



BESLUIT

Onderwerp: Zienswijze 1e Begrotingswijziging 2023 en Begroting 2024 VRR	Gemeenteraad: 4 juli 2023	Zaaknummer: 787863

Het raad van de gemeente Albrandswaard;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders op 30 mei 2023;

BESLUIT:

1. De zienswijze op de 1^e begrotingswijziging 2023 en de begroting 2024 van de Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond (VRR) vast te stellen en te versturen aan de VRR, met daarin de belangrijkste opmerkingen:

1^e Begrotingswijziging 2023

De uitzonderlijke economische situatie geeft reden tot zorg en heeft ook gevolgen voor de begroting(en) van de VRR. Gezien de forse prijsstijgingen begrijpen wij dat een hercalculatie van de gemeentelijke basiszorgbijdrage onontkoombaar is. Wij verzoeken u dan ook te voldoen aan uw inspanningsverplichting en het gepresenteerde tekort zoveel mogelijk te reduceren.

Begroting 2024

Voor het jaar 2024 kampt de VRR ook met een tekort. Voor nu is het nog niet duidelijk of dit tekort ook door middel van een nacalculatorische bijdrage vanuit de gemeenten wordt gecompenseerd. In het licht van de situatie gaan wij ervan uit dat er goed toezicht wordt gehouden door de Bestuurlijke Auditcommissie op de jaarrekening en dat potentieel verwachte kostenoverschrijdingen worden beheerst.

Voorstel

Onderwerp: Zienswijze 1e Begrotingswijziging 2023 en Begroting 2024 VRR	College van burgemeester en wethouders 30 mei 2023	Zaaknummer 787863
Portefeuillehouder Jolanda de Witte		Openbaar
E-mailadres opsteller: h.tascilar@bar-organisatie.nl		

Geadviseerd besluit

1. De zienswijze op de 1^e begrotingswijziging 2023 en de begroting 2024 van de Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond (VRR) vast te stellen en te versturen aan de VRR, met daarin de belangrijkste opmerkingen:

1^e Begrotingswijziging 2023

De uitzonderlijke economische situatie geeft reden tot zorg en heeft ook gevolgen voor de begroting(en) van de VRR. Gezien de forse prijsstijgingen begrijpen wij dat een hercalculatie van de gemeentelijke basiszorgbijdrage onontkoombaar is. Wij verzoeken u dan ook te voldoen aan uw inspanningsverplichting en het gepresenteerde tekort zoveel mogelijk te reduceren.

Begroting 2024

Voor het jaar 2024 kampt de VRR ook met een tekort. Voor nu is het nog niet duidelijk of dit tekort ook door middel van een nacalculatorische bijdrage vanuit de gemeenten wordt gecompenseerd. In het licht van de situatie gaan wij ervan uit dat er goed toezicht wordt gehouden door de Bestuurlijke Auditcommissie op de jaarrekening en dat potentieel verwachte kostenoverschrijdingen worden beheerst.

Raadsvoorstel

Inleiding

Middels de brief van 21 april 2023 is de procedure rond de 1e begrotingswijziging 2023 en de begroting 2024 aangeboden door de Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond (VRR). Overeenkomstig de Wet gemeenschappelijke regelingen kunt u uw zienswijze over deze stukken tot en met 20 juli 2023 kenbaar maken aan het Dagelijks Bestuur (DB) van de VRR. Het jaarverslag 2022 van de VRR is eveneens bijgevoegd als bijlage (Bijlage 1). Het jaarverslag 2022 kent geen zienswijzeprocedure waarop de gemeenteraad opmerkingen kan geven. Hierdoor is het stuk ter kennisgeving gedeeld. Dit jaarverslag is op 17 mei jl. voorgelegd aan het Algemeen Bestuur (AB) ter vaststelling.

