

RAADSVOORSTEL

zaaknummer: 1425922
afdelingsnaam: Leefomgeving
steller: Freddy Scherpenzeel
telefoonnummer: 035 629 2764

onderwerp: Zienswijze jaarstukken 2023 en programmabegroting 2025

Voorstel

1. Bijgaande zienswijze op de jaarstukken 2023 en de programmabegroting 2025 van de Veiligheidsregio vast te stellen en kenbaar te maken bij Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek.

Planning

Titel	Toelichting	BEELDVORMING	OORDEELSVORMING	BESLUITVORMING
Behandeling zienswijze Jaarstukken 2023 en Programmabegroting 2025 Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek	De raad heeft de bevoegdheid om zijn zienswijze te geven op de jaarstukken en de programmabegroting van deze verbonden partij	Commissie bestuur en economie 8 mei 2024	Commissie bestuur en economie 8 mei 2024	Gemeenteraad 15 mei 2024

Samenvatting

Bijgevoegd zijn de ontwerpbegroting 2025 inclusief meerjarenraming en de jaarstukken 2023 van de Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek. De raad heeft de bevoegdheid om zijn zienswijze te geven op deze planning en control producten. De jaarstukken 2023 laten een kleiner tekort zien eerder geschat ten tijden van de bestuursrapportage eind 2023. Daarnaast is de programmabegroting 2025 meerjaren sluitend en structureel in evenwicht. De programmabegroting heeft een beperkt ophogend effect voor de bijdrage van Hilversum. De stijging in de begroting van de Veiligheidsregio is voornamelijk toe te schrijven aan prijs- en loonindexatie. Het effect voor de bijdrage van Hilversum wordt echter voor een groot deel gedempt, omdat er sprake is van een herijking van de verdeelsleutel tussen de gemeenten. In de voorliggende zienswijze spreekt de raad haar waardering uit over het terugdringen van het eerder geraamde tekort en geeft uw raad een positief oordeel over de programmabegroting 2025. In de zienswijze wordt wel aandacht gevraagd voor een mogelijke hogere loonstijging dan nu geraamd voor 2025 en verder. De raad verzoekt de Veiligheidsregio bij een mogelijk tekort eerst te kijken naar het opvangen van de meerkosten binnen de eigen begroting.

Inleiding

Ten aanzien van de jaarstukken 2023

De bijgevoegde ontwerp-jaarstukken beginnen met een beleidssamenvatting met als titel “2023 op hoofdlijnen”. Hierin wordt ingegaan op de impact van de opvangcrisis (zowel van Oekraïners als reguliere vluchtelingen) en de voortgang op de dossiers: doorontwikkeling crisisbeheersing, informatiebeveiliging en verplichtend karakter (voorheen taakdifferentiatie). Dit alles heeft parallel gelopen met het proces van doorontwikkeling van de samenwerking met Veiligheidsregio Flevoland. De samenwerking loopt als een rode draad binnen de organisaties en komt daarom veelvuldig terug in de jaarstukken.

Tijdens het bestuurlijke proces inzake de jaarrekening van 2022 en de concept-programmabegroting van 2024 heeft de Veiligheidsregio voorzien dat zij naar verwachting [een negatief resultaat van ongeveer € 1.580.000 zou boeken](#) met de jaarrekening van 2023. Deze stijging werd voornamelijk veroorzaakt door autonome ontwikkelingen, waaronder de stijging van loonkosten als gevolg van de nieuwe cao Veiligheidsregio 2023 (€ 1.030K) en de toegenomen prijzen als gevolg van inflatie (€ 550k). Om deze ontwikkelingen in overeenstemming met de begrotingsrechtmatigheid aan te pakken, heeft de Veiligheidsregio met de begrotingswijziging en bestuursrapportage 2023 de raden voorgesteld deze meerkosten te dekken uit een hogere bijdrage van de deelnemende gemeente en dit middels de jaarrekening 2023 af te rekenen. Tegelijkertijd heeft de Veiligheidsregio zich verplicht om zich in te spannen om het negatieve resultaat zoveel mogelijk te verminderen tegen de jaarrekening van 2023. Deze inspanningen, waaronder het vertraagd invullen van vacatures en het beperken van inhuur, hebben geleid tot een lager negatief resultaat. De jaarrekening sluit daarom met een resultaat van € 852.505 negatief, wat aanzienlijk positiever is dan eerder geraamd in de bestuursrapportage van november. Voor Hilversum betekent dit een incidentele extra bijdrage van € 358.000, in plaats van de eerder geraamde € 668.340.

