

VEILIGHEIDSREGIO UTRECHT

**Datum**

31 maart 2016

16.007660


 Registratiedatum: 06/04/2016
 Behandelend afdeling
 Afgehandeld door/op:
contactpersoon
 M. Heijink
 Concerncontroller a.i.

 Aan de raden van de 26 VRU-gemeenten
 door tussenkomst van de colleges van burgemeesters en
 wethouders

Raad(0) 06 APR. 2016

 Archimedeslaan 6
 3584 BA Utrecht

 088 878 1700
 M.Heijink@vru.nl

Beh. Ambt.:
Streefdat.:
Afschr.: B&W(0)/JKV
B.V.O.:

Ons kenmerk

16.0011804

Onderwerp

Uitnodiging zienswijze ontwerp 1e wijziging programmabegroting 2016

Uw kenmerk

Geachte raad,

Bijlagen

1

Op 21 maart jl. heeft het dagelijks bestuur van de VRU de ontwerp 1^e wijziging programmabegroting 2016 behandeld. Conform de geldende procedure van de gemeenschappelijke regeling nodigen wij de gemeenteraden uit hun zienswijze op deze stukken te geven (zie bijlage).

Wij verzoeken u om uw zienswijze, indien dit mogelijk is, bij voorkeur uiterlijk op 27 mei 2016 in te dienen. Dit conform een periode van 8 weken, gerekend vanaf 1 april, zoals bepaald in de wet en de gemeenschappelijke regeling VRU. Gehoord de beraadslaging in het algemeen bestuur op 21 maart, blijkt de reguliere termijn niet altijd afdoende, vandaar dat de zienswijzeperiode is verlengd tot uiterlijk 14 juni 2016, de dag voorafgaand aan de extra belegde vergadering van het algemeen bestuur op 15 juni.

Voor de volledigheid delen wij u mede dat de voorliggende stukken in afschrift zijn toegezonden aan de financieel adviseurs van de gemeenten en de gemeentelijke accountfunctionarissen.

Wij nemen u mee in de hoofdlijnen van deze wijziging.

Aanleiding wijziging

In juli 2015 is de primaire Programmabegroting 2016 door het algemeen bestuur vastgesteld. Inmiddels zijn er enkele financiële ontwikkelingen die dusdanige consequenties hebben, dat een wijziging op die primaire begroting op zijn plaats is. We hebben het dan bijvoorbeeld over wijzigingen in de planning van het programma Organisatieontwikkeling waardoor budget doorschuift, de mogelijke eindheffing voor de WKR die aangepast is na overleg met de belastingdienst, de korting op de BDUr die een jaar uitgesteld wordt en loonontwikkelingen door cao afspraken. Bij deze laatste hebben we overigens nog niet het principeakkoord van januari 2016 meegenomen.

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

Consequenties hiervan worden pas na de meicirculaire 2016 van het gemeentefonds inzichtelijk en zullen dus op een later tijdstip verwerkt worden.

Overheveling projectbudgetten Organisatieontwikkeling

Voor de budgetten van het programma Organisatieontwikkeling is met het bestuur afgesproken dat de budgetten bestemd zijn voor een periode van vier jaar (2015 – 2018) en dat budgetten die in het ene jaar niet besteed zijn, meegenomen worden naar de resterende jaren. In de 2^e wijziging 2015 is € 775k overgeheveld naar 2016, met deze 1^e wijziging 2016 wordt aanvullend € 190k overgeheveld. Hetgeen het totaal brengt op € 965k.

Eindheffing overschrijding forfaitaire werkkostenregeling (WKR)

In de programmabegroting 2016 hebben wij rekening gehouden met een eindheffing loonheffingen in het kader van de werkkostenregeling van € 421k. Naar aanleiding van uitgevoerd onderzoek heeft de Belastingdienst besloten dat de vaste en variabele kostenvergoeding definitief als gerichte vrijstelling aangemerkt mogen worden. Daardoor kon dit budget verlaagd worden naar € 50k. Een gedeelte van deze vrijval is reeds in de 2^e wijziging 2015 aangewend ten behoeve van concrete ontwikkelingen in de personeelskosten. Het restant wenden wij met deze wijziging aan om de oplopende salariskosten door inschaling in de werkelijke schaal door periodieke verhogingen op te vangen.

Meevaller BDUR naar post onvoorzien

Doordat vanuit het Rijk bekend is geworden dat de verlaging van de rijksdoeluitkering BDUR één jaar doorschuift ontstaat een incidentele meevaller van €340k. De VRU had dit bedrag immers zelf al voor het jaar 2016 en verder als taakstelling opgenomen. Deze meevaller zetten wij in door alsnog een post onvoorzien in te richten voor het opvangen van eventuele onvoorzien uitgaven in 2016. Een voorbeeld hiervan is het inrichten van een IKB-module.

Vernieuwing hoofdstuk 3 CAR

Per 1 januari 2016 ging het nieuwe hoofdstuk 3 CAR in werking. Dit hoofdstuk gaat over beloningen en raakt vooral onze vergoedingen voor beschikbaarheidsdiensten (piketten). Het structurele effect hiervan willen wij betrekken bij de looneffecten van voorgaand principeakkoord. Incidenteel zien wij frictiekosten ontstaan ter grootte van € 50k.



Cao-ontwikkeling

Uitvoering cao akkoord 2014

Op 3 juli 2015 heeft het LOGA afgesproken dat gemeenteambtenaren op 1 juli 2016 een eenmalige uitkering van 0,74% krijgen wat neerkomt op € 303k. Zoals gebruikelijk wordt deze loonontwikkeling doorberekend aan de gemeenten.

