

Afdeling	: OCSW - Onderwijs, Cultuur, Sport en Welzijn	Raadsvoorstel: DJ-2034336
Naam opsteller voorstel	: Kim Jacobs K.Jacobs@weert.nl / 0495-575303	Zaaknummer: 2034334
Portefeuillehouder	: mr. R.J.H. (Raymond) Vlecken CBM M.B. (Michèle) Ferrière	

### Onderwerp

Concept jaarverantwoording 2022, begrotingswijziging 1 2023 en ontwerpbegroting 2024 van de Veiligheidsregio Limburg-Noord.

### Voorstel

1. Een zienswijze in te dienen met betrekking tot de ontwerpbegroting 2024 van de Veiligheidsregio Limburg-Noord.
2. Een zienswijze in te dienen met betrekking tot de begrotingswijziging 1 2023 van de Veiligheidsregio Limburgs-Noord.
3. De financiële gevolgen van de concept jaarrekening 2022 en begrotingswijziging 1 2023, een nadeel van per saldo € 421.363, te verrekenen met het begrotingsresultaat 2023.
4. De bijdragen van de gemeente Weert o.b.v. de begroting 2024 van de Veiligheidsregio Limburg-Noord te verwerken in de gemeentelijke begroting 2024.

### Inleiding

Bij brief van 12 april 2023 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 2022.

Op 12 april 2023 stuurde de secretaris van het Dagelijks Bestuur van de VRLN tevens de ontwerpbegroting voor 2024 en de 1e wijziging van de begroting 2023 per brief toe met het verzoek om eventuele zienswijzen op deze ontwerpbegroting en 1e wijziging uiterlijk 6 juli 2023 kenbaar te maken.

### Relatie tot de strategische visie

Niet van toepassing.

### Beoogd effect

Het bevorderen van de veiligheid en gezondheid en het bestrijden van rampen en crisis in Noord- en Midden Limburg.

### Beoogd(e) doel(en)

De raad in staat te stellen om invloed uit te oefenen op de ontwerpbegroting 2024 en wijziging 1 van de begroting 2023.

### Argumenten

*De belangrijkste onderdelen uit de jaarverantwoording 2022.*

De VRLN heeft het jaar 2022 afgesloten met een voordelig resultaat van € 965.000. In dit resultaat is de vergoeding van het Rijk van € 346.000 voor de kosten van de bestrijding van het Hoog Water in juli 2021 meegenomen. Ook zit in het resultaat een vergoeding van € 403.000 samenhangend met jeugdgezondheidszorg aan kinderen uit Oekraïne. Als deze bedragen buiten beschouwing worden gelaten is er een positief resultaat van € 216.000.

In 2022 duurde ook de coronapandenemie nog voort met werkzaamheden voor de veiligheidsregio op het gebied van testen, bron- en contactonderzoek en vaccineren. Daarnaast kregen we door de oorlog in Oekraïne te maken met een grote vluchtelingenstroom en de impact daarvan op de wereldwijde economische ontwikkelingen. De kosten voor aanvullende taken in het kader van coronabestrijding, coördinatie opvang ontheemden Oekraïne en coördinatie crisisopvang asielzoekers zijn volledig door het Rijk vergoed.

Het uitvoeringsprogramma van de GGD is grotendeels uitgevoerd. In de JGZ zijn nog wel achterstanden zichtbaar door de coronapandemie. In 2022 is tevens de visie op de publieke gezondheid naar 2030 vastgesteld.

Voor de brandweer geldt dat het repressief brandweer organisatieplan in uitvoering is genomen. De paraatheid van de brandweer is gewaarborgd en het reguliere oefenprogramma is in 2022 weer opgepakt.

Het Dagelijks Bestuur wil aan het Algemeen Bestuur voorstellen om de volgende vier reserveringen te doen vanuit het voordelig rekenresultaat:

- Het budget van € 403.000 samenhangend met zorg aan kinderen uit Oekraïne te reserveren voor aanvullende inzet van artsen en verpleegkundige in 2023.
- Een bedrag van € 300.000 te reserveren voor de versterking van de paraatheid en dienstverlening van de GGD.
- Het restant bedrag van € 100.000 te investeren in het vergroten van de informatieveiligheid.
- Een bedrag van € 100.000 te reserveren om na bestuurlijke besluitvorming over dit onderwerp een bijdrage te kunnen leveren aan het voor een deel vergoeden van schadeclaims als gevolg van het verbieden van evenementen op de 11e van de 11e in 2021.

