



Datum
01-12-2016

Aan de gemeenteraden van de deelnemende VRU-gemeenten
Ter attentie van de voorzitter Door tussenkomst van de
Colleges van burgemeester en wethouders

Raad 06 DEC 2016

| |
|-------------------------------|
| Beh. Ambt.: |
| Streefdat.: |
| Afschr.: <i>B&W / JLV</i> |
| R.V.O.: |

contactpersoon

Dhr. B. Van 't Hoog
Stafafdeling PCO

Archimedeslaan 6
3584 BA Utrecht

088 878 1000
b.van.t.hoog@vru.nl

Ons kenmerk
16.0022228

Uw kenmerk

Onderwerp
Kadernota 2018

16.025346



Registratiedatum: 06/12/2016
Behandelend afdeling
Afgehandeld door/op:

Bijlagen
1

Geachte voorzitter en leden van de Gemeenteraad,

Kadernota 2018

Ingevolge de gemeenschappelijke regeling van de Veiligheidsregio Utrecht (VRU) wordt u elk jaar verzocht uw zienswijze te geven op de voorgenomen begrotingskaders van het bestuur van de VRU. Het bestuur van de VRU zal uw zienswijzen betrekken bij het opstellen van de programmabegroting voor het begrotingsjaar 2018.

Hierbij ontvangt u de kadernota voor het begrotingsjaar 2018. Hierin zijn de adviezen van de bestuurlijke adviescommissie Bedrijfsvoering en Financiën van de VRU en de adviescommissie Gemeentesecretarissen Veiligheid verwerkt. Op 27 oktober jl. heeft een bijeenkomst plaatsgevonden voor de ambtenaren financiën van de gemeenten, waarin de voorliggende kaders nader zijn toegelicht.

Zoals met u afgesproken ontvangt u de Kadernota in een zeer vroeg stadium. Zodoende bent u in staat financiële effecten, voor zover thans bekend en vastgesteld, te betrekken bij het opstellen van uw gemeentebegroting. Daartoe verwijzen wij u naar de bijlage (1) bij deze brief, waarin de gemeentelijke bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling VRU per gemeente is opgenomen. In de tabel kunt u tevens lezen welke vergoeding uw gemeente betaalt voor diensten die op verzoek van de gemeente uitsluitend aan uw gemeente worden geleverd (het individueel gemeentelijk pluspakket).

Veiligheidsregio Utrecht

Postbus 3154
3502 GD Utrecht

088 878 1000
info@vru.nl

www.vru.nl

www.vrubrandweer.nl

veiligheidsregioutrecht

@vrutrecht

Iban

NL18 BNGH 0285 1331 79

kvk

51817330

Gemeentelijke bijdrage 2018

De gemeentelijke bijdrage wordt aan de VRU verstrekt voor de uitvoering van het gemeentelijk basistakenpakket. Voor het jaar 2018 worden er geen aanvullende bijdragen gevraagd voor nieuw beleid. Dit is in overeenstemming met wat de VRU heeft aangekondigd bij het vaststellen van het VRU-Beleidsplan 2016-2019.

Wel kan het zijn dat de bijdrage voor 2018 zoals nu opgenomen afwijkt van waar de VRU in de programmabegroting 2017 nog van uitging. Dat is het gevolg van de verwerking van exogene ontwikkelingen, zoals het toepassen van de jaarlijkse loon- en prijsindexering (overeenkomstig de gemeenschappelijke regeling VRU artikel 4.3) evenals de verlaging van de BDuR-uitkering. De verlaging van de BDuR-uitkering heeft de VRU door bezuiniging deels zelf gecompenseerd. Het bestuur heeft besloten het resterend te compenseren deel op te vangen door als kader op te nemen dat dit wordt verwerkt door middel van een verhoging van de gemeentelijke bijdrage. Daarbij is tevens overwogen dat er een onderzoek plaatsvindt naar de aard van het jaarrekeningoverschot 2016, structureel dan wel incidenteel.

Daarnaast worden verschillen ook verklaard door het toepassen van de VRU-financieringssystematiek. De onderlinge verdeling van het bedrag dat jaarlijks als totaal van gemeentelijke bijdragen moet worden opgebracht iken wij jaarlijks in relatie tot het gemeentefonds. De ijkpuntscores bepalen elk jaar de feitelijke verdelingsgrondslag.

Voor zover nu bekend moet er in 2018 in totaal € 70.145.000 aan gemeentelijke bijdragen worden ontvangen. Wij sluiten niet uit dat dit nog wijzigt omdat er nog geen CAO is afgesloten voor 2018. Het kan zijn dat alsnog een loonontwikkeling voor 2018 moet worden meegenomen in de programmabegroting 2018, of via een begrotingswijziging als de CAO na vaststelling van de programmabegroting 2018 wordt afgesloten.

Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage

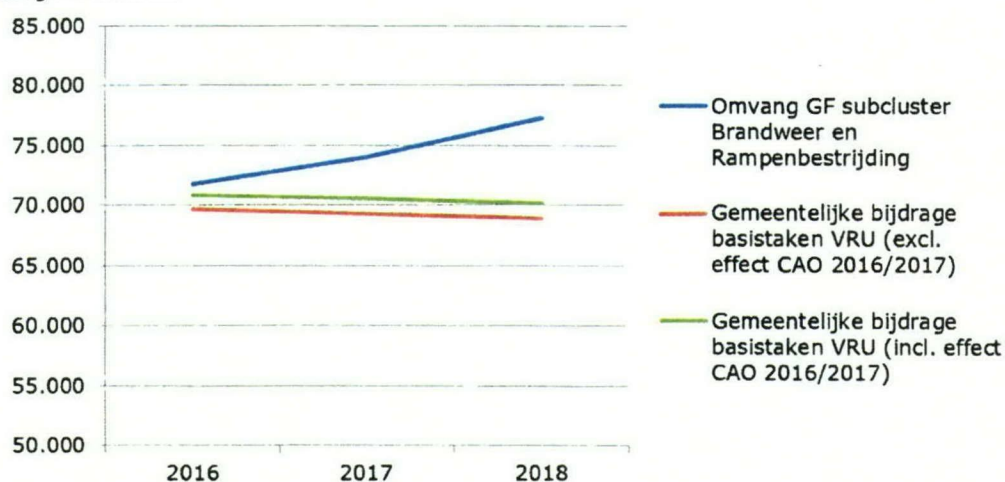
Vanwege de doorgevoerde forse bezuinigingen¹ bij de VRU kent de totale gemeentelijke bijdrage, ondanks de stijging als gevolg van een aantal exogene ontwikkelingen², per saldo een dalende trend (zie grafiek op de volgende pagina). Deze trend is tegengesteld aan de ontwikkeling van de bijdrage die de gemeenten in totaal ontvangen in het Gemeentefonds, subcluster brandweer en rampenbestrijding. Bijgevolg zijn gemeenten in staat hun

¹ Taakstelling 2016-2018 bedraagt in totaal € 5,34 miljoen. In 2018 is de laatste tranche van deze taakstelling ad € 1,06 miljoen verwerkt.

