

Bijlage 8 Financiën Boxtel

Huisvesting – zeggenschap kazernes

Het gaat voor de gemeente Boxtel om de volgende kazernes: Liempde en Boxtel. Deze overname leidt tot een structureel nadeel in huisvestingslasten van € 45.500 en een eenmalig voordeel in de verkoop (overnamewaarde min boekwaarde) van € 265.500.

De overdracht van huisvesting en zeggenschap van alle kazernes heeft financiële herverdeeffecten tot gevolg tussen de gemeenten, afhankelijk van de huidige boekwaarde en de huidige in de begroting opgenomen eigenaarslasten.

Allereerst wordt de overnameprijs bepaald door een aantal factoren. Er is er niet voor gekozen om de overnameprijs te laten bepalen door de waarde in het economisch verkeer. Dit zou tot een hogere overname gaan leiden met extra lasten voor de gemeenten als gevolg.

Daarom is gekozen voor de volgende factoren:

- Normgrootte wordt gewaardeerd (indien een kazerne 'te groot' is dan leidt dit niet tot een hogere prijs)
- Vervolgens worden de opstallen gewaardeerd tegen € 2.000 per m² en deze wordt vervolgens gecorrigeerd naar leeftijd en inflatie (40 jaar afschrijving en inflatie van 1,875% per jaar)
- De grondwaarde wordt op € 0 gewaardeerd; gemeenten krijgen bij verkoop wel een recht van eerste terugkoop op de grond en ook dan zal de grond om niet worden overgedragen.

Omdat de kazerne in Liempde oorspronkelijk gebouwd is in 1959, is deze kazerne volgens de normering volledig afgeschreven en wordt er niets betaald voor de overname.

Na de aanstaande overdracht van alle 39 kazernes geldt dat het financieel risico volledig komt te liggen bij de VR. Dit betekent dat aanstaande investeringen in de kazernes voortaan voor rekening van de regio gaan komen. Het is aannemelijk dat de kazerne in Liempde op termijn vervangen moet gaan worden. Deze investering komt dan dus niet meer voor rekening van de gemeente Boxtel.

Huisvesting – realisatie hoofd- en nevenvestiging

Eind 2016 heeft het Algemeen Bestuur van de VR ingestemd met de visie op huisvesting die een centralisatie (kwaliteit/ efficiëntie) van de kantoorhuisvesting, werkplaatsen en logistieke processen inhoudt. Dit met een hoofdvesting in 's-Hertogenbosch en nevenvestiging in de driehoek Mill-Uden-Zeeland. Verwacht wordt dat het bijeenbrengen van mensen op één locatie zorg zal dragen voor een betere afstemming en verbinding, en daarmee ook meer integraliteit. Dit leidt vanaf 2022 tot een structurele verhoging van € 1,80 per inwoner. Vanaf 2022 wordt de jaarlijkse bijdrage van de gemeente Boxtel hiervoor verhoogd met € 55.200.

Beleidskader

In het beleidskader 2020 zijn geen financiële middelen verbonden aan de ambities en doelen van de "beleidsagenda Samen Veiliger". De kosten voor de doorontwikkeling van de VR worden voor de jaren 2020 en 2021 - voor zover mogelijk - bekostigd uit de reserves van VR. Hierna vindt een ijkmoment plaats op noodzaak en effectiviteit van de ontwikkelde oplossingen en voorzieningen. Voor eventuele langdurige bestending ervan zullen voorstellen worden opgenomen in het Beleidskader 2022.

Aan het Risicoprofiel zijn geen directe financiële consequenties verbonden. De uitwerking van het Risicoprofiel vindt plaats in het Beleidsplan 2020-2023.

Op basis van de nieuwe verdeelsleutel (pag. 34 Beleidskader 2020) ziet de totale bijdrage 2020 van alle 17 gemeenten aan de VR er als volgt uit:

BELEIDSKADER 2020	TOTAAL	PER INWONER
Bijdrage 2019	33.996.924	51,92
inflatiecorrectie	930.682	1,42
Mutaties nieuwe ontwikkelingen:		
- calamiteiten coördinator	327.411	0,50
- huisvesting - zeggenschap kazernes	2.553.806	3,90
- huisvesting - realisatie hoofd- en nevenvestiging *)	0	0,00

- programma bevolkingszorg	203.650	0,31
- overdracht beheer meldkamer	-596.782	-0,91
- uitkomsten bestuursconferentie 2018 (tlv reserves)	0	0,00
- vervallen bijdrage eigenaarslasten	0	0,00
- mutatie ingroei (t/m 2021)	0	0,00
- overig/afroning	16.682	0,03
Totaal bijdrage 2020	37.432.373	57,16

*) realisatie hoofd- en nevenvestiging m.i.v. 2022 1.178.680 1,80

Tegenover de extra bijdrage in verband met de zeggenschap kazernes staat voor elke gemeente een voordeel in verband met het afboeken van de eigenaars-, onderhouds- en exploitatielasten. Dit verschilt per gemeente.

