

Raadsvergadering : 26 mei 2020**Onderwerp : jaarrekening 2019, ontwerp programmabegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024 VRHM****Datum : 28 april 2020**

Korte samenvatting

De gemeenteraad wordt voorgesteld om in te stemmen met de jaarrekening 2019, ontwerp programma begroting 2021 en de meerjarenramingen 2022-2024 van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Veiligheidsregio Hollands Midden (VRHM).

Voorgesteld besluit

Het college adviseert de raad:

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2019 van de Veiligheidsregio Hollands Midden.
2. In te stemmen met de ontwerp programmabegroting 2021-2024 van de GR VRHM en hiertegen als zienswijze in te dienen om in de tussentijdse rapportage(s) 2020 en 2021 een meer actueel beeld te geven over de mogelijke gevolgen van het Coronavirus voor de ontwikkeling en de financiële positie van de Veiligheidsregio Hollands Midden.

Inleiding

De gemeente Krimpenerwaard is onderdeel van de VRHM en voert ook namens deze organisatie taken uit in het kader van crisisbeheersing. Het bestuur van de Veiligheidsregio heeft de ontwerp programma begroting 2021 en de meerjarenramingen 2022-2024 opgesteld. Het college vraagt de raad hiermee in te stemmen.

Beoogd resultaat

Vastelling van de jaarrekening 2019, ontwerp programma begroting 2021 en de meerjarenramingen 2022-2024 van de GR VRHM.

Argumenten**1.1 Jaarstukken 2019 laten een positief resultaat zien**

Over 2019 laten de jaarstukken een positief resultaat zien (€ 213.815). Dit resultaat is grotendeels ontstaan op het programma Brandweer (€ 210.000). Het programma GMK laat in 2019 een nadeel zien van € 39.000. Het programma Oranje Kolom sluit in 2019 met een voordelig saldo van € 43.000. De toelichting op de begrotingsafwijkingen zijn in de jaarrekening 2019 kort en bondig. Het voordelig saldo van circa € 214.000 wordt als volgt gespecificeerd:

- Totaal lagere lasten programma's Brandweer, GMK, Oranje Kolom en Overhead € 870.000 V
(Lagere lasten als gevolg van vertraagde nieuwbouw kazerne Leiden Noord, het ontbreken van nieuwe brandweerconcepten en financieringskosten door een vertraagd investeringstempo. De gewijzigde functie van "Ploegchef-vrijwillig" betekent een nadeel ten opzichte van de begroting 2019)
- Hogere rijksbijdrage BDUR € 164.000 V
- Lagere bijdragen van politie HM en overige derden € 129.000 N
- Minder onttrokken aan bestemmingsreserves (uitstel bouw kazerne

nieuw Leiden Noord en geen uitgaven m.b.t. nieuwe brandweerconcepten) € 691.000 N

De GR VRHM stelt voor om dit bedrag te storten in de Algemene Reserve om zodoende het benodigde weerstandsvermogen weer op peil te brengen.

2.1 De begroting 2021 sluitend

De bijdrage van onze gemeente aan de Veiligheidsregio bedraagt in 2021 € 3.419.226 en is € 127.000 hoger dan de begrote bijdrage 2020. De begroting is sluitend.

De verhoging is met name ontstaan door:

- Toegepaste indexering 2021 van 3,05%;
- Compensatie loonkostenontwikkeling 2017 en 2018;
- Wegvallen inkomsten met betrekking tot het Openbaar Meldsysteem.

2.2 De meerjarenraming 2022-2024 is sluitend

De meerjarenbegroting 2021-2023 laat vooralsnog een gelijkblijvend niveau zien voor de jaren 2022-2024. De gemeentelijke bijdragen 2022-2024 worden door de VRHM geraamd op € 3.419.226.

2.3 Wellicht zullen er extra uitgaven komen in verband met het Coronavirus

Van een aantal gemeenschappelijke regelingen is nu al bekend dat zij worden geconfronteerd met financiële tegenslag door de maatregelen die zijn getroffen door het Coronavirus. Deze tegenslag zal directe consequenties hebben voor de bijdragen vanuit de deelnemende gemeenten. Het is daarom wenselijk de VRHM te vragen in tussentijdse rapportage(s) 2020 en 2021 een meer actueel beeld te geven over de mogelijke gevolgen van het Coronavirus voor de ontwikkeling van de financiële positie van de VRHM.

