



allen m.u.v. SP
* met inachtneming van
Amendement A

Agendanr.: 22
Voorstelnr.: RB2015058
Onderwerp: Zienswijze jaarrekening 2014 en begroting 2016 Veiligheidsregio
Programma: Stedelijk beheer

Reden van agendering: ter besluitvorming

Aan de Raad,

Heerhugowaard, 12 mei 2015

Probleemstelling

Op 20 april 2015 zijn de programmabegroting 2016 en de jaarstukken 2014 ontvangen van Veiligheidsregio. De Raad is gevraagd om een zienswijze uit te brengen over de stukken.

Inleiding / bestuurlijke achtergrond

De veiligheidsregio is een Gemeenschappelijke Regeling. Op basis hiervan heeft de gemeenteraden het recht om een zienswijze af te geven. Hiervoor dienen de stukken van de Veiligheidsregio uiterlijk 15 april 2015 door de gemeenten te zijn ontvangen.

Oplossingsrichtingen:

Jaarstukken 2014

De jaarstukken 2014 heeft 6 programma's

- Ambulancezorg
- Brandweer
- GHOR
- Gemeenschappelijke diensten, meldkamer
- Gemeenschappelijke diensten, veiligheidsbureau
- Gemeenschappelijke diensten, veiligheidshuis

Rekeningresultaat

De jaarstukken 2014 sluiten met een negatief rekeningresultaat van -/- EUR 146.000.

Dit is opvallend aangezien de gewijzigde begroting, die door het algemeen bestuur op 21 november 2014 is vastgesteld, uit ging van een positief resultaat van EUR 217.000.

Dit houdt dus in dat er een negatieve afwijking is van EUR 363.000 ten opzichte van de gewijzigde begroting.

Er zijn diverse redenen voor deze afwijking. Echter over het algemeen kan worden gesteld dat veel overschrijdingen worden veroorzaakt door een hogere (incidentele) doorbelasting vanuit bedrijfsvoering (EUR 267.000 extra kosten gemaakt voor bedrijfsvoering welke worden doorbelast naar de programma's). Daarnaast is het opvallend dat er bij veel programma's hogere personeelslasten zijn geboekt dan vooraf voorzien.

In 2014 kwam het ziekteverzuim uit op 5.6% en bij het programma meldkamer zelfs hoger dan 10% door langdurige zieken.

Algemene reserve

De algemene reserve van de VR bestaat uit twee gedeelten:

Algemene reserve Veiligheidsregio stand voor resultaatbestemming per 31-12-2014
EUR 370.000

Algemene reserve Ambulancezorg stand voor resultaatbestemming per 31-12-2014 EUR nihil

In bovenstaande algemene reserve Veiligheidsregio is er reeds een onttrekking opgenomen van EUR 624.000 als dekking voor de bezuinigingstaakstelling 2014 en EUR 129.000 (als dekking van de niet activeerbare huisvestingskosten project #22). De dekking voor de bezuinigingstaakstelling is, gezien het structurele karakter van de taakstelling, ongelukkig geweest gezien het feit dat dit de algemene reserve sterk heeft verlaagd en die hier feitelijk niet voor bedoeld is.

Het negatieve rekeningresultaat bestaat uit twee delen. Een positief resultaat voor het programma ambulancezorg van EUR 278.000 en een negatief rekeningresultaat over de overige programma's van -/ EUR 424.000.

VR stelt voor om het positieve saldo van EUR 278.000 te storten in de algemene reserve ambulancezorg. Daarmee wordt de stand van deze reserve EUR 278.000.

Daarnaast wordt door de VR voorgesteld om enerzijds de bestemmingsreserve 'kwaliteitsverbetering en regionalisering Brandweer van EUR 77.000 vrij te laten vallen ten gunste van de algemene reserve Veiligheidsregio én anderzijds het negatieve saldo van de overige programma's van -/EUR 424.000 te onttrekken uit de algemene reserve Veiligheidsregio. Daarmee wordt de stand van deze reserve EUR 23.000 positief. De algemene reserve blijft daarmee ruim binnen het maximum van 2.5% van het totaal aan lasten.

Algemene reserve versus Veiligheidshuis

Het programma veiligheidshuis wordt gefinancierd via twee componenten. Enerzijds worden de gelden ingebracht door de gemeenten in Noord-Holland-Noord (EUR 0,40 per inwoner) en anderzijds door het Openbaar Ministerie (wordt later gemeente Alkmaar ivm zetelgemeente).

