



---

Raadsvergadering  
20 juni 2013

Agendanummer

---

Onderwerp  
Begroting 2014 Veiligheidsregio MWB

---

Steenbergen; 21 mei 2013

Aan de raad,

### 1. Inleiding

Op grond van artikel 35 van de gemeenschappelijke regeling dient de gemeenteraad in de gelegenheid gesteld te worden om haar zienswijze over de begroting 2014 naar voren te brengen.

Als gevolg van wijziging in de fiscale wetgeving per 1 januari 2014 vervalt voor gemeenten de mogelijkheid om betaalde btw met betrekking tot kazernes nog langer te verhalen via het BTW-compensatiefonds (bcf). Ook geldt een herziening voor gemeenten voor kazernes die in of na 2004 in gebruik zijn genomen. Dit houdt in dat gemeenten de ontvangen compensabele BTW geheel of gedeeltelijk terug moeten betalen aan de fiscus.

### 2. Achtergrond

Reeds met de vorming van de Veiligheidsregio in 2011 zijn er afspraken gemaakt om op de gemeentelijke bijdragen aan de verbonden Partijen 3 x 3% te bezuinigen. Tevens was hier afgesproken dat er geen indexering op de budgetten plaats zou vinden.

Reeds met de toetsing van de begroting 2012 was geconstateerd en gerapporteerd dat de Veiligheidsregio de 3 x 3% korting in de periode 2012 t/m 2014 niet volledig heeft uitgevoerd. De begroting 2014 met meerjarenraming is gebaseerd op de bestaande vastgestelde begroting 2012 met meerjarenraming. Dit betekent dat "automatisch" niet is voldaan aan de 3 x 3% bezuiniging.

Tevens is reeds in 2011 door het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio besloten tot meerjarige indexering. Hiermee wordt "automatisch" niet voldaan aan het uitgangspunt van het bevrozen van de bijdrage op het niveau van 2011.

### 3. Overwegingen

#### *Aanvullende structurele bezuiniging*

Gezien de ontwikkeling van het Gemeentefonds heeft het Algemeen Bestuur op 28 maart 2013 besloten tot een aanvullende structurele bezuiniging van € 600.000 met ingang van 2016. Zoals reeds eerder vermeld, wordt er niet voldaan aan de 3 x 3% bezuiniging, maar wordt er middels deze structurele bezuiniging vanaf 2016 een forse korting op de gemeentelijke bijdrage gerealiseerd.

#### *Aanpassingen kostenverdeelmodel*

In 2012 was door het Algemeen Bestuur het nieuwe kostenverdeelmodel vastgesteld. Op 28 maart 2013 is op de bestuurlijke retraite besloten om een aantal nog bestaande onvolkomenheden in het model op te heffen. De Veiligheidsregio geeft aan dat deze kosten betrekking hebben op congruentie van gemeentelijke taken, rechtvaardige toerekening uitgaven in verband met regiokantoren en het regionaal verrekenen van verplichte uitgaven als gevolg van de in 2006 gesloten CAO voor beroepspersoneel. Hierbij gaat het in totaal om een bedrag van € 1.133.000 dat aan de begroting van de Veiligheidsregio MWB wordt toegevoegd.

Hiertegenover staat dat het loon- en prijspeil naar beneden is bijgesteld ten opzichte van eerdere ramingen, hetgeen weer een voordeel inhoudt van € 430.000.

#### *Burgernet*

De bijdragen per gemeente aan de veiligheidsregio wordt tevens gewijzigd als gevolg van het invoeren van Burgernet. Burgernet is in de gehele politie-eenheid Zeeland Midden en West Brabant ingevoerd. Belangrijke voorzieningen in Burgernet is de inrichting van het applicatiebeheer en relatiebeheer. Applicatiebeheer voorziet onder meer in het up to date houden van lijsten en het beheer van autorisatie. Relatiebeheer voorziet in het up to date houden van de gegevens van deelnemers en vooral ook het zijn van aanspreekpunt voor deelnemers die met vragen of opmerkingen zitten. Voor de gemeente Steenbergen betekent dit een hogere bijdrage ad € 1.006 met ingang van 2014.

#### *Uitbetaling batig saldo 2012*

Vanuit het jaarrekeningresultaat na bestemming, afgerond op € 3,1 miljoen wordt een bedrag van € 1.650.000 teruggeven aan de deelnemende gemeenten op basis van het kostenverdeelmodel. Het aandeel van de gemeente Steenbergen bedraagt € 31.035. Het voorstel van de Veiligheidsregio is om deze teruggave te verwerken in de begroting 2014.

Ons advies is om dit voordelig resultaat reeds in 2013 uit te keren aan de deelnemende gemeenten. Een bedrag van € 1.450.000 wordt door Veiligheidsregio MWB ter compensatie aan gemeenten uitgekeerd die door de btw herziening met een btw nadeel worden geconfronteerd. Voor een verdere toelichting hierop wordt verwezen naar de tekst verderop in de nota onder BTW herziening.

