Advies aan gemeenteraad		
Datum advies: 20 april 2021	Afdeling: Integraal beleid en regie Zaakkenmerk: 149230	
Financiële consequenties: Voor 2020 € 2.410 overschot, Voor 2022 € 28.228 tekort, voor 2023 € 4.986 overschot, voor 2024 € 11.978 overschot en voor 2025 € 961 tekort. De tekorten/overschotten voor de jaren 2022 tot en met 2025 worden in de berap voorjaar 2021 opgenomen. Het overschot van 2020 wordt verwerkt in de jaarstukken 2020.	Behandelend ambtenaar: M. Welman	
	Afdelingsmanager: G.G.J. Dupont	
	Portefeuillehouder: De heer R. de Boer	

Onderwerp: Zienswijze concept jaarstukken 2020 VRZL, concept Begroting 2022 VRZL en de jaarstukken 2020 en begroting 2022 MCC

Beslispunt:
Kennis genomen van: de concept jaarstukken 2020 VRZL en MCC en de concept-begrotingen 2022 VRZL en het MCC.
Ingestemd met het advies:

1. een positieve zienswijze af te geven ten aan zien van de jaarrekening 2020 VRZL incl. de voorgestelde resultaatbestemming 2020;

2. een positief zienswijze af te geven t.a.v. de begroting VRZL 2022 en meerjarenraming 2023-2025;

3. in te stemmen met het toevoegen van het positieve exploitatieresultaat van € 82.913 (conform afspraken) aan het egalisatiefonds MCC; en

4. een positief advies af te geven m.b.t. de begroting 2022 van het MCC.

Toelichting:

Inleiding

Jaarstukken
Op grond van artikel 10.4 vierde lid van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg kunnen de raden van de gemeenten vóór 1 juni bij het dagelijks bestuur hun zienswijzen over de conceptjaarrekening en het concept jaarverslag naar voren brengen. Het dagelijks bestuur voegt deze zienswijzen met advies bij de stukken, zoals deze aan het algemeen bestuur ter vaststelling worden aangeboden. De jaarrekening wordt vervolgens door het algemeen bestuur vastgesteld. Op verzoek van de deelnemende gemeenten is besloten om de datum van de aanlevering van de zienswijzen te verplaatsen naar 1 juli.

Begroting
Op grond van artikel 10.3 vierde lid van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg kunnen de raden van de deelnemende gemeenten vóór 1 juni bij het dagelijks bestuur hun zienswijzen over de ontwerpbegroting naar voren brengen. Het dagelijks bestuur voegt deze zienswijzen met advies bij de ontwerpbegroting, zoals deze aan het algemeen bestuur ter vaststelling wordt aangeboden. Op verzoek van de deelnemende gemeenten is besloten om de datum van de aanlevering van de zienswijzen te verplaatsen naar 1 juli.

Op grond van artikel 68 lid 5 van de Wet gemeenschappelijke regelingen dienen de begrotingswijzigingen voor zienswijze aan de raden van de deelnemende gemeenten te worden voorgelegd, tenzij in de gemeenschappelijke regeling anders is bepaald. Gelet op artikel 10.3 lid 7 van de gemeenschappelijke regeling, bestaan voor onze regeling dergelijke uitzonderingen niet.

Voor u ligt het verzoek van de Veiligheidsregio om deze zienswijzen in te dienen.

Wet- en regelgeving

Wet gemeenschappelijke regelingen, Wet op de Veiligheidsregio's, Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg

Strategische visie / beleidsprogramma

Openbare orde en veiligheid / programma 1

Relatie met bestaand beleid / eerdere voorstellen

Verseon 130.679 (jaarstukken 2019 en begroting 2021)

Overwegingen

Jaarrekening 2020 VRZL

<u>Resultaat 2020:</u>
Met ingang van het begrotingsjaar 2020 zijn financiële middelen beschikbaar gekomen om invulling te geven aan "een solide basis voor de toekomst". Het jaar 2020 is afgesloten met een positief resultaat van € 87.000. De accountant van de VRZL is voornemens om een goedkeurende controleverklaring af te geven bij de jaarstukken 2020 van de VRZL.

