

**Datum:** 3 februari 2015

**Hoort bij collegeadviesnummer:** 242560

**Datum raadsvergadering:** 2 april 2015

**Portefeuillehouder:** A. Vermeulen

**Onderwerp**

Kadernota 2016 VRU

**Voorgesteld besluit**

In te stemmen met de hieronder geformuleerde zienswijze van het college aan de Veiligheidsregio op de kadernota 2016:

**- Indexering**

Wij onderschrijven het belang dat er jaarlijks bekeken wordt of begrotingsposten al dan niet bijgesteld moeten worden op basis van contracten of feitelijke uitgaven. Wij kunnen ons vinden in de reactie van het Dagelijks Bestuur van de VRU, welke op dit voorstel is gegeven.

**- Vennootschapsbelasting**

Als gevolg van het wetsvoorstel "Wet modernisering Vpb-plicht overheidsondernemingen" moeten overheidsondernemingen vanaf 1 januari 2016 belasting betalen over de winst die ze met hun ondernemingsactiviteiten maken. Wij adviseren u tijdig vast te stellen welke gevolgen deze belastingplicht kan hebben voor de Veiligheidsregio Utrecht. Zowel de financiële gevolgen als ook de organisatorische gevolgen met betrekking tot de administratieve lastenverzwaring.

**- Repressieve huisvesting**

Het algemeen bestuur heeft besloten dat de overdracht van repressieve huisvesting gerealiseerd wordt bij de verwerking van de herijking van het gemeentefonds in het nieuwe VRU-financieringsmodel. Dit besluit betekent echter niet dat de VRU de gemeente kan dwingen om de kazerne te verkopen. Zoals verwoord in ons besluit van 5 juni 2014 stemmen wij daarom in met de overdracht van het beheer en onderhoud op basis van een nader overeen te komen beleid maar niet met de eigendomsoverdracht. Wij zien dan ook graag het nader overeen te komen beleid met de financiële uitwerking hiervan tegemoet en willen worden meegenomen in dit bestuurlijk besluitvormingstraject.

**Nadere toelichting****- Indexering**

Met betrekking tot de werkwijze van het toepassen van de prijsindexering is door de Adviescommissie Gemeentesecretarissen Veiligheid een advies gegeven om niet automatisch prijsindexatie toe te passen op alle begrotingsposten. Wij onderschrijven het belang dat er jaarlijks bekeken wordt of begrotingsposten al dan niet bijgesteld moeten worden op basis van contracten of feitelijke uitgaven. En dat het geen automatisme is om de berekende prijsindexatie op alle kostenposten toe te passen.

Het Dagelijks Bestuur VRU geeft aan dat in de techniek van de begroting wordt tegemoet gekomen aan het bezwaar dat is geschetst. Bij het opstellen van de begroting wordt immers jaarlijks bekeken of begrotingsposten bijgesteld moeten worden op basis van contracten of feitelijke uitgaven. Hierdoor zijn en blijven de budgetten actueel voor wat betreft prijsontwikkelingen. Daarnaast vindt teruggave bij de jaarrekening plaats wanneer sprake is van een positief resultaat. We kunnen ons vinden in deze reactie van het Dagelijks Bestuur van de VRU, welke op dit voorstel is gegeven.

## **Kader**

Vanuit de behoefte van uw raad en ons college om meer sturing te krijgen op verbonden partijen is een nota verbonden partijen opgesteld. De Kadernota 2016 van de Veiligheidsregio Utrecht (VRU) is het eerste product dat volgens deze nieuwe werkwijze behandeld wordt. Deze kadernota is vooral financieel van aard. In 2015 wordt het Beleidsplan 2016-2019 opgesteld, welke een weergave zal geven van de beleidslijnen.

## **Argumenten**

Het financiële beleid in 2016 is, afgezien van de bezuinigingsinvulling, in grote lijnen een voortzetting van het financiële beleid van 2015. Als basis daartoe dient de 1e gewijzigde begroting 2015 van de VRU, gebaseerd op de besluitvorming rond de Majeure projecten. De begroting 2015 sluit aan bij de nieuwe organisatiestructuur. Daarnaast is iedere post binnen deze begroting opnieuw beoordeeld en onderbouwd. Dit vormt een gedegen basis voor de begroting 2016 en zijn de beleidsmatige aspecten in 2016 beperkter dan in 2015.

## **Financiën**

De Kadernota schetst ontwikkelingen die van belang zijn voor de VRU en gemeenten. Op basis van de financiële uitgangspunten, zoals genoemd in deze kadernota, zal de begroting 2016 worden opgesteld. De kadernota 2016 is gebaseerd op het nieuwe financieringsmodel. Daarnaast zijn de adviezen van de commissie Bedrijfsvoering & Financiën en de Adviescommissie Gemeentesecretarissen Veiligheid in deze kadernota verwerkt.

