

Vraag/vragen ter voorbereiding van vergadering

(geen schriftelijke vraag ex 3.4.6 Organisatieverordening):

Verzoek beantwoording vóór vergadering van 27 mei 2024.

Indiener: Arie van Dijk	
Datum: 14 mei 2024	

Onderwerp:

Raadsvoorstel Jaarstukken 2023 en Programmabegroting 2025 VNOG

Algemene opmerking bij de antwoorden:

De planning & control documenten van de veiligheidsregio zijn omvangrijke documenten. Als college vertalen we waar nodig zaken met een politieke, financiële en/of maatschappelijke impact in het raadsvoorstel. Het college concentreert zich op de hoofdlijnen. Voor wat betreft de cijfermatige informatie op programma- en/of balansniveau leunt het college op de governancestructuur van de veiligheidsregio. Vandaar dat financieel technische vragen niet direct in een beeldvormende vergadering door de portefeuillehouder en/of de ambtenaar beantwoord kunnen worden.

Onderstaand treft u de antwoorden aan op de zes door u gestelde vragen. Het college gaat er vanuit dat dit het beeld van de geagendeerde voorstellen verduidelijkt.

Om het beeld tijdens de beeldvormende vergadering helder en volledig te houden wil het college u graag adviseren om voorafgaand aan de vergadering (financieel-technische) vragen te stellen aan de vakafdeling. Vervolgens zorgt de portefeuillehouder of ambtenaar voor een tijdige aanlevering waardoor alle fracties beschikken over de juiste informatie op het juiste moment.

1. Raadsvoorstel 1.2: 'Het zijn nog voorlopige Jaarstukken 2023. Over de bestemming van het resultaat moet nog besloten worden. 1.1: Op dit moment is het aannemelijk dat het jaarresultaat wordt ingezet ter dekking van de CAO-ontwikkeling in 2024 (een eenmalig niet voorzien nadeel) en ter aanvulling van het weerstandsvermogen (conform vastgesteld beleid).'

Hoezo eenmalig? Dit was vorig jaar toch ook het geval voor 2023?

Wat is het vastgesteld beleid dan en door wie is dit wanneer vastgesteld?

Antwoord 1:

Er is een aantal jaren geleden besloten dat VNOG een loonindex toepast, om haar bedrijfsvoering gezond te houden. VNOG baseert die op de septembercirculaire van het Gemeentefonds en neemt die dan op in de Kadernota, die vervolgens doorwerkt in de gemeentelijke bijdragen.

Een Kadernota wordt echter twee jaar van tevoren gemaakt Als gevolg daarvan 'hinkt' VNOG soms achter de feiten aan. Daarom is tevens in het beleid vastgesteld dat de daadwerkelijke loonontwikkeling in het jaar vervolgens achteraf, na afloop van het jaar, met de gemeenten wordt verrekend in de gemeentelijke bijdrage. Dat kan positief of negatief uitvallen. Vele jaren deden zich hier geen problemen voor en was verrekening niet of maar beperkt nodig.

In 2023 deed zich echter een uitzonderlijke situatie voor: vanwege de inflatie was de loonsverhoging in de CAO 20234 fors hoger dan de looncompensatie in de VNOG Kadernota 2023. Er dreigde voor 2023 een aanzienlijke nabetaling voor de gemeenten. Die werd voorkomen door een beroep te doen op het positieve jaarresultaat 2022.

De toegepaste loonindex voor 2024 uit de Kadernota 2024 is voldoende om de structurele gevolgen van de CAO 2023 voor het jaar 2024 (net) te kunnen dekken. Echter, per 1 mei 2024 zal een nieuwe CAO ingaan. De onderhandelingen hierover lopen nog. Er zal hierin onder andere een nieuwe loonsverhoging worden afgesproken, waarvan de precieze hoogte nog niet bekend is. Er is geen dekking in de lopende begroting 2024 om deze verdere CAO verhoging in het jaar 2024 te dragen. Door vanuit het jaarresultaat 2023 nu middelen toe te voegen, wordt een nabetaling over 2024 voor de gemeenten voorkomen. Daarmee herhalen we dus de werkwijze van vorig jaar bij de jaarrekening 2022.

2. Raadsvoorstel Financiën, Begroting: 'Voor Elburg stijgt de bijdrage van € 1.385.900 naar € 1.545.700.' Waar komen deze bedragen vandaan? Ze sporen niet met bijlage 2 (P. 60) van de Programmabegroting 2025-2028 (van € 1.504.700 over 2025 naar € 1.623.800 over 2028); waarom niet?

*Antwoord 2: Het verschil bedraagt de kosten aangaande de demarcatie.
Zie bijlage 3 (Elburg: € 41.000).*

3. Voorlopige jaarstukken 2023 P. 69: 'Voor 2023 geldt dat alle programma's binnen de begroting zijn gebleven.' Geldt dit dan ook voor Directie en control?

*Antwoord 3: Het programma directie en control heeft een voordelig saldo van € 173.216.
Zie pagina 80.*

4. Idem P. 72, Exploitatie: De tabel ontbreekt nog.

Antwoord 4: De ontbrekende tabel.

Resultaat Exploitatiekosten	2023
Programma	
1. Risico- en Crisisbeheersing	-228.806
2. Brandweezorg	81.348
3. GHOR	41.997
4. MON/MKON	46.736
5. Directie en Control	114.258
6. Bedrijfsvoering	318.075
7. Algemene Dekkingsmiddelen	606.392
8. Brandweerkazernes in eigendom en overgangsrecht	-
Totaal	980.000

5. Idem P. 92, Overige uitzettingen: Om welke post(en) op de balans gaat het dan?

Antwoord 5: Hoogstwaarschijnlijk is deze toelichting niet van toepassing. De uitstaande vorderingen op de gemeenten zouden opgenomen moeten zijn in 'vorderingen op openbare lichamen'.

6. Idem P. 93, Overige nog te ontvangen bedragen: Opbrengsten / baten die nog niet zijn ontvangen; dus anders dan gewone vorderingen? bijvoorbeeld?

Antwoord 6: Het gaat hier inderdaad om opbrengsten of baten die nog van niet-overheidsorganisaties te ontvangen zijn. VNOG heeft aan het einde van 2023 -conform afspraak- de kazerne Apeldoorn-Zuid tegen boekwaarde terug overgedragen aan de gemeente Apeldoorn. Het geld dat hiermee gemoeid is heeft VNOG inmiddels ontvangen, maar stond op 31 december 2023 nog op de derdenrekening van de notaris. Dit verklaart voor het overgrote deel de omvang van deze post.