



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

16.025347



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

Raad

06 DEC. 2016

Beh. Ambt.:	
Streefdat.:	
Afschr.:	B&W VRU
B.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  
16.0022226

Uw kenmerk

Onderwerp  
Ontwerp 2<sup>e</sup> wijziging Programmabegroting 2016

Bijlagen  
1

Geachte voorzitter en leden van de Gemeenteraad,

Op 28 november jl. heeft het algemeen bestuur van de VRU ingestemd met de Ontwerp 2<sup>e</sup> wijziging programmabegroting 2016. Conform de geldende procedure van de gemeenschappelijke regeling nodigen wij de gemeenteraden uit hun zienswijze op dit stuk te geven. 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**

Op 15 juni 2016 heeft het algemeen bestuur de 1e wijziging programmabegroting 2016 vastgesteld. Ten tijde van het consultatieproces rondom deze eerste wijziging, waren de financiële consequenties van de recent afgesloten CAO voor gemeenten nog niet bekend. Nu deze financiële effecten in relatie tot de gewijzigde pensioenpremies in 2016 bekend zijn, hebben wij de financiële effecten verwerkt in deze Ontwerp 2e wijziging programmabegroting 2016.

**Gemeentelijke bijdrage 2016**

De personeelskosten stijgen in 2016 met € 1.030.000 als gevolg van de CAO 2016-2017. Daarnaast is er een loonsverhoging afgesproken van 0,4% per 1 januari 2017. De personeelskosten stijgen hierdoor vanaf 2017 met € 232.000 bovenop de eerder genoemde € 1.030.000 vanaf 2016. Deze lastenstijging met exogene oorzaak wordt doorberekend aan de gemeenten.

**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

Daarnaast heeft het algemeen bestuur op 15 juni jl. ingestemd met het per 1 januari 2016 laten uitvoeren van wettelijk verplichte gemeentelijke taken op het gebied van Bevolkingszorg als niet wettelijke collectieve taken door de VRU en de daartoe benodigde gemeentelijke bijdrage ter hoogte van €105.500 per 2016 structureel op te nemen in de begroting van de VRU. Dit is verwerkt in deze 2<sup>e</sup> wijziging programmabegroting 2016.

Ter verduidelijking hebben wij het effect van deze twee mutaties op de gemeentelijke bijdrage in onderstaande tabel weergegeven. In de bijlage bij deze brief zijn de gemeentelijke bijdragen aan de gemeenschappelijke regeling VRU per gemeente opgenomen.

<b>Gemeentelijke bijdrage conform 1<sup>e</sup> wijziging programmabegroting 2016</b>		<b>69.692.773</b>
<i>Mutaties structureel</i>		
Personele kosten (CAO/pensioenen)	1.030.472	
Waarvan een deel maatwerk betreft	-13.847	
Totaal toename door personele kosten		1.016.625
Toename GC 2.0		105.500
<b>Nieuwe gemeentelijke bijdrage 2<sup>e</sup> wijziging programmabegroting 2016</b>		<b>70.814.898</b>

#### Actualiseren maatwerk afspraken 2016

Na het opstellen van de 1e wijziging programmabegroting 2016 is de TUO 2016 voor de gemeente de Bilt getekend. De maatwerkbijdrage van deze gemeente hebben wij aangepast aan de definitieve maatwerkafspraken 2016 (correctie van € 14.451).

#### 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 2016 per gemeente

In de onderstaande tabel staan de bijdragen voor 2016 per gemeente vermeld.

2 <sup>e</sup> wijziging programmabegroting 2016				
Gemeente	Bijdrage basistaken	Aanvullend takenpakket	Bijdrage MKA	Totale bijdrage VRU en MKA
Renswoude	325.018	0	1.087	326.105
Eemnes	502.719	39.775	1.987	544.481
Oudewater	541.278	3.090	2.217	546.585
Woudenberg	623.824	23.198	2.708	649.730
Montfoort	732.987	14.066	3.063	750.116
Lopik	758.304	10.483	3.163	771.950
Bunnik	785.299	13.245	3.252	801.796
Rhenen	930.523	0	4.291	934.814
Vianen	968.598	18.509	4.424	991.531
Bunschoten	939.861	0	4.548	944.409
Wijk bij Duurstede	1.238.838	0	5.191	1.244.029
Baarn	1.376.646	29.513	5.484	1.411.643
Leusden	1.349.654	14.775	6.506	1.370.935
IJsselstein	1.410.915	15.532	7.711	1.434.158
De Bilt	2.289.634	4.914	9.473	2.304.021
De Ronde Venen	2.095.818	22.232	9.678	2.127.728
Soest	2.466.544	39.967	10.264	2.516.775
Utrechtse Heuvelrug	2.712.237	105.889	10.858	2.828.984
Houten	1.872.575	24.218	10.876	1.907.669
Woerden	2.521.243	0	11.272	2.532.515
Nieuwegein	3.089.790	13.080	13.667	3.116.537
Zeist	3.839.491	21.669	13.785	3.874.945
Veenendaal	2.485.164	83.248	14.148	2.582.560
Stichtse Vecht	3.344.319	24.218	14.260	3.382.797
Amersfoort	8.417.708	0	33.367	8.451.075
Utrecht	23.195.911	587.224	71.170	23.854.305
<b>Totaal</b>	<b>70.814.898</b>	<b>1.108.845</b>	<b>278.450</b>	<b>72.202.193</b>



