

Datum : 17 april 2024

Portefeuillehouder : Hans Teunissen

Zaaknummer : 734828

Status : Openbaar

Gemeenteraad : Besluitvormend

Onderwerp : Zienswijze financiële stukken VRLN

SAMENVATTING

De Veiligheidsregio Limburg-Noord stelt de deelnemende gemeenten in de gelegenheid om een zienswijze over de financiële stukken (jaarverantwoording 2023, 1^e begrotingswijziging 2024 en ontwerpbegroting 2025) kenbaar te maken. De Veiligheidsregio is dit bij wet verplicht (wet Veiligheidsregio's en wet gemeenschappelijke regelingen). Na behandeling in de besluitvormende raad van 3 juni worden de zienswijzen van de gemeenteraden op de jaarrekening op 10 juni ingebracht in het Algemeen Bestuur VRLN, waarna deze besluit over de jaarrekening. Definitieve besluitvorming op de begroting van 2025 en de 1e begrotingswijziging 2024 vindt plaats in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 6 september.

VOORSTEL

Het college besluit

Aan de gemeenteraad voor te stellen:

1. Geen zienswijze in te dienen op de jaarrekening 2023 van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Limburg-Noord
2. Geen zienswijze in te dienen op de 1e begrotingswijziging 2024 van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Limburg-Noord
3. Geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2025 van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Limburg-Noord

BESLUIT

Datum : 30 april 2024

Het college besluit

Aan de gemeenteraad voor te stellen:

1. Geen zienswijze in te dienen op de jaarrekening 2023 van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Limburg-Noord
2. Geen zienswijze in te dienen op de 1e begrotingswijziging 2024 van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Limburg-Noord
3. Geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2025 van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Limburg-Noord

AANLEIDING

De Veiligheidsregio Limburg-Noord (VRLN) wenst de raad te informeren over en te betrekken bij haar jaarverantwoording 2023, de 1e begrotingswijziging 2024 en de ontwerpbegroting 2025. Aan de gemeenteraad wordt gevraagd zijn bezwaren dan wel zienswijze over de betreffende financiële stukken kenbaar te maken.

BESTUURLIJKE EN JURIDISCHE KADERS

Overeenkomstig artikel 30 en 31 van de Gemeenschappelijke Regeling van de Veiligheidsregio Limburg-Noord ontvangen de raden van de deelnemende gemeenten de ontwerpbegroting, begrotingswijzigingen en jaarrekening en worden in de gelegenheid gesteld om hun eventuele zienswijzen hierover naar voren te brengen.

ADVIES

De ambtelijke organisatie stelt aan het college van burgemeester en wethouders voor:

Aan de gemeenteraad voor te stellen:

1. Geen zienswijze in te dienen op de jaarrekening 2023 van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Limburg-Noord
2. Geen zienswijze in te dienen op de 1e begrotingswijziging 2024 van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Limburg-Noord
3. Geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2025 van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Limburg-Noord

NADERE ONDERBOUWING / ARGUMENTEN

1. *Het jaar 2023 is afgesloten met een positief resultaat van € 1.948.000,-.*

Het positieve resultaat wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door incidentele voordelen.

Belangrijke incidentele voordelen zijn ontstaan door de geoormerkte gelden voor Crisisbeheersing via extra 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.

Naast een aantal incidentele voordelen is er sprake van een structureel tekort op ICT/informatieveiligheid van € 800.000,-. Dit tekort hangt onder andere samen met de investeringen die zijn gedaan in de informatieveiligheid. Daarnaast is in de Strategische nota huisvesting VRLN voortgangnotitie (vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 15 december 2023) aangegeven dat bij de verkoop van de locatie aan de Nijmeegseweg een bedrag van €560.000 verlies geleden wordt op de boekwaarde van € 2.700.000,-. Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) schrijft voor dat wanneer er sprake is van een actualisatie van de boekwaarde deze in het betreffende boekjaar moet worden verwerkt. Op grond hiervan is de afboeking van de boekwaarde ten laste van de exploitatie 2023 geboekt. Dit heeft het resultaat incidenteel beïnvloed.



Voorstel bestemming resultaat

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 voor crisisbeheersing (geoordeelde 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 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. 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.

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 ontwerp begroting 2025 wordt hiervoor dan ook een extra bijdrage gevraagd.

De vragen en opmerkingen die wij ambtelijk hadden in een eerder stadium van het opstellen van de begroting, zijn inmiddels in het voorliggend concept verwerkt. Daarom adviseren wij om geen zienswijze in te dienen op de jaarrekening 2023.

2. Twee ontwikkelingen leiden tot een voorgestelde begrotingswijziging 2024

In de begroting 2025 is de wijziging van de financiering van de lijkschouw en euthanasieverklaringen verwerkt. Deze wijziging is al aangekondigd in de Kaderbrief 2024, maar was nog niet ingevoerd. Om ook al in 2024 deze nieuwe wijze van financiering door te kunnen voeren is een begrotingswijziging 2024 nodig. De begrotingswijziging houdt in dat de gemeentelijke bijdrage wordt verlaagd en dat hiervoor in de plaats facturering op basis van het aantal verrichtingen plaatsvindt.

