gemeente **Roermond**

VOORSTEL AAN DE RAAD VAN DE GEMEENTE ROERMOND

Onderwerp: **Jaarverantwoording 2023 Veiligheidsregio Limburg-Noord (VRLN)**
Zaaknummer: **62010-2024**
Datum: **21 mei 2024**

Inleiding
Op grond van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (WGR) is op 15 april jongstleden de Jaarverantwoording 2023 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 5 juli 2024. Uw raad neemt kennis van de jaarverantwoording 2023 en wordt de mogelijkheid geboden een reactie hierop te geven.

Wij zien in de jaarverantwoording 2023 geen aanleiding voor een inhoudelijke reactie anders dan dat uw raad hiervan kennis heeft genomen en kan instemmen met de voorgestelde bestemming van het jaarrekeningresultaat.
Uw raad wordt voorgesteld in te stemmen met bijgevoegde concept reactie brief (bijlage 3) aan het bestuur van de VRLN.

Recentelijk is ook de concept begroting 2025 van de VRLN ontvangen. Deze komt één vergadercyclus later aan de orde (raadscommissie BM 14 juni 2024 en raad 4 juli 2024) gezien de geboden reactietermijn voor de zienswijze van uw raad.

Voorstel

1. Kennis te nemen van de jaarstukken 2023 en uw reactie kenbaar te maken aan het bestuur van de Veiligheidsregio Limburg-Noord (VRLN) middels bijgevoegde conceptbrief.

Argumenten

1.1 De jaarrekening 2023 sluit af met een positief resultaat van € 1.948.000, -
Het positieve resultaat wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door incidentele voordelen. Door deze incidentele voordelen wordt niet zichtbaar dat er sprake is van structurele tekorten en dat de financiën van de VRLN onder druk staan.

Belangrijke incidentele voordelen zijn ontstaan door de geoormerkte gelden voor Crisisbeheersing via extra Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR) gelden en de subsidie Versterking Infectieziektebestrijding en Pandemische paraatheid (VIP). Daarnaast is er een incidenteel voordeel op de salarislasten samenhangend met pensioenafdrachten. Verder zijn er incidentele voordelen op de inzet brandweervrijwilligers, kosten voormalig personeel en kosten opleiding en training.

Opmerking financiën VRLN
De financiën van VRLN staan onder druk. Door deze incidentele voordelen lijkt dit niet het geval en zijn structurele tekorten zoals bijvoorbeeld op ICT/informatieveiligheid niet zichtbaar. In de concept ontwerpbegroting 2025 wordt hiervoor dan ook een extra bijdrage gevraagd.
Accountantscontrole
De jaarrekening 2023 en de controle door de accountant is uitgevoerd op basis van de meest recente instructies en kaders, inclusief de voor het eerste jaar door het Dagelijks Bestuur af te geven rechtmatigheidsverklaring. De accountantscontrole is nagenoeg afgerond en alle bevindingen zijn in de jaarstukken verwerkt.

Zoals mogelijk al bekend zijn landelijk nog niet alle voorwaarden geregeld voor de nieuwe werkwijze rond de rechtmatigheidsverklaring. De accountant zal pas een verklaring afgeven als landelijk de definitieve besluitvorming omtrent de rechtmatigheidsverantwoording heeft plaatsgevonden.
Dit is een landelijk probleem waar alle veiligheidsregio's en ook gemeenten mee te maken hebben.

1.2 Geadviseerd wordt in te stemmen met de voorgestelde resultaat bestemming
Het Dagelijks Bestuur is voornemens het Algemeen Bestuur voor te stellen de volgende bestemmingen aan te wijzen van het voordelig rekeningresultaat:

- De Rijksbijdrage (BDuR) (€ 900.000, -) dient ingezet te worden aan de doorontwikkeling van Crisisbeheersing. (geoormerkte rijksbijdrage, kan niet worden uitgekeerd aan gemeenten).
- Het overschot op salarissen (€ 779.000) worden in principe conform afspraak terugbetaald aan de deelnemende gemeenten. Het Dagelijks Bestuur heeft eerder aangegeven dat eventuele overschotten in 2023 door VRLN gebruikt kunnen worden om CAO stijgingen in 2024 en 2025 (t.b.v. de gevolgen van de CAO v.a. mei 2024) op te vangen. Het voorstel is dan ook om de nieuwe CAO af te wachten en de eventuele kostenstijging te verrekenen met het huidige overschot op salarissen. Mocht er dan nog ruimte over zijn, wordt dit alsnog aan de deelnemende gemeenten terugbetaald.
- Het grote verschil tussen de jaarverantwoording 2022 en 2023 zit grotendeels in lagere baten en lasten binnen het programma Publieke gezondheid in 2023. Oorzaak hiervan is dat er in 2022 hogere baten en lasten zichtbaar waren binnen het sub programma 'bewaken publieke gezondheid bij incidenten, rampen en crisis" in relatie tot COVID-19. Verder constateren we geen grote verschillen in de jaarverantwoording 2023 t.o.v. 2022.

Er resteert dan nog € 269.000 van het positieve rekeningresultaat. Het Dagelijks Bestuur heeft voorgesteld om deze incidentele middelen in te zetten voor het versterken van de GGD.
Wij zien geen aanleiding om een inhoudelijke reactie te geven op deze jaarrekening anders dan dat uw raad hiervan kennis heeft genomen en kan instemmen met de voorgestelde resultaatbestemming.

Kanttekeningen en risico's
Deze zijn in dit voorstel niet van toepassing.

Historisch overzicht
Op grond van de WGR wordt de Jaarverantwoording jaarlijks toegezonden aan de deelnemende gemeenten.

Financiële gevolgen
De jaarrekening kijkt terug op het jaar 2023.

Op 5 juli 2024 besluit het Algemeen Bestuur om het resultaat conform voorstel Dagelijks bestuur te bestemmen. Wanneer het Algemeen Bestuur conform besluit, zal het overschot op salarissen in de jaarverantwoording 2023 gebruikt worden voor de gevolgen van de nog af te sluiten CAO vanaf mei 2024. De gevolgen zullen dan later worden verwerkt in een begrotingswijziging die aangeboden zal worden.

Verder zijn er voor gemeente Roermond vooralsnog geen financiële gevolgen.

Communicatie en participatie
Dit voorstel zal regulier worden gepubliceerd.

Uitvoering en evaluatie
Na bespreking in de raad zenden we de vastgestelde reactie aan het bestuur van de VRLN voor 10 juni 2024 voor een tijdige doorgeleiding naar het Algemeen Bestuur.

Bijlagen:
1 concept raadsvoorstel
2 concept raadsbesluit
3 concept zienswijze

Met vriendelijke groet,

het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris, De burgemeester,

J. van Putten Y.F.W. Hoogtanders

Bijlagen ter inzage:
4 aanbiedingsbrief Jaarverantwoording 2023
5 Jaarverantwoording 2023
6 Jaarverantwoording 2023 in één opslag