Openbaar Zaaknummer: 61526

Beslisnota voor de Gemeenteraad

Onderwerp: Voorlopige jaarrekening 2020 en ontwerpbegroting 2022 Veiligheidsregio Gelderland-Zuid

Voorgesteld besluit

de gemeenteraad besluit:

1. Bijgevoegde zienswijze vast te stellen over de voorlopige jaarrekening 2020 van de Veiligheidsregio Gelderland-Zuid (hierna VRGZ) waarmee u:
   a. instemt met de voorlopige jaarrekening 2020 en het positieve resultaat van € 3.722.000;
   b. voor het onderdeel crisis- en rampenbestrijding deels instemt met de door het dagelijks bestuur van de VRGZ gedane bestemmingsvoorstellen ten aanzien van het positieve resultaat van € 2.909.000 en:
      - hiervan € 710.000 toe te voegen aan de algemene reserve crisis- en rampenbestrijding en;
      - hiervan € 130.000 toe te voegen aan een te vormen bestemde reserve duiktaak en;
      - hiervan € 470.00 in plaats van de voorgestelde € 699.000 toe te voegen aan te vormen bestemde reserve uitgestelde werkzaamheden door corona waarvan:
        - € 170.000 voor achterstallig onderhoud brandweerkazernes
        - € 50.000 voor opleiden en oefenen van de crisisorganisatie
        - € 50.000 voor voorbereidende werkzaamheden rechtmatigheid
        - € 200.000 voor het project archiefverbetering (DIV) toe te voegen in plaats van het voorgestelde bedrag van € 329.000. De € 129.000 alsnog uit te keren aan de deelnemende gemeenten.
        - € 100.000 voor kwetsbaarheden HRM niet toe voegen aan de reserve en in plaats daarvan alsnog uit te keren aan de deelnemende gemeenten.
      - hiervan 1.370.000 uit te keren de deelnemende gemeenten.
   c. voor het onderdeel Regionale Ambulance Voorziening (RAV) in te stemmen met het bestemmingsvoorstel om het positieve resultaat van € 813.000 toe te voegen aan de reserve aanvaardbare kosten RAV;

2. Bijgevoegde zienswijze vast te stellen over de ontwerpbegroting 2022 van de VRGZ waarmee u:
   a. instemt met de conceptbegroting 2022 en de gevraagde extra bijdragen voor indexering, informatiebeveiliging (CISO) en aanpassing piket Hoofdofficier van Dienst (HOVD);
   b. niet instemt met de voorgestelde zes bezuinigingsopties door het bestuur van de VRGZ en vraagt aan het bestuur van de VRGZ met reële bezuinigingsvoorstellen te komen die geen negatieve gevolgen hebben voor

de operationele prestaties en dienstverlening en zodoende merkbaar zijn voor onze inwoners waarbij alsnog de gevraagde generieke korting in de begroting 2022 van de VRGZ kan worden gerealiseerd;

c. kennis neemt van de meerjarenraming 2023-2025.

Aanleiding

De VRGZ is een organisatie voor brandweerzorg, geneeskundige hulpverlening en voorbereiding en coördinatie op het gebied van rampenbestrijding en crisisbeheersing. Dit regionale samenwerkingsverband van inmiddels 14 gemeenten is gebaseerd op de Wet gemeenschappelijke regelingen en de Wet veiligheidsregio's.

In zijn brief van 31 maart 2021 geeft het dagelijks bestuur van de VRGZ de raden van de deelnemende gemeenten de gelegenheid om een zienswijze te geven op de voorlopige jaarrekening 2020 en de ontwerpbegroting 2022. Het dagelijks bestuur van de veiligheidsregio verzoekt u om uw zienswijze voor 1 juni 2021 kenbaar te maken.

De Adviesfunctie gemeenschappelijke Regelingen heeft inmiddels advies uitgebracht over zowel de voorlopige jaarrekening als de ontwerpbegroting. Elk jaar stelt de Adviesfunctie, in samenspraak met verschillende gemeenschappelijke regelingen, de begrotingsrichtlijnen regio Nijmegen (BRN) op. De notitie BRN 2022 vormt de planning en financiële uitgangspunten die de gemeenschappelijke regelingen kunnen hanteren bij het opstellen van hun voorlopige jaarrekening en ontwerpbegroting. Daarnaast beoordeelt de Adviesfunctie de financiële meerjaren posities en de risico's van de verschillende Gemeenschappelijke regelingen. Het advies van de Adviesfunctie is als bijlage bij dit raadsvoorstel opgenomen.

