Raadsvoorstel

Onderwerp: Zienswijze begrotingswijziging 2023, Zienswijze begroting 2024 gemeenschappelijke regelingen BsGW, Veiligheidsregio Limburg Noord, WAA, Grenspark Maas-Swalm-Nette. Jaarrekeningen WAA ter informatie	portefeuillehouder: Bob Vostermans datum vergadering: 5 juni 2023 zaaknummer: 0889319283,315907, 314206, 320044, 317590

Samenvatting

In de gemeenschappelijke regelingen waar Beesel onderdeel van uitmaakt, is bepaald dat de gemeenteraden de gelegenheid krijgen om hun zienswijze te geven op de begroting.

Voor de beleidsmatige ontwikkelingen verwijzen we naar dit raadsvoorstel en de begrotingswijziging(en) 2023 en begrotingen 2024 van de GR's uit de bijlagen.

Voorstel

1. Kennis nemen van de begrotingswijziging 2023 van BsGW en geen zienswijze afgeven;
1a. Kennis nemen van de begroting 2024 van BsGW en een zienswijze afgeven;

2. Kennis nemen van de begrotingswijziging 2023 van de Veiligheidsregio Limburg Noord en geen zienswijze afgeven;
2a. Kennis nemen van de begroting 2024 van de Veiligheidsregio Limburg Noord en geen zienswijze afgeven;
2b. Kennis nemen van de ontwerpbesluit oprichting Waarborgfonds Veiligheidsregio en geen zienswijze afgeven;
2c. Kennis nemen van de jaarrekening Veiligheidsregio Limburg Noord 2022 ter informatie.

3. Kennis nemen van de begroting 2024 en begrotingswijziging 2023 van WAA en geen zienswijze afgeven;
3a. Kennis nemen van de jaarrekening WAA 2022 ter informatie.

4. Kennis nemen van de begroting 2024 van Grenspark Maas-Swalm-Nette en geen zienswijze afgeven.

Toelichting raadsvoorstel

1. Aanleiding
We hebben de conceptbegrotingen 2024 van een aantal Gemeenschappelijke Regelingen (GR's) ontvangen. Van 2 GR's (BsGW en Veiligheidsregio Limburg Noord) hebben we ook een begrotingswijziging 2023 ontvangen. De GR's vragen u om kennis te nemen van deze stukken en indien nodig uw zienswijze te geven. Daarnaast zijn er jaarrekeningen ontvangen van de Veiligheidsregio Limburg Noord en WAA over 2022 en dienen enkel ter informatie.

2. Doelstelling
Het uitgangspunt is om de begrotingen 2024 van de GR's, waar Beesel in deelneemt, gecoördineerd aan te bieden en te behandelen. Hiermee geven we een integraal beeld van de beleidsmatige en financiële ontwikkelingen bij de GR's. Omdat een aantal GR's (RUD, Maasveren en MGR SDLN) de begroting 2024 nog niet hebben ingediend, of toelichting hebben gegeven op de begroting (Omnibuzz) en BsGW op 1 maart de begroting 2024 al heeft gestuurd, worden de begrotingen in 2 rondes aangeboden. We voldoen op deze manier aan de wetgeving om binnen 12 weken te reageren.

3. Uitgangssituatie
De uitgangssituatie is: de bestaande gemeentelijke meerjarenbegroting en de conceptbegrotingen 2024 van de GR's.

4. Rol gemeente
De gemeente is deelnemer in de GR's en kan haar zienswijze geven.

5. Toelichting:

BsGW (portefeuillehouder B.C.M. Vostermans)

Beleid
Van BsGW hebben we een begrotingswijziging 2023 ontvangen.
In het Algemeen Bestuur van 8 december 2022 is besloten een begrotingswijziging in te dienen indien de financiële impact meer afwijkt dan 3% van de begrotingsomvang.

