



VEILIGHEIDSGREGIO

MIDDEN- EN WEST-BRABANT

Aan de Colleges van Burgemeester en
Wethouders alsmede de Raden van de 26
gemeenten in Midden- en West-Brabant

Veiligheidsregio MWB
Doornboslaan 225-227, Breda
Postbus 3208
5003 DE Tilburg
Telefoon (076) 5282852
www.veiligheidsregiomwb.nl

Datum	14 april 2017	Behandeld door	Brigitte Knoop
Onze referentie	U.014696	Doorkiesnummer	076-5282852
Uw referentie		E-mail	brigitte.knoop@veiligheidsregiomwb.nl
Uw brief van		Onderwerp	Begroting 2018 en Jaarrekening 2016 Veiligheidsregio MWB

Geachte dames en heren,

Hierbij ontvangt u, overeenkomstig het bepaalde in de gemeenschappelijke regeling, de begroting voor het jaar 2018, inclusief de meerjarenraming en de vastgestelde jaarrekening 2016.

Op grond van artikel 26 van de gemeenschappelijke regeling worden de gemeenteraden in de gelegenheid gesteld hun zienswijze over de begroting 2018 naar voren te brengen. De wettelijke termijn hiervoor is acht weken. Echter, gelet op het ritme van raadsvergaderingen van gemeenten in onze regio is een langere periode voor het indienen van zienswijzen door gemeenten beschikbaar.

Eventuele zienswijzen van gemeenten dienen **uiterlijk vrijdag 30 juni 2017** in het bezit te zijn van het secretariaat van de Veiligheidsregio MWB.

Het Algemeen Bestuur neemt op 6 juli 2017 een besluit over de ingekomen zienswijzen van gemeenten en stelt dan de begroting 2018 definitief vast.

Jaarrekening 2016

De gemeenten ontvangen de jaarrekening 2016 ter kennisneming.

De accountant (Deloitte) heeft inmiddels een goedkeurende controleverklaring afgegeven.

Het jaar 2016 is afgesloten met een positief resultaat van € 2.789.526

Dit wordt voor een belangrijk deel veroorzaakt door terughoudend in het investeringsbeleid bij de gemeenschappelijke meldkamer (GMK) in verband met de nieuwbouw en de overgang naar de Landelijke Meldkamer Organisatie (LMO). Daarnaast is in het resultaat een vrijval van de egalisatiereserve kapitaallasten verwerkt van € 2,2 miljoen.

Sinds enkele jaren wordt gewerkt met een egalisatiefonds (reserve) kapitaallasten. Dit fonds werkt als een buffer, waardoor de kapitaallasten in de exploitatie jaarlijks gelijk kunnen blijven. Ieder jaar vindt er een gelijke storting in het fonds plaats, waardoor de exploitatiebijdrage constant is in de begroting. De onttrekking uit het fonds wordt bepaald door de werkelijke kapitaallasten. Indien de investeringen (tijdelijk) achterblijven, is de werkelijke onttrekking lager dan begroot en blijft het geld in het fonds met een plafond van € 8,7 miljoen. Dit bedrag is echter wel nodig om de komende jaren de werkelijke kapitaallasten te dekken en mag ook alleen hiervoor worden



VEILIGHEIDSREGIO

MIDDEN- EN WEST-BRABANT

aangewend. Over een periode van 25 jaar loopt het fonds naar € 0, m.a.w. het fonds wordt geheel gebruikt ter dekking van de werkelijke kapitaallasten, inclusief de fluctuaties.