#### *Eigendom brandweerkazernes*

Het onderzoek, begeleid door een bestuurlijke stuurgroep en ondersteund door een ambtelijke werkgroep, heeft zich toegespitst op 3 scenario's:

1. "om niet" ter beschikking stellen van het vastgoed (huidige situatie);
2. Ter beschikking stellen van het vastgoed tegen een kostprijs dekkende huur;
3. a. Overdragen (waar mogelijk) van het vastgoed tegen de boekwaarde;  
b. Overdragen (waar mogelijk) van het vastgoed tegen de herbouwwaarde.

De wens was om zowel voor de veiligheidsregio als de gemeenten een budgetneutrale situatie te realiseren.

In het onderzoek is aandacht besteed aan de volgende aspecten:

- BTW herziening;
- Achterstallig onderhoud;
- Meerjarenonderhoud voor eigenaar en gebruiker;
- Exploitatiekosten voor eigenaar en gebruiker;
- Huurkazernes die thans in gebruik zijn;
- De regionale functie van de kazernes in Breda en Tilburg;
- De noodzakelijke vastgoedbeheerorganisatie;
- Voorziening nieuwbouw.

Het algemeen bestuur heeft zich in de bestuurlijke retraite uitgesproken dat de kazernes in eigendom blijven van de gemeenten. De beweegredenen voor de keuze van dit scenario zijn niet gegeven, maar hierbij zal zeker het aanzienlijke bedrag meegespeeld hebben dat de veiligheidsregio had moeten ophoesten bij overname van de kazernes. Het overnamebedrag tegen boekwaarde is berekend op € 42.540.000, het overnamebedrag tegen herbouwwaarde op € 102.907.000. Hieronder wordt op enkele specifieke punten nog ingegaan wat de gemaakte keuze voor onze gemeente betekent.

#### *BTW herziening*

De BTW herziening per 1 januari 2014 bedraagt voor het totaal € 3.600.000. Het betreft in totaal 19 kazernes binnen 15 gemeenten. De gemeente Bergen op Zoom heeft hierin het grootste aandeel (€ 1.344.000). Zij hoopt dit jaar een nieuwe kazerne in gebruik te nemen.

Specifiek voor de gemeente Steenbergen speelt dit niet. Wij hebben geen kazernes of grote verbouwingen van na 2004.

Vanuit het jaarrekeningresultaat ad € 3,1 miljoen wordt een bedrag van € 1.450.000 beschikbaar gesteld aan de gemeenten die door de btw herziening met een nadeel worden geconfronteerd. Deze compensatie betreft 40% van het te verwachten nadeel.

Ons advies is om niet in te stemmen met dit voorstel van het algemeen bestuur. Voorgesteld wordt om het bedrag ad € 1.450.000 uit te laten keren aan de deelnemende gemeenten.

#### *Achterstallig onderhoud*

De totale kosten achterstallig onderhoud bedragen € 386.550. Uitgangspunt voor het scenario onderzoek is dat, ongeacht de gekozen optie, het achterstallig onderhoud in 2013 door de gemeenten zal worden weggewerkt. Voor onze gemeente bedraagt het geconstateerde achterstallig onderhoud een relatief gering bedrag, namelijk € 36.500. Hiervan heeft € 26.000 betrekking op de kazerne in Dinteloord, waar gezien de discussie over eventuele nieuwbouw het onderhoud op een laag pitje is gezet. Deze kosten kunnen gedekt worden uit het onderhoudsfonds voor gebouwen.

#### *Meerjarenonderhoud voor eigenaar en gebruiker*

Doordat geen overdracht van kazernes plaats vindt, worden de kosten voor het meerjarenonderhoud eigenaarsdeel per 1 januari 2014 voor de gemeenten 21% hoger. Per genoemde datum vervalt namelijk de mogelijkheid om BTW te compenseren. De veiligheidsregio stelt voor om de BTW voor onderhoud aan kazernes te begrenzen tot € 215.000 voor de hele regio en dat voor een periode van maximaal 4 jaar. Het budget voor het meerjarenonderhoud voor de gebruiker zal worden overgedragen. De veiligheidsregio wordt dan volledig verantwoordelijk voor het gebruikersdeel van de kazernes. Over de afbakening van wat gebruikersdeel en wat eigenaarsdeel is zullen bij niet overdragen van kazernes goede afspraken moeten worden gemaakt. Op dit moment voert de gemeente Steenbergen alle onderhoud uit aan de kazernes.

Aangezien de kazernes eigendom blijven van de gemeenten zal er duidelijkheid moeten komen wie verantwoordelijk is voor nieuwbouw en renovatie en wie de kosten voor zijn rekening neemt. Gezien het spreidingsplan en toekomstige ontwikkelingen zal het zeker gaan voorkomen dat gemeenten meerdere kazernes op hun grondgebied gaan krijgen en andere gemeenten geen kazernes meer hebben. Tevens dienen er afspraken te komen over de vergoeding van BTW op nieuwbouw, omdat de Veiligheidsregio via de BDUR door het Rijk wordt gecompenseerd voor het vervallen van de mogelijkheid om via het BTW-compensatiefonds de BTW te kunnen declareren. In het kader van solidariteit zou het gezien het rechtvaardige en duurzame kostenverdeelmodel dus rechtvaardig zijn om ook na 2014 de BTW op nieuw te bouwen kazernes te compenseren.

