

Bijgaand treft u het advies van het college aan inzake:

Betreft:

1. Brief van de Brandweer Zuid-Limburg inzake de begroting 2011
2. Het Financieel Document 2009 & Jaarrekening 2009 van de Brandweer Zuid-Limburg

Bijlagen welke ter inzage liggen:

1. Brief van de Brandweer Zuid-Limburg inzake de begroting 2011
2. het Financieel Document 2009 & Jaarrekening 2009 van de Brandweer Zuid-Limburg
3. Brief van de burgemeester van de gemeente Kerkrade aan het bestuur van de Brandweer Zuid-Limburg (middels ingekomen stukken raad mei 2010 door raad voor kennisgeving aangenomen)

Procedure

Conform artikel 11.3 van de Gemeenschappelijke Regeling Brandweer/ GHOR Zuid-Limburg zendt het dagelijks bestuur de ontwerp-begroting vóór 1 april toe aan de raden van de deelnemende gemeenten. De raden kunnen vóór 1 juni bij het dagelijks bestuur hun zienswijze over de ontwerp-begroting naar voren brengen. Het dagelijks bestuur voegt de commentaren waarin deze zienswijze is verrat bij de ontwerp-begroting zoals deze aan het algemeen bestuur ter vaststelling wordt aangeboden 18 juni 2010.

In artikel 11.4 is eenzelfde regeling vastgelegd voor de (concept) jaarrekening.

Begroting 2011

Het Dagelijks Bestuur van de Brandweer Zuid-Limburg heeft **niet** ingestemd met de conceptbegroting 2011 en de daarin voorgestelde procedure. In plaats van deze begroting wordt in de aangeboden brief aangegeven dat over bezuinigingsvoorstellen wordt nagedacht en dat deze voorstellen worden verwerkt in de (concept)begroting 2011 zodat deze in december 2010 kan worden aangeboden aan de gemeenten.

Financieel Document 2009 & Jaarrekening 2009

Op 12 maart 2010 heeft het Dagelijks Bestuur van de Brandweer ingestemd met het Financieel Document 2009 & de Jaarrekening 2009 van de Brandweer Zuid-Limburg.

In dit document wordt naast een overzicht van de activiteiten in 2009 ook een financieel overzicht gegeven.

Gerealiseerd resultaat 2009 en resultaatbestemming 2009.

Ten opzichte van een begroting met € 36 miljoen lasten en € 36 miljoen baten sluit de BRWZL het eerste boekjaar af met een resultaat van € 409.488,-- voordelig. Na een aantal toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves blijft als positief resultaat € 64.081,-- over.

Deze resultaatbestemmingen worden apart beschreven in de Jaarrekening 2009.

De BRWZL heeft voorgesteld het resultaat ad € 64.081,-- toe te voegen aan de algemene reserve als voeding van het weerstandsvermogen.

Het saldo van de algemene reserve na deze mutatie bedraagt : € 230.344,--

Resultaat 2009 in het perspectief van 2010 en volgende jaren.

In het bovenvermelde exploitatieresultaat van € 64.081 positief zijn een aantal posten begrepen met een min of meer eenmalig karakter. Deze zullen naar verwachting in de volgende boekjaren een ander beeld laten zien.

- Het voordeel in 2009 op de kapitaallasten van € 444.000 door temporisering van investeringen zal vervallen,
- De onderuitputting in 2009 op de loonlasten van € 450.000,
- Het ingroei voordeel in 2009 op de rechtspositie van € 200.000
- Het voordeel van de additionele rentebaten op kasgelden van € 145.000 is onzeker.

Samen is dit € 1.239.000 aan te verwachten nadelige mutaties ten opzichte van 2009.

Bij het onverhoopt uitblijven van een structurele vrij beschikbare BDUR (Besluit Doeluitkering Rampenbestrijding) verhoging wordt het verschil totaal € 2.339.000 nadelig, exclusief de verschillen die met een mogelijk uitblijven van de indexering op de gemeentelijke bijdragen gepaard gaan.

Financiële geschillen gemeente Kerkrade -Brandweer Zuid-Limburg

Kosten Functioneel Leeftijds Ontslag

In juni 2009 ontving de gemeente Kerkrade van de Brandweer Zuid-Limburg een rekening van € 172.000,-- over nog te betalen kosten over een deel van 2009 voor het overgangsrecht FLO (Functioneel Leeftijds Ontslag) van voormalige werknemers van de gemeente Kerkrade.

Bij de afschaffing van het FLO is in overgangsrecht bepaald dat voor bepaalde groep rechthebbenden een reservering dient te worden opgebouwd om dit overgangsrecht te kunnen financieren.