(De hoogte van) dit fonds roept soms verwarring op, waardoor gemeenten vragen gaan stellen over deze reservepositie. Zoals beschreven is er niet echt sprake van een reserve, maar van een egalisatiefonds ter dekking van toekomstige fluctuaties in de kapitaallasten. Omdat de veiligheidsregio haar investeringen bundelt, als voorbeeld worden de tankautospuiten in het kader van efficiency gelijktijdig ingekocht, kennen de kapitaallasten een grillig patroon. Om de kosten in de exploitatie gelijk te houden, en niet iedere schommeling in de bijdrage van gemeenten op te nemen, is het egalisatiefonds ingesteld. Hierin worden de werkelijke kosten verrekend en derhalve de fluctuaties opgevangen. Het fonds is niet vrij besteedbaar door de veiligheidsregio, maar is onderbouwd door een investeringsplan en de kapitaallasten die daarmee samenhangen. Bedragen die boven het plafond uitkomen, vallen vrij in het resultaat en komen derhalve ten gunste van de gemeenten

Van het bruto resultaat van € 2,7 miljoen wordt conform bestaand bestuurlijk beleid een bedrag van bijna € 1,1 miljoen toegevoegd aan de reserves informatievoorziening en GMK. Conform eerder inhoudelijk genomen bestuurlijke besluiten (7 juli 2016, 3 november 2016 en 6 april 2017) wordt voor een aantal urgente zaken in 2017/2018 een bedrag opzij gezet van ruim € 0,3 miljoen voor arbeidsveiligheid, Individueel Keuzebudget en nationale reddingsbrigade. Daarnaast wordt er budget gereserveerd à € 0,3 miljoen voor niet bestede gelden in 2016 voor de opleiding duiken en Safety Village, die in 2017 zullen worden gemaakt.

Het netto jaarrekeningresultaat na verwerking van bovengenoemde resultaatsbestemmingen bedraagt € 1.093.026. Dit bedrag ontvangen de gezamenlijke gemeenten in 2017, c.q. wordt gebruikt voor verlaging van de bijdragen van gemeenten aan de Veiligheidsregio. In bijlage 1 wordt de verdeling van dit bedrag op basis van het kostenverdeelmodel per gemeente weergegeven.

Begroting 2018

De conceptbegroting 2018 treft u hierbij aan. Zoals hiervoor reeds opgemerkt kunt u hierop desgewenst een zienswijze indienen tot en met vrijdag 30 juni 2017. In de begroting is naast het vigerend beleid voor de loon- en prijsontwikkeling ook een herijking van beleid verwerkt. Deze herijking heeft, zoals in de kaderbrief reeds aangekondigd, betrekking op veilig en gezond werken, vennootschapsbelasting, individueel keuzebudget, dagdienst (bezetting) kazerne Waalwijk en vrijwilligers en paraatheid brandweer. Het betreft een totaalbedrag van € 640.000. In totaal is de stijging van de onontkoombare kosten hoger, namelijk € 900.000. Een gedeelte van deze kosten (€ 260.000) wordt door de veiligheidsregio binnen de eigen begroting opgevangen middels bezuinigen. Het opgenomen loon- en prijspeil is gebaseerd op de maart-2017 circulaire van het CPB.

Reserves en voorzieningen

De reserves en voorzieningen inclusief het meerjarenperspectief zijn, zoals ieder jaar, geactualiseerd. In bijlage 2 is het bestedingspatroon van de reserves en voorzieningen over 2017 - 2021 opgenomen. Hierbij wordt ook het (dalende) verloop van de reserves en voorzieningen wordt in een grafiek weergegeven, waarbij ook een splitsing tussen reserves (keuze) en voorzieningen (wettelijk verplicht) gemaakt wordt.



VEILIGHEIDSREGIO

MIDDEN- EN WEST-BRABANT

Samenvatting

1. De gemeenten ontvangen in 2017 een bedrag terug van Veiligheidsregio MWB van € 1.093.026 (via een verlaging van de eerder bestuurlijk vastgestelde gemeentelijke bijdrage).
2. Veiligheidsregio MWB heeft in de concept-begroting 2018 het loon- en prijspeil aangepast op basis van de maart-circulaire 2017. Daarnaast vindt er herijking van beleid plaats. Van de totale kosten van € 900.000 wordt € 260.000 binnen de begroting van de veiligheidsregio bezuinigd. Voorgesteld wordt het resterende bedrag van € 640.000 op te nemen in de bijdrage van de gemeenten.
3. De reserves en voorzieningen, inclusief meerjarenperspectief zijn geactualiseerd en laten een dalend verloop zien.