² Loon- en prijscompensatie: € 1,44 miljoen, gedeeltelijke compensatie verlaging BDuR-uitkering: € 0,46 miljoen.

middelen in de verhouding gemeente-gemeenschappelijke regeling zo efficiënt mogelijk in te zetten. In de kadernota 2018 wordt een nadere toelichting gegeven op de ontwikkeling van de gemeentelijke bijdrage.

Bedragen x € 1.000

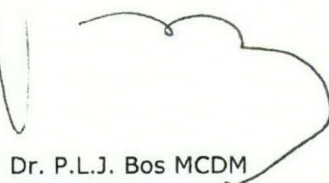


Zienswijze

Wij verzoeken u uw zienswijze uiterlijk 26 januari 2017 bekend te stellen aan het bestuur van de VRU, ter attentie van de concerncontroller, de heer van 't Hoog. De ontvangen zienswijzen worden vervolgens op 13 februari 2017 in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de VRU besproken.

Vanzelfsprekend zijn wij te allen tijde bereikbaar voor vragen.

Namens het bestuur,



Dr. P.L.J. Bos MCDM
Secretaris

Bijlage: bijdrage 2018 per gemeente

In de onderstaande tabel staan de bijdragen voor 2018 per gemeente vermeld. Voor de bijdrage voor de basistaken zijn ook de vergelijkbare cijfers opgenomen uit de op 15 juni 2016 vastgestelde Programmabegroting 2017.

| Gemeente | Kadernota 2018 | | | |
|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-----------------|
| | Bijdrage basistaken | Bijdrage basistaken | Bijdrage maatwerk | Totale Bijdrage |
| | 2017* | 2018 | 2018 | 2018 |
| Renswoude | 298 | 299 | - | 299 |
| Eemnes | 478 | 468 | 40 | 508 |
| Oudewater | 529 | 528 | - | 528 |
| Woudenberg | 600 | 601 | 15 | 616 |
| Montfoort | 719 | 713 | - | 713 |
| Lopik | 771 | 762 | - | 762 |
| Bunnik | 821 | 826 | 8 | 834 |
| Rhenen | 966 | 979 | - | 979 |
| Vianen | 940 | 946 | 8 | 954 |
| Bunschoten | 937 | 949 | - | 949 |
| Wijk bij Duurstede | 1.228 | 1.212 | - | 1.212 |
| Baarn | 1.336 | 1.354 | 15 | 1.369 |
| Leusden | 1.343 | 1.379 | 15 | 1.394 |
| IJsselstein | 1.404 | 1.441 | 11 | 1.452 |
| De Bilt | 2.341 | 2.339 | - | 2.339 |
| De Ronde Venen | 2.235 | 2.225 | - | 2.225 |
| Soest | 2.383 | 2.373 | 40 | 2.413 |
| Utrechtse Heuvelrug | 2.732 | 2.749 | 77 | 2.826 |
| Houten | 1.864 | 1.914 | 12 | 1.926 |
| Woerden | 2.589 | 2.584 | - | 2.584 |
| Nieuwegein | 3.074 | 3.154 | 13 | 3.167 |
| Zeist | 3.490 | 3.611 | 13 | 3.624 |
| Veenendaal | 2.475 | 2.541 | 72 | 2.613 |
| Stichtse Vecht | 3.455 | 3.453 | - | 3.453 |
| Amersfoort | 8.371 | 8.404 | - | 8.404 |
| Utrecht | 21.925 | 22.341 | 581 | 22.922 |
| Totaal | 69.304 | 70.145 | 920 | 71.065 |

* De effecten van de CAO 2016-2017 op de gemeentelijke bijdragen worden in de 1e wijziging van de Programmabegroting 2017 verwerkt.

VEILIGHEIDSREGIO UTRECHT



Kadernota 2018

1 december 2016



Inhoudsopgave

| | | |
|----------|---|-----------|
| 1 | Inleiding | 3 |
| 1.1 | Achtergrond | 3 |
| 1.2 | Opbouw Kadernota | 3 |
| 2 | Herijking financieel kader | 4 |
| 2.1 | Bijstelling verdeling op basis van ijkpuntscores | 4 |
| 2.2 | Loon- en prijsaanpassing | 5 |
| 2.3 | Herijking lasten FLO-overgangsrecht | 6 |
| 3 | Overige ontwikkelingen | 8 |
| 3.1 | Verwerking laatste tranche taakstelling 2016-2018 | 8 |
| 3.2 | Gedeeltelijke compensatie verlaging BDuR | 8 |
| 3.3 | Ontwikkelingen zonder effect op de bijdragen | 9 |
| 4 | Bijdrage gemeentelijk basistakenpakket (GBTP) | 12 |
| 5 | Vergoeding individueel gemeentelijk pluspakket (IGPP) | 13 |
| | Bijlagen | 14 |
| | Bijlage 1: Uitkering gemeentefonds, subcluster Brandweer en Rampenbestrijding | 14 |
| | Bijlage 2: Meerjarenraming bijdragen en vergoedingen 2018-2021 | 15 |

1 Inleiding

1.1 Achtergrond

Voor u ligt de kadernota 2018. Hierin zijn conform artikel 4.3 van de gemeenschappelijke regeling de financiële en beleidsmatige kaders voor de programmabegroting van 2018 opgenomen. Deze kaders bevatten geen inhoudelijke beleidsintensiveringen op de collectieve taak, zoals reeds aangekondigd bij het vaststellen van de beleidsplan 2016-2019.

De kadernota vormt het startpunt van het proces van begroting en verantwoorden (zie figuur 1).

