Kaderbrief 2021-2024

28 november 2019

1. Inleiding

Deze Kaderbrief is de financieel-technische basis voor het opstellen van de begroting 2021-2024 van de Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland (VNOG). In die begroting wordt ook nog de Toekomstvisie verwerkt die naar verwachting in januari 2020 definitief wordt vastgesteld.

Onderstaande ramingsgrondslagen zijn conform de aanbevelingen van de Commissie Van der Jagt/Van Arkel herijkt en doorgenomen met (een klankbordgroep uit) het Financieel Ambtenaren Overleg.

2.1. Kaders systematiek loon- en prijscompensatie

1. Naast de looncompensatie die is berekend voor 2021, wordt ook gekeken of de ontvangen compensatie over de jaren daarvoor voldoende was om de **ontwikkeling van de lonen** op te vangen. Hierbij gaat het om ontwikkelingen van werkgeverslasten en cao's. Deze bijstelling kan dus zowel een verhoging als een verlaging van de gemeentelijke bijdragen betreffen. Deze werkwijze is een aanpassing ten opzichte van voorgaande jaren en volgt mede uit de aanbevelingen van de gemeentelijke commissie Van der Jagt/Van Arkel uit 2018.
2. Ook in de raming van de Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (**BDuR**) is een wijziging in de systematiek. De verhouding tussen de gemeentelijke bijdragen en de BDuR is ongeveer 85/15. Om deze reden werd van het bedrag aan loon- en prijscompensatie 85% ten laste van de gemeenten gebracht en 15% ten laste van de BDuR. Bij de BDuR weet de VNOG echter pas in juni van het lopende jaar of er loon- en/of prijscompensatie wordt uitgekeerd. Om deze reden wordt met ingang van 2021 de volledige loon- en prijscompensatie ten laste van de gemeenten gebracht. Een eventueel overschot (of tekort) op de totale loon- en/of prijscompensatie komt dan ten goede (of ten laste) van het jaarrekeningresultaat van de VNOG. Een overschot kan dan vervolgens, afhankelijk van de besluitvorming door het algemeen bestuur, bijvoorbeeld terugvloeien naar de gemeenten. Deze aanpassing op de werkwijze is afgestemd in het financieel ambtenarenoverleg.

2.2. Financiële kaders

3. Voor de **formatie** wordt uitgegaan van de vastgestelde formatie per 1 januari 2020. Deze bedraagt: 348,02 formatieplaatsen. Bijlage 1 bevat de toedeling per afdeling / programma. Uitbreiding en inkrimping van de formatie verloopt, voor zover dit niet gedekt kan worden binnen de begroting, via de Kadernota.
4. De **loonkosten** worden gebaseerd op de onder 3 genoemde formatie, rekening houdend met:
   a. de daarbij behorende functieschalen op de hoogste anciënniteit;
   b. incidentele en persoonsgebonden beloningscomponenten (gratificaties, arbeidsmarkt / functioneringstoelagen, extra periodieken e.d. worden niet begroot, deze worden opgevangen binnen het genormeerde formatiebudget);
   c. de laatst bekende cao-afspraken (cao loopt tot eind 2020);
   d. het loonindexcijfer uit de septembercirculaire 2019 van het gemeentefonds "loonvoet sector overheid". Voor 2021 is dit 2,9%;
   e. het gemiddelde percentage voor de werkgeverslasten voor 2019. Over 2020 en 2021 zijn de percentages voor de werkgeverslasten nog niet bekend;
   f. gedurende het begrotingsjaar 2021 wordt bij de financiële verkenningen en de jaarrekening een begrotingsbrede toelichting gegeven op de afwijkingen van bovengenoemde aannames. Tevens worden de verschillen door onder- en/of overbezetting toegelicht;
   g. het opleidingsbudget bedraagt 2% van de loonsom.

