

Vergadering van de gemeenteraad van 8 juli 2015

Portefeuillehouder : A.A.M.M. Heijmans

Behandelend ambtenaar : Ton Lemmen

Nummer raadsvoorstel: RAD-001139

Doorkiesnummer : (0495) 57 54 42

Agendapunt: -

ONDERWERP

Jaarrekening 2014 en begroting 2016 Veiligheidsregio Limburg-Noord

VOORSTEL COLLEGE

De raad voorstellen:

1. Niet in te stemmen met de jaarrekening 2014 van de Veiligheidsregio Limburg-Noord
2. Wel in te stemmen met de begroting 2016 van de Veiligheidsregio Limburg-Noord

AANLEIDING EN DOELSTELLING

Gelet op het bepaalde in de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Limburg-Noord en de Wet Gemeenschappelijke Regelingen stelt het dagelijks bestuur van de Veiligheidsregio Limburg-Noord (VRLN) de gemeentebesturen van de deelnemende gemeenten in de gelegenheid hun zienswijze te geven over de ontwerp jaarrekening en de ontwerp begroting. Deze zienswijzen van alle gemeenten zullen bij de vaststelling van deze documenten in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 3 juli a.s. worden betrokken. In verband hiermede verzoekt de Veiligheidsregio om de zienswijze van uw raad uiterlijk 26 juni a.s. in te zenden.

PROBLEEMSTELLING

Begroting 2016

Uitgangspunt voor deze primitieve begroting 2016, vanaf nu genoemd de gekantelde begroting 2016 is de gekantelde begroting 2015. Toen is ook het nieuwe format voor de begroting geïntroduceerd. Deze begroting beantwoordt per programma drie "W-vragen": wat willen de gemeenten bereiken, wat gaat de VRLN daarvoor in 2016 doen en wat zijn de kosten daarvan. Deze antwoorden zijn nu nog wat kort en summier, maar de Veiligheidsregio streeft ernaar in de komende jaren per programma en programma-onderdeel een meer uitgebreide toelichting en onderbouwing op te nemen, waar mogelijk in producten en diensten en in kosten daarvan.

Zoals bekend heeft het algemeen bestuur van de VRLN besloten om de concept begroting 2015 als werkbegroting te accepteren en de feitelijke mutaties pas op een later tijdstip in een begrotingswijziging vast te leggen. Discussiepunt is en blijft of de stijging van CAO-lasten wel of niet binnen de begroting kan worden opgevangen en welke uitnamen uit de reserves verantwoord zijn. In de loop van de komende maanden zal helder moeten worden welk effect de bezuinigingsmaatregelen werkelijk zullen hebben. Dit betekent dat de programmabegroting 2015 opnieuw zal worden besproken in de vergadering van het algemeen bestuur in september 2015. Ten aanzien van de nu voorliggende begroting 2016 het volgende.

In deze begroting worden de door de het Algemeen Bestuur vastgestelde uitgangspunten voor het begrotingstraject gevolgd. Conform het bepaalde in de Wet gemeenschappelijke regeling (Wgr) wordt het aantal inwoners genomen op 1 januari voorafgaande aan het begrotingsjaar, voor 2016 dus 1 januari 2015. Bij de loonkosten wordt rekening gehouden met een stijging van de brutolonen van 1%. Daarnaast wordt rekening gehouden met een stijging op grond van autonome kostenontwikkelingen. Voor de renteomslag zal er nog een hernieuwd uitgangspunt worden bepaald.

De Veiligheidsregio is erin geslaagd voldoende dekking te vinden voor het opstellen van een sluitende begroting. Of deze dekking structureel is en voldoende fundament kan krijgen, zal in de loop van 2015 duidelijk worden. Ook moet gezegd worden dat het een begroting is basis van staand beleid en dat in de loop van dit jaar waarschijnlijk nog een aantal begrotingswijzigingen zal volgen. Denk hierbij bijvoorbeeld aan de uitkomsten van het harmonisatietraject waarin wordt toegewerkt naar een geharmoniseerde begroting, een geharmoniseerde dienstverlening en een geharmoniseerde kostenverdeelsleutel.

Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage

Op grond van het bovenstaande, ontwikkelt de gemeentelijke bijdrage in de gekantelde begroting 2016 zich ten opzichte van de gewijzigde begroting 2015 als volgt:

Gemeentelijke bijdrage 2015	€ 45.877.100
Gemeentelijke bijdrage 2016	<u>€ 45.387.700</u>
Verschil	€ 489.400

De belangrijkste oorzaak voor de daling van de gemeentelijke bijdrage is het einde van de projectfinanciering Brandveilig leven.

