

Concept-raadsbrief

Geachte leden van de raad,

Conform het bepaalde in de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Gelderland-Zuid sturen wij u de concept-jaarrekening 2019 en de conceptbegroting 2021 toe met het verzoek uw zienswijze hierover aan ons vóór 1 juni 2020 kenbaar te maken.

Concept-jaarrekening 2019

Bijgaand treft u de jaarstukken 2019 van het Programma Crisis- en Rampenbestrijding en het programma Regionale Ambulancevoorziening (RAV).

Het resultaat van het programma Crisis- en Rampenbestrijding is positiever dan in de begroting werd aangenomen en positiever dan in de tussentijdse rapportage t/m augustus werd aangenomen. De opbrengsten zijn hoger door detacheringen en doorbelasting van de bedrijfsvoering aan de GGD. Dit betreffen grotendeels incidentele effecten. In de kostensfeer zijn vooruitlopend op de bezuinigingstaakstelling in 2020 investeringen uitgesteld en worden vacatures langer opgehouden. Hierdoor zijn de kapitaallasten, rentelasten en personeelslasten lager. Ten opzichte van de tussentijdse rapportage t/m augustus zijn de belangrijkste verschillen grotendeels gelijk aan de verschillen met de jaarrekening.

Het resultaat van het programma RAV is fors negatiever dan in de begroting werd aangenomen. Het negatieve resultaat werd in de tussentijdse rapportage t/m augustus reeds voorzien. De Ambulancezorg GZ heeft in 2019 samen met zorgverzekeraars een kostenonderzoek uit laten voeren door een externe partij die gekeken heeft naar kosten en budget. In de tweede helft van 2019 zijn de resultaten bekend geworden en hieruit is gebleken dat de Ambulancezorg GZ op een aantal punten niet voldoende wordt gefinancierd. In het budget 2020 zijn structurele en incidentele aanpassingen gedaan in vergoedingen. De discussies zijn nog niet afgerond, wel zijn er forse stappen gezet in de goede richting.

Samenvatting resultaat

Bedragen * € 1.000	Programma	
	C&R	RAV
Gewijzigde begroting 2019	0	0
Jaarrekening 2019	737	-1.135
Verschil	737	-1.135

Een gedetailleerde toelichting op de afwijkingen ten opzichte van de begroting is opgenomen als bijlage 2 bij deze brief.

Accountantscontrole

De accountantscontrole is afgerond. Hoewel de accountant aangeeft dat de jaarstukken een getrouw beeld geven van de activiteiten en de rechtmatigheid op orde is is op het moment van schrijven van deze brief (eind maart 2020) nog geen goedkeurende verklaring ontvangen, omdat de accountants op landelijk niveau overwegen of er een toelichting opgenomen moet worden in de controleverklaring die gerelateerd is aan de Coronavirusbestrijding.



Gezien deze overweging is al wel de volgende passage opgenomen: Op het moment van schrijven van dit jaarverslag (medio maart 2020) volgen de ontwikkelingen ten aanzien van het Coronavirus COVID-19 zich in snel tempo op. Duidelijk is nu al dat de VRGZ, vanwege haar rol in deze crisis, voor 2020 (en mogelijk 2021) hogere lasten zal hebben dan verwacht en dat overige werkzaamheden later worden afgerond dan gepland. De exacte effecten zijn op dit moment nog niet in te schatten.

Voorstel resultaatsbestemming

In de jaarrekening wordt ten aanzien van de bestemming van bovengenoemde resultaten het volgende voorgesteld (hieronder worden de voorstellen nader toegelicht):

Crisis- en Rampenbestrijding

Toevoegen aan de algemene reserve C&R	287.000
Toevoegen aan de bestemde reserve meldkamer	450.000

RAV

Onttrekken aan de reserve aanvaardbare kosten RAV	1.135.000
---	-----------

Algemene reserve C&R

Het saldo van de algemene reserve ligt beneden de norm van 5%. Indien positieve resultaten behaald worden, geldt als uitgangspunt dat dit resultaat toegevoegd wordt aan de algemene reserve tot de bestuurlijke norm. De bestuurlijke norm is nog niet bereikt (3,1%), daarom wordt voorgesteld om ook het positieve resultaat van 2019 toe te voegen aan de algemene reserve (€ 287.000,-). Hiermee komt de algemene reserve uit op 3,6% van de omzet. De algemene reserve stijgt in dit voorstel van € 1.534.000,- naar € 1.821.000,-.

