

Algemeen Bestuur Veiligheidsregio Hollands midden		Bijlage	1
d.d. 26 maart 2009		Agendapunt	BG.3
Onderdeel	AB Regionale Brandweer en GHOR		
Titel agendapunt	Eerste begrotingswijziging 2009		
Portefeuille houder	W.M. Cornelis		
Voorstel	<p>Het Algemeen Bestuur besluit:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. De effecten van het vervallen van de Awf-premie per 1 januari 2009 alsmede een bijstelling van de materiële index door het uitblijven van een BTW tariefstijging (van 19% naar 20%) te verwerken in de eerste begrotingswijziging 2009. Het effect van deze beide maatregelen resulteert per saldo in een verhoging van de inwonerbijdrage 2009 van €90.000, ofwel (afgerond) €0,12 per inwoner. De dekking wordt gezocht in een bij de vaststelling van het jaarbericht 2008 daartoe te vormen reserve; 2. Overeenkomstig het bepaalde in de gemeenschappelijke regeling de ontwerp-begrotingswijziging aan te bieden aan de gemeenteraden zodat zij hun zienswijze kenbaar kunnen maken; 3. De vaststelling van de eerste begrotingswijziging 2009 te agenderen voor de vergadering van het Algemeen Bestuur op 25 juni 2009; 4. Kennis te nemen van het feit dat ook de Politie-CAO, zoals in 2008 van kracht is geworden, een additionele autonome stijging voor 2009 laat zien. De effecten hiervan zijn nog onderwerp van een nadere analyse. Zodra deze bekend zijn, zal ook hiervoor een begrotingswijziging voor 2009 worden ingediend. 		
Betreft	<p>Loonkosten</p> <p>Ten aanzien van de in 2008 aangekondigde verlaging van de pseudo-WW-premie (Awf-premie) is in 2008 besloten het definitieve standpunt te bepalen, zodra de aangekondigde verlaging van deze premie definitief is geworden en meer bekend is over de wijze waarop gemeenten worden gecompenseerd. In de vigerende begroting 2009 is met deze verlaging dan ook nog geen rekening gehouden.</p> <p>Inmiddels is de verlaging van de Awf-premie voor werknemers per 1 januari 2009 definitief en is het premiepercentage vastgesteld op 0,000%.</p> <p>Het effect van de verlaging van de Awf-premie bestaat daaruit dat de RB en GHOR HM, 'eigen risico drager' is en het werknemersgedeelte wordt ingehouden en gebruikt voor verlaging van de totale loonkosten. De premie voor de werknemers bedraagt in 2008 3,5%. Derhalve betekent dit voor de RB en GHOR HM een verhoging van de loonkosten. Door het hanteren van een maximum waarover deze premie wordt berekend, bedraagt de verhoging van de loonkosten circa 2,5% vanaf 1 januari 2009.</p> <p>Op basis van de bestaande systematiek kan worden geconstateerd dat:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Binnen de gemeenschappelijke regelingen het algemene besluit is genomen de index te baseren op de feitelijke ontwikkeling van de loonkosten op basis van de meest recente cijfers; 2. Het wegvallen van de Awf-premie voor werknemers een verhoging van de loonkosten met zich meebrengt; 3. Gemeenten voor de hierdoor ontstane kostenstijging van bruto 3,5% deels worden gecompenseerd, omdat de rijksuitgaven als gevolg van deze maatregel stijgen en derhalve het accres van het gemeentefonds evenredig stijgt. Voor de gemeenten geldt overigens ook dat de daadwerkelijke 		

- loonkostenstijging circa 2,5% zal bedragen;
4. Er derhalve geen redenen zijn om het wegvallen van de Awf-premie niet te vertalen in een begrotingswijziging.

Op grond hiervan wordt voorgesteld een begrotingswijziging vast te stellen, waarin de effecten van het vervallen van de Awf-premie zijn verwerkt. Gelet op de samenstelling van het personeelsbestand betekent dit een verhoging van de personeelskosten van 2,5%.

Materiële kosten

In de oorspronkelijke begroting 2009 is voor de materiële kosten een stijging opgenomen van 2,8%. Een deel van deze stijging bestond uit de voorgenomen verhoging van het algemene percentage Omzetbelasting (BTW) van 19 naar 20%. Het effect daarvan op de begroting werd becijferd op 0,76%. Deze verhoging is niet doorgegaan. Hierdoor daalt de stijging van de materiële kosten naar 2,04%. Voorgesteld wordt de stijging van de materiële kosten in de begrotingswijziging 2009 af te ronden op 2,0%.

Begrotingswijziging

In de begrotingswijziging 2009 worden beide maatregelen verwerkt. De ene maatregel resulteert ten opzichte van de begroting 2009 in een verhoging van de loonkosten van 2,5%, de andere in een verlaging van de materiële kosten van 0,8%. Het effect van deze beide maatregelen betreft een verhoging van de inwonerbijdrage 2009 van €90.000, ofwel (afgerond) €0,12 per inwoner.

Voorgestelde financiële dekking

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 25 juni 2009 wordt het jaarbericht 2008 ter vaststelling aangeboden. Hierin zal overeenkomstig de voorschriften een voorstel worden gedaan om het resultaat te bestemmen. Het positief rekeningresultaat kan worden aangewend ter dekking van deze lasten. Bij de behandeling van het resultaatvoorstel wordt daarom voorgesteld in te stemmen met de vorming van een daartoe te bestemmen reserve.

Procedure

De normale procedure in geval van een begrotingswijziging is dat het Dagelijks Bestuur een ontwerpbegrotingswijziging vaststelt en deze aan de gemeenteraden toezendt. De gemeenteraden kunnen hun zienswijze kenbaar maken, waarna het Algemeen Bestuur over de ontwerpbegrotingswijziging besluit. In het onderhavige geval wordt het voornemen eerst aan u voorgelegd. De ontwerpbegrotingswijziging wordt in april aan de gemeenteraden voorgelegd; in de vergadering van 25 juni 2009 zal de vaststelling van de eerste begrotingswijziging 2009 worden geagendeerd.

Aanpassing GMK-begroting op onderdeel loonkosten

In het najaar 2008 hebben zich de effecten van de medio 2008 afgesloten nieuwe politie-CAO gematerialiseerd. Deze leiden tot een structurele stijging van de loonkosten binnen de GMK. Voor 2008 zijn de effecten hiervan opgevangen binnen de lopende exploitatie. Voor 2009 en verder wordt op dit moment door partijen bepaald wat de structurele effecten zijn van deze CAO-wijziging. De uitkomsten zullen naar alle verwachting leiden tot een begrotingswijziging welke wordt aangeboden zodra de exacte effecten bekend zijn.