

Afdeling	: OCSW - Onderwijs, Cultuur, Sport en Welzijn	B&W-voorstel: DJ-2463127
Naam opsteller voorstel	: Anouk Janshen a.feld@weert.nl, 0495-575351	Zaaknummer: 2459842
Portefeuillehouder	: mr. R.J.H. (Raymond) Vlecken CBM	Publicatie: Openbaar

### Onderwerp

Concept jaarverantwoording 2023, begrotingswijziging 1 2024 en ontwerpbegroting 2025 van de Veiligheidsregio Limburg-Noord.

### Voorstel

Kennis te nemen van de concept jaarverantwoording 2023 van de Veiligheidsregio Limburg-Noord.

De raad voor te stellen:

1. Een zienswijze in te dienen met betrekking tot de begrotingswijziging 1 2024 en de ontwerpbegroting 2025 van de Veiligheidsregio Limburg-Noord.
2. De financiële gevolgen van de concept jaarverantwoording 2023 en begrotingswijziging 1 2024, een nadeel van per saldo € 62.998, te verrekenen met het begrotingsresultaat 2024.
3. De bijdragen van de gemeente Weert o.b.v. de begroting 2025 van de Veiligheidsregio Limburg-Noord te verwerken in de gemeentelijke begroting 2025.

### Inleiding

Bij brief van 15 april 2024 bieden de voorzitter en de secretaris van het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Limburg-Noord (hierna: VRLN) ter kennisname de concept jaarverantwoording van de VRLN aan over het jaar 2023.

Op 15 april 2024 stuurden de voorzitter en de secretaris van het Dagelijks Bestuur van de VRLN tevens de ontwerpbegroting voor 2025 en de 1e wijziging van de begroting 2024 per brief toe met het verzoek om eventuele zienswijzen op deze ontwerpbegroting en 1e wijziging uiterlijk 5 juli 2024 kenbaar te maken.

### Doel(en)

De raad in staat stellen om invloed uit te oefenen op wijziging 1 van de begroting 2024 en de ontwerpbegroting 2025.

### Resultaten

De te bereiken resultaten zijn beschreven in de onderliggende programma's Publieke Gezondheid, Brandweezorg en Crisisbeheersing van de 'Begroting 2025'. Een overzicht van de activiteiten is te vinden de bijlage 'Begroting 2025 in één oogopslag'.

Weert, 18 april 2024	S		B	W	W	W	W	W
	AV		RV	MvdH	TvG	SW	LS	MF
		akkoord						
		bespreken						

Soort besluit: Besluit Raad (via College)

#### In te vullen door het B&W secretariaat:

- Akkoord  
 Akkoord met tekstuele aanpassing door portefeuillehouder  
 Anders, nl.:

Beslissing d.d.: 14 mei 2024

- Niet akkoord  
 Gewijzigde versie

Nummer: 7

De secretaris,

## **Activiteiten**

De te bereiken resultaten zijn beschreven in de onderliggende programma's Publieke Gezondheid, Brandweezorg en Crisisbeheersing van de 'Begroting 2025'. Een overzicht van de activiteiten is te vinden de bijlage 'Begroting 2025 in één oogopslag'.

## **Argumenten**

*De belangrijkste onderdelen uit de jaarverantwoording 2023.*

De VRLN heeft het jaar 2023 afgesloten met een voordelig 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 voortgangsnotitie (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.

De GGD heeft complexere taken gekregen, er zijn nieuwe taken bijgekomen en zijn ze een steeds belangrijkere (samenwerkings)partner geworden in de zorgketen. Naast het in stand houden van de basiscapaciteit voor de coronavaccinaties, is er gewerkt aan het kwalitatief goed uitvoeren van infectieziektebestrijding om voorbereid te zijn op een mogelijke uitbraak. Met betrekking tot de gezondheidsakkoorden is er een meer structurele vorm van samenwerking tussen gemeenten en de GGD.

Het afgelopen jaar is het regionaal crisisplan vastgesteld. Dit plan beschrijft generiek de wijze waarop tijdens acute crises wordt samengewerkt. In 2024 volgt een tweede deel waarin de minder acute crisistypen worden geadresseerd. Op het gebied van opleiden, trainen en oefenen zijn er twee themaweken geweest rond water- en natuurbrand gerelateerde crises waaraan alle relevante regionale en nationale partners deelnamen. De regionale oefeningen rondom het thema natuurbrand hebben in november in Weert plaatsgevonden.

