

6 Projecten

6.1 Projecten 2011

Hieronder worden de projecten die in 2011 lopen kort toegelicht.

Kwaliteitsborging gemeentelijke processen

In 2010 is het zelfdiagnose-instrument 'Basiszorgniveau Bevolkingszorg' (BZN) doorontwikkeld. Met het BZN kan een gemeente bepalen aan welk (zorg) niveau men moet voldoen en welke prestaties men moet leveren. Vanaf 2011 wordt het instrument aangepast aan nieuwe vereisten conform de Wet veiligheidsregio's.

Operationalisering repressief dekkingsplan

Aan het ministerie BZK is in 2009 verzocht het resterende budget van € 109.256,- in verband met het project "Regionale inrichting repressieve brandweertaken" aan te mogen wenden voor landelijke ontwikkelingen die doorgang moeten vinden. Het verzoek was om het geld te mogen aanwenden voor de volgende activiteiten:

- Hoogteredding als regionaal specialisme inclusief opstartkosten;
- Implementatie dekkingsplanprogramma AVD-ICT;
- Rietkapdakbestrijding.

In 2010 zijn plannen ontwikkeld om in 2011 er uitvoering aan te geven.

Mono en multidisciplinair uitvoerprogramma

Dit project is inmiddels afgerond en er is een budget over van € 75.000. Dit restantbudget wordt, met goedkeuring van het ministerie BZK, aangewend voor het ontwikkelen van het meerjaren beleidsplan voor de VRU en daaruit voortvloeiende beleidsplannen voor de diverse programma's van de VRU en multidisciplinair. In 2010 is gestart met de ontwikkeling van het beleidsprogramma 2012 -2015 en dit zal in 2011 zijn afgerond.

Daarnaast is in 2010 een aanvang gemaakt met het opstellen van directie-, district- en afdelingsplannen. Op basis van een korte analyse van enkele strategische documenten is een format ontwikkeld en is het proces begeleid tot de ontwikkeling hiervan. Tevens is er in 2010 een Arbo-beleidsplan ontwikkeld dat in 2011 zal worden uitgevoerd.

Inkoopbeleidsplan

Ten behoeve van het structureren van de regionale inkopen zal door een derde een advies worden opgesteld. In 2010 heeft een herontwikkeling plaatsgevonden ten behoeve van de aanpassing aan de nieuwe organisatie. In 2011 zal het inkoopbeleidsplan verder worden afgerond en verder worden geïmplementeerd binnen de organisatie.

Risicobeleid Overstromingen

Er is een procesplan opgesteld dat moet leiden tot risicobeleid voor overstromingen. De uitwerking van dit procesplan is in samenwerking met de waterschappen voorbereid. De volgende zaken zijn hierbij gerealiseerd:

- Advies verstrekt over de locatiekeuze voor de nieuwe Gemeenschappelijke Meldkamer in termen van waterveiligheid;
- Advies verstrekt met betrekking tot polder Rijnenburg Utrecht;
- Dijkkring 14; Convenant en coördinatieplan afgerond (getekend);
- Dijkkring 14/15; Rampbestrijdingsplan aangepast (update);
- Dijkkring 44; Document Nafase opgesteld.

De afronding wordt in 2011 verwacht.

In het kader van doorontwikkeling van dit project zal in 2011 "Oefening Dijkkring 14" gestart en in 2012 worden gerealiseerd.

Project ESF

Het Europees Sociaal Fonds, kortweg ESF, is ingesteld door de Europese Unie. Het ESF is één van de vier structuurfondsen van de Europese Unie en is een belangrijk financieringsmiddel voor het scheppen van nieuwe en betere banen en het ontwikkelen van vaardigheden van de beroepsbevolking. Voor de periode 2007 tot en met 2013 is het mogelijk om per schooljaar deel te nemen aan een project. Daarbij wordt een aantal specifieke scholingskosten gesubsidieerd indien de aanvragende organisatie voldoet aan projectdoelen en aan de eisen die het agentschap ESF stelt aan de administratieve organisatie.

Net als in 2010 zal de VRU ook in 2011 investeren in trainingen ten behoeve van observeren en feedback geven en trainingen voor activerende werkvormen en instructeurs.

Project Vernieuwd Brandweeronderwijs

Voor het Vernieuwd Brandweeronderwijs is een structuur opgezet waarin de bevoegdheden en verantwoordelijkheden van een aantal voorgeschreven functionarissen zijn vastgelegd. Het project Vernieuwd Brandweeronderwijs is ingericht naar aanleiding van de vernieuwde leergangen brandweermanagement. Vanaf 2011 wordt gestart met een vernieuwde financieringssysteem en zal een voorstel gedaan worden ter afronding van dit project.

Natuurbrandbestrijding

Het openstaande budget van € 39.971 dient als dekking van de aanschaf van natuurbrand kaarten.

De bestedingen zullen vanaf 2012 worden gerealiseerd.

Serious Rook en Vuur

Het project is gestart in 2010. Het doel is een kwaliteitsslag te bewerkstelligen voor de ontwikkelingen van betere profielen voor de virtuele trainingen. De verwachting is dat het project halverwege 2011 is afgerond.

Slachtofferprofielen

In het kader van virtueel oefenen bleek er behoefte te zijn aan slachtofferprofielen die in de systemen gebruikt kunnen worden. Samen met een leverancier is een project gestart om een slachtoffer database te maken ten behoeve van de hulpverleningsdiensten en zorginstellingen. Het betreft een landelijk project. Eind 2011 zal dit project haar resultaten opleveren.

Simultaan GHOR

Het project Simultaan houdt zich bezig met de planning van OTO activiteiten welke gefinancierd worden vanuit de ROAZ gelden van het Traumacentrum. De GHOR participeert in dit project en adviseert over alle aanvragen. Het ROAZ stelt het jaarplan vast inclusief de begroting.

De ontwikkelingen binnen het project simultaan (ROAZ gelden tbv OTO activiteiten zorginstellingen). In 2010 is het projectteam goed uitgebreid en inmiddels nemen hieraan deel de GGD-en, Ziekenhuizen, huisartsen, RAVU, verzorgings- en verpleeghuizen, thuiszorg en verloskundigen aan deel. Door al deze partijen zijn in het afgelopen jaar vele OTO activiteiten georganiseerd waar Netwerkcoördinatie vaak een regionale coördinerende taak in heeft gehad.

Het projectteam Simultaan heeft eind 2010 een nieuw OTO jaarplan 2011 opgesteld dat voor vaststelling is aangeboden aan het ROAZ. In het OTO jaarplan is voor € 900.000 aan subsidieaanvragen opgenomen die in 2011 uitgevoerd kunnen gaan worden met de OTO stimuleringsgelden afkomstig van het ministerie van VWS.

Regionalisering vanaf 9 juli 2008

In 2010 is de tweede tranche ontvangen ter waarde van € 812.146. Daarnaast zijn er uitgaven geweest die samenhangen met het uitstel van het plaatsingsproces. Het project is inmiddels afgerond. Vanuit het restantbudget zal nog ongeveer vier ton aangewend worden voor het I&I beleidsplan en is er nog een budget aanwezig voor het grootschalige event in januari 2011.

Implementatie informatie beleidskader

De komende jaren zullen de thans aanwezige applicaties bij de korpsen en de VRU geharmoniseerd worden. Van 300 applicaties zal teruggedaan worden naar 30 applicaties. Deze 30 applicaties zullen de informatievoorziening en -positie van de VRU moeten vereenvoudigen en verbeteren. De structurele kosten zijn gedekt in de begroting, maar er is incidenteel geld nodig om de harmonisatie vorm te geven. De verkregen subsidie zal hiervoor worden aangewend.

In 2010 is een begin gemaakt met het opzetten van de informatiehuishouding, om vervolgens in 2011 en volgende jaren het doel te realiseren om het aantal applicaties te verminderen met een factor 10.

6.2 Projecten 2012-2014

Hieronder worden de projecten waarvan bekend is dat zij in periode 2012-2014 lopen kort toegelicht. Het is voornamelijk niet bekend welke nieuwe projecten in deze periode zullen worden gestart.

Natuurbrandbestrijding

Het openstaande budget van € 39.971 dient als dekking van de aanschaf van natuurbrand kaarten.

De bestedingen zullen vanaf 2012 worden gerealiseerd.

Risicobeleid Overstromingen

Er is een procesplan opgesteld dat moet leiden tot risicobeleid voor overstromingen. De uitwerking van dit procesplan is in samenwerking met de waterschappen voorbereid en gerealiseerd.

In het kader van dit project is in 2011 "Oefening Dijkkring 14 (doorontwikkeling planvorming uitgesloten)" gestart en zal in 2012 worden gerealiseerd.

Implementatie informatie beleidskader

De komende jaren zullen de thans aanwezige applicaties bij de korpsen en de VRU geharmoniseerd worden. Van 300 applicaties zal teruggedaan worden naar 30 applicaties. Deze 30 applicaties zullen de informatievoorziening en -positie van de VRU moeten vereenvoudigen en verbeteren. De structurele kosten zijn gedekt in de begroting, maar er is incidenteel geld nodig om de harmonisatie vorm te geven. De verkregen subsidie zal hiervoor worden aangewend.

