

Overdrachtsdocument

*Project Regionalisering Brandweer
Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland*

Gemeente Purmerend

Definitieve versie 1.0
14-10-2013

Versiebeheer

Versienummer	Versiedatum	Voorgelegd aan
Concept 0.1	31-01-2013	Kernteam organisatie
Concept 0.2	18-02-2013	Kernteam organisatie
Concept 0.3	28-02-2013	Projectleiding
Concept 0.4	25-04-2013	Commandant Purmerend
Concept 1.0	24-06-2013	gemeentesecretaris Purmerend
Definitief 1.0	14-10-2013	gemeentesecretaris Purmerend

Inhoud

1.	Inleiding	4
1.1.	Achtergrond en aanleiding	4
1.2.	Opbouw document.....	4
1.3.	Status en procesgang	4
2.	Resultaten kwaliteitsfoto	5
2.1	Algemene uitgangspunten	5
2.2	Resultaat gemeente	5
3.	Personeel.....	6
3.1	Algemene uitgangspunten	6
3.2.	Resultaat gemeente	7
4.	Financiën	8
4.1	Algemene uitgangspunten	8
4.2	Het financiële proces.....	9
4.3	Resultaat gemeente	10
5.	Materieel/Materiaal.....	12
5.1	Algemene uitgangspunten.....	12
5.2	Resultaat gemeente	12
6.	Huisvesting	13
6.1	Algemene uitgangspunten	13
6.2	Resultaat gemeente.....	13
7.	Contracten.....	14
8.	Bijzonderheden	15

1. Inleiding

1.1. Achtergrond en aanleiding

In het project regionalisering hebben diverse werkgroepen de afgelopen periode de huidige situatie bij de gemeentelijke brandweren geïnventariseerd. Op basis hiervan is voorliggend overdrachtsdocument opgesteld. Dit document geeft inzicht in de consequenties van het overdragen van de gemeentelijke brandweer aan Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland. Hierbij wordt ingegaan op de volgende aspecten:

- personeel
- financiën
- materieel/materiaal
- huisvesting
- contracten

1.2. Opbouw document

Voorliggend overdrachtsdocument bestaat naast deze inleiding uit 7 hoofdstukken. In hoofdstuk 2 wordt ingegaan op de resultaten van de kwaliteitsfoto. In hoofdstuk 3 tot en met 7 worden per aspect de algemene uitgangspunten verwoord en is de concrete uitwerking voor de betreffende gemeente in kaart gebracht. Hiervoor is gebruik gemaakt van informatie die eerder is aangeleverd door uw gemeente. In hoofdstuk 8 staan mogelijk geconstateerde bijzonderheden vermeld. De overzichten zoals gepresenteerd in dit document zijn ten behoeve van de informatievoorziening beknopt weergegeven. In de bijlage bij dit overdrachtsdocument is een uitgebreider overzicht van de tabellen opgenomen.

1.3. Status en procesgang

De conceptversie van dit document is op 24 juni jl. besproken met de gemeentesecretaris. Op basis hiervan en aanvullende bestuurlijke besluitvorming in het Dagelijks Bestuur d.d. 13 september en 4 oktober 2013 is voorliggende definitieve versie opgesteld. Deze versie maakt onderdeel uit van de gemeentelijke besluitvorming over de opheffing en overdracht van de gemeentelijke brandweer. Dit document is zo zorgvuldig mogelijk opgesteld. Mocht later blijken dat de inventarisatiefase incompleet is afgerond – en er nog zaken bij de latende organisatie dienen te blijven of juist over moeten gaan naar de veiligheidsregio, dan zal hiervoor een correctie plaatsvinden conform artikel 23 lid 9 van de gemeenschappelijke regeling VrZW 2014 (gewijzigde versie).

2. Resultaten kwaliteitsfoto

2.1 Algemene uitgangspunten

Op 9 november 2012 is de kwaliteitsfoto van Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland definitief vastgesteld door het Dagelijks Bestuur. Uitkomst van de foto is dat het merendeel van de korpsen binnen de regio ruim voldoet aan het gestelde minimumniveau. Op zaken waar niet voldoende gescoord werd binnen gemeenten zijn suggesties gedaan deze te verbeteren. In het najaar 2013 zal er door het auditteam opnieuw gekeken worden naar de betreffende onderdelen. Er wordt vervolgens een nieuwe score voor deze onderdelen vastgesteld. Ook verplicht het rapport alle gemeenten om hun positieve scores op de totale normenset te behouden tot 1 januari 2014.

