

Zienswijze begroting 2022

	Gemeenschappelijke regeling: Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant
1	Zijn de stukken tijdig ingediend door de GR bij de gemeente? Ja.
2	Is voldaan aan de nieuwe BBV De begroting 2022 is conform BBV-voorschriften opgesteld.
3	Inhoudelijke aandachtspunten, beleidsontwikkelingen e.d. Stand van zaken m.b.t. capaciteit en inzet CACO's en prestaties meldkamer Onderdeel controles, toezicht en handhaving: Stand van zaken implementatie van het basistakenpakket. Algemene rapportage over de bevindingen van de controles (aantallen, overtredingen, opgelegde sancties) met zo mogelijk een differentiatie per gemeente. Overige: Voortgang Safety Village (kosten, gebruik, etc.) Voortgang Risk Factory Prestaties meldkamer (ook i.r.t. gebruik als RCC)
4	Financiële aandachtspunten <u>Jaarrekening 2020</u> De accountant heeft een goedkeurende controleverklaring afgegeven. De jaarrekening sluit met een batig resultaat van € 3.326.152 Voorstel is om het batig resultaat als volgt te bestemmen: <ol style="list-style-type: none">1. Reserve reorganisatie In 2020 is het organisatieplan Veiligheidsregio MWB afgerond en per 1 januari 2021 ingevoerd. Het organisatieplan is doorgerekend, hieruit blijkt dat we extra frictiekosten maken waar we geen rekening mee hebben gehouden. Het gaat om kosten t.a.v. maatwerkafspraken met medewerkers in kader van het sociaal plan als ook de doorontwikkeling van de organisatie (leiderschapstrajecten, teamontwikkeling en cultuurverbetertraject). Deze kosten komen boven op de kosten die reeds gereserveerd zijn in de reserve reorganisatie (ingesteld 2020 ad. € 820.000). De belangrijkste oorzaken voor deze verhoging betreft toename van het aantal maatwerkovereenkomsten (€ 226.300), niet eerder geraamde kosten voor begeleiding reorganisatieproces en kosten voor commissies, beroepsprocedures en assessments (€ 209.000). Verder is de post leiderschapontwikkeling, coaching en teamontwikkeling van sectoren en districten te laag ingeschat (€ 304.000). De reserve is als volgt opgebouwd: Totaal maatwerkovereenkomsten + mobiliteitsvergoedingen: € 971.300, - Totaal externe begeleiding incl. commissies en bezwaarprocedures: € 209.000, - Totaal kosten leiderschapontwikkeling coaching en teamontwikkeling: € 379.000, - <i>Totaal generaal € 1.559.300</i> Hiermee komt de totale reserve reorganisatie op € 1.559.300. Voorgesteld wordt om € 739.300 toe te voegen aan de reorganisatiereserve.2. FLO In het gesloten FLO-akkoord zijn voor ambtenaren met afwijkende FLO-leeftijden (FLO 60 jaar) - in het verlengde van de beëindiging van de levensloopregeling met ingang van 1 januari 2022 - afspraken gemaakt over het afschaffen van de aanspraken FLO 60 jaar.

Deze FLO-aanspraken worden afgekocht. Het betreft hier medewerkers die bij de regionalisering in 2010 in dienst waren van de regionale brandweer. Deze aanpassing zorgt voor meerkosten ten aanzien van de eerder opgenomen reservering FLO niet-intekentaak. Als gevolg van in 2019 niet aangewende begrootte bedragen FLO niet-intekentaak heeft een reservering plaatsgevonden waarbij de lasten zijn verschoven naar 2020 en 2021. Het voor 2021 gereserveerde resterende bedrag van € 240.000 is onvoldoende voor de totale afkoop van € 634.000. Voorgesteld wordt het bedrag van € 394.000 additioneel te reserveren.

