

Onderwerp Ontwerpbegroting 2027 en concept jaarverantwoording 2025 Veiligheidsregio Limburg-Noord
Portefeuillehouder(s) D.H. Schmalschläger

1. Onderwerp

Ontwerpbegroting 2027 en concept jaarverantwoording 2025 Veiligheidsregio Limburg-Noord.

2. Inleiding

Aanleiding

De Veiligheidsregio Limburg-Noord (VRLN) heeft de concept jaarverantwoording 2025, de ontwerpbegroting 2027 en de meerjarenraming 2028-2030 aangeboden aan de deelnemende gemeenten. Tevens is het voorstel ter regionalisering van de kosten van het Functioneel Leeftijdsontslag (FLO) ter zienswijze voorgelegd.

De jaarverantwoording sluit af met een positief resultaat van € 2,29 miljoen, voornamelijk door incidentele voordelen binnen Publieke Gezondheid en Brandweezorg. Dit resultaat heeft geen structureel karakter.

De ontwerpbegroting 2027 is gebaseerd op de Kadernota 2027 en bevat uitsluitend eerder vastgestelde en autonome ontwikkelingen. Ook zijn de financiële gevolgen van het Strategisch Huisvestingsplan en het Versterkingsplan Toekomstbestendige GGD verwerkt.

De VRLN stelt de raad in de gelegenheid een reactie te geven op de jaarverantwoording en een zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2027 en de regionalisering van de FLO-kosten.

Beoogd effect

De gemeenteraad in de gelegenheid te stellen kennis te nemen van de concept jaarverantwoording 2025, de ontwerpbegroting 2027 en de meerjarenbegroting 2028-2030 en de regionalisering van de FLO-kosten en eventueel op deze stukken een reactie (concept jaarverantwoording 2025), dan wel een zienswijze (ontwerpbegroting 2027 en regionalisering van de FLO-kosten) kenbaar te maken.

Proces tot nu toe

De stukken van VRLN zijn ontvangen eind april 2025. De jaarverantwoording 2025 sluit af met een positief resultaat, dat intern wordt aangewend. De Ontwerpbegroting 2027 is opgesteld op basis van de door het Algemeen Bestuur vastgestelde Kadernota 2027. De begroting bevat uitsluitend eerder bestuurlijk vastgestelde ontwikkelingen en autonome ontwikkelingen als gevolg van gewijzigde wet- en regelgeving. Tevens zijn de financiële gevolgen van het Strategisch Huisvestingsplan en het Versterkingsplan Toekomstbestendige GGD verwerkt.

3. Voorstel aan de Raad

1. Kennis te nemen van de concept jaarverantwoording 2025, de ontwerpbegroting 2027 en de meerjarenraming 2028-2030 en de regionalisering van de FLO-kosten;
2. Geen reactie te geven op de concept jaarverantwoording 2025;
3. Geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2027 en de meerjarenraming 2028-2030;
4. Geen zienswijze in te dienen op de regionalisering van de FLO-kosten;
5. Bijgevoegde beantwoordingsbrief te versturen naar de VRLN;
6. De financiële gevolgen te verwerken in de (meerjaren)begroting 2027-2030.

4. Argumenten

2.1 Het jaar 2025 is afgesloten met een positief resultaat van € 2,29 miljoen.

In de jaarverantwoording 2025 wordt verantwoording afgelegd over het begrotingsjaar 2025. De realisatie wordt vergeleken met de door het Algemeen Bestuur vastgestelde begroting 2025.

Het positieve rekeningresultaat van € 2,29 miljoen wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door incidentele voordelen op met name het programma Publieke Gezondheid van de GGD. Het betreft hier vooral inkomsten van externen (zoals het Ministerie van VWS). Het positieve jaarresultaat op bovenstaande programma is incidenteel van aard en geeft daarom geen goed beeld van de structurele uitdagingen waar de GGD voor staat. De gelden die beschikbaar zijn gesteld door de gemeenten in het kader van de Toekomstbestendige GGD zijn nodig voor de structurele versterking van de uitvoering van de wettelijke taken.

Daarnaast is er een voordeel op het programma Brandweezorg. Dit voordeel is het gevolg van lager uitvallende kosten die direct verband houden met de inzet op incidenten. Hierbij kan worden gedacht aan kosten voor de inzet van brandweervrijwilligers en reparatie en onderhoud. Ook zijn een aantal vacatures nog niet ingevuld binnen dit organisatieonderdeel.

