

Naam GR	GR VRZL
1. Doel van GR	Op basis van wettelijke bepaling (Wet op de Veiligheidsregio's) samenwerken van gemeenten op het gebied van Veiligheid in Zuid-Limburg. Te weten op de onderdelen: • Brandweer Zuid-Limburg (BRWZL) • Geneeskundige Hulp bij Ongevallen en Rampen (GHOR) • Meld en Coördinatie Centrum (MCC) • Burgernet Limburg • Bevolkingszorg • Programmabureau
2. Verantwoordelijk portefeuillehouder	Ing. N.H.C. Ramaekers-Rutjens, burgemeester gemeente Gulpen-Witterm
3. AB-leden gemeente Gulpen-Witterm	Ing. N.H.C. Ramaekers-Rutjens, burgemeester gemeente Gulpen-Witterm
4. Jaarstukken / begrotingswijziging / meerjarenbegroting	Aanbiedingsbrief Jaarrekening en Begroting VRZL en MCC Jaarbericht 2022 Veiligheidsregio Zuid-Limburg (ter informatie) Concept jaardocument 2022 VRZL (voor zienswijze) Concept begroting 2024 VRZL (voor zienswijze) Jaardocument 2022 MCC (ter informatie) Toelichting Jaardocument MCC 2022 (ter informatie) Begroting 2024 MCC (ter informatie)
5. Gerealiseerde beleidspunten uit de jaarrekening 2022 *	Veiligheidsregio Zuid-Limburg Veiligheidsregio Zuid-Limburg (VRZL), één van de 25 veiligheidsregio's in Nederland. VRZL is een hands-on hulpverleningsorganisatie en een netwerkorganisatie in één. In de periode 2010-2023 hebben we ons ontwikkeld van een groot aantal samenwerkende (lokale) brandweerorganisaties naar één veiligheidsregio. Op basis van de gemeenschappelijke regeling is elke gemeente van de regio deelnemer en daarmee onderdeel van VRZL. De organisatiestructuur bestaat uit twee primaire programma's: Crisisbeheersing & Rampenbestrijding en Brandweerbzorg. Ondersteunend daaraan opereert het programma Bedrijfsvoering, waar ook een behoorlijke taak ligt, gezien de organisatie zo nauw verbonden is binnen het brede netwerk van burgers, bedrijven en instellingen. Omvangrijk netwerk Wij werken samen met 16 gemeenten, de Politie Eenheid Limburg, de Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR), het Openbaar Ministerie (OM), provincie Limburg, Veiligheidsregio Limburg-Noord (VRLN), Waterpartners Limburg (waterschap, zuiveringsschap, waterleidingmaatschappij), Defensie, de Regionale Uitvoeringsdienst (RUD) en Chemelot (waaronder Sitech). Maar denk ook aan partijen als het Nederlandse Rode Kruis, Essent, Enexis, Brightlands, ProRail, de overige zuidelijke veiligheidsregio's (Zuid-6) en natuurlijk de verschillende hulpverleningsorganisaties in het Euregionale grensgebied (EMRIC). Missie, visie en kernwaarden

Naam GR	GR VRZL
	We maken en houden Zuid-Limburg zo veilig mogelijk. Dat is onze missie. Om deze missie te volbrengen moeten we de (toekomstige) risico's in onze regio kennen en daarop voorbereid zijn. Paraat zijn en slagkracht leveren. Dat doen we samen met burgers, bedrijven en instellingen. 'Samen veilig' is dan ook onze pay-off. We kunnen onze missie en visie alleen waarmaken met een professionele, vitale en wendbare organisatie. En met vakbekwame, initiatiefrijke teamplayers die lef tonen (onze kernwaarden). Economisch beeld We kunnen niet om de twee grote crises heen welke ook dit jaar een enorme impact hebben gehad op de taken van de VRZL, de laatste stuiptrekkingen van COVID-19 en de Oekraïne-crisis. Maar 2022 stond ook in het teken van de afhandeling van de Hoogwaterramp van 2021. <u>Hoogwater in Limburg</u> In 2022 is op basis van de aanbevelingen uit de evaluatie van het COT een plan van aanpak opgesteld om concreet met verbeteringen aan de slag te gaan. Dat heeft onder meer geleid tot een aangepast Rampbestrijdingsplan Hoogwater Limburg. Dat omvat nu ook de zijrivieren en een scenario voor een mogelijke dijkdoorbraak. Voor de bestrijding van de (gevolgen van) de ramp zijn er veel kosten gemaakt. VRZL heeft een claim ingediend bij zowel de Wet Tegemoetkoming Schade (WTS) alsook bij de Wet Veiligheidsregio's (WVR). Er heeft regelmatig overleg plaats gevonden met de schade-expert van het Nivre, die de schadeclaim beoordeelt, waarna uiteindelijk een taxatierapport wordt opgesteld. Het definitieve taxatierapport dient nog opgesteld te worden waarna door de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO) beide claims beoordeeld worden. Wij hebben op 26 januari 2023 een beslisbrief ontvangen ten aanzien van onze claim WVR. Onze claim is volledig gehonoreerd. Wel zijn we nog in afwachting van onze WTS claim. De doorlooptijd is erg lang ten aanzien van deze beoordeling en we hopen dat dit op korte termijn (in 2023) zal worden afgehandeld. <u>COVID-19</u> VRZL is in 2022 nog steeds druk aan het werk geweest om de ingediende financiële claim betreffende COVID19 geaccepteerd en uitgekeerd