1e Begrotingswijziging 2023

De VRR begroting 2023 is eind 2021 gemaakt toen er nog geen bijzonderheden aan de orde waren. Als gevolg van de mondiale politieke spanningen zoals de oorlog in Oekraïne en verstoring van logistieke ketens naar aanleiding van de Covid-19 maatregelen is krapte ontstaan in de energie en grondstoffenmarkt leidend tot forse prijs- en loonstijgingen. In 2022 werd duidelijk dat dit ook zou doorwerken naar de exploitatie van 2023 en dat het noodzakelijk was om de begroting te wijzigen. In een extra vergadering in december 2022 zijn de financiële ontwikkelingen met het AB besproken aan de hand van een concept 1e begrotingswijziging 2023. Het AB heeft in deze vergadering besloten dat de ontwikkelagenda op een aantal punten wordt getemporeerd en dat over het verwachte tekort een hercalculatie van de gemeentelijke basiszorgbijdrage zal plaatsvinden. De ontwikkelingen die financiële consequenties hebben op het resultaat voor 2023 zijn doorgevoerd en vormen tevens het uitgangspunt van deze begrotingswijziging. Deze zullen nader toegelicht worden onder de sectie 'Financiën' van dit voorstel.

Begroting 2024

In de bijlage vindt u de begroting 2024 (Bijlage 3). Dit is de tweede begroting van het Meerjarenbeleidsplan 2023-2027. Zoals hierboven beschreven is met het AB besloten om voor 2023 de ontwikkelingen uit scenario 2 van de ontwikkelagenda te temporeren. In 2024 worden deze ontwikkelingen weer opgepakt. In de begroting wordt nader beschreven wat de VRR in 2024 gaat doen om de doelstellingen uit het beleidsplan en de ontwikkelagenda te realiseren.

Beoogd effect

Het geven van een zienswijze waarmee de gemeente sturing kan geven op de 1e begrotingswijziging 2023 en de begroting 2024 van de VRR. Hiermee kan de VRR de afgesproken diensten uitvoeren en kan de basisdienstverlening van de VRR op orde worden gebracht.

Argumenten

1.1 Er is vanuit de VRR een zienswijzeprocedure gestart over de 1e begrotingswijziging 2023.

Met een brief d.d. 3 februari 2023 heeft het Algemeen Bestuur van de VRR u reeds geïnformeerd over de financiële situatie voor het jaar 2023. In verband met de financiële ontwikkelingen, de hoge inflatie en de stijging van de lonen als gevolg van mondiale ontwikkelingen sluit de begroting 2023 met een tekort. Er is besloten dat de gemeenten op basis van nacalculatie het tekort aanvullen. Hierbij wordt gesteld dat het gepresenteerde tekort mogelijk nog kan afnemen aangezien de VRR een inspanningsverplichting heeft.

1.2 Er is vanuit de VRR een zienswijzeprocedure gestart over de begroting 2024.

Voor het jaar 2024 kampt de VRR ook met een tekort. Voor nu is het nog niet duidelijk of dit tekort ook door middel van een nacalculatorische bijdrage vanuit de gemeenten wordt gecompenseerd. Het Algemeen Bestuur heeft de Bestuurlijke Auditcommissie ingesteld om toezicht te houden op de jaarrekening en de (begrotings)beheersing. In de overleggen van de Bestuurlijke Auditcommissie wordt periodiek een (beknopte) financiële rapportage besproken. Vervolgens worden deze rapportages ter informatie gedeeld met zowel het Dagelijks Bestuur als het Algemeen Bestuur. Desondanks geven de stijgende kosten binnen de Gemeenschappelijke Regeling (GR) reden tot zorg. Om die reden wordt in de zienswijze aan de VRR aandacht gevraagd voor de kostenbeheersing zodat het tekort in het vervolg niet ten laste van de regiogemeenten komt.

1.3 Het DB biedt de raden van de deelnemende gemeenten, conform het gestelde in artikel 34b van de Wet gemeenschappelijke regelingen, het concept jaarverslag 2022 ter informatie.