Ten aanzien van de programmabegroting 2025

De bijdrage van de gemeente Hilversum aan de Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek bestaat uit drie componenten. Te weten een algemene bijdrage, een bijdrage aan de huisvesting en een bijdrage voor bevolkingszorg. De volgende mutaties ten aanzien van de gemeentelijke bijdrage voor Hilversum vindt plaats met de programmabegroting 2025 ten opzichte van het lopende begrotingsjaar:

	2024	2025	Extra bijdrage
Algemene bijdrage	€ 9.347.445	€ 9.403.172	€ 55.728
Huisvesting	€ 363.448	€ 358.486	€ -4.962
Bevolkingszorg	€ 143.583	€ 157.253	€ 13.670
Totaal			€ 64.436

In totaal draagt de gemeente Hilversum in 2025 €64.436 meer bij aan de Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek ten opzichte van het jaar 2024. De totale gezamenlijke gemeentelijke bijdrage aan de Veiligheidsregio neemt toe met circa € 1.15 mln. ten opzichte van de begroting 2024. In de praktijk leidt dit voor Hilversum tot een structurele stijging in de bijdrage vanaf 2025 van circa € 55.000. De stijging is voor Hilversum gering, omdat er tevens een herijking van de verdeelsleutel voor de Veiligheidsregio heeft plaatsgevonden. De verdeling van de gemeentelijke bijdragen aan de Veiligheidsregio gebeurt op basis van een in de GR vastgelegde verdeelsleutel. Deze verdeelsleutel is opgesteld op basis van de verdeling van het Gemeentefonds. Door een landelijke herijking van het Gemeentefonds ontstaat ook een verschuiving in de gemeentelijke bijdragen aan de Veiligheidsregio. Dit maakt dat vanaf 2025 het percentuele aandeel van de gemeente Hilversum in de totale gemeentelijke bijdragen aan de Veiligheidsregio 2% kleiner wordt. Dit betekent dat een groot deel van de stijging in de bijdrage van Hilversum, wordt gecompenseerd door de verkleining van het aandeel van Hilversum in de totale bijdrage. Hilversum is binnen de Veiligheidsregio de enige ‘voordeel-gemeente’ ten aanzien van de herijking van de bijdragen. De volgende effecten leiden tot de totale meerkosten binnen de programmabegroting van de Veiligheidsregio.

- *De prijs- en loon compensatie (inclusief FLO)*

Voor de ontwikkeling van de lonen en prijzen is gekeken naar de verwachtingen voor het jaar 2025 in de septembercirculaire gemeentefonds 2022. Gezien het economische perspectief voor de komende jaren is er vanuit de septembercirculaire voor de jaarschijf 2025 een verwachte loonindexatie afgegeven van 5,3% voor prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers. Dit brengt een structurele stijging van de loonkosten met zich mee van € 870.000 per jaar. De huidige CAO heeft een looptijd tot 1 mei 2024. Als in de nieuwe CAO aanvullend hogere indexatiepercentages worden afgesproken dan nu opgenomen (5,3%), dan is het niet mogelijk om deze extra toename van de loonkosten op te vangen binnen de begroting van de Veiligheidsregio. Op moment van schrijven zijn de financiële consequenties van de nieuwe CAO nog niet bekend.

De voorziening voor functioneel leeftijdsontslag (FLO) dient tevens geïndexeerd te worden voor de ontwikkeling van de lonen (5,3%). Dit leidt tot een structurele stijging van de kosten van € 28.750 per jaar. Het is beleid om voorzieningen niet te corrigeren voor inflatie. Daarom wordt de loonstijging jaarlijks aan de voorziening gedoteerd. Dit is in het algemeen bestuur van 6 december 2023 besloten.

Het verwachte inflatiecijfer voor de overheidsconsumptie is 2,0% (conform september circulaire september 2023). Dat leidt tot een stijging van de kosten met € 277.263 per jaar structureel voor 2025 en verder.

De geraamde loon- en prijscompensatie sluiten aan bij de september circulaire 2023 en de actuele ontwikkelingen in de markt.

- *Effecten invoering omgevingswet*

De stelselherziening Omgevingsrecht – bestaande uit de Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen – zorgt voor veiligheidsregio's voor een taakverandering op het vlak van risicobeheersing. Voor de situatie bij veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek is, op basis van het [rapport van Cebeon](#), een berekening gemaakt, welke meerkosten er verwacht kunnen worden met betrekking tot deze stelselwijzing Voor VRGV is 204.000 euro aan structurele meerkosten berekend.

Probleemstelling/doel

Doelstelling vanuit de Veiligheidsregio is een snelle en goede (geneeskundige) hulpverlening en brandweerzorg bij incidenten, rampen en crises. Doel vanuit gemeente Hilversum staat verwoord in de Programmabegroting en het Integraal veiligheidsplan (IVP). Wij verwachten van de Veiligheidsregio een professionele uitvoering van haar taken. Tot slot gaan we ervan uit dat er zo doelmatig mogelijk wordt gewerkt als het gaat om de inzet van mensen en middelen. De bovengenoemde doelstellingen komen goed overeen met de wettelijke taken van de Veiligheidsregio. De ontwerp programmabegroting kent de volgende kolommen: Brandweer, GHOR, Gemeentelijke Bevolkingszorg, Veiligheidsbureau Flevoland en Gooi en Vechtstreek. Middels bijgaande zienswijze maken wij onze wensen en bedenkingen kenbaar omtrent de programmabegroting 2025.

Argumenten

1. *De programmabegroting 2025 is meerjaren sluitend, structureel in evenwicht en conform gemaakte afspraken.*

Ten opzichte van het lopende begrotingsjaar is de stijging van de begroting voor het grootste deel toe te schrijven aan autonome (markt-)ontwikkelingen. De begroting voldoet aan de wettelijke verplichtingen. De begroting is opgesteld in samenwerking met de brandweer, politie, GHOR en alle deelnemende gemeenten. Bij de prestaties zijn diverse indicatoren en kengetallen opgenomen. De weerstandsratio is conform de bestuurlijke afspraak 1,0. In de zienswijze wordt een positief oordeel gegeven over de programmabegroting.

2. *De inspanning die de Veiligheidsregio heeft gedaan om het eerder geraamde negatief resultaat voor de jaarrekening 2023 te verkleinen is te waarderen.*

Door de inspanningen is het negatief resultaat bijna gehalveerd. Dit is inclusief de nog niet eerder opgenomen dotatie aan de FLO-voorziening (403k).

3. *Op 14 februari jl. heeft het dagelijks bestuur een goedkeurende rechtmatigheidsverklaring afgegeven voor de concept jaarrekening 2023.*

Dit is een nieuwe stap in het proces van de jaarstukken als gevolg van een nieuwe wettelijke vereiste. De wijziging heeft als doel de verantwoordelijkheid (voor het vaststellen) van het rechtmatig handelen meer bij de organisatie (i.c. het dagelijks bestuur) te leggen. Dit betekent dat het dagelijks bestuur aan de hand van interne controles moet vaststellen of de organisatie rechtmatig heeft gehandeld. Hierover geeft zij een verklaring af die onderdeel is van de Jaarstukken 2023. Voorheen controleerde de accountant de jaarstukken op zowel getrouwheid als rechtmatigheid. Vanaf 2023 controleert de accountant enkel op getrouwheid, maar aangezien de rechtmatigheidsverklaring onderdeel is van de jaarstukken controleert de accountant dus ook de getrouwheid van de rechtmatigheidsverklaring (en daarmee indirect de rechtmatigheid).

Kanttekeningen

1. *De macro-economische-ontwikkeling, evenals de bewegingen in de markt staan niet stil*
Zie onder inleiding het kopje prijs- en loon compensatie (inclusief FLO) . In de zienswijze wordt aan de Veiligheidsregio daarom meegegeven toch nu al te kijken naar een mogelijke oplossingsscenario voor het dekken van een eventueel tekort binnen de eigen begroting.

Financiën, middelen & capaciteit

Met de eindejaarrapportage 2023 van Hilversum is rekening gehouden met een nadeel van € 668.000. Het daadwerkelijke resultaat voor Hilversum € 358.000 is lager dan met in de eindejaarrapportage opgenomen. Dit leidt dus tot een voordeel van € 310.000. Dit voordelig effect wordt verwerkt in de jaarrekening 2023 van de gemeente Hilversum en komt ten voordeel van het rekening resultaat.

De structurele hogere bijdrage vanaf 2025 aan de Veiligheidsregio, te weten € 64.436, wordt verwerkt in de Voorjaarsnota 2024 die bij uw raad ter besluitvorming wordt voorgelegd.

Uitvoering

Voor 5 juni wordt de reactie van alle gemeenteraden verwacht als inbreng voor de vaststelling van de ontwerp programmabegroting door het algemeen bestuur op 3 juli 2023. Daarna wordt de definitieve begroting naar alle raden toegezonden.

Burgemeester en wethouders van Hilversum,
de gemeentesecretaris, de burgemeester,

mr. C.P. Torres Barrera

dr. ir. G.M. van den Top

Bijlage(n)

1. Programmabegroting 2025
2. Ontwerp jaarstukken 2023
3. Concept zienswijze Veiligheidsregio
4. Aanbiedingsbrief programmabegroting 2025
5. Aanbiedingsbrief jaarstukken 2023