

6 Projecten

6.1 Projecten 2012

Hieronder worden de projecten waarvan bekend is dat zij in 2012 lopen kort toegelicht. Het is vooralsnog 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.

De projectkosten zullen gedekt worden uit de toegekende bijdragen door de Ministerie van binnenlandse Zaken.

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.

De kosten die worden gemoeid met dit project zullen worden gedekt uit BDUR.

6.2 Projecten 2013-2015

De projecten die in uitvoering zijn en/of gestart zullen worden in de periode 2013-2015 zijn nog niet bekend.

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.

Een groot aantal zaken die in dit hoofdstuk genoemd worden, komen overeen met hetgeen in de gewijzigde programmabegroting 2011 is beschreven. Dit komt doordat beide documenten gelijktijdig opgesteld zijn.

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 vooralsnog 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 gezien 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. Ten tijde van het opstellen van de begroting voor 2012, is er een evaluatie geweest, maar 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 2012 en volgende jaren is het momenteel niet mogelijk om een actueel beeld van de omvang van de weerstandscapaciteit te bepalen. 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

Vorming VRU

Projectmatige- en structurele kosten kunnen te laag geraamd zijn. Concreet worden kosten voortkomend uit sociaal statuut verwacht die opgevangen moeten worden binnen de begroting van de VRU.

Verwachte omvang € 500.000 - € 1.000.000 en waarschijnlijkheid Groot

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 doelmatigheidsstaakstelling 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	Groot
Crisissituaties	< € 250.000	Klein
Projecten	< € 250.000	Klein
Profijt	< € 250.000	Klein
Agressie	< € 250.000	Klein
Verbonden partijen	< € 250.000	Zeer klein

Naast de genoemde specifieke risico's zijn er ook risico's op het gebied van de ondersteunende processen. Denk hierbij aan de financiële processen, waarbij risico's hierin gemitigreerd kunnen worden door middel van een juist functionerende administratieve organisatie / interne controle.

7.1.4 Verzekeringen

De VRU hanteert een uniform pakket verzekeringen.

Het nieuwe pakket bestaat 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.

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 en de reguliere onderhoudskosten zijn grotendeels voor rekening van de VRU. Groot onderhoud wordt gedragen door de verhuurder. In 2012 lopen de huurcontracten af en zal op basis van een strategisch huisvestingsplan een andere huisvesting gevonden zijn en betrokken worden.

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. In 2012 zal ook veel energie gestoken worden in de overname van panden.

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 VRU is budgettair 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. 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 zo nodig 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

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	1-1-2012	31-12-2012
UG 975a	30	6,05	Lineair	59.899	56.571	53.244	49.916
UG 9904c	30	5,43	Lineair	1.058.820	1.005.879	952.938	899.997
Hypothecaire leningen				669.935	660.518	651.101	641.684
UG 40.106282	10	3,25	Lineair	0	15.000.000	13.500.000	12.000.000
UG 40.106324	10	3,24	Lineair	0	0	10.000.000	9.000.000
UG 40.106325	15	3,82	Lineair	0	0	10.000.000	9.333.333
UG 40.106326	30	4,60	Lineair	0	0	12.000.000	11.600.000

Lening-nummer	Looptijd	Rente %	Soort	1-1-2013	1-1-2014	1-1-2015	31-12-2015
UG 975a	30	6,05	Lineair	49.916	46.588	43.260	39.933
UG 9904c	30	5,43	Lineair	899.997	847.056	794.115	741.174
Hypothecaire leningen				641.684	632.267	622.850	613.433
UG 40.106282	10	3,25	Lineair	12.000.000	10.500.000	9.000.000	7.500.000
UG 40.106324	10	3,24	Lineair	9.000.000	8.000.000	7.000.000	6.000.000
UG 40.106325	15	3,82	Lineair	9.333.333	8.666.667	8.000.000	7.333.333
UG 40.106326	30	4,60	Lineair	11.600.000	11.200.000	10.800.000	10.400.000

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 2011 aanwezig zijn bij de VRU. Vervolgens wordt hiervan het verwachte verloop in 2011 en 2012 gegeven. 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 inzicht in het verloop van de reserves en voorzieningen 2010 en 2011. Voorts is het niet mogelijk om de stand en de mutaties van de reserves en voorzieningen 2012 te bepalen. Zodra de gerealiseerde jaarcijfers 2010 definitief zijn, zullen wij deze meenemen in de begroting 2012.

