

MEMO

AAN Leden algemeen bestuur
VAN P.G. Welman, portefeuillehouder Middelen
DATUM 26 juni 2023
ONDERWERP CAO-effecten en financieel tussentijds beeld '23

CAO-effecten en tussentijds financieel beeld '23

Beste leden van het algemeen bestuur,

Op 14 april jl. is een definitief akkoord bereikt over de nieuwe CAO voor veiligheidsregio's. De CAO komt er ruwweg op neer dat de loonsom m.i.v. dit jaar stijgt met bijna 10%. De begroting van VRT is berekend op een stijging van 2,3%. De CAO leidt tot een tekort in de begroting van '23. Reden waarom wij u eerder dan gebruikelijk informeren over het tussentijdse financiële beeld van het lopende jaar.

De huidige prognose op het eindresultaat is in de afgelopen periode op hoofdlijnen opgesteld en gaat uit van een tekort in een bandbreedte van **€ 1,75 mln. - € 1,90 mln.** Het tekort wordt voornamelijk bepaald door de genoemde CAO-effecten. Het resultaat op de overige begrotingsposten is naar verwachting licht voordelig. Vooral omdat we nog profijt hebben van een laatste jaar waarin lopende investeringen nog niet volledig drukken op het resultaat. Onderstaand de recap van mee- en tegenvallers op grond van deze eerste, ruwe prognose.

Financiële voordelen		Financiële nadelen	
<i>x mln.</i>		<i>x mln.</i>	
Gebouwenbeheer	0,3	Salarissen	2,4
Repressieve uitrusting	0,3	Invoering ploegchefs	0,2
Resultaat op meldkamertransitie	0,2	Vakbekwaamheidskosten	-
Overig (w.o. vrijval balansposten)	0,1	Materieel	0,1
		Energie	0,1
	0,9		2,8
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten		-1,8	

Additionalen middelen BDUR voor versterking crisisbeheersing en brandweezorg (contourennota)

Het bovenstaande beeld houdt geen rekening met de additionele rijks gelden die veiligheidsregio's ontvangen voor de versterking van crisisbeheersing en informatievoorziening / VIK's (veiligheidsinformatieknoppunten). Met ingang van 2023 is de rijksbijdrage voor VRT (BDUR) hiervoor opgehoogd met € 1,3 mln. Dit bedrag zal in de komende jaren stapsgewijs toenemen tot indicatief € 2,4 mln. Momenteel wordt een bestuurlijk voorstel over de inzet van die gelden voorbereid. De behandeling volgt in het najaar (Q4).

Dit proces leidt ertoe dat de gelden in 2023 niet volledig worden aangesproken. Alleen in het direct nodige wordt dit jaar geïnvesteerd. Vooralsnog wordt ingeschat dat c.a. **€ 0,9 mln.** in 2023 niet wordt aangewend¹. Het totaalbeeld ziet er in dit stadium dan als volgt uit::

Prognose resultaat '23

"going concern" **1,75 mln. - 1,90 mln.**
gelden contourennota **0,9 mln.**

¹ Dit is met inbegrip van instelling van een basisreserve ad 0,25 mln. voor onvoorziene crisisomstandigheden

In de begeleidende brief van het ministerie over deze versterkingsgelden is aangegeven dat het de bedoeling is om de gelden ook daadwerkelijk in te zetten voor het beoogde doel. Niet om de gemeentelijke bijdrage te verlagen of anderszins gaten in de begroting te dichten. Dat de inzet van de gelden bij de eerste tranche in '23 nog onderwerp van bespreking is en de gelden om die reden deels niet besteed worden, is ook een realiteit. Het ligt dan ook in de rede om de overgebleven gelden in '23 ten gunste te brengen van het resultaat. En zodoende het tekort op de begroting te verkleinen. Een dergelijke handelswijze dient nog wel te worden getoetst aan het verantwoordingskader voor deze versterkingsgelden.

In de BERAP van dit najaar wordt definitief ingegaan op de wijze waarop het financiële resultaat voor '23 het best kan worden afgewikkeld. Dan is het beeld van het te verwachten resultaat ook scherper dan nu. De huidige prognose is wat dat betreft nog omgeven met diverse onzekerheden.