De veiligheidsregio neemt de gelden op als onderdeel van de jaarrekening en voor- en nadelen worden verrekend in de algemene reserve veiligheidsregio.

Omdat een deel van de gelden afkomstig is van het OM en het een wezenlijk andere taak is, Veiligheidshuis betreft sociale veiligheid en de rest van de Veiligheidsregio fysieke veiligheid, is het zuiverder om de gelden voor het Veiligheidshuis apart te reserveren (net als voor de Ambulancedienst). Daardoor kunnen deze dus niet in algemeen belang besteed worden, zoals voorgesteld wordt door de Veiligheidsregio. In 2014 heeft het programma Veiligheidshuis een overschot van EUR 73.000. Dit houdt in dat er naast de algemene reserve Veiligheidsregio en ambulancezorg een reserve veiligheidshuis gevormd dient te worden waar het resultaat over 2014 in gestort wordt. Dit heeft als effect dat de onttrekking uit de algemene reserve veiligheidshuis van begroot EUR 424.000 wordt verhoogd naar EUR 497.000. Dit geeft het volgende beeld.

Reserve	Resultaatbestemming		Vrijvallen best. Res. Kwaliteitsverb. En		begrote mutatie	
	Stand 31-1-14	2014	region. Brandweer	2015	stand 31-1-15	
Algemene reserve veiligheidsregio	570		-497	77	-62	-112
Algemene reserve ambulancezorg	0		278			278
Algemene reserve Veiligheidshuis	0		73			73
Totaal	570		-146	77	-62	239

Overzichten

Er is geen overzicht opgenomen van het aantal inwoners per gemeente en de bijdrage die iedere gemeente in 2014 heeft betaald.

Begroting 2016

Reserve

Hoewel besluitvorming pas op 3 juli 2015 plaatsvindt is niet duidelijk inzichtelijk gemaakt wat de effecten zijn van de toevoegingen en onttrekkingen van de algemene reserve in 2014 en 2015.

Hierdoor is niet duidelijk dat de algemene reserve zeer laag is. Dit kan bij tegenvallende resultaten gevolgen hebben op de algemene bijdrage van gemeenten aan de Veiligheidsregio.

Bezuiniging versus indexering en gemeentelijke bijdrage

Conform besluitvorming van het AB van 27 maart jl. heeft de VR invulling geven over een taakstelling oplopend tot 6.8 miljoen in 2018 van de totale bezuiniging van 7,4 miljoen. Er blijkt dat de VR in 2016 een indexatie doorvoert van 0,8%. Voor de indexatie van de gemeentelijke bijdrage 2016 zijn de brieven van de gemeente Alkmaar van 2 januari 2015 en 9 februari 2015 gehanteerd. In de eerste brief is opgenomen dat de toegestane loon- en prijscompensatie voor 2016 0,8% bedraagt. De tweede brief geeft aan dat voor de periode van 2016 tot en met 2018 alsnog een extra bezuinigingstaakstelling aan de VR wordt opgelegd en dat voor die jaren de nullijn wordt gehanteerd.

Hoewel er duidelijk wordt aangegeven door de gemeenten dat er de nul-lijn wordt gehanteerd als het gaat om indexering, voert de VR wel een indexering door. In de toelichting geeft de VR het volgende aan: *In de begroting 2015 maakte de bezuinigingstaakstelling van het hanteren van de nullijn onderdeel uit van de totale bezuiniging 2015. Deze lijn willen we doortrekken in 2016.* Bovenstaande houdt in dat de VR een indexering in haar begroting van 2016 doorvoert van in totaal EUR 311.000 (incl. ambulancezorg) in plaats van een extra taakstelling bovenop de bezuiniging van EUR 1.000.000. Effect hiervan is dat reeds EUR 311.000 van de EUR 1.000.000, die de VR in 2016 ten opzichte van 2015 extra moet bezuinigen, heeft ingevuld en de gemeentelijke bijdrage dus wél omhoog zou gaan indien de begroting 2016 wordt goedgekeurd.

Bovenstaande houdt het volgende in:

In te vullen bezuiniging van 4.9 miljoen naar 6.8 miljoen in 2018

2015	2016	2017	2018
EUR 4.900.000	5.900.000	EUR 6.500.000	EUR 6.800.000

Totale gemeentelijke bijdrage excl. indexatie (incl. extra bijdrage voor bevolkingszorg 8.0 van macro EUR 150.000 ivm besluit AB van 4 juli 2014).

