gemeente **Roermond**

VOORSTEL AAN DE RAAD VAN DE GEMEENTE ROERMOND

Onderwerp: Jaarverantwoording 2022, Begrotingswijziging 1 2023, Ontwerpbegroting 2024 en Ontwerpbesluit oprichting Stichting waarborgfonds Veiligheidsregio Limburg-Noord (VRLN)
Zaaknummer: 42300-2023
Datum: 25 april 2023

Inleiding
Op grond van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (WGR) is op 12 april jongstleden de Jaarverantwoording 2022, de begrotingswijziging 1 2023, de ontwerpbegroting 2024 en de brief met ontwerpbesluit oprichting stichting waarborgfonds toegezonden aan de deelnemende gemeenten. Vaststelling van deze documenten is voorzien in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Limburg-Noord (VRLN) van 7 juli 2023. Uw raad heeft de gelegenheid, conform de WGR, een zienswijze uit te brengen ten aanzien van de ontwerpbegroting 2024 en de begrotingswijziging 1 2023. Uw raad neemt kennis van de jaarverantwoording 2022 en wordt de mogelijkheid geboden een reactie hierop te geven. Ten aanzien van de oprichting en deelname aan de stichting Waarborgfonds wordt uw raad in de gelegenheid gesteld wensen en bedenkingen kenbaar te maken. Vorenstaande is opgenomen in bijgevoegde concept zienswijzebrief aan het dagelijks bestuur van de VRLN. Uw raad wordt voorgesteld in te stemmen met bijgevoegde concept zienswijzebrief (bijlage 3) aan het bestuur van de VRLN.

Voorstel
1. Kennis te nemen van de jaarstukken 2022 en uw reactie kenbaar te maken aan het bestuur van de Veiligheidsregio Limburg-Noord (VRLN) middels bijgevoegde concept zienswijzebrief;
2. uw zienswijze kenbaar te maken op de 1e begrotingswijziging 2023 (2023-1) middels bijgevoegde concept zienswijzebrief;
3. uw zienswijze kenbaar te maken op de ontwerpbegroting 2024 VLRN middels bijgevoegde concept zienswijzebrief;
4. uw wensen en bedenkingen kenbaar te maken ten aanzien van de oprichting en deelname aan de stichting Waarborgfonds.

Argumenten

1.1 De jaarrekening 2022 sluit af met een positief resultaat
Het dagelijks bestuur van de VRLN heeft de jaarverantwoording 2022, voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring, voorlopig vastgesteld. Het jaar 2022 heeft in het teken gestaan van de coronapandemie, opvang ontheemden Oekraïne en coördinatie crisisnoodopvang asielzoekers.
De veiligheidsregio speelde een cruciale schakel tussen het Rijk en gemeenten bij de crises die zich voordeden. De coronapandemie duurde voort met de werkzaamheden voor de veiligheidsregio op het gebied van testen, bron- en contactonderzoek en vaccineren. Daarnaast kregen we door de oorlog in

Oekraïne te maken met een grote vluchtelingenstroom en de impact van deze oorlog op de wereldwijde economische ontwikkelingen. De kosten samenhangend met deze crises worden op basis van afspraken met de diverse ministeries vergoed.

Reguliere werkzaamheden
Naast al deze inzet voor de crises werd het reguliere uitvoeringsprogramma zo veel mogelijk uitgevoerd. De extra taken zetten de uitvoering natuurlijk wel onder druk omdat personele capaciteit niet onbeperkt beschikbaar is.

Rekeningresultaat
Het jaar 2022 is afgesloten met een voordelig resultaat van € 965.000. In het rekeningresultaat is verwerkt de opbrengst Hoogwater 2021 die is ontvangen van het Rijk ten bedrage van € 346.000 en de aanvullende bijdrage voor de zorg aan kinderen uit Oekraïne (€ 403.000). Deze 2 bijdragen buiten beschouwing gelaten is er sprake van een positief resultaat van € 216.000, met name door incidentele baten. Daarnaast is het rentevoordeel ingezet om tegenvallers, zoals hogere energielasten, hogere kapitaallasten en stijgende ICT-lasten op te vangen. Dit is geen structurele oplossing voor de gestegen lasten uit loon- en prijsstijging.

