



1^e wijziging Programmabegroting 2015 Veiligheidsregio Utrecht

Vastgesteld AB 6 juli 2015

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	1
1 Hoofdpijnen 1^e begrotingswijziging 2015	2
1.1 Hoofdpijnen 1 ^e Wijziging	2
1.2 Investeringskredieten	4
1.3 Gemeentelijke bijdrage 2015	5
1.4 Mogelijke verdere ontwikkelingen	6
2 Programma Organisatieontwikkeling	7
2.1 Deelprogramma's	7
2.2 Wat kost het programma Organisatie-ontwikkeling meerjarig?	11
3 Wijziging tabellen per programma	12
3.1 Programma Risicobeheersing	13
3.2 Programma Crisisbeheersing	14
3.3 Programma GHOR	15
3.4 Programma Brandweerrepressie	16
3.5 Programma Organisatieontwikkeling	17
3.6 Totaaloverzicht programma's	18
4 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	19
4.1 Algemene dekkingsmiddelen	19
4.2 Onvoorzien	19
5 Financieel technische begroting	20
5.1 Financiële toelichting op kostensoort	20
5.2 Bijdrage per gemeente 2015-2018	24
Bijlage 1: Informatievoorziening voor derden (IV3)	27

1 Hoofdpijnen 1^e begrotingswijziging 2015

Hieronder schetsen we, ten opzichte van de primaire begroting 2015, de nieuwe (financiële) ontwikkelingen en hun effect op de begroting.

1.1 Hoofdpijnen 1^e Wijziging

1.1.1 Loon ontwikkeling

Bij de begroting 2012 is het systeem voor indexeren vastgelegd. Om zo dicht mogelijk aan te sluiten bij de systematiek van de gemeenten, hanteren wij voor de loonaanpassing de cao-wijzigingen als uitgangspunt.

Vanwege het ontbreken van een nieuwe cao was voor de begroting 2015 de 0-lijn gehanteerd. Op basis van de recent afgesproken cao zijn de salarissen per 1 oktober 2014 met 1% verhoogd. Daarnaast is in oktober 2014 een eenmalige uitkering van € 350 uitgekeerd.

Vanaf 1 april 2015 krijgen alle gemeenteambtenaren een salarisverhoging van € 50 per maand. Voor vrijwilligers heeft het LOGA een percentage van 1,4% vastgesteld.

Tegelijkertijd zijn de te betalen pensioenpremies per 1 januari 2015 verlaagd. Deze verlaging van de pensioenpremies vloeit voort uit de "Wet verlaging Witteveen-kader 2015", die betrekking heeft op de hervorming van de pensioenopbouw.

Bovenstaand geheel betekent netto een extra last van afgerond € 315.000 voor 2015. Dit hebben wij verwerkt in deze begroting wat resulteert in een hogere bijdrage voor gemeenten.

Doordat de salarisverhoging in 2015 per april ingaat, en dus voor ongeveer $\frac{3}{4}$ jaar geldt, ontstaat voor 2016 ten opzichte van 2015 een extra structurele last van € 135.000. Hierdoor bedraagt de totale indexering vanaf 2016 afgerond € 450.000.

1.1.2 Verwerking bezuinigingen

Zoals al eerder vermeld in de kadernota 2016 moet en wil de VRU een bijdrage leveren aan de financiële problematiek waarmee alle gemeenten worden geconfronteerd. Het algemeen bestuur heeft in 2013 besloten tot een taakstelling 2^e tranche van 8% op de gemeentelijke bijdrage. In de primaire begroting hebben wij weergegeven hoe wij die taakstelling realiseren.

Inmiddels hebben wij onze begroting post voor post opnieuw beoordeeld en onderbouwd. Ook heeft het Algemeen Bestuur op 4 juli jl. besloten over het Organisatie- en Formatieplan. Deze twee ontwikkelingen leiden ertoe dat wij de bezuinigingen op een andere wijze invullen. De intensiveringen worden conform eerdere opzet uitgevoerd, hier zijn geen wijzigingen te melden.