Financieel:
Begrotingswijziging 2023

Bruto lonen, sociale lasten en overige personeelskosten, incl. VIC-functionaris:	€ 675.000
Huisvesting	€ 58.000
ICT (onderhoud en outsourcing):	€ 128.000
Logius: (Generieke Digitale Infrastructuur)	€ 345.000 -/-
Operationele kosten (uitkerings- en uitvoeringskosten WOZ-bezwaar- en beroepen porti, inhuur):	€ 406.000
Accountantskosten:	€ 122.000
Totaal:	**€ 1.004.000**

De voor ons belangrijkste punten worden toegelicht:

Bruto lonen, sociale lasten en overige personeelskosten, incl. VIC-functionaris:
In de loop 2022 zijn als gevolg van de uitkomsten van de CAO en de wereldwijde economische situatie de loonkosten en prijzen fors gestegen. De begroting 2023 vertoont hierdoor geen reëel beeld meer.
Vanaf 2023 voorspelt het CPB een gemiddelde van 2,7%. BsGW heeft in de primaire begroting gekozen voor een indexering salariskosten van 2,5%.
BsGW valt onder de CAO Werken voor Waterschappen
Eind 2022 is de CAO werken voor waterschappen vastgesteld.
Hierdoor is er een correctie loonindex van 4.5%
Voor de indexering goederen en diensten verwacht het CPB een indexering van 1,9%. In de begroting 2023-2027 wordt al gerekend met een indexering van 1.9%. Derhalve blijft deze ongewijzigd.

Verbijzonderde Interne Controle-functionaris (VIC-functionaris):
Er is een verandering in de rechtmatigheidsverandering vanwege de inwerkingtreding van de Wet versterking decentrale kamers per 1 januari 2023. Door deze wijziging legt het dagelijks bestuur in een jaarrekening zelf de verantwoording af over de financiële rechtmatigheid.
Om de extra werkzaamheden vorm te kunnen geven is er een structurele uitbreiding van formatie nodig van 1fte.

Logius (Generieke digitale infrastructuur)
Het product regelt veilig en betrouwbaar inloggen voor burgers, bedrijven en (semi-)overheid. Deze dienst wordt vanaf 2023 centraal gefinancierd via het gemeentefonds en vervalt daardoor in de begroting.

Operationele kosten uitvoer bezwaren WOZ
Door een toename van bezwaren, met name door no cure no pay bedrijven, lopen de kosten op.

Het financiële effect voor de gemeente Beesel is een extra bijdrage van ca. € 12.000,-

Zienswijze:
Voor ons is er geen aanleiding ontstaan om een zienswijze af te geven op de begrotingswijziging 2023.

Begroting 2024
Beleid
BsGW heeft ons de begroting 2024 toegestuurd waarin de ontwikkelingen voor 2024 en volgende jaren wordt toegelicht. Door de bijzondere economische omstandigheden is het lastig om een begroting op te stellen die ver vooruit kan kijken. BsGW maakt in de begroting onderscheid in zekere ontwikkelingen waarbij de (financiële) effecten zo veel als mogelijk worden gekwantificeerd en mogelijke ontwikkelingen waarbij alleen dat wat in te schatten is wordt begroot. De collectieve bijdrage (gemeente Beesel ca. 1% van de totale begroting) voor het jaar 2024 daalt t.o.v. het jaar 2023. Hierbij moet wel nog rekening gehouden worden met het project harmonisatie.

Harmonisatie
Vanaf 2024 zal het afgeronde project harmonisatie uitgevoerd worden.
Het doel van de harmonisatie is een vereenvoudiging van de werkprocessen en kwaliteitsverbetering van de taakuitvoering bij BsGW waardoor er ook een kostenreductie plaats zal vinden.