Dit betekent dat enkele gemeenten aan de hand van de uitkomsten van het rapport nog moeten investeren om het brandweerkorps op het gewenste niveau te krijgen. Deze investeringen dienen de gemeenten zelf te doen. Indien door het auditteam wordt vastgesteld dat opnieuw niet wordt voldaan aan het minimumniveau zal dit financiële consequenties voor de instapbijdrage hebben.

2.2 Resultaat gemeente

Voor gemeente Purmerend geldt dat het gewenste niveau bij vaststelling van de rapportage aanwezig is en er dus geen extra investeringen gedaan hoeven worden. Gemeente Purmerend maakt geen onderdeel uit van de aanvullende auditronde in het najaar 2013.

3. Personeel

Dit hoofdstuk heeft betrekking op de personele gevolgen voor de latende organisatie en brengt het aantal FTE in beeld dat besteed wordt aan taken ten behoeve van de brandweer. Er wordt onderscheid gemaakt in primair en ondersteunend personeel. Bovendien wordt het aantal vrijwilligers en, indien aanwezig, ook jeugdbrandweerleden aangegeven. Naast de formatie wordt hierna kort ingegaan op het akkoord over het sociaal plan.

3.1 Algemene uitgangspunten

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 1 mei 2012 zijn bestuurlijke uitgangspunten vastgesteld in het kader van de regionalisering van de veiligheidsregio. Voorts zijn in het concept sociaal plan, vastgesteld op 12 december 2012 uitgangspunten opgenomen. De relevante uitgangspunten voor personeel zijn:

- voor de omgang met personeel wordt uitgegaan van het basisprincipe “mens volgt werk”, waarbij medewerkers die voor 50% of meer werkzaamheden verrichten, mee overgaan naar de nieuwe regionale organisatie en voor de medewerkers die voor minder dan 50% werkzaamheden verrichten het bijbehorende budget overgaat.
- medewerkers in de functie van ambtenaar crisisbeheersing of ambtenaar openbare orde en veiligheid blijven in dienst van de gemeente.
- medewerkers nemen maximaal 72 uur vakantieverlof mee naar de nieuwe organisatie. De afbouw danwel afkoop van eventuele verlofstuwmeren is voor rekening van de betreffende gemeente.

Op 6 september 2013 is een principeakkoord bereikt binnen het BGO. Het Algemeen Bestuur heeft dit op 13 september 2013 vastgesteld onder voorbehoud van de raadpleging van de achterban van werknemers en instemming van de colleges van burgemeester en wethouders. Op 24 september heeft de achterban ingestemd met het akkoord. De financiële gevolgen voortvloeiend uit het sociaal plan worden opgevangen binnen de begroting VrZW.

Voor de medewerkers van brandweer Purmerend zijn in het verleden garantiebepalingen opgenomen in de regelingen voor consignatie- en aanwezigheidsdiensten. De medewerkers die op dit moment onder deze regelingen vallen, behouden deze aanspraken. Indien dit van toepassing is, zal dit op nacalculatiebasis met gemeente Purmerend verrekend worden.

Voor de medewerkers in de 24-uursdienst geldt het in Purmerend vastgestelde tweede loopbaanbeleid. Hiervoor is een voorziening opgenomen in de begroting Purmerend. Indien dit van toepassing is, zal dit op nacalculatiebasis met gemeente Purmerend verrekend worden.

3.2. Resultaat gemeente

Functie	Aantal FTE toegestaan	Aantal FTE werkelijk	Vacature ruimte
Commando	1	1	
Proactie & preventie	9,5	9	0,5
Preparatie	3	2,89	0,11
Repressie	32	32,11	-0,11 ¹
<i>subtotaal primair</i>	45,5	45	0,5
Ondersteunend personeel	3,56	3,97	-0,41
TOTAAL	49,06	48,97	0,09
Vrijwilligers	60	60	
Jeugdbrandweerleden	15	18	

Tabel 1. Overzicht personeel uitgedrukt in FTE

¹ Betreft 4 uur detachering naar gemeente Beemster

4. Financiën

4.1 Algemene uitgangspunten

In de bestuurlijke notitie 'Financieel meerjarenperspectief VrZW 2014-2017'² zijn de financiële uitgangspunten beschreven. Deze uitgangspunten zijn door het Algemeen Bestuur op 24 mei jl. vastgesteld. In aanvulling hierop zijn op 13 september en 4 oktober 2013 besluiten genomen.