1.1.3 Organisatieontwikkeling

Op basis van het Organisatie & Formatieplan, wijzigen we de organisatiestructuur per april 2015. Met deze wijziging, krijgen de directeuren een ontwikkelopdracht mee. Deze ontwikkelopdracht richt zich enerzijds op de ontwikkeling van onze primaire taken, de kwaliteit van ons werk. Anderzijds krijgen zij een gezamenlijke ontwikkelopdracht die zich meer richt op de wijze waarop het werk gedaan wordt. Hierin zijn zaken opgenomen als terugdringen van bureaucratie, doelgerichter schrijven van besluitvormende stukken en het op een eenduidige manier aansturen van de organisatie.

Al met al ligt er een uitdagende ontwikkelopgave.

De dekking van deze zware ontwikkelopgave hebben wij binnen de eigen begroting kunnen vinden doordat sprake is van achtergebleven investeringen in materieel en de kapitaallasten hierdoor gedurende enige tijd lager uitvallen. Met name in de jaren 2014 tot en met 2015 is dit het geval. De omslag hiervan zal echter versneld (vanaf 2015) gaan plaatsvinden, omdat het materieel en het wagenpark zodanig verouderd zijn dat verder uitstel van vervanging niet meer verantwoord is. Tegelijkertijd verwachten wij gedurende enige jaren een iets hoger onderhoudsniveau van het materieel hetgeen eveneens samenhangt met het terughoudend omgaan met nieuwe investeringen.

We hebben het programma Organisatieontwikkeling zoals dat in de begroting 2015 was opgenomen, dan ook opnieuw bekeken en waar nodig aangevuld met (relatief kortlopende) projecten. Om u mee te nemen in deze ontwikkeling, hebben wij in hoofdstuk 2 een overzicht opgenomen van de projecten, inclusief een meerjarenraming.

In onderstaande tabel, die de tabel op pagina 9 van de primaire begroting 2015 vervangt, zijn zowel de nieuwe invulling van de bezuinigingen als de gelden voor organisatieontwikkeling verwerkt.

Overzicht verwerkte bezuinigingen en intensiveringen (* € 1.000)				
	2015	2016	2017	2018
<i>Bezuinigingen</i>				
Implementatie VoM	600	800	1.325	1.600
O&F besparing	561	561	801	801
Medewerkersvoorstellen	1.136	1.136	1.136	1.136
Repressieve efficiency Utrecht	-	600	1.200	1.835
Kleding & Uitrusting	456	456	456	456
Verlaging materieellasten	3.400	1.103	912	1.118
Diverse kleinere bezuinigingen	73	247	423	617
Totaal bezuinigingen	6.226	4.903	6.253	7.563
<i>Intensiveringen/op orde brengen begroting</i>				
Digitalisering	100	150	200	250
Verbetering informatievoorziening	75	125	200	250
Vakbekwaamheid	100	200	350	500
Programmamanager organisatie ontw.	117	117	117	117
Projecten organisatie ontwikkeling	2.373	-	-	-
Budget post onvoorzien	500	-	-	-
Reparatie salarisbudgettering	1.111	1.111	1.111	1.111
Totaal intensiveringen/op orde brengen begroting	4.376	1.703	1.978	2.228
Saldo besparingen	1.850	3.200	4.275	5.335
Opgedragen besparing gemeentelijke bijdragen	2.100	3.200	4.275	5.335
Saldo besparingsrealisatie	-250	-	-	-
Inzet eenmalig voordeel BDUR	250	-	-	-

De financiële consequenties voor de gemeentelijke bijdragen van de hierboven genoemde bezuinigingen vindt u in paragraaf 5.2 'Bijdragen per gemeente'.

1.1.4 Leningenportefeuille

Uit onderzoek is gebleken dat de VRU door achterblijvende investeringen momenteel een liquiditeitsoverschot op de langlopende leningen had van ongeveer € 9 mln. Het overschot stond uit tegen een hoog rentepercentage (ten opzichte van de huidige kapitaalmarkt-rente).

Omdat wij van mening waren dat het vanuit bedrijfseconomische principes verstandig is om de lening af te lossen heeft het Dagelijks Bestuur op 19 januari 2015 het besluit genomen het liquiditeitsoverschot op de langlopende leningen vervroegd af te lossen. Hiervoor is een lening afgelost (waarvan de boeterente is verwerkt in de jaarrekening 2014) van exact € 9 mln. en wordt nu voorgesteld het incidentele exploitatievoordeel (de lagere rentelast welke gemoeid was met deze lening) voor 2015 terug te geven aan de gemeenten. Hiermede is een bedrag gemoeid van afgerond € 279.000.