te krijgen. In de maand december van 2022 hebben wij vanuit het Ministerie van VWS bericht ontvangen dat de door ons ingediende meerkosten over het jaar 2021 volledig zullen worden vergoed. Daarmee heeft er een definitieve afronding plaats gevonden ten aanzien van onze claim. <u>Oekraïne-crisis</u> Het jaar 2022 kende daarnaast een enorme administratieve inspanning om de afhandeling van de Oekraïne crisis mogelijk te maken. Declaraties, facturen en aangegane verplichtingen om de opvang in welke vorm dan ook mogelijk te maken, legden een behoorlijke claim op de eigen capaciteit en vroegen om een hoge inzet van middelen. Door het ministerie van Justitie en Veiligheid is hiertoe onder meer een voorschot verstrekt en de meerkosten worden conform landelijk beleid gedeclareerd op basis van de vastgestelde en goedkeurende

Naam GR	GR VRZL
	accountantsverklaring vóór 15 juli 2023. Met name de teams binnen bedrijfsvoering hebben extra inspanningen geleverd om de enorme stroom aan facturen, contracten, aangegane verplichtingen te matchen, te controleren, te verwerken en te declareren.
* alleen behandelen, indien de jaarrekening tijdig is ontvangen voor behandeling door college van B&W, d.w.z. uiterlijk bij ons binnen op 6 april 2023 (indien later ontvangen, dan alléén als bijlage toevoegen)	
6. Voortgang beleidspunten uit de begroting 2023	In de begroting 2024 zijn geen majeure beleidswijzigingen aangebracht. Het betreft een begroting die in het teken staat van de verdere implementatie van het vastgestelde beleid “een solide basis voor de toekomst”. Deze begroting bevindt zich in een bijzondere positie omdat we hierin het huidige meerjarenbeleidsplan afhechten en gelijktijdig is het nieuwe meerjarenbeleidsplan 2024-2027 al in ontwikkeling.
7. Voorgenomen beleidspunten uit de (meerjaren) begroting 2024 en verder	De ambities van het nieuwe beleidsplan zijn al verkennend besproken met het bestuur. Daar kunnen we deels al op anticiperen, omdat sommige ambities een voortzetting zijn van het meerjarenbeleidsplan 2020-2023. Een belangrijke actuele ontwikkeling is de constatering dat het fundament van de veiligheidsregio's moet worden versterkt, gezien de langdurige en bovenregionale crises in de praktijk. Deze versterking richt zich nu voornamelijk op het gebied van crisisbeheersing, inclusief informatiepositie. De veiligheidsregio's krijgen hier vanuit het Rijk extra middelen voor (oplopend van 46 miljoen in 2023 tot in totaal 83 miljoen extra in 2026, te verdelen over de 25 veiligheidsregio's). Voor de aanwending van deze extra middelen zijn ook kaders meegegeven vanuit het Rijk en het Veiligheidsberaad. Het Rijk heeft in de toekenningsbrief expliciet opgenomen dat deze extra middelen niet mogen worden aangewend om een verlaging van de gemeentelijke bijdrage te realiseren of voor het vullen van gaten op andere taakgebieden binnen de begroting van de veiligheidsregio. Wij willen de extra BDuR middelen inzetten voor het toekomstgericht – in lijn met de contourennota - verder professionaliseren van crisisbeheersing als vak door veiligheidsregio's door te werken aan: preparatie op en waarborgen bij langdurige crises, (langdurig) bemensen en ondersteunen van crisisteam, interregionale en Rijk-regio samenwerking, risico- en crisiscommunicatie en voor de versteviging van de informatiepositie. Tevens voor het borgen en het verder ontwikkelen van informatie gestuurde veiligheid (gericht op o.a. risicomonitoring en –analyse; zicht op risico's). Komende tijd maken we nadere plannen voor het versterken van onze crisisbeheersing en dus ook voor de besteding van de extra BDUR-middelen, die daaraan gekoppeld zijn. Ook vragen we aandacht voor de extreme prijsstijgingen van dit moment, met name de incidentele stijging van de energiekosten, en welke gevolgen dit al in 2023 heeft en wellicht ook in 2024. De prijsstijgingen zijn dusdanig groot dat we extra goed moeten monitoren of we over 2023 niet tegen een fors tekort aanlopen. Recent is er een principeakkoord gesloten met de vakbonden inzake een nieuwe CAO. Dat heeft ertoe geleid dat er een loonstijging is afgesproken van ca. 10%. Dit kent een structurele doorwerking naar 2024 en verder. Deze loonstijging wordt niet volledig gecompenseerd door de indexering van de gemeentelijke bijdrage. Hierdoor voorzien wij een structureel tekort op de loonkosten dat nog wel beïnvloed

Naam GR	GR VRZL
	wordt door het definitieve indexcijfer conform de CPB Kerngegevenstabel MEV met als peildatum september 2023. Dit zijn autonome ontwikkelingen met een financiële impact voor VRZL en die niet door VRZL te beïnvloeden zijn.