Deze voormalige werknemers zijn van 2002 tot en met 2008 in vaste dienst geweest van de Brandweer Parkstad-Limburg en zijn per 1 januari 2009 in dienst getreden van de Brandweer Zuid-Limburg. Sommige van deze werknemers zijn in 2008 en andere in 2009 met FLO gegaan. De reden van het sturen van deze rekening was gelegen in het feit dat in het traject voorafgaande aan de regionalisering van de brandweer met de Zuid-Limburgse gemeenten afspraken zouden zijn gemaakt dat deze kosten in de gemeenten zouden blijven. Aldus de visie van de Brandweer Zuid-Limburg. Deze problematiek is alleen van toepassing op beroepsbrandweerlieden en voornamelijk dus alleen op de voormalige korpsen Brandweer Parkstad-Limburg en de Brandweer Maastricht. Volgens de gemeente Kerkrade (en ook volgens de gemeente Heerlen) zijn deze afspraken niet gemaakt en ook niet vastgelegd in de zogenaamde door de gemeenteraad van Kerkrade vastgestelde overdrachtsdocumenten.

In gesprekken met de Brandweer Zuid-Limburg heeft de gemeente Kerkrade aangegeven dat deze kosten vanaf 1 januari 2009 voor rekening van de Brandweer Zuid-Limburg dienen te komen.

Aangezien dit meningsverschil nog niet is opgelost, wordt in de jaarcijfers van 2009 een beeld geschetst waarbij de kosten van de FLO (overgangsrecht) in de betreffende gemeenten zouden blijven; hoe groot deze kosten voor de gemeente Kerkrade zouden worden is nog niet geheel juist te berekenen. Indien deze kosten worden opgenomen in het jaaroverzicht van de Brandweer Zuid-Limburg dan worden deze kosten in totaliteit voor de veiligheidsregio Zuid-Limburg geschat op €2.000.000,-

Daarnaast heeft de Brandweer Zuid-Limburg op 19 april 2010 aangegeven aan de Brandweer Parkstad-Limburg-gemeenten dat de berekeningen zoals ze gemaakt zijn bij de overgang van de Brandweer Parkstad-Limburg naar de Brandweer Zuid-Limburg op 1 januari 2009 niet juist zijn geweest. Nader onderzoek van de BRWZL heeft uitgewezen dat er structureel een jaarlijks tekort is van € 185.000,-- op loonkosten en van €177.000,- op kapitaallasten. De vier Brandweer Parkstad-Limburg-gemeenten (Heerlen, Kerkrade, Brunssum en Landgraaf) zouden deze structurele jaarlijkse kosten alsnog moeten betalen.

Op 21 april 2010 heeft een gesprek plaatsgevonden tussen de Brandweer Zuid-Limburg en een ambtelijke vertegenwoordiging van de gemeente Kerkrade. Hierin heeft de gemeente Kerkrade het standpunt ingenomen dat de bovengenoemde kosten vanaf 1 januari 2009 voor rekening zijn van de Brandweer Zuid-Limburg. Kosten die nog in 2008 gemaakt zijn komen voor rekening van de Brandweer Parkstad-Limburg en dus volgens de in 2008 geldende verdeelsleutel zijn voor de gemeenten Heerlen, Kerkrade, Brunssum en Landgraaf.

Momenteel wordt er nog ambtelijk met verschillende gemeenten overlegd om een beter inzicht te krijgen in de problematieken.

De Jaarrekening 2009 geeft dus gelet op het bovenstaande geen goed overzicht van de financiële situatie in 2009.

Brief burgemeester gemeente Kerkrade aan het bestuur van de Brandweer Zuid-Limburg

In deze brief wordt aangegeven dat de raad van de gemeente Kerkrade binnen de in de Gemeenschappelijke Regeling gestelde termijn (vóór 1 juni 2010) geen zienswijze kan geven over de jaarstukken van 2009 omdat in deze stukken wel wordt verwezen naar de meningsverschillen met de gemeente Kerkrade en andere gemeenten maar dat de oplossingen en financiële consequenties voor de brandweer (ook de Jaarrekening 2009) en de betrokken gemeenten ontbreken.

Financiële consequenties voor de gemeente Kerkrade

In de onderstaande samenvatting zijn de mogelijke financiële consequenties (geschat) op jaarbasis voor de gemeente Kerkrade genoemd:

| | |
|--|-------------|
| 1. Extra loonkosten en kapitaallasten inzake overdracht BPL naar BRWZL | € 85.000,-- |
| 2. Verwacht negatief resultaat BRWZL 2010 (totaal € 2.339.000,-) | €175.000,-- |
| 3. Overgangsrecht FLO :geschat bedrag Kerkrade | €400.000,-- |
| 4. Compensabele BTW (interne verrekening) 2010 (2011 ev €95.000,-) | €125.000,-- |
| | ----- |
| | €785.000,-- |

Gezien het vorenstaande wordt geadviseerd:

- o Kennis te nemen van de brief Brandweer inzake vertraging begroting 2011
- o Kennis te nemen van het Financieel Document 2009 & de Jaarrekening 2009 van de Brandweer Zuid-Limburg en de in deze nota beschreven problematiek inzake de overgang van Brandweer Parkstad-Limburg naar de Brandweer Zuid-Limburg
- o Kennis nemen van de brief van de burgemeester van de gemeente Kerkrade aan het bestuur van de Brandweer Zuid-Limburg.