

Datum : 30 april 2024

Aan de gemeenteraad van Gennepe

Zaaknummer : 734828

Onderwerp : Zienswijze financiële stukken VRLN

Geachte raad,

De Veiligheidsregio Limburg-Noord heeft u de jaarverantwoording 2023, de 1e begrotingswijziging 2024 en de begroting 2025 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 2023 aan in de vergadering van het Algemeen bestuur van 5 juli 2024. De zienswijze op de jaarrekening moet uiterlijk 10 juni zijn ingediend. De 1e begrotingswijziging 2024 en de begroting 2025 worden aangeboden in de vergadering van het Algemeen bestuur van 6 september 2024. De zienswijze op deze stukken dient uiterlijk 5 juli 2024 te zijn ingediend.

Gelet op het voorgaande, stellen wij aan u voor:

1. Geen zienswijze in te dienen op de jaarverantwoording 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.

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 geormerkte 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.

Vragen en opmerkingen die wij in een eerder stadium hadden over de jaarrekening 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

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

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 ontwerpbegroting is besproken in het overleg van gemeentelijke controllers en financieel specialisten. De zienswijze is inhoudelijk afgestemd met de deelnemende gemeenten van de Veiligheidsregio Limburg Noord.

COMMUNICATIE EN BEKENDMAKING

Aan dit advies zijn geen communicatie-activiteiten verbonden. Na besluitvorming wordt de zienswijze kenbaar gemaakt bij het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Limburg-Noord.

JURIDISCHE PARAGRAAF

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 Gennep:

Bijdrage gemeente Gennep 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 Gennep 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.

UITVOERING EN VERVOLG

Na het inwinnen van de zienswijze bij de deelnemende gemeenten zal de jaarrekening ter vaststelling worden voorgelegd aan het Algemeen Bestuur op 5 juli 2024. De 1e begrotingswijziging 2024 en begroting 2025 wordt ter vaststelling voorgelegd aan 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.

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders van Gennep,
De secretaris,

Bart Teunissen

De burgemeester,

Hans Teunissen

BIJLAGEN

1. Raadsbesluit
2. Zienswijze financiële stukken VRLN
- 3.A. Aanbiedingsbrief jaarverantwoording 2023 VRLN
- 3.B. Jaarverantwoording 2023 VRLN
- 3.C. Jaarverantwoording 2023 VRLN in één oogopslag
4. Aanbiedingsbrief begrotingswijziging 1 2024 en begroting 2025 VRLN
5. Begrotingswijziging 1 2024 VRLN
- 6.a. Begroting 2025 VRLN
- 6.b. Begroting 2025 VRLN in één oogopslag