Vanaf 2010 is een begin gemaakt met het opzetten van de informatiehuishouding, om vervolgens volgende jaren het doel te realiseren om het aantal applicaties te verminderen met een factor 10.

7 Verplichte paragrafen

In de begroting worden in afzonderlijke paragrafen de beleidslijnen vastgelegd met betrekking tot relevante beheersmatige aspecten. De begroting van de gemeenschappelijke regeling VRU bevat informatie over:

1. weerstandsvermogen inclusief beleid risicomanagement
2. risico's
3. verzekeringen;
4. onderhoud kapitaalgoederen;
5. financiering;
6. bedrijfsvoering;
7. verbonden partijen;
8. financiële toelichting;
9. uitgangspunten begroting.

Aangezien de MKA een zelfstandige verantwoordelijkheid heeft richting het bestuur en de organisatie fysiek gescheiden is (huisvesting en financieel), wordt in de hierna volgende paragrafen op een aantal onderdelen een separate toelichting gegeven voor de MKA.

7.1 Weerstandsvermogen

7.1.1 Beleid Risicomanagement en weerstandsvermogen

In de nota risicobeheersing en weerstandsvermogen is uitgebreid uitgewerkt hoe risico's gewaardeerd en geclassificeerd worden. In het kort is de aanpak hieronder samengevat.

Risicomanagement is erop gericht om de schadelijke gevolgen van risico's zo veel mogelijk te voorkomen of te beperken. Risicomanagement vindt plaats binnen de organisatieonderdelen die belast zijn met de betreffende taak (binnen de directies). Risicomanagement bestaat binnen de VRU uit de volgende stappen:

- (1) identificeren en classificeren
- (2) kwantificeren
- (3) sturen en beheersen.

Identificeren betekent het in kaart brengen van risico's. Vervolgens worden de mogelijke gevolgen van risico's in geld uitgedrukt. Dit heeft twee doelen: (1) ordening aanbrengen ten bate van sturing en beheersing en (2) bepalen benodigde weerstandscapaciteit. De impact van risico's is afhankelijk van de omvang van het risico (de gevolgschade) en de mate van waarschijnlijkheid dat het risico zich daadwerkelijk voor zal doen. Om dit te bepalen worden zowel de omvang als ook de waarschijnlijkheid ingedeeld in risicoklassen. De mogelijke scores zijn 1 t/m 5.

Sturing en beheersing van risico's gebeurt binnen de VRU op drie manieren. Vermijden van het risico (opheffen oorzaak), verminderen van de impact van het risico (terugbrengen netto verwachte omvang en/of terugbrengen waarschijnlijkheid) en overdragen van het risico (bijvoorbeeld door te verzekeren). Als geen van deze opties mogelijk is, of als de verwachte impact van het risico naar verhouding erg klein is, kan er ook voor gekozen worden om het risico te accepteren. Op het moment dat het risico zich voordoet, draagt de VRU de gevolgen zelf.

Het *weerstandsvermogen* is vervolgens een waarborg voor de financiële gezondheid van de VRU. Het is een maatstaf voor de mate waarin de VRU in staat is om de gevolgen van risico's op te vangen zonder dat het beleid of de uitvoering daarvan in gevaar komt. Het weerstandsvermogen is niet de enige optie voor het opvangen van tegenvallers. Ook bezuinigingen en het bijstellen van het bestaande beleid (prioriteiten heroverwegen) zijn opties.

Het weerstandsvermogen is afhankelijk van de benodigde weerstandscapaciteit (hoeveel middelen zijn nodig om eventuele tegenvallers op te kunnen vangen?) en de beschikbare weerstandscapaciteit: hoeveel middelen zijn beschikbaar om eventuele tegenvallers op te kunnen vangen?

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit (zie ook 7.1.2):

- De bedrijfsvoeringreserve is achtervang voor het opvangen van de risico's van de VRU. Deze reserve bedraagt minimaal 2% en maximaal 3% van het totaal van de lasten;
- Eventueel aanwezige bestemmingsreserves;
- De stille reserves (Het verschil tussen de marktwaarde bezittingen en de waarde waarvoor deze op de balans staan opgenomen, voor zover binnen 1 jaar verkoopbaar en voor zover verkoop de continuïteit van de uitvoering niet aantast);
- Nog niet ingevulde begrotingsruimte;
- Een post onvoorzien. Deze post is voorsnog op nul gesteld. Dit mede als gevolg van de nieuw opgezette begroting en de krapte daarin. Wanneer de begroting voor 2011 verder in detail opgebouwd zal worden, zal ook worden bezien of en met welke omvang een post voor onvoorzien opgenomen zal worden.

Het uitgangspunt is dat het weerstandsvermogen (berekend als beschikbare gedeeld door benodigde weerstandscapaciteit) groter of gelijk is aan 1. Oftewel: de VRU moet de verwachte impact van haar risico's kunnen opvangen, zonder dat dit hoeft te leiden tot beleidsaanpassingen.

Er dient een risico-inventarisatie gehouden te worden op basis van in de nota vastgelegde principes. Op basis hiervan en op basis van een eenmalige risicosimulatie wordt vervolgens de zekerheidsfactor bepaald. Dan kan ook het benodigde weerstandsvermogen worden berekend en kunnen uitspraken worden gedaan over de noodzakelijke hoogte van het weerstandsvermogen. In 2010 heeft er een evaluatie plaatsgevonden, maar is er nog geen diepgaande analyse uitgevoerd. Aangezien alle aandacht uitgaat naar de inrichting van de nieuwe organisatie door het uitgestelde plaatsingsproces, zal dit naar verwachting pas afgerond kunnen zijn voor de begrotingswijziging voor 2012.

7.1.2 Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit van de VRU bestaande uit de Bedrijfsvoerings- en bestemmingsreserve, die dienen om restrisico's op te vangen. Het gaat in het bijzonder om mogelijke toekomstige financiële tegenvallers die nog onvoldoende hard zijn (in omvang en kans op realisatie) om een expliciete voorziening te rechtvaardigen.

Voor 2011 en volgende jaren is het momenteel niet mogelijk om een actueel beeld van de omvang van de weerstandscapaciteit te bepalen. De laatste bekende gegevens zijn gebaseerd op 2009. Zodra de gerealiseerde jaarcijfers 2010 definitief zijn, zullen wij deze meenemen in de begroting.

De jaarcijfers 2009, € 1.839.132 en is als volgt opgebouwd;

	Rekening 2009	Rekening 2010	Begroting 2011 (gewijzigd)	Raming 2012	Raming 2013	Raming 2014
Bedrijfsvoeringreserve	€ 930.974					
Bestemmingsreserves	€ 908.158					
Stille reserves	-					
Niet ingevulde begrotingsruimte	-					
Onvoorzien	-					
Totaal	€ 1.839.132					

Toelichting:

De inzetbaarheid van de SOBRU-reserve ad € 626.744 is maar zeer beperkt. Vanuit de voormalige stichting zijn concrete bestedingsdoeleinden bepaald die niet zo maar te wijzigen zijn.

7.1.3 Inventarisatie risico's

Risico's worden op basis van de netto verwachte omvang ingedeeld in een van onderstaande risicoklassen. Risico's met structurele gevolgen delen we in op basis van de verwachte omvang in de eerste twee jaar (dus verwachte omvang * 2):

Netto verwachte omvang	Risicoscore op omvang
< € 250.000	1
€ 250.000 - € 500.000	2
€ 500.000 - € 1.000.000	3
€ 1.000.000 - € 1.500.000	4
> € 1.500.000	5

Ook wordt een inschatting gemaakt van de waarschijnlijkheid dat het risico zich daadwerkelijk zal voordoen. Indien nodig wordt voor het inschatten van de waarschijnlijkheid van het risico de methode van intersubjectiviteit gehanteerd. Hierbij wordt de keuze gebaseerd op consensus binnen een groep van medewerkers, die goed op de hoogte is van het betreffende onderwerp.

Ook voor de mate van waarschijnlijkheid hanteren we vijf klassen:

Waarschijnlijkheid	Risicoscore op waarschijnlijkheid
Zeer klein	1
Klein	2
50/50	3
Groot	4
Zeer groot	5

Toelichting op de klassen:

- "Zeer klein" hanteren we voor risico's waarvan het onwaarschijnlijk is dat ze zich in het komende jaar daadwerkelijk voor zullen doen. Denk hierbij bijvoorbeeld aan risico's die zich – op basis van ervaringscijfers – slechts 1 keer in de 20 jaar voordoen of aan risico's waarvan de kans op optreden erg laag is (vuistregel 5%).
- "Klein" hanteren we voor risico's waarvan het niet zo waarschijnlijk is dat ze zich in het komende jaar daadwerkelijk voor zullen doen. Denk hierbij bijvoorbeeld aan risico's die zich – op basis van ervaringscijfers – 1 keer in de 4 jaar voordoen of aan risico's waarvan de kans op optreden laag is (vuistregel 25%).
- "50/50" hanteren we voor risico's die nog beide kanten op kunnen. Het kan zijn dat ze zich komend jaar voordoen, het kan ook zijn van niet. Denk hierbij bijvoorbeeld aan risico's die zich – op basis van ervaringscijfers – 1 keer in de 2 jaar voordoen of aan risico's waarvan de kans op optreden gemiddeld is (vuistregel 50%).
- "Groot" hanteren we voor risico's waarvan het waarschijnlijk is dat ze zich voor zullen doen in het komende jaar. Denk hierbij bijvoorbeeld aan risico's die zich – op basis van ervaringscijfers – jaarlijks voordoen of aan risico's waarvan de kans op optreden groot is (vuistregel 75%).
- "Zeer groot" hanteren we voor risico's waarvan het zeer waarschijnlijk is dat ze zich komend jaar daadwerkelijk voor zullen doen. Denk hierbij bijvoorbeeld aan risico's die zich, op basis van ervaringscijfers, meerdere keren per jaar voordoen of aan risico's waarvan de kans op optreden zeer groot is (vuistregel 95%).

