

Bestuurssamenvatting

Onderwerp	(concept) Jaardocument (jaarverslag en jaarrekening) 2016 Veiligheidsregio Zuid-Limburg
Steller	
Portefeuillehouder directie	directie
Portefeuillehouder dagelijks / algemeen bestuur	dagelijks bestuur
Samenvatting	<u>Wijze van financiering Veiligheidsregio Zuid-Limburg</u> De Veiligheidsregio Zuid-Limburg kent een hybride vorm van financiering. Voor het grootste deel wordt de veiligheidsregio gefinancierd uit middelen die de 18 gemeenten ter beschikking stellen (gemeentefonds). Daarnaast ontvangt de veiligheidsregio een BDUR-bijdrage van de rijksoverheid. Deze specifieke lumpsum uitkering wordt direct aan de veiligheidsregio ter beschikking gesteld en is een aanvullende tegemoetkoming voor de uitgaven aan brandweer en rampenbestrijding, inclusief het gemeentelijke en geneeskundige deel. De verdeling van de middelen uit de BDUR over de veiligheidsregio vormt een parallelle geldstroom naast de inzet van middelen vanuit de gemeenten. De BDUR kent een basisbijdrage (lumpsum) die berekend wordt aan de hand van landelijke verdeelsleutels met wegingscoëfficiënten. Correspondentie vindt plaats via de juni- en decembercirculaires van het Rijk. <u>Exploitatiesaldi</u> De gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg heeft als uitgangspunt dat incidentele positieve exploitatiesaldi terugvloeien naar de 18 deelnemende gemeenten. <u>Jaardocument (verslag en rekening) 2016 van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg</u> Voor u ligt het jaardocument (verslag en rekening) 2016 van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg. Dit jaardocument kent de volgende onderdelen: brandweer, GHOR, programmabureau, bevolkingszorg met Burgernet Limburg en MCC. Het jaardocument biedt zowel een beknopte weergave van het gevoerde beleid gedurende het verslagjaar (jaarverslag) als de financiële verantwoording over het afgelopen jaar (jaarrekening). Hierna volgt per onderdeel een toelichting. <u>Onderdeel brandweer</u> Voor het onderdeel brandweer zijn het eindresultaat en de bestemming hiervan, de verrekening van de indexering, het vaststellen van de reserves en voorzieningen, de kennisname van de voortgang van de bezuinigingen en het verdergaande inzicht in de investeringen de belangrijkste onderdelen van de besluitvorming. <u>Exploitatieresultaat</u> Het onderdeel brandweer kent over het boekjaar 2016 een incidenteel positief exploitatiesaldo van €333.178. Dit wordt met name veroorzaakt doordat een beroep op de post onvoorzien van €100.000 voordelig niet noodzakelijk blijkt, alsmede het feit dat er sprake is van een meevaller in de post rente door goedkope langdurige geldleningen en het achterblijven van de investeringsuitgaven. Een toelichting per HKOS en de beleidsmatige verantwoording is in het jaardocument terug te vinden.

Verrekening indexering

Per saldo is conform de in dit verband bestuurlijk vastgelegde afspraken voor de indexering loon- en prijsindex over 2015 en 2016 een bedrag van €453.825 ten laste van de deelnemende gemeenten te verrekenen. Dit is in de resultatenrekening 2016 als baten opgenomen en in de balans per ultimo 2016 als nog te ontvangen onder de HKOS bijdragen gemeenten.

Reserves en voorzieningen

Mede op advies van Bureau J. van der Zanden is door het algemeen bestuur op 12 december 2014 besloten dat de geraamde reserves voor het onderdeel brandweer de komende jaren nodig zijn en hiermee wordt het advies gevolgd van de bestuurlijke (advies)commissie financiën om vanuit de optiek van het behoud van inzichtelijkheid de huidige indeling van een algemene reserve en bestemmingsreserves aan te houden. Voorliggende jaarrekening is conform dit advies uitgewerkt. Twee reserves worden hieronder in het bijzonder toegelicht: egalisatiereserve bezuinigingen en reserve frictiekosten bezuinigingen.

Egalisatiereserve bezuinigingen

Conform de bezuinigingsvoorstellen uit het meerjarenbeleidsplan (tekentafel-model) is sinds 2012 een egalisatiereserve bezuinigingen ingesteld om de voordelige en nadelige verschillen per boekjaar tussen de geraamde en de gerealiseerde bezuinigingen te egaliseren. In het kader van de besluitvorming over de jaarrekening 2015 is het advies van de bestuurlijk financiële commissie gevolgd om €661.000 uit te keren aan de deelnemende gemeenten. Gebleken is namelijk dat de afgesproken bezuinigingen in financieel opzicht in 2015 behaald zijn en er geen reden is om gebruik te maken van de geraamde onttrekking uit de egalisatiereserve bezuinigingen. Ook in 2016 worden de bezuinigingen conform plan gehaald.