Het restant dat, na akkoord van het Algemeen Bestuur, overblijft (€ 62.000) wordt volgens afspraak terugbetaald aan de gemeenten. Voor Weert is dat een bedrag van ongeveer € 5.900,-

De accountantscontrole heeft plaatsgevonden en de accountant heeft een goedkeurende verklaring afgegeven voor getrouwheid en rechtmatigheid.

#### *1.1 De belangrijkste onderdelen uit de ontwerpbegroting 2024.*

Voorafgaand wordt door de VRLN opgemerkt dat het in de huidige financieel economisch onzekere tijden lastig is om een betrouwbare begroting op te stellen. Met name loon- en prijsontwikkelingen laten zich lastig inschatten. In de begroting 2024 is voor 2024 uitgegaan van 3,3% (lonen) en 5,9% (prijzen).

#### *Verdeelsystematiek*

De verdeling van de gemeentelijke bijdrage aan VRLN voor de programma's Brandweezorg en Crisisbeheersing is gebaseerd op objectieve gemeentefonds-maatstaven. De verdeling van de bijdrage voor de Jeugdgezondheidszorg is voor een deel gebaseerd op een tweetal gemeentefonds-maatstaven voor het sociaal domein. Voor de bijdrage Jeugdgezondheidszorg geldt dat 2024 het laatste ingroeijaar is voor de nieuwe verdeelsleutel. Vanaf 2025 betalen de gemeenten de bijdrage conform verdeelsleutel.

#### *Versterking Medische milieukunde en forensische geneeskunde*

Verontreiniging van de leefomgeving en klimaatverandering worden door instanties als de WHO gezien als de grootste bedreigingen van de volksgezondheid. In dit perspectief is een bedrag van € 150.000 opgenomen voor structurele versterking Medische Milieukunde. Ten aanzien van de versterking Forensische Geneeskunde is opgenomen dat voor de lijk- en

euthanasieschouw over wordt gegaan op financiering per verrichting in plaats van een vast bedrag in de gemeentelijke bijdrage.

#### *Kapitaallasten materieel brandweer*

Vanaf 2015 is bekend dat het in de regionalisering van de brandweer overgedragen budget voor de kapitaallasten te laag is. Vrijwel direct na de regionalisering is begonnen de brandweezorg efficiënt(er) te organiseren. De slagkracht en de hieraan gerelateerde capaciteit aan materieel is in de afgelopen jaren telkens weloverwogen naar beneden bijgesteld. De technologische ontwikkeling kent een hoog tempo en daarnaast is de inflatie hoog. Het budget voor de dekking van de kapitaallasten van de brandweer wordt stapsgewijs verhoogd met een bedrag van uiteindelijk € 1.048.000 per jaar. Voor 2024 betekent dit een ophoging van de begroting met € 524.000, in de jaarschijven 2025 en 2026 is een aanvullende verhoging met € 262.000 per jaar opgenomen. Parallel hieraan blijft VRLN in samenspraak met het bestuur zoeken naar de meest doelmatige inrichting van de brandweezorg.

#### *1.2 Er is aanleiding tot het indienen van een zienswijze ten aanzien van de ontwerpbegroting 2024.*

De gemeenteraad kan een zienswijze indienen over de ontwerpbegroting 2024 van de VRLN. Deze zienswijzetermijn loopt tot 6 juli 2023, maar verzocht wordt om vóór 15 juni een eventuele zienswijze kenbaar te maken i.v.m. tijdige doorgeleiding naar het Algemeen Bestuur. De besluitvorming over de ontwerpbegroting 2024 is voorzien in het Algemeen Bestuur dat op 7 juli 2023 plaatsvindt.

#### *1.3 Financieel effect te hoge loonindex 2024.*

Het financiële effect in 2024 van de verwachte loonstijging 2024 (3,3% op jaarbasis) is te hoog opgenomen in de begroting 2024. De huidige CAO heeft een looptijd tot 1 mei 2024, waardoor de verwachte loonstijging van 3,3% voor 2024 maar 8 maanden effect heeft (mei tot en met december 2024). In de begroting 2024 is voor 2024 rekening gehouden met een stijging van 3,3% voor 12 maanden (€ 1,348 miljoen) in plaats van 8 maanden (€ 0,899 miljoen). De raming voor loonkosten is hierdoor € 449.000 te hoog.

Verzocht wordt om de loonkosten 2024 te verlagen met € 449.000 waardoor de gemeentelijke bijdragen 2024 met hetzelfde bedrag dalen. Wanneer deze verlaging niet alsnog in de begroting 2024 wordt doorgevoerd dan dient de VRLN het voordeel van € 449.000 in de jaarrekening 2024 aan de gemeenten terug te betalen. Voorgesteld wordt om dit als zienswijze bij de VRLN kenbaar te maken.

#### *1.4 Indexering 2023 en doorwerking daarvan in 2024 e.v.*

In afwijking van de gebruikelijke systematiek wordt in 2023 aansluiting gezocht bij de procentuele verhoging van het accres in het gemeentefonds, waarbij wordt uitgegaan van een percentage van 7% met een structurele doorwerking naar 2024 en verder. In de toelichting is niet aangegeven welke lijn door de VRLN gevolgd wordt wanneer de procentuele verhoging in het gemeentefonds afwijkt van de door de VRLN gehanteerde 7%. Ook is niet toegelicht in hoeverre dit percentage van 7 aansluit bij de procentuele kostenstijgingen waarmee de VRLN zelf te maken heeft op basis van bijvoorbeeld afgesloten contracten.

Verzocht wordt om de toelichting naar aanleiding van deze vraagpunten aan te vullen. Wanneer in de jaarrekening(en) blijkt dat de begrote indexering 2023 en/of 2024 hoger is dan de werkelijke indexering dan dient de VRLN het voordeel dat hierdoor ontstaat terug te betalen aan de gemeenten. Voorgesteld wordt om als zienswijze kenbaar te maken bij de VRLN.

#### *1.5 Structureel tekort op kapitaallasten materieel brandweer.*

Met ingang van 2027 ontstaat er een structureel tekort op de kapitaallasten materieel brandweer. Om dit tekort op te vangen wordt het budget voor kapitaallasten stapsgewijs verhoogd met uiteindelijk structureel € 1.048.000 per jaar. In de toelichting is aangegeven dat de aanvullende bijdrage óók versnelling van de verplichte technologische vernieuwing van het materieel mogelijk maakt. Onduidelijk is welk gedeelte van de verhoging betrekking heeft op deze versnelling en wat de gevolgen zijn wanneer deze versnelling niet plaatsvindt maar het huidige vernieuwingstempo aangehouden wordt.

Als zienswijze wordt voorgesteld om aan de VRLN te verzoeken op dit punt een duidelijke uitleg te geven.

#### *1.6 De VRLN past geen meerjarige indexering toe.*

Op dit moment past de VRLN in haar begroting alleen een indexering toe voor de jaarschijf 2024. Voor de overige jaarschijven wordt op basis van de uitgangspunten van de gemeentebegroting een indexering toegepast. Het volgend begrotingsjaar blijkt deze eigen toegepaste indexering niet overheen te komen met de indexering die de VRLN voor dat jaar toepast. Hierdoor hebben we een minder reëel meerjarig beeld van de daadwerkelijke bijdrage per jaar die aan de Veiligheidsregio betaald moet gaan worden.

Het is daarom wenselijk dat ook de opgenomen meerjarige schijven uit de ontwerpbegroting worden geïndexeerd. Hierdoor ontstaat voor de gemeenteraad een reëler beeld over de bijdrage aan de VRLN voor de komende jaren. Voorgesteld wordt om dit als zienswijze bij de VRLN kenbaar te maken.

#### *1.7 De gehanteerde termijn is niet naar de geest van de Wet gemeenteschappelijk Regelingen.*

De Wet gemeenschappelijke regelingen (hierna: Wgr) is op 1 juli 2022 aangepast. Hierbij is het de bedoeling van de wetgever geweest om de gemeenteraden meer ruimte (tijd) te geven om hun zienswijzen kenbaar te maken bij de begroting. In de WGR is ten aanzien van de begroting opgenomen dat het dagelijks bestuur de ontwerpbegroting twaalf weken voordat zij deze aan het algemeen bestuur aanbiedt, toestuurt aan de raden van de deelnemende gemeenten.

De gehanteerde deadline is gesteld op 6 juli 2023, waarbij uitdrukkelijk wordt verzocht om vóór 15 juni 2023 een zienswijze in te dienen, is naar de letter van de wet correct. Het voldoet echter nog niet naar de geest van de wet om de gemeenteraad meer ruimte te geven, mogelijk zelfs tot na het zomerreces (zie memorie van toelichting). Op dit moment is de planning van de vergadering van het Algemeen Bestuur leidend in plaats van de cyclus zoals die door een gemeenteraad wordt doorlopen.

