VEILIGHEIDSREGIO
MIDDEN- EN WEST-BRABANT

Begrotingswijziging 2023-1 VRMWB

De vastgestelde beleidsbegroting 2023 is geactualiseerd. De voorgestelde begrotingswijziging (BW2023-1) wordt hieronder toegelicht:

1. Principeakkoord CAO 2023 – 2024
De nieuwe CAO conform principeakkoord voor 2023-2024 is doorgerekend. Resultaat hiervan is dat onze totale personele lasten met een bedrag van circa € 3,4 mln. toenemen ten opzichte van de vastgestelde beleidsbegroting 2023.

In het Algemeen Bestuur van 2 februari 2023 is als uitgangspunt meegegeven dat als gemeenten via het gemeentefonds (deels) gecompenseerd worden voor deze hogere kosten, dit ook zijn doorwerking moet hebben in de gemeenschappelijke regelingen. Gemeenten is daarom gevraagd hier rekening mee te houden en vanuit de mogelijke extra rijksgelden ruimte te houden voor het opvangen van deze extra structurele kosten.

Het betreft de CAO voor zover nu bekend en is nog exclusief eventueel bijkomende kosten in verband met nog gaande onderhandelingen over de Regeling Vervroegd Uittreden (RVU) en nachtontheffing voor calamiteiten coördinatoren (CaCo's) en meldkamercentralisten. Dit leidt tot een extra formatie-uitbreiding om de continudiensten te kunnen garanderen.

2. Intekentaak: update Functioneel Leeftijdsontslag (FLO) en kazernes
De FLO is geactualiseerd inclusief de effecten principeakkoord CAO 2023-2024. Het gaat om een verhoging van € 174.000. Deze kosten factureren we rechtstreeks aan de betreffende gemeenten.

Voor de kazernes Bergen op Zoom en Waalwijk, waarvan wij nog eigenaar zijn, hebben we de intekentaak geactualiseerd op basis van werkelijke kosten 2022. Hieruit volgt een verlaging van de te hoog opgenomen kapitaallasten voor de grond en kazernes in 2023. De intekentaak wordt verlaagd met een bedrag van € 65.000. Eind 2023 worden beide kazernes terug verkocht aan de gemeente.

3. Overloop investeringsplan 2022 naar 2023 (na jaarrekening 2022)
In het Algemeen Bestuur van 9 februari 2022 is besloten om de egalisatiereserve op kapitaallasten te laten vervallen en deze lasten rechtstreeks ten laste te brengen van de exploitatiebegroting. Afwijkingen op het investeringsplan vertalen zich daardoor rechtstreeks in een wijziging op de gemeentelijke bijdragen. Dit vraagt van gemeenten wellicht extra beheersmaatregelen.

We hebben het investeringsplan geactualiseerd voor 2023 en volgende jaren. Hieruit blijkt dat de totale kapitaallasten lager zijn dan opgenomen in de vastgestelde beleidsbegroting 2023. De investeringen voor onder andere het operationele tenue en IBARC (brandweer communicatiemiddelen) zijn voor een bedrag van € 2,6 mln. doorgeschoven van 2022 naar 2023. Dit zorgt voor een verschil van € 221.000 in de kapitaallasten, omdat investeringen in een nieuwe jaarschijf pas halverwege het jaar worden geactiveerd.

In de kapitaallasten 2023 is rekening gehouden met een te ontvangen rente (€ 180.000) op rekening courant, deze is niet in de vastgestelde begroting 2023 meegenomen. Andere geringe verschillen ontstaan door verwerkte aanpassingen in afschrijvingstermijnen.

4. Inflatie en energiecrisis
De stijgende inflatie en energiecrisis hebben gevolgen voor onze organisatie. Eind 2021 hebben wij een nieuw jaarcontract gesloten met onze energieleverancier. Dit contract leidt met gelijkblijvend verbruik tot een toename van onze energiekosten met circa € 1,7 mln. voor 2023. Voor de brandstofkosten verwachten wij in 2023 een toename van de kosten van circa € 250.000.