Verder zijn in de Begroting 2025 de financiële consequenties van het besluit van het Algemeen Bestuur d.d. 15 december 2023, inzake de strategische huisvesting, meerjarig verwerkt. Ook in 2024 heeft dit besluit financiële gevolgen voor de begroting. De jaarschijf 2024 wordt nu verwerkt in begrotingswijziging 1 2024.

Wij adviseren geen zienswijze in te dienen op de 1e begrotingswijziging 2023.



3. De begroting 2025 is een uitwerking van de door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaderbrief 2025.

Na vaststelling van de kaderbrief zijn twee zaken gewijzigd en verwerkt in de voorliggende begroting, namelijk een wijziging in de loon- en prijsindexatie en een wijziging in de verdeelsleutel voor de gemeentelijke bijdrage.

Wijziging loon- en prijsindexatie

Voor 2025 is in de kaderbrief 2025 gerekend met loon- en prijsindex van september 2023. Inmiddels zijn er recentere indexcijfers bekend. Deze zijn verwerkt in de voorliggende begroting. Voor de loonindex betekent dit ten opzichte van de kaderbrief een verlaging van 1,4%, zijnde € 600.000,-. Voor de prijsindex is er sprake van een verhoging met 0,6%, wat neer komt op € 200.000,-. Per saldo betekent dit dus een lagere bijdrage van € 400.000,- voor de deelnemende gemeenten dan in de kaderbrief is opgenomen.

Wijziging verdeelsleutel

De verdeelsleutel voor de gemeentelijke bijdrage voor Brandweezorg en Crisisbeheersing is gebaseerd op de OOV-sleutel van het gemeentefonds. Er heeft een aanpassing plaatsgevonden in de samenstelling van deze OOV-sleutel, dat wil zeggen dat de maatstaven die hierin zijn meegenomen zijn gewijzigd. Dit heeft gevolgen voor de verdeling van de kosten van de genoemde programma's over de 15 deelnemende gemeenten. Er zijn een aantal gemeenten die de gemeentelijke bijdrage aanzienlijk zien toenemen. In principe staat hier ook een toename van het gemeentefonds tegenover voor deze gemeenten. Voor Gennep betekent het juist een afname in de gemeentelijke bijdrage.

Wij adviseren geen zienswijze in te dienen op de begroting 2025.

KANTTEKENINGEN EN RISICO'S

N.v.t.

WAT BETEKENT DIT VOORSTEL VOOR DE INWONERS?

De zienswijze vindt plaats in het kader van regionale samenwerking. Die samenwerking is in het belang van de inwoners van de regio tot stand gekomen.

EXTERN ADVIES, INSPRAAK EN DRAAGVLAK

De concept ontwerp-begroting is besproken in het overleg van gemeentelijke controllers en financieel specialisten. De zienswijze is inhoudelijk afgestemd met de deelnemende gemeenten van de VRLN.



COMMUNICATIE EN BEKENDMAKING

De zienswijze wordt toegezonden aan het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Limburg-Noord.

JURIDISCHE ASPECTEN

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

FINANCIËN

De ontwikkelingen vanuit de begrotingswijziging 1 2024 en de begroting 2025 zoals beschreven onder 'argumenten' betekenen het volgende voor de gemeentelijke bijdrage van gemeente Gennepe:

Bijdrage gemeente Gennepe na begrotingswijziging 1 2024	
Bijdrage begroting 2024 voor begrotingswijziging	€ 2.342.000,-
Strategische huisvesting	€ 12.000
Lijkschouw en euthanasie	-€ 8.000,-
Bijdrage begroting 2024 na begrotingswijziging	€ 2.345.000,-*

* Bovenstaande bedragen zijn afgerond op €1000,-, hierdoor klopt de optelsom niet helemaal.

Bijdrage gemeente Gennepe 2025	
Bijdrage begroting 2024*	*€ 2.342.000,-
Loonkostenstijging	€ 69.000,-
Materiële kostenstijging	€ 21.000,-
Maternale kinkhoest	€ 4000,-
IV verbinden en versterken PG	€ 7000,-
Forensische geneeskunde	€ -8000
Verandering OOV-verdeelsleutel gemeentelijke bijdrage (was 3.47%, wordt 3.15%)	-€ 154.000,-
Strategisch huisvestingsplan	€ 15.000,-
Informatieveiligheid	€ 26.000,-
Kapitaallasten materieel brandweer	€ 8000,-
Ingroeieffect verdeelsleutel JGZ (25%)	€ 7000,-
Overig	-€ 1000,-
Bijdrage begroting 2025	**€ 2.335.000,-

*Dit is de bijdrage vóór begrotingswijziging 1 2024



**Bovenstaande bedragen zijn afgerond op €1000,-, hierdoor klopt de optelsom niet helemaal.

PERSONEEL EN ORGANISATIE

Niet van toepassing.

UITVOERING / VERVOLG

Definitieve vaststelling van de begroting is gepland tijdens de vergadering van het Algemeen Bestuur op 6 september 2024.

Gelet op het financiële perspectief van de gemeente zullen we, in het AB van de Veiligheidsregio of op een ander passend moment, zeer kritisch zijn op eventuele toekomstige ontwikkelingen die financiële effecten hebben.

BIJLAGEN

1. Raadsvoorstel met bijlagen