Jaarrekening 2014

De jaarrekening is opgebouwd conform de organieke indeling zoals deze is gekozen bij de gekantelde begroting 2014. In de Bestuursrapportage 2014 verwachtte de Veiligheidsregio nog een financieel nadeel van € 880.000,-- over 2014. Conform afspraak zou dit gedekt worden door onttrekkingen aan reserves. Door ingrijpen en bezuinigingen in de bedrijfsvoering is de Veiligheidsregio erin geslaagd om het tekort te reduceren. Denk hierbij aan het faseren van investeringen, terughoudend om gaan met exploitatie -uitgaven in de sfeer van voertuigen en materieel en het niet dan wel later invullen van vacatures. Hiermee wordt het jaar 2014 met een klein positief resultaat afgesloten.

Resultaat 2014

De bestemming van het jaarlijkse resultaat van de Veiligheidsregio Limburg Noord vindt voor het merendeel plaats op grond van bestaande afspraken met gemeenten. Het (voor- of nadelig) resultaat van de brandweerdistricten wordt jaarlijks verrekend met de gemeentelijke bijdragen. Resultaten met betrekking tot de tarief gefinancierde taken GGD en met betrekking tot het Productenaanbod Publieke Gezondheid (PPG) worden gestort in of onttrokken aan bestemmingsreserves. Voor het dan nog resulterende resultaat wordt een bestemmingsvoorstel aan het algemeen bestuur gedaan.

Financieel resultaat 2014	€ 335.233 V
Bestemd volgens afspraak gemeenten	<u>€ 326.172 N</u>
Te verrekenen resultaat	€ 9.060 V

Over 2014 resulteert een voordelig resultaat van € 9.060, na aftrek van bestemmingen op grond van afspraken met gemeenten. Het voorstel van de Veiligheidsregio is om dit saldo toe te voegen aan de nieuw te vormen algemene (risico)reserve.

Als onderdeel van de begin 2014 ingezette versterking van de financiële functie heeft de Veiligheidsregio een nota Risicomanagement en Reserves en Voorzieningen opgesteld. In deze nota staat risicomanagement centraal en wordt een relatie gelegd tussen de financiële effecten van risico's en het weerstandsvermogen van de Veiligheidsregio zoals opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen van de begroting en de jaarrekening. Met de implementatie van risicomanagement wordt voldaan aan de in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) opgenomen bepalingen dat risico's financieel moeten worden gekwantificeerd en dat op basis daarvan de benodigde weerstandscapaciteit moet worden bepaald. Hiervoor wordt een algemene risicoreserve ingevoerd. Het voordelig resultaat van de jaarrekening wordt aan deze reserve toegevoegd. De nota is in april 2015 door het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio vastgesteld en zal in de loop van 2015 worden geïmplementeerd.

FINANCIËLE GEVOLGEN

Ontwerp jaarrekening 2014

In de Bestuursrapportage 2014 werd een financieel nadeel van € 880.000,-- over 2014 verwacht. Dit tekort zou gedekt worden door onttrekkingen aan reserves. Dit met de kanttekening dat indien de genomen maatregelen om het tekort terug te dringen zouden resulteren in een minder groot tekort, de onttrekkingen dan ook aangepast zouden worden. Door ingrijpen en bezuinigingen in de bedrijfsvoering is het tekort gereduceerd. Door het faseren van investeringen, door terughoudend om te gaan met exploitatie-uitgaven in de sfeer van voertuigen en materieel en door het niet dan wel later invullen van vacatures is de VRLN er in geslaagd het jaar 2014 met een klein positief resultaat af te sluiten.

Kanttekening

In de primaire begroting 2014 is een aparte raming voor het district Noord en Midden van de brandweer opgenomen. De gemeenten Weert en Nederweert participeren samen in het district Midden en hebben geïnvesteerd en we zien nu dat wij mee betalen aan het op niveau krijgen van het brandweerdistrict Roermond. Per district zou worden afgerekend. Wij zijn van mening dat het saldo per district per gemeente verrekend moet worden. In de jaarrekening 2014 zijn de saldi in het resultaat verwerkt. Hierover heeft géén besluitvorming plaatsgevonden. De harmonisatie gaat pas per 1 januari 2017 in.

