# RAADSVOORSTEL

| | |
|---|---|
| **Registratienummer** | 23.0008306 |

| | |
|---|---|
| **Datum raadsvergadering** | 22 juni 2023 |
| **Steller** | L.M. Oudeman<br>Ruimte & Ondernemen |
| **Onderwerp** | Zienswijzen jaarstukken 2022 en begroting 2024 VRNHN |
| **Portefeuillehouder** | burgemeester G.J. van den Hengel |

## Inleiding

De jaarstukken 2022 van de Veiligheidsregio (VR) kennen een positief resultaat. De begroting 2024 en het meerjarenperspectief zijn sluitend. De VR voert de afgelopen jaren een stabiel financieel beleid door het huidige beleid voort te zetten met een voorzichtig ambitieniveau en sober budget. De VR houdt  zo rekening met de verslechterde financiële positie van de gemeenten.

Het resultaat ambulancezorg bedraagt € 416.000 positief. Dit komt met name door een prestatiebonus, lagere salariskosten, hogere nieuwbouwkosten en hogere kosten medische middelen. Op de overige programma's is een positief resultaat van € 382.000 gerealiseerd. Dit komt onder andere door een lagere donatie aan de voorziening verlofsparen en uitstel van de levering voor de uniformen van de brandweer.

## Beslispunten

1. Een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2022 van de Veiligheidsregio Noord-Holland-Noord;
2. Een positieve zienswijze af te geven op het voorstel tot bestemming van het Jaarresultaat 2022:
   a) het positieve resultaat ambulancezorg van € 416.000 te bestemmen aan de algemene reserve ambulancezorg;

b) het positieve resultaat van de overige programma's van de veiligheidsregio van € 382.000 te bestemmen aan de algemene reserve Veiligheidsregio;

3. Een positieve zienswijze te geven op de begroting 2024 van de Veiligheidsregio Noord-Holland-Noord met de daarbij horende verhoging van de gemeentelijke bijdrage van € 50.000.

## 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.

## Argumenten

*1.1 Goedkeurende controleverklaring*
De account heeft een goedkeurende controleverklaring afgegeven.

*2.1 Voldoet aan de beleidskaders*
Door het positieve resultaat ambulance zorg van € 416.000 te bestemmen aan de algemene reserve ambulancezorg blijft de veiligheidsregio binnen beleidskaders.

*2.2 Het verhogen van de algemene reserve is ter dekking van het verwachte omvangrijke tekort*
Door het positieve resultaat van € 382.000 te bestemmen aan de algemene reserve Veiligheidsregio komt de algemene reserve éénmalig € 218.000 (0,3%) boven het afgesproken peil van 3,5% van de lasten. Het tijdelijk verhogen van de algemene reserve is ter dekking van het verwachte omvangrijke tekort in 2023 als gevolg van de hogere inflatie en cao-stijging dan de indexatie van de gemeentelijke bijdrage in de begroting. Het tijdelijk verhogen van de algemene reserve is tevens in lijn met het advies van de regietafel.

*3.1 De kadernota 2024 is vastgesteld*
Het dagelijks bestuur heeft de kadernota 2024, die de kaders van de begroting omschrijft, zoals afgesproken in Noord-Holland Noord voor 15 december 2022 voor zienswijze aan de gemeenteraden aangeboden. Op 17 maart 2023 heeft het algemeen bestuur de kadernota 2024 vastgesteld.

*3.2 Zienswijzen stemmen in met VRNHN*
Uit de zienswijzen bleek dat de gemeenten kunnen instemmen met de voorgestelde koers en richting van de VRNHN.

*3.3 De loon-prijsindexatie 2024 is conform de FUGR*
De loon-prijsindexatie 2024 is conform de door de gemeenten vastgestelde regeling Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) en geldend voor alle gemeenschappelijke regelingen. Het indexatiepercentage 2024 voor alle gemeenschappelijke regelingen is vastgesteld op 7,1%.

*3.4 Gemeentelijke bijdrage is conform besluit AB*
De gemeentelijke bijdrage in de begroting 2024 is conform het besluit van het algemeen bestuur bij de kadernota voor 2024 en is vastgesteld op € 49.377.142.

## Wettelijk en beleidskader

De Wet gemeenschappelijke regelingen, Beleidsplan Veiligheidsregio 2020-2023 en de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen 2019 (FUGR 2019).

## Financiën

In juni 2022 heeft de gemeenteraad middels een motie het college de opdracht gegeven om bij alle raadsvoorstellen van gemeenschappelijke regelingen met een zienswijze in de financiële paragraaf op uniforme wijze inzichtelijk te maken wat de financiële consequenties zijn voor de Opmeer en daarbij in ieder geval aandacht te besteden aan:

- De structurele financiële (meerjarige) effecten voor Opmeer
- De incidentele financiële effecten voor Opmeer

*Indexatie 2024:*
Op 26 oktober heeft de Regietafel de indexering voor het jaar 2024 aangepast voor de oplopende inflatie. "In een eerdere brief die u heeft ontvangen over de kadernota (16 sept 2022) hebben we aangegeven dat de Regietafel is gehouden aan de opdracht van de gemeenteraden, en het volgen van de vastgestelde FUGR. Hieraan is de zinsnede toegevoegd dat indien de stijging van de inflatie sneller gaat dan de voorcalculatie CBS-cijfers van maart 2022 weergeven, dit als het moet kan leiden tot een correctie van het voorcalculatie indexcijfers 2024. Dat is nu het geval". De index op basis van de meest recente cijfers van september 2022 komt uit op een indexcijfer van 7,1%. De indexering wordt altijd structureel doorgerekend..

