

Nota voor : vergadering Algemeen Bestuur
Datum : 16 april 2013
Onderwerp : Programmabegroting 2014
Agendapunt :
Kenmerk :



13.003602

Bijlage: 1. Programmabegroting 2014 Portefeuillehouder: H.J. van Schaik

Inleiding

De programmabegroting is een document binnen de Planning & Controlcyclus van de veiligheidsregio, waarin de doelen, de activiteiten en de budgetten worden weergegeven voor 2014. Het geeft inzicht in de inhoudelijke kant van de programma's en besteedt aandacht aan de financiën die daarbij horen. Zo ontstaat een beeld van wat er mee beoogd wordt, wat ervoor gedaan wordt en wat het mag kosten.

Het jaar 2014 wordt een dynamisch jaar en staat in het teken van de verdere uitvoering van de regionalisering van de brandweerorganisatie als gevolg van de wijziging van de Wet veiligheidsregio's, de ontwikkeling van de veiligheidsregio, de verdere (her)inrichting van de ambtelijke organisatie en de uitwerking en realisatie van afgesproken bezuinigingen.

Belangrijke bestuurlijke thema's voor 2014 hebben betrekking op het project MOED, bezuinigingen, multidisciplinaire samenwerking, bestuurlijke organisatie en financieringsstructuur. Met name het project MOED (Masterplan Optimalisering Effectuering Doelmatigheid brandweer) zal als een rode draad door 2014 lopen, waarmee het algemeen bestuur heeft aangegeven om de brandweerorganisatie gereed te willen maken voor de toekomst.

Advies- besluit

1. Bijgaande programmabegroting 2014 vast te stellen
2. Met de vaststelling van de begroting de bijdrage van de deelnemende gemeenten vast te stellen (Bijlage 3 Gemeentelijke bijdrage bij de programmabegroting 2014)
3. De kredieten voor 2014 beschikbaar te stellen voor een totaalbedrag van € 1.767.905 inclusief BTW (Bijlage 5 Investerings bij de programmabegroting)

Beoogd effect

Door vaststelling van de programmabegroting wordt het beleid en de daarmee samenhangende financiële consequenties voor 2014 vastgesteld.

Met de vaststelling van de begroting wordt het algemeen bestuur in staat gesteld het budgetrecht uit te oefenen.

Argumenten

Uitgangspunten gehanteerd zoals besloten in algemeen bestuur

In deze programmabegroting zijn de (financiële) uitgangspunten gehanteerd, zoals deze bij de behandeling van de Uitgangspunten voor de begroting 2014 en bij de behandeling van de Kadernota 2014-2017 door het algemeen bestuur zijn vastgesteld.

Bij de behandeling van de kadernota 2014-2017 (d.d. 20 maart 2013) heeft het algemeen bestuur de prijsindexatie voor de inwonergedekte producten bijgesteld van de oorspronkelijk genoemde 3,25% naar 2,5%. Daarnaast is besloten dat de kosten voor de ondersteuning van de gemeentelijk functionaris van € 110.000 incidenteel gedekt moeten worden en is het bedrag dat de VNOG ontvangt voor de BTW-compensatiegelden ter grootte van € 2.050.000 ten gunste gebracht van de gemeenten. In de begroting is de verdeling toegepast die is gebaseerd op de maatstaven van het cluster Openbare Orde en Veiligheid (OOV, paragraaf brandweer) binnen de algemene uitkering van de gemeenten (zie Bijlage 4 Verdeling BTW compensatie bij de Programmabegroting).

Kanttekeningen

BTW compensatie van het Rijk voorlopig voldoende

De NVBR heeft in haar informatiebrief aan de veiligheidsregio's aangegeven dat zij verwacht dat de BTW compensatie die het rijk voor de brandweezorg verstrekt, zeker in de eerste jaren meer dan toereikend is. Dit aangezien bij de bepaling van de hoogte van de compensatie is uitgegaan van het investeringsniveau inclusief BTW. Aangezien de investeringen die vanuit de gemeenten overkomen exclusief BTW geactiveerd zijn, zullen de kapitaallasten de eerste jaren lager liggen. Dit voordeel zal in de loop der jaren verdwijnen aangezien de vervangingsinvesteringen vanaf 1 januari 2014 inclusief BTW geactiveerd worden. Voorgesteld is om het gehele bedrag van de BTW-compensatie voor de brandweezorg in 2014 ten gunste te brengen van de gemeenten. Indien deze lijn ook in latere jaren zal worden voortgezet, moeten gemeenten rekening houden met in de loop der jaren stijgende kapitaallasten als gevolg van de hogere (inclusief BTW) vervangingsinvesteringen. Dit zal zijn effect gaan krijgen op de hoogte van de inwonersbijdrage voor de clusters waardoor het voordeel dat de gemeenten de eerste jaren genieten, langzaam afgebouwd zal gaan worden.