Op basis van de in het Beleidskader opgenomen ontwikkelingen betekent dit voor de gemeente Boxtel het volgende:

BELEIDSKADER 2020	BIJDRAGE
Bijdrage 2019	1.552.223
inflatiecorrectie	43.593
Mutaties nieuwe ontwikkelingen:	
- calamiteiten coördinator	15.336
- huisvesting - zeggenschap kazernes	119.621
- huisvesting - realisatie hoofd- en nevenvestiging *)	0
- programma bevolkingszorg	9.539
- overdracht beheer meldkamer	-27.953
- uitkomsten bestuursconferentie 2018 (tlv reserves)	0
- vervallen bijdrage eigenaarslasten	0
- mutatie ingroei (t/m 2021)	13.400
- overig/afroning	4.985
Totaal bijdrage 2020	1.730.744

Beschikbaar in begroting 2020:

- begrote bijdrage VR in 2020	1.557.391
- vervallen eigenaarslasten kazernes	74.090
Totaal beschikbaar in begroting	1.631.481

Resultaat beschikbaar budget - bijdrage 2020 **-99.263** **nadeel**

Dit resultaat bestaat uit:

- overdracht kazernes (3,90 per inw. -/- huidige lasten)	-45.531	nadeel
- overige ontwikkelingen	-53.732	nadeel

***) realisatie hoofd- en nevenvestiging m.i.v. 2022** **-55.210** **nadeel**

Structureel effect vanaf 2022 **-154.473** **nadeel**

Eenmalig overnameresultaat in 2020:

overname waarde kazernes door regio	564.456	
af: boekwaarde kazernes	298.952	
Totaal eenmalig resultaat overname	265.505	voordeel

De deelnemersbijdrage van de gemeente Boxtel bedraagt voor 2020 € 1.730.744. Als we dit vergelijken met wat hiervoor in 2020 nu in begroting is opgenomen (€ 1.631.481), dan resteert er een

nadeel van € 99.263. Omdat vervolgens de bijdrage in 2022 aanvullend verhoogd wordt met € 55.210, leidt het beleidskader tot een structureel nadeel van € 154.473. Hier tegenover staat dat we als gemeente in de toekomst ook niet meer de investeringen voor onze eigen kazernes voor onze rekening gaan krijgen.

Naast deze structurele effecten resteert er een eenmalig voordeel van € 265.505 vanwege de overname van onze kazernes. Dit voordeel zal in 2020 gerealiseerd worden.

Tot slot

De budgetten bestaand beleid worden, conform bestendige gedragslijn, verhoogd met een gewogen inflatiecorrectie voor loon- en prijsontwikkeling van (voorlopig) gemiddeld ca. 2,7%.

Per saldo stijgen de totale kosten van de VR in 2020 door bovenstaande beleidsmatige ontwikkelingen en inflatiecorrectie met € 3.435.449. Dit komt neer op **€ 5,25** per inwoner. In 2022 komt daar nog € 1.178.680 bij in verband met de realisatie hoofd- en nevenvestiging. Dit komt neer op **€ 1,80** per inwoner. Ook kan de doorontwikkeling nog een financiële consequentie hebben in 2022.

Voor de gemeente Boxtel betekent dit voor 2020 een stijging van € 53.700. Hier bovenop komt nog een nadeel van € 45.500 in verband met de overdracht van kazernes. Per saldo leidt dit tot een nadeel van € 99.300 voor 2020 en 2021. Vanaf 2022 wordt de jaarlijkse bijdrage verhoogd met € 55.200, waardoor per saldo een structureel nadeel ontstaat van € 154.500.

Zowel de structurele als de eenmalige ontwikkelingen vanuit het Beleidskader 2020 zijn onvermijdelijk en zullen in de begroting vanaf 2020 opgenomen gaan worden. Geadviseerd wordt om deze mee te nemen in de afweging voor het aanstaande kadernota/dekkingsplan voor de begroting 2020.