1.2 geadviseerd wordt in te stemmen met de voorgestelde resultaat bestemming
Het Dagelijks Bestuur is voornemens het Algemeen Bestuur voor te stellen een viertal reserveringen te doen vanuit het voordelig rekeningresultaat:
- De gemeenten hebben in het gemeentefonds een bijdrage gekregen voor de zorg aan kinderen uit Oekraïne (zie decembercirculaire 2022). Het is noodzakelijk dit bedrag in te zetten voor aanvullende zorg door artsen en verpleegkundigen (€ 403.000);
- Een deel van het rekeningresultaat ten goede te laten komen aan het waarborgen van de paraatheid van de brandweer en de dienstverlening van de GGD. De geplande uitstroom is de komende jaren veel hoger dan in de afgelopen tijd. Medewerkers stoppen daarnaast eerder door het inzetten van opgespaarde verlofuren. In roosterfuncties moet vervanging per direct plaatsvinden. Dit maakt het versneld werven en opleiden van personeel noodzakelijk (€ 300.000);
- Een bedrag te reserveren voor informatieveiligheid (€ 100.000). De noodzaak van investeren in informatieveiligheid is in 2021 en 2022 onderstreept door cyber-incidenten waar de VRLN mee te maken heeft gekregen. Naast technologische maatregelen worden in de organisatie interne procedures aangescherpt;
- Een bedrag reserveren om na bestuurlijke besluitvorming over dit onderwerp een bijdrage te kunnen leveren aan het voor een deel vergoeden van schadeclaims als gevolg van het verbieden van evenementen op de 11e van de 11e in 2021 (€ 100.000). Het uitgangspunt is dat de veiligheidsregio bij het verbieden van evenementen eventueel een bijdrage kan leveren in de dekking van gevolgschade als deze schade niet verhaalt kan worden bij andere overheden en er ook geen andere voorzieningen beschikbaar zijn.

Er is geen aanleiding om een inhoudelijke reactie te geven op deze jaarrekening omdat de realisatie in 2022 positiever is verlopen dan vooraf begroot.
Het voorstel om een bedrag te reserveren voor de schadeclaims als gevolg van het verbieden van evenementen op de 11e van de 11e in 2021 is, mede op verzoek van de gemeente Roermond toegevoegd.
Wij adviseren uw raad is te stemmen met de voorgestelde bestemming van het resultaat.

2.1 De begrotingswijziging 1 2023 heeft een wijziging van de gemeentelijke bijdrage tot gevolg vanwege Loon- en prijsindexatie 2023

Begrotingswijziging 1 2023 is de eerste wijziging van de door het Algemeen Bestuur d.d. 8 juli 2022 vastgestelde begroting 2023.
Bij het opmaken van de ontwerpbegroting 2024 woedt de oorlog in Oekraïne in al z'n heftigheid voort. Deze oorlog leidde tot een grote vluchtelingenstroom en heeft impact op de wereldwijde economische ontwikkeling. De prijzen stijgen in West-Europa hard en als gevolg daarvan in Nederland ook de lonen. Op 28 februari 2023 is een principeakkoord bereikt over de arbeidsvoorwaarden voor het personeel in dienst van de veiligheidsregio's. Bij VRLN zal sprake zijn van een gemiddelde loonkostenstijging van 9,54% in 2023. Daarnaast zijn er nog secundaire arbeidsvoorwaarden voorgesteld, die voor de VRLN tot een kostenstijging leiden. Bovenstaande leidt tot een extra gemeentelijke bijdrage vanaf 2023 van € 3,068 miljoen.
De nieuwe cao voor de veiligheidsregio's is vergelijkbaar met de gemeentelijke CAO. In de gemeentelijke CAO is een gemiddelde loonverhoging van 7,14 % voor 12 maanden afgesproken. Als dit percentage was toegekend voor 16 maanden waren de overlegpartners uitgekomen op 10,5%. Ook is er sprake van een prijseffect. Het Kabinet heeft aangegeven bij voorjaarsnota 2023 het accres in het gemeentefonds te verhogen om de doorrekening van de prijsstijging op te vangen.
In de begrotingswijziging 2023 van de VRLN wordt een voorschot op deze verwachte verhoging in het gemeentefonds genomen. Voor de gemeentelijke bijdragen aan de VRLN betekent dit een verhoging van totaal € 1,436 miljoen. Deze aanpassing van de loon- en prijsindex 2023 betekent een voorgestelde begrotingswijziging 2023 en heeft een structureel karakter voor de volgende begrotingsjaren. Deze aanpassing vormt daarmee, vooruitlopend op vaststelling begrotingswijziging 1 2023, de basis voor de concept ontwerpbegroting 2024.