Hierna volgt een top 10 van de mogelijke risico's van de VRU. Daarbij is een eerste globale analyse gemaakt van de omvang en de kans dat het risico zich voordoet. Hierna volgen de, voor de VRU van toepassing zijnde, risico's die kunnen leiden tot een afwijking van de werkelijke kosten ten opzichte van de begroting. De risico's zijn gesorteerd op de verwachte omvang en daarna op waarschijnlijkheid. Opgemerkt moet worden dat een deel van de risico's feitelijk is afgedekt door middel van het afsluiten van een verzekering. Dit betekent dat de hoogte van het risico hierdoor afneemt. Bij de verdiepingsslag zal dit uiteraard betrokken worden.

Aanrijdtijden

Door afhankelijkheid van vrijwilligers kan de aanrijdtijd in relatie naar de zorgnorm bij repressie te lang zijn wat kan leiden tot aansprakelijkheid.

Door onvoldoende bereikbaarheid van objecten kunnen gevaarlijke situaties ontstaan doordat hulpverlening te laat ter plaatse is waarvoor de gemeente aansprakelijk kan worden gehouden.

Verwachte omvang > € 1.500.000 en waarschijnlijkheid Klein

Repressief optreden

Foutief repressief optreden waardoor (extra) letsel / schade optreedt waar de VRU aansprakelijk voor is.

Inzet tijdens uitruk leidt tot ongeval/overlijden van een brandweermens.

Verwachte omvang > € 1.500.000 en waarschijnlijkheid Klein

Actualiteit gegevens

Niet actueel/niet juist zijn van aanvalsplannen en/of bereikbaarheidskaart of overige procedures wat leidt tot aansprakelijkheid als gevolg van verwijtbare fouten.

Verwachte omvang > € 1.500.000 en waarschijnlijkheid Klein

Bluswater

Onvoldoende bluswater ten opzichte van het brandrisico leidt tot aansprakelijkheid.

Verwachte omvang > € 1.500.000 en waarschijnlijkheid Klein

Beoordelingsfouten (enkele voorbeelden)

Beoordelingsfouten bij toezicht en handhaving van de brandveiligheid kan leiden tot aansprakelijkstelling en/of calamiteiten.

Verwachte omvang > € 1.500.000 en waarschijnlijkheid Klein

Gevaarlijke stoffen

Bij repressie kan emissie van gevaarlijke stoffen plaatsvinden waarvoor de gemeente aansprakelijk wordt gesteld.

Verwachte omvang > € 1.500.000 en waarschijnlijkheid Klein

Schade

De brandweer veroorzaakt schade aan derden bij het repressief optreden hetgeen leidt tot aansprakelijkheid.

Verwachte omvang > € 1.500.000 en waarschijnlijkheid Klein

Externe regelgeving

Vanuit VWS (op termijn mogelijk BZK) en onder andere de NZa kunnen, zonder beïnvloeding van de MKA, aanpassingen op beschikbaar gestelde budgetten worden doorgevoerd gedurende de boekjaren.

Verwachte omvang € 500.000 - € 1.000.000 en waarschijnlijkheid 50/50

BTW compensatie

Als gevolg van het van kracht worden van de Wet Veiligheidsregio's kan de VRU de BTW, die zij betaalt over haar wettelijke taken niet meer gecompenseerd krijgen. Het betreft de taken met betrekking tot de meldkamer, de GHOR en de multidisciplinaire voorbereiding op rampenbestrijding en crisisbeheersing. Het nadeel dat de VRU ondervindt, wordt structureel gecompenseerd door ophoging van de BDUR bijdrage. Er bestaat het risico dat deze verhoging niet toereikend is. De hoogte van de niet compensabele BTW is sterk afhankelijk van de benodigde investeringen in een jaar.

Verwachte omvang € 250.000 en waarschijnlijkheid Groot

Rijksbijdragen

De bijdrage van het Rijk is een belangrijke inkomstenbron. In de meerjarenbegroting is er van uitgegaan dat de vaste Rijksbijdrage jaarlijks wordt geïndexeerd. Er bestaat het risico dat het Rijk de bijdrage vermindert.

Verwachte omvang € 500.000 - € 1.000.000 en waarschijnlijkheid 50/50

In de programmabegroting voor 2010 is dit risico ingeschat. Ondertussen is bekend geworden dat vanaf 2012 een doelmatigheidstaakstelling van jaarlijks 1,5% wordt toegepast. Deze loopt op tot structureel 6% vanaf 2015. In totaal is dan 7,5% bezuiniging doorgevoerd.

Overige risico's

Risico	Omvang	Waarschijnlijkheid
Beschikbaarheid	€ 500.000 - € 1.000.000	Klein
Langdurige ziekte	€ 250.000 - € 500.000	Groot
Arbeidsrecht	€ 250.000 - € 500.000	Klein
Vliegen en blussen	< € 250.000	Zeer groot
Détachering	< € 250.000	Groot
Opleidingen	< € 250.000	50/50
Onderhoud	< € 250.000	50/50
Oefenen	< € 250.000	Klein
Crisissituaties	< € 250.000	Klein
Projecten	< € 250.000	Klein
Profijt	< € 250.000	Klein
Agressie	< € 250.000	Klein
Verbonden partijen	< € 250.000	Zeer klein

7.1.4 Verzekeringen

De VRU heeft vanaf 1 januari 2010 een uniform pakket verzekeringen afgesloten dat voor de (nieuwe) VRU van toepassing is. In de loop van 2010 is een Europese aanbesteding gestart. Hiervoor is in overleg met het veld een programma van eisen geschreven op basis van het risicoprofiel van de VRU. Uitgangspunt is dat het nieuwe pakket verzekeringen, dat hieruit zal voortvloeien, voor geen van de vrijwillige en beroepsbrandweermensen en GHOR-functionarissen een achteruitgang mag zijn.

In 2010 is de Europese aanbesteding voor het totale pakket personele verzekeringen afgerond. Dit pakket zal op 1 januari 2011 in werking treden. Daarnaast zijn bestaande

polissen aangepast en uitgebreid waardoor er sprake is van een volledig pakket verzekeringen voor de VRU.

Op grond van bestaande regelgeving moeten in 2011 Europese aanbestedingen plaatsvinden voor de pakketten materieel/materiaal en de aansprakelijkheidsverzekeringen. Deze aanbestedingen zullen voor 1 november 2011 afgerond zijn. De twee pakketten zullen op 1 januari 2012 in werking treden.

Het nieuwe pakket bestaat op 1 januari 2011 uit de volgende verzekeringen:

- instrumenten, computer en apparatuurverzekering;
- inventaris/inboedelverzekering;
- fraude en berovingverzekering;
- aansprakelijkheidsverzekering;
- bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering;
- collectieve rechtsbijstandverzekering;
- zakenreisverzekering;
- ongevallenverzekering met 24 uren dekking;
- WGA-hiaatverzekering;
- aanvullende ongevallenverzekering voor zelfstandig ondernemers en loontrekkenden met een salaris van tenminste twee keer modaal;
- molestverzekering;
- hypotheekvangnetverzekering;
- glasverzekering;
- computerverzekering;
- bedrijfsvoertuigenverzekering;
- verzekering werkgeversaansprakelijkheid bestuurders motorrijtuigen;
- werkmateriaal verzekering.

In 2011 zal het nieuwe pakket volledig geïmplementeerd worden. Binnen de directie bedrijfsvoering zal in dit kader een contactpunt verzekeringen worden ingesteld, met een adequate bereikbaarheid. Het contactpunt zal mede worden ingericht als informatiepunt voor alle betrokkenen (klantbenadering) en heeft ook tot taak het coördineren van schademeldingen en schadeafhandeling binnen de VRU.

Er wordt in dit jaar ook een handboek "verzekeringen" ontwikkeld. Hierin wordt o.a. opgenomen; de werkwijze met betrekking tot schademeldingen en schadeafhandeling en uniforme aangifteformulieren voor de te onderscheiden schades.

Het contactpunt zal met betrekking tot schademeldingen en schadeafhandeling tevens zorgen voor een afstemming met de betrokken organisatieonderdelen en functionarissen van de VRU, waaronder de KAM-functionaris, de districtelijke wagenparkbeheerders en de financiële administratie. Daarnaast wordt het contactpunt belast met het verifiëren, actualiseren en muteren van de verzekeringsgegevens.

