

Nummer : 06-18.2015

Onderwerp : Financiële begroting huisvesting VRG

Korte inhoud : Door het bestuur van de Veiligheidsregio Groningen is de financiële begroting huisvesting aangeboden. De raad heeft de mogelijkheid om zienswijzen in te dienen. Voorgesteld wordt om van deze mogelijkheid geen gebruik te maken.

Uithuizen, 17 december 2015

AAN DE RAAD.

Inleiding

Bij de oprichting van de VeiligheidsRegio Groningen (VRG) is besloten de huisvesting (kazernes) vooralsnog bij gemeenten te laten aangezien er nader onderzoek noodzakelijk was voor een goede overdracht en inzicht in de daadwerkelijke gemeentelijke huisvestingsbudgetten. Huisvestingskosten maken daarom op dit moment nog onderdeel uit van onze gemeentelijke begroting. De VRG heeft om die reden in haar begroting geen huisvestingskosten opgenomen. Conform afspraak met het bestuur heeft een onafhankelijk onderzoek plaatsgevonden naar de huisvestingssituatie. Dit onderzoek is uitgevoerd door Brink Management en Advies. De opgeleverde adviesrapportage is daarbij aan het bestuur van de VRG verstrekt.

Een van de aanbevelingen luidt dat de VRG daar waar mogelijk zelf eigenaar wordt van de kazernes, middels eigendomsoverdracht. Daar waar dat niet mogelijk is, wordt overgegaan op huur. In het overleg van het algemeen bestuur op 10 april is conform deze adviezen besloten. Om uitvoering te geven aan dat bestuursbesluit is budgettaire ruimte nodig, dit om financiële verplichtingen met gemeenten als gevolg van de koop-en huurovereenkomsten aan te kunnen gaan. De benodigde budgettaire ruimte is door Brink Management en Advies in haar rapportage in kaart gebracht en vormt de basis voor de huisvestingsbegroting van VRG.

Een wijziging van de begroting van de VRG is een besluit dat voor zienswijze van gemeenten in aanmerking komt. Het algemeen bestuur van de VRG heeft op 16 oktober 2015 besloten dit ter zienswijze voor te leggen aan de gemeenteraden. De paragraaf 'financiële kader' uit de notitie huisvesting is bijgevoegd, hierop is de mogelijkheid tot het uitbrengen van zienswijze van toepassing. Deze paragraaf is overigens op enkele punten voor onze gemeenteraad herschreven om wat meer context toe te voegen. De strekking van de tekst is uiteraard gelijk gebleven.

Financieel kader, zoals gesteld door de VRG

In november 2014 heeft Brink Management en Advies een onafhankelijk rapport uitgebracht met daarbij een overzicht van de totale begrote kosten.

De totale kosten zoals door Brink Management en Advies in kaart gebracht,

zijn onderverdeeld in drie categorieën:

- Kapitaalslasten, gebaseerd op de boekwaarden en een rentepercentage van 4,5%, gebaseerd op het gewogen gemiddelde van de 23 gemeenten en een lineaire afschrijving in 40 jaar.
- Kosten voor schoonmaak, energie en water, gebaseerd op daadwerkelijke kosten waar mogelijk en anders op basis van kengetallen.
- Kosten voor onderhoud, gebaseerd op een tarief van € 18 per m2 BVO.

Aan de hand van een verificatie in december 2014 bij de 23 gemeenten van boekwaarden en BVO is het overzicht van Brink aangepast.

Het algemeen bestuur van de VRG stelt voor dit aangepaste overzicht, gebaseerd op het overzicht zoals Brink Management & Advies, als financieel kader te hanteren. Dit overzicht vormt dan vanaf 2016 de financiële begroting van de huisvesting van de VRG.

Als ingangsdatum stelt het algemeen bestuur 1-1-2016 voor. Een eerdere ingangsdatum is niet werkbaar gebleken. Dit betekent voor onze gemeente dat wij voor het eerst in 2016 een bijdrage betalen voor de huisvestingskosten van de VRG, om zodoende de huisvestingsmiddelen in de gemeentelijke begrotingen over te hevelen naar de VRG.