2.2 Oproep aan VRLN tot aanvullende duiding indexering 2023

In afwijking van de gebruikelijke systematiek wordt in 2023 aansluiting gezocht bij de procentuele verhoging van het accres in het gemeentefonds, waarbij wordt uitgegaan van een percentage van 7% met een structurele doorwerking naar 2024 en verder. In de toelichting is niet aangegeven welke lijn door de veiligheidsregio gevolgd wordt wanneer de procentuele verhoging in het gemeentefonds afwijkt van de door de veiligheidsregio gehanteerde 7%. Ook is niet toegelicht in hoeverre dit percentage van 7% aansluit bij de procentuele kostenstijgingen waarmee de veiligheidsregio zelf te maken heeft op basis van bijvoorbeeld afgesloten contracten. Voor 2023 zou dit, in elk geval gedeeltelijk, in beeld moeten zijn. Wij adviseren uw raad dan ook de VRLN te verzoeken om de toelichting naar aanleiding van deze vraagpunten aan te vullen. Wanneer in de jaarrekening(en) blijkt dat de begrote indexering 2023 en/of 2024 hoger is dan de werkelijke indexering dan verzoeken wij om het voordeel dat hierdoor ontstaat terug te betalen aan de gemeenten.

In bijgevoegde concept zienswijze roepen wij de VRLN op om de toelichting naar aanleiding van deze vraagpunten aan te vullen. Wanneer in de jaarrekening(en) blijkt dat de begrote indexering 2023 en/of 2024 hoger is dan de werkelijke indexering dan roepen wij de VRLN op om het voordeel dat hierdoor ontstaat terug te betalen aan de gemeenten.

3.1 De ontwerpbegroting 2024 vraagt een verhoging van de gemeentelijke bijdrage

De conceptbegroting 2024 is opgesteld conform de door het Algemeen Bestuur op 14 december 2022 vastgestelde kaderbrief 2024. In 2023 is er sprake van een forse loon- en prijsstijging. VRLN kan deze autonome ontwikkeling niet in het budgettair kader opvangen en dat maakt het noodzakelijk een verhoging van de gemeentelijke bijdrage te vragen.

De bijdrage van Roermond stijgt van 7,245 miljoen euro naar 7,644 miljoen euro. Dit is een substantiële stijging. Echter, ruim 82% van deze stijging vloeit voort uit de loon- en prijsindexaties als gevolg van de huidige financieel economische ontwikkeling. De Veiligheidsregio volgt hierin de percentages zoals weergegeven in de meest recente Macro Economische Verkenning van het Centraal Plan Bureau. Deze indexaties sluiten doorgaans aan op de indexaties die wij als gemeente doorkrijgen via de meicirculaire. Dit betekent dat deze verhoging naar verwachting financieel gedekt kan worden vanuit de extra middelen die wij als gemeente van het Rijk ontvangen op basis van de indexaties in de aanstaande meicirculaire betreffende onze begroting 2024.

