

Van Dagelijks bestuur
Aan Algemeen Bestuur VRGZ
Agendapunt 6
Datum 4 april 2018
Onderwerp Richtlijnen uitzetting begrotingen
Telefoon 088-4575136
E-mailadres Rob.de.haan@vrgz.nl

Memo

Inleiding

De begroting 2019 van de VRGZ kent een aantal financiële ontwikkelingen. Voor een belangrijk deel zijn dit uitzettingen. Aangezien de VRGZ grotendeels wordt gefinancierd door de gemeenten betekent dit dat bestuurlijk de afweging plaatsvindt of aan gemeenten een verzoek wordt gedaan of zij bereid zijn een extra bijdrage te geven aan de VRGZ.

In de huidige opzet van de Planning & Control is het voor gemeenten niet mogelijk om dit soort extra uitgaven integraal af te wegen ten opzichte van andere begrotingsontwikkelingen. Immers, de begroting van de VRGZ wordt eerder vastgesteld dan de eigen begroting. Bovendien wordt de begroting niet vastgesteld door de gemeenteraden maar door het Algemeen Bestuur van de VRGZ nadat de raden hun zienswijzen hebben gegeven.

Door deze “getrapte” en in tijd niet geharmoniseerde opzet¹, kan het gevoel ontstaan bij gemeenten dat zij (te) weinig grip hebben op onze ontwikkelingen en de financiële consequenties. Vandaar dat het belangrijk is dat de VRGZ zich houdt aan strikte kaders waarbinnen uitzetting van de begroting kan plaatsvinden.

In deze memo geven we de limitatieve opsomming welke typen uitzettingen van de begroting plaats kunnen vinden en op welke wijze deze worden opgenomen.

Afwegingskader: Typen uitzetting

Binnen de VRGZ onderscheiden we een vijftal uitzettingen van de begroting:

- Reguliere indexering; indexering van loonkosten en materiële kosten op basis van een vooraf vastgestelde methodiek;
- Buitengewone prijsstijgingen; prijsstijgingen, waar de VRGZ geen invloed op heeft en niet opgevangen kunnen worden binnen de reguliere indexering.
- Autonome ontwikkelingen; niet door de VRGZ beïnvloedbare stijgingen (zoals wet en regelgeving) die voortkomen uit bestaand beleid;
- Nieuw beleid; nieuwe voorstellen die ter besluitvorming worden voorgelegd aan het Algemeen Bestuur via een begroting of begrotingswijziging;

¹ Deze opzet vloeit voort uit de wetgeving en het verzoek van gemeenten.

- Andersoortige prijsstijgingen, die door de VRGZ beïnvloedbaar zijn, worden niet opgenomen in de concept-begroting

Het voorstel is de eerste vier soorten uitzettingen in aanmerking te laten komen voor een verzoek tot een extra bijdrage aan gemeenten.

Toepassing afwegingskader op begroting 2019

Voor de begroting 2019 worden de uitzettingen onderverdeeld naar de hiervoor beschreven typen en worden de actuele risico's benoemd die financiële consequenties kunnen hebben

De uitzettingen die in de begroting 2019 zijn genoemd kunnen we op basis hiervan als volgt indelen::

Onderwerp	Categorie	Bedrag
Indexering gemeentelijke bijdrage 2,00%	Reguliere indexering	731.200
Prijsstijging tankautosputen	Buitengewone prijsstijging	85.700
Doorbetaling piket tijdens vakantie	Autonoom	60.000
Reddingsvloot	Autonoom	32.600

Toelichting indexering

De VRGZ hanteert een andere indexeringsmethodiek dan de BRN (Begrotingsrichtlijn Nijmegen). Beide methodieken bepalen initieel een index voor de begroting en calculeren hier op na in een volgend begrotingsjaar. De initiële index wordt op dezelfde wijze berekend. Voor 2019 is de index dan ook gelijk aan de BRN.

De nacalculatie wijkt wel af. De VRGZ kiest ervoor om op basis van werkelijke lastenstijgingen na te calculeren aan het einde van het begrotingsjaar en dit te verrekenen in de eerstvolgende begroting. De BRN calculeert na voordat het begrotingsjaar begonnen is op basis van circulaires van het CPB.

Toelichting prijsstijging tankautosputen:

In de komende 15 jaar worden 46 TS'en vervangen waarvoor een prijsstijging van € 100.000 (+30%) per voertuig geldt. De forse prijsstijging heeft deels te maken met emissienormen, maar met name door een gebrek aan concurrentie in de markt doordat een leverancier failliet is gegaan. Het totale extra bedrag voor 46 TS'en is € 4.600.000 ofwel een stijging van de kapitaallasten van uiteindelijk ruim € 350.000 per jaar.

Omdat in 2018 in totaal 11 nieuwe TS'en geleverd worden is dit een forse uitzetting van ruim € 85.000. Het aantal TS'en dat nu wordt vervangen is hoog doordat de afgelopen jaren weinig vervanging heeft plaatsgevonden. In de komende jaren vindt een normalisatie in de vervanging plaats waardoor de prijsstijging binnen de reguliere indexering opgevangen moet kunnen worden.