Bestemming resultaat 2025

Bij de behandeling van de Ontwerpbegroting 2027 ligt separaat een voorstel over de regionalisering van de kosten van de regeling Functioneel Leeftijdssontslag (FLO). Enkele gemeenten hebben de wens uitgesproken om vanuit het rekeningsresultaat 2025 een storting te doen in een nog te vormen voorziening FLO. Deze voorziening is er nog niet. Het doen van een storting in een nog te vormen voorziening FLO ligt niet voor de hand, aangezien er nog geen definitief besluit genomen is over de regionalisering van de kosten van de FLO. Definitieve besluitvorming over de regionalisering van de FLO kosten staat gepland voor het overleg van het Algemeen Bestuur op 11 september, terwijl besluitvorming over de bestemming van het rekeningsresultaat 2025 al op 3 juli staat geagendeerd. Het is dus te vroeg voor het nemen van een besluit over een eventuele voorziening en storting vanuit het rekeningsresultaat 2025 voor de regionalisering van de FLO-kosten.

Het dagelijks bestuur is daarom voornemens om het Algemeen Bestuur voor te stellen het voordelig rekeningresultaat 2025 als volgt te bestemmen:

- €328.000,-; terugbetaling incidentele voordelen looncompensatie en Cao-afspraken aan deelnemende gemeenten. Dit is conform vastgestelde afspraken.
- €115.000,-: vormen van een reserve gezondheidsmonitors GGD. Betreft een technische wijziging vanuit de verslagleggingseisen uit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).
- €936.000,-; aanvullen van de algemene reserve. Hiermee wordt de ratio van het weerstandsvermogen op 1,0 gehouden conform vastgestelde richtlijn door het Algemeen Bestuur.
- €800.000,-; instellen van een bestemmingsreserve Business Continuity Management (BCM). Voorbereiding op de eigen bedrijfscontinuïteit is één van de taken van de Veiligheidsregio vanuit het thema weerbare samenleving. Gemeenteraden worden op een later moment middels een regionale raadsbijeenkomst geïnformeerd over Weerbare Samenleving in het algemeen en BCM in het bijzonder.
- €111.000,-; storten van het resterende bedrag na bovenstaande voorstellen in de al bestaande reserve bodemsanering Nijmeegseweg. Deze reserve is ingesteld naar aanleiding van de verkoop van de locatie van de Veiligheidsregio Nijmeegseweg te Venlo en het uitgevoerde bodemonderzoek. Momenteel is nog niet duidelijk wat de omvang is van de bodemsanering op het terrein Nijmeegseweg en dus de kosten van de operatie.

Wij adviseren, gelet op het vorenstaande om geen reactie in te dienen op de jaarrekening 2025.

3.1 De ontwerpbegroting is een uitwerking van de door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaderbrief 2027

De begroting is gebaseerd op de door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaderbrief 2027. De kadernota beschrijft de financiële kaders, beleidsuitgangspunten en verwachte ontwikkelingen voor de begroting 2027 van de VRLN. Het uitgangspunt voor de kaderbrief 2027 en daarmee de ontwerpbegroting 2027 is, op uitdrukkelijk verzoek van de gemeenten, een beleidsarme begroting. Buiten de reeds door het bestuur vastgestelde ontwikkelingen zijn alleen autonome (kosten)ontwikkelingen opgenomen die worden veroorzaakt door wijzigingen in wet- en regelgeving met gevolgen voor de werkzaamheden voor de veiligheidsregio en wijzigingen door loon- en prijsstijgingen.

Ten opzichte van de kaderbrief 2027 is de loon- en prijsindex bijgesteld op basis van de actuele cijfers van het Centraal Planbureau (maart 2026). Voor de loonindex betekent dit ten opzichte van de kaderbrief een verlaging van 0,9% en voor de prijsindex een verlaging van 0,1%. Verder zijn in de ontwerpbegroting 2027 de financiële consequenties van het besluit van het Algemeen Bestuur van 15 december 2023 ten aanzien van de strategische huisvesting en het besluit van 5 september 2025 ten aanzien van de Toekomstbestendige GGD (Versterkingsplan GGD) verwerkt. Beide besluiten zijn meerjarig verwerkt in de ontwerpbegroting 2027.

Onder 'Financiële toelichting' staat de vertaling van de regionalisering van de kosten naar de gemeentelijke bijdrage voor Leudal.

Wij adviseren om geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2027.