In 2023 staan de gemeenten nog voor de keuze om het opleggen/innen van de belastingen onder te brengen in een voorkeursvariant of te kiezen voor maatwerk. Het opleggen, innen, voorbereiden beleid en bezwaar/beroep van de leges zijn volledig maatwerk.
De gemeente Beesel heeft vooralsnog alle belastingen in de voorkeursvariant waardoor de uitvoerende werkzaamheden door BsGW geen extra kosten met zich meebrengen.
Echter de leges lijkbezorging en bouwleges zijn maatwerk.
Hiervoor ontvangt de gemeente per jaar een aparte factuur van BsGW.
Op dit moment wordt onderzocht of er mogelijkheden bestaan om leges weer zelf te gaan innen.
In de raadsvergadering van 10 juli wordt u hier verder over geïnformeerd.

Financieel
Voor 2024 is de bijdrage aan BsGW bepaald op € 240.000. Dit is lager dan de bijdrage in 2023 (€ 255.000). De bijdrage van de gemeente Beesel op het totaalniveau betreft ca.1% van alle gemeentelijke bijdrages.

Financieel effect op de (exploitatie) begroting 2024:

1	Loonindexering	€ 486.000
2	Indexering goederen en diensten	€ 302.000
3	Vervallen kosten GDI-voorzieningen	€ 345.000 -/-
4	Vervallen implementatiekosten AHA	€ 2.775.000 -/-
5	Extra fte's	€ 423.000
	Totaal	€ 1.409.000 -/-

Zienswijze:
Op onderstaande 3 punten adviseren wij om een zienswijze te geven

Programma aanbesteding Hosting en Applicaties (AHA)
De implementatiekosten van € 2.775.000 drukken volledig op de begroting van 2023. Om zulke uitschieters te voorkomen is gevraagd om een bestemmingsreserve op te nemen in de begroting. Uit de bestemmingsreserve kan een volgende aanbesteding in 2028 en implementatie in 2029 bekostigd worden, zodat niet nogmaals de deelnemende gemeenten verrast worden met hoge kosten in 1 jaar. Er wordt in de begroting gesproken over een bestemmingsreserve maar de hoogte zien we niet terug in de begroting. We stellen voor om een stelpost op te nemen in de begroting voor de vorming bestemmingsreserve AHA 2024-2029.

Extra fte's:
Om de huidige, en toekomstige, uitvoering van de werkzaamheden te waarborgen is er een uitbreiding nodig van specifieke functies.
In de vergaderingen van het algemeen bestuur van BsGW is besloten dat de uitbreiding noodzakelijk is.

In de begroting is opgenomen om uit te breiden met 4,8 fte.

Juridisch medewerker	1fte (tijdelijk)
Privacy officer	0.5 fte (structureel)
Communicatiemedewerker	0.5 fte (tijdelijk)
Recordmanager	0.8 fte (structureel)
Trainees	2.0 fte (na 3 jaar evaluatie)

De kosten bedragen € 423.426
Voor de gemeente Beesel betekent dit een bijdrage van ca. € 4230 op de extra fte's.

Als we per fte de gemiddelde loonkosten berekenen dan komt dit neer op € 88.213.
Op dit moment is er een vacature vacant voor (aankomend) juridisch adviseur. Deze functie is ingeschaald met een maximaal salaris van € 4.968 per maand. Dit komt neer op circa € 80.000 aan jaarsalaris.
We vinden de kosten bijzonder hoog, aangezien er ook 2 trainees worden aangetrokken en vragen om van de post extra fte's te herzien.

Ondernemings- en ontwikkelingsplan (OOP)

Het OOP raakt de begroting 2024 niet. De taakstellende kostenreductie van € 1.300.000 per jaar zal vanaf 2028 merkbaar zijn voor de deelnemende gemeenten. We vragen ons echter af of de reductie van kosten op schema ligt. Hiervoor vragen we een nadere toelichting.