Overleg gevoerd met

De portefeuillehouder en de financieel adviseur.

Kanttekeningen

Begroting 2024

Hoewel over de jaren 2025, 2026 en 2027 een positief resultaat wordt gepresenteerd, wordt voor 2024 een tekort in de exploitatie voorzien van € 4,2 miljoen. Dit tekort wordt mede veroorzaakt doordat de indexatie geen gelijke tred houdt met de inflatie en loonstijgingen. Er zijn nog geen afspraken gemaakt over de mogelijkheden om het tekort te reduceren. De vraag dringt zich op of gemeenten dit tekort op basis van een nacalculatie dienen te compenseren. Indien dit het geval is, kunnen gemeenten opnieuw worden geconfronteerd met hogere lasten.

Tot slot wordt in de 1e begrotingswijziging 2023 gesproken over een verlaging van de FLO-kosten, terwijl in de Kadernota 2024 wordt gesteld dat er voor de FLO veranderingen op komst zijn op het gebied van de pensioenbijdrage die de werkgever betaalt. De pensioenbijdrage zal naar verwachting omhooggaan per 1 januari 2023. De precieze regelgeving hieromtrent is nog niet duidelijk en het totale effect is dan ook nog niet berekend. Als gevolg hiervan kan de geprognosticeerde totale bijdrage per gemeente in het vervolg afwijken.

Uitvoering/vervolgstappen

Zienswijzen kunnen tot 20 juli 2023 kenbaar worden gemaakt aan het DB. Definitieve behandeling en besluitvorming van de 1e begrotingswijziging 2023 en de begroting 2024 vindt plaats tijdens de vergadering van het AB op 13 september 2023.

Financiën

1e Begrotingswijziging 2023

In de 1e begrotingswijziging is rekening gehouden met de nieuwe CAO Veiligheidsregio's die recent is afgesloten. De gemiddelde loonstijging komt uit op 9,68% en voor de vrijwilligers 9,3%. In de versie van december 2022 was rekening gehouden met een stijging van 7%. Verder zijn de bedragen geactualiseerd. Dit betreft een actualisatie van de kosten van FLO, de kapitaalslasten en de standen van reserves en voorzieningen.

Als gevolg van de exceptionele loon- en prijsontwikkelingen sluit de begroting 2023 met een tekort. In totaal gaat dit om 2,6 miljoen euro. Zoals reeds vermeld is in het AB is besloten dat het tekort voor 2023 van de VRR op basis van nacalculatie door de gemeenten wordt aangevuld. Dat leidt ertoe dat de gemeentelijke bedragen worden verhoogd. Welk bedrag de gemeenten uiteindelijk aan de VRR dienen te betalen is nog niet duidelijk, maar de VRR heeft een eerste schatting gemaakt. De bedragen worden gepresenteerd in de onderstaande tabel.

	1e Begrotingswijziging 2023		
	Begroot	Gevraagd	Vershil/ Vermoedelijke extra bijdrage a.g.v. inflatie
Albrandswaard	€ 1.361.472	€ 1.454.434	€ 92.962

Begroting 2024

In 2021 is door het AB besloten dat de basiszorgbijdrage niet langer wordt bepaald door het inwoneraantal, maar evenredig is aan het aandeel van de gemeente in het Gemeentefonds voor het subcluster Crisisbeheersing en brandweer. De uitkering in het subcluster Crisisbeheersing en brandweer wordt jaarlijks geactualiseerd en daarmee ook het aandeel van iedere gemeente in de gemeentelijke bijdrage, omdat tegenover een gewijzigde gemeentelijke bijdrage ook een gewijzigde

verhouding in het gemeentefonds staat. Vanaf 2023 gaat de herijking in van het gemeentefonds, waardoor er een heel nieuwe verdeling van de bijdragen ontstaat. Met als gevolg dat de inwonersbijdrage voor onder meer de gemeente Albrandswaard zal stijgen. Zo werd de totale gemeentelijke bijdrage voor het begrotingsjaar 2024 aanvankelijk geraamd op € 1.406.372. In de bijgevoegde begroting 2024 wordt de totale gemeentelijke bijdrage echter geraamd op €1.583.115.

