

Onderwerp

Kaderbrief 2021

Probleemstelling

In de Kaderbrief staan de uitgangspunten voor de Begroting 2021 opgenomen.

Eerdere jaren zijn de uitgangspunten verwerkt in een kadernota. Dit jaar kiezen we voor een kaderbrief. Het voornaamste argument hiervoor is dat we op dit moment midden in het traject zitten van het opstellen van de nieuwe Visie 2025. Het is daarmee niet mogelijk om de inhoudelijke uitgangspunten op te nemen in een kadernota. Deze worden nog uitgewerkt vanuit het traject van Visie 2025. Hierbij past een ook een andere vorm dan de traditionele kadernota: een kaderbrief.

Indexering gemeentelijke bijdrage

Op basis van het beleid met betrekking tot indexering stelt VRBZO voor een index op de gemeentelijke bijdrage voor 2021 toe te passen van 2,35%. Dit voorstel is zoals eerdere jaren gebaseerd op de index voor de loonvoet sector overheid en de index voor prijs overheidsconsumptie zoals opgenomen in de Macro Economische Verkenning 2020 van het Centraal Planbureau¹.

Tabel 1: Indexering gemeentelijke bijdrage als percentage

Indexering 2021	Wegingsfactor	Kengetal MEV 2020
Loonvoet sector overheid	62,50%	2,80%
Prijs overheidsconsumptie	37,50%	1,60%
Gewogen index		2,35%

De index van 2,35% wordt op de totale gemeentelijke bijdrage toegepast en komt dan overeen met een stijging van net iets meer dan €1.000.000. In Tabel 2 is de absolute stijging uitgewerkt. In bijlage 1 is een uitwerking van de indexering per gemeente opgenomen.

Algemeen Bestuur

Agendapunt

3b

Vergaderdatum

16 december 2019

Portefeuille

Blanksma

¹ [Macro Economische Verkenning 2020, Central Planbureau, september 2019](#)

Tabel 2: Indexering gemeentelijke bijdrage in euro's

Onderwerp	Bijdrage regulier	Bijdrage bevolkingszorg	Totaal
Gemeentelijke bijdrage 2020	€ 42.388.885	€ 240.277	€ 42.629.162
Indexering 2,35%	€ 996.139	€ 5.647	€ 1.001.786
Gemeentelijke bijdrage 2021	€ 43.385.024	€ 245.924	€ 43.630.948
Waarvan loonkosten uit indexering	62,50%	2,80%	€ 746.010
Waarvan prijzen	37,50%	1,60%	€ 255.775
Afronding			€ 1
Totaal			€ 1.001.786

Indexering rijksuitkering

De afgelopen jaren heeft het Rijk elk jaar indexering van haar uitkering toegepast. De omvang van deze indexering wordt altijd pas lopende het begrotingsjaar bekend. In de begroting wordt daarom steeds aangenomen dat de indexering van de rijksuitkering gelijk is aan die van de gemeentelijke bijdrage. De werkelijke indexering bleek net wat lager. Voor 2021 zal daarom een correctie worden doorgevoerd zodat de begrote bijdrage 2021 weer overeenkomt met de aankondigde bijdrage voor 2020, verhoogd met indexering. De correctie komt uit op circa €30.000.

Indexering overige inkomsten

In de begroting 2021 worden de overige inkomsten in dezelfde mate geïndexeerd als de gemeentelijke bijdrage.

Indexering loonkosten

De afgelopen jaren hebben gemeenten tweemaal besloten tot een aanvullende indexering voor pensioenkosten. Daardoor heeft de loonkostenstijging gelijke trend gehouden met de beschikbare indexing. Bij het opstellen van de begroting 2020 was het effect van de nieuwe CAO nog onbekend. Inmiddels is bekend dat de omvang van de indexering aansluit bij de loonstijging op basis van de CAR-UWO, zie ook Tabel 3.

Tabel 3: vergelijking indexering en CAO loonontwikkeling

Jaar	Loonvoet sector overheid	Stijging cao structurele deel
2019	2,70%	3,25%
2020	3,40%	3%
Subtotaal 2019 -2020	6,19%	6,35%
2021	2,80%	Onbekend

APB heeft nog geen aankondiging gedaan van de pensioenpremies voor 2020 en verder. Wel geeft ABP een doorkijk voor de premie van de komende jaren:

“ABP is bezig de voor de toekomst te verwachten flinke stijging van de pensioenpremie in kaart te brengen. Een belangrijke bouwsteen daarbij is de aanhoudend lagere rente en lagere rendementsverwachting vanaf 2021. Dit heeft ook reeds de aandacht van de sociale partners. Genoemde elementen zijn van invloed op het vaststellen van de premie voor de komende jaren.”²

Eind november volgt de publicatie van de premie voor 2020. Mogelijk is er dan ook meer beeld bij de premie voor de langere termijn. Per procentpunt verhoging van het werkgeversdeel van de pensioenpremie stijgen onze personeelskosten met €150.000 tot €200.000. De ontwikkeling van de pensioenpremies vormt daarmee een grote onzekerheid voor de begroting 2021. Indien de pensioenpremies werkelijk flink gaan stijgen, zal deze stijging in 2021 conform de afspraken rondom indexering onttrokken worden uit de reserve en niet leiden tot een voorstel voor de verhoging van de gemeentelijke bijdrage. Na vaststelling van de kaderbrief wordt de gemeentelijke bijdrage immers niet meer aangepast.

Loonkosten vrijwilligers

Bij analyses met betrekking tot de invoering van de WNRA is duidelijk geworden dat de huidige rechtspositie van vrijwilligers in de toekomst niet te handhaven is. Hierdoor zullen bij ongewijzigd beleid de loonkosten voor brandweervrijwilligers stijgen. Een eerste raming komt uit op een kostenstijging van €1.500.000. Er vindt nog onderzoek plaats naar de mogelijkheden om brandweezorg anders in te richten en daarmee de stijging van de loonkosten te voorkomen. Ook is de precieze omvang van de stijging op basis van huidig beleid nog onbekend. Voor de begroting 2021 wordt daarom voorgesteld uit te gaan van de huidige loonkosten van vrijwilligers. Zodra meer duidelijk is zal dit via een separaat voorstel worden ingediend. Eventuele extra kosten zullen voor 2021 niet leiden tot een voorstel tot verhoging van de gemeentelijke bijdrage, maar worden opgevangen door een onttrekking uit de algemene reserve. Na vaststelling van de kaderbrief wordt de gemeentelijke bijdrage immers niet meer aangepast.

Indexering loonkosten

De ontwikkeling van de loonkosten voor 2021 is nog onbekend. De huidige CAO is in 2021 niet meer geldig. VRBZO gaat daarom voor de begroting 2021 uit van een gelijke verhoging van de loonkosten als er via indexering beschikbaar komt, met uitzondering van eventuele meerkosten als gevolg van de invoering van de WNRA.

Indexering overige kosten

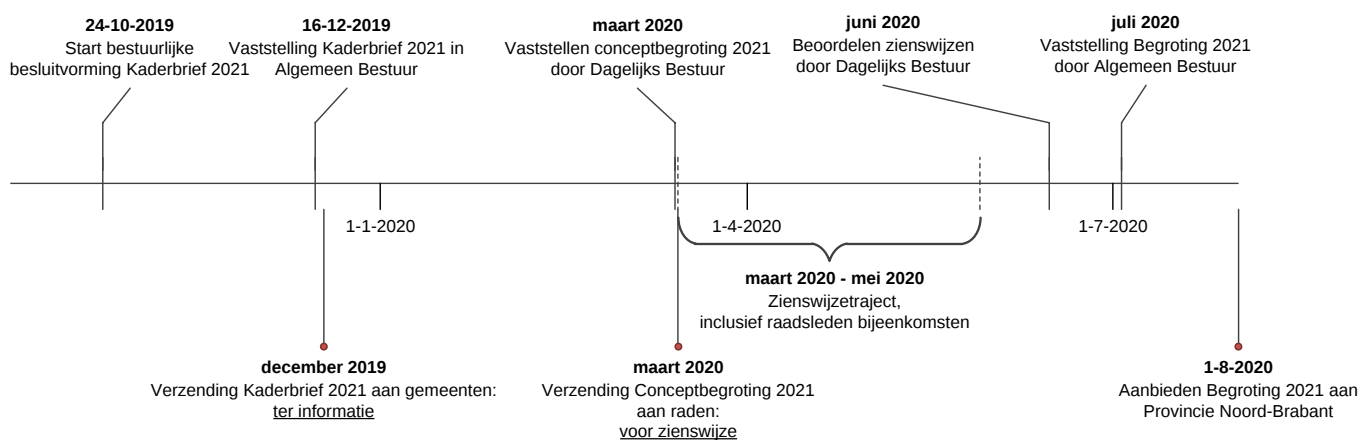
Voor de overige kosten wordt een budget gereserveerd in de begroting waarmee, waar nodig, indexeringen kunnen worden toegepast. Deze reservering vindt per programmaproduct plaats, waardoor de daadwerkelijke verhoging van individuele budgetten als administratieve wijziging kan worden uitgevoerd en daarmee niet nogmaals om bestuurlijke goedkeuring vraagt.

De indexering van overige kosten kan nog niet onderbouwd worden met CPB-ramingen voor 2020. We houden in de begroting daarom eenzelfde indexering voor overige kosten aan als in de indexering van de gemeentelijke bijdrage is gehanteerd.

