

Documentnummer**Onderwerp****Zienswijze financiële stukken VRLN en oprichting Stichting Waarborgfonds****Datum raadsvergadering****15 juni 2023****Raadscommissie**

N.v.t.

Datum raadscommissie

7 juni 2023

Programma

Openbare orde en veiligheid

Portefeuillehouder

mr. drs. W. Gradisen

F.N. Dillerop

Zienswijze financiële stukken VRLN en oprichting Stichting Waarborgfonds**Inleiding**

De Veiligheidsregio Limburg-Noord heeft u de jaarverantwoording 2022, de eerste begrotingswijziging 2023 en de concept begroting 2024 aangeboden. Gelet op het bepaalde in de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Limburg-Noord en de Wet Gemeenschappelijke Regelingen stellen zij u in de gelegenheid om uw zienswijze over deze documenten kenbaar te maken. De Veiligheidsregio biedt de jaarverantwoording 2022, de eerste begrotingswijziging 2023 en de concept begroting 2024 ter vaststelling aan in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 7 juli 2023. De zienswijze moet uiterlijk 15 juni 2023 zijn ingediend. Daarnaast wordt de raad gevraagd om eventuele wensen en bedenkingen over de oprichting van Stichting Waarborgfonds ter kennis van het algemeen bestuur te brengen middels een zienswijze.

Voorstel

Gelet op bovenstaande, wordt voorgesteld:

1. Geen zienswijze in te dienen op de jaarrekening 2022 van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Limburg-Noord.
2. Geen zienswijze in te dienen op de eerste begrotingswijziging 2023 van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Limburg-Noord.
3. Een zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2024 van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Limburg-Noord.
4. Geen zienswijze in te dienen op het ontwerpbesluit tot het oprichten van de Stichting Waarborgfonds.

Beoogd effect

De Veiligheidsregio Limburg-Noord (VRLN) wenst de raad te informeren en te betrekken bij haar jaarverantwoording 2022, de begrotingswijziging 1 2023 en de ontwerpbegroting 2024. Aan de gemeenteraad wordt gevraagd eventuele bezwaren dan wel zienswijzen over de betreffende financiële stukken kenbaar te maken.

Argumenten

1. 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 (JGZ). Deze twee 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. U wordt geadviseerd om geen zienswijze in te dienen op de jaarrekening 2022.

2. Een aanpassing van de loon- en prijsindex 2023 betekent een voorgestelde begrotingswijziging 2023 en heeft een structureel karakter voor de volgende begrotingsjaren.

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 principe akkoord 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 € 3.068.000. 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 1 2023 wordt een voorschot op deze verwachte verhoging genomen. Voor de gemeentelijke bijdragen betekent dit een verhoging van € 1.436.000 miljoen. U wordt geadviseerd geen zienswijze in te dienen op de eerste begrotingswijziging 2023.

3. Een aantal autonome ontwikkelingen werkt door in het budgettair kader voor 2024.

Naast de structurele stijgingen van loon- en materiaalkosten zoals verwerkt in de eerste begrotingswijziging 2023, zijn de volgende kostenstijgingen conform de kaderbrief 2024 verwerkt in de ontwerpbegroting 2024:

- Indexatie loonstijging 2024 (3,3%): €1.348.000
- Indexatie materiële kostenstijging (5,9%): € 1.404.000
- Verhoging budget voor medische milieukunde (t.b.v. GGD) vanaf 2024: € 150.000
- Verhoging van het budget voor de dekking van de kapitaallasten van de brandweer 2024: € 524.000.

U wordt geadviseerd om een zienswijze in te dienen op de begroting 2024 en de volgende opmerking te maken:

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 acht maanden effect heeft (mei tot en met december 2024). In de begroting 2024 is rekening gehouden met een stijging van 3,3% voor twaalf maanden (€ 1,348 miljoen) in plaats van acht maanden (€ 0,899 miljoen). De raming voor loonkosten is hierdoor € 449.000 te hoog. Wij verzoeken om de loonkosten 2024 te verlagen met € 449.000 waardoor de

Raadsvoorstel

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.

4. De berekening van de gemeentelijke bijdrage voor het programma 'gezondheid' is niet herleidbaar.

De bijdrage voor het programma 'volksgezondheid' is voor de gemeente Mook en Middelaar voor 2024 geraamd op €55.874. Voor 2023 was dat in de (primaire) begroting van de VRLN €45.986. Dat is een stijging van ruim 21%, terwijl de stijging voor de gehele GGD slechts 12% is. Een dergelijk verschil is niet verklaarbaar en kan niet correct zijn. Hiervoor is ambtelijk reeds aandacht gevraagd. De berekening van de kosten voor het programma gezondheid voor de gemeente Mook en Middelaar is een jaarlijks terugkerend punt van aandacht. Doordat onze gemeente een beperkter gezondheidspakket afneemt dan de andere gemeenten, worden er vergissingen gemaakt bij de toerekening van kosten. Aangezien het geen inhoudelijk verschil van inzicht betreft, is het indienen van een zienswijze hiervoor een te zwaar middel. In het verleden heeft de VRLN de berekening steeds gecorrigeerd en kan er vertrouwd worden, dat dit nu ook weer het geval zal zijn. Het verdient wel de aanbeveling om op bestuurlijk niveau er op aan te dringen, dat men hier in de toekomst wel alert op is.

5. Met de oprichting van Stichting Waarborgfonds worden niet-verzekerbare aanspraken na dienstongevallen gecompenseerd.

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. Op 3 februari 2022 heeft uw raad besloten geen zienswijze in te dienen tegen de oprichting van de Stichting Expertisebureau Veiligheidsregio's. De volgende stap is het inrichten van een waarborgfonds voor niet-verzekerbare aanspraken na dienstongevallen. Om juridische redenen kan dit niet worden ondergebracht bij de Stichting Expertisebureau Veiligheidsregio's en moet er een aparte stichting voor worden opgericht; Stichting Waarborgfonds. Deze stichting richt zich dus op gevallen die niet binnen de verzekeringen van stichting Expertisebureau Risicobeheer Veiligheidsregio's vallen, maar waarvoor de veiligheidsregio vanuit goed werkgeverschap het personeel wel voor wil compenseren. Hier was ook in de bestaande begroting al ruimte voor gereserveerd. Doordat men hier middels deze stichting landelijk in gaat samenwerken, verwacht men een kostenbesparing op lange termijn.

Het officiële 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 middels een zienswijze. U wordt geadviseerd om geen zienswijze in te dienen op het ontwerpbesluit tot het oprichten van de Stichting Waarborgfonds.

Kanttekeningen

Conform artikel 7 lid 4 Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Limburg-Noord beslist het Algemeen Bestuur bij meerderheid van stemmen.

Financiën

De stijgingen en indexaties vanuit de begrotingswijziging 1 2023 en de begroting 2024 zoals beschreven onder 'argumenten' betekenen het volgende voor de gemeentelijke bijdrage van gemeente Mook en Middelaar:

Bijdrage gemeente Mook en Middelaar	
Aantal inwoners gemeente Mook en Middelaar	8045
Bijdrage begroting 2023 voor begrotingswijziging	€546.000
Loonkostenindexatie (structureel)	€28.000
Prijsindexatie (structureel)	€13.000
Bijdrage begroting 2023 na begrotingswijziging	€586.000
Loonindexatie	€12.000
Materiele kostenstijging	€13.000
Medische milieukunde	€2000
Verdeling 2024 kapitaallasten materieel brandweer	€7000
Bijdrage begroting 2024	€620.000
Verhoging 2024 (na begrotingswijziging) t.o.v. 2023	€74.000

Bijlage(n)

1. Zienswijze jaarverantwoording 2022 en ontwerpbegroting 2024
- 2.A. Aanbiedingsbrief jaarverantwoording 2022
- 2.B. Jaarverantwoording 2022 VRLN
- 2.C. Jaarverantwoording 2022 in één oogopslag
3. Aanbiedingsbrief begrotingswijziging 1 2023 en begroting 2024
4. Begrotingswijziging 1 2023
- 5.A. begroting 2024
- 5.B Begroting 2024 in één oogopslag
- 6.A. aanbiedingsbrief oprichting stichting waarborgfonds
- 6.B. Ontwerpbesluit oprichting Stichting Waarborgfonds

Mook, 23 mei 2023

Het college van burgemeester en wethouders van Mook en Middelaar,

De gemeentesecretaris
drs. W. Mariman

De burgemeester
mr. drs. W. Gradisen