- Ten aanzien van de instapbijdrage (1 januari 2014) wordt uitgegaan van de historische kosten conform de volgende opbouw:

1)	brandweerbegroting 2012	
2)	correcties t.b.v. vergelijkbare begrotingsposten	-/+
3)	correctie huisvesting	-
4)	correctie overheadtoerekening	+
5)	correcties resultaat kwaliteitsfoto	+
6)	indexering 2013	+
7)	taakstellingen/bezuinigingen gerealiseerd voor 01-01-2014	-
8)	indexering 2014	+
<hr/>		
9)	instapbijdrage 2014	=
- Ten aanzien van de huisvesting heeft het Algemeen Bestuur op 13 september 2013 besloten de kazernes in eigendom van gemeenten te laten. Hiertoe worden per gemeente bruikleenovereenkomsten gesloten. De gebruikerslasten (gas, water, electriciteit, schoonmaak) worden overgedragen aan VrZW. De financiële verrekening hiervoor vindt plaats in een gesloten systeem tussen gemeente en VrZW.
- Het Algemeen Bestuur heeft op 24 mei 2013 besloten dat vanaf 2017 het verdeelmodel is gebaseerd op de procentuele verhouding van de bijdragen voor het onderdeel rampenbestrijding en crisisbeheersing in de uitkering uit het gemeentefonds van de deelnemende gemeenten.
- Het Algemeen Bestuur heeft op 24 mei 2013 op basis van het onderzoek van bureau Berenschot besloten dat voor de berekening van de overheadbijdrage wordt uitgegaan van een zo efficiënt mogelijke organisatie conform de norm agentschappen. De verdeling van de overheadbijdragen door de deelnemende gemeenten is vastgesteld in de vergadering van het Dagelijks Bestuur d.d. 4 oktober 2013.

² Versie 2.0 d.d. 24 mei 2013

- Om de effecten van de bijdrage voor de personele overhead op te vangen heeft het Dagelijks Bestuur op 4 oktober 2013 besloten tot een incidentele compensatie aan de deelnemende gemeenten voor de periode 2014-2016.
- Het Algemeen Bestuur heeft op 24 mei 2013 vastgesteld dat VrZW in de periode 2014-2017 een taakstelling van 10 % realiseert. Hierop wordt het verschil tussen de overheadnorm gemeenten en overheadnorm agentschappen (€ 710.000) in mindering gebracht.
- Het Dagelijks Bestuur heeft op 4 oktober 2013 een besluit genomen over de door gemeenten ingediende taakstellingen die voor 1 juli 2013 zijn ingediend en getoetst.
- Voor de omgang met de frictiekosten wordt uitgegaan van de door onderzoeksbureau Cebeon gehanteerde verdeling, waarbij de ontwikkelkosten voor de nieuwe organisatie ten laste komen van de veiligheidsregio en de ontvlechtingkosten ten laste van de afzonderlijke gemeenten.

4.2 Het financiële proces

Hierna is kort weergegeven hoe het proces is verlopen om te komen tot de cijfers zoals weergegeven in tabel 2.

- I. Op 5 maart 2012 is er een initiële vragenlijst uitgezonden naar alle gemeenten. In deze mailing was een begrotingsformat bijgevoegd dat ingevuld diende te worden door de desbetreffende gemeente. In dit format werd gevraagd om de financiële gegevens van:
 - 1) jaarrekening 2010
 - 2) begroting 2011
 - 3) begroting 2012.
- II. Na het retour ontvangen van de ingevulde vragenlijsten heeft een werkgroep (bestaande uit financieel specialisten van de deelnemende gemeenten en VrZW) de informatie geconsolideerd en geanalyseerd.
- III. Vervolgens is een geconsolideerde versie van de begroting 2012 retour gestuurd naar gemeenten. Hierbij is de vraag gesteld of de vermelde informatie correct is weergegeven. Daarnaast zijn er aanvullende vragen gesteld over eventuele onduidelijkheden.
- IV. Op de aangevulde inventarisatie is door de werkgroep een analyse uitgevoerd. Hieruit volgden wederom vragen voor verschillende gemeenten.

