VEILIGHEIDSREGIO
MIDDEN- EN WEST-BRABANT

BRANDWEER
Midden en West Brabant

Begrotingswijziging VRMWB 2022-2

Op basis van voortschrijdend inzicht, de prognoseresultaten van de BURAP 2022 en de uitkomsten van de bestuurlijke taakstellingen discussie wordt er een tweede begrotingswijziging aangeboden.

Deze begrotingswijziging heeft betrekking op de twee reeds bestuurlijk vastgestelde begrotingen: boekjaar 2022 en 2023.
Er zijn namelijk mutaties in 2022 met een meerjarig effect en vanaf 2023 wordt de uitkomst van de bestuurlijke takendiscussie ingeboekt.

Totale begrotingswijziging op programmaniveau 2022

Begroting 2022	Begroting 2022-1		Begrotingswijziging 2022-2		Begroting 2022 na wijziging	
(bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Programma Veiligheid	**€ 70.845**	**€ -71.386**	**€ 171**	**€ -1.259**	**€ 71.016**	**€ -72.645**
Algemene dekkingsmiddelen	€ 706	€ -706	€ -242	€ 242	€ 464	€ -464
Overhead	€ 13.826	€ -11.825	€ 580	€ -87	€ 14.406	€ -11.912
Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal saldo van baten en lasten	**€ 14.532**	**€ -12.531**	**€ 338**	**€ 155**	**€ 14.870**	**€ -12.376**
Mutaties Reserves	**€ 340**	**€ -1.800**	**€ -**	**€ 596**	**€ 340**	**€ -1.205**
Saldo van Baten en Lasten	**€ 85.718**	**€ -85.718**	**€ 509**	**€ -509**	**€ 86.226**	**€ -86.226**

Begrotingswijzigingen naar aanleiding van BURAP 2022

Op basis van nieuwe ontwikkelingen, analyses en prognoses bij de BURAP 2022 is voortschrijdend inzicht ontstaan. We passen onze begroting op een aantal punten aan, om de begroting zuiver en rechtmatig te houden.

Rechtmatigheid: Overhead
In de BURAP is geconstateerd dat er een overschrijding van het lastenkader ontstaat op categorie Overhead van € 581K. Dit wordt veroorzaakt door het inhuren van extra capaciteit om invulling en ondersteuning te geven aan veranderopgaves binnen de organisatie en de afkoopsom voor de huur van de Doornboslaan van de GGD.

De BURAP prognosticeert een aantal baten die we niet hebben begroot. De meest significante hiervan zijn de BDUR LPO (370K), verkoop van extra activa (330k) en detacheringsbaten (132k). Door deze baten op te nemen in deze begrotingswijziging kunnen we de onrechtmatigheid oplossen binnen onze eigen begroting.

Rechtmatigheid: reserves
Conform het BBV moeten reserves bij de jaarrekening onttrokken worden conform het begrotingsbedrag. Vanwege deze regel worden bij deze begrotingswijziging alle begrote onttrekkingen op de reserves geactualiseerd op de prognoses.

Gemeentelijke bijdragen: intekentaak FLO
In 2022 zijn de bedragen voor het FLO-overgangsrecht en AOW-compensatie geactualiseerd. De kosten vallen € 94.000 voor 2022 en € 7.700 voor 2023 lager uit op totaalniveau. Omdat dit een intekentaak is, wordt ook de intekentaak FLO van de gemeentelijke bijdrage met hetzelfde bedrag aangepast. Op gemeentelijke niveau valt gemeente Tilburg hoger uit. Roosendaal, Breda en Bergen op Zoom vallen lager uit (zie bijlage 2).

Algemene dekkingsmiddelen: financieringsfunctie
Het aantal benodigde leningen en de te betalen rente 2022 op nieuw afgesloten leningen valt lager uit dan vooraf berekend. Het gaat om een bedrag van € 242.000. Dit is gecorrigeerd op de te betalen en door te belasten rente op de financieringsfunctie.

Totale begrotingswijziging op programmaniveau 2023

Begroting 2023	Begroting 2023-0		Begrotingswijziging 2022-2		Begroting 2023 na wijziging	
(bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Programma Veiligheid	**€ 79.070**	**€ -80.371**	**€ 416**	**€ 52**	**€ 79.486**	**€ -80.320**
Algemene dekkingsmiddelen	€ 463	€ -463	€ -	€ -	€ 463	€ -463
Overhead	€ 13.846	€ -12.162	€ -475	€ 8	€ 13.371	€ -12.154
Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal saldo van baten en lasten	**€ 14.309**	**€ -12.625**	**€ -475**	**€ 8**	**€ 13.834**	**€ -12.617**
Mutaties Reserves	**€ 340**	**€ -723**	**€ -**	**€ -**	**€ 340**	**€ -723**
Saldo van Baten en Lasten	**€ 93.719**	**€ -93.719**	**€ -59**	**€ 59**	**€ 93.660**	**€ -93.660**

Waarvan ingeboekt de uitkomst bestuurlijke takendiscussie 2023

Begroting 2023	BW2022-2 takendisccusie	
Programma Veiligheid	**€ -233**	**€ 331**
Algemene dekkingsmiddelen	€ -	€ -
Overhead	€ -158	€ 60
Vennootschapsbelasting	€ -	€ -
Totaal saldo van baten en lasten	**€ -391**	**€ 391**
Mutaties Reserves	**€ -**	**€ -**
Saldo van Baten en Lasten	**€ -391**	**€ 391**

Voor 2023 zijn drie wijzigingen voorgesteld met effect op het saldo van baten en lasten, uitkomend op (afgerond) € 59.000:

1. Takendiscussie € 390.500 verlaging kosten en verlaging gemeentelijke baten.
2. BDUR LPO € 338.715 kostenophoging en hogere rijksbaten.
3. Actualisatie FLO € 7.694 verlaging kosten en aanpassing gemeentelijke baten

Bestuurlijke takendiscussie

Met de behandeling van de kadernota 2022 heeft het Algemeen Bestuur in februari 2021, mede op verzoek van een aantal gemeenteraden, opdracht gegeven tot het uitwerken van extra besparingsmogelijkheden, boven op de reeds gerealiseerde structurele bezuiniging van 2,5% (€ 1,7 mln.) met ingang van 2021. Onder leiding van de heer Depla is een bestuurlijke commissie ingericht om sturing te geven aan deze complexe opdracht. De opdracht van het AB is door de bestuurlijke commissie niet opgevat als een puur financiële of boekhoudkundige exercitie. De genoemde verkenningen naar mogelijke besparingen zijn aanleiding geweest om zorgvuldig stil te staan bij de inhoudelijke betekenis van de rollen en taken. Er zijn vijf profielen op een rij gezet vanuit de vraag *´Wat voor veiligheidsregio willen wij zijn?'*. Per profiel is gekeken naar de rol, positie, kernkwaliteiten en taken van de veiligheidsregio. Daarnaast zijn de diverse autonome en maatschappelijke ontwikkelingen in beeld gebracht. Het gaat om ontwikkelingen waarmee we nu al of op korte termijn te maken krijgen en waarop we moeten voorsorteren en inspelen. Hiervan hebben we ook, voor zover op dit moment mogelijk is, de financiële impact in kaart gebracht. Dit alles is vastgelegd in het rapport “Tijd voor Reflectie op rollen, taken, kernkwaliteiten en mogelijke besparingen”.

Dit rapport is de basis geweest voor de discussie in het bestuur over de rollen en taken van Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant en heeft in de AB vergadering van 24 mei 2022 geleid tot de keuze van Profiel 4: ‘Een adequate en parate veiligheidsregio klaar voor actuele uitdagingen’ Hieraan is een financiële efficiëntieslag gekoppeld. Op basis van bovenstaande wordt voor 2023 e.v. een besparing ingeboekt ter hoogte van € 443.000. Hiermee komt de totale besparing van de veiligheidsregio vanaf 2023 op ruim € 2,1 miljoen. De opbouw van deze nieuwe besparing is als volgt:

1. Techniek Facilitair en Logistiek € 100.000
2. Correctie op huur kazernes (Wouw, Waalwijk, Lage Zwaluwe) € 85.000
3. Afstoten Doornboslaan € 210.000
4. GHOR € 48.000

De afkoop van het huurcontract Doornboslaan is middels een financiële verplichting op de balans geboekt op 2022 conform BBV regelgeving.

Het is niet mogelijk om dit te doen voor de drie lopende huurmaanden in 2023. De totale besparing van € 443.000 wordt daarmee pas vanaf 2024 structureel ingeboekt.
De gepresenteerde cijfers in de tabel laten de situatie zien zonder de kosten van de afkoopsom maar met de kosten voor de huurmaanden in 2023. De besparing voor dat jaar is € 390.500.

BIJGEVOEGD

Bijlage 1: Begrotingswijziging 2022-2: exploitatie op pijlerniveau
Bijlage 2: Begrotingswijziging 2022-2: gemeentelijke bijdragen 2023 en 2023

Bijlage 1: Ter kennisname: begrotingswijziging 2022-2: exploitatie op pijlerniveau

Begroting 2022

Begroting 2022	Begroting 2022-1		Begrotingswijziging 2022-2		Begroting 2022 na wijziging	
(bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Programma Veiligheid						
1. Stimuleren redzaamheid in de samenleving	€ 515	€ -528	€ 600	€ -446	€ 1.115	€ -974
2. Bijdragen aan een veilige leefomgeving	€ 7.770	€ -8.161	€ 454	€ -102	€ 8.224	€ -8.263
3. Leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet	€ 60.071	€ -61.534	€ 190	€ -648	€ 60.261	€ -62.181
4. Wendbare en duurzame organisatie	€ 2.489	€ -1.164	€ -1.073	€ -63	€ 1.417	€ -1.228
Subtotaal Programma Veiligheid	**€ 70.845**	**€ -71.386**	**€ 171**	**€ -1.259**	**€ 71.016**	**€ -72.645**
Algemene dekkingsmiddelen	€ 706	€ -706	€ -242	€ 242	€ 464	€ -464
Overhead	€ 13.826	€ -11.825	€ 580	€ -87	€ 14.406	€ -11.912
Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal saldo van baten en lasten	**€ 14.532**	**€ -12.531**	**€ 338**	**€ 155**	**€ 14.870**	**€ -12.376**
Mutaties Reserves						
1. Stimuleren redzaamheid in de samenleving	€ -	€ -	€ -	€ -56	€ -	€ -56
2. Bijdragen aan een veilige leefomgeving	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3. Leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet	€ -	€ -95	€ -	€ -	€ -	€ -95
4. Wendbare en duurzame organisatie	€ 340	€ -1.705	€ -	€ 651	€ 340	€ -1.054
Subtotaal mutaties reserves	**€ 340**	**€ -1.800**	**€ -**	**€ 596**	**€ 340**	**€ -1.205**
Saldo van Baten en Lasten	**€ 85.718**	**€ -85.718**	**€ 509**	**€ -509**	**€ 86.226**	**€ -86.226**

Begroting 2023

Begroting 2023	Begroting 2023-0		Begrotingswijziging 2022-2		Begroting 2023 na wijziging	
(bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Programma Veiligheid						
1. Stimuleren redzaamheid in de samenleving	€ 542	€ -555	€ -	€ 0	€ 542	€ -555
2. Bijdragen aan een veilige leefomgeving	€ 7.896	€ -8.394	€ 456	€ 5	€ 8.352	€ -8.388
3. Leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet	€ 69.182	€ -70.325	€ -298	€ 45	€ 68.884	€ -70.280
4. Wendbare en duurzame organisatie	€ 1.450	€ -1.097	€ 257	€ 1	€ 1.707	€ -1.096
Subtotaal Programma Veiligheid	**€ 79.070**	**€ -80.371**	**€ 416**	**€ 52**	**€ 79.486**	**€ -80.320**
Algemene dekkingsmiddelen	€ 463	€ -463	€ -	€ -	€ 463	€ -463
Overhead	€ 13.846	€ -12.162	€ -475	€ 8	€ 13.371	€ -12.154
Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal saldo van baten en lasten	**€ 14.309**	**€ -12.625**	**€ -475**	**€ 8**	**€ 13.834**	**€ -12.617**
Mutaties Reserves						
1. Stimuleren redzaamheid in de samenleving	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2. Bijdragen aan een veilige leefomgeving	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3. Leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet	€ -	€ -63	€ -	€ -	€ -	€ -63
4. Wendbare en duurzame organisatie	€ 340	€ -660	€ -	€ -	€ 340	€ -660
Subtotaal mutaties reserves	**€ 340**	**€ -723**	**€ -**	**€ -**	**€ 340**	**€ -723**
Saldo van Baten en Lasten	**€ 93.719**	**€ -93.719**	**€ -59**	**€ 59**	**€ 93.660**	**€ -93.660**

