



Gemeente Albrandswaard

Voorstel

Onderwerp: Zienswijze 2e BW 2024 en Begroting 2025 VRR	College van burgemeester en wethouders 28 mei 2024	Zaaknummer 2024-049024
Portefeuillehouder Jolanda de Witte		Openbaar
E-mailadres opsteller: g.deckers@albrandswaard.nl		

Geadviseerd besluit

1. De zienswijze op de begroting 2025, 2e begrotingswijziging 2024 Veiligheidsregio Rotterdam Rijnmond (VRR) vast te stellen, waarin:
- Verzocht wordt aan de inspanningsverplichting te voldoen om het tekort te reduceren;
 - De deelnemersbijdrage 2025 is acceptabel. Deze stijging is binnen de percentages van de kring van gemeentesecretarissen;
 - Voorafgaand in gesprek te gaan met het AB met betrekking tot eventuele extra uitgaven voor de komende jaren;
- en deze te versturen aan de VRR.
-

Raadsvoorstel

Inleiding

Middels de brief van 20 april 2024 zijn de 2e begrotingswijziging 2024 en begroting 2025 (bijlage 2) aangeboden door de Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond (VRR). Overeenkomstig de Wet gemeenschappelijke regelingen kunt u uw zienswijze over deze stukken tot en met 12 juli 2024 aan het Dagelijks Bestuur (DB) van de VRR kenbaar maken. De VRR heeft tevens het jaarverslag 2023 ter kennisneming toegestuurd (bijlage 3). Het jaarverslag is op 15 mei ter vaststelling voorgelegd aan het Algemeen Bestuur (AB). Het jaarverslag kent geen zienswijzeprocedure.

2e Begrotingswijziging 2024

De 2e begrotingswijziging 2024, maar ook de begroting 2025, zijn gebaseerd op de meest actuele ontwikkelingen. De uitkomsten van het jaarverslag 2023 zijn verwerkt in de 2^e begrotingswijziging 2024. De Veiligheidsregio-cao loopt op 1 mei 2024 af en er is nog geen nieuwe cao. In de 2e begrotingswijziging 2024 is uitgegaan van het percentage loonstijging die ook bij gemeenten is afgesproken.

Voor het jaar 2024 wordt een negatief resultaat verwacht van € 1,8 mln. Het negatieve resultaat komt vooral door een stijging van de salarislasten in 2024, waarvoor pas in latere jaren een vergoeding wordt ontvangen. Ten aanzien van het tekort van 2024 is door het Algemeen Bestuur besloten dat er een nacalculatie op de gemeentelijke basiszorgbijdrage plaats zal vinden. Echter het Dagelijks Bestuur heeft de directie opdracht gegeven ervoor te zorgen dat er geen tekort zal moeten worden verrekend.

Begroting 2025

Dit is de derde begroting van het meerjarenbeleidsplan 2023-2027. Er is rekening gehouden met de derde tranche van de ontwikkelagenda en de extra gelden die beschikbaar worden gesteld voor de versterking van de crisisbeheersing. De doelstellingen uit de ontwikkelagenda krijgen zichtbaar steeds meer vorm in het jaar 2025.

Beoogd effect

Met de zienswijze heeft de raad de mogelijkheid haar opmerking(en) over de 2^e begrotingswijziging 2024 en de begroting 2025 aan de VRR kenbaar te maken.

Argumenten

1. De gemeenten hebben de VRR opgeroepen om te anticiperen op de financiële opgave waarvoor de gemeenten vanaf 2026 staan (zie brief 'indexering begroting 2025 dd 8-1-2024'). De VRR heeft aangegeven hierover in het 2e halfjaar van 2024 met het Algemeen Bestuur in gesprek te gaan.
2. Echter de VRR heeft ook aangegeven geen bezuinigingsmogelijkheden te zien, tenzij het beleid moet worden aangepast. De VRR roept op haar beurt de gemeenten op om aan te geven waar men aan denkt.
3. Het AB van de VRR heeft in 2022 de ontwikkelagenda 2023-2027 vastgesteld. Daarmee zou 'de basis op orde' komen. Bezuinigingen leiden ertoe dat er beleidsmatige keuzes gemaakt moeten, wat inhoudt dat de basis niet op orde zal komen.
4. De VRR wordt met de voorliggende documenten in de gelegenheid gesteld de ontwikkelagenda uit te voeren. Dat betekent bewust omgaan met uitgaven, maar geen verdere bezuinigingen. Dat komt ook de gemeente uiteindelijk ten goede.

Overleg gevoerd met

De portefeuillehouder en de financieel adviseur.

Kanttekeningen

Vanaf 2023 geldt de ontwikkelagenda als belangrijk uitgangspunt. Het Algemeen Bestuur heeft uit 4 mogelijke scenario's gekozen voor scenario 2 'basis op orde'. Door de hoge inflatie, welke via de inwonersbijdrage beperkt doorgerekend kon worden, leek de VRR onvoldoende middelen te hebben om de ontwikkelagenda, zoals afgesproken, uit te voeren. In overleg met de gemeenten is op bepaalde terreinen getemporeerd en zouden eventuele tekorten op basis van nacalculatie door de gemeenten aangevuld worden. De VRR is echter in staat geweest het jaar met een positief resultaat af te sluiten. Het resultaat was € 2,3 miljoen. Dat betekent dat de deelnemende gemeenten geen

aanvullende bijdrage over 2023 hoeven te betalen. Het resultaat is aan de reserves toegevoegd. Hierdoor is de solvabiliteit van de VRR gestegen.

Uitvoering/vervolgstappen

Zienswijzen kunnen tot 12 juli 2024 aan het Dagelijks bestuur kenbaar worden gemaakt. Het Dagelijks Bestuur zal op 4 september 2024 de ingezonden zienswijzen bespreken. Definitieve behandeling en besluitvorming van de 2e begrotingswijziging 2024 en de begroting 2025 vindt plaats tijdens de vergadering van het Algemeen Bestuur op 11 september 2024.

Financiën

De VRR heeft begroting 2025 en de 2^e begrotingswijziging 2024 en in één document geïntegreerd en biedt dit voor de zienswijze aan.

Voor 2024 presenteert de VRR wederom een tekort. Dit tekort doet zich alleen voor als gekeken wordt naar de structurele lasten en baten. Een structureel sluitende begroting is een voorwaarde vanuit geldende regelgeving. Met het Algemeen Bestuur is wederom afgesproken dat het tekort op basis van nacalculatie wordt aangevuld door de deelnemende gemeente. Het Dagelijks Bestuur heeft de directie echter de opdracht meegegeven ervoor te zorgen dat er geen na verrekening zal plaatsvinden. Als we in het resultaat ook de incidentele baten en lasten meenemen, komt het resultaat over 2024 op nul uit.

Over 2025 en 2026 is het geprognosticeerde structurele resultaat positief, in 2027 en 2028 negatief. Het negatieve resultaat wordt met name veroorzaakt door een stijging van de lasten van het 2e loopbaanbeleid. Hiervoor is echter een bestemmingsreserve aanwezig, maar de benutting daarvan wordt gezien als 'incidenteel' dus telt niet mee voor het structurele resultaat. Het totale resultaat is vanaf 2025 positief.

De solvabiliteit wordt voor de begroting 2025 geprognosticeerd op 6,8% terwijl deze voor de begroting 2024 werd geprognosticeerd op 0,3%. Bij de berekening van de solvabiliteit is de VRR ervan uitgegaan dat het geprognosticeerde positieve resultaat 2025 niet kan worden toegevoegd aan de algemene reserves. Dit kan het geval zijn als het Algemeen Bestuur wil dat het resultaat met de inwonersbijdrage wordt verrekend. Wordt het resultaat wel toegevoegd aan de algemene reserve, dan stijgt de solvabiliteit verder. Zie hieronder voor de ontwikkeling van de solvabiliteit en overige kengetallen.

Voor de weerstandsratio maakt de VRR onderscheid tussen de bruto en netto weerstandsratio. Bij de bruto weerstandratio houdt men er geen rekening mee, dat het Rijk een vergoeding voor bepaalde risico's zal geven, bij de netto ratio wel. De VRR vindt de weerstandsratio voldoende als deze 1 is. Bij die ratio heeft de VRR voldoende reserves om de genoemde risico's op te vangen. Zowel de bruto als netto weerstandsratio zijn in 2024 en 2025 onvoldoende.

Vanaf 2026 is de bruto weerstandratio nog steeds onvoldoende, maar de netto weerstandsratio voldoende. Zie hieronder een overzichtje van de ontwikkeling van de weerstandsratio:

ratio weerstandsvermogen	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2027
bruto	0,5	-0,6	0,5	0,5	0,5	0,5
netto	2,2	-2,5	0,94	1,12	1,12	1,12

Het spreekt voor zich dat het weerstandsratio verbetert als de reservepositie van de VRR verbetert, dus als het resultaat aan de algemene reserves kan worden toegevoegd en niet aan de gemeenten wordt 'teruggegeven' door middel van een lagere inwonersbijdrage.

De formatie neemt iets toe, en ook het werk van de VRR neemt toe. Voorbeelden hiervan zijn een stijging van brandveiligheidsadviezen van de zware industrie en het aantal keer dat de VRR-toezicht moet houden bij evenementen.

Hieronder staat een overzicht van de apparaats- en overheadkosten en kosten van externe inhuur ten opzichte van de totale kosten. De trend die hieruit blijkt is redelijk stabiel.

	begroting 2023	% van totale kosten	begroting 2024	% van totale kosten	begroting 2026	% van totale kosten
apparatuur- kosten	1.325.528	0,73%	1.925.346	0,95%	2.294.100	1,07%
externe inhuur	5.862.071	3,24%	4.546.309	2,23%	3.145.092	1,47%
overhead- kosten	25.883.000	14,33%	28.383.132	13,94%	32.012.000	14,96%

Vervolgens zijn onderstaande kengetallen en toelichting opgenomen:

	2024	2025	2026	2027	2028
netto schuldquote	25,0%	27,2%	29,5%	29,7%	28,9%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstekte leningen	25,0%	27,2%	29,5%	29,7%	28,9%
solvabiliteitsratio	7,7%	6,8%	6,7%	5,9%	5,0%
structurele exploitatieruimte	-1,5%	0,3%	0,2%	-0,3%	-0,3%

Bij de berekening van de kengetallen is ervan uit gegaan dat de positieve resultaten vanaf 2025 niet aan de algemene reserve worden toegevoegd. Hierover zullen nog nadere afspraken worden gemaakt met gemeenten. Door het dalen van het saldo bestemmingsreserve en het gelijk blijven van de algemene reserve loopt de solvabiliteitsratio terug vanaf 2025. Omdat in 2027 en 2028 relatief hoge bedragen worden onttrokken aan de bestemmingsreserves is de structurele exploitatieruimte voor deze jaren negatief. Onttrekkingen aan de bestemmingsreserves worden als incidentele baten beschouwd.

Inclusiviteitstoets

Niet van toepassing

Communicatie/participatie na besluitvorming

Het raadsbesluit wordt aan de VRR gecommuniceerd.

Bijlagen

1. Bijlage 2 Concept 2e BW 2024 en Begroting 2025.pdf
2. Bijlage 3 Concept Jaarverslag 2023.pdf
3. 24UIT02685 brief VRR.pdf
4. Aanbiedingsbrief Begroting 2025 en 2e Begrotingswijziging 2024 voor zienswijze.pdf
5. AW_Zienswijze_2eBW2024_Begroting2025_VRR (004).docx

CONCEPT RAADSBSLUIT

Onderwerp: Zienswijze 2e BW 2024 en Begroting 2025 VRR		Zaaknummer:

De raad van de gemeente Albrandswaard,
gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders op 28 mei 2024,

BESLUIT:

1. De zienswijze op de begroting 2025, 2e begrotingswijziging 2024 Veiligheidsregio Rotterdam Rijnmond (VRR) vast te stellen, waarin:
- Verzocht wordt aan de inspanningsverplichting te voldoen om het tekort te reduceren;
 - De deelnemersbijdrage 2025 is acceptabel. Deze stijging is binnen de percentages van de kring van gemeentesecretarissen;
 - Voorafgaand in gesprek te gaan met het AB met betrekking tot eventuele extra uitgaven voor de komende jaren;
- en deze te versturen aan de VRR.
-