Kanttekeningen

2.1 Er wordt afgeweken van de uitgangspunten uit de Financiële Kaderstelling

De in de meerjarenbegroting 2021-2023 toegepaste indexering sluit niet volledig aan bij de uitgangspunten zoals verwoord in de brief van 28 oktober 2019 van de Financiële Kaderstelling gemeenschappelijke regelingen Hollands Midden (FKGR).

Het bestuur FKGR heeft voorgesteld om voor het jaar 2021 uit te gaan van een indexpercentage van 3,88% voor de loonkosten. Met betrekking tot de materiële kosten wordt geadviseerd voor het jaar 2021 een indexpercentage van 1,8% te hanteren (het percentage uit de septembercirculaire). Op overige kosten mag door de gemeenschappelijke regelingen geen indexering plaatsvinden. Het door de VRHM in de meerjarenbegroting 2021-2024 toegepaste gewogen indexcijfer van 3,05% wijkt (marginaal) af van de toegestane indexcijfers van de FKGR. In het eerste halfjaar 2020 zal de toepassing van indexering door de FKGR nader worden gezien.

Alternatieven

Niet van toepassing

Financiën

De jaarrekening 2019 kent een positief resultaat van € 213.815.

Gezien de bufferfunctie van de algemene reserve wordt door de VRHM voorgesteld het resultaat van € 213.815 geheel toe te voegen aan deze reserve, zodat deze weer op het bestuurlijk afgesproken niveau conform Nota Reserves 2017-2019 komt. In 2018 is het negatief jaarrekeningresultaat ad € 199.621 aan de algemene reserve onttrokken.

In het Financieel Statuut VRHM 2017 staat in artikel 8.3c dat resultaten in principe worden afgewikkeld via de reserves, waardoor de deelnemende gemeenten niet worden geconfronteerd met (jaarlijkse) afrekeningen.

In de jaarrekening 2019 is de benodigde weerstandscapaciteit berekend op circa € 917.000. Na toevoeging van het rekeningresultaat 2019 bedraagt het saldo van de Algemene reserve € 932.000.

De gemeentelijke bijdrage aan de GR VRHM neemt in 2021 toe met circa € 127.000 ten opzichte van de bijdrage 2020. Deze toename wordt grotendeels veroorzaakt door de toegepaste indexering van 3,05%.

Juridische zaken

In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat het Algemeen Bestuur bevoegd is tot het vaststellen van de Begroting. De gemeenteraden moeten echter wel de gelegenheid hebben gekregen om een zienswijze in te dienen.

Participatie en extern overleg

Niet van toepassing

Vervolgtraject en uitvoering

11 mei 2020	behandeling stukken in auditcommissie.
12/18 mei 2020	behandeling stukken in gezamenlijke commissie vergadering.
26 mei 2020	behandeling stukken in de gemeenteraad.

Bijlagen

1. Jaarstukken 2019 VRHM
2. Ontwerp programmabegroting 2021 en meerjarenramingen 2022-2024 VRHM
3. Factsheet VRHM
4. Brief zienswijzen VRHM

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders van gemeente Krimpenerwaard,

de secretaris (wnd.),

de burgemeester,

J. Hennip

mr. R.S. Cazemier

RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Krimpenerwaard,

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 28 april 2020 inzake de jaarrekening 2019, ontwerp programma begroting 2021 en de meerjarenramingen 2022-2024 van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Veiligheidsregio Hollands Midden (VRHM).

Besluit:

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2019 van de GR VRHM.
2. In te stemmen met de ontwerp programmabegroting 2021-2024 van de GR VRHM en hiertegen een zienswijze in te dienen om in de tussentijdse rapportage(s) 2020 en 2021 een meer actueel beeld te geven over de mogelijke gevolgen van het Coronavirus voor de ontwikkeling en de financiële positie van de Veiligheidsregio Hollands Midden.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 26 mei 2020,

de griffier,

de voorzitter,

dr. M-L van Muijen

mr. R.S. Cazemier