# **Ontwerp 2<sup>e</sup> wijziging Programmabegroting 2016 Veiligheidsregio Utrecht**

28 november 2016

# Inhoudsopgave

<b>Inhoudsopgave</b>	<b>2</b>
<b>1 Hoofdlijnen 2<sup>e</sup> wijziging programmabegroting 2016</b>	<b>3</b>
1.1 Hoofdlijnen 2 <sup>e</sup> wijziging programmabegroting 2016	3
<b>2 Wijziging tabellen per programma</b>	<b>8</b>
2.1 Programma Risicobeheersing	8
2.2 Programma Crisisbeheersing	9
2.3 Programma GHOR	10
2.4 Programma Brandweerrepressie	11
2.5 Totaaloverzicht programma's	12
<b>3 Algemene dekkingsmiddelen en reserves</b>	<b>14</b>
3.1 Algemene dekkingsmiddelen	14
3.2 Reserves	15
<b>4 Financieel technische begroting</b>	<b>16</b>
4.1 Financiële toelichting per rubriek	16
4.2 Bijdrage per gemeente 2016	17
4.3 Bijdrage per gemeente 2017-2020	20





## 1 Hoofdpijnen 2<sup>e</sup> wijziging programmabegroting 2016

Op 15 juni 2016 is de 1e wijziging programmabegroting 2016 door het algemeen bestuur vastgesteld. Inmiddels zijn er enkele financiële ontwikkelingen die dusdanige consequenties hebben, dat een 2e wijziging programmabegroting 2016 op zijn plaats is. Het gaat dan met name om de financiële effecten van de nieuwe gemeentelijke CAO, welke op 31 maart 2016 is vastgesteld voor de periode 1 januari 2016 tot en met 1 mei 2017. Bij het aanbieden van de 1e wijziging programmabegroting 2016 zijn deze effecten niet opgenomen aangezien het principeakkoord nog niet definitief was. In paragraaf 1.1.1 is een gedetailleerde weergave opgenomen van de effecten van deze CAO-aanpassing.

Naast het verwerken van de vernieuwde CAO is de resultaatbestemming 2015, zoals vastgesteld in het AB van 15 juni 2016, verwerkt in de 2<sup>e</sup> wijziging programmabegroting 2016. Zie paragraaf 1.1.2 voor nadere informatie.

Tevens nemen wij vanaf 2016 de nieuwe productie-indicator "aantal AED-alarmeringen" op bij het programma Brandweerrepressie.

In dit 1e hoofdstuk schetsen we de nieuwe ontwikkelingen en hun financieel effect ten opzichte van de 1<sup>e</sup> wijziging programmabegroting 2016. Het financieel effect op de gemeentelijke bijdrage is toegelicht in paragraaf 1.1.4.

Hoofdstuk 2 bevat de gewijzigde bedragen per programma. In hoofdstuk 3 zijn de overzichten van de algemene dekkingsmiddelen en reserves opgenomen.

In hoofdstuk 4 tenslotte laten we de gewijzigde overzichten per rubriek en de nieuwe bijdragen voor 2016 en meerjarig (2017-2020) per gemeente zien.

### 1.1 Hoofdpijnen 2<sup>e</sup> wijziging programmabegroting 2016

#### 1.1.1 Ontwikkeling personele kosten als gevolg van nieuwe CAO

Zoals wij hebben aangegeven in onze aanbiedingsbrief bij de 1e wijziging van de programmabegroting 2016, hebben de VNG en de vakbonden op 28 januari 2016 een principeakkoord gesloten over een nieuwe kortlopende CAO met een looptijd van 1 januari 2016 tot 1 mei 2017. Dit akkoord is op 31 maart 2016 bekrachtigd. Na deze bekrachtiging zijn de financiële effecten op onze personele kosten inzichtelijk gemaakt. Deze verwerken wij nu in deze 2<sup>e</sup> wijziging programmabegroting 2016. In de onderstaande tabel hebben wij de specificatie van de financiële effecten van het principeakkoord opgenomen.

De nieuwe CAO bevat de volgende componenten:

Nr.	Omschrijving	Ingaand per	Effect op begroting 2016	Effect in % v/d loonsom
1	Verlaging pensioenpremies 0,74%	01-01-2015	-	-
2	Salarisverhoging 3%	01-01-2016	1.521	3,00%
3	Verlaging pensioenpremies 0,72%	01-01-2016	-312	-0,72%
4	Verhoging pensioenpremies 0,4%	01-04-2016	130	0,40%
<b>Subtotaal effect nieuwe CAO</b>			<b>1.339</b>	<b>2,68%</b>
5	Salarisverhoging reeds meegenomen in de Programmabegroting 2016	01-01-2016	-309	-0,74%
<b>Totaal effect CAO in programmabegroting 2016</b>			<b>1.030</b>	<b>1,94%</b>

**Toelichting:**

Nummer 1 betreft een verlaging van de pensioenpremies met 0,74%. Bij het opmaken van de 1<sup>e</sup> wijziging programmabegroting 2015 was al bekend dat deze pensioenpremies gingen dalen. Daarom is in de 1e wijziging programmabegroting 2015 al rekening gehouden met deze daling en is de gemeentelijke bijdrage hierop aangepast. Dit onderdeel heeft daarom geen effect meer op de gemeentelijke bijdrage in deze 2<sup>e</sup> wijziging programmabegroting 2016.