8. Financiële aspecten uit de jaarstukken 2022 *	Resultaat 2022: Het nog te bestemmen resultaat na reeds goedgekeurde mutaties in de reserves door het Algemeen Bestuur bedraagt - € 401.920 negatief (inclusief GHOR, € 15.037 positief). Weerstandscapaciteit De weerstandscapaciteit van de VRZL is ruim onvoldoende. In 2022 heeft het algemeen bestuur de nota reserves en voorzieningen vastgesteld. Hierin is bepaald dat de omvang van de algemene reserve van de VRZL als onderdeel van de weerstandscapaciteit, gemaximeerd wordt op 4% van de begrotingsomvang (exclusief mutaties in de reserves). - <u>Voorgesteld wordt om het negatief resultaat van de VRZL groot € 416.957 niet in mindering te brengen op de algemene reserve, maar incidenteel in rekening te brengen bij de deelnemende gemeenten.</u> - <u>Voorgesteld wordt om het positieve resultaat van de GHOR groot € 15.037 toe te voegen aan de algemene reserve van de GHOR.</u> Weerstandsvermogen VRZL: Op 31 december 2022 is de weerstandcapaciteit 0,29. Op grond van dit cijfer is de conclusie dat het geraamde weerstandsvermogen voor de Veiligheidsregio als geheel ruim onvoldoende is. Structureel begrotingssaldo Het structureel begrotingssaldo 2022 is € 41.000 positief (2021: € 499.000 negatief). In 2021 is bestuurlijk gevraagd om met een oplossingsrichting te komen inzake de verwerking en waardering van de voorziening FLO. VRZL heeft samen met een ambtelijke werkgroep FLO een voorstel uitgewerkt om te komen tot een juiste waardering en verwerking van de voorziening FLO in de jaarrekening 2021. Het voorstel om te komen tot een juiste waardering en verwerking van de voorziening FLO heeft ertoe geleid dat we jaarlijks structureel € 560.000 extra doteren aan de voorziening FLO. Deze structurele dotatie wordt in eerste aanleg door VRZL opgevangen vanuit de eigen exploitatie en leidt in de basis tot een interne taakstelling voor VRZL, waarbij bekeken moet worden of dat een reëel scenario is. In 2021 is de extra dotatie van € 560.000 aan deze voorziening door VRZL vanuit incidentele middelen gefinancierd. Doordat in 2021 een structurele last is gedekt door incidentele meevallers sluit VRZL in 2021 met een structureel begrotingssaldo van € 499.000 negatief. Het bestuur heeft uitgesproken en benadrukt dat er aandacht dient te zijn voor deze interne taakstelling binnen VRZL. Daarmee moet volgens het bestuur gekeken worden of het een reëel scenario blijft voor VRZL om deze € 560.000 structureel vanuit de eigen exploitatie op te vangen. Er mogen

Naam GR	GR VRZL																				
	geen ontoelaatbare inhoudelijke gevolgen zijn. In 2022 is er een zienswijzetraject opgestart richting deelnemende gemeenten inzake het verlenen van een extra structurele bijdrage door gemeenten met een omvang van € 560.000. In de vergadering van het algemeen bestuur van april 2023 zal er een formeel besluit hieromtrent worden genomen en gezien de zienswijzen die we tot op heden hebben ontvangen verwachten wij dat dit tot een goedkeurend besluit zal leiden. Voor het jaar 2022 heeft VRZL alles in het werk gesteld om deze extra dotatie aan de voorziening te doen. De herijking FLO die in 2022 heeft plaatsgevonden laat zien dat deze extra dotatie de komende jaren structureel van aard is. Indien deze dotatie door VRZL dient te worden gedaan aan de voorziening zal er telkenmale vanuit incidentele middelen dekking te worden gevonden. Dit gaat echter ten koste van een interne taakstelling die steeds moeilijker wordt op te vangen gezien het feit dat er nog maar weinig reserves zijn die door vrijval kunnen bijdragen aan deze dekking. Daarnaast heeft VRZL in 2022 vacatures dienen te bevriezen om zo gelden vrij te maken voor dotatie voorziening FLO. Door het bevriezen van vacatures in 2022 heeft de VRZL een begrotingssaldo na bestemming kunnen realiseren van € 402.000 negatief en daarmee een licht positief structureel begrotingssaldo van € 41.000. Voor het jaar 2023 is dit geen optie gezien de taken van de VRZL en de daarmee gepaard gaande personele capaciteit die daarvoor benodigd is. Het niet invullen van de vacatures in 2023 zal betekenen dat er inhoudelijke gevolgen ontstaan doordat VRZL niet alle taken kan uitvoeren.																				
