



Raadsvoorstel

Zaaknummer 138251
Datum raadsvergadering 1 februari 2024
Portefeuillehouder G.J. Bouwmeester

Onderwerp Kaders begroting 2025 en geactualiseerde begroting 2024 VRU

Voorstel

Het college stelt u voor:

1. geen zienswijze in te dienen met betrekking tot de kaders voor de begroting 2025 en geactualiseerde begroting 2024;
2. de financiële gevolgen van dit voorstel te verwerken in de voorjaarsnota 2024 via begrotingswijziging 2024-1009;
3. de Veiligheidsregio Utrecht (VRU) per brief in kennis te stellen van het besluit om geen zienswijze in te dienen.

Samenvatting

Gemeenten bevinden zich nu en in de komende jaren in een moeilijke financiële positie. De VRU heeft een stijging van de gemeentelijke bijdragen zoveel mogelijk geprobeerd te voorkomen, wat in de voorgaande jaren ook is gelukt. Het wordt echter steeds moeilijker om nog ruimte binnen de begroting te vinden voor nieuwe ontwikkelingen en daarom is er nu een onvermijdelijke stijging van de gemeentelijke bijdrage. Om te voldoen aan de wettelijk vastgestelde opkomsttijden van de brandweer is er € 530.000 nodig voor de versterking van de brandweezorg door groei in het verzorgingsgebied Amersfoort. De basisbrandweezorg is regionaal georganiseerd en bekostigd en wordt daardoor gezamenlijk gedragen. Naast deze ontwikkeling is sprake van de reguliere loon- en prijsaanpassing en vindt een bijstelling plaats van de ijkpuntscores van het gemeentefonds. Op basis van de geactualiseerde begroting bedraagt de bijdrage voor de gemeente Leusden in 2024 € 1.997.000. In 2025 gaat de bijdrage omhoog naar € 2.102.000. Het college stelt de raad voor om geen zienswijze in te dienen bij de VRU, omdat de stijging van de gemeentelijke bijdrage onvermijdelijk en noodzakelijk is.

Aanleiding

De VRU heeft op 20 november 2023 een brief gestuurd met daarin de uitnodiging om een zienswijze te geven op de kaders voor de begroting 2025 en geactualiseerde begroting 2024.

Doel/Effect

Inzicht geven in de kaders voor de begroting 2025 en geactualiseerde begroting 2024 van de VRU.



Argumenten

1. *Geen zienswijze indienen met betrekking tot de kaders voor de begroting 2025 en geactualiseerde begroting 2024*

Aan de hand van de kaders voor de begroting 2025 en geactualiseerde begroting 2024 informeert de VRU-gemeenten over de financiële en beleidsmatige kaders voor de begroting van 2025/ 2024.

In de voorgaande jaren is steeds geprobeerd zo veel mogelijk binnen de begroting op te vangen, maar het wordt steeds moeilijker om nog ruimte binnen de begroting te vinden voor nieuwe ontwikkelingen. Een stijging van de gemeentelijke bijdrage zal dan ook onvermijdelijk en noodzakelijk zijn. In totaal wordt er nu een bedrag van € 103,4 miljoen aan gemeentelijke bijdragen gevraagd voor 2024 en € 105,2 miljoen gevraagd voor 2025. Voor Leusden betekent dit een bijdrage van € 1.997.000 in 2024 en € 2.102.000 in 2025. In de begroting van de gemeente Leusden is voor 2024 en verder reeds een bedrag van € 1.937.000 opgenomen.

In de bestuursagenda 2024-2027 (in het voorjaar van 2023 in het college en de raad behandeld) zijn ontwikkelingen genoemd waaraan naar verwachting kosten zijn verbonden voor de toekomst. Zie het document 'Kaders begroting 2025 en geactualiseerde begroting 2024' in de bijlage bij dit collegevoorstel voor een uiteenzetting van deze ontwikkelingen. Voor deze ontwikkelingen wordt de bijdrage nu nog niet verhoogd. Zodra bekend is wat de verwachte kosten hiervoor zijn, onderzoekt de VRU wat mogelijk is in het kader van nieuw voor oud. Ze gaan onderzoeken of het mogelijk is om een deel van de kosten op te vangen binnen de begroting en mocht dit niet passen binnen de huidige kaders, dan maken ze in de begrotingscyclus een voorstel voor het bestuur voor. Dit wordt een integraal voorstel, zodat het bestuur in staat wordt gesteld hier een goede afweging in te maken. De context is hierbij dat de financiële druk bij de gemeenten een gegeven is. Deze bestuurlijke keuzes worden verwerkt in de kaders voor de begroting 2026 waar het college en de raad ook een zienswijze op kunnen geven.