*Overige financiële ontwikkelingen:*
<u>Jaarrekening 2022</u>
Het gerealiseerde resultaat over 2022 is € 798.000 voordelig. Het resultaat bestaat uit de componenten:

- Resultaat Veiligheidsregio € 382.000 voordelig;
- Resultaat Ambulancezorg € 416.000 voordelig (na belastingen).

Voorgesteld wordt om de € 382.000 toe te voegen aan de algemene reserve Veiligheidsregio. Hiermee komt de algemene reserve éénmalig € 218.000 (0,3%) boven het afgesproken peil van 3,5% van de lasten. Het tijdelijk verhogen van de algemene reserve is ter dekking van het verwachte omvangrijke tekort in 2023 als gevolg van de hogere inflatie en cao-stijging dan de indexatie van de gemeentelijke bijdrage in de begroting. Het tijdelijk verhogen van de algemene reserve is tevens in lijn met het advies van de regietafel.

Voorgesteld wordt om de € 416.000 toe te voegen aan de algemene reserve ambulancezorg.

<u>Begroting 2024</u>
De bijdragen per gemeente zijn nog niet opgenomen in de begroting. Dit omdat de gemeentefonds cijfers nog niet bekend waren gemaakt door het Rijk bij het versturen van de begroting op 14 april aan de gemeente. Dit houdt in dat er een schatting is gemaakt van de bijdrage op basis van de kadernota 2024.

Bovenstaande punten leiden ertoe dat de gemeentelijke bijdrage 2024 voor de Veiligheidsregio voor gemeente Opmeer wordt geschat op € 742.517. Per inwoner wordt dit geschat op € 61,50. De totale verhoging voor de begroting 2024 wordt ten opzichte van de begroting 2023 geschat op € 50.000. Voorgesteld wordt om deze financiële consequentie op te nemen in de gemeentelijke kadernota 2024.

## Kanttekening

1) De recente vaststelling van de verschillende cao's laten een scherpere stijging zien (vanaf 9,3%) dan waarmee vanaf 2023 is geïndexeerd (2,3%), terwijl de huidige inflatie ook de nodige druk genereert. Hierdoor staan de nu geraamde exploitatie uitkomsten onder druk.
2) De verdeelsleutel 2024 per gemeente is nog niet bekend. Verdeling vindt plaats naar de draagkracht per gemeente. Deze verdeling is gebaseerd op het aandeel van het 'Oov-subcluster Brandweer en rampenbestrijding per gemeente en de belastingcapaciteit per gemeente. Hierdoor kan de bijdrage van de gemeente Opmeer nog wijzigen.

## Communicatie

De zienswijzen van de raad worden ingebracht bij de voorzitter van het Dagelijks Bestuur van de VRNHN. Het college- en raadsvoorstel over de jaarstukken en de begroting zijn openbaar.

## Uitvoering

De zienswijzen zullen worden geagendeerd voor het AB VRNHN van 7 juli 2023.

## Bijlagen

- Bijlage 1 - Aanbiedingsbrief raden financiële stukken VRNHN
- Bijlage 2 - Jaarstukken 2022 V10.0 AB inc accountantsverklaring
- Bijlage 3 - Begroting 2024-2027 VRNHN
- Bijlage 4 - Accountantsverslag 2022 VRNHN definitief
- Bijlage 5 - Toetsingskaders jaarstukken 2022 en begroting 2024

# Raadsbesluit

De raad van de gemeente Opmeer,

gelet op de Wet Gemeenschappelijke regelingen;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 9 mei 2023;

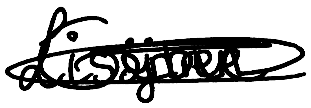
gehoord de behandeling in de oordeelsvormende vergadering van 8 juni 2023

## Besluit:

1. Een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2022 van de Veiligheidsregio Noord-Holland-Noord;
2. Een positieve zienswijze af te geven op het voorstel tot bestemming van het Jaarresultaat 2022:
   a) het positieve resultaat ambulancezorg van € 416.000 te bestemmen aan de algemene reserve ambulancezorg;
   b) het positieve resultaat van de overige programma's van de veiligheidsregio van € 382.000 te bestemmen aan de algemene reserve Veiligheidsregio;
3. Een positieve zienswijze te geven op de begroting 2024 van de Veiligheidsregio Noord-Holland-Noord met de daarbij horende verhoging van de gemeentelijke bijdrage van € 50.000.

Aldus besloten in de raadsvergadering van 22 juni 2023.





voorzitter
G.J. van den Hengel

griffier
L. Gijben