Door middel van een zienswijze laten wij als een van de opdrachtgevers weten wat wij van deze stukken vinden. Dit is een van de manieren om invloed uit te oefenen. Het algemeen bestuur betrekt de ontvangen zienswijzen bij de besluitvorming in zijn vergadering van 24 juni 2021.

Eerdere besluiten

maart 2021	**Het Dagelijks Bestuur heeft besloten om conform de meerderheid van de reacties op de kadernota 2022 te komen met bezuinigingsvoorstellen om de gevraagde generieke korting van 1% (en oplopend tot 3%) in de bijdrage van de gemeenten aan de begroting VRGZ toe te kunnen passen inclusief de impact op de operationele taakuitvoering. De bezuinigingsvoorstellen zijn opgenomen inclusief de gevolgen die dit heeft voor operationele prestaties in het werkgebied als de dienstverlening.**

Gewenst resultaat

Inzicht te geven in de financiële en inhoudelijke resultaten 2020 en de geplande prestaties en begroting 2020 van de VRGZ. Bij dit samenwerkingsverband onze zienswijze naar voren te brengen naar aanleiding van de voorlopige jaarrekening 2020 en de begroting 2022.

Argumenten

1.1 De voorlopige jaarrekening 2020 is goedgekeurd door de accountant en de Adviesfunctie gemeenschappelijke regelingen (hierna: Adviesfunctie) adviseert positief
De voorlopige jaarrekening 2020 bevat een controleverklaring van een onafhankelijke accountant waaruit geen bijzonderheden blijken. Daarnaast adviseert de Adviesfunctie de deelnemende gemeenten in te stemmen met de voorlopige jaarrekening 2020 en het over 2020 behaalde resultaat.

1.2 De voorgestelde resultaatbestemming aangaande het programma C&R en RAVU is conform de BRN-richtlijnen
De Adviesfunctie adviseert deelnemende gemeenten in te stemmen met de bestemmingsvoorstellen die zijn gedaan. Er zijn echter inhoudelijke bezwaren tegen het vormen van delen van de bestemde reserve uitgestelde werkzaamheden door corona binnen het programma C&R.

1.3 Deels akkoord te gaan met bestemde reserve uitgestelde werkzaamheden door corona waarbij de onderdelen Project archiefverbetering (DIV) voor een deel en Optimalisering HRM-processen in zijn geheel worden uitgekeerd aan de gemeenten.
De VRGZ had in de begroting van 2020 € 200.000 opgenomen voor archiefverbetering. Later bleek daar nog eens € 129.000 extra voor nodig te zijn; in totaal € 329.000. De bestemde reserve betreft werkzaamheden die in 2020 niet hebben kunnen plaatsvinden of budget dat niet is uitgegeven. Bij het project archiefverbetering gaat om € 200.000. De verkrijging van het aanvullende budget dient echter principieel niet via de jaarrekening, maar via de begroting te verlopen. Dit om ook een goede afweging te kunnen maken t.o.v. andere wensen en belangen. In de zienswijze is opgenomen om het bedrag in de reserve van € 129.000 alsnog uit te keren aan de deelnemende gemeenten. De geraamde € 200.000 is akkoord.

Ditzelfde principe geldt voor het project optimalisering van de HRM-processen. Het gaat hier in zijn volledigheid om nieuw budget voor de investering in de vastlegging en de verbetering van de processen en het overdragen van kennis waarvoor tijdelijk extra capaciteit en ondersteuning van consultants noodzakelijk is. In de zienswijze is opgenomen om dit deel van de reserve met een bedrag van € 100.000 alsnog uit te keren aan de deelnemende gemeenten.

Het gaat hiermee dus om een bedrag van € 229.000 (€ 129.000 en € 100.00) dat nu nog onderdeel is van de reserve uitgestelde werkzaamheden door corona van in totaal € 699.000 conform voorstel VRGZ. Dit bedrag zoals opgenomen in de zienswijze aan de VRGZ van € 229.000 alsnog uit te keren aan de deelnemende gemeenten

2.1 De verhoging van de deelnemersbijdrage conform concept begroting 2022 VRGZ door indexering, informatiebeveiliging (CISIO) en aanpassing piket HOVD zijn conform het advies van de Adviesfunctie
De Adviesfunctie adviseert positief over de conceptbegroting 2022 en de bijbehorende verhoging van de deelnemersbijdrage. De verhoging is echter beperkt en de indexatie is in lijn met de BRN-richtlijnen. De begroting is tevens sluitend en heeft een positief saldo van

€ 19.000. Bovendien zijn de in de conceptbegroting beschreven activiteiten in lijn met het eind 2019 vastgestelde Regionaal Beleidsplan 2020-2023. Bij de financiële toelichting zijn de onderdelen inhoudelijk toegelicht.

2.2 *Niet in te stemmen met de zes genoemde bezuinigingsvoorstellen en het bestuur van de VRGZ in de voorliggende zienswijze te vragen met reële bezuinigingsvoorstellen te komen om de generieke korting alsnog te realiseren in de begroting voor 2022.*
De gevraagde generieke korting van 1% op de conceptbegroting 2021 (vorig jaar), en oplopend naar 2% voor de conceptbegroting 2022, is niet verwerkt in de definitieve begroting voor 2021 van de VRGZ. Naar aanleiding van de opmerking op de kaderbrief begroting 2022 heeft het DB van de VRGZ voor de concept begroting van 2022 alsnog een zestal bezuinigingsvoorstellen gedaan waarmee de gevraagde generieke korting kan worden gerealiseerd. Deze bezuinigingsvoorstellen gaan echter ten koste van de repressieve dekking en dienstverlening aan onze inwoners. Het doorvoeren van de bezuinigingsvoorstellen heeft directe gevolgen voor de operationele prestaties van de hulpverleningsdiensten en crisisorganisatie. Dit is niet aanvaardbaar en ook niet uit te leggen. Het bestuur van de VRGZ in de zienswijze te vragen alsnog met reële bezuinigingsvoorstellen te komen die de operationele prestaties en dienstverlening niet direct raken om de generieke korting alsnog te realiseren in de begroting voor 2022.

2.3 De generieke korting van 1% is niet meegenomen in de conceptbegroting 2021 VRGZ en oplopend naar 2% in 2022
In het raadsbesluit van 26 maart 2020 heeft uw raad het dagelijks bestuur van de VRGZ verzocht naast de BRN-norm ook de generieke korting van 1% door te rekenen in de begroting 2021. De VRGZ heeft deze generieke korting in begroting van 2021 niet geeffectueerd. Ook in de concept begroting voor 2022 die nu voorligt is dit niet meegenomen. In de gemeentelijke meerjarenbegroting 2021-2023 is de generieke korting van alle verbonden partijen doorgerekend. Als de VRGZ deze korting alsnog niet toepast, ontstaat er wederom een financieel nadeel in onze gemeentebegroting 2022.

Tegenargumenten en risico's
2.1 Impact Covid-19 brengt extra risico's met zich mee
De financiële en beleidsmatige effecten als gevolg van de betrokkenheid van de VRGZ bij de bestrijding van het coronavirus zijn voor 2020 bekend en binnen de eigen begroting opgevangen mede door het positieve resultaat dat o.a. in 2020 door Corona is veroorzaakt. Voor 2021 blijft de bestrijding van corona het voornaamste aandachtspunt en daarmee ook de vraag hoe dat financieel gezien uit gaat pakken. Gezien het financiële resultaat in 2020 lijkt dit risico niet groot.

Financiële gevolgen
<u>Voorlopige jaarrekening 2020</u>
Controleverklaring
In onderdeel 5.14 van de concept-jaarrekening 2020 is de controleverklaring van de onafhankelijke accountant opgenomen. Uit deze verklaring valt op te maken dat de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening VRGZ een getrouw beeld geeft van de grootte en samenstelling van de baten en lasten 2020 als van de activa en passiva. Dit in overeenstemming is met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en

gemeenten (BBV). Tevens verklaart de accountant dat de baten en lasten en de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen en dat de WNT-publicatie correct is opgesteld. De voor 2020 vastgestelde WNT-norm 2020 is overigens niet overschreden.

Bestemmingsvoorstellen crisis- en rampenbestrijding
Het dagelijks bestuur stelt voor om het positieve resultaat van € 2.909.000 als volgt te bestemmen:

1. € 710.000 toe te voegen aan de algemene reserve Crisis- en Rampenbestrijding
2. € 130.000 toe te voegen aan de bestemde reserve duiktaak
3. € 699.000 toe te voegen aan de bestemde reserve uitgestelde werkzaamheden door Corona.
4. € 1.370.000 uit te keren aan de deelnemende gemeenten. Voor Wijchen betekent dit een bedrag van 86.377.

