



Agendapost

Vergadering	Algemeen Bestuur
Onderwerp	2 ^e begrotingswijziging 2022
Agendapunt	9
Datum	7 december 2022

Gevraagde beslissing

1. In te stemmen met de 2^e begrotingswijziging 2022
2. In stemmen met de oplegger "Reserve 2^e loopbaanbeleid en groot onderhoud met technische wijzigingen
3. Besluiten een kortlopende lening af te sluiten indien de kostenvergoeding vanuit het COA en het ministerie voor de acute noodopvang en opvang ontheemden Oekraïne niet tijdig wordt ontvangen

Toelichting

In de bijlage treft u de 2^e begrotingswijziging 2022 aan. In deze 2^e wijziging zijn de financiële resultaten van de halfjaarrapportage 2022 verwerkt.

Financieel

Resultaat

In deze begrotingswijziging wordt een (positief) eindresultaat na bestemming gepresenteerd van € 249k. In de 1^e Begrotingswijziging was dit resultaat € 389k.

Eind november is er een akkoord met de vakbonden bereikt mbt een eenmalige uitkering. Dit zal leiden tot een tekort op de begroting en een verlaging van de algemene reserve. De VRR heeft per direct een bestedingsstop ingevoerd om dit tekort te verkleinen.

Kosten crises

Ten opzichte van de 1^e begrotingswijziging 2022 zijn hogere lasten en baten opgenomen voor de werkzaamheden rondom de opvang van asielzoekers en voor de coördinatie bij de opvang van ontheemden uit Oekraïne. Uitgangspunt is dat de kosten volledig worden vergoed. De GHOR heeft nog incidentele kosten in het kader van Covid-19. Hiervoor wordt totaal € 260k aan kosten verwacht. De vergoeding van deze kosten verloopt in 2022 via de GGD. Begroot is nu dat € 80k van de gemaakte kosten niet wordt vergoed.

Verlofsparen

In de nieuwe CAO is de mogelijkheid voor verlofsparen opgenomen voor medewerkers. Zij kunnen de op 1-1-2022 niet vervallen bovenwettelijke vakantie uren sparen en vervolgens inzetten voor langdurig verlof. Op grond van financiële regelgeving dient hiervoor een voorziening te worden gevormd. Op basis van het saldo verlofuren van 1-1-2022 is een inschatting gemaakt van de mogelijke hoogte van de te vormen voorziening. In de begroting is nu rekening gehouden met 25% van het totaal aantal uren dat in aanmerking komt en dat is een bedrag van € 623k. Voor 2022 is dit bedrag hoger dan voor de komende jaren, omdat wij verwachten dat in 2022 resterende verlofuren uit voorgaande jaren omgezet zullen worden in

spaarverlof. Wij gaan er vanuit dat het komende halfjaar nog verlof opgenomen zal worden en niet al het bovenwettelijk verlof omgezet zal worden in spaarverlof. Voor het restrisico is daarom hetzelfde bedrag opgenomen in het benodigde weerstandsvermogen in de risicoparagraaf.

Inflatie

In de praktijk vallen de prijsstijgingen voor de VRR in 2022 nog mee omdat veel vaste contracten begin dit jaar nog zijn geïndexeerd voordat de significante prijsontwikkelingen plaats vonden. Daarnaast zijn de kosten voor inzet van personeel als gevolg van de eerder afgesproken CAO structureel met 3,7% gestegen. Met deze ontwikkelingen is in de 1^e begrotingswijziging al rekening gehouden en is dit met incidentele ruimte opgelost binnen de begroting.

De uitzondering hierop is de eenmalige uitkering voor 2022, die eind november is afgesproken binnen de (CAO) Veiligheidsregio's. Dit zal leiden tot een tekort op de begroting en een verlaging van de algemene reserve. De VRR heeft per direct een bestedingsstop ingevoerd om dit tekort te verkleinen.

De verwachtingen voor 2023 zien er somber uit. De effecten van loon- en prijsstijgingen op de begroting 2023 zullen op 22 december aan het Algemeen Bestuur gepresenteerd worden in de vorm van een begrotingswijziging.

