Zienswijze begroting 2024

	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 BBV-voorschriften? ja**
3	**Inhoudelijke aandachtspunten, beleidsontwikkelingen e.d.** Als basis voor de beleidsbegroting 2024 gebruikt de veiligheidsregio het beleidsplan waarin ze onze voornemens voor 4 jaar (2023-2027) hebben opgenomen. Om dit alles te realiseren is de begroting 2024 samengesteld met inachtneming van de vastgestelde begrotingskaders vanuit de kaderbrief 2024.
4	**Financiële aandachtspunten** 1. Er is sprake van herijking gewijzigd beleid; dit is conform de kaderbrief 2024. Het financieel effect hiervan is € 272.000. Dit is met name het gevolg van verhoging operationele sterkte (is bestuurlijk reeds vastgesteld). 2. Voor de loonkosten is uitgegaan van het op 28 februari 2023 bereikte principeakkoord CAO 2023-2024. Het principeakkoord kent een looptijd tot 1 mei 2024. Voor de loonkosten 2024 is uitgegaan van de structurele loonsverhoging 2023 en een loonindex van 2%. Vanaf mei wanneer de CAO afloopt is dat voor de resterende maanden 1,33%. 3. Er is uitgegaan van een stabilisatie c.q. herstel van de energiemarkt en brandstofkosten in 2023. Eind 2023 vindt opnieuw een contractonderhandeling plaats met de leverancier. Eventuele financiële consequenties worden daarna voorgelegd aan het bestuur. 4. De risico's van de VR staan beschreven in de paragraaf Weerstandvermogen en risicobeheersing. Op basis van de gekwantificeerde actuele risico's(€ 6.102.500) en de weerstandscapaciteit (€ 1.611.576) laat dit de factor 0,26 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.
5	**Financieel overzicht** Bedragen in onderstaande tabel x € 1.000,- **Meerjarenontwikkeling**

GR	**Begroting 2023**	**Ontwerp begroting 2024**	**Meerjaren begroting 2025**	**Meerjaren begroting 2026**	**Meerjaren begroting 2027**
Totaal GR	€ 93.660	€ 94.819	€ 98.999	€ 101.258	€ 103.102
bijdrage gemeente Moerdijk	€ 3.106	€ 3.207**	€ 3.332	€ 3.436	€ 3.539
Opgenomen in begroting gemeente Moerdijk 2024-2027	€ 3.106	€3.207	€ 3.207*	€ 3.207*	€ 3.207*
verschil	€ nihil	€ nihil	-/- € 125	-/- € 229	-/- € 332

	** De Veiligheidsregio Midden en West-Brabant past in hun meerjarenbegroting een meerjarige (cumulatieve) indexering van lonen en prijzen toe, waardoor de gemeentelijke bijdrage per jaar steeds verder oploopt. De gemeente Moerdijk past deze werkwijze in de eigen begroting niet toe, met name niet bij de raming van de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Uitgangspunt voor de gemeentelijke begroting 2024 is om de bijdrage die voor 2024 is berekend in de daaropvolgende jaren gelijk te houden.* *** De genoemde jaarlijkse bijdrage van de gemeente Moerdijk is inclusief € 100.000 ten behoeve van de intekentaak kazerne.*
6	**Overige aandachtspunten:** **Beleidsmatig:** Bij de start van de Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Midden- en West- Brabant is de afspraak gemaakt dat brandweerkazernes binnen de gemeente eigendom zouden blijven van de gemeente en dat de gemeente individueel blijft zorgdragen voor beheer en onderhoud van deze kazernes (opstal). De kazernes worden 'om niet' beschikbaar gesteld voor het gebruik door de brandweer. Voor het jaar 2023 staat de renovatie ten aanzien van arbeidsomstandigheden Wet gerelateerde aspecten op de gemeentelijke begroting. Ook zullen een aantal kazernes in het kader van verduurzaming worden voorzien van onder andere zonnepanelen. De hiermee samenhangende kosten vallen buiten de begroting van de Veiligheidsregio maar komen ten laste van de gemeente Moerdijk. De gevolgen van toekomstige ontwikkelingen voor de brandweer in relatie tot de Europese Wet en Regelgeving zijn eveneens buiten deze begroting gehouden. Wanneer hier meer duidelijkheid over komt is het mogelijk dat wanneer brandweervrijwilligers minder taken/ werkzaamheden mogen uitvoeren er bijvoorbeeld meer beroeps brandweermensen moeten worden aangenomen en opgeleid. Hiermee kunnen de kosten voor de gemeenten toenemen. Ten gevolge van de oorlog in Oekraïne en een stijgende inflatie zijn de brandstof- en energiekosten ook voor de Veiligheidsregio in 2023 exponentieel toegenomen. De Veiligheidsregio heeft aangegeven de verwachting te hebben dat de brandstof- en energieprijzen gedurende 2023 zullen stabiliseren en terugkeren naar het prijsniveau van voor de oorlog in Oekraïne. Wanneer dit niet het geval is zal dit consequenties hebben voor de begroting 2024 en kunnen kosten hoger uitvallen.
7	**De zienswijze** Gelet op bovenstaande aandachtspunten, wordt het volgende voorgesteld: 1. Geen zienswijze over de ontwerpbegroting 2024 in te dienen 2. Bij de richtlijnen voor de kaders 2024 zal meegegeven worden om in kaderbrief begroting een overzicht toe te voegen waaruit blijkt hoe de VR met welke richtlijn rekening heeft gehouden (gespecificeerd per deelnemer) 3. Zover mogelijk in de kaderbrief en begroting bij financiële tabellen naast jaar T de cijfers toe te voegen van jaar T-1 en jaar T-2. 4. 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.