

- 2 JUNI 2015



15INK04997



Gemeentecontroller

DIV

Gemeente Vlaardingen

Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond
Postbus 9154
3007 AD ROTTERDAM

Postbus 1002
3130 EB Vlaardingen

Bezoekadres:
Westnieuwland 6
3131 VX Vlaardingen

Telefoon:
(010) 248 4000

www.vlaardingen.nl/contact

www.vlaardingen.nl



datum
28 mei 2015

onderwerp
Conceptbegroting 2016 en
1e begrotingswijziging 2015

pagina
1/3

briefnummer
1155964

uw kenmerk
15UIT00024/25

bijlage(n)

Geacht bestuur,

Op 16 april 2015 ontvingen wij uw eerste wijziging op de Programmabegroting 2015 en de Begroting 2016. In onderstaande treft u onze zienswijze op deze stukken aan.

Eerste wijziging op de Programmabegroting 2015

Wij constateren, dat u uw begroting in negatieve zin hebt moeten bijstellen. Met name bij het programma Brandweezorg is sprake van een aanzienlijke negatieve aanpassing van de begroting (circa € 0,85 mln). Voor meer dan de helft is dit te herleiden tot een stijging van de personeelslasten. De personele lasten zijn wat ons betreft al jaren een punt van zorg. De geplande ombuigingen worden niet, of maar gedeeltelijk, gerealiseerd.

Zowel in 2013 als 2014 is er sprake geweest van forse ophogingen van het personeelsbudget gedurende het jaar. Over 2013 waren de personeelslasten uiteindelijk € 4,7 mln hoger dan oorspronkelijk begroot. Uw jaarstukken over 2014 geven helaas geen inzicht in de totale personeelslasten.

Schematisch samengevat (bedragen in € miljoenen):

Betreft Personeelskosten	Bedrag	Overschrijding/ aanraming
Realisatie 2012	90,2	
Begroting 2013	87,7	
Eerste wijziging begroting 2013	91,6	3,9
Realisatie 2013	92,4	0,8
Begroting 2014	86,8	
Eerste wijziging begroting 2014	89,1	2,3
Realisatie 2014	?	
Begroting 2015	88,2	
Eerste wijziging 2015	?	

Wij hebben u vorig jaar verzocht om voortaan de personele lasten, per programma, nader te specificeren naar eigen personeel, inhuur derden en overige lasten. Tevens gaven wij aan een gespecificeerde analyse ten aanzien van de gerealiseerde en begrote personele lasten vanaf 2013 te willen ontvangen. De door ons gevraagde informatie is niet door u opgenomen in de documenten die wij in april 2015 van u hebben ontvangen (jaarstukken 2014, 1^e wijziging 2015, begroting 2016). Integendeel zelfs, tot onze



teleurstelling geeft u nu in deze documenten zelfs helemaal geen inzicht meer in de totale personeelskosten, vandaar de vraagtekens in bovenstaande tabel.

Per saldo leidt de 1 begrotingswijziging tot een verslechtering van het financiële resultaat met circa € 584.000. U dekt deze door een extra onttrekking aan de bestemmingsreserves VRR (€ 84.433), Additionele projecten GMK (€ 239.881) en C2000 (€ 260.040). Waarom deze reserves worden aangewend voor deze bedragen wordt uit de toelichtingen op blz. 9 van de begrotingswijziging niet duidelijk. Die toelichtingen wekken ten onrechte de indruk, dat de middelen worden ingezet voor projecten en versterking van de Algemene Reserve. Feitelijk worden ze echter ingezet om het tekort in 2015 incidenteel te dekken.

Gezien de financiële positie van de VRR achten wij het ongewenst om de reserves op deze manier in te zetten.

Wij verzoeken u met klem om de dreigende stijging van het dreigende tekort met € 584.000 reeds in 2015 ongedaan te maken door het treffen van concrete maatregelen. Naar onze mening dient u binnen het oorspronkelijk vastgestelde tekort van € 79.000 te blijven.

De analyse van de financiële afwijkingen per programma is naar onze mening wel erg grofmazig. Bij het programma Brandweezorg geeft u onder de noemer "Overige mutaties op de lasten" een nadelige mutatie van € 909.000 aan. Uit eerder ontvangen conceptversies van deze begrotingswijziging kunnen wij afleiden, dat dit een saldering is van een aantal posten, met name:

- Incidentele lasten bedrijfsvoering € 1,4 mln (nadeel);
- Extra lasten personeel (w.o. externe ondersteuning) € 1,3 mln (nadeel);
- Onderbesteding kapitaallasten € 2,1 mln (voordeel).

Te constateren valt, dat u erg afhankelijk bent van incidentele financiële voordelen.

U geeft naar onze mening onvoldoende toelichting op de extra lasten voor bedrijfsvoering en personeel. Graag ontvangen wij deze alsnog.

U geeft in deze begrotingswijziging en de begroting 2016 opnieuw aan, dat de extra lasten personeel en bedrijfsvoering een eenmalig karakter hebben. Door het ontbreken van een voldoende inhoudelijke toelichting, kunnen wij dat echter niet inhoudelijk toetsen. Onze conclusie uit bovenstaande bevindingen is echter, dat de tendens is dat de personele lasten al jaren structureel worden overschreden.

Begroting 2016

Onze zienswijze ten aanzien van de begroting 2016 heeft betrekking op een aantal zaken.

De financiële ontwikkelingen rond de VRR achten wij zorgwekkend. De door u aangeleverde begroting 2016 is naar onze mening op onderdelen nog onvoldoende helder en transparant. Wij wezen in dit kader reeds op de informatievoorziening over de totale personeelslasten. Maar ook het inzicht in de voortgang van de nog te realiseren taakstellingen ontbreekt.

Met ingang van mei 2015 hebben de burgemeesters en concerncontrollers van de gemeenten Capelle aan den IJssel, Spijkenisse en Vlaardingen plaats genomen in een bestuurlijke commissie. Deze commissie zal elke twee maanden bijeen komen met de algemeen directeur en de controller van de VRR om de financiële positie te bespreken. Wij achten dit een goed initiatief van het DB.

Wij vertrouwen erop, dat de instelling van deze bestuurlijke commissie aanmerkelijk zal bijdragen aan het verkrijgen van een reëel inzicht met betrekking tot de financiële positie en het ontwikkelen van doeltreffende maatregelen om deze te versterken. Wij zullen daaraan graag onze bijdrage verlenen.

Ontwikkeling personele lasten.

Zoals reeds aangegeven ten aanzien van de 1^e begrotingswijziging 2015 zien wij nog steeds de nodige financiële risico's ten aanzien van de ontwikkeling van de personele lasten. Wij hebben u in 2014 verzocht u om in de begroting (en daarmee begrotingswijzigingen en rekening) de personele lasten per programma te specificeren naar eigen personeel, inhuur derden en overige lasten. Wij verzoeken u met klem om deze informatie alsnog toe te voegen aan de begroting 2016.



Inboeken jaarlijkse stijging gemeentelijke bijdragen.

U heeft in de begroting voor 2015 aangegeven, dat u meerjarig rekening houdt met een jaarlijkse stijging van de gemeentelijke bijdragen van 0,5%. Een meerjarige indexatie van de lasten heeft u in de begroting 2015 echter niet meegenomen. Daarmee worden vanaf 2016 meerjarig feitelijk wel verschillende prijspeilen gehanteerd in de begroting VRR.

Ook in de conceptbegroting 2016 heeft de VRR een meerjarig accres van + 0,5 % verwerkt, terwijl in regionaal verband is aangegeven, dat er rekening dient te worden gehouden met een accres van -/-0,65 %. Dat percentage geldt voor alle gemeenschappelijke regelingen in onze regio. Wij zien niet in waarom de VRR zichzelf hierin een uitzonderingspositie toekent. Het verschil tussen de door alle colleges vastgestelde indexatie en de door de VRR gehanteerde indexatie bedraagt voor 2016 € 800.000.

In de aanbestedingsbrief meldt u, dat een accres van -/-0,65 % "een onwenselijke invloed heeft op het veiligheidsniveau. Om incidenten te voorkomen, de operationele spreiding van mensen en middelen te kunnen borgen en beschikbaarheid en paraatheid te kunnen genereren, wil de VRR niet afwijken van de huidige operationele capaciteit." Wij verzoeken u om een concrete en heldere onderbouwing van uw opmerkingen omtrent het niet kunnen waarborgen van het veiligheidsniveau. Wij hebben deze nog niet aangetroffen in de conceptbegroting 2016.

Wij gaan daarom niet akkoord met de door u gehanteerde indexering van +0,5% en dringen erop aan, dat u zich conformeert aan de vastgestelde indexering van -/- 0,65%. Wij verzoeken u om de begroting 2016 dienovereenkomstig aan te passen.

Wij zullen deze reactie ook toezenden aan de gemeenteraad. Mocht dit leiden tot nadere zienswijzen, dan zullen wij u hierover berichten.

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders van Vlaardingen,

de secretaris,
mw. mr. A.G. Knol-van Leeuwen

de burgemeester,
A.B. Blase

Wilt u bij beantwoording van deze brief het briefnummer 1155964 vermelden.