

## Agendapunt AB Veiligheidsregio Utrecht

<b>Datum vergadering</b>	27 maart 2023
<b>Agendapunt</b>	2.2 Voorlopige jaarstukken 2022, ontwerpbegroting 2024, geactualiseerde begroting 2023 AB20230327-22
<b>Portefeuillehouder DB</b>	De heer Naafs
<b>Directielid</b>	De heer Van 't Hoog
<b>Bijlagen</b>	A. Voorlopige jaarstukken 2022 B. Ontwerpbegroting 2024 en geactualiseerde begroting 2023 C. Zienswijzen kadernota 2024

### Besluit

Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Utrecht besluit:

1. de voorlopige jaarstukken 2022 vast te stellen met daarin opgenomen de bestemming van het rekeningresultaat 2022 door storting van het resultaat in de ontwikkel- en egalisatiereserve;
2. de ontwerpbegroting 2024 en de geactualiseerde begroting 2023 vast te stellen, inclusief de inzet van middelen uit de ontwikkel- en egalisatiereserve waarmee de looptijd van deze reserve wordt verlengd.

### Toelichting

Eventuele aanvullingen uit het algemeen bestuur worden verwerkt in de versie die voor een zienswijze naar de gemeenten wordt verzonden.

#### Voorlopige jaarstukken 2022

Het rekeningresultaat over 2022 is € 0,7 miljoen (ca. 0,7% van de begroting). Dit resultaat hangt vooral samen met activiteiten die doorlopen in 2023. Dit komt tot uiting in het voorstel voor de resultaatbestemming om het positieve resultaat te storten in de ontwikkel- en egalisatiereserve als dekking voor activiteiten uit 2022 die doorlopen in 2023.

Het resultaat is lager dan de prognose uit de tweede bestuurlijke rapportage. Dit komt onder andere door de nabetaling op de cao die in december 2022 is gedaan. Daarnaast is meer (realistische) geoefend en opgeleid door de brandweer dan waarmee rekening was gehouden in de prognose. Hiermee is een deel van de achterstand uit de COVID-19 periode ingelopen. Dit werkte ook door in hogere vergoedingen aan vrijwilligers en kosten voor operationele middelen.

De kosten voor de opvang van Oekraïense ontheemden bedroegen in 2022 € 9,5 miljoen. Deze kosten worden een op een vergoed door het rijk. De kosten voor de crisishulpopvang bedragen € 6,2 miljoen. Deze kosten zijn rechtstreeks doorbelast aan het COA en daarmee geen onderdeel van de exploitatie van de VRU.

### Status accountantscontrole

De accountantscontrole is bijna afgerond. Tot op heden zijn er geen grote afwijkingen geconstateerd en verwachten we ook dit jaar weer een accountantsverklaring met een goedkeurende strekking. Naar verwachting kunnen we in de vergadering van het algemeen bestuur op 27 maart de definitieve uitkomst van de accountantscontrole melden. De controleverklaring kan vervolgens worden opgenomen in de versie van de jaarstukken die daarna voor zienswijze naar de gemeenten wordt gestuurd.

### **Ontwerpbegroting 2024 en geactualiseerde begroting 2023**

Het jaar 2024 is de start van een nieuwe beleidsperiode voor de VRU. Gelijktijdig met de financiële stukken ligt ook de bestuursagenda 2024-2027 ter vaststelling voor. De thema's uit de nieuwe bestuursagenda zijn terug te vinden in de ontwerpbegroting 2024 en geactualiseerde begroting 2023. Hiermee is er een herkenbare koppeling tussen beleid en financiën.

De ontwerpbegroting 2024 is gebaseerd op de vastgestelde meerjarenraming, de geactualiseerde begroting 2023 en de kadernota 2024. Voor 2024 vragen we geen aanvullende bijdrage van gemeenten voor het in de bestuursagenda opgenomen nieuwe beleid. De mutatie van de gemeentelijke bijdrage betreft uitsluitend de actualisatie van de ijkpuntcores en de reguliere loon- en prijsaanpassing. We zien dat de financiële positie van gemeenten moeilijk blijft, en daarom is de insteek ook voor de nieuwe beleidsperiode om een stijging van de gemeentelijke bijdrage zoveel mogelijk te beperken.

### *Loonontwikkeling*

In de begroting is voor 2023 en 2024 een stelpost voor loonontwikkeling opgenomen die is gebaseerd op de indexcijfers uit de septembercirculaire 2022 van het rijk. Voor 2023 bedraagt deze stelpost 5,5% van de loonbudgetten en voor 2024 wordt deze stelpost verhoogd met 3,9%. Op 28 februari is een principeakkoord gesloten voor een nieuwe cao voor de veiligheidsregio's met ingang van 2 januari 2023. Op basis hiervan is voor de VRU een loonontwikkeling berekend van 8,2% (gemiddeld gewogen). Dit betekent dat de stelpost voor 2023 op basis van de septembercirculaire 2022 ontoereikend is (tekort circa € 2 miljoen). Om te voorkomen dat de begroting voor 2023 nogmaals moet worden bijgesteld, is mede op advies van de bestuurlijke adviescommissie Bedrijfsvoering en Financiën de stelpost voor de loonontwikkeling 2023 in de voorliggende begroting verhoogd naar het niveau van het principeakkoord voor de cao. Dit heeft tot gevolg dat de gemeentelijke bijdrage voor het gezamenlijk basistakenpakket (GBTP) aanvullend met € 2 miljoen is verhoogd. In paragraaf 2.1.2 van de begroting wordt de loonaanpassing nader toegelicht.

Bedragen x € 1.000	2023	
	percentage	bedrag
Versterking crisisbeheersing		
Indicatieve loonontwikkeling cao 2023	9,0%	6.170
Stelpost in geactualiseerde begroting 2023	5,5%	3.770
<b>Verwacht tekort</b>	<b>3,5%</b>	<b>2.400</b>

### *Prijswontwikkeling*

Het kabinet heeft in de Najaarsnota 2022 aangekondigd om bij Voorjaarsnota 2023 een extra prijsbijstelling over 2022 uit te keren aan gemeenten gegeven de uitzonderlijke stijgingen van de prijzen sinds het uitkeren van de prijsbijstelling voor 2022 afgelopen voorjaar. Dit betekent dat gemeenten via het gemeentefonds aanvullend gecompenseerd gaan worden voor onder andere de prijsontwikkeling zoals opgenomen in de begroting die ten opzichte van de kadernota VRU 2024 niet gewijzigd is (paragraaf 2.1.3).

### *Versterking crisisbeheersing*

De veiligheidsregio's hebben zich de afgelopen jaren fors moeten inspannen op het gebied van crisisbeheersing, onder meer in de corona- en asielcrisis. Het rijk heeft daarom eind 2022 besloten om (gefaseerd) extra middelen beschikbaar te stellen. Deze middelen zijn structureel en worden in de periode 2023 – 2026 beschikbaar gesteld via een ophoging van de rijksbrede doeluitkering rampenbestrijding (BDUR). Voor de VRU lopen deze middelen op van € 1,85 miljoen in 2023 tot € 3,34 miljoen vanaf 2026. Deze middelen zijn bedoeld voor versterking van de crisisbeheersing en de regionale informatievoorziening en informatieknooppunt. In 2023 worden deze middelen incidenteel ingezet. In 2023 wordt in afstemming met de gemeenten en partners een voorstel uitgewerkt voor de structurele inzet van deze middelen vanaf 2024. Dit voorstel wordt opgesteld op basis van de in 2022 vastgestelde visie voor de doorontwikkeling van crisisbeheersing. De bestuurlijke besluitvorming hierover wordt medio 2023 aan het bestuur aangeboden, nadat deze is besproken in ambtelijke en bestuurlijke gremia (ROCU, AGV, GAFO en de BAC Crisisbeheersing & GHOR).

### *Opvangen wegvallen opbrengsten Openbaar Meldsysteem (OMS)*

Voor 2024 was een stijging van de gemeentelijke bijdrage voorzien van ruim € 1 miljoen om de weggevallen opbrengsten uit het openbaar meldsysteem (OMS) op te vangen. Zoals door verschillende gemeenten is verzocht, is binnen de bestaande begroting gezocht naar mogelijkheden om de stijging van de gemeentelijke bijdrage als gevolg hiervan te voorkomen. In de voorliggende begroting is per 2024 een bezuiniging op de overhead opgenomen om dit te realiseren. Samen met een tweetal wijzigingen in het financiële kader, zorgt dit ervoor dat het wegvallen van de OMS-opbrengsten niet leidt tot een structurele stijging van de gemeentelijke bijdrage. De VRU neemt hiermee zijn verantwoordelijkheid en belangrijker nog, de primaire taakuitvoering blijft op het huidige niveau. Ten opzichte van de kadernota 2024 leidt dit tot een positieve bijstelling van de gemeentelijke bijdrage met ruim € 1 miljoen.

### *Ontwikkel- en egalisereserve*

Het algemeen bestuur heeft bij aanvang van de vorige beleidsperiode besloten om de ontwikkel- en egalisereserve in te stellen. De omvang van de reserve is maximaal € 1,8 miljoen. Gelet op de ambities uit de nieuwe bestuursagenda en de insteek om een stijging van de gemeentelijke bijdrage zoveel mogelijk te voorkomen, wordt voorgesteld om ook de komende jaren de ontwikkel- en egalisereserve in stand te houden. Hiermee kunnen we rust en stabiliteit in de begroting behouden. De afgelopen jaren heeft dit goed gewerkt en zijn mede door deze reserve incidentele stijgingen van de gemeentelijke bijdrage voorkomen. De afgesproken spelregels over de omvang, inzet en looptijd van de ontwikkel- en egalisereserve zijn voor de volledigheid toegevoegd aan de begroting.

De voorgestelde inzet van middelen uit de ontwikkel- en egalisatiereserve betreft voornamelijk de activiteiten die vanuit 2022 doorlopen in 2023. Dit betreft een aantal ICT-projecten, een vertraagde uitlevering van beschermende middelen en het gezamenlijke project om met de gemeenten een visie op de huisvesting te ontwikkelen. Daarnaast is een aantal onttrekkingen verwerkt waarover eerder besluitvorming heeft plaatsgevonden, zoals de onttrekkingen voor de pilot 'tijdelijke uitbreiding operationele sterkte Amersfoort' en de calamiteitencoördinator.

### **Financiële consequenties**

In paragraaf 2.4 van de ontwerpbegroting is een overzicht opgenomen van de financiële effecten van de ontwikkelingen op de bijdrage per gemeente voor het gezamenlijk basistakenpakket in 2023 en 2024. De stijging van de gemeentelijke bijdrage betreft uitsluitend de actualisatie van de ijkpuntcores en de loon- en prijsaanpassing. Ten opzichte van de kadernota is de stelpost voor loonontwikkeling nog verhoogd met € 2 miljoen door het kostenverhogende effect van het recent gesloten principeakkoord voor de cao 2023. Daartegenover staat dat de gemeentelijke bijdrage vanaf 2024 met € 1 miljoen daalt ten opzichte van de kadernota VRU 2024 als gevolg van het opvangen van de weggevallen OMS-opbrengsten binnen de huidige begroting.

### **Verdere behandeling**

- Na vaststelling door het algemeen bestuur op 27 maart, worden de gemeenteraden uitgenodigd uiterlijk 19 juni 2023 hun zienswijze te geven op de voorlopige jaarstukken 2022 en ontwerpbegroting 2024 en geactualiseerde begroting 2023.
- Na verwerking van de zienswijzen worden de definitieve stukken voor vaststelling voorgelegd aan het algemeen bestuur op 3 juli 2023.
- Na vaststelling van de begroting wordt deze aangeboden aan gedeputeerde staten van de Provincie Utrecht.