

Raadsvoorstel

Registratiekenmerk: L172689
Datum raadsvergadering: 07 juni 2018
Portefeuillehouder: G.J. Bouwmeester

Onderwerp: VRU - Jaarrekening 2017, 1^e wijziging
programmabegroting 2018, ontwerp begroting 2019

Voorstel

Het college stelt u voor:

1. geen zienswijze in te dienen en daarmee in te stemmen met:
 - a. de Jaarrekening 2017;
 - b. de bestemming van het positieve resultaat over 2017 van €233.000;
 - c. de programmabegroting 2019, 1^e wijziging begroting 2018;
2. de verhoging voor 2018 van € 46.700 te dekken uit de gemeentelijke stelpost loon-prijsstijging;
3. de structurele verhoging van € 81.000 als gevolg van loon- en prijsindexatie te dekken uit de gemeentelijke stelpost loon- en prijsstijging en het overige tekort ten laste te brengen van het begrotingsresultaat.

Aanleiding

Het dagelijks bestuur van VRU stelt de gemeenteraad in de gelegenheid haar zienswijze kenbaar te maken of nadere toelichting te vragen op de jaarrekening 2017 en de ontwerpprogrammabegroting 2019, 1^e wijziging begroting 2018.

Doel / Effect

Inzicht geven in de financiële en inhoudelijke resultaten van 2017 en de geplande prestaties en begroting voor 2018 en 2019. De raad heeft de mogelijkheid richting te geven aan de kaders voor de brandweezorg en de organisatie van de rampenbestrijding en crisisbeheersing door het inbrengen van een zienswijze.

Argumenten

1.a.1 Er is een goedkeurende accountantsverklaring

In de voorliggende jaarrekening legt VRU inhoudelijk en financieel verantwoording af over het jaar 2017. Ten opzichte van de 2^e gewijzigde begroting 2017 is een positief resultaat behaald van € 233.000. Tegenover hogere kosten voor operationele middelen en de inhuur van specifieke expertise staan hogere baten vanuit het Rijk.

1.a.2 De prestaties over 2017 zijn inzichtelijk

De VRU is steeds beter in staat om met SMART informatie inzicht te geven in de gerealiseerde activiteiten en prestaties.

1.b.1 Het positief resultaat 2017 wordt ingezet om tekorten voor 2018 te ondervangen

Het bestuur van VRU ziet een aantal onvermijdelijke ontwikkelingen in 2018 op het gebied van arbeidshygiëne en brandweerdruk, die ook zijn opgenomen in de begroting voor 2019.

Gemeente Leusden kan zich vinden om het positief resultaat hiervoor geheel in te zetten, teneinde een verhoging van de gemeentelijke bijdrage in 2018 voor deze onderdelen te voorkomen.

1.c.1 In de programmabegroting is de argumentatie voor de beleidsbijstellingen op belangrijke punten aangescherpt.

De programmabegroting 2019, 1^e wijziging begroting 2018 volgt nog steeds de kadernota 2019. Behandeling van zienswijze op de kadernota en de ontwerp-programmabegroting 2019 in het Algemeen Bestuur hebben geleid tot een betere onderbouwing van de noodzaak om te komen tot beleidsbijstellingen.

In de ontwerp programmabegroting stelt VRU, conform de Kadernota 2019, de volgende beleidsbijstellingen voor:

exogene ontwikkelingen

- kosten toename adviesaanvragen bouw
- toename evenementenadvies
- extra opleidingsbehoefte brandweer vrijwilligers
- terrorismegevolgbestrijding

gewijzigde wet- en regelgeving

- vergroten arbeidshygiëne brandweer
- implementatie wettelijke eisen werken onder overdruk
- bijdrage reddingsbrigade
- licentie LCMS

borging continuïteit taakuitvoering en bedrijfsvoering

- toename AED uitrukken
- stimulerende preventie
- versterken inkoopfunctie

experimenten

- multifunctionele paraatheid brandweer

Deze bijstellingen worden in de programmabegroting nader toegelicht.

Hoewel wij graag ook in de jaarrekening kennis willen nemen van eventuele knelpunten geeft de VRU aan dat zij via de kadernota gemeenten zo vroeg mogelijk hebben willen betrekken.

De kadernota is hier ook het instrument voor. Leusden kan zich hier in vinden, en blijft aandringen op een betere koppeling tussen de onderdelen van de P&C cyclus.

