



Zaak en documentnummer : Z/20/116161/DV.20-271

Raadsvoorstel

Datum collegevergadering: 27 oktober 2020

Datum raadsvergadering: 9 december 2020

Portefeuillehouder : J.W. Velema

Volgnummer : 15

Omschrijving bijlagen: Actualisatie begroting 2020, Cebeon analyse behorend bij actualisatie begroting 2020 en begroting 2021 Veiligheidsregio Groningen.

Onderwerp

Actualisatie begroting 2020 en concept beleidsbegroting 2021 Veiligheidsregio Groningen.

Besluit

1. Kennis te nemen van de geactualiseerde begroting 2020 en concept beleidsbegroting 2021 van de Veiligheidsregio Groningen;
2. Een zienswijze op de actualisatie van de begroting 2020 en de conceptbegroting 2021 in te dienen waarin aandacht wordt gevraagd voor de positie en problematiek (o.a. arbeidsongeschiktheidsverzekering en voorziening bij inkomensderving) van de lokale brandweervrijwilligers met het dringende verzoek dit op korte termijn op te lossen. Eveneens wordt gevraagd de tijdelijkheid van de verhoogde jaarlijkse bijdrage over de periode t/m 2024 vanaf 2025 te borgen in de meerjarenraming.

Samenvatting

Met toezending van de actualisatie van de begroting 2020 en de conceptbegroting 2021 voldoet het bestuur van Veiligheidsregio aan artikel 35 lid 1 van de Wet gemeenschappelijke regelingen. Dit artikel bepaalt dat de begrotingsstukken ten minste acht weken voordat zij door het algemeen bestuur worden vastgesteld, aan de raden van de deelnemende gemeenten worden toegezonden voor commentaar. Op 10 december a.s. zal het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Groningen de actualisatie van de begroting 2020 en de begroting 2021 behandelen en vaststellen.

Het dagelijks bestuur van de VRG heeft op 2 oktober 2020 ingestemd met de actualisatie begroting 2020 en de concept beleidsbegroting 2021 en legt deze voor aan de raden ter zienswijze. De concept beleidsbegroting 2021 is later dan gebruikelijk. Dit heeft te maken met het Functioneel Leertijds Ontslag(FLO)-dossier. De provincie Groningen heeft VRG uitstel verleend voor het indienen van de beleidsbegroting 2021 tot 15 december 2020.

Negatieve algemene reserve/FLO-dossier

In de jaarrekening 2019 heeft VRG op last van de accountant een voorziening moeten treffen van € 15,2 miljoen voor de toekomstige FLO-kosten. Deze FLO-kosten werden voorheen jaarlijks geraamd in de begroting van de VRG. Het totale bedrag is in mindering gebracht op de algemene reserve. Hierdoor is een negatieve algemene reserve ontstaan van € 12,5 miljoen. Gemeenten hebben deze ontwikkeling als risico opgenomen in de jaarrekening 2019. In samenwerking met de deelnemende gemeenten en in overleg met de provincie Groningen (toezichthouder) is daarna een plan uitgewerkt om de negatieve algemene reserve op te lossen.

Het dagelijks bestuur van de VRG heeft op 2 oktober 2020 ingestemd met het 5-jaars scenario (2020-2024). In dit scenario wordt de negatieve algemene reserve in 5 jaar aangezuiverd vanuit de deelnemers. Daar staat tegenover dat het structurele bedrag in de begroting voor de FLO-kosten na 2023 kan vervallen. Dit uitgangspunt is verwerkt in de begrotingsstukken. In het kort samengevat komt het op het volgende neer:

- Over de jaren 2020 t/m 2024 is afgesproken dat de gemeenten een extra bijdrage voor FLO betalen van totaal € 2,6 miljoen per jaar om de ontstane negatieve algemene reserve op te lossen. Voor gemeente Westerwolde betekent dit obv haar aandeel (4,51% peiljaar 2019) een extra bedrag van € 117.354. Dit bedrag vervalt in 2025 (en latere jaren).
- In de laatste vastgestelde MJB 2020-2023 zat al een standaard bedrag van € 1,050 miljoen per jaar voor FLO opgenomen. Voor Westerwolde betekent dit op basis van haar aandeel ongeveer € 47.000 per jaar. Dit bedrag vervalt in 2024 (en latere jaren)! Hiervoor zal wel een bedrag in de plaats komen vanwege aanvullingen in de voorziening voor FLO die komende jaren nog gemaakt worden. Echter dit bedrag zal aanzienlijk lager zijn omdat het grootste deel van de FLO kosten na 2024 is voldaan. Afspraken voor 2024 en verder moeten nog gemaakt worden tussen VRG en haar gemeenten.

In zowel onze jaarrekening 2019 als programmabegroting 2021 is hiervan melding gemaakt in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing, bij het onderdeel structurele financiële risico's. De inschatting was dat het risico voor onze gemeente tussen de € 385.000 tot € 690.000 zou bedragen.

Actualisatie begroting 2020

De bijstelling van de begroting 2020 wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door:

- a) Nacalculatie loonindexatie 2019/2020;
- b) Herrekening verdeling gemeentelijke bijdrage 2020 ten gevolge van de herindelingen en gewijzigde OOV sleutel;
- c) Gewijzigde Rijksbijdrage en realistische inschatting overige baten;
- d) Extra bijdrage i.v.m. negatieve algemene reserve in relatie tot voorziening FLO.

Voor onze gemeente komt dit op een extra bijdrage voor 2020 van € 119.128,- (Dit is incl. de jaarlijkse bijdrage flo van € 117.354). Gelet op onze financiële positie kan dit bedrag worden gedekt door een onttrekking uit de algemene reserve. De raad heeft de mogelijkheid om hierover een zienswijze in te dienen. Deze dient voor 2 december 2020 bij de VRG te zijn.

Begroting 2021

In de begroting 2021 zijn alleen autonome ontwikkelingen opgenomen en geen nieuwe ambities of opgaven die leiden tot een hogere deelnemersbijdrage. De begroting 2021 en het meerjarig perspectief laten in de basis een tekort zien. Conform de afspraken die bij de kaderbrief 2021-2024 zijn gemaakt is de begroting 2021 en het meerjarig perspectief sluitend gepresenteerd ("0-scenario") door een taakstelling in te rekenen vanaf 2021 voor de totale Veiligheidsregio (€ 485 duizend in 2021).

Het financieel perspectief blijft een punt van aandacht. In 2020 is door bureau AEF een Quick scan uitgevoerd. Deze Quick scan geeft antwoord op de vraag hoe VRG er op dit moment voor staat in relatie tot de analyse en aanbevelingen van AEF uit 2017. Ook is gekeken wat deze huidige situatie zegt over de begroting en ontwikkelruimte van VRG in de komende jaren. Conclusie uit het AEF-rapport is dat het financiële kader krap is. Het negatieve weerstandsvermogen zorgt ervoor dat tegenvallers de komende jaren niet uit reserves kunnen worden opgevangen. Daarnaast spelen een aantal grote (landelijke) ontwikkelingen binnen de brandweezorg die kunnen leiden tot financiële opgaven voor de toekomst, zoals de rechtspositie van brandweervrijwilligers.

Tegelijkertijd beseft de VRG dat ook de financiën van de gemeenten onder druk staan en dat dit ook wat betekent voor gemeenschappelijke regelingen, waaronder VRG. Een discussie over taken in relatie tot bovenstaande vraagstukken (met mogelijk een grote financiële impact), vraagt om een zorgvuldige afweging van het bestuur en scherpe keuzes. Dit zal eind oktober aan bod komen tijdens de bestuurlijke tweedaagse. Bijdrage Veiligheidsregio

Bij het opstellen van de gemeentelijke begroting 2021 was nog niet bekend voor welke scenario de VRG zou kiezen inzake het FLO-dossier (zie boven). Het dagelijks bestuur van VRG heeft op 2 oktober j.l. gekozen voor het 5-jaars scenario (2020-2024). Het algemeen bestuur van de VRG neemt hierover op 10 december 2020 een besluit.