De directie bedrijfsvoering zal in 2011 voorstellen doen om te komen tot het instellen van een schadefonds, waaruit beperkte schades gedekt kunnen worden. Gelijktijdig zal de haalbaarheid van een hoger eigen risico beoordeeld worden, met als doel de verzekeringspremies te verlagen, waardoor er voor de VRU een aanzienlijke efficiencywinst kan gaan ontstaan.

De VRU is niet verzekerd tegen uitval van medewerkers als gevolg van ziekte.

7.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Het idee achter de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen is een helder en volledig overzicht te geven in de onderhoudskosten ten behoeve van het inzicht in de financiële positie van de VRU.

In artikel 12 van het besluit begroting en verantwoording gemeenten wordt bepaald dat de paragraaf tenminste het onderhoud bevat van wegen, riolering, water, groen en gebouwen.

Van deze kapitaalgoederen dient aangegeven te worden:

- het beleidskader;
- de uit het beleidskader voortvloeiende financiële consequenties;
- de vertaling van de financiële consequenties in de begroting.

Voor de VRU zijn alleen de gebouwen van toepassing. Echter gezien de omvang is er ook een paragraaf opgenomen met betrekking tot het materieel van de VRU.

7.2.1 Huisvesting

De huisvesting van het centrale kantoor betreft twee huurpanden. De reguliere onderhoudskosten zijn grotendeels voor rekening van de VRU. Groot onderhoud wordt gedragen door de verhuurder. Zoals eerder vermeldt, loopt er momenteel een onderzoek aangaande mogelijk nieuwe huisvesting van het centrale kantoor.

Met betrekking tot districtskantoren en brandweerposten zijn met gemeenten gebruiksovereenkomsten gesloten. Daarin is geregeld dat het onderhoud om fiscale redenen (BTW compensatiefonds) wordt betaald door de VRU en dat de gemeenten de daarvoor geraamde bedragen beschikbaar stelt aan de VRU.

Voor de huisvesting is nog geen onderhoudsbeleidsplan opgemaakt doordat de overdracht van de gebouwen van de gemeenten naar de VRU nog niet voltooid is. Dit zal in 2011 en 2012 plaatsvinden. Zodra de panden in beheer zijn van de VRU, zal naar verwachting de aanwezige onderhoudsplannen van de gemeenten worden voortgezet door de VRU.

Momenteel is er nog geen zicht op het volume en het budget van het onderhoud. Het is daarom nog niet mogelijk om in redelijke mate de verwachte kosten te benaderen. Zodra dit bekend is, zal het worden opgenomen in de begroting. Het effect voor de budgettaire neutraal.

7.2.2 Materieel

De VRU beschikt over materieel en voertuigen. Hiervoor zijn onderhoudskosten geraamd. De hoogte van de onderhoudskosten is afhankelijk van het aantal nieuwe investeringen en de ouderdom van het materieel. Het geraamde budget is tot stand gekomen door de onderhoudskosten per type actief te normeren.

De kapitaalgoederen van de VRU zijn gedeeltelijk eigendom van de GMU, en gedeeltelijk eigendom van de VRU. Een en ander is afhankelijk van de aard van de goederen. Waar mogelijk wordt binnen de meldkamerfaciliteiten gemeenschappelijk onderhoud op vaste activa gepleegd.

Ook voor het materieel ontbreekt nog een onderhoudsbeleidsplan dit als gevolg van de vertraagde formele overgang. Naar verwachting is dit onderhoudsplan ultimo 2011 gereed.

7.3 Financiering

Deze paragraaf bevat informatie over het treasurybeleid en de beheersing van financiële risico's. De treasuryfunctie ondersteunt de uitvoering van de programma's. Treasury is het besturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. Meer concreet gaat het om financiering van het beleid tegen zo gunstig mogelijke voorwaarden.

Vanaf 2001 is de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet Fido) in werking getreden. Het doel van deze wet is onder andere om op een verantwoorde, prudente en professionele wijze de inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie (financieringsactiviteiten) van o.a. de gemeenschappelijke regelingen middels een statuut te regelen.

In het treasurystatuut zijn de regels inzake de algemene doelstellingen en de te hanteren richtlijnen en limieten, alsmede de administratieve organisatie van de financieringsfunctie opgenomen.

7.3.1 Risicobeheer en financieringsportefeuille

Als gevolg van artikel 13 van het "Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten" dient de begrotingsparagraaf betreffende de financiering in ieder geval de beleidsvoornemens ten aanzien van het risicobeheer te bevatten.

Met betrekking tot risicobeheer gelden de algemene uitgangspunten zoals opgenomen in het Treasurystatuut. Aangezien voor 1 januari 2011 al het materieel overgenomen is van de verschillende brandweerkorpsen, is ook het volume van de aan te trekken leningen bekend. Met de BNG is overeengekomen dat alle investeringen, inclusief overname van gemeenten, gefinancierd kunnen worden via de BNG. De kosten hiervoor zijn opgenomen onder de post "Rente geïnvesteerd vermogen" onder het onderdeel kapitaal.

Leningen worden aangegaan met een verschillende looptijd om schommelingen in de investeringsplanning op te vangen. Ook wordt daarmee voorkomen, dat onnodig leningen worden aangegaan o.a. als gevolg van uitgestelde investeringen. Er zal gezocht worden naar een goede balans met betrekking tot hoogte en looptijd van de leningen.

7.3.2 Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is ingesteld als instrument om de renterisico's bij de vlottende schuld te beheersen. Er is van rijkswege een maximum gesteld aan de mate waarin van korte financiering (looptijd maximaal één jaar) gebruik mag worden gemaakt. Het doel van deze limiet is om te voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rente grote schokken gaan optreden in de hoogte van de rente die de VRU moet betalen.

Het niveau van de kasgeldlimiet, is beperkt tot 8,2% van het totaal van de begroting. Op grond van het treasurystatuut zal het komend jaar de wettelijk toegestane kasgeldlimiet niet structureel overschreden worden.

7.3.3 Renterisiconorm

Met de renterisiconorm wordt een kader gesteld voor de spreiding van de looptijden van lang lopende geldleningen. Het doel hiervan is te komen tot een spreiding van de fluctuaties in de renterisico's over langlopende geldleningen. Dit doel wordt bereikt door een limiet te stellen aan dat deel van de vaste schuld waarover het rentepercentage in een bepaald jaar moet worden aangepast aan de geldende markttarieven. Bedoelde aanpassingen van rentepercentages doen zich voor bij herfinanciering en renteherziening. Herfinanciering houdt in dat een vervangende lening wordt aangetrokken om aan de aflossingsverplichtingen van een bestaande lening te voldoen. Renteherziening doet zich voor wanneer de geldgever het rentepercentage van een lening gedurende de looptijd herziet.

In de uitvoeringsregeling Wet Fido is de renterisiconorm bepaald op 20%. Een renterisiconorm van 20% betekent dat de voorgeschreven rentetypische looptijd van de leningenportefeuille vijf jaar is. Concreet stelt de renterisiconorm dat per jaar maximaal 20% van de vaste schuld (berekend per 1 januari) in aanmerking mag komen voor herfinanciering en/of renteherziening.

De renterisiconorm zal binnen het vastgestelde percentage van 20% blijven.

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de opgenomen en uitstaande langlopende leningen aan.

Lening-nummer	Looptijd	Rente %	Soort	1-1-2010	1-1-2011	31-12-2011
UG 975a	30	6,05	Lineair	59.899	56.571	53.244
UG 9904c	30	5,43	Lineair	1.058.820	1.005.879	952.938
Hypothecaire leningen				669.935	660.518	651.101
UG 40.106282	10	3,25	Lineair	0	15.000.000	13.500.000
UG 40.106324	10	3,24	Lineair	0	0	10.000.000
UG 40.106325	15	3,82	Lineair	0	0	10.000.000
UG 40.106326	30	4,60	Lineair	0	0	12.000.000

Lening-nummer	Looptijd	Rente %	Soort	1-1-2012	1-1-2013	1-1-2014	31-12-2014
UG 975a	30	6,05	Lineair	53.244	49.916	46.588	43.260
UG 9904c	30	5,43	Lineair	952.938	899.997	847.056	794.115
Hypothecaire leningen				651.101	641.684	632.267	622.850
UG 40.106282	10	3,25	Lineair	13.500.000	12.000.000	10.500.000	9.000.000
UG 40.106324	10	3,24	Lineair	10.000.000	9.000.000	8.000.000	7.000.000
UG 40.106325	15	3,82	Lineair	10.000.000	9.333.333	8.666.667	8.000.000
UG 40.106326	30	4,60	Lineair	12.000.000	11.600.000	11.200.000	10.800.000

Het betreft hier de leningen die de VRU had per 1 januari 2010 (datum van regionalisering) en de aanvullende leningen die begin 2011 zijn afgesloten ter financiering van het overgenomen materiaal en materieel van gemeenten. Omdat er nog geen helderheid is of en wanneer de panden van gemeenten worden overgenomen, is hier geen rekening mee gehouden in de meerjarige planning.

7.3.4 Verloop reserves en voorzieningen

Hieronder is een overzicht opgenomen van de reserves en voorzieningen die per 1 januari 2010 aanwezig zijn bij de VRU. Deze cijfers komen voort uit de rekening 2009, die vanuit gemeenten zijn mee overkomen in het kader van Regionalisering.

Momenteel zijn de jaarcijfers 2010 nog niet definitief. Hierdoor is geen zicht in het verloop van de reserves en voorzieningen 2010. Voorts is het niet mogelijk om de stand en de mutaties van de reserves en voorzieningen 2011 te bepalen. Zodra de gerealiseerde jaarcijfers 2010 definitief zijn, zullen wij deze meenemen in de begroting 2011.

Onderaan het overzicht volgt een korte toelichting per regel.

	Stand 1-1-2010	Stand 1-1-2011	Onttrekkingen	Toevoegingen	Stand 31-12-2011
Reserve					
Bedrijfsvoeringsreserve	930.973	930.973			930.973
Reserve Sobru	626.744	626.744			626.744
Reserve ontwikkel- en projectkosten	-	-			-
Reserve grootschalig oefenen	120.000	30.000			60.000
Overige bestemmingsreserves	161.413	-			-
Totaal Reserves	1.839.130	1.587.717			1.617.717
Voorziening					
Voorziening dubieuze debiteuren	596.250	-			-
Voorziening loondoorbetalingsverplichting	38.598	31.598			24.598
Totaal Voorzieningen	634.848	31.598			24.598

Bedrijfsvoeringreserve

In beginsel hoeft een gemeenschappelijke regeling geen bedrijfsvoeringreserve te hebben. Dit komt omdat gemeenten verantwoordelijk zijn voor de tekorten en overschotten. Voor de VRU is een bedrijfsvoeringreserve echter wel noodzakelijk. Op de eerste plaats komt dit door het begrotingsvolume. Dit komt overeen met dat van een middelgrote gemeente. De VRU is door het aanhouden van een reserve in staat om een deel van de risico's op te vangen, zonder dat dit direct afgewenteld wordt op de gemeenten.

Daarnaast is afgesproken dat er geen afrekening met gemeenten plaats zal vinden wanneer de overeengekomen prestaties geleverd worden. De schommelingen die optreden worden opgevangen met de reserve.

Het bestuur heeft besloten een bandbreedte te hanteren van minimaal 2% en maximaal 3% van de exploitatielasten over 2011. De bandbreedte groeit in principe mee met de omvang van de exploitatielasten. Echter indien grote veranderingen optreden, zal dit uitgangspunt opnieuw bezien worden.

Door de regionalisering is het volume van de begroting aanzienlijk toegenomen. De hoogte van de reserve ligt nog onder het minimumniveau. De komende jaren zal de reserve aangevuld moeten worden. Hoe dit zal gebeuren zal bij het opstellen van de jaarrekening 2010 besproken worden. Als conclusie van de bestuurconferentie in Baarlo (mei 2009), zal een eventueel overschot van de VRU betrokken worden bij de evaluatie van de feitelijke frictiekosten bij gemeenten. In bijzondere situaties kan een overschot ingezet worden om specifieke problemen op te lossen. Pas daarna zal bezien worden of een mogelijk overschot ingezet kan worden om de reserve aan te vullen tot het gestelde minimum. Zodra de jaarcijfers 2010 definitief zijn zullen wij de tekst daarop aanpassen.

Reserve Sobru

De VRU beschikt over een reserve voortkomend uit de SOBRU. Deze reserve bedraagt € 626.744 en is ontstaan na liquidatie van de SOBRU. De reserve is bestemd en mag alleen aangewend worden voor opleidingsgerelateerde zaken. Het kan worden aangewend voor het organiseren van cursussen, instructies, informatiedagen e.d. in het kader van brandweeropleidingen. Daarnaast kan het gebruikt worden voor het tot stand brengen en exploiteren van een regionaal centrum voor praktijkoefeningen.

Reserve grootschalige oefening

De reserve voor grootschalig oefenen is bedoeld voor het, in principe vierjaarlijks, organiseren van een grootschalige oefenen. Hiervoor wordt jaarlijks een bedrag gereserveerd uit het oefenbudget.

Voorziening dubieuze debiteuren

In 2008 is er aan Siemens een boetebeding gefactureerd wegens het niet nakomen van gemaakte afspraken. Aangezien de vordering betwist wordt is de volledige vordering als dubieus aangemerkt.

Voorziening loondoorbetalingsverplichting

Voor het ontwikkeltraject binnen het RAC is een voorziening gevormd in verband met loondoorbetalingverplichting. Deze voorziening is daarvoor vrijwel volledig benut. Een restantbedrag loopt gedurende een aantal jaren af naar nul.

7.3.5 Financieringsfaciliteiten

VRU

Voor de financiering van de VRU (zonder MKA) is een rekening-courant faciliteit bij de BNG bank afgesloten ter grootte van € 1.100.000.

MKA

Voor de financiering van de MKA is een rekening-courant faciliteit bij de BNG bank afgesloten ter grootte van € 1.000.000.

7.4 Bedrijfsvoering

7.4.1 Personeel

In het hierna volgende overzicht is de formatie per afdeling opgenomen:

Programma/afdeling excl. MKA	Fte 2011	Toelichting
Directie	3,0	
Veiligheidszorg - dagdienst	300,0	
Veiligheidszorg - beroepsuitruk	229,0	
Veiligheidszorg - vrijwilligers	1741,0	
Risico en crisisbeheersing	66,5	
Bedrijfsvoering	64,0	
Bestuurlijke- en juridische zaken & communicatie	15,0	
Planning, control en kwaliteit	10,0	
Totaal	2.428,5	

De genoemde formatie is exclusief de instructeurs die worden ingehuurd voor opleiden en oefenen en exclusief jeugdbrandweer.

Vanuit de RAVU worden 20,3 FTE gedetacheerd voor de MKA. Deze kosten zijn opgenomen in de begroting onder de post "beroepspersoneel dagdienst/uitrukdienst" in bijlage 2. Daarnaast zijn hier de kosten van de beroepsformatie en de centrale VRU-organisatie opgenomen. De kosten voor vrijwilligers zijn opgenomen onder de post "vergoeding vrijwilligers".

7.4.2 Dienstverlening

De VRU heeft de volgende facilitaire werkzaamheden uitbesteed:

- Post en archiefzaken
- Receptie
- Schoonmaak

Daarnaast zijn een aantal diensten ingehuurd bij gemeenten. Voor bijvoorbeeld ICT is afgesproken dat een aantal applicaties in 2011 nog minimaal 1 jaar worden voortgezet en geleidelijk afgebouwd zullen worden. Ook zullen afspraken gemaakt worden over het voortzetten van taken op het gebied van bijvoorbeeld gebouwbeheer.

7.4.3 Investerings

De overname van de kapitaalgoederen vanuit de gemeenten naar de VRU vordert. De overdracht van materieel is in 2010 afgewikkeld. Omtrent het vastgoed is nog geen goed beeld aanwezig over hoeveel er zal worden overgedragen en wat de waarde en looptijd daarvan is. De verwachting is dat in 2011 en 2012 het overdrachtdossier zal worden gecompleteerd.

Ten tijde van de bouw is een aantal kazernes overgedragen aan de VRU. De budgetten moeten nog wel overgedragen worden. Vooralsnog zijn de kosten voor de huisvesting van deze kazernes budgettair neutraal opgenomen in de begroting. De kosten worden in rekening gebracht bij de desbetreffende gemeenten.

In bijlage 1a is een detail overzicht opgenomen van het materieel en andere activa dat per ultimo 2010 is overgedragen vanuit de korpsen. Dit zijn tot dusverre de overgenomen kapitaalgoederen door de VRU.

Investeringsplanning Materiele vaste activa

In 2011 zijn wij voornemens de volgende investeringen te doen:

Activasoort	Rekening 2010	Begroting 2011 (gewijzigd)
Bedrijfsgebouwen	4.264.547	-
Materieel en uitrusting	5.335.636	2.095.802
Verbindingen	1.638.673	224.930
Vervoermiddelen	21.253.272	3.439.620
Inventaris	2.118.047	358.541
Automatisering	796.162	136.241
Totaal	35.406.338	6.255.134

In bijlage 1b zijn de geplande investeringen in 2011 nader gedetailleerd weergegeven.

Een nieuwe investering leidt tot kapitaallasten. In de volgende tabellen staan de berekende afschrijvingen en de rente over de geplande investeringen.

Afschrijvingslasten 2011:

Activasoort	Rekening 2010	Begroting 2011 (gewijzigd)
Bedrijfsgebouwen	50.011	155.150
Materieel	1.486.410	870.248
Verbindingen	307.128	265.811
Vervoermiddelen	3.547.940	2.948.713
Inventaris	466.405	351.867
Automatisering	443.656	407.736
Totale afschrijvingen	6.301.550	4.999.525

Rentelasten 2011:

Activasoort	Rekening 2010	Begroting 2011 (gewijzigd)
Bedrijfsgebouwen	14.188	209.349
Materieel	303.942	245.026
Verbindingen	89.612	75.288
Vervoermiddelen	1.140.373	988.946
Inventaris	117.563	97.106
Automatisering	50.900	29.615
Totale rente	1.716.577	1.645.329

Als uitgangspunt voor het activeren geldt dat activering plaatsvindt vanaf € 10.000 per object. Echter voor grote eerste investeringen geldt dat indien deze gezamenlijk de grens van € 10.000 overschrijdt, ook activering zal plaatsvinden. Hierbij kan onder andere gedacht worden aan volledige vervanging van meubilair of PC's.