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 loondoorbetalingsverpl.	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 2012. 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 directie en stafafdeling weergegeven:

Programma/afdeling excl. MKA	Fte 2012	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

7.4.3 Investerings

De bezittingen van de "oude" VRU en het materiaal en materieel dat overgenomen is van de gemeenten is geregistreerd. Op basis van deze registratie is een actueel meerjarig investeringsprogramma worden opgesteld.

De overname van de kapitaalgoederen vanuit de gemeenten naar de VRU vordert. De overdracht van materieel is in 2010 geheel afgewikkeld. Inzake de onroerende zaken (gebouwen) 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.

In 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.

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 2012 zijn wij voornemens de volgende investeringen te doen:

Activasoort	Rekening 2010	Begroting 2011 (gewijzigd)	Begroting 2012
Bedrijfsgebouwen	4.264.547	-	7.167
Materieel en uitrusting	5.335.636	2.095.802	644.207
Verbindingen	1.638.673	224.930	62.626
Vervoermiddelen	21.253.272	3.439.620	1.041.227
Inventaris	2.118.047	358.541	63.700
Automatisering	796.162	136.241	233.200
Totaal	35.406.338	6.255.134	2.052.126

In bijlage 1b zijn de geplande investeringen in 2012 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:

Activasoort	Rekening 2010	Begroting 2011 (gewijzigd)	Begroting 2012
Bedrijfsgebouwen	50.011	155.150	155.150
Materieel	1.486.410	870.248	756.655
Verbindingen	307.128	265.811	253.286
Vervoermiddelen	3.547.940	2.948.713	2.802.852
Inventaris	466.405	351.867	351.551
Automatisering	443.656	407.736	363.512
Totale afschrijvingen	6.301.550	4.999.525	4.683.006

Rentelasten 2012:

Activasoort	Rekening 2010	Begroting 2011 (gewijzigd)	Raming 2012
Bedrijfsgebouwen	14.188	209.349	201.591
Materieel	303.942	245.026	204.353
Verbindingen	89.612	75.288	62.311
Vervoermiddelen	1.140.373	988.946	845.157
Inventaris	117.563	97.106	79.520
Automatisering	50.900	29.615	10.334
Totale rente	1.716.577	1.645.329	1.403.265

Als uitgangspunt voor het activeren geldt dat activering plaatsvindt vanaf € 10.000 per object. Echter voor grote gespreide investeringen geldt dat indien dit 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 VRU is voor het grootste deel van haar activiteiten geen ondernemer voor de omzetbelasting omdat geen sprake is van prestaties waar een rechtstreekse vergoeding tegenover staat. Voor zover hiervan wel sprake is in die zin dat bijdragen worden ontvangen van de aangesloten gemeenten, is de vrijstelling van artikel 11-1-u Wet OB van toepassing.

Op grond van de Wet Veiligheidsregio's is alleen de BTW compensabel die ziet op de gemeentetaken, dus niet meer op de aan taken die krachtens de Wet aan de Veiligheidsregio zijn opgedragen. Dit betreft met name de centrale meldkamer, de GHOR taken en de multidisciplinaire oefeningen. De VRU valt onder de transparantieregeling, waardoor alle BTW die bij de VRU wordt geboekt als compensabele BTW wordt doorgeschoven naar de gemeenten.

De VRU heeft in haar administratie een scheiding aangebracht 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.