Reserve frictiekosten bezuinigingen

Bij de vaststelling van het meerjarenbeleidsplan 'Eenheid in Verscheidenheid' en de financiële meerjarenraming 2012-2018 (besluit algemeen bestuur 13.04.2012) is voor het onderdeel brandweer bepaald dat er een reserve nodig is in de zin van frictiekosten om de voorgenomen beweging mogelijk te maken. De hoogte werd bepaald op €2.316.000. In 2016 heeft de laatste onttrekking ad. €122.000 plaatsgevonden. Het restsaldo per ultimo 2016 is nihil.

Stand van zaken Meerjarenbeleidsplan (inclusief bezuinigingen)

Begin 2014 is in het advies plausibiliteit de verwachting uitgesproken dat de opgelegde bezuinigingen bij gelijkblijvende omstandigheden behaald kunnen worden. Dit beeld is bestuurlijk bevestigd en blijkt ook uit voorliggende jaarrekening. In de jaarrekening wordt ook de keerzijde van het positieve beeld benoemd:

- Door de focus de afgelopen jaren te leggen op het behalen van de bezuiniging is zeer terughoudend omgegaan met het invullen van nieuw beleid en het invullen van vacatures.
- De noodzaak voor nieuwe impulsen om het totale programma in zijn onderlinge samenhang te blijven behalen is met het voortschrijden van de tijd groter geworden.
- Tevens is er sprake van een aantal landelijke ontwikkelingen die van invloed zijn en die nog niet bekend waren bij het maken van het meerjarenbeleidsplan.

Mede omdat het einde van de huidige planperiode in zicht komt, wordt voorgesteld om in 2017 de kaders voor de nieuwe beleidsplanperiode te bepalen. Ook de gemeentelijke bijdrage aan het programma brandweer (verdeelsleutel) is in 2017 punt van bespreking.

Investerings

De afgelopen jaren zijn omvangrijke investeringen gedaan in de vervanging van voertuigen, materialen, kleding, inventaris en panden. Per einde 2016 bedraagt de boekwaarde van de materiele vaste activa afgerond €27 miljoen. Ten behoeve van

het verder verbeteren van de bedrijfsvoering heeft er in 2015 een herijking op de investeringen plaats gevonden. Deze is in opdracht van de bestuurlijke (advies)commissie brandweer uitgevoerd en verantwoord.

Voorstel resultaatbestemming

Voorgesteld wordt om:

1. de onttrekking uit de egalisereserve bezuinigingen van € 255.000 te laten plaatsvinden
2. het positief exploitatiesaldo van €333.000 te verrekenen met de eindafrekening van de loon- en prijsindex 2015 en 2016 van €454.000, alsmede de onttrekking uit de egalisereserve bezuinigingen van €255.000;
3. het restant van de verrekeningen zijnde €134.000 (= €454.000 – (€333.000 + €255.000)) toe te voegen aan de algemene reserve. De algemene reserve muteert dan van €753.000 naar €887.000 en bedraagt 60% van de bestuurlijk gewenste omvang van maximaal €1.500.000.

De egalisereserve bezuinigingen heeft hierdoor het volgende verloop:

Saldo 31.12.2016	€ 765.000
Onttrekking in 2017	€ 255.000 –
Saldo na resultaatbestemming 2016	€ 510.000
Geraamde toevoeging begroting 2017	€ 52.000 +
Geraamde onttrekking begroting 2018	€ 280.000 –
Geraamde onttrekking begroting 2019	€ 133.000 –
Geraamde onttrekking begroting 2020	€ 87.000 –
Verwacht eindsaldo ultimo 2020	€ 62.000

Onderdeel GHOR

Het onderdeel GHOR kent over het boekjaar 2016 een incidenteel positief exploitatiesaldo van €1.208. Dit wordt met name veroorzaakt door een optelsom van de volgende incidentele verschillen.

Omschrijving	Bedrag
Hogere bijdrage Rijk en Gemeenten	20.600
Hogere overige inkomsten	26.000
Hogere personeelskosten	-44.000
Lagere huisvestingskosten	61.000
Hogere automatiseringskosten	-21.000
Hogere kosten uitvoering derden	-40.000
Hogere overige kosten	-1.400
Resultaat	1.200

Een specifieke toelichting op de verschillen zijn opgenomen bij de desbetreffende kosten toelichting op de exploitatie.