Deze extra kosten merken wij op dit moment bewust aan als incidenteel en kiezen er dan ook voor om deze kosten niet direct in de gemeentelijke bijdrage met de deelnemers te verrekenen. In 2023 monitoren we deze kosten en rapporteren hierover in de tussentijdse bestuursrapportage (BURAP) en

tussentijdse financiële rapportages aan Commissie Middelen en Dagelijks Bestuur. Mogelijk leiden deze extra kosten tot een 2de begrotingswijziging of een verlies aan het einde van het jaar 2023. We verwachten een stabilisatie c.q. herstel van de energiemarkt en brandstofkosten. Eind 2023 onderhandelen we opnieuw over het energiecontract.

5. Aanpassen beroepssterkte

In 2022 is, vooruitlopend op de landelijke ontwikkelingen, geconstateerd dat de operationele sterkte van de beroepskazernes niet voldoende is om volgens ons 24-uursrooster uitvoering te geven aan het door gemeenten vastgestelde Dekkings- en Spreidingsplan van de regio. Als tijdelijke maatregel is in de vergadering van het Algemeen Bestuur van oktober 2022 het besluit genomen om de operationele sterkte van de beroepsbezetting uit te breiden, maar nog wel in te vullen met vrijwilligers. Besloten is om in 2023, 2024 en 2025 de gemeentelijke bijdrage te verhogen met € 465.000.

6. Versterken van Crisisbeheersing en informatievoorziening (extra BDUR-gelden)

De inzet bij landelijke en langdurige crises heeft de afgelopen jaren een grote wissel getrokken op de capaciteit van de veiligheidsregio's en flexibiliteit van (en werkdruk bij) individuele collega's. De rijksoverheid heeft ten behoeve van de versterking van de landelijke inzet op crisisbeheersing extra middelen beschikbaar gesteld voor de veiligheidsregio's. Hiermee moet de bovenregionale en landelijke samenwerking beter georganiseerd en geborgd worden, maar moeten de veiligheidsregio's vooral op regionaal niveau kwalitatief en kwantitatief robuuster worden georganiseerd. Denk aan het verder professionaliseren van crisisbeheersing, het inrichting van Veiligheids Informatie Knooppunten (VIK) en de ontwikkeling en beheer van informatiesystemen. Ook wordt een informatie-, actie- en Coördinatiepunt voor Rijk, Regio's en partners (KCR2) ingesteld. In een landelijk bestuursakkoord is vastgesteld dat er vanaf 2023 structureel € 83 miljoen wordt toegevoegd aan de Brede doeluitkering rampenbestrijding (BDUR) voor veiligheidsregio's. Deze aanvulling wordt in vier jaar opgebouwd, startend vanaf 2023 (€1,88 miljoen voor VRMWB). In de zomer van 2023 wordt de definitieve bijdrage voor 2024 bekend.

Begrotingswijziging 2023-1:

Hieronder de begrotingswijziging op hoofdlijnen inclusief toelichting:

Wijziging	Baten	Lasten	Toelichting
CAO	€ 3.433	€ 3.433	Bijstelling CAO. Nieuw principeakkoord. Vaste medewerkers: norminale verhoging van € 100 bruto per maand, een loonsverhoging van 5,5% en een verhoging van de eindejaarsuitkering (IKB) met 1,58%. Vrijwilligers: een stijging van 9,3% voor de jaar- en uurvergoeding.
Uitbreiding paraatheid beroepsbezetting door inzet	€ 465	€ 465	Uitbreiding cfm bestuursbesluit 2022
Intekentaak FLO	€ 174	€ 174	Actualisatie + effecten CAO
Additionele loonkosten door reserves gedekt	€ 668	€ 668	meerkosten gedekt door reserve BDUR strategische projecten (372K) en doorontwikkeling Organisatie (296K)
BDUR Crisisbeheersing uitbreiding	€ 1.880	€ 1.880	Additionele BDUR Crisisbeheersingsgelden via het Rijk
Bijstelling overig materieel nieuwe contractprijzen		€ 472	Indexatie lopende materiële contracten
Inhuur + advies door reserves gedekt	€ 576	€ 576	Gedekt door reserves SaaS en BDUR strategische projecten.
Detacheringen	€ 208		Actualisatie begroting overige detacheringen
Belastingen		€ 62	Hogere belasting op roerend en onroerend goederen
Effect kapitaallasten (wijziging op rente + investeringen	€ 109	€ -461	Gewijzigd IP 2023, incl overloop 2022, inclusief nieuwe bankrentes
Bijstelling Rijksbijdrage	€ 360		350K BDUR indexatie en 10k overig
Bijstelling gemeentelijke bijdrage regulier	€ -568		Aanpassing kaplasten
Intekentaak Kazernes	€ -64	€ -64	Actualisatie kazernes
Bijstelling Reserves	€ -63	€ -9	Overige aanpassingen reserves
Overig	€ 18		
Totaal	**€ 7.196**	**€ 7.196**	