4.1 Door de FLO-kosten te regionaliseren worden de lasten verdeeld over alle gemeenten, net zoals dat voor het overige personeel en vrijwilligers van de VRLN al gebeurt

VRLN kent op basis van de CAO Veiligheidsregio's een regeling voor vroegpensioen voor repressieve brandweermedewerkers die een ambtelijke aanstelling hebben bij de regio. Deze regeling heet de Functioneel Leeftijds Ontslag-regeling, afgekort FLO-regeling. Met ingang van 2006 is deze regeling aangepast, maar medewerkers die op dat moment in dienst waren hebben op basis van de CAO nog recht op de regeling vóór 2006 van toepassing was. De regeling wordt nog steeds geactualiseerd.

De FLO-regeling is een complexe regeling. In de basis komt de regeling erop neer dat repressie brandweermedewerkers tegen of op hun 59e levensjaar gebruik maken van de FLO-regeling. Ze stoppen dan met werken en krijgen nog 75% van het loon van een medewerker die nog in dienst betaald zou krijgen. Op hun 64e gaan ze echt met pensioen. Bij de regionalisering van de brandweer is afgesproken dat de gemeenten met beroepspersoneel verantwoordelijk blijven voor de kosten samenhangend met het FLO van het voormalige beroepspersoneel. Dit betekent dat deze specifieke kosten door de gemeenten Venlo en Roermond (samen met Roerdalen en Maasgouw in voormalig brandweerdistrict Roermond) worden gedragen.

Het voorstel vanuit bovengenoemde gemeenten is om de kosten van de FLO regeling volledig op te nemen binnen de budgetten van de VRLN en daarmee de kosten middels de gemeentelijke verdeelsleutel evenredig te verdelen over de deelnemende gemeenten van de VRLN. Hier liggen meerdere argumenten aan ten grondslag, maar het hoofdargument is dat de brandweer tegenwoordig regionaal actief is. Met de regionalisering van de brandweer is het totaal van de kosten voor de regionale brandweezorg onderdeel geworden van de gemeenschappelijke regeling. Ook de voormalige medewerkers van de gemeente Roermond (inclusief Maasgouw en Roerdalen) en Venlo maken hier onderdeel van uit. De beroepskazernes hebben regiobrede specifieke repressieve taken die in alle gemeenten kunnen worden ingezet. Als de beroepsbrandweermensen niet repressief zijn ingezet, werken zij aan regiobrede taken als vakbekwaamheid, materieel en operationele voorbereiding, net als alle andere medewerkers van de brandweer binnen de VRLN.

Daarbij is in het nieuwe dekkingsplan van de Brandweer Limburg-Noord opgenomen dat de gemeentegrenzen zijn gewijzigd naar operationele grenzen. Dat betekent dat brandweer daar wordt ingezet waar ze het snelste kunnen zijn. De beroepslieden waarop de regeling van toepassing is worden dus ook repressief breder ingezet, zeker bij grote inzetten in de regio.

Onder 'Financiële toelichting' staat de vertaling van de regionalisering van de kosten naar de gemeentelijke bijdrage voor Leudal. Bij de resultaatsbestemming 2025 van de gemeente zelf (30 juni

a.s. in de raad) ligt een voorstel om een reserve voor deze bedrage te vormen. Tekst uit het raadsvoorstel:

Reserve Functioneel Leeftijds Ontslag (FLO) Veiligheidsregio Limburg-Noord

De gemeente moet de komende jaren tot en met 2043 aan de Veiligheidsregio Limburg-Noord een aanvullende bijdragen gaan betalen ten behoeven van het Functioneel Leeftijds Ontslag, totale kosten van € 745.084. Hiervoor wordt een dekkingsreserve ingesteld zodat de lasten verhoging niet op de jaren met een tekort drukt.

Financieel is daarmee gezorgd dat de hogere bijdrage niet leidt tot een lastenverzwaring de komende jaren omdat de reserve jaarlijks voor de FLO kan worden ingezet.

Verdeling van de kosten vindt bij regionalisering plaats op basis van de OOV verdeelsleutel zoals die binnen het programma Brandweezorg wordt toegepast. Omdat het verloop van de kosten een wisselend beeld laat zien over de jaren heen, is het voorstel om hiervoor een voorziening te vormen. Dit zorgt ervoor dat de kosten die in rekening worden gebracht bij de gemeenten een meer gelijklopend verloop laten zien. Om te voorkomen dat de voorziening gedurende de looptijd een negatief saldo bereikt wordt er gewerkt met een extra startinleg van € 1.000.000,- miljoen per jaar over de eerste 3 jaren. Deze startinleg wordt in de laatste jaren (vanaf 2038) in mindering gebracht op de inleg.

