



VEILIGHEIDSREGIO

MIDDEN- EN WEST-BRABANT

(Financiële) besluiten kaderbrief 2019

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 1 februari 2018 is de kaderbrief 2019 behandeld. In de kaderbrief worden de inhoudelijke en financiële kaders en ontwikkelingen toegelicht die voor Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant voor het jaar 2019 van toepassing zijn. Een samenvatting van de (financiële) besluiten uit de kaderbrief wordt hier weergegeven. Daarnaast zijn in de bijlage de financiële consequenties per gemeente opgenomen. De Algemeen Directeur is gemandateerd om de ontwerpbegroting 2019 conform de in de kaderbrief genoemde kaders uit te werken en te bespreken in de AB-vergadering van 4 april. Meteen daarna zal de ontwerpbegroting voor zienswijze ingebracht worden bij alle gemeenten met het verzoek te reageren vóór 1 juli. De finale behandeling van de begroting 2019 is gepland in het AB van 5 juli.

1. Herijking beleid 2018/2019

Het Algemeen Bestuur van de veiligheidsregio hanteert als uitgangspunt dat hogere, noodzakelijke uitgaven als (in)direct gevolg van wet- en regelgeving en/of onvermijdbaar zijn op grond van de wettelijk vastgestelde beleidsdocumenten verrekenbaar mogen worden via het kostenverdeelmodel, de basis voor de gemeentelijke bijdrage aan de veiligheidsregio. Op verzoek van de gemeenten hebben we onderzocht of (delen van) de verhoging van de gemeentelijke bijdrage vanaf 2019 ook in de begroting van de veiligheidsregio verwerkt kan worden. Van de noodzakelijke kosten van € 940.000 (incl. reddingsbrigade) voor herijking en nieuw beleid heeft de veiligheidsregio reeds € 260.000 in haar begroting verwerkt. Van het overgebleven bedrag van € 680.000 stelt VRMMWB nu voor alsnog € 260.000 taakstellend in de eigen begroting te verwerken, waarvan € 135.000 reeds in 2018. Daarnaast komt de verhoging van de bijdrage van € 50.000 voor vennootschapsbelasting vanaf 2018 te vervallen, omdat de aangifte nihil is. Het resterend bedrag van € 370.000 blijft wel meerjarig gedekt via het kostenverdeelmodel. Op deze wijze heeft de veiligheidsregio in totaal structureel € 520.000 opgelost van het eerder geraamde bedrag van € 940.000.

2. Reserves en voorzieningen

Het doel, de wijze van vulling en de gewenste omvang van diverse bestemmingsreserves is onderzocht. Besloten is:

- Reserves die voor gemeenten of voor een specifieke gemeente worden aangehouden door de veiligheidsregio vrij te laten vallen aan die gemeenten.
- Reserves met een specifieke bestemming, die al meer dan twee jaar bestaan en/of waarbij nog geen specifiek plan onderligt en nog niet wordt uitgevoerd vrij te laten vallen.
- De reserve crises en calamiteiten, bedoeld voor het opvangen van schommelingen in de jaarlijkse uitgaven die

- Het risico van de aansprakelijkheid Brand Moerdijk niet financieel te vertalen in het weerstandsvermogen / niet te reserveren in een reserve.

In totaal valt er een bedrag van € 383.656 incidenteel in 2018 vrij.

3. Reserve kapitaallasten en investeringsplan

Er zijn in het Algemeen Bestuur vragen gesteld over de noodzaak van investeringen en de realisatie van de planning. Dit in relatie tot de egalisatiereserve kapitaallasten. Hiertoe is het investeringsplan onderzocht en de werking van de egalisatiereserve kapitaallasten opnieuw bezien. Besloten is om te blijven werken met een egalisatiereserve, omdat hierbij fluctuaties in de bijdragen van gemeenten voorkomen worden. De hoogte van de reserve wordt incidenteel verlaagd naar € 5 miljoen euro waarbij de schommelingen kunnen worden opgevangen en de reserve binnen de periode van 10 jaar niet onder 0 komt. Dit leidt tot een vrijval van € 3,7 miljoen voor gemeenten. De storting in de reserve wordt structureel naar beneden bijgesteld met een bedrag van € 100.000. Dit bedrag worden ingezet voor dekking van herijking beleid (zie punt 1). Daarnaast wordt jaarlijks bij de begroting bekeken of de storting ook incidenteel kan worden aangepast, waarbij toch stabiliteit voor gemeenten voor 10 jaar blijft gewaarborgd.

4. Concessie Openbaar Meldsysteem (OMS)

Aangezien er geen wettelijke basis is voor de OMS-brandweervergoeding die Siemens voor de VRMWB bij de abonnees in rekening brengt, is het verlengen of opnieuw aangaan van een concessie overeenkomst onrechtmatig. Het Algemeen Bestuur heeft besloten om de markt vrij te geven en geen concessie aan te gaan met Siemens. Dit betekent voor de veiligheidsregio een verlies aan inkomsten van € 730.000 structureel. Besloten is dit verlies vanaf 2019 te compenseren door het verhogen van de gemeentelijke bijdrage via het kostenverdeelmodel en dit te verwerken in de beleidsbegroting 2019. Voor 2018 wordt het positieve resultaat 2017 gereserveerd om de opbrengsten te compenseren.

5. Herijken kostenverdeelmodel

Besloten is de verdeelsleutel van het kostenverdeelmodel te actualiseren, zodat de bijdrage die gemeenten betalen aan de veiligheidsregio aansluit bij de bijdrage die zij verkrijgen vanuit het gemeentefonds. Dit voorstel komt overeen met het uitvoeren van het eerder genomen besluit van het Algemeen Bestuur bij de introductie van het kostenverdeelmodel om de verdeelsleutel CEBEON te hanteren. Het lijkt of er ieder jaar 'voor'- en 'nadeel' gemeenten ontstaan omdat ieder jaar de sleutel verandert. Echter, dit zijn geen voor- en nadeelgemeenten omdat de bijdrage vanuit het gemeentefonds ook overeenkomstig aangepast is.

Omdat de sleutel van het kostenverdeelmodel sinds de implementatie en na de ingroeiperiode niet meer is aangepast, en omdat binnen het gemeentefonds groot onderhoud heeft plaatsgevonden, is de verschuiving van de bijdragen tussen de gemeente bij actualisatie van de sleutel relatief gezien groot. Besloten is daarom een overgangperiode van 3 jaar te hanteren, te weten 2019-2021.

6. Loon- en prijsontwikkeling

Het AB heeft besloten de door de VRMWB gehanteerde methodiek ten behoeve van de loon- en prijsontwikkeling te continueren. De financiële consequenties worden berekend zodra de cijfers CPB maart 2018 bekend zijn.

De consequenties per gemeente voor 2018 en 2019 zijn in onderstaande tabellen weergegeven. In de tabel 2019 is rekening gehouden met de geactualiseerde verdeelsleutel van het kostenverdeelmodel conform het ingroeimodel. De financiële consequenties van de loon- en prijsontwikkeling zijn nog niet verwerkt in deze tabel. Deze worden verwerkt in de ontwerpbegroting 2019 wanneer de cijfers CPB maart 2018 bekend zijn.

gemeenten Veiligheidsregio MWB	totaal incidentele teruggaven reserves 2018 (incl reserve kap.last) (punt 2 en 3)	incidentele verlaging bijdrage gemeenten aan VRMWB 2018 a.g.v. herijking beleid (punt 1)	totaal teruggave aan gemeenten
2018			
Aalburg	31.010	1.725	32.734
Alphen-Chaam	37.329	1.762	39.091
Baarle-Nassau	31.007	1.464	32.471
Bergen op Zoom	251.505	11.872	263.377
Breda	846.221	32.168	878.389
Dongen	77.836	3.674	81.511
Drimmelen	80.269	3.789	84.058
Etten-Leur	140.339	6.625	146.964
Geertruidenberg	71.749	3.387	75.136
Gilze en Rijen	77.634	3.665	81.299
Goirle	68.087	3.214	71.301
Halderberge	95.332	4.500	99.832
Hilvarenbeek	49.185	2.322	51.507
Loon op Zand	69.533	3.282	72.815
Moerdijk	159.911	7.548	167.459
Oisterwijk	78.748	3.717	82.465
Oosterhout	160.170	8.908	169.078
Roosendaal	284.651	13.437	298.088
Rucphen	62.617	2.956	65.573
Steenbergen	75.893	3.582	79.475
Tilburg	883.669	41.712	925.382
Waalwijk	184.281	7.105	191.385
Werkendam	79.267	3.742	83.009
Woensdrecht	79.794	3.767	83.561
Woudrichem	46.562	2.198	48.760
Zundert	61.057	2.882	63.939
Totaal	4.083.656	185.000	4.268.656