Bijlage 2: Begrotingswijziging 2022-2: Wijziging FLO 2022

Gemeentelijke bijdrage 2022	Intekentaak FLO BW2022-1	Mutatie a.g.v. BW2022-2	Intekentaak FLO BW2022-2
Bergen op Zoom	€ 347.571	€ -44.540	€ 303.031
Breda	€ 996.641	€ -25.983	€ 970.658
Roosendaal	€ 408.018	€ -52.286	€ 355.732
Tilburg	€ 928.875	€ 28.800	€ 957.675
Totaal	**€ 2.681.105**	**€ -94.009**	**€ 2.587.096**

Nieuw totaaloverzicht Gemeentelijke bijdragen 2022

Gemeentelijke bijdrage 2022	Totaal bijdrage volgens primaire begroting 2022	Wijziging IOV	Wijziging Haaren	Totaal bijdrage 2022 o.b.v. kosten-verdeelmodel 2022 excl. Intekentaak	Intekentaak verkoop kazernes	Wijziging intekentaak verkoop kazernes	Intekentaak FLO	Totaal bijdrage 2022 o.b.v. kosten-verdeelmodel 2022 incl. intekentaak
Alphen-Chaam	€ 680.528	€ 1.730	€ 2.266	€ 684.524				€ 684.524
Altena	€ 3.065.401	€ 7.791	€ 10.207	€ 3.083.399				€ 3.083.399
Baarle-Nassau	€ 525.564	€ 1.336	€ 1.750	€ 528.650				€ 528.650
Bergen op Zoom	€ 3.964.094	€ 10.075	€ 13.199	€ 3.987.369	€ 291.004	€ 34.991	€ 303.031	€ 4.616.395
Breda	€ 11.076.493	€ 28.152	€ 36.881	€ 11.141.527			€ 970.658	€ 12.112.185
Dongen	€ 1.320.420	€ 3.356	€ 4.397	€ 1.328.173				€ 1.328.173
Drimmelen	€ 1.564.633	€ 3.977	€ 5.210	€ 1.573.820				€ 1.573.820
Etten-Leur	€ 2.345.893	€ 5.962	€ 7.811	€ 2.359.666				€ 2.359.666
Geertruidenberg	€ 1.328.204	€ 3.376	€ 4.423	€ 1.336.002				€ 1.336.002
Gilze en Rijen	€ 1.485.249	€ 3.775	€ 4.945	€ 1.493.969				€ 1.493.969
Goirle	€ 1.190.393	€ 3.026	€ 3.964	€ 1.197.382				€ 1.197.382
Halderberge	€ 1.776.693	€ 4.516	€ 5.916	€ 1.787.125				€ 1.787.125
Hilvarenbeek	€ 927.205	€ 2.357	€ 3.087	€ 932.648				€ 932.648
Loon op Zand	€ 1.254.751	€ 3.189	€ 4.178	€ 1.262.118				€ 1.262.118
Moerdijk	€ 2.937.319	€ 7.466	€ 9.780	€ 2.954.565	€ 92.025			€ 3.046.590
Oisterwijk	€ 1.495.683	€ 3.801	€ 4.980	€ 1.504.465				€ 1.504.465
Oosterhout	€ 3.230.245	€ 8.210	€ 10.756	€ 3.249.211				€ 3.249.211
Roosendaal	€ 4.645.407	€ 11.807	€ 15.468	€ 4.672.682			€ 355.732	€ 5.028.414
Rucphen	€ 1.150.678	€ 2.925	€ 3.831	€ 1.157.434				€ 1.157.434
Steenbergen	€ 1.418.245	€ 3.605	€ 4.722	€ 1.426.572				€ 1.426.572
Tilburg	€ 14.470.020	€ 36.777	€ 48.181	€ 14.554.978			€ 957.675	€ 15.512.653
Waalwijk	€ 2.705.804	€ 6.877	€ 9.009	€ 2.721.691	€ 29.013	€ 7.846		€ 2.758.550
Woensdrecht	€ 1.399.694	€ 3.557	€ 4.661	€ 1.407.912				€ 1.407.912
Zundert	€ 1.146.159	€ 2.913	€ 3.816	€ 1.152.888				€ 1.152.888
Totaal	**€ 67.104.776**	**€ 170.554**	**€ 223.438**	**€ 67.498.768**	**€ 412.042**	**€ 42.837**	**€ 2.587.096**	**€ 70.540.745**