Veiligheidsregio Limburg Noord (portefeuillehouders B.C.M. Vostermans en A.J.G. Huijs)

Beleid

De begroting van de VRLN richt zich op de programma's publieke gezondheid, brandweerzorg, crisisbeheersing en bedrijfsvoering. De begroting voor 2024 sluit aan bij de kaderbrief 2024 die de raad eerder heeft ontvangen. Dit voorstel bestaat uit drie onderdelen. Eerst de zienswijze die wij uw raad voorstellen om kenbaar te maken aan de VRLN. Vervolgens een verzoek tot besluit in verband met de oprichting van Stichting Waarborgfonds. En als laatste een toelichting op de relevante zaken van de begroting 2024 en de begrotingswijziging 2023.

Verzoek tot oprichting Stichting Waarborgfonds
Het voorstel is om een Stichting Waarborgfonds op te richten voor niet-verzekerbare aanspraken na dienstongevallen. Vanuit het thema "Goedwerkgeverschap na dienstongevallen" is dit idee ontstaan. Door bijvoorbeeld een niet sluitende dekking van ongevallenverzekeringen, verharding verzekeringsmarkt, stijgende premies en minder aanbieders, maar ook de kwetsbaarheid van de verzekeringsfunctie binnen de veiligheidsregio's.

VRLN zal een initiële bijdrage van ongeveer € 150.000 leveren aan het waarborgfonds. Deze omvang sluit aan bij de reservering die VRLN zelf jaarlijks heeft aangehouden voor het financiële risico van dienstongevallen. We adviseren de raad om akkoord te gaan met de oprichting van Stichting Waarborgfonds en hierbij het algemeen bestuur akkoord te geven voor de ondertekening van het modelontwerpbesluit oprichting Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's.

Toelichting inhoud begroting
Hieronder zijn enkele onderwerpen uit de begroting toegelicht. Voor het programma brandweerzorg en crisisbeheersing zijn er geen onderwerpen die nader toegelicht dienen te worden. De inhoud komt overeen met eerder vastgesteld beleid en er zijn geen grote verandering voor 2024.

Algemeen
De noodzaak om de taakuitoefening van de veiligheidsregio's en de GGD'en te versterken, is door de Rijksoverheid vertaald in extra middelen. Het kabinet trekt extra geld uit voor de versterking van de pandemische paraatheid, waarin het versterkingsprogramma van de GGD'en is opgenomen. Tevens is er extra geld beschikbaar voor de verbetering van de informatievoorziening in het kader van pandemiebestrijding. Verder vergroot het kabinet de doeluitkering voor rampenbestrijding en crisisbeheersing om de crisisbeheersing te versterken.

In 2023 is er sprake van een forse loon- en prijsstijging. De VRLN kan deze autonome ontwikkeling niet in het budgettair kader opvangen, wat het noodzakelijk maakt om een verhoging van de gemeentelijke bijdrage te vragen. Het beleidsplan 2024-2027 is nog in ontwikkeling.

Met ingang van 2027 ontstaat er een structureel tekort op de kapitaallasten materieel brandweer. Om het structurele tekort dat ontstaat op te vangen wordt het budget voor de dekking van de kapitaallasten stapsgewijs verhoogd met een bedrag van € 1.048.000 in 2027. Voor de begroting 2024 betekent dit een extra bijdrage van € 524.000. Door de stapsgewijze verhoging van de kapitaallasten vanaf 2024 en de cumulatieve inflatie (prijsstijgingen in 2023 en 2024) stijgt de bijdrage van Beesel aan de VRLN voor de brandweerzorg met € 111.637 in 2024 t.o.v. onze huidige begroting.

Publieke gezondheid

Het programma publieke gezondheid bestaat uit 3 onderdelen:
- Publieke gezondheid voor de jeugd (JGZ),
- Publieke gezondheid algemeen (infectieziektenbestrijding, medische milieukunde, monitoring, gezonde leefstijl) en
- publieke gezondheid tijdens crisissituaties.

Het Algemeen Bestuur heeft in 2022 de visie Publieke Gezondheid voor 2030 vastgesteld. In deze visie zijn 5 ambities opgenomen
1. Investeren in een nieuwe generatie,
2. versterken gezondheidsbescherming,
3. informatie laten werken voor gezondheid,
4. verbinding publieke gezondheid en publieke veiligheid en
5. samen werken aan een duurzame omgeving.