Dit positieve resultaat ontstaat door:

• Latere invulling van vacatures, mede a.g.v. COVID:	€ 1.065.000 (+,incidenteel positief effect);
• Frictiekosten[1] :	€ 688.000 (-, incidenteel negatief effect);
• Fout herstel materiële vaste activa[2]:	€ 501.000 (-, incidenteel negatief effect);
• Lagere ICT-kosten	€ 340.000 (+, incidenteel positief effect);
• Diverse autonome kostenstijgingen[3]	<u>€ 129.000</u> (-, structureel negatief effect, past binnen begroting 2021).
Resultaat 2020 VRZL:	**€ 87.000**

[1] *Toelichting frictiekosten:*
In 2018 is een traject van organisatieontwikkeling ingezet waarbij in 2019 de verdere aanpak van de noodzakelijke reorganisatie is vormgegeven. Daarbij zijn het nieuwe sturings- en managementconcept, de bijbehorende hoofdstructuur en fijn structuur vastgesteld. De reorganisatie brengt personele verschuivingen met zich mee welke in 2020 verder vorm hebben gekregen. Met deze vormwijziging hangen kosten samen, de zogenaamde frictiekosten.

Uit de herschikking van de reservepositie van de VRZL is in 2020 de bestemmingsreserve frictiekosten gevormd voor een bedrag van € 2.300.000. Het Algemeen Bestuur heeft voor boekjaar 2020 aangegeven om bij vaststelling van de jaarrekening een besluit te nemen over deze frictiekosten (€ 688.000) die ten laste van deze bestemmingsreserve mogen worden gebracht. In het voorstel tot resultaatbestemming is hierover een voorstel gedaan, zie verder bij het kopje toelichting voorstel resultaatbestemming.

[2] *Toelichting fout herstel materiële vaste activa:*
Door de accountant is geconstateerd dat de door de VRZL toegepaste afschrijvingstermijnen niet altijd overeenstemden met de voorgeschreven afschrijvingstermijnen in de financiële verordening van de VRZL. Doordat de gehanteerde afschrijvingstermijnen langer waren dan voorgeschreven in de financiële verordening, heeft dit in 2020 geleid tot een extra afschrijvingslast van afgerond € 501.000, die aangemerkt wordt als fout herstel materiële vaste activa. Bij de overdracht van VA zijn veelal blijvend de (afwijkende) afschrijvingstermijnen van afgevende gemeenten gevolgd.

[3] *Toelichting autonome kostenstijgingen:*
Dit betreffen kosten die stijgen door als gevolg van de inflatie, maar waarvan deze prijs-en loonindex stijging niet extra in rekening zal worden gebracht bij de deelnemende gemeenten, hetgeen een hogere kostenpost oplevert voor de VRZL.

Toelichting voorstel resultaatbestemming
Zoals hierboven gezien bedraagt het nog te bestemmen resultaat van het boekjaar 2020 afgerond € 87.000. Het voorstel is om het resultaat en andere reserves (totaal € 688.000) als volgt te bestemmen in 2021, zodat uiteindelijk wordt voorgesteld om € 688.000 te retourneren aan de deelnemende gemeenten.

1:	€ 87.000	resultaat jaarrekening 2020 VRZL[1]
2:	€ 168.000	onttrekking aan algemene reserve van de VRZL (vanwege de omvang)[2]
3:	€ 688.000	vrijval ter grootte van de frictiekosten 2020[3]
4:	€-255.000	instellen van een bestemmingsreserve van de materiële vaste activa (na besluit AB)[4]
	€ 688.000	**te retourneren aan de deelnemende gemeenten**

Per saldo zal een bedrag van € 688.000 geretourneerd worden aan de deelnemende gemeenten indien wordt ingestemd met het voorstel van de resultaatbestemming. Hieronder is per onderdeel een korte toelichting gegeven op welke wijze deze post bijdraagt aan het voorstel om € 688.000 te retourneren naar de deelnemen de gemeenten.

Toelichting op het voorstel resultaatbestemming
1. Het jaarrekeningresultaat van 2020 bedraagt € 87.000, zie het kopje resultaat 2020 voor de opbouw van dit resultaat. Het voorstel is om dit resultaat in 2021 te doteren aan een bestemmingsreserve.

