

| Datum vergadering gemeenteraad | Voorstelnummer       |
|--------------------------------|----------------------|
| 14 juni 2022                   | D.118653<br>Z.040596 |

Voorstel ingebracht door M.S. Grootenboer  
Portefeuillehouder J.P.M. Meijers  
Begrotingsprogramma en Taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer  
taakveld

**Onderwerp**                      **Zienswijze GR VRGZ jaarrekening 2021  
begroting 2023**

#### **Voorgesteld besluit**

1. Een zienswijze in te dienen op de begroting 2023 van de Veiligheidsregio Gelderland-Zuid op de volgende onderwerpen:
  - a. Een positieve zienswijze uitbrengen op de begroting 2023 van de Veiligheidsregio Gelderland-Zuid.
2. Een zienswijze in te dienen op de jaarrekening 2021 van de Veiligheidsregio Gelderland-Zuid op de volgende onderwerpen:
  - a. Een positieve zienswijze uitbrengen op de jaarrekening 2021 van de Veiligheidsregio Gelderland-Zuid.
  - b. Een kanttekening opnemen dat voorstellen voor resultaatbestemmingen en stortingen in een bestemmingsreserve via de reguliere processen horen te verlopen.
  - c. Een kanttekening opnemen om uitleg over en nadere duiding van de hoogte van het bedrag van €450.000 voor de ontwikkelingen van duurzaamheid te vragen.
3. De zienswijzebrief vast te stellen.

#### **Samenvatting van het voorstel**

De VRGZ heeft de concept begroting 2023 en jaarrekening 2021 voorgelegd aan de deelnemende gemeenten. De gemeenteraad heeft de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen op de begroting en jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling. Door het indienen van een zienswijze op de begroting en jaarrekening kan de gemeente Buren kenbaar maken wat de wensen zijn ten aanzien van het te voeren beleid van de gemeenschappelijke regeling.

### **HOOFDLIJNEN**

#### **1. Inleiding**

De gemeente Buren neemt deel aan de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Gelderland-Zuid (hierna VRGZ). De VRGZ draagt bij aan een veilige regio. Hier worden rampen en crises zo goed mogelijk voorkomen en bestreden. In onze regio kunnen de inwoners rekenen op snelle en goede hulpverlening en brandweezorg. Dit doet de VRGZ samen met de veertien gemeenten, de politie en andere lokale, regionale en landelijke partijen.

De VRGZ heeft de concept begroting 2023 en jaarrekening 2021 voorgelegd aan de deelnemende gemeenten. De gemeenteraad heeft de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen op de begroting en jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling (hierna GR). Met het indienen van een zienswijze kan de gemeenteraad beter in positie worden gebracht.

De andere veertien gemeenten in de regio Gelderland-Zuid dienen eveneens een zienswijze in. Bij het opstellen van een zienswijze wordt ambtelijk en politiek niveau afstemming gezocht.

## **2. Doel / meetbaar effect**

Met het indienen van een zienswijze op de begroting en jaarrekening kan de gemeente Buren de wensen van het te voeren beleid van de GR kenbaar maken. De begroting en jaarrekening van de GR maakt onderdeel uit van de planning- en controlcyclus van de gemeenschappelijke regeling. Zo dient het bestuur van de VRGZ bij het presteren van de conceptbegroting aan te geven hoe de zienswijzen op de kaderbrief verwerkt zijn in de conceptbegroting. Daarnaast is het van belang om te kijken naar de verschillen tussen de concept jaarrekening 2021 en begroting 2021 van de GR. Om te bepalen of verschillen tussen beide goed is te verklaren.

## **3. Argumenten**

### *1.1 De begroting 2023 geeft aanleiding tot het uitbrengen van een positieve zienswijze.*

In deze begroting worden de activiteiten beschreven die de Veiligheidsregio Gelderland Zuid in 2023 wil uitvoeren. Deze activiteiten zijn hoofdzakelijk gebaseerd op het Regionaal Beleidsplan 2020-2023, dat het Algemeen Bestuur na raadpleging van de gemeenteraden op 19 december 2019 heeft vastgesteld. De Veiligheidsregio Gelderland-Zuid heeft in november 2021 een kaderbrief naar gemeenten gestuurd met daarin onder andere de belangrijkste financiële uitgangspunten voor de begroting 2023. Daarop heeft de raad een positieve zienswijze ingediend. De begroting is grotendeels opgesteld in lijn van de Kaderbrief 2023.

### *2.1 De jaarrekening 2021 geeft aanleiding tot het uitbrengen van een positieve zienswijze*

De jaarrekening 2021 van de VRGZ laat een positief saldo zien van € 1.789.000. De VRGZ stelt voor om een deel van het overschot uit te keren aan de deelnemende gemeenten. Het gaat om een totaal bedrag van € 561.000. Als we ervan uitgaan dat dit wordt verdeeld op basis van de verhouding op het aantal inwoners uit de begroting 2021, levert dit Buren incidenteel nog € 26.711 op.