Als gevolg van de verhoogde inwonersbijdrage wordt de definitieve gemeentelijke bijdrage voor het begrotingsjaar 2024 geraamd op een bedrag van € 1.583.115. Binnen onze eigen begroting is thans een budget van € 1.406.372 beschikbaar. De benodigde mutaties zullen worden opgenomen in de begroting 2024. Het meerjarig effect als gevolg van de nieuwe kostenverdeelsleutel en de indexering is verwerkt in de onderstaande tabel.

	2024	2025	2026	2027
Begroot	€ 1.406.372	€ 1.448.272	€ 1.465.672	€ 1.465.672
Gevraagd	€ 1.583.115	€ 1.773.385	€ 1.866.403	€ 1.866.403
Verschil	€ 176.743	€ 325.113	€ 400.731	€ 400.731

Inclusiviteitstoets

Niet van toepassing.

Communicatie/participatie na besluitvorming

Niet van toepassing.

Voorstel

Inleiding

Middels de brief van 21 april 2023 is de procedure rond de 1e begrotingswijziging 2023 en de begroting 2024 aangeboden door de Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond (VRR). Overeenkomstig de Wet gemeenschappelijke regelingen kunt u uw zienswijze over deze stukken tot en met 20 juli 2023 kenbaar maken aan het Dagelijks Bestuur (DB) van de VRR. Het jaarverslag 2022 van de VRR is eveneens bijgevoegd als bijlage (Bijlage 1). Het jaarverslag 2022 kent geen zienswijzeprocedure waarop de gemeenteraad opmerkingen kan geven. Hierdoor is het stuk ter kennisgeving gedeeld. Dit jaarverslag is op 17 mei jl. voorgelegd aan het Algemeen Bestuur (AB) ter vaststelling.

1e Begrotingswijziging 2023

De VRR begroting 2023 is eind 2021 gemaakt toen er nog geen bijzonderheden aan de orde waren. Als gevolg van de mondiale politieke spanningen zoals de oorlog in Oekraïne en verstoring van logistieke ketens naar aanleiding van de Covid-19 maatregelen is krapte ontstaan in de energie en grondstoffenmarkt leidend tot forse prijs- en loonstijgingen. In 2022 werd duidelijk dat dit ook zou doorwerken naar de exploitatie van 2023 en dat het noodzakelijk was om de begroting te wijzigen. In een extra vergadering in december 2022 zijn de financiële ontwikkelingen met het AB besproken aan de hand van een concept 1e begrotingswijziging 2023. Het AB heeft in deze vergadering besloten dat de ontwikkelagenda op een aantal punten wordt getemporeerd en dat over het verwachte tekort een hercalculatie van de gemeentelijke basiszorgbijdrage zal plaatsvinden. De ontwikkelingen die financiële consequenties hebben op het resultaat voor 2023 zijn doorgevoerd en vormen tevens het uitgangspunt van deze begrotingswijziging. Deze zullen nader toegelicht worden onder de sectie 'Financiën' van dit voorstel.

Begroting 2024

In de bijlage vindt u de begroting 2024 (Bijlage 3). Dit is de tweede begroting van het Meerjarenbeleidsplan 2023-2027. Zoals hierboven beschreven is met het AB besloten om voor 2023 de ontwikkelingen uit scenario 2 van de ontwikkelagenda te temporeren. In 2024 worden deze

ontwikkelingen weer opgepakt. In de begroting wordt nader beschreven wat de VRR in 2024 gaat doen om de doelstellingen uit het beleidsplan en de ontwikkelagenda te realiseren.

Beoogd effect

Het geven van een zienswijze waarmee de gemeente sturing kan geven op de 1e begrotingswijziging 2023 en de begroting 2024 van de VRR. Hiermee kan de VRR de afgesproken diensten uitvoeren en kan de basisdienstverlening van de VRR op orde worden gebracht.

Argumenten

1.1 Er is vanuit de VRR een zienswijzeprocedure gestart over de 1e begrotingswijziging 2023.

Met een brief d.d. 3 februari 2023 heeft het Algemeen Bestuur van de VRR u reeds geïnformeerd over de financiële situatie voor het jaar 2023. In verband met de financiële ontwikkelingen, de hoge inflatie en de stijging van de lonen als gevolg van mondiale ontwikkelingen sluit de begroting 2023 met een tekort. Er is besloten dat de gemeenten op basis van nacalculatie het tekort aanvullen. Hierbij wordt gesteld dat het gepresenteerde tekort mogelijk nog kan afnemen aangezien de VRR een inspanningsverplichting heeft.

1.2 Er is vanuit de VRR een zienswijzeprocedure gestart over de begroting 2024.

Voor het jaar 2024 kampt de VRR ook met een tekort. Voor nu is het nog niet duidelijk of dit tekort ook door middel van een nacalculatorische bijdrage vanuit de gemeenten wordt gecompenseerd. Het Algemeen Bestuur heeft de Bestuurlijke Auditcommissie ingesteld om toezicht te houden op de jaarrekening en de (begrotings)beheersing. In de overleggen van de Bestuurlijke Auditcommissie wordt periodiek een (beknopte) financiële rapportage besproken. Vervolgens worden deze rapportages ter informatie gedeeld met zowel het Dagelijks Bestuur als het Algemeen Bestuur. Desondanks geven de stijgende kosten binnen de Gemeenschappelijke Regeling (GR) reden tot zorg. Om die reden wordt in de zienswijze aan de VRR aandacht gevraagd voor de kostenbeheersing zodat het tekort in het vervolg niet ten laste van de regiogemeenten komt.

1.3 Het DB biedt de raden van de deelnemende gemeenten, conform het gestelde in artikel 34b van de Wet gemeenschappelijke regelingen, het concept jaarverslag 2022 ter informatie.

Overleg gevoerd met

De portefeuillehouder en de financieel adviseur.

Kanttekeningen

Begroting 2024

Hoewel over de jaren 2025, 2026 en 2027 een positief resultaat wordt gepresenteerd, wordt voor 2024 een tekort in de exploitatie voorzien van € 4,2 miljoen. Dit tekort wordt mede veroorzaakt doordat de indexatie geen gelijke tred houdt met de inflatie en loonstijgingen. Er zijn nog geen afspraken gemaakt over de mogelijkheden om het tekort te reduceren. De vraag dringt zich op of gemeenten dit tekort op basis van een nacalculatie dienen te compenseren. Indien dit het geval is, kunnen gemeenten opnieuw worden geconfronteerd met hogere lasten.

Tot slot wordt in de 1e begrotingswijziging 2023 gesproken over een verlaging van de FLO-kosten, terwijl in de Kadernota 2024 wordt gesteld dat er voor de FLO veranderingen op komst zijn op het gebied van de pensioenbijdrage die de werkgever betaalt. De pensioenbijdrage zal naar verwachting omhooggaan per 1 januari 2023. De precieze regelgeving hieromtrent is nog niet duidelijk en het totale effect is dan ook nog niet berekend. Als gevolg hiervan kan de geprognosticeerde totale bijdrage per gemeente in het vervolg afwijken.

Uitvoering/vervolgstappen

Zienswijzen kunnen tot 20 juli 2023 kenbaar worden gemaakt aan het DB. Definitieve behandeling en besluitvorming van de 1e begrotingswijziging 2023 en de begroting 2024 vindt plaats tijdens de vergadering van het AB op 13 september 2023.

Financiële informatie

1e Begrotingswijziging 2023

In de 1e begrotingswijziging is rekening gehouden met de nieuwe CAO Veiligheidsregio's die recent is afgesloten. De gemiddelde loonstijging komt uit op 9,68% en voor de vrijwilligers 9,3%. In de versie

van december 2022 was rekening gehouden met een stijging van 7%. Verder zijn de bedragen geactualiseerd. Dit betreft een actualisatie van de kosten van FLO, de kapitaalslasten en de standen van reserves en voorzieningen.

Als gevolg van de exceptionele loon- en prijsontwikkelingen sluit de begroting 2023 met een tekort. In totaal gaat dit om 2,6 miljoen euro. Zoals reeds vermeld is in het AB is besloten dat het tekort voor 2023 van de VRR op basis van nacalculatie door de gemeenten wordt aangevuld. Dat leidt ertoe dat de gemeentelijke bedragen worden verhoogd. Welk bedrag de gemeenten uiteindelijk aan de VRR dienen te betalen is nog niet duidelijk, maar de VRR heeft een eerste schatting gemaakt. De bedragen worden gepresenteerd in de onderstaande tabel.

1e Begrotingswijziging 2023			
	Begroot	Gevraagd	Verschil/ Vermoedelijke extra bijdrage a.g.v. inflatie
Albrandswaard	€ 1.361.472	€ 1.454.434	€ 92.962

Begroting 2024

In 2021 is door het AB besloten dat de basiszorgbijdrage niet langer wordt bepaald door het inwoneraantal, maar evenredig is aan het aandeel van de gemeente in het Gemeentefonds voor het subcluster Crisisbeheersing en brandweer. De uitkering in het subcluster Crisisbeheersing en brandweer wordt jaarlijks geactualiseerd en daarmee ook het aandeel van iedere gemeente in de gemeentelijke bijdrage, omdat tegenover een gewijzigde gemeentelijke bijdrage ook een gewijzigde verhouding in het gemeentefonds staat. Vanaf 2023 gaat de herijking in van het gemeentefonds, waardoor er een heel nieuwe verdeling van de bijdragen ontstaat. Met als gevolg dat de inwonersbijdrage voor onder meer de gemeente Albrandswaard zal stijgen. Zo werd de totale gemeentelijke bijdrage voor het begrotingsjaar 2024 aanvankelijk geraamd op € 1.406.372. In de bijgevoegde begroting 2024 wordt de totale gemeentelijke bijdrage echter geraamd op €1.583.115.

Als gevolg van de verhoogde inwonersbijdrage wordt de definitieve gemeentelijke bijdrage voor het begrotingsjaar 2024 geraamd op een bedrag van € 1.583.115. Binnen onze eigen begroting is thans een budget van € 1.406.372 beschikbaar. De benodigde mutaties zullen worden opgenomen in de begroting 2024. Het meerjarig effect als gevolg van de nieuwe kostenverdeelsleutel en de indexering is verwerkt in de onderstaande tabel.

	2024	2025	2026	2027
Begroot	€ 1.406.372	€ 1.448.272	€ 1.465.672	€ 1.465.672
Gevraagd	€ 1.583.115	€ 1.773.385	€ 1.866.403	€ 1.866.403
Verschil	€ 176.743	€ 325.113	€ 400.731	€ 400.731

Juridische zaken

Niet van toepassing.

Duurzaamheid

Niet van toepassing.

Inclusiviteitstoets

Niet van toepassing.

Communicatie/participatie na besluitvorming

Niet van toepassing.

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief Jaarverslag 2022 1e BW 2023 en Begroting 2024.pdf
2. Bijlage 1 Jaarverslag 2022.pdf
3. Bijlage 2 1e Begrotingswijziging 2023.pdf
4. Bijlage 3 Begroting 2024.pdf
5. 787863_AW_Zienswijze_1eBW2023_Begroting2024_VRR.docx