelgeving) die voortkomen uit bestaand beleid;
- Nieuw beleid: nieuwe voorstellen die ter besluitvorming worden voorgelegd aan het Algemeen Bestuur via een begroting of begrotingswijziging;
- Andersoortige prijsstijgingen, die door de VRGZ beïnvloedbaar zijn, worden niet opgenomen in de conceptbegroting.

De voorgestelde begrotingsuitzettingen vallen binnen dit beleidskader.

1.3 De conceptbegroting 2024 en de meerjarenraming 2025-2027 van de VRGZ zijn structureel sluitend.
Een van de belangrijkste voorwaarden om in te stemmen met de begroting is dat deze structureel sluitend is. Aan deze voorwaarde wordt – met inbegrip van de uitzettingen – voldaan. Zonder deze uitzettingen wordt wederom de primaire dienstverlening aangetast. Dit is maatschappelijk onverantwoord.

1.4 De conceptbegroting 2024 en de meerjarenraming 2025-2027 van de VRGZ zijn opgesteld conform de BRN-norm.
De Adviesfunctie stelt, in samenspraak met de verschillende gemeenschappelijke regelingen, de begrotingsrichtlijnen regio Nijmegen (hierna: BRN) op. De notitie BRN 2024 vormt de planning en financiële uitgangspunten die de gemeenschappelijke regelingen kunnen hanteren bij het opstellen van hun jaarrekening en begroting.

Kanttekeningen:

1.1 Toekomstige financiële risico's

Er zijn ontwikkelingen die financiële risico's met zich meebrengen. De VRGZ heeft deze geanalyseerd en de financiële omvang bepaald. De grootste tien risico's zijn: verduurzaming vastgoed, prijsstijgingen, cao-wijzigingen, arbeidsmarktkrapte, kapitaallasten vastgoed, omgevingswet, WNRA, klimaatverandering, cybercriminaliteit/beveiligingsincident en epidemie.

1.2 Financiële risico's niet helemaal afgedekt

De omvang van deze risico's is nu niet bekend. Indien wordt ingestemd met de resultaatbestemming uit de jaarstukken 2022 is de algemene reserve conform de bestuurlijke gewenste norm van 5,0%. De verwachte beschikbare weerstandscapaciteit is niet toereikend om de geïnventariseerde en gecalculeerde risico's te dekken. Naarmate de gecalculeerde risico's zich daadwerkelijk voordoen zal de VRGZ hiervoor bezuinigingsmaatregelen moeten treffen of wordt de bijdrage van gemeenten hoger.

Kosten, Baten, Dekking:

<u>Conceptjaarrekening 2022</u>

De inbreng van de gemeente Culemborg voor uitvoering van de VRGZ-taken was in 2022 begroot en gerealiseerd op € 2.070.776. Het daadwerkelijke programma is gerealiseerd binnen de begroting. Het gerealiseerde resultaat voor de VRGZ is €1.577.000,- positief en bestaat uit:

- *C&R €567.000,- positief*
  Het resultaat van het programma C&R is positiever dan de begroting en conform verwachting in de tussentijdse rapportage tot en met augustus. Uit een analyse blijkt dat het positieve resultaat volledig incidenteel van aard is. De structurele componenten zijn fors negatief. Dit heeft te maken met (zoals brandstof en onderhoudskosten), een toenemend aantal en duur van hulpverleningen (vrijwilligersvergoedingen) en opleidingskosten (hoger verloop, uitstel en inflatie).

- *RAV €1.010.000,- positief*
  Het resultaat van het programma RAV is positiever dan in de begroting werd aangenomen. Het resultaat wordt veroorzaakt door de herijking van de financiering van de ambulancedienst na intensieve onderhandelingen met zorgverzekeraars. Daarnaast hebben zorgverzekeraars budget ter beschikking gesteld voor extra diensten. De diensten zijn niet het hele jaar op de weg gezet maar wel volledig gefinancierd waardoor het resultaat geflatteerd is.