- V. Aan de hand van de respons van gemeenten is de consolidatie aangepast. Dit totaal is opgenomen in tabel 2 (rij 1/2).
- VI. De besluiten van het Dagelijks en/of Algemeen Bestuur van de vergaderingen van 24 mei, 13 september en 4 oktober 2013 zijn verwerkt. Het betreft:
- de huisvestingslasten (zowel kapitaallasten als exploitatiekosten) zijn uit de instapbijdrage gehaald;
 - naar aanleiding van het onderzoek van bureau Berenschot naar de overhead is op 24 mei 2013 vastgesteld dat voor de nieuwe organisatie VrZW uitgegaan wordt van de norm agentschappen in plaats van de norm gemeenten. Op 4 oktober heeft besluitvorming over de verdeling van de norm agentschappen plaatsgevonden;
 - de indexeringspercentages voor 2013 en 2014 zijn toegepast;
 - de door de gemeente opgegeven en getoetste taakstellingen zijn verwerkt conform het besluit van het Dagelijks Bestuur d.d 4 oktober 2013;
 - de in het Dagelijks bestuur d.d. 4 oktober 2013 vastgestelde incidentele compensatie voor de toerekening van de overhead is weergegeven in het meerjarenperspectief.

4.3 Resultaat gemeente

4.3.1 Instapbijdrage 2014

Na overleg met financiële medewerkers en de gemeentesecretaris van gemeente Purmerend is bijgaand financieel overzicht tot stand gekomen. In de bijlage bij dit overdrachtsdocument (tabel 1) is het gedetailleerde financiële overzicht opgenomen.

Opbouw instapbijdrage		Bedrag
1/2/3	gecorrigeerde brandweerbegroting 2012 (exclusief huisvesting)	5.527.102
4	correctie overheadtoerekening	230.590
5	correcties resultaat kwaliteitsfoto	nvt
6	indexering 2013	142.138
7	taakstellingen/bezuinigingen gerealiseerd voor 01-01-2014	-/-26.000
8	indexering 2014	28.643
9	Totaal instapbijdrage 2014	5.902.473

Tabel 2. Overzicht instapbijdrage 2014

4.3.2 Financieel meerjarenperspectief 2014-2017

In onderstaande tabel is het financieel meerjarenperspectief verwerkt conform de besluiten van het Dagelijks Bestuur op 4 oktober 2013. In dit meerjarenperspectief is nog geen rekening gehouden met indexering over de periode 2014-2017. De incidentele compensatie is van toepassing op de periode 2014-2016. Vanaf 2017 vindt de verdeling plaats op basis van de bijdragen rampenbestrijding en crisisbeheersing die gemeenten ontvangen in het gemeentefonds. Voor gemeente Purmerend is dit 25,5% van het totaal van de gemeentelijke bijdragen.

Jaar	Begroting	Incidentele compensatie	Gemeentelijke bijdrage na incidentele compensatie
2014	5.902.473	81.380	5.821.094
2015	5.877.771	54.253	5.823.518
2016	5.853.070	27.127	5.825.943
2017	5.820.134	-	

Tabel 3. Financieel meerjarenperspectief 2014-2017

5. Materieel/Materiaal

Onder materieel/materiaal wordt verstaan alle activa die met de brandweer te maken hebben. Dit varieert van tankautosputten, tot kleding, tot ademluchtmaskers. Van alle activa is in eerste plaats in kaart gebracht wat voor activa er zijn en wat de boekwaarde van deze activa is. Ter controle heeft de subwerkgroep materieel/materiaal een fysieke schouw uitgevoerd bij alle brandweerkorpsen in de regio. Doel van deze schouw was om te kijken wat de stand zaken is met betrekking tot materieel/materiaal, of alle opgegeven materiaal/materieel aanwezig is en wat de fysieke staat hiervan is. De resultaten zijn verwerkt in het aangeleverde overzicht van materieel/materiaal.

