SJABLOON VOOR ZIENSWIJZEN BIJ GR-BEGROTINGEN WEST-BRABANT
*Dit sjabloon is regionaal ontwikkeld. De met * aangeduide onderdelen zijn hieraan toegevoegd ten behoeve van het verkrijgen van een completer beeld.*

	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant (VRMWB)
*	**Vestigingsplaats** Tilburg
*	**Doel GR** Het primaire doel van de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant is het beschermen van burgers tegen risico's op het gebied van fysieke veiligheid. Het secundaire doel is te zorgen voor een efficiënte en kwalitatief hoogwaardige organisatie van brandweerzorg, de geneeskundige hulpverlening, de gemeenschappelijke meldkamer en de rampenbestrijding en crisisbeheersing onder één regionale bestuurlijke regie als bedoeld in artikel 9 van de Wet op de veiligheidsregio's, de Wet Gemeenschappelijke Regelingen, de Politiewet 1993, de Wet publieke gezondheid en de Wet ambulancezorg.
*	**Relatie met programma's en doelstellingen** Relatie met Programma 1 Burger en Bestuur *Thema 4 Openbare orde en veiligheid, crisisbeheersing* De hoofddoelstelling is het vergroten van het vertrouwen van de burgers in de gemeente. Dit geldt ook voor het vertrouwen van de burgers als het gaat om adequate hulpverlening door de overheid. Als subdoelstellingen is onder meer genoemd om de districtelijke en regionale coalities te versterken. Daarnaast wordt ook gestreefd naar het vergroten van de samenwerking met ketenpartners om waar mogelijk op te treden als één overheid. Dit zijn tevens doelstellingen die van toepassing zijn op de Veiligheidsregio Midden- en West Brabant.
*	**Participanten** De 24 gemeenten: Alphen-Chaam; Altena; Baarle-Nassau; Bergen op Zoom; Breda; Dongen; Drimmelen; Etten-Leur; Geertruidenberg; Gilze en Rijen; Goirle; Halderberge; Hilvarenbeek; Loon op Zand; Moerdijk; Oisterwijk; Oosterhout; Roosendaal; Rucphen; Steenbergen; Tilburg; Waalwijk; Woensdrecht en Zundert. De Veiligheidsregio Midden- en West Brabant bestaat uit inmiddels 3 kolommen (Brandweer; Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de regio (GHOR); 24 gemeenten in Midden- en West-Brabant) en een nauw samenwerkingsverband met politie, Openbaar Ministerie, Defensie en de Waterschappen.

*	**Uittredingsbepalingen** 1. Toe- en uittreding van gemeenten tot deze regeling is slechts mogelijk na wijziging van de indeling van gemeenten in regio´s als bedoeld in artikel 8 van de Wet veiligheidsregio´s; 2. Het Algemeen Bestuur regelt de gevolgen van de toetreding of de uittreding en kan hieraan voorwaarden verbinden (art.29).
*	**Bestuurlijke belang** G.L.C.M. de Kok, burgemeester, lid AB
1	**Zijn de stukken tijdig ingediend door de GR bij de gemeente?** Ja.
2	**Is voldaan aan de BBV?** De begroting 2022 is conform BBV-voorschriften opgesteld.
3	**Inhoudelijke aandachtspunten, beleidsontwikkelingen e.d.** De beleidsbegroting 2022 heeft een vergelijkbare opzet als het Beleidsplan 2019-2023 “Samenwerken aan Veiligheid en Veerkracht”, dat vorig jaar is vastgesteld en waarin drie pijlers een prominente rol hebben: I. Het stimuleren van redzaamheid in de samenleving; II. Het leveren van bijdragen aan een veilige leefomgeving; III. Het leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet. Deze pijlers vormen dan ook de rode draad in de begroting 2021. Ten aanzien van pijler I is de realisatie van de Risk Factory een aandachtspunt, nl. dat hier een sluitende begroting voor moet worden opgesteld. Bij pijler II wordt bij het vergroten van de veiligheid en veerkracht in specifieke gebieden en op belangrijke thema’s, o.a. de inzet ook voor regionale risico’s zoals uitbraak infectieziekte genoemd. De inzet vanuit de VR op de aanpak van de Coronacrisis in 2020 geeft aan hoe belangrijk dit soort inzetten is.
4	**Financiële aandachtspunten** **<u>Concept 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: 1. Reserve reorganisatie (€ 739.300, -) Nu de reorganisatie is afgerond en het organisatieplan is doorgerekend, blijkt dat er frictiekosten zijn waar geen rekening mee is gehouden (o.a. maatwerkafspraken met medewerkers in kader van het sociaal plan als ook de doorontwikkeling van de organisatie).

Berekening van de totale reserve:
Totaal maatwerkovereenkomsten + mobiliteitsvergoedingen: € 971.300, -
Totaal externe begeleiding incl. commissies en bezwaarprocedures: € 209.000, -
Totaal kosten leiderschapsontwikkeling coaching en teamontwikkeling: € 379.000, -
Totale reserve reorganisatie wordt: € 1.559.300 (waarvan ingesteld in 2020: € 820.000 en voorstel toe te voegen: € 739.300 = 1.559.300)

2. FLO (€ 394.000)
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.
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 (voor 2021: € 240.000) waarbij de lasten zijn verschoven naar 2020 en 2021. Dit gereserveerde bedrag voor 2021 is onvoldoende voor de totale afkoop van € 634.000. Voorgesteld wordt het bedrag van € 394.000 additioneel te reserveren.