Onderstaand een korte samenvatting van enkele nieuwe ontwikkelingen. Deze vallen binnen de ambities gezondheidsbescherming en samen werken aan een duurzame omgeving.

Versterken gezondheidsbescherming:

<u>Versterking Forensische Geneeskunde</u>
Het aantal lijk- en euthanasieschouwingen stijgt. In de periode 2017 t/m 2020 verrichtte GGD Limburg Noord jaarlijks tussen de 650 en 720 lijk- en euthanasieschouwingen. In 2021 steeg dit aantal naar 868 schouwingen en dit aantal is in 2022 gestegen naar 943 schouwingen. Onderzocht wordt welke oorzaken hieraan ten grondslag liggen. Meest voor de hand liggende oorzaak lijkt de vergrijzing. Het idee is financiering per verrichting in te voeren voor lijk- en euthanasieschouwingen. Het budget beweegt dan mee met de productie. De verlaging van de generieke gemeentelijke bijdrage wordt meegenomen in de wijziging van de begroting 2023 en vertaalt zich dan vervolgens in het structurele budgettaire kader.

Versterking Medische Milieukunde
Verontreinigingen van de leefomgeving en klimaatverandering worden door instanties als de WHO gezien als de grootste bedreigingen voor de volksgezondheid. Deze bedreigingen kunnen zich op de lange termijn uiten, maar ook tijdens een incident. Het werkveld medische milieukunde binnen de GGD Limburg-Noord is aan versterking toe met de komst van de Omgevingswet en nieuwe thema's, zoals klimaatverandering, energietransitie, verduurzaming en gezonde leefomgeving.
Het taakgebied is kwetsbaar ingericht gezien de ambities van de GGD. Op dit moment worden de werkzaamheden door 1 vakspecialist gezondheid (milieugezondheidskunde) en 1 medewerker medische milieukunde uitgevoerd. Daarnaast is het team niet operationeel actief in de bestrijding van incidenten door het ontbreken van een Gezondheidskundig Adviseur Gevaarlijke Stoffen (GAGS).
Deze taak is tegen betaling belegd bij de GGD Zuid-Limburg. Om de rol van Medische Milieukunde te versterken, is het structurele budgettaire kader vanaf 2024 verhoogd met € 150.000.

Financieel
Financieel zijn er twee belangrijke ontwikkelingen de inflatie en de stapsgewijze verhoging van de kapitaallasten voor de brandweer.

De inflatie krijgt zijn uitvloeiing in de loonkostenkosten en de materiële kosten. De nieuwe CAO van 2023 leidt tot forse loon- prijsstijgingen van personeel (gemiddeld 9,54%) en kostenverhogende secundaire arbeidsvoorwaarden. Daarnaast stijgen de kosten voor materieel waardoor de VRLN al in 2023 genoodzaakt is de gemeentelijke bijdrage voor Beesel te verhogen van € 1.475.400,- naar € 1.585.000,-.

Voor begroting 2024 wordt aangesloten door AB vastgestelde indexeringssystematiek.
In de conceptbegroting 2024 is de gemeentelijke bijdrage uit de kadernota 2024 verder aangepast. Eerder was al opgenomen:
- indexatie loonstijging 2024 3,3%
- indexatie materiële kostenstijging 5,9%
- post onvoorzien opgenomen van € 50.000,- zoals wettelijk wordt voorgeschreven
Deze indexaties worden toegepast op de verhoogde kosten uit 2023. Dat leidt tot een hogere eigen bijdrage dan in de kadernota gesteld.

Vanaf 2025 en verder wordt er geen indexatie toegepast op de begroting van de VRLN. Voor de gemeente Beesel zullen we in onze eigen begroting 2024-2027 afspraken maken over de hoogte van de te hanteren indexering.