Ad 1. Om de gemeenten te ontzien heeft het AB deze reserve de afgelopen jaren laten dalen tot 1,4% onder de norm van 5% van de omzet. Met dit voorstel geeft de VRGZ uitvoering aan de afspraak om positief resultaat als eerste in te zetten om de algemene reserve weer op niveau te brengen.

Ad 2. Het AB is akkoord gegaan in november 2020 met het afsluiten van een dienstverleningsovereenkomst voor de duiktaak met de VR Gelderland Midden en de VR Brabant Noord voor 2021. De kosten van deze overeenkomst bedragen voor het jaar 2021 € 130.000. De financiële dekking hiervan was echter nog niet geborgd. Voorgesteld wordt om voor deze uitzetting een bestemde reserve te vormen.

Ad 3. Vooral door de coronacrisis konden diverse werkzaamheden in 2020 niet worden uitgevoerd of slechts voor een deel worden uitgevoerd. Ook hebben leveranciers problemen gehad met levertijden van producten en diensten. Het voorstel van de VRGZ is om € 699.000 van het positieve resultaat op te nemen in een bestemde reserve uitgestelde werkzaamheden door corona. Dit bestaat uit de volgende onderdelen:

- € 170.000 voor achterstallig onderhoud brandweerkazernes (akkoord)
- € 50.000 voor opleiden en oefenen van de crisisorganisatie (akkoord)
- € 50.000 voor voorbereidende werkzaamheden rechtmatigheid (akkoord)
- € 200.000 voor het project archiefverbetering (DIV) toe te voegen in plaats van het voorgestelde bedrag van € 329.000. De € 129.000 alsnog uit te keren aan de deelnemende gemeenten (deels akkoord)
- € 100.000 voor kwetsbaarheden HRM niet toe voegen aan de reserve en in plaats daarvan alsnog uit te keren aan de deelnemende gemeenten (niet akkoord)

Het bedrag van € 470.00 toe te voegen aan de te vormen bestemde reserve uitgestelde werkzaamheden corona in plaats van de € 699.000 conform voorstel VRGZ. € 229.000 (€ 129.000 minder voor archiefverbetering en geen € 100.000 voor kwetsbaarheden HRM) alsnog uit te keren aan de deelnemende gemeenten conform de voorliggende zienswijze aan het bestuur van de VRGZ.

Ad 4. Met de toevoeging van € 710.000 aan de algemene reserve is het weerstandsvermogen weer op het bestuurlijk afgesproken peil. Daarmee kan het overige positieve resultaat, na het vormen van de benodigde bestemmingsreserves, van € 1.370.000 worden teruggeven aan de deelnemende gemeenten. Afhankelijk hoe het AB VRGZ omgaat met de te vormen bestemde reserve uitgestelde werkzaamheden door corona kan dit nog hoger uitvallen met een bedrag van € 229.000.

Bestemmingsvoorstellen RAVU
Positieve en negatieve resultaten worden altijd verrekend met de reserve aanvaardbare kosten RAV. De RAV wordt gefinancierd door zorgverzekeraars. Gemeenten dragen hier niet aan bij. Het positieve resultaat van € 813.000 wordt aan deze reserve toegevoegd.

Impact Covid-19
De impact van Covid-19 heeft geleid tot hogere kosten t.b.v. de bestrijding van deze nog steeds durende crisis. De meerkosten bedragen in 2020 t.b.v. het programma C&R € 214.746. Deze lasten zijn verwerkt in exploitatierekening. De extra lasten zijn niet in rekening gebracht bij het ministerie van VWS, omdat de meerkosten binnen de reguliere begroting opgevangen kunnen worden en er meerdere kostenposten fors lager zijn uitgevallen door corona.

Deelnemersbijdrage 2020 – teruggave deelnemende gemeenten
Als de voorliggende concept-jaarrekening 2020 wordt vastgesteld door het algemeen bestuur van de VRGZ, dan bedraagt de deelnemersbijdrage van Wijchen voor 2020 € 2.468.092. Het totale bedrag komt € 86.377 lager uit dan de bijdrage die in de jaarrekening 2020 van Wijchen is opgenomen zijnde € 2.381.715. Het voordelig verschil van € 86.377 houdt verband met incidenteel lagere uitgaven als gevolg van de coronacrisis en heeft een groot aantal leveranciers problemen gekend met levertijden waardoor leveringen en diensten later plaatsvonden. Ook gaat als gevolg van de inwerkingtreding van de Wet Verplichte GGZ een deel van de kosten terug naar de gemeenten.