Het bezuinigingsperspectief is een belangrijk element van de kadernota.

Het algemeen bestuur heeft in 2013 besloten tot een taakstelling 2e tranche van 5% op de gemeentelijke bijdrage. Dit komt neer op een bedrag van € 3.500.000 gebaseerd op het basispakket. Daarnaast is ook besloten tot een taakstelling 'repressieve efficiency Utrecht' van € 1.835.000. Beide taakstellingen worden gefaseerd ingevoerd en dienen vanaf 2018 structureel verwerkt te zijn. In 2018 is de taakstelling opgebouwd tot een bedrag van in totaal € 5.335.000, wat een bezuiniging van 8% op de gemeentelijke bijdrage betekent. De hieruit volgende lagere gemeentelijke bijdrage is reeds verwerkt in onze meerjarenbegroting 2015-2018.

Voor de loonaanpassing zijn de cao-wijzigingen het uitgangspunt en voor de prijsaanpassing zijn dat de cijfers van het CPB. Tevens wordt de indexering nog gecorrigeerd op basis van gecorrigeerde cijfers van de voorliggende twee jaren. Deze methode komt overeen met de methode zoals de gemeente Leusden dit ook toepast bij het vaststellen van de begrotingsrichtlijnen. Berekend is een prijsindexering 2016 van -/ 0,40 %. Wij hebben de uitgangspunten en berekening van deze indexering getoetst en kunnen instemmen met deze wijze van indexering. Omdat in de voorgaande jaren de prijsindexen van de VRU hoger lagen dan bij de gemeente, is daardoor de 'correctie voorgaande jaren' ook hoger, waardoor per saldo een lagere gecorrigeerde prijsindex ontstaat dan zal worden berekend in de gemeentelijke begroting.

Met betrekking tot de wijze van toepassing van indexering is door de Adviescommissie Gemeentesecretarissen Veiligheid een advies gegeven om niet automatisch prijsindexatie toe te passen. Wij kunnen ons echter vinden in de reactie van het Dagelijks Bestuur van de VRU dat op dat voorstel is gegeven. Er wordt jaarlijks per begrotingspost bekeken of begrotingsposten bijgesteld moeten worden op basis van contracten of feitelijke uitgaven, of niet. Hieruit blijkt dat geen sprake is van een automatisme om bij elke begrotingspost de berekende prijsindexatie toe te passen.

Na het aanbieden van de kadernota 2016 bij de gemeente werd bekend dat de pensioenpremies zijn verlaagd. Het effect hiervan is dat de gemeentelijke bijdrage naar beneden bijgesteld kan worden met € 10.000. Een afschrift van deze brief met dit overzicht treft u als bijlage aan (kenmerk 244366).

## **Risico's**

### Herijking BDUR en gemeentefonds

Bureau Cebeon verricht onderzoek naar de uitgaven en kosten voor brandweer, GHOR, rampenbestrijding en crisisbeheersing. Dit onderzoek richt zich op veiligheidsregio's en gemeenten en betreft de Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR) en het subcluster Brandweer en Rampenbestrijding in het Gemeentefonds.

Het hele herijkingsonderzoek kan twee gevolgen hebben. Allereerst kan de BDuR-bijdrage vanaf 2016 veranderen. In de begroting 2015 is meerjarig al rekening gehouden met een structurele verlaging van € 250.000. Er moet echter rekening gehouden worden met het risico dat de herijking nog nadeliger uitpakt voor de VRU.

Een ander gevolg kan zijn dat de ijkpuntscores van het gemeentefonds veranderen. In dat geval zal de onderlinge relatieve verhouding veranderen tussen gemeenten die als input dienen voor het financieringsmodel. De wijziging van de ijkpuntscores kan voor de gemeente een hogere of lagere bijdrage aan de VRU tot gevolg hebben.

### Raming lasten FLO

De FLO-last is als gevolg van de nieuwe financieringssysteematiek sinds 2015 onderdeel van de begroting van de VRU. Deze lasten worden jaarlijks geactualiseerd en verwerkt in de begroting. Gevolgen van deze actualisatie zijn daarom bij de behandeling van de begroting 2016 pas bekend.

