

SHABLOON VOOR ZIENSWIJZEN BIJ GR-BEGROTINGEN EN JAARREKENINGEN

	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant (VRMWB)
*	Vestigingsplaats Tilburg
*	Doel GR Het primaire doel van de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant is het beschermen van burgers tegen risico's op het gebied van fysieke veiligheid. Het secundaire doel is te zorgen voor een efficiënte en kwalitatief hoogwaardige organisatie van brandweerzorg, de geneeskundige hulpverlening, de gemeenschappelijke meldkamer en de rampenbestrijding en crisisbeheersing onder één regionale bestuurlijke regie als bedoeld in artikel 9 van de Wet op de veiligheidsregio's. De Wet Gemeenschappelijke Regelingen, de Politiewet 1993, de Wet publieke gezondheid en de Wet ambulancezorg. Dit doel wordt bereikt door een verdere professionalisering van de crisisbeheersing (pro-actie, preventie, preparatie, repressie en nazorg).
*	Relatie met programma's en doelstellingen Relatie met Programma 1 Burger en Bestuur <i>Thema 4 Openbare orde en veiligheid, crisisbeheersing</i> De hoofddoelstelling is het vergroten van het vertrouwen van de burgers in de gemeente. Dit geldt ook voor het vertrouwen van de burgers als het gaat om adequate hulpverlening door de overheid. Als subdoelstellingen zijn onder meer genoemd de regionale coalities te versterken en verbetering van de samenwerking. Doelstellingen die van toepassing zijn op de Veiligheidsregio Midden en West Brabant.
*	Participanten 26, te weten: Aalburg; Alphen-Chaam; Baarle-Nassau; Bergen op Zoom; Breda; Dongen; Drimmelen; Etten-Leur; Geertruidenberg; Gilze en Rijen; Goirle; Halderberge; Hilvarenbeek; Loon op Zand; Moerdijk; Oisterwijk; Oosterhout; Roosendaal; Rucphen; Steenbergen; Tilburg; Waalwijk; Werkendam; Woensdrecht; Woudrichem en Zundert. De veiligheidsregio Midden en West Brabant bestaat uit 4 kolommen (Brandweer; Geneeskundige Hulp Ongevallen en Rampen (GHOR); Gemeenschappelijke MeldKamer (GMK); 26 gemeenten in Midden- en West-Brabant) en een nauw samenwerkingsverband met politie, Openbaar Ministerie, Defensie en de Waterschappen.
*	Uittredingsbepalingen 1. Toe- en uittreding van gemeenten tot deze regeling is slechts mogelijk na wijziging van de indeling van gemeenten in regio's als bedoeld in artikel 8 van de Wet veiligheidsregio's; 2. Het Algemeen Bestuur regelt de gevolgen van de toetreding of de uittreding en kan hieraan voorwaarden verbinden (art.29).

*	Bestuurlijk belang (naam poho) G.L.C.M. de Kok, burgemeester, lid Algemeen Bestuur (AB)
1	Zijn de jaarstukken tijdig ingediend door de GR bij de gemeente? Ja
2	Is voldaan aan het nieuwe BBV ? De begroting 2019 is conform BBV voorschriften opgesteld. Het overzicht van incidentele baten en lasten ontbreekt, zowel in de jaarrekening als in de begroting.
3	Inhoudelijke aandachtspunten, beleidsontwikkelingen e.d. In de kaderbrief 2019 zijn een aantal kaders opgenomen, waarover het Algemeen Bestuur in de vergadering van 1 februari jl. besloten heeft. Hier worden de onderwerpen kort weergegeven. <u>1. Herijking beleid 2018/2019</u> Het Algemeen Bestuur van de veiligheidsregio hanteert als uitgangspunt dat hogere, noodzakelijke uitgaven als (in)direct gevolg van wet- en regelgeving en/of onvermijdbaar zijn op grond van de wettelijk vastgestelde beleidsdocumenten verrekend mogen worden via het kostenverdeelmodel, de basis voor de gemeentelijke bijdrage aan de veiligheidsregio. Onderzocht is of de verhoging van de gemeentelijke bijdrage vanaf 2019 ook in de begroting van de veiligheidsregio verwerkt kan worden. Van de onontkoombare kosten van € 940.000 (incl. reddingsbrigade) voor herijking en nieuw beleid heeft de veiligheidsregio reeds € 260.000 in haar begroting verwerkt. Van het overgebleven bedrag van € 680.000 wordt nu voorgesteld wederom € 260.000 in de begroting van de organisatie te verwerken, waarvan € 135.000 reeds in 2018. Daarnaast komt de verhoging van de bijdrage van € 50.000 voor vennootschapsbelasting vanaf 2018 te vervallen omdat de aangifte nihil is. Het overige bedrag van € 370.000 blijft/wordt wel gedekt wel via het kostenverdeelmodel. Op deze wijze heeft de veiligheidsregio in totaal reeds € 520.000 opgelost heeft van het totaal bedrag van € 940.000. <u>2. Concessie Openbaar Meldsysteem (OMS)</u> Aangezien er geen wettelijke basis is voor de OMS-brandweervergoeding die Siemens voor de VRMWB bij de abonnees in rekening brengt, is het verlengen of opnieuw aangaan van een concessie overeenkomst onrechtmatig. Het Algemeen Bestuur heeft besloten om de markt vrij te geven en geen concessie aan te gaan met Siemens. Dit betekent voor de veiligheidsregio een verlies aan inkomsten van € 730.000 structureel. Besloten is dit verlies vanaf 2019 te compenseren door het verhogen van de gemeentelijke bijdrage via het kostenverdeelmodel en dit te verwerken in de beleidsbegroting 2019. Voor 2018 wordt het positieve resultaat 2017 gereserveerd om de opbrengsten te compenseren. <u>3. Herijken kostenverdeelmodel</u> Besloten is de verdeelsleutel van het kostenverdeelmodel te actualiseren, zodat de bijdrage die gemeenten betalen aan de veiligheidsregio aansluit bij de bijdrage die zij verkrijgen vanuit het gemeentefonds. Dit voorstel komt overeen met het uitvoeren van het eerder genomen besluit van het Algemeen Bestuur bij de introductie van het kostenverdeelmodel om de verdeelsleutel CEBEON te hanteren. Het lijkt of er ieder jaar 'voor'- en 'nadeel' gemeenten ontstaan omdat ieder jaar de sleutel verandert. Echter, dit zijn geen voor- en nadeelgemeenten omdat de bijdrage vanuit het gemeentefonds ook overeenkomstig aangepast is. De laatste jaren hebben de gemeenten en ook Drimmelen meer ontvangen voor dit onderdeel waardoor de inkomsten gemeentefonds zijn gestegen. Vanaf deze invalshoek bekeken had de procentuele verdeling tussen de gemeenten al eerder gewijzigd moeten worden en de bijdrage van de gemeente Drimmelen in het verleden al verhoogd had moeten worden. Onze gemeente heeft de afgelopen jaren dus een financieel voordeel gehad doordat de kostenverdeling door de Veiligheidsregio niet is aangepast. Omdat de sleutel van het kostenverdeelmodel nu wel wordt aangepast, en omdat binnen het gemeentefonds groot onderhoud heeft plaatsgevonden, is de verschuiving van de bijdragen tussen de gemeente bij actualisatie van de sleutel relatief gezien groot. Besloten is daarom een overgangperiode van 3 jaar te hanteren, te weten 2019-2021. Voor onze gemeente levert dit onderstaande stijging van kosten op:

	2019	2020	2021	2022 (en verder)
Begroting 2019 VR	€ 1.375.657	€ 1.484.262	€ 1.596.209	€ 1.645.053
Begroting 2018 gemeente	€ 1.258.057	€ 1.258.057	€ 1.258.057	€ 1.258.057
Bijraming voorjaarsnota*	€ 118.000	€ 227.000	€ 339.000	€ 387.000

*Afgerond

4. Loon- en prijsontwikkeling

Het AB heeft besloten de door Veiligheidsregio MWB gehanteerde methodiek ten behoeve van de loon- en prijsontwikkeling te continueren. Bij het opstellen van de ontwerpbegroting 2019 zal de loon- en prijsindex toegepast worden op basis van de meest actuele ramingen van het CPB (maart 2018). In onderstaande tabellen zijn deze indices weergegeven.

	2019	2020	2021	2022
loonindex t.o.v. begroting 2018	4,10%	3,50%	3,50%	3,50%
prijsindex t.o.v. begroting 2018	2,90%	2,40%	2,40%	2,40%
gewogen loon- en prijsindex	3,62%	3,06%	3,06%	3,06%

De bijdrage in de begroting wordt aangepast op basis van de hierboven genoemde gewogen gemiddelde index. In de zienswijze wordt het AB van de Veiligheidsregio verzocht om met ingang van de begroting 2020 met betrekking tot het de berekening van de loon- en prijsindex aan te sluiten bij de andere gemeenschappelijke regelingen.

4 Financiële aandachtspunten

Jaarrekening 2017

De accountant heeft een goedkeurende controleverklaring afgegeven.

De jaarrekening sluit met een batig resultaat van € 3.497.337.

Voorstel is om het batig resultaat als volgt te bestemmen:

- Conform bestaand beleid wordt het reguliere resultaat van de GMK ad. € 934.000 voor 60% uitgekeerd aan de Politie en het resultaat van de GMK CaCo's ad. € 40.000 voor 50% uitgekeerd aan de Politie;
- Conform AB-besluit van 1 februari 2018 wordt € 547.500 gereserveerd voor compensatie van de vervallen opbrengsten OMS (2^e t/m 4^e kwartaal 2018);
- Het restant ad. € 2.369.437 terug te geven aan de deelnemers conform sleutel van het kosten verdeelmodel.

Om inzicht te krijgen in de incidentele en structurele oorzaken van de totstandkoming van het resultaat dient een overzicht van incidentele lasten en baten te worden toegevoegd aan zowel de jaarrekening als de begroting. In relatie hiertoe dient te worden aangegeven in hoeverre de eventuele structurele voordelen in voorgaande jaren op personele lasten (salariskosten en opleidingskosten) zijn verwerkt in de begroting 2019.

Advies:

Kennisnemen van de jaarrekening 2017.

Reserves en voorzieningen

Het doel, de wijze van vulling en de gewenste omvang van diverse bestemmingsreserves is in 2017/2018 onderzocht. In het Algemeen Bestuur van 1 februari 2018 is besloten:

- reserves die voor gemeenten of voor een specifieke gemeente worden aangehouden door de veiligheidsregio vrij te laten vallen aan die gemeenten.
- reserves met een specifieke bestemming, die al meer dan twee jaar bestaan en/of waarbij nog geen specifiek plan onderligt en nog niet wordt uitgevoerd vrij te laten vallen.
- de reserve crises en calamiteiten, bedoeld voor het opvangen van schommelingen in de jaarlijkse uitgaven die verband houden met het aantal en de omvang van crises, calamiteiten en incidenten,

te verhogen van 1% naar 2 % om op deze wijze de slagkracht te verhogen.
- het beginsaldo van de reserve egalisatie kapitaallasten wordt incidenteel verlaagd van € 8,7 naar € 5 miljoen. Dit betekent een incidentele vrijval van € 3,7 miljoen.
Als gevolg van dit besluit vallen er een aantal reserves vrij aan gemeenten. Na verwerking van de cijfers in 2017 gaat het hier om een bedrag van € 4.208.390. Dit bedrag wordt in 2018 aan de gemeenten teruggegeven. Daarom is dit nog niet verwerkt in de cijfers in de jaarrekening 2017.

Begroting 2019

In de begroting is naast het vigerend beleid voor de loon- en prijsontwikkeling ook een herijking van beleid verwerkt. Deze herijking heeft, zoals in de kaderbrief reeds aangekondigd, betrekking op onontkoombare kosten van € 940.000 (incl. reddingsbrigade) voor herijking en nieuw beleid. Zie verder toelichting onder 3.1 hiervoor.

Daarnaast heeft het Algemeen Bestuur besloten om de markt van het Openbaar Meldsysteem vrij te geven en geen concessie aan te gaan met Siemens. Dit betekent voor de veiligheidsregio een verlies aan inkomsten van € 730.000 structureel. De veiligheidsregio heeft geen financiële mogelijkheden om dit verlies aan inkomsten zelf op te vangen. Voorgesteld wordt dit verlies vanaf 2019 te compenseren door het verhogen van de gemeentelijke bijdrage via het kostenverdeelmodel. Dit is verwerkt in de beleidsbegroting 2019. Het gaat om een bedrag van € 730.000. In totaal wordt de bijdrage van de gemeenten als gevolg van bovengenoemde herijkingen met een bedrag van € 460.000 verhoogd. Het opgenomen loon- en prijspeil is gebaseerd op de maart-circulaire 2018 van het CPB.

Prestatie-indicatoren

Met betrekking tot de opgenomen prestatie indicatoren wordt opgemerkt dat vergelijkende cijfers van voorgaande jaren ontbreken. In de zienswijze zal worden verzocht om deze vanaf de begroting 2020 op te nemen. Dit onderwerp zal worden meegenomen in het overleg met de Veiligheidsregio in het kader van de op te stellen richtlijnen voor de begroting 2020.

Investeringsplan

Er bestaat behoefte aan een meerjarig investeringsplan. In de zienswijze zal worden verzocht dat er vanaf de begroting 2020 een meerjarig investeringsplan in de begroting wordt opgenomen.

Safety-village

Op blz. 31 van de begroting wordt gemeld dat in 2018 wordt gekeken op welke wijze de ontwikkeling van het nieuwe oefencentrum (safety-village) kan worden doorgestart. De beoogde oplevering op 1 januari 2019 wordt niet gehaald. In de zienswijze zal een opmerking worden opgenomen dat we tijdig willen worden geïnformeerd over de voortgang.

Advies:

1. Instemmen met de begroting 2019;
2. De VR verzoeken om:
 - a. inzicht te krijgen in de incidentele en structurele oorzaken van de totstandkoming van het resultaat, en een overzicht van incidentele lasten en baten toe te voegen aan zowel de jaarrekening als de begroting. In relatie hiertoe dient te worden aangegeven in hoeverre de eventuele structurele voordelen in voorgaande jaren op personele lasten (salariskosten en opleidingskosten) zijn verwerkt in de begroting 2019;
 - b. met in gang van de begroting 2020 bij de berekening van de loon- en prijsindex aan te sluiten bij de andere gemeenschappelijke regelingen;
 - c. bij de prestatie indicatoren in de begroting 2020 vergelijkende cijfers van voorgaande jaren op te nemen;
 - d. in de begroting 2020 een meerjarig investeringsplan op te nemen met daarbij een specificatie c.q. toelichting op de investeringen in het begrotingsjaar 2020;
 - e. de deelnemers tijdig te informeren over de voortgang het realiseren van het nieuwe oefencentrum (zgn. safety village).

5 Financieel overzicht

	Rekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Totaal GR	58.969.471	63.172.642	66.058.861	67.482.426	69.555.294	71.640.394
Bijdrage gemeente (incl. FLO)	1.185.361	1.258.057	1.375.657	1.484.262	1.596.209	1.645.053

De toepassing van een nieuw kosten verdeelmodel betekent een hogere bijdrage voor de gemeente Drimmelen ten opzichte van de in de begroting 2018 geraamde bedragen. Bovengenoemde bijdragen worden opgenomen in de concept-begroting 2019-2022 van de gemeente.

	31-12-2020 Begroting 2019	31-12-2019 Begroting 2019	1-1-2019 Begroting 2019	31-12-2017 Jaarrekening 2017	31-12-2016 Jaarrekening 2016
Eigen vermogen	€ 10.533.000	€ 14.133.000	€ 15.034.000	€ 23.717.000	€ 22.622.833
Vreemd vermogen	€ 55.961.000	€ 53.044.000	€ 43.461.000	€ 40.898.000	€ 46.257.222
Exploitatiesaldo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 3.497.337	€ 2.789.526

6 Overige aandachtspunten

N.v.t.

* Bevindingen jaarstukken 2017

Zie punt 4

* Bevindingen begroting 2019

Zie punt 4

* Bevindingen begroting 2020

Zie punt 3.3 (herijken kostenverdeelmodel) en 3.4 (loon- en prijsontwikkeling)

* Risico's

De risico's van de VR staan beschreven in de paragraaf Weerstandvermogen en risicobeheersing. De belangrijkste hiervan is de mogelijke aansprakelijkstelling door omliggende bedrijven van Chemie Pack in Moerdijk in verband met de schade als gevolg van de brand op 5 januari 2011. Het AB heeft besloten om in het weerstandvermogen geen rekening te houden met genoemd risico en aan de deelnemers gemeld dat zij in hun risicoprofiel hier rekening mee dienen te houden.

7 De zienswijze

De raad wordt voorgesteld in te stemmen met de begroting 2019 en in de zienswijze de VRMWB te verzoeken om:

a. inzicht te krijgen in de incidentele en structurele oorzaken van de totstandkoming van het resultaat een overzicht van incidentele lasten en baten toe te voegen aan zowel de jaarrekening als de begroting. In relatie hiertoe dient te worden aangegeven in hoeverre de eventuele

	structurele voordelen in voorgaande jaren op personele lasten (salariskosten en opleidingskosten) zijn verwerkt in de begroting 2019; b. met in gang van de begroting 2020 bij de berekening van de loon- en prijsindex aan te sluiten bij de andere gemeenschappelijke regelingen; c. bij de prestatie indicatoren in de begroting 2020 vergelijkende cijfers van voorgaande jaren op te nemen; d. in de begroting 2020 een meerjarig investeringsplan op te nemen met daarbij een specificatie c.q. toelichting op de investeringen in het begrotingsjaar 2020; e. de deelnemers tijdig te informeren over de voortgang het realiseren van het nieuwe oefencentrum (zgn. safety village).
--	--