Voorgesteld wordt om het incidentele positieve exploitatiesaldo toe te voegen aan de algemene reserve van het onderdeel GHOR.

Onderdeel programmabureau

Het onderdeel programmabureau kent over het boekjaar 2016 een incidenteel negatief exploitatiesaldo van €3.008. Dit wordt met name veroorzaakt doordat ten laste van het onderdeel programmabureau incidentele advieskosten zijn gebracht tot een bedrag van ruim €62.000. Deze advieskosten zijn gemaakt in het kader van de doorontwikkeling van de veiligheidsregio. Ook is sprake van incidentele hogere personeelslasten van €11.000. Die houden hoofdzakelijk verband met de reservering van vakantiegelden juni t/m december 2016 vanwege de invoering van het Individueel Keuze Budget (IKB).

Voorgesteld wordt om het incidentele negatieve exploitatiesaldo ten laste te brengen van de bestemmingsreserve project programma- en productbegroting

	Veiligheidsregio Zuid-Limburg. Na onttrekking beloopt deze reserve een bedrag van €39.435. <u>Onderdeel Bevolkingszorg</u> Het onderdeel Bevolkingszorg kent over het boekjaar 2016 een incidenteel negatief exploitatiesaldo van €33.288. Dit wordt met name veroorzaakt door de aanschaf van de EvenementenAssistent (AB 04.12.2015). Dit op basis van eerdere besluitvorming (AB juni 2015). Voorgesteld wordt om het incidentele negatieve exploitatiesaldo te voorzien uit de bestemmingsreserve 'kwaliteitshandhaving/-verbetering bevolkingszorg'. <i>Burgernet Limburg</i> Burgernet Limburg kent over het boekjaar 2016 een incidenteel positief exploitatiesaldo van €19.821. Dit wordt met name veroorzaakt doordat de werkzaamheden van de (programma)manager Burgernet niet meer afzonderlijk worden gefactureerd. De werkzaamheden van de manager maken vanaf 2016 deel uit van zijn dagelijkse werkzaamheden bij de Nationale Politie eenheid Limburg. Voorgesteld wordt om het incidentele positieve exploitatiesaldo als volgt te bestemmen: er is een aantal gemeenten dat onder de landelijke norm van aantal deelnemers zit. Het bedrag wordt ingezet om in die specifieke gemeenten zorg te dragen (werving) voor de vergroting van deelname. <u>MCC</u> Het MCC kent over het boekjaar 2016 een incidenteel positief exploitatieresultaat van €129.906,13. Voorgesteld wordt om het bedrag (overeenkomstig afspraak) toe te voegen aan het egalisatiefonds MCC op basis van de afgesproken verdeling. Voor de partners (42%) is dit een bedrag van €54.560 en voor de politie (58%) is dit €75.346. Hiermee komt de hoogte van het egalisatiefonds op een bedrag van €838.901. In verband met het feit dat een deel van de begroting MCC over zal gaan naar een begroting Meldkamer Limburg zal in 2018 inzichtelijk worden of dit consequenties heeft voor de bijdrage aan het MCC (minder bijdrage). Alsdan zal een voorstel worden gedaan aan het algemeen bestuur de bijdrage bij te stellen. <i>Gelet op de looptijd van de overeenkomst MCC (35 jaren) en de in die periode benodigde vervangings- en uitbreidingsinvesteringen en om te vermijden dat deze investeringen leiden tot extra bijdragen van de gemeenten, heeft het Algemeen Bestuur op 23 maart 2007 besloten een egalisatiefonds MCC in te stellen. Het plafond van dit egalisatiefonds is bepaald op de hoogte van maximaal drie exploitatiejaren, zijnde afgerond € 3,4 miljoen. Indien dit plafond wordt overschreden, zal het meerdere geld aan de deelnemende partners worden gerestitueerd op basis van de afgesproken verdeelsleutel, zijnde het inwoneraantal per gemeente.</i>
Onderliggende stukken	Concept Jaardocument (jaarverslag en jaarrekening) 2016 Veiligheidsregio Zuid-Limburg. Dit jaardocument bestaat uit de volgende onderdelen: brandweer, GHOR, programmabureau, bevolkingszorg met burgernet en MCC.

