

1. Samenvatting voorstel

Jaarlijks, bij het vaststellen van het Jaarplan (december voorafgaand aan het betreffende jaar), wordt ten behoeve van de interne organisatie ook een zogenoemde Werkbegroting opgesteld. Dit betreft een verdere doorvertaling naar sector en afdeling van de door het Bestuur vastgestelde Programmabegroting, rekening houdend met de laatst bekende ontwikkelingen met een financieel gevolg.

Aangezien reeds in april door het Dagelijks Bestuur met de Programmabegroting wordt ingestemd (als uitwerking van het al in februari vastgestelde financiële kader in de Kadernota), kunnen zich nadien nog ontwikkelingen met financiële gevolgen voordoen. Als voorbeelden worden genoemd de definitieve beschikking en loon- en prijscompensatie van de Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR), doorwerking huidige CAO, en voortschrijdend inzicht in nieuwe en doorlopende verplichtingen en incidentele baten en lasten. De VRHM wil de realisatie ten opzichte van begroting beter aan laten sluiten op de vastgestelde Programmabegroting en het verschil met de Werkbegroting door middel van een (administratieve) begrotingswijziging aanpassen.

De voorgestelde begrotingswijziging betreft:

- Verhoging van de baten met € 1.266.600. Structureel a.g.v. definitieve beschikking en loon- en prijsbijstelling BDuR ad € 937.400. Daarnaast wordt aan incidentele rentebaten € 250.000 en verkoop van vervangen brandweermaterieel € 177.000 geprognosticeerd. Ook is een correctie verwerkt van een foutieve begrotingspost op de programmataak Meldkamer (-/- € 150.000).
- Verhoging van de lasten met € 1.665.900 a.g.v. (in 2025 nog) incidentele verhoging budget Vakbekwaamheid (€ 848.000), kosten 2^e Loopbaanbeleid (€ 37.700) en ontwikkelgelden Wendbare en Weerbare Bedrijfsvoering (€ 361.600). Daarnaast het inhuurbudget a.g.v. knelpunten in de bezetting door openstaande vacatures en budget van diverse posten te verhogen met € 418.600;
- Bovenstaand genoemde kosten voor 2^e Loopbaanbeleid (€ 37.700) en ontwikkelgelden Wendbare en Weerbare Bedrijfsvoering (€ 361.600) te onttrekken aan de daarvoor gevormde reserves.

De verhoging van de BDuR (a.g.v. definitieve beschikking en loon- en prijsbijstelling) heeft betrekking op de 'reguliere' Rijksbijdrage en niet op de extra middelen voor Crisisbeheersing en Informatievoorziening. De bijdrage wordt verleend voor de uitoefening van alle taken van de veiligheidsregio en daarmee ook voor brandweertzorg (in dezen aangewend voor vakbekwaamheid).

Deze begrotingswijziging is resultaatneutraal; er is geen consequentie voor de gemeentelijke bijdragen, het betreft een administratieve wijziging. Dit betekent dat er geen zienswijzeprocedure voor de raden van de deelnemende gemeenten van toepassing is.

2. Algemeen

	1 ^e Begrotingswijziging Programmabegroting VRHM 2025	Opgesteld door:	E.H. Breider Concerncontroller
Voorstel t.b.v. vergadering:	Dagelijks Bestuur	Datum	17 april 2025
Agendapunt:	8.	Bijlage(n):	-
Portefeuille:	C.L. Visser (DB) H. Zuidijk (VD)	Status:	Besluitvormend
Vervolgtraject besluitvorming:	Algemeen Bestuur	Datum:	22 mei 2025

3. Besluit

Het Dagelijks Bestuur besluit in te stemmen met de 1^e (administratieve) begrotingswijziging VRHM 2025:

1. Verhoging van de baten met € 1.266.600 a.g.v. definitieve beschikking en loon- en prijsbijstelling BDuR ad € 937.400 en geprognosticeerde incidentele rentebaten ad € 250.000 en verkoop van vervangen brandweermaterieel ad € 177.000. Verwerking van een foutieve begrotingspost op programmataak Meldkamer ad -/- € 150.000 en verwerking resterend bedrag ad € 52.200 op diverse posten;
2. Verhoging van de lasten met € 1.665.900 a.g.v. (in 2025 nog) incidentele verhoging budget Vakbekwaamheid ad € 848.000, kosten 2e Loopbaanbeleid ad € 37.700 en ontwikkelgelden Wendbare en Weerbare Bedrijfsvoering ad € 361.600. Daarnaast verhoging van het inhuurbudget en budget diverse posten met € 418.600;
3. Onttrekking aan de reserves 2e Loopbaanbeleid ad € 37.700 en ontwikkelgelden Wendbare en Weerbare Bedrijfsvoering ad € 361.600;
4. Deze 1^e begrotingswijziging 2025 aan te bieden aan het Algemeen Bestuur ter vaststelling in de vergadering van 22 mei 2025.

4. Toelichting op het besluit

Jaarlijks, bij het opstellen van het Jaarplan (december voorafgaand aan het betreffende jaar), wordt ten behoeve van de interne organisatie ook een zogenoemde Werkbegroting opgesteld. Dit betreft een verdere doorvertaling naar sector en afdeling van de door het Bestuur vastgestelde Programmabegroting, rekening houdend met de laatst bekende ontwikkelingen met een financieel gevolg.

De werkbegroting is daarmee het bedrag aan toegestane kosten voor het betreffende jaar, die de managers als budgethouders binnen de organisatie ter beschikking staan voor het realiseren van vooraf overeengekomen kwantitatieve en kwalitatieve resultaten (in bijv. het Jaarplan, werkplan e.d.). Dit betreft zowel het exploitatiebudget, het investeringsbudget als het projectenbudget.

In de werkbegroting wordt rekening gehouden met de laatst bekende ontwikkelingen met een financieel gevolg. Als voorbeelden worden genoemd: definitieve BDuR beschikking, loon- en prijsbijstelling BDuR, CAO-akkoord, nieuwe en doorlopende verplichtingen waaronder inhuur, geactualiseerd investeringsplan en bijbehorende rentekosten, bestuursbesluiten, DT-besluiten.

Aangezien reeds in april door het Dagelijks Bestuur met de Programmabegroting wordt ingestemd (als uitwerking van het al in februari vastgestelde financiële kader in de Kadernota), kunnen zich nadien nog ontwikkelingen met financiële gevolgen voordoen. De VRHM wil de realisatie ten opzichte van begroting beter aan laten sluiten op de vastgestelde Programmabegroting en het verschil met de Werkbegroting door middel van een (administratieve) begrotingswijziging aanpassen.

De voorgestelde begrotingswijziging betreft:

- Verhoging van de baten met € 1.266.600. Structureel a.g.v. definitieve beschikking en loon- en prijsbijstelling BDuR ad € 937.400. Daarnaast wordt aan incidentele rentebaten € 250.000 en verkoop van vervangen brandweermaterieel € 177.000 geprognosticeerd. Ook is een correctie verwerkt van een foutieve begrotingspost op de programmataak Meldkamer (-/- € 150.000).
- Verhoging van de lasten met € 1.665.900 a.g.v. (in 2025 nog) incidentele verhoging budget Vakbekwaamheid (€ 848.000), kosten 2^e Loopbaanbeleid (€ 37.700) en ontwikkelgelden Wendbare en Weerbare Bedrijfsvoering (€ 361.600). Daarnaast het inhuurbudget a.g.v. knelpunten in de bezetting door openstaande vacatures en budget van diverse posten te verhogen met € 418.600;
- Bovenstaand genoemde kosten voor 2e Loopbaanbeleid (€ 37.700) en ontwikkelgelden Wendbare en Weerbare Bedrijfsvoering (€ 361.600) te onttrekken aan de daarvoor gevormde reserves.

5. Consequenties

Deze begrotingswijziging is resultaatneutraal, er is geen consequentie voor de gemeentelijke bijdragen, het betreft een administratieve wijziging. Dit betekent dat er geen zienswijzeprocedure voor de raden van de deelnemende gemeenten van toepassing is.

Programma	Begroting 2025	Wijziging	Begroting 2025
Fysieke Veiligheid	Primair (in €)	2025 (in €)	Gewijzigd (in €)
Baten programma fysieke veiligheid	-78.043.600	-1.266.600	-79.310.200
Gemeentelijke bijdrage	-67.589.300	-	-67.589.300
Rijksbijdrage (BDUR)	-7.658.351	-416.549	-8.074.900
Rijksbijdrage (aanvullende BDUR)	-1.707.149	-520.851	-2.228.000
Overige bijdragen	-1.088.800	-329.200	-1.418.000
Lasten programma fysieke veiligheid	78.193.600	1.665.900	79.859.500
Geraamd saldo van baten en lasten	150.000	399.300	549.300
Toevoegingen aan reserves	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-150.000	-399.300	-549.300
Geraamd resultaat na bestemming	-	-	-

6. Aandachtspunten/risico's

-

7. Implementatie en communicatie

-

8. Bijlagen

-

9. Historie besluitvorming

- Algemeen Bestuur, 12 september 2024: vaststelling Programmabegroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2028 VRHM