VEILIGHEIDSREGIO
IJsselland

Samen werken aan veiligheid

Veiligheidsregio IJsselland
Postbus 1453
8001 BL Zwolle

Aan de raden van de gemeenten in
Veiligheidsregio IJsselland
i.a.a. burgemeesters, gemeentesecretarissen,
ACB'ers en financieel adviseurs

Datum:	28 juni 2023, Zwolle
Kenmerk:	V23.000940
Doorkiesnummer:	088-1197362
Onderwerp:	Eerste bestuursrapportage 2023 – mogelijkheid tot zienswijze

Geachte raad,

In het voorjaar van 2022 legden wij u de concept programmabegroting 2023 voor. Omdat de reacties vanuit de gemeenten positief waren, kon het algemeen bestuur deze begroting op 22 juni 2022 vaststellen. Daarmee gaf het algemeen bestuur opdracht en kaders voor uitvoering van de ambities, taken en budgetten, opgenomen in de begroting.

Het dagelijks bestuur stelt het algemeen bestuur periodiek op de hoogte van de realisatie van de programmabegroting door middel van tussentijdse rapportages. Als bijlage zenden wij u het concept van de eerste bestuursrapportage van 2023. Deze gaat in op de uitvoering van de begroting 2023 na vier maanden van het jaar. In deze eerste bestuursrapportage wordt de vraag beantwoord of de werkzaamheden, inkomsten en uitgaven nog in de pas lopen met de begroting. Aangegeven is waar afwijkingen aan de orde zijn of worden verwacht. Beoogd wordt met deze informatie te sturen nu het nog kan.

U ontvangt deze bestuursrapportage met de mogelijkheid hier als raad een zienswijze op in te dienen, aangezien er sprake is van een begrotingswijziging. Wij moeten het algemeen bestuur namelijk voorstellen om tussentijds de gemeentelijke bijdrage te verhogen vanwege een structurele loonsverhoging, die afgesproken is in het principeakkoord. Daarnaast leggen we de verhoging van het investeringskrediet 2023 ook voor zienswijzen aan u voor. Dit laatste leidt trouwens niet tot verhoging van de gemeentelijke bijdragen. We komen op beide onderwerpen later in deze brief terug.

Inhoudelijke uitvoering begroting
Het merendeel (24) van de in totaal 30 ambities staat op groen. Dat wil zeggen: ze liggen op schema en zullen dit jaar worden uitgevoerd. Voor de overige zes ambities is dat nog niet zeker en zal het management bezien welke bijsturing nodig en mogelijk is. Het betreft ambities op het gebied van de evenementenadvisering, het versterkingsprogramma

Crisisbeheersing en Brandweerzorg, HRM, gebouwonderhoud, inkoopbeleid en informatieveiligheid.

Financiële stand van zaken

De bestuursrapportage geeft een beeld van de financiële uitvoering van de begroting 2023 en van de financiële positie in het lopende jaar. Verder bevat hij een doorkijk naar het eind van 2023. Op basis van de eerste vier maanden wordt voor heel 2023 een positief resultaat geprognotiseerd van 19.574 euro. Zie de tabel hieronder. Nadat het algemeen bestuur deze eerste bestuursrapportage heeft vastgesteld worden de financiële afwijkingen incidenteel via een begrotingswijziging verwerkt in de begroting 2023.

Kostencategorieën	Gewijzigde structurele begroting 2023	1e BERAP 2023	V/N	Gewijzigde begroting 2023
1 Personeelskosten	30.656.460	-198.669	V	30.457.791
2 Huisvestingskosten	5.839.118	204.746	N	6.043.864
3 Brandweermaterieel	6.016.512	-210.610	V	5.805.902
4 Opleiden & Oefenen	2.786.419	501.169	N	3.287.588
5 Automatisering & verbindingen	2.205.368	-30.000	V	2.175.368
6 Rente	277.223	208.850	N	486.073
7 Beheerskosten	1.163.254	0	-	1.163.254
8 Overige kosten	1.652.902	-6.281	V	1.646.621
Totaal lasten	**50.597.256**	**469.205**	**N**	**51.066.461**
9a Baten	-356.012	-32.300	V	-388.312
9b Bijdrage GGD	-2.847.832	0	-	-2.847.832
10 Algemene dekkingsmiddelen	-46.913.498	-356.479	V	-47.269.977
Totaal baten	**-50.117.342**	**-388.779**	**V**	**-50.506.121**
Saldo baten en lasten	**479.914**	**80.426**	**N**	**560.340**
Toevoeging aan reserves	50.876	0	-	50.876
Onttrekking aan reserves	-530.790	-100.000	V	-630.790
Resultaat 2023	**0**	**-19.574**	**V**	**-19.574**

<u>Toelichting afwijkingen</u>

1. *Personeelskosten* (V: 198.669 euro). Er wordt een voordeel verwacht van 198.669 euro met betrekking tot de personeelskosten. Dit wordt veroorzaakt door openstaande vacatures die met moeite ingevuld kunnen worden. Aan de andere kant zijn wij van tijd tot tijd genoodzaakt om uitstaande vacatures in te vullen met het inhuren van externen wat leidt tot een vermindering van het overschot.

2. *Huisvestingskosten* (N: 204.746 euro). Het negatieve resultaat op de huisvestingskosten wordt veroorzaakt door een stijging van de energiekosten (300.000 euro) en van de huurkosten (97.036 euro). Dit nadeel wordt verlaagd door uitgestelde investeringen wat heeft geleid tot een daling van de afschrijvingslasten met 192.290 euro.
3. *Brandweermaterieel* (V: 210.610 euro). Het incidentele voordeel op brandweermaterieel (afschrijvingen) wordt veroorzaakt door het doorschuiven van vervangingsinvesteringen uit 2022 naar het begrotingsjaar 2023. Door het vroegtijdig opstellen van de begroting van Veiligheidsregio IJsselland moet er voor de budgettering van de afschrijvingslasten uit worden gegaan van een prognose op nog toekomstige vervangingsinvesteringen.
4. *Opleiden & Oefenen* (N: 501.169 euro). Voor 2023 verwachten wij een overschrijding op de opleidingen voor brandweerpersoneel van 651.169 euro. Vanwege een toenemende uitstroom worden extra opleidingsklassen gestart om de brandweerposten op sterkte te houden. Wij gaan nader onderzoeken hoe we deze kosten in de toekomst beheersbaar kunnen houden. Op de reguliere opleidingskosten voor persoonlijke ontwikkeling verwachten wij een incidenteel voordeel van 150.000 euro waardoor per saldo het tekort voor opleiden & oefenen uitkomt op 501.169 euro.
5. *Automatisering en verbindingen* (V: 30.000 euro). Door de overgang van aparte aanbieders van telefonie en verbindingen naar *all-in-one* aanbieders is er sprake van een vrijval van de kosten voor automatisering en verbindingen.
6. *Rente* (N: 208.850 euro). In verband met het afsluiten van een langlopende lening van negen miljoen euro in 2022 (rentelasten op jaarbasis 120.150 euro) en het afsluiten van een langlopende lening van vier miljoen euro in 2023 (incidentele rentelasten in 2023 88.700 euro) zijn de rentelasten gestegen met 208.850 euro. De rentelasten van 208.850 euro worden in 2023 en 2024 gedekt vanuit de vrijval van kapitaallasten. Vanaf 2025 zullen deze rentelasten structureel in de begroting worden verwerkt.
7. *Beheerskosten* (V/N: 0 euro). Met betrekking tot de beheerskosten (het betreft diverse algemene kosten) wordt voor 2023 verwacht dat er noch sprake zal zijn van een tekort, dan wel van een overschot.
8. *Overige kosten*: (V: 6.281 euro). De financiële bijdrage van de veiligheidsregio aan de MON (Meldkamer Oost-Nederland) valt 6.281 euro lager uit dan vooraf was begroot en leidt derhalve tot een incidentele besparing.
9. Baten:
    a. *Baten* (V: 32.300 euro). De baten voor 2023 vallen 32.300 euro hoger uit dan aanvankelijk was begroot. De hogere baten worden veroorzaakt door een aantal detacheringsovereenkomsten waarbij medewerkers van de veiligheidsregio extern zijn geplaatst en incidentele uitkeringen afkomstig van het UWV.
    b. *Bijdrage GGD* (V/N: 0 euro). Op dit moment wordt verwacht dat de bijdrage van de GGD IJsselland, zoals vastgesteld in de gemeenschappelijke regeling, voldoende zal zijn om de kosten voor 2023 te dekken.
10. *Algemene dekkingsmiddelen* (V: 356.479 euro). De gecorrigeerde rijksbijdrage voor het jaar 2023 is hoger dan de in de begroting 2023 geraamde rijksbijdrage (decembercirculaire 2021). Het positieve verschil wordt veroorzaakt door toegekende loon- en prijscompensaties. Hierdoor heeft Veiligheidsregio IJsselland een incidenteel voordeel van 356.479 euro in 2023.
11. *Toevoeging aan reserves* (V/N: 0 euro). Er zullen in de loop van 2023 geen extra middelen worden toegevoegd aan de reserves, afwijkend van de oorspronkelijke begroting.
12. *Onttrekking aan reserves* (V: 100.000 euro): Door de hogere opleidingskosten (zie toelichting punt 4 inzake incidentele afwijkingen Opleiden & Oefenen) is het noodzakelijk de egalisatiereserve opleiden & oefenen in te zetten.

Tussentijds verhoging gemeentelijke bijdrage
Het algemeen bestuur wordt op 27 september voorgesteld om te besluiten tot vaststelling van een verhoging van de gemeentelijke bijdragen 2023 en 2024. De reden hiervan is dat in de nieuwe arbeidsvoorwaarden Veiligheidsregio's een salarisstijging afgesproken is. Het bijbehorende principeakkoord is ingegaan op 2 januari 2023 en leidt tot een structurele loonsverhoging bestaande uit:

- een nominale verhoging van 100 euro bruto, dat betekent structureel een extra bruto bedrag per maand van 100 euro;
- gevolgd door een structurele loonsverhoging van 5,5%;
- verhoging van de eindejaarsuitkering (IKB) van 1,58% waardoor een volledige 13e maand ontstaat.
- Voor de vrijwilligers is afgesproken dat de jaar- en uurvergoedingen stijgen met 9,3%.

Zoals ook in andere cao's is de stijging fors en kan deze niet incidenteel in de vastgestelde begrotingen van 2023 en 2024 worden opgevangen. Als gevolg van deze stijging dienen de gemeentelijke bijdragen van 2023 en 2024 te worden verhoogd. Zie bijlage 1 voor een overzicht van de herziene bijdragen van de gemeenten voor 2023 en 2024.

Verhogen investeringskrediet
Tevens wordt voorgesteld het investeringskrediet 2023 te verhogen. Door prijsstijgingen, projectwijzigingen, beleidswijzigingen (elektrificatie) en overige onvoorziene investeringen dient de investeringsbegroting 2023 te worden verhoogd met 789.937 euro waarvan 262.000 euro uit de reeds vastgestelde investeringsbegroting 2024 naar voren wordt gehaald. De extra afschrijvingslasten worden gedekt uit het beschikbare budget kapitaalslasten en leiden niet tot structureel hogere kosten, aangezien jaarlijks indexering plaatsvindt binnen de vastgestelde financiële kaders.

Programma Risico- en Crisisbeheersing
Voor het versterken van crisisbeheersing en informatiemanagement zijn door het Rijk extra structurele gelden beschikbaar gesteld. Veiligheidsregio IJsselland ontvangt in 2023 circa 1,3 miljoen euro. In het dagelijks bestuur is de afspraak gemaakt dat deze in eerste instantie incidenteel worden ingezet. Aangezien wij ons momenteel nog in de opstartfase bevinden en er nog weinig kosten zijn gemaakt, wordt verwacht dat de extra ontvangen gelden voor 2023 niet volledig zullen worden benut.

Mogelijkheid indienen zienswijze
Aangezien er begrotingswijzigingen (de verhoging van de gemeentelijke bijdrage) en de verhoging van een krediet aan de eerste bestuursrapportage gekoppeld zijn, wordt u als raad in de gelegenheid gesteld om een zienswijze in te dienen. U heeft hiertoe conform artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen twaalf weken de tijd, dus tot en met 20 september 2023. We hechten waarde aan de mening van de gemeenteraad. Om die reden horen we het ook graag als u geen gebruik maakt van de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen. U kunt uw reactie mailen naar bestuurssecretariaat@vrijsselland.nl.

De zienswijzen worden betrokken bij de bespreking van de eerste bestuursrapportage in de vergadering van het algemeen bestuur op 27 september. Na vaststelling door het algemeen bestuur kunt u de definitieve rapportage vinden op onze website www.vrijsselland.nl. U heeft dan nog de mogelijkheid om bij gedeputeerde staten een zienswijze naar voren te brengen.

Tot slot
Wij hopen u op deze manier voldoende geïnformeerd te hebben. Indien u nog vragen heeft, kunt u contact opnemen met Henk Schreuders op telefoonnummer 088-1197922 of mailadres h.schreuders@vrijsselland.nl of Marjolein Fransen op telefoonnummer 088-1197362 of mailadres m.fransen@vrijsselland.nl.

Hoogachtend,

Het dagelijks bestuur van Veiligheidsregio IJsselland,

P.H. Snijders, voorzitter

A.H. Schreuders, secretaris

Bijlage 1

Gewijzigde bijdragen gemeenten 2023

Gemeente	Percentage	Bijdrage excl. BZ primaire begroting 2023	Verhoging bijdrage 2023	Bijdrage excl. BZ gewijzigde begroting 2023
Dalfsen	5,08%	1.930.290	85.843	2.016.133
Deventer	18,92%	7.401.028	319.642	7.720.670
Hardenberg	11,04%	4.193.650	186.497	4.380.147
Kampen	8,54%	3.184.665	144.265	3.328.930
Olst-Wijhe	3,77%	1.464.002	63.620	1.527.622
Ommen	3,76%	1.429.756	63.583	1.493.339
Raalte	6,70%	2.544.334	113.150	2.657.484
Staphorst	2,82%	1.054.917	47.685	1.102.601
Steenwijkerland	8,75%	3.266.191	147.904	3.414.095
Zwartewaterland	4,48%	1.703.718	75.767	1.779.485
Zwolle	26,13%	10.096.276	441.541	10.537.817
Totaal	**100%**	**38.268.827**	**1.689.496**	**39.958.323**

Gewijzigde bijdragen gemeenten 2024

Gemeente	Percentage	Bijdrage excl. BZ primaire begroting 2024	Verhoging bijdrage 2024	Bijdrage excl. BZ gewijzigde begroting 2024
Dalfsen	5,08%	1.986.921	69.018	2.055.939
Deventer	18,92%	7.611.897	256.995	7.868.892
Hardenberg	11,04%	4.316.683	149.945	4.466.628
Kampen	8,54%	3.302.339	115.990	3.418.329
Olst-Wijhe	3,77%	1.505.972	51.151	1.557.123
Ommen	3,76%	1.471.702	51.121	1.522.823
Raalte	6,70%	2.618.980	90.973	2.709.953
Staphorst	2,82%	1.092.153	38.339	1.130.492
Steenwijkerland	8,75%	3.383.641	118.916	3.502.557
Zwartewaterland	4,48%	1.753.702	60.917	1.814.619
Zwolle	26,13%	10.387.562	355.003	10.742.565
Totaal	**100,00%**	**39.431.551**	**1.358.369**	**40.789.920**