Bestuursvoorstel Algemeen Bestuur

Onderwerp	1e begrotingswijziging 2021
Status	Besluitvormend
Gevraagd besluit	Het Algemeen Bestuur wordt gevraagd: In te stemmen met de 1e begrotingswijziging 2021. De 1e begrotingswijziging 2021 is voor de 13 Zeeuwse gemeenten een budget-neutrale begrotingswijziging, waarin: - de omvang van de programma's in 2021 met € 799.923 wordt verhoogd; - de taakstelling in 2021 incidenteel met € 155.408 wordt verhoogd; - de investeringsplanning 2021 met € 3.860.648 wordt verhoogd (doorschuif vanuit 2020); - de investeringsplanning 2021 met € 5.736.380 wordt verlaagd (doorschuif naar de toekomst); - de onttrekking aan de reserves met € 520.116 wordt verhoogd (doorschuif vanuit 2020); - de onttrekking aan de reserves met € 124.399 wordt verhoogd door bestemming van het onbestemde deel van de reserve transitie en de reserve meldkamer (voor een deel).
Intrekken van eerdere besluitvorming	-

Portefeuillehouder bestuur	R.J. van der Zwaag
Bijlagen	1e begrotingswijziging 2021

1. Samenvatting

Inleiding

De programmabegroting 2021 is opgesteld in maart 2020. Onder andere vanuit het oogpunt van een adequaat (intern) budgetbeheer wordt voorgesteld de begroting 2021 te wijzigen. In deze 1e begrotingswijziging 2021 worden de volgende mutaties verwerkt:

1. De effecten van de 1e en 2e Bestuursrapportage 2020;
2. De doorschuif naar 2021 en de actualisatie van investeringsbudgetten naar aanleiding van de concept-jaarstukken 2020 plus overige mutaties op het investeringsplan;
3. De doorschuif naar 2021 van projectbudgetten die ten laste van de bestemmingsreserves worden uitgevoerd naar aanleiding van de concept-jaarstukken 2020 plus bestemming van het onbestemde deel van de reserve transitie en reserve meldkamer (voor een deel).

De 1e begrotingswijziging 2021 is voor de 13 Zeeuwse gemeenten een budget-neutrale begrotingswijziging.

In deze begrotingswijziging worden geen effecten op de jaarschijven 2022 en verder in beeld gebracht omdat de mutaties zijn verwerkt in de (meerjaren)begroting 2022-2025, die ook 8 juli 2021 door het AB zal worden behandeld.

1e en 2e bestuursrapportage 2020

De effecten van de 1e en 2e bestuursrapportage 2020 op de jaarschijf 2021 zijn verwerkt in deze 1e begrotingswijziging 2021.

In de 1e bestuursrapportage 2020 was er sprake van een verwacht nadeel van € 129.108 in 2021 aflopend naar € 59.950 in 2022.
In de 2e bestuursrapportage 2020 was er sprake van een verwacht nadeel van € 26.300 in 2021 aflopend naar € 13.200 in 2022.

Voor een toelichting wordt verwezen naar bijlage 6 van de 1e begrotingswijziging 2021 en de beide bestuursrapportages zelf. De mutaties per programma zijn zichtbaar in bijlage 1 en 2. Tegenover het nadeel in deze rapportages is in 2021 een incidentele verhoging van de taakstelling opgenomen van € 155.408. Incidenteel omdat het gelukt is het nadeel in 2022 van € 73.150 door meevallers en ombuigingen in de begroting 2022 af te dekken.

Jaarrekening 2020

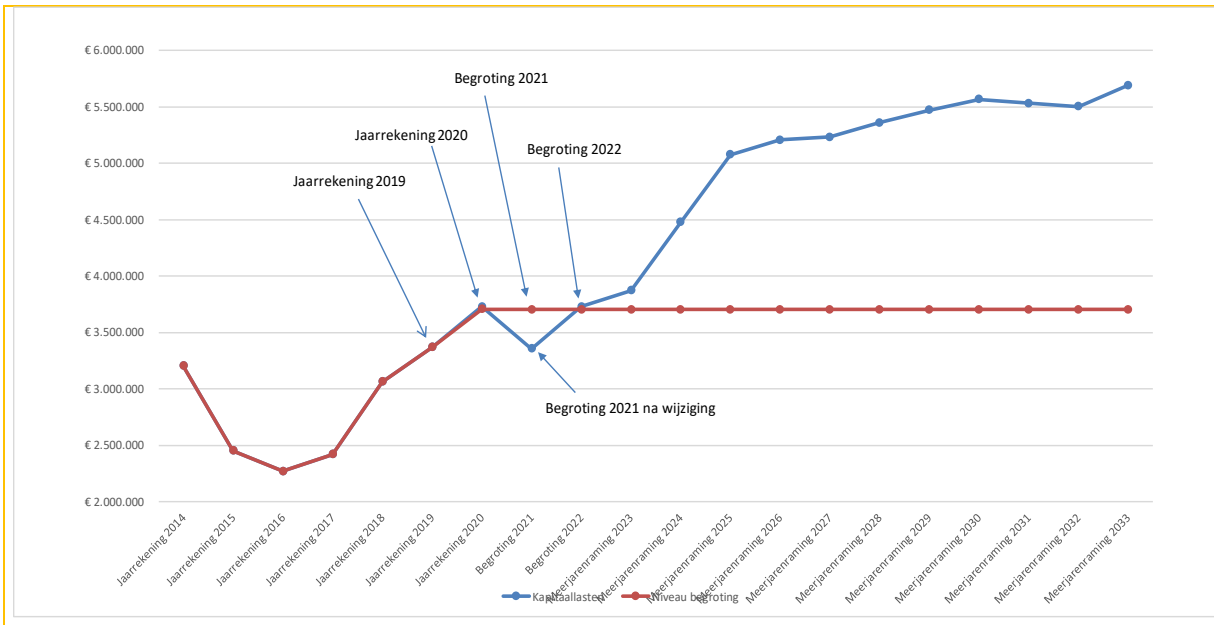
De 1e begrotingswijziging 2021 gaat voor een deel over het doorschuiven van budgetten op basis van de jaarstukken 2020. In de AB-vergadering van 8 april 2021 staat behandeling van de jaarstukken 2020 geagendeerd. De 1e begrotingswijziging 2021 kan vervolgens samen met de jaarstukken 2020 naar de gemeenten worden gestuurd, waarbij de gemeenten hun zienswijze kunnen geven over de 1e begrotingswijziging 2021. Behandeling van deze 1e begrotingswijziging 2021 kan dan vervolgens plaatsvinden in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 8 juli 2021.

Oplopende kapitaallasten

Sinds de jaarrekening 2015 melden wij in de begroting de geprognosticeerde oplopende kapitaallasten. De oplopende kapitaallasten komen grotendeels voort uit de noodzakelijke vervanging van het huidige, verouderde brandweermaterieel en -materiaal. Niet alleen in Zeeland is dit aan de orde. Ook in andere veiligheidsregio's zijn deze effecten zichtbaar. De oorzaken, zoals al eerder in onze begroting gemeld zijn:

- Inflatie over een aantal jaren, waardoor de vervangingsprijs hoger is;
- Afschaffing van het btw-compensatiefonds in 2014;
- Vervanging van rijksmaterieel voor grootschalig optreden waarbij in de overdracht aan VRZ geen financiële middelen zijn meegekomen.

Elk jaar bekijken wij de levensduur van de vervangingsinvesteringen (inclusief brandweermaterieel) uit de investeringenportefeuille. Op basis daarvan hebben we reeds een aantal afschrijvingstermijnen verlengd, onder andere die van een tankautospuit (tot 17 jaar). Toch lopen de kapitaallasten op. In 2022 zijn door temporiseringen in het vervangingsplan de kapitaallasten gelijk aan het niveau van 2021. De investeringsplanning 2021 wordt in totaal met € 1.875.732 verlaagd.



Onbestemde deel reserve transitie en meldkamer

Extra kosten hoofdstructuur

In de reserve transitie is nog een onbestemd deel van € 71.649 aanwezig. Voorgesteld wordt deze middelen toe te voegen aan het projectbudget voor opleidingen ten behoeve van de operationele hoofdstructuur.

Frictiekosten bezetting (brandweer)meldkamer Zeeland-Brabant

Eind 2020 was er op de brandweermeldkamer Zeeland-Brabant nog sprake van een hogere bezetting dan de afgesproken formatie. De bezetting zal worden afgebouwd. Ook is er sprake van tijdelijke reiskosten woon-werkverkeer in de periode 2020-2025 (5 jaar). De komende jaren kan hierdoor nog sprake zijn van hogere kosten. In de loop van 2021 zal een nieuwe (meerjaren)begroting opgesteld worden. Voorgesteld wordt tijdelijke, extra kosten (€ 52.750) in 2021 op te vangen met de reserve meldkamer. Ook in de begroting 2022 worden extra kosten (afbouwende lijn) voorzien met dekking uit de reserve meldkamer.

2. Wettelijk kader en of eerdere besluitvorming

Artikel 23 van de Gemeenschappelijke Regeling VRZ is van toepassing op de vaststelling van de begroting. De raden van de deelnemende gemeenten worden in de gelegenheid gesteld hun zienswijze naar voren te brengen. Behandeling van deze 1e begrotingswijziging 2021 kan vervolgens plaatsvinden in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 8 juli 2021.

3. Financiën

Financiële consequenties (Incidenteel/structureel, investering, exploitatielasten en kapitaallasten)	<u>Programma's 2021 (exploitatielasten, incidenteel)</u> Voorgesteld wordt de omvang van de programma's in 2021 incidenteel met € 799.923 te verhogen. <u>Investeringen (incidenteel)</u> Voorgesteld wordt de investeringsplanning in 2021 per saldo met € 1.875.732 te verlagen. In 2022 zijn door deze temporiseringen in het vervangingsplan de kapitaallasten gelijk aan het niveau van 2021.

Dekking uit	<u>Verhoging taakstelling (incidenteel)</u> Voorgesteld wordt de taakstelling in 2021 incidenteel met € 155.408 te verhogen. Incidenteel omdat het gelukt is het nadeel in 2022 van € 73.150 door meevallers en ombuigingen in de begroting 2022 af te dekken. <u>Onttrekking reserves (incidenteel)</u> Voorgesteld wordt de geraamde onttrekking aan de reserves in 2021 met € € 644.515 te verhogen.
4. Consequenties	
Operationele consequenties	-
Consequenties voor gemeenten	-
5. Communicatie	
Niet van toepassing.	

Adviezen	
Ondernemingsraad (OR)	Ter informatie
Veiligheidsdirectie (VD)	Niet van toepassing
Adviescommissie Financiën (ACF) & Bestuurlijk Adviseursoverleg (BAO)	Geen opmerkingen

Besluit Algemeen Bestuur:	**Registratienummer:**
Paraaf secretaris van het Algemeen Bestuur:	**Datum:**