Veiligheidsregio Zuid-Limburg

MEMO

Aan	Gemeenteraden inliggende gemeenten Veiligheidsregio Zuid-Limburg
Van	Dagelijks Bestuur | Veiligheidsregio Zuid-Limburg
Datum	29 maart 2024
Betreft	Voorstel structurele bijdrage Cao-loonkosten vanaf 2024

Aanleiding

In het AB van 1 december 2023 heeft VRZL een update gegeven van de autonome ontwikkelingen met een financiële impact op VRZL in relatie tot de gemeentelijke bijdrage. Vanwege het feit dat VRZL incidentele middelen heeft ontvangen in 2023 heeft het AB ermee ingestemd dat de financiële effecten van deze ontwikkelingen niet in rekening werden gebracht bij de deelnemende gemeenten VRZL, maar dat deze eenmalig vanuit deze incidentele extra middelen gefinancierd werden.

Onderstaand de samenvattende tabel inzake de bedragen die VRZL **niet** als bijdrage van de deelnemende gemeenten VRZL heeft gevraagd in boekjaar 2023:

	Bijdrage structurele CAO Loonkosten 2023	Bijdrage incidentele Energiekosten 2023	Bijdrage incidentele dotatie voorziening FLO	Bijdrage incidentele bijdrage boete RVU FLO		Totaal niet gevraagde bijdrage gemeenten boekjaar 2023
Bijdragen deelnemende gemeenten VRZL die niet gevraagd worden voor boekjaar 2023	€ 1.391.802	€ 694.199	€ 900.000	€ 197.000		€ 3.183.001

Ten aanzien van de Cao loonkosten heeft VRZL aangegeven dat dit een structureel effect heeft en alleen in 2023 eenmalig vanuit de incidentele extra middelen gefinancierd kan worden. Het AB heeft hier in haar vergadering van 1 december 2023 mee ingestemd en ook is ermee ingestemd om vanaf 2024 wél de structurele bijdrage regulier te verhogen met een extra structurele bijdrage door deelnemende gemeenten VRZL ter dekking van de structurele Cao lasten ten bedrage van € 1.629.029. Dit op basis van de bestuurlijk afgesproken verdeelsleutel. Dit wordt nu voor zienswijze aangeboden aan de gemeenten gelijktijdig met de jaarrekening stukken, om zo tevens te zorgen voor een stabiele bijdrage van deelnemende gemeenten VRZL. In de AB vergadering van 5 juli 2024 zal er een formeel besluit hieromtrent worden genomen waarbij de zienswijze van deelnemende gemeenten wordt meegenomen.

Historie

Conform besluit Algemeen Bestuur wordt de gemeente bijdrage (regulier) jaarlijks geïndexeerd op basis van de indexcijfers van de CPB Kerngegevenstabel MEV met peildatum september van het lopende jaar. Van de indexpercentages voor loon en materieel wordt een gemiddelde index berekend op basis waarvan de gemeentelijke bijdrage zal worden geïndexeerd. Dit gemiddelde wordt berekend op basis van de volgende verhouding tussen de loonkosten en de materiële kosten: 2/3 loonkosten – 1/3 prijzen.

Het AB heeft in haar vergadering van 3 december 2022 uitgesproken dat VRZL voor 2023 de indexering dient toe te passen zoals die vermeldt staat in de CPB kerngegevenstabel MEV 2022 peildatum september voor het jaar 2023. Hierdoor ontstaat duidelijkheid voor de te verwachten indexering bij de deelnemende gemeenten VRZL. Toepassing van de indexcijfers betekent een loonindex van 2,8% (2/3 deel) en een prijsindex van 5,9% (1/3 deel).

In de begroting 2023 hebben wij een loonkostenstijging verwerkt van 2,8%, zijnde € 823.820 die volledig gedekt wordt door de indexering van de gemeente bijdrage. Het prijsindexcijfer 2023 dat VRZL heeft toegepast is conform de CPB Kerngegevenstabel MEV 2022 met als peildatum september 2022.

