

Vergadering
Algemeen Bestuur

Datum 1 april 2020

5.1 Jaarrekening 2019 VRWMB

Portefeuillehouder DB: De heer J.F.M. Janssen
Portefeuillehouder VD: Mevrouw A.C. Trijselaar
Stuknummer: AB2020.04.01/5.1

STATUS VOORSTEL

☐ Informatief ☒ Besluitvormend ☒ Oordeelsvormend

BESLISPUNTEN

Het Algemeen Bestuur wordt gevraagd om:

1. De jaarstukken Veiligheidsregio MWB 2019 vast te stellen en vóór 15 juli 2020 Gedeputeerde Staten hiervan in kennis te stellen.
2. Kennis te nemen van het batig saldo van de jaarrekening 2019 van € 2.622.403.
3. In te stemmen met de voorgestelde resultaatbestemming 2019.

TOELICHTING

De VR MWB heeft in 2019 een aantal stappen gezet in de organisatieontwikkeling. Ten eerste met het vaststellen van een nieuw meerjarig Beleidsplan, maar ook is gestart met een reorganisatietraject. Daarnaast heeft de organisatie zich met veel passie en veerkracht ingezet voor de veiligheid van de inwoners van MWB. De resultaten hiervan treft u aan in de jaarstukken.

Het jaar 2019 is afgesloten met een positief resultaat van € 2.622.403. Dit grote positieve resultaat heeft een aantal oorzaken. De belangrijkste betreffen:

Verschillenverklaring (x € 1.000)	
Loonkosten	€ 1.728
Inhuur derden	- € 732
Kosten vrijwilligers	-€ 207
Scholing e.d.	€ 301
Informatisering	- € 426
Bedrijfsvoering	€ 265
Overige opbrengsten	€ 708
Overige voordelige verschillen	€ 348
Vrijval HSL	€ 637
Totaal	€ 2.622

Opvallende verschillen betreffen de loonkosten. Het verschil in de loonkosten wordt met name verklaard vanuit niet vervulde vacatures, mede als gevolg van de doorontwikkeling van de organisatie, in afwachting van de verdere stappen die hierin gezet zullen worden in 2020. Een tweede

grote verschil komt voort uit extra opbrengsten van een schikking die is getroffen vanwege niet-inzetbare hoogwerkers. De vrijval HSL betreft een technische verschuiving binnen de jaarrekening (zie punt 4).

In het kader van de resultaatbestemming wordt door het DB het volgende voorgesteld:

1. FLO

In 2019 is een akkoord gesloten rondom de FLO. In dit akkoord zijn de mogelijkheden om te sparen verruimd. Als gevolg hiervan zijn de gereserveerde begrootte bedragen FLO niet intekentaak in 2019 niet aangewend en maken onderdeel uit van het resultaat. Door de nieuwe afspraken zijn de lasten verschoven naar 2020 en 2021 voor respectievelijk € 23.000, en € 243.000,--. Voorgesteld wordt het bedrag van € 266.000. zijnde de te verwachten lasten voor 2020 en 2021 te reserveren. Het betreft hier dus kosten die in 2019 in de begroting waren opgenomen, maar als gevolg van het nieuwe akkoord zijn doorgeschoven naar 2020 en 2021 en niet in deze begrotingen zijn opgenomen.

2. Onttrekking reserve GMK

De onttrekking reserve GMK ad € 107.000 is akkoord conform doel en nut van de gemeenschappelijke reserve met de Politie ten behoeve van de exploitatiekosten van de meldkamer. In tegenstelling tot voorgaande jaren is er sprake van een negatief resultaat.

3. Fricatiekosten

Ten tijde van het opstellen van de begroting 2019 en 2020 was nog geen sprake van het organisatie doorontwikkelingstraject. Hiertoe zijn in de zomer 2019 de eerste stappen gezet. Op dit moment is niet duidelijk welke gevolgen deze organisatieontwikkeling in financiële zin met zich meebrengt.

