gemeente roerdalen

Brief aan de gemeenteraad

zaaknummer	uw kenmerk	contactpersoon
Z24-044253 / D217466		Guido Pietermans Sonja Thissen
onderwerp	**datum**	**telefoon**
advies inzake ontwerpbegroting 2025, begrotingswijziging 1 - 2024 en jaarverantwoording 2023	7 mei 2024	0475 - 538 888

Geachte leden van de gemeenteraad,

Onlangs is de ontwerpbegroting 2025 alsmede begrotingswijziging 1-2024 van de Veiligheidsregio Limburg-Noord aangeboden aan de gemeenteraden. De raden van de deelnemende gemeenten is gevraagd hun zienswijze over de ontwerpbegroting kenbaar te maken. Gelijktijdig is ook, conform de Wet op de Gemeenschappelijke Regelingen (WGR), de Jaarverantwoording 2023 ter informatie aangeboden.
U heeft ons gevraagd inhoudelijk te adviseren inzake het indienen van een mogelijke zienswijze.

Voorgestelde zienswijze
Wij adviseren u:

- geen zienswijze in te dienen met betrekking tot begrotingswijziging 1 – 2024;
- geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2025;
- geen reactie kenbaar te maken met betrekking tot de jaarverantwoording 2023.

Toelichting begrotingswijziging 1-2024
In de begroting 2025 is de wijziging van de financiering van de lijkschouw en euthanasieverklaringen verwerkt. Deze wijziging is al aangekondigd in de Kaderbrief 2024, maar was nog niet ingevoerd. Om ook al in 2024 deze nieuwe wijze van financiering door te kunnen voeren is een begrotingswijziging 2024 nodig. De begrotingswijziging houdt in dat de gemeentelijke bijdrage wordt verlaagd en dat hiervoor in de plaats facturering op basis van het aantal verrichtingen plaatsvindt.

Toelichting jaarverantwoording 2023
De VRLN sluit het jaar 2023 af met een positief resultaat van € 1,948 mln. Van dit voordelig resultaat is € 900K gelabeld voor crisisbeheersing (Rijksbijdrage BDuR).
De VRLN stelt voor om de overige middelen (overschot op salarissen) te reserveren voor de gevolgen van de nog af te sluiten cao vanaf mei 2024. Indien er dan nog ruimte over is zal deze alsnog worden terugbetaald aan de deelnemende gemeenten.

Definitieve vaststelling van de jaarverantwoording 2023 en besluitvorming over de bestemming van het rekeningresultaat vindt plaatst door het Algemeen Bestuur besluit in de vergadering van 5 juli 2024.

Toelichting begroting 2025 // Meerjarenbegroting 2025 - 2028
Na vaststelling van de kaderbrief zijn twee zaken gewijzigd en verwerkt in de voorliggende begroting. Het betreft een wijziging in de loon- en prijsindexatie en een wijziging in de verdeelsleutel voor de gemeentelijke bijdrage.

Indexatie 2025
Voor 2025 is in de kaderbrief 2025 gerekend met loon- en prijsindex van september 2023. Inmiddels zijn er recentere indexcijfers bekend. Deze zijn verwerkt in de voorliggende begroting. Voor de loonindex betekent dit ten opzichte van de kaderbrief een verlaging van 1,4%, zijnde € 0,6 miljoen. Voor de prijsindex is er sprake van een verhoging met 0,6%, wat neer komt op € 0,2 miljoen. Per saldo is er dus sprake van een lagere bijdrage van € 0,4 miljoen voor de deelnemende gemeenten dan in de kaderbrief is opgenomen.

Verdeling gemeentelijke bijdrage
De verdeling van de gemeentelijke bijdrage aan VRLN voor de programma's Brandweerzorg en Crisisbeheersing is gebaseerd op de objectieve gemeentefonds-maatstaven van het Openbare Orde en Veiligheid (oov). De berekening van de bijdrage is ingaande begrotingsjaar 2025 gewijzigd. Dit heeft géén invloed op de totale gemeentelijke bijdrage, maar wel op de onderlinge verdeling van de gemeentelijke bijdrage tussen de gemeenten binnen de programma's Crisisbeheersing en Brandweerzorg.

Deze verdeling volgt de middelen die de gemeenten ontvangen uit het gemeentefonds.
De daadwerkelijke impact van deze wijziging wordt pas duidelijk middels de rijks circulaire van mei of september.

Financiële verantwoording
De meerjarenbegroting 2025-2028 is opgesteld conform de door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaders. In de begroting 2025 zijn de strategische visies voor publieke gezondheid, brandweerzorg en crisisbeheersing en de beleidsplannen 2024-2027 budgettair vertaald.
Er is sprake van een klein positief effect op de begroting van de gemeente Roerdalen in 2025.

Vanaf 2026 is rekening gehouden met een 2-tal ontwikkelingen die een klein nadelig effect hebben op de begroting van de gemeente Roerdalen. Het betreft enerzijds de toename van de lasten van het strategisch huisvestingsplan en anderzijds de toename in de kapitaallasten bij de brandweer.

Het effect op de begroting 2024 en de meerjarenbegroting 2025-2028 naar aanleiding van de voorliggende documenten van de VRLN is als volgt:

Gemeentelijke bijdrage 2024-2028	2024 (obv BW2024-1)	2025	2026	2027	2028
Publieke gezondheid	846.514	918.943	921.666	920.396	920.396
Brandweerzorg	1.453.156	1.415.539	1.431.188	1.433.101	1.433.101
Crisisbeheersing	251.463	234.961	234.961	234.961	234.961
Begroting VRLN	*2.551.133*	*2.569.443*	*2.587.815*	*2.588.458*	*2.588.458*
Begroting Roerdalen	2.562.620	2.584.059	2.592.913	2.592.913	2.592.913
Verschil in de bijdrage aan VRLN	*11.487*	*14.616*	*5.098*	*4.455*	*4.455*
Lijkschouw en euthanasieverklaringen via facturatie	-7.800	-7.800	-7.800	-7.800	-7.800
Effect op begroting Roerdalen	*3.687*	*6.816*	*-2.702*	*-3.345*	*-3.345*

* Groene bedragen hebben een positief effect op de begroting, rode bedragen hebben een negatief effect op de begroting.

Alle bedragen worden verwerkt in de Halfjaarrapportage 2024 en in de Kadernota 2025/MJB 2025-2028.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Roerdalen,

De secretaris, De burgemeester,

J.J.W.M. L'Ortije mr. M.D. de Boer-Beerta