Bestemde reserve meldkamer

Vanaf 2020 wordt de Rijksbijdrage gekort als gevolg van de samenvoeging van de meldkamers. Vanaf dat moment worden de beheerslasten (onder andere ICT en huisvesting) door de LMO betaald. De uitname is echter fors hoger dan de lasten die door de LMO overgenomen worden omdat de eigen meldkamer (weliswaar samengevoegd met Veiligheid- en Gezondheidsregio Gelderland-Midden) operationeel blijft en de voorziene besparingen nog niet volledig gerealiseerd kunnen worden. De VRGZ is samen met de andere regio's in gesprek met de Nationale Politie over de vergoeding van het verschil tussen de uitname van de Rijksbijdrage en de lasten. Daar is op dit moment nog geen zekerheid over. Om die reden wordt geadviseerd een bestemde reserve te vormen voor het verschil tussen de uitname en de lasten voor de periode tot de meldkamers samengevoegd zijn (naar verwachting 2e kwartaal 2022).

Indien de bestemde reserve niet hoeft te worden ingezet, omdat het verschil tussen de uitname van de Rijksbijdrage en de lasten gecompenseerd wordt, valt de bestemde reserve vrij ten gunste van de algemene reserve tot de bestuurlijke norm van 5%.

Reserve aanvaardbare kosten RAV

Positieve en negatieve resultaten worden altijd verrekend met de reserve aanvaardbare kosten RAV. Deze financiering loopt buiten gemeenten om.

Conceptbegroting 2021

In deze begroting worden activiteiten beschreven die de veiligheidsregio in 2021 wil uitvoeren. Deze activiteiten zijn hoofdzakelijk gebaseerd op het Regionaal Beleidsplan 2020-2023 dat, na raadpleging van gemeenten, is vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 19 december 2019. Buiten het regionaal beleidsplan is geen nieuw beleid opgenomen.

In hoofdstuk 2 vindt u de vier organisatiebrede accenten waaraan de veiligheidsregio bijzondere aandacht geeft:

1. Versterking samenwerking en afstemming
2. Risicogerichte benadering
3. Versterken weerbare samenleving
4. Toekomstbestendig houden van de veiligheidsregio

Daarnaast is extra aandacht voor de volgende specifieke risico's:

- Gevolgen cyberrisico's
- Gevolgen criminaliteit voor fysieke leefomgeving/fysieke veiligheid
- Gevolgen extreem weer
- Gevolgen energietransitie

De hoofdtaak van de VRGZ is en blijft de operationele dienstverlening op de terreinen van brandweer, ambulancezorg, meldkamer en voorbereiding en bestrijding van de crises en rampen.

In de programmabegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024 is zo veel mogelijk rekening gehouden met nu al voorzienbare ontwikkelingen die op de veiligheidsregio afkomen. Voor een aantal ontwikkelingen geldt dat deze reeds bekend zijn. Echter de beleidsmatige en financiële consequenties zijn voor de veiligheidsregio op dit moment nog onduidelijk. Deze ontwikkelingen zijn in paragrafen 2.2.4 en 2.2.5 beschreven.

Beleidskader uitzettingen

Om wijzigingen die leiden tot een financiële uitzetting van de begroting te beoordelen heeft het Algemeen Bestuur op 19 april 2018 ingestemd met een kader, waarin is beschreven welk soort uitzettingen eventueel in aanmerking komen voor een verzoek aan gemeenten tot een hogere bijdrage.

- Reguliere indexering: indexering van loonkosten en materiële kosten op basis van een vooraf vastgestelde methodiek;
- Buitengewone prijsstijgingen: prijsstijgingen, waar de VRGZ geen invloed op heeft en niet opgevangen kunnen worden binnen de reguliere indexering
- Autonome ontwikkelingen: niet door de VRGZ beïnvloedbare stijgingen (zoals wet en regelgeving) die voortkomen uit bestaand beleid
- Nieuw beleid: nieuwe voorstellen die ter besluitvorming worden voorgelegd aan het Algemeen Bestuur via een begroting of begrotingswijziging
- Andersoortige prijsstijgingen, die door de VRGZ beïnvloedbaar zijn, worden niet opgenomen in de conceptbegroting

Financiële uitzettingen

Aan de hand van dit kader kan de VRGZ een verzoek indienen bij gemeenten voor een extra bijdrage voor de genoemde categorieën. In deze begroting is een verhoging van de gemeentelijke bijdrage opgenomen voor de reguliere indexering en de autonome ontwikkelingen ten aanzien van de



meldkamer, kapitaallasten en indexering rijksbijdrage. Dit wordt in het volgende overzicht nader toelicht.