De aanpassing vindt plaats wegens de doorwerking in 2024 van loonkostenstijging en materiële kostenstijging uit 2023. Daarnaast vinden er in 2024 investeringen plaats in Medische milieukunde, Verdeling kapitaallasten materieel brandweer en ingroei-effect verdeelsleutel JGZ wordt de bijdrage van de gemeente Beesel in:
2024 € 1.649.452,-
2025 € 1.637.055,-
2026 € 1.643.008,-
Zo'n grote stijging was nog niet voorzien. Aangezien meer dan 90% van de verhoging veroorzaakt wordt door prijsstijgingen zal dit gedekt worden uit de stelpost inflatie die is opgenomen in de begroting van de gemeente Beesel. Dat betekent een begrotingswijziging in de 1e berap van:
2023 € 110.000,-

2024 € 192.400,-
2025 € 198.400,-
2026 € 204.400,-

Zienswijze:
We adviseren om geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2024 en begrotingswijziging 2023.

WAA (portefeuillehouder M.J.R. Nijssen-van den Beucken)

Beleid
Met het doorgaan van het strategische veranderplan Samen Verder! per 1-1-2023, zijn, naast de organisatorische en bestuurlijke, de financiële verhoudingen en kasstromen voor alle betrokken partijen per 1-1-2023 aangepast. Vanaf 1-1-2023 zijn de deelnemende gemeenten direct zelf financieel en volledig verantwoordelijk voor het totale subsidieresultaat Wsw (= werkgeverskosten Wsw t.o.v. rijksbijdrage Wsw c.a.) En dan niet alleen zoals t/m 2022 voor sec de Beschutte Groep Wsw, maar vanaf 1-1-2023 voor de gehele groep Wsw-ers. Vanaf 1-1-2023 is WAA Groep nv, en indirect daarmee de gemeente Venlo als nieuwe 100% eigenaar hiervan (en dus niet meer het Schap) volledig verantwoordelijk voor het operationele resultaat dat voortvloeit uit de plaatsing en begeleiding van niet Beschutte Wsw medewerkers. De rol van het Schap verandert daarmee definitief ook in financieel opzicht van een breed uitvoerend en risicodragend Shared Servicecentre voor de integrale aansturing en uitvoering van de Wsw t/m 2022, naar een kleine publiekrechtelijke samenwerking van gemeenten en een organisatie die gezamenlijk namens haar deelnemende gemeenten de Wsw administratie inkoopt bij WAA Groep nv, regie voert en toezicht houdt op de uitvoering van sec de Wsw regeling vanaf 2023. Het Schap zal dan ook vanuit haar nieuwe rol en beperktere andere verantwoordelijkheden vanzelfsprekend ook een beperktere exploitatie hebben. In de 1e Begrotingswijziging 2023 van het Schap zijn de contouren hiervan al zichtbaar. In de Primaire Begroting 2024 zijn deze contouren verder uitgewerkt en doorgezet.
Met de nieuwe afspraken uit Samen Verder! staat er een nieuwe structuur voor het uitvoering geven aan de Wsw in de regio Venlo e.o. die een goede basis biedt om de Wsw zowel kwalitatief als kwantitatief ook komende jaren voor alle mensen, die in de regio vanuit de Wsw zijn aangewezen op passende arbeid, uit te kunnen voeren.

Financieel
Na verkoop van de WAA Groep nv wijzigen voor het schap niet de taken (onder beleid beschreven), maar wel de geldstromen. Iedere gemeente staat zelf aan de lat voor het zogenaamde subsidieresultaat (loonkosten minus rijkssubsidie). Zowel voor de beschutte als de niet beschutte groep Wsw-ers.

Wat verandert er dan aan de bijdrage van de gemeente aan het schap? Eerder werd de bijdrage mede bepaald op het dichten van het negatieve subsidieresultaat. Nu is de bijdrage alleen gestoeld op de kosten voor de uitvoering van hun taken. De reeds bekende kosten worden verhoogd met de kosten van de dienstverleningsovereenkomst van de niet beschutte groep Wsw-ers. Dit betreft een vergoeding die voortvloeit uit de nieuwe afspraken van Samen Verder! voor HRM dienstverlening.