Principeakkoord 2016

Op 28 januari 2016 hebben de VNG en de vakbonden een principeakkoord gesloten over een nieuwe kortlopende cao met een looptijd van 1 januari 2016 tot 1 mei 2017. Naar verwachting wordt dit principeakkoord op 31 maart 2016 bekrachtigd. Daarin zijn de volgende loonafspraken opgenomen:

Per 1 januari 2016 stijgen de salarissen met 3%, en per 1 januari 2017 met 0,4%. Dit is inclusief de uitvoering van de eerder gemaakte afspraken in het pensioenakkoord van 2014 en het loonruimteakkoord van 2015.

Doordat de ledenraadpleging van de vakbonden nog loopt, zijn de precieze effecten van deze loonontwikkeling op het moment van schrijven van deze programmabegroting niet inzichtelijk. Daarbij speelt ook de samenhang met de afspraken rondom pensioenpremie en omdat het nog onbekend is in hoeverre gemeenten/veiligheidsregio's door het rijk gecompenseerd gaan worden voor deze loonontwikkelingen. Wij wachten dan ook de mei-circulaire af om eventuele effecten vervolgens in een eerste wijziging op deze programmabegroting mee te nemen.

Herberekening FLO

Door een herberekening van de FLO is gebleken dat deze post in 2016 € 300k incidenteel lager uitvalt dan verwacht. Deze verlaging komt ten goede van de gemeenten.

Gemeentelijke bijdrage onveranderd

We hebben hierboven ontwikkelingen beschreven met hun financiële consequenties. Omdat nagenoeg alle genoemde effecten slechts incidenteel van aard zijn én het opgetelde effect zich laat verwaarlozen, brengen wij het totaal van de effecten ten laste van de post "onvoorzien". Hiermee blijft de gemeentelijke bijdrage dus onveranderd.

Ter verduidelijking hebben wij de financiële mutaties hierna in een tabel weergegeven.

Gemeentelijke bijdrage conform programmabegroting 2016		69.692.773
<i>Mutaties incidenteel:</i>		
Effect H3 Car	50.000	
Loonindex 2016 (0,74%)	302.822	
Lagere raming FLO lasten	-300.000	
		52.822
Ten laste van post onvoorzien		-52.822
Nieuwe gemeentelijke bijdrage 1e gewijzigde programmabegroting 2016		69.692.773

TUO bijdragen geactualiseerd

In deze ontwerp 1^e wijziging programmabegroting 2016 zijn ook de TUO-bijdragen voor het aanvullend takenpakket geactualiseerd naar de laatste afspraken. Op pagina 6 van de ontwerp 1^e wijziging programmabegroting 2016 hebben wij een totaaloverzicht opgenomen.

Verdere procedure

Na ontvangst en verwerking van de eventuele zienswijzen van de raden op de voorliggende stukken, zullen deze via de vergadering van het bestuur van 15 juni a.s. aan het algemeen bestuur worden voorgelegd. Het algemeen bestuur stelt vervolgens de stukken vast op van 4 juli 2016, met behandeling van de zienswijzen.

Het dagelijks bestuur Veiligheidsregio Utrecht,
Namens deze,

Dr. P.L.J. Bos
Secretaris



**Ontwerp 1^e wijziging
Programmabegroting
2016
Veiligheidsregio Utrecht**

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
1 Hoofdpijnen 1^e wijziging programmabegroting 2016	3
1.1 Hoofdpijnen 1 ^e wijziging in financiële zin	3
1.2 Hoofdpijnen 1 ^e wijziging in technische zin	7
2 Wijziging tabellen per programma	8
2.1 Programma Risicobeheersing	8
2.2 Programma Crisisbeheersing	9
2.3 Programma GHOR	10
2.4 Programma Brandweerrepressie	11
2.5 Programma Organisatieontwikkeling	12
2.6 Totaaloverzicht programma's	13
3 Algemene dekkingsmiddelen en reserves	14
3.1 Algemene dekkingsmiddelen	14
3.2 Reserves	15
4 Financieel technische begroting	16
4.1 Financiële toelichting per rubriek	16
4.2 Bijdrage per gemeente 2016	19
Bijlage 1: Informatievoorziening voor derden (IV3)	20

1 Hoofdpijnen 1^e wijziging programmabegroting 2016

In juli 2015 is de primaire programmabegroting 2016 door het algemeen bestuur vastgesteld. Inmiddels zijn er enkele financiële ontwikkelingen die dusdanige consequenties hebben, dat een wijziging op die primaire begroting op zijn plaats is. We hebben het dan bijvoorbeeld over wijzigingen in de planning van het programma organisatieontwikkeling waardoor budget doorschuift, de mogelijke eindheffing voor de WKR die aangepast is na overleg met de belastingdienst, de korting op de BDuR die een jaar uitgesteld wordt en loonontwikkelingen door cao afspraken. Bij deze laatste hebben we overigens nog niet het principeakkoord van januari 2016 meegenomen. Consequenties hiervan worden pas na de meicirculaire 2016 van het gemeentefonds inzichtelijk en zullen dus op een later tijdstip verwerkt worden.

Met deze wijziging actualiseren we ook de TUO-bijdragen daar waar nieuwe afspraken gemaakt zijn voor het aanvullend takenpakket.

In dit eerste hoofdstuk schetsen we de nieuwe ontwikkelingen en hun financieel effect op de begroting 2016 ten opzichte van de primaire programmabegroting 2016. Het financieel effect op de gemeentelijke bijdrage is toegelicht in paragraaf 1.1.7.

In hoofdstuk 2 vindt u dan de gewijzigde tabellen per programma. Daarna in hoofdstuk 3 een overzicht van onze algemene dekkingsmiddelen en reserves en we sluiten af met de financieel technische begroting in hoofdstuk 4. In dat hoofdstuk vindt u een overzicht van de nieuwe bijdragen per gemeente.

