

Eerste wijziging begroting 2021

Veiligheidsregio	Provincie	Dienstjaar	Nr.
Brabant-Zuidoost	Noord-Brabant	2021	1

Het Algemeen Bestuur van voormelde gemeenschappelijke regeling

BESLUIT:

Gehoord de Adviescommissie Financiën en Bedrijfsvoering van Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost d.d. 9 november 2020;

de begroting van Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost voor bovengenoemd dienstjaar te wijzigen als hierna is aangegeven.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur d.d. 17 december 2020.

Het Algemeen Bestuur voornoemd,

De voorzitter

De heer J.A. Jorritsma

Inhoudsopgave

1	Exploitatiebegroting	3
1.1	Effect gemeentelijke bijdrage	3
1.2	Functioneel leeftijdsontslag.....	3
2	Staat van reserves en voorzieningen	4

1 Exploitatiebegroting

1.1 Effect gemeentelijke bijdrage

Deze begrotingswijziging heeft geen effect op de gemeentelijke bijdrage.

1.2 Functioneel leeftijdsontslag

De inhoud van deze paragraaf is identiek aan die van de 3^e wijziging 2020. Ook de verwerking in de staat van reserves en voorzieningen sluit een op een aan op de 3^e wijziging 2020.

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van afgelopen juni is besloten tot de vorming van een reserve voor de kosten van het Functioneel Leeftijdsontslag (FLO). De Provincie heeft ons vanuit haar rol als toezichthouder laten weten dat een reserve in dit geval niet toegepast mag worden omdat de kosten weliswaar sterk in omvang schommelen, maar in hun aard structureel zijn. Ze hebben geadviseerd een voorziening aan te leggen in plaats van een reserve. Als bijlage aan deze begrotingswijziging is een notitie toegevoegd waarin meer in detail wordt ingegaan op de omvorming van de reserve tot voorziening. Toen de reserve FLO is gevormd was het niet nodig de totale kosten van de FLO regeling op te vangen vanuit de reserve. Nu we een voorziening vormen is dat wel nodig. Er is daarom aanvullende dekking nodig voor de te vormen voorziening. Deze dekking komt als eerste uit de reserve frictiekosten GMK, voor een bedrag van €500.000. Bij het opmaken van de jaarrekening 2019 was nog niet zeker of deze onbenut zou blijven, inmiddels is die verwachting er wel. Deze reserve is destijds tot stand gekomen op basis van een lumpsum bijdrage van het Ministerie van J&V. Tot slot is nog een tweede aanvullende dekking nodig van circa €600.000, die ten laste komt van de exploitatie 2020.

Samengevat komt de vorming van de voorziening FLO op het volgende neer:

1. Het saldo van de reserve FLO laten we vrijvallen;
2. Het saldo van de reserve frictiekosten GMK laten we vrijvallen;
3. Gelijkijdig vormen we een voorziening FLO waarin we deze saldo's aan toevoegen;
4. Tot slot is dan nog een aanvullende dotatie vanuit de exploitatie 2020 nodig van circa €600.000.
5. De voorziening FLO heeft dan een initiële omvang van €5.275.000.

De jaarlijkse storting van €1.331.000 kan grotendeels gedekt worden uit het bestaande FLO budget van €1.085.000. Daarnaast bevat de reguliere loonkosten van de brandweercollega's een looncomponent van €160.000, die voortaan uit de voorziening gedekt zal worden. De loonkostenbegroting kan daarmee met dit bedrag verlaagd worden. Voor het restant van €86.000 is dekking gevonden worden in de reguliere exploitatie van incidentbestrijding. De wijziging leidt daarmee niet tot een zichtbare wijziging van de exploitatiebegroting of aanpassing van de gemeentelijke bijdrage.

2 Staat van reserves en voorzieningen

Reserves	3e wijziging 2020		1e wijziging 2021		
	Vrijval	Eindstand	Toevoeging	Ontrekking	Eindstand
Algemene reserve		€ 2.000.000			€ 2.000.000
		€ 0			€ 0
Bestemmingsreserves		€ 0			€ 0
Investerings		€ 217.807			€ 217.807
Arbeidshygiëne		€ 0			€ 0
GMK	-€ 500.000	€ 0			€ 0
FLO	-€ 4.169.126	€ 0			€ 0
		€ 0			€ 0
Exploitatie Saldo		€ 0			€ 0
Totaal	-€ 4.669.126	€ 2.217.806			€ 2.217.806

Voorzieningen	3e wijziging 2020			1e wijziging 2021		
	Toevoeging	Onttrekking	Eindstand	Toevoeging	Onttrekking	Eindstand
Onderhoud Gebouw			€ 628.323	€ 70.000	-€ 26.597	€ 671.726
ROC						
Voorziening FLO	€ 6.605.234	-€ 2.278.126	€ 4.327.108	€ 1.330.234	-€ 2.352.674	€ 3.304.668
Totaal	€ 6.605.234	-€ 2.278.126	€ 4.955.431	€ 1.400.234	-€ 2.379.271	€ 3.976.394