2. *De financiële gevolgen van dit voorstel via de voorjaarsnota 2024 te verwerken in de gemeentelijke meerjarenbegroting*

De financiële mutaties worden via de Voorjaarsnota 2024 verwerkt in de meerjarenbegroting. Het gedeelte van de verhoging dat ziet op de loon- en prijsindexatie in combinatie met de verhoging van een bijdrage vanuit de Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (Bdur), kan gedekt worden uit de hiervoor in de gemeentelijke begroting beschikbare stelpost voor loon- en prijscompensatie. De extra bijdrage als gevolg van de herijking van het gemeentefonds kan naar verwachting worden gedekt door een hogere te ontvangen algemene uitkering uit het gemeentefonds. De stijgingen van de bijdrage vanwege bovenstaande hebben derhalve geen effect heeft op het begrotingsresultaat 2024. Het gedeelte van de brandweezorg Amersfoort en de bijstelling prijscompensatiemechanisme vanaf 2025 hebben wel budgettaire gevolgen en zullen bij het opstellen van de begroting 2025-2028 worden meegenomen.

Een overzicht van de mutaties is als volgt, waarbij enkele mutaties onder deze tabel verder zijn toegelicht:



Budgettaire effecten

	2024	2025	2026	2027	2028
Gemeentelijke bijdrage cf. geact. Begroting 2024 en Kadernota 2025	€ 1.997.000	€ 2.102.000	€ 2.102.000	€ 2.102.000	€ 2.102.000
Opgenomen in gemeent.begr. 2024-2027	€ 1.937.000	€ 1.937.000	€ 1.937.000	€ 1.937.000	€ 1.937.000
budgettaire mutatie	€ 60.000	€ 165.000	€ 165.000	€ 165.000	€ 165.000
Splitsing					
<i>mutaties financieel kader</i>					
Bijstelling ijkpuntcores gemeentefonds	€ 8.000				
Bijstelling prijscompensatiemechanisme		€ -1.000	€ -1.000	€ -1.000	€ -1.000
Loonindexatie cao en pensioenpremies	€ 37.000	€ 81.000	€ 81.000	€ 81.000	€ 81.000
Prijsindexatie	€ 27.000	€ 18.000	€ 18.000	€ 18.000	€ 18.000
Verhoging Bdur	€ -12.000	€ -4.000	€ -4.000	€ -4.000	€ -4.000
<i>mutaties beleidsontwikkelingen</i>					
Brandweezorg Amersfoort	€ 10.000	€ 11.000	€ 11.000	€ 11.000	€ 11.000
Incidentele dekking 2024	€ -10.000				
	€ 60.000	€ 105.000	€ 105.000	€ 105.000	€ 105.000
Wijziging structureel budget via voorjaarsnota 2024		€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000
	€ 60.000	€ 165.000	€ 165.000	€ 165.000	€ 165.000

Bijstelling ijkpuntcores

De begroting van de VRU wordt jaarlijks gebaseerd op de meest actuele septembercirculaire (waarin gemeentes geïnformeerd worden over de omvang en de hoogte van het gemeentefonds). De nieuwe ijkpuntcores (op basis waarvan het gemeentefonds wordt verdeeld) uit de septembercirculaire 2023 zijn bij het opstellen van de kaders toegepast in het verdeelmodel voor de gemeentelijke bijdrage voor het gezamenlijk basistakenpakket. De bijdrage van de gemeente Leusden gaat op basis hiervan van 1,99% naar 2,00%.

Bijstelling compensatiemechanisme

Sinds 2015 is de VRU overgestapt op een andere financieringssysteem, waarbij is afgesproken dat gemeentes hier geen nadeel van mochten ondervinden. Voordeelgemeentes compenseerden nadeelgemeentes. Voorgesteld wordt om dit compensatiemechanisme aan te passen, waardoor het te compenseren nadeel met ruim € 0,3 miljoen daalt. Vanwege de bijstelling compensatiemechanisme gaat Leusden als voordeelgemeente met ingang van 2025 € 1.000 minder betalen aan gemeentelijke bijdrage.