2. De omvang van de algemene reserve bedraagt op dit moment € 153.000 meer dan het vastgestelde plafond van € 1.500.000. In het in 2014 gepubliceerde rapport Van der Zanden is dit plafondbedrag van € 1.500.000 vastgesteld. Het voorstel is nu om een bedrag van € 168.000 van de algemene reserve te laten vrijvallen zodat deze onder het vastgestelde plafond komt.

3. De frictiekosten die samenhangen met het nieuwe sturings- en managementconcept, de bijbehorende hoofdstructuur en fijn structuur bedroegen in 2020 € 688.000 en zijn gedekt uit het resultaat 2020 (zie ook de toelichting bij het resultaat 2020). Omdat voor deze kosten de reserve frictiekosten niet is aangesproken (de kosten zijn immers al gedekt uit het resultaat 2020), vindt nu ter grootte van deze frictiekosten (€ 688.000) een teruggave aan de deelnemende gemeenten plaats ten laste van de reserve frictiekosten.

(Over specifiek gemaakte frictiekosten, waarvoor de reserve frictiekosten is gevormd, is afgesproken dat pas besloten wordt over de aanwending van deze reserve nadat vaststaat hoe groot de werkelijke frictiekosten in 2020 geweest zijn. Dit is pas na de vaststelling van de definitieve cijfers van het boekjaar 2020, dus na 8 juli a.s.).

4. In 2020 heeft bij de VRZL, in het kader van de ingezette en noodzakelijke doorontwikkeling bedrijfsvoering, een beoordeling plaatsgevonden van de materiële vast activa (MVA) en van de gehanteerde afschrijvingstermijnen. In deze beoordeling is kritisch gekeken naar de in het verleden bepaalde en toegepaste afschrijvingstermijnen voor de activa. Uit deze beoordeling is naar voren gekomen dat de in het verleden

toegepaste afschrijvingstermijnen voor brandweervoertuigen (kleine voertuigen) en beroepskleding, niet meer passen binnen de werkelijke gebruiksduur van deze activa. Op basis van deze beoordeling is gebleken dat de huidige gehanteerde afschrijvingstermijnen en de daaruit volgende waarde van de materiële vaste activa niet overeenkomen met de daadwerkelijke waarde. Dit wordt een *schattingswijziging* genoemd.

Op basis van deze schattingswijziging is gekeken wat dan een passende afschrijvingstermijn moet zijn. De nieuwe afschrijvingstermijn van beroepskleding is bepaald op 6 jaar en de nieuwe afschrijvingstermijn van brandweervoertuigen (kleine voertuigen) op 8 jaar. Om de afschrijvingskosten van de gebouwen beter te laten aansluiten bij de jaarlijkse waardevermindering, gebaseerd op de eerdergenoemde beoordeling, is ervoor gekozen om de gebouwen lineair af te schrijven in plaats van annuïtair. Indien het bestuur in 2021 instemt met deze schattingswijziging resulteert dit in 2021 in een extra last van € 255.000. Het voorstel is dan om reeds bij de resultaatbestemming 2020 hiermee rekening te houden en om voor een bedrag van € 255.000 een bestemmingsreserve in te stellen.

N.B. t.a.v. het negatieve saldo van de GHOR (afgrond - € 2.000) wordt voorgesteld om dit tekort te onttrekken aan de algemene reserve GHOR (na onttrekking groot € 68.095).

Overzicht Covid / aparte Covid19 paragraaf jaarrekening VRZL

In 2020 is de Veiligheidsregio Zuid-Limburg geconfronteerd met extra kosten voor het bestrijden en beheersen van COVID-19 (afgerond € 589.000). Op basis van de wet op de Veiligheidsregio's hebben de Veiligheidsregio's extra taken en opdrachten van de minister gekregen. De onderstaande meerkosten worden door het Ministerie van VWS direct vergoed aan de Veiligheidsregio's. De verantwoording van de meerkosten vindt plaats via onderstaande format in het jaarverslag van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg. De totale meerkosten die de Veiligheidsregio in 2020 heeft gemaakt zijn als vordering op het Ministerie van VWS opgenomen in het jaarverslag. De Covid kosten (groot afgerond € 589.000) zijn resultaatneutraal in de jaarrekening 2020 verwerkt. De afspraak met het Ministerie van VWS is dat indien een goedkeurende controleverklaring van de accountant wordt ontvangen bij de jaarrekening 2020, de Covid gelden door het Ministerie van VWS uitbetaald zullen worden, vandaar dat de kosten als vordering zijn opgenomen op de balans.

Kostensoort	Opgave kosten	
Coronahotels/centra	8.433	
Inkoop en distributie PBM	217.534	
Overige specifieke meerkosten	294.665	
Overige meerkosten		
Brandweerzorg repressie/ incidentbestrijding		
Meldkamer		
ROC (opleidingen)		
GHOR	22.412	
Preventie		
Crisisbeheersing en Rampenbestrijding		
Risicobeheersing		
Bevolkingszorg		
Bedrijfsvoering	14.066	
Overige taken/activiteiten	31.549	
Subtotaal		588.659
Minder opbrengsten (verrrekend met minder kosten)		
Brandweerzorg repressie/ incidentbestrijding		
Meldkamer		
ROC (opleidingen)		
GHOR		
Preventie		
Crisisbeheersing en Rampenbestrijding		
Risicobeheersing		
Bevolkingszorg		
Bedrijfsvoering		
Overige taken/activiteiten		
Subtotaal		-
Totale kosten 2020		588.659

Programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding

Het jaar 2020 stond in het teken van de voorbereiding op Koningsdag. Andere doelstellingen voor 2020 omvatten onder meer het beschikken over adequate, geactualiseerde plannen en handboeken, de verschillende piketten gevuld te hebben met beschikbare, opgeleide en getrainde medewerkers, een adequate bijdrage

leveren aan de multidisciplinaire risicobeoordeling rondom evenementen en het faciliteren van gemeenten daarbij. De werkzaamheden kwamen echter al gauw in het licht van de Coronacrisis te staan.

De reguliere werkzaamheden in 2020 hebben wel voor een deel plaatsgevonden, naast de Covid-gerelateerde werkzaamheden. Zo hebben bijvoorbeeld diverse oefeningen plaatsgevonden, zijn netwerken en relaties onderhouden en is een handboek bevolkingszorg ontwikkeld. Daarnaast is er ook aandacht geweest voor de problematiek rondom Chemelot, is aandacht besteed aan behoefte van medewerkers en partners, zijn tools doorontwikkeld enz.

GHOR
Voor de GHOR geldt nog meer dat de plannen en doelstellingen voor 2020 doorkruist werden door de Covid-19 uitbraak en alle daarmee samenhangende activiteiten. Het ondersteunen van activiteiten gericht op bestrijding van de crisis, het invulling geven aan de naadloze opschaling, het bijeen brengen van partijen die dat daarvoor niet op deze wijze gewend waren, het coördineren richting en faciliteren van organisaties in de gezondheidszorg waren opeens activiteiten die veel harder nodig waren dan andere werkzaamheden.

Het resultaat van de GHOR is negatief. Het negatieve resultaat van € 2.000 wordt met name veroorzaakt door een optelsom van een aantal incidentele verschillen. Voorstel is om dit resultaat te onttrekken aan de algemene reserve van de GHOR. Deze reserve is afdoende om dit tekort te dekken.

Programma Brandweerzorg
Ook voor het programma brandweerzorg heeft COVID-19 een behoorlijke impact gehad. Ondanks COVID-19 zijn de taken, met name in het kader van repressie, steeds uitgevoerd. Door het tijdig nemen van de benodigde maatregelen is aan de (acute) vraag voldaan geworden. Daarnaast zijn er daadwerkelijk ook minder uitrukken in 2020 geweest.