Wijziging gemeentelijke bijdrage:

Als gevolg van deze aanpassingen, wijzigt de gemeentelijke bijdrage als volgt:

Gemeentelijke bijdrage 2023			
Basisbedrag	€	-69.317.288	Vanuit BW2022-2 voor 2023
Aanpassing beroepssterkte	€	-465.000	Conform bestuursbesluit 2022
Aanpassing kapitaallasten	€	567.779	Teruggave a.g.v. lagere kapitaallasten
Aanvulling tekort gemeenten	€	-3.432.511	extra benodigd CAO is 3,4M.
Subtotaal gemeentelijke aanpassing			**€ -3.329.732**
Gemeentelijke bijdrage 2023 excl. intekentaken	**€**	**-72.647.020**	
Intekentaak Kazernes basis	€	-458.989	
Wijziging Kazernes	€	64.523	Actualisatie
Intekentaak FLO basis	€	-2.924.930	
Wijziging FLO	€	-174.384	Actualisatie + CAO
Intekentaken 2023 totaal	**€**	**-3.493.780**	
Totale gemeentelijke bijdrage	**€**	**-76.140.800**	

BIJGEVOEGD

Bijlage 1: Begrotingswijziging 2023-1 op economische kostencategorie
Bijlage 2: Specificatie gemeentelijke bijdrage 2023 bij BW2023-1

Bijlage 1: Begrotingswijziging 2023-1 op programma en economische kostencategorie

Programmaplan

Programmaplan 2023	Beleidsbegroting 2023		Begrotingswijziging 2023-1		Geactualiseerde begroting 2023	
	Waarden	Baten/Lasten				
	Som van Begroting 2023		BGW2023-1		Som van Beheersbegr. 2023	
Programma Omschrijving	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
Veiligheid	€ -80.319.559	€ 79.485.775	€ 67.160.507	€ 5.623.498	€ -13.159.052	€ 85.109.273
Algemene dekkingsmiddelen	€ -462.829	€ 462.829	€ -85.294.744	€ 109.443	€ -85.757.573	€ 572.272
Overhead	€ -12.154.104	€ 13.371.153	€ 12.119.104	€ 1.454.086	€ -35.000	€ 14.825.239
Reserve	€ -723.265	€ 340.000	€ -1.180.394	€ 8.500	€ -1.903.659	€ 348.500
Eindtotaal	€ -93.659.757	€ 93.659.757	€ -7.195.528	€ 7.195.528	€ -100.855.284	€ 100.855.284

Er is sprake van een grote verschuiving van de baten van Programma Veiligheid en Overhead naar Algemene Dekkingsmiddelen. We rekenen de gemeentelijke bijdragen en de rijksbijdragen niet meer toe aan programma Veiligheid en Overhead. Deze worden met ingang van de gewijzigde begroting 2023 en verder in navolging van diverse andere veiligheidsregio's en in samenspraak met de accountant geboekt op Algemene Dekkingsmiddelen.

Programmaplan per economische kostencategorie

Economische kosten categorie 2023

BGW2023-1		Baten/Lasten		
Programma Omschrijving	ec ksnt cat	Baten	Lasten	Eindtotaal
Veiligheid	1.1 Loonbetalingen en sociale premie	€ -	€ 6.272.995	€ 6.272.995
	2.1 Belastingen	€ -	€ 61.702	€ 61.702
	3.2 Duurzame goederen	€ 70.000	€ -	€ 70.000
	3.5.1 Ingeleend personeel	€ -	€ 321.572	€ 321.572
	3.5.2 Uitgeleend personeel	€ -207.870	€ -	€ -207.870
	3.8 Overige goederen en diensten	€ -10.147	€ -389.526	€ -399.673
	4.3.1 Inkomensoverdrachten - Rijk	€ 8.725.334	€ -	€ 8.725.334
	4.3.2 Inkomensoverdrachten - gemeent	€ 58.583.191	€ -	€ 58.583.191
	7.1 Mutatie reserves	€ -	€ -	€ -
	7.2 Mutatie voorzieningen	€ -	€ -	€ -
	7.3 Afschrijvingen	€ -	€ -556.565	€ -556.565
	7.4 Toegerekende reële en bespaarde	€ -	€ -42.679	€ -42.679
	7.5 Overige verrekeningen	€ -	€ -44.000	€ -44.000
Totaal Veiligheid		€ 67.160.507	€ 5.623.498	€ 72.784.005
Algemene dekkingsmiddelen	4.3.1 Inkomensoverdrachten - Rijk	€ -12.538.281	€ -	€ -12.538.281
	4.3.2 Inkomensoverdrachten - gemeent	€ -72.647.020	€ -	€ -72.647.020
	5.1 Rente	€ -180.000	€ 109.443	€ -70.557
	7.4 Toegerekende reële en bespaarde	€ 70.557	€ -	€ 70.557
Totaal Algemene dekkingsmiddelen		€ -85.294.744	€ 109.443	€ -85.185.301
Overhead	1.1 Loonbetalingen en sociale premie	€ -	€ 438.306	€ 438.306
	2.1 Belastingen	€ -	€ -	€ -
	3.2 Duurzame goederen	€ -35.000	€ -	€ -35.000
	3.5.1 Ingeleend personeel	€ -	€ 701.713	€ 701.713
	3.5.2 Uitgeleend personeel	€ -	€ -	€ -
	3.8 Overige goederen en diensten	€ -	€ 331.897	€ 331.897
	4.3.1 Inkomensoverdrachten - Rijk	€ 1.573.429	€ -	€ 1.573.429
	4.3.2 Inkomensoverdrachten - gemeent	€ 10.580.675	€ -	€ 10.580.675
	7.2 Mutatie voorzieningen	€ -	€ -	€ -
	7.3 Afschrijvingen	€ -	€ -14.286	€ -14.286
	7.4 Toegerekende reële en bespaarde	€ -	€ -3.544	€ -3.544
	7.5 Overige verrekeningen	€ -	€ -	€ -
Totaal Overhead		€ 12.119.104	€ 1.454.086	€ 13.573.190
Reserve	7.1 Mutatie reserves	€ -1.180.394	€ 8.500	€ -1.171.894
Totaal Reserve		€ -1.180.394	€ 8.500	€ -1.171.894
Eindtotaal		€ -7.195.528	€ 7.195.528	€ 0

Bijlage 2: Specificatie gemeentelijke bijdrage 2023 bij BW2023-1

Gemeentelijke bijdrage 2023	Totaal bijdrage o.b.v. kostenverdeelmodel 2023 excl. intekentaak	Herijking mutatie kap.lasten (BW 2022-2)	Uitkomst bestuurlijke takendiscussie	Totaal bijdrage o.b.v. kostenverdeel-model 2023 excl. intekentaak incl. herijking beleid	Herijking kazernering vrijwilligers en beroeps	Herijking mutatie kap.lasten (BW 2023-1)	Intekentaak verkoop kazernes	Actualisatie FLO	Verhoging bijdrage vanwege begrotingstekort	Totale gemeentelijke bijdrage 2023 na herijking beleid
Alphen-Chaam	€ 690.262	€ 2.500	€ -3.881	€ 688.882	€ 4.621	€ -5.643			€ 34.113	€ 721.973
Altena	€ 3.141.164	€ 11.377	€ -17.660	€ 3.134.880	€ 21.030	€ -25.678			€ 155.236	€ 3.285.467
Baarle-Nassau	€ 524.457	€ 1.899	€ -2.949	€ 523.408	€ 3.511	€ -4.287			€ 25.919	€ 548.550
Bergen op Zoom	€ 4.080.035	€ 14.777	€ -22.939	€ 4.071.873	€ 27.315	€ -33.353	€ 270.402	€ 346.195	€ 201.634	€ 4.884.066
Breda	€ 11.415.854	€ 41.346	€ -64.183	€ 11.393.017	€ 76.428	€ -93.320		€ 1.084.273	€ 564.169	€ 13.024.566
Dongen	€ 1.366.426	€ 4.949	€ -7.682	€ 1.363.692	€ 9.148	€ -11.170			€ 67.528	€ 1.429.199
Drimmelen	€ 1.581.364	€ 5.727	€ -8.891	€ 1.578.200	€ 10.587	€ -12.927			€ 78.151	€ 1.654.011
Etten-Leur	€ 2.402.953	€ 8.703	€ -13.510	€ 2.398.145	€ 16.087	€ -19.643			€ 118.753	€ 2.513.343
Geertruidenberg	€ 1.214.718	€ 4.399	€ -6.829	€ 1.212.288	€ 8.132	€ -9.930			€ 60.031	€ 1.270.522
Gilze en Rijen	€ 1.505.392	€ 5.452	€ -8.464	€ 1.502.380	€ 10.078	€ -12.306			€ 74.396	€ 1.574.549
Goirle	€ 1.220.330	€ 4.420	€ -6.861	€ 1.217.889	€ 8.170	€ -9.976			€ 60.308	€ 1.276.391
Halderberge	€ 1.849.874	€ 6.700	€ -10.400	€ 1.846.174	€ 12.385	€ -15.122			€ 91.420	€ 1.934.857
Hilvarenbeek	€ 973.143	€ 3.525	€ -5.471	€ 971.196	€ 6.515	€ -7.955			€ 48.092	€ 1.017.848
Loon op Zand	€ 1.296.184	€ 4.694	€ -7.287	€ 1.293.591	€ 8.678	€ -10.596			€ 64.057	€ 1.355.730
Moerdijk	€ 2.999.732	€ 10.864	€ -16.865	€ 2.993.731	€ 20.083	€ -24.522	€ 94.969		€ 148.246	€ 3.232.507
Oisterwijk	€ 1.857.320	€ 6.727	€ -10.442	€ 1.853.605	€ 12.435	€ -15.183			€ 91.788	€ 1.942.645
Oosterhout	€ 3.252.824	€ 11.781	€ -18.288	€ 3.246.317	€ 21.777	€ -26.591			€ 160.754	€ 3.402.257
Roosendaal	€ 4.699.352	€ 17.020	€ -26.421	€ 4.689.952	€ 31.462	€ -38.415		€ 406.403	€ 232.241	€ 5.321.642
Rucphen	€ 1.175.300	€ 4.257	€ -6.608	€ 1.172.948	€ 7.868	€ -9.608			€ 58.083	€ 1.229.292
Steenbergen	€ 1.501.370	€ 5.438	€ -8.441	€ 1.498.366	€ 10.051	€ -12.273			€ 74.197	€ 1.570.342
Tilburg	€ 15.303.144	€ 55.425	€ -86.038	€ 15.272.531	€ 102.452	€ -125.098		€ 1.262.443	€ 756.278	€ 17.268.607
Waalwijk	€ 2.817.423	€ 10.204	€ -15.840	€ 2.811.787	€ 18.862	€ -23.031	€ 29.095		€ 139.236	€ 2.975.950
Woensdrecht	€ 1.414.974	€ 5.125	€ -7.955	€ 1.412.143	€ 9.473	€ -11.567			€ 69.928	€ 1.479.977
Zundert	€ 1.172.640	€ 4.247	€ -6.593	€ 1.170.294	€ 7.851	€ -9.586			€ 57.952	€ 1.226.510
Totaal	**€ 69.456.233**	**€ 251.555**	**€ -390.500**	**€ 69.317.288**	**€ 465.000**	**€ -567.779**	**€ 394.466**	**€ 3.099.314**	**€ 3.432.511**	**€ 76.140.800**