Nummers 2 tot en met 4 betreffen de wijzigingen van de salarissen en pensioenpremies in 2016. Bij het opstellen van de 1<sup>e</sup> wijziging programmabegroting 2016 waren de precieze effecten nog niet duidelijk. Wel was er rekening gehouden met een incidentele salarisuitkering van 0,74% en was de gemeentelijke bijdrage hiermee verhoogd. Deze 0,74% is in de nieuwe CAO omgezet in een structurele salarisstijging van 3%. Voor het effect op de gemeentelijke bijdrage moet deze eerder genomen stijging worden verrekend. Zie nummer 5 voor de correctie.

Daarnaast is er in de vernieuwde CAO een loonsverhoging afgesproken van 0,4% per 1 januari 2017. De personeelskosten stijgen hierdoor vanaf 2017 met € 232K bovenop de eerder genoemde € 1.030K vanaf 2016. De nieuwe meerjarige gemeentelijke bijdrage 2017-2020 zijn hierop aangepast en opgenomen in paragraaf 4.3. Deze herrekenende bijdragen worden formeel in de 1<sup>e</sup> wijziging van de Programmabegroting 2017 verwerkt. Deze wordt u begin 2017 aangeboden.





### 1.1.2 Resultaatverwerking 2015

Het resultaat 2015 is op 15 juni 2016 door het algemeen bestuur bestemd in de volgende reserves:

Omschrijving	Bedrag in €1000
Individueel Keuze Budget (IKB)	1.382
Gevolgen Omgevingswet	400
Fluctuaties FLO	227
Harmonisatie Rechtspositie Brandweer	52
Vrijval individueel loopbaanbudget	-312
<b>Totaal resultaat bestemming 2015</b>	<b>1.749</b>

In deze 2<sup>e</sup> wijziging programmabegroting 2016 zijn de onttrekkingen aan de reserves IKB en Harmonisatie Rechtspositie Brandweer geraamd. Wat betreft de reserve Omgevingswet zijn de kosten eind 2016 inzichtelijk. Deze worden bij de jaarrekening 2016 op de reserve in mindering gebracht. De inzet van de reserve FLO wordt betrokken bij de Kadernota 2018.

De reserve Individueel Keuzebudget (IKB) wordt ingezet als dekking voor de extra last die in 2016 ontstaat als gevolg van de invoering van het IKB. In het jaar voorafgaand aan de invoering van het IKB (2016) is immers sprake van een éénmalige extra last van zeven maanden vakantiegeld die in de begroting moet worden opgenomen.

Een volledig overzicht van de reserves is opgenomen in paragraaf 3.2.

### 1.1.3 Gemeentelijke Crisisbeheersing 2.0 (GC 2.0)

Op 15 juni 2016 heeft het algemeen bestuur ingestemd met het per 1 januari 2016 laten uitvoeren van wettelijk verplichte gemeentelijke taken op het gebied van Bevolkingszorg als niet wettelijke collectieve taken door de VRU en de daartoe benodigde gemeentelijke bijdrage ter hoogte van €105.500 in 2016 en € 165.500 vanaf 2017 op te nemen in de begroting van de VRU.

De € 105.500 voor 2016 is verwerkt in deze 2<sup>e</sup> wijziging programmabegroting 2016. De bijdrage vanaf 2017 is reeds opgenomen in de Programmabegroting 2017.

### 1.1.4 Gemeentelijke bijdrage 2016

Als gevolg van de vernieuwde CAO stijgen de personele kosten. Deze exogene ontwikkeling berekenen wij conform afspraak door in de gemeentelijke bijdrage. Dit geldt zowel voor de bijdragen voor personele componenten in het gezamenlijke basistakenpakket als in de bijdragen voor het maatwerk.



In paragraaf 4.2 is een overzicht van de gewijzigde bijdrage 2016 per gemeente opgenomen. In de onderstaande tabel is het verloop van de gemeentelijke bijdrage op totaalniveau weergegeven.

<b>Bijdrage basistaken 1<sup>e</sup> wijziging programmabegroting 2016</b>		<b>69.692.773</b>
<i>Mutaties structureel</i>		
Personele kosten (CAO/pensioenen)	1.030.472	
Waarvan een deel maatwerk betreft	-13.847	
Totaal toename personele kosten GC 2.0		1.016.625 105.500
<b>Totale stijging bijdrage basistaken</b>		<b>1.122.125</b>
<b>Bijdrage basistaken 2e wijziging programmabegroting 2016</b>		<b>70.814.898</b>

In de onderstaande tabel is het verloop van de gemeentelijke bijdrage voor 2017 weergegeven. Hierin is tevens de salarisverhoging van 0,4% per 1-1-2017 verwerkt.

