

# Kadernota 2017





## Inhoudsopgave

1	Inleiding	4
2	Uitgangspunten van financiële aard	5
3	Voornemens tot beleidsverandering	7
4	Beleidsontwikkelingen	9
5	Algemene ontwikkelingen van externe aard	11
6	Financiële ontwikkelingen van externe aard	13
7	Aanpassing ijkpuntcores t.b.v. financieringsmodel	18

# 1 Inleiding

De VRU werkt voortdurend aan de verbetering van haar producten en dienstverlening. Daarbij realiseert de VRU zich, dat zij zich als gemeenschappelijke regeling steeds moet blijven inspannen om goed met alle 26 gemeenten verbonden te blijven. Om te weten wat er lokaal leeft, om haar vrijwilligers te kunnen ondersteunen en om te laten zien wat de gemeenten terugkrijgen voor hun gemeentelijke bijdrage. Het VRU-accountmanagement dat daarvoor in het leven is geroepen, zet zich daar hard voor in.

Om de gemeenten in staat te stellen de financiële kaders van de VRU zo vroeg mogelijk te kunnen becommentariëren, wordt deze Kadernota zoals met de gemeenten afgesproken relatief vroeg aan de gemeenten aangeboden. Voor het begrotingsjaar 2017 geldt daarbij als bijzonderheid, dat de Kadernota ongeveer gelijktijdig met het ontwerp VRU-beleidsplan 2016-2019 aan de gemeenten voor zienswijze wordt aangeboden. Eén keer per vier jaar lopen deze processen, gezien de vierjaarlijkse beleidsplancyclus, gelijk op.

Bij het vaststellen van het VRU-beleidsplan, medio 2016, zouden derhalve substantiële begrotingseffecten kunnen optreden die nu nog niet in de Kadernota zijn voorzien. In die zin kan deze Kadernota als onvolledig worden beleefd. De kans echter dat dit gebeurt, is nihil. Het beleidsplan 2016-2019 zal immers een voortzetting zijn van de visie op de VRU die reeds in 2014 tot besluitvorming is gebracht en waarvoor een meerjarenbegroting is opgesteld.

In 2015 is de VRU gestart met een reeks bezuinigingen waarbij tot en met 2018 oplopend in totaal 8% op de gemeentelijke bijdrage bezuinigd wordt. Voor 2017 is een bezuiniging van €1.075.000 in de begroting verwerkt. Vanaf de regionalisering in 2010 tot en met 2018 zal er zelfs 21% bezuinigd zijn op de gemeentelijke bijdrage voor de gemeenschappelijke regeling VRU.

Het bestuur nodigt u van harte uit uw zienswijze op deze begrotingskaders te geven. Alle zienswijzen tezamen vormen de input voor de op te stellen ontwerp programmabegroting van 2017 die medio 2016 tot besluitvorming wordt gebracht. De ontwerp programmabegroting 2017 wordt eveneens voor zienswijzen aan de gemeenten aangeboden. De gemeenten hebben op deze manier twee gelegenheden om hun medesturing op de begroting van de VRU te laten gelden.

Namens het dagelijks bestuur,  
Peter L.J. Bos  
Algemeen Directeur, secretaris van het bestuur

## 2 Uitgangspunten van financiële aard

Het financiële beleid in 2017 is op hoofdlijnen een voortzetting van het financiële beleid van 2016. Hieronder schetsen we de belangrijkste financiële ontwikkelingen en hun effect op de begroting, voor zover thans bekend. Tot slot geven we de uitgangspunten die we hanteren bij het uitwerken van de programmabegroting 2017. In deze kadernota is een overzicht opgenomen van de bijdrage per gemeente.

### Uitgangspunten begroting

Hieronder worden de technische uitgangspunten opgesomd die gehanteerd worden voor het opstellen van de begroting 2017:

- ✓ voor de loonaanpassing worden de cao-wijzigingen als uitgangspunt genomen. Voor de prijsaanpassing wordt uitgegaan van de cijfers van het CPB. Jaarlijks vindt een correctie plaats op basis van de gecorrigeerde cijfers over de voorliggende twee jaar;
- ✓ de begroting wordt inclusief btw opgesteld;
- ✓ de salariskosten worden begroot op basis van werkelijke inschaling van de formatieve functies. Daarnaast worden vaste toelagen en afwijkende inschalingen (bijvoorbeeld als gevolg van de regionalisering) apart begroot;
- ✓ als interne rekenrente wordt 4,1% gehanteerd. Op basis van deze rekenrente wordt intern rente toegekend aan de activaposten per afdeling, om de volledige kapitaallasten op de juiste plek tot uitdrukking te brengen. De begrote rente-uitgaven zijn gebaseerd op de aanwezige leningenportefeuille. Hoewel de geplande investeringsvolumes steeds meer worden gerealiseerd is er op dit moment nog geen sprake van volledige besteding. Wanneer nieuwe financiering noodzakelijk is, wordt de interne rekenrente middels een begrotingswijziging aangepast. De verwachting is overigens dat dit tegen een aanzienlijk lager rentepercentage kan worden gerealiseerd. Dit betekent dat dan ook de rekenrente naar beneden wordt bijgesteld;
- ✓ voor de ijkpuntscore van het gemeentefonds wordt de meest recente opgave van V&J gehanteerd;
- ✓ de Meldkamer Ambulancezorg is in 2013 ontvlochten uit de VRU als gevolg van de tijdelijke Wet ambulancezorg. De facturering van de bijdrage blijft echter nog wel via de VRU verlopen.