Ten besluit

In maart 2017 heeft de waarnemend algemeen directeur van de veiligheidsregio in een tweetal bijeenkomsten voor raadsleden in West-Brabant een presentatie gegeven over de kaderbrief 2018. Tevens zijn de financiële ambtenaren actief geïnformeerd over zowel de inhoudelijke als financiële ontwikkelingen van de veiligheidsregio.

Mocht uw college dan wel gemeenteraad behoefte hebben aan een nadere toelichting op de conceptbegroting 2018, dan kunt u contact opnemen met de waarnemend algemeen directeur van de veiligheidsregio.

In het vertrouwen u hierdoor naar behoren en genoeg te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,

Namens het Dagelijks- en Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio MWB,

Drs D.G.L. Kransen

Waarnemend Algemeen Directeur / Regionaal Commandant Brandweer



VEILIGHEIDSREGIO

MIDDEN- EN WEST-BRABANT

Bijlage 1 Verdeling teruggave resultaat 2016 over gemeenten

In totaal wordt een bedrag van € 1.093.026 van het resultaat 2016 gebruikt voor verlaging van de bijdragen van gemeenten in 2017. De verdeling per gemeente is weergegeven in onderstaande tabel.

Gemeentelijke bijdrage Veiligheidsregio MWB	terugbetaling resultaatbestemming 2017 (aangepast nav advies DB)
Aalburg	€ 10.189
Alphen-Chaam	€ 10.411
Baarle-Nassau	€ 8.648
Bergen op Zoom	€ 70.142
Breda	€ 190.056
Dongen	€ 21.708
Drimmelen	€ 22.386
Etten-Leur	€ 39.139
Geertruidenberg	€ 20.010
Gilze en Rijen	€ 21.651
Goirle	€ 18.989
Halderberge	€ 26.587
Hilvarenbeek	€ 13.717
Loon op Zand	€ 19.392
Moerdijk	€ 44.598
Oisterwijk	€ 21.962
Oosterhout	€ 52.629
Roosendaal	€ 79.386
Rucphen	€ 17.463
Steenbergen	€ 21.166
Tilburg	€ 246.447
Waalwijk	€ 41.975
Werkendam	€ 22.107
Woensdrecht	€ 22.254
Woudrichem	€ 12.986
Zundert	€ 17.028
Totaal	€ 1.093.026



VEILIGHEIDSREGIO

MIDDEN- EN WEST-BRABANT

Bijlage 2 Bestedingspatroon reserves en voorzieningen

In onderstaande tabellen wordt het bestedingspatroon van de reserves en voorzieningen voor de jaren 2017-2021 weergegeven op basis van de cijfers in de jaarrekening 2016. De resultaatbestemming 2016 is hierin nog niet verwerkt.

Reserves box gemeente

omschrijving	1-1-2016	1-1-2017	1-1-2018	1-1-2019	1-1-2020	1-1-2021
Kostenverdeelmodel	211.000	-	-	-	-	-
BTW Compensatie Gemeenten t.b.v. onderhoud kazernes	840.821	708.118	493.118	278.118	63.118	-
Exploitatieresultaat VR (1% van de begroting)	719.244	719.244	719.244	719.244	719.244	719.244
Exploitatieresultaat OG/ regionale bevolkingszorg	175.472	237.418	237.418	237.418	237.418	237.418
Toolbox brandveiligheid	291.578	116.578	-	-	-	-
Totaal box gemeente	2.238.115	1.781.358	1.449.780	1.234.780	1.019.780	956.662