Daarbij dient de VRLN volgens de Wgr voor vaststelling van de begroting een terugkoppeling te geven over de ingebrachte zienswijzen aan de gemeenteraad. Met een deadline van 6 juli 2023, terwijl het Algemeen Bestuur op 7 juli 2023 vergadert, is dit wel erg krap. De oplossing kan gevonden worden in het verplaatsen van de vergadering van het Algemeen Bestuur tot na het zomerreces.

De VRLN dient bij de volgende ontwerpbegroting of wijziging van de begroting de gemeenteraad meer ruimte te geven en ook te handelen naar de geest van de wet. Voorgesteld wordt om dit als zienswijze bij de VRLN kenbaar te maken.

#### *2.1 Begrotingswijziging 1 2023.*

Op 23 februari 2023 is een cao-principeakkoord bereikt over de arbeidsvoorwaarden voor personeel in dienst van de veiligheidsregio's. Er zal sprake zijn van een gemiddelde loonkostenstijging van 9,54% in 2023. Daarnaast zijn er nog secundaire

arbeidsvoorwaarden voorgesteld die een financieel effect hebben van in totaal € 435.000. In de primaire begroting 2023 was rekening gehouden met een loonindex van 2,3%. Het aanvullende aandeel van Weert is afgerond € 291.000.

Daarnaast is er sprake van een prijseffect. Het Kabinet heeft aangegeven bij voorjaarsnota 2023 het accres in het gemeentefonds te verhogen om de doorwerking van de prijsstijging op te vangen. In deze begrotingswijziging wordt al een voorschot genomen op deze verwachte verhoging. Vooral nog is hierbij uitgegaan van een aanvullende indexatie voor gemeenten van 5,5% (€ 1,436 miljoen, aandeel Weert afgerond € 136.000). In de primaire begroting 2023 was een indexatie voorzien van 1,5%, waardoor de prijsindex na de 1e begrotingswijziging uitkomt op 7%.

### *2.2 Er is aanleiding tot het indienen van een zienswijze ten aanzien van begrotingswijziging 1 2023.*

De gemeenteraad kan een zienswijze indienen over begrotingswijziging 1 2023 van de VRLN. Deze zienswijzetermijn loopt tot 6 juli 2023, maar verzocht wordt om vóór 15 juni een eventuele zienswijze kenbaar te maken i.v.m. tijdige doorgeleiding naar het Algemeen Bestuur. De besluitvorming over de begrotingswijziging 1 2023 is voorzien in het Algemeen Bestuur dat op 7 juli 2023 plaatsvindt.

### *2.3 Indexering 2023*

In afwijking van de gebruikelijke systematiek wordt in 2023 aansluiting gezocht bij de procentuele verhoging van het accres in het gemeentefonds, waarbij wordt uitgegaan van een percentage van 7% met een structurele doorwerking naar 2024 en verder. In de toelichting is niet aangegeven welke lijn door de VRLN gevolgd wordt wanneer de procentuele verhoging in het gemeentefonds afwijkt van de door de VRLN gehanteerde 7%. Ook is niet toegelicht in hoeverre dit percentage van 7 aansluit bij de procentuele kostenstijgingen waarmee de VRLN zelf te maken heeft op basis van bijvoorbeeld afgesloten contracten.

Verzocht wordt om de toelichting naar aanleiding van deze vraagpunten aan te vullen. Wanneer in de jaarrekening(en) blijkt dat de begrote indexering 2023 hoger is dan de werkelijke indexering dan dient de VRLN het voordeel dat hierdoor ontstaat terug te betalen aan de gemeenten. Voorgesteld wordt om dit als zienswijze kenbaar te maken bij de VRLN.

### *2.4 De gehanteerde termijn is niet naar de geest van de Wet gemeenteschappelijk Regelingen.*

De Wet gemeenschappelijke regelingen (hierna: Wgr) is op 1 juli 2022 aangepast. Hierbij is het de bedoeling van de wetgever geweest om de gemeenteraden meer ruimte (tijd) te geven om hun zienswijzen kenbaar te maken bij de begroting. In de WGR is ten aanzien van de begroting en begrotingswijzigingen opgenomen dat het dagelijks bestuur de ontwerpbegroting twaalf weken voordat zij deze aan het algemeen bestuur aanbiedt, toestuurt aan de raden van de deelnemende gemeenten.

