Nr.: 1931822248/839829

RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering: **8 juni 2022**

Onderwerp: **Jaarrekening 2021 en begroting 2023 Veiligheidsregio Hollands Midden**

Datum: **26 april 2022**

Korte samenvatting
De raad wordt voorgesteld kennis te nemen van de jaarrekening 2021, en over de begroting 2023 van Veiligheidsregio Hollands Midden geen zienswijze in te dienen.

Voorgesteld besluit
De raad wordt voorgesteld om:
1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2021 van Veiligheidsregio Hollands Midden.
2. In te stemmen met de ontwerp begroting 2023 van Veiligheidsregio Hollands Midden en als zienswijze in te dienen: De raad verzoekt de Veiligheidsregio Hollands Midden om het nog niet bestemde positieve resultaat van € 618.571, waarvoor het dagelijks bestuur VRHM nog met een voorstel komt, of terug te laten vloeien naar de gemeente of in te zetten om de schuldpositie terug te dringen en daarmee de solvabiliteit te verbeteren.

Inleiding
De Veiligheidsregio Hollands Midden (VRHM) heeft een zestal programmataken: meldkamer, risico- en crisisbeheersing, GHOR, bevolkingszorg, brandweerzorg en bedrijfsvoering. Binnen al deze programmataken zijn er diverse ontwikkelingen, vaak landelijk of regionaal ingezet, die op dit moment (veel) aandacht vragen. Dit is terug te lezen in de Ontwerp Begroting. De voorbereiding voor het beleidsplan 2024-2027 is inmiddels in gang gezet. In de op te stellen beleidsuitgangspunten zal ingegaan worden op onvermijdelijke en noodzakelijke veranderingen in het dienstverleningspakket van de veiligheidsregio en de brandweer als gevolg van maatschappelijke en technologische ontwikkelingen. Voor de uitvoering daarvan zijn financiële middelen nodig. Vanuit Veiligheidsregio Hollands Midden is nu de jaarrekening over het jaar 2021 toegestuurd evenals de begroting voor 2023.

Beoogd resultaat
Een toetsing van de jaarrekening 2021 en begroting 2023 van Veiligheidsregio Hollands Midden.

Argumenten
1.1 Jaarstukken 2021 laten een positief resultaat zien.
Over 2021 laten de voorlopige jaarstukken een positief resultaat zien van circa € 1,7 miljoen. Dit resultaat is van incidentele aard. De financiële kengetallen in de voorlopige jaarstukken 2021, zoals netto schuldquote en structurele exploitatieruimte, laten een positief beeld zien.

1.2 De Ontwerp-programmabegroting 2023 is sluitend.
De Ontwerpprogrammabegroting 2023 en meerjarenbegroting 2024-2026 zijn sluitend. De bijdrage van onze gemeente aan de Veiligheidsregio Hollands Midden bedraagt in 2023 € 3.577.285 en is circa € 114.000 hoger dan de geraamde bijdrage 2022. De verhoging is ontstaan door de toegepaste (gewogen) indexering 2023 van 3,28% (beloning werknemers 3,7% en netto materieel 2,5%). Een en ander conform de kaders van de werkgroep Financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen Hollands-Midden (FKGR).

1.3 Het weerstandsvermogen in de jaarstukken 2021 en het Ontwerpprogramma 2023 is toereikend (na voorgestelde resultaatbestemming 2021).

Het weerstandsvermogen is de mate waarin onvoorziene tegenvallers kunnen worden opgevangen. De beschikbare weerstandcapaciteit van de VRHM bestaat uit de Algemene reserve. Deze reserve is in 2021 licht gedaald, waardoor het weerstandsvermogen in 2021 is afgenomen van 1,00 tot 0,93. Na bestemming van een gedeelte van het rekening resultaat (toevoeging van € 61.000 aan de Algemene reserve) is het saldo van de Algemene reserve weer voldoende om alle risico's in financiële zin af te dekken.

2.1 De auditcommissie stelt voor zienswijze in te dienen ten aanzien van niet bestemde positieve resultaat
Er is een niet bestemd positief resultaat van € 618.571, waarvoor het dagelijks bestuur VRHM nog met een voorste komt. De auditcommissie stelt voor om dit terug te laten vloeien naar de gemeente of in te zetten om de schuldpositie terug te dringen en daarmee de solvabiliteit te verbeteren.