Afspraak is dat het positieve resultaat wordt uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten. Gezien het geringe rekeningresultaat 2014 ad € 9.060 in relatie tot het uit te keren bedrag per inwoner per gemeente, wordt voorgesteld voornoemd bedrag toe te voegen aan de te vormen algemene reserve.

Het brandweerdistrict Weert (gemeenten Weert, Nederweert en Leudal) vormde de pilot in het kader van de regionalisering van de brandweer Limburg-Noord als verbetering van de kwaliteit van de brandweezorg. Het nieuwe brandweerdistrict Weert was in 2009 een feit. Samen met de gemeenten Leudal en Nederweert hebben wij daarvoor financiële investeringen moeten doen. Inmiddels is de regionalisering van de brandweer in geheel Limburg-Noord een feit. We zien dat de overige districten in Limburg-Noord qua kwaliteit van brandweezorg zijn achtergebleven. Om alle districten op hetzelfde basisniveau te brengen zijn extra investeringen nodig. Het zou niet juist zijn dat de gemeenten in het district die hun brandweezorg al zelf op peil hebben gebracht ook nog eens zouden moeten meebetalen aan het op peil brengen van het kwaliteitsniveau van de brandweer in de overige brandweerdistricten van Weert.

Wij kunnen dan ook niet instemmen met de ontwerp jaarrekening 2014 van de VRLN. Wij zijn immers van mening dat er eerst een verrekening per district van de brandweer dient plaats te vinden, waarna het jaarrekeningresultaat 2014 van de VRLN definitief kan worden bepaald.

Ontwerp begroting 2016

De begroting 2016 is opgesteld op basis van de nieuwe programmabegroting 2015 en op basis van "staand beleid". In de aanloop naar de meer fundamentele discussie over wat voor GGD en wat voor Brandweerorganisatie de VRLN wil zijn en welke gemeentelijke bijdrage daar vervolgens bij past kan 2016 als een overgangsjaar worden beschouwd. In de begroting 2017 of door het wijzigen van de begroting 2016 verwachten wij de uitkomsten van deze discussies beleidsmatig en financieel te kunnen vertalen.

Gemeentelijke bijdragen

In de begroting 2016 zijn de gemeentelijke bijdragen opgenomen op basis van de vigerende systematiek bij de totstandkoming van de VRLN. In het najaar van 2015 zal besluitvorming plaatsvinden over de harmonisatie van bijdragen en dienstverlening aan de verschillende deelnemende gemeenten. Deze bijdrage grondslag zal eerst zijn vertaling krijgen in de begroting 2017. De bijdrage voor 2016 geeft een verhoging van de grondslag van de historische basis op grond van de in 2015 en 2016 geaccordeerde CAO ontwikkeling.

Bijdrage 2015 na wijziging		€ 4.132.595 / 48.716 inw = € 84,83 per inwoner
Bijdrage 2016		
- 2016 cfm begr 2015	€ 4.072.190	
- CAO aanpassing	<u>€ 33.420</u>	
		<u>€ 4.105.610</u> / 48.932 inw = € 83,90 per inwoner
Lagere bijdrage t.o.v. begroting 2015	€ 26.985	

Er is voldoende dekking gevonden voor het opstellen van een sluitende begroting. Of deze dekking structureel is en voldoende fundament kan krijgen zal in de loop van 2015 duidelijk worden.

Harmonisatie

Conform in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 21 november 2014 gemaakte afspraken worden de effecten van de harmonisatie op de kostenverdeelsleutel in de begroting 2017 verwerkt. In de uitgangspunten voor 2016 is nog de vigerende systematiek meegenomen. Wij kunnen dan ook instemmen met de ontwerp begroting 2016 van de VRLN.

COMMUNICATIE

EVALUATIE

ADVIES RAADSCOMMISSIE

Bijbehorend ontwerpraadsbesluit bieden wij u hierbij ter vaststelling aan.

Burgemeester en wethouders van Weert,
de secretaris, de burgemeester,

M.H.F. Knaapen

A.A.M.M. Heijmans



Nummer raadsvoorstel: RAD-001139

RAADSBSLUIT

De raad van de gemeente Weert,

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 2 juni 2015;

b e s l u i t :

1. Niet instemmen met de jaarrekening 2014 van de Veiligheidsregio Limburg-Noord
2. Wel instemmen met de begroting 2016 van de Veiligheidsregio Limburg-Noord

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 8 juli 2015.

De griffier,

De voorzitter,

M.H.R.M. Wolfs-Corten

A.A.M.M. Heijmans