<i>* alleen behandelen, indien de jaarrekening tijdig is ontvangen voor behandeling door college van B&W, d.w.z. uiterlijk bij ons binnen op 6 april 2023 (indien later ontvangen, dan alléén als bijlage toevoegen)</i>																					
9. Financiële aspecten uit de begroting 2023	<table><tr><th>omschrijving</th><th>Bedrag in euro's</th><th>Begroting Gulpen-Wittem</th><th>Tekort(+)/overschot(-)Begroting Gulpen-Wittem</th></tr><tr><td>Bijdrage 2024</td><td>€ 1.355.131</td><td>€ 1.286.043</td><td>€ 69.088</td></tr><tr><td>Bijdrage 2025</td><td>€ 1.401.694</td><td>€ 1.307.196</td><td>€ 94.498</td></tr><tr><td>Bijdrage 2026</td><td>€ 1.443.943</td><td>€ 1.307.196</td><td>€ 136.747</td></tr><tr><td>Bijdrage 2027</td><td>€ 1.486.236</td><td>€ 1.307.196</td><td>€ 179.040</td></tr></table>	omschrijving	Bedrag in euro's	Begroting Gulpen-Wittem	Tekort(+)/overschot(-)Begroting Gulpen-Wittem	Bijdrage 2024	€ 1.355.131	€ 1.286.043	€ 69.088	Bijdrage 2025	€ 1.401.694	€ 1.307.196	€ 94.498	Bijdrage 2026	€ 1.443.943	€ 1.307.196	€ 136.747	Bijdrage 2027	€ 1.486.236	€ 1.307.196	€ 179.040
	omschrijving	Bedrag in euro's	Begroting Gulpen-Wittem	Tekort(+)/overschot(-)Begroting Gulpen-Wittem																	
	Bijdrage 2024	€ 1.355.131	€ 1.286.043	€ 69.088																	
	Bijdrage 2025	€ 1.401.694	€ 1.307.196	€ 94.498																	
	Bijdrage 2026	€ 1.443.943	€ 1.307.196	€ 136.747																	
Bijdrage 2027	€ 1.486.236	€ 1.307.196	€ 179.040																		
10. Financiële aspecten uit de meerjarenbegroting 2024 en volgende	Bestaand beleid Het uitgangspunt van de begroting 2024 en de meerjarenraming 2025-2027 is bestaand beleid. Voor deze uitgangspunten gelden de volgende kwaliteitseisen:																				

Naam GR	GR VRZL
	• De uitgangspunten dienen een voldoende realiteitsgehalte te hebben; • De uitgangspunten die het begrotingsresultaat bepalen worden zoveel als mogelijk consequent toegepast; • Beoogd wordt een zo goed mogelijk inzicht te verkrijgen in de ontwikkeling van de begrotingsresultaten van de opeenvolgende jaren. Autonome ontwikkelingen: • Lopend beleid wordt voortgezet; het nieuwe MJB 2024-2027 dient hier na vaststelling nog een plek in te krijgen. • Er is slechts rekening gehouden met wijzigingen waarop de VRZL geen invloed of weinig keuze heeft; • De Begroting 2024 is opgebouwd vanuit het bestaande, geaccordeerde, beleid. Voor nieuw beleid geldt het uitgangspunt van de integrale afweging, waarbij het Algemeen Bestuur, indien van toepassing na zienswijze van de gemeenteraden, het nieuwe beleid vaststelt. Algemene uitgangspunten Voor de begroting 2024 geldt onderstaande programma indeling; 1. Programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding 2. Programma Brandweezorg 3. Programma bedrijfsvoering Financieel beleid Overeenkomstig de Gemeentewet dient de VRZL te beschikken over een structureel sluitende begroting, dan wel zal de meerjarenraming een financieel evenwicht moeten laten zien. Voor zover hier geen sprake van is, zal de VRZL onder preventief toezicht komen te staan van de provincie. De algemene uitgangspunten van het te volgen financieel beleid die van toepassing zijn op de begroting 2024 luiden als volgt: • Wij streven naar een evenwichtige financiële situatie. De financiële kengetallen, zoals in de begroting worden opgenomen, geven daarbij inzicht in de financiële ontwikkelingen; • De VRZL streeft naar een begroting welke structureel en reëel in evenwicht is en waarbij elke jaarschijf tenminste sluitend is. Beleidsindicatoren De beleidsindicatoren uit het Besluit Begroting en Verantwoording, zoals u die voor de gemeente kent, zijn niet van toepassing op de inhoudelijke taken van VRZL. Over de belangrijkste indicatoren op dit gebied wordt periodiek verantwoording afgelegd aan het bestuur van VRZL en deze zijn ook onderdeel van het jaaroverzicht 2024, financiële parameters begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027. Financiële uitgangspunten • De VRZL stelt jaarlijks een begroting op conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) gemeenten. • Het begrotingsjaar loopt van 1 januari t/m 31 december. • Er wordt jaarlijks een begroting opgesteld met daarin vermeld de inkomsten en uitgaven voor het komend boekjaar, welke is voorzien van een toelichting en de nodige specificaties, waaronder overzichten

Naam GR	GR VRZL																																																																																																																																																																
	van de ramingen van bijdragen van de gemeenten en van de opbrengsten van de verrichtingen die op tariefbasis aan de gemeenten en derden in rekening worden gebracht. • Bij het opstellen van de(concept) begroting wordt gebruik gemaakt van indexcijfers van het Centraal Planbureau die conform de Kerngegevenstabel MEV met peildatum september van enig jaar worden gepubliceerd. • Een eventuele herrekening van de gemeentelijke bijdrage zal plaatsvinden op basis van de indexcijfers van het Centraal Planbureau die conform de Kerngegevenstabel MEV met peildatum september van enig jaar worden gepubliceerd, in het 4e kwartaal van het lopende jaar. • Van de indexpercentages voor loon en materieel wordt een gemiddelde index berekend op basis waarvan de opbrengsten c.q. de gemeentelijke bijdrage zal worden geïndexeerd. Dit gemiddelde wordt berekend op basis van de volgende verhouding tussen de loonkosten en de materiële kosten: 2/3 loonkosten – 1/3 prijzen. • De begroting wordt op hoofdproductniveau opgesteld. • Vaststelling van de begroting door het Algemeen Bestuur gebeurt op programmaniveau waarbij de productbegroting ter informatie is toegevoegd. • De VRZL gebruikt voor de meerjarenraming geen index percentage. • Basis voor de begroting 2024 vormt de vastgestelde begroting 2023. • De uitkomsten op basis van de bestuurlijke dialoog Huisvesting kennen een financiële component die in deze begroting (nog) niet zijn meegenomen.																																																																																																																																																																
11. Verloop bestemmingsreserve	<table><tr><th>Omschrijving</th><th colspan="3">2023</th><th colspan="3">2024</th><th colspan="3">2025</th></tr><tr><th></th><th>ultimo</th><th>dotatie</th><th>onttrekking</th><th>ultimo</th><th>dotatie</th><th>onttrekking</th><th>ultimo</th><th>dotatie</th><th>onttrekking</th></tr><tr><td>Algemene reserve</td><td>1.348</td><td>-</td><td>-</td><td>1.348</td><td>-</td><td>-</td><td>1.348</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Algemene reserve GHOR</td><td>88</td><td>-</td><td>-</td><td>88</td><td>-</td><td>-</td><td>88</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Ingroeireserve kapitaallasten</td><td>2.434</td><td>4.153</td><td>3.426</td><td>3.161</td><td>4.278</td><td>4.273</td><td>3.166</td><td>4.406</td><td>5.106</td></tr><tr><td>Reserve sociaal plan</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Reserve frictiekosten</td><td>551</td><td>-</td><td>265</td><td>286</td><td>-</td><td>286</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Reserve uitgestelde activiteiten COVID-19</td><td>250</td><td>-</td><td>250</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Reserve doorontwikkeling VB</td><td>25</td><td>-</td><td>25</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Bestemmingsreserve GHOR</td><td>94</td><td>-</td><td>-</td><td>94</td><td>-</td><td>-</td><td>94</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Totaal reserves</td><td>4.790</td><td>4.153</td><td>3.966</td><td>4.977</td><td>4.278</td><td>4.559</td><td>4.696</td><td>4.406</td><td>5.106</td></tr><tr><td>Voorziening verlofsparen</td><td>202</td><td>200</td><td>-</td><td>402</td><td>200</td><td>-</td><td>602</td><td>200</td><td>-</td></tr><tr><td>Voorziening FLO</td><td>1.625</td><td>1.932</td><td>2.595</td><td>962</td><td>1.986</td><td>2.594</td><td>354</td><td>2.042</td><td>2.147</td></tr><tr><td>Voorziening onderhoud panden</td><td>6.126</td><td>-</td><td>1.000</td><td>5.126</td><td>500</td><td>1.000</td><td>4.626</td><td>500</td><td>1.000</td></tr><tr><td>Voorziening WW-verplichtingen</td><td>104</td><td>-</td><td>35</td><td>69</td><td>-</td><td>35</td><td>34</td><td>-</td><td>34</td></tr><tr><td>Totaal voorzieningen</td><td>8.057</td><td>2.132</td><td>3.630</td><td>6.559</td><td>2.686</td><td>3.629</td><td>5.616</td><td>2.742</td><td>3.181</td></tr></table>	Omschrijving	2023			2024			2025				ultimo	dotatie	onttrekking	ultimo	dotatie	onttrekking	ultimo	dotatie	onttrekking	Algemene reserve	1.348	-	-	1.348	-	-	1.348	-	-	Algemene reserve GHOR	88	-	-	88	-	-	88	-	-	Ingroeireserve kapitaallasten	2.434	4.153	3.426	3.161	4.278	4.273	3.166	4.406	5.106	Reserve sociaal plan	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Reserve frictiekosten	551	-	265	286	-	286	-	-	-	Reserve uitgestelde activiteiten COVID-19	250	-	250	-	-	-	-	-	-	Reserve doorontwikkeling VB	25	-	25	-	-	-	-	-	-	Bestemmingsreserve GHOR	94	-	-	94	-	-	94	-	-	Totaal reserves	4.790	4.153	3.966	4.977	4.278	4.559	4.696	4.406	5.106	Voorziening verlofsparen	202	200	-	402	200	-	602	200	-	Voorziening FLO	1.625	1.932	2.595	962	1.986	2.594	354	2.042	2.147	Voorziening onderhoud panden	6.126	-	1.000	5.126	500	1.000	4.626	500	1.000	Voorziening WW-verplichtingen	104	-	35	69	-	35	34	-	34	Totaal voorzieningen	8.057	2.132	3.630	6.559	2.686	3.629	5.616	2.742	3.181
Omschrijving	2023			2024			2025																																																																																																																																																										
	ultimo	dotatie	onttrekking	ultimo	dotatie	onttrekking	ultimo	dotatie	onttrekking																																																																																																																																																								
Algemene reserve	1.348	-	-	1.348	-	-	1.348	-	-																																																																																																																																																								
Algemene reserve GHOR	88	-	-	88	-	-	88	-	-																																																																																																																																																								
Ingroeireserve kapitaallasten	2.434	4.153	3.426	3.161	4.278	4.273	3.166	4.406	5.106																																																																																																																																																								
Reserve sociaal plan	-	-	-	-	-	-	-	-	-																																																																																																																																																								
Reserve frictiekosten	551	-	265	286	-	286	-	-	-																																																																																																																																																								
Reserve uitgestelde activiteiten COVID-19	250	-	250	-	-	-	-	-	-																																																																																																																																																								
Reserve doorontwikkeling VB	25	-	25	-	-	-	-	-	-																																																																																																																																																								
Bestemmingsreserve GHOR	94	-	-	94	-	-	94	-	-																																																																																																																																																								
Totaal reserves	4.790	4.153	3.966	4.977	4.278	4.559	4.696	4.406	5.106																																																																																																																																																								
Voorziening verlofsparen	202	200	-	402	200	-	602	200	-																																																																																																																																																								
Voorziening FLO	1.625	1.932	2.595	962	1.986	2.594	354	2.042	2.147																																																																																																																																																								
Voorziening onderhoud panden	6.126	-	1.000	5.126	500	1.000	4.626	500	1.000																																																																																																																																																								
Voorziening WW-verplichtingen	104	-	35	69	-	35	34	-	34																																																																																																																																																								
Totaal voorzieningen	8.057	2.132	3.630	6.559	2.686	3.629	5.616	2.742	3.181																																																																																																																																																								
12. Risicoparagraaf	Autonome ontwikkelingen met een financiële impact op VRZL Onderstaand benoemen wij enkele autonome ontwikkelingen waarop VRZL geen invloed heeft maar die een financiële component kennen die niet vanuit de bestaande begroting gefinancierd kunnen worden. • <i>CAO lonen</i>: In de begroting 2023 hebben wij een loonkostenstijging verwerkt van 2,8%, zijnde € 823.820 die volledig gedekt wordt door de indexering van de gemeente bijdrage. Dit is conform de wens van het AB zoals uitgesproken in de vergadering van 2 december 2022. Recent is er een principeakkoord gesloten met de vakbonden inzake een nieuwe CAO. Dat heeft ertoe geleid dat er een loonstijging is afgesproken van ca. 10%. Dit kent een structurele doorwerking naar 2024 en verder. De kosten die hiermee gepaard gaan bedragen ca. € 2.875.000. Deze loonstijging wordt niet volledig gecompenseerd door de indexering van de gemeentelijke bijdrage. Hierdoor voorzien wij een structureel tekort op de loonkosten van € 2.051.180 (€ 2.875.000 - € 823.820) dat nog wel beïnvloed wordt door het definitieve indexcijfer																																																																																																																																																																