### *Voorstel bestemming resultaat*

Het Dagelijks Bestuur is voornemens het Algemeen Bestuur de volgende bestemmingen van het voordelig rekeningresultaat voor te stellen:

- De resterende Rijksbijdrage (BDuR) (€ 900.000) inzetten voor crisisbeheersing (geoormerkte rijksbijdrage, kan niet worden uitgekeerd aan gemeenten).
- Het overschot op salarissen (€ 779.000) inzetten om eventuele hogere CAO-stijgingen in 2024 en 2025 dan geraamd op te vangen. Conform afspraak worden salarisoverschotten normaliter terugbetaald aan de deelnemende gemeenten. Mocht het bedrag op basis van de nieuwe CAO niet (helemaal) nodig zijn dan wordt dit alsnog nog aan de deelnemende gemeenten terugbetaald.
- Het resterende resultaat van € 269.000 inzetten voor het versterken van de GGD.

### *Opmerking financiën VRLN*

De financiën van de VRLN staan onder druk. Door het positieve rekenresultaat 2023 zijn structurele tekorten zoals bijvoorbeeld op ICT/informatieveiligheid niet of minder zichtbaar. In de ontwerpbegroting 2025 is structurele (financiële) borging op onderdelen wel verwerkt.

De accountantscontrole is nagenoeg afgerond en alle bevindingen zijn in de jaarstukken verwerkt. Landelijk zijn 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.

#### *1.1 Begrotingswijziging 1 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. Omdat deze wijziging ingaat per 2024 maakt dit onderdeel uit van deze begrotingswijziging. De begrotingswijziging houdt in dat de gemeentelijke bijdrage wordt verlaagd. In plaats daarvan vindt met ingang van 2024 facturatie op basis van het aantal verrichtingen plaats.

Verder zijn in de begrotingswijziging de financiële consequenties voor 2024 van het besluit over strategische huisvesting (Algemeen Bestuur d.d. 15 december 2023) verwerkt.

#### *1.2 De belangrijkste onderdelen uit de ontwerpbegroting 2025.*

De begroting is een uitwerking van de door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaderbrief 2025. Na vaststelling zijn twee zaken gewijzigd en verwerkt in de voorliggende begroting, namelijk een wijziging in de hoogte van de loon- en prijsindexatie en een wijziging in de verdeelsleutel voor de gemeentelijke bijdrage voor Brandweezorg en Crisisbeheersing als gevolg van aanpassingen van hiervoor gehanteerde maatstaven in het gemeentefonds.

#### *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 gemeentelijke bijdrage voor Brandweezorg en Crisisbeheersing is gebaseerd op de gemeentefondsmaatstaven Openbare Orde en Veiligheid subcluster brandweer en rampenbestrijding. Er heeft in het kader van de herijking van het gemeentefonds een wijziging in deze maatstaven plaatsgevonden. Dit heeft gevolgen voor de onderlinge verdeling van de kosten van de genoemde programma's tussen de 15 deelnemende gemeenten. Er zijn een aantal gemeenten die de gemeentelijke bijdrage aanzienlijk zien toenemen, bij anderen is sprake van een daling. Voor Weert betekent dit een forse structurele toename in de gemeentelijke bijdrage aan de VRLN. In principe staat hier ook een toename van het gemeentefonds tegenover en is dit waar van toepassing al verwerkt in het totaal van de financiële gevolgen van de gemeentefondscirculaires. De hogere bijdrage aan de VRLN met ingang van 2025 werkt daarom nu budgettair door.