1.2 Investeringskredieten

In 2015 staan onderstaande vervangingsinvesteringen op de agenda. In ons activabeleid, dat op 10 november 2014 is vastgesteld, hebben wij geregeld dat autorisatie van investeringen plaatsvindt door vaststelling van de programmabegroting en -wijzigingen, dit in overeenstemming met de "Besluit Begroting en Verantwoording" (BBV) wetgeving. Onderstaande staat van te voteren kapitaalkredieten vervangt de werkwijze en staat zoals opgenomen op pagina 57 van de primaire programmabegroting 2015.

Doordat binnen de VRU al enige jaren terughoudend is omgegaan met investeringen als gevolg van de bestuurlijk afgesproken implementatie "Veiligheidszorg op Maat" (VoM) en het project "Materieel beheer op Orde" vallen de kapitaallasten al enige jaren lager uit. De omslag zal nu versneld (vanaf 2015) gaan plaatsvinden, omdat de realisatie van VoM en Materieel beheer op orde momenteel wordt geïmplementeerd. Dit verklaart ook het hogere kredietvoorstel ten opzichte van hetgeen in de programmabegroting 2015 is opgenomen.

Te voteren kapitaalkredieten 2015		
Soort actief	Krediet bedrag	Kapitaallasten eerste jaar
Gronden en terreinen		
Bedrijfsgebouwen		
Inventaris en installaties	950.500	134.000
Automatisering	761.000	183.400
Vervoersmiddelen	8.883.200	1.021.900
Materieel brandweer	4.755.900	788.600
Totaal	15.350.600	2.127.900

Conform artikel 59 van de BBV activeren wij alle materiële vaste activa met een economisch nut. Wij beschikken niet over materiële vaste activa met een maatschappelijk nut. Investeringswijzen schrijven wij lineair af vanaf het jaar opvolgend op het investeringsjaar.

Als uitgangspunt voor het activeren geldt dat activering plaatsvindt vanaf € 10.000 per object.

In het activabeleid missen wij een paar categorieën activa en sub activa. In artikel 5.2 van het activabeleid hebben wij geregeld dat deze categorieën met het vaststellen van de begroting kunnen worden aangevuld. Hieronder deze aanvullingen:

Aanvullingen activabeleid VRU		
Soort actief	Sub-indeling soort actief	Afschrijvingstermijn
Inventaris en installaties	Inventaris beroepsposen	5 jaar
Materieel brandweer	AED	5 jaar
	Klimmaterialen en specialistisch materieel ten behoeve van hoogterredding	5 jaar
	Valbeveiliging	10 jaar

1.3 Gemeentelijke bijdrage 2015

Voor het bepalen van de gemeentelijke bijdrage is het vastgestelde financieringsmodel (AB 4 juli 2014) gehanteerd.

De gemeentelijke bijdrage komt uit op afgerond € 71.585.000. In dit bedrag zijn de bezuinigingen en intensiveringen voor 2015 verwerkt, alsmede de cao ontwikkelingen (€ 315.000), mutaties op het aanvullend takenpakket (-/- € 16.000) en een incidentele teruggave als gevolg van lagere financieringslasten (minder betaalde rente) in 2015. Dit laatste houdt direct verband met het aflossen van een langlopende lening (zie paragraaf 1.1.4).

De aanpassing op de bijdrage (bestuurlijk afgestemd met betrokken gemeenten) aan dit aanvullend takenpakket (1B) bestaat uit respectievelijk:

- indexering van de looncomponent in aanvullende taken (€ 13.000)
- vervallen bijdrage van gemeente Rhenen (- € 10.000) (afstoten materieel)
- vervallen bijdrage van gemeente Vianen (-/- € 19.000) (afstoten materieel)

Omdat het verschil tussen de berekening van de gemeentelijke bijdrage basistaken tussen de primaire begroting 2015 en de voorliggende 1^e wijziging minimaal was (€ 36.000) is voorgesteld (op initiatief van de financiële commissie) en zodanig verwerkt dat de bijdrage basistaken ten opzichte van de primaire begroting 2015 niet wordt aangepast. Deze aanpassing is aangegeven in onderstaande tabel waarin de totale gemeentelijke bijdragen (exclusief MKA) is weergegeven.