1.1 Hoofdpijnen 1^e wijziging in financiële zin

1.1.1 Reserve organisatieontwikkeling

Overheveling projectbudgetten Organizeontwikkeling

Voor de budgetten van het programma Organizeontwikkeling is met het bestuur afgesproken dat de budgetten bestemd zijn voor een periode van vier jaar (2015 – 2018) en dat budgetten die in het ene jaar niet besteed zijn, meegenomen worden naar de resterende jaren. In de 2^e wijziging 2015 is € 775k overgeheveld naar 2016, met deze 1^e wijziging 2016 wordt aanvullend € 190k overgeheveld. Hetgeen het totaal brengt op € 965k.

Reserve organisatieontwikkeling

Uit de reserve organisatieontwikkeling is:

- € 242k aangewend voor het project DigiVRU;

- € 218k aangewend voor versteviging van de financiële functie, waarbij ingezet zal worden op eenvoud in de financiële administratie en rapportage;
- € 165k aangewend voor het opvangen van frictiekosten als gevolg van het O&F plan.

1.1.2 Eindheffing overschrijding forfaitaire werkkostenregeling (WKR)

In de programmabegroting 2016 hebben wij rekening gehouden met een eindheffing loonheffingen in het kader van de werkkostenregeling van € 421k. Naar aanleiding van uitgevoerd onderzoek heeft de Belastingdienst besloten dat de vaste en variabele kostenvergoeding definitief als gerichte vrijstelling aangemerkt mogen worden. Daardoor kon dit budget verlaagd worden naar € 50k. Een gedeelte van deze vrijval is reeds in de 2^e wijziging 2015 aangewend ten behoeve van concrete ontwikkelingen in de personeelskosten. Het restant wenden wij met deze wijziging aan om de oplopende salariskosten door inschaling in de werkelijke schaal door periodieke verhogingen op te vangen.

1.1.3 Meevaller BDUR naar post onvoorzien

Doordat bekend is geworden dat de korting op de BDUR één jaar doorschuift ontstaat een incidentele meevaller van € 340k. Deze meevaller zetten wij in door alsnog een post onvoorzien in te richten voor het opvangen van eventuele onvoorziene uitgaven in 2016. Een voorbeeld hiervan is het inrichten van een IKB-module.

1.1.4 Cao-ontwikkeling

Uitvoering cao akkoord 2014

Op 3 juli 2015 heeft het LOGA afgesproken dat gemeenteambtenaren op 1 juli 2016 een eenmalige uitkering van 0,74% krijgen wat neerkomt op € 303k. Zoals gebruikelijk wordt deze loonontwikkeling doorberekend aan de gemeenten.

Principe-akkoord 2016

Op 28 januari 2016 hebben de VNG en de vakbonden een principeakkoord gesloten over een nieuwe kortlopende cao met een looptijd van 1 januari 2016 tot 1 mei 2017. Naar verwachting wordt dit principeakkoord op 31 maart 2016 bekrachtigd. Daarin zijn de volgende loonafspraken opgenomen:

Per 1 januari 2016 stijgen de salarissen met 3%, en per 1 januari 2017 met 0,4%. Dit is inclusief de uitvoering van de eerder gemaakte afspraken in het pensioenakkoord van 2014 en het loonruimteakkoord van 2015.

Doordat de ledenraadpleging van de vakbonden nog loopt, zijn de precieze effecten van deze loonontwikkeling op het moment van schrijven van deze programmabegroting niet inzichtelijk. Daarbij speelt ook de samenhang met de afspraken rondom pensioenpremie en omdat het nog onbekend is in hoeverre gemeenten/veiligheidsregio's door het rijk gecompenseerd gaan

worden voor deze loonontwikkelingen. Wij wachten dan ook de mei-circulaire af om eventuele effecten vervolgens in een eerste wijziging op deze programmabegroting mee te nemen.

1.1.5 Vernieuwing hoofdstuk 3 CAR

Per 1 januari 2016 ging het nieuwe hoofdstuk 3 CAR in werking. Dit hoofdstuk gaat over beloningen en raakt vooral onze vergoedingen voor beschikbaarheidsdiensten (piketten). Het structurele effect hiervan willen wij betrekken bij de looneffecten van voorgaand principeakkoord. Incidenteel zien wij frictiekosten ontstaan ter grootte van € 50k.

1.1.6 FLO

Door een herberekening van de FLO is gebleken deze post in 2016 € 300k incidenteel lager uitvalt dan verwacht. Deze verlaging komt ten goede van de gemeenten.

1.1.7 Gemeentelijke bijdrage

We hebben hierboven ontwikkelingen beschreven met hun financiële consequenties. Omdat alle genoemde effecten slechts incidenteel van aard zijn én het opgetelde effect zich laat verwaarlozen, brengen wij het totaal van de effecten ten laste van de post "onvoorzien". Hiermee blijft de gemeentelijke bijdrage dus onveranderd.

Ter verduidelijking is e.e.a. hieronder in een tabel weergegeven.

Gemeentelijke bijdrage conform programmabegroting 2016		69.692.773
<i>Mutaties incidenteel:</i>		
Loonindex 2016 (0,74%)	302.822	
Effect H3 Car	50.000	
Lagere raming FLO lasten	-300.000	
		52.822
Ten laste van post onvoorzien		-52.822
Nieuwe gemeentelijke bijdrage 1e gewijzigde programmabegroting 2016		69.692.773

In paragraaf 4.2 is een overzicht opgenomen met de nieuwe bijdrage per gemeente.

1.1.8 TUO-afspraken

De primaire programmabegroting 2016 is in juli 2015 vastgesteld. De meeste gemeenten hebben pas later (eind 2015 de TUO's voor 2015, en begin dit jaar die van 2016) de TUO's getekend. Hieruit vloeien dus mutaties ten opzichte van die primaire begroting. Hieronder een weergave.

Mutaties TUO's 2015		
Gemeente	Maatwerktaak	Mutatie
Amersfoort	2e loopbaanstimulering	-31.400
De Bilt	Voertuig controle bluswater	-2.633
Oudewater	Donatie personeelsvereniging	-4.141
Stichtse Vecht	Donatie personeelsvereniging	-4.106
Utrechtse Heuvelrug	Consignatievergoeding BvD	-13.823
	Donatie personeelsvereniging	-5.054
	Budget lief en leed	-12.635
Eemnes	Extra tankautospuut	25.000
Veenendaal	Beroepspostcommandant 0,5 FTE	38.097
Totaal		-10.695

Mutaties TUO's 2016		
Gemeente	Maatwerktaak	Mutatie
Amersfoort	Rood blauw surveillance	-30.095
	Dienstauto	-8.497
	Postcommandant	-19.392
Renswoude	Inventaris voertuig	-2.633
Stichtse Vecht	SGG exploitatie	-6.318
Utrecht	Consignatievergoeding	-36.235
Wijk bij Duurstede	Personeel materieel voertuig	-15.961
Veenendaal	Voertuig controle bluswater	-2.633
Montfoort	Korting jeugdbrandweer	-6.900
Totaal		-128.664

In de onderstaande tabel is te zien hoe de nieuwe maatwerkbijdrage is opgebouwd.

Gemeentelijke bijdrage aanvullend takenpakket programmabegroting 2016		1.242.895
<i>Mutatie TUO's:</i>		
TUO's 2015	-10.695	
TUO's 2016	-128.664	
<i>Subtotaal TUO's</i>		-139.359
Mutatie loonaanpassing 2016 (0,74%)		5.913
Nieuwe gemeentelijke bijdrage aanvullend takenpakket 1e gewijzigde begroting 2016		1.109.449

In paragraaf 4.2 is een overzicht opgenomen waarin te zien is wat de nieuwe maatwerkbijdrage per gemeente is.

1.2 Hoofdpijnen 1^e wijziging in technische zin

1.2.1 Herrubriceren inhuur-categorieën

In de 2e wijziging 2015 zijn een aantal uitgaven met betrekking tot inhuur geherrubriceerd. Deze aanpassingen zijn ook in deze wijziging meegenomen.

1.2.2 Budgetverschuivingen

Opbrengst uit openbaar meldsysteem

De opbrengst in verband met het openbaar meldsysteem is in de begroting overgebracht van het programma crisisbeheersing naar het programma brandweerrepressie. Als gevolg daarvan muteert de opbrengstregel bij beide programma's.

Aanpassing OTO budgetten

De begrote uitgave aan instructeurs is opgehoogd en het materiële OTO-budget is daartoe verlaagd. Dit betreft een verschuiving van de rubriek "ondersteunende personele kosten" naar de rubriek "personele kosten reguliere werkzaamheden".

Verschuiving kapitaallasten

Binnen de directie Bedrijfsvoering heeft een verschuiving plaatsgevonden. Uit analyse bleek dat de kapitaallasten op gebouwen lager zijn en de kapitaallasten op kantoorkosten hoger. Deze verschuiving is zichtbaar in het financiële overzicht per rubriek in paragraaf 4.1.1.

Detacheringsbudgetten GHOR

Binnen het programma GHOR zijn de detacheringsbudgetten van de controller en de DPG verschoven van rubriek "ondersteunende personele lasten" naar de rubriek "personele lasten reguliere werkzaamheden" omdat binnen deze rubriek alle personeelskosten zijn opgenomen die verband houden met de reguliere werkzaamheden van de VRU.

Correctie van Crisisbeheersing naar GHOR

Een deel van de budgetten voor reiskosten, onkostenvergoeding en afwijkende inschaling zijn verschoven van het programma Crisisbeheersing naar het programma GHOR omdat deze kosten betrekking hebben op het laatstgenoemde programma.

2 Wijziging tabellen per programma

De in deze begrotingswijziging genoemde effecten leiden tot **aanpassing in de kosten en opbrengsten van de programma's** zoals verwoord in de primaire begroting 2016. In dit hoofdstuk nemen we de tabellen met cijfers op die ten opzichte van de primaire begroting 2016 gewijzigd zijn.

2.1 Programma Risicobeheersing

Hieronder zijn de baten en lasten van het programma weergegeven. Daarnaast is een toelichting op hoofdlijnen gegeven op de wijziging ten opzichte van de primaire begroting 2016. Deze tabel vervangt de tabel op pagina 18 van de primaire begroting 2016.

Bedragen x € 1.000	Programma Risicobeheersing		
	Begroting 2016	1e gewijzigde Begroting 2016	Vershil in €
Lasten			
Directe lasten	7.648	8.242	-594
Lasten overhead	4.975	4.991	-16
Totaal Lasten	12.623	13.233	-610
Baten			
Directe baten	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	12.623	13.233	610
Totaal Baten	12.623	13.233	610
Saldo van baten en lasten	-	-	-
Toevoeging aan reserves	-	-	-
Onttrekking aan reserves	-	-	-
Geraamd resultaat	-	-	-

De afwijking tussen de primaire begroting 2016 en de 1^e gewijzigde begroting 2016 lichten wij op kostensoorten toe in paragraaf 4.1: de financiële toelichting.

De wijziging met betrekking tot de directe lasten binnen dit programma komt enerzijds voort uit de technische correctie van de begroting en anderzijds uit wijzigingen in de personeelskosten, de verwerking van de cao afspraken en inhuur van flexibele inzet.

2.2 Programma Crisisbeheersing

Hieronder zijn de baten en lasten van het programma weergegeven. Daarnaast is een toelichting op hoofdlijnen gegeven van de wijziging ten opzichte van de primaire begroting 2016. Deze tabel vervangt de tabel op pagina 22 van de primaire begroting 2016.

Bedragen x € 1.000	Programma Crisisbeheersing		
	Begroting 2016	1e gewijzigde Begroting 2016	Vershil in €
Lasten			
Directe lasten	2.926	2.932	-6
Lasten overhead	1.332	1.309	23
Totaal Lasten	4.258	4.241	17
Baten			
Directe baten	1.067	-	-1.067
Algemene dekkingsmiddelen	3.191	4.241	1.050
Totaal Baten	4.258	4.241	-17
Saldo van baten en lasten	-	-	-
Toevoeging aan reserves	-	-	-
Onttrekking aan reserves	-	-	-
Geraamd resultaat	-	-	-

De afwijking tussen de primaire begroting 2016 en de 1^e gewijzigde begroting 2016 lichten wij op kostensoorten toe in paragraaf 4.1: de financiële toelichting.

De baten met betrekking tot het Openbaar Meld Systeem (OMS) zijn verschoven van het programma Crisisbeheersing naar het programma Brandweerrepressie omdat de kosten binnen het programma Brandweerrepressie gemaakt worden (zie paragraaf 1.2.2).

2.3 Programma GHOR

Hieronder zijn de baten en lasten van het programma weergegeven. De afwijking tussen de primaire begroting 2016 en de 1e gewijzigde begroting 2016 lichten wij op kostensoorten toe in paragraaf 4.1: de financiële toelichting. Deze tabel vervangt de tabel op pagina 26 van de primaire begroting 2016.

Bedragen x € 1.000	Programma GHOR		
	Begroting 2016	1e gewijzigde Begroting 2016	Vershil in €
Lasten			
Directe lasten	1.092	1.106	-14
Lasten overhead	412	393	19
Totaal Lasten	1.504	1.499	5
Baten			
Directe baten	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	1.504	1.499	-5
Totaal Baten	1.504	1.499	-5
Saldo van baten en lasten	-	-	-
Toevoeging aan reserves	-	-	-
Onttrekking aan reserves	-	-	-
Geraamd resultaat	-	-	-

2.4 Programma Brandweerrepressie

Hieronder zijn de baten en lasten van het programma weergegeven. Daarnaast is een toelichting op hoofdlijnen gegeven van de wijziging ten opzichte van de primaire begroting 2016. Deze tabel vervangt de tabel op pagina 31 van de primaire begroting 2016.

Bedragen x € 1.000	Programma Brandweerrepressie		
	Begroting 2016	1e gewijzigde Begroting 2016	Vershil in €
Lasten			
Directe lasten	48.154	48.374	-220
Lasten overhead	16.643	16.539	104
Totaal Lasten	64.797	64.913	-116
Baten			
Directe baten	200	1.167	967
Algemene dekkingsmiddelen	65.014	64.261	-753
Totaal Baten	65.214	65.428	214
Saldo van baten en lasten	417	515	98
Toevoeging aan reserves	-417	-515	-98
Ottrekking aan reserves	-	-	-
Geraamd resultaat	-	-	-

De afwijking tussen de primaire begroting 2016 en de 1e gewijzigde begroting 2016 lichten wij op kostensoorten toe in paragraaf 4.1: de financiële toelichting.

De wijziging met betrekking tot de directe lasten binnen dit programma komt enerzijds voort uit de technische correctie van de begroting, zoals toegelicht in de 2^e begrotingswijziging 2015 en anderzijds uit wijzigingen in de personeelskosten, de verwerking van de cao afspraken en inhuur van flexibele inzet.

De baten met betrekking tot het Openbaar Meld Systeem (OMS) zijn verschoven van het programma Crisisbeheersing naar het programma Brandweerrepressie omdat de kosten binnen het programma Brandweerrepressie gemaakt worden (zie paragraaf 1.2.2).

2.5 Programma Organisatieontwikkeling

Hieronder zijn de baten en lasten van het programma weergegeven. Daarnaast is een toelichting op hoofdlijnen gegeven van de wijziging ten opzichte van de primaire begroting 2016. Deze tabel vervangt de tabel op pagina 36 van de primaire begroting 2016.

Bedragen x € 1.000	Programma Organisatieontwikkeling		
	Begroting 2016	1e gewijzigde Begroting 2016	Vershil in €
Lasten			
Directe lasten	512	1.530	-1.018
Lasten overhead	-	-	-
Totaal Lasten	512	1.530	-1.018
Baten			
Directe baten	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	327	327	-
Totaal Baten	327	327	-
Saldo van baten en lasten	-185	-1.203	-1.018
Toevoeging aan reserves	-	-	-
Onttrekking aan reserves	185	1.203	1.018
Geraamd resultaat	-	-	-

De afwijking tussen de primaire begroting 2016 en de 1e gewijzigde begroting 2016 lichten wij op kostensoorten toe in paragraaf 4.1: de financiële toelichting.

De wijziging met betrekking tot de directe lasten binnen dit programma heeft met name te maken met het uitsmeren van de budgetbesteding over de periode 2015-2018.

2.6 Totaaloverzicht programma's

Hieronder is in een totaalbeeld de financiële samenvatting van de programma's zoals die in de voorgaande paragrafen zijn toegelicht weergegeven.

Deze tabel vervangt de tabel op pagina 38 van de primaire begroting 2016.