<b>Bijdrage basistaken programmabegroting 2017</b>		<b>69.303.977</b>
<i>Mutaties structureel</i>		
Personele kosten (CAO/pensioenen)	1.261.639	
Waarvan een deel maatwerk betreft	-16.646	
Totaal toename personele kosten		1.244.993
<b>Bijdrage basistaken 1<sup>e</sup> wijziging programmabegroting 2017</b>		<b>70.548.970</b>



### 1.1.5 Actualiseren maatwerkafspraken

Sinds het ter consultatie gaan van de 1e wijziging 2016 is de TUO voor de gemeente De Bilt vernieuwd. In deze 2e wijziging programmabegroting 2016 verwerken wij deze gewijzigde maatwerkafpraak met de gemeente de Bilt.

In de onderstaande tabel is de opbouw van de nieuwe maatwerkbijdrage te zien en de wijziging ten opzichte van de 1<sup>e</sup> wijziging programmabegroting 2016.

Maatwerktaak	1e wijziging 2016	Mutatie De Bilt	Mutatie CAO	2e wijziging 2016
Postcommandant	101.155	-14.451	1.945	88.649
Beroeps postcommandant	38.380	-	739	39.119
Consignatievergoeding	46.544	-	897	47.441
Tunneladviseur	19.418	-	374	19.792
Bezetting HV Utrecht	508.415	-	9.790	518.205
Jeugdbrandweer	194.396	-	-	194.396
Voertuigen	195.837	-	-	195.837
Budget loon- en inkomstenderving	5.304	-	102	5.406
	<b>1.109.449</b>	<b>-14.451</b>	<b>13.847</b>	<b>1.108.845</b>



## 2 Wijziging tabellen per programma

De in deze begrotingswijziging genoemde effecten leiden tot aanpassing in de kosten en opbrengsten van de programma's. In dit hoofdstuk zijn de tabellen met cijfers opgenomen die ten opzichte van de 1<sup>e</sup> wijziging programmabegroting 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 1e wijziging programmabegroting 2016. Deze tabel vervangt de tabel op pagina 8 van de 1e wijziging programmabegroting 2016.

Bedragen x € 1.000			
Programma Risicobeheersing			
	1e gewijzigde Begroting 2016	2e gewijzigde Begroting 2016	Vershil
<b>Lasten</b>			
Directe lasten	8.242	8.647	-405
Lasten overhead	4.991	5.080	-89
<b>Totaal Lasten</b>	<b>13.233</b>	<b>13.727</b>	<b>-494</b>
<b>Baten</b>			
Directe baten	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	13.233	13.467	234
<b>Totaal Baten</b>	<b>13.233</b>	<b>13.467</b>	<b>234</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-</b>	<b>-260</b>	<b>-260</b>
Toevoeging aan reserves	-	-	-
Onttrekking van reserves	-	260	260
<b>Geraamd resultaat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

De afwijkingen ten opzichte van de 1<sup>e</sup> wijziging programmabegroting 2016 zijn:

- Stijging van de directe lasten en overhead door:
  - o CAO en pensioenpremies (zie 1.1.1);
  - o zeven maanden reservering vakantiegeld door invoering IKB (zie 1.1.2).
- De onttrekking van de reserve betreft het IKB. Deze reserve is gevormd door vaststelling van de resultaatsbestemming 2015 (zie 1.1.2).

## 2.2 Programma Crisisbeheersing

Hieronder zijn de baten en lasten van het programma weergegeven. Daarnaast is een toelichting op hoofdlijnen gegeven op de wijziging ten opzichte van de 1e wijziging programmabegroting 2016. Deze tabel vervangt de tabel op pagina 9 van de 1e wijziging programmabegroting 2016.

Bedragen x € 1.000			
Programma Crisisbeheersing			
	1e gewijzigde Begroting 2016	2e gewijzigde Begroting 2016	Vershil
<b>Lasten</b>			
Directe lasten	2.932	3.144	-212
Lasten overhead	1.309	1.332	-23
<b>Totaal Lasten</b>	<b>4.241</b>	<b>4.476</b>	<b>-235</b>
<b>Baten</b>			
Directe baten	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	4.241	4.411	170
<b>Totaal Baten</b>	<b>4.241</b>	<b>4.411</b>	<b>170</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-</b>	<b>-65</b>	<b>-65</b>
Toevoeging aan reserves	-	-	-
Onttrekking van reserves	-	65	65
<b>Geraamd resultaat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

De afwijkingen ten opzichte van de 1<sup>e</sup> wijziging 2016 zijn:

- Stijging directe en overhead lasten door:
  - o CAO en pensioenpremies (zie 1.1.1);
  - o zeven maanden reservering vakantiegeld door invoering IKB (zie 1.1.2);
  - o GC 2.0 (zie 1.1.3)
- De onttrekking van de reserves is voor het IKB. Deze reserve is gevormd door vaststelling van de resultaatsbestemming 2015 (zie 1.1.2).