1.c.2 De zienswijze op de kadernota is voldoende meegewogen in de programmabegroting

De gemeente Leusden heeft er in haar zienswijze op aangedrongen om de urgentie en onvermijdelijkheid van de beleidsbijstellingen beter te onderbouwen. Hieraan gekoppeld heeft Leusden gevraagd de verhoging op een aantal punten incidenteel te maken en tevens te onderzoeken of verhogingen binnen de eigen begroting opgelost kunnen worden. Het bestuur van VRU heeft onze zienswijze gedeeltelijk overgenomen.

VRU geeft aan dat het (gedeeltelijk) oplossen van bijstellingen binnen de eigen begroting niet mogelijk is, omdat er mede als gevolg van de bezuinigingen geen ruimte meer zit in de eigen begroting. Voor een aantal andere punten bleek er onvoldoende draagvlak binnen het bestuur van VRU. De zienswijze van Leusden heeft mede geleid tot intensieve monitoring op mogelijke efficiencyvoordelen en het naar voren halen van evaluatiemomenten.

Vanuit financieel opzicht heeft het bestuur geen wijzigingen doorgevoerd ten opzichte van de kadernota. VRU heeft naar aanleiding van overleg in het Algemeen Bestuur besloten om

nader te reageren op de zienswijzen van Leusden en Baarn. Hoewel de zienswijze van Leusden op de invulling van inkoop en personele uitbreiding terrorismegevolgbestrijding verschilt van VRU, vinden wij onze zienswijze voldoende meegewogen in de ontwerp-programmabegroting 2019.

2.1 De verhoging is het gevolg van loon- en prijsstijging

De 1^e wijziging begroting 2018 van VRU betreft met name de loon- en prijsaanpassing voor 2018. De loon- en prijsstijging volgt de geldende cao afspraken. In totaal betekent dit een stijging van de gemeentelijke bijdrage met € 46.700. Dit nadelige budgettaire effect kan worden gedekt uit de hiervoor aanwezige stelpost loon- en prijsstijging.

3.1 De verhoging is voor een deel het gevolg van loon- en prijsstijging

De loon- en prijsstijging volgt de geldende cao afspraken. Daarnaast introduceert VRU met ingang van 2019 een stelpost voor loon- prijsstijging. Van de totale verhoging in 2019 (€111.000) kan € 81.000 worden gedekt uit de gemeentelijke stelpost loon- en prijsstijging, die hiervoor is ingericht.

3.2 Voor de verhoging als gevolg van beleidsbijstellingen zijn geen andere posten beschikbaar

Van de totale verhoging in 2019 (€111.000) moet € 30.000 worden gedekt uit het begrotingsresultaat. Voor de jaren daarna fluctueert het deel dat uit het begrotingsresultaat moet worden gedekt. Dit komt omdat de beleidsbijstellingen voor een deel structureel en voor een deel incidenteel zijn. De FLO lasten vallen niet onder de loon- en prijsindexering. Dit betekent dat deze ten laste komen van het begrotingsresultaat.

Overzicht veranderingen gemeentelijke bijdrage

De nu voorliggende ontwerp programmabegroting 2019-2022/1^e wijziging 2018 geeft de volgende wijzigingen in de gemeentelijke bijdrage:

	2019	2020	2021	2022
Mutaties financieel kader				
loon-en prijsindexatie, Bdur,	€ 81.000	€ 81.000	€ 81.000	€ 81.000
techn.corr.	- € 30.500	- € 36.700	- € 20.700	€ 16.300
FLO lasten	€ 50.500	€ 44.300	€ 60.300	€ 97.300
Mutaties beleidsontwikkelingen				
Exogene ontwikkelingen	€ 21.900	€ 12.200	€ 12.200	€ 12.200
Gewijzigde wet- en regelgeving	€ 7.400	€ 7.400	€ 7.400	€ 7.400
Borging continuïteit taakuitvoering	€ 12.100	€ 6.600	€ 6.600	€ 6.600
Experiment	€ 19.100	€ -	€ -	€ -
	€ 60.500	€ 26.200	€ 26.200	€ 26.200
Totale mutatie voor gemeente Leusden	€ 111.000	€ 70.500	€ 86.500	€ 123.500
Opgenomen in begroting 2018-2021	€ 1.395.000	€ 1.387.000	€ 1.377.000	€ 1.377.000
Totale bijdrage VRU (incl MKA)	€ 1.506.000	€ 1.457.500	€ 1.463.500	€ 1.500.500

De mutaties in het financieel kader van de VRU fluctueren omdat de FLO lasten vanaf het jaar 2022 omslaan (van positief naar negatief). Daarnaast zijn niet alle beleidsontwikkelingen structureel.

