

ALGEMEEN BESTUUR

VEILIGHEIDSREGIO MIDDEN- EN WEST-BRABANT

Datum vergadering 14-04-2022

BEGROTING 2023 VRMWB

Portefeuillehouder DB: De heer J.F.M. Janssen

Portefeuillehouder VD: Mevrouw A.C. Trijselaar

Stuknummer: AB2022.04.14/4.5

STATUS VOORSTEL

Ter kennisname Oriënterend Besluitvormend

BESLISPUNTEN

Het Algemeen Bestuur wordt verzocht om kennis te nemen van het besluit van het Dagelijks Bestuur om:

1. De ontwerpbegroting 2023 vast te stellen en ter kennisname voor te leggen aan het Algemeen Bestuur.
2. Met ingang van begrotingscyclus 2023 de verdeelsleutels te actualiseren naar de meest recent beschikbare Cebeonmaatstaven (momenteel is dit op basis van meicirculaire 2021);
3. De begroting voor een zienswijze voor te leggen aan de deelnemende gemeenten.

TOELICHTING

Beleidsarme begroting 2023

Als basis voor de beleidsbegroting 2023 gebruiken we ons beleidsplan "samen werken aan veiligheid en veerkracht" waarin we onze voornemens voor 4 jaar (2019-2023) hebben opgenomen.

Om dit alles te realiseren is de begroting 2023 samengesteld met inachtneming van de vastgestelde begrotingskaders vanuit de kaderbrief 2023. Daarnaast is rekening gehouden met de wens voor een beleidsarme begrotingsvariant in afwachting op besluitvorming van het AB betreffende de taakstellingsopdracht. Er zijn daarmee geen nieuwe taakstellingen of grote beleidsmatige wijzigingen ingeboekt. Voor ontwikkelingen zoals Post Moerdijk Haven of de formatieve versterking van post Roosendaal worden op later moment voorstellen uitgewerkt en ter besluitvorming aangeboden. Twee reeds bekende wijzigingen zijn wel meegenomen: een gewijzigde verwerking van de kapitaallasten en een wijziging op de gemeentelijke bijdrage.

Verwerking kapitaallasten

Zoals reeds beschreven in notitie AB2022.02.09/3.5 is de provincie Noord-Brabant tot de conclusie gekomen dat het meerjarig kader 2022-2025 (uit de vorige begroting 2022) niet structureel in evenwicht is. Dit wordt veroorzaakt door de egalisereserve kapitaallasten die technisch als incidenteel aangemerkt wordt door de provincie. Hierdoor is het niet mogelijk om structureel in evenwicht te zijn. Het AB heeft hierop besloten om deze technische egalisatie om te zetten in het boeken van werkelijke kapitaallasten per jaar, gedekt door gemeentelijke bijdragen. Hierdoor krijgen de lasten en daarmee samenhangende baten een structureel karakter.

De consequentie, zoals ook beschreven in AB2022.02.09/3.5, is dat de gemeentelijke bijdrage meerjarig hierdoor schommelingen laat zien, doordat investeringen geen gelijkmatig patroon kennen per jaar. Het ene jaar is intensiever dan het andere jaar waardoor meer of minder kapitaallasten door verrekend worden in de gemeentelijke bijdragen.

Voor boekjaar 2023 is in de begroting 2023 een duidelijk overzicht opgenomen met het effect van de kapitaallasten op de gemeentelijke bijdrage per gemeente.

ALGEMEEN BESTUUR

VEILIGHEIDSREGIO MIDDEN- EN WEST-BRABANT

Datum vergadering 14-04-2022

Gemeentelijke bijdrage

Totaal overzicht gemeentelijke bijdrage.

Onderstaand overzicht geeft de totale bijdrage weer van gemeenten, inclusief de intekentaken en de effecten van de teruggave van kapitaallasten.

Tabel is opvraagbaar

Gemeentelijke bijdrage exclusief intekentaken.

In 2018 is door het Algemeen Bestuur besloten de verdeelsleutel van het kostenverdeelmodel bij te stellen zodat er aansluiting is met de bijdrage uit het Gemeentefonds. Hierbij is een aantal uitgangspunten opgesteld. Eén van de uitgangspunten is dat het kostenverdeelmodel is gebaseerd op de Cebeon maatstaven dat rekening houdt met verschillen tussen gemeenten. Het op Cebeon gebaseerde model sluit aan bij de inkomsten die de gemeenten ontvangen voor het cluster OOV uit het Gemeentefonds. Omdat de herijking destijds grote verschuivingen tussen de gemeenten onderling teweegbracht, is door het Algemeen Bestuur besloten tot een overgangperiode van drie jaar van 2019 tot en met 2021, om te komen tot sleutels vanaf 2021 die zijn gebaseerd op de voor 2018 geldende maatstaven.

Jaarlijks worden de maatstaven na uitkomst van de meicirculaire beschikbaar gesteld door het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. Vanaf de begrotingscyclus 2023 wil Veiligheidsregio MWB jaarlijks aansluiten bij de nieuwe maatstaven, zodat de verdeling van de gemeentelijke bijdrage aansluit bij de bijdragen die gemeenten ontvangen uit het Gemeentefonds.

In juli 2021 heeft het Algemeen Bestuur ingestemd met de definitieve sleutels voor 2021. Tevens zijn de gemeentelijke bijdragen 2022 reeds verwerkt in de gemeentelijke begrotingen. Voorgesteld wordt de huidige verdeelsleutelsystematiek voor begrotingsjaar 2022 te handhaven en vanaf 2023 de verdeelsleutels te actualiseren naar de meest recent beschikbare Cebeonmaatstaven (op basis van de meicirculaire 2021). Deze sleutels leiden niet tot een verandering van de totale bijdrage voor de gemeentelijke bijdragen (excl. loon-en prijsontwikkelingen, ed.). De sleutels worden alleen gebruikt om de verdeling tussen de gemeenten onderling te berekenen. Per gemeente kunnen wel verschuivingen plaatsvinden, afhankelijk van de ontwikkeling van de maatstaven en de uitkeringsfactor. De sleutel wordt jaarlijks geüpdatet bij de begroting (t+2), m.a.w. de meicirculaire 2021 wordt toegepast in beleidsbegroting 2023.

Door het actualiseren van de verdeelsleutels sluit de bijdrage die gemeenten betalen aan de veiligheidsregio aan bij de bijdrage die zij verkrijgen vanuit het gemeentefonds. Bovendien fluctueert de bijdrage aan de veiligheidsregio ook overeenkomstig de bijdragen die gemeenten krijgen vanuit het gemeentefonds. Indien de actualisatie jaarlijks plaatsvindt, zijn de aanpassingen relatief klein en sluiten de bijdragen op elkaar aan. Dit voorstel komt overeen met het uitvoeren van het eerder genomen besluit van het Algemeen Bestuur bij de introductie, als de herijking van het kostenverdeelmodel om de verdeelsleutel CEBEON te hanteren.

Overzicht huidige vs. nieuwe sleutel kostenverdeelmodel

Met ingang van begrotingscyclus 2023 worden de verdeelsleutels jaarlijks geactualiseerd naar de meest recent beschikbare Cebeonmaatstaven. Voor de beleidsbegroting 2023 is dit op basis van meicirculaire 2021 (voor de beleidsbegroting 2024 is de basis de meicirculaire 2022, en verder).

Tabel is opvraagbaar

Onderstaande tabel geeft de verschillen in bijdragen per gemeente weer tussen de huidige en nieuwe sleutel voor de bijdrage in 2023:

Tabel is opvraagbaar

ALGEMEEN BESTUUR

VEILIGHEIDSREGIO MIDDEN- EN WEST-BRABANT

Datum vergadering 14-04-2022

Het actualiseren naar de meest recent beschikbare Cebeon maatstaven kan tot het beeld leiden dat er ieder jaar 'voor'- en 'nadeel' gemeenten ontstaan. Zo is uit bovenstaande overzicht te zien dat met name Oisterwijk en Tilburg meer gaan bijdragen. Echter, dit zijn geen voor- en nadeelgemeenten omdat de bijdrage vanuit het gemeentefonds ook overeenkomstig aangepast is.

Sluitende begroting

De aangeboden begroting 2023 is meerjarig sluitend en structureel in evenwicht.

Tabel is opvraagbaar

BIJGEVOEGD

Bijlage 1: Begroting Veiligheidsregio MWB 2023

Bijlage 2: Begroting 2023 in één oogopslag