Primair 2015	71.601.000
Cao 2014	315.000
Aanpassing maatwerk 1B totaal	- 16.000
Incidentele lagere rentelast 2015	-279.000
Correctie i.v.m. gelijkhouden bijdrage basistaken	- 36.000
Raming na 1e wijz 2015	71.585.000

1.4 Mogelijke verdere ontwikkelingen

1.4.1 Eindheffing overschrijding forfaitaire werkkostenregeling (WKR)

Op het gebied van de WKR hebben wij tot nu toe rekening gehouden met een boete van ruim € 422.000. Met deze boete is rekening gehouden in de begroting. De landelijke werkgroep WKR heeft in december 2014 overlegd met de minister. Dit leidt er mogelijk toe dat de boete fors lager zal uitvallen, hetgeen betekent dat op dat moment dan een positief voordeel ten opzichte van de begroting 2015 ontstaat. Vooralsnog is dit mogelijke voordeel nog niet verwerkt in deze begroting en meerjarenraming.

1.4.2 Gevolgen Individueel Keuzebudget (IKB)

In het principeakkoord CAO gemeenten 2013-2015 wordt het Individueel Keuzebudget (IKB) geïntroduceerd. Uiterlijk 1 januari 2016 zou dit ingevoerd moeten worden. Het vakantiegeld is onderdeel van het IKB en moet gereserveerd en ingezet worden in het jaar dat het wordt opgebouwd. Bij een definitieve invoering van het Individueel Keuzebudget (IKB) betekent dat gemeenten (en ook gemeenschappelijke regelingen) per 2016 overgaan op een systeem waarbij werknemers zelf bepalen op welke momenten ze hun gerealiseerde vakantiegeld en vergelijkbare vergoedingen krijgen uitgekeerd in een kalenderjaar. Deze uitkering moet tijdens het kalenderjaar plaatsvinden. Dit heeft gevolgen voor de zeven maanden vakantiegeld die dan nog staan over 2015, die normaal gesproken in mei 2016 zouden worden uitbetaald. De afspraken over het moment van de uitkering van deze 7 maanden zijn nog niet bekend.

Als de huidige voorstellen exact zo worden doorgevoerd als beschreven en er geen overgangsmaatregelen komen, zal in 2015 een extra last van 7 maanden vakantiegeld moeten worden verantwoord. Dit zal een eenmalige extra last betekenen van € 1,6 mln. Hiermee is geen rekening gehouden in de begroting.

2 Programma Organisatieontwikkeling

Leeswijzer:

In de primaire begroting 2015 worden op pagina 49 de ambities voor wat betreft het programma organisatieontwikkeling beschreven. Onder de organisatiestrategie worden de 3 W-vragen (Wat willen we bereiken?, Wat gaan we er voor doen? Wat mag het kosten?) erna uitgewerkt. De laatste twee W-vragen worden in deze begrotingswijziging verder uitgebreid. In dit hoofdstuk vindt u het antwoord op de vraag: Wat gaan we er voor doen? In hoofdstuk 3 (en de in dit hoofdstuk opgenomen detailtabel) wordt de vraag beantwoord: Wat mag het kosten?

2.1 Deelprogramma's

Het programma Organisatieontwikkeling wordt uitgevoerd in 4 deelprogramma's:

- Harmonisatie Brandweer
- Basis op orde en meer in control
- Kwaliteit & ontwikkeling kerntaak
- Implementatie Organisatie- & Formatieplan

In elk deelprogramma zijn verschillende projecten ondergebracht. Sommige projecten staan ook op het eerder samengestelde Dashboard van de organisatie, welke is gemaakt om de organisatieontwikkeling te kunnen monitoren. Deze projecten zijn met het betreffende D-nummer gemarkeerd.

2.1.1 Harmonisatie Brandweer

In dit deelprogramma zijn de volgende projecten opgenomen:

Harmonisatie rechtspositie en roosters

Binnen het brandweerkorps bestaan nog "oude" verschillen (van voor de regionalisering) in rechtsposities en wijze van roosteren. Deze willen we verder harmoniseren tot één korps met één werkwijze.

Materieel & uitrusting (D22)

We inventariseren al het huidