Financiën

Ontwerpjaarstukken 2024

De inbreng van de gemeente Culemborg voor uitvoering van de VRGZ-taken was in 2024 begroot en gerealiseerd op € 2.383.324 -. Het daadwerkelijke programma is gerealiseerd binnen de begroting.

Het gerealiseerde resultaat voor de VRGZ is € 224.000,- positief en bestaat uit:

- C&R € 622.000,- positief
  Het resultaat van het programma C&R is conform verwachting zoals gemeld in de tussentijdse rapportage t/m augustus. Uit een analyse van het resultaat ten opzichte van de begroting blijkt dat het positieve resultaat incidenteel van aard is.
  De structurele componenten zijn per saldo negatief (circa € 702.000,-). Dit heeft deels te maken met prijsstijgingen (zoals onderhoud vastgoed, huisvestingslasten en energie) en stijging van de kosten voor Arbo en werving (hoger verloop, krapte arbeidsmarkt, terugdringen ziekteverzuim).
  Deze onderwerpen zijn geadresseerd in de begrotingswijziging 2024 en/of de begroting 2025. Het positieve resultaat (€ 622.000,-) is 0,97% van het totaal van de opbrengsten.

- RAV € 398.000,- negatief
  Het resultaat van het programma RAV is minder negatief dan in de tussentijdse rapportage van augustus werd verwacht (- € 398.000). Dit laatste wordt onder andere veroorzaakt door een lagere stijging van de kosten voor bedrijfsvoering dan in de tussentijdse rapportage is geprognosticeerd. Daarnaast is de verrekening voor de samenwerking op het gebied van scholing en de meldkamer met Gelderland-Midden per saldo hoger uitgevallen dan was verwacht.

  Voor het programma C&R en RAV wordt het volgende voorgesteld:

Voorstel bestemming resultaat 2024	C&R	RAV
Gerealiseerd resultaat	€622.000,-	-€398.000
Toevoegen aan algemene reserve C&R	€12.000,-	
Toevoegen aan bestemde reserve korting BDuR 2026	€610.000,-	
Onttrekken aan reserve aanvaardbare kosten RAV		-€398.000,-
Totaal	€0,-	€0,-

Algemene reserve C&R

Bij positieve resultaten is het bestuurlijk uitgangspunt dat eerst wordt toegevoegd aan de algemene reserve tot het niveau van de bestuurlijke norm van 5% van de baten. Omdat de omzet binnen het programma C&R in 2024 is gestegen, is het aandeel van de algemene reserve in verhouding afgenomen. Het gerealiseerde overschot maakt het mogelijk om € 12.000 toe te voegen aan de algemene reserve, waarmee de norm van 5% opnieuw wordt bereikt.
Bij de bestemming van het resultaat 2024 wordt voorgesteld incidenteel € 422.000 uit de algemene reserve in te zetten voor het opvangen van de 10% korting van het Rijk op de BDuR-gelden.
Hierdoor zakt de algemene reserve onder het gewenste niveau van 5% waardoor de weerstandscapaciteit zal afnemen. Het is gewenst om op korte termijn deze reserve weer aan te vullen.

Bestemde reserve korting BDuR 2026
Het resterende resultaat van € 610.000 binnen C&R wordt voorgesteld toe te voegen aan een nieuw te vormen bestemde reserve korting BDuR 2026. Deze reserve is bedoeld om de korting van 10% het Rijk op de BDuR gelden op te vangen.

Reserve aanvaardbare kosten RAV
Het programma RAV sluit 2024 af met een negatief resultaat van € 398.000. Voorgesteld wordt om dit tekort ten laste te brengen van de reserve aanvaardbare kosten. Door deze onttrekking daalt het weerstandsvermogen van de RAV naar 7%, wat onder de bestuurlijke norm van 10% ligt.

Ontwerpbegroting 2026
De deelnemersbijdrage voor 2026 voor de gemeente Culemborg is in de voorliggende begroting van de VRGZ als volgt opgebouwd:

	VRGZ	Gemeente Culemborg
Gemeentelijke bijdrage 2025	€ 51.543.587,-	€ 2.519.337,-
Bij: index 2025(4,66%)	€ 2.401.931,-	€ 117.401,-
Gewijzigde gemeentelijke bijdrage 2026	€ 53.945.518,-	€ 2.636.738,-

Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage gemeente Culemborg
In de Kaderbrief 2026 VRGZ zijn ontwikkelingen geschetst die op de VRGZ afkomen. Deze ontwikkelingen en onderwerpen zijn (inhoudelijk en financieel) geconcretiseerd in de begroting. Daarbij zijn de afspraken rond de financiën zoals deze zijn vastgesteld door het bestuur VRGZ, in acht genomen en is met het oog op de financiële onzekerheid bij gemeenten en mogelijke bezuinigingen waar de VRGZ mee te maken kan krijgen een beleidsarme begroting opgesteld. In de begroting 2026 van de VRGZ staat enkel een hogere gevraagde deelnemersbijdrage vanwege de reguliere indexering (4,66%).