Gemeentelijke bijdrage Veiligheidsregio MWB	Totaal bijdrage kostenverdeel- model 2019 huidige sleutel	totaal bijdrage kostenverdeelmodel 2019 ingroei (67% huidige sleutel, 33% nieuwe sleutel) (punt 5)	verschil huidige sleutel - sleutel ingroeimodel	gesaldeerde mutaties van bijdrage gemeenten 2019 agv herijking beleid en OMS (punt 1 en 4)	bijdrage kostenverdeel- model na verwerking mutaties	verschil bijdrage 2019 kostenverdeelmodel vlg begroting 2018 - nieuwe bijdrage kostenverdeelmodel na mutaties*
2019						
Aalburg	585.789	602.458	16.669	4.410	606.868	21.079
Alphen-Chaam	598.509	614.391	15.882	4.498	618.889	20.379
Baarle-Nassau	497.153	494.979	-2.174	3.623	498.602	1.449
Bergen op Zoom	4.032.502	3.930.912	-101.589	28.776	3.959.688	-72.814
Breda	10.926.373	10.731.028	-195.345	78.555	10.809.583	-116.791
Dongen	1.247.990	1.241.552	-6.438	9.089	1.250.641	2.650
Drimmelen	1.286.992	1.348.388	61.395	9.871	1.358.258	71.266
Etten-Leur	2.250.133	2.233.864	-16.269	16.353	2.250.217	84
Geertruidenberg	1.150.395	1.167.674	17.279	8.548	1.176.222	25.826
Gilze en Rijen	1.244.750	1.297.680	52.930	9.499	1.307.180	62.429
Goirle	1.091.674	1.102.486	10.812	8.071	1.110.556	18.883
Halderberge	1.528.507	1.575.622	47.114	11.534	1.587.156	58.648
Hilvarenbeek	788.605	819.398	30.793	5.998	825.396	36.791
Loon op Zand	1.114.856	1.138.077	23.222	8.331	1.146.408	31.553
Moerdijk	2.563.933	2.621.786	57.853	19.192	2.640.979	77.045
Oisterwijk	1.262.599	1.290.055	27.456	9.444	1.299.499	36.900
Oosterhout	3.025.677	3.022.352	-3.325	22.125	3.044.477	18.800
Roosendaal	4.563.956	4.488.456	-75.500	32.857	4.521.313	-42.643
Rucphen	1.003.975	1.030.354	26.379	7.543	1.037.896	33.922
Steenbergen	1.216.829	1.244.794	27.966	9.112	1.253.907	37.078
Tilburg	14.168.323	13.973.415	-194.908	102.290	14.075.706	-92.618
Waalwijk	2.413.183	2.462.907	49.724	18.029	2.480.936	67.754
Werkendam	1.270.930	1.315.564	44.634	9.630	1.325.194	54.264
Woensdrecht	1.279.378	1.294.891	15.513	9.479	1.304.370	24.992
Woudrichem	746.559	781.600	35.041	5.722	787.322	40.762
Zundert	978.950	1.013.838	34.888	7.422	1.021.260	42.310
Totaal	62.838.523	62.838.523	-0	460.000	63.298.523	460.000

* verwerkte mutaties in bovenstaand overzicht zijn het ingroeimodel van de gewijzigde sleutel kostenverdeelmodel, verlaging van de bijdragen gemeenten agv herijking beleid (€ 270.000), verhoging bijdrage gemeenten a.g.v. het wegvallen van de opbrengsten OMS (€ 730.000). Nog niet verwerkt is de aanpassing a.g.v. loon- en prijsontwikkeling. Deze wordt verwerkt zodra cijfers CPB maart bekend zijn.