Gemeente **leudal**

Raadsvoorstel

Openbare Raadsvergadering

Datum 28 Mei 2024 **Agendapunt**

Onderwerp Concept Jaarverantwoording 2023, begrotingswijziging 1 2024, Ontwerp Begroting 2025 Veiligheidsregio Limburg Noord.

Portefeuillehouder(s) D.H. (Désirée) Schmalschläger

Inhoudelijk voorstel

In december 2023 heeft Veiligheidsregio Limburg-Noord (VRLN) ons de Kaderbrief 2025 aangeboden. Bij brief van 15 april 2024 biedt de VRLN de Concept Jaarverantwoording 2023, begrotingswijziging 1 2024 en Ontwerp Begroting 2025 VRLN aan. De voorliggende wijziging heeft een wijziging van de gemeentelijke bijdrage tot gevolg. In de vergadering van het Algemeen Bestuur van de VRLN van 5 juli 2024 zal de Concept Jaarverantwoording 2023, begrotingswijziging 1 2024 en Ontwerp Begroting 2025 worden vastgesteld. De gemeenteraden kunnen hun zienswijze indienen voor 10 juni 2024.

Jaarrekening 2023

1. *Het jaar 2023 is afgesloten met een positief resultaat van € 1.948.000,-.*

Het positieve resultaat wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door incidentele voordelen. Belangrijke incidentele voordelen zijn ontstaan door de geoormerkte gelden voor Crisisbeheersing via extra BDuR gelden en de subsidie Versterking Infectieziektebestrijding en Pandemische paraatheid (VIP). Daarnaast is er een incidenteel voordeel op de salarislasten samenhangend met pensioenafdrachten. Verder zijn er incidentele voordelen op de inzet brandweervrijwilligers, kosten voormalig personeel en kosten opleiding en training.

Naast een aantal incidentele voordelen is er sprake van een structureel tekort op ICT/informatieveiligheid van € 800.000,-. Dit tekort hangt onder andere samen met de investeringen die zijn gedaan in de informatieveiligheid. Daarnaast is in de Strategische nota huisvesting VRLN voortgang notitie (vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 15 december 2023) aangegeven dat bij de verkoop van de locatie aan de Nijmeegseweg een bedrag van €560.000 verlies geleden wordt op de boekwaarde van € 2.700.000,-. Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) schrijft voor dat wanneer er sprake is van een actualisatie van de boekwaarde deze in het betreffende boekjaar moet worden verwerkt. Op grond hiervan is de afboeking van de boekwaarde ten laste van de exploitatie 2023 geboekt. Dit heeft het resultaat incidenteel beïnvloed.

<u>Voorstel bestemming resultaat</u>

Het Dagelijks Bestuur is voornemens het Algemeen Bestuur voor te stellen de volgende bestemmingen aan te wijzen van het voordelig rekeningresultaat van € 1.948.000:

- De Rijksbijdrage (BDuR) (€ 900.000,-) dient ingezet te worden voor crisisbeheersing (geoormerkte rijksbijdrage, kan niet worden uitgekeerd aan gemeenten).
- Het overschot op salarissen (€ 779.000) worden in principe conform afspraak terugbetaald aan de deelnemende gemeenten. Het Dagelijks Bestuur heeft eerder aangegeven dat eventuele overschotten in 2023 door VRLN gebruikt kunnen worden om CAO stijgingen in 2024 en 2025 op te vangen. Het voorstel is dan ook om de nieuwe CAO af te wachten en de eventuele kostenstijging te verrekenen met het huidige overschot op salarissen. Mocht er dan nog ruimte over zijn, wordt dit alsnog aan de deelnemende gemeenten terugbetaald.
- Er resteert dan nog € 269.000 van het positieve rekeningresultaat. Het Dagelijks Bestuur heeft voorgesteld om deze incidentele middelen in te zetten voor het versterken van de GGD.

<u>Opmerking financiën VRLN</u>

De financiën van VRLN staan onder druk. Door deze incidentele voordelen lijkt dit niet het geval en zijn structurele tekorten zoals bijvoorbeeld op ICT/informatieveiligheid niet zichtbaar. In de concept Ontwerp Begroting 2025 wordt hiervoor dan ook een extra bijdrage gevraagd.

Advies: Uw raad wordt geadviseerd om geen zienswijze in te dienen op de Concept Jaarverantwoording 2023.

Begrotingswijziging 1 2024

2. *Twee ontwikkelingen leiden tot een voorgestelde begrotingswijziging 2024*

In de Ontwerp 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.

Verder zijn in de Ontwerp Begroting 2025 de financiële consequenties van het besluit van het Algemeen Bestuur d.d. 15 december 2023, inzake de strategische huisvesting, meerjarig verwerkt. Ook in 2024 heeft dit besluit financiële gevolgen voor de begroting. De jaarschijf 2024 wordt nu verwerkt in begrotingswijziging 1 2024.

Advies: Uw raad wordt geadviseerd om geen zienswijze in te dienen op de 1e begrotingswijziging 2024.

Ontwerp Begroting 2025

3. De Ontwerp Begroting 2025 is een uitwerking van de door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaderbrief 2025.
Na vaststelling van de kaderbrief zijn twee zaken gewijzigd en verwerkt in de voorliggende begroting, namelijk een wijziging in de loon- en prijsindexatie en een wijziging in de verdeelsleutel voor de gemeentelijke bijdrage.

Wijziging loon- en prijsindexatie
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 € 600.000,-. Voor de prijsindex is er sprake van een verhoging met 0,6%, wat neer komt op € 200.000,-. Per saldo betekent dit dus een lagere bijdrage van € 400.000,- voor de deelnemende gemeenten dan in de kaderbrief is opgenomen.

Wijziging verdeelsleutel
De verdeelsleutel voor de gemeentelijke bijdrage voor Brandweerzorg en Crisisbeheersing is gebaseerd op de OOV-sleutel van het gemeentefonds. Er heeft een aanpassing plaatsgevonden in de samenstelling van deze OOV-sleutel, dat wil zeggen dat de maatstaven die hierin zijn meegenomen zijn gewijzigd. Dit heeft gevolgen voor de verdeling van de kosten van de genoemde programma's over de 15 deelnemende gemeenten. Er zijn een aantal gemeenten die de gemeentelijke bijdrage aanzienlijk zien toenemen. In principe staat hier ook een toename van het gemeentefonds tegenover voor deze gemeenten. Voor Gennep betekent het juist een afname in de gemeentelijke bijdrage.

Strategische huisvesting
In de Ontwerp Begroting 2025 zijn de financiële consequenties van het besluit van het Algemeen Bestuur d.d. 15 december 2023, inzake de strategische huisvesting, meerjarig verwerkt.

Advies: Uw raad wordt geadviseerd om geen zienswijze in te dienen op de Ontwerp Begroting 2025.

Financiële paragraaf

Concept Jaarverantwoording 2023
Het rekeningresultaat 2023 van € 1.948.000 wordt volledig binnen de VRLN gereserveerd voor de taken uit de rijksbijdrage BDur, loonkostenstijgingen CAO en versterken GGD zoals bovenstaand benoemd in het voorstel onder resultaatbestemming. Dit heeft geen financiële consequenties.

Begrotingswijziging 1 2024
De begrotingswijziging voor forensische geneeskunde en het strategisch huisvestingsplan, jaarschijf 2024 Voorgesteld wordt dit ten laste te brengen van het begrotingssaldo.

Ontwerp Begroting 2025 inclusief meerjarenraming 2026-2028
De begrotingswijziging bestaat voor een gedeelte uit loon/prijsindexering. Voorgesteld wordt deze te dekken uit de stelpost voor loon/prijsindexering.

De overige wijzigingen hebben per saldo betrekking op lagere bijdragen.
Dit wordt voor een groot gedeelte veroorzaakt door de herverdeling van de OOV-sleutel wat een gunstig effect heeft voor de gemeente Leudal.
De structurele doorwerking van de begrotingswijziging 2024 voor forensische geneeskunde en het strategisch huisvestingsplan is verwerkt.
Daarnaast zijn er wijzigingen in de bijdragen informatieveiligheid en overig.
Van deze overige wijzigingen wordt voorgesteld deze ten gunste te brengen van het begrotingssaldo.

	2025	**2026**	**2027**	**2028**
Loon Prijs nadeel	-366.868	-215.696	-201.793	-201.793
Begrotingssaldo voordeel	403.966	237.508	222.199	222.199
Per saldo lagere bijdrage	37.098	21.812	20.406	20.406

Na besluitvorming in het Algemeen Bestuur wordt de gemeentelijke bijdrage 2025-2028 en de begrotingswijziging van jaarschijf 2024 verwerkt in de begroting van de gemeente Leudal.

Gemeente leudal

Bijlage(n)
Bijlage 1; Brief Concept Jaarverantwoording 2023
Bijlage 2; Jaarverantwoording 2023
Bijlage 3; Brief Begroting 2025 en begrotingswijziging 1 2024
Bijlage 4; Begrotingswijziging 1 2024
Bijlage 5; Ontwerpbegroting 2025
Bijlage 6; Concept raadsbesluit

Heythuysen, 7 Mei 2024

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN LEUDAL,

De gemeentesecretaris,

mr. drs. J.J.Th.L. Geraedts

De loco-burgemeester,

Drs. M. Graef