Figuur 1: proces begroting en verantwoorden VRU

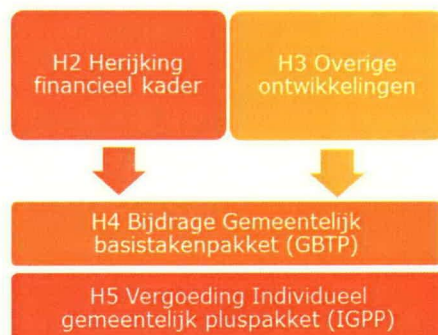


De gemeenten worden in de gelegenheid gesteld om hun zienswijze over de algemene financiële en beleidsmatige kaders naar voren brengen. Alle zienswijzen samen vormen de input voor het opstellen van de programmabegroting van 2018. De programmabegroting 2018 wordt in het voorjaar van 2017 opgesteld. Voordat het bestuur de programmabegroting 2018 definitief vaststelt, wordt deze eveneens voor zienswijzen aan de gemeenten aangeboden. De gemeenten hebben op deze manier twee gelegenheden om invloed uit te oefenen op de programmabegroting van de VRU.

1.2 Opbouw kadernota

Hoofdstuk 2 gaat in de op de technische herijking van het financiële kader op basis de bepalingen uit de bijdrageverordening. In hoofdstuk 3 worden de financiële gevolgen toelicht van de overige ontwikkelingen en besluiten van het bestuur. In hoofdstuk 4 en 5 worden de effecten van de herijking van het financieel kader en de overige ontwikkelingen op de bijdrage voor het gemeentelijk basistakenpakket en de vergoeding voor het individueel gemeentelijk pluspakket per gemeente inzichtelijk gemaakt.

Figuur 2: opbouw kadernota



2 Herijking financieel kader

Het financiële kader wordt jaarlijks herijkt op basis van de bepalingen uit de bijdrageverordening. Deze technische herijking betreft de volgende onderwerpen:

- Bijstelling verdeling op basis van ijkpuntsscores gemeentefonds
- Loon- en prijsaanpassing
- Herijking lasten FLO-overgangsrecht

In de volgende paragrafen volgt per onderwerp een nadere toelichting. De financiële effecten voor de gemeentelijke bijdragen en vergoedingen zijn in hoofdstuk 4 en 5 per gemeente in beeld gebracht.

2.1 Bijstelling verdeling op basis van ijkpuntsscores

Conform artikel 4.2 A van de Gemeenschappelijke Regeling vormen de ijkpuntsscores van het gemeentefonds voor het subcluster Brandweer en Rampenbestrijding de grondslag voor het relatieve aandeel van de gemeenten in de totale bijdrage voor het gemeentelijke basistakenpakket (GBTP). Bureau Cebeon heeft de ijkpuntsscores van 2018 berekend op basis van de Septembercirculaire gemeentefonds 2016. In tabel 1 zijn de percentages voor 2018 opgenomen. Ter vergelijking zijn ook de percentages voor 2015 t/m 2017 vermeld.

In bijlage 1 zijn de bedragen opgenomen die de gemeenten ontvangen in het gemeentefonds voor het subcluster Brandweer en Rampenbestrijding. Deze bedragen vormen de basis voor de procentuele verdeling zoals opgenomen in tabel 1. Ten opzichte van 2017 stijgt de totale uitkering die de gemeenten ontvangen in het gemeentefonds voor het subcluster Brandweer en Rampenbestrijding met € 3,2 mln (4,3%). Dit heeft geen directe gevolgen voor de totale omvang van de bijdrage aan de VRU voor het gemeentelijk basistakenpakket. De bijstelling van de ijkpuntsscores wordt alleen gebruikt om het relatieve aandeel van de gemeenten in de totale bijdrage voor het gemeentelijke basistakenpakket te bepalen en leidt daarom uitsluitend tot een onderlinge herverdeling die op totaalniveau geen financieel effect heeft.

De ijkpuntsscores van 2018 leiden voor drie gemeenten (Utrecht, Zeist en IJsselstein) tot een hoger procentueel aandeel in de verdeling ten opzichte van 2017. Dit wordt veroorzaakt door:

- een definitiewijziging van de maatstaf woonruimten en daarvan afgeleide maatstaven. Hierbij gaat het om gemeenten met relatief veel studenten en personen in zorginstellingen;
- de relatief hogere autonome groei van de gemeenten, o.a. het aantal inwoners.

Voor vier gemeenten wijzigt het relatieve aandeel niet en voor de andere 19 gemeenten daalt het relatieve aandeel in de verdeling.

Tabel 1: verdelingsgrondslag 2015-2018 van de bijdrage voor het gemeentelijke basistakenpakket op basis van de ijkpuntcores in het gemeentefonds, subcluster Brandweer en rampenbestrijding.

| | Verdelings- grondslag bijdrage GBTP 2015 | Verdelings- grondslag bijdrage GBTP 2016 | Verdelings- grondslag bijdrage GBTP 2017 | Verdelings- grondslag bijdrage GBTP 2018 |
|---------------------|---|---|---|---|
| Gemeente | | | % | % |
| Renswoude | 0,38% | 0,38% | 0,38% | 0,38% |
| Eemnes | 0,62% | 0,62% | 0,63% | 0,61% |
| Oudewater | 0,66% | 0,66% | 0,71% | 0,70% |
| Woudenberg | 0,77% | 0,77% | 0,80% | 0,79% |
| Montfoort U | 0,88% | 0,88% | 0,95% | 0,93% |
| Lopik | 0,88% | 0,88% | 1,02% | 1,00% |
| Bunnik | 1,00% | 1,00% | 1,14% | 1,13% |
| Rhenen | 1,25% | 1,25% | 1,37% | 1,35% |
| Vianen | 1,28% | 1,28% | 1,29% | 1,28% |
| Bunschoten | 1,25% | 1,25% | 1,30% | 1,30% |
| Wijk bij Duurstede | 1,47% | 1,47% | 1,63% | 1,59% |
| Baarn | 1,84% | 1,84% | 1,84% | 1,84% |
| Leusden | 1,90% | 1,90% | 1,98% | 1,96% |
| IJsselstein | 2,25% | 2,25% | 2,14% | 2,15% |
| De Bilt | 2,82% | 2,82% | 3,19% | 3,14% |
| De Ronde Venen | 2,59% | 2,59% | 3,10% | 3,02% |
| Soest | 3,26% | 3,26% | 3,26% | 3,20% |
| Utrechtse Heuvelrug | 3,17% | 3,17% | 3,63% | 3,63% |
| Houten | 3,14% | 3,14% | 3,10% | 3,03% |
| Woerden | 3,42% | 3,42% | 3,67% | 3,56% |
| Nieuwegein | 4,70% | 4,70% | 4,65% | 4,55% |
| Zeist | 5,24% | 5,24% | 4,68% | 4,80% |
| Veenendaal | 4,74% | 4,74% | 4,69% | 4,64% |
| Stichtse Vecht | 4,08% | 4,08% | 4,71% | 4,63% |
| Amersfoort | 12,27% | 12,27% | 11,85% | 11,57% |
| Utrecht | 34,12% | 34,12% | 32,32% | 33,25% |
| TOTAAL | 100% | 100% | 100,00% | 100,00% |

2.2 Loon- en prijsaanpassing

Loonaanpassing

De gemeentelijk bijdrage wordt geïndexeerd conform artikel 4.3 van de Gemeenschappelijke Regeling. De loonaanpassing volgt de algemene loonontwikkeling¹.

