Begrotingswijzigingen VrAA 2024

In september 2023 heeft het bestuur de ontwerp programmabegroting 2024-2028 vastgesteld. Daarmee is voor het jaar 2024 de primitieve begroting voor de VrAA vastgesteld. Nu liggen een aantal wijzigingen op deze primitieve begroting voor. De wijzigingen vormen gezamenlijk de zogenaamde geactualiseerde begroting 2024. De wijzigingen betreffen:

1. Het verwijderen van de preventiemedewerker uit de maatwerkbijdrage (structureel)
2. De indexering van alle bedragen naar 2024 (structureel)
3. Aanvullende compensatie voor loon- en prijsbijstelling 2023 (structureel)
4. Tegemoetkoming hoge energielasten (incidenteel)
5. Toevoegen taken Bevolkingszorg (structureel)

De structuur van de toelichting is dat gestart wordt met de wijzigingen vanuit het perspectief van de gemeentelijke bijdrage. Vervolgens wordt het totaal van wijzigingen gepresenteerd (inclusief de wijzigingen in de Rijksbijdrage) voor de programma's (was/wordt) en de resultatenrekening 2024 (was/wordt).

1. Wijzigingen in de gemeentelijke bijdragen 2024

Startpositie: De primitieve begroting VrAA 2024

Primitieve begroting 2024 VrAA Gemeentelijke bijdragen	**Regionale bijdrage**	**Maatwerk bijdrage**	**GHOR bijdrage**	**Totaal**
Aalsmeer	1.300.745	68.486	10.363	1.379.594
Amstelveen	5.161.369	637.458	29.328	5.828.155
Amsterdam	72.829.671	10.699.181	331.157	83.860.009
Diemen	1.285.375	197.146	9.846	1.492.367
Ouder-Amstel	693.095	-	4.470	697.565
Uithoorn	1.374.084	106.129	9.861	1.490.074
Totaal	**82.644.339**	**11.708.400**	**395.025**	**94.747.764**

Wijziging 1: Verwijderen preventiemedewerker uit maatwerkbijdrage

Begrotingswijziging 2024 Preventiemedewerker (Diemen)	**Regionale bijdrage**	**Maatwerk bijdrage**	**GHOR bijdrage**	**Totaal**
Aalsmeer				-
Amstelveen				-
Amsterdam				-
Diemen		35.959-		35.959-
Ouder-Amstel				-
Uithoorn				-
Totaal	**-**	**35.959-**	**-**	**35.959-**

Met gemeenten Uithoorn en Diemen is overeengekomen dat de preventiemedewerker geen onderdeel meer uitmaakt van de maatwerk afspraak. Dit onderdeel was voor gemeente Uithoorn al in de primitieve begroting uit de maatwerkbijdrage gehaald. Dit betreft de wijziging specifiek voor de gemeente Diemen.

Wijziging 2: Indexeren van bedragen naar 2024

Begrotingswijziging 2024 Indexering (5,7%)	Regionale bijdrage	Maatwerk bijdrage	GHOR bijdrage	Totaal
Aalsmeer	74.142	3.904	591	78.637
Amstelveen	294.198	36.335	1.672	332.205
Amsterdam	4.151.291	609.853	18.876	4.780.020
Diemen	73.266	9.188	561	83.015
Ouder-Amstel	39.506	-	255	39.761
Uithoorn	78.323	6.049	562	84.934
Totaal	**4.710.726**	**665.329**	**22.517**	**5.398.572**

De primitieve begroting is in september 2023 door het bestuur vastgesteld op prijspeil 2023. Indexering moet nog plaatsvinden. VrAA volgt voor de compensatie van loon- en prijsontwikkelingen de 'nominale ontwikkeling' van de gemeente Amsterdam. In dat kader is voor gemeenschappelijke regeling dit gewogen percentage vastgesteld op 5,7%.

Deze leidt voor de actualisatie 2023 tot de volgende opbouw.

- De index loonvoet sector overheid (%, ilso) 6,5%
- De index materiele overheidsconsumptie (%, imoc) 3,5%
- De index bruto overheidsinvesteringen (%, iboi) 3,1%

Gemeenschappelijke Regelingen: De index wordt berekend aan de hand van de twee indexen ilso en iboi in de verhouding ¾ : ¼. Oftewel 75% keer 6,5% plus 25% keer 3,1% = 5,7%.