Kosten / personeel	n.v.t.																
Advies Bestuurlijke Commissies Financiën, Bevolkingszorg en Brandweer	De Bestuurlijke (advies)Commissies Bevolkingszorg, Brandweer en Financiën hebben in hun gezamenlijke vergadering van 20 maart 2017 als volgt geadviseerd: positief advies aan het dagelijks bestuur om in te stemmen met het toezenden van het concept jaardocument (jaarverslag en jaarrekening) 2016 Veiligheidsregio Zuid-Limburg aan de colleges en raden van de (deelnemende) gemeenten om de raden in de gelegenheid te stellen hun zienswijze over het concept jaardocument en de voorgestelde resultaatbestemmingen voor 1 juni 2017 bij het dagelijks bestuur naar voren te brengen, met dien verstande dat voor de onderdelen brandweer en GHOR een gewijzigd advies wordt aangeboden aan het dagelijks bestuur: “Onderdeel brandweer Voorgesteld wordt om het positief exploitatiesaldo van €333.000 niet toe te voegen aan de algemene reserve, doch te verrekenen met de eindafrekening van de loon- en prijsindex 2015 en 2016 van €454.000, alsmede middels de onttrekking uit de egaliseringsreserve bezuinigingen van €255.000. Het restant van de verrekeningen zijnde €134.000 (= €454.000 – (€333.000 + €255.000)) toe te voegen aan de algemene reserve. De algemene reserve muteert dan van €753.000 naar €887.000 en bedraagt 60% van de bestuurlijk gewenste omvang van maximaal €1.500.000. De egaliseringsreserve bezuinigingen heeft hierdoor het volgende verloop: <table> <tr> <td>Saldo 31.12.2016</td><td>€ 765.000</td></tr> <tr> <td>Onttrekking in 2017</td><td>€ 255.000 –</td></tr> <tr> <td>Saldo na resultaatbestemming 2016</td><td>€ 510.000</td></tr> <tr> <td>Geraamde toevoeging begroting 2017</td><td>€ 52.000 +</td></tr> <tr> <td>Geraamde onttrekking begroting 2018</td><td>€ 280.000 –</td></tr> <tr> <td>Geraamde onttrekking begroting 2019</td><td>€ 133.000 –</td></tr> <tr> <td>Geraamde onttrekking begroting 2020</td><td>€ 87.000 –</td></tr> <tr> <td>Verwacht eindsaldo ultimo 2020</td><td>€ 62.000</td></tr> </table> Voorgesteld wordt de onttrekking uit de egaliseringsreserve bezuinigingen van € 255.000 wel te laten plaatsvinden. Onderdeel GHOR Voorgesteld wordt om het incidentele positieve exploitatiesaldo terug te laten vloeien naar de algemene reserve.”	Saldo 31.12.2016	€ 765.000	Onttrekking in 2017	€ 255.000 –	Saldo na resultaatbestemming 2016	€ 510.000	Geraamde toevoeging begroting 2017	€ 52.000 +	Geraamde onttrekking begroting 2018	€ 280.000 –	Geraamde onttrekking begroting 2019	€ 133.000 –	Geraamde onttrekking begroting 2020	€ 87.000 –	Verwacht eindsaldo ultimo 2020	€ 62.000
Saldo 31.12.2016	€ 765.000																
Onttrekking in 2017	€ 255.000 –																
Saldo na resultaatbestemming 2016	€ 510.000																
Geraamde toevoeging begroting 2017	€ 52.000 +																
Geraamde onttrekking begroting 2018	€ 280.000 –																
Geraamde onttrekking begroting 2019	€ 133.000 –																
Geraamde onttrekking begroting 2020	€ 87.000 –																
Verwacht eindsaldo ultimo 2020	€ 62.000																
Besluit directie	De directie heeft in haar vergadering van 8 maart 2017 besloten het jaardocument 2016 Veiligheidsregio Zuid-Limburg voor te leggen aan het dagelijks bestuur.																
Eerder genomen besluit DB/AB	AB 19.06.2015: vaststelling begroting 2016 Veiligheidsregio Zuid-Limburg.																
Besluit dagelijks bestuur	Het dagelijks bestuur stemt in het concept jaardocument (jaarverslag en jaarrekening) 2016 Veiligheidsregio Zuid-Limburg toe te zenden aan de colleges en raden van de (deelnemende) gemeenten om de raden in de gelegenheid te stellen hun zienswijze over het concept jaardocument en de voorgestelde resultaatbestemmingen voor 1 juni 2017 bij het dagelijks bestuur naar voren te brengen.																