*1.2 Er is aanleiding tot het indienen van een zienswijze ten aanzien van zowel de begrotingswijziging 1 2024 als de ontwerpbegroting 2025.*

De gemeenteraad kan een zienswijze indienen over de eerste begrotingswijziging 2024 en de ontwerpbegroting 2025 van de VRLN. De zienswijzetermijn loopt tot en met 5 juli 2024. De besluitvorming over de begrotingswijziging 2024 en ontwerpbegroting 2025 is voorzien in het Algemeen Bestuur dat op 6 september plaatsvindt. Voorgesteld wordt om een zienswijze bij de VRLN kenbaar te maken met betrekking de volgende punten:

- Financiën onder druk  
In de jaarverantwoording 2023 is aangegeven dat de financiën van de VRLN onder druk staan. Wij zien een tendens dat de gemeentelijke bijdrage aan de VRLN de afgelopen jaren flink is gestegen en ook de komende jaren fors toeneemt. We willen de VRLN verzoeken om binnen de gestelde financiële kaders haar (kern)taken uit te voeren m.b.t. het beschermen tegen veiligheids- en gezondheidsrisico's, rampen en crises.
- Maternale kinkhoest  
De gemeentelijke bijdrage voor maternale kinkhoest maakt onderdeel uit van de begroting 2025 maar is niet verwerkt in de begrotingswijziging 2024. Uit navraag blijkt dat er ook in 2024 kosten in rekening worden gebracht en dat bijstelling in de een volgende begrotingswijziging 2024 wordt verwerkt. Verzoek is om wijzigingen die financiële gevolgen voor het lopende jaar hebben én ook al in de begroting voor het volgende jaar zijn opgenomen te verwerken in de 1e begrotingswijziging van het lopende jaar, die gelijktijdig met de begroting van het volgende jaar wordt aangeboden.
- Wijziging maatstaven gemeentelijke bijdrage  
Verdeling van de kosten van de programma's Brandweezorg en Crisisbeheersing is gebaseerd op de gemeentefondsmaatstaven Openbare Orde en Veiligheid subcluster brandweer en rampenbestrijding. Er heeft in het kader van de herijking van het gemeentefonds een wijziging in deze maatstaven plaatsgevonden. Hierdoor wijzigt ook de verdeling van de kosten over de 15 deelnemende gemeenten met soms substantiële financiële gevolgen. Aannee is dat de gemeenten voor hetzelfde bedrag (voor- of nadelig) gecompenseerd worden via het gemeentefonds. Met betrekking tot de financiële gevolgen van de herijking in het gemeentefonds is voor gemeenten een ingroeipad van toepassing. Mocht op basis van gemeentefondscirculaires 2024 e.v. blijken dat dit ingroeipad in het gemeentefonds met ingang van 2025 nog niet voltooid is, dan wordt de VRLN verzocht om in de betreffende gemeentelijke bijdrage daar alsnog rekening mee te houden.
- Stijgende overhead kosten  
Hoewel we ons kunnen vinden in de inhoudelijke afwegingen ten aanzien van het strategisch huisvestingsplan, zijn wij wel bezorgd over de steeds verder oplopende kosten van huisvesting. Ditzelfde geldt voor de verdere structurele stijging van het budget voor informatieveiligheid. We erkennen het belang van digitale veiligheid en gaan ervan uit dat er afdoende maatregelen worden getroffen om de informatieveiligheid te borgen binnen de vastgestelde budgetten.
- Taakuitvoering onder druk  
In het voorwoord van de begroting wordt aangegeven dat de taakuitvoering van de Brandweer en de GGD onder druk staat doordat het beroep dat op hen wordt gedaan op onderdelen harder groeit dan de financiering. Daarnaast ziet de VRLN nog grote ontwikkelingen op hen afkomen die nog niet allemaal financieel zijn vertaald in de begroting. Verzocht wordt om meer inzicht te geven in de ontwikkelingen en de taakuitvoering, welke keuzemogelijkheden daarbij zijn en

welke consequenties die voor de begroting hebben. Kunnen bepaalde taken bijvoorbeeld alleen lokaal naar behoefte worden afgenomen op basis van een dienstverleningsovereenkomst? Uitwerking in mogelijke scenario's is wenselijk voor het benodigde inzicht en uiteindelijk te maken keuzes. Daarnaast willen als randvoorwaarde stellen dat de uitvoering van wettelijke taken niet in het geding dient te komen en financieel prioriteit krijgt op ambities.