### Bezuinigingen

Het algemeen bestuur heeft in 2013 besloten tot een opeenvolgende taakstelling van in totaal 8% op de gemeentelijke bijdrage voor uitvoering van het basispakket. Dit komt neer op een totaalbedrag van €5.335.000. De taakstelling mag gefaseerd worden ingevoerd en is vanaf 2018 in zijn geheel structureel verwerkt. De taakstellende reeks ziet er als volgt uit:

X € 1.000	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
2 <sup>e</sup> tranche 5%	2.100	2.600	3.075	3.500
Repressieve efficiency	-	600	1.200	1.835
<b>Totaal</b>	<b>2.100</b>	<b>3.200</b>	<b>4.275</b>	<b>5.335</b>

Dit betekent dat in 2017 een bedrag van €1.075.000 aan taakstelling is verwerkt ten opzichte van 2016, overeenkomstig het meerjarenperspectief voor de taakstelling dat reeds in 2015 in de begroting was verwerkt.

#### Verwerken afspraken Taakuitvoeringsovereenkomsten (TUO)

In een TUO is het aanvullende takenpakket tussen de individuele gemeente en de VRU vastgelegd. Met gemeenten zijn inmiddels diverse wijzigingen overeengekomen voor de TUO's voor 2016 en verder.

Per saldo neemt de gecumuleerde TUO-bijdrage ten opzichte van de programmabegroting 2016 af met €10.695. Dit saldo kan nog wijzigen indien er tussen het moment van verzenden Kadernota en vaststellen begroting 2017 nog mutaties per gemeente plaatsvinden (zie ook de desbetreffende tabel in deze nota).

### 3 Voornemens tot beleidsverandering

#### Gemeentelijke Crisisbeheersing 2.0

Daar waar in het verleden de VRU zich wat betreft bevolkingszorg slechts richtte op het ondersteunen van de gemeentelijke crisisbeheersing, worden thans veel meer taken op het gebied van de bevolkingszorg door de VRU voor de gemeenten uitgevoerd. Vanuit de gemeenten is de wens geuit deze werkwijze te continueren. Daarenboven heeft de uitgevoerde evaluatie van het concept gemeentelijke crisisbeheersing 2.0 aangetoond dat het omwille van de kwaliteit voor de bevolkingszorg voor het hele gebied de voorkeur heeft het opleiden, trainen en oefenen van lokale functionarissen meer collectief te beleggen.

Om dit vanaf 2016, zo is de wens, door gemeenten en VRU gezamenlijk nog beter te kunnen doen dienen derhalve gemeentelijke middelen te worden verlegd naar de VRU. Dit is afgestemd met de gemeenten, waar het passend wordt gevonden dat met overdracht ook de daartoe benodigde middelen, waarover de gemeenten nog steeds beschikken, overkomen.

Hiermee is vanaf 2017 structureel een bedrag van €165.000 gemoeid. Voor 2016 zal in geval van effectuering een begrotingswijziging voor een deel van dit bedrag worden ingediend, namelijk ter grootte van €105.500. Voor dat jaar is een deel van het totaal benodigd. Een en ander weet zich gesteund met een positief advies van de bestuurlijke adviescommissie Crisisbeheersing en GHOR, de bestuurlijke adviescommissie Financiën en Bedrijfsvoering en de adviescommissie Gemeentesecretarissen Veiligheid.

#### Jeugdbrandweer

De huidige jeugdbrandweerkorpsen zijn niet regio-gebonden georganiseerd en de financiering van de korpsen geschiedt als maatwerk. De betreffende gemeenten ontvangen een factuur, voor het totaal ter grootte van €201.296. De jeugdkorpsen hechten aan hun eigen beleidsvrijheid, maar er is ook gedeeld begrip voor het feit dat de jeugdbrandweer vanuit een meer collectieve aansturing op tal van punten waarde kan hebben voor de VRU als geheel, in het bijzonder het beheer van de toekomstige kwaliteit en aantallen van vrijwilligheid.

Bovendien kan een meer collectieve aanpak van het beheer van de jeugdbrandweer ook voordelen opleveren voor de jeugdkorpsen, in de zin van meer geleide en efficiëntere ondersteuning van opleiden, trainen en oefenen. Op deze wijze valt bovendien een besparing op het totaal van 15% te realiseren, waardoor de kosten kunnen worden begroot op €171.101. Het voornemen is dan ook om de jeugdbrandweer in solidariteit door alle gemeenten tezamen te financieren, op basis van een collectieve bijdrage die wordt bepaald op basis van de VRU-financieringssystematiek.

Bij realisatie van dit voornemen zal de aansturing van deze collectieve organisatie worden gericht op de drie onderscheiden werkgebieden die de VRU voor zijn repressieve organisatie kent. Daardoor blijft de verbinding tussen jeugdkorps en VRU-korps zo veel mogelijk gebieds- en lokaal gebonden. Het nieuwe concept gaat dus uit van kwaliteitsversterking en vrijwilligersmanagement op collectieve basis voor de VRU als geheel, waarbij wordt gestuurd op de lokale verbondenheid voor de korpsen en de gemeenten zelf.

## 4 Beleidsontwikkelingen

### Duurzaamheidsbeleid

De VRU is een maatschappelijke organisatie die zichtbaar is in de samenleving. Er worden vanuit deze voorbeeldfunctie eisen gesteld aan duurzaamheid op het gebied van klimaat & energie, innovatie en materialen en consumenten. Dit komt terug in het inkoopbeleid van de VRU. Ook zal de VRU zich meer focussen op duurzaamheidsmogelijkheden binnen de eigen bedrijfsvoering.

### Repressieve huisvesting

Het project Repressieve huisvesting betreft de organisatie rond het eigendom en het onderhoud van de brandweerkazernes in de VRU. Op 4 juli 2014 is besloten dat een eventuele middelenoverdracht voor eigendom en onderhoud plaatsvindt volgens de financieringssystematiek van de VRU, eveneens vastgesteld op 4 juli 2014.

Het project loopt nog; besluitvorming over dit project moet nog plaatsvinden. Bij het opstellen van deze Kadernota zijn er dus nog geen besluiten genomen over het toekomstig stelsel van eigendom en onderhoud van de kazernes. Indien overdracht zou plaatsvinden, leidt die overdracht tot een wijziging in de financiële omvang van de gemeentelijke bijdrage zowel voor het totaal volume als onderling. Tevens volgt als dan een wijzigingsvoorstel voor de begroting. Of dat de begroting 2017 of 2018 betreft is nog niet bekend. Een en ander kan overigens niet eerder dan nadat het bestuur en de gemeenten elk voor zich hebben besloten tot overdracht van de huisvesting (eigendom en/of bijbehorend onderhoud).

Er zijn derhalve twee besluitmomenten aan dit project verbonden: de vraag aan VRU en gemeenten om wel of niet het eigendom en de benodigde middelen over te willen dragen en de vraag om, als een eventueel gevolg hiervan, de gewijzigde programmabegroting goed te keuren.

### Vervanging en innovatie materieel brandweer

De brandweer van de VRU moet in de komende jaren veel van haar materieel regulier vervangen. In deze vervanging van voertuigen en materieel streeft de VRU-brandweer naar standaardisatie, innovatie en eenheid van optreden. Daaruit volgt eenheid van opleiden, trainen en oefenen, van materieelmanagement en van onderhoud. Dit alles kan leiden tot het gebruik van ander materiaal en materieel en daarmee tot een ander investeringspatroon.

Het project wordt in zeer nauwe samenspraak met de brandweerpopulatie op lokaal niveau uitgevoerd. Wij willen één VRU zijn, waarbij geldt dat deze keuze voor brandweermiddelen op groot draagvlak moet berusten. Het is dus de bedoeling dat wij standaardisatie en eenheid van optreden met beleid en aandacht voor de posten doorvoeren.

Het project wordt thans op zijn scenario's en financiële consequenties doorberekend. Vanzelfsprekend wordt daarbij naar zowel efficiency als duurzaamheid gestreefd, juist ook omdat harmonisatie en eenheid van optreden op tal van facetten tot efficiënter werken moet kunnen leiden. De



verwachting is dan ook dat het project als geheel budgetneutraal (kapitaal en exploitatie) kan worden uitgevoerd.

#### Samenwerking veiligheidsregio's in het gebied van Midden-Nederland

De samenwerking met de veiligheidsregio's Gooi en Vechtstreek en Flevoland wordt geïntensiveerd. In 2015 is een convenant gesloten met als kern dat de drie veiligheidsregio's toewerken naar een gezamenlijk, uniform inkoopbeleid.

Ook willen de drie regio's meer samenwerken op het gebied van crisisbeheersing en rampenbestrijding. Tevens is het vanwege de komst van de gezamenlijke meldkamer Midden-Nederland nodig dat de brandweerprocessen op elkaar zijn afgestemd. Dit laatste is een regionale opgave, en valt dus buiten de scope van het landelijk project Landelijke Meldkamer Organisatie.

Ten slotte leven er bij de VRU en de veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek ook ambities om meer gezamenlijk te oefenen voor het brandweeroptreden, waarbij de regio's zelf zo effectief en efficiënt mogelijk kunnen sturen op de beschikbaarheid en organisatie van de oefenmogelijkheden, bij voorkeur dicht bij huis. Op dit moment worden daarover verkennende studies uitgevoerd en gesprekken gevoerd.

De VRU kan de aanloop- en voorbereidingskosten voor deze elementen van samenwerking binnen de begroting dragen. Indien nodig zal de VRU proberen een toename van voorbereidende werkzaamheden en aanloopkosten binnen de begroting, mogelijk in het resultaat, op te lossen. Voor zover thans valt te overzien zijn er geen structurele consequenties van meerkosten aan de samenwerking verbonden.

## 5 Algemene ontwikkelingen van externe aard

### Gemeentelijke herindeling

Er is een besluit tot de gemeentelijke herindeling voor de nieuwe gemeente Vijfheerenlanden (Vianen, Zederik en Leerdam). Thans is nog niet zeker of de nieuwe gemeente onderdeel wordt van deze veiligheidsregio dan wel van de veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid. Zodra dat zeker is kan er ook een beter beeld worden verkregen van de invlechtings- of ontvlechtingskosten, frictiekosten en begrotingseffecten voor het geheel van de programmabegroting, meer in het bijzonder het effect op de totale bijdrage van de gemeenten aan de VRU en de onderlinge verdeling van de bijdragen. De verwachting is dat het effect van het besluit zich in 2018 manifesteert. Structurele effecten als gevolg van overdracht van middelen vanuit de veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid worden dus in 2017 nog niet verwacht.

Wel is in 2017 een gedegen voorbereiding nodig. Het gaat immers om veel meer dan een technisch financiële exercitie. Het gebied van de VRU wordt mogelijk uitgebreid met het gebied en alle veiligheidsregio gerelateerde voorzieningen, materialen en wettelijk bepaalde elementen van de huidige twee gemeenten Zederik en Leerdam. Ook bij een eventueel overgaan van Vianen naar het gebied van de veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid is de inspanning fors. Derhalve is voorbereiding nodig in 2017, waarvoor naar schatting €200.000 aan projectbudget moet worden gevonden bij de initiatiefnemers van deze nieuwe samenwerking.

### Omgevingswet

Met de komst van de omgevingswet in 2018 zullen er VRU-taken veranderen en verschuiven. De klassieke adviestaak in de sfeer van (brand)veiligheid verandert en de toezichtsrol neemt toe. In combinatie hiermee, maar exploitatieneutraal, wil de VRU meer werk maken van het concept van stimulerende preventie, daarmee uitvoering gevend aan de besluiten van de visie op de VRU uit 2014. Deze verandering kan gevolgen hebben voor de output- en prestatie-eisen die aan het personeel worden gesteld. Formatie-gerelateerde frictiekosten worden niet uitgesloten, maar er zullen in elk geval op incidentele basis kosten voor omscholing en bijscholing moeten worden gemaakt. De VRU zal proberen de incidentele opgaven zoveel mogelijk reeds voor 2017 verwerkt te hebben, door daarvoor binnen de begroting 2016 middelen te vinden.

### Landelijke meldkamerorganisatie

Om nu en in de toekomst te kunnen blijven voldoen aan de vraag van burgers aan de hulpdiensten wordt toegewerkt naar één landelijke meldkamerorganisatie. In het afgesloten transitieakkoord voor de vorming van de landelijke meldkamerorganisatie is afgesproken per regio nadere financiële afspraken te maken over de overdracht van middelen en de verrekening en vergoeding van achterblijvende kosten.

De VRU participeert in de realisatie van de meldkamer Midden-Nederland, waarvan de oplevering wordt voorzien in 2019. Het is de bedoeling dat het beheer van de meldkamers vanuit alle veiligheidsregio's overgaat naar de Nationale Politie, met meegeven van de begrote middelen. De financierings- en ontvlechtingskaders zijn landelijk afgesproken, maar er is ook, landelijk nog veel discussie over de feitelijke berekeningen en overdrachtsbepalingen. Daarbij komt dat het Rijk op de meldkamers wil bezuinigen. De VRU stelt zich op het standpunt dat haar meldkamer thans prima presteert en er derhalve geen extra kosten voor de VRU uit dit project mogen komen, incidenteel noch structureel.

## 6 Financiële ontwikkelingen van externe aard

### Herijking BDuR en subcluster Brandweer en Rampenbestrijding

Op verzoek van de minister van V&J en de minister van BZK heeft het bureau Cebeon onderzoek verricht naar de uitgaven en kosten voor brandweer, GHOR, rampenbestrijding en crisisbeheersing. Dit onderzoek richtte zich op veiligheidsregio's en gemeenten. Het betrof daarin de BDuR en de uitkering in het subcluster Brandweer en Rampenbestrijding van het Gemeentefonds.

Uit de BDuR-circulaire van juni 2015 blijkt dat op basis van dit onderzoek de uitkering voor de VRU vanaf 2017 afneemt met €770.000, te weten van €10.080.000 naar €9.310.000. Tegelijkertijd is door het Rijk het subcluster Brandweer en Rampenbestrijding van het gemeentefonds opgehoogd. Voor alle 26 VRU-gemeenten tezamen met een bedrag van €2.259.000. Het totaal van het gemeentefonds, alle subclusters tezamen, is overigens gelijk gebleven.

Het Rijk redeneert dat de verlaging van de BDuR zich laat compenseren door de ophoging van het subcluster Brandweer en Rampenbestrijding. Deze lijn wordt in deze Kadernota gevolgd, zij het dat de VRU al een deel van de aangekondigde verlaging van de BDuR op eigen initiatief als bezuiniging in de begroting had verwerkt, te weten €308.000. Het restant van de rijkskorting, ter grootte van €462.000 (20% van €2.259.000), wil de VRU niet zelf opvangen. Deze, zo redeneert het bestuur, zou moeten worden gecompenseerd door een verhoging van de gemeentelijke bijdrage.

Met andere woorden, de VRU vraagt gezien de ophoging van het subcluster niet om een automatische verhoging van de bijdrage. Wel is het bestuur van opvatting dat een compensatie van het nog niet gedekte deel van de verlaging van de rijksdoeluitkering op zijn plaats is. Dat lijkt temeer redelijk in aanmerking genomen het feit dat de VRU sinds 2010 een stevig dalende begroting kent (oplopend tot 21% bezuiniging van structurele aard op de gemeentelijke bijdragen in 2018).

Feitelijke verlaging BDuR 2017 t.o.v. 2016	- 770.000
Reeds zelfstandig verwerkte dekking verlaging BDuR	308.000
<b>Saldo extra verlaging door herijking</b>	<b>- 462.000</b>

### 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 voor dit overgangsrecht zijn als gevolg van de nieuwe financieringssystematiek van de VRU sinds 2015 onderdeel van de begroting van de VRU. Deze lasten kunnen jaarlijks fluctueren en veranderen doordat premies worden aangepast of omdat de persoonlijke situatie van medewerkers verandert (uit dienst, overlijden, uitstellen van keuzemoment etc.). Om die reden is afgesproken dat jaarlijks de meerjarenraming van de FLO-overgangslasten wordt geactualiseerd. Deze gevalideerde berekening is gebaseerd op de reële verwachting van de lasten in de komende jaren.

In de meerjarenraming van de programmabegroting 2016 was voor 2017 een bedrag van €2.888.693 opgenomen aan FLO-lasten. Op basis van de recent uitgevoerde actualisatie moet dit bedrag bijgesteld worden naar €2.827.115. Hierdoor neemt de gemeentelijke bijdrage af met €61.578.