Investeringsen

Er vindt een verlaging van de investeringen plaats van € 3.146k. Hiermee komt het totaal van de investeringen in 2022 uit op € 24.507k. De verlaging wordt veroorzaakt door langere levertijden voor voertuigen en aanbestedingstrajecten die langer duren dan eerder voorzien. Verder zijn een aantal investeringen doorgeschoven naar 2023.

Reserves en Voorzieningen

1. De voorzieningen procedures Beëindiging dienstverbanden, reorganisatie VRR en Voormalig personeel kunnen in 2022 worden afgewikkeld. De voorzieningen zijn hoger dan de uiteindelijke kosten. Hierdoor is er in 2022 een positief verschil van € 214k.
2. Zoals al aangegeven bij het onderwerp verlofsparen is hiervoor een voorziening opgenomen van €623k.
3. Voor de aanschaf van bedrijfskleding is in eerdere jaren een bestemmingsreserve gevormd van € 385k. Het was de bedoeling om de bedrijfskleding in 2022 aan te schaffen. Door vertraging in de aanbestedingsprocedure is dit vertraagd en zal dit pas in 2023 plaatsvinden. De voorgenomen onttrekking aan de bestemmingsreserve in 2022 is dan ook verschoven naar 2023.
4. In de 2^e begrotingswijziging is nog een vraagstuk opgenomen rondom het toepassen van het 2^e loopbaanbeleid middels een voorziening of middels een reserve. Inmiddels is bekend dat de verplichting tot uitvoering van het tweede loopbaanbeleid "on hold" is gezet na afspraken met de vakbonden. Afgesproken is dat eerst de resultaten van de lopende pilots rondom het 2^e loopbaanbeleid worden afgewacht. Het gevolg hiervan is, dat er vanuit regelgeving geen aanleiding meer is voor een voorziening, omdat er geen duidelijke verplichting meer aan ten grondslag ligt. Daarom wordt voorgesteld om de 2^e loopbaanvoorziening om te zetten naar een reserve. Aangezien dit effect heeft op veel tabellen wordt conform het advies van de accountant voorgesteld om akkoord te geven op de bijgevoegde oplegger "Reserve 2^e loopbaanbeleid", waarin de consequenties van deze wijziging voor de 2^e begrotingswijziging benoemd zijn.

5. In de managementletter 2022 van de accountant adviseert de accountant een reserve Groot Onderhoud aan te houden in plaats van een voorziening vanwege de hoge extra capaciteitsinzet die verantwoording middels een voorziening vereist ten opzichte van het verwachte verantwoordingsoordeel. Voorgesteld wordt om hierbij het advies van de accountant te volgen. Het gaat hierbij om een technische wijziging. De consequenties hiervoor zijn inzichtelijk gemaakt in bijgaande oplegger.

Financiering

De VRR financiert de kosten voor de acute noodopvang en opvang ontheemden Oekraïne voor. Afhankelijk van de snelheid van vergoeden door het COA en het Ministerie zal naar alle waarschijnlijkheid hierdoor aan het eind van 2022 een extra liquiditeitsbehoefte ontstaan die middels een kortlopende financiering gedekt zal worden. Het benodigde bedrag wordt op € 10 miljoen geschat.

Zienswijzen gemeenten

Van 11 gemeenten hebben wij vanuit de zienswijzeperiode een reactie ontvangen op de 2^e begrotingswijziging. Alle 11 gemeenten hebben ingestemd. In de bijlage vindt u de ontvangen zienswijzen en de reactie van de VRR.

Vervolgacties

Na vaststelling door het Algemeen Bestuur wordt de 2^e begrotingswijziging 2022 voor 15 december 2022 verstuurd aan de Provincie Zuid-Holland.

Bijlagen:

1. 2^e Begrotingswijziging 2022
2. Zienswijzen gemeenten
3. Overzicht zienswijzen per gemeente met reactie
4. Reactie VRR op zienswijzen
5. Oplegger Reserve 2^e Loopbaanbeleid en Groot Onderhoud