

Algemeen Bestuur Veiligheidsregio Hollands Midden d.d. 18 december 2009		Bijlage	1
		Agendapunt	BG.2D
Onderdeel	AB Regionale Brandweer en GHOR		
Titel Agendapunt	Eindrapportage Ontvlechtigingsprotocol Brandweer Hollands Midden.		
Portefeuille houder	W.M. Cornelis		
Voorstel	<p>Het Algemeen Bestuur besluit:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. in te stemmen met de resultaten zoals opgenomen in de eindrapportage Ontvlechtigingsprotocol Brandweer Hollands Midden, inclusief de daarin opgenomen startbijdragen; 2. de opmerkingen zoals door verschillende gemeenten zijn gemaakt in hoofdstuk 8 van de eindrapportage Ontvlechting Brandweer Hollands Midden, ter kennisgeving aan te nemen en niet nu tot nieuwe beleidsuitgangspunten te formuleren die tot een wijziging van de startbijdrage zouden leiden; 3. de eindrapportage ter besluitvorming door te geleiden naar de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten. 		
Betreft	<p>Inleiding</p> <p>In de vergadering van het Algemeen Bestuur (AB) van 12 november 2009 is besloten om de besluitvorming over de regionaliseringdocumenten één maand uit te stellen tot 18 december 2009. De gemeenten is daarmee de gelegenheid geboden om o.a. de financiële effecten van de laatste wijzigingen in de ontvlechtigingsdocumenten te bestuderen en te bespreken. Tevens heeft het Dagelijks Bestuur (DB) aan haar voorgelegde vragen van een aantal gemeenten schriftelijk en mondeling kunnen beantwoorden. De schriftelijke beantwoording van de vragen van de K5 gemeenten en gemeente Lisse zijn als ingekomen stukken toegevoegd.</p> <p>De vertrek- en uitgangspunten van het ontvlechtigingsprotocol zijn verder ongewijzigd gebleven, alsook het beoogd resultaat. In dit ontvlechtigingsprotocol wordt met name ingegaan op het uiteindelijke eindresultaat.</p> <p>Ontvlechtigingsprotocol; het (eind)resultaat</p> <p>Het eindrapport is als bijlage 1 bij deze aanbieding gevoegd. Door het beleggen van een extra AB-vergadering is met een aantal gemeenten (verder) ambtelijk en bestuurlijk overleg gevoerd over de hoogte van de startbijdrage en de componenten daarin.</p> <p>Tevens is aan de commandanten brandweer gevraagd de services en diensten alsmede de bedragen voor vrijwilligersmanagement te bevestigen. Naar aanleiding van de laatst vermelde vraag zijn in het eindrapport nog enkele aanvullingen opgenomen.</p> <p>Beantwoording bestuurlijk ingebrachte reacties</p> <p>Uit de besprekingen met gemeenten over de resultaten van het ontvlechtigingsprotocol is een aantal punten naar voren gekomen die voor de gemeentebesturen aanleiding heeft gegeven hierop te reageren. In hoofdstuk 7 van de eindrapportage is de beantwoording van deze punten opgenomen, te weten:</p>		

1. toegerekende kosten

Gemeenten hanteren kostenverdeelstaten om de kosten van verschillende gemeentelijke diensten toe te rekenen aan diverse productbegrotingen, zoals de brandweer. De uitgangspunten bij deze toerekening verschillen sterk per gemeente. Dit is ook zichtbaar geworden in de geïnterpreteerde brandweerbudgetten. Deze toegerekende kosten worden in de startbijdrage en ontvlechtingprotocol als onderdeel van de 'overhead' gerekend. Een aantal gemeenten is van mening dat de over te dragen overhead, als gevolg van de gehanteerde methodiek, te hoog is, omdat deze toerekening geen oorzakelijk verband houdt met de bedrijfsvoering-activiteiten voor de brandweer.

Ten aanzien van de overhead zijn de volgende bestuurlijke uitgangspunten (AB besluit van 29 januari 2009 op basis van het rapport *Regionalisering Brandweer Hollands Midden: Samen sterker dan alleen!*) geformuleerd:

- Budgetten gaan over "as is", tenzij
- In het financiële onderzoek is beoordeeld of overhead is toegerekend aan de brandweertaken aangezien overhead een onmisbaar onderdeel vormt voor de bedrijfsvoering in de nieuwe organisatie;
- Er is een correctie aangebracht op het budget ten aanzien van overhead die elders is verantwoord, maar wel op de brandweer drukt;
- Voor de overheadtaken wordt bij de start van de nieuwe organisatie een percentage gehanteerd, dat voor deze overheidstaken effectief en efficiënt is gebleken, namelijk 30% van de loonkosten.

Om de lokaal ontstane bestuurlijke issue op te lossen, heeft het Dagelijks Bestuur aan het Algemeen Bestuur voorgesteld om alsnog te besluiten om gemeenten met een hoger percentage dan 30% van de loonkosten aan overhead in haar brandweerbegroting, als gevolg van de door gemeenten gehanteerde toerekeningmethodiek, zonder oorzakelijk verband met de bedrijfsvoeringactiviteiten voor de brandweer, te verlagen tot het niveau van 30% van de loonkosten.

2. indexering voor 2010

In hoofdstuk 5 is aangegeven op welke wijze de loon- en prijsindex voor 2010 in de startbijdrage tot stand is gekomen. Lonen en prijzen voor de lokale brandweertaken zijn geïndexeerd tegen 1,555%.

3. vervanging bedrijfsmiddelen

Enkele gemeenten hebben het standpunt ingenomen dat gelden in de startbijdrage zijn ingebracht met het oog op het plegen van vervangingsinvesteringen voor de jaren 2010, 2011 en 2012. Zij leggen een directe relatie tussen deze startbijdrage en de door hen te ontvangen nieuwe bedrijfsmiddelen. In het eindrapport is dit punt uitvoerig behandeld in hoofdstuk 7. Namens het Dagelijks Bestuur is verwoord dat:

“het niet goed voorstelbaar is dat dergelijke door de brandweercommandanten aangewezen vitale vervangingsinvesteringen voor hun gemeenten in deze periode achterwege gelaten zouden kunnen worden zonder dat daarbij een niet te verantwoorden afbreuk op het te leveren veiligheidsniveau in hun gemeenten optreedt. Tevens dient benadrukt te worden dat de regionaal commandant gehouden wordt reeds in 2010 een efficiencyvoordeel te realiseren, zonder te beschikken over één regionale organisatie. In 2010 kan daarom nog geen sprake zijn van efficiencyvoordelen uit schaalvoordeel. Het kan niet anders dan dat deze moeten worden behaald uit samenwerking, effectief oplossen van (ontstane) vacatures en efficiënte (vervangings)investeringen”.

4. residuwaarde bij de overname

De K5-gemeenten hebben aangegeven dat zij de restwaarde van voertuigen ingeval van desinvestering tot en met 2012 gerestitueerd willen hebben. De constatering van de K5 dat in een aantal gevallen activa met een boekwaarde nihil bij de feitelijke vervanging nog een waarde heeft, is in zijn algemeenheid juist. Daarom heeft het AB in zijn besluit van 29 januari 2009 besloten om de waarde in het economisch verkeer te hanteren indien de door de gemeente gehanteerde afschrijvingstermijnen in belangrijke mate afwijken van hetgeen in het economisch verkeer aanvaardbaar wordt geacht. Deze omstandigheid is bij de K5 niet aangetroffen. Overigens, indien dit eenmalige financiële potentiële voordeel bij vervanging aan de desbetreffende gemeenten ten goede moet komen, dan is er nog een ander aspect dat toelichting behoeft. Namelijk dat alle investeringen die na 2012 aan de orde zijn, gedekt moeten worden uit de budgetten die de onderscheiden gemeenten in de startbijdrage leveren. Daarbij zijn de afschrijvingslasten gebaseerd op de oorspronkelijke, veelal lagere aanschafprijs. Op basis van deze overweging wordt voorgesteld om nu niet alle potentiële financiële plusjes af te romen, omdat, hoe zorgvuldig er tot nu ook is geopereerd, er tenminste een even grote kans is dat er onvoorziene tegenvallers kunnen optreden. Het uitgangspunt dat de activa overgaan tegen boekwaarde en dat de activa die geen boekwaarde meer vertegenwoordigen overgaan om niet, wordt gehandhaafd.

5. dotaties voorziening groot onderhoud

In het kader van de huisvesting van kazernes is de jaarlijkse dotatie voor groot onderhoud daarvoor als onderdeel in de startbijdrage betrokken. De K5-gemeenten hebben aangegeven deze verplichting niet in de startbijdrage te willen leveren. Om reden van volwaardigheid van het budget, van continuïteit en het feit dat het per saldo voor de gemeenten geen extra financiële verplichtingen oplevert gedurende de periode van de huur, wordt vastgehouden aan de eerder vastgestelde beleidsuitgangspunten.

Dilemma

Het Dagelijks Bestuur realiseert zich dat door een forse vermindering van de gemeentelijke startbijdragen aan de nieuwe organisatie ten opzichte van het AB-besluit van 29 januari 2009, in relatie tot de bestuurlijke eisen;

- de kwaliteitseisen ongewijzigd blijven,
 - de efficiencytaakstelling ongewijzigd blijft,
 - het te ontwikkelen beleid om te komen tot het niveau van de uitkering uit het gemeentefonds ongewijzigd blijft,
 - vrijwilligersmanagement geïntensiveerd moet worden,
- dit tot een extra uitdaging voor de nieuwe organisatie leidt.

Voorgesteld wordt de opmerkingen zoals door verschillende gemeenten zijn gemaakt in hoofdstuk 8 van de eindrapportage Ontvlechting Brandweer Hollands Midden, ter kennisgeving aan te nemen en niet nu tot nieuwe beleidsuitgangspunten te formuleren die tot een wijziging van de startbijdrage zouden leiden. Het Dagelijks Bestuur is wel van mening dat dit moet worden meegenomen in het beleid wat moet worden geformuleerd om tot het niveau van de uitkering uit het gemeentefonds te komen.

Financieel resultaat ontvlechtigingsprotocol

<i>bedragen in mln. €'s</i>	Startbijdrage 2010
Startbijdrage 29 januari 2009	<u>47,73</u>
Katwijk	
structureel budget	-3,01
kwaliteitmanco's	<u>-0,13</u>
	-3,14
Resultaat onvlechtigingsprotocol	
maximering toegerekende kosten	-1,06
correctie dubbeltellingen	-0,87
correctie FLO	-1,07
correctie bluswatervoorzieningen	-0,68
correctie legesinkomsten	0,59
correctie overige	<u>0,97</u>
	-2,12
Efficiencyverlies	
Katwijk	0,05
resultaat ontvlechtigingsprotocol	<u>0,02</u>
	0,07
Startbijdrage 18 december 2009	42,54
Indexering 2010 (1,555%)	<u>0,83</u>
	<u>43,37</u>