

 Geleideformulier voor: bestuurscommissie	Sector/afdeling: FB/F&A
	Leidinggevende: Arjan Zenden
	Auteur: Baudien Dijkstra
1fe9ed59-96a3-4c15-b985-931f5de2c06d.docx	

1. Doel agendering:

Besluitvorming	x
----------------	---

2. Vraagstelling:

Op 13 april heeft het Dagelijks Bestuur de ontwerpprogrammabegroting 2024-2027 toegezonden aan de gemeenteraden in de regio voor een zienswijze met de aankondiging dat bij de definitieve vaststelling van de begroting, in afwijking van de nota Financieel Beleid van de VRK, de gehanteerde indices naar beneden zouden worden bijgesteld, omdat ten opzichte van het peilmoment de inflatie was afgenomen..

Los hiervan zijn zienswijzen ontvangen, die van een reactie zijn voorzien (NB enkele gemeenteraden ronden besluitvorming over de zienswijzen pas kort vóór de AB-vergadering af, dit betekent dat het overzicht pas enkele dagen voor de vergadering kan worden verzonden).

Binnen de VRK wat het altijd al gebruikelijk om een reactie op te stellen, maar is inmiddels ook verplicht op grond van de Wgr.

De programmabegroting, inclusief de toegezegde aanpassing, ligt nu voor vaststelling voor.

3. Achtergrondinformatie

Prijsindexering irt gemeentelijke bijdrage

Het DB heeft – in afwijking van het door het AB vastgestelde financieel beleid – op 20 maart besloten de CPB-kerngegevens van maart 2023 in de begroting te laten verwerken in plaats van de gebruikte gegevens van augustus 2022 en de gemeenteraden deze aanpassing in het vooruitzicht te stellen. Herrekening van de begroting 2024 met aangepaste CPB-cijfers vroeg een aanzienlijke inspanning van de organisatie die niet binnen het tijdsbestek voor verzending naar de gemeenteraden voor zienswijze haalbaar was. De aangepaste cijfers zijn verwerkt in de versie die nu, na de zienswijzeperiode, ter vaststelling voorligt. De herberekening heeft geleid tot een gemeentelijke bijdrage van € 820.000.

Er zijn regiogemeenten die zelf een berekening hebben gemaakt van de hoogte van de bijdrage die aan de VRK betaald moet worden; daarbij is door een enkele gemeente geen rekening gehouden met het genoemde feit dat (herberekening van) indexcijfers niet op het totaal van de kapitaalslasten van toepassing is. In het DB is de suggestie besproken dit verschil voor deze gemeenten op te lossen door een stelpost op te nemen. De conclusie is geweest dat het verschil niet is veroorzaakt door een verkeerde berekening bij de VRK en dat het opnemen van een stelpost zou leiden tot een ongedekt financieel tekort bij de VRK van € 230.000, waarmee niet voldaan wordt aan de opdracht om een sluitende begroting te hebben. Derhalve is een dergelijke stelpost niet opgenomen in de begroting.

Overige ontwikkelingen gemeentelijke bijdrage

De inwonerbijdrage voor Publieke gezondheid, Jeugdgezondheidszorg en het Zorg- en Veiligheidshuis beweegt mee met het aantal inwoners. Een toename van 2.119 inwoners leidt in 2024 dus tot een kleine stijging van de gemeentelijke bijdrage.

Een aantal autonome ontwikkelingen heeft eveneens een plek gekregen.

De mutaties op de gemeentelijke bijdrage zijn in onderstaande tabel weergegeven. In bijlage 6.1 van de Programmabegroting is het verloop per gemeente gespecificeerd.

*€ 1.000	2024	2025	2026	2027
<i>Inwonerbijdrage</i>				
Programmabegroting 2023	33.598	33.598	33.598	33.598
Loon en prijsindexering 2024	6.644	6.644	6.644	6.644
Toename aantal inwoners	48	48	48	48
Correctie gemeentelijke bijdrage a.g.v. herziening	230	209	181	167
Indexering versterkingsgelden	609	609	609	609
Prestatieplan Centrum voor Seksueel Geweld (CSG) 2023	12	12	12	12
Bijdrage Bevolkingszorg	162	162	162	162
Totaal inwonerbijdrage 2023	41.303	41.282	41.254	41.240
<i>Bestuursafspraken</i>				
Programmabegroting 2023	34.742	34.742	34.742	34.742
verlaging bijdrage Haarlemmermeer a.g.v. vervallen contract brandkranen	-121	-121	-121	-121
	34.621	34.621	34.621	34.621
Totaal gemeentelijk bijdrage programmabegroting 2024	75.924	75.903	75.875	75.861

Evaluatie jaarstukken

Zoals in 2022 toegezegd, heeft een evaluatie plaatsgevonden over de vorm en inhoud van de P&C-documenten, zoals het jaarverslag en de programmabegroting.