### Taakuitvoeringsovereenkomst (TUO)

De taakuitvoeringsovereenkomst (TUO), waarvan het model op 17 september 2014 is vastgesteld door het algemeen bestuur, is het afsprakenkader tussen de VRU en de gemeenten. De TUO vervangt daarmee de afzonderlijke afspraken die zijn gemaakt per gemeente. In de gewijzigde Gemeenschappelijke Regeling, die ter vaststelling voorligt bij de gemeenten is opgenomen dat de VRU naast de wettelijke basistaken, zoals genoemd in de Wet veiligheidsregio's, ook andere taken kan uitvoeren voor de deelnemers, zowel collectief als individueel. Dit zijn de zogenaamde niet-wettelijke basistaken. Het algemeen bestuur besluit hierover. De wettelijke en niet wettelijke basistaken vormen samen het basistakenpakket. Deze komen straks vast te liggen in het Beleidsplan VRU.

Daarnaast kunnen individuele gemeenten vragen om intensivering van een aantal basistaken of om specifiek maatwerk (het gemeentelijke pluspakket). De omvang en samenstelling van dit pakket kan per gemeente verschillen. Gemeenten dragen hier financieel apart voor bij.

### Repressieve huisvesting

Het bestuur heeft besloten dat de overdracht van repressieve huisvesting gerealiseerd wordt bij de verwerking van de herijking van het gemeentefonds in het nieuwe VRU-financieringsmodel.

Bovenstaande risico's hebben gevolgen voor de hoogte van de gemeentelijke bijdrage en zullen zo mogelijk zijn verwerkt in de begroting 2016 van de VRU. Het is op dit moment niet mogelijk om de financiële gevolgen aan te geven. Om deze reden wordt nader onderzoek voor een visie op eigendom en beheer uitgevoerd door de VRU en naar de mogelijkheden en de bijbehorende financiële effecten.

### Gemeentelijke bijdrage 2016

De in de kadernota genoemde gemeentelijke bijdrage basistaken bedraagt € 1.339.197 en is 1,28 % hoger ten opzichte van de bijdrage 2016 zoals doorgerekend in de programmabegroting 2015-2018 van de VRU. Deze bijdrage wordt echter in de komende begroting 2016 nader berekend en geactualiseerd als gevolg van bovenstaande ontwikkelingen.

**Communicatie**

De zienswijze wordt door middel van een brief kenbaar gemaakt bij het dagelijks bestuur van Veiligheidsregio Utrecht.

**Het college van de gemeente Leusden,**

**E.D. Luchtenburg**  
**directeur-secretaris**

**mevrouw drs. A. Vermeulen**  
**burgemeester**

De raad van de gemeente Leusden;

gelezen het voorstel van het college d.d. 3 februari 2015 nummer: 242561

gelet op de mogelijkheid een zienswijze in te dienen op de kadernota VRU 2016 ten behoeve van de nog op te stellen begroting VRU 2016.

**b e s l u i t :**

In te stemmen met de hieronder geformuleerde zienswijze van het college aan de Veiligheidsregio op de kadernota 2016:

- Indexering

Wij onderschrijven het belang dat er jaarlijks bekeken wordt of begrotingsposten al dan niet bijgesteld moeten worden op basis van contracten of feitelijke uitgaven. Wij kunnen ons vinden in de reactie van het Dagelijks Bestuur van de VRU, welke op dit voorstel is gegeven.

- Vennootschapsbelasting

Als gevolg van het wetsvoorstel "Wet modernisering Vpb-plicht overheidsondernemingen" moeten overheidsondernemingen vanaf 1 januari 2016 belasting betalen over de winst die ze met hun ondernemingsactiviteiten maken. Wij adviseren u tijdig vast te stellen welke gevolgen deze belastingplicht kan hebben voor de Veiligheidsregio Utrecht. Zowel de financiële gevolgen als ook de organisatorische gevolgen met betrekking tot de administratieve lastenverzwaring.

- Repressieve huisvesting

Het algemeen bestuur heeft besloten dat de overdracht van repressieve huisvesting gerealiseerd wordt bij de verwerking van de herijking van het gemeentefonds in het nieuwe VRU-financieringsmodel. Dit besluit betekent echter niet dat de VRU de gemeente kan dwingen om de kazerne te verkopen. Zoals verwoord in ons besluit van 5 juni 2014 stemmen wij daarom in met de overdracht van het beheer en onderhoud op basis van een nader overeen te komen beleid maar niet met de eigendomsoverdracht. Wij zien dan ook graag het nader overeen te komen beleid met de financiële uitwerking hiervan tegemoet en willen worden meegenomen in dit bestuurlijk besluitvormingstraject.

Aldus besloten door de raad van de gemeente  
Leusden in zijn openbare vergadering van 2 april 2015

**mevrouw mr. J.S.Y. Houtman**  
griffier

**mevrouw drs. A. Vermeulen**  
voorzitter