Telkens wordt de jaarschijf van het begrotingsjaar op basis van de cijfers van het CBS aangepast. In deze systematiek is niet voorzien in een indexering van de meerjarenbegroting.
In de gemeentelijke bijdrage is wel de doorwerking van de loon- en prijsindexatie 2023 die een structureel karakter heeft, verwerkt.

Een ander deel van de stijging (<15%) betreft de bijdrage aan de kapitaallasten van het materiaal van de brandweer. Vanaf 2015 is bekend dat het overgedragen budget hiervoor te laag is. VRLN is destijds direct begonnen met dit efficiënter te organiseren. Ook heeft men de materialen jaarlijks weloverwogen naar beneden gebracht. Helaas heeft dit niet geresulteerd in het tegengaan van het tekort op de kapitaallasten van de materialen van del brandweer.
Het bestuur van de VRLN heeft de keuze gemaakt om vanaf 2024 het tekort op de kapitaallasten op te vangen door de gemeentelijke bijdragen te verhogen.

3.2 De loon- prijsstijging en indexering
Voor de begroting 2024 wordt aangesloten bij de door het Algemeen Bestuur vastgestelde indexeringssystematiek. In de kaderbrief 2024 is de gemeentelijke bijdrage aangepast:

- Indexatie loonstijging 2024 3,3% ten bedrage van € 1,3 miljoen en
- Indexatie materiële kostenstijging 5,9% ten bedrage van € 1,4 miljoen.

De indexatiepercentages in de kaderbrief voor begroting 2024 zijn afgeleid van de Macro Economische Verkenning (MEV) van het Centraal Planbureau (cijfer september 2022). In de lijn van de door Algemeen Bestuur vastgestelde indexeringssystematiek vindt op basis van het Centraal Economisch Plan (cijfer maart 2023) bijstelling in de ontwerpbegroting 2024 plaats.

3.3 Juist verwerken financieel effect loonindex 2024 in de begroting:
Het financiële effect in 2024 van de verwachte loonstijging 2024 (3,3% op jaarbasis) is te hoog opgenomen in de begroting 2024. De huidige CAO heeft een looptijd tot 1 mei 2024, waardoor de verwachte loonstijging van 3,3% 2024 maar 8 maanden effect heeft (mei tot en met december 2024). In de begroting is in 2024 rekening gehouden met een stijging van 3,3% voor 12 maanden (€ 1,348 miljoen) in plaats van 8 maanden (€ 0,899 miljoen). De raming voor loonkosten is hierdoor € 449.000 te hoog.

In de concept zienswijze roepen wij de VRLN op om de loonkosten 2024 te verlagen met € 449.000 waardoor de gemeentelijke bijdragen 2024 met hetzelfde bedrag dalen. Wanneer deze verlaging niet alsnog in de begroting 2024 wordt doorgevoerd dan verzoeken wij om het voordeel van € 449.000 in de jaarrekening 2024 aan de gemeenten terug te betalen.

3.4 Structureel tekort op budget kapitaallasten materieel brandweer
Vanaf 2015 is bekend dat het overgedragen budget hiervoor te laag is. De VRLN is destijds direct begonnen met dit. efficiënter te organiseren. Ook heeft men de materialen jaarlijks weloverwogen naar beneden gebracht. Daarnaast is in 2017 een egalisatiereserve voor de kapitaallasten gevormd.