### Indexering

Bij de begroting 2012 is de systematiek voor indexering bekrachtigd door het algemeen bestuur.

#### 1. Loonaanpassing 2017

Om zo dicht mogelijk aan te sluiten bij de systematiek van de gemeenten, hanteert de VRU voor de loonaanpassing de cao-wijzigingen als uitgangspunt.

Op 3 juli 2015 heeft het LOGA afgesproken dat gemeenteambtenaren op 1 oktober 2015 en op 1 juli 2016 een eenmalige uitkering van 0,74% ontvangen. Zodra nieuwe cao-afspraken zijn gemaakt, wordt deze uitkering structureel. Omdat er op dit moment geen zicht is op eventueel nieuwe afspraken, maar het de verwachting is dat het voor de medewerker nooit minder wordt, houdt de VRU in de begroting voorlopig rekening met 0,74%.

In de 2<sup>e</sup> gewijzigde begroting 2015 is deze uitkering incidenteel opgevangen binnen de begroting. Daarom moet deze uitkering nog opgenomen worden in een wijziging van de programmabegroting 2016 en de programmabegroting 2017. Ten opzichte van de primaire programmabegroting 2016 neemt de gemeentelijke bijdrage toe met €300.735. Hiervan heeft €294.787 betrekking op het basistakenpakket en €5.948 op het aanvullend takenpakket.

#### 2. Prijsaanpassing 2017

Voor de prijsaanpassing gaan we uit van het cijfer van het Centraal Planbureau (CPB). In het bijzonder hanteren we de prijsontwikkeling van het Bruto Binnenlands Product. Dit cijfer staat ook vermeld in de circulaire van het gemeentefonds. Daarbij vindt jaarlijks een correctie plaats op basis van de gecorrigeerde cijfers over de voorliggende twee jaren. Zo wordt nooit te veel of te weinig geïndexeerd. Deze methode komt overeen met de werkwijze bij de gemeenten.

Op basis van de septembercirculaire 2015 resulteert de volgende bijstelling voor de prijsindexering:

	Oud	Nieuw	Mutatie
Prijsindex 2015	0,50%	0,80%	0,30%
Prijsindex 2016	1,25%	1,00%	- 0,25%
<b>Bijstelling prijsindex 2015 - 2016</b>	<b>1,75%</b>	<b>1,80%</b>	<b>0,05%</b>

Voor de programmabegroting 2017 leidt dit per saldo tot de volgende mutaties:

Jaar	Prijs
Bijstelling 2015	0,30%
Bijstelling 2016	- 0,25%
Verwachting 2017	0,50%
<b>Indexering 2017</b>	<b>0,55%</b>

De percentages die feitelijk worden toegepast voor de kadernota, worden gebaseerd op de dan meest recente cijfers. Het doorrekenen van de prijsindex komt voor 2017 neer op een verhoging van de bijdrage met €152.742. Hiervan heeft €150.394 betrekking op het basistakenpakket en €2.348 op het aanvullend takenpakket.

### 3. Indexering BDuR 2017

De VRU is per brief van 8 oktober 2015 geïnformeerd over een structurele indexering van de BDuR. Voor de VRU bedraagt dit naar verwachting een structurele extra uitkering van €34.000.

### Gevolgen Individueel Keuzebudget (IKB)

In het principeakkoord cao gemeenten 2013-2015 is het Individueel Keuzebudget (IKB) geïntroduceerd. Het vakantiegeld is onderdeel van het IKB en moet gereserveerd en ingezet worden in het jaar dat het wordt opgebouwd. Door het IKB ontstaat meer keuzevrijheid voor de werknemer. Daarmee is een verdere stap gezet in de modernisering van de arbeidsvoorwaarden. De keuzemogelijkheden worden verruimd en hebben betrekking op diverse personele onderdelen.

Als gevolg van de invoering zal in 2016 een extra last van 7 maanden vakantiegeld verantwoord moeten worden. Dit betreft een administratieve verschuiving en betekent een eenmalige extra last van €1.600.000. Hiermee is geen rekening gehouden in de begroting. Voor de jaarrekening 2015 wordt een overschot verwacht van waaruit deze eenmalige last kan worden gereserveerd.

### Aanpassingen BBV

Het Rijk heeft op 10 september 2015 het concept-wijzigingsbesluit BBV (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten) gepubliceerd ter consultatie. Het doel is meer transparantie van het besluitvormingsproces rond begroting en verantwoording en daarmee een grotere betrokkenheid van alle belanghebbenden bij het besluitvormingsproces. Voor alle betrokkenen is de beschikbare en hanteerbare informatie over zowel de beoogde als gerealiseerde beleidsresultaten daarbij essentieel. Een betere vergelijkbaarheid van kosten en beleidsresultaten en daarnaast een versterkt inzicht in de financiële positie - nu en op termijn - staan centraal.

De voorstellen richten zich op de uitvoeringsinformatie, beleidsindicatoren, financiële kengetallen, informatie over verbonden partijen en de wijze waarop in de begroting omgegaan moet worden met de presentatie van de overhead (als apart programma) en de interne rentetoerekening. De VRU zal deze wijzigingen meenemen bij het opstellen van de programmabegroting 2017.

### **Samenvatting**

#### Samenvatting mutaties gemeentelijke bijdrage basistaken

Onderstaand is in tabelvorm weergegeven wat het effect is van de financiële ontwikkelingen van externe aard.

Startsituatie is de gemeentelijke bijdrage 2017 op basis van de meerjarenraming zoals opgenomen in de programmabegroting 2016. In deze startsituatie is de indexering 2016 nog niet verwerkt. Immers deze indexering was ten tijde van het opstellen van de meerjarenraming nog niet bekend. Zie de programmabegroting 2016 voor deze indexering 2016.

De herijking van de BDuR, de mutatie in de FLO raming en de indexering 2017 zijn vervolgens gesaldeerd met de startpositie.

Het geheel aan mutaties op de startpositie levert een nieuwe gemeentelijke bijdrage basistaken 2017 op van €69.429.376. In de tabel is tevens opgenomen wat het effect van de voornemens tot beleidsverandering op de totale gemeentelijke bijdrage 2017 is.

In de tabel op pagina 20 zijn de totale gemeentelijke bedragen 2017 opgenomen om inzichtelijk te maken wat de bijdrage per gemeente is.

<b>Gemeentelijke bijdrage 2017 conform meerjarenraming in programmabegroting 2016</b>		<b>68.599.596</b>
<i>Indexering 2016:</i>		
Mutatie loonaanpassing	134.177	
Mutatie prijsaanpassing	-116.000	
<i>Subtotaal indexering 2016</i>		<i>18.177</i>
Herijking BDuR		462.000
Mutatie raming FLO t.o.v. 2016		-61.578
<i>Indexering 2017:</i>		
1) Mutatie loonaanpassing	294.787	
2) Mutatie prijsaanpassing	150.394	
3) Mutatie indexering BDuR	-34.000	
<i>Subtotaal indexering 2017</i>		<i>411.181</i>
<i>Subtotaal</i>		<i>69.429.376</i>
GC 2.0		165.500
Jeugdbrandweer		171.101
<b>Nieuwe gemeentelijke bijdrage 2017</b>		<b>69.765.977</b>

Samenvatting mutaties gemeentelijke bijdrage aanvullend takenpakket

In de tabel hieronder is samenvattend weergegeven hoe de gemeentelijke bijdrage voor het aanvullend takenpakket muteert ten opzichte van de programmabegroting 2016.

Gemeentelijke bijdrage aanvullend takenpakket programmabegroting 2016		1.242.895
Mutaties o.b.v. TUO's 2015		-10.695
<i>Indexering 2017:</i>		
Mutatie loonaanpassing	5.948	
Mutatie prijsaanpassing	2.348	
<i>Subtotaal indexering 2017</i>		<i>8.296</i>
<b>Nieuwe gemeentelijke bijdrage aanvullend takenpakket 2017</b>		<b>1.240.495</b>

NB vanwege afronding op hele euro's kan de optelling een minimale afwijking tonen.



## 7 Aanpassing ijkpuntscores t.b.v. financieringsmodel

Op 4 juli 2014 is bij het vaststellen van het nieuwe financieringsmodel door het algemeen bestuur afgesproken dat de ijkpuntscores van het Gemeentefonds dienen als input voor het financieringsmodel. De ijkpuntscores worden in ons financieringsmodel gebruikt om de procentuele bijdrage voor basistaken per gemeente te berekenen. Bij dit vaststellen is nadrukkelijk ook besproken dat in opdracht van het Rijk nog herijking van deze ijkpuntscores zou plaatsvinden.

Deze inmiddels uitgevoerde herijking leidt tot een herverdeling van het bestaande totaalvolume binnen het gemeentefonds, waarbij de gemeenten een stijging zien van het subcluster Brandweer en Rampenbestrijding. Landelijk gezien met een omvang van €75.000.000.

Deze herijking van het Gemeentefonds heeft vanzelfsprekend ook effect op de totale omvang van de ijkpuntscores. Teneinde deze effecten in beeld te krijgen heeft de VRU aan het bureau Cebeon gevraagd een rapport met de ijkpuntscores op te stellen. Het bureau Cebeon had de VRU ook begeleid bij de voorbereidingen op het besluit van 4 juli 2014.

Uit het rapport<sup>1</sup> van het bureau Cebeon blijkt dat de totale omvang van het subcluster Brandweer en Rampenbestrijding vanwege de veranderde ijkpuntscores wat betreft de 26 deelnemende VRU gemeenten is toegenomen van €71.754.000 naar €74.013.000, dus met €2.259.000. De onderlinge relatieve verhouding tussen de 26 VRU-gemeenten is daardoor ook veranderd. Dit heeft, zoals op 4 juli 2014 aangekondigd, gevolgen voor de verdeling van de gemeentelijke bijdrage aan de VRU voor de basistaken over de deelnemende gemeenten. In de tabel hieronder is per gemeente inzichtelijk gemaakt wat de nieuwe ijkpuntscores betekenen voor de procentuele bijdrage van de gemeenten voor het basistakenpakket. Deze procentuele bijdrage is afgezet tegen die oude ijkpuntscores.

---

<sup>1</sup> CEBEON, 23 oktober 2015

Bedragen x € 1.000	Oude ijkpuntscores*	Onderlinge relatieve verhouding oud	Nieuwe ijkpuntscores**	Onderlinge relatieve verhouding nieuw	Procentuele mutatie relatieve verhouding***
Renswoude	270	0,4%	279	0,4%	0,2%
Eemnes	445	0,6%	467	0,6%	1,7%
Oudewater	476	0,7%	522	0,7%	6,3%
Woudenberg	554	0,8%	590	0,8%	3,2%
Montfoort	629	0,9%	703	0,9%	8,4%
Lopik	633	0,9%	758	1,0%	16,1%
Bunnik	717	1,0%	845	1,1%	14,3%
Rhenen	897	1,3%	1.012	1,4%	9,4%
Vianen	916	1,3%	953	1,3%	0,9%
Bunschoten	898	1,3%	964	1,3%	4,1%
Wijk bij Duurstede	1.055	1,5%	1.204	1,6%	10,6%
Baarn	1.323	1,8%	1.364	1,8%	-0,1%
Leusden	1.361	1,9%	1.467	2,0%	4,5%
IJsselstein	1.615	2,3%	1.586	2,1%	-4,8%
De Bilt	2.027	2,8%	2.361	3,2%	12,9%
De Ronde Venen	1.859	2,6%	2.293	3,1%	19,6%
Soest	2.337	3,3%	2.413	3,3%	0,1%
Utrechtse Heuvelrug	2.278	3,2%	2.684	3,6%	14,2%
Houten	2.255	3,1%	2.291	3,1%	-1,5%
Woerden	2.457	3,4%	2.715	3,7%	7,1%
Nieuwegein	3.376	4,7%	3.444	4,7%	-1,1%
Zeist	3.760	5,2%	3.461	4,7%	-10,8%
Veenendaal	3.398	4,7%	3.468	4,7%	-1,1%
Stichtse Vecht	2.925	4,1%	3.483	4,7%	15,4%
Amersfoort	8.807	12,3%	8.770	11,8%	-3,5%
Utrecht	24.486	34,1%	23.918	32,3%	-5,3%
<b>Totaal</b>	<b>71.754</b>	<b>100%</b>	<b>74.013</b>	<b>100%</b>	

NB vanwege afronding op hele euro's of 1 decimaal kan de optelling een minimale afwijking tonen.

\* Gebaseerd op basis van de start van het financieringsmodel, opgesteld door CEBEON op 9 oktober 2013 en vastgesteld op 4 juli 2014.

\*\* Gebaseerd op de september circulaire Gemeentefonds 2015, opgesteld door CEBEON op 23 oktober 2015.

\*\*\*De procentuele mutatie relatieve verhouding is berekend op basis van de uitkomsten van de nieuwe relatieve verhouding ten opzichte van oude.

De nieuwe ijkpuntscores zijn in het VRU-financieringsmodel verwerkt. In dat model is overigens ook, eveneens op 4 juli 2014 overeengekomen, een drietal compenserende maatregelen opgenomen, ter ontlasting van het nadeel effect dat optrad als gevolg van de modelverandering:

- inzet tweede tranche bezuinigingen;
- inzet repressieve efficiencymaatregel;
- inzet structurele compensatie door de voordeelgemeenten.

De tabel hieronder laat de nieuwe gemeentelijke bijdrage zien, geredeneerd vanuit de oorspronkelijke meerjarenraming. Die wordt opgehoogd als gevolg van de eerder benoemde exogene ontwikkelingen en op basis van zowel de oude als de nieuwe ijkpuntscores getoond. Hierdoor is inzichtelijk wat het gemeentelijke effect van de nieuwe ijkpuntscores is.

Ten slotte zijn de bijdragen voor GC 2.0 en de jeugdbrandweer toegevoegd om inzichtelijk te maken wat het totaal van de nieuwe bijdragen aan het basistakenpakket zou kunnen zijn indien over beide zaken positief wordt besloten. Het geheel sluit aan bij de bedragen zoals genoemd op pagina 17 onder 'samenvatting mutaties gemeentelijke bijdrage basistaken'.

Bedragen x € 1.000	Gemeentelijke bijdrage 2017 o.b.v. meerjarenraming Begroting 2016	Gemeentelijke bijdrage 2017 met exogene ontwikkelingen o.b.v. oude ijkpuntscores	Gemeentelijke bijdrage 2017 met exogene ontwikkelingen o.b.v. nieuwe ijkpuntscores	Bijdrage GC 2.0 2017 o.b.v. nieuwe ijkpuntscore	Bijdrage Jeugdbrandweer 2017 o.b.v. nieuwe ijkpuntscore	Totaal bijdrage basistaken 2017 o.b.v. nieuwe ijkpuntscore
Renswoude	300,3	304,4	299,2	0,6	0,6	300,5
Eemnes	473,3	479,4	479,1	1,0	1,1	481,3
Oudewater	508,6	515,2	530,3	1,2	1,2	532,7
Woudenberg	587,8	595,4	601,4	1,3	1,4	604,0
Montfoort	683,7	692,7	720,3	1,6	1,6	723,5
Lopik	701,7	711,1	772,3	1,7	1,8	775,8
Bunnik	746,2	755,8	822,7	1,9	2,0	826,5
Rhenen	899,3	910,5	967,5	2,3	2,3	972,1
Vianen	930,5	942,1	942,1	2,1	2,2	946,5
Bunschoten	905,8	917,1	938,9	2,2	2,2	943,2
Wijk bij Duurstede	1.153,0	1.168,2	1.231,1	2,7	2,8	1.236,6
Baarn	1.329,1	1.345,7	1.339,1	3,1	3,2	1.345,3
Leusden	1.325,2	1.341,3	1.344,9	3,3	3,4	1.351,6
IJsselstein	1.388,0	1.405,7	1.405,7	3,5	3,7	1.412,9
De Bilt	2.155,5	2.183,5	2.346,4	5,3	5,5	2.357,1
De Ronde Venen	1.974,2	1.999,8	2.239,2	5,1	5,3	2.249,6
Soest	2.371,8	2.399,9	2.387,5	5,4	5,6	2.398,5
Utrechtse Heuvelrug	2.514,2	2.547,6	2.738,9	6,0	6,2	2.751,1
Houten	1.842,0	1.865,5	1.865,5	5,1	5,3	1.875,9
Woerden	2.445,1	2.475,3	2.594,0	6,1	6,3	2.606,4
Nieuwegein	3.041,0	3.079,6	3.079,6	7,7	8,0	3.095,3
Zeist	3.761,7	3.804,9	3.497,2	7,7	8,0	3.513,0
Veenendaal	2.444,0	2.475,2	2.475,2	7,8	8,0	2.490,9
Stichtse Vecht	3.137,1	3.178,0	3.462,3	7,8	8,1	3.478,1
Amersfoort	8.342,3	8.431,8	8.385,3	19,6	20,3	8.425,2
Utrecht	22.638,2	22.903,9	21.963,7	53,5	55,3	22.072,5
<b>Totaal</b>	<b>68.599,6</b>	<b>69.429,4</b>	<b>69.429,4</b>	<b>165,5</b>	<b>171,1</b>	<b>69.766,0</b>

NB vanwege afronding op 1 decimaal kan de optelling een minimale afwijking tonen.

### Gemeentelijke bijdrage aanvullend takenpakket (TUO)

In de tabel hieronder is de bijdrage per gemeente voor het aanvullend takenpakket 2017 opgenomen. De som van de bijdrage per gemeente, zijnde €1.240.495 sluit aan met de specificatie zoals opgenomen op pagina 17. Omdat het individuele bijdragen betreft kunnen deze nog veranderen indien de VRU en de individuele gemeente dat tussentijds overeenkomen.

Gemeente	Aanvullend takenpakket 2017
Renswoude	2.647
Eemnes	39.588
Oudewater	3.107
Woudenberg	22.921
Montfoort	21.081
Lopik	10.541
Bunnik	13.318
Rhenen	-
Vianen	18.611
Bunschoten	-
Wijk bij Duurstede	16.049
Baarn	29.270
Leusden	14.451
IJsselstein	15.616
De Bilt	19.392
De Ronde Venen	22.354
Soest	39.376
Utrechtse Heuvelrug	105.183
Houten	24.350
Woerden	-
Nieuwegein	13.152
Zeist	21.788
Veenendaal	85.399
Stichtse Vecht	30.704
Amersfoort	58.030
Utrecht	613.565
<b>Totaal</b>	<b>1.240.495</b>

NB vanwege afronding op hele euro's kan de optelling een minimale afwijking tonen.

## Risicoparagraaf

Gebeurtenis/risico	Oorzaak	Gevolg	Financieel effect	Kans	Weerstand benodigd
Het landelijke aanbestedingstraject verzekeringen leidt mogelijk tot een duurder verzekeringsovereenkomst dan is voorzien	Uit noodzaak nieuwe verzekeringsovereenkomst af te sluiten heeft VRU heeft zich aansloten bij het landelijke aanbestedingstraject	Hogere uitgaven aan verzekeringspremies	€ 300.000	80%	€ 240.000
Inhuur ter vervanging van uitval	Langdurige ziekte	Inhuur is nodig om de weggevallen capaciteit op te vangen	€ 500.000	75%	€ 375.000
Evaluatie/nazorg	De kosten evaluatie en nazorg zijn niet begroot	Ongedekte uitgaven	€ 50.000	50%	€ 25.000
Crisissituatie	De kosten voor een feitelijke crisis zijn niet begroot	Ongedekte uitgaven	€ 100.000	50%	€ 50.000
Landelijk is een strategische agenda vastgesteld voor de versterking van de Veiligheidsregio's 2014-2016. Daartoe zijn 6 projecten opgestart	Uitvoering van 6 projecten ihkv de strategische agenda versterking Veiligheidsregio's 2014-2016	Verzoek om aanvullende bijdrage voor de uitvoering van 6 projecten door het IFV	€ 100.000	25%	€ 25.000
FRICTIE- en ontvlechtingkosten die agv de overgang naar een landelijke meldkamer achterblijven bij de VRU	Ontvlechten Meldkamer	Hogere bijdrage aan LMO	€ 500.000	50%	€ 250.000
Herverdeeleffecten ivm nieuwe financieringssystematiek meldkamer	Nieuwe financieringssystematiek meldkamer	Lagere bijdrage agv herverdeeleffect	€ 250.000	50%	€ 125.000
Arbeidshygiëne	Uit internationaal onderzoek is gebleken dat brandweermensen een verhoogd risico hebben op het opnemen van kankerverwekkende stoffen via de huid	Maatregelen treffen ter voorkoming van beroepsziekten	€ 400.000	50%	€ 200.000
Aanpassen Hoofdstuk 3 en 4 van de CAR	In de cao 2013-2015 van het VNG is besloten Hoofdstuk 3 en 4 van de CAR aan te passen om zo te vereenvoudigen, te harmoniseren en te moderniseren	De VRU verwacht dat dit financiële consequenties heeft	€ 100.000	50%	€ 50.000
Afoming BDuR ten behoeve van IFV	In het algemeen bestuur van het IFV en het Veiligheidsberaad is herhaaldelijk gesproken over het versterken van de positie van het IFV als kennisinstituut voor de	Voorgesteld is om structureel 0,56% van de BDUR af te romen en beschikbaar te stellen aan het Veiligheidsberaad	€ 52.136	50%	€ 26.068



	veiligheidsregio's				
Normalisering rechtspositie	Invoering 2017 wet normalisering rechtspositie ambtenaren	Invoeringskosten die niet binnen de begroting opgevangen kunnen worden	€ 200.000	50%	€ 100.000
<b>Totaal</b>					<b>€ 1.466.068</b>