Wijziging wet Veiligheidsregio's en btw

De wijziging van de Wet veiligheidsregio's heeft gevolgen voor de verwerking van de BTW voor de VNOG. De BTW wordt ingaande 1 januari 2014 voor de gehele VNOG een kostenpost waardoor de begrotingsposten in de begroting 2014 inclusief BTW zijn opgenomen.

DVO-opbrengsten gebaseerd op mate van regionalisering

De DVO opbrengsten binnen concern zijn gebaseerd op de mate van regionalisering zoals die is vastgelegd in de kadernota 2014 - 2017 (aantallen beroeps, vrijwilligers en overdracht materieel).

Vergelijkbaarheid tussen jaren lastig

Door de verdere invulling van de regionalisering is de vergelijkbaarheid tussen de jaren lastig. Voor 2014 is ten opzichte van de primitieve begroting 2013 bijvoorbeeld cluster EVA toegevoegd.

Verdeelsystematiek gewijzigd

De per 1 januari 2012 ingevoerde organisatiewijziging heeft gevolgen voor de in de begroting van 2012 gehanteerde verdeelsystematiek. Voor de nieuwe organisatie waren nog geen actuele verdeelsleutels ontwikkeld die voor de begroting 2013 toegepast konden worden. Deze zijn inmiddels ontwikkeld en toegepast in deze begroting. Hierbij is als uitgangspunt genomen dat de herverdeeleeffecten geen effect zullen hebben voor de inwonersbijdragen.

Ontwikkeling inwoneraantallen heeft gevolgen voor begroting

De ontwikkeling van de inwoneraantallen heeft gevolgen voor de bijdrage aan de geharmoniseerde begroting en het geharmoniseerde deel van de clusterbegroting. In een aantal gevallen is voor gemeenten sprake van krimp en in een aantal gevallen is sprake van toename. Om goed zicht te krijgen op de effecten, zullen cijfers in meerjarig perspectief worden gezet, waarna dit bestuurlijk wordt geagendeerd voor de commissie Middelen en het DB.

Uitvoering/communicatie/inwerkingtreding

In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat de begroting minimaal zes weken voor behandeling in het algemeen bestuur wordt toegezonden aan de gemeenten, zodat zij in de gelegenheid worden gesteld de documenten ter inzage te leggen en de raden hun gevoelens over de begroting kenbaar kunnen maken. In overleg met het algemeen bestuur wordt de begroting acht weken voor behandeling toegezonden. Indien gemeentelijke reacties aanleiding geven voor behandeling, worden deze ter vergadering in het algemeen bestuur van 26 juni kenbaar gemaakt. De begroting wordt ambtelijk toegelicht en besproken met de financieel ambtenaren van de gemeenten.

De stukken worden ook voorgelegd aan de commissie Middelen

Rapportage/ evaluatie

De programmabegroting maakt onderdeel uit van de P&C cyclus. Tussentijdse rapportage en verantwoording over de realisatie vindt plaats middels bestuurlijke voortgangsrapportages (financiële verkenningen). De eindrapportage vindt plaats via de jaarstukken: jaarverslag en jaarrekening 2014.

Personele consequenties

N.v.t.

Bijlage:

1. Programmabegroting 2014

Het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland;

Bijeen in de vergadering d.d. 26 juni 2013;

Gelezen het voorstel van het Dagelijks Bestuur d.d. 11 april 2013;

Besluit:

1. De programmabegroting 2014 vast te stellen
2. De bijdrage van de deelnemende gemeenten vast te stellen (Bijlage 3 Gemeentelijke bijdrage bij de programmabegroting 2014)
3. De kredieten voor 2014 beschikbaar te stellen voor een totaalbedrag van € 1.767.905 inclusief BTW (Bijlage 5 Investeringen bij de programmabegroting)

De voorzitter

De ambtelijk secretaris

Drs. J.C.G.M Berends

mr. M. Assies

Apeldoorn, 26 juni 2013