7.4.4 BTW-compensatiefonds

De activiteiten van de veiligheidsregio betroffen voor de nieuwe wet overheidsactiviteiten die vallen onder de werking van de Wet BTW-compensatiefonds. De betaalde BTW kon volledig worden doorgeschoven naar de deelnemende gemeenten.

Als gevolg van de inwerkingtreding van de nieuwe wet, zijn een aantal taken niet meer compensabel. Er zal daarbij een scheiding gemaakt worden tussen brandweezorg (compensabel) en crisisbeheersing en meldkamer (niet compensabel). Omdat taken niet meer compensabel zijn, ontstaat een kostenverhogend effect. Uit het externe onderzoek dat in opdracht van BZK is gedaan, is de omvang/impact van het BTW nadeel voor de veiligheidsregio's bepaald. Het kostenverhogende effect wordt gecompenseerd door de doeluitkering te verhogen. Voor de VRU betekent dit dat ze in 2011 € 1.109.388 aan BTW compensatie zal ontvangen via de BDUR.

De VRU zal in haar administratie een scheiding aanbrengen in de registratie van de BTW die past bij de nieuwe wet- en regelgeving.

7.5 Verbonden partijen

Een verbonden partij is een privaat- dan wel publiekrechtelijke organisatie waarin de VRU een bestuurlijk én een financieel belang heeft. Verbonden partijen betreffen (participaties in) deelnemingen, gemeenschappelijke regelingen, stichtingen en verenigingen. Bestuurlijk belang betekent dat de VRU een zetel in het bestuur heeft van een rechtspersoon of stemrecht heeft.

Onder financieel belang wordt verstaan dat de VRU de ter beschikking gestelde middelen kwijtraakt ingeval van faillissement van de verbonden partij en/ of als de financiële problemen bij de verbonden partij verhaald kunnen worden op de VRU.

De VRU is een samenwerkingsverband op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen. Er nemen 26 Utrechtse gemeenten deel aan deze gemeenschappelijke regeling. Een eventueel nadelig resultaat wordt omgeslagen naar rato van het aantal inwoners van de gemeenten.

De VRU heeft een financieel en bestuurlijk belang in de stichting GMU (BRUL en MKA). De gemeenschappelijke Meldkamer Utrecht verzorgt de zendmast, het communicatiesysteem C2000 en het Geïntegreerde Meldkamer Systeem voor de politie, de BRUL en MKA. De GMU beoogt op kwalitatief vlak hoogwaardige coördinatie en ondersteuning te bieden aan het optreden van de moederorganisaties: hoge bereikbaarheid, snelle hulpverlening aan de burger en op kwantitatief gebied minder meerkosten en efficiencyverbeteringen. Vanaf 2006 participeert de VRU, samen met vier andere regio's, in een samenwerkingsverband voor de ontwikkeling en het beheer van Multiteam. Als gevolg van de mogelijke overgang naar Cedric zal deze samenwerking eindigen.

7.6 Financiële toelichting

7.6.1 Begroting

De jaarrekening van 2009 is niet opgenomen in onderstaande tabel. Dit is vanwege het feit dat deze dateert van voor de regionalisering en derhalve geen goede vergelijking biedt met de daaropvolgende jaren.

LASTEN	Begroting 2010 (primitief)	Begroting 2010 (gewijzigd)	Begroting 2011 (primitief)	Begroting 2011 (gewijzigd)
1. Salarissen en sociale lasten	54.196.503	52.336.213	52.658.157	53.706.474
2. Kapitaal	9.615.134	9.466.473	9.502.869	9.139.387
3.0 Inhuur personeel	1.582.051	3.956.618	1.656.138	4.156.521
3.1 Energie	587.986	640.811	640.811	637.375
3.3 Duurzame goederen	57.517	57.517	57.517	58.667
3.4.1 Algemene benodigheden	526.621	527.935	532.650	572.196
3.4.2 Onderhoud, goederen en diensten	2.357.265	2.832.208	2.832.208	2.930.027
3.4.5 Huren	2.005.429	1.125.524	1.125.524	1.344.630
3.4.6 Verzekeringen en belastingen	1.495.808	1.522.120	1.525.239	1.368.193
3.4.7 Algemene kosten	3.166.126	3.168.161	3.809.842	2.997.074
3.4.9 Specifieke personeelskosten	9.846.981	9.458.333	9.500.052	8.391.509
0.0 Doorbesting directie en staf	-	-	-	-
Totaal uitgaven	85.437.421	85.091.914	82.843.982	85.302.052

BATEN	Begroting 2010 (primitief)	Begroting 2010 (gewijzigd)	Begroting 2011 (primitief)	Begroting 2011 (gewijzigd)
0.0 Onttrekking aan reserves	19.345	-	-	-
2.0 Rente	150.000	150.000	150.000	150.000
3.4 Vergoeding goederen en diensten	1.172.958	1.172.958	1.172.958	1.077.680
4.0 Overdrachten Rijk	4.564.933	4.564.933	5.196.933	5.121.757
4.0 Bijdrage gemeente	77.154.405	76.808.898	73.928.966	76.502.811
4.0 Vergoeding vervoerders	2.375.780	2.395.125	2.395.125	2.449.804
0.0 Toerekening algemene dekkingsmiddelen	-	-	0-	-
Totaal inkomsten	85.437.421	85.091.914	82.843.982	85.302.052

Resultaat	-	-	-	-
------------------	---	---	---	---

Vanuit BZK zal in 2011 de bijdrage nog eens met € 556.000 structureel verhoogd worden. Door het netwerk finance & control van de NVBR is een analyse gemaakt van de landelijke ontwikkelingen die op de veiligheidsregio's afkomen, die gefinancierd moeten worden vanuit de verhoging van de BDUR. Eerder leek de verhoging van de BDUR in grote mate vrij besteedbaar. Ondertussen blijkt dat telkens meer gefinancierd moet worden vanuit deze verhoging. Er is zelfs discussie ontstaan of de BDUR nog wel toereikend is.

7.6.2 Incidentele lasten en baten

Incidentele lasten dienen in principe budgettair neutraal gedekt worden. In het geval dat een gemeente extra dienstverlening wenst, zullen de daarmee gemoeide incidentele lasten gedekt worden uit de extra bijdrage die deze gemeente betaald.

De toename van de doeluitkering wordt in 2011 en 2012 incidenteel aangewend voor projectkosten ten behoeve van verdere implementatie van het informatiebeleidskader.

Het centraal opbouwen van de ICT-omgeving en de harmonisering van het aantal applicaties vraagt om incidentele uitgaven. Het gaat daarbij vooral om kennis en capaciteit om de implementatie te verzorgen. Daarbij horen ook, voor zover niet reeds afgerond, de aanbestedingstrajecten. De extra bijdrage van € 556.000 is in 2011 opgenomen onder de post "Inhuur personeel" bij de directie Bedrijfsvoering.

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN	Begroting 2010 (primitief)	Begroting 2010 (DVO)	Begroting 2011 (primitief)	Begroting 2011 (gewijzigd)
Lasten				
Implementatie informatiebeleidskader	250.000	250.000	632.000	556.824
Beleidspunten/-intensivering	704.000	704.000	-	-
Baten				
Verhoging BDUR	954.000	954.000	632.000	556.824
Saldo	-	-	-	-

7.6.3 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

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). De ontwikkeling van de algemene dekkingsmiddelen wordt jaarlijks betrokken bij de opstelling van de Kadernota.

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	Begroting 2010 (primitief)	Begroting 2010 (DVO)	Begroting 2011 (primitief)	Begroting 2011 (gewijzigd)
0.0 Onttrekking aan reserves	19.345	-		
2.0 Rente	150.000	150.000	150.000	150.000
3.4 Vergoeding goederen en dienst	1.172.958	1.172.958	1.172.958	1.077.680
4.0 Overdrachten Rijk	4.564.933	4.564.933	5.196.933	5.121.757
4.0 Bijdrage gemeente	77.154.405	76.808.897	73.928.966	76.502.813
4.0 Vergoeding vervoerders	2.375.780	2.395.125	2.395.125	2.449.804
Totaal Dekkingsmiddelen	85.437.421	85.091.913	82.843.982	85.302.054

7.6.4 Meerjarenraming

7.6.4.1 Meerjarenraming baten en lasten

Hieronder is de meerjarenraming opgenomen voor de jaren 2012 tot en met 2014. In de ramingen zijn de loon- en prijsaanpassingen van 2% en de bezuiniging van 1,5% per jaar op de BDUR meegenomen.

De extra bijdrage vanuit de BDUR van € 480.000 voor 2012 is opgenomen onder de post "Inhuur personeel" bij de directie Bedrijfsvoering. De extra bijdrage voor 2013 en 2014, respectievelijk € 404.000 en € 330.000 is opgenomen onder de post "Inhuur personeel" bij Directie en Staf. Vanaf 2013 zal de extra bijdrage ingezet worden om de beleidspunten te implementeren die in het beleidsplan genoemd staan. Per jaarschijf worden de bestuurlijke keuzes voorgelegd.

LASTEN	Raming 2012	Raming 2013	Raming 2014
1. Salarissen en sociale lasten	55.179.474	56.283.063	57.408.724
2. Kapitaal	9.079.116	9.079.303	9.079.494
3.0 Inhuur personeel	1.805.199	1.756.029	1.708.524
3.1 Energie	650.122	663.124	676.387
3.3 Duurzame goederen	59.841	61.038	62.258
3.4.1 Algemene benodigheden	583.640	595.313	607.219
3.4.2 Onderhoud, goederen en diensten	2.981.369	3.040.996	3.101.816
3.4.5 Huren	1.388.753	1.416.528	1.444.858
3.4.6 Verzekeringen en belastingen	1.395.557	1.423.468	1.451.937
3.4.7 Algemene kosten	3.099.396	3.396.381	3.464.308
3.4.9 Specifieke personeelskosten	8.651.668	8.808.000	8.967.460
0.0 Doorbesting directie en staf	-	-	-
Totaal uitgaven	84.874.133	86.523.243	87.972.986

BATEN	Raming 2012	Raming 2013	Raming 2014
0.0 Onttrekking aan reserves	-	-	-
2.0 Rente	150.000	150.000	150.000
3.4 Vergoeding goederen en diensten	1.081.594	1.085.587	1.089.659
4.0 Overdrachten Rijk	5.044.931	4.969.257	4.894.718
4.0 Bijdrage gemeente	76.103.178	77.778.451	79.252.232
4.0 Vergoeding vervoerders	2.494.430	2.539.948	2.586.377
0.0 Toerekening algemene dekkingsmiddelen	-	-	-
Totaal inkomsten	84.874.133	86.523.243	87.972.986

Resultaat

7.6.4.2 Meerjaren investeringen

De overname van het materieel is in 2010 afgerond. Het overdrachtdossier van de huisvesting vordert. Omtrent het vastgoed is nog geen goed beeld aanwezig over hoeveel er zal worden overgedragen en wat de waarde en looptijd daarvan is. De verwachting is dat in 2011 en 2012 het overdrachtdossier zal worden gecompleteerd.

Bij de begroting 2012 is het daarom voor het eerst mogelijk een totaal overzicht op te nemen van de aanwezige activa en daarmee ook de te plegen investeringen in het betreffende jaar én meerjarig.

Met betrekking tot de meerjaren investeringen is in bijlage 1b een detail overzicht opgenomen van het benodigde materieel en andere activa over de periode 2012-2014. Deze investeringen zijn nodig omwille van vervanging van verouderd materieel en andere activa en renovatie gebouwen. Voor de begroting van de afschrijvings- en rentelasten is uitgegaan van de boekwaarde uit deze bijlagen.

De in de planning vermelde waarde van de benodigde kapitaalgoederen is gebaseerd op de historische aanschafprijs.

In 2012 - 2014 zijn wij voornemens de volgende investeringen te doen:

Activasoort	Raming 2012	Raming 2013	Raming 2014
Bedrijfsgebouwen	7.167	72.294	53.167
Materieel en uitrusting	644.207	391.986	561.500
Verbindingen	62.626	36.295	289.713
Vervoermiddelen	1.041.227	1.968.685	1.839.556
Inventaris	63.700	92.951	274.809
Automatisering	233.200	1.029.836	106.017
Totaal	2.052.126	3.592.046	3.124.761

In bijlage 1b zijn de geplande investeringen in 2012 - 2014 nader gedetailleerd weergegeven.

Een nieuwe investering leidt tot kapitaallasten. In de volgende tabellen staan de berekende afschrijvingen en de rente over de geplande investeringen.

Afschrijvingslasten 2012 - 2014:

Activasoort	Raming 2012	Raming 2013	Raming 2014
Bedrijfsgebouwen	155.150	146.173	141.691
Materieel	756.655	691.342	625.055
Verbindingen	253.286	252.087	216.760
Vervoermiddelen	2.802.852	2.544.075	2.275.039
Inventaris	351.551	336.036	298.909
Automatisering	363.512	24.914	-
Totale afschrijvingen	4.683.006	3.994.628	3.557.454

Rentelasten 2012 - 2014:

Activasoort	Raming 2012	Raming 2013	Raming 2014
Bedrijfsgebouwen	201.591	194.058	186.861
Materieel	204.353	168.153	135.243
Verbindingen	62.311	49.677	37.955
Vervoermiddelen	845.157	711.484	591.006
Inventaris	79.520	62.331	46.457
Automatisering	10.334	623	-
Totale rente	1.403.265	1.186.325	997.523

7.6.4.3 Meerjaren financiering

Voor de financiering van de meerjaren investeringen en de daarmee gepaard gaande afschrijvings- en rentelasten zijn in de begroting verwerkt.

Van het materieel dat voor 1 januari 2011 is overgenomen van de verschillende brandweerkorpsen is ook het volume van de aan te trekken leningen bekend. Met de BNG is overeengekomen dat alle investeringen, inclusief overname van gemeenten, gefinancierd kunnen worden via de BNG. De kosten hiervoor zijn opgenomen onder de post "Rente geïnvesteerd vermogen" onder het onderdeel kapitaal.

Ook de ontwikkeling van de reserves en voorzieningen en debiteuren en crediteuren positie zijn van invloed op de financieringsvraag (zie volgende paragraaf). Van het

verloop is nog geen goed beeld te geven. In paragraaf 7.3 is ingegaan op het punt van financiering.

Tabel financiering activa

Omschrijving	Begrote boekwaarde begin 2011 (gewijzigd)	Begrote investerings	Begrote boekwaarde ultimo 2011
VASTE ACTIVA			
Materiele vaste activa			
Bedrijfsgebouwen	4.264.547	0	4.109.397
Materieel en uitrusting	5.335.636	2.095.802	6.561.190
Verbindingen	1.638.673	224.930	1.597.792
Vervoermiddelen	21.253.272	3.439.620	21.744.179
Inventaris	2.118.047	358.541	2.124.721
Automatisering	796.162	136.241	524.667
Totale activa	35.406.338	6.255.134	36.661.947
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Reserves			
Voorzieningen			
Langlopende leningen	35.406.338	6.255.134	36.661.947
Totale passiva	35.406.338	6.255.134	36.661.947
Saldo	-	-	-

7.6.4.4 Stand en verloop reserves en voorzieningen

Hoewel de algemene bedrijfsvoeringsreserve moet toegroeien naar het minimale niveau, is hiervoor nog geen basis aanwezig. Op welke termijn dit zal gebeuren is niet bekend.

7.6.4.5 Meerjaren incidentele lasten en baten

Incidentele lasten dienen in principe budgettair neutraal gedekt worden. In het geval dat een gemeente extra dienstverlening wenst, zullen de daarmee gemoeide incidentele lasten gedekt worden uit de extra bijdrage die deze gemeente betaald.

De toename van de doeluitkering wordt in 2011 en 2012 incidenteel aangewend voor projectkosten ten behoeve van verdere implementatie van het informatiebeleidskader. Dit is opgenomen onder de post "Inhuur personeel" bij de directie Bedrijfsvoering.

De extra bijdrage vanuit de BDUR voor de daaropvolgende jaren (€ 404.000 voor 2013 en € 330.000 voor 2014) zal ingezet worden om de beleidspunten te implementeren die in het beleidsplan genoemd staan. Per jaarschijf worden de bestuurlijke keuzes voorgelegd. Dit is opgenomen onder de post "Inhuur personeel" bij Directie en Staf.

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN	Raming 2012	Raming 2013	Raming 2014
Lasten			
Implementatie informatiebeleidskader	479.998	-	-
Beleidspunten/-intensivering	-	404.324	329.785
Baten			
Verhoging BDUR	479.998	404.324	329.785
Saldo	-	-	-

7.6.4.6 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

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). De ontwikkeling van de algemene dekkingsmiddelen wordt jaarlijks betrokken bij de opstelling van de Kadernota.

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	Raming 2012	Raming 2013	Raming 2014
0.0 Onttrekking aan reserves	-	-	-
2.0 Rente	150.000	150.000	150.000
3.4 Vergoeding goederen en dienst	1.081.594	1.085.587	1.089.659
4.0 Overdrachten Rijk	5.044.931	4.969.257	4.894.718
4.0 Bijdrage gemeente	76.103.179	77.778.452	79.252.234
4.0 Vergoeding vervoerders	2.494.430	2.539.948	2.586.377
Totaal Dekkingsmiddelen	84.874.135	86.523.245	87.972.988

7.6.4.7 Ontwikkelingen t.o.v. eerdere meerjarenramingen

Ten opzichte van de meerjarenraming van begroting 2010 en de primitieve begroting 2011 is er voor de begrotingswijziging 2011 een bezuiniging van 5% opgenomen in box 3 en zijn de loon- en prijsaanpassingen van respectievelijk 2,75% en 2% doorberekend. Destijds is dat niet voorzien en wordt nu doorgevoerd. Voor de jaren 2012 tot en met 2014 is er een loon- en prijsindexering van 2% doorgevoerd. Verder is de verlaging van 1,5% per jaar op de BDUR verwerkt in de ramingen.