Daarnaast Stellen wij voor om de BTW voor onderhoud aan kazernes onbegrensd te kunnen declareren bij de Veiligheidsregio. Dit in tegenstelling tot hun voorstel om dit voor een periode van 4 jaar tot een maximum van € 215.000 voor de hele regio te begrenzen. Zoals hiervoor reeds aangegeven, wordt de Veiligheidsregio gecompenseerd door een hogere BDUR voor alle BTW. Wel zijn hiervoor afspraken vereist tussen de gemeenten en de Veiligheidsregio over de planning en begroting van onderhoud en over de noodzakelijke omvang daarvan.

#### **4. Middelen**

Het aandeel van de gemeente Steenbergen in de totale gemeentelijke bijdrage is 2,06%. De gemeentelijke bijdrage is opgebouwd uit een bijdrage voor de gemeente op basis van solidariteit, berekend aan de hand van het kostenverdeelmodel, en de bijdrage van de gemeente per inwoner voor Burgernet. Voor de gemeente Steenbergen is er geen bijdrage voor de intekentaak FLO opgenomen in de begroting van de Veiligheidsregio MWB.

	2014	2015	2016	2017
Bijdrage o.b.v. kostenverdeelmodel	1.134.699	1.120.922	1.130.307	1.152.179
Bijdrage burgernet	1.006	1.006	1.006	1.006
Teruggave i.v.m. resultaatbestemming 2012	-31.035	0	0	0
Bijdrage conform VR MWB	1.104.670	1.121.928	1.131.313	1.153.185
Voorstel om batig saldo uit te keren in 2013	31.035	0	0	0
<b>Bijdrage VR MWB conform voorstel</b>	<b>1.135.705</b>	<b>1.121.928</b>	<b>1.131.313</b>	<b>1.153.185</b>
Opgenomen in begroting 2013	1.129.905	1.126.678	1.157.579	1.157.579
<b>Aanpassing t.o.v. begroting 2013</b>	<b>5.800</b>	<b>-4.750</b>	<b>-26.266</b>	<b>4.394</b>

In deze gemeentelijke bijdrage voor de gemeente Steenberg en zijn de eerder vermelde aanpassingen, zoals aanpassing kostenverdeelmodel, indexatie loon- en prijspeil en de taakstellende bezuiniging met ingang van 2016 meegenomen.

Verder kan met betrekking tot het onderhoudsfonds gebouwen, waar de kazernes op zijn genomen, opgemerkt worden dat deze met ingang van de begroting 2014 op het gewenste niveau wordt gebracht. Met het bepalen van de hoogte van de voorziening wordt rekening gehouden met de wijzigingen inzake het BTW-compensatiefonds.

## 5. Risico's

N.v.t.

## 6. Communicatie/Aanpak

Op 28 en 29 maart jl. stond een bestuurlijke retraite, met als onderdeel daarvan een vergadering van het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio MWB gepland. Tijdens deze retraite is tevens de begroting 2014 behandeld en deze zal worden vastgesteld op 27 juni 2013. Conform artikel 35 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen krijgen de gemeenteraden van de 26 deelnemende gemeenten van de regio Midden- en West-Brabant de gelegenheid om de begroting 2014 van de Veiligheidsregio voor zienswijze aan te bieden aan de gemeenteraad.

Het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio stelt de gemeenteraden in de gelegenheid haar reacties uiterlijk 7 juni 2013 kenbaar te maken zodat deze in de vergadering van 27 juni 2013 behandeld kunnen worden.

Aangezien bovenstaande planning niet aansluit met die van de gemeente Steenberg en is besloten om de zienswijze van het college van B&W alvast kenbaar te maken aan het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant.

## 7. Voorstel

De begroting 2014 van de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant te voorzien van de volgende zienswijze:

1. Het is begrotingstechnisch correcter om het terug te ontvangen bedrag ad € 31.035 vanuit het jaarrekeningresultaat 2012 reeds uit te laten keren in 2013 in plaats van te verrekenen in de gemeentelijke bijdrage voor 2014.
2. De raad gaat niet akkoord met het voornemen om een deel van het BTW nadeel van enkele gemeenten ad € 1.450.000 vanuit het jaarrekeningresultaat te compenseren. Nu besloten is de kazernes eigendom te laten blijven van de deelnemende gemeenten levert de BTW herziening ook een nadeel op voor de andere gemeenten die moeten besluiten tot nieuwbouw van (een van de) kazernes.

De gemeenteraad van Steenbergen verzoekt het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio MWB te besluiten het bovengenoemd bedrag uit te keren aan alle deelnemende gemeenten.

Hoogachtend,

Burgemeester en wethouders van Steenbergen,

de secretaris

de burgemeester



mr. J.M.W.H. Leloux



drs. S.C.C.M. Bolten