2015	2016	2017	2018
EUR 39.906.000	EUR 38.906.000	EUR 38.306.000	EUR 38.006.000

Totale gemeentelijke bijdrage volgens de VR (incl. indexatie)

2015	2016	2017	2018
EUR 39.906.000	EUR 39.217.000	EUR 38.617.000	EUR 38.317.000

Juridische gevolgen:

geen

Financiële gevolgen:

Begroting 2016

Door het toch opnemen van een indexering zal de gemeentelijke bijdrage omhoog gaan. Dit is ongewenst. Daarom wordt voorgesteld om over de begroting 2016 een negatieve zienswijze af te geven.

Bij tegenvallende resultaten kan de lage stand van de algemene reserve gevolgen hebben op de algemene bijdrage van gemeenten aan de Veiligheidsregio.

Communicatie:

geen

Monitoring/Evaluatie

geen

Samenvatting

Voorstel/Besluit

Met betrekking tot de jaarstukken 2014

1. Om in te stemmen met de jaarstukken 2014 en de daarin opgenomen de bestemmingsreserve 'kwaliteitsverbetering en regionalisering Brandweer' ad EUR 77.000 vrij te laten vallen ten gunste van de algemene reserve Veiligheidsregio, maar de resultaatbestemming 2014 als volgt in te vullen:
 - a. EUR 278.000 te storten in de algemene reserve Ambulancezorg
 - b. EUR 73.000 te storten in de nieuw op te richten algemene reserve Veiligheidshuis
 - c. EUR 497.000 te onttrekken uit de algemene reserve Veiligheidsregio
 Daarmee komt de totale algemene reserve op EUR 239.000

2. Daarnaast wordt voorgesteld om:
 - a) met klem aan de VR aan te geven dat de VR haar stukken in het vervolg binnen de gestelde termijnen compleet bij de gemeenten moeten aanleveren.
 - b) de VR te verzoeken met een plan te komen om het ziekteverzuim te verminderen en tot minder overschrijdingen op personeelslasten te komen.
 - c) de VR te verzoeken om de opgelegde bezuinigingen niet meer te dekken door een onttrekking uit de Algemene Reserve.
 - d) de VR te verzoeken om vanaf jaarstukken 2015 en verder een overzicht op te nemen van het aantal inwoners per gemeente en de bijdrage die iedere gemeente in dat jaar heeft betaald voor VR en Ambulancezorg.

Met betrekking tot de begroting 2016

3. De raad wordt voorgesteld om een negatieve zienswijze af te geven voor de begroting 2016 in verband van het onterecht opnemen van de indexering over 2016 waardoor de gemeentelijke bijdrage over 2016 ev omhoog gaat.

4. Daarnaast wordt de raad voorgesteld de VR te verzoeken:
 - a) de effecten van de resultaatbestemming en vrijval van de bestemmingsreserve in het vervolg op te nemen in de begroting onder voorbehoud van het akkoord van het AB. Zo wordt de stand van de algemene reserve transparanter.
 - b) Met een plan te komen om de algemene reserve op een acceptabel niveau te brengen.

Bijlagenr.	Titel/Onderwerp
Bij15-315	Aanbiedingsbrief jaarrekening 2014 en begroting 2016 VR
Bij15-316	Bijlage 1 toelichting Jaarstukken 2014
Bij15-317	Bijlage 2 Jaarstukken 2014 VR
Bij15-319	Bijlage 3 VR in-zicht
Bij15-320	Bijlage 4 toelichting Begroting 2016
Bij15-322	Bijlage 5 Begroting 2016
Bij15-323	Bijlage 6 Accountantsverklaring VR 2014
Bij15-326	Toetsingsformulier jaarstukken 2014 en begroting 2016 - GR VRNHN
E201513807	Brief negatieve Zienswijze van Raad aan VR
E201514133	Algehele analyse Jaarrekening 2014 en begroting 2016

Burgemeester en wethouders van Heerhugowaard,

de secretaris,

de burgemeester,

Advies commissie Middelven - Stadsbeheer d.d. 8 juni 2015

RB2015058 Zienswijze jaarrekening 2014 en begroting 2016 Veiligheidsregio :

Besprekingsstuk



Nr.: RB2015058

Voor	Allen m.u.v.
Tegen	SP

de Raad van de gemeente Heerhugowaard;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 12 mei 2015;

gelet op het advies van de commissie Middelen - Stadsbeheer d.d. 8 juni 2015;

gelet op:

Wet Gemeenschappelijke Regeling en BBV;

b e s l u i t

Met in achtneming van de wijzigingen op het raadsbesluit van het aangenomen amendement A:

Met betrekking tot de jaarstukken 2014

1. Om in te stemmen met de jaarstukken 2014 en de daarin opgenomen de bestemmingsreserve 'kwaliteitsverbetering en regionalisering Brandweer' ad EUR 77.000 vrij te laten vallen ten gunste van de algemene reserve Veiligheidsregio, maar de resultaatbestemming 2014 als volgt in te vullen:
 - a. EUR 278.000 te storten in de algemene reserve Ambulancezorg
 - b. EUR 73.000 te storten in de nieuw op te richten algemene reserve Veiligheidshuis
 - c. EUR 497.000 te onttrekken uit de algemene reserve VeiligheidsregioDaarmee komt de totale algemene reserve op EUR 239.000
2. Daarnaast wordt voorgesteld om:
 - a) met klem aan de VR aan te geven dat de VR haar stukken in het vervolg binnen de gestelde termijnen compleet bij de gemeenten moeten aanleveren.
 - b) de VR te verzoeken met een plan te komen om het ziekteverzuim te verminderen en tot minder overschrijdingen op personeelslasten te komen.
 - c) de VR te verzoeken om de opgelegde bezuinigingen niet meer te dekken door een onttrekking uit de Algemene Reserve.
 - d) de VR te verzoeken om vanaf jaarstukken 2015 en verder een overzicht op te nemen van het aantal inwoners per gemeente en de bijdrage die iedere gemeente in dat jaar heeft betaald voor VR en Ambulancezorg.

Met betrekking tot de begroting 2016

3. De raad wordt voorgesteld om een negatieve zienswijze af te geven voor de begroting 2016 in verband van het onterecht opnemen van de indexering over 2016 waardoor de gemeentelijke bijdrage over 2016 ev omhoog gaat. Daarnaast dien de Veiligheidsregio NHN de minder dan € 7,4 miljoen structureel gerealiseerde bezuinigingen, alsnog in te vullen en te realiseren
4. Daarnaast wordt de raad voorgesteld de VR te verzoeken:
 - a) de effecten van de resultaatbestemming en vrijval van de bestemmingsreserve in het vervolg op te nemen in de begroting onder voorbehoud van het akkoord van het AB. Zo wordt de stand van de algemene reserve transparanter.
 - b) Met een plan te komen om de algemene reserve op een acceptabel niveau te brengen.
5. Het college opdracht te geven om bij het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio NHN te bevorderen om uiterlijk voor 31 oktober 2015 te komen met realistische en haalbare voorstellen om deze bezuinigingstaakstelling in 2016 te realiseren, inclusief

een duidelijk inzicht in de gevolgen van deze voorstellen. Tevens deze voorstellen te laten toetsen door een externe commissie op haalbaarheid en alle raden van de deelnemende gemeenten over deze voorstellen hun zienswijze te laten geven.

6. Het college de opdracht te geven om bij het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio NHN te bevorderen om met een gemotiveerde onderbouwing te komen op welke wijze de projectkosten regionalisering ad € 5.700.000 terugverdiend gaan worden en de deelnemende gemeenten over de voortgang van de realisatie jaarlijks te informeren.
7. De Veiligheidsregio NHN mee te geven dat een aangepaste, gedegen en goed gemotiveerde meerjarenbeleidsnotitie de grondlegger moet zijn voor de begroting 2016 en de daarop volgende jaren. Tevens in elke opvolgende begroting een meerjarenprognose voor de volgende drie jaren op te nemen, waarbij de jaarlijkse exploitaties sluitend zijn.
8. De Veiligheidsregio NHN op te dragen dat een externe commissie onderzoek doet naar de financiën met als resultaat een transparant op ervaringscijfers gebaseerde begroting waarin ook duidelijk wordt gemaakt hoe de projectkosten van de regionalisering worden terugverdiend en tevens de uitkomsten van dit onderzoek met de deelnemende gemeentes te delen.

Heerhugowaard, 23 juni 2015

De Raad voornoemd,

de griffier,



de voorzitter,

