

Vergadering
Algemeen Bestuur

Datum
3 april 2019

6.1 Jaarstukken VRMWB 2018

Portefeuillehouder DB: De heer J.F.M. Janssen
Portefeuillehouder VD: De heer M.T.C. van Lieshout
Stuknummer: AB2019.03.21/6.1

STATUS VOORSTEL

Informatief Besluitvormend Oordeelsvormend

BESLISPUNTEN

Het Algemeen bestuur wordt verzocht om:

1. De jaarstukken Veiligheidsregio MWB 2018 vaststellen en vóór 15 juli 2019 Gedeputeerde Staten hiervan in kennis stellen.
2. Kennisnemen van het batig resultaat van de jaarrekening 2018 ad. € 1.724.361.
3. Instemmen met de voorgestelde bestemming van dit batig resultaat:
 - o Conform bestaand beleid het reguliere resultaat van de GMK à € 988.567 voor 60% uitkeren aan Politie. Het gaat hier om een bedrag van € 593.140
 - o Conform voorstel in AB-vergadering van 31 januari 2019 het resterend gedeelte van het resultaat van de GMK à € 395.427 reserveren voor afdekken van het risico van meerkosten package deal overgang LMS in 2020.

Het resultaat na verwerking van bovenstaande resultaatbestemmingen bedraagt € 735.794. Voorgesteld wordt dit bedrag te verdelen conform de verhouding van de inkomsten (zoals vastgesteld bij de herijking van reserves en voorzieningen in de AB-vergadering van 1 februari 2018):

- 15% van dit bedrag (€ 110.369) te storten in reserve Rijksbijdrage
 - 85% van dit bedrag (€ 625.425) terug te geven aan de gemeenten conform de sleutel 2018 van het kostenverdeelmodel.
4. Kennisnemen van teruggave van resterend bedrag reserve Professionaliseren crisisorganisatie en –communicatie à € 23.754 conform besluitvorming AB 1 februari 2018

TOELICHTING

1. Jaarstukken Veiligheidsregio MWB 2018

Accountantscontrole

De accountant is half februari 2019 gestart met de controle van de jaarrekening en zal voor eind maart 2019 haar bevindingen rapporteren. Indien de accountant tijdens de controle zaken constateert die aangepast dienen te worden en eventueel het resultaat nog beïnvloeden, zullen deze nog in de jaarstukken en resultaat aangepast worden.

Resultaat

De Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant heeft over het boekjaar 2018 een positief resultaat behaald van € 1.724.361 miljoen. Het resultaat kan ten opzichte van de beleidsbegroting op hoofdlijnen als volgt worden verklaard (x € 1.000):

Verschillenverklaring (x € 1.000)	Vershil	Effect op resultaat
Meldkamer GMK	€ 989	positief
Loonkosten / inhuur derden	€ 101	positief
Scholing / opleiden en oefenen	€ 507	positief
Bedrijfsvoering	€ 268	positief
Evaluaties GRIP 3 en 4	€ -165	negatief
Overige verschillen	€ 25	positief
Totaal	€ 1.724	

Een gedetailleerd overzicht van de themarealisaties en de verklaringen van de verschillen is opgenomen in hoofdstuk 2 onder de financiële verantwoording van de thema's.

GMK

De nieuwe meldkamer Zeeland / Midden-en West-Brabant wordt begin 2020 opgeleverd in Bergen op Zoom. In 2018 is overeenstemming bereikt over het "uitwerkingskader meldkamer". Hierdoor is duidelijk geworden dat het beheer, inclusief ICT, van de nieuwe meldkamer organisatie wordt verzorgd door de Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS). Het uitwerkingskader voorziet in het centraliseren en ontwikkelen van ICT- voorzieningen op landelijk niveau door de LMS. Hierdoor is de rol van de meldkamer bij nieuwe functionaliteiten en investeringen kleiner dan voorheen voorzien, wat een incidenteel resultaat oplevert.

Loonkosten / inhuur derden

De organisatieontwikkeling heeft invloed gehad op het invullen van vacatures in 2018. Het resultaat laat zien dat hier terughoudend mee is omgesprongen. Er is meer behoefte geweest aan de inhuur van derden, met name op het gebied van diverse specialismen, zoals juridische personeelszaken, ICT, virtueel trainen en oefenen.

Scholing / opleiden en oefenen

De aanbesteding voor de opleiding tot brandweerschouffeurs heeft vertraging opgelopen en is later dan gepland afgerond in 2018. Hierdoor zijn minder opleidingen uitgevoerd in 2018. Dit heeft een aanzienlijk effect gehad op het positieve resultaat van de scholing en opleidingen. Ook draagt de onderbezetting van brandweervrijwilligers bij aan lagere kosten voor vakbekwaamheid.

Bedrijfsvoering

Op het gebied van bedrijfsvoering laten met name voertuig gebonden kosten een positief resultaat zien. Er wordt terughoudend omgegaan met het onderhoud en het vervangen van voertuigen. Ook de dienstkleding draagt bij aan het positieve resultaat. Dit komt enerzijds door de lagere bezetting van vrijwilligers, anderzijds worden efficiencyvoordelen behaald door het centraal inkopen en beheren van dienstkleding.

Evaluatie GRIP 3 en 4

In 2018 heeft het IFV een aantal evaluaties uitgevoerd om de GRIP 3 en 4 situaties als voorbeeldcase te kunnen gebruiken. Deze kosten waren niet voorzien in de begroting.

2. Reservepositie per ultimo 2018

De resultaatbestemming 2017, zoals besloten in de vergadering van het Algemeen Bestuur van april 2018, is conform het besluit verwerkt. Onttrekkingen en stortingen die betrekking hebben op bestaand beleid zijn conform eerdere besluitvorming reeds verwerkt in de reserves en voorzieningen per 31 december 2018. De omvang van de reserves vertoont over het boekjaar 2018 het volgende verloop:

	Stand per 31-12-2017	Stand per 31-12-2018	Vershil
Algemene reserve	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserve	€ 20.219.239	€ 16.857.523	€ -3.361.716
Nog te bestemmen exploitatieresultaat	€ 3.497.337	€ 1.724.361	€ -1.772.976
Totaal	€ 23.716.576	€ 18.581.884	€ -5.134.692

Het AB heeft in de vergadering van januari 2018 besloten om de omvang van de reserves gedurende enkele jaren af te bouwen. De resultaten van dit besluit zijn duidelijk terug te zien in de reservepositie van Veiligheidsregio MWB.

3. Bestemming resultaat jaarrekening VR MWB 2018

Het batig resultaat van de van de VRMWB bedraagt € 1.724.361. Conform bestaand beleid wordt voorgesteld het reguliere resultaat van de GMK à € 988.567 voor 60% uit te keren aan Politie. De Politie draagt in de exploitatie van de GMK voor 60% bij in de kosten. Vandaar dat eenzelfde percentage van het resultaat aan de Politie wordt teruggegeven. Het gaat hier om een bedrag van € 593.140.

Voor het resterende bedrag van het resultaat GMK is in de kaderbrief 2020, die in AB-vergadering van 1 februari is vastgesteld, voorgesteld dit te reserveren voor eventuele nadelen van de package deal LMS (Landelijke meldkamer samenwerking). Bij de package deal wordt de bijdrage van het Rijk aan de veiligheidsregio's verlaagd. Met deze uitname wordt de nieuwe meldkamerorganisatie gefinancierd. In ruil van deze uitname krijgen de Veiligheidsregio's het beheer en ICT via de LMS ter beschikking gesteld, en hoeven derhalve niet meer in de begroting opgenomen te worden. Momenteel wordt een overzicht opgesteld tussen de kosten die vervallen en kosten die achterblijven ten opzichte van de verlaging van de Rijksbijdrage, die reeds is vastgesteld op € 800.000. Aangezien de inventarisatie hiervan nog niet is afgerond, is het nog niet duidelijk of deze 'package deal' voor- of nadelig is voor de Veiligheidsregio MWB. Indien hier meer over bekend is, wordt dit ter besluitvorming voorgelegd aan het Algemeen Bestuur.

Voorgesteld wordt dat een eventueel nadeel van de package deal te dekken uit deze reservering GMK à € 395.427 voor het jaar 2020. Op deze wijze is er voor de begroting 2020 geen financieel risico en kan het traject zorgvuldig doorlopen worden.

Het resultaat na verwerking van bovenstaande resultaatbestemmingen bedraagt € 735.794. Bij het herijken van de reserves en voorzieningen, vastgesteld in het AB van 1 februari 2018, is besloten om bij de bestemming van een positief resultaat 15% te storten in de reserve Rijksbijdrage en 85% van dit resultaat terug te geven aan gemeenten. De reserve Rijksbijdrage wordt ingezet voor de strategische en ontwikkelagenda / beleidsplan van de veiligheidsregio en voor andere incidentele projecten. Voor deze projecten zijn geen structurele bijdragen aanwezig in de begroting. Besloten is de reserve aan te vullen door een procentuele verdeling van het resultaat bij de jaarrekening. De opbrengsten vanuit rijksbijdragen bedragen 15% t.o.v. de inwonersbijdrage (85%) binnen de begroting van de veiligheidsregio. Besloten is dit percentage bij de resultaatbestemming te bestemmen voor de (vulling) van deze reserve.

Conform bovenstaande afspraak wordt voorgesteld van het positieve resultaat à € 735.794 een bedrag van € 110.369 te bestemmen voor reserve Rijksbijdrage en een bedrag van € 625.425 terug te geven aan de gemeenten conform de sleutel van het kostenverdeelmodel. De verdeling tussen de gemeenten is weergegeven in bijlage 1.

4. Teruggave reserve Professionaliseren crisisorganisatie en -communicatie

In 2018 is door het AB besloten het aantal reserves te verminderen en het betreffende bedrag terug te geven aan de gemeenten. Een van deze reserves is de reserve Professionaliseren crisisorganisatie en –communicatie. Deze reserve mocht in 2018 nog aangewend worden voor onderzoek naar en de ondersteuning van technische facilitaire zaken. Eind 2018 resteert een bedrag van € 23.754. Dit bedrag wordt teruggegeven aan de gemeenten. De verdeling tussen de gemeenten is weergegeven in bijlage 1.

5. Verdeling van teruggave reserve en resultaatbestemming 2018

In onderstaande tabel is de teruggave aan gemeenten als gevolg van de resultaatbestemming 2018 weergegeven op basis van de verdeelsleutel van het kostenverdeelmodel.

Gemeenten Veiligheidsregio MWB	teruggave resultaat 2018	teruggave reserve 2018	totaal teruggave gemeenten
Aalburg	€ 5.830	€ 221	€ 6.052
Alphen-Chaam	€ 5.957	€ 226	€ 6.183
Baarle-Nassau	€ 4.948	€ 188	€ 5.136
Bergen op Zoom	€ 40.135	€ 1.524	€ 41.659
Breda	€ 108.749	€ 4.130	€ 112.879
Dongen	€ 12.421	€ 472	€ 12.893
Drimmelen	€ 12.809	€ 487	€ 13.296
Etten-Leur	€ 22.395	€ 851	€ 23.246
Geertruidenberg	€ 11.450	€ 435	€ 11.885
Gilze en Rijen	€ 12.389	€ 471	€ 12.859
Goirle	€ 10.865	€ 413	€ 11.278
Halderberge	€ 15.213	€ 578	€ 15.791
Hilvarenbeek	€ 7.849	€ 298	€ 8.147
Loon op Zand	€ 11.096	€ 421	€ 11.517
Moerdijk	€ 25.519	€ 969	€ 26.488
Oisterwijk	€ 12.567	€ 477	€ 13.044
Oosterhout	€ 30.114	€ 1.144	€ 31.258
Roosendaal	€ 45.425	€ 1.725	€ 47.150
Rucphen	€ 9.992	€ 380	€ 10.372
Steenbergen	€ 12.111	€ 460	€ 12.571
Tilburg	€ 141.016	€ 5.356	€ 146.372
Waalwijk	€ 24.018	€ 912	€ 24.930
Werkendam	€ 12.649	€ 480	€ 13.130
Woensdrecht	€ 12.734	€ 484	€ 13.217
Woudrichem	€ 7.430	€ 282	€ 7.713
Zundert	€ 9.743	€ 370	€ 10.113
Totaal	€ 625.425	€ 23.754	€ 649.179

BIJGEVOEGD

Bijlage 1. Jaarstukken VRMWB 2018