De technologische ontwikkeling kent een hoog tempo. Voor een doelmatige inrichting van de brandweerzorg is het noodzakelijk het materieel tijdig te vervangen en daarbij te anticiperen op de technologische vernieuwing. Daarnaast zien we dat de prijsontwikkeling in deze sector hoog is. Op groot transport, tankautospuiten maar ook communicatieapparatuur zien we prijsstijgingen tot wel 30% ten opzichte van vijf jaar geleden. Met ingang van 2027 ontstaat er een structureel tekort op de kapitaallasten materieel brandweer. Om dit tekort op te vangen wordt het budget voor de dekking van de kapitaallasten stapsgewijs verhoogd met een bedrag van € 1.048.000 per jaar. In de toelichting is aangegeven dat de aanvullende bijdrage óók versnelling van de verplichte technologische vernieuwing van het materieel mogelijk maakt. Wij verzoeken om aan te geven welk gedeelte van de verhoging betrekking heeft op deze versnelling en wat de gevolgen zijn wanneer deze versnelling niet plaatsvindt maar het huidige vernieuwingstempo aangehouden wordt.

3.5 Oproep voor nadere informatie m.b.t. structureel tekort op kapitaallasten materieel brandweer:
Gezien vorenstaande adviseren wij uw raad de VRLN op te roepen om aan te geven welk gedeelte van de verhoging betrekking heeft op deze versnelling en wat de gevolgen zijn wanneer deze versnelling niet plaatsvindt maar het huidige vernieuwingstempo aangehouden wordt. Dit is overeenkomstig opgenomen in bijgevoegde concept zienswijze brief.

4.1 Het is een bevoegdheid van de raad om wensen en bedenkingen kenbaar te maken ten aanzien van de oprichting en deelname aan de Stichting Waarborgfonds
Het Algemeen Bestuur VRLN heeft op 1 april 2022 ingestemd met de oprichting van de landelijke Stichting Expertisebureau Veiligheidsregio's. Hiermee kunnen veiligheidsregio's collectief een ongevallenverzekering inkopen en per 1 januari 2024 de schades afwikkelen. De volgende stap is het inrichten van een waarborgfonds voor niet-verzekerbare aanspraken na dienstongevallen.
Op 16 december jl. heeft het Veiligheidsberaad, het overlegorgaan van de 25 voorzitters veiligheidsregio's, mede op advies van de Bestuurlijke Advies Commissie Brandweer, het principebesluit genomen tot het oprichten van een Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's.

Het besluit tot het oprichten van de Stichting Waarborgfonds wordt pas genomen nadat de raden van de deelnemende gemeenten een ontwerpbesluit is toegezonden en in de gelegenheid zijn gesteld hun wensen en bedenkingen ter kennis van het algemeen bestuur te brengen. Beoogd wordt het waarborgfonds per 1 januari 2024 operationeel te hebben met het oog op de invoering van de landelijke regeling aanspraken na dienstongevallen en de ingangsdatum van de gezamenlijke ongevallenverzekering.

4.2 Uitgangspunt financiering waarborgfonds is kostenneutraal
Uitgangspunt is de financiering kostenneutraal te laten plaatsvinden.
De verwachting is dat de VRLN de deelname aan het waarborgfonds kan financieren uit de huidige begroting

4.3. **Voor het waarborgfonds is een verdeelsleutel overeengekomen op basis van het inwoneraantal.**
Dat is een eenvoudige maat voor het vormgeven van de onderlinge solidariteit, immers er bestaat een relatie tussen het aantal inwoners en het aantal brandweermedewerkers. Het schadebeeld is over het hele land min of meer vergelijkbaar. De verdeelsleutel wordt na 5 jaar geëvalueerd.

Wij zien geen aanleiding wensen en bedenkingen kenbaar te maken ten aanzien van de oprichting en deelname aan de Stichting Waarborgfonds.

4.1 Het Algemeen Bestuur dient de definitieve stukken vast te stellen.

Kanttekeningen en risico's bij de Ontwerpbegroting 2024

3.6 De financiële effecten van de kosten van de bestrijding van de coronapandemie zijn nog niet definitief vastgesteld door het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS)

De kosten van de bestrijding van de coronapandemie van de GGD en de veiligheidsregio worden vergoed door het Rijk. De afrekening over 2022 is nog niet definitief vastgesteld door VWS.

3.7 De financiële gevolgen vanuit het Cyberincident in 2022 zijn nog niet geheel bekend;

Vanuit aansprakelijkheidsstellingen vinden nog schikkingsvoorstellen plaats.

3.8 Mogelijke claims zijn nog te verwachten vanuit datalek Covid-19;

Mogelijk zetten 3 gedupeerden een claim in via de stichting ICAM die namens gedupeerden schadevergoedingen eist.

3.9 Informatieveiligheid - door toenemende digitalisering is er risico vanuit een cyberincident;

VRLN heeft afgelopen tijd geïnvesteerd in hard- en software om informatiesystemen veiliger te maken. Als zich een cyberincident onverhoopt optreedt moet hoog specialistische kennis worden ingezet. De gevolgschade van een cyberincident is niet te kwantificeren.

3.10 Financiële gevolgen deeltijdregeling brandweervrijwilligers n.a.v. Europese wetgeving;

In Nederland bestaat een hybride stelsel van beroeps- en vrijwillige brandweermensen. Europese Deeltijdrichtlijn dreigt de vrijwilligheid onder druk te zetten. De Minister van Justitie en Veiligheid heeft aangegeven dat vrijwilligheid echt vrijwillig moet zijn en dat sluit niet aan bij kazernering van vrijwilligers.

Door een extern bureau is berekend dat deze wijziging in onze regio € 1,2 miljoen kosten met zich meebrengt. De bestuurlijke lijn is dat wijzigingen als gevolg van Europese wetgeving door het Rijk moeten worden vergoed. Afspraken hierover zijn nog niet gemaakt met het Rijk.

3.11 Extra kosten vanuit de krappe arbeidsmarkt;

Risico bestaat dat de bezetting niet op orde is en afgesproken prestaties om die reden niet kunnen worden gerealiseerd.

Daarnaast nemen kosten om leemtes in de planning te ondervangen met tijdelijke inhuur toe en is de inspanning die geleverd wordt om verloop van medewerkers op te vangen groot. M.n. de arbeidsmarkt voor artsen en verpleegkundigen is krap. Het personeelsplan 2022-2030 is in juli 2022 aan het bestuur voorgelegd en in het voorjaar van 2023 komt een actieplan terug op de bestuurlijke tafel.

3.12 Omzetverlies - Ondernemersrisico;

Er bestaan onzekerheden onder meer ten aanzien van aanvullende inkomsten door (mogelijke) veranderingen in wet- en regelgeving en overige (externe) ontwikkelingen. In 2021 was als gevolg van de coronapandemie sprake van een forse omzetderving bij reizigersvaccinaties. In 2022 is de omzet weer toegenomen maar nog steeds verliesgevend voor een bedrag van € 41.000 zonder toerekening van overheadkosten;

3.13 Verlofstuwmeer

Coronabestrijding en de coronamaatregelen hebben geleid tot een forse toename van het meer-uren en verlofsaldo.

3.14 Pension medewerkers Zorggroep

Op 1 januari 2012 is de jeugdgezondheidszorg voor 0-4 jarigen overgedragen van de Zorggroep naar VRLN. Met deze overgang is het deelnemerschap van de collega's overgekomen van de Zorggroep bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PfZW) beëindigd.
Op basis van artikel 18 lid 4 van het sociaal plan garandeert VRLN dat het voorwaardelijk pensioen na overdracht van pensioenrechten naar het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP) bij dat pensioenfonds tenminste gelijk is aan dat bij het PfZW. In 2020 heeft het ABP de voorwaardelijke pensioenrechten opgenomen. Voor de reguliere pensioenrechten moet collectieve waardeoverdracht plaatsvinden. De VRLN heeft het ABP in 2012 verzocht mee te werken aan die overdracht. In 2022 heeft het ABP het traject opgestart omdat het voor die tijd niet mogelijk was. Uit artikel 4 van het sociaal plan blijkt dat geen netto pensioengarantie voor medewerkers is afgesproken en dat betekent dat de VRLN in beginsel niet bij gaat betalen voor de inkoop van het pensioen.

Financiële gevolgen

Gemeentelijke bijdrage Roermond aan VLRN

x1000	2023-1	2024	2025	2026	2027
	€	€	€	€	€
Bijdrage gemeente Roermond	7.784	8.183	8.206	8.236	8.236

1e begrotingswijziging 2023

In de 1e begrotingswijziging 2023 wordt een indexatie doorberekend uit hoofde van de loon- en prijsstijgingen 2023. Voor de loonindexatie wordt aangesloten op de nieuwe CAO van de gemeentelijke sector. Voor de gemeente Roermond is dit een totale stijging van de bijdrage van EUR 539/k. Na positieve besluitvorming zal deze stijging van de bijdrage meegenomen worden in de 2e tussenrapportage van gemeente Roermond. In de argumenten is reeds terug te lezen wat de ambtelijk is gevonden van deze indexaties en de mogelijke dekking hiervan (argument 1.4).

Sluitende begroting

De voorliggende begroting 2024 is meerjarig sluitend, maar gaat wel uit van een forse stijging van de gemeentelijke bijdrage. Vooral na verwerking van de stijging in de 1e begrotingswijziging 2023. Door deze voorgenomen stijging stijgt de totale gemeentelijke bijdrage in 2024 naar totaal EUR 8.183/k.

De begroting 2024 van de VLRN laat voor de gemeentelijke bijdrage van Roermond, incl. de stijging in 2023 van EUR 539/k, een totale stijging zien van EUR 937/k.

Hieronder een verdeling van de bijdragen per programma en een nadere specificatie over de stijging:

x1000	2024	2025	2026	2027
	€	€	€	€
Bijdrage publieke gezondheid	3.018	3.011	3.011	3.011
Bijdrage brandweerzorg	4.455	4.485	4.515	4.515
Bijdrage crisisbeheersing	710	710	710	710

Totale bijdrage gemeente Roermond	**8.183**	**8.206**	**8.236**	**8.236**
Totale stijging bijdrage t.o.v. begroting 2023	939	961	991	991

De stijging van de begroting 2024, na verwerking van de 1e begrotingswijziging, zijn grotendeels terug te brengen naar de volgende oorzaken:

- Loonkostenstijging (40,2%)
- Materiële kostenstijging (41,8%)
- Verdeling kapitaallasten materieel brandweer (15%)
- Overig (3%)

Communicatie en participatie

Na bespreking in de raad zenden we de vastgestelde zienswijze aan het bestuur van de VRLN. Het dagelijks bestuur dient jaarlijks vóór 15 juni bij het algemeen bestuur de ontwerpbegroting in. Het dagelijks bestuur voegt de commentaren waarin de zienswijze is vervat bij de ontwerpbegroting. Het algemeen bestuur stelt vervolgens vóór 1 juli de begroting vast. Het algemeen bestuur deelt de vaststelling zo spoedig mogelijk mee aan de raden van de gemeenten. Het dagelijks bestuur zendt de begroting binnen twee weken na vaststelling, doch in ieder geval vóór 15 juli van het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar aan gedeputeerde staten.

Uitvoering en evaluatie

Zie communicatie en participatie.

Met vriendelijke groet,

het college van burgemeester en wethouders,

de (wnd) secretaris, de (wnd) burgemeester,

S.C.J. Scheepers O. Hoes

Bijlagen:

1 concept raadsvoorstel
2 concept raadsbesluit
3 concept zienswijze

Bijlagen ter inzage:

4 aanbiedingsbrief Jaarverantwoording 2022
5 Jaarverantwoording 2022
6 Jaarverantwoording 2022 in één opslag
7 Aanbiedingsbrief begrotingswijziging 1 2023 en Ontwerpbegroting 2024
8 Begrotingswijziging 1 2023
9 Ontwerpbegroting 2024
10 Begroting 2024 in één opslag
11 Aanbiedingsbrief oprichting Stichting Waarborgfonds
12 Ontwerpbesluit oprichting Stichting Waarborgfonds