

Gemeenteraad

Onderwerp

Jaarrekeningen en Begrotingen RUD, Stark, GKB, Recreatieschap, VRD, GGD en Publiek Vervoer.

Wij willen

1. Sturing geven aan de verschillende GR'en.

Wij besluiten

1. Kennis te nemen van de ingediende concept jaarrekeningen 2023, begrotingswijzigingen 2024 en de conceptbegrotingen 2025 van de zeven gemeenschappelijke regelingen.
2. Zienswijzen:
 - A. RUD
Een zienswijze in dienen op de conceptbegroting 2025 van de RUD.
 - B. Stark
Geen zienswijze in te dienen
 - C. Recreatieschap
Geen zienswijze in te dienen
 - D. Veiligheidsregio Drenthe
Geen zienswijze in te dienen
 - E. GGD
Geen zienswijze in te dienen.
 - F. Publiek Vervoer
Geen zienswijze in te dienen
3. Instemmen te stemmen met de begrotingswijziging 2024 RUD en GGD
4. Een algemene zienswijze in te dienen op alle, muv de RUD, begrotingen van de Gemeenschappelijke regelingen met het oog op de aankomende ravinjaren.
5. Voor de GKB te wachten met het al dan wel of niet indienen van een zienswijze op de jaarrekening en begroting, totdat het transitieplan van de GKB is opgesteld. Dit volgt in een afzonderlijk voorstel.

Want

A. RUD

Begroting 2025

Het Dagelijks Bestuur van de RUD heeft aangegeven dat de voorgestelde verhoging voor de begroting 2025 niet akkoord is. Hierbij aansluitend willen we een zienswijze indienen op de aangeleverde begroting.

Begrotingswijziging 2024

In de begrotingswijziging 2024 zijn alle voortschrijdende inzichten verwerkt met betrekking tot de begroting 2024. De begrotingswijziging 2024 is onder andere inclusief Jaarprogramma en extra opdrachten 2024, verschuiving bodemtaken door de invoering van de Omgevingswet per 1-1-2024, actualisatie indirecte projecten en werkzaamheden Omgevingswet en herziene indexeringen (prijsindex en ziekteverzuim).

De belangrijkste wijziging is het gevolg van de impact van de invoering van Omgevingswet op de uitvoerende werkzaamheden van de RUD. Dit volgt uit de aannahme dat de impact van de Omgevingswet leidt tot een structurele urenstijging van 18%. Via uitvoeringskeuzes (bijv. zakelijker, meer prioriteren in werkzaamheden, ook in afdoen van klachten) is de inzet te dempen tot 9%. Hiervan is 5% verwerkt in de ontwerpbegrotingswijziging 2024. De Omgevingswet RUD is aan de raad ter beschikking gesteld.

De ontwerpbegrotingswijziging 2024 van de RUD is in lijn met de autonome ontwikkelingen en de aannames opgenomen in de Impactanalyse en leidt niet tot een inhoudelijke zienswijze op de nu voorliggende ontwerpbegrotingswijziging 2024.

Jaarrekening 2023

De accountant heeft met betrekking tot het Jaarverslag en Jaarrekening 2023 RUD een goedkeurende controleverklaring afgegeven voor zowel het aspect getrouwheid als rechtmatigheid.

B. Stark

Begroting 2025

De begrote gemeentelijke bijdrage voor 2025 komt uit op € 1.598.000. Het aandeel van Hoogeveen in de gemeentelijke bijdrage is € 1.304.000.

De gemeente heeft voor deze post, op basis van de beleidsbegroting van vorig jaar, een bedrag van € 1.573.000 begroot. Dit is een positieve afwijking van € 269.000.

Stark heeft met de deelnemende gemeenten afgesproken dat de totale gemeentelijke bijdrage aan Stark niet boven de € 2.000.000 dient uit te komen. Stark houdt zich binnen de begroting voor 2025 aan deze afspraak met een totale begrote gemeentelijke bijdrage van € 1.598.000. Daarmee ziet het college geen aanleiding om de raad voor te stellen een zienswijze in te dienen.