Wijziging 3 en 4: L&P compensatie en tegemoetkoming gestegen energiekosten

Begrotingswijziging 2024 Energielasten en aanvullende L&P	Regionale bijdrage	Maatwerk bijdrage	GHOR bijdrage	Totaal
Aalsmeer	28.000			28.000
Amstelveen	118.000			118.000
Amsterdam	1.900.000	900.000		2.800.000
Diemen	30.000	-		30.000
Ouder-Amstel	14.000			14.000
Uithoorn	30.000			30.000
Totaal	**2.120.000**	**900.000**	**-**	**3.020.000**

In de vergadering van september 2023 heeft het bestuur besloten om:

1. Een aanvullende loon en prijsbijstelling toe te kennen voor 2023. In 2023 zou alleen gemeente Amsterdam deze voldoen. Vanaf 2024 dragen alle gemeenten structureel bij.
2. Gemeente Amsterdam heeft voor 2023 en 2024 incidenteel € 900k tegemoetkoming in gestegen energiekosten toegekend.

Wijziging 5: Toevoeging/overdracht taken Bevolkingszorg

Begrotingswijziging 2024 Extra taken Bevolkingszorg	Regionale bijdrage	Maatwerk bijdrage	GHOR bijdrage	Totaal
Aalsmeer		22.685		22.685
Amstelveen		89.591		89.591
Amsterdam		713.866		713.866
Diemen		22.263		22.263
Ouder-Amstel		12.132		12.132
Uithoorn		23.924		23.924
Totaal	**-**	**884.461**	**-**	**884.461**

In januari 2023 heeft het bestuur besloten tot overdracht van taken Bevolkingszorg van gemeenten naar de VrAA. In het voorstel zijn ook de financiële consequenties beschreven. Deze begrotingswijziging is conform het voorstel.

Resultaat: De gewijzigde begroting 2024 (vwb de gemeentelijke bijdragen)

Geactualiseerde begroting 2024 Gemeentelijke bijdragen	Regionale bijdrage	Maatwerk bijdrage	GHOR bijdrage	Totaal
Aalsmeer	1.402.887	95.075	10.954	1.508.916
Amstelveen	5.573.567	763.384	31.000	6.367.951
Amsterdam	78.880.962	12.922.900	350.033	92.153.895
Diemen	1.388.641	192.638	10.407	1.591.686
Ouder-Amstel	746.601	12.132	4.725	763.458
Uithoorn	1.482.407	136.102	10.423	1.628.932
Totaal	**89.475.065**	**14.122.231**	**417.542**	**104.014.838**

2. Consequenties van alle wijzigingen (inclusief Rijksbijdrage) voor de programma's (WAS/WORDT)

bedragen x € 1.000	WAS	WORDT	
Programma's	**Primitieve begroting 2024**	**Gewijzigde begroting 2024**	**Mutatie**
Risicobeheersing	4.143	4.427	284
Incidentbestrijding	59.347	63.847	4.500
Crisisbeheersing	2.859	4.247	1.388
GHOR	2.933	3.101	168
Organisatie ontwikkeling - BV	25.023	27.821	2.798
Organisatie ontwikkeling - Dir+I&I	7.710	8.416	706
Organisatie ontwikkeling - FLO	8.771	9.199	428
Organisatie ontwikkeling - Projecten	884	950	66
Overige posten	-3.092	-3.325	-233
Algemene dekkingsmiddelen	-108.578	-118.682	-10.104
Eindtotaal	**0**	**0**	**0**

Met specificatie van de Algemene dekkingsmiddelen, waar de gemeentelijke bijdrage weer aansluit op de wijzigingen als eerder gepresenteerd:

bedragen x € 1.000	WAS	WORDT	
Specificatie Algemene Dekkingsmiddelen	**Primitieve begroting 2024**	**Gewijzigde begroting 2024**	**Mutatie**
Baten			
Gemeentelijke bijdrage regionaal	-82.644	-89.475	-6.831
Gemeentelijke bijdrage maatwerk	-11.708	-14.122	-2.414
Gemeentelijke bijdrage GHOR	-395	-418	-23
Subtotaal gemeentelijke bijdragen	***-94.747***	***-104.015***	***-9.268***
Rijksbijdragen	-12.611	-13.447	-836
Bijdragen Gemeenschappelijke Regelingen	-1.250	-1.250	0
Lasten			0
Vennootschapsbelasting	30	30	0
Saldo	**-108.578**	**-118.682**	**-10.104**

3. Consequenties van alle wijzigingen (inclusief Rijksbijdrage) voor de resultatenrekening (WAS/WORDT)

bedragen x € 1.000

VrAA	**Primitieve begroting 2024**	**Gewijzigde begroting 2024**
prijspeil	***2023***	***2024***
Baten		
Uitgeleend personeel	389	559
Huren	112	112
Overige goederen en diensten	4.080	3.054
Rijksbijdragen	12.611	13.447
Gemeentelijke bijdragen	94.748	104.015
Bijdragen gemeenschappelijke regelingen	1.250	1.250
Rentebaten	-	-
Totale baten	***113.189***	***122.437***
Lasten		
Salarissen en sociale lasten	77.637	81.744
Belastingen	30	30
Duurzame goederen	92	124
Ingeleend personeel	2.390	4.514
Overige goederen en diensten	25.813	28.684
Rente	1.081	1.019
Mutatie egalisatievoorz. kapitaallasten	530-	1.557
Afschrijvingen	7.221	6.114
Totale lasten	***113.732***	***123.786***
Saldo van baten en lasten	***544-***	**1.349-**
RESERVES		
Onttrekkingen	1.230	2.131
Dotaties	686	782
Mutaties in reserves	544	**1.349**
Resultaat	-	**-**

Met specificatie van (mutaties in) de onttrekkingen en dotaties van en aan bestemmingsreserves:

Onttrekkingen:

bedragen x € 1.000

Onttrekkingen VrAA	**Primitieve begroting 2024**	**Gewijzigde begroting 2024**
Algemene reserve		
Bestemmingsreserve WW	125	125
Bestemmingsreserve Vastgoed Amsterdam		
Bestemmingsreserve FLO Amsterdam	860	
Bestemmingsreserve Strategisch HRM		318
Bestemmingsreserve Informatiebesturing	244	371
Bestemmingsreserve Mobiliteit		
Bestemmingsreserve Innovatie		1.132
Bestemmingsreserve Opleiden en Oefenen		184
Totaal	**1.229**	**2.130**

Dotaties:

bedragen x € 1.000

Dotaties VrAA	**Primitieve begroting 2024**	**Gewijzigde begroting 2024**
Algemene reserve		
Bestemmingsreserve WW		
Bestemmingsreserve Vastgoed Amsterdam		
Bestemmingsreserve FLO Amsterdam		348
Bestemmingsreserve Strategisch HRM		
Bestemmingsreserve Informatiesturing		
Bestemmingsreserve Mobiliteit		
Bestemmingsreserve Innovatie	434	434
Bestemmingsreserve Opleiden en Oefenen		
Reserve GHOR	251	
Totaal	**685**	**782**

Met in het bijzonder zicht op het verloop van de bestemmingsreserve FLO (gewijzigd 2024):

bedragen x € 1.000

Verloop Bestemmingsreserve FLO Amsterdam	**Stand rekening 2023**	**Stand gewijzigd 2024**
Start jaar		2.526
Dotatie		7.928
Onttrekking		7.580-
Saldo dotaties onttrekkingen		348
Einde jaar	**2.526**	**2.874**

4. Investeringen 2024

Onderstaande tabel bevat een overzicht van de geplande investeringen in de komende vijf jaar.

Investeringen (bedrage x € 1.000)	2024 primitief	2024 gewijzigd
1 Kleine Voertuigen en aanhangers	78	1.051
10 Uniformen	-	951
11 Vaartuigen	-	280
2 Grote voertuigen	8.805	9.598
3 Inventaris voertuigen	-	457
4 Persoonlijke Beschermingsmiddelen	1.000	1.069
7 Tele- Communicatieapparatuur	393	773
8 Inventaris gebouwen en apparatuur	-	-
9 Grond en gebouwen	150	8.829
Overig	288	378
Eindtotaal	10.714	23.386

De gewijzigde investeringsbegroting 2024 is met € 23 miljoen ruim hoger dan de primitieve begroting van € 11 miljoen. Dit komt vooral door bekend geworden investeringen in kazerne Hendrik, doorschoven investeringen vanuit 2023 en indexeringen.

Toelichting:

1. Kleine voertuigen en aanhangers: de geplande investeringen zijn naar 2024 doorgeschoven;
2. Uniformen: de investering is naar 2024 verplaatst. De VrAA doet mee met het NIPV. Vermoedelijk uitlevering uniformen in 2024;
3. Vaartuigen: de geplande investering was in 2022 en is doorgeschoven naar 2024.
4. Grote voertuigen: de aankoopprijzen zijn geactualiseerd;
5. Inventaris voertuigen: de geplande investeringen zijn doorgeschoven naar 2024;
6. Persoonlijke beschermingsmiddelen: de geplande investeringen zijn doorgeschoven naar 2024;
7. Telecommunicatieapparatuur: hierin zit een structureel budget voor de vervanging van kantoorapparatuur;
8. In 2025 worden investeringen in inventaris voor kazerne Hendrik voorzien.
9. Grond en gebouwen: in 2023 was de renovatie kazerne Dirk begroot en is inmiddels geactiveerd. De overige gebouw gerelateerde investeringen zijn naar 2024 doorgeschoven. Het grootste deel van de investering 2024 is de renovatie van kazerne Hendrik in 2024 en 2025 (opgeteld € 12,2 mln).
10. Overig: hierin zitten stelposten voor brandweerspecifieke kosten en overige materiële investeringen.