Voor de programma C&R en RAV wordt het volgende voorgesteld:

Voorstel bestemming resultaat 2022	C&R	RAV
Gerealiseerd resultaat	€567.000	€1.010.000
Toevoegen aan algemene reserve C&R	€297.000	
Toevoegen aan bestemde reserve Prijsstijgingen	€270.000	
Toevoegen aan reserve aanvaardbare kosten RAV		€1.010.000
Totaal	€0	€0

Voorgestelde begrotingswijziging 2023 en ontwerpbegroting 2024

De deelnemersbijdrage voor 2023 en 2024 voor onze gemeente is in de voorliggende begroting van de VRGZ als volgt opgebouwd:

	VRGZ	Gemeente Culemborg
Gemeentelijke bijdrage 2023	€ 42.435.864	€ 2.074.171
Bij: prijsstijging	€ 465.211	€ 22.738
Bij: loonsomstijging	€ 2.989.368	€ 146.114
Af: Vrijval bestemde reserve prijsstijging	-€ 270.000	-€ 13.197
Gewijzigde gemeentelijke bijdrage 2023	€ 45.620.425	€ 2.229.826
Gemeentelijke bijdrage 2024	€ 45.620.425	€ 2.229.826
Bij: prijsstijging	€ 270.000	€ 13.197
Bij: Index (5,10%)	€ 2.340.212	€ 114.394
Bij: toename advies aanvragen	€ 90.000	€ 4.399
Bij: vrijwilligersvergoeding	€ 440.000	€ 21.506
Gewijzigde gemeentelijke bijdrage 2024	€ 48.760.837	€ 2.383.322
Gemeentelijke bijdrage 2025	€ 48.760.837	€ 2.383.322

Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage

In de Kaderbrief 2024 VRGZ zijn ontwikkelingen geschetst die op de VRGZ afkomen. Er zijn diverse autonome ontwikkelingen en wettelijke verplichtingen, die voortvloeien uit wettelijke taken van de veiligheidsregio. Deze zijn onontkoombaar en niet beïnvloedbaar door de VRGZ. De VRGZ zoekt naar mitigerende maatregelen, maar een uitzetting is onvermijdelijk om de huidige kerntaken uit te kunnen blijven voeren. In de begroting zijn geen verdere mogelijkheden om dit op te lossen zonder de primaire dienstverlening aan te tasten.

Voor de gemeentelijke bijdrage van 2023 wordt een uitzetting gevraagd. Deze uitzetting betreft prijsstijgingen en loonsomstijging. Dit betreffen feitelijke prijsstijgingen die bekend waren bij het opstellen van de begroting. Dit is tevens besproken tijdens de AB-vergadering van afgelopen december.

Het voorstel voor de cao-ontwikkeling is opgenomen en gebaseerd op een principeakkoord van 28 februari 2023. In 2022 was verder een vrijval van bestemde reserves begroot van € 869.000,-. Hiervan valt een bedrag van € 303.000,- daadwerkelijk vrij in 2022. Dit heeft te maken met overschrijding formatie van brandweercentralisten, vertraging projecten duurzaamheid en minder uitgegeven aan het project Digitaal centraal.

In de begroting 2024 van de VRGZ staat verder een hogere gevraagde deelnemersbijdrage. Dit heeft wederom betrekking op prijsstijgingen, maar ook op verhoogde vrijwilligersvergoedingen door veel verloop, adviesvragen aangezien deze met 35% zijn gestegen en de reguliere indexering van 5,10%.

Personele en/of Juridische gevolgen:

N.v.t.

Communicatie en Burgerparticipatie:

Het besluit wordt per brief kenbaar gemaakt aan het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Gelderland Zuid.

Bijlagen:

GZDGCB954243/957633 Conceptbrief zienswijze VRGZ jaarstukken 2022 en begroting 2024

GZDGCB954243/955301 Adviesrapport jaarstukken 2022 en begroting 2024 VRGZ

GZDGCB954243/955319 1. Raadsbrief zienswijze jaarrekening en begroting

GZDGCB954243/955302 2. Jaarstukken 2022 VRGZ

GZDGCB954243/955311 3. Programmabegroting 2024 en Meerjarenraming 2025-2027

Raadsbesluit

Registratienummer: GZDGCB954243/955288

De gemeenteraad van Culemborg besluit;

1. Zienswijze GZDGCB954243/957633 te versturen aan het Dagelijks Bestuur van Veiligheidsregio Gelderland Zuid

---

Aldus besloten in de vergadering van de Raad,

Gehouden op 8 juni 2023

De griffier	De voorzitter
D. van der Harst	G. van Grootheest