## 2.3 Programma GHOR

Hieronder zijn de baten en lasten van het programma weergegeven. Daarnaast is een toelichting op hoofdlijnen gegeven op de wijziging ten opzichte van de 1e wijziging programmabegroting 2016. Deze tabel vervangt de tabel op pagina 10 van de 1e wijziging programmabegroting 2016.

Bedragen x € 1.000	Programma GHOR		
	1e gewijzigde Begroting 2016	2e gewijzigde Begroting 2016	Verschil
<b>Lasten</b>			
Directe lasten	1.106	1.140	-34
Lasten overhead	393	400	-7
<b>Totaal Lasten</b>	<b>1.499</b>	<b>1.540</b>	<b>-41</b>
<b>Baten</b>			
Directe baten	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	1.499	1.519	20
<b>Totaal Baten</b>	<b>1.499</b>	<b>1.519</b>	<b>20</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-</b>	<b>-21</b>	<b>-21</b>
Toevoeging aan reserves	-	-	-
Onttrekking van reserves	-	21	21
<b>Geraamd resultaat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

De afwijkingen ten opzichte van de 1<sup>e</sup> wijziging 2016 zijn:

- Stijging directe en overhead lasten door:
  - o Cao en pensioenpremies (zie 1.1.1);
  - o zeven maanden reservering vakantiegeld door invoering IKB (zie 1.1.2).
- De onttrekking van de reserve is voor het IKB. Deze reserve is gevormd door vaststelling van de resultaatsbestemming 2015 (zie 1.1.2).

## 2.4 Programma Brandweerrepressie

Hieronder zijn de baten en lasten van het programma weergegeven. Daarnaast is een toelichting op hoofdlijnen gegeven op de wijziging ten opzichte van de 1e wijziging programmabegroting 2016. Deze tabel vervangt de tabel op pagina 11 van de 1e wijziging programmabegroting 2016.

Bedragen x € 1.000			
Programma Brandweerrepressie			
	1e gewijzigde Begroting 2016	2e gewijzigde Begroting 2016	Vershil
<b>Lasten</b>			
Directe lasten	48.374	49.863	-1.489
Lasten overhead	16.539	16.836	-297
<b>Totaal Lasten</b>	<b>64.913</b>	<b>66.699</b>	<b>-1.786</b>
<b>Baten</b>			
Directe baten	1.167	1.167	-
Algemene dekkingsmiddelen	64.261	65.227	966
<b>Totaal Baten</b>	<b>65.428</b>	<b>66.394</b>	<b>966</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>515</b>	<b>-305</b>	<b>-820</b>
Toevoeging aan reserves	-515	-515	-
Onttrekking van reserves	-	820	820
<b>Geraamd resultaat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

De afwijkingen ten opzichte van de 1<sup>e</sup> wijziging 2016 zijn:

- Stijging directe en overhead lasten door:
  - o CAO en pensioenpremies (zie 1.1.1);
  - o zeven maanden reservering vakantiegeld door invoering IKB (zie 1.1.2).
- De onttrekking van de reserves is voor het IKB en Harmoniseren Rechtspositie Brandweer. Deze reserves zijn gevormd door vaststelling van de resultaatsbestemming 2015 (zie 1.1.2).

Daarnaast nemen wij vanaf 2016 een nieuwe productie-indicator "aantal AED-alarmeringen" op in het programma Brandweerrepressie. Dit naar aanleiding van het besluit van het AB in 2015 om de AED-first responder taak brandweer in te voeren voor alle brandweerposten binnen de VRU en de inzet van de AED first responder taak brandweer begin 2017 te evalueren.



## 2.5 Totaaloverzicht programma's

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

<b>Bedragen x € 1.000</b>			
<b>Programma 's</b>	<b>1e gewijzigde Begroting 2016</b>	<b>2e gewijzigde Begroting 2016</b>	<b>Vershil</b>
<b>Lasten</b>			
Risicobeheersing	13.233	13.727	-494
Crisisbeheersing	4.241	4.476	-235
GHOR	1.499	1.540	-41
Brandweerrepressie	64.913	66.699	-1.786
Organisatieontwikkeling	1.530	1.530	-
<b>Totale Lasten</b>	<b>85.416</b>	<b>87.972</b>	<b>-2.556</b>
<b>Baten</b>			
Risicobeheersing	13.233	13.467	234
Crisisbeheersing	4.241	4.411	170
GHOR	1.499	1.519	20
Brandweerrepressie	65.428	66.394	966
Organisatieontwikkeling	327	327	-
<b>Totale baten</b>	<b>84.728</b>	<b>86.118</b>	<b>1.390</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-688</b>	<b>-1.854</b>	<b>-1.166</b>
Toevoeging aan reserves	-515	-515	-
Onttrekking aan reserves	1203	2.369	1.166
<b>Geraamd resultaat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

De afwijkingen in de lasten ten opzichte van de 1<sup>e</sup> wijziging programmabegroting 2016 zijn:

<b>Omschrijving</b>	<b>Bedrag in €k</b>
CAO en pensioenpremies	1.030
Correctie maatwerk de Bilt	-14
Harmonisering rechtspositie Brandweer	52
GC 2.0	106
Individueel Keuze Budget (IKB)	1.382
<b>Totaal</b>	<b>2.556</b>

De wijziging van € 1.166 in de onttrekking van de reserves betreft:

- de reserve IKB (€ 1.114K). Dit is exclusief de onttrekking van € 268K voor de overhead (directie, staf en bedrijfsvoering), die wordt



doorbelast aan de vijf programma's. 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 en de onttrekkingen aan de reserves 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.