Naam GR	GR VRZL
	conform de CPB Kernegevenstabel MEV met als peildatum september 2023. De verwachting is dat het loonindexcijfer 2023 (nu gerekend met 2,8%) behoorlijk zal stijgen richting de septembercirculaire waardoor het structureel tekort op de loonkosten ook fors zal dalen. Het structureel tekort op de loonkosten zal worden berekend na bekendwording van de CPB Kernegevenstabel MEV met als peildatum september 2023. Als er geen compensatie wordt verkregen voor het verschil van de werkelijke loonkosten en de indexering op basis van de CPB Kernegevenstabel MEV met peildatum september 2023, zal het structureel tekort verwerkt worden in het resultaat. Dat heeft tot gevolg dat de algemene reserve uitgeput zal worden en VRZL daarmee geen weerstandsvermogen heeft om de risico's te mitigeren. • <i>Energiekosten:</i> De huidige inflatiecijfers zijn zoals verondersteld bekend hoog en kennen een behoorlijke impact op de uitgaven van VRZL in 2023, vooral op het gebied van energiekosten. In 2022 was hier ook al sprake van, echter gelet op het uitgavenpatroon in de voorbije jaren, hoezeer ook beïnvloed door incidentele en bijzondere omstandigheden (COVID-19 etc.), hebben we de “gemiste” prijscompensatie niet vertaald in een aanvullende stijging van de gemeentelijke bijdrage, boven de stijging die nu conform de indexatiesystematiek is gerealiseerd. Het is immers van belang om oog te hebben voor de financiële vraagstukken bij gemeenten. VRZL verwacht voor 2023 een aanzienlijk tekort op de begroting als gevolg van de hogere energiekosten en de oplopende inflatie. De energiekosten volgens de begroting 2022 bedroegen € 700.000. Op basis van de aanbesteding energie blijkt dat de energiekosten voor 2023 uitkomen op € 2.100.000. Het prijsindexcijfer 2023 volgens de kernegevenstabel MEV 2023 (september 2022) bedraagt 5,9%. De totale energiekosten die gedekt worden uit de reguliere bijdrage gemeenten bedraagt dus $€ 700.000 \times 1,059 = € 741.300$. Met de verwachte energiekosten 2023 resulteert dit in een tekort op de energiekosten in de begroting 2023 van € 1.358.700 ($€ 2.100.000 - € 741.300$). Energiekosten die niet gedekt worden uit de geïndexeerde bijdrage gemeente 2023. Het kabinet gaat bij de Voorjaarsnota 2023 vanwege de uitzonderlijke stijging van de prijzen extra accres uitkeren aan het gemeentefonds voor de prijsbijstelling 2022. Het precieze bedrag is nog niet bekend, maar het leidt naar schatting tot gemiddeld € 270 miljoen extra accres vanaf het jaar 2023. Dit heeft het kabinet bij de najaarsnota besloten. Vanwege de uitzonderlijke stijging van de prijzen sinds het uitkeren van de prijsbijstelling voor het jaar 2022 met de meicirculaire, wijkt het kabinet eenmalig af van de reguliere systematiek. Bij de Voorjaarsnota 2023 en dus de Meicirculaire 2023 wil het kabinet nu een extra

Naam GR	GR VRZL
	prijsbijstelling uitkeren die terugkijkt naar het jaar 2022. Dit extra accres wordt dan gebaseerd op de desbetreffende indices voor prijsontwikkelingen voor het jaar 2022 van het Centraal Economisch Plan 2023. De extra middelen die gemeenten hiervoor gaan ontvangen zijn mede ter compensatie van de extra energielasten van VRZL. Op basis van de verwachte energiekosten 2023 en inschatting van het prijsindexcijfer 2023, zal VRZL het begrote tekort op de energielasten 2023 van € 1.358.700 extra laten compenseren door de gemeenten in 2023. Met het geld kunnen gemeenten in 2023 onder andere de kosten opvangen voor het op de been houden van (semi)maatschappelijke organisaties die kampen met hoge energielasten, zoals de daklozenopvang, culturele instellingen, verenigingen en andere organisaties in de (semi)collectieve sector. Omdat de situatie per instelling verschilt, kunnen gemeenten met deze extra middelen zorgen voor maatwerk om te voorkomen dat instellingen in de problemen komen door de hogere kosten. Deze extra compensatie die we als VRZL nodig gaan hebben van de gemeenten kan nog wijzigen als het prijsindexcijfer en/of de werkelijke energiekosten wijzigen. De uiteindelijke extra compensatie zal worden berekend na bekendwording van de CPB Kerntegevoelensstabel MEV met als peildatum september van enig jaar en kennen een incidenteel karakter. Voor 2023 is de stijging van de energiekosten niet op te vangen zonder aanvullende middelen. VRZL blijft uiteraard zoeken naar mogelijkheden om de stijging van de gemeentelijke bijdrage te beperken. Het is afwachten wat de kosten gaan worden in 2024. Indien deze gelijk of wellicht hoger zijn dan in 2023 zullen we ook in 2024 een beroep doen op deelnemende gemeenten om deze incidentele kosten vergoed te krijgen aangezien deze niet binnen de begroting van VRZL opgevangen kunnen worden. • <i>Omgevingswet:</i> Op 1 juli 2023 zou de Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen van kracht worden. Recent is bekend geworden dat dit uitgesteld is tot 1 januari 2024. De start van een periode van jaren waarin ook risicobeheersing gaat leren en ervaren wat exact de betekenis en impact van de nieuwe wet is. Denk aan de uitwerking van gewijzigde wettelijke taken en de uitwerking van processen en werkafspraken, die zijn opgesteld en afgestemd met ketenpartners, gemeenten en provincie. Ook moeten we ons vormen naar andere manieren van adviseren, bijvoorbeeld meer integraal en tijdens omgevingstafels. Met de inwerkingtreding van de omgevingswet verandert het stelsel van regelgeving voor de fysieke en gezonde leefomgeving. Deze wetgevingsoperatie heeft gevolgen voor overheden waaronder de veiligheidsregio's en de brandweer. De Omgevingswet zal tot structurele meerkosten gaan leiden. Gemeenschappelijke regelingen krijgen hier niet zelf een extra bijdrage voor van het rijk, deze kosten zijn onderdeel van de vergoeding die gemeenten extra ontvangen vanuit het gemeentefonds. Wij zullen

Naam GR	GR VRZL
	daarom voor deze autonome ontwikkeling een beroep doen op deelnemende gemeenten VRZL. <i>Wet open overheid (WOO):</i> De Wet open overheid (Woo) is op 1 mei 2022 (deels) in werking getreden. Het doel van de Woo is overheden en semi-overheden transparanter te maken om zo het belang van openbaarheid van publieke informatie voor de democratische rechtsstaat, de burger, het bestuur en economische ontwikkeling beter te dienen. De wet wil bereiken dat overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar, eenvoudig te ontsluiten en goed te archiveren is. Naast de Woo is er sprake van ‘aanpalende’ informatiewetgeving, reeds geldend of in behandeling, zoals de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv) en de Archiefwet. De Woo (en andere i-wetten) brengt voor de veiligheidsregio een aantal verplichtingen met zich mee die zowel een juridische en technische opgave zijn, maar ook nopen tot een cultuurverandering. Met de implementatie van deze wetgeving hangen een aantal andere discussies/opgaven samen zoals het invoeren van elektronische handtekeningen, anonimiseren in openbaar te maken documenten en digitaal toegankelijk maken van documenten. De Wet Openbare Overheid zal tot structurele meerkosten gaan leiden. Gemeenschappelijke regelingen krijgen hier niet zelf een extra bijdrage voor van het rijk, deze kosten zijn onderdeel van de vergoeding die gemeenten extra ontvangen vanuit het gemeentefonds. Wij zullen daarom voor deze autonome ontwikkeling een beroep doen op deelnemende gemeenten VRZL. Het Rijk heeft immers financiële middelen ter beschikking gesteld aan gemeenten conform de meicirculaire gemeenten 2021. Met de beschikbaarstelling van deze financiële middelen ondersteunt het Rijk gemeenten bij de implementatie en uitvoering van de Woo. Wij zullen daarom voor deze autonome ontwikkeling een beroep doen op deelnemende gemeenten VRZL
13. Bijlagen	- Aanbiedingsbrief Jaarrekening en Begroting (B.23.01618) - Jaarbericht 2022 Veiligheidsregio Zuid-Limburg (B.23.01619) - Concept jaardocument 2022 VRZL(B.23.01620) - Concept begroting 2024 VRZL(B.23.01621) - Jaardocument 2022 MCC (B.23.01622) - Toelichting Jaardocument MCC 2022 (B.23.01623) - Begroting 2024 MCC (B.23.01624) - Concept zienswijze begroting 2024 e.v. (U.23.00727)
14. Advies college	Wij stellen de raad voor om: - Kennis te nemen van de voorlopige jaarrekening 2022; - akkoord te gaan geen zienswijzen in te dienen; - akkoord te gaan met verzending van de vastgestelde zienswijze aan het Dagelijks Bestuur van de GR;