Wij adviseren om geen zienswijze in te dienen op het voorstel tot regionalisering van de FLO-kosten.

5. Risico's

Onvoldoende invloed op financiële lastenontwikkeling. Zonder zienswijze bestaat het risico dat de gemeente Leudal structureel geconfronteerd wordt met hogere bijdragen zonder dat hierover voldoende bestuurlijke kaders zijn gesteld. Dit kan leiden tot onwenselijke druk op de lokale begroting. Bij de concept jaarverantwoording 2024, de ontwerpbegroting 2026 en de meerjarenraming 2027-2029 heeft de gemeenteraad al reeds opgeroepen (middels zienswijzen) om zoveel mogelijk beleidsarme meerjarenbegrotingen vast te stellen en wettelijke taken financieel te prioriteren. De VRLN heeft daar dit jaar rekening mee gehouden in haar ontwerpbegroting 2027 en in de meerjarenraming 2028-2030.

6. Juridische context

Op grond van artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen wordt de gemeenteraad in de gelegenheid gesteld een reactie te geven op de jaarverantwoording en een zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting van een gemeenschappelijke regeling.

Met dit voorstel wordt invulling gegeven aan deze wettelijke bevoegdheid.

7. Financiële toelichting

	2027	2028	2029	2030
Kostenplaats	67010101/61010102 Bescherming Gezondheid Preventie maatregelen tbv fysiek			
Kostensoort	4433220 Bijdrage VRLN			
Begroting	5.045.356	5.045.356	5.045.356	5.045.356
Realisatie				
Verplichtingen				
Restant	5.045.356	5.045.356	5.045.356	5.045.356
Kosten dit advies	5.240.917	5.240.963	5.240.863	5.240.963
Restant	-195.561	-195.607	-195.507	-195.607

Jaarstukken 2025

De jaarstukken 2025 sluiten met een positief exploitatiesaldo van € 2.290.000. Hiermee worden de algemene reserve en diverse bestemmingsreserves aangevuld. Een bedrag van € 328.000 voordeel looncompensatie en CAO afspraken wordt terugbetaald aan de gemeenten. Het aandeel van Leudal hierin staat in de jaarstukken niet expliciet benoemd, maar wordt via de reguliere verdeelsleutel terugbetaald.

Ontwerpbegroting 2027-2030

De Ontwerpbegroting 2027 leidt tot een wijziging van de gemeentelijke bijdrage aan de Veiligheidsregio Limburg-Noord. Deze ontwikkeling wordt onder meer veroorzaakt door loon- en prijsindexaties, de verwerking van eerder bestuurlijk vastgestelde ontwikkelingen en de doorwerking van regionale besluitvorming.

De financiële gevolgen voor de gemeente Leudal worden verwerkt binnen de reguliere planning- en controlcyclus en betrokken bij de gemeentelijke meerjarenraming.

De begrotingswijziging voor de Ontwerpbegroting 2027-2030 van de Veiligheidsregio Limburg-Noord 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 versterking GGD en het strategisch huisvestingsplan. Van deze overige wijzigingen wordt voorgesteld deze ten laste te brengen van het begrotingssaldo

	2027	2028	2029	2030
Loon Prijs nadeel	181.000	181.000	181.000	181.000
Begrotingssaldo nadeel	14.561	14.607	14.507	14.607
Per saldo hogere bijdrage	195.561	195.607	195.507	195.607

Zoals uit de tabel blijkt wordt het merendeel van de stijging van de bijdrage aan de VRLN veroorzaakt door loon-/prijsbijstelling. Dit wordt gedekt uit de stelpost voor loon/prijscompensatie. Het restant van € 14.607 komt ten laste van het begrotingssaldo. Uit de Kaderbrief 2027-2030 blijkt voor 2027 voorsnog een positief saldo van € 1.386.000 en tekort van € 3.517.000 dat voor de jaren erna nog negatiever wordt. Voor de begroting geldt dat nog mutaties volgen zoals de meicirculaire 2026, actualisatie meerjarig investeringsplan, accommodatiebeleid, beheerplannen, enz. De totale financiële impact is op dit moment nog niet duidelijk. In de Leudalse begroting 2027-2030 zal (verplicht) de hogere bijdrage aan de VRLN verwerkt worden. Doordat voor de FLO bijdrage een bestemmingsreserve wordt gevormd leidt dit niet tot hogere lasten voor de begroting van Leudal.