7.6.5 Bijdrage per gemeente

Hieronder volgt een overzicht van de bijdrage per gemeente. De begrote cijfers voor 2011 zijn opgebouwd zonder de huisvestingskosten en zonder eventuele opbrengsten. Verondersteld wordt dat de opbrengsten achterblijven bij gemeenten, net als de huisvestingskosten.

De toerekening van de kosten van de geregionaliseerde brandweer is gebaseerd op een aantal taakcomponenten. Hierdoor is een gedifferentieerde verdeelsleutel ontstaan die recht doet aan de te onderscheiden onderdelen van de brandweer en aan de specifieke kenmerken van de gemeente. De verdeelsleutel ziet er als volgt uit:

basisbrandweertzorg (box 1)	feitelijke kosten per gemeente
niet-repressieve organisatie (box 2)	naar rato van de lokaal vereiste beroepsformatie
specialistische taken (box 3)	naar rato aantal inwoners
regiobijdrage (box 3)	naar rato aantal inwoners

In het overzicht is het startpunt de begroting per gemeente uit 2010. De kolom erna betreft de bijdrage per gemeente op basis van de DVO 2010. De derde kolom betreft de initiële bijdrage voor 2011. Hierbij is rekening gehouden met eventuele afloop van de maatwerkafspraken en is rekening gehouden met een bezuiniging van 5% op box 3. De vierde kolom geeft de bijdragen weer naar aanleiding van de onderhandelingen van de DVO's voor 2011. De vijfde kolom geeft de uiteindelijke gemeentelijke bijdragen weer inclusief de loon- en prijsindexering conform de najaarscirculaire.

De onderste 3 kolommen betreffen de raming van de bijdrage per gemeente voor de jaren 2012 tot en met 2014.

Overzicht bijdrage per gemeente

DVO bijdragen 2011:

Gemeente	Begroting 2010 (primitief)	Begroting 2010 (DVO)	Begroting 2011 (primitief)	Begroting 2011 (DVO)	Begroting 2011 (indexering)
Abcoude*	539.636	500.038	522.535		
Amersfoort	8.706.767	8.269.416	8.156.645	7.866.924	8.045.673
Baarn	1.446.408	1.484.280	1.461.624	1.461.625	1.493.131
Breukelen**	1.213.111	1.180.031	1.201.721		
Bunnik	898.534	881.289	868.411	868.411	887.112
Bunschoten	1.010.908	991.316	976.330	976.329	998.080
De Bilt	2.676.105	2.388.244	2.348.455	2.348.455	2.398.763
De Ronde Venen*	1.927.210	1.735.235	1.846.462		
De Ronde Venen (v/a 2011)*				2.376.418	2.427.668
Eemnes	637.755	600.302	591.277	591.276	603.867
Houten	1.906.428	1.799.863	1.821.132	1.851.131	1.893.948
IJsselstein	1.474.293	1.433.488	1.401.228	1.401.228	1.433.285
Leusden	1.350.641	1.362.376	1.338.559	1.338.559	1.368.729
Loenen**	809.595	687.208	786.029		
Lopik	1.065.949	869.664	856.586	856.586	875.569
Maarsse**	1.995.499	1.875.152	1.838.360		
Montfoort	883.396	749.973	736.908	736.908	752.929
Nieuwegein	3.229.172	3.111.080	3.050.161	3.050.162	3.119.566
Oudewater	689.366	614.046	603.828	603.828	616.551
Renswoude	385.378	331.238	328.158	328.158	334.755
Rhenen	1.156.201	1.125.695	1.108.051	1.103.801	1.127.214
Soest	2.329.122	2.577.026	2.533.402	2.533.402	2.588.701
Stichtse Vecht (v/a 2011)**				3.765.855	3.846.217
Utrecht	24.324.650	26.846.516	24.372.905	25.673.385	26.223.694
Utrechtse Heuvelrug	3.470.530	3.389.687	3.340.807	3.340.806	3.410.952
Veenendaal	2.564.429	2.535.624	2.476.666	2.476.666	2.534.285
Vianen	1.247.256	1.093.180	1.074.332	1.074.331	1.096.934
Wijk bij Duurstede	1.479.759	1.389.916	1.406.608	1.362.482	1.390.912
Woerden	2.822.593	2.506.946	2.467.966	2.467.966	2.521.702
Woudenberg	717.385	730.818	722.080	722.080	738.178
Zeist	4.196.331	3.749.249	3.691.743	3.691.743	3.774.399
Totaal	77.154.405	76.808.896	73.928.966	74.868.516	76.502.813

* Per 1 januari 2011 zijn de gemeenten Abcoude en De Ronde Venen samengegaan in de gemeente De Ronde Venen

** Per 1 januari 2011 zijn de gemeenten Breukelen, Loenen en Maarssen samengegaan in de gemeente Stichtse Vecht

In beginsel neemt de bijdrage in bovenstaande tabel voor 2011 voor iedere gemeente af ten opzichte van de DVO bijdrage 2010, omdat de bezuiniging van 5% op de bijdrage voor box 3 is doorgevoerd. Ook hebben een aantal gemeenten bezuinigingen doorgevoerd in box 1 en box 2.

Echter is met een aantal gemeenten een gefaseerde ingroei afgesproken. In dat geval is de bijdrage voor 2010 incidenteel verlaagd. Als gevolg hiervan is de bijdrage van een aantal gemeenten voor 2011 hoger dan voor 2010. De gemaakte afspraken zijn per gemeente terug te vinden in de DVO's.

Verder is in de septembercirculaire 2010 van het gemeentefonds is voor de loonaanpassing 2011 rekening gehouden met indexering van 2,75% en voor de prijsaanpassing met 2%. Deze verhoging van kosten wordt doorbelast aan de gemeenten.

DVO bijdragen 2012 - 2014:

Gemeente	Raming 2012	Raming 2013	Raming 2014
Amersfoort	8.204.878	8.395.153	8.561.347
Baarn	1.520.662	1.553.434	1.582.171
Bunnik	903.396	922.790	939.787
Bunschoten	1.016.876	1.039.897	1.059.529
De Bilt	2.441.918	2.494.035	2.539.096
De Ronde Venen (v/a 2011)*	2.472.157	2.525.851	2.572.304
Eemnes	614.900	627.855	639.367
Houten	1.930.385	1.976.728	2.014.820
IJsselstein	1.460.663	1.495.180	1.523.796
Leusden	1.394.753	1.426.848	1.454.035
Lopik	976.352	997.330	1.015.998
Montfoort	829.720	847.592	863.225
Nieuwegein	3.178.922	3.251.176	3.313.165
Oudewater	678.012	692.121	704.616
Renswoude	400.904	408.942	416.252
Rhenen	1.147.685	1.172.193	1.193.563
Soest	2.636.763	2.694.588	2.744.768
Stichtse Vecht (v/a 2011)**	3.915.810	3.998.880	4.071.526
Utrecht	24.383.145	24.911.313	25.391.005
Utrechtse Heuvelrug	3.472.620	3.544.913	3.609.261
Veenendaal	2.583.732	2.646.116	2.697.800
Vianen	1.116.736	1.140.719	1.161.396
Wijk bij Duurstede	1.456.387	1.486.834	1.513.427
Woerden	2.767.063	2.827.442	2.879.531
Woudenberg	752.195	768.785	783.415
Zeist	3.846.547	3.931.739	4.007.033
Totaal	76.103.179	77.778.452	79.252.234

In de DVO bijdragen voor de jaren 2012 tot en met 2014 is rekening gehouden met loon- en prijsaanpassingen van 2%.

7.7 Uitgangspunten begroting 2011

Voor het opstellen van de begroting 2011 zijn de uitgangspunten tussen de kolommen geüniformeerd. De uitgangspunten zijn:

- De salariskosten zijn begroot op basis van de maximale trede van de functieschaal.
- Als interne rekenrente is 5% gehanteerd. Jaarlijks zal de rekenrente worden bepaald door een meest actuele opgave van de bank en de al lopende geldleningen.
- De indexering van middelen en personeel is gebaseerd op de indexering zoals die voor het gemeentefonds wordt gebruikt (Macro Economische Verkenningen). Voor 2011 betekent dit 2.75% loonaanpassing en 2% prijsaanpassing.
- Opname van een structurele bezuiniging van 5% van de gemeentelijke bijdrage aan box 3.
- De kosten voor de GMU zijn op basis van een vaste verdeling opgenomen. De BRUL en de MKA delen hierin mee. Op aangeven van de GMU kan uitgegaan worden van ongewijzigd beleid binnen de GMU en van eenzelfde verdeelsleutel als voor 2010 is gehanteerd. De VRU heeft in het kader van de 5% bezuinigingen besloten een bezuiniging van € 27.500 door te voeren op de bijdrage aan de GMU.
- De begroting is exclusief BTW opgesteld.

- Voor de vaststelling van de inwoneraantallen is uitgegaan van de stand per 1 januari 2010. Dit uitgangspunt komt voort uit de gemeenschappelijke regeling van de VRU. Als bron hiervoor wordt het CBS gehanteerd.
- De gemeentebijdrage komt tot stand door de begroting 2010 als basis te nemen, hierbij de wijzigingen in de DVO te vermelden, de prijs- en loonindexering te verwerken en een structurele bezuiniging op te nemen van 5%.