- Reserve Harmonisering rechtspositie Brandweer (€ 52K).

### 3 Algemene dekkingsmiddelen en reserves

In dit hoofdstuk zijn de wijzigingen in de algemene dekkingsmiddelen opgenomen. In de 1e wijziging programmabegroting 2016 staat dit hoofdstuk op pagina 14.

#### 3.1 Algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen betreffen de totale inkomsten van de VRU.

Bedragen x € 1.000			
	1e gewijzigde Begroting 2016	2e gewijzigde Begroting 2016	Verschil
Onttrekking van reserves	1.828	3.262	1.434
Rente	1.857	1.857	-
Vergoeding OMS	1.067	1.067	-
Rijksbijdrage BDUR	10.111	10.111	-
Gemeentelijke bijdrage	70.802	71.924	1.122
Overige baten	266	266	-
<b>Totaal dekkingsmiddelen</b>	<b>85.931</b>	<b>88.487</b>	<b>2.556</b>

De stijging van de dekkingsmiddelen ten opzichte van de 1e wijziging programmabegroting 2016 wordt veroorzaakt door:

- onttrekkingen uit de bestemmingsreserves ad € 1.434K voor:
  - o IKB € 1.382K;
  - o Harmoniseren Rechtspositie Brandweer € 52K.
- de hogere gemeentelijke bijdrage als gevolg van de vernieuwde CAO ad € 1.017K en GC 2.0 ad € 105K.



### 3.2 Reserves

In de onderstaande tabel zijn de mutaties in de reserves 2016 opgenomen. Ten opzichte van de 1<sup>e</sup> wijziging 2016 zijn de reserves als gevolg van de resultaatbestemming 2015 toegevoegd. De overige reserves blijven onveranderd ten opzichte van de 1<sup>e</sup> wijziging programmabegroting 2016.

Twee van de vier nieuw gevormde reserves vallen in 2016 direct weer vrij. Dit zijn de reserves:

- Harmoniseren Rechtspositie Brandweer;
- IKB.

Bedragen x € 1.000					
	Boek- waarde 31-12-15	Resultaat bestem- ming 2015	Toe- voeging 2016	Ont- trekking 2016	Boek- waarde 31-12-16
Bedrijfsvoeringsreserve VRU	1.313	-	-	-	1.313
<b>Algemene reserves</b>	<b>1.313</b>	-	-	-	<b>1.313</b>
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
2e loopbaanontwikkeling	-	-	98	-	98
Harmonisatie Rechtspositie Brandweer	-	52	-	-52	-
Gevolgen Omgevingswet	-	400	-	-	400
Fluctuaties FLO	-	227	-	-	227
IKB	-	1.382	-	-1.382	-
<b>Bestemmingsreserves</b>	<b>3.525</b>	<b>1.749</b>	<b>515</b>	<b>-3.262</b>	<b>2.527</b>
<b>Resultaat 2015</b>	1.749	-1.749	-	-	-
<b>Totaal reserves</b>	<b>6.587</b>	-	<b>515</b>	<b>-3.262</b>	<b>3.840</b>

## 4 Financieel technische begroting

In hoofdstuk 4 van de 1e wijziging programmabegroting 2016 (vanaf pagina 16) is een financiële toelichting gegeven per rubriek. In paragraaf 4.1 is de 2e wijziging programmabegroting 2016 vergeleken met de 1e wijziging programmabegroting 2016.

Tot slot is in paragraaf 4.2 de bijdrage per gemeente opgenomen. Deze tabel vervangt de tabel uit de 1<sup>e</sup> wijziging programmabegroting 2016 paragraaf 4.2 (pagina 19).

### 4.1 Financiële toelichting per rubriek

In onderstaande tabel is het nieuwe overzicht per laten-en batencategorie voor 2016 weergegeven met daaropvolgend een toelichting per categorie.

Bedragen x € 1.000				
Ru br.		1e gewijzigde Begroting 2016	2e gewijzigde Begroting 2016	Vershil
	<b>LASTEN</b>			
A	Personele kosten reguliere werkzaamheden	56.314	58.764	-2.450
B	Ondersteunende personeelskosten	6.196	6.302	-106
C	Personele kosten additionele werkzaamheden	2.915	2.915	-
D	Gebouwkosten	1.451	1.451	-
E	Operationele middelen	11.342	11.342	-
F	Kantoorkosten	4.059	4.059	-
G	Financiële rekeningen	1.449	1.449	-
H	Overige kosten	1.690	1.690	-
	<b>Totaal lasten</b>	<b>85.416</b>	<b>87.972</b>	<b>-2.556</b>
	<b>BATEN</b>			
I	Gemeentelijke bijdrage	70.802	71.924	1.122
J	Rijksbijdrage (BDUR)	10.111	10.111	-
K	Subsidies	-	-	-
L	Vergoeding OMS	1.067	1.067	-
M	Rente	1.857	1.857	-
N	Overige baten	266	266	-
	<b>Totaal baten</b>	<b>84.103</b>	<b>85.225</b>	<b>1.122</b>
	<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-1.313</b>	<b>-2.747</b>	<b>-1.434</b>
	Toevoeging aan reserves	-515	-515	-
	Onttrekking van reserves	1.828	3.262	1.434
	<b>Geraamd resultaat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



