



Raadsvoorstel

Zaaknummer 25619
Datum raadsvergadering 19 mei 2022
Portefeuillehouder G.J. Bouwmeester

Onderwerp Financiën VRU

Voorstel

Het college stelt u voor:

1. geen zienswijze in te dienen met betrekking tot:
 - a. de voorliggende voorlopige jaarstukken 2021;
 - b. het voorstel tot bestemming van het resultaat 2021;
 - c. de voorliggende geactualiseerde begroting 2022 en de voorliggende ontwerp-begroting 2023 met de daarin opgenomen bijdragen voor het gemeentelijk basispakket;
2. het voorgestelde besluit onder 1 per brief kenbaar te maken aan de vru;
3. de financiële gevolgen van dit voorstel via de voorjaarsnota 2022 te verwerken in de gemeentelijke meerjarenbegroting;
4. kennis te nemen van de meerjarenraming van de gemeentelijke bijdrage basistakenpakket voor de periode 2023-2026.

Aanleiding

De VRU heeft op 15 april 2022 een brief aan de gemeente gestuurd met daarin de uitnodiging om een zienswijze te geven op de financiële stukken.

Doel / Effect

Inzicht geven in de financiële en inhoudelijke resultaten over 2021 en de begroting(en) voor 2022 en 2023.

Argumenten

1.a.1 De accountant heeft de jaarrekening gecontroleerd en geeft naar verwachting een goedkeurende accountantsverklaring af

In de voorliggende jaarrekening legt de VRU inhoudelijk en financieel verantwoording af over het jaar 2021. De jaarrekening over het jaar 2021 is door de accountant gecontroleerd en op moment van schrijven is de VRU in afwachting van een goedkeurende verklaring door de accountant. Er zijn vooralsnog geen grote issues te verwachten die van invloed zijn op de strekking van de verklaring. De stukken van de accountant zullen worden toegevoegd bij het versturen van de jaarstukken naar de raad.

1.a.2 De VRU geeft aan dat het voordelig resultaat incidenteel van aard is

Er is over 2021 een positief resultaat van € 3,1 miljoen (komt neer op 3% van de begroting). VRU geeft aan dat een groot deel hiervan direct verband houdt met de coronamaatregelen, waarmee dit resultaat incidenteel van aard is. Dit resultaat is vooral ontstaan door:



- € 2,4 miljoen lagere personeelskosten als gevolg van niet volledig kunnen opleiden, trainen en oefenen én de beperkingen als gevolg van coronamaatregelen
- € 0,6 miljoen lagere materiële (onderhoud- en gebruiks-)kosten met betrekking tot voertuigen/materieel als gevolg van minder reisdrevingen en oefeningen door de Coronabeperkingen.

1.b.1 Er wordt rekening gehouden met de financiële situatie van de gemeenten door het positief rekeningresultaat terug te storten naar de gemeenten

VRU stelt voor van het positieve resultaat ad. € 3,1 miljoen een bedrag van € 2,320 miljoen terug te storten naar de gemeenten. Voor Leusden betekent dit een ontvangst van € 44.000. Dit is positief, Leusden heeft in de afgelopen jaren ook meerdere malen verzocht om een positief resultaat zoveel mogelijk terug te geven aan de gemeenten. Daarnaast wordt een bedrag van € 0,782 miljoen gestort in de ontwikkel- en egaliseringsreserve. Het toevoegen van (een deel van) het positief resultaat aan de ontwikkelreserve is conform de vastgestelde spelregels uit 2019. De middelen zijn nodig voor zowel doorlopende activiteiten (€ 0,170 miljoen) als ook voor incidentele kosten (€ 0,612 miljoen). Doordat deze middelen worden vastgehouden, wordt hiermee een stijging van de gemeentelijke bijdrage in 2022 en 2023 voorkomen.

Het terug te ontvangen bedrag van € 44.000 over het jaar 2021 wordt verwerkt als voordelig begrotingsresultaat in het jaar 2022 en wordt als mutatie meegenomen in de Voorjaarsnota 2022.