¹ Bijdrageverordening, artikel 1: de loonontwikkeling conform de Collectieve Arbeidsregeling (CAR) en mutaties in de premieplichtigen van de werkgever op basis van wet CAR en rechtspositieregeling.

Het percentage van de loonaanpassing voor 2018 bedraagt 2,34%. Met deze loonaanpassing wordt het effect van de cao 2016-2017 verwerkt in de financiële kaders voor 2018. Deze cao heeft een looptijd tot 1 mei 2017. Er is nog geen nieuwe cao afgesloten voor de periode na 1 mei 2017. De effecten daarvan kunnen dus nog niet worden meegenomen in deze kadernota en worden verwerkt in de begroting zodra ze bekend zijn. In tabel 2 is het financiële effect van de loonontwikkeling opgenomen op de bijdrage voor het gemeentelijk basistakenpakket (GBTP) en de vergoeding voor de individueel gemeentelijk pluspakket (IGPP).

Tabel 2: Loonaanpassing 2018

| Ontwikkeling | Percentage Loon- aanpassing | Financieel effect 2018 | | |
|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------|--------------------|--------|
| | | Bijdrage GBTP | Vergoeding IGPP | Totaal |
| Cao 1 januari 2016 tot 1 mei 2017 | 2,34% | 1.245 | 17 | 1.262 |
| Cao vanaf 1 mei 2017 | PM | PM | PM | PM |

Prijsaanpassing 2018

De prijsaanpassing volgt de algemene prijsontwikkeling en is gelijk aan de procentuele mutatie van het Bruto Binnenlands Product. Dit percentage is opgenomen in de circulaires van het Gemeentefonds, op basis van berekeningen van het Centraal Plan Bureau.

Voor 2018 bedraagt de prijsaanpassing 0,75%. In tabel 3 is het financiële effect van deze prijsaanpassing opgenomen.

Tabel 3: Prijsaanpassing 2018

| Ontwikkeling | Percentage prijs- aanpassing | Financieel effect 2018 | | |
|----------------------|------------------------------------|------------------------|--------------------|--------|
| | | Bijdrage GBTP | Vergoeding IGPP | Totaal |
| Prijsaanpassing 2018 | 0,75% | 194 | 2 | 196 |

2.3 Herijking lasten FLO-overgangsrecht

Meerjarenraming lasten FLO-overgangsrecht

Veel brandweermedewerkers hadden tot 2006 recht op functioneel leeftijdsontslag (FLO). Dit FLO is per 1 januari 2006 afgeschaft. Voor medewerkers die onder de FLO-regeling vielen, is het zogenaamde FLO-overgangsrecht afgesproken. De lasten van het FLO-overgangsrecht kunnen jaarlijks fluctueren en veranderen doordat premies worden aangepast of omdat de persoonlijke situatie van medewerkers verandert (uit dienst, overlijden, uitstellen van keuzemoment etc.). De meerjarenraming van de lasten voor het FLO-overgangsrecht wordt daarom jaarlijks herijkt en (extern) gevalideerd. In tabel 4 zijn de verwachte lasten voor het FLO-overgangsrecht en het daarvan op de bijdrage voor het gemeentelijk basistakenpakket (GBTP) opgenomen voor 2018 t/m 2021.

Bij de bestemming van het resultaat over 2015 is een reserve gevormd om een verhoging van de lasten voor het FLO-overgangsrecht op te kunnen vangen binnen de begroting van de VRU. De geraamde lasten voor het FLO-overgangsrecht in 2018 zijn € 0,2 mln hoger dan in 2017. Door de reserve FLO in te zetten, stijgt de gemeentelijke bijdrage in 2018 op dit punt niet ten opzichte van 2017. Voor 2019 is de onttrekking van de FLO reserve nog niet verwerkt, omdat daarvoor het saldo van de reserve op dit moment niet toereikend is.

Tabel 4: Meerjarenraming lasten FLO-overgangsrecht 2018-2021

| <i>Bedragen x € 1.000</i> | | | | |
|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Omschrijving | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| Lasten FLO-overgangsrecht | 2.826 | 3.148 | 2.765 | 2.263 |
| Onttrekking FLO reserve | -214 | - | - | - |
| Mutatie t.o.v. voorgaand jaar | 214 | 322 | -383 | -502 |
| Effect bijdrage GBTP | - | 322 | -383 | -502 |

Principeakkoord op hoofdlijnen reparatie FLO-overgangsrecht

De Brandweerkamer en de vakbonden onderhandelen al geruime tijd over herziening van het FLO overgangsrecht. Begin juni 2016 zijn de arbeidsonderhandelingen vastgelopen. Als gevolg hiervan zijn beroepsbrandweermensen, verenigd in vakbonden, actie gaan voeren.

Op 29 oktober 2016 hebben de vakbonden en de werkgevers in de Brandweerkamer op hoofdlijnen een principeakkoord bereikt over de reparatie van het FLO-overgangsrecht voor brandweerpersoneel. Een nader uitwerking van deze hoofdlijnen wordt in de vorm van een compleet onderhandelaarsakkoord aan de achterbannen voorgelegd. Gelet op de nog niet definitieve status van het akkoord, kunnen de financiële effecten van het hoofdlijnenakkoord nog niet worden verwerkt in de voorliggende kadernota. Na definitieve vaststelling van het akkoord, worden de financiële effecten verwerkt in de betreffende programmabegroting.

3 Overige ontwikkelingen

3.1 Verwerking laatste tranche taakstelling 2016-2018

Het algemeen bestuur van de VRU heeft in 2013 besloten tot een nieuwe structurele taakstelling van in totaal 8% op de gemeentelijke bijdrage voor uitvoering van het basispakket. Dit komt neer op een totaalbedrag van € 5,335 mln. De taakstelling is gefaseerd in de begroting verwerkt vanaf 2016. In 2018 wordt de laatste tranche van in totaal € 1,06 mln verwerkt, conform eerdere besluitvorming.

De taakstelling bestaat uit twee componenten: een generiek deel van € 3,5 mln en een specifieke taakstelling van € 1,835 mln voor de repressieve organisatie in werkgebied II; het gebied dat ligt binnen de gemeentegrens van de gemeente Utrecht (zie tabel 5).

Tabel 5: opbouw structurele taakstelling 2016-2018

| Bedragen x € 1.000 | | | | Totaal |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------------|
| Omschrijving | tranche 2016 | tranche 2017 | tranche 2018 | Structureel verwerkt |
| Generieke taakstelling | 2.600 | 475 | 425 | 3.500 |
| Repressieve efficiency Utrecht | 600 | 600 | 635 | 1.835 |
| Effect bijdrage GBTP | 3.200 | 1.075 | 1.060 | 5.335 |

3.2 Gedeeltelijke compensatie verlaging BDuR

Vanaf 2017 daalt de BDuR-uitkering aan de VRU structureel met € 0,770 mln. Deze verlaging van de BDuR-uitkering is een van Rijkswege opgelegde exogene ontwikkeling welke in principe doorberekend wordt in de gemeentelijk bijdrage. Op eigen initiatief heeft de VRU een deel van deze daling reeds opgevangen door een aanvullende structurele bezuiniging door te voeren vanaf 2017 van € 0,308 mln. Wat betreft het resterende deel van de verlaging (€ 0,462 mln) heeft het algemeen bestuur bij de behandeling van de programmabegroting 2017 besloten dat de VRU dit tenminste voor het jaar 2017 opvangt binnen haar begroting.

De verlaging van de BDuR-uitkering leidt tot een structurele daling van de inkomsten van de VRU. Voor 2018 en verder moet daarom structureel dekking worden gevonden. Het algemeen bestuur acht het opleggen van een aanvullende taakstelling op dit moment niet wenselijk op basis van de volgende argumenten:

- Het voorkomen van een stapeling van taakstellingen: een deel (€ 0,308 mln) van de verlaging van de BDuR-uitkering is reeds op eigen initiatief structureel binnen de begroting van de VRU opgevangen. In 2018 is bovendien al een taakstelling van € 1,06 mln verwerkt (laatste tranche taakstelling 2016-2018, zie paragraaf 3.1 kadernota). Een deel hiervan (€ 0,624 mln) moet vanaf 2019 nog ingevuld worden. Vanaf de regionalisering in 2010 tot en met 2018 zal er in totaal 21% bezuinigd zijn op de gemeentelijke bijdrage voor de gemeenschappelijke regeling VRU.

- De daling van de BDuR is een exogene ontwikkeling. Exogene ontwikkelingen worden in principe doorberekend in de gemeentelijke bijdrage.

Het bestuur heeft daarom besloten het resterend te compenseren deel op te vangen door als kader op te nemen dat dit wordt verwerkt door middel van een verhoging van de gemeentelijke bijdrage. Daarbij is tevens overwogen dat er een onderzoek plaatsvindt naar de aard van het jaarrekeningoverschot 2016, structureel dan wel incidenteel.

In tabel 6 is inzichtelijk gemaakt op welke wijze de verlaging van de BDuR-uitkering vanaf 2017 wordt gedekt.

Tabel 6: effect verlaging BDuR-uitkering op de bijdrage voor het gemeentelijk basistakenpakket

| Bedragen x € 1.000 | | |
|---|----------|--------------|
| Omschrijving | 2017 | 2018 |
| Verlaging BDuR-uitkering | - 770 | - 770 |
| Aanvullende taakstelling VRU (structureel) | 308 | 308 |
| Incidenteel op te vangen binnen begroting VRU | 462 | - |
| Effect bijdrage GBTP | - | - 462 |

3.3 Ontwikkelingen zonder effect op de bijdragen

Repressieve huisvesting

Het project Repressieve huisvesting betreft de organisatie rond het eigendom en het onderhoud van de brandweerkazernes in de VRU. Op 28 november jl. heeft het algemeen bestuur besloten in te stemmen met een gezamenlijk overeengekomen beleid voor repressieve huisvesting, gebaseerd op de volgende uitgangspunten:

- a. betreffende de kwaliteit van het beheer en het niveau van onderhoud gelden objectieve en uniforme normen;
- b. de VRU zal toezien op de naleving daarvan;
- c. het gebruik van de repressieve huisvestingslocaties (de posten) door de VRU geschiedt om niet;
- d. het volledige onderhoud én de exploitatie van de repressieve huisvesting wordt verzorgd door en op kosten van de eigenaar (de gemeente).

De gemeentelijke bijdrage voor het basistakenpakket bevat op dit moment geen bijdrage voor huisvestingslasten. Met het bovengenoemde besluit verandert dit niet en is er wat betreft repressieve huisvesting geen effect op de kadernota.

Voor de kazernes die in eigendom zijn van de VRU, zullen de huisvestingslasten via de vergoeding individueel gemeentelijk pluspakket één-op-één worden verrekend met de betreffende gemeenten.

Meerjaren InvesteringsPlan (MIP) en bijstelling activabeleid

De komende jaren is veel van het materieel aan vervanging toe. Hierbij wordt gestreefd naar standaardisatie, innovatie en duurzame inzetbaarheid en eenheid van optreden. Daaruit volgt eenheid van opleiden, trainen en oefenen, materieelmanagement en van onderhoud.

In de begroting van de VRU is een vast bedrag voor kapitaallasten opgenomen. De hoogte van de kapitaallasten is afhankelijk van de gerealiseerde investeringen en fluctueren hierdoor. Via het Meerjaren InvesteringsPlan wordt gestuurd op een meerjarig evenwicht tussen jaarlijks fluctuerende kapitaallasten en constante begroting. Om het verschil tussen de jaren op te vangen, heeft het algemeen bestuur op 28 september 2016 besloten om met ingang van 2016 een egaliseringsreserve in te stellen.

In de programmabegroting 2018 worden de investeringen voor 2018 en verder opgenomen en wordt een meerjarig overzicht gegeven van het verwachte verloop van de egaliseringsreserve. Door het instellen van de egaliseringsreserve kunnen de geplande investeringen zonder dat een verhoging van de bijdrage voor het gemeentelijk basistakenpakket nodig is.

Compensatiemechanisme

Op 4 juli 2014 heeft het Algemeen Bestuur een nieuw financieringsmodel vastgesteld. De ijkpuntcores uit het gemeentefonds voor het subcluster Brandweer en Rampenbestrijding vormen de basis voor de verdeling van de gemeentelijke bijdragen. Bij de vaststelling van het nieuwe financieringsmodel is afgesproken dat gemeenten geen nadeel mogen ondervinden van de transitie naar het nieuwe model. Om dit te bereiken zijn de volgende afspraken gemaakt:

1. Het generieke deel van de taakstelling 2016-2018 (zie paragraaf 3.1) wordt ingezet voor alle gemeenten ter verkleining van het nadeel;
2. Het nadeel van de gemeente Utrecht wordt grotendeels gecompenseerd door een aanvullende bezuiniging in te zetten op de repressieve organisatie in werkgebied II; het gebied dat ligt binnen de gemeentegrens van de gemeente Utrecht (repressieve efficiency, zie paragraaf 3.1);
3. Voordeelgemeenten zetten een deel van hun voordeel in om de nadeelgemeenten te compenseren (compensatiemechanisme).

Bij de behandeling van de kadernota 2017 bleek dat als gevolg van groot onderhoud van het gemeentefonds de ijkpuntcores relatief sterk wijzigden, en daarmee ook de onderlinge verdeling van de gemeentelijke bijdrage voor 2017. Enkele gemeenten hebben daarop aangegeven behoefte te hebben aan hernieuwde beschouwing van de wijze waarop de effecten voor nadeelgemeenten in de systematiek worden opgevangen. Niet de financieringssysteem roept vragen op, maar specifiek het compensatiemechanisme en de duur van deze afspraak.

Op 7 november 2016 heeft hierover een bestuurlijke bijeenkomst plaatsgevonden. In deze bijeenkomst is de werking van het financieringsmodel toegelicht en is gesproken over (de houdbaarheid van) het compensatiemechanisme. Hierbij is benadrukt dat mutaties van de

gemeentelijk bijdragen die het gevolg zijn van wijzigingen van de ijkpuntscores worden beschouwd als een effect van het gekozen verdeelmechanisme in het financieringsmodel en daarom niet worden gecompenseerd via het compensatiemechanisme. Het compensatiemechanisme is dus uitsluitend bedoeld om het nadeel van de gemeenten als gevolg van de transitie naar het nieuwe financieringsmodel per 2015 te compenseren. In 2015 ondervonden 7 gemeenten nadeel van de transitie naar het nieuwe financieringsmodel en 19 gemeenten voordeel.

Jaarlijks wordt het te compenseren nadeel berekend. Zoals blijkt uit tabel 7, daalt het te compenseren nadeel als gevolg van de bezuinigingen (zie afspraak 1 en 2) sterk tot en met 2018. Hiermee daalt ook het afroompercentage; het percentage van het voordeel dat de voordeeltgemeenten inzetten om de nadeeltgemeenten te compenseren. Deze cijfers zijn in lijn met de cijfers zoals destijds doorgerekend en bijgevoegd tijdens de besluitvorming in juli 2014, het model werkt zoals verwacht. Als gevolg van de bezuinigingen ondervinden 2 van de 7 oorspronkelijke 'nadeeltgemeenten' vanaf 2017 geen nadeel meer van de transitie naar het nieuwe financieringsmodel. Zij dragen vanaf dat moment ook bij aan het compenseren van het nadeel van de resterende 5 nadeeltgemeenten. Met andere woorden: vanaf 2017 wordt er door 21 gemeenten aan het compensatiemechanisme bijgedragen.

Tabel 7: te compenseren nadeel en afroompercentage 2015 - 2018

| <i>Bedragen x € 1.000</i> | | | | |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Omschrijving | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
| Te compenseren nadeel | 3.342 | 2.583 | 1.515 | 1.358 |
| Afroompercentage | 61% | 45% | 26% | 20% |

Tijdens de bestuurlijke bijeenkomst hebben een aantal leden van het bestuur de wens geuit om het compensatiemechanisme op termijn af te bouwen. Omdat het compensatiemechanisme een voorwaarde was om in 2014 unaniem te kunnen instemmen met het nieuwe financieringsmodel (afpraak is afspraak) en het financieringsmodel, dat pas twee jaar geleden is ingevoerd, de tijd gegund moet worden om zichzelf te bewijzen, heeft het algemeen bestuur nu geen besluit genomen tot het wijzigingen van het compensatiemechanisme. Dit is conform het advies van de bestuurlijke adviescommissie Bedrijfsvoering & Financiën.

Wijzigingen Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

De regelgeving van het BBV zijn van toepassing op de begroting en verantwoording van de VRU. De BBV is recent vernieuwd. De daaruit voortvloeiende wijzigingen gelden voor Gemeenschappelijke Regelingen vanaf 1 januari 2018. De voor de VRU relevante wijzigingen worden daarom verwerkt in de programmabegroting van 2018 die in het voorjaar van 2017 wordt opgesteld. De wijzigingen in de BBV hebben per saldo geen financieel effect.

4 Bijdrage gemeentelijk basistakenpakket (GBTP)

In tabel 8 is de ontwikkeling van de bijdrage voor het gemeentelijk basistakenpakket opgenomen op basis van de herijking van het financiële kader (zie hoofdstuk 2) en de overige ontwikkelingen (zie hoofdstuk 3).