Ook zijn de hogere lasten FLO-overgangsrecht benoemd omdat de veiligheidsregio's onlangs geconfronteerd met een fiscale tegenvaller voor de kosten van het FLO-overgangsrecht. Veel brandweer- en ambulancemedewerkers hadden tot 2006 recht op functioneel leeftijdontslag (FLO). Dit FLO is per 1 januari 2006 afgeschaft. Voor medewerkers die onder de FLO-regeling vielen, is FLO-overgangsrecht afgesproken. De Belastingdienst heeft geconcludeerd dat over een deel van de kosten met terugwerkende kracht een RVU-heffing (52%) moet worden afgedragen. De kosten t/m 2023 zijn verwerkt in de exploitatie 2023. Vanaf 2024 is nog onduidelijk of de VRU deze meerkosten moet gaan dragen. Dit betekent dat de budgetten voor het FLO-overgangsrecht bij het opstellen van de kaders voor de begroting 2025 en geactualiseerde begroting 2024 alleen worden verhoogd met de reguliere loon- en prijsaanpassing.

Brede doeluitkering Rampenbestrijding

De hoogte van de Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR) bedraagt voor 2024 en 2025 € 611.000 meer dan opgenomen in de huidige meerjarenraming. Deze extra inkomst wordt in mindering gebracht op de bijdrage van de gemeenten voor het GBTP, voor de gemeente Leusden scheelt dit € 12.000 in 2024 en € 4.000 in 2025.



Ontwikkeling brandweezorg Amersfoort

Het noordelijk deel van de gemeente Amersfoort heeft te kampen met te hoge opkomsttijden. Daarom is er een proef gedaan om een extra beroepsploeg in te zetten. Deze proefperiode (oktober 2021 – oktober 2023) heeft de VRU incidenteel uit de ontwikkel- en egalisatiereserve bekostigd. De structurele inbedding van de bezetting in Amersfoort-Noord blijkt benodigd (fase 1, uitbreiding met 7 fte) en leidt tot een structurele verhoging van de kosten voor het basisbrandweezorg (gemeentelijk basistakenpakket) met € 530.000 per jaar. Voor de realisatie van fase 2 en 3 is te zijner tijd (nog onbekend wanneer) nog een aanvullend structureel budget benodigd van ca. € 2,6 miljoen.

3. De VRU per brief in kennis stellen

Na het besluit van de gemeenteraad wordt de VRU per brief in kennis gesteld dat we geen zienswijze indienen.

Tegenargument/Alternatieve scenario's

Niet van toepassing.

Risico's

In de bestuursagenda 2024-2027 zijn ontwikkelingen genoemd waaraan naar verwachting kosten zijn verbonden voor de toekomst. Op dit moment is de stijging van de gemeentelijke bijdrage onvermijdelijk en noodzakelijk. De financiële mutaties worden via de Voorjaarsnota 2024 verwerkt in de meerjarenbegroting.

Plan van aanpak/tijdsplanning

De VRU verzoekt ons uiterlijk 6 februari 2024 onze eventuele zienswijze aan het bestuur van de VRU kenbaar te maken. De raadsvergadering vindt plaats op 1 februari 2024. De zienswijzen worden besproken in de vergadering van het algemeen bestuur op 25 maart 2024 bij de behandeling van de ontwerp-begroting 2025 en geactualiseerde begroting 2024. De ontwerp-begroting wordt voor een zienswijze voorgelegd aan de gemeenteraden, waarna het algemeen bestuur de begroting 2025 op 8 juli 2024 vaststelt.

Bijlagen

1. Brief zienswijze Kaders begroting 2025 en geactualiseerde begroting 2024 VRU;
2. Aanbiedingsbrief gemeenten Kaders begroting 2025;
3. Kaders begroting 2025 en geactualiseerde begroting 2024;
4. Overzicht financiële knelpunten binnen VRU-begroting opgelost.



Het college van de gemeente Leusden,

**R.B. van den Brink
directeur-secretaris**

**F.M. de Wit
locoburgemeester**



Gemeente Leusden

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Leusden:

Besluit op basis van het voorstel van het college van 12 december 2023, nummer: 138251

b e s l u i t:

1. geen zienswijze in te dienen met betrekking tot de kaders voor de begroting 2025 en geactualiseerde begroting 2024;
2. de financiële gevolgen van dit voorstel te verwerken in de voorjaarsnota 2024 via begrotingswijziging 2024-1009;
3. de Veiligheidsregio Utrecht (VRU) per brief in kennis te stellen van het besluit om geen zienswijze in te dienen.

Besloten in de openbare raadsvergadering van 1 februari 2024

I. Schutte - van der Schans
griffier

G.J. Bouwmeester
voorzitter