Nieuw totaaloverzicht Gemeentelijke bijdragen 2023

Gemeentelijke bijdrage 2023	Totaal bijdrage o.b.v. kostenverdeelmodel 2023 excl. intekentaak	Herijking beleid (mutatie kap.lasten)	Totaal bijdrage o.b.v. kostenverdeel-model 2023 excl. intekentaak incl. herijking beleid	Uitkomst bestuurlijke takendiscussie	Intekentaak verkoop kazernes	Intekentaak FLO (beleidsbegroting 2023)	Actualisatie FLO	Totaal
Alphen-Chaam	€ 690.262	€ 2.500	€ 692.762	€ -3.881	€ -	€ -		€ 688.882
Altena	€ 3.141.164	€ 11.377	€ 3.152.540	€ -17.660	€ -	€ -		€ 3.134.880
Baarle-Nassau	€ 524.457	€ 1.899	€ 526.356	€ -2.949	€ -	€ -		€ 523.408
Bergen op Zoom	€ 4.080.035	€ 14.777	€ 4.094.812	€ -22.939	€ 327.062	€ 343.116	€ -1.648	€ 4.740.403
Breda	€ 11.415.854	€ 41.346	€ 11.457.199	€ -64.183	€ -	€ 1.060.190	€ -37.979	€ 12.415.227
Dongen	€ 1.366.426	€ 4.949	€ 1.371.375	€ -7.682	€ -	€ -		€ 1.363.692
Drimmelen	€ 1.581.364	€ 5.727	€ 1.587.091	€ -8.891	€ -	€ -		€ 1.578.200
Etten-Leur	€ 2.402.953	€ 8.703	€ 2.411.655	€ -13.510	€ -	€ -		€ 2.398.145
Geertruidenberg	€ 1.214.718	€ 4.399	€ 1.219.118	€ -6.829	€ -	€ -		€ 1.212.288
Gilze en Rijen	€ 1.505.392	€ 5.452	€ 1.510.844	€ -8.464	€ -	€ -		€ 1.502.380
Goirle	€ 1.220.330	€ 4.420	€ 1.224.750	€ -6.861	€ -	€ -		€ 1.217.889
Halderberge	€ 1.849.874	€ 6.700	€ 1.856.574	€ -10.400	€ -	€ -		€ 1.846.174
Hilvarenbeek	€ 973.143	€ 3.525	€ 976.667	€ -5.471	€ -	€ -		€ 971.196
Loon op Zand	€ 1.296.184	€ 4.694	€ 1.300.878	€ -7.287	€ -	€ -		€ 1.293.591
Moerdijk	€ 2.999.732	€ 10.864	€ 3.010.596	€ -16.865	€ 94.969	€ -		€ 3.088.700
Oisterwijk	€ 1.857.320	€ 6.727	€ 1.864.047	€ -10.442	€ -	€ -		€ 1.853.605
Oosterhout	€ 3.252.824	€ 11.781	€ 3.264.605	€ -18.288	€ -	€ -		€ 3.246.317
Roosendaal	€ 4.699.352	€ 17.020	€ 4.716.372	€ -26.421	€ -	€ 402.789	€ -1.935	€ 5.090.805
Rucphen	€ 1.175.300	€ 4.257	€ 1.179.556	€ -6.608	€ -	€ -		€ 1.172.948
Steenbergen	€ 1.501.370	€ 5.438	€ 1.506.807	€ -8.441	€ -	€ -		€ 1.498.366
Tilburg	€ 15.303.144	€ 55.425	€ 15.358.569	€ -86.038	€ -	€ 1.126.529	€ 33.868	€ 16.432.928
Waalwijk	€ 2.817.423	€ 10.204	€ 2.827.627	€ -15.840	€ 36.958	€ -		€ 2.848.745
Woensdrecht	€ 1.414.974	€ 5.125	€ 1.420.099	€ -7.955	€ -	€ -		€ 1.412.143
Zundert	€ 1.172.640	€ 4.247	€ 1.176.887	€ -6.593	€ -	€ -		€ 1.170.294
Totaal	**€ 69.456.233**	**€ 251.555**	**€ 69.707.788**	**€ -390.500**	**€ 458.990**	**€ 2.932.623**	**€ -7.694**	**€ 72.701.207**