5. Voor de raming van de **vrijwilligersvergoedingen**
   a. wordt het bedrag voor 2020 genomen vermeerderd met de gevolgen van de laatste cao-afspraken;
   b. plus 2,9% voor de loonindex in 2021;
   c. voor het huidige aantal repressieve vrijwilligers wordt uitgegaan van 1.355. Dit is het vertrekpunt voor het Implementatieplan van de Toekomstvisie;
   d. er wordt gerekend met variabele kosten per vrijwilliger van € 2.500 per vrijwilliger. Dit betreft vakbekwaam blijven, vakbekwaam worden, de vaste vergoeding per vrijwilliger, alsmede vier kleinere kostensoorten.
   e. *met nadruk wordt opgemerkt dat de beleidswijzigingen en overige maatregelen die een effect hebben op het vrijwilligersbudget **niet** zijn opgenomen in deze **financieel-technische** Kaderbrief, maar een plaats krijgen in de uitwerking van de Toekomstvisie en de begroting 2021-2024.*
6. Voor de **exploitatielasten** wordt:
   a. de laatst vastgestelde begroting (2020) gebruikt inclusief de wijzigingen uit 2019, die nog niet in de primitieve begroting 2020 waren opgenomen;
   b. autonome ontwikkelingen worden meegenomen;
   c. uitgegaan van het prijsindexcijfer uit de septembercirculaire 2019 van het gemeentefonds "prijs overheidsconsumptie, netto materieel" voor het jaar 2021 1,8%;
   d. de begroting wordt niet meer bijgesteld op basis van andere percentages in volgende circulaires;
   e. er wordt gerekend met een bedrag per tankautospuit (en ander groot materieel) resp. per vrijwilliger dat meebeweegt met (de vermindering van) het aantal voertuigen resp. vrijwilligers.
7. Bij het berekenen van de **kapitaallasten** wordt rekening gehouden met investeringen conform de Toekomstvisie-Opdrachten. Na afronding van het Implementatieplan voor de Toekomstvisie, zal het Meerjaren Investeringsprogramma (MJIP) opnieuw opgesteld worden, inclusief de reguliere vervangingen die buiten de scope van het vernieuwde Dekkings- en Spreidingsplan vallen. Het vernieuwde MJIP wordt opgenomen in de begroting plus meerjarenbeeld 2021-2014. Gelijktijdig hiermee zullen de kredietvoorstellen vanaf 2021, alsmede het afsluiten van oude kredieten in procedure gebracht worden (definitief besluit AB juni 2020).

   Onderstaand het verloop van de kapitaallasten uit de meerjarenbegroting 2020-2023. Als gevolg van de hierboven geschetste ontwikkelingen worden de kapitaallasten voor de begroting 2021-2024 herrekend.

Jaar	Budgettair effect	Stand reserve 1 januari	Dotatie / onttrekking reserve	Stand reserve 31 december	Effect gemeentelijke bijdrage
2019	213.670	959.888	213.670	1.173.557	0
2020	-312.619	1.173.557	-312.619	860.939	0
2021	-960.963	860.939	-960.963	0	-100.024
2022	-699.970	0	0	0	-699.970
2023	-714.818	0	0	0	-714.818

8. Het **renteomslagpercentage** voor de begroting is berekend op 0,8%. Voor de berekening van de kapitaallasten voor de drie overgenomen kazernes wordt uitgegaan van de percentages van de voor de financiering afgesloten geldleningen.
9. Voor de producten RBS en dienstverlening wordt uitgegaan van **kostendekkende tarieven**.
10. Bij de *verdeling* van de gemeentelijke bijdrage over de deelnemende gemeenten wordt het verdeelmodel gebruikt. Dit verdeelmodel wordt conform de Gemeenschappelijke Regeling VNOG eens per vier jaar geactualiseerd – en in 2021 staat de eerste actualisatie op de planning. De herijking van de financiële verdelingssystematiek komt terug bij de concept programmabegroting 2021-2024.

3. Geïnventariseerde autonome ontwikkelingen

De volgende autonome ontwikkelingen zijn geïnventariseerd voor 2021:

Autonome ontwikkelingen	
Loonsom als gevolg van cao-akkoord	155.000
Vrijwilligersvergoeding als gevolg van cao-akkoord	65.000
Idem als gevolg van aanstelling vrijwillige ROF-functionarissen	42.000
Licentiekosten	160.000
IOV-subsidie	38.000
Totaal autonome ontwikkelingen:	**460.000**

Toelichting

Loonsom als gevolg van cao-akkoord € 155.000 / Vrijwilligersvergoeding als gevolg van cao-akkoord € 65.000
De over 2019 en 2020 ontvangen looncompensatie is niet voldoende voor de dekking van de stijging van de loonsom.

Vrijwillige ROF-medewerkers € 42.000
Het aantal ROF-medewerkers, dat een vrijwillige aanstelling heeft stijgt. Dit betekent per medewerker een hogere last van € 7.000 per jaar. Het gaat hierbij inmiddels om 6 extra medewerkers. Met € 42.000 is bij de vrijwilligersvergoedingen geen rekening gehouden.

Stijging van de licentiekosten € 160.000
Bij de licentiekosten worden de volgende ontwikkelingen waargenomen:

- *Aanbod/leverancierszijde:* Er is een beweging van overnames aan de (software) leverancierskant, waardoor het lijkt dat structureel minder aanbiedingen worden verkregen uit aanbestedingen. Mogelijk is dat van invloed op de pricing. Deze constatering is ook met het Instituut Fysieke Veiligheid gedeeld met de vraag of de Faciliteit Landelijke Inkoop Brandweer kan ondersteunen met landelijk portfoliomanagement.
- *Functionaliteit:* Bij vervanging van applicaties wordt in enkele gevallen meer functionaliteit afgenomen dan in het 'oude' pakket het geval was. Daarnaast hebben vrijwilligers toegang gekregen (Wi-Fi op hun post).
- *Technology push:* De applicaties die aangeboden worden uit de markt, worden veelal aangeboden vanuit het SAAS concept (Software As A Service). Daarmee wordt een gedeelte van het beheer mee overgedragen naar de leverancier. Dat leidt in de meeste gevallen tot een stijging van de jaarlijkse licentiekosten.
- *Toekomstige besparingen:* de meerkosten van automatisering zullen ten dele gecompenseerd kunnen worden door efficiency en vermeden kosten in de toekomst.
- *Facilitair Management Informatie Systeem (FMIS):* Het Facilitair Management Informatie Systeem is een hulpmiddel om facilitaire processen en informatie te managen. Dit systeem gaat twee kredieten vervangen, die al opgenomen waren bij de vervangingsinvesteringen in de huidige begrotingen. In 2020 worden deze twee kredieten afgeraamd. Als gevolg van de invoering van dit nieuwe systeem stijgen de licentiekosten (volgens marktconsultatie) met € 65.000 tot € 100.000. De cijfers zijn nog voorlopig.
- *FirstWatch:* Ook bij de vervanging van dit systeem stijgen de licentiekosten fors. Met de investering is al rekening gehouden in het meerjarig investeringsprogramma. De licentiekosten stijgen waarschijnlijk van circa € 17.000 naar € 77.000 op jaarbasis. De aanbesteding is net gestart en de implementatie is voorzien voor eind 2020.Dat betekent dat ingaande 2021 er sprake is van extra licentiekosten van circa € 60.000.

Daling van de IOV subsidie € 38.000
Tijdens de bestuurlijke tweedaagse is aangegeven dat de transitie op Risicobeheersing in het kader van de Omgevingswet vorm dient te krijgen binnen de bestaande formatie. Daarom wordt deze daling van de subsidie, waarmee destijds een deel van de formatie is gedekt, als nadeel genomen. Er wordt niet voor gekozen om deze daling te vertalen in een verlaging van de formatie, waarmee de transitie verder zou worden belast.

Bijlage 1. Formatie-overzicht

Formatie VNOG per 1 januari 2020	
Risicobeheersing	59,34
Brandweerondersteuning	91,50
Incidentbestrijding	60,34
Crisisbeheersing	11,32
GHOR	10,50
MON	24,60
Bedrijfsvoering	88,42
Directie & Control	2,00
Totaal	**348,02**

Bijlage 2. Eerste indicatie loon- en prijsindex 2021

Loon- en prijsindex / opleidingsbudget	
Loonindex 2,9%: Loonsom	781.000
Vrijwilligersvergoedingen	240.000
Stijging opleidingsbudget 2% van loonsom	20.000
Prijsindex 1,8%: Overige exploitatiekosten	245.000
Totaal	**1.286.000**