3. SaaS (€ 450.000)
Met ingang van 2020 mogen de ICT kosten voor software (SaaS-oplossingen) conform BBV niet meer geactiveerd worden en moeten in de exploitatie worden verwerkt (i.p.v. via investeringsbegroting). De SaaS kosten kennen over de jaren verspreid een grillig uitgavepatroon, daarom wordt voorgesteld om deze kosten vanaf de begroting 2021 te dekken uit een egalisatiereserve SaaS en zo te zorgen voor een evenwichtige spreiding van de lasten. Deze reserve kent hetzelfde principe als de egalisatiereserve kapitaallasten.
De gemiddelde jaarlijkse besparing op kapitaallasten voor software gedurende de komende 10 jaar wordt gestort in de reserve. Het benodigd gemiddelde bedrag per jaar ligt hoger dan deze besparing doordat het SaaS platform al niet meer in de investeringsbegroting was opgenomen voor 2021 en verder. Onderstaand het financiële gevolg:

Voorgesteld wordt om naast de jaarlijkse storting een initiële storting in de reserve SaaS te doen 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 (€ 498.923)
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 (vrijval € 8.000)
Deze reserve is ingesteld voor de bijdrage aan brandpreventie en risicomanagement. Aangezien de projecten in dit kader zijn afgerond kan de reserve worden opgeheven en kan het restant ad. € 8.000 vrijvallen.

Na resultaatbestemming bedraagt het resterende saldo 2020 € 1.251.929 (verdeling per gemeente is in de oplegnotitie jaarrekening 2020 opgenomen).

Het voorstel is om dit bedrag terug te storten aan de gemeenten.

Advies:
Kennisnemen van de concept jaarrekening 2020.

Ontwerpbegroting 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”.

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 jongste CPB-prognose ten tijde van de vaststelling van de conceptbegroting.

Het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Midden- en West- Brabant is op 7 april 2021 verzocht om het volgende:

1. De ontwerpbegroting 2022 vast te stellen en ter kennisname voor te leggen aan de gemeenteraden..
2. De begroting voor een zienswijze voor te leggen aan de deelnemende gemeenten.

Het meerjarenbeleidsplan (2019-2023) is de basis voor de beleidsbegroting 2022. Door de coronacrisis zijn niet alle voorgenomen activiteiten uit de het beleidsplan uitgevoerd, dit vraagt om een inhaalslag in 2022. Daarnaast staat 2022 in het teken van de doorontwikkelingen van de organisatie als gevolg van de uitkomsten van de evaluatie van de Wet Veiligheidsregio's waarbij ook de leerpunten uit de coronacrisis de nodige aandacht krijgen. De uitkomsten van de wetsevaluatie vragen om nadere investeringen in de organisatie van de brandweer (als gevolg van taakdifferentiatie, tweede loopbaanbeleid, uitruk op maat, ed.) als ook in crisisbeheersing 2.0 met veel meer aandacht voor informatiemanagement en interregionale samenwerking. Om dit alles te realiseren is de begroting 2022 samengesteld met inachtneming van de vastgestelde begrotingskaders vanuit de kaderbrief 2022.

Het AB heeft besloten vanaf 2021 een structurele besparing van 2,5% door te voeren. In de begroting 2022 is deze besparing verwerkt. De te realiseren bezuinigingen voor de komende jaren dienen structureel in de begroting te worden opgelost (bezuinigingsopdracht 2022: 1,4 mln., 2023: 1,3 mln., 2024: 1,7mln. en 2025: 1,9mln.). Voor toekomstige bezuinigingen vanaf 2023 e.v. is het belangrijk om met elkaar gedegen te onderzoeken welke mogelijke extra bezuinigingsmogelijkheden er zijn en welke gevolgen die hebben voor zowel VRMWB als gemeenten. VRMWB is gevraagd om bij de begroting 2023 deze mogelijkheden inzichtelijk te maken en met een concreet bezuinigingsvoorstel, inclusief consequenties voor dienstverlening en uitvoering van taken, te komen.

Advies:

	Instemmen met de begroting 2022.
5	**Financieel overzicht** Bovengenoemde bijdragen worden, na correctie naar prijspeil 2021, opgenomen in de conceptbegrotingen 2022 tot en met 2025 van de gemeente.

	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Totaal GR	65.186.000	66.493.040	67.104.776	68.285.820	69.378.394	70.613.329
Bijdrage gemeente	**1.459.000**	**1.550.370**	**1.564.633**	**1.592.171**	**1.617.646**	**1.646.440**

6 **Overige aandachtspunten**

- Wijziging rapportagecyclus: Op dit moment stelt de VR de 1e rapportage in een jaar op over de eerste vier maanden. Vanaf 2020 zal dit veranderen naar de eerste zes maanden, dus per 30 juni. Naast deze rapportage is het raadzaam om na 4,8 en 10 maanden ‘soft closures’ op te stellen om de controles te verstevigen.
- Op grond van de ontvangen zienswijzen van gemeenten ten aanzien van het uitwerken van scenario’s voor een korting van 5,10 of 15% worden “praattafels” georganiseerd om samen in gesprek te gaan over mogelijke aanpassingen van de bijdragen.
- Aan de VRMWB zal worden verzocht om in de volgende begrotingen een specificatie van de lasten en baten per programma en een specificatie van de kosten overhead op te nemen in een bijlage van de begroting.
- Tevens wordt aandacht gevraagd voor de opgenomen prestatie-indicatoren. Vermelding met een norm en een toelichting is gewenst.

7 **De zienswijze**

- 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. Groei van de bijdrage van gemeenten aan de GR VR is geen vanzelfsprekendheid. De raad wordt wederom voorgesteld bij de VR er op aan te dringen dat nieuw beleid gefinancierd wordt door bestaand beleid te schrappen of te verminderen.
- 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 verwachtte afwijkingen te rapporteren. Dit zijn de ‘soft-closures’ na 4,8 en 10 maanden, zoals geopperd onder het kopje aandachtspunten.