Jaarstukken 2020 MCC

Het MCC is het coördinatiecentrum voor de spoedeisende hulpverlening. In het MCC is gehuisvest de Gemeenschappelijke Meldkamer Limburg waar 24 uur per dag door brandweer, politie en ambulancezorg intensief wordt samengewerkt om de juiste hulp op de juiste tijd op de juiste plaats te krijgen. Daarnaast is het Regionaal Servicecentrum van de politie eenheid Limburg en het veiligheidsbureau ondergebracht in het MCC. In het MCC zijn meerdere collega's werkzaam van de partners in het veiligheidsdomein in Limburg en de Meldkamer Limburg. Daarnaast is het Regionaal Servicecentrum van de politie eenheid Limburg ondergebracht in het MCC evenals het Veiligheidsbureau van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg. In het geval van een ramp of crisis/calamiteit wordt de crisisbestrijding aangestuurd vanuit het MCC. De kernfuncties zoals Regionaal Beleidsteam (RBT), Regionaal Operationeel Team (ROT) en bijbehorende actiecentra zijn onder één dak gerealiseerd zodat dat een optimale en integrale afstemming plaatsvindt. Hierdoor is het mogelijk om bestuurlijke sturing en operationele sturing adequaat en resultaatgericht te realiseren.

Er is een positief exploitatieresultaat in 2020 gerealiseerd van afgerond € 82.913. De belangrijkste oorzaken van dit resultaat zijn:
- lagere personeelskosten (afgerond € 21.000);
- lagere kosten bij het onderdeel verbinding en automatisering (afgerond € 50.300) en
- minder uitgaven dan begroot bij het onderdeel beheer (afgrond € 6.600).

In 2020 is er 1 investering (m.b.t. de noodstroomvoorziening) gedaan in het MCC, de omvang van deze investering bedroeg afgerond € 69.000.

Voorgesteld wordt om het positieve exploitatieresultaat van € 82.913 (overeenkomstig afspraak) toe te voegen aan het egalisatiefonds MCC. Ten aanzien van dit egalisatiefonds start nog een overleg tussen de VRZL en de politie om de maximala omvang reserve te bepalen.

Begroting 2022 VRZL

De begroting 2022 heeft de begroting 2021 als uitgangspunt. In de begroting 2022 zijn geen majeure beleidswijzigingen aangebracht. Het betreft een begroting die in het teken staat van de verdere implementatie van het vastgestelde meerjarenbeleidsplan 2020-2023 ''samen veilig'' en het beleid "een solide basis voor de toekomst". Tevens zal 2022 naar verwachting het eerste jaar zijn waarin de effecten en de nazorg met betrekking tot COVID19 vorm zullen krijgen.

Ontwikkelingen programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding
De begroting van dit programma is samengesteld op basis van ongewijzigd beleid.

Ontwikkelingen programma Brandweerzorg
De begroting van dit programma is samengesteld op basis van ongewijzigd beleid.

Financieel is in de begroting van de VRZL voor de jaren 2023 tot en met 2025 alleen de indexering conform de septembercirculaire 2020 van het gemeentefonds toegepast. Voor het jaar 2022 zijn naast deze index ook, de indicatoren uit het gemeentefonds meegenomen bij de bepaling van de te betalen bijdrage VRZL. Het indexeren van de meerjarenraming is overigens nieuw in de VRZL begroting. In eerdere begrotingen vond dit niet plaats en werd in de gemeentebegroting van de gemeente Simpelveld zelf een index toegepast om meerjarig met indexatie te kunnen begroten.

Op 7 december 2018 heeft het algemeen bestuur besloten een nieuwe verdeelsleutel van de gemeentelijke bijdragen te gaan hanteren. In 2020 is de oude, voornamelijk historisch bepaalde verdeelsleutel, in een periode van 4 jaar geleidelijk losgelaten en ingeruild voor een sleutel die gelijke tred houdt met het gemeentefonds. Afgesproken is om in 2022 een percentage van 75% (2021= 50%) als ingroei te hanteren. 2022 is dus het laatste jaar waarin de overgangsregeling naar de nieuwe verdeelsystematiek nog van toepassing is. Ook zal in 2022, gezamenlijk met de gemeenten, worden gewerkt aan meer transparantie in begroting en de jaarstukken.

Begroting 2022 MCC
Het MCC is het coördinatiecentrum voor de spoedeisende hulpverlening. In de gemeenschappelijke meldkamer Limburg wordt intensief samengewerkt door de politie, brandweer en ambulancezorg om de juiste hulp op de juiste tijd op de juiste plaats te krijgen. De begroting 2022 is gebaseerd op bestaand beleid.