7.6 Financiële toelichting

7.6.1 Begroting

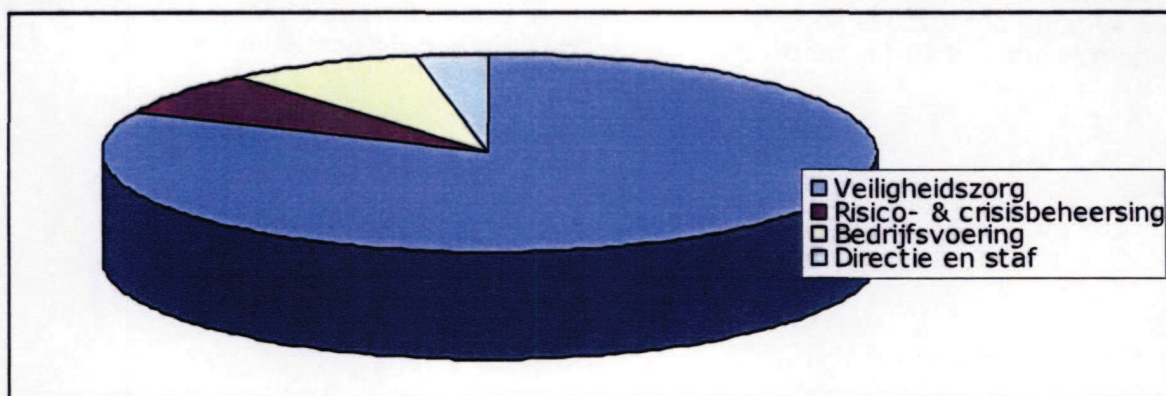
In onderstaande tabel is de begroting 2012 van de veiligheidsregio opgenomen. Het resultaat voor 2010 is nog niet opgenomen aangezien deze nog niet bekend is. Zodra de jaarrekening 2010 (in concept) gereed is, zal dit overzicht aangepast worden.

LASTEN	Begroting 2010 (gewijzigd)	Begroting 2011 (primitief)	Begroting 2011 (gewijzigd)	Begroting 2012
1. Salarissen en sociale lasten	52.336.213	52.658.157	53.706.474	55.179.474
2. Kapitaal	9.466.473	9.502.869	9.139.387	9.079.116
3.0 Inhuur personeel	3.956.618	1.656.138	4.156.521	1.805.199
3.1 Energie	640.811	640.811	637.375	650.122
3.3 Duurzame goederen	57.517	57.517	58.667	59.841
3.4.1 Algemene benodigheden	527.935	532.650	572.196	583.640
3.4.2 Onderhoud, goederen en diensten	2.832.208	2.832.208	2.930.027	2.981.369
3.4.5 Huren	1.125.524	1.125.524	1.344.630	1.388.753
3.4.6 Verzekeringen en belastingen	1.522.120	1.525.239	1.368.193	1.395.557
3.4.7 Algemene kosten	3.168.161	3.809.842	2.997.074	3.099.396
3.4.9 Specifieke personeelskosten	9.458.333	9.500.052	8.391.509	8.651.668
0.0 Doorbesteding directie en staf	-	-	-	-
Totaal uitgaven	85.091.914	82.843.982	85.302.052	84.874.133

BATEN	Begroting 2010 (gewijzigd)	Begroting 2011 (primitief)	Begroting 2011 (gewijzigd)	Begroting 2012
0.0 Onttrekking aan reserves	-	-	-	-
2.0 Rente	150.000	150.000	150.000	150.000
3.4 Vergoeding goederen en diensten	1.172.958	1.172.958	1.077.680	1.081.594
4.0 Overdrachten Rijk	4.564.933	5.196.933	5.121.757	5.044.931
4.0 Bijdrage gemeente	76.808.898	73.928.966	76.502.811	76.103.178
4.0 Vergoeding vervoerders	2.395.125	2.395.125	2.449.804	2.494.430
0.0 Toerekening algemene dekkingsmiddelen	-	0-	-	-
Totaal inkomsten	85.091.914	82.843.982	85.302.052	84.874.133

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

Grafisch weergegeven ziet de verhouding in uitgaven per programma er als volgt uit.



Opgemerkt moet worden dat de kosten en opbrengsten van het programma directie en staf in hoofdstuk 5 naar rato worden toegerekend aan de verschillende programma's. Dit is in bovenstaand overzicht niet gedaan, om een ander inzicht te verschaffen.

Vanuit BZK zal in 2012 de bijdrage nog eens met € 480.000 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 2012 opgenomen onder de post "Inhuur personeel" bij de directie Bedrijfsvoering.