Deze evaluatie heeft ertoe geleid dat:

- In het jaarverslag een directe relatie is gelegd tussen de voorgenomen ambities en de daadwerkelijke prestaties. In voorgaande jaren werden alleen de werkelijke prestaties gerapporteerd. Dit brengt meer samenhang tussen beide documenten.
- Er is voorzien in een begroting en verantwoording in 'één oogopslag'.

Uiteraard zal komende jaren blijvend aandacht gegeven worden aan verbeteringen van de informatiewaarde van het P&C-instrumentarium.

Wat is er in de begroting 2024 verwerkt?

In de programmabegroting zijn de ontwikkelingen in de begrotingskaders gerubriceerd naar de volgende onderdelen (zoals vastgelegd in de Nota Financieel beleid):

- Besluitvorming na programmabegroting 2023
- Nominale ontwikkelingen: ontwikkelingen vanaf de vaststelling van de programmabegroting 2023 en de prijs- en loonindexering cf. CBP-cijfers maart 2023.
- Autonome ontwikkelingen: bijstelling in de bestaande begroting van niet beleidsmatige aard en ontwikkelingen die als noodzakelijk en onvermijdelijk zijn te kwalificeren.
- Overige actuele ontwikkelingen

1. Nominale ontwikkelingen:

Prijsindexering

Er is al enige tijd sprake van een uitzonderlijk hoge inflatie. Dat laat zich voelen in prijsstijgingen die de in de programmabegroting 2023 toegepaste prijscompensatie te boven gaan en die structureel doorwerken in de jaren erna.

Conform besluit in het DB van 20 maart is, afwijkend van vastgestelde werkwijze in de nota Financieel Beleid, de begroting herrekend op basis van de CPB-cijfers van maart 2023. Op basis van deze prijsindex leidt dit tot een aanvullende structurele prijsindexering over 2023 van 7.3% en een prijsindex over 2024 van 3.9%. Dit leidt tot een structurele prijsindexering van 11.2% vanaf 2024.

Loonindexering

Eind februari is een principeakkoord arbeidsvoorwaarden bereikt door de Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's met de werknemersvertegenwoordiging. Het akkoord is inmiddels definitief. Het volgende is overeengekomen:

- Nominale verhoging € 100 bruto structureel per maand
- Loonsverhoging 5.5%
- Verhoging eindejaarsuitkering 1.58%
- Verhoging vrijwilligersvergoeding 9.3%

Dit akkoord is afgesproken voor 16 maanden, ingaande 1 januari 2023. In de programmabegroting 2023 was rekening gehouden met een voorlopige inschatting van 2%.

Op aangegeven van het ABP is een premiedaling verwerkt van 0.7%. In de programmabegroting 2023 was rekening gehouden met een stijging van 0.7%, per saldo een daling van 1.4%.

Doorrekening van bovenstaande leidt voor 2024 e.v. tot een loonindexering van 9.11%.

Gewogen indexcijfer:

Het gewogen indexcijfer (lonen en prijzen) voor 2024 bedraagt op grond van bovenstaande berekeningen 9.74%.

Dit percentage is als volgt opgebouwd:

Overzicht nominale ontwikkeling correctie 2023 en programmabegroting 2024					
	weging	correctie indexcijfer 2023		indexcijfer 2023 komt bij PB 2024	
Prijsindexering	30%	7,30%	2,19%	11,20%	3,36%
Raming loonindexering 2023	70%	6,41%	4,49%		0,00%
Raming loonindexering 2024	70%			9,11%	6,38%
			6,68%		9,74%

Loon- en prijsindexering gemeentelijke bijdrage 2024

Op basis van het gewogen indexcijfer van 9.74% bedraagt de verhoging van de gemeentelijke bijdrage (inwonerbijdrage, bestuursafspraken en overige bijdragen) voor 2024, ten opzichte van de programmabegroting 2023 € 6.876.000.

Indexering versterkingsgelden

Conform de uitgangspunten in de nota Financieel Beleid wordt de index – een gewogen gemiddelde loon- en prijsontwikkeling – ook toegepast op de zogeheten Versterkingsgelden. De indexering bedraagt € 6.250.000 x 9.74% = € 609.000.

Indexering product gerelateerde en overige inkomsten niet zijnde inwonerbijdrage

De indexering op de subsidies en overige inkomsten niet zijnde inwonerbijdrage leidt tot een bijdrage van € 1.233.000.

Loon- en prijsbijstelling Rijksbijdrage

Voor 2024 wordt in de programmabegroting uitgegaan van een looncompensatie op de Rijksbijdrage van € 200.000.

2. Autonome ontwikkelingen:

De autonome ontwikkelingen, zoals opgenomen in de uitgangspuntennotitie 2023, zijn in de voorliggende conceptbegroting verwerkt:

Autonome ontwikkelingen

De volgende autonome ontwikkelingen worden als uitgangspunt meegenomen bij het opstellen van de programmabegroting 2024:

- Toename aantal inwoners
- Versterking crisisbeheersing en informatievoorziening
- Ontvlechting meldkamer
- Medische Milieukunde
- Infectiepreventie Technische Hygiënezorg (THZ)
- Verhoging bijdrage Lidmaatschap Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's (WVSV)
- Wet Open overheid
- Gemeentelijke taken bevolkingszorg
- Leertafel Zorg en Veiligheid
- Natuurbrandbestrijding

Deze ontwikkelingen zijn in de begroting toegelicht.

Aanvullend op wat in de Uitgangspuntennotitie als autonome ontwikkelingen zijn benoemd, heeft onderstaand onderwerp ook nog een plek in de programmabegroting 2024 gekregen:

Arbodienst

De aanbesteding van de Arbodiensten leidt tot hogere kosten met ingang van 2023 tot een bedrag van € 43.000. Het af te nemen pakket dient op twee onderdelen nog te worden aangepast: een registratie gevaarlijke stoffen is verplicht en de beschikbaarheid van psycholoog op locatie. Bij elkaar is er dan met ingang van 2024 sprake van € 53.000 structureel hogere kosten.

3. Overige ontwikkelingen

Er is daarnaast sprake van een aantal actuele ontwikkelingen binnen de organisatie, die in 2023/2024 een rol gaan spelen. Waar dat mogelijk was zijn deze zoveel als mogelijk binnen het beschikbare financiële kader verwerkt of zal daar in de toekomst op teruggekomen worden.

Deze ontwikkelingen zijn:

- Pandemische paraatheid
- Premie ongevallenverzekering
- LIVEX 2024
- Landelijk versnellingsplan informatieveiligheid
- Klimaatadaptatie
- Veilige energietransitie
- Fallback C2000
- Hybride werken
- Duurzaamheid

Begrotingssaldo

In de Uitgangspuntennotitie was er nog een nadelig saldo op te lossen wil de begroting en het meerjarig perspectief sluitend c.q. positief zijn.

Een van de maatregelen om het nadelig saldo te dekken is door een bedrag van € 200.000 structureel in de begroting te verwerken als gevolg van vertraging realisatie investeringen.

Er werd al rekening gehouden met een vertraging, maar in de praktijk blijken de voordelen hoger dan verwacht waardoor verhoging van dit bedrag in de begroting reëel is.

Voor het resterende tekort is aan de organisatie opdracht gegeven om naar de toekomst toe kosten beheersende maatregelen te nemen. Nadat deze opdracht was ingevuld leidde doorrekening van het principeakkoord arbeidsvoorwaarden tot een aanvullend tekort van structureel € 193.000. De bijdrage vanuit de gemeenten op basis van een gewogen gemiddelde loon/prijs dekt namelijk niet de totale loonsverhoging.

Om geen extra bijdrage van de gemeenten te hoeven vragen waren bovenop de maatregelen die al waren genomen, nieuwe interventies nodig. De organisatie heeft deze handschoen opgepakt en de uitkomst heeft het toch mogelijk gemaakt een sluitende begroting voor te leggen.

Hierbij wordt aangetekend dat de druk om de taken binnen het huidige kader van de conceptbegroting 2024 uit te kunnen blijven voeren oploopt. Tegen de achtergrond van het eerder uitgevoerde onderzoek naar de kostenefficiëntie van de organisatie wordt hier wel een risico mee genomen.