Bij het opstellen van de begroting 2022 voor het MCC zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- De vastgestelde begroting 2021 vormt de basis voor de begroting 2022.
- De begroting 2022 is financieel gelijk aan de bijgestelde begroting 2020 en is alleen geïndexeerd.
- De bijdrage van de partners is gefixeerd op de bijdrage van 2021 en alleen geïndexeerd voor 2022.
- Bij de indexering van de bijdrage/aandeel van politie en partners in 2022 is een loonstijging van 2,4% en een materiele kostenstijging van 1,5% toegepast conform MEV/CEP-publicatie, sector overheid van het Centraal Planbureau.
- De bijdrage van de partners Brandweer, GHOR en gemeenten zijn samengevoegd als bijdrage van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg (VRZL).Tevens is er een bijdrage van de Meldkamer Limburg(MKL) opgenomen conform voorgaande jaren.
- De bijdrage derden heeft betrekking op de bijdrage Burgernet door Burgernet en politie.
- Voor de berekening van de kapitaallasten 2022 is een afzonderlijke staat van activa opgemaakt. De vrijval en de nieuwe kapitaallasten van (vervangings-)investeringen zijn in de begroting verwerkt. In de begroting is verder rekening gehouden met 3,4% rente conform MEV/CEP-publicatie, sector overheid van het Centraal Planbureau. Bij de berekening van de afschrijvingskosten is uitgegaan van de Harmonisatie Afschrijvings-methodiek Politie (HAP).
- In de begroting 2022 is geen raming opgenomen voor onvoorziene uitgaven.

Samenwerking Voerendaal

N.v.t.

Opties

N.v.t.

Personele aspecten

N.v.t.

Financiële aspecten

Voorstel resultaatbestemming
Zie het kopje toelichting voorstel resultaatbestemming voor de totstandkoming van het bedrag van € 688.000 dat voorgesteld wordt om te retourneren aan de deelnemende gemeenten.

Resumé
De totale bijdrage voor de Veiligheidsregio 2020 is € 569.455. In de gemeentebegroting is € 571.865 opgenomen.

	Realisatie VRZL 2020	**Begroting Gemeente Simpelveld 2020**	**Verschil**
GHOR	€ 18.512	€ 18.170	
MCC	€ 2.194	€ 2.200	
VRZL			
- bijdrage 2020	€ 597.831	€ 572.065	
- retour bijdrage huisvesting Kazerne Maastricht –Zuid*	€- 41.769	€ - 41.800	
- huur kazerne (als bate begroot)		€ 21.230	
- afrekening indexering 2019	€ 2.429		
- retournering (uitkering 2020):**	- € 9.742		
	€ 569.455	**€ 571.865**	**€ 2.410**

** dit is reeds vermeld in de berap voorjaar 2020 (door AB besluit in 2019 is besloten om de waarde van deze Kazerne conform de nieuwe verdeelsleutel uit te keren aan de nieuwe gemeenten)*

***het, bij een goedkeurend besluit van het AB, terug te ontvangen bedrag van de VRZL is gebaseerd op het deelnamepercentage van de gemeente Simpelveld in de VRZL in de primitieve begroting 2020 (1,416%) X € 688.000 (zie het kopje toelichting voorstel resultaatbestemming voor de opbouw van dit bedrag).*

Resultaat 2020 MCC
Ten aanzien van de jaarrekening van het meld- en coördinatiecentrum wordt voorgesteld om het positieve exploitatieresultaat van € 82.913 (conform afspraken) toe te voegen aan het egalisatiefonds MCC.

Begroting 2022 VRZL
De begroting 2022 (en meerjarenraming 2023 tot en met 2025) van de VRZL is gebaseerd op de vastgestelde begroting van 2021 en vertoont een structureel begrotingsevenwicht. Voor 2022 is geen sprake van nieuw beleid. Er wordt nu kort ingegaan op de ontwikkelingen die de begroting en meerjarenraming van de VRZL de afgelopen jaren heeft doorgemaakt om de huidige vorm aan te nemen.