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN	Begroting 2010 (DVO)	Begroting 2011 (primitief)	Begroting 2011 (gewijzigd)	Begroting 2012
Lasten				
Implementatie informatiebeleidskader	250.000	632.000	556.824	479.998
Beleidspunten/-intensivering	704.000	-	-	-
Baten				
Verhoging BDUR	954.000	632.000	556.824	479.998
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 (DVO)	Begroting 2011 (primitief)	Begroting 2011 (gewijzigd)	Begroting 2012
0.0 Onttrekking aan reserves	-	-	-	-
2.0 Rente	150.000	150.000	150.000	150.000
3.4 Vergoeding goederen en dienst	1.172.958	1.172.958	1.077.680	1.081.594
4.0 Overdrachten Rijk	4.564.933	5.196.933	5.121.757	5.044.931
4.0 Bijdrage gemeente	76.808.897	73.928.966	76.502.813	76.103.179
4.0 Vergoeding vervoerders	2.395.125	2.395.125	2.449.804	2.494.430
Totaal Dekkingsmiddelen	85.091.913	82.843.982	85.302.054	84.874.135

7.6.4 Meerjarenraming

7.6.4.1 Baten en lasten per programma met vergelijkende cijfers

Hieronder is de meerjarenraming opgenomen voor de jaren 2013 tot en met 2015. 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 € 404.000 voor 2013, € 330.000 voor 2014 en € 256.000 voor 2015 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 2013	Raming 2014	Raming 2015
1. Salarissen en sociale lasten	56.283.063	57.408.724	58.556.899
2. Kapitaal	9.079.303	9.079.494	9.079.689
3.0 Inhuur personeel	1.756.029	1.708.524	1.662.678
3.1 Energie	663.124	676.387	689.915
3.3 Duurzame goederen	61.038	62.258	63.503
3.4.1 Algemene benodigheden	595.313	607.219	619.363
3.4.2 Onderhoud, goederen en diensten	3.040.996	3.101.816	3.163.852
3.4.5 Huren	1.416.528	1.444.858	1.473.756
3.4.6 Verzekeringen en belastingen	1.423.468	1.451.937	1.480.976
3.4.7 Algemene kosten	3.396.381	3.464.308	3.533.594
3.4.9 Specifieke personeelskosten	8.808.000	8.967.460	9.130.108
0.0 Doorbesting directie en staf	-	-	-
Totaal uitgaven	86.523.243	87.972.986	89.454.334
BATEN	Raming 2013	Raming 2014	Raming 2015
0.0 Onttrekking aan reserves	-	-	-
2.0 Rente	150.000	150.000	150.000
3.4 Vergoeding goederen en diensten	1.085.587	1.089.659	1.093.813
4.0 Overdrachten Rijk	4.969.257	4.894.718	4.821.297
4.0 Bijdrage gemeente	77.778.451	79.252.232	80.755.489
4.0 Vergoeding vervoerders	2.539.948	2.586.377	2.633.735
0.0 Toerekening algemene dekkingsmiddelen	-	-	-
Totaal inkomsten	86.523.243	87.972.986	89.454.334
Resultaat			

7.6.4.2 Meerjaren investeringen

Met betrekking tot de meerjaren investeringen is in bijlage 1b een detail overzicht opgenomen van het benodigde materieel en andere activa over de periode 2013-2015. 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 2013 - 2015 zijn wij voornemens de volgende investeringen te doen:

Activasoort	Raming 2013	Raming 2014	Raming 2015
Bedrijfsgebouwen	72.294	53.167	50.811
Materieel en uitrusting	391.986	561.500	760.455
Verbindingen	36.295	289.713	720.516
Vervoermiddelen	1.968.685	1.839.556	2.409.278
Inventaris	92.951	274.809	122.450
Automatisering	1.029.836	106.017	-
Totaal	3.592.046	3.124.761	4.063.511

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

Afschrijvingslasten 2013 - 2015:

Activasoort	Raming 2013	Raming 2014	Raming 2015
Bedrijfsgebouwen	146.173	141.691	131.513
Materieel	691.342	625.055	493.374
Verbindingen	252.087	216.760	140.025
Vervoermiddelen	2.544.075	2.275.039	1.947.451
Inventaris	336.036	298.909	204.796
Automatisering	24.914	-	-
Totale afschrijvingen	3.994.628	3.557.454	2.917.159

Rentelasten 2013 - 2015:

Activasoort	Raming 2013	Raming 2014	Raming 2015
Bedrijfsgebouwen	194.058	186.861	180.031
Materieel	168.153	135.243	107.282
Verbindingen	49.677	37.955	29.036
Vervoermiddelen	711.484	591.006	485.443
Inventaris	62.331	46.457	33.864
Automatisering	623	-	-
Totale rente	1.186.325	997.523	835.657

7.6.4.3 Meerjaren financiering

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. Indien een begrotingswijziging lopende 2011 nodig blijkt, zullen voorliggende paragrafen over de meerjaren investeringen en financiering, nader worden ingevuld.

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 bedrijfsvoeringreserve 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 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, € 330.000 voor 2014 en € 256.000 voor 2015) 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 2013	Raming 2014	Raming 2015
Lasten			
Implementatie informatiebeleidskader	-	-	-
Beleidspunten/-intensivering	404.324	329.785	256.364
Baten			
Verhoging BDUR	404.324	329.785	256.364
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 2013	Raming 2014	Raming 2015
0.0 Onttrekking aan reserves	-	-	-
2.0 Rente	150.000	150.000	150.000
3.4 Vergoeding goederen en dienst	1.085.587	1.089.659	1.093.813
4.0 Overdrachten Rijk	4.969.257	4.894.718	4.821.297
4.0 Bijdrage gemeente	77.778.452	79.252.234	80.755.491
4.0 Vergoeding vervoerders	2.539.948	2.586.377	2.633.735
Totaal Dekkingsmiddelen	86.523.245	87.972.988	89.454.336

7.6.7 Bijdrage per gemeente

Hieronder volgt een overzicht van de bijdrage per gemeente. De begrote cijfers voor 2012 zijn opgebouwd zonder de huisvestingskosten en zonder eventuele opbrengsten. Verondersteld wordt dat de opbrengsten achterblijven bij gemeenten.

Momenteel is er nog geen zicht op het volume en het budget van het onderhoud en beheer met betrekking tot de huisvesting van de VRU. 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 VRU is hoe dan ook budgettair neutraal.

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:

- | | |
|--|--|
| • basisbrandweezorg (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 op basis van de DVO's. De kolom erna 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 derde kolom geeft de bijdragen weer naar aanleiding van de onderhandelingen van de DVO's voor 2011. De vierde kolom geeft de uiteindelijke gemeentelijke bijdragen weer inclusief de loon- en prijsindexering conform de najaarscirculaire. De vijfde kolom betreft de begroting zoals geraamd voor 2012.

De onderste 3 kolommen betreffen de raming van de bijdrage per gemeente voor de jaren 2013 tot en met 2015.