Samenvatting begroting (I = incidenteel / S = structureel)

Autonome ontwikkelingen	I/S	Bedrag
Ontwikkeling kapitaallasten	S	125.000
Lagere indexering BDuR	S	110.000
Renteontwikkeling	S	-50.000
Meldkamer – verschil Rijksbijdrage vs lasten	I/S	200.000
Meldkamer – lagere opbrengst OMS	S	40.000
Totaal		425.000

Toelichting

De kapitaallasten stijgen als gevolg van externe factoren; de prijsstijgingen van het nieuwe materieel zijn hoger dan de indexering van de gemeentelijke bijdrage en nieuw materieel is inclusief BTW geactiveerd (tot 2013 was dit exclusief BTW).

Door de landelijke afspraken met betrekking tot de samenvoeging van meldkamers is de uitname van de rijksbijdrage fors hoger dan de lasten die door politie-eenheid Landelijke Meldkamer Samenwerking worden overgenomen, omdat de eigen meldkamer voorlopig operationeel blijft en de bezetting voor een groot deel op peil blijft.

In het kader van de samenvoeging van de meldkamers wordt samengewerkt om het OMS in Oost-Nederland te harmoniseren. Dit leidt mogelijk tot een daling van opbrengsten.

Als gevolg van de lagere indexering van de bijdrage 2019 en de structurele doorwerking hiervan valt de bijdrage voor 2021 naar verwachting lager uit dan de begrote bijdrage van 2020.

Als gevolg van de lage rentestand dalen de rentelasten van externe financiering.

Dekkingsmogelijkheden

Binnen de kaders zou dit gehele bedrag aan gemeenten gevraagd kunnen worden. Er is gekeken naar alternatieve mogelijkheden. Hieruit zijn de volgende maatregelen naar voren gekomen:

Vrijval bestemde reserve (zie jaarrekening)	I/S	200.000
Formatie MKB (2,00 fte)	S	<u>120.000</u>
Totaal		320.000

Toelichting:

Als het bestuur instemt om ten laste van het resultaat 2019 een bestemde reserve te vormen van € 450.000,- kan het verschil tussen de uitname door het rijk en de achterblijvende lasten worden gecompenseerd door voor de jaren 2020-2022 deze reserve in te zetten.

Door de samenvoeging van de meldkamers van Gelderland-Zuid en Gelderland-Midden is minder capaciteit nodig voor de adequate uitvoering van de meldkamertaken.

Conclusie

Voor het restbedrag van € 105.000,- ziet het bestuur geen verdere mogelijkheden om dit binnen de begroting op te lossen. De hierboven beschreven autonome ontwikkelingen en wettelijke verplichtingen, die voortvloeien uit wettelijke taken van de veiligheidsregio, zijn onontkoombaar en niet beïnvloedbaar voor de VRGZ. Om die reden wordt naast de reguliere indexering een bedrag van € 105.000,- (€ 425.000,- - € 320.000,-) gevraagd aan gemeenten in deze begroting. Een overzicht met de bijdrage per gemeente is opgenomen als bijlage 1 bij deze brief.

Bedrijfsrisico's

In de paragrafen 2.2.4 en 2.2.5 worden de ontwikkelingen geschetst die in de toekomst financiële risico's in zich kunnen houden. De omvang van deze risico's is nu niet bekend. Wel is bekend dat de algemene reserve om deze risico's te kunnen dekken te laag is. De algemene reserve is fors onder de bestuurlijke gewenste norm (5% norm, feitelijk 3,6%). Dit is veroorzaakt door het negatieve resultaat van 2017. De verwachte beschikbare weerstandscapaciteit is niet toereikend om de geïnventariseerde en gecalculerde risico's (zie paragraaf 5.1.2) te dekken. Naarmate de gecalculerde risico's zich daadwerkelijk voordoen zal de VRGZ hiervoor bezuinigingsmaatregelen moeten treffen of wordt de bijdrage van gemeenten hoger.

De financiële effecten als gevolg van de betrokkenheid van de VRGZ bij de bestrijding van het Coronavirus zijn nog niet goed in te schatten. Het beeld van geïnventariseerde en gecalculerde risico's wordt sowieso ongunstiger, waardoor de weerstandscapaciteit verder afneemt.