De bijdrage zal tot en met 2026 verlaagd kunnen worden, omdat de bestemmingsreserve frictiekosten gedeeltelijk wordt afgebouwd. De lasten worden gecompenseerd door deze baten. Dit betekent een bijdrage van €17.000 per jaar van 2024 tot 2026. Wegens de extra kosten in verband met de overdracht is de bijdrage in 2023 €25.000.

Zienswijze:
De gemeentelijke bijdrage van Beesel in het schap is opgenomen in de gemeentelijke begroting.
Indien u als raad akkoord bent met een besluit tot het niet nader indienen van een zienswijze op de begroting van de GR WAA 2024 dan zal het bestuur van de GR WAA hierover geïnformeerd worden.

Grenspark Maas-Swalm-Nette (portefeuillehouder M.J.R. Nijssen-van den Beucken)

Beleid
De taak van het Grenspark MSN is de bevordering, de ondersteuning en de coördinatie van de grensoverschrijdende samenwerking. Het vraagt subsidies aan, ontvangt en beheert financiële middelen van derden, waaronder Europese en nationale subsidies. Grenspark MSN kan daarbij vooral gebruik maken van de mogelijkheden voor subsidiëring van grensoverschrijdende projecten uit het door de EU gefinancierde INTERREG A programma´s Deutschland-Nederland.
Op 14 maart is de conceptbegroting voor 2024 (e.v.) aan ons toegezonden. Tot op heden worden de jaarstukken van het voorafgaande jaar tegelijk met de begroting voor het daarop volgend jaar naar alle deelnemende gemeenten gestuurd. Dit is in de uitvoering echter niet haalbaar gebleken.
In afwachting van de (gebruikelijke) uitgebreidere versie van de jaarstukken kon op het moment van het schrijven van dit voorstel daarom uitsluitend een financieel overzicht van de begroting worden toegevoegd. De gebruikelijk jaarstukken zullen echter alvorens de vergadering van de raad nog worden toegevoegd. Zodoende kunnen de deelnemende partijen in het proces toch tijdig kennisnemen van de gebruikelijke informatie.

Financieel
De begroting bestaat uit een projectgedeelte en een overheadgedeelte. Het overheadgedeelte is ieder jaar in de basis hetzelfde en is enkel onderhevig aan lichte kostenstijgingen.
Het projectgedeelte is afhankelijk van de projecten, en daarmee variabel. In 2023 zijn er twee INTERREG projectvoorstellen ingediend, Buitenrijden in Grenspark MSN (omvang € 980.000 en Natuurbrandmanagement (omvang € 3.800.000). Een derde voorstel (voor het NL ministerie LNV en NRW ministerie MLV, omvang € 790.000) volgt de komende maand(en).
Voor alle drie de projecten kan in principe gerekend worden op toekenning, wat betekent dat deze over 3 tot 4 jaar uitgevoerd zullen worden. Grenspark MSN is lead partner van deze drie projecten. De projectkosten bestaan uit personeelskosten van de projectpartners en overige kosten. De projectinkomsten zijn steeds wat groter dan de projectkosten. Met het uitvoeren van het projectmanagement worden jaarlijks inkomsten van circa 60.000 gerealiseerd.
Daarmee is de begroting sluitend.
Voor het jaar 2027 is het de bedoeling weer nieuwe projecten te realiseren.
Driejaarlijks worden de bijdragen vanuit de subsidiërende overheden en de deelnemers aan het Grenspark vastgesteld. Voor de periode 2023-2026 is rekening gehouden met een jaarlijkse CAO ontwikkeling van gemiddeld 1,5% en bedraagt de jaarlijkse bijdrage € 1.378.

Zienswijze:
Ondanks de (voorlopige) financiële uiteenzetting wordt geadviseerd af te zien van het indienen van een zienswijze. Dit omdat met de huidige toelichting op de begroting hier geen aanleiding toe is.

a. Financieel

In de onderstaande tabellen hebben we de financiële gevolgen voor de begroting van Beesel opgenomen voor de 4 GR's.

	GR	Bijdrage gemeente 2023	Bijdrage gemeente 2024	Verschil	I/S *	Verwerkt in begroting?	Loon-indexering	Prijsindexering
	MEV						**5,2% cijfers 2024**	**3,90% cijfers 2024**
1.	BSGW	267**	240	-27	S	Nee	3,3%	2,6%
2.	Veiligheidsregio Limburg Noord	1.585**	1.649	64	S	Nee	3,3%	5,9% ***
3.	WAA	25**	17	-8	S	Nee	2,0%	2,0%
5.	Grenspark Maas-Swalm-Nette	1	1	0	S	Ja	1,5%	1,5%
	Totaal	**1.836**	**1.907**	**29**				

* I= incidenteel, S=structureel
** Na wijziging 1e berap 2023
*** De Veiligheidsregio baseert zich op jaarschijf 2023

Begrotingswijziging 2023

	GR	Bijdrage Gemeente 2023	Bijgestelde Bijdrage 2023	Verschil	I / S **	Verwerkt in begroting Beesel?
1.	Veiligheidsregio Limburg Noord	1.475	1.585	110	I	Nee Verwerken we in 1e berap 2023
2.	WAA	60	25	-35	I	Nee. Verwerken we in 1e berap 2023
3.	BsGW	255	267	12	I	Nee. Verwerken we in 1e berap 2023

* I= incidenteel, S=structureel

Indexering:

Wij concluderen dat GR-s voor loon- en prijsindexering verschillende percentages gebruiken. Voor de begrotingen 2024 willen we akkoord gaan met de meest actuele MEV-indexaties (Macro Economische Verkenning). Dit zijn voor 2023 voor lonen 5,2% en 3,9% voor overige kosten. We zien dat alle GR's op of onder de MEV-indexatie blijven. Hier

b. Juridisch

Op basis van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (artikel 34, lid 2) is een samenwerkingsverband verplicht om uiterlijk 15 september de vastgestelde begroting van het daaropvolgende jaar aan de provincie (toezichthouder) te sturen. Daarom worden de conceptbegrotingen nu al aan u voorgelegd. In de verschillende gemeenschappelijke regelingen is bepaald dat u de gelegenheid krijgt om een zienswijze te geven op de begroting, alvorens deze wordt vastgesteld door het bestuur van de regeling.

c. Risico's

De gemeente Beesel benoemt de risico's t.a.v. de GR's in de paragraaf Weerstandvermogen en risicobeheersing van de jaarrekening en de begroting. Op basis van de begroting 2023 van de GR's zijn deze risico's ongewijzigd.

6. Visie Blij in Beesel

De samenwerking met anderen gemeenten uit de regio in de GR's behoort tot het speerpunt 'samenwerking' in de toekomstvisie Blij in Beesel.

7. Toegankelijkheid

Niet van toepassing

8. Duurzaamheid

Niet van toepassing

Bijlagen

Bijlage 1: Raadsbesluit
Bijlage 2: Begrotingswijziging 2023 BsGW
Bijlage 3: Begroting 2024 BsGW
Bijlage 4: Begrotingswijziging 2023 Veiligheidsregio Noord Limburg
Bijlage 5: Begroting 2024 Veiligheidsregio Limburg Noord
Bijlage 6: Ontwerpbesluit oprichting Waarborgfonds Veiligheidsregio
Bijlage 7: Jaarrekening Veiligheidsregio Limburg Noord
Bijlage 8: Begroting 2024 en begrotingswijziging 2023 WAA
Bijlage 9: Jaarrekening 2022 WAA
Bijlage 10: Begroting 2024 Grenspark Maas-Swalm-Nette