

 Geleideformulier voor: BCOV	Sector/afdeling: Financien en Administratie
	Leidinggevende: Arjan Zenden
	Auteur: Baudien Dijkstra
79ffee81-c112-417e-94b1-4e7b0e105e89.docx	

1 Doel agendering:

	B eeldvorming
	O ordeelsvorming
x	B esluitvorming

2 Vraagstelling:

De uitgangspuntennotitie is de opdracht voor het opstellen van de ontwerpbegroting 2024 en volgende jaren. De bevoegdheid tot vaststelling ligt bij het DB. Het DB heeft de notitie voorlopig vastgesteld. Er speelt op dit moment echter een aantal ontwikkelingen met (mogelijk) forse financiële effecten. Het DB neemt daarom graag nog opmerkingen en reacties uit de bestuurscommissies mee, voordat het DB de uitgangspuntennotitie definitief vaststelt.

3 Achtergrondinformatie:

Inhoud uitgangspuntennotitie

Het vertrekpunt is de programmabegroting (primitieve begroting) 2023 met daaraan toegevoegd de bestuursbesluiten en begrotingswijzigingen 2022 die van invloed zijn op 2023. Ten opzichte van dat vertrekpunt zijn ontwikkelingen benoemd, die van invloed zijn op de primitieve begroting 2024. Deze ontwikkelingen zijn onderverdeeld in drie categorieën:

- *Nominale ontwikkelingen:* loon- en prijsontwikkelingen;
- *Autonome en externe ontwikkelingen:* ontwikkelingen, die als noodzakelijk en onvermijdelijk zijn te kwalificeren en die niet worden veroorzaakt door wijziging van eigen beleid;
- *Overige ontwikkelingen.*

Prijsindexering

Er is sprake van een uitzonderlijk hoge inflatie. Dat laat zich voelen in aanzienlijke prijsstijgingen die de in de programmabegroting 2023 toegepaste prijscompensatie te boven gaan en die structureel doorwerken in de jaren erna. Dit laat zich ook zien in de, op de cijfers van het CPB gebaseerde, prijsindexering die in de nu voorliggende Uitgangspuntennotitie is verwerkt.

Op basis van de prijsindex van het CPB leidt dit tot een aanvullende structurele prijsindexering over 2023 van 10% en een prijsindex over 2024 van 5.9%. Dit leidt tot een structurele prijsindexering van 15.9% vanaf 2024.

Loonindexering

De huidige cao loopt af per 1 januari 2023. De onderhandelingen over een nieuwe cao voor 2023 en 2024 lopen nog, waardoor er nog geen definitieve loonindexering kan worden verwerkt.

In deze notitie is rekening gehouden met het huidige bod van de werkgevers, nl. 5% vanaf 1 februari 2023 en 3% per 1 april 2024. In de programmabegroting 2023 was rekening gehouden met een voorlopige inschatting van 2%.

Mocht er voor vaststelling van de ontwerp-programmabegroting een cao-akkoord liggen dat afwijkt van de huidige Uitgangspuntennotitie, dan zal dit nog in de ontwerp-begroting worden verwerkt.

Bij de programmabegroting 2023 was een voorlopige stijging van de pensioenpremie van 0.7 % geraamd. Het ABP heeft voor 2023 aangegeven rekening te houden met een stijging van 2% op de pensioenpremie. Echter, omdat de VPL-premie van 3% vervalt, daalt de premie effectief met 1% (voor werkgevers 0.7%). Dit betekent voor de begroting 2023 e.v. een verlaging van 1.4% voor het aandeel pensioenpremie.

Bovenstaande berekening leidt voor 2024 e.v. tot een aanvullende loonindexering van 4.55%.

Gewogen indexcijfer:

Het gewogen indexcijfer (lonen en prijzen) voor 2024 bedraagt op grond van bovenstaande berekeningen 7.96%. 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%	10,00%	3,00%	15,90%	4,77%
Raming loonindexering 2023	70%	1,18%	0,83%		0,00%
Raming loonindexering 2024	70%			4,55%	3,19%
			3,83%		7,96%

Loon- en prijsindexering gemeentelijke bijdrage 2024

Op basis van het gewogen indexcijfer van 7.96% bedraagt de verhoging van de gemeentelijke bijdrage (inwonerbijdrage, bestuursafspraken en overige bijdragen) voor 2024, ten opzichte van de programmabegroting 2023, € 5.428.000.

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 7.96% = € 497.500.

Indexering productgerelateerde en overige inkomsten niet zijnde inwonerbijdrage

De indexering op de subsidies en overige inkomsten niet zijnde inwonerbijdrage leidt tot een bijdrage van € 1.231.000.

Loon- en prijsbijstelling Rijksbijdrage

Voor 2024 wordt in de programmabegroting uitgegaan van een looncompensatie op de Rijksbijdrage van € 150.000.

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 hygienezorg (THZ)
- Verhoging bijdrage Lidmaatschap Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's
- Wet Open overheid
- Gemeentelijke taken bevolkingszorg
- Leertafel Zorg en Veiligheid
- Natuurbrandbestrijding

Deze ontwikkelingen worden in de notitie nader toegelicht.

Overige ontwikkelingen

Tot slot ziet spelen een aantal actuele ontwikkelingen binnen de organisatie die naar verwachting in 2023/2024 een rol gaan spelen en waar middelen voor dienen te worden vrijgemaakt.

Het is geen limitatieve opsomming, maar geeft een beeld over welke afwegingen binnen begrotingsverband nog te maken zijn.

- Pandemische paraatheid
- Waarborgfonds ongevallenverzekering
- LIVEX 2024
- Landelijk versnellingsplan informatieveiligheid
- Klimaatadaptatie
- Veilige energietransitie
- Fallback C2000
- Hybride werken
- Duurzaamheid
- Derde bestuurscommissie (ivm Veilig Thuis)

De krapte op de arbeidsmarkt (voor specifieke functies) heeft steeds nadrukkelijker zijn weerslag binnen de VRK. Dit heeft tot gevolg dat vacatures langer openstaan dan wenselijk is en voor de bedrijfszekerheid vaker gebruik gemaakt moet worden van externe inhuur. Ook zien we op de arbeidsmarkt een opwaartse druk ontstaan op de hoogte van beloningen. Mede daarom is het van belang medewerkers te behouden en is het in kader van goed werkgeverschap nodig medewerkers te binden en te boeien en kansen te creëren ambities waar te kunnen maken.

Dit maakt dat ook de VRK aandacht moet hebben voor specifieke onderwerpen zoals hybride werken, duurzaamheid, klimaatadaptatie, onderwerpen die momenteel in onze hele samenleving een rol spelen en die werknemers bezig houdt.

Actualisatie investeringsplan

Het meerjarige investeringsplan wordt geactualiseerd en maakt onderdeel uit van de programmabegroting 2024. De kapitaallasten die hieruit voortvloeien, worden in de begroting verwerkt. De cijfers in deze notitie zijn gebaseerd op de huidige inzichten maar kunnen, naar aanleiding van vaststelling definitieve restantkredieten 2022, bij het opstellen van de uiteindelijke programmabegroting nog bijgesteld zijn.

Effecten begroting 2023

Zoals eerder vermeld is, op basis van de CPB indexcijfers sprake van een aanzienlijke bijstelling op prijsindexering, maar ook op de verwachte loonontwikkeling vanaf 2023.

De bijstelling over 2023 bedraagt 3.83%. Deze ontwikkeling is hoger dan de, met gemeenten, afgesproken bandbreedte van 1%. Dit verschil is te groot om binnen de begroting van de VRK op te vangen en daarom zal een besluit voorgelegd worden de gemeentelijke bijdrage over 2023 als gevolg hiervan te verhogen. Dit voorstel zal betrokken worden bij de besluitvorming over de programmabegroting 2024 zodat het een onderdeel wordt van de zienswijzeprocedure.

4 Consequenties en risico's:

Met de nu voorgelegde uitgangspuntennotitie ziet de VRK zich in staat een programmabegroting 2024 samen te stellen die voldoet aan de daaraan te stellen eisen. Er is nog een nadelig begrotingsaldo op te lossen, maar het uitgangspunt is een sluitende begroting en een positief meerjaren perspectief waarin nominale ontwikkeling en autonome ontwikkelingen verwerkt zijn. De VRK is zich ervan bewust dat de hoge loon- en prijsontwikkeling voor zowel 2023 als 2024 e.v. een aanzienlijk beroep doet op de middelen van de gemeenten maar dat dit een landelijke ontwikkeling is die de VRK niet zelf op kan vangen zonder in te grijpen in het kwaliteitsniveau waarbij mogelijk niet meer voldaan kan worden aan de wettelijke eisen en taken af te moeten stoten.

In het project Verhogen Maatschappelijk Rendement in 2021/2022 is, o.a. door uitkomsten vanuit een benchmark, gebleken dat de VRK efficiënt met middelen omgaat, onderzocht heeft waar nog financiële ruimte zat en deze ook structureel heeft ingezet. Dit is ook te zien aan het nu voorliggende meerjarenbeeld.

De in de notitie genoemde overige ontwikkelingen zullen komende jaren een rol gaan spelen maar hiervoor zijn vooralsnog geen middelen binnen de huidige begroting beschikbaar. Bij de besluitvorming over de programmabegroting 2024 zal afgewogen moeten worden in hoeverre deze ontwikkelingen onderdeel worden van de begroting 2024 e.v. en hoe deze gefinancierd moeten worden.

Advies Commissie Bedrijfsvoering:

De CBV heeft de directie positief geadviseerd. Op advies van deze commissie is in het concept van de notitie voor wat betreft de loonindexering aangesloten bij het huidige bod van de werkgevers om de indexering van 8% te verdelen over 2023 en 2024. Dit met de aantekening dat wanneer er een cao-akkoord ligt voordat de programmabegroting aan de gemeenteraden voor een zienswijze wordt aangeboden, de begroting hierop wordt aangepast.

5 Voorstel te nemen besluit:

Het DB positief te adviseren op zijn voornemen de voorliggende Uitgangspuntennotitie voor de begroting 2024 definitief vast te stellen

6. Vervolgtraject

Na de bestuurscommissies gehoord te hebben, zal het DB de Uitgangspuntennotitie definitief vaststellen. Daarna wordt de notitie ter informatie aan de colleges van de regiogemeenten gezonden.

7. Bijlage(n):

Uitgangspuntennotitie programmabegroting 2024

In de vergadering genomen besluit: