



BESLISVOORSTEL RAAD LAREN

Besluitvormend orgaan

Gemeente Laren – Gemeenteraad

Gemeentecode

Laren.

Onderwerp

Zienswijze jaarstukken 2023, programmabegroting 2025 en meerjarenbegroting 2026–2028 Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek.

Portefeuillehouder

Mol, N.

Openbaar

Ja.

Korte inhoud

De jaarrekening 2023, de ontwerp-programmabegroting 2025 en meerjarenraming 2026–2028 worden door de Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek aan de gemeenteraad aangeboden zodat hierop een zienswijze kenbaar gemaakt kan worden. De jaarrekening 2023 wordt gesloten met een negatief resultaat maar valt aanzienlijk positiever uit dan de raming in de bestuursrapportage. De gemeentelijke bijdrage voor 2025 is verhoogd t.o.v. 2024 en op basis van de bijgestelde bedragen zal de begroting van de gemeente worden aangepast.

Besluiten

1. Om een zienswijze in te dienen op de jaarrekening 2023;
2. Om een zienswijze in te dienen op de ontwerpprogramma 2025 en meerjarenbegroting 2026– 2028;
3. De zienswijzebrief aan het Dagelijks Bestuur (DB) van de Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek vast te stellen.

Aanleiding voorstel

Het streven van de GR VGV is om een sterke (beleidsmatige) verbinding te realiseren van beleidsplan naar kadernota naar programmabegroting. De voorliggende concept begroting 2025 sluit aan bij het nieuwe Beleidsplan 2025–2028 dat momenteel nog in ontwikkeling is. Voor 2025 zijn er door de GR VGV een aantal beleidsthema's benoemd. Het betreft veelal thema's die de Veiligheidsregio in de volle breedte raken. Voor een deel zijn het onderwerpen die bekend zullen klinken, zoals de samenwerking met Veiligheidsregio Flevoland, Verplichtend karakter (voorheen taakdifferentiatie) en Versterking crisisbeheersing. Het zijn namelijk langlopende trajecten waar de Veiligheidsregio zich ook in 2024 of zelfs eerder al mee bezig houdt. Naast de beleidsthema's zijn de belangrijkste speerpunten van iedere kolom benoemd.

Jaarlijks komen in het voorjaar de jaarstukken van de Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek (VRGV) langs voor een zienswijze door de gemeenteraden. In de jaarstukken wordt inhoudelijk en financieel gerapporteerd over het afgelopen jaar. De raden kunnen bij het dagelijks bestuur hun zienswijzen kenbaar maken. De zienswijzen worden betrokken bij het vaststellen van de begroting door het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek op 3 juli 2024.

Doel

Doel is namens de gemeente invloed uit te oefenen op de verantwoording en begroting van de Veiligheidsregio als verbonden partij/gemeenschappelijke regeling.

Toelichting besluit (argumenten)

1.1. Het negatieve resultaat van de jaarrekening kan niet gedekt worden door de reserves van de Veiligheidsregio.

Als eventuele dekking van het negatieve resultaat ad € 852.506,= zou slechts de algemene reserve ad € 1.492.500,= ingezet kunnen worden. De algemene reserve heeft echter een direct verband met het weerstandsvermogen en dient daartoe een minimale ondergrens te houden. Als resultaat van algemene reserve afgeboekt zou worden schiet het weerstandsvermogen door de ondergrens.

1.2. Weerstandsvermogen en risicoprofiel

De weerstandsratio is conform de bestuurlijke afspraak 1,0. De uitgewerkte risicoparagraaf is als bijlage bij de jaarrekening opgenomen. Deze is geactualiseerd conform de gemaakte afspraken. Er zijn geen nieuwe risico'sesignaleerd.

1.3. Verklaring accountant

Bij de interne controles zijn geen afwijkingen aangetroffen die het afgeven van een positieve rechtmatigheidsverklaring in de weg stonden. De rechtmatigheidsverklaring is daarom toegevoegd aan de jaarstukken.

Inmiddels heeft de accountant de jaarstukken (en daarmee de rechtmatigheidsverklaring) beoordeeld en ook aangegeven een goedkeurende af te geven op de getrouwheid van de cijfers over 2023.

2.1. Afspraken indexaties worden gehanteerd

Voor de jaarlijkse indexaties worden de indexcijfers zoals deze zijn opgenomen in de septembercirculaire 2023 gehanteerd. Dit is conform de afspraken met de deelnemende gemeenten.