Allereerst wordt opgemerkt dat de begroting 2022 van de VRZL een invulling is van de bij de begroting 2020 gevoerde discussie over de wijze waarop de brandweer in de periode 2020-2023 toekomstbestendig kan blijven. Hierdoor is destijds bepaald dat de bijdragen van gemeenten op totaalniveau in de begroting van de VRZL verhoogd worden met € 3.000.000 (o.b.v. de notitie “een solide basis voor de toekomst- Brandweerzorg in Zuid-Limburg).

Ten tweede is vanaf 2020 de voornamelijk historisch bepaalde verdeelsleutel in 4 jaar losgelaten en ingeruild voor een verdeelsleutel die gelijke tred houdt met het gemeentefonds. De begroting 2022 is, na de begrotingen van 2020 en 2021, de 3e begroting met deze nieuwe systematiek. Na het toepassen van 25% ingroei (in de begroting 2020) respectievelijk 50% ingroei (in de begroting 2021) in het nieuwe model wordt hier een ingroeipercentage van 75% gehanteerd als ingroei voor de nieuwe systematiek. Vanaf volgend jaar (2023) wordt geheel overgestapt naar de nieuwe verdeelsystematiek.

Ten derde is, in tegenstelling tot eerdere begrotingsjaren, in de begroting 2022 (inclusief de meerjarenbegroting) van de VRZL meerjarig geïndexeerd. In de gemeentebegroting werd overigens al voor wat betreft de VRZL rekening gehouden met indexatie door zelf te indexeren o.b.v. de indexmethode die de VRZL toepaste voor het onderhavige begrotingsjaar.

Ten vierde worden de bedragen die gemeenten voor de brandweerzorg in het gemeentefonds ontvangen conform de systematiek “samen trap op, samen trap af” afgerekend met de VRZL. Jaarlijks wordt nu, a.d.h.v. van de op het moment van het opmaken van de begroting bekende uitkering brandweerzorg uit het gemeentefonds, de uiteindelijke bijdrage voor de VRZL bepaald voor het komende begrotingsjaar. De meerjarenraming wordt zoals eerder aangegeven alleen geïndexeerd met de indexcijfers uit de septembercirculaire. Omdat de hoogte van de bijdrage uit het gemeentefonds jaarlijks fluctueert, is het helaas niet mogelijk om vooraf de exacte uiteindelijke begrotingspost VRZL te bepalen. Dit leidt mede tot onderstaand resumé.

Resumé
Onderstaand wordt het financieel resumé weergegeven van enerzijds de begroting 2022 van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg en anderzijds de meerjarencijfers betreffende de begroting 2022 van de gemeente Simpelveld:

	Begroting 2022 Veiligheidsregio	**Begroting 2022 Simpelveld**	**Verschil**
GHOR	€ 19.172	€ 19.280	
Veiligheidsregio - reguliere bijdrage (incl. index, excl. sept. circulaire 2020) - gevolg september circulaire 2020 (3,97%) - huur	€ 692.574 € 28.257	€ 671.265 € 21.230	
	€ 740.003	€ 711.775	**-/- € 28.228**

Meerjarenperspectief
Zoals hiervoor aangegeven is, wordt naast de extra structurele bijdrage aan de VRZL, vanaf 2020 ook de nieuwe verdeelsleutel gehanteerd hetgeen voor de gemeente Simpelveld resulteert in een jaarlijks hogere eigen bijdrage. Begrotingsjaar 2022 is het 3e overgangsjaar van het ingroeimodel naar de nieuwe verdeelsystematiek. Vanaf begrotingsjaar 2023 wordt alleen nog het nieuwe verdeelmodel gehanteerd. Tevens is, in tegenstelling tot eerdere begrotingsjaren, de begroting 2022 (inclusief de meerjarenbegroting) van de VRZL meerjarig geïndexeerd. In de gemeentebegroting werd al voor wat betreft de VRZL rekening gehouden met indexatie door zelf te indexeren o.b.v. de indexmethode die de VRZL toepaste voor het onderhavige begrotingsjaar. Tot slot zijn de bijdragen 2022 tot en met 2025 gebaseerd op van toepassing zijnde indicatoren uit de septembercirculaire 2020.

Het meerjarenperspectief ziet er derhalve op dit moment als volgt uit:

	2022	2023	2024	2025
Begroting VRZL:	€ 740.003	€ 751.084	€ 762.332	€ 775.271
Begroting Simpelveld:				
- lasten	€ 690.545	€ 734.840	€ 753.080	€ 753.080
- huurinkomsten	€ 21.230	€ 21.230	€ 21.230	€ 21.230
	€ 711.775	€ 756.070	€ 774.310	€ 774.310
Saldo	**-/- € 28.228**	**+/+ € 4.986**	**+/+ € 11.978**	**-/- € 961**

Zoals hierboven te zien is, vertoont de begroting 2022 een overschrijding van € 28.228 t.o.v. het in de begroting 2022 van de gemeente Simpelveld opgenomen bedrag. Op 2025 na, laat de meerjarenbegroting (op dit moment) positieve afwijkingen zien van € 4.986 in 2023 en € 11.978 in 2024.

Voor wat betreft het verschil in 2025 volgt nu de volgende opmerking: de gemeente heeft feitelijk nog geen jaarschijf 2025. Deze jaarschijf wordt pas gedurende dit jaar aangemaakt bij de begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025. Derhalve zijn de lasten volgens de gemeentelijke begroting 2024 aangehouden. De aangepaste bedragen worden opgenomen in de BERAP voorjaar 2021.

Aanbesteding

N.v.t.

Communicatie

De Veiligheidsregio op de hoogte brengen van de zienswijzen.

Evaluatie

N.v.t.

Vervolg / planning

Commissievergadering:	20 mei 2020
Raadsvergadering:	3 juni 2020
Versturen raadsbesluit aan VRZL:	4 juni 2020

Bijlagen

Documentnummer 149.463:	Begroting 2022 VRZL
Documentnummer 149.462:	Jaarrekening 2020 VRZL
Documentnummer 149.464:	Jaarrekening 2020 MCC
Documentnummer 149.465:	Begroting 2022 MCC
Documentnummer 149.467:	Toelichting op de jaarrekening 2020 VRZL
Documentnummer 149.470:	Toelichting jaarrekening 2020 MCC

Beslispunt:
Kennis genomen van: de concept jaarstukken 2020 VRZL en MCC en de concept-begrotingen 2022 VRZL en het MCC.
Ingestemd met het advies:

1. een positieve zienswijze af te geven ten aan zien van de jaarrekening 2020 VRZL incl. de voorgestelde resultaatbestemming 2020;

2. een positief zienswijze af te geven t.a.v. de begroting VRZL 2022 en meerjarenraming 2023-2025;

3. in te stemmen met het toevoegen van het positieve exploitatieresultaat van € 82.913 (conform afspraken) aan het egalisatiefonds MCC; en

4. een positief advies af te geven m.b.t. de begroting 2022 van het MCC.

Het college van burgemeester en wethouders in Simpelveld,

De secretaris, De burgemeester,

Mw. mr. M. Liu mr. R de Boer

In de raadscommissie vergadering van 20 mei 2021 hebben de fracties als volgt geadviseerd:

De fractie	BurgerBelangen	:	voor / tegen
	Leefbaar Simpelveld	:	voor / tegen
	Lokaal Actief	:	voor / tegen
	CDA	:	voor / tegen
	SAMEN 1	:	voor / tegen

De commissiegriffier

Aanbieding aan de Raad

Aan de raad wordt voorgesteld om:
Kennis te nemen van:
de concept jaarstukken 2020 VRZL en MCC en de concept-begrotingen 2022 VRZL en het MCC.

En in te stemmen met het advies:
1. een positieve zienswijze in te nemen ten aan zien van de jaarrekening 2020 VRZL incl. de voorgestelde resultaatbestemming 2020;
2. een positief zienswijze in te nemen t.a.v. de begroting VRZL 2022 en meerjarenraming 2023-2025;
3. in te stemmen met het toevoegen van het positieve exploitatieresultaat van € 82.913 (conform afspraken) aan het egalisatiefonds MCC; en
4. een positief advies af te geven m.b.t. de begroting 2022 van het MCC.

Simpelveld, 3 juni 2021

Het presidium van Simpelveld,
De griffier, De voorzitter,

bc. F.G. Simons mr. R. de Boer