Het geheel overziende is het bestuur van mening dat er een bestuurlijk verantwoorde begroting 2021 voorligt. Verantwoord, omdat rekening is gehouden met het gegeven dat gemeenten in financieel zwaar weer zitten door een beleidsarme begroting aan te bieden. Voorts wordt overeenkomstig het met gemeenten overeengekomen beleidskader gelimiteerd een extra bijdrage gevraagd.

Daarbovenop verricht de regio een inspanning om zelf actief een deel van de uitzettingen op te vangen. Met dit pallet slaagt de regio er in om de primaire kerntaken te ontzien.

Mocht er in de toekomst om bezuinigingen van de regio worden gevraagd zal dit leiden tot aantasting van de kerntaken en daarmee een negatieve weerslag krijgen op het niveau van de dienstverlening aan gemeenten en inwoners.

Het Dagelijks Bestuur,
namens deze,



de voorzitter,
drs. H.M.F. Bruls





Bijlage 1: Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage

Gemeenten	Inwoners 2021	Gewijzigde gemeentelijke Herverdeeleffect * bijdrage 2020	Onderhoud *	Indexering	Autonome ontwikkelingen	Gemeentelijke bijdrage 2021	
Berg en Dal	34.930	2.254.858	3.342	27.619	97.833	6.057	2.389.709
Beuningen	25.850	1.343.341	30.000	16.101	59.468	3.684	1.452.594
Buren	26.730	2.086.599	3.246	25.340	90.530	5.606	2.211.321
Culemborg	28.899	1.964.362	-42.143	24.629	83.325	5.156	2.035.328
Druten	18.950	1.023.245	30.000	12.174	45.600	2.825	1.113.845
Heumen	16.527	1.195.527	-16.832	14.878	51.085	3.162	1.247.820
Maasdriel	24.800	1.714.017	2.210	20.999	74.353	4.603	1.816.182
Neder-Betuwe	24.335	1.604.622	-22.127	19.963	68.585	4.245	1.675.289
Nijmegen	177.800	13.544.916	29.712	165.786	588.090	36.411	14.364.914
Tiel	42.200	2.575.979	7.434	31.507	111.919	6.929	2.733.768
West Betuwe	51.038	3.937.596	-52.205	48.962	168.390	10.422	4.113.166
West Maas en Waal	19.300	1.414.284	3.593	17.304	61.426	3.803	1.500.409
Wijchen	41.100	2.468.092	20.018	30.025	107.776	6.674	2.632.586
Zaltbommel	28.950	2.018.414	3.752	24.713	87.606	5.424	2.139.910
Totaal	561.409	39.145.852	0	480.000	1.695.987	105.000	41.426.840

* reeds eerder vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

Bijlage 2: Toelichting verschillen t.o.v. de begroting 2019

Baten	C&R		RAV	
	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel
Indexatie Rijksbijdrage		47		
Budget aanvaardbare kosten			198	
Bedrijfsvoering	325			
Detacheringen	321			
FLO	430		152	
Overige	120		189	
Subtotaal baten	1.197	47	539	0
Lasten	Voordeel	Nadeel	Voordeel	Nadeel
Personeelslasten				
FLO kosten		430		160
Niet ingevulde formatie	258			654
Roosterfunctie meldkamer	145			
Indexering lonen				906
Voorzieningen	44			
Opleiden, trainen en oefenen	175		50	
Personeelsverzekeringen		146		
Werkkleding	124			
Overige	84			92
Kapitaallasten				
Minder en later in de tijd	128		298	
Huisvesting				
Energieprijzen en energiebelasting		93		
Kantoormiddelen				
Multifunctionals	69		2	
Medische zaken				
Verbruiksartikelen en onderhoud				94
Communicatieapparatuur				
Datalijnen		67		
Overgang nieuwe KA omgeving		8		
Telefoonkosten en overige	49			35
Wagenpark en materieel				
Onderhoud		119		38
Dienstverlening door derden				
Implementatie HRM en financieel pakket		125		
Kostenonderzoek en kosten voor subsidie				83
Overige		13		44
Interne doorbelasting				
Wijziging ICT accounts		185	185	
Algemene kosten				
Doorbelasting vanuit Politie	84			
IFV	28			
Overige	68			
Onvoorzien				
Post onvoorzien niet ingezet	163			
Rentebaten- en lasten				
Lagere rentestanden en lagere tegerekende rente	121			
Nader te bepalen dekking				
Kostenonderzoek nog niet geëffectueerd				132
Overige	5		29	
Subtotaal lasten	1.545	1.186	564	2.238
Bestemde reserves	262			
Begroot resultaat		1.034		0
Verschil ten opzichte van begroting		737		-1.135