Bedragen in € 1.000		
Rubriek	Toelichting	Afwijking
	<b>Lasten</b>	
A	CAO en pensioenpremies	-1.030
A	IKB	-1.382
A	Harmonisatie Rechtspositie Brandweer	-52
A	Maatwerkaanpassing De Bilt	14
	<b>Totaal rubriek A: Directe personele kosten</b>	<b>-2.450</b>
B	GC 2.0	-106
	<b>Totaal rubriek B: Ondersteunende personeelskosten</b>	<b>-106</b>
	<b>Baten</b>	
I	CAO en pensioenen	1.016
I	GC 2.0	106
I	Maatwerk aanpassing CAO en pensioenpremies	14
I	Maatwerkaanpassing De Bilt	-14
	<b>Totaal rubriek I: Gemeentelijke bijdrage</b>	<b>1.122</b>

## 4.2 Bijdrage per gemeente 2016

Onderstaande tabel geeft de bijdrage van gemeenten aan voor 2016 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).

De mutaties in de bijdragen als gevolg van de CAO, GC2.0 en aanpassing maatwerk zijn afzonderlijk zichtbaar gemaakt. Hierdoor wordt verduidelijkt wat de aanleiding is van de wijziging van de bijdrage per gemeente ten opzichte van de 1<sup>e</sup> gewijzigde begroting 2016.



**Tabel: Mutatie gemeentelijke bijdrage 2016 per gemeente**

Gemeente	Totale bijdrage VRU en MKA 1e gewijzigde Begroting 2016	Mutatie CAO		Mutatie door GC 2.0	Mutatie door aanpassing maatwerk	Totale bijdrage VRU en MKA 2e gewijzigde Begroting 2016
		bijdrage Basistaken in 2e gewijzigde Begroting 2016	Maatwerk in 2e gewijzigde Begroting 2016			
Renswoude	320.165	5.543		397		326.105
Eemnes	535.369	8.134	324	654		544.481
Oudewater	537.076	8.809		700		546.585
Woudenberg	638.527	10.064	324	815		649.730
Montfoort	737.012	12.179		925		750.116
Lopik	758.135	12.884		931		771.950
Bunnik	788.386	12.356		1.054		801.796
Rhenen	919.615	13.880		1.319		934.814
Vianen	975.452	14.732		1.347		991.531
Bunschoten	928.941	14.148		1.320		944.409
Wijk bij Duurstede	1.221.764	20.714		1.551		1.244.029
Baarn	1.388.775	20.599	324	1.945		1.411.643
Leusden	1.349.319	19.291	324	2.001		1.370.935
IJsselstein	1.411.620	20.163		2.375		1.434.158
De Bilt	2.278.447	37.045		2.980	-14.451	2.304.021
De Ronde Venen	2.091.143	33.852		2.733		2.127.728
Soest	2.476.135	36.556	648	3.436		2.516.775
Utrechtse Heuvelrug	2.778.777	45.859	999	3.349		2.828.984
Houten	1.877.595	26.758		3.316		1.907.669
Woerden	2.491.722	37.180		3.613		2.532.515
Nieuwegein	3.068.289	43.284		4.964		3.116.537
Zeist	3.815.003	54.414		5.528		3.874.945
Veenendaal	2.541.323	35.502	739	4.996		2.582.560
Stichtse Vecht	3.323.814	54.682		4.301		3.382.797
Amersfoort	8.326.041	112.085		12.949		8.451.075
Utrecht	23.502.227*)	305.912	10.165	36.001		23.854.305
<b>Totaal</b>	<b>71.080.672</b>	<b>1.016.625</b>	<b>13.847</b>	<b>105.500</b>	<b>-14.451</b>	<b>72.202.193</b>

\*) verschil met 1<sup>e</sup> wijziging 2016 betreft een afrondingsverschil



Onderstaande tabel laat de totale bijdrage 2016 zien, verdeeld in basistaken, maatwerk en MKA.