De te reserveren bedragen dienen ter dekking van de kosten van:

- a) De doorbetaling van niet geplaatste medewerkers gedurende twee jaar op basis van de CAR-UWO.
- b) De kosten van eventuele mobiliteitstrajecten van niet geplaatste medewerkers.
- c) De kosten van leiderschapstrajecten, samenwerkingstrajecten en cultuurverbeteringstrajecten ten behoeve van het verder door ontwikkelen van de organisatie.

Vooralsnog gaan we uit van een doelgroep van 15 medewerkers, waarvan 50% niet herplaatsbaar zal zijn. Van deze groep zal ca. 50% als boventallig worden aangemerkt met een doorbetalingsverplichting van 2 jaar.

Totaal vergoedingen 3 medewerkers gedurende 2 jaar :	€ 600.000,
Totaal Mobiliteitsvergoedingen 24% :	€ 145.000,
Totaal Trajecten leiderschapsonwikkeling e.d.	€ 75.000,
Totaal generaal	€ 820.000,

4. Toevoeging Bestemmingreserve BDUR, vrijval middelen 25 kv,

Vanaf 2009 is de Rijksbijdrage aan VR MWB ten behoeve van aanpak incidenten op de HSL in de jaarrekeningen verwerkt als een kortlopende schuld. Dit met instemming van de toenmalige accountant. De huidige accountant is van mening dat dit niet correct is. Daarom wordt voorgesteld de kortlopende schuld te laten vrijvallen in het resultaat en via een bestemmingsreserve te reserveren voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt. Om toekomstige uitgaven met betrekking tot de HSL te kunnen blijven dekken, wordt het onderhavige bedrag, dat verkregen is uit een rijks doeluitkering, toegevoegd aan de bestemmingsreserve BDUR.

Totaal € 636.979

5. De reserve brand Moerdijk

De reserve brand Moerdijk ad € 32.802, is gevormd ter dekking van de kosten van eventuele juridische procedures. In verband met het latente karakter van deze post kan deze vrijvallen.

6. Voor het resterend saldo dat als volgt kan worden bepaald, wordt voorgesteld een bedrag terug te storten aan de gemeenten ad € 1.039.226,

Resumé:

Resultaat voor bestemming :	€ 2.622.403,
Bij : Onttrekking Meldkamer resultaat	€ 107.000,
Bij : Vrijval reserve Brand Moerdijk	€ 32.802,
Af : Reservering doorontwikkeling -/-	€ 820.000,
Af : Reservering HSL -/-	€ 636.979,
Af : Reservering FLO -/-	€ 266.000,
Terug te storten gemeenten	€ 1.039.226,

(VERVOLG) PROCES

Na vaststelling van de jaarrekening zal een en ander in de begroting 2020 worden verwerkt.

BIJGEVOEGD

Bijlage 1: Jaarstukken Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant 2019

Bijlage 2: Verdeling bijdrage restitutie per gemeente

Bijlage 2

Verdeling teruggave per gemeente.

Gemeentelijke bijdrage Veiligheidsregio MWB	Bijdrage o.b.v. het kostenverdeel- model
Terug te storten 2019	
Aalburg	9.963
Alphen-Chaam	10.161
Baarle-Nassau	8.186
Bergen op Zoom	65.010
Breda	177.470
Dongen	20.533
Drimmelen	22.300
Etten-Leur	36.944
Geertruidenberg	19.311
Gilze en Rijen	21.461
Goirle	18.233
Halderberge	26.058
Hilvarenbeek	13.551
Loon op Zand	18.822
Moerdijk	43.359
Oisterwijk	21.335
Oosterhout	49.984
Roosendaal	74.230
Rucphen	17.040
Steenbergen	20.586
Tilburg	231.093
Waalwijk	40.732
Werkendam	21.757
Woensdrecht	21.415
Woudrichem	12.926
Zundert	16.767
Totaal	1.039.226