Voor onze gemeente betekent dit in de begroting 2021 en de daarbij behorende meerjarenraming een extra jaarlijkse bijdrage van € 117.354 over de periode 2021 t/m 2024 (4 jaar). In totaal € 469.416,-. Deze bijdragen zijn nog niet mee genomen in de conceptbegroting 2021 en de mjr van onze gemeente.

In de programmabegroting 2021 en mjr is op dit moment geen ruimte aanwezig om dit bedrag op te vangen. Dekking kan plaats vinden middels een jaarlijkse onttrekking van € 117.354 uit de algemene reserve over de jaren 2021 t/m 2024 (totaal € 469.416,-). De raad heeft de mogelijkheid om hierover een zienswijze in te dienen. Deze dient voor 2 december 2020 bij de VRG te zijn.

Zienswijze

Vanuit de VRG dient de positie van de brandweervrijwilligers gewaarborgd te zijn om te voorkomen dat het draagvlak onder de vrijwilligers afneemt met als gevolg dat de brandweezorg meer onder druk komt te staan. Een belangrijke randvoorwaarde hierbij is de waarborg dat risico's voor de vrijwilligers zijn afgedekt vanuit een arbeidsongeschiktheidsverzekering bij inkomstenderving op korte termijn en een toereikende voorziening bij inkomstenderving op lange termijn. Daarom wordt het voorstel gedaan om een zienswijze in te dienen.

Conclusie

De verhoging van bijdrage van onze gemeente aan de VRG over 2020 t/m 2024 wordt veroorzaakt door de negatieve reserve betreffende het flo dossier. Voorgesteld wordt kennis te nemen van de actualisatie van de begroting 2020 en begroting 2021 en een zienswijze in te dienen.

Aanpak / uitvoering

De eventuele zienswijzen op de actualisatie begroting 2020 en concept beleidsbegroting 2021 dienen uiterlijk 2 december 2020 bij de VRG binnen te zijn. Bij de VRG is aangegeven dat deze planning niet haalbaar is en dat er zo snel mogelijk na besluitvorming op 9 december 2020 een reactie volgt. Daarna worden de stukken, vergezeld van de ontvangen commentaren, op 10 december 2020 ter vaststelling aan het algemeen bestuur voorgelegd.

Wedde, 27 oktober 2020

Het college van burgemeester en wethouders van Westerwolde,

H. Scheper,
gemeentesecretaris

J.W. Velema,
burgemeester

No. 15.

De raad van de gemeente Westerwolde;

op voorstel van Burgemeester en Wethouders d.d. 27 oktober 2020, no.Z/20/116161/DV.20-271 , afdeling Dienstverlening;

gelezen hebbende het raadsvoorstel inzake de actualisatie begroting 2020 en concept beleidsbegroting 2021 Veiligheidsregio Groningen;

b e s l u i t :

1. Kennis te nemen van de geactualiseerde begroting 2020 en concept beleidsbegroting 2021 van de Veiligheidsregio Groningen;
2. Een zienswijze op de actualisatie van de begroting 2020 en de conceptbegroting 2021 in te dienen waarin aandacht wordt gevraagd voor de positie en problematiek (o.a. arbeidsongeschiktheidsverzekering en voorziening bij inkomensderving) van de lokale brandweervrijwilligers met het dringende verzoek dit op korte termijn op te lossen. Eveneens wordt gevraagd de tijdelijkheid van de verhoogde jaarlijkse bijdrage over de periode t/m 2024 vanaf 2025 te borgen in de meerjarenraming.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 9 december 2020.

De raad voornoemd,

raadsgriffier

voorzitter