**Tabel: Gemeentelijke bijdrage 2016 per gemeente verdeeld in basistaken, aanvullend takenpakket en MKA**

Gemeente	TOTAAL			
	Bijdrage basistaken 2e gewijzigde Begroting 2016	Aanvullend takenpakket 2e gewijzigde Begroting 2016	Bijdrage MKA 2e gewijzigde Begroting 2016	Totale bijdrage VRU en MKA 2e gewijzigde Begroting 2016
Renswoude	325.018	0	1.087	326.105
Eemnes	502.719	39.775	1.987	544.481
Oudewater	541.278	3.090	2.217	546.585
Woudenberg	623.824	23.198	2.708	649.730
Montfoort	732.987	14.066	3.063	750.116
Lopik	758.304	10.483	3.163	771.950
Bunnik	785.299	13.245	3.252	801.796
Rhemen	930.523	0	4.291	934.814
Vianen	968.598	18.509	4.424	991.531
Bunschoten	939.861	0	4.548	944.409
Wijk bij Duurstede	1.238.838	0	5.191	1.244.029
Baarn	1.376.646	29.513	5.484	1.411.643
Leusden	1.349.654	14.775	6.506	1.370.935
IJsselstein	1.410.915	15.532	7.711	1.434.158
De Bilt	2.289.634	4.914	9.473	2.304.021
De Ronde Venen	2.095.818	22.232	9.678	2.127.728
Soest	2.466.544	39.967	10.264	2.516.775
Utrechtse Heuvelrug	2.712.237	105.889	10.858	2.828.984
Houten	1.872.575	24.218	10.876	1.907.669
Woerden	2.521.243	0	11.272	2.532.515
Nieuwegein	3.089.790	13.080	13.667	3.116.537
Zeist	3.839.491	21.669	13.785	3.874.945
Veenendaal	2.485.164	83.248	14.148	2.582.560
Stichtse Vecht	3.344.319	24.218	14.260	3.382.797
Amersfoort	8.417.708	0	33.367	8.451.075
Utrecht	23.195.911	587.224	71.170	23.854.305
<b>Totaal</b>	<b>70.814.898</b>	<b>1.108.845</b>	<b>278.450</b>	<b>72.202.193</b>



### 4.3 Bijdrage per gemeente 2017-2020

Tabel: Bijdrage 2017-2020 per gemeente (basistaken en aanvullende taken excl. MKA)

x C1.000	Bijdrage basistaken	Bijdrage maatwerk	Totale Bijdrage	Bijdrage basistaken	Bijdrage maatwerk	Totale Bijdrage	Bijdrage basistaken	Bijdrage maatwerk	Totale Bijdrage	Bijdrage maatwerk	Aanvullend takenp.	Totale Bijdrage
Gemeente	2017	2017	2017	2018	2018	2018	2019	2019	2019	2020	2020	2020
Renswoude	304	-	304	300	-	300	301	-	301	299	-	299
Eemnes	487	40	527	484	40	524	484	40	524	482	40	522
Oudewater	539	-	539	536	-	536	537	-	537	534	-	534
Woudenberg	611	15	626	608	15	623	608	15	623	605	15	620
Montfoort	732	-	732	728	-	728	728	-	728	724	-	724
Lopik	785	-	785	781	-	781	782	-	782	777	-	777
Bunnik	836	8	844	837	8	845	838	8	846	834	8	842
Rhenen	983	-	983	988	-	988	988	-	988	984	-	984
Vianen	957	8	965	957	8	965	958	8	966	953	8	961
Bunschoten	954	-	954	956	-	956	956	-	956	952	-	952
Wijk bij Duurstede	1.251	-	1.251	1.244	-	1.244	1.245	-	1.245	1.238	-	1.238
Baarn	1.360	15	1.375	1.361	15	1.376	1.362	15	1.377	1.356	15	1.371
Leusden	1.366	15	1.381	1.375	15	1.390	1.375	15	1.390	1.375	15	1.390
IJsselstein	1.428	10	1.439	1.438	10	1.448	1.438	10	1.448	1.438	10	1.448
De Bilt	2.384	-	2.384	2.381	-	2.381	2.383	-	2.383	2.371	-	2.371
De Ronde Venen	2.275	-	2.275	2.278	-	2.278	2.280	-	2.280	2.269	-	2.269
Soest	2.425	40	2.465	2.424	40	2.464	2.429	40	2.469	2.408	40	2.448
Utrechtse Heuvelrug	2.783	77	2.860	2.768	77	2.845	2.771	77	2.848	2.755	77	2.832
Houten	1.897	12	1.908	1.909	12	1.920	1.909	12	1.920	1.909	12	1.920
Woerden	2.635	-	2.635	2.648	-	2.648	2.650	-	2.650	2.638	-	2.638
Nieuwegein	3.128	13	3.141	3.147	13	3.160	3.148	13	3.161	3.148	13	3.161
Zeist	3.552	13	3.566	3.564	13	3.577	3.582	13	3.595	3.526	13	3.539
Veenendaal	2.518	72	2.590	2.534	72	2.606	2.534	72	2.606	2.534	72	2.606
Stichtse Vecht	3.518	-	3.518	3.513	-	3.513	3.516	-	3.516	3.498	-	3.498
Amersfoort	8.516	-	8.516	8.589	-	8.589	8.639	-	8.639	8.570	-	8.570
Utrecht	22.324	580	22.904	21.915	580	22.495	21.875	580	22.456	21.741	580	22.322
<b>Totaal</b>	<b>70.549</b>	<b>918</b>	<b>71.467</b>	<b>70.262</b>	<b>918</b>	<b>71.180</b>	<b>70.317</b>	<b>918</b>	<b>71.235</b>	<b>69.918</b>	<b>918</b>	<b>70.836</b>