Jaarstukken 2023

In 2023 is een negatief resultaat behaald van € -54.000. Dit resultaat is € 107.000 hoger dan bij het opstellen van de begroting werd verwacht. De gemeentelijke bijdrage van de deelnemende gemeenten is voor dit jaar een bedrag van € 1.294.000. Waarvan € 996.844 als bijdrage van de gemeente Hoogeveen.

C. Recreatieschap

Begroting 2025

Het totaal van de gemeentelijke bijdragen aan het Recreatieschap Drenthe ten behoeve van de exploitatie en het fonds recreatie en toerisme stijgt ten opzichte van de begroting 2024 met € 49.353. De stijging is voornamelijk het gevolg van verwachte loon- en prijsontwikkeling 2025 volgens indexen CPB.

De gevraagde bijdrage van Hoogeveen voor 2025 stijgt hierdoor met € 2.459. Dit is in lijn met de Kadernota (2024: € 94.796 2025: € 97.255).

Jaarrekening 2023

Er is een positief resultaat van € 142.254 (na verrekening met bestemmingsreserves) met name door vacatureruimte, inkomsten uit detachering van personeel en hogere rente-inkomsten door het gestegen rentepercentage. Door het DB wordt voorgesteld het resultaat als volgt te bestemmen:

- € 125.000 uit te keren aan de deelnemende gemeenten. Voor Hoogeveen betekent dit een te ontvangen bedrag van € 10.000 (8% van € 125.000).

- € 17.254 toe te voegen aan de algemene reserve.

Met deze toevoeging komt de algemene reserve uit op € 177.277. Hiermee wordt het weerstandsvermogen verhoogd.

D. Veiligheidsregio Drenthe

De voorstellen van de VRD inzake Jaarrekening 2023 en Begroting 2025 volgen de lijn die de VRD aan de raad heeft uiteengezet in de raadsbijeenkomst van 26 februari 2024.

E. GGD

Begroting 2025

De uitzetting van de begroting 2025 betreft alleen autonome ontwikkelingen. De beleidsvoornemens van GGD zijn een voortzetting van het ingezette beleid en de speerpunten uit voorgaande jaren. De speerpunten uit het beleid betreffen versterking van de publieke gezondheid, preventie en gezondheidsbevordering, bescherming tegen infectieziekten, transformatie van de jeugdgezondheidszorg, implementatie 'geweld hoort nergens thuis', datagestuurd werken en veiligheid van informatievoorziening en privacy. Deze onderwerpen konden op instemming rekenen van de gemeenteraad en ook hebben de reacties uit de raad geen aanleiding gegeven tot nieuw beleid. Wel hebben we in 2024 onontkoombare uitzettingen; zie het kopje begrotingswijziging 2024. We hebben hier rekening mee gehouden in onze gemeentelijke kadernota 2025.

Begrotingswijziging 2024

GGD Drenthe vraagt gemeenten om een extra bijdrage in 2024 om de autonome ontwikkelingen op te vangen. Dit betreft het Rijksvaccinatieprogramma waar de kinkhoestvaccinatie is overgedragen aan de gemeenten en de Jeugdgezondheidszorg voor Oekraïense kinderen (bedragen in gemeentefonds gestort). De lopende GGD-begroting is niet toereikend voor de uitgaven en dat geldt ook voor het weerstandsvermogen. Voor Hoogeveen gaat het om € 78.719. Deze is aangedragen bij de Gemrap. De begrotingswijziging 2024 loopt mee met de route van de zienswijze op de GGD-begroting 2024.

Vanaf 2024 is de Omgevingswet in werking getreden. Adviezen aan gemeenten worden op stukbasis afgerekend. Om dit voor te financieren is een voorziening opgenomen in de GGD-begroting. We verwachten dat hier kosten uit voortvloeien. Omdat dit het eerste jaar is kunnen we nog niet zeggen over welk bedrag het gaat.