Bij de verdere uitwerking van de gemeentelijke meerjarenraming wordt specifiek aandacht besteed aan de financiële gevolgen van de voorgestelde regionalisering van de FLO-kosten, aangezien deze lasten een meerjarig karakter hebben. Ingangsdatum regionalisering FLO is 01 januari 2026.

De tabel voor de bijdragen is opgenomen in de begroting, maar nog niet financieel verwerkt.

De besluitvorming hierover vindt plaats bij de begrotingsbehandeling 2027 in september 2026 en leidt op dat moment tot een begrotingswijziging voor 2026 en voor de begroting 2027.

De gemeente Leudal heeft bij de resultaatbestemming op de jaarstukken 2025 voorgesteld een reserve te vormen voor de totale kosten FLO.

8. Communicatie

Er is geen aanvullende communicatie nodig buiten de voorgestelde reactie richting het dagelijks bestuur van de VRLN.

9. Vervolg

Na behandeling in de besluitvormende raad van 30 juni worden de reacties van de gemeenteraden op de jaarrekening op 3 juli ingebracht in het Algemeen Bestuur VRLN, waarna deze besluit over de jaarrekening. De uiterlijke aanleverdatum voor een reactie is 10 juni. Door late aanlevering van de stukken vanuit de Veiligheidsregio is die datum niet haalbaar en zal een eventuele reactie vanuit de gemeenteraad van Leudal worden nagezonden. De uiterste aanleverdatum voor een zienswijze op de ontwerpbegroting 2027 en het voorstel tot regionalisering van de FLO-kosten is 15 juli, waarna de definitieve besluitvorming zal plaatsvinden in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 11 september.

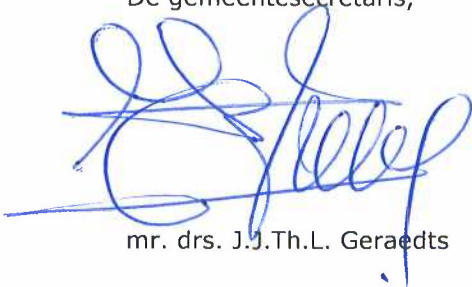
10. Bijlagen

- Bijlage 1: Concept raadsbesluit Ontwerpbegroting 2027 en concept jaarverantwoording 2025 Veiligheidsregio Limburg-Noord
- Bijlage 2: Begroting 2027 – in één oogopslag
- Bijlage 3: Begroting 2027 VRLN
- Bijlage 4: Aanbiedingsbrief Ontwerpbegroting VRLN
- Bijlage 5: Jaarverantwoording 2025 – in één oogopslag
- Bijlage 6: Concept jaarverantwoording 2025
- Bijlage 7: Aanbiedingsbrief concept jaarverantwoording 2025 VRLN
- Bijlage 8: Regionalisering Functioneel Leeftijdsontslag
- Bijlage 9: Concept beantwoordingsbrief afzien reactie en zienswijzen

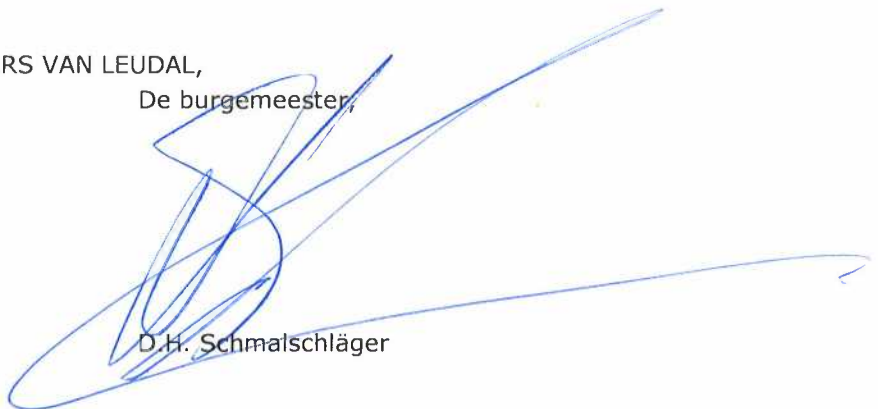
Heythuysen, 23 juni 2026

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN LEUDAL,
De gemeentesecretaris,

De burgemeester,



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



D.H. Schmalschläger