

Aan
de gemeenteraad

Datum 16 mei 2023
Zaaknummer 2023-0069285
Betreft Indienen Zienswijze gemeente Dordrecht op Begroting
2024 en Bestemming Jaarresultaat 2022 VRZHZ

Vergadering van
Portefeuillehouder: Peter Heijkoop
Begrotingsprogramma Levendig, Leefbaar en Veilig Dordrecht
Kernteam/Opgave: Versterking Bestuur & Organisatie - Veiligheid & Kabinet
Auteur: Remco Schellevis
E-mail: r.schellevis@dordrecht.nl
Verantwoordelijke:
Openbaar: Ja

Voorgesteld besluit

bijgevoegde zienswijze over de ontwerpbegroting 2024 en de bestemming van het jaarresultaat 2022 van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid in te dienen;

kennis te nemen van de jaarstukken 2022 van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid.

Deadline

Eventuele zienswijze van de raad op de bestemming van het jaarresultaat en de ontwerpbegroting kan via het college tot uiterlijk 9 juni 2023 schriftelijk ter kennis worden gebracht aan het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling VRZHZ.

Raadsvoorstel

Hoe zijn de bevoegdheden rond dit onderwerp verdeeld?

De jaarstukken worden ter kennisname aan de raad aangeboden. Voor de bestemming van het Jaarresultaat 2022 en de Ontwerpbegroting 2024 wordt een zienswijzeprocedure doorlopen.

Wat is het doel?

Bijgevoegde zienswijze over de ontwerpbegroting 2024 en de bestemming van het jaarresultaat 2022 van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid in te dienen.

Kennis te nemen van de jaarstukken 2022 van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid.

Wat zijn per beslispunt de argumenten en wat is hierop de toelichting?

De ontwerpbegroting 2024 geeft aanleiding tot het indienen van een zienswijze

De ontwerpbegroting 2024 is de derde begroting die is gebaseerd op het beleidsplan 2022-2025. In deze ontwerpbegroting worden de speerpunten genoemd die in 2024 gepland staan om invulling aan de doelstellingen van het beleidsplan te geven. Verder geldt dat in 2023 wordt gewerkt aan een aantal grote onderwerpen die hun doorvertaling zullen hebben op het beleid en de financiën van de VRZHZ. Zonder uitputtend te zijn noemen we de strategische visie huisvesting, de uitwerking van de gevolgen dat de veiligheidsregio's een vitale sector zijn en de landelijke Contourennota Versterking Crisisbeheersing en Brandweerzorg. Feitelijk betreft de begroting 2024 de geïndexeerde begroting van 2023 op basis van de in het AB van februari 2023 vastgestelde

begrotingsrichtlijnen. In de begroting 2023 was de verhoging vanwege het financieel perspectief met € 2,26 miljoen al opgenomen.

De jaarrekening wordt ter kennisname aangeboden

In 2021 is intensief gesproken over het financieel kader voor de VRZHZ. Dit heeft geleid tot besluitvorming in het algemeen bestuur van april en juni 2022, resulterend in een structurele verhoging vanaf 2023 met € 2,26 miljoen en een prognose van een tekort over 2022 van € 2,16 miljoen. Bij de ontwerpbegroting 2023 is dit voor zienswijze aan u voorgelegd. Het bestuur heeft de VRZHZ gevraagd te onderzoeken of het tekort over 2022 gereduceerd kon worden. Dit tekort over 2022 is teruggedrongen tot uiteindelijk een tekort na resultaatbestemming van € 1,48 miljoen.

De bestemming van het jaarresultaat 2022 geeft aanleiding tot het indienen van een zienswijze

Een aantal ontwikkelingen hebben geleid tot het resultaat voor en na bestemming bij de jaarrekening. Zie hiervoor de aanbiedingsbrief van de veiligheidsregio.

Correctie bijdrage kapitaallasten ad € 262.000,- zijn ten onrechte niet in het financieel perspectief opgenomen

Een van deze ontwikkelingen is de correctie bijdrage kapitaallasten ad € 262.000,- — de stijging van de kapitaallasten nieuwbouw kazerne Papendrecht met € 101.000,- en de stijging van de gemiddelde kapitaallasten van het bijgestelde investeringsprogramma met € 161.000,- — welke ten onrechte niet in het financieel perspectief zijn meegenomen. Dit heeft tot gevolg dat deze kosten in de jaarrekening ten laste van het resultaat moeten worden gebracht en structureel opgenomen moeten worden in de begroting van 2023.

