

VOORSTEL

Algemeen Bestuur

ONDERWERP	Uitwerking gebruik Cebeonverdeelmodel	AGENDAPUNT	E06a
DATUM	12 oktober 2015		
OPENBAAR	ja	BEHANDELD DOOR	R.A.C. de Wit
REGISTRATIENUMMER	[Registratienummer]	TELEFOONNUMMER	088-2568002
PORTEFEUILLEHOUDER	[Portefeuillehouder]		

Besluit

[Toelichting]

Voorstel

Akkoord gaan met de uitwerking van het gebruik van het Cebeonverdeelmodel als financieringsgrondslag, zoals opgenomen in dit voorstel.

Samenvatting

De evaluatie financieringssysteem heeft ertoe geleid dat per begroting 2016 wordt uitgegaan van het Cebeonverdeelmodel als financieringsgrondslag, waarbij is besloten tot een ingroeipad. Voor de berekening van de jaarlijkse bijdragen van de gemeenten aan de Veiligheidsregio Twente is een financieel-technische uitwerking van het gebruik van het Cebeonverdeelmodel nodig.

Aan het algemeen bestuur

Medio 2013 is de evaluatie financieringssysteem opgestart. Dit traject is eind juni 2015 afgerond. Uiteindelijk is ervoor gekozen om het Cebeonverdeelmodel voortaan als financieringsgrondslag te nemen. Daarbij is besloten tot een ingroeipad.

Het Cebeonverdeelmodel gaat uit van het gebruik van verdeelmaatstaven (zoals woonruimten, bedrijfsvestigingen etc.) en bedragen per maatstaf, zoals opgenomen in het subcluster Brandweer en Rampenbestrijding (B&R). De verdeelmaatstaven met de bijbehorende bedragen vormen de verdeelformule. Met toevoeging van de maatstafaantallen (zoals het aantal woonruimten in een bepaalde gemeente) kan worden berekend hoe de jaarlijkse bijdrage aan de VRT wordt verdeeld over de Twentse gemeenten.

De verdeelformule en met name de maatstafaantallen wijzigen regelmatig. De volgende vragen werpen zich dan op:

1. Wanneer wordt een aanpassing van de verdeelformule verwerkt in de verdeling van de bijdrage aan de VRT?
2. Welke maatstafaantallen worden gebruikt voor de berekening van de verdeling van de bijdrage?
3. Welke verdeelformule en maatstafaantallen worden gebruikt voor het ingroeipad?

In deze notitie wordt ingegaan op deze vragen met als doel een ondubbelzinnige toepassing van het Cebeonverdeelmodel op de verdeling van de bijdrage aan de VRT mogelijk te maken.

Aanpassing verdeelformule

In het groot onderhoud van het gemeentefonds 2^o fase (uitkomsten in maart 2015) is de verdeelformule van het subcluster B&R herijkt. Dit is verwerkt in de meicirculaire 2015. Het Rijk heeft in deze circulaire het voornemen geuit

om uit te gaan van een herijking eens per vier jaren. Tussentijdse aanpassingen blijven mogelijk, indien voor één of meerdere maatstaven de bedragen te veel afwijken van de realiteit. Dit vraagt om een uitspraak in hoeverre een aanpassing kan worden meegenomen in de berekening van de verdeling van de bijdrage aan de VRT voor enig begrotingsjaar.

Voorstel:

Om aan te sluiten bij het moment van verzending van de concept-begroting aan gemeenten is het voorstel om uit te gaan van de per 15 maart (voorafgaande aan het begrotingsjaar) bekende bedragen per maatstaf, zoals opgenomen in de per de zelfde datum meest actuele circulaire(s).

Voor de verdeling van de bijdrage 2016 betekent dit dat de recente herijking nog niet wordt meegenomen.

Aanpassing maatstafaantallen

De maatstafaantallen worden veel vaker bijgesteld.

Er zijn twee momenten per jaar waarin het Rijk aan gemeenten cijfers verstrekt over toekomstige uitkeringsjaren. Bij de meicirculaire en de septembercirculaire is een rekenmodel toegevoegd waarmee gemeenten voor toekomstige jaren de te ontvangen uitkering kunnen berekenen. Het model bevat per jaar de maatstafaantallen en de doorrekening naar de uitkering. Het zijn indicatieve berekeningen.

Na de start van enig uitkeringsjaar volgen dan nog drie gegevensbestanden over de maatstafaantallen en uitkering, specifiek voor dat uitkeringsjaar:

- aan het begin van het uitkeringsjaar
- aan het eind van het uitkeringsjaar
- in december twee jaar na het uitkeringsjaar, waarbij de uitkering een definitief karakter heeft.

Pas twee jaren na afloop van enig uitkeringsjaar is de definitieve berekening bekend van de maatstafaantallen voor dat uitkeringsjaar.

Voorstel:

Jaarlijks uitgaan van de maatstafaantallen zoals opgenomen in het rekenmodel bij de septembercirculaire t-2 met de aantallen voor uitkeringsjaar t.

Geen gebruik maken van nacalculatie.

Wijzigingen op de begroting en verrekeningen vanuit de jaarrekening worden verdeeld over de gemeenten op basis van de zelfde verdeling zoals ook toegepast bij de oorspronkelijke begroting.

Met de keuze voor de septembercirculaire t-2 wordt bereikt dat de gemeenten reeds bij de ontvangst van de conceptbegroting (april) inzicht hebben in de bijdrage aan de VRT. Het goedkeuringstraject van de begroting wordt dan niet bemoeilijkt door een tussentijdse aanpassing van de cijfers. Voor bij voorbeeld de VRT begroting 2017 betekent dit dat wordt uitgegaan van de septembercirculaire 2015 en de aantallen voor het uitkeringsjaar 2017.

Een alternatief is het gebruik maken van de meicirculaire t-1 cijfers uitkeringsjaar t. Voor de verdeling van de VRT begroting 2017 wordt dan uitgegaan van de meicirculaire 2016 en de aantallen voor het uitkeringsjaar 2017. Nadeel is dat de meicirculaire vaak pas begin juni uitkomt en dat maakt dat er een krap tijdspad is richting besluitvorming in het Algemeen Bestuur.

Het is mogelijk om na het besluit van het Algemeen Bestuur over de begroting VRT de verdeling van de bijdrage nog te actualiseren door middel van een nacalculatie die aansluit op een later publicatiemoment van het Rijk. Het voorstel is om geen gebruik te maken van nacalculatie. Deze keuze betekent dat de ontwikkeling van de maatstafaantallen in de periode vanaf septembercirculaire t-2 niet wordt meegerekend in de bijdragen aan de VRT. Zwaarwegend argument is het beperken van de administratieve last in de vorm van extra berekeningen, communicatie en financiële verrekeningen.

Voor wat betreft het niet aansluiten op de definitieve cijfers van het Rijk, kan worden opgemerkt dat voor een volgend bijdragejaar wel weer een actualisatie van de maatstafaantallen plaatsvindt. Naar verwachting zal het niet toepassen van nacalculatie er niet toe leiden dat bepaalde gemeenten hiervan steeds voordeel hebben en andere gemeenten steeds nadeel.

Voorstel specifiek voor de VRT begroting 2016:

Aanvullend voorstel is om voor de bijdrage 2016 een uitzondering te maken en uit te gaan van de cijfers van het Ministerie V&J van februari 2014.

De reden hiervoor is dat het traject van de evaluatie van de financieringssystematiek al eerder is gestart en dat daarbij ook steeds is uitgegaan van deze cijfers. Het aanpassen van de cijfers voor 2016, na de vaststelling van de begroting door het bestuur, kan verwarrend zijn.

Gebruik gegevens voor het ingroei-pad

Om de nadeelgemeenten (tijdelijk) te compenseren voor de overstap naar het Cebeonverdeemodel is gekozen voor een ingroei-model. De nadeelgemeenten worden in 2016 voor 75% gecompenseerd, in 2017 voor 50% en in 2018 voor 25%.

Voorstel:

Ingroei-pad en de bijbehorende verrekeningen berekenen door vergelijking van de historische verdeling en de Cebeonverdeling gebaseerd op de opgave van Ministerie V&J in februari 2014 en dit toe te passen op het begrotingstotaal 2016 zoals opgenomen in de begroting die in juni 2015 door het Algemeen Bestuur is goedgekeurd.

De aldus op basis van begrotingsjaar 2016 berekende bedragen worden ook toegepast voor 2017 en 2018, met als verschil dat voor 2016 een verrekenpercentage van 75% wordt gehanteerd en voor 2017 en 2018 50% resp. 25%.

Bij de verrekening van het saldo van de jaarrekening wordt rekening gehouden met de bedragen uit het ingroei-pad, door de verdeling van de gemeentelijke bijdragen inclusief correctie voor het ingroei-pad hiervoor als basis te nemen.

De overstap naar het Cebeonverdeemodel is de overgang van het historische verdeelmodel naar het Cebeonverdeemodel dat is gebaseerd op de opgave van Ministerie V&J in februari 2014. De latere aanpassingen van de verdeelformule en de maatstafaantallen, zoals verwerkt in de meicirculaire 2015, zijn te zien als actualisaties binnen het Cebeonverdeemodel. Ook indien er voor een ander model zou zijn gekozen, zouden er actualisaties optreden. Daarom is de ingroei-regeling niet van toepassing op de aanpassingen van verdeelformule en maatstafaantallen.

Met dit voorstel wordt voor het ingroei-pad aangesloten bij de cijfers die worden gebruikt voor de verdeling van de bijdrage 2016.

De implicaties schematisch weergegeven:

	begrotingsjaar 2016	begrotingsjaar 2017	begrotingsjaar 2018	begrotingsjaar 2019 ev
peildatum maatstafverdeelformule	feb-14	15-mrt-16	15-mrt-17	15-mrt t-1
peildatum maatstafaantallen	feb-14	sep-15	sep-16	sep- t-2
compensatie ingroei-regeling	75%	50%	25%	0%
nacalculatie	nee	nee	nee	nee

Enschede, 23 september 2015

Het dagelijks bestuur

Secretaris,
H.G.W. Meuleman

Voorzitter,
S.W.J.G. Schelberg

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur d.d. 12 oktober 2015

Secretaris,
H.G.W. Meuleman

Voorzitter,
S.W.J.G. Schelberg