Bedragen x € 1.000			
Programma 's	Begroting 2016	1e gewijzigde Begroting 2016	Verschil
Lasten			
Risicobeheersing	12.623	13.233	-610
Crisisbeheersing	4.258	4.241	17
GHOR	1.504	1.499	5
Brandweerrepressie	64.797	64.913	-116
Organisatieontwikkeling	512	1.530	-1.018
Totale Lasten	83.694	85.416	-1.722
Baten			
Risicobeheersing	12.623	13.233	610
Crisisbeheersing	4.258	4.241	-17
GHOR	1.504	1.499	-5
Brandweerrepressie	65.214	65.428	214
Organisatieontwikkeling	327	327	-
Totale baten	83.926	84.728	802
Saldo van baten en lasten	232	-688	-920
Toevoeging aan reserves	-417	-515	-98
Onttrekking aan reserves	185	1.203	1.018
Geraamd resultaat	-	-	-

Toerekenings-systematiek

De lasten en baten van de directie, staf en bedrijfsvoering zijn niet opgenomen in een programma maar worden doorbelast o.b.v. de formatie aan de vijf programma's. Ook de algemene dekkingsmiddelen worden op dezelfde wijze toegerekend aan deze programma's waardoor deze in financiële zin weer in evenwicht zijn. Dat betekent dat in het bovenstaande overzicht alleen de toevoegingen en onttrekkingen gepresenteerd zijn die betrekking hebben op de vijf programma's. Daarnaast is sprake van een onttrekking aan de reserves bij de directie, staf en bedrijfsvoering van € 625K. Deze onttrekking wordt in lijn met de systematiek toegerekend aan de vijf programma's.

3 Algemene dekkingsmiddelen en reserves

In dit hoofdstuk zijn de wijzigingen in de algemene Dekkingsmiddelen opgenomen. In de primaire begroting 2016 staat dit hoofdstuk op pagina 39.

3.1 Algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen betreffen de inkomsten die vrij besteedbaar en dus bestuurlijk afweegbaar zijn. De besteding van deze inkomsten is niet gerelateerd aan een vooraf bepaald doel (programma).

Bedragen x € 1.000			
	2e gewijzigde begroting 2015	Primaire begroting 2016	1e gewijzigde begroting 2016
Onttrekking aan reserves	1.092	185	1.828
Rente	1.057	1.857	1.857
Subsidies	40	-	-
Vergoeding goederen en diensten	1.067	1.067	1.067
Overdrachten Rijk	10.021	9.771	10.111
Bijdrage gemeenten (Overdrachten niet Rijk)	71.571	70.935	70.802
Overige baten	366	296	266
Totaal dekkingsmiddelen	85.214	84.111	85.931

De hogere dekkingsmiddelen ten opzichte van de programmabegroting 2016 zijn o.a. als volgt te verklaren:

- Hogere onttrekking aan reserves door doorgeschoven budget Organisatieontwikkeling van 2015 naar 2016 en aanvullend projectbudget uit de reserve Organisatieontwikkeling;
- Lagere aanvullende gemeentelijke bijdrage als gevolg van de **getekende TUO's 2015 en 2016**;
- Uitstel van de verlaging BDUR-bijdrage naar 2017.

3.2 Reserves

In deze paragraaf geven we de mutaties in de reserves weer.

De reserve ILB valt volledig vrij ten gunste van het resultaat conform de voorgestelde resultaatbestemming 2015. Deze reserve was ingesteld voor de periode 2013-2015.

Het programma Organisatieontwikkeling is ingezet voor een periode van 4 jaar (2015-2018). Voor elk van deze jaren is een indicatie van de uitgaven gemaakt. Wanneer er in een jaar minder is uitgegeven dan gepland, dan vindt verschuiving plaats naar het volgende jaar via de reserve organisatieontwikkeling.

De onttrekking aan de reserve organisatieontwikkeling betreft:

- het resultaat van € 1.319k uit 2015 waarvan € 301k niet in 2016 onttrokken wordt maar in 2017 en 2018;
- aanvulling op het project DigiVRU van € 242k;
- versteviging van de financiële functie van € 218k;
- algemene onttrekking op de uitvoer van het programma van € 185k. (deze onttrekking was al in de primaire begroting 2016 opgenomen)
- uitstroom van 2 programma-adviseurs van € 165k.

De toevoeging van € 417k voor de reserve repressieve efficiency Utrecht is voor de te realiseren maatregelen in 2017-2020.

Vanwege het wegvallen van het FLO voor repressief brandweerpersoneel is het tweede loopbaanbeleid geïntroduceerd. Dit geldt voor nieuwe medewerkers, maar ook voor het zittend personeel dat op 1/1/2006 nog geen 20 jaar in een bezwarende functie werkte.

Om hieraan uitvoering te kunnen gaan geven, is de reserve tweede loopbaanontwikkeling gevormd. Zowel in 2017 als in de volgende jaren wordt hierin een bedrag gestort van € 98k.

	Boekwaarde 31-12-2015	Resultaat- bestemming 2015*	Toevoeging 2016	Onttrekking 2016	Boekwaarde 31-12-2016
Bedrijfsvoeringsreserve VRU	1.313	-	-	-	1.313
Algemene reserves	1.313	-	-	-	1.313
Egalisatiereserve BTW	100	-	-	-	100
Individueel loopbaanbudget	312	-312	-	-	-
Organisatieontwikkeling	2.280	-	-	-1.828	452
Veiligheidszorg op maat (VOM)	33	-	-	-	33
Repressieve efficiency Utrecht	770	-	417	-	1.187
Evenementenkalender	30	-	-	-	30
Tweede loopbaanontwikkeling	-	-	98	-	98
Bestemmingsreserves	3.525	-312	515	-1.828	1.900
Totaal reserves	4.838	-312	515	-1.828	3.213

*Voorstel resultaatbestemming 2015

4 Financieel technische begroting

In hoofdstuk 11 van de primaire begroting 2016 (vanaf pagina 52) is een financiële toelichting gegeven per rubriek. In paragraaf 4.1.1 is de eerste gewijzigde begroting 2016 vergeleken met de primaire begroting 2016. De verschillen zijn per rubriek toegelicht. Tot slot is in paragraaf 4.2 de bijdrage per gemeente opgenomen. Deze tabel vervangt de tabel uit de primaire begroting 2016 paragraaf 11.1.4 (pagina 58).