### *2.2 Voorstellen voor resultaatbestemmingen en stortingen in een bestemmingsreserve horen via het reguliere proces te verlopen.*

In het algemeen geldt dat voorstellen voor resultaatbestemmingen en stortingen in een bestemmingsreserve voor wat betreft de CAO en Duurzaamheid eigenlijk niet in de jaarrekening horen. Beiden hadden in de kaderbrief moeten worden meegenomen. Wat betreft de CAO-ontwikkelingen was de hoogte van het bedrag destijds nog niet bekend. Ons voorstel is om aan te geven dat we begrip hebben voor de pragmatische oplossing, maar dat dit de volgende keer via de reguliere processen moet verlopen.

### *2.3 Het bedrag van €450.000 voor de ontwikkelingen van duurzaamheid is opmerkelijk en onverwacht en vraagt uitleg en nadere duiding van de hoogte van het bedrag.*

Wat betreft de ontwikkelingen omtrent duurzaamheid. Deze autonome ontwikkeling is niet in de kaderbrief 2023 meegenomen. In de Kaderbrief 2023 werd vermeld dat de VRGZ nu al rekening houdt met duurzaamheid bij de aanschaf en gebruik van materiaal en middelen. Ontwikkelingen werden hierbij op de voet gevolgd en zouden passen binnen de bestaande budgetten. Het via de jaarrekening vragen om € 450.000 is om die reden opmerkelijk en onverwacht. Net als het vervolgens opnemen in de begroting 2023. Het voorstel is om door middel van de zienswijze hier duidelijkheid over te vragen.

### *3.1 Met het indienen van een zienswijze geeft de raad invulling aan zijn kaderstellende rol.*

Met het indienen van een zienswijze kan de raad in positie gebracht worden. De gemeente Buren streeft er naar om aansluiting te zoeken bij regionale initiatieven rondom grip op de gemeenschappelijke regelingen. Met het indienen van zienswijzen krijgt de raad meer grip op de gemeenschappelijke regelingen en wordt invulling gegeven aan het in 2020 vastgestelde regionale informatieprotocol.

### *3.2 De gemeente Buren heeft een groot bestuurlijk en financieel belang bij de VRGZ.*

Deelname aan de gemeenschappelijke regeling VRGZ is verplicht. De gemeente Buren is vertegenwoordigd in het algemeen bestuur door burgemeester J.P.M. Meijers. De gemeentelijke bijdrage aan de VRGZ is substantieel ten opzichte van de gemeentelijke begroting.

**3.3** *In de regionale griffierskring is afgesproken dat de raden in de regio Rivierenland de zienswijzen behandelen in de derde week van juni.*

De andere gemeenten in de regio Rivierenland zullen conform de afspraak in de griffierskring de zienswijzen behandelen in de derde week van juni. De VRGZ verzoekt in de aanbestedingsbrief een reactie van de raad voor 1 juni 2022. Met de huidige termijnen is dit niet haalbaar. De concept zienswijze zal voor 1 juni 2022 verstuurd worden en de definitieve zienswijze zal na 14 juni 2022 verstuurd worden als deze vastgesteld is door de raad.

#### **4. Kanttekeningen**

n.v.t.

---

### **TOELICHTING EN UITVOERING**

#### **5. Financiën**

##### *Bijdrage gemeente Buren*

|                | Begroting<br>Buren 2021 | Jaarrekening<br>GR 2021 | Begroting<br>Buren 2022 | Begroting<br>Buren 2023 | Begroting<br>GR 2023 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| Bijdrage Buren | € 2.211.320             | € 2.206.528             | € 2.259.320             | € 2.243.320             | € 2.264.208          |

De VRGZ stelt bij de jaarrekening 2021 voor om een deel van het overschot van € 1.789.000 uit te keren aan de deelnemende gemeenten. Het gaat om een totaal bedrag van € 561.000. Als we ervan uitgaan dat dit wordt verdeeld op basis van de verhouding op het aantal inwoners uit de begroting 2021, levert dit Buren incidenteel nog € 26.711 op. Dit voordeel is nog niet verwerkt in bovenstaande tabel.

Het overige deel van het overschot wordt bestemd voor de CAO ontwikkelingen die bekend zijn geworden ná het uitbrengen van de Kaderbrief 2023. Dit is conform de financiële richtlijnen. Daarnaast wordt een deel bestemd voor onvermijdelijke wettelijke maatregelen op het gebied van duurzaamheid. Vervolgens wordt een bedrag gereserveerd voor de kosten van de duiktaak, waarvoor vanaf de begroting 2023 structureel budget is opgenomen. Tenslotte wordt de algemene reserve weer op peil gebracht (5% van de baten).