De gehanteerde deadline is gesteld op 6 juli 2023, waarbij uitdrukkelijk wordt verzocht om vóór 15 juni 2023 een zienswijze in te dienen, is naar de letter van de wet correct. Het voldoet echter nog niet naar de geest van de wet om de gemeenteraad meer ruimte te geven, mogelijk zelfs tot na het zomerreces (zie memorie van toelichting). Op dit moment is de planning van de vergadering van het Algemeen Bestuur leidend in plaats van de cyclus zoals die door een gemeenteraad wordt doorlopen.

Daarbij dient de VRLN volgens de Wgr voor vaststelling van de begrotingswijziging een terugkoppeling te geven over de ingebrachte zienswijzen aan de gemeenteraad. Met een deadline van 6 juli 2023, terwijl het Algemeen Bestuur op 7 juli 2023 vergadert, is dit wel

erg krap. De oplossing kan gevonden worden in het verplaatsen van de vergadering van het Algemeen Bestuur tot na het zomerreces.

De VRLN dient bij de volgende ontwerpbegroting of wijziging van de begroting de gemeenteraad meer ruimte te geven en ook te handelen naar de geest van de wet. Voorgesteld wordt om dit als zienswijze bij de VRLN kenbaar te maken.

### 3. Aanpassen begrotingsresultaat 2023.

De concept jaarrekening 2022 laat een positief saldo zien en aan de gemeente Weert wordt een bedrag van € 5.900 terug betaald. Daartegenover bedraagt de extra bijdrage voor 2023 door begrotingswijziging 1 € 427.263. Dit gezamenlijk leidt tot een nadeel per saldo van € 421.363, dat verrekend wordt met het begrotingsresultaat 2023.

### 4. Aanpassen gemeentelijke begroting 2024.

Uit de financiële gevolgen blijkt dat er een verschil (nadeel) zit tussen de bijdrage die is opgenomen in de ontwerpbegroting 2024 van de VRLN en hetgeen is opgenomen in de gemeentelijke begroting 2023 jaarschijf 2024. In de paragraaf financiële gevolgen wordt dit nader toegelicht.

## Kanttekeningen en risico's

Niet van toepassing.

## Financiële gevolgen

<b>Jaarrekening 2022</b>		
Resultaat 2022 (voordelig)		965.000
Voorstel VRLN tot resultaatbestemming:		
- zorg aan kinderen uit Oekraïne		403.000
- waarborgen paraatheid brandweer en dienstverlening GGD		300.000
- informatieveiligheid		100.000
- vergoeden schadeclaims verbod evenementen 11e van de 11e 2021		100.000
<b>Resultaat na bestemming (voordelig)</b>		<b>62.000</b>

Het resultaat na bestemming wordt terug betaald aan de gemeenten. Voor Weert is dit een bedrag van € 5.900. Dit bedrag komt ten gunste van het begrotingsresultaat 2023.

### Begrotingswijziging 1 2023/begroting 2024

Financiële effecten VRLN	2023	2024	2025	2026	2027
Meerjarenbegroting 2023-2026	5.738.102	5.947.022	6.161.830	6.357.658	6.357.658
Begroting 2023-2026 VRLN	5.738.102	5.763.164	5.788.227	5.788.227	5.788.227
1 <sup>e</sup> begrotingswijziging 2023	427.263	427.263	427.263	427.263	427.263
Begroting 2024-2027 VRLN nieuw	-	324.819	349.824	374.830	374.830
Indexering 2025 e.v.*	-	-	186.975	380.006	579.296
Nieuwe raming	6.165.365	6.515.246	6.752.289	6.970.326	7.169.616
<b>Stijging totaal t.l.v. begrotingsresultaat 2023 e.v.</b>	<b>427.263</b>	<b>568.224</b>	<b>590.459</b>	<b>612.668</b>	<b>811.958</b>

\*o.b.v. uitgangspunten gemeentebegroting omdat de VRLN geen meerjarige indexering toepast. Omdat de uitgangspunten voor de gemeentebegroting 2024 nog niet zijn vastgesteld wordt vooralsnog uitgegaan van de (naar 2027 doorgetrokken) uitgangspunten voor de gemeentebegroting 2023. Bij het opstellen van de gemeentebegroting 2024 worden de vastgestelde indexeringen voor 2025 e.v. toegepast.

In de gemeentelijke begroting 2023 is voor 2024 e.v. meerjarig rekening gehouden met een loon- en prijsindex van resp. 3,6% en 2,3% per jaar. De hogere (doorwerking van de) loon- prijsindex 2023 en 2024 veroorzaakt een aanzienlijke stijging van de gemeentelijke bijdrage 2023 en verder.