Reserves box VR

omschrijving	1-1-2016	1-1-2017	1-1-2018	1-1-2019	1-1-2020	1-1-2021
Egalisatie kapitaallasten	8.648.344	8.700.000	8.700.000	8.700.000	8.690.967	8.688.380
Temporiseren bezuinigingen	900.000	567.000	283.500	-	-	-
Transitieproces oefencentrum	157.940	157.940	-	-	-	-
Brand Moerdijk	44.079	37.944	-	-	-	-
Informatievoorziening	1.003.364	1.244.364	1.070.364	936.364	802.364	668.364
Professionaliseren crisisorganisatie/ crisiscommunicatie	261.891	161.891	69.060	-	-	-
Risicobeheersing en brandveilig leven	81.280	61.016	30.764	9.035	-	-
Reserve transitie GMK	1.155.311	1.405.215	1.405.215	1.405.215	1.197.275	-
Beleidscyclus	79.228	77.951	37.951	-	-	-
Project STOOM/OMS/Challenge	75.414	25.414	-	-	-	-
Bevordering veiligheidscultuur BRZO-bedrijven	55.096	29.384	-	-	-	-
Onderzoek bluswater	70.000	70.000	-	-	-	-
Bestuurlijke impuls GROS RBZ BRZO	-	235.198	-	-	-	-
Totaal box VR	12.531.947	12.773.316	11.596.854	11.050.614	10.690.606	9.356.744

Reserves box rijk/overig

omschrijving	1-1-2016	1-1-2017	1-1-2018	1-1-2019	1-1-2020	1-1-2021
Bijdrage BDUR gelden tbv BDUR-projecten 2015 - 2019	3.834.201	3.305.913	2.111.000	1.371.587	613.174	-
Specifieke bijdrage BDUR gelden ivm BTW VR	1.487.031	1.913.034	1.773.034	1.633.034	1.493.034	1.353.034
Bereikbaarheidskaarten cluster Waalwijk	76.219	46.272	21.272	-	-	-
25 kv spanningstester (HSL)	579.565	708.049	586.049	544.049	502.049	460.049
Rampenbestrijding	67.678	59.684	29.684	0	0	0
Totaal box rijk/overig	6.044.694	6.032.952	4.521.039	3.548.670	2.608.257	1.813.083

Voorzieningen VR

omschrijving	1-1-2016	1-1-2017	1-1-2018	1-1-2019	1-1-2020	1-1-2021
Voorziening onderhoud kazernes	754.508	1.009.379	932.060	935.376	930.923	697.014
Voorziening outplacement	-	283.226	72.715	-	-	-
Resultaat FLO Breda	122.196	164.750	164.750	164.750	164.750	164.750
Totaal voorzieningen	876.704	1.457.355	1.169.525	1.100.126	1.095.673	861.764



VEILIGHEIDSREGIO MIDDEN- EN WEST-BRABANT

In onderstaande grafiek is het verloop van de 4 boxen grafisch weergegeven:

- reserves box gemeenten: in deze box zijn de reserves opgenomen die de veiligheidsregio voor de gemeenten aanhoudt, zoals de reserve onderhoudskosten eigenaren kazernes en de exploitatiereserve voor crises en calamiteiten.
- reserves box VR: in deze box is een aantal bestemmingsreserves opgenomen voor een aantal projecten die het Algemeen Bestuur heeft goedgekeurd. Daarnaast is hier het eerder genoemde egalisatiefonds kapitaallasten opgenomen, die met 8,7 miljoen het grootste volume inneemt. Deze reserve loopt in de komende 20 jaar terug tot nul.
- reserves box rijk/overig: in deze box zijn voornamelijk gelden opgenomen vanuit het Rijk (BDUR) verkregen met een specifieke bestemming.
- box voorzieningen: in deze box zitten twee wettelijke verplichte voorzieningen, 1 voor onderhoud gebouwen en 1 voor outplacementtraject voor 2 medewerkers.

Zoals uit de tabel blijkt lopen de reserves en voorzieningen in volume terug € 22 miljoen in 2016 naar €13 miljoen in 2020. Van deze € 13 miljoen is € 8,7 miljoen gereserveerd voor het egalisatiefonds kapitaallasten.