5.1 Algemene uitgangspunten

- Al het rollend en varend materieel wordt eind 2013 daadwerkelijk overgedragen aan de veiligheidsregio. Hierbij kan gebruik worden gemaakt van de goedkeuring (mits aan de voorwaarden wordt voldaan dat het overgedragen materieel wordt gebruikt voor de brandweertaken), dat de gemeenten de eerder gecompenseerde btw niet behoeven terug te betalen.;
- Voor het materieel dat in 2013 in bestelling is en in 2014 wordt afgeleverd en in gebruik wordt genomen geldt dat de huidige wet- en regelgeving erin voorziet dat eventueel gecompenseerde btw op deel- of vooruitbetalingen zal moeten worden terugbetaald aan de Belastingdienst.
- Het materieel/materiaal wordt tegen de boekwaarde overgedragen aan Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland. De cijfers worden gecorrigeerd aan de hand van de staat C eind 2013. Indien in de periode tussen het verschijnen van deze rapportage en eind 2013 nog investeringen plaatsvinden dient achteraf hier nog een correctie op plaats te vinden.

5.2 Resultaat gemeente

Het totaal van de boekwaarde van het aanwezige materieel en materiaal bedraagt per eind 2013 € 1.171.235. In de bijlage bij dit overdrachtsdocument (tabel 2) is een detailoverzicht opgenomen. Opmerkingen die tijdens de schouw bij brandweer Purmerend zijn gemaakt, zijn eveneens opgenomen in de bijlage bij dit overdrachtsdocument.

6. Huisvesting

In onderstaande paragraaf wordt ingegaan op de omgang met het vastgoed. Hierover is op 13 september 2013 een principebesluit genomen in het Algemeen Bestuur, waarin is vastgesteld dat de panden in eigendom van de gemeenten blijven (zie paragraaf 4.1). Er geldt een uitzondering voor panden waarvoor een btw-herziening gelden. VrZW is binnen gestelde voorwaarden bereid tot overname van deze panden. Per gemeente is nagegaan of er sprake is van een dergelijk BTW-herzieningsrisico.

6.1 Algemene uitgangspunten

- Voor onroerende zaken is bepaald dat het recht op compensatie niet definitief is in het jaar waarin het wordt gebruikt, maar ook de negen daarop volgende jaren bepalend zijn. Is de onroerende zaak niet meer in gebruik bij de gemeente (bijvoorbeeld vanwege een eigendomsoverdracht of de vestiging van een zakelijk recht dat als levering in de zin van de btw kwalificeert), zal de gemeente de btw naar tijdsgelang ineens dienen terug te betalen³.
- Indien de gemeente de onroerende zaak na het eerste jaar van ingebruikneming in gebruik aan een ander rechtspersoon geeft – ongeacht of ter zake van het gebruik een vergoeding wordt bedongen, dan dient de gemeente de gecompenseerde btw naar tijdsgelang jaarlijks voor 1/10-gedeelte van de oorspronkelijk gecompenseerde btw terug te betalen⁴.

6.2 Resultaat gemeente

In onderstaande tabel is de situatie rond huisvesting voor de brandweer van gemeente Purmerend weergegeven.

Kazerne	Locatie	Eigendom/ huur	Datum in eigendom	Looptijd huurcontract
Purmerend	Gorslaan 50-52	eigendom	7-12-1985	nvt

Tabel 4. Overzicht kazernes brandweer

Uit het overzicht blijkt dat het pand dat in eigendom is ouder is dan 10 jaar. Er bestaat derhalve geen risico met betrekking tot terugbetaling van BTW.

³ Artikel 8 Wet op het BTW-compensatiefonds juncto artikel 9 uitvoeringsregeling BTW-compensatiefonds

⁴ Ingevolge artikel 8 Uitvoeringsregeling BTW-compensatiefonds en de uitspraak van de Hoge Raad van 21 september 2012 (LJN nummer BU4833) inzake de gemeente Middelburg.

7. Contracten

Over de contracten die zijn afgesloten namens de gemeente voor de brandweer dient nader besloten te worden welke worden overgenomen door de nieuwe organisatie. In de bijlage is in tabel 5 in kaart gebracht wat voor contracten er zijn, wat de looptijd van het contract bedraagt en wat de waarde van het contract is.

Contracten	Waarde
Personeel	€ 99.315
Materieel & materiaal	€ 55.780
Huisvesting	€ 62.410
Diensten	€ 68.445
Overige	€ 83.942
TOTAAL	€ 369.892

Tabel 5. Overzicht totale waarde contracten met brandweer component

8. Bijzonderheden

Er zijn geen verdere bijzonderheden geconstateerd.