Actualisatie MJIP 2023-2027

Het meerjareninvesteringsplan is geactualiseerd en onderdeel gemaakt van de programmabegroting 2024. De bijbehorende kapitaallasten zijn in de begroting verwerkt. Ook de geplande investeringen zijn onderhevig aan forse prijsstijgingen. Getracht is om de vervangingsinvesteringen zo reëel mogelijk te ramen.

Er is sprake van enkele nieuwe investeringen waarvoor goedkeuring gevraagd wordt:

- Voertuig team Brandonderzoek
- Verschuivingen binnen de vervoerscapaciteit
- Piketvoertuig GIM piket

In het hoofdstuk Investerings wordt dit nader toegelicht. De bijbehorende kapitaallasten worden opgevangen door het laten vervallen van voertuigen dan wel dekking binnen de eigen begroting.

Treasury en financiering

Het kasstroomoverzicht 2023-2027 geeft inzicht in de financieringsbehoefte voor de komende jaren. Vooralsnog wordt voor 2024 geen nieuwe lening aangetrokken.

Renteherziening

Voor vergelijkbaarheid tussen overheidsorganisaties, schrijft de BBV de manier van bepalen van de renteomslag voor. Momenteel stijgen de rentes weer. In de programmabegroting 2023 werd nog rekening gehouden met een rente van 1% voor nieuwe leningen. Dat is niet meer reëel waardoor deze rente is verhoogd naar 3.5%. Dit heeft in het financiële meerjarenbeeld geleid tot een nadelig financieringsresultaat. Gevolg hiervan is dat op grond van de voorgeschreven rekenmethode de renteomslag met ingang van 2024 wordt verhoogd naar 0,5% ten opzichte van 0% in de programmabegroting 2023.

Dekkingsmiddelen

Met ingang van de programmabegroting 2024 zijn de dekkingsmiddelen zoals de gemeentelijke bijdrage, bestuursafspraken en BDUR-middelen van de programma's naar programma Financiële middelen overgebracht. De bijdragen per onderdeel en per gemeente blijft gespecificeerd staan in het overzicht Gemeentelijke bijdrage in bijlage 6.1 van de programmabegroting.

Effect lopend boekjaar 2023

Zoals gemeld is op basis van de CPB-indexcijfers sprake van een aanzienlijke bijstelling op prijsindexering. En ook de wijziging arbeidsvoorwaarden, die ingaat met terugwerkende kracht op 1 januari, leidt tot een aanzienlijke stijging in 2023. Dit effect is betrokken bij de 1^e bestuursrapportage 2023.