4.1 Financiële toelichting per rubriek

4.1.1 Begroting 2016

In onderstaande tabel is de nieuwe begrotingsindeling voor 2016 weergegeven.

Kostensoortenoverzicht VRU (VRU indeling per rubriek)

Bedragen x € 1.000				
Rubr.		Begroting 2016	1e gewijzigde Begroting 2016	Vershil
	LASTEN			
A	Personele kosten reguliere werkzaamheden	54.063	56.314	2.251
B	Ondersteunende personeelskosten	7.178	6.196	-982
C	Personele kosten additionele werkzaamheden	1.415	2.915	1.500
D	Gebouwkosten	1.915	1.451	-464
E	Operationele middelen	12.103	11.342	-761
F	Kantoorkosten	4.010	4.059	49
G	Financiële rekeningen	1.361	1.449	88
H	Overige kosten	1.649	1.690	41
	Totaal lasten	83.694	85.416	1.722
	BATEN			
I	Gemeentelijke bijdrage	70.935	70.802	-133
J	Rijksbijdrage (BDUR)	9.771	10.111	340
K	Subsidies	-	-	-
L	Vergoeding OMS	1.067	1.067	-
M	Rente	1.857	1.857	-
N	Overige baten	296	266	-30
	Totaal baten	83.926	84.103	177
	Saldo van baten en lasten	232	-1.313	-1.545
	Toevoeging aan reserves	-417	-515	98
	Onttrekking aan reserves	185	1.828	1.643
	Geraamd resultaat	-	-	-

Bedragen in € 1.000		
Rubriek	Toelichting	Afwijking
	Lasten	
A	Verschuiving inhuur instructeurs van rubriek B en C	800
A	Verschuiving inhuur piket van rubriek C	322
A	Vergoeding en inhuur piket	311
A	Indexering salarislasteren (0,74%)	308
A	Incidentele salarislasteren programmamanagers in programma organisatieontwikkeling	164
A	Toelagen	156
A	Reiskostenvergoeding	148
A	Jaarlijkse groei salaristreden	143
A	Onkostenvergoeding	125
A	Bezoldiging boven organieke schaal	111
A	Inhuur vacatures Crisisbeheersing	100
A	Verschuiving budget OR van rubriek B	60
A	Implementatiekosten H3 CAR	50
A	Verschuiving en ophoging detachingsbudget uit rubriek B	27
A	Lasten voormalig personeel	20
A	Vervallen maatwerk rood/blauw surveillance	-30
A	Vergoeding voor vrijwilligers	-264
A	FLO	-300
	Totaal rubriek A: Directe personele kosten	2.251
B	Verzekeringspremies	125
B	Verschuiving budget 2 ^e loopbaanontwikkeling naar toevoeging reserves	-98
B	Verschuiving van detachingsbudget naar rubriek A	-14
B	Lief en leed- personeelsvereniging	-25
B	Verschuiving budget OR naar rubriek A	-60
B	Verschuiving van keuringen en fysieke testen naar rubriek C	-79
B	Verlaging en verschuiving budget bedrijfsfitness	-286
B	Verschuiving budget OTO naar rubriek A	-545
	Totaal rubriek B: Ondersteunende personeelskosten	-982
C	Resultaat organisatie ontwikkeling 2015 voor besteding in 2016	1.018
C	Incidenteel budget eerste fase flexibele capaciteit directie brandweerrepressie	300
C	DigiVRU uit reserves	242
C	Versterking financiële functie uit reserves	218
C	Incidenteel budget frictiekosten PCO	200
C	Incidenteel budget projectleiding vervanging werkplekconcept	200
C	Been bijtrekken	95
C	Administratiehuis (dekking door budget vrijval BDUR)	75
C	Individueel keuzebudget (implementatie regeling)	55
C	Verschuiving inhuur naar rubriek A en H	-903
	Totaal rubriek C: Inhuur	1.500
D	Huur en servicekosten	83
D	Verschuiving van keuringen en fysieke testen naar rubriek C	79
D	Schoonmaakkosten	10
D	Incidentele verlaging kapitaallasteren gebouwen	-189
D	BTW compensatie	-447
	Totaal rubriek D: Gebouwkosten	-464

E	Aanschaf inventaris/materieel brandweerrepressie	318
E	Verzekeringspremies	177
E	Huur operationele middelen - 5 tankautospuiten	169
E	Brandstofkosten	-88
E	Mutatie TUO	-99
E	Onderhoud / aanschaf inventaris	-347
E	Incidentele verlaging kapitaallasten	-891
	Totaal rubriek E: Operationele middelen	-761
F	Onderhoud ICT applicaties incidenteel (dekking door budget vrijval BDUR)	125
F	Kosten administratie door derden	100
F	Aanschaf inventaris/materieel brandweerrepressie	-51
F	Incidentele verlaging kapitaallasten	-125
	Totaal rubriek F: Kantoorkosten	49
G	Restant incidenteel lager uitgevallen BDUR opgenomen als post onvoorzien	88
	Totaal rubriek G: Financiële rekeningen	88
H	Verschuiving budget inhuur expertise en advies van rubriek C naar H	303
H	Juridische kosten	90
H	Communicatiekosten Crisisbeheersing	20
H	Werkkostenregeling	-372
	Totaal rubriek H: Overige kosten	41
	Baten	
I	TUO aanpassing	-133
	Totaal rubriek I: Gemeentelijke bijdrage	-133
J	Rijksbijdrage op basis van de laatste beschikking	340
	Totaal rubriek J: Rijksbijdrage (BDUR)	340
K/L/M	In de rubrieken K t/m M zijn geen wijzigingen	-
	Totaal rubrieken K t/m M:	-
N	Detacheringen	70
N	Opbrengst werkplaatsen	-100
	Totaal rubriek N: Overige baten	-30

4.2 Bijdrage per gemeente 2016

Onderstaande tabel geeft de bijdrage van gemeenten aan voor 2016 (uit voorgaande tabel) inclusief de bijdrage voor de Meldkamer ambulance (MKA). Wij laten dit zien omdat wij, historisch gegroeid, voor de MKA de inwonerbijdrage incasseert en afdraagt aan de stichting Regionale Ambulance voorziening Utrecht (RAVU).

Tabel: Bijdrage 2016 per gemeente VRU en MKA

Gemeente	Bijdrage basistaken 2016	Aanvullend takenpakket 2016	Bijdrage MKA 2016	Totale bijdrage VRU en MKA 2016
Renswoude	319.078	-	1.087	320.165
Eemnes	493.931	39.451	1.987	535.369
Oudewater	531.769	3.090	2.217	537.076
Woudenberg	612.944	22.875	2.708	638.527
Montfoort	719.883	14.066	3.063	737.012
Lopik	744.489	10.483	3.163	758.135
Bunnik	771.889	13.245	3.252	788.386
Rhenen	915.324	-	4.291	919.615
Vianen	952.519	18.509	4.424	975.452
Bunschoten	924.393	-	4.548	928.941
Wijk bij Duurstede	1.216.573	-	5.191	1.221.764
Baarn	1.354.102	29.189	5.484	1.388.775
Leusden	1.328.362	14.451	6.506	1.349.319
IJsselstein	1.388.378	15.531	7.711	1.411.620
De Bilt	2.249.609	19.365	9.473	2.278.447
De Ronde Venen	2.059.233	22.232	9.678	2.091.143
Soest	2.426.552	39.319	10.264	2.476.135
Utrechtse Heuvelrug	2.663.028	104.891	10.858	2.778.777
Houten	1.842.502	24.217	10.876	1.877.595
Woerden	2.480.450	-	11.272	2.491.722
Nieuwegein	3.041.542	13.080	13.667	3.068.289
Zeist	3.779.549	21.669	13.785	3.815.003
Veenendaal	2.444.666	82.509	14.148	2.541.323
Stichtse Vecht	3.285.336	24.218	14.260	3.323.814
Amersfoort	8.292.674	-	33.367	8.326.041
Utrecht	22.854.000	577.060	71.170	23.502.230
Totaal	69.692.773	1.109.449	278.450	71.080.674

De volgende tabel is een samenvatting van het aanvullend takenpakket zoals samen met de gemeenten vast is gelegd in de individuele Taakuitvoeringsovereenkomsten (TUO's):

Omschrijving	Bedrag
- Bezetting HV Utrecht	508
- Voertuigen	196
- Jeugdbrandweer	194
- Postcommandant	101
- Consignatievergoeding	47
- Beroeps postcommandant	38
- Tunneladviseur	19
- Budget loon- en inkomstenderving	5
Totaal	1.109

Bijlage 1: Informatievoorziening voor derden (IV3)

Onderstaande begroting is ingedeeld conform de informatievoorziening voor derden (IV3) rubricering. IV3 is de wetgeving welke regelt dat Europees gezien alle (semi-)overheden conform dezelfde kostensoorten standaard hun bedrijfsvoering voeren.

Kostensoortenoverzicht VRU (IV3/CBS)

Bedragen x € 1.000				
IV3 kosten soort		Begroting 2016	1e gewijzigde Begroting 2016	Vershil
	LASTEN			
U0.0	Niet in te delen lasten (onvoorzien)	-	88	88
U1.1	Salarissen en sociale lasten	53.193	53.795	602
U2.X	Kapitaallasten	8.531	7.450	-1.081
U3.0	Personeel van derden	1.415	4.265	2.850
U3.1	Energie	681	593	-88
U3.3.3	Duurzame goederen	1.669	1.810	141
U3.4.1	Betaalde belastingen	430	59	-371
U3.4.3.0	Algemene behoeftigheden	818	838	20
U3.4.3.1	Onderhoud goederen	5.282	5.173	-109
U3.4.3.2	Betaalde huren	855	1.186	331
U3.4.3.4	Verzekeringen	913	1.215	302
U3.4.3.5	Overige goederen en diensten	730	987	257
U3.4.3.6	Specifieke personeelskosten	7.323	6.550	-773
U4.2.4	Inkomstenoverdrachten aan overheden (niet rijk)	1.854	1.407	-447
	Totaal lasten	83.694	85.416	1.722
	BATEN			
I2.1/I2.2	Rente	1.857	1.857	-
I3.2.1	Opbrengst verhuur	-	-	-
I3.3.2	Overige verkopen van duurzame goederen	-	-	-
I3.4	Vergoedingen goederen en diensten	1.363	1.333	-30
I4.1.1	Inkomstenoverdrachten Rijk	9.771	10.111	340
I4.2.2	Overige inkomstenoverdrachten overheid (niet Rijk)	70.935	70.802	-133
I6.3	Overige verrekeningen	-	-	-
	Totaal baten	83.926	84.103	177
	Saldo van baten en lasten	232	-1.313	-1.545
U6.0	Toevoeging aan reserves	-417	-515	-98
I6.0	Onttrekking aan reserves	185	1.828	1.643
	Geraamd resultaat	-	-	-