2.2. De ontwerpbegroting is met de gemeente besproken

De uitgangspunten voor de programmabegroting zijn aan de colleges van B&W van de deelnemende gemeenten aangeboden middels de Kadernota 2025. Naar aanleiding van deze kaderbrief heeft het college op 23 januari 2024 jl. besloten geen zienswijze in te dienen, alleen een opmerking over de gehanteerde indexaties.

2.3. De ontwerp-programmabegroting 2025 en MJB 2026-2028

De ontwerp-programmabegroting 2026 en meerjarenbegroting 2026-2028 is gebaseerd op de kadernota 2025 Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek en de uitwerkingen van de eventueel daarop ingediende zienswijze vanuit de gemeenten.

3.1 Voorleggen aan de gemeenteraad is conform Gemeenschappelijke Regeling VRGV

Ingevolge artikel 31 en 33 van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek 2022, krijgt de gemeenteraad de gelegenheid om een zienswijze over de financiële stukken van de Veiligheidsregio naar voren te brengen. Middels bijgevoegde conceptbrief wordt u een voorstel gedaan over het indienen van een zienswijze.

Duurzaamheid

De Veiligheidsregio vindt het belangrijk om op zorgvuldige wijze met onze omgeving en planeet om te gaan. Het thema duurzaamheid staat dan ook hoog op de agenda en is een belangrijk focuspunt binnen planvorming.

Vastgesteld wettelijk- en beleidskader

Met de herziening van de Wet gemeenschappelijke regelingen die sinds 1 juli 2022 van kracht is, zijn wijzigingen doorgevoerd die effect hebben op het bestuurlijk traject van de (ontwerp-)programmabegroting. De voornaamste zijn:

1. Gemeenteraden hebben twaalf weken de tijd om hun zienswijze op de Ontwerpprogrammabegroting te delen. Dit was voorheen acht weken.
2. Het dagelijks bestuur stelt de raden schriftelijk en gemotiveerd in kennis van zijn oordeel over de zienswijzen van de raden, alsmede van de eventuele conclusies die het daaraan verbindt. Dit doet zij voorafgaande aan het vaststellen van de programmabegroting door het algemeen bestuur.

Relatie BEL-gemeenten en BEL Combinatie

Gemeenten Blaricum en Laren maken deel uit van de Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek. De gemeente Eemnes maakt deel uit van de Veiligheidsregio Utrecht.

Kanttelingen

1.1. *Bijlage ontwerp-programmabegroting 2025 VRGV*

Kantteling en risico's staan opgenomen in de bijlage ontwerp-programmabegroting 2025 VRGV op bladzijde 48-52

2.1. *Extra financiële dekking*

Naast autonome ontwikkelingen zoals loon – en prijscompensatie, zoals gebruikelijk opgenomen in de kadernota, wordt voor 2025 naast deze dekking ook een bedrag opgenomen voor de uitvoering van de Omgevingswet.

2.2. *Hogere indexatiepercentages cao 2024 en verder.*

Voor 2024 en verder zullen nieuwe cao-afspraken worden gemaakt. Als in de nieuwe cao aanvullend hogere indexatiepercentages worden afgesproken dan opgenomen in de programmabegrotingen van 2024 en 2025, dan is het niet mogelijk om deze extra toename van de loonkosten op te vangen binnen de programmabegroting van 2025.

Financiën

Concept-programmabegroting 2025 en MJB 2026-2028

De ontwerp-programmabegroting 2025 en MJB 2026-2028 is gebaseerd op de kadernota 2025. De gemeentelijke bijdrage is verhoogd met de opgenomen onderdelen vanuit de kadernota en de besluiten van het algemeen bestuur conform onderstaand overzicht.

Financiële effecten per begrotingsjaar	2025	2026	2027	2028
<i>Autonome ontwikkelingen loon-prijscompensatie</i>				
Looncompensatie 5,3%	870.914	870.914	870.914	870.914
Prijscompensatie 2,0%	277.263	277.263	277.263	277.263
FLO looncompensatie 5,3%	28.726	28.726	28.726	28.726
Meerjarig effect Algemene uitkering (BDuR)	-228.552	-228.552	-228.552	-228.552
<i>Subtotaal autonome ontwikkelingen:</i>	<i>948.351</i>	<i>948.351</i>	<i>948.351</i>	<i>948.351</i>
<i>Overige bijstellingen:</i>				
Omgevingswet	204.000	204.000	204.000	204.000
<i>Subtotaal overige bijstellingen:</i>	<i>204.000</i>	<i>204.000</i>	<i>204.000</i>	<i>204.000</i>
Totale toename gemeentelijke bijdrage	1.152.351	1.152.351	1.152.351	1.152.351

Voor de jaarlijkse indexaties (loon en prijs) 2025 hanteert de Veiligheidsregio de prijs/indexcijfers zoals deze zijn opgenomen in de septembercirculaire 2023. De hierin afgegeven verwachte loonindexatie is 5,3% voor prijs overheidsconsumptie, beloning

werknemers. Dit brengt een structurele stijging van de loonkosten met zich mee van € 871.000 per jaar.