F. Publiek Vervoer

De financiële uitgangspunten van de begroting 2025 zijn ontleend aan de kaderbrief, die op 13 maart 2024 is vastgesteld door het bestuur. De baten zijn gebaseerd op de structurele baten zoals deze bij de oprichting zijn vastgesteld en de structurele lasten zijn gebaseerd op de lasten voor het primaire proces van Publiek Vervoer. In 2025 gaat de aandacht vooral uit naar het begeleiden van de nieuwe aanbesteding. Hiervoor worden extra kosten gemaakt, waarvoor we een incidentele bijdrage vragen aan de deelnemers.

G. Algemene opmerking ten aanzien van het aankomende ravijnjaar.

Vanaf 2026 staan de gemeenten in Nederland de aangekondigde ravijnjaren te wachten. We zijn van mening dat de stijgende kosten niet alleen door de gemeente opgevangen kunnen worden, maar dat er van de gemeenschappelijke regeling ook een inspanningsverplichting moet worden verwacht. We roepen de GR'en op om inspanningen te verrichten om middelen te vinden in de eigen begrotingen om de stijging van de gemeentelijke bijdrage zoveel mogelijk te beperken.

Maar

A. RUD

In 2023 is besloten om naar aanleiding van de besluitvorming rond de primaire begroting 2024 van de RUD de verwachte impact van 7% ten gevolge van de invoering van de Omgevingswet niet in de begroting van de RUD en Assen op te nemen maar als reserve in de integrale begroting van Hogeveen.

B. Stark

-

C. Recreatieschap

Door (toekomstige) wijzigingen in de BBV en de BADO kan de accountant nog geen controleverklaring afgeven. Zodra hier meer duidelijkheid over is van het Ministerie zal de verklaring worden afgegeven. De accountant verklaart wel dat zij hun controlewerkzaamheden hebben afgerond en er geen materiële ongecorrigeerde controleverschillen en onzekerheden resteren.

D. Veiligheidsregio Drenthe

De voorstellen van de VRD inzake Jaarrekening 2023 en Begroting 2025 volgen de lijn die de VRD aan de raad heeft uiteengezet in de raadsbijeenkomst van 26 februari 2024.

E. GGD

Voor de gemeente betekent dit dat ze € 36.039 van het teruggestorte bestemmingsresultaat van GGD kan inzetten voor andere doeleinden (in plaats van € 114.758).

F. Publiek Vervoer

-

Achtergrond

De gemeente Hoogeveen neemt naast de Samenwerkingsorganisatie De Wolden Hoogeveen deel aan zeven Gemeenschappelijke regelingen. Ingevolge de Wgr dient de gemeenteraad aan te geven of ze wel of geen zienswijze willen indienen op de ontwerpbegrotingen van deze Gemeenschappelijke Regelingen. Dit jaar is wederom gekozen voor een gebundeld raadsvoorstel waarbij voor iedere GR een aparte oplegger is toegevoegd.

Wettelijk dienen de Gemeenschappelijke Regelingen 8 weken vóór besluitvorming in het Algemeen Bestuur de ontwerpbegroting aan te bieden aan de gemeenteraad.

Na vaststelling door uw raad zullen de Gemeenschappelijke Regelingen worden geïmplementeerd.

De financiële gevolgen zijn

De financiële gevolgen zijn weergegeven in het navolgende overzicht:

Gemeenschappelijke regeling	Mutatie tov begroting 2025	Opgenomen in Kadernota 2025
RUD	€ 375.074	€441.000
Stark	-€ 269.000	€0
GKB	Nog niet bekend	€0
Recreatieschap	€ 2.459	€ 2.459
Veiligheidsregio	€189.984	€ 0
GGD	€ 142.000	€142.000
Publiek vervoer	€19.592	€24.000

A. RUD

Begroting 2025

In de begroting 2025 van de RUD is een uitzetting opgenomen van € 375.074 ten opzichte van de huidige begroting. Op deze begroting wordt een zienswijze ingediend. Bij het opstellen van de Kadernota 2025 hebben we een extra uitvraag opgenomen van de RUD van € 441.000.