Herfinanciering van de leningenportefeuille

Voor dit vraagstuk met een totale omvang van € 500.000,- wordt voor 2022 voorgesteld deze kosten ten laste van het jaarresultaat te brengen. Dit zit verwerkt in het jaarresultaat van -€ 1,48 miljoen. In het kort komt het erop neer dat het oversluiten van de leningenportefeuille van de VRZHZ een voordeel van de rentekosten heeft opgeleverd van ruim € 9 miljoen. Dit voordeel is verwerkt in het financieel perspectief als jaarlijks lagere kosten voor een bedrag van eveneens € 500.000,-. Echter voor de boeterente (€ 210.000,-) is een onjuiste dekking gekozen. Daarnaast blijkt geen rekening te zijn gehouden met de kosten die samenhangen met het omzetten van een annuïtaire naar een lineaire leningsvorm, omdat deze vorm een vereiste was van de BNG. Door de systeemwijziging ontstaat een andere verdeling van afschrijvingskosten voor huisvestingskosten in de tijd. Dit betekent dat voor de komende vier jaar de gemiddelde afschrijvingslasten voor huisvesting stijgen met gemiddeld € 290.000,- (gemiddeld voor de jaren 2022 t/m 2026). Op de lange termijn worden deze effecten ingelopen (omslagpunt in 2040 wanneer de kosten t.o.v. van de afschrijvingsreeks voor de herfinanciering dalen).

Afspraken rondom het weerstandsvermogen

In de aanbiedingsbrief refereert de VRZHZ aan de bestaande afspraken ten aanzien van het weerstandsvermogen: 'Conform de regionale afspraken houdt VRZHZ een minimale weerstandscapaciteit van € 500.000,-. De overige financiële risico's dienen gedekt te worden door de deelnemende gemeenten.' Deze afspraken zijn in goed onderling overleg tussen de gemeenschappelijke regelingen Zuid-Holland Zuid (hierna GR-en) en de gemeenten tot stand gekomen en hier is door het Algemeen Bestuur en de raden van de deelnemende gemeenten mee ingestemd. VRZHZ geeft aan ongemak te ervaren omdat VRZHZ beperkte mogelijkheden heeft om exogene ontwikkelingen op te vangen en steeds een beroep moet doen op de gemeenten voor verhoging van de bijdrage. Daardoor wordt voorgesteld in 2023 de systematiek opnieuw tegen het licht te houden. Wij stellen voor van de gelegenheid gebruik te maken onze visie op deze systematiek te geven. De afgesproken systematiek zorgt er namelijk voor dat vermogen van de gemeente niet versnipperd is in het weerstandsvermogen van GR-en waar wijzelf niet vrij over kunnen beschikken. De wet op de gemeenschappelijke regelingen bepaalt dat deelnemende gemeenten gehouden zijn tekorten van GR-en aan te vullen. Dat biedt ons inziens voldoende garantie voor GR-en. Daarnaast is het weerstandsvermogen bedoeld voor het opvangen van incidentele risico's en niet voor structurele exogene ontwikkelingen zoals de CAO-ontwikkelingen.

Wat zijn kanttekeningen en/of risico's bij dit voorstel?

Keerzijde bij het onderdeel weerstandsvermogen is dat de VRZHZ beperkt mogelijkheden heeft om exogene ontwikkelingen op te vangen. Deze worden vrijwel direct doorvertaald naar de

gemeenten. Dit kan enerzijds leiden tot het effect dat tussentijds wijzigingen aan de gemeenten moeten worden voorgelegd en kan anderzijds onbewust een beeld geven van niet in control zijn.

Welk (participatie)proces is doorlopen om tot dit voorstel te komen?

De zienswijze is tot stand gekomen met input vanuit diverse organisatieonderdelen.

Hoe wordt dit betaald?

De bestemming van het jaarresultaat 2022 is reeds opgenomen in de bijdrage aan de veiligheidsregio.

Wat is het vervolg op het raadsbesluit?

De zienswijze van uw raad op de bestemming van het jaarresultaat en de ontwerpbegroting kan via het college B&W tot uiterlijk 9 juni 2023 schriftelijk ter kennis worden gebracht aan het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling VRZHZ.

Het college van Burgemeester en Wethouders



De raad van de gemeente DORDRECHT;

gezien het voorstel van het college van Burgemeester en Wethouders van 16 mei 2023 inzake Indienen Zienswijze gemeente Dordrecht op Begroting 2024 en Bestemming Jaarresultaat 2022 VRZHZ ;

gelet op de Wet gemeenschappelijke regelingen;

b e s l u i t :

bijgevoegde zienswijze over de ontwerpbegroting 2024 en de bestemming van het jaarresultaat 2022 van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid in te dienen;

kennis te nemen van de jaarstukken 2022 van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid.

Aldus besloten in de vergadering van