Tabel 8: ontwikkeling bijdrage voor het gemeentelijk basistakenpakket (GBTP)

| Gemeente | Bijdrage | | Herijking financieel kader | | Overige ontwikkelingen | | Bijdrage Gemeentelijk basistakenpakket 2018 |
|---------------------|------------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------|---------------------------|----------------------------|---|
| | Gemeentelijk basistakenpakket 2017 | Bijstelling ijkpuntcores | Loon- en prijsaanpassing | FLO-overgangsrecht | Taakstelling tranche 2018 | Compensatie verlaging BDuR | |
| Renswoude | 298 | -1 | 6 | - | -7 | 2 | 299 |
| Eemnes | 478 | -14 | 10 | - | -9 | 3 | 468 |
| Oudewater | 529 | -7 | 11 | - | -8 | 4 | 528 |
| Woudenberg | 600 | -5 | 13 | - | -10 | 4 | 601 |
| Montfoort | 719 | -12 | 15 | - | -12 | 5 | 713 |
| Lopik | 771 | -17 | 16 | - | -13 | 5 | 762 |
| Bunnik | 821 | -10 | 17 | - | -7 | 5 | 826 |
| Rhenen | 966 | -7 | 20 | - | -5 | 6 | 979 |
| Vianen | 940 | -9 | 19 | - | -11 | 6 | 946 |
| Bunschoten | 937 | -5 | 19 | - | -8 | 6 | 949 |
| Wijk bij Duurstede | 1.228 | -28 | 25 | - | -21 | 8 | 1.212 |
| Baarn | 1.336 | -6 | 28 | - | -13 | 9 | 1.354 |
| Leusden | 1.343 | - | 27 | - | - | 9 | 1.379 |
| IJsselstein | 1.404 | - | 29 | - | - | 9 | 1.441 |
| De Bilt | 2.341 | -37 | 48 | - | -29 | 15 | 2.339 |
| De Ronde Venen | 2.235 | -48 | 45 | - | -22 | 15 | 2.225 |
| Soest | 2.383 | -46 | 48 | - | -28 | 15 | 2.373 |
| Utrechtse Heuvelrug | 2.732 | -15 | 57 | - | -44 | 18 | 2.749 |
| Houten | 1.864 | - | 38 | - | - | 12 | 1.914 |
| Woerden | 2.589 | -57 | 52 | - | -16 | 17 | 2.584 |
| Nieuwegein | 3.074 | -3 | 62 | - | - | 20 | 3.154 |
| Zeist | 3.490 | 71 | 73 | - | -47 | 23 | 3.611 |
| Veenendaal | 2.475 | - | 50 | - | - | 16 | 2.541 |
| Stichtse Vecht | 3.455 | -53 | 71 | - | -43 | 23 | 3.453 |
| Amersfoort | 8.371 | -135 | 166 | - | -52 | 53 | 8.404 |
| Utrecht | 21.925 | 445 | 474 | - | -655 | 152 | 22.341 |
| Totaal | 69.304 | 0 | 1.439 | - | -1.060 | 462 | 70.145 |

NB de lasten van het FLO-overgangsrecht wijzigen niet ten opzichte van 2017 door inzet van de FLO reserve (zie paragraaf 2.3, tabel 4).

5 Vergoeding individueel gemeentelijk pluspakket (IGPP)

In tabel 9 is per gemeente de ontwikkeling van de vergoeding voor het gemeentelijk pluspakket 2018 opgenomen. In deze kadernota gaan we uit van voortzetting van de TUO's 2016. De vergoedingen voor 2018 kunnen nog veranderen als de individuele gemeente en de VRU dat tussentijds overeenkomen. Ten opzichte van 2017 is één TUO aangepast. Daarnaast is de loon- en prijsbijstelling toegepast op de vergoedingen (zie paragraaf 2.2).

Tabel 9: ontwikkeling vergoeding voor het individueel gemeentelijk pluspakket (IGPP)

| Gemeente | Vergoeding Individueel gemeentelijk pluspakket 2017 | Mutaties | | Vergoeding Individueel gemeentelijk pluspakket 2018 |
|---------------------|---|-------------------|----------------------------------|---|
| | | Mutaties TUO's | Loon- en prijs- aanpassing | |
| Renswoude | - | - | - | - |
| Eemnes | 39.588 | - | 571 | 40.159 |
| Oudewater | - | - | - | - |
| Woudenberg | 14.451 | - | 382 | 14.833 |
| Montfoort | - | - | - | - |
| Lopik | - | - | - | - |
| Bunnik | 8.024 | - | 60 | 8.084 |
| Rhenen | - | - | - | - |
| Vianen | 8.024 | - | 60 | 8.084 |
| Bunschoten | - | - | - | - |
| Wijk bij Duurstede | - | - | - | - |
| Baarn | 14.451 | - | 382 | 14.833 |
| Leusden | 14.451 | - | 382 | 14.833 |
| IJsselstein | 10.322 | - | 77 | 10.399 |
| De Bilt | 14.451 | -14.451 | - | - |
| De Ronde Venen | - | - | - | - |
| Soest | 39.376 | - | 842 | 40.218 |
| Utrechtse Heuvelrug | 75.538 | - | 1.422 | 76.960 |
| Houten | 11.646 | - | 87 | 11.733 |
| Woerden | - | - | - | - |
| Nieuwegein | 13.152 | - | 99 | 13.251 |
| Zeist | 13.318 | - | 100 | 13.418 |
| Veenendaal | 71.105 | - | 1.136 | 72.241 |
| Stichtse Vecht | - | - | - | - |
| Amersfoort | - | - | - | - |
| Utrecht | 568.233 | - | 12.565 | 580.798 |
| Totaal | 916.130 | -14.451 | 18.165 | 919.844 |

Bijlagen

Bijlage 1: Uitkering gemeentefonds, subcluster Brandweer en Rampenbestrijding

In de onderstaande tabel zijn de bedragen opgenomen die de gemeenten in het gemeentefonds ontvangen voor het subcluster Brandweer en Rampenbestrijding. Deze bedragen vormen de grondslag voor het bepalen van het relatieve aandeel in de verdeling in de bijdrage voor het gemeentelijke basistakenpakket.

| Gemeente | Bedragen x € 1.000 | | Verschil | |
|---------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------|-------------|
| | Uitkering GF, subcluster B&R 2017 | Uitkering GF, subcluster B&R 2018 | Bedrag | % |
| Renswoude | 279 | 293 | 14 | 5,0% |
| Eemnes | 467 | 471 | 4 | 0,9% |
| Oudewater | 522 | 538 | 16 | 3,1% |
| Woudenberg | 590 | 612 | 22 | 3,7% |
| Montfoort U | 703 | 721 | 18 | 2,6% |
| Lopik | 758 | 772 | 14 | 1,8% |
| Bunnik | 845 | 869 | 24 | 2,8% |
| Rhenen | 1.012 | 1.046 | 34 | 3,4% |
| Vianen | 953 | 985 | 32 | 3,4% |
| Bunschoten | 964 | 1.001 | 37 | 3,8% |
| Wijk bij Duurstede | 1.204 | 1.225 | 21 | 1,7% |
| Baarn | 1.364 | 1.419 | 55 | 4,0% |
| Leusden | 1.467 | 1.517 | 50 | 3,4% |
| IJsselstein | 1.586 | 1.660 | 74 | 4,7% |
| De Bilt | 2.361 | 2.421 | 60 | 2,5% |
| De Ronde Venen | 2.293 | 2.330 | 37 | 1,6% |
| Soest | 2.413 | 2.471 | 58 | 2,4% |
| Utrechtse Heuvelrug | 2.684 | 2.800 | 116 | 4,3% |
| Houten | 2.291 | 2.336 | 45 | 2,0% |
| Woerden | 2.715 | 2.750 | 35 | 1,3% |
| Nieuwegein | 3.444 | 3.511 | 67 | 1,9% |
| Zeist | 3.461 | 3.703 | 242 | 7,0% |
| Veenendaal | 3.468 | 3.586 | 118 | 3,4% |
| Stichtse Vecht | 3.483 | 3.574 | 91 | 2,6% |
| Amersfoort | 8.770 | 8.933 | 163 | 1,9% |
| Utrecht | 23.918 | 25.673 | 1.755 | 7,3% |
| TOTAAL | 74.013 | 77.217 | 3.204 | 4,3% |

Bijlage 2: Meerjarenraming bijdragen en vergoedingen 2018-2021

| Bedragen x €1.000 | 2018 | | | 2019 | | | 2020 | | | 2021 | | |
|---------------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|
| | Bijdrage GBTP | Bijdrage IGPP | Totale Bijdrage | Bijdrage GBTP | Bijdrage IGPP | Totale Bijdrage | Bijdrage GBTP | Bijdrage IGPP | Totale Bijdrage | Bijdrage GBTP | Bijdrage IGPP | Totale Bijdrage |
| Gemeente | 2018 | 2018 | 2018 | 2019 | 2019 | 2019 | 2020 | 2020 | 2020 | 2021 | 2021 | 2021 |
| Renswoude | 299 | - | 299 | 301 | - | 301 | 299 | - | 299 | 296 | - | 296 |
| Eemnes | 468 | 40 | 508 | 471 | 40 | 511 | 468 | 40 | 508 | 464 | 40 | 504 |
| Oudewater | 528 | - | 528 | 531 | - | 531 | 528 | - | 528 | 524 | - | 524 |
| Woudenberg | 601 | 15 | 616 | 604 | 15 | 619 | 601 | 15 | 616 | 596 | 15 | 611 |
| Montfoort | 713 | - | 713 | 717 | - | 717 | 713 | - | 713 | 707 | - | 707 |
| Lopik | 762 | - | 762 | 766 | - | 766 | 761 | - | 761 | 755 | - | 755 |
| Bunnik | 826 | 8 | 834 | 830 | 8 | 838 | 826 | 8 | 834 | 820 | 8 | 828 |
| Rhenen | 979 | - | 979 | 983 | - | 983 | 978 | - | 978 | 973 | - | 973 |
| Vianen | 946 | 8 | 954 | 950 | 8 | 958 | 945 | 8 | 954 | 939 | 8 | 947 |
| Bunschoten | 949 | - | 949 | 953 | - | 953 | 949 | - | 949 | 943 | - | 943 |
| Wijk bij Duurstede | 1.212 | - | 1.212 | 1.219 | - | 1.219 | 1.212 | - | 1.212 | 1.202 | - | 1.202 |
| Baarn | 1.354 | 15 | 1.369 | 1.360 | 15 | 1.375 | 1.353 | 15 | 1.368 | 1.344 | 15 | 1.359 |
| Leusden | 1.379 | 15 | 1.394 | 1.379 | 15 | 1.394 | 1.379 | 15 | 1.394 | 1.379 | 15 | 1.394 |
| IJsselstein | 1.441 | 10 | 1.452 | 1.441 | 10 | 1.452 | 1.441 | 10 | 1.452 | 1.441 | 10 | 1.452 |
| De Bilt | 2.339 | - | 2.339 | 2.350 | - | 2.350 | 2.337 | - | 2.337 | 2.321 | - | 2.321 |
| De Ronde Venen | 2.225 | - | 2.225 | 2.234 | - | 2.234 | 2.224 | - | 2.224 | 2.209 | - | 2.209 |
| Soest | 2.373 | 40 | 2.413 | 2.386 | 40 | 2.426 | 2.369 | 40 | 2.409 | 2.336 | 40 | 2.376 |
| Utrechtse Heuvelrug | 2.749 | 77 | 2.826 | 2.763 | 77 | 2.840 | 2.748 | 77 | 2.825 | 2.726 | 77 | 2.803 |
| Houten | 1.914 | 12 | 1.926 | 1.914 | 12 | 1.926 | 1.914 | 12 | 1.926 | 1.914 | 12 | 1.926 |
| Woerden | 2.584 | - | 2.584 | 2.594 | - | 2.594 | 2.583 | - | 2.583 | 2.567 | - | 2.567 |
| Nieuwegein | 3.154 | 13 | 3.167 | 3.157 | 13 | 3.170 | 3.157 | 13 | 3.170 | 3.157 | 13 | 3.170 |
| Zeist | 3.611 | 13 | 3.624 | 3.645 | 13 | 3.659 | 3.586 | 13 | 3.599 | 3.529 | 13 | 3.542 |
| Veenendaal | 2.541 | 72 | 2.614 | 2.541 | 72 | 2.614 | 2.541 | 72 | 2.614 | 2.541 | 72 | 2.614 |
| Stichtse Vecht | 3.453 | - | 3.453 | 3.469 | - | 3.469 | 3.451 | - | 3.451 | 3.427 | - | 3.427 |
| Amersfoort | 8.404 | - | 8.404 | 8.497 | - | 8.497 | 8.431 | - | 8.431 | 8.337 | - | 8.337 |
| Utrecht | 22.341 | 581 | 22.921 | 22.411 | 581 | 22.992 | 22.290 | 581 | 22.871 | 22.136 | 581 | 22.717 |
| Totaal | 70.145 | 920 | 71.065 | 70.467 | 920 | 71.386 | 70.084 | 920 | 71.003 | 69.581 | 920 | 70.501 |

NB de wijzigingen in de gemeentelijk bijdrage basistakenpakket in 2019, 2020 en 2021 worden uitsluitend veroorzaakt door de geraamde mutaties van de lasten van het FLO-overgangsrecht.