

Zienswijze begroting 2021

	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 nieuwe BBV De begroting 2021 is conform BBV-voorschriften opgesteld.
3	Inhoudelijke aandachtspunten, beleidsontwikkelingen e.d. De beleidsbegroting 2021 heeft een vergelijkbare opzet als het Beleidsplan 2019-2023 "Samenwerken aan Veiligheid en Veerkracht", dat vorig jaar (<i>de gemeenteraad heeft op 2 juli 2019 kennis genomen van dit beleidsplan</i>) 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>Jaarrekening 2019</u> De accountant heeft een goedkeurende controleverklaring afgegeven. De jaarrekening sluit met een batig resultaat van € 2.622.403 Voorstel is om het batig resultaat als volgt te bestemmen: - FLO: In 2019 is een akkoord gesloten rondom de FLO. In dit akkoord zijn de mogelijkheden om te sparen verruimd. Als gevolg hiervan zijn de gereserveerde begrootte bedragen FLO niet intekentaak in 2019 niet aangewend en maken onderdeel uit van het resultaat. Door de nieuwe afspraken zijn de lasten verschoven naar 2020 en 2021 voor respectievelijk € 23.000, en € 243.000,-- - Frictiekosten: € 820.000; ten tijde van het opstellen van de begroting 2019 en 2020 was nog geen sprake van het organisatie doorontwikkelingstraject. Hiertoe zijn in de zomer 2019 de eerste stappen gezet. Op dit moment is niet duidelijk welke gevolgen deze organisatieontwikkeling in financiële zin met zich meebrengt. - Bestemmingsreserve BDUR: € 636.979; om toekomstige uitgaven met betrekking tot de HSL te kunnen blijven dekken, wordt het onderhavige bedrag, dat verkregen is uit een rijks doeluitkering, toegevoegd aan de bestemmingsreserve BDUR. - Als gevolg van de vrijval van de reserve Meldkamer en reserve Brand Moerdijk valt er € 139.802 vrij voor verdeling naar de gemeenten. - Terug te storten naar de gemeenten € 1.039.226; <u>Advies:</u> Kennisnemen van de jaarrekening 2019. <u>Begroting 2021</u> Herijking beleid Voor de beleidsbegroting 2021 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 2021.

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.
- Nacalculatie van de gebruikte indices voor jaar 2020 en 2019, zoals ze zijn verwerkt in de begroting jaar 2020.

Samenvattend wordt de huidige loon- en prijsontwikkeling bepaald door het CPB in maart 2019 gepubliceerde index loonvoet sector overheid en index prijs bruto binnenlands product voor het jaar 2020 en de correcties van deze indices voor het jaar 2018 en 2019 van de in de begroting 2019 verwerkte cijfers.

Kerngegevenstabel Centraal Planbureau maart 2020

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Loonindex	4,40%	3,00%	3,10%	3,10%	3,10%	3,10%
Prijsindex	3,00%	1,80%	1,80%	1,80%	1,80%	1,80%

Op basis van de bovenstaande financiële tabel kan een gewogen gemiddelde index berekend worden waarmee de bijdrage in de begroting wordt aangepast. In de begroting is rekening gehouden met de taakstelling van 2,5%

2. Herijken kostenverdeelmodel

In 2018 heeft het Algemeen Bestuur de volgende uitgangspunten voor de actualisatie van het kostenverdeelmodel vastgesteld, te weten:

- De sleutel CEBEON ten behoeve van verdeling gemeentefonds is de basis voor de sleutel van het kostenverdeelmodel;
- De sleutel wordt jaarlijks geüpdatet bij begroting;
- De meest recent beschikbare sleutel wordt gehanteerd. Jaarlijks wordt de sleutel na uitkomst meicirculaire beschikbaar gesteld door BZK.

In 2019 is besloten een overgangperiode van 3 jaar te hanteren, te weten 2019-2021 om toe te groeien naar een geactualiseerde sleutel voor het kostenverdeelmodel.

3. nieuwe indeling begroting

De beleidsbegroting 2021 kent een nieuwe opzet. Deze opzet heeft een herkenbare relatie met het beleidsplan en daarmee de pijlers. Hiermee wordt het inzicht in welke activiteiten bijdragen in het bereiken van de doelen.

Risico's

De risico's van de VR staan beschreven in de paragraaf Weerstandvermogen en risicobeheersing. Op basis van de gekwantificeerde actuele risico's is de benodigde weerstandscapaciteit bepaald op € 2.975.000.

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.

Advies:

Instemmen met de begroting 2021.

5	Financieel overzicht					
	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Totaal GR (incl. intekentaken)	65.874.484	66.611.253	71.534.093	71.201.669	73.114.123	74.694.609
Bovengenoemde bijdragen worden opgenomen in de conceptbegroting 2021- 2024 van de gemeente.						
6	Overige aandachtspunten					
- Wijziging rapportagecyclus: Op dit moment stelt de VR de 1^e rapportage in een jaar op over de eerste vier maanden. Vanaf 2020 zal dit veranderen naar de eerste zes maanden, dus per 30 juni. Hiernaast de controle te verstevigen worden er ‘soft closures opgesteld na 4,8 en 10 maanden. - Op grond van de ontvangen zienswijzen 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 2021 - 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 verwachte afwijkingen te rapporteren. Dit zijn de ‘soft-closures’ na 4.8 en 10 maanden.						