- Begroting 2026

De VRLN wordt opgeroepen om bij de Kadernota 2026 en vervolgens de begroting 2026 als uitgangspunt te hanteren dat de (meerjaren)begroting beleidsarm dient te zijn danwel dat extra kosten van zowel bestaand als nieuw beleid worden opgevangen binnen de eigen exploitatie van de VRLN. Alleen hogere kosten als gevolg van indexering van lonen en prijzen komen dan voor compensatie via de gemeentelijke bijdrage in aanmerking.

### 2/3. Verwerken financiële gevolgen.

Beleidslijn is dat aanvullende financiële gevolgen van de aan de raad voorgelegde jaarrekening van het voorgaande jaar en de begrotingswijziging van het lopende jaar worden verwerkt in een begrotingswijziging voor het lopende jaar (i.c. 2024). De financiële gevolgen van de begroting van het volgende jaar worden verwerkt bij het opstellen van de gemeentelijke begroting van het volgende jaar (i.c. 2025).

### Kanttekeningen en risico's

Niet van toepassing.

### Financiële, personele en juridische gevolgen

*Jaarrekening 2023 (bedragen afgerond op hele duizenden euro's):*

<b>Resultaat 2023 voor bestemming (voordelig)</b>	<b>1.948.000</b>
Voorstel VRLN tot resultaatbestemming:	
- Inzet rijksbijdrage (BDuR) voor crisisbeheersing	-900.000
- Reserveren overschot salarissen voor cao-stijging 2024-2025	-779.000
- Restant inzetten voor versterking GGD	-269.000
<b>Resultaat 2023 na bestemming</b>	<b>0</b>

Er zijn geen aanvullende financiële gevolgen voor de gemeente omdat het resultaat 2023 door de VRLN volledig bestemd is, er vindt geen restitutie aan de gemeente plaats. Indien het bestemde bedrag voor salarissen niet (volledig) nodig is voor CAO stijging 2024-2025 wordt het restant alsnog terugbetaald aan de deelnemende gemeenten.

### Begrotingswijziging 1 2024/begroting 2025:

De volgende mutaties zijn door de VRLN verwerkt in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2024 (bedragen afgerond op hele duizenden euro's):

Hogere bijdrage o.b.v. strategisch huisvestingsplan	33.000
Vervallen bijdrage lijk- en euthanasieschouw (naar facturatie per verrichting)	-24.000

De gemeentelijke bijdrage 2024 voor maternale kinkhoest is door de VRLN niet in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2024 verwerkt. Het hiervoor in de gemeentebegroting geraamde bedrag (€ 12.295) moet wel voor dit doel beschikbaar blijven omdat de bijdrage met ingang van 2024 is verschuldigd.

De volgende mutaties zijn door de VRLN in de begroting 2025 verwerkt (bedragen afgerond op hele duizenden euro's):

<b>Bijdrage Weert 2024 o.b.v. primaire begroting 2024</b>	<b>6.488.000</b>
Loonkostenstijging 2025**	191.000
Materiële kostenstijging 2025**	57.000
Maternale kinkhoest***	12.000
Informatievoorziening verbinden en versterken publieke gezondheid	20.000
Lijk- en euthanasieschouw (naar facturatie per verrichting)****	-24.000
Strategisch huisvestingsplan	44.000
Informatieveiligheid/ICT	71.000
Kapitaallasten materieel brandweer (al meerjarig geraamd in begroting 2024 VRLN)	26.000
Ingroei effect verdeelsleutel JGZ (25%, al meerjarig geraamd in begroting 2024 VRLN)	25.000
Gevolgen verdeelsleutel o.b.v. aanpassing maatstaven gemeentefonds	232.000
Overig (niet gespecificeerd), incl. afronding	-17.000
<b>Bijdrage Weert 2025 o.b.v. primaire begroting 2025</b>	<b>7.125.000</b>

\*\*In de gemeentelijke begroting 2024 is voor 2025 e.v. meerjarig rekening gehouden met een loon- en prijsindex van resp. 2% en 2%. Deze indexering is meerjarig toegepast op de bijdrage aan de VRLN. De toegepaste indexeringen 2025 door de VRLN zijn hoger (resp. 2,2% en 4,4%).

\*\*\*Met deze aanvullende bijdrage is in de gemeentelijke begroting al rekening gehouden, de hiervoor ontvangen middelen via het gemeentefonds zijn voor dit doel beschikbaar gehouden.

\*\*\*\*O.b.v. de uitgaven in het verleden wordt verwacht dat aan de gemeente hiervoor € 54.000 in rekening wordt gebracht. Hiervoor moet een afzonderlijke, meerjarig geïndexeerde, raming opgenomen worden.

<b>Financiële effecten</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
Meerjarenraming gemeente 2024-2027	6.500.292	6.671.176	6.817.687	6.943.014	6.943.014
Begroting 2024-2027 VRLN	6.487.997	6.538.056	6.563.052	6.563.052	6.563.052
1 <sup>e</sup> begrotingswijziging 2024	8.998	8.998	8.998	8.998	8.998
Begroting 2025-2028 VRLN nieuw	n.v.t.	577.881	604.724	607.460	607.460
Indexering 2026 e.v.*			143.826	290.528	440.164
Reserveren t.b.v. kinkhoest	12.295	-	-	-	-
Lijk-/euthanasieschouw	54.000	55.080	56.182	57.305	58.451
<b>Stijging</b>	<b>62.998</b>	<b>508.839</b>	<b>559.095</b>	<b>584.329</b>	<b>735.111</b>

\*o.b.v. uitgangspunten gemeentebegroting omdat de VRLN geen meerjarige indexering toepast. Omdat de uitgangspunten voor de gemeentebegroting 2025 nog niet zijn vastgesteld wordt voorsnog uitgegaan van de (naar 2028 doorgetrokken) uitgangspunten voor de gemeentebegroting 2024. Bij het opstellen van de gemeentebegroting 2025 worden de vastgestelde indexeringen voor 2026 e.v. toegepast.

De hogere bijdrage VRLN 2024 (€ 8.998) en de afzonderlijke raming voor lijk- en euthanasieschouw op facturatiebasis (€ 54.000) worden ten laste van het begrotingsresultaat 2024 gebracht. De gevolgen voor 2025 e.v. worden verwerkt in de gemeentelijke begroting 2025, waarbij in de bijdragen voor 2026 e.v. rekening wordt gehouden met de vastgestelde gemeentelijke indexeringen.

## **Overleg gevoerd met**

### *Intern:*

- Trudy Janssen, afdelingshoofd, afdeling OCSW
- Dorien van Aggel-Leijssen, beleidsmedewerker gezondheid, afdeling OCSW
- Patricia Vos, businesscontroller, afdeling Financiën & Control
- Paul Van Wersch, juridisch adviseur, afdeling OCSW
- Saskia Doek, strategisch adviseur, afdeling OCSW

### *Extern:*

- Diverse beleidsadviseurs openbare orde en veiligheid, gezondheid en financiën van andere gemeentes die vallen binnen de Veiligheidsregio Limburg-Noord.

## **Participatie**

Door het indienen van een zienswijze op de ontwerpbegroting 2025 en de 1ste begrotingswijziging 2024 worden de gemeenteraden betrokken bij de vaststelling van de inhoud van deze begroting en begrotingswijziging van de VRLN.

## **Communicatie**

Een zienswijze kan per brief kenbaar gemaakt worden. In de bijlage is de brief opgenomen die na besluitvorming door de gemeenteraad aan het Algemeen Bestuur van de VRLN kan worden verstuurd.

## **Planning**

De gemeenteraad kan tot en met 5 juli 2024 een zienswijze bij de VRLN indienen, waarna de 1ste begrotingswijziging 2024 en de ontwerpbegroting 2025 behandeld worden in het Algemeen bestuur dat op 6 september 2024 plaats vindt.

## **Evaluatie**

Niet van toepassing.

## **Bijlage(n)**

- Raadsvoorstel.
- Brief Concept Jaarverantwoording 2023 Veiligheidsregio Limburg-Noord.
- Jaarverantwoording 2023.
- Jaarverantwoording 2023 in één oogopslag.
- Brief Ontwerp Begroting 2025 en begrotingswijziging 1 2024 Veiligheidsregio Limburg-Noord.
- Begrotingswijziging 1 2024.
- Begroting 2025.
- Begroting 2025 in één oogopslag.
- Zienswijze begrotingswijziging 1 2024 en ontwerpbegroting 2025.