Kanttekeningen
1.1 Solvabiliteitsratio vertoont een dalend verloop.
De solvabiliteitsratio van de VRHM vertoont vanaf 2020 een dalend verloop. Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de organisatie in staat is aan haar verplichtingen te voldoen en bestaat uit de hoogte van het eigen vermogen ten opzichte van het balanstotaal. Een dalend eigen vermogen en een toename van de leningenportefeuille (als gevolg van het voorgenomen investeringsprogramma) zijn hiervan de oorzaak.

1.2 Er is een aantal opeenvolgende jaren sprake van een positief jaarresultaat.
Jaarlijks is er een overschot van de beschikbare middelen. Hierbij dient te worden opgemerkt dat de afwijkingen van incidentele aard zijn.

Alternatieven
N.v.t.

Financiën
In het AB van 18 november 2021 is de 2e Tussentijdse rapportage 2021 van de Veiligheidsregio Hollands Midden (VRHM) vastgesteld. In deze rapportage werd een positief rekeningsaldo voor 2021 geprognosticeerd van ongeveer € 1,2 miljoen. Het voorlopig jaarrekeningresultaat 2021 bedraagt € 1,7 miljoen positief en is betiteld als van incidentele aard.
Het dagelijks bestuur van de VRHM stelt voor om het positieve resultaat 2021 als volgt te bestemmen:

- Vrijgevallen voorziening Groot Onderhoud te storten in een nieuw te vormen bestemmingsreserve Groot Onderhoud	€ 889.589
- Vrijgevallen voorziening 2e Loopbaanbeleid te storten in een nieuw te vormen bestemmingsreserve 2e Loopbaanbeleid	€ 179.987
- Aanvulling Algemene Reserve tot het bestuurlijk afgesproken niveau	€ 61.077
- Nog te ontvangen voorstel van het Dagelijks bestuur	€ 618.571

Totaal rekeningresultaat 2021	€ 1.749.224

De gemeentelijke bijdrage aan de Veiligheidsregio Hollands Midden neemt in 2023 toe met circa € 114.000 ten opzichte van de bijdrage 2022. Deze toename wordt volledig veroorzaakt door de toegepaste (gewogen) indexering van 3,28%.

Juridische zaken
Vooruitlopend op de vaststelling in het algemeen bestuur wordt de programmabegroting op grond van artikel 35 lid 1 van de wet gemeenschappelijke regelingen onder de aandacht van de gemeenteraden gebracht. De raden kunnen op de begroting hun zienswijzen indienen.

Participatie en extern overleg
N.v.t.

Vervolgtraject en uitvoering

Tot 10 juni 2022 is er de mogelijkheid om zienswijzen in te dienen over de begroting 2023.
Planning:
26 april 2022: behandeling in college
9 mei 2022: behandeling in auditcommissie
17/24 mei 2021: behandeling in oordeelvormende commissies
8 juni 2021: behandeling in de raad
10 juni 2021: uiterste datum verzending brief met zienswijze aan de verbonden partij

Bijlagen
Bijlage 1: Aanbiedingsbrieven Veiligheidsregio Hollands Midden
Bijlage 2: Rekening 2021 Veiligheidsregio Hollands Midden
Bijlage 3: Begroting 2023 Veiligheidsregio Hollands Midden
Bijlage 4: Factsheet
Bijlage 5: Concept zienswijze brief

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders van gemeente Krimpenerwaard,

de secretaris, de burgemeester,

J. Hennip P.J. Bouvy-Koene

RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Krimpenerwaard,

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van inzake de jaarrekening 2021 en de begroting 2023 van Veiligheidsregio Hollands Midden.

gelet op artikel 35 lid 1 van de wet gemeenschappelijke regelingen

Besluit:

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2021 van Veiligheidsregio Hollands Midden.
2. In te stemmen met de ontwerp begroting 2023 van Veiligheidsregio Hollands Midden en als zienswijze in te dienen: *De raad verzoekt de Veiligheidsregio Hollands Midden om het nog niet bestemde positieve resultaat van € 618.571, waarvoor het dagelijks bestuur VRHM nog met een voorste komt, of terug te laten vloeien naar de gemeente of in te zetten om de schuldpositie terug te dringen en daarmee de solvabiliteit te verbeteren.*

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 8 juni 2022,

de griffier, de voorzitter,

dr. M-L van Muijen P.J. Bouvy-Koene