

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 Zie punt 6																								
5	Financieel overzicht Jaarrekening 2022: Resultaat en bestemming: € 941.000 Naast het rekeningresultaat valt de egalisatiereserve kapitaallasten vrij van € 8,7 miljoen. Bedragen in onderstaande tabel x € 1.000,- <table><tr><th>GR</th><th>Realisatie 2022</th><th>Resultaat 2022</th><th>Resultaat bestemming toevoeging een eigen reserve GR</th><th>Resultaat bestemming terug naar gemeenten</th></tr><tr><td>Totaal GR</td><td>€ 90.828</td><td>€ 941</td><td>€ 141</td><td>€ 800</td></tr><tr><td>Aandeel gemeente Oosterhout rekeningresultaat</td><td></td><td></td><td></td><td>€ 38,5</td></tr><tr><td>Aandeel gemeente Oosterhout vrijval egalisatiereserve kapitaallasten</td><td></td><td></td><td></td><td>€ 418,722</td></tr></table>					GR	Realisatie 2022	Resultaat 2022	Resultaat bestemming toevoeging een eigen reserve GR	Resultaat bestemming terug naar gemeenten	Totaal GR	€ 90.828	€ 941	€ 141	€ 800	Aandeel gemeente Oosterhout rekeningresultaat				€ 38,5	Aandeel gemeente Oosterhout vrijval egalisatiereserve kapitaallasten				€ 418,722
GR	Realisatie 2022	Resultaat 2022	Resultaat bestemming toevoeging een eigen reserve GR	Resultaat bestemming terug naar gemeenten																					
Totaal GR	€ 90.828	€ 941	€ 141	€ 800																					
Aandeel gemeente Oosterhout rekeningresultaat				€ 38,5																					
Aandeel gemeente Oosterhout vrijval egalisatiereserve kapitaallasten				€ 418,722																					
Meerjarenontwikkeling <table><tr><th>GR</th><th>Begroting 2023</th><th>Ontwerp begroting 2024</th><th>Meerjaren begroting 2025</th><th>Meerjaren begroting 2026</th><th>Meerjaren begroting 2027</th></tr><tr><td>Totaal GR</td><td>€ 93.660</td><td>€ 94.819</td><td>€ 98.999</td><td>€ 101.258</td><td>€ 103.102</td></tr><tr><td>Bijdrage gemeente in apparaatskosten</td><td>€ 3.249</td><td>€ 3.473</td><td>€ 3.473</td><td>€ 3.473</td><td>€ 3.473</td></tr></table>						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 in apparaatskosten	€ 3.249	€ 3.473	€ 3.473	€ 3.473	€ 3.473		
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 in apparaatskosten	€ 3.249	€ 3.473	€ 3.473	€ 3.473	€ 3.473																				

Zienswijze begroting 2024

6	<p>Overige aandachtspunten:</p> <p>Beleidsmatig:</p> <p>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).</p> <p>Financieel:</p> <ol style="list-style-type: none">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 zijn we 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. 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.
7	<p>De zienswijze</p> <p>Gelet op bovenstaande aandachtspunten, wordt het volgende voorgesteld:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2022/jaarstukken2. Geen zienswijze over de ontwerpbegroting 20243. Bij de richtlijnen voor de kaders 2025 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)4. 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-2.5. De Raad wordt gevraagd de VR dringend te verzoeken, als gevolg van de aanpassing van de 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.