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat in 2018 een budgettair tekort ontstaat van € 46.700, oplopend tot € 123.500 in 2022.

Dekkingsoverzicht

De dekking van het tekort wordt ten laste gebracht van de gemeentelijke stelpost loon-en prijscompensatie en het begrotingsresultaat. In de Meerjarige Financiële Verkenning 2018-2022 werd reeds rekening gehouden met deze budgettaire effecten.

Onderstaand overzicht geeft inzicht in de dekking van het tekort:

Dekking budgettair tekort	2019	2020	2021	2022
Budgettair tekort	€ 111.000	€ 70.500	€ 86.500	€ 123.500
Dekking uit:	€ 81.000	€ 81.000	€ 81.000	€ 81.000
stelpost loon-en prijscompensatie				
Restant ten laste/ten gunste van begrotingsresultaat	€ 30.000	- € 10.500	€ 5.500	€ 42.500

Bovenstaande financiële mutaties worden meegenomen bij het opstellen van de Voorjaarsnota 2018.

Tegenargument/Alternatieve scenario's

Indienen van een zienswijze op de programmabegroting 2019

Op basis van de kadernota 2019 heeft Leusden een zienswijze ingediend om de gemeentelijke bijdrage minder te verhogen. VRU heeft ten opzichte van de kadernota geen wijzigingen aangebracht in de gevraagde gemeentelijke bijdrage. De jaarrekening van 2017 geeft op veel onderdelen nog steeds het beeld dat VRU is toegerust op haar taken. Wij kunnen ons vinden in de toezeggingen op het gebied van monitoring en onderzoek naar efficiencyvoordelen. Deze hebben echter geen invloed op de voorgestelde gemeentelijke bijdrage voor 2019. Na de bezuinigingen van de afgelopen twee beleidsperiodes betekent deze verhoging een toename van bijna 8% ten opzichte van 2018. We begrijpen de inhoudelijke argumenten voor de kostenstijging.

Risico's

Op een aantal punten is sprake van een incidentele verhoging en een extra inspanning om de inzet te monitoren/evalueren. Dit betekent dat de huidige incidentele lastenverhoging op een later moment als structureel kan worden opgevoerd. Een eventuele discussie hierover is ook onderdeel van de consultatie van het nieuwe beleidsplan VRU in het najaar van 2018.

Plan van aanpak/Tijdsplanning

- Het College van B&W stuurt bijgevoegde antwoordbrief uiterlijk 11 juni aan het dagelijks bestuur van de VRU.
- De zienswijzen zullen worden betrokken bij het opstellen van de definitieve jaarstukken 2017 en programmabegroting 2019/1e begrotingswijziging 2018, die 9 juli 2018 in de vergadering van het algemeen bestuur ter vaststelling voorliggen.

Bijlage(n)

- Uitnodiging zienswijze diverse financiële stukken VRU

- Voorlopige jaarstukken 2017 VRU
- Infographic 2017 VRU
- Ontwerp-programmabegroting 2019 en 1e wijziging begroting 2018 VRU
- Notitie zienswijzen Kadernota 2019 VRU
- Reactie zienswijze Baarn en Leusden
- CV jaarrekening 2017 & programmabegroting 2019
- Antwoordbrief Zienswijze Jaarrekening 2017 & programmabegroting 2019, 1e wijziging begroting 2018 Leusden

Het college van de gemeente Leusden,

H.W. de Graaf - Koelewijn
directeur-secretaris

G.J. Bouwmeester
burgemeester

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Leusden;

Besluit op basis van het voorstel van het college van 1 mei 2018, nummer: L172689



b e s l u i t :

1. geen zienswijze in te dienen en daarmee in te stemmen met:
 - a. de Jaarrekening 2017;
 - b. de bestemming van het positieve resultaat over 2017 van €233.000;
 - c. de programmabegroting 2019, 1^e wijziging begroting 2018;
2. de verhoging voor 2018 van € 46.700 te dekken uit de gemeentelijke stelpost loon-prijsstijging;
3. de structurele verhoging van € 81.000 als gevolg van loon- en prijsindexatie te dekken uit de gemeentelijke stelpost loon- en prijsstijging en het overige tekort ten laste te brengen van het begrotingsresultaat.

Aldus besloten door de raad van de gemeente
Leusden in zijn openbare vergadering van 07 juni 2018

I. Schutte - van der Schans
griffier

G.J. Bouwmeester
voorzitter