In onze begroting is in 2023 €20.888 minder opgenomen dan de VRGZ doorrekent als gemeentelijke bijdrage. Deze extra lasten worden veroorzaakt door indexeringslasten (0.6%) en de nieuwe extra lasten voor de duiktaak.

##### *Overhead*

Onderzoeksbureau Berenschot heeft de overhead kosten van de VRGZ vergeleken met 15 andere Veiligheidsregio's. In de VRGZ bedragen de kosten van de overhead 18% van de totale kosten, en de kosten van het primair proces zijn 82% van de totale kosten. In de referentiegroep (16 regio's) is het aandeel overheadkosten 22% van de totale kosten. In verhouding is het deel kosten van de overhead in de VRGZ dus circa 20% lager dan het gemiddelde in de benchmark.

De kosten voor directie en management, secretariaten, bestuurszaken en bestuursondersteuning, financiën en control, informatisering en automatisering, communicatie, kwaliteitszorg en inkoop liggen lager dan het gemiddelde in de benchmark. De kosten voor personeel en organisatie liggen hoger dan gemiddeld, en de kosten voor juridische zaken en facilitaire dienst zijn vrijwel gelijk aan het gemiddelde. De algemene kosten van de overhead liggen onder het gemiddelde in de benchmark.

##### *Omvang risico's 2023 GR*

De verwachtingswaarde van de totale afzonderlijke risico's bedragen € 9.248.000. Dit is de som van alle risico's die zich in theorie voor zouden kunnen doen. Dit wordt altijd afgezet tegen een kans % dat deze risico's ook echt gaan plaats vinden. Dat risico bedrag is geraamd op €5.736.000.

##### *Grootste risico's 2023 GR*

### Wet en regelgeving op het gebied van duurzaamheid

De vervanging van fluorhoudend schuim en het voldoen aan de wettelijke normering voor diesel motor emissie.

### Prijsstijgingen

Op basis van aankondigingen en signalen van leveranciers zullen prijzen in 2022 en 2023 hoger uitvallen dan de standaard indexering waar de VRGZ conform afspraak mee rekent. Prijsstijgingen bij materialen tot 20% zijn momenteel al merkbaar en ook de prijzen van energie stijgen fors. Op basis van de huidige tarieven is een stijging van 100% niet ondenkbaar (€ 750.000,-). Dit werkt door in veel andere producten en dienstverlening. Er is een reële kans dat verdere hogere prijsstijgingen bij materieel maar ook bij ingehuurde diensten zoals bij installatietechnische werkzaamheden zich voor gaan doen.

### Krapte arbeidsmarkt AZGZ

In de hele breedte van de zorgsector zijn meer mensen nodig dan dat er beschikbaar zijn. Op dit moment is de AZGZ nog aantrekkelijk voor (potentiële) werknemers. Op termijn wordt rekening gehouden met een personeelstekort, met name in het geval van gunstige cao-aanpassingen voor verpleegkundigen.

### *Weerstandsvermogen 2023 GR*

Het realistische risicobedrag is geraamd op €5.736.000. De reserves bij de VRGZ bedragen €4.262.000 en dit wordt beoordeeld als het weerstandsvermogen. Het programma RAV heeft een reserve van €1.621.000 en het programma Crisis en Rampenbestrijding is goed voor €2.641.00.

### *Onderdeel van risicoprofiel Buren*

De weerstandsratio is bij de begroting vanuit de VRGZ 2023 in totaal 0.74. Volgens de criteria van Buren is de weerstandsratio 0.50 (op basis van de begroting 2022). We houden hier rekening mee in het risicoprofiel van de gemeente Buren.

## **6. Communicatie**

Nadat de raad heeft ingestemd met de concept-zienswijzebrief wordt deze verstuurd naar het algemeen bestuur van de VRGZ.

## **7. Uitvoering en planning**

De VRGZ verzoekt in de aanbestedingsbrief een reactie van de raad voor 1 juni 2022. Met de huidige termijnen is dit niet haalbaar. De concept zienswijze zal voor 1 juni 2022 verstuurd worden en de definitieve zienswijze zal na 14 juni 2022 verstuurd worden als deze vastgesteld is door de raad.

## **8. Participatie**

n.v.t.

## **9. Duurzaamheid**

n.v.t.

### **Bijlagen:**

1. Raadsbesluit Zienswijze GR VRGZ jaarrekening 2021 begroting 2023
2. Aanbestedingsbrief Zienswijze GR VRGZ jaarrekening 2021 begroting 2023
3. Begroting 2023 GR VRGZ
4. Jaarrekening 2021 GR VRGZ
5. Reacties gemeenten op Kaderbrief 2023
6. Infografic quickscan Berenschot
7. Zienswijzebrief GR VRGZ jaarrekening 2021 begroting 2023 gemeente Buren

### **Inlichtingen bij:**

|        |                  |
|--------|------------------|
| Naam   | M.S. Grootenboer |
| Domein | Bedrijfsvoering  |