Zie in dit verband ook bijlage 6.6 van de concept-jaarrekening 2020 van de VRGZ en het overzicht van baten en laten op bladzijde 104. De totale bijdragen gemeenten betreft € 39.145.852. Ook in de rapportage van de Adviesfunctie is deze bijdrage terug te vinden op pagina 28.

Openbaar Zaaknummer: 61526

Ontwerpbegroting 2021

Ontwerpbegroting 2022 VRGZ	**VRGZ**	**Bijdrage Wijchen**
Deelnemersbijdrage op basis van gewijzigde bijdrage begroting 2021 VRGZ	€ 41.355.554	€ 2.620.483
Bij: indexering (2,16)	€ 894.107	€ 56.655
Bij: Informatiebeveiliging	€ 49.575	€ 3.142
Bij: HOVD taak	€ 52.500	€ 3.327
Bijdrage 2022 op basis van voorliggende conceptbegroting	€ 42.351.736	€ 2.683.607
Bijdrage in begroting 2021 Wijchen jaarschijf 2022		€ 2.657.080
Per saldo (nadelig)		€ -26.527

De begroting van de VRGZ in 2022 is sluitend en heeft een positief saldo van € 19.000. Echter de gevraagde generieke korting is niet doorgevoerd. Dit heeft consequenties voor de raming van de bijdrage in 2022 zoals dat ook het geval is geweest in 2021.

Wij stellen uw raad voor het structurele negatieve saldo van € 26.527,- op de gemeentelijke bijdrage vanaf 2022 aan de VRGZ te verwerken in de Perspectiefnota 2021 van de gemeente Wijchen. Mocht het Algemeen bestuur van de VRGZ onze zienswijze overnemen en dus de generieke korting van 1% (oplopend tot 2%) toch doorvoeren in haar definitieve begroting voor 2022, dan is er geen sprake meer van een structureel tekort in de bijdrage.

Indexering (toename € 56.655)
Het gaat voor 2022 om een indexering van in totaal 2,16%. Deze indexering is conform de Begrotingsrichtlijnen Regio Nijmegen (BRN). In haar rapportage van april 2021 adviseert de Adviesfunctie om in te stemmen met deze toename.

Informatiebeveiliging (toename € 3.142)
Per 1 januari 2022 moet de VRGZ gecertificeerd zijn voor de informatiebeveiligingsnorm NEN510. Dit wordt samen met de GGD opgepakt. Dit is bedoeld om erop te kunnen vertrouwen dat de informatiebeveiliging op een integere en veilige manier kan worden georganiseerd. Hiervoor dient een Chief Information Security Officer aangenomen te worden.

Aanpassing HOVD-taak (toename € 3.327)
Alle HOVD's kunnen worden ingezet voor zes verschillende operationele functies. Deze stapeling van functies vergt veel van betrokkenen. Om voldoende inhoudelijke kennis te behouden is het lastig te combineren met de beheersmatige taak en belemmert het de instroom van nieuwe mensen door het veeleisende pakket. De stapeling van functies is dan ook kwetsbaar en niet toekomstbestendig. Daarom wordt voorgesteld om de taak van adviseur gevaarlijke stoffen uit het HOVD piket te halen en daarvoor een nieuw piket adviseur gevaarlijke stoffen in te richten.

Uitvoering of Vervolgstappen
Het dagelijks bestuur van de veiligheidsregio verzoekt u om uw zienswijze voor 1 juni 2021 kenbaar te maken. Aangezien besluitvorming tijdens de raadsvergadering van 17 juni 2021 zal plaatsvinden, wordt onder voorbehoud van besluitvorming door de raad, een conceptzienswijze brief verzonden. De definitieve zienswijze wordt na de raadsvergadering van 17 juni 2021 toegezonden.

Advies
De Regionale Adviesfunctie Gemeenschappelijke Regelingen heeft advies uitgebracht.
Er is afstemming geweest met de gemeente Druten en andere gemeenten van Tweestromenland.

Bijlagen:
1. Concept zienswijzebrief
2. Raadsbrief jaarstukken VRGZ
3. Voorlopige jaarrekening 2020 VRGZ
4. Ontwerpbegroting 2022 VRGZ
5. Bezuinigingsvoorstellen 1 t/m 6 (genummerd)
6. Bijlage 1 Reacties gemeenten op kaderbrief 2022 vs2
7. Bijlage 2 Bezuinigingsopties 2022 10
8. Advies Adviesfunctie