De voorziening voor functioneel leeftijdsontslag (FLO) dient geïndexeerd te worden voor de ontwikkeling van de lonen. Zoals eerder genoemd, is de loonindexatie 5,3%. Dit leidt tot een structurele stijging van de kosten van € 28.750 per jaar.

In de (reeds vastgestelde) begroting 2024 heeft de Veiligheidsregio een structureel lagere inflatie (conform de septembercirculaire 2022) meegenomen. De financiële stijging van de kosten door deze inflatie is berekend op structureel € 277.000 per jaar.

Er is mede vanuit voornoemde ontwikkelingen en meerkosten ook een aanpassing geweest van de Brede doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR). Dit heeft geresulteerd in een structureel hogere bijdrage vanuit het Rijk van € 228.500. Dit bedrag wordt verrekend met de gemeentelijke bijdragen.

Een laatste te benoemen effect is de wettelijk ingevoerde Omgevingswet per 1 januari 2024. Vooralsnog wordt er rekening mee gehouden dat dit voor de GR VGV een meerkostenpost van € 204.000,=

Deze kostentoeename heeft logischerwijs gevolgen voor de aan de gemeenten gevraagde participantenbijdrage begroting 2025.

Voor Laren betekent dit een toename van de bijdrage inzake BRW-taken in 2025 met circa € 109.000. Daarnaast komen de meerkosten voor de bevolkingszorg voor Laren uit op +/- € 3.000

De totale bijdrage GR VGV (dus voor Brandweer en Bevolkingszorg) Laren wordt in 2025 € 1.181.084,=. Dit wordt meegenomen in de door de gemeenten op te stellen kadernota's, met daarna doorverwerking in de begroting 2025.

Jaarrekening 2023

In de 2^e bestuurlijke rapportage was een vermoedelijk / verwacht resultaat aangegeven van circa € 1.577.000,= negatief. Daarbij waren al wel kanttekeningen aangegeven dat het resultaat bij definitieve verantwoording via Jaarrekening 2023 wellicht (fors) beter kon gaan uitvallen vanwege inspanningen door de GR VGV dit resultaat te dempen.

Deze inspanningsverplichting heeft zijn vruchten afgeworpen, onder andere door het vertraagd invullen van vacatures en het beperken van inhuur. De jaarrekening sluit daardoor met een resultaat van € 852.505 negatief en valt daarmee aanzienlijk positiever uit dan de raming in de bestuursrapportage. Het resultaat van € 852.505 negatief komt met name voort uit incidentele voor- en nadelen uit verschillende programma's (brandweer, GHOR, bevolkingszorg en veiligheidsbureau). Door ontbreken van een voldoende Algemene Reserve moet het resultaat op een andere wijze worden afgedekt.

Onderstaande te verwachten extra bijdrage van de gemeente Laren zal verwerkt worden in de concept jaarrekening 2023.

Gemeente	% verdeling	Extra bijdrage
(in euro's)	PGB 2023	JR 2023
Blaricum	4,47%	38.149
Gooise meren	23,38%	199.330
Hilversum	41,97%	357.794
Huizen	15,50%	132.164
Laren	4,58%	39.022
Wijdmeren	10,09%	86.047
Totaal	100,00%	852.505

Begrotingswijziging nodig?

Nee

Uitvoering

De gemeenteraden worden uitgenodigd uiterlijk 5 juni 2024 hun zienswijze te geven op de eerder genoemde stukken. Na verwerking van de zienswijzen worden de definitieve stukken voor vaststelling voorgelegd aan het algemeen bestuur op 3 juli 2024. Het Dagelijks Bestuur wordt over uw besluit geïnformeerd door middel van bijgevoegde brief.

Communicatie

Zie uitleg uitvoering.

Bijlagen

Concept raadsbesluit

1. aanbiedingsbrief Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek jaarstukken 2023
2. aanbiedingsbrief Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek programmabegroting 2025 en meerjarenraming 2026–2028
3. jaarstukken 2023
4. programmabegroting 2025 en meerjarenraming 2026–2028
5. concept reactiebrief Laren

Steller

K. van Bachum(kbach).

Registratiedatum

26 maart 2024