

# ALGEMEEN BESTUUR

## VEILIGHEIDSREGIO MIDDEN- EN WEST-BRABANT

Datum vergadering 14-04-2022

### BEGROTINGSWIJZIGING 2022 VRMWB

Portefeuillehouder DB: De heer J.F.M. Janssen  
Portefeuillehouder VD: Mevrouw A.C. Trijselaar  
Stuknummer: AB2022.04.14/4.4

### STATUS VOORSTEL

Ter kennisname     Oriënterend     Besluitvormend

### BESLISPUNTEN

Het Algemeen Bestuur wordt verzocht om:

1. begrotingswijziging 2022-1 voorlopig goed te keuren, in afwachting van de zienswijze van de gemeenteraden.
2. het herziene investeringsplan 2022 voorlopig goed te keuren, in afwachting van de zienswijze van de raden.

### TOELICHTING

Op basis van diverse ontwikkelingen is de begroting 2022 VRMWB gewijzigd ten opzichte van de primitieve begroting.

#### 1. Gemeentelijke bijdragen

De gemeentelijke bijdragen exclusief intekentaken wijzigen van € 67.104.776 naar € 67.498.768. Deze stijging kent 2 oorzaken:

##### a. Gemeentefonds ophoging IOV.

De budgetten voor structurele lokale adviestaken voor Besluiten Externe Veiligheid Inrichtingen, Externe Veiligheid Buisleidingen en Externe Veiligheid Transport zijn verschoven van het Ministerie van I&W naar het gemeentefonds. Hierdoor gaan gemeenten meer betalen aan Veiligheidsregio's. Dit effect is in notitie AB2021.04.07/5.3 reeds beschreven. Het totale effect voor 2022 betreft € 170.554. Vanaf 2023 is dit structureel verwerkt. Zie bijlage 3 voor een specificatie per gemeente.

##### b. Gemeente Haaren.

Op 1 januari 2021 is de opheffing en splitsing van de gemeente Haaren geëffectueerd. Voor onze veiligheidsregio betekent dit dat de kern Haaren bij de gemeente Oisterwijk is gevoegd en de kern Biezenmortel bij de gemeente Tilburg. Het Algemeen Bestuur is op 10 februari 2021 hierover geïnformeerd en had reeds effect op boekjaar 2021. De nieuwe cijfers waren reeds verwerkt in de primaire begroting 2022 en vormt geen effect op het saldo van Baten en Lasten. Bij de Beleidsbegroting 2022 was dit bij de specificatie per gemeente echter nog niet zichtbaar. Ten opzichte van die specificatie per gemeente is het effect van de herindeling € 223.438. Vanaf 2023 is dit structureel verwerkt. Zie bijlage 3 voor een volledige specificatie per gemeente.

#### 2. Intekentaak onderhoud kazernes

Door wijzigingen in het beheer (rente van de grond bijgerekend en aanpassingen prijsontwikkelingen belastingen en verzekeren) van de kazernes in Bergen op Zoom en Waspik wijzigt de intekentaak daar met € 42.800. Zie bijlage 3 voor een specificatie per gemeente.

#### 3. Rijksbijdragen.

De Rijksbijdragen zijn gestegen van € 9.654.704 naar € 9.969.304. Dit is het gevolg van twee loonprijsbijstellingen vanuit het Rijk van €294.617 en € 19.983.

## **ALGEMEEN BESTUUR**

### **VEILIGHEIDSREGIO MIDDEN- EN WEST-BRABANT**

Datum vergadering 14-04-2022

#### **4. Subsidieverlaging IOV.**

Het budget hiervan volgt nu conform 1.a via de gemeentelijke bijdragen. De oorspronkelijk begrote Rijkssubsidie in 2022 komt hiermee te vervallen. Het betreft € 169.000. Dit wijkt minimaal af van het nieuwe bedrag vanuit het gemeentefonds. Dit komt omdat het subsidiebedrag in het meerjarig kader was gebaseerd op het extrapoleren van de laatste subsidiebeschikking.

#### **5. Overige baten.**

Door een extra detachering en een aantal kleine wijzigingen binnen de overige opbrengsten en verkoop activa, stijgen de overige baten met € 140.600.

### **Reserves**

#### **1. Egalisatiereserve kapitaallasten.**

Begin december 2021 heeft de provincie Noord-Brabant een opmerking gemaakt vanuit de toezichtbevindingen bij de beleidsbegroting 2022. De provincie is van oordeel dat de begroting 2022 en de meerjarenraming 2023-2025 niet structureel en reëel in evenwicht is. Dit is het gevolg van de onterecht als structureel aangemerkte egalisatiereserve kapitaallasten. Middels AB2022.02.09/3.5, heeft het AB besloten om de egalisatieconstructie op te heffen en over te stappen op werkelijke kapitaallasten in de begroting. Dit leidt in 2022 tot een verlaging van € 7.739.000 en 7.648.372 in het saldo van baten en lasten.

Daarnaast leidt de nieuwe constructie tot een eenmalig voordeel in de exploitatie 2022 van € 644.309. (In notitie AB2022.02.09/3.5 was dit als conceptcijfer € 890.384). Dit maakt onderdeel van de besluitvorming bij de resultaatbestemming 2022.

#### **2. SaaS (Software as a service).**

Conform AB2021.04.07/5.1 heeft het AB besloten tot een andere verwerking van de SaaS oplossingen. Waar deze voorheen als investeringen werden geboekt, worden die vanaf 2021 geboekt als exploitatie met een egalisatiereserve. Dit heeft een effect van € 415.000 in 2022.

#### **3. Reserve Rijksbijdragen: strategische projecten.**

In het kader van de strategische projecten, gefinancierd door de rijksbijdragen, zijn een aantal incidentele (nieuwe) projecten gefinancierd: Het gaat hierbij om:

- Optimalisatie bedrijfsvoeringsprocessen € 173.000
- Risk Factory € 56.000
- Cursussen digitale skills medewerkers € 75.000
- WET Open overheid € 30.000
- Onderzoek Maastricht i.k.v. vrijwilligheid (Europese deeltijdsrichtlijn) € 4.000
- Onderzoek Toekomstbestendige brandweezorg € 83.000

Totale onttrekking reserve strategische projecten: € 420.000

#### **4. Dekking salarislasten boventalligen en leiderschapstraject**

Uit de reserve Doorontwikkeling Organisatie wordt voor € 120.000 in leiderschap reorganisatie gefinancierd en voor € 663.000 de tijdelijke salarislasten van de boventalligen door reorganisatie.

#### **5. Opheffen Reserve transitie GMK**

Het restant van de reserve transitie GMK wordt onttrokken naar de exploitatie en ingezet voor de laatste afrondende zaken. Het betreft €32.000.

### **Aantrekken additionele financiering**

In 2022 wordt additionele financiering aangetrokken voor de investeringen van 2022 en voor de aflossing van huidige verlopen leningen. Dit vertaalt zich in additionele rentelasten ter hoogte van € 260.000 die via het taakveld Treasury op programma Algemene Dekkingsmiddelen lopen.

## **ALGEMEEN BESTUUR**

### **VEILIGHEIDSREGIO MIDDEN- EN WEST-BRABANT**

Datum vergadering 14-04-2022

#### **Technische correcties**

Zoals reeds aangekondigd AB2021.12.08/7.3 waren voor de begroting 2021 als gevolg van de reorganisatie enkele kostenplaatsen foutief aan Programma Veiligheid of Overhead gekoppeld. Dit had ook zijn effect voor de meerjarige begroting 2022 en verder. Dit is nu (meerjarig) aangepast.

Deze correctie heeft geen effect op het totaal van baten en lasten of op de gemeentelijke bijdragen.

#### **Samenvattend: totale wijziging op het saldo van baten en lasten**

Het cumulatief van de wijziging en de bijdragen en de wijzigingen in de reserves leiden tot een wijziging van het saldo van baten en lasten van € 5.320.643.

## **BIJGEVOEGD**

Geen bijlagen