

MEMO

Aan Algemeen Bestuur
Van R.A.T. Thain | Veiligheidsregio Zuid-Limburg
R.E.L. van der Schoot | Veiligheidsregio Zuid-Limburg
Datum 30 maart 2026
Betreft Toelichting 1e technische begrotingswijziging 2026

Toelichting 1^e technische begrotingswijziging 2026

Met het bestuur is afgesproken om tussentijds in het begrotingsjaar een technische begrotingswijziging door te voeren. De technische begrotingswijziging zorgt ervoor dat in de begroting 2026 de laatste stand van zaken financieel is aangepast met de genomen bestuursbesluiten. Het beoogd effect is om bestuursbesluiten vroegtijdig te verwerken in de begroting ten behoeve van de begrotingsrechtmatigheid. Technische begrotingswijzigingen die doorgevoerd worden zijn budgetneutraal waardoor deze zonder zienswijzetraject vastgesteld kunnen worden door het algemeen bestuur.

In de 1^e technische begrotingswijziging 2026 worden de volgende wijzigingen voorgesteld:

Indexafrekening 2025 gemeente bijdrage regulier (inclusief GHOR)

Conform besluit Algemeen Bestuur wordt de gemeente bijdrage (regulier) jaarlijks geïndexeerd op basis van de indexcijfers van het Centraal Planbureau Kernegevenstabel MEV met als peildatum september. 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. Conform besluit Algemeen Bestuur zal elk begrotingsjaar een herrekening van de index plaatsvinden op basis van de indexcijfers van het Centraal Planbureau Kernegevenstabel MEV met als peildatum september, in het 4^e kwartaal van het lopende jaar. De afrekening index voor het begrotingsjaar 2025 bedraagt **€ 238.539** en is in de maand oktober 2025 gefactureerd. De indexafrekening heeft een structureel karakter en is derhalve in de begroting 2026 verwerkt.

Indexafrekening 2025 gemeente bijdrage FLO

Op basis van de CPB Kernegevenstabel MEV met als peildatum september 2025 (loonindex) bedraagt de afrekening index FLO voor het begrotingsjaar 2025 **€ 1.704** en is in de maand oktober 2025 gefactureerd. De indexafrekening heeft een structureel karakter en is derhalve in de begroting 2026 verwerkt.

Structurele bezuiniging gemeentebijdrage regulier

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 6 december 2024 heeft het AB gevraagd om een mogelijke bezuinigingsopdracht uit te werken, gezien de gemeentelijke onzekerheden door de Rijksplannen voor bezuinigingen op het Gemeentefonds in 2026, het zogenaamde “Ravijnjaar”. De VRZL heeft een structurele bezuiniging toegezegd op de kosten voor een bedrag van € 956.000 vanaf boekjaar 2026. In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 4 juli 2025 heeft het AB gevraagd om deze structurele bezuiniging te verwerken in de definitieve begroting 2026 middels een technische begrotingswijziging in 2026.

Structurele bezuiniging gemeentebijdrage FLO

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 6 december 2024 heeft het AB gevraagd om een mogelijke bezuinigingsopdracht uit te werken, gezien de gemeentelijke onzekerheden door de Rijksplannen voor bezuinigingen op het Gemeentefonds in 2026, het zogenaamde “Ravijnjaar”.

VRZL heeft aangegeven dat in de komende jaren een nivellering plaats ging vinden waarbij de structurele dotatie aan de voorziening FLO lager kon worden en daarmee een lagere bijdrage van de deelnemende gemeenten vergt. Dit heeft geleid tot een structurele verlaging bijdrage deelnemende gemeenten FLO met ingang van 2026 voor een bedrag van € 750.000. In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 4 juli 2025 heeft het AB gevraagd om deze structurele bezuiniging te verwerken in de definitieve begroting 2026 middels een technische begrotingswijziging in 2026.

Extra BDuR gelden

Doordat de veiligheidsregio steeds meer te maken heeft gekregen met langdurige crises, is versterking van crisisbeheersing en verbetering van de informatiepositie hard nodig. Vanuit het Rijk zijn in dit kader middelen beschikbaar gesteld in de vorm van een BDuR op landelijk niveau en voor de 25 veiligheidsregio's. Deze structurele middelen komen jaarlijks vrij in 4 fasen, in de jaren 2023, 2024, 2025 en 2026. De omvang van deze extra BDuR gelden bedragen voor 2026 € 2.275.073. De BDuR gelden bestaan uit de reguliere BDuR gelden en de extra BDuR gelden. In overeenstemming met het kabinetsbesluit is op zowel de reguliere BDuR gelden alsook op de extra BDuR gelden met ingang van 2026 een korting toegepast van 10%. Deze korting is verwerkt in het bedrag van de extra BDuR gelden van € 2.275.073. De korting van 10% op de BDuR gelden heeft geen gevolgen voor de gemeentelijke bijdragen.

De extra BDuR gelden kent een juridisch afdwingbaar (specifiek) bestedingsdoel. De per 31 december niet bestede gelden worden besteed in het nieuwe boekjaar aan dit specifiek bestedingsdoel. Dat betekent dat de per 31 december niet bestede middelen (conform de wettelijke voorschriften BBV) opgenomen moeten worden als overlopende passiva (vooruit ontvangen gelden).

Risk Factory

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 5 december 2025 heeft het AB ingestemd met de realisatie van een Risk Factory door de VRZL. De begroting 2026 van de Risk Factory is met deze 1^e technische begrotingswijziging 2026 verwerkt in de definitieve begroting 2026. De Risk Factory heeft een aparte status binnen VRZL, waarbij de partnerbijdrage van deelnemende gemeenten VRZL apart gefactureerd wordt, en wordt ook als zodanig apart geadmistreerd onder de vlag van VZRL.

Herrubricering primitieve begroting 2026

Op basis van de laatste inzichten heeft een herrubricering plaatsgevonden van de baten en lasten in de vastgestelde begroting 2026. Hierdoor realiseren we een betere aansluiting met de jaarrekening 2026.