Ontwerpbegrotingswijziging 2024

De deelnemersbijdrage Hoogeveen wordt ten gevolge van de Ontwerpbegrotingswijziging 2024 € 303.570 verhoogd. De bijdrage gaat van € 1.550.700 naar € 1.854.270. In de primaire begroting 2024 van Hoogeveen is € 1.664.993 opgenomen. Dit heeft een nadelig effect op de primaire begroting van de gemeente Hoogeveen van €189.277. Dit wordt bij de GEMRAP I verwerkt.

Jaarverslag/ jaarrekening 2023

Het begrotingsjaar 2023 is afgesloten met een positief resultaat van € 349.000. Deze wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

De deelnemersbijdrage voor Hoogeveen bedraagt op grond van de verrekeningsmethodiek voor 2022 € 1.383.334. Dit is € 64.249 hoger dan het betaalde voorschot van € 1.319.085.

B. Stark

Begroting 2025

De begrote gemeentelijke bijdrage voor 2025 komt uit op € 1.598.000. Het aandeel van Hoogeveen in de gemeentelijke bijdrage is € 1.304.000. De gemeente heeft voor deze post een bedrag van € 1.573.000 begroot. Dit is een positieve afwijking van € 269.000. Wij zullen dit bijstellen in de begroting 2025.

Jaarrekening 2023

De gemeentelijke bijdrage was in de beleidsbegroting begroot op € 1.823.000. Het uiteindelijke resultaat is een gemeentelijke bijdrage van € 1.294.000. Dit is een positieve afwijking van € 529.000. Het positieve resultaat vloeit naar rato terug naar de deelnemende gemeenten (Hoogeveen, De Wolden en Midden-Drenthe).

C. Recreatieschap

Begroting 2025

Volgens de begroting 2025 van het Recreatieschap komt de bijdrage (incl. bijdrage aan Fonds Recreatie en Toerisme) voor Hoogeveen uit op € 97.255. In 2024 is dit € 94.369. Een stijging van € 2.459. Dit bedrag hebben we opgenomen bij de kadernota 2025.

Jaarrekening 2023

Van het resultaat vloeit € 125.000 terug naar de gemeenten volgens de gangbare verdeelsleutel. Voor Hoogeveen betekent dit een te ontvangen bedrag van € 10.000 (8% van € 125.000).

D. Veiligheidsregio Drenthe

Ontwerpbegroting 2025 VRD

De begroting 2024 is opgesteld volgens de uitgangspunten zoals verwoord in "Samen werken voor Drenthe" en besluitvorming bij de vorige begrotingen. De uitzetting voor 2025 betreft:

- Loon en prijscompensatie 2025 (6,5%)	€ 2.045.000
Overige mutaties	
- Impuls brandweezorg	€ - 100.000
- Op peil brengen kapitaallasten	€ 60.000
De totale stijging t.o.v. 2024 is dan	€ 2.005.000

Op basis van de afspraak gemaakt vanuit de VDG-notitie 'Samen werken voor Drenthe' vindt de indexatie plaats op lonen en prijzen. Voor 2024 is dat een bedrag van € 2.045.000,-. De meerjarige afspraak voor bijstelling van de kapitaallasten van € 60.000,- komen daar nog bij. Daarnaast is in 2024 een eenmalige impuls ontvangen van € 100.000,- voor een inhaalslag vaccinatie brandweermensen. Deze bijdrage wordt in deze begroting weer gecorrigeerd.