In het jaar 2023 is er een akkoord gesloten met de vakbonden inzake een nieuwe CAO. Dat heeft ertoe geleid dat er een forse loonstijging is afgesproken die een structurele doorwerking naar 2024 en verder kent. Deze loonstijging wordt niet volledig gecompenseerd door de indexering van de gemeentelijke bijdrage. Hierdoor voorzien wij een structureel tekort op de loonkosten.

Conform de memo die in de AB vergadering van 14 april jl. is besproken, inzake autonome ontwikkelingen met een financiële impact op VRZL, hebben wij een maximale impact voor deelnemende gemeenten afgegeven van € 2.093.180 inzake de structurele stijging van de CAO lonen. In de bestuurlijke halfjaarrapportage heeft VRZL rekening gehouden met een loonindex van 3,5% en een prijsindex van 5,9% die voortkomt uit CPB Kerngegevenstabel MEV met als peildatum maart 2023.

Conform de eerder gemaakte bestuurlijke afspraak heeft VRZL de impact berekend na publicatie van de CPB Kerngegevenstabel MEV met peildatum september en daaruit blijkt dat de loonindex 3,6% bedraagt. Op basis van deze loonindexering van 3,6% op de reguliere gemeentelijke bijdrage van deelnemende gemeenten VRZL, heeft VRZL nog een tekort op de salariskosten aangezien de Cao stijging niet volledig wordt gecompenseerd vanuit de stijging van de loonindex van 3,6%.

Dit heeft tot gevolg dat op basis van de nu gerealiseerde definitieve werkelijke loonkosten ultimo december 2023, het in april benoemde financieel risico voor deelnemende gemeenten VRZL ultimo 2023 daalt van € 2.093.180 naar een structureel bedrag van € 1.629.029 per december 2023.

In het AB van 1 december 2023 hebben wij ons bestuur een update gegeven van de structurele impact waarbij rekening is gehouden met de salariskosten tot en met de maand september 2023. Deze liet een structurele impact zien met een omvang van € 1.391.802. De stijging naar € 1.629.029 wordt veroorzaakt doordat IKB in veel gevallen pas in december 2023 is uitbetaald evenals de vergoeding voor piketten.

	2022	2023	Verschil
Totaal Salariskosten VRZL	€ 31.483.981	€ 34.191.011	€ 2.707.030
CPB Kerngegevenstabel MEV	Werkelijke loonindex 2023 3,6%		€ 1.078.001
			€ 1.629.029

Voorstel

In te stemmen met het vergoeden vanaf 2024, van deze structurele bijdrage gemeenten regulier voor deze structurele Cao-loonkosten, op basis van de bestuurlijk vastgestelde verdeelsleutel. In bijlage 1 wordt de impact per gemeente weergegeven van deze structurele bijdrage.

Aangezien dit via een zienswijzetraject dient plaats te vinden is het op dit moment onzeker dat deze middelen toegekend worden, waarbij de kanttekening geplaatst dient te worden dat indien deze extra structurele bijdrage niet wordt gehonoreerd, dit zal leiden tot een structureel negatief begrotingssaldo voor VRZL vanaf 2024. Het wel toekennen van deze middelen zal ertoe leiden dat er geen negatief structureel begrotingssaldo ontstaat en het risico gemitigeerd zal worden, en tevens zal dat ertoe leiden dat het weerstandsvermogen van VRZL fors verbeterd wordt.

BIJLAGE 1

Onderstaand de impact op deelnemende gemeenten structurele bijdrage Cao loonkosten vanaf 2024:

Gemeente	Structurele bijdrage CAO loonkosten vanaf boekjaar 2024
Beek	40.685
Beekdaelen	86.169
Brunssum	70.891
Eijsden-Margraten	65.524
Gulpen-Wittem	44.199
Heerlen	244.152
Kerkrade	118.271
Landgraaf	85.060
Maastricht	373.374
Meerssen	43.343
Simpelveld	26.664
Sittard-Geleen	260.668
Stein	55.066
Vaals	32.298
Valkenburg aan de Geul	50.079
Voerendaal	32.587
Totaal	**1.629.029**