² Website van ABP, bekeken op 2 oktober 2019, <https://www.abp.nl/pensioen-bij-abp/speciaal-voor/werkgevers/nieuwsoverzicht/eerste-inschatting-pensioenpremie-2020.aspx>

Proces Begroting 2021

Het proces om te komen tot vaststelling van de Begroting 2021 start met het vaststellen van deze Kaderbrief in het Algemeen Bestuur. Gemeenten ontvangen deze Kaderbrief vervolgens ter informatie. Er is aan de Kaderbrief geen zienswijzetraject verbonden. Op de Conceptbegroting 2021 die in maart 2020 wordt vastgesteld door het Dagelijks Bestuur kunnen gemeenten wel een zienswijze indienen. In juli 2020 zal de Begroting 2021 worden vastgesteld door het Algemeen Bestuur. Meer details zijn opgenomen in Figuur 1. Zodra er meer zekerheid is over omvang van de in deze Kaderbrief genoemde ontwikkelingen, zal hierover er een integrale afweging worden voorgelegd aan het Algemeen Bestuur.



Figuur 1: Schema Begroting 2021

Bijlage 1: bijdrage per gemeente

Gemeente	Aandeel in bijdrage	2020 excl. Bevolkingszorg	Indexering	Basisbijdrage 2021, excl. bevolkingszorg	Oranje Kolom	Gemeentelijke rampenbestrijding	Bevolk.zorg tbv OTO	Subtotaal bevolkingszorg e.d.	Totale bijdrage 2021
Asten	2,09%	€ 886.483	€ 20.832	€ 907.315	€ 7.042	€ 1.489	€ 770	€ 9.301	€ 916.616
Bergeijk	2,90%	€ 1.230.977	€ 28.928	€ 1.259.905	€ 7.042	€ 1.489	€ 770	€ 9.301	€ 1.269.206
Best	3,16%	€ 1.339.194	€ 31.471	€ 1.370.665	€ 7.042	€ 1.489	€ 1.199	€ 9.730	€ 1.380.395
Bladel	2,89%	€ 1.226.467	€ 28.822	€ 1.255.289	€ 7.042	€ 1.489	€ 770	€ 9.301	€ 1.264.590
Cranendonck	2,76%	€ 1.167.850	€ 27.444	€ 1.195.294	€ 7.042	€ 1.489	€ 1.199	€ 9.730	€ 1.205.024
Deurne	3,98%	€ 1.687.295	€ 39.651	€ 1.726.946	€ 7.042	€ 2.333	€ 1.199	€ 10.574	€ 1.737.520
Eersel	2,73%	€ 1.158.832	€ 27.233	€ 1.186.065	€ 7.042	€ 1.489	€ 770	€ 9.301	€ 1.195.366
Eindhoven	34,41%	€ 14.586.848	€ 342.792	€ 14.929.640	€ 7.042	€ 19.098	€ 10.270	€ 36.410	€ 14.966.050
Geldrop-Mierlo	4,27%	€ 1.809.039	€ 42.512	€ 1.851.551	€ 7.042	€ 3.654	€ 1.882	€ 12.578	€ 1.864.129
Gemert-Bakel	3,70%	€ 1.570.059	€ 36.896	€ 1.606.955	€ 7.042	€ 2.333	€ 1.199	€ 10.574	€ 1.617.529
Heeze-Leende	2,00%	€ 848.607	€ 19.942	€ 868.549	€ 7.042	€ 1.489	€ 770	€ 9.301	€ 877.850
Helmond	10,63%	€ 4.506.367	€ 105.900	€ 4.612.267	€ 7.042	€ 7.868	€ 4.108	€ 19.018	€ 4.631.285
Laarbeek	2,74%	€ 1.161.537	€ 27.296	€ 1.188.833	€ 7.042	€ 2.333	€ 1.199	€ 10.574	€ 1.199.407
Nuenen c.a.	2,53%	€ 1.071.356	€ 25.177	€ 1.096.533	€ 7.042	€ 2.333	€ 1.199	€ 10.574	€ 1.107.107
Oirschot	2,30%	€ 973.058	€ 22.867	€ 995.925	€ 7.042	€ 1.489	€ 770	€ 9.301	€ 1.005.226
Reusel-De Mierden	1,87%	€ 792.695	€ 18.628	€ 811.323	€ 7.042	€ 1.489	€ 770	€ 9.301	€ 820.624
Someren	2,44%	€ 1.032.578	€ 24.266	€ 1.056.844	€ 7.042	€ 1.489	€ 770	€ 9.301	€ 1.066.145
Son en Breugel	1,90%	€ 803.517	€ 18.883	€ 822.400	€ 7.042	€ 1.489	€ 770	€ 9.301	€ 831.701
Valkenswaard	3,67%	€ 1.553.826	€ 36.515	€ 1.590.341	€ 7.042	€ 2.333	€ 1.199	€ 10.574	€ 1.600.915
Veldhoven	5,38%	€ 2.281.590	€ 53.617	€ 2.335.207	€ 7.042	€ 3.654	€ 1.882	€ 12.578	€ 2.347.785
Waalre	1,65%	€ 700.710	€ 16.467	€ 717.177	€ 7.042	€ 1.489	€ 770	€ 9.301	€ 726.478
Totaal	100,0%	€ 42.388.885	€ 996.139	€ 43.385.024	€ 147.882	€ 63.807	€ 34.235	€ 245.924	€ 43.630.948