3. SaaS

De ICT kosten voor software in de vorm van SaaS-oplossingen dienen met ingang van 2020 anders te worden verwerkt volgens de BBV. Als gevolg hiervan worden deze kosten voortaan in de exploitatie verwerkt in plaats van de investeringsbegroting. Omdat de SaaS kosten een grillig uitgavepatroon kennen over de jaren verspreid, wordt voorgesteld om dit vanaf de begroting 2021 te dekken uit een egaliseriereserve SaaS. Hierdoor ontstaat een evenwichtige spreiding van de lasten. Deze reserve kent hetzelfde principe als de egaliseriereserve kapitaallasten.

De reserve wordt jaarlijks gevuld met de gemiddelde jaarlijkse besparing op kapitaallasten voor software gedurende de komende 10 jaar. Het gemiddelde bedrag per jaar benodigd ligt hoger doordat het SaaS platform al niet meer in de investeringsbegroting was opgenomen voor 2021 en verder.

Voorgesteld wordt om naast de jaarlijkse storting een initiële storting in de reserve SaaS te maken van € 450.000. Dit geeft dekking aan het jaarlijkse tekort van € 90.000 voor de komende 5 jaar. De tijdsperiode is gebaseerd op de vervangingscyclus van 5 jaar voor deze software.

4. Rijksbijdrage strategische projecten

Conform afspraak in het AB van 1 februari 2018 wordt 15% van het totale positieve resultaat gestort in de reserve Rijksbijdrage. Dit gedeelte van het positieve jaarresultaat wordt gebruikt voor strategische projecten en ontwikkelagenda. Voor 2020 betekent dit een toevoeging ad. € 498.923.

5. Opheffen reserve Risicobeheersing

Deze reserve is ingesteld voor de bijdrage aan brandpreventie en risicomanagement. Aangezien de projecten in dit kader zijn afgerond kan de reserve worden opgeheven. Het restant ad. € 8.000 kan vrijvallen.

Na resultaatbestemming bedraagt het te verdelen resultaat voor 2020 € 1.251.929. Dit bedrag kan worden uitgekeerd aan de Gemeenten.

Advies:

Kennisnemen van de jaarrekening 2020.

Begroting 2022

Herijking beleid

Voor de beleidsbegroting 2022 zijn er geen nieuwe voorstellen herijking beleid. Bij wijzigingen in het beleid is de lijn gevolgd "nieuw voor oud". (zie bij overige opmerkingen)

Loon- en Prijscompensatie

De gehanteerde methodiek ten behoeve van de loon- en prijsontwikkeling wordt gecontinueerd in 2022.

De kernpunten van de systematiek om de loon- en prijsontwikkeling te verwerken, zijn:

- Voor de loonontwikkeling wordt gerekend met de CPB-index 'Loonvoet sector overheid'.
- Voor de prijsontwikkeling wordt gerekend met de CPB-index 'Prijs bruto Binnenlands Product'.

Beide indices worden periodiek gepubliceerd door het Centraal Planbureau (CPB). In de begroting wordt uitgegaan van de CPB-prognose ten tijde van de vaststelling van de Kadernota 2022. Nacalculatie van de gebruikte indices voor jaar 2021 en 2020, zoals ze zijn verwerkt in de begroting jaar 2021.

Samenvattend wordt de huidige loon- en prijsontwikkeling bepaald door het CPB in november 2020 gepubliceerde index loonvoet sector overheid en index prijs bruto binnenlands product voor het jaar 2022 en de correcties van deze indices voor het jaar 2020 en 2021 van de in de begroting 2021 verwerkte cijfers

Kerngegevens tabel Centraal Planbureau november 2020

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Loonindex	3,90%	1,40%	1,40%	2,00%	1,80%	2,10%
Prijsindex	2,20%	1,50%	1,30%	1,40%	1,30%	1,30%

Op basis van de bovenstaande financiële tabel kan een gewogen gemiddelde index berekend worden waarmee de bijdrage in de begroting wordt aangepast. De gewogen index is voor 2022 0,92%. Tevens is in de begroting rekening gehouden met een structurele taakstelling van 2,5%.