1.c.1. De Ontwerpbegroting 2023/geactualiseerde begroting 2022 volgen de Kadernota 2023 en geven een goed overzicht van de financiële situatie

De begroting VRU 2023 is bijgesteld met de reguliere loon-en prijsaanpassingen, Brede doeluitkering rampenbestrijding (Bdur) correctie en een (kleine) correctie op de taakstelling repressieve efficiency. Dit was al eerder aangekondigd in de Kadernota 2023. Er wordt geen aanvullende bijdrage gevraagd voor nieuw beleid. Er is 1 voordelige bijstelling van bestaand beleid. Dit betreft een verlaging van het budget 'uitvoering AED-taak' met € 115.000 (structureel) naar aanleiding van de evaluatie. Als gevolg van de mutaties in de ontwerpbegroting 2023/ geactualiseerde begroting 2022 stijgt de gemeentelijke bijdrage aan de VRU. Deze stijging past niet binnen de beschikbare budgetten. Uit onderstaande overzichten blijkt dat er een tekort ontstaat in de begroting van € 14.000 in 2022, € 50.000 in 2023 en € 54.000 vanaf 2024. Het tekort kan uit de gemeentelijke stelpost loon-en prijsstijging worden gedekt, waardoor het geen financieel effect heeft op het begrotingsresultaat.

Budgettaire effecten

	2022	2023	2024	2025	2026
Gemeentelijke bijdrage cfr. Progr.begr.2023 VRU/1e wijz.2022	€ 1.648.000	€ 1.684.000	€ 1.708.000	€ 1.708.000	€ 1.708.000
Opgenomen in gemeentelijke begr.2022-2025	€ 1.634.000	€ 1.634.000	€ 1.654.000	€ 1.654.000	€ 1.654.000
budgettaire mutatie	€ -14.000	€ -50.000	€ -54.000	€ -54.000	€ -54.000

In onderstaand overzicht worden de financiële wijzigingen voor gemeente Leusden vanuit een meerjarig perspectief toegelicht.



Toelichting mutaties	2022	2023	2024	2025	2026
<i>Mutaties financieel kader</i>					
loon- en prijsindexatie	€ 19.400	€ 55.400	€ 59.400	€ 59.400	€ 59.400
verhoging Bdur	€ -4.100	€ -4.100	€ -4.100	€ -4.100	€ -4.100
restant taakstelling repressieve efficiency Utrecht	€ 900	€ 900	€ 900	€ 900	€ 900
<i>mutaties beleidsontwikkelingen</i>					
Evaluatie collectieve uitvoering AED-taak	€ -2.200	€ -2.200	€ -2.200	€ -2.200	€ -2.200
Totaal	€ 14.000	€ 50.000	€ 54.000	€ 54.000	€ 54.000

Het overzicht laat zien dat de grootste structurele financiële mutatie zit in de loon-en prijsindexatie.

3. De Voorjaarsnota 2022 is het eerstvolgende moment in de P&C-cyclus waarop de gemeentelijke bijdrage in de meerjarenbegroting van gemeente Leusden kan worden bijgesteld

De financiële mutaties worden meegenomen bij het opstellen van de Voorjaarsnota 2022. De mutaties betreffen de inkomst van € 44.000 in 2022 als gevolg van het positieve resultaat 2021 en de bijstelling van de gemeentelijke bijdragen (zoals in bovenstaand overzicht) ten laste van de stelpost loon-en prijsstijgingen.

Tegenargument / Alternatieve scenario's n.v.t.

Risico's

1. Taakdifferentiatie tussen vrijwilligers en beroepskrachten.

Het financieel effect is op p.m. gezet. Er is een reëel risico op stijging van kosten voor de brandweezorg. De VRU heeft nog steeds als uitgangspunt dat financiële consequenties door het Rijk worden gecompenseerd. Dit blijft echter wel een aandachtspunt.

2. Herijking gemeentefonds.

De gemeentelijke bijdragen zijn nu nog gebaseerd op de huidige verdeling van het gemeentefonds. Zodra de herijkte verdeling van het gemeentefonds definitief is vastgesteld, kunnen de nieuwe ijkpuntscores worden toegepast in het verdeelmodel voor de gemeentelijke bijdrage VRU. Hier staat tegenover dat de hoogte van de Algemene Uitkering dan ook wijzigt.

Plan van aanpak / Tijdsplanning

De zienswijzen van de gemeenten zullen door de VRU worden betrokken bij het opstellen van de definitieve jaarstukken 2021 en de begroting 2023/geactualiseerde begroting 2022. De reactie moet uiterlijk 9 juni 2022 worden ingediend.

Bijlagen

1. Brief uitnodiging zienswijze 15 april 2022
2. Voorlopige jaarstukken 2021
3. Geactualiseerde begroting 2022 en ontwerp-begroting 2023
4. Zienswijze kadernota 2023



5. Brief zienswijze aan de VRU
6. Infographic jaaroverzicht 2021

Het college van de gemeente Leusden,

H.W. de Graaf – Koelewijn
directeur-secretaris

G.J. Bouwmeester
burgemeester