Voor Hoogeveen betekent dit voor 2025 een hogere bijdrage van € 189.984 (het totaal voor 2025 wordt dan € 3.229.376).

Concept jaarrekening 2023

De *concept-jaarrekening 2023* sluit met een positief resultaat van € 729.000,-. In de 8-maandse rapportage is een prognose afgegeven van een positief resultaat van € 1.690.000,-. Het gerealiseerde resultaat is € 961.000,- lager dan bij de 8-maandsrapportage werd aangenomen. Het grote verschil met de 8-maandsrapportage zit in de storting voorziening FLO. Deze storting is geen onderdeel van de begroting, maar wordt jaarlijks bepaald ten tijde van het opstellen van de jaarrekening. Met een hoge(re) stijging van salarissen op grond van de CAO en wijzigingen in rechtspositie is in 2023 een flinke stijging van de toekomstige verplichting berekend, die middels de storting in de voorziening nu in een keer wordt afgedekt. In de jaarrekening 2023 wordt melding gemaakt van een financieel voordeel als gevolg van lagere kapitaallasten. Er is voorgesteld om het gehele resultaat te storten in diverse reserves waardoor er geen bedrag naar de gemeente terug vloeit.

E. GGD

Begroting 2025

De uitzetting van de begroting 2025 betreft alleen autonome ontwikkelingen. Het betreft indexatie op Veilig Thuis Drenthe €78.000, Jeugdgezondheidszorg € 62.000 en GGD algemeen € 2.000. We hebben deze uitzettingen opgenomen in de Kadernota 2025.

Begrotingswijziging 2024

De uitzetting van de begroting 2024 betreft alleen autonome ontwikkelingen. GGD Drenthe vraagt gemeenten om een extra bijdrage in 2024 om de volgende autonome ontwikkelingen à € 625.328 op te vangen. De dienstverlening voor de Jeugdgezondheidszorg ten behoeve van de Oekraïense kinderen á € 544.631 (incl. toename aantal kinderen) en een bedrag van € 80.697 voor uitbreiding van het Rijksvaccinatieprogramma inzake maternale kinkhoest (beide bedragen in gemeentefonds gestort).

De lopende GGD-begroting is niet toereikend voor de uitgaven en dat geldt ook voor het weerstandsvermogen. Voor Hoogeveen gaat het om een extra bijdrage voor 2024 van € 78.719. Dit betekent dat de extra uitgaven kunnen worden gecompenseerd door het overschot van het bestemmingsresultaat over 2023 van de GGD van € 114.758 voor de gemeente Hoogeveen.

Deze begrotingswijziging loopt mee met de route van de zienswijze op de GGD-begroting 2024. Deze is meegenomen bij de GemRap1 en wordt verrekend met het overschot van het bestemmingsresultaat over 2023 van de GGD.

F. Publiek Vervoer

De begrote bijdrage aan publiek vervoer in 2025 bedraagt € 69.442. Dit is een stijging van €19.592 ten opzichte van de begrote bijdrage in onze begroting 2025 (€49.850). Bij de kadernota is een extra bijdrage opgenomen van €24.000.

Alternatieven

- A. RUD
Er wordt geen alternatief voorgesteld
- B. Stark
Er wordt geen alternatief voorgesteld.
- C. Recreatieschap
Er wordt geen alternatief voorgesteld.
- D. Veiligheidsregio Drenthe
Er wordt geen alternatief voorgesteld.
- E. GGD
Er wordt geen alternatief voorgesteld.
- F. Publiek Vervoer
Er wordt geen alternatief voorgesteld.

Bijlagen

- (Concept) Jaarstukken van de Gemeenschappelijke regelingen
- (Concept) begrotingen van de Gemeenschappelijke regelingen
- Opleggers per Gemeenschappelijke regeling

Hoogeveen,

Burgemeester en Wethouders van Hoogeveen,

Jelmer Mulder
gemeentesecretaris

Martijn Breukelman
burgemeester