2. Herijken kostenverdeelmodel

Exploitatiebijdrage gemeenten

Met ingang van de begroting 2013 is het kostenverdeelmodel geïntroduceerd voor het verdelen van de kosten van Veiligheidsregio MWB over de deelnemende gemeenten.

Aanpassing van de sleutel van het kostenverdeelmodel vanaf 2021 vindt plaats na uitkomst van de meicirculaire 2021. Omdat deze uitkomst niet beschikbaar is ten tijde van het opstellen van de Beleidsbegroting 2022, wordt volstaan met een budgettair neutrale verwerking. Na het bekend worden van de gegevens worden deze verwerkt en aangepast in het model en wordt dit als begrotingswijziging ingebracht.

3. Risico's

De risico's van de VR staan beschreven in de paragraaf Weerstandvermogen en risicobeheersing. Op basis van de gekwantificeerde actuele risico's (€ 4.612.500) en de weerstandscapaciteit (€ 1.611.576) laat dit de factor 0,35 zien.

Het AB heeft in maart 2012 besloten om de algemene reserve op te heffen. Elke deelnemende gemeente houdt een algemene reserve aan die onder andere is bestemd voor de risico's die voortvloeien uit de gemeenschappelijke regelingen waarin wordt deelgenomen.

Advies:

Instemmen met de begroting 2022, ondanks het feit dat de VR nog steeds indexeerd is de organisatie, naast de structurele taakstelling van 2,5%, een traject (takendiscussie 2023) gestart wat tot minder lasten moet gaan leiden voor de deelnemers.

5 Financieel overzicht * € 1.000

	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Totaal GR	Lasten 92.699 baten 96.025	92.515	91.038	92.599	93.583	94.951
Bijdrage gemeente						

Bovengenoemde bijdragen worden opgenomen in de conceptbegroting 2022- 2025 van de gemeente.

6 Overige aandachtspunten

- Wijziging rapportagecyclus: Vanaf 2020 stelt de VR 1 bestuursrapportage op en wel over eerste zes maanden, dus per 30 juni. Hiernaast worden er 'soft closures opgesteld na 4,8 en 10 maanden. Graag aandacht voor de soft closures.

	<ul style="list-style-type: none"> • Met betrekking tot de reserve doorontwikkeling met een saldo na resultaatbestemming van € 1.559.300 merken wij op dat deze, gezien de doorontwikkeling zijn einde nadert, uiterlijk 31 december 2022 is verdwenen en ingezet voor de bestemming waar deze voor bedoeld is. • Bij de richtlijnen voor de kaders 2023 zal meegegeven worden, indien van toepassing, in beeld te brengen in de begroting als nieuw beleid/aangepast beleid in de plaats komt van oud beleid. • Bij de richtlijnen voor de kaders 2023 zal meegegeven worden om in kaderbrief en/of begroting een overzicht toe te voegen waaruit blijkt hoe de VR met welke richtlijn rekening heeft gehouden (gespecificeerd per deelnemer) • In de begroting dient naast de cijfers van het betreffende begrotingsjaar de begroting van het jaar daarvoor toe te voegen en tevens de jaarcijfers van T-2.
7	<p>De zienswijze</p> <ul style="list-style-type: none"> • De raad wordt voorgesteld in te stemmen met de begroting 2022. • De raad wordt voorts voorgesteld nog steeds aan de VR aandacht te vragen voor de financiële uitdagingen waar gemeenten mee kampen. Mede met name door bij de takendiscussie die in de planning staat geen zoekgebieden uit te sluiten en het gesprek zo open mogelijk in te gaan. • De raad wordt gevraagd de VR dringend te verzoeken, als gevolg van de aanpassing rapportagecyclus, om naast de enige rapportage in een kalenderjaar, zijnde na 6 maanden (30 juni) in het kort op verwachte afwijkingen te rapporteren. Dit zijn de 'soft-closures' na 4,8 en 10 maanden.