Raadsvoorstel

Tabel registratiegegevens

Registratienummer	24.0007454
Zaaknummer	Z24001306
Datum oordeelsvormende raadsvergadering	10 juni 2024
Datum besluitvormende raadsvergadering	20 juni 2024
Van afdeling	Ruimte & Ondernemen
Onderwerp	Zienswijze op jaarstukken 2023 en begroting 2025 VRNHN
Portefeuillehouder	burgemeester G.J. van den Hengel

Samenvatting

De gemeenteraad wordt verzocht positieve zienswijzen af te geven voor de jaarrekening 2023 en de begroting 2025 van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord. De structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage voor indexatie aan de Veiligheidsregio bedraagt vanaf 2025 voor Opmeer € 30.000. Daarnaast is de structurele verhoging voor het meerjarenontwikkelplan brandweer. Dit bedraagt € 44.000 voor 2025, € 65.000 voor 2026 en voor 2027 e.v. € 86.000.

Inleiding

De organisatie van de veiligheidsregio bestaat uit de volgende onderdelen: crisisbeheersing, brandweer (inclusief risicobeheersing en Veilig Leven), GHOR, ambulancezorg, Zorg- en Veiligheidshuis, meldkamer en bedrijfsvoering.

Op 12 april 2024 heeft Veiligheidsregio Noord-Holland Noord de jaarstukken 2023 en de concept begroting 2025 toegestuurd. In de jaarstukken 2023 laat de veiligheidsregio u zien wat ze hebben gedaan en wat dat heeft gekost. In de begroting 2025 ziet u wat de veiligheidsregio wilt bereiken,

hoe ze dat gaan doen en wat dat gaat kosten. De gemeenteraad wordt in de gelegenheid gesteld om hierover een oordeel (zienswijze) te geven.

Voorgesteld besluit

1. Een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2023 van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.
2. Een positieve zienswijze af te geven op het voorstel tot bestemming van het Jaarresultaat 2023:
    a) het negatieve resultaat ambulancezorg van € 360.000 te dekken uit de algemene reserve ambulancezorg;
    b) het negatieve resultaat van de overige programma's van € 490.000 te dekken uit de algemene reserve veiligheidsregio.
3. Een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2025 van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord met de daarin opgenomen:
    a) verhoging van de gemeentelijke bijdrage voor indexatie van € 30.000.
    b) gemeenschappelijke bijdrage voor het meerjarenontwikkelplan brandweer van € 44.000 voor 2025, € 65.000 voor 2026 en € 86.000 voor 2027 e.v.

Argumenten

1.1 De jaarrekening voldoet aan het vastgestelde toetsingskader

Het team Financiën van de gemeente Opmeer heeft de jaarrekening getoetst aan de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR). De jaarrekening 2023 voldoet aan de gestelde uitgangspunten. De belangrijkste bevindingen zijn:

- De programma's van de veiligheidsregio exclusief ambulancezorg hebben een negatief resultaat van € 490.000. Het negatieve resultaat komt doordat de vooraf vastgestelde indexatie in de begroting 2023 van 2,3% niet toereikend is om de inflatie en de loonstijgingen van gemiddeld ruim 8% tot een maximum van 9,3% voor bijvoorbeeld vrijwilligersvergoedingen te compenseren. Het negatieve resultaat zal gedekt worden uit de algemene reserve veiligheidsregio. De hoogte van de algemene reserve is (excl. ambulancezorg) € 2.013.000. Na bestemming verlies 2023 van € 490.000 is de algemene reserve € 1.523.000, 2,5% van de lasten € 94.656.000 = € 2.177.000. De algemene reserve blijft binnen het maximum van 2,5% van de lasten.
- Het door de zorgverzekeraars gefinancierde programma ambulancezorg heeft een negatief resultaat van € 360.000. Het negatieve resultaat is met name veroorzaakt door hoger dan begrote kosten voor inhuur ambulanceverpleegkundigen en chauffeurs om roosteruitval op te vangen als gevolg van vacatures, ziekte, verlof en opleidingen. Het negatieve resultaat zal gedekt worden uit de algemene reserve ambulancezorg. Hoogte algemene reserve ambulancezorg € 1.512.000. Na bestemming verlies 2023 van € 360.000 is de algemene reserve ambulancezorg € 1.152.000. De ambulancezorg wordt 100% gefinancierd door de zorgverzekeraars en niet door de gemeenten. Daarom valt deze reserve niet onder de FUGR.
- De jaarrekening is door een externe accountant gecontroleerd, maar nog niet voorzien van een goedgekeurde controleverklaring (zie kanttekening 1.1).