Overzicht bijdrage per gemeente

Gemeente	Begroting 2010 (DVO)	Begroting 2011 (primitief)	Begroting 2011 (DVO)	Begroting 2011 (indexering)	Begroting 2012
Abcoude*	500.038	522.535			
Amersfoort	8.269.416	8.156.645	7.866.924	8.045.673	8.204.878
Baarn	1.484.280	1.461.624	1.461.625	1.493.131	1.520.662
Breukelen**	1.180.031	1.201.721			
Bunnik	881.289	868.411	868.411	887.112	903.396
Bunschoten	991.316	976.330	976.329	998.080	1.016.876
De Bilt	2.388.244	2.348.455	2.348.455	2.398.763	2.441.918
De Ronde Venen*	1.735.235	1.846.462			
De Ronde Venen (v/a 2011)*			2.376.418	2.427.668	2.472.157
Eemnes	600.302	591.277	591.276	603.867	614.900
Houten	1.799.863	1.821.132	1.851.131	1.893.948	1.930.385
IJsselstein	1.433.488	1.401.228	1.401.228	1.433.285	1.460.663
Leusden	1.362.376	1.338.559	1.338.559	1.368.729	1.394.753
Loenen**	687.208	786.029			
Lopik	869.664	856.586	856.586	875.569	976.352
Maarssen**	1.875.152	1.838.360			
Montfoort	749.973	736.908	736.908	752.929	829.720
Nieuwegein	3.111.080	3.050.161	3.050.162	3.119.566	3.178.922
Oudewater	614.046	603.828	603.828	616.551	678.012
Renswoude	331.238	328.158	328.158	334.755	400.904
Rhenen	1.125.695	1.108.051	1.103.801	1.127.214	1.147.685
Soest	2.577.026	2.533.402	2.533.402	2.588.701	2.636.763
Stichtse Vecht (v/a 2011)**			3.765.855	3.846.217	3.915.810
Utrecht	26.846.516	24.372.905	25.673.385	26.223.694	24.383.145
Utrechtse Heuvelrug	3.389.687	3.340.807	3.340.806	3.410.952	3.472.620
Veenendaal	2.535.624	2.476.666	2.476.666	2.534.285	2.583.732
Vianen	1.093.180	1.074.332	1.074.331	1.096.934	1.116.736
Wijk bij Duurstede	1.389.916	1.406.608	1.362.482	1.390.912	1.456.387
Woerden	2.506.946	2.467.966	2.467.966	2.521.702	2.767.063
Woudenberg	730.818	722.080	722.080	738.178	752.195
Zeist	3.749.249	3.691.743	3.691.743	3.774.399	3.846.547
Totaal	76.808.896	73.928.966	74.868.516	76.502.813	76.103.179

* 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 de septembercircularie 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.

In de DVO bijdragen voor de jaren 2012 tot en met 2015 is rekening gehouden met loon- en prijsaanpassingen van 2%.

Gemeente	Raming 2013	Raming 2014	Raming 2015
Amersfoort	8.395.153	8.561.347	8.730.865
Baarn	1.553.434	1.582.171	1.611.484
Bunnik	922.790	939.787	957.124
Bunschoten	1.039.897	1.059.529	1.079.554
De Bilt	2.494.035	2.539.096	2.585.058
De Ronde Venen (v/a 2011)*	2.525.851	2.572.304	2.619.686
Eemnes	627.855	639.367	651.110
Houten	1.976.728	2.014.820	2.053.674
IJsselstein	1.495.180	1.523.796	1.552.984
Leusden	1.426.848	1.454.035	1.481.766
Lopik	997.330	1.015.998	1.035.040
Montfoort	847.592	863.225	879.170
Nieuwegein	3.251.176	3.313.165	3.376.392
Oudewater	692.121	704.616	717.360
Renswoude	408.942	416.252	423.709
Rhenen	1.172.193	1.193.563	1.215.361
Soest	2.694.588	2.744.768	2.795.951
Stichtse Vecht (v/a 2011)**	3.998.880	4.071.526	4.145.625
Utrecht	24.911.313	25.391.005	25.880.292
Utrechtse Heuvelrug	3.544.913	3.609.261	3.674.895
Veenendaal	2.646.116	2.697.800	2.750.518
Vianen	1.140.719	1.161.396	1.182.487
Wijk bij Duurstede	1.486.834	1.513.427	1.540.552
Woerden	2.827.442	2.879.531	2.932.662
Woudenberg	768.785	783.415	798.337
Zeist	3.931.739	4.007.033	4.083.834
Totaal	77.778.452	79.252.234	80.755.491

7.7 Uitgangspunten begroting 2012

Voor het opstellen van de begroting 2012 zijn de uitgangspunten tussen de kolommen geüniformeerd. De uitgangspunten zijn:

- De salariskosten worden begroot op basis van de maximale trede van de functieschaal.
- Als interne rekenrente wordt 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 wordt normaliter gebaseerd op de indexering zoals die voor het gemeentefonds wordt gebruikt (Macro Economische Verkenningen). Voor 2012 is deze indexering 2% voor zowel loon- als prijsaanpassingen.
- De kosten voor de GMU worden 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 begroting wordt exclusief BTW opgesteld.