ADVIES AAN GEMEENTERAAD

Zaak	0965135743/135815
Vertrouwelijkheid	Openbaar
Datum collegebesluit	8 november 2022
Afdeling	Leefomgeving
Portefeuillehouder	D.W.J. Schneider
Financiële consequenties	o.b.v. nieuwe verdeelsleutel zullen wij structureel €9.184 extra moeten bijdragen per jaar.

ONDERWERP

Zienswijze inzake functioneel leeftijdsontslag (FLO) Veiligheidsregio VRZL

BESLISPUNT

1. Een positieve zienswijze in te dienen op de voorgenomen extra dotatie voorziening Functioneel Leeftijdsontslag 2023 door het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg.

OVERLEG GEVOERD MET (ADVIES INGEWONNEN BIJ)

Beleidsadviseur bedrijfsvoering.

SAMENVATTING

De FLO-kosten kennen (tot en met 2044) een grillig verloop waarbij het algemeen bestuur heeft aangegeven dat deze kosten geëgaliseerd dienen te worden om de gemeentelijke bijdrage stabiel te houden.

Op 14 oktober jl. heeft het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio kennis genomen van de memo FLO casus VRZL taakstelling vanwege de extra dotatie van de FLO voorziening. Het Algemeen Bestuur heeft een voorgenomen besluit genomen over een structurele reguliere bijdrage van deelnemende gemeenten VRZL met een omvang van totaal € 560.000,- met ingang van 2023 en besloten dit ter zienswijze voor te leggen.

INLEIDING

De FLO-kosten kennen (tot en met 2044) een grillig verloop waarbij het algemeen bestuur heeft aangegeven dat deze kosten geëgaliseerd dienen te worden om de gemeentelijke bijdrage stabiel te houden.

Om de kosten die samenhangen met het FLO te kunnen dragen heeft de Veiligheidsregio Zuid Limburg (VRZL) in 2021 op advies van de accountant een voorziening getroffen. De herijking FLO die in 2021 heeft plaatsgevonden heeft ertoe geleid dat er een forse extra dotatie is gedaan aan deze voorziening om te voorkomen dat deze voorziening negatief zou worden, iets dat niet mag bij een voorziening.

Bij de verwerking in 2021 heeft het algemeen bestuur benadrukt dat er aandacht dient te zijn voor deze interne taakstelling binnen VRZL waarbij gemonitord dient te worden of het een reëel scenario blijft voor VRZL om de interne opgelegde taakstelling als dekking met een omvang van € 560.000 structureel vanuit de eigen exploitatie op te vangen. Als dit niet het geval blijkt te zijn kent dit een financiële impact voor de deelnemende gemeenten. Er mogen geen ontoelaatbare inhoudelijke gevolgen zijn als gevolg van deze taakstelling.

VRZL kent, mede door deze forse taakstelling, een structureel negatief begrotingssaldo in 2021, 2022 en verder. Dit negatieve structurele begrotingssaldo kan invloed hebben op de aard van het financieel toezicht dat door de provincie op de VRZL wordt uitgevoerd, zie ook het kopje overwegingen.

WET- EN REGELGEVING

Wet op de Veiligheidsregio's, gemeentewet.

STRATEGISCHE VISIE / BELEIDSPROGRAMMA

Programma 1 – veiligheid

RELATIE MET BESTAAND BELEID / EERDERE VOORSTELLEN

-

OVERWEGINGEN

In 2021 heeft een herijking van de FLO voorziening plaatsgevonden om te komen tot een juiste waardering en verwerking van de voorziening FLO. Dit heeft ertoe geleid dat de VRZL jaarlijks structureel € 560.000 extra zou moeten doteren aan de voorziening FLO. Hieruit vloeit een extra taakstelling voor de VRZL voort, aangezien zij deze extra dotatie niet kunnen financieren vanuit de reguliere begroting VRZL. In het boekjaar 2021 heeft de VRZL deze structureel extra dotatie deels kunnen opvangen in de exploitatie door voornamelijk incidentele middelen. Voor 2021 heeft dit niet geleid tot een directe extra bijdrage van de gemeenten.

In 2022 bestaat de verwachting dat de extra dotatie aan de FLO voorziening gefinancierd wordt uit incidentele middelen. Deze incidentele middelen ontstaan doordat vacatures “on hold” worden gezet. Daarnaast zijn in 2022 de reserves en voorzieningen doorgelicht en daar waar mogelijk is sprake van vrijval ten gunste van de exploitatie. Dit is echter incidenteel van aard.

Het resultaat van 2021 & 2022 is weergeven in onderstaande tabel.

Tabel Presentatie structureel begrotingssaldo 2021 en 2022

Bedragen x € 1.000	**2021**	**2022**
Saldo Baten en Lasten	-1.036	-345
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	916	303
Begrotingssaldo	-120	-42
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo) *	-379	-600
Structureel begrotingssaldo	**-499**	**-642**

** Voor 2022 is dit inclusief incidenteel minder structurele kosten a.g.v. het on hold zetten vacatures*

In 2023 wordt mede door de taakstelling een structureel negatief begrotingssaldo verwacht. Dit ontstaat door verschillende oorzaken, waaronder het niet invullen van de in 2022 “on hold” gezette vacatures. Daarnaast blijkt dat er vanwege de hoge inflatie meer structurele lasten ontstaan, die niet volledig worden gefinancierd door de indexering van de gemeentelijke bijdrage.

Hiermee voldoet de begroting VRZL 2023 en verder niet aan het wettelijke criteria voor structureel en reëel evenwicht. Er is mogelijk sprake van een risico op preventief toezicht door de Provincie Limburg, met als gevolg dat de begroting en de daaropvolgende begrotingswijzingen vooraf goedkeuring nodig hebben van de toezichthouder; Provincie Limburg. Als de begroting niet

structureel en reëel in evenwicht is, moet de VRZL aannemelijk maken dat uiterlijk in het laatste jaar van de meerjarenraming dit evenwicht tot stand wordt gebracht.

OPTIES

1. Indien positieve zienswijzen worden gegeven en het AB van de VRZL instemt met de voorgestelde oplossing, zal in eerste aanleg leiden tot structurele dekking vanuit de begroting VRZL voor de dotatie van € 560.000 aan de voorziening FLO zodat deze voorziening een positief verloop kent en daarmee de kosten FLO structureel financieel gedekt worden. Tevens zorgt instemming ervoor dat de begroting VRZL een structureel en reëel evenwicht kent en er daardoor geen negatief begrotingssaldo ontstaat.

2. Indien het Algemeen Bestuur niet instemt met de voorgestelde oplossing, zal dat ertoe leiden dat VRZL elk jaar incidentele middelen dient te vinden ter dekking van de dotatie van € 560.000 aan de voorziening FLO. Dat leidt tot:
   - ongewenste effecten aangezien er dan druk op de bedrijfsvoering ontstaat binnen VRZL en er daardoor keuzes dienen te worden gemaakt waar welke middelen aan besteed zullen worden. Het on hold zetten van vacatures leidt tot meer capacitaire druk en zal dan leiden tot inhoudelijke gevolgen;
   - uitputting van de voorziening FLO, waardoor in bovengenoemd punt capaciteitsproblemen niet meer opgevangen kunnen worden ; en
   - mogelijk preventief toezicht van de Provincie Limburg op de VRZL als gevolg van een structureel negatief begrotingssaldo in 2023 en verder, waardoor niet wordt voldaan aan het wettelijk vereiste van structureel en reëel evenwicht. Dit is een niet wenselijke situatie.

PERSONELE ASPECTEN

-

FINANCIËLE ASPECTEN

In onderstaande tabel is weergegeven wat de impact is voor de deelnemende gemeenten:

Gemeente	Reguliere bijdrage 2023	% o.b.v. nieuwe verdeelsleutel	Aandeel bijdrage
Beek (L.)	€ 1.146.426	2,50%	€ 14.011
Beekdaelen	€ 2.432.899	5,31%	€ 29.733
Brunssum	€ 1.997.601	4,36%	€ 24.413
Eijsden-Margraten	€ 1.847.010	4,03%	€ 22.573
Gulpen-Wittem	€ 1.239.467	2,70%	€ 15.148
Heerlen	€ 6.863.408	14,98%	€ 83.879
Kerkrade	€ 3.331.298	7,27%	€ 40.713
Landgraaf	€ 2.404.875	5,25%	€ 29.391
Maastricht	€ 10.470.941	22,85%	€ 127.968
Meerssen	€ 1.224.764	2,67%	€ 14.968
Simpelveld	€ 751.485	1,64%	€ 9.184
Sittard-Geleen	€ 7.325.566	15,99%	€ 89.527
Stein (L.)	€ 1.558.329	3,40%	€ 19.045
Vaals	€ 905.152	1,98%	€ 11.062
Valkenburg aan de Geul	€ 1.404.902	3,07%	€ 17.170
Voerendaal	€ 917.750	2,00%	€ 11.216
Totaal	**€ 45.821.873**	**100%**	**€ 560.000**

Aangezien bij de GR VRZL de deelnemende gemeenten garant staan, wordt geadviseerd de structureel extra dotatie aan de FLO voorziening te laten financieren door de deelnemende gemeenten.

Voor gemeente Simpelveld bedraagt deze extra structurele bijdrage op basis van de verdeelsleutel € 9.184 per jaar. Dit zal verwerkt worden in de berap voorjaar 2023.

AANBESTEDING

-

COMMUNICATIE

De zienswijze wordt via de reguliere weg in routing gebracht richting de gemeenteraad. De zienswijze die de raad inneemt, wordt voor 17 december aan het DB van de VRZL gecommuniceerd.

EVALUATIE

-

VERVOLG / PLANNING

Alvorens het document ter definitieve besluitvorming aan het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg wordt voorgelegd, is er de mogelijkheid om vóór 17 december a.s. uw zienswijze op het voorgenomen besluit kenbaar te maken aan het Dagelijks Bestuur. De

raadsvergadering van gemeente Simpelveld vindt plaats op 8 december 2022, hetgeen tijdig voor de vergadering van het AB van 17 december a.s. is.

BIJLAGEN

Documentnummer 135.746 / Bijlage 1: Zienswijze inzake FLO casus VRZL
Documentnummer 135.745 / Bijlage 2: 18.1 memo FLO casus VRZL
Documentnummer 135.744 / Bijlage 3: 18.2 Addendum memo FLO casus VRZL

BESLISPUNT

1. Een positieve zienswijze in te dienen op de voorgenomen extra dotatie voorziening Functioneel Leeftijdsontslag 2023 door het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg.

Het college van burgemeester en wethouders in Simpelveld,

De waarnemend secretaris, De waarnemend burgemeester,

De heer P.A.M.J. Cremers De heer D.W.J. Schneider

AANBIEDING AAN DE GEMEENTERAAD

Aan de raad wordt voorgesteld om:

1. Een positieve zienswijze in te dienen op de voorgenomen extra dotatie voorziening Functioneel Leeftijdsontslag 2023 door het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg.

Simpelveld, 8 december 2022

De griffier, De voorzitter,

De heer bc. F.G. Simons De heer D.W.J. Schneider