De brandweer heeft al maatregelen genomen om de uitzetting te beperken:

- de afschrijvingstermijn voor de tankautospuit is geüniformeerd en gesteld op 15 jaar. Vanuit operationaliteit bezien acht de brandweer het niet verantwoord om deze termijn standaard nog verder op te rekken.
- Bij het aflopen van die afschrijftermijn wordt wel per voertuig bekeken hoe de technische staat is en of deze wellicht nog niet vervangen hoeft te worden. Ook bij de huidige vervangingen is die slag gemaakt.
- De brandweer heeft de keuze gemaakt om voor opleiden en oefenen een aantal tankautosputen te gebruiken die economisch afgeschreven zijn, maar technisch nog goed voor dat doel (en dus niet voor de operationele inzet). Door die keuze zijn voor 4 van de 47 tankautosputen geen kapitaallasten opgenomen in de begroting.

Toelichting Doorbetaling piket tijdens vakantie

Door het Europese Hof is een uitspraak gedaan over piketvergoedingen tijdens vakantie. Deze uitspraak leidt er toe dat de VRGZ de piketten moet doorbetalen tijdens vakanties. Dit heeft een kostenverhogend effect tot gevolg van € 60.000,-.

Toelichting Reddingsvloot

De veiligheidsregio heeft mede tot taak het bestrijden en beheersen van rampen en crises in relatie tot hoogwater en overstromingen. In het Veiligheidsberaad is ingestemd met het voortzetten van de nationale en daarmee gepaarde kosten voor veiligheidsregio's. (Aanvankelijk kwamen de kosten voor rekening van het rijk.) De uitvoering en de vergoeding hiervan zullen worden vastgelegd in een convenant met de Reddingsbrigade Nederland. De jaarlijkse kosten voor de uitvoering bedragen € 32.600,-.

Betekenis uitzettingen per gemeente (excl. indexering)

Gemeenten	Prijsstijging Tankautospuut	Doorbetaling piket	Reddings- brigade	Totaal
Berg en Dal	4.924	3.447	1.873	10.244
Beuningen	2.805	1.964	1.067	5.835
Buren	4.517	3.162	1.718	9.397
Culemborg	4.490	3.144	1.708	9.342
Druuten	2.104	1.473	800	4.377
Geldermalsen	4.237	2.966	1.612	8.816
Heumen	2.696	1.888	1.026	5.609
Lingewaal	2.376	1.663	904	4.943
Maasdriel	3.744	2.621	1.424	7.790
Neder-Betuwe	3.617	2.532	1.376	7.525
Neerijnen	2.252	1.577	857	4.685
Nijmegen	29.535	20.676	11.234	61.445
Tiel	5.609	3.926	2.133	11.669
Wijchen	5.315	3.721	2.021	11.057
West Maal en Waal	3.082	2.157	1.172	6.411
Zaltbommel	4.404	3.083	1.675	9.163
Totaal	85.708	60.000	32.600	178.308

Meerjarig perspectief

De begroting heeft een vierjarige horizon. Daarbij zijn niet alle ontwikkelingen direct en ook met grote mate van zekerheid financieel te vertalen.

Net zoals gemeenten hebben we daarom een risicoparagraaf waarin we risico's aangeven die ofwel in het begrotingsjaar tot meer of minder kosten kunnen leiden ofwel in de toekomst tot incidentele of structurele uitzetting van de begroting kunnen leiden.

In de begroting 2019 is een aantal risico's opgenomen. Naast de reguliere bedrijfsrisico's is er een aantal risico's waarvan op dit moment de verwachting is dat de risico's mogelijk tot hogere lasten zullen leiden.

In onderstaande tabel is de verwachte impact weergegeven (met een inschatting van het bedrag binnen een bandbreedte) en per wanneer dit risico zich voor zal doen.

Risico	Categorie	Vanaf	Verwacht	Verwacht
---------------	------------------	--------------	-----------------	-----------------

			min	max
Verzekeringen personeel	Buitengewone prijsstijging	2019	100.000	200.000
Schoon werken	Autonoom	2019	300.000	400.000
Omgevingswet*	Autonoom	2020*	100.000	200.000
Kazerne Dodewaard	Andersoortig	2019	PM	PM
Meldkamer (LMO)	Autonoom	2020	100.000	200.000
Arbo	Andersoortig	2019	35.000	50.000

* de nieuwe wet treed per 2021 in werking. Verwachting is dat in 2020 begonnen zal worden met de voorbereidingen.

Relatie beleid-financiën

Zoals in de concept-begroting is beschreven heeft de VRGZ de ambitie om voor de jaren 2020 e.v. een begroting te maken die meer zicht biedt op de relatie tussen de inhoud en het budget. Dit stelt het Algemeen Bestuur, colleges van burgemeester en wethouders en gemeenteraden, met respect voor ieders verantwoordelijkheid, beter in staat om politiek-bestuurlijke discussies te voeren die niet alleen over geld gaan, maar vooral over de inhoud. De discussies worden nu te vaak gedomineerd door financiële componenten.

Dit betekent dat het management van de VRGZ in 2018 en 2019 meer verbinding zal zoeken met de portefeuillehouders, leden van het Algemeen Bestuur en de raden om hierbij inzicht en betrokkenheid te creëren.

Daardoor kunnen bestuurders beter invulling geven aan hun rollen en taken binnen het Algemeen Bestuur en daarbuiten in de colleges en raden. Een gedachte kan zijn om in aanloop naar de realisering van de begroting 2020 een bestuurlijke discussie te voeren aan de hand van een kernachtig beschreven strategisch programma met een omschrijving van doelen en een bijbehorende financiële vertaling; wat het gaat kosten. De uitkomst van deze discussie vindt vervolgens zijn vertaling in de begroting.