Begrotingsbeeld 2024-2027

Kaderontwikkeling 2024-2027	bedragen * € 1.000			
	2024	2025	2026	2027
Vertrekpunt vastgestelde programmabegroting 2023	-50	29	0	0
<i>Nominale ontwikkeling</i>				
Prijs- en loonindexering	-8.703	-8.703	-8.703	-8.703
Stijging gemeentelijke bijdrage	6.644	6.644	6.644	6.644
Correctie gemeentelijke bijdrage a.g.v. herziening begroting	232	211	183	169
Stijging gemeentelijke bijdrage agv Indexering versterkingsmiddelen	609	609	609	609
Stijging productgerelateerde inkomsten	1.233	1.233	1.233	1.233
Stijging BDUR	295	295	295	295
<i>subtotaal nominale ontwikkeling</i>	<i>310</i>	<i>289</i>	<i>261</i>	<i>247</i>
<i>Autonome ontwikkelingen</i>				
Toename aantal inwoners	-48	-48	-48	-48
Stijging gemeentelijke bijdrage a.g.v. toename inwoners	48	48	48	48
Versterking Crisisbeheersing en informatievoorziening	-1.052	-1.052	-1.052	-1.052
Extra middelen BDUR tbv Crisisbeheersing en informatievoorziening	1.052	1.052	1.052	1.052
Ontvlechting meldkamer - beheerstaken die terugkomen	-125	-90	-50	
Ontvlechting meldkamer - bestemmingsreserve	125	90	50	
Medische Milieu Kunde	-202	-202	-202	-202
Infectiepreventie THZ	-178	-178	-178	-178
Verhoging bijdrage WWSW	-14	-14	-14	-14
Wet Open overheid	-35	-35	-35	-35
Gemeentelijke taken bevolkingszorg	-324	-324	-324	-324
- Bijdrage gemeenten taken bevolkingszorg	162	162	162	162
- Aandeel dekking vanuit extra BDUR versterking crisisbeheersing	162	162	162	162
Leertafel Zorg en Veiligheid	-73	-73	-73	-73
- Te ontvangen subsidie Leertafel Zorg en Veiligheid	73	73	73	73
Verhoging krediet nieuwbouw Bennebroek (aandeel VRK, besluit 11-7-2022)	-19	-19	-19	-19
Arbodiensten	-53	-53	-53	-53
Financieringsresultaat	34	28	25	4
<i>subtotaal autonome ontwikkeling</i>	<i>-467</i>	<i>-473</i>	<i>-476</i>	<i>-497</i>
<i>Overige ontwikkelingen</i>				
Pandemische paraatheid / hogere rijksbijdrage	neutraal			
Premie ongevallenverzekering	-55	-55	-55	-55
Landelijk versnellingsplan Informatieveiligheid	-100	-100	-100	-100
Hybride werken	-50	-50	-50	-50
<i>subtotaal overige ontwikkelingen</i>	<i>-205</i>	<i>-205</i>	<i>-205</i>	<i>-205</i>
Actualisatie MJIP 2023-2027	-1	-83	-329	-424
<i>subtotaal actualisatie MJIP 2023-2027</i>	<i>-1</i>	<i>-83</i>	<i>-329</i>	<i>-424</i>
<i>Maatregelen ter dekking</i>				
Verhogen vertraging uitvoering investeringsprogramma	200	200	200	200
Verdeling te nemen maatregelen over programma's	50	50	356	486
Maatregelen ter dekking hogere kosten principe akkoord cao	163	193	193	193
	413	443	749	879
Begrotingssaldo 2024-2027	0	0	0	0

Wat niet in de begroting is meegenomen, maar wel van invloed kan zijn

Vervallen bestemmingsreserve Veilig Thuis

De bestemmingsreserve om de extra loonkosten van Veilig Thuis, als gevolg van omzetting cao-jeugd naar cao-gemeenten, voor drie jaar op te vangen vervalt met ingang van 2023.

Er was de verwachting dat de hogere kosten door efficiencywinst op te vangen waren. Dit is niet het geval. Dit wordt ondersteund door de in 2021 gehouden benchmark waaruit enerzijds blijkt dat de kosten van uitvoeren van de Veilig Thuis-taken, in vergelijking met andere Veilig Thuis organisaties, onder het gemiddelde van het benchmark scoort, maar ook dat de VRK efficiënt met zijn middelen omgaat en de overhead op een laag niveau zit.

4. Voorstel te nemen besluiten:

Het Algemeen Bestuur positief te adviseren over de volgende besluiten:

1. In te stemmen met de reactie op de zienswijzen van de gemeenteraden
2. Gelezen de zienswijzen de programmabegroting 2024-2027 vast te stellen en daarmee:
 - a. In te stemmen met de in de programmabegroting vervatte jaarschijf 2024 van het meerjareninvesteringsplan 2023-2027 en daarvoor de bijbehorende kredieten te voteren (zie bijlage 6.5 programmabegroting).
 - b. In te stemmen met de gewijzigde jaarschijf 2023 en daarvoor de bijbehorende kredieten te voteren (zie bijlage 6.5 programmabegroting)
 - c. In te stemmen met het eventueel betrekken van investeringen uit de jaarschijven 2025-2026 van het MJIP 2024-2027 bij de aanbestedingen om zo een aantrekkelijk inkoopvolume en efficiënt inkoopproces te bevorderen. De uitlevering van dit soort investeringen gebeurt over meerdere jaren.
 - d. In te stemmen met de structurele verhoging van de inwonerbijdrage met € 7.695.000 met ingang van 2024 als gevolg van;
 - a) Nominale ontwikkeling ad € 7.485.000
 - b) Toename aantal inwoners ad € 48.000
 - c) Uitbreiding gemeentelijke taken Bevolkingszorg ad € 162.000.

5. Vervoltraject

Na vaststelling worden de raden geïnformeerd over de vastgestelde begroting en de reactie op de zienswijzen.

6. Bijlage(n):

Ontwerp Programmabegroting 2024-2027

Reactie op zienswijzen gemeenteraden (jaarverslag 2022 en programmabegroting 2024) - nazending

In de vergadering genomen besluit: