



BRANDWEER



GHOR



MKA

Bezoekadres

Telefoon

Fax

Correspondentieadres

VRH

Postbus 52155

2505 CD Den Haag

Algemeen Bestuur VRH

Datum	Telefoon
Onze referentie	E-mail ernie.gabel@vrh.nl
Uw referentie	Team
Uw brief van	Afdeling
Bijlage(n)	Directie
Dossier nr	
Onderwerp	KADERBRIEF BEGROTING VRH 2018 – 2021

1. Procedure

In de gemeenschappelijke regeling VRH is bepaald dat het Dagelijks Bestuur de ontwerpbegroting toezendt aan de gemeenteraden voor zienswijze van de deelnemende gemeenten. De procedure voorziet er vervolgens in dat de gemeenteraden gedurende een periode van maximaal 2 maanden na ontvangst van de ontwerpbegroting in de gelegenheid worden gesteld eventuele opmerkingen en/of aanmerkingen met betrekking tot het ontwerp schriftelijk kenbaar te maken aan het Dagelijks Bestuur. Het Dagelijks Bestuur voegt de ingekomen schriftelijke reacties bij de ontwerpbegroting zoals deze ter vaststelling wordt aangeboden aan het Algemeen Bestuur. Op 1 augustus 2017 dient de door het Algemeen Bestuur vastgestelde VRH begroting 2018 – 2021 te zijn aangeboden aan Gedeputeerde Staten van de provincie Zuid-Holland.

2. Algemene begrotingsrichtlijnen

De basis voor het opstellen van de ontwerpbegroting 2018 wordt gevormd door de vastgestelde begroting 2017. De begrotingsperiode 2015 -2020 staat in het teken van meer maatschappelijk rendement door vernieuwing.

Kort samengevat is beleid zoals besloten door het AB, verhoogd met trend, de basis voor de nieuwe begroting. Ten opzichte van de begroting 2017 wordt een aantal wijzigingen doorgevoerd. In dit hoofdstuk wordt hierop nader ingegaan.

2.1 Kaderbrief gemeenten

De VRH heeft van de deelnemende gemeenten de Kaderbrief begroting 2018 gemeenschappelijke regelingen dd. 1 december 2016 ontvangen. Met deze brief wordt een aantal financiële uitgangspunten aangegeven voor de begroting. De VRH kan deze kaders betrekken bij de opstelling van de begroting. Indien de VRH van mening is dat het kader niet haalbaar is, wordt de VRH verzocht dit te bespreken in de bestuursvergadering. De brief gaat in op de volgende punten:

- Tijdige inzending van stukken

- Indexering
- Risico's en weerstandscapaciteit
- Nieuw beleid
- Vernieuwing (BBV)
- Omgang met tekorten en overschotten

De VRH volgt de kaders rondom bovenstaande punten, waarbij een aanvulling geldt voor het punt 'indexering'. Deze aanvulling wordt toegelicht in paragraaf 2.2.

2.2 *Loon- en prijscompensatie (trend)*

Vanuit de gemeenten is een kaderbrief voor de begroting 2018 van gemeenschappelijke regelingen uitgebracht. Een verbetering ten opzichte van de kaderbrief voor de begroting 2017 is dat een splitsing is geïntroduceerd in een index voor loonontwikkeling en een index voor materiële kosten. Deze verbetering komt tegemoet aan de opbouw van de VRH-begroting, die voor circa 65% uit personeelskosten bestaat. Hiermee is sprake van een inflatie budgettair neutrale begroting.

Relevant is dat wordt voorgesteld om de CPB indexcijfers voor 2017 te hanteren, en niet die voor 2018. Nacalculatie tot correcte trend-cijfers vindt pas na een aantal jaar plaats in de jaarrekening. Tot aan deze nacalculatie, zou de begroting daardoor een onjuist beeld geven. Voor de VRH is het mogelijk de reële trendcijfers voor 2018 te hanteren (CPB cijfers maart 2017). In aanvulling op de kaderbrief 'gemeenschappelijke regelingen' zal de VRH het prognose cijfer voor 2018 toepassen.

Ook wordt voorgesteld om een indexcijfer voor loonkosten te hanteren, dat geen rekening houdt met incidentele loonontwikkelingen. Terugkijkend op de afgelopen 5 jaren (2012 t/m 2016), bedraagt de gemiddelde trend voor incidentele¹ loonontwikkeling circa 0,5% per jaar. Voor de VRH betekent het volgen van dit voorstel, gezien de historische cijfers, een structurele bezuiniging van gemiddeld € 0,3 mln. per jaar. In 2020 – het jaar waarin 'Koersen op 2020'² moet zijn gerealiseerd – zou dit cumulatief neerkomen op € 0,9 mln.

Voor de komende begroting 2018 zou het volgen van deze indexatie-techniek gebaseerd op de prognose cijfers voor 2017 tot een bezuiniging leiden van 0,3% (€ 156.000). Mogelijk zal de prognose voor 2018 nog wijzigen. De VRH zal voor de begroting 2018 de index 'prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers' volgen. Aanvullend zal de VRH overleggen met de (controllers van) gemeenten over de vraag of sprake is van verwachte incidentele loonontwikkelingen. Indien dit het geval is zal in lijn met de kaderbrief 'gemeenschappelijke regelingen' dit verschil worden toegelicht bij de concept-ontwerpbegroting.

Het aantal inwoners voor de gemeentelijke inwonerbijdrage zal zijn gebaseerd op de stand per 1 januari 2017 volgens het CBS.

¹ Incidentele loonontwikkeling is het gevolg van kostenontwikkelingen naast de algemene CAO. Voorbeelden zijn (niet meer) beschikbare personele subsidies, harmonisatie van personele regelingen, garantieregelingen, kwaliteitseisen voor personeel veiligheidsregio's, functieherwaardering, kosten van nieuwe wettelijk verplichte piketten, generatiepact-regeling.

² Meerjarenbeleidsplan van Brandweer Haaglanden (vastgesteld in het algemeen bestuur d.d. 8 juli 2015).

2.3 BBV

Het Wijzigingsbesluit vernieuwing BBV treedt voor gemeenschappelijke regelingen in werking met ingang van het begrotingsjaar 2018. De VRH neemt deze aanpassingen op in de begroting 2018.

De belangrijkste wijzigingen voor de VRH betreffen:

- Uniforme indeling in taakvelden
- Inzicht in de overheadkosten

Toelichting Wijzigingsbesluit

Met de wens tot betere financiële vergelijkbaarheid meende de commissie Depla dat de toegankelijkheid van de uitvoeringsinformatie in de begrotings- en verantwoordingsstukken kan worden vergroot door uniformering van de wijze waarop cijfers en prestaties worden gepresenteerd in taakvelden.

Om de staten en raad meer inzicht te geven in de totale kosten van de overhead voor de gehele organisatie en ook meer zeggenschap over die kosten te geven, wordt voorgeschreven dat in het programmaplan een apart overzicht moet worden opgenomen van de kosten van de overhead. De overhead wordt centraal begroot en verantwoord. De (BBV) definitie van overhead luidt: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.

In de programma's moeten de kosten worden opgenomen die betrekking hebben op het primaire proces (alle bedrijfskosten die direct verbonden zijn aan activiteiten/taken/producten die gericht zijn op de externe klant moeten in de betreffende taakvelden worden geregistreerd).

2.4 Weerstandvermogen

Het AB VRH heeft besloten dat *binnen* de VRH slechts een beperkte weerstandcapaciteit benodigd is. De weerstandcapaciteit van de VRH wordt immers gevormd door de deelnemende gemeenten, die naar rato van het aantal inwoners van een gemeente garant staan voor mogelijke niet binnen de VRH op te vangen tekorten van de gemeenschappelijke regeling VRH. Bij het opstellen van de begroting 2018 – 2021 zal gebruik worden gemaakt van het inzicht in weerstandvermogen volgens de jaarverantwoording 2016. De VRH heeft een algemene reserve van *maximaal* 1% van de omzet, ofwel ca. € 942.000, en een post onvoorzien van ca. € 169.000 (€ 0,15 per inwoner), om risico's op te vangen.

2.5 Verdeelmodel gemeentelijke bijdrage

De gemeenten dragen bij aan de begroting van de VRH conform het verdeelmodel zoals is vastgesteld door het AB op 15 februari 2012. Inmiddels is het verdeelmodel toegepast in vijf achtereenvolgende begrotingsjaren (2013 t/m 2017) en heeft het AB besloten tot evaluatie van de verdeelsystematiek. Deze evaluatie is thans gaande. In 2018 worden scenario's uitgewerkt in overleg met controllers van gemeenten. De planning voorziet in vaststelling door het Algemeen Bestuur in 2018.

Gelet op bovenstaande, borduurt deze kaderbrief vooralsnog voort op het huidige verdeelmodel.

2.6 Ontwikkelingen

Nieuw beleid wordt pas in de begroting van de VRH verwerkt na besluitvorming door het AB. Een belangrijke ontwikkeling is de samenvoeging van de meldkamers van Haaglanden en Hollands-Midden mede in relatie tot de vorming van de landelijke meldkamerorganisatie. Ontwikkelingen zullen worden toegelicht in de begroting, maar financiële effecten zullen pas *na* besluitvorming door het AB worden verwerkt.

3. Planning

Op grond van de provinciale richtlijnen dient de begroting 2018 - 2021 uiterlijk 1 augustus 2017 aan Gedeputeerde Staten van Zuid Holland te worden aangeboden, om in aanmerking te komen voor repressief toezicht. Om deze termijn mogelijk te maken wordt de volgende planning voorgesteld:

Datum	Activiteit	Door
25-01-17	Vaststellen kaderbrief met hoofdlijnen begroting	Algemeen bestuur
15-03-17	Vaststellen concept ontwerpbegroting	Directie
voor 29-03-16	Bespreken concept met controllers gemeenten	Directeur bedrijfsvoering en concerncontroller
29-03-16	Vaststellen ontwerpbegroting	Dagelijks bestuur
12-04-17	Accorderen ontwerpbegroting	Algemeen bestuur
13-04-17	Verzenden ontwerpbegroting naar gemeenteraden	Secretaris
07-06-17	Bespreken reacties gemeenteraden en sturen naar Dagelijks bestuur	Directie
21-06-17	Aanbieden concept begroting aan Algemeen bestuur	Dagelijks bestuur
05-07-17	Vaststellen begroting	Algemeen bestuur
12-07-17	Aanbieden begroting aan gemeenteraden; reactie op zienswijzen volgt in najaar	Secretaris
12-07-17	Aanbieden begroting aan gedeputeerde staten	Concerncontroller
27-09-17	Reactie op zienswijzen behandelen	Dagelijks bestuur
11-10-17	Reactie op zienswijzen vaststellen	Algemeen bestuur
14-10-17	Verzenden reactie op zienswijzen naar gemeenteraden	Secretaris

4. Besluitvorming

Het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Haaglanden,

Besluit

vast te stellen de kaderbrief begroting 2018 – 2021.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur van 25 januari 2017.

De plv. voorzitter

De secretaris



Ch.B. Aptroot



E.E. Lieben