3.1 De gemeenteraad gaf in februari een positieve zienswijze op de Kadernota 2025

De Kadernota van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord is beleidsmatig en financieel het uitgangspunt voor de begroting van Veiligheidsregio. Uw raad heeft op 15 februari 2024 een positieve zienswijze afgegeven over de Kadernota 2025 van de veiligheidsregio. Hierbij werd al een structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage aan Veiligheidsregio Noord-Holland Noord van € 30.000 voor indexatie benoemd en de extra structurele bijdrage voor het meerjarenontwikkelplan brandweer. Uit de zienswijzen bleek dat de gemeenten kunnen instemmen met de voorgestelde koers uit het beleidsplan 2024-2027, dekkingsplan 2024-2027, Meerjarenontwikkelplan Brandweer 2024-2027 en kadernota 2025 van de VRNHN. Het algemeen bestuur heeft besloten om de bijdrage uit het Meerjarenontwikkelplan Brandweer voor 2025-2027 conform de vastgestelde kadernota 2025 in de begroting 2025 op te nemen

3.2 De begroting voldoet aan het vastgestelde toetsingskader

Het team Financiën van de gemeente Opmeer heeft de begroting 2025 getoetst aan de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR). De begroting 2025 voldoet aan de gestelde uitgangspunten. De belangrijkste conclusies zijn:

- Op basis van de regeling Financiële uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen wordt de gemeentelijke bijdrage voor 2025 geïndexeerd met 3,9%. De loonindexatie bedraagt 4,00% en de prijsindexatie 3,70%, welke in de verhouding 70%-30% meewegen.
- Voor gemeente Opmeer bedraagt de totale bijdrage voor 2025 € 831.000. Dit is een verhoging van € 75.000.
- De gemeentelijke bijdrage van Opmeer voor het Meerjarenontwikkelplan Brandweer (MJOP) bedraagt in 2025 € 44.000, in 2026 € 65.000 en in 2027 € 86.000.

Kanttekeningen

1.1 Landelijk probleem: wel gecontroleerd door accountant, nog niet voorzien van controleverklaring

Bij het Rijk is vertraging bij de wijziging van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (Bado). Deze worden naar verwachting in de loop van 2024 aangepast. De jaarrekening 2023 is gecontroleerd door de externe accountant, maar om deze reden nog niet voorzien van een controleverklaring en accountantsverslag. Deze werkwijze is afgestemd met de regietafel. De gemeenteraden kunnen op basis van jaarstukken wel hun zienswijze kenbaar maken. Het dagelijks en algemeen bestuur kunnen de jaarstukken 2023 niet definitief vaststellen voordat de BBV en Bado zijn aangepast.

Beoogd maatschappelijk effect

De ingebrachte zienswijzen op de jaarstukken en de begroting dragen bij aan een financieel solide basis van de VR, zodat de organisatie haar taken goed kan uitvoeren. Dit houdt in dat de VR hulpvaardig op kan treden om gezamenlijk leed en schade bij incidenten te voorkomen en te beperken, ook binnen onze eigen gemeente.

Wettelijk kader

- Wet gemeenschappelijke regelingen
- Wet Veiligheidsregio
- Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
- Beleidsplan Veiligheidsregio 2020-2023
- Beleidsplan Veiligheidsregio 2024-2027
- Dekkingsplan 2024-2027
- Meerjarenontwikkelplan Brandweer 2024-2027
- Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen

Communicatie

Nadat de gemeenteraad heeft besloten over de zienswijzen wordt de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord hiervan op de hoogte gebracht.

Financiën

Jaarrekening 2023

Structurele financiële (meerjarige) effecten voor Opmeer
Niet van toepassing.

Incidentele financiële effecten voor Opmeer
Niet van toepassing.

Begroting 2025

Structurele financiële (meerjarige) effecten voor Opmeer
De gemeentelijke bijdrage voor Opmeer is in 2025 € 831.000, in 2026 € 852.000 en vanaf 2027 € 873.000. In de Kadernota 2025 van de Veiligheidsregio stond al vermeld dat de structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage aan de Veiligheidsregio in 2025 voor Opmeer ongeveer € 75.000 zal worden, voor 2026 € 95.000 en vanaf 2027 € 116.000. Dit ontstaat door de jaarlijkse indexatie volgens afspraak (€ 30.000) en de jaarlijkse extra verhoging voor het meerjarenontwikkelplan brandweer.

Incidentele financiële effecten voor Opmeer
Er zijn geen incidentele financiële effecten.

Uitvoering

Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord behandelt de jaarstukken 2023 en de begroting 2025 in de vergadering van 5 juli 2024.

Raadsvoorstel

Bijlagen

- Bijlage 1 - Aanbiedingsbrief jaarstukken 2023 en begroting 2025 VRNHN
- Bijlage 2 - Jaarstukken 2023 VRNHN
- Bijlage 3 - Begroting 2025-2028 VRNHN

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Opmeer,

gelet op de wet gemeenschappelijke regelingen;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 14 mei 2024,

gehoord de behandeling in de oordeelsvormende raadsvergadering van 10 juni 2024;

besluit:

1. Een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2023 van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.
2. Een positieve zienswijze af te geven op het voorstel tot bestemming van het Jaarresultaat 2023:
    a) het negatieve resultaat ambulancezorg van € 360.000 te dekken uit de algemene reserve ambulancezorg;
    b) het negatieve resultaat van de overige programma's van € 490.000 te dekken uit de algemene reserve veiligheidsregio.
4. Een positieve zienswijze af te geven op de begroting 2025 van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord met de daarin opgenomen:
    a) verhoging van de gemeentelijke bijdrage voor indexatie van € 30.000.
    b) gemeenschappelijke bijdrage voor het meerjarenontwikkelplan brandweer van € 44.000 voor 2025, € 65.000 voor 2026 en € 86.000 voor 2027 e.v.

Besloten in de raadsvergadering van 20 juni 2024.

G.J. van den Hengel
voorzitter

L. Gijben
griffier