Conform het besluit door het algemeen bestuur van de VRG van 10 april jl. wordt de totale huisvestingslast in 2018 verdeeld volgens dezelfde verdeelsleutel die gehanteerd wordt voor de begroting (de bijdrage in het gemeentefonds voor het cluster OOV). Daarbij is een ingroeiperiode gehanteerd om tot deze verdeelsleutel te komen, het bijgevoegde overzicht geeft een beeld van de eindsituatie in 2018. De eindsituatie van 2018 houdt verband met de beoogde gemeentelijke herindeling.

Over 2016 en 2017 wordt dan een separate verantwoording m.b.t. de huisvestingslasten afgelegd. Met ingang van 2018 wordt huisvesting als integraal onderdeel van de begroting van de VRG. Het besluit om dezelfde verdeelsleutel te hanteren, de bijdrage gemeentefonds voor het cluster OOV, maakt dit mogelijk.

Drie aandachtspunten

Uitgangspunt voor het financiële kader is het rapport van Brink Management en Advies. In dit rapport is gedeeltelijk gewerkt met kengetallen. In 2017 zullen de eerste ervaringscijfers, over 2016 beschikbaar zijn. De begroting van 2018 zal de eerste begroting zijn die hierop gebaseerd kan worden.

Ten aanzien van de kosten zoals in het rapport weergegeven onderkent het algemeen bestuur de volgende aandachtspunten:

1. Van het achterstallig onderhoud wordt per gemeente de eerste €10.000 niet in rekening gebracht. Daarnaast kan uit de verrekening van de BTW met verschillende gemeenten worden geconcludeerd dat gemeenten aanmerkelijk minder dan de onderhoudsnorm in 2014 en 2015 uitgeven aan onderhoud. Hierdoor is het aannemelijk dat het achterstallig onderhoud toeneemt.
2. In het overzicht is naast de kapitaalslasten rekening gehouden met onderhoud, schoonmaak, energie en water. Er is geen rekening gehouden met belastingen en heffingen zoals: zuiveringsheffing, waterschapslasten, rioolheffing, afvalstoffenheffing en onroerende zaakbelasting. Van de genoemde heffingen is met name de onroerende zaak belasting een substan-

tieel onderdeel. Bij het opstellen van het rapport is dit niet meegenomen omdat het voor gemeenten zowel een uitgave als een inkomst betreft. De doorbelasting van dergelijke heffingen aan de VRG betekent voor de VRG echter een uitzetting van lasten.

3. De hoogte van het normbedrag €18 per m² voor onderhoud is laag. Een benchmark van gehanteerde normbedragen laat een variatie zien van €12 - €30. Voor de gehele vastgoedportefeuille zal een meerjarenonderhoudsplan worden opgesteld. De begroting van 2018 zal hierop worden gebaseerd.

Financiële paragraaf

De stijging van de bijdrage door onze gemeente, zoals te zien is in bijlage 1 wordt veroorzaakt door een stijging van de totale huisvestingslasten van de VRG tot en met 2018 van 2,9 miljoen naar 3,4 miljoen. Het bedrag van € 61.000 betreft de huisvestingskosten voor de gemeente Eemsmond zoals uit de inventarisatie van Brink Management en Advies naar voren is gekomen. Het bedrag van € 121.000 is het aandeel van de gemeente Eemsmond in de gehele begroting van de Veiligheidsregio Groningen op basis van de OOV-verdeelsleutel waar de huisvestingsbegroting in 2018 onderdeel van wordt.

In de brief van de VRG wordt niet gesproken over de solidariteitsbijdrage. Deze bijdrage wordt betaald door voordeelgemeenten. Voor deze solidariteitsbijdrage wordt door de VRG nog maatwerk geleverd. Dit houdt in dat er nog nader bekeken gaat worden hoe deze bijdrage wordt bepaald.

Voorstel

De raad wordt voorgesteld om:

- Geen gebruik te maken van de mogelijkheid om zienswijzen in te dienen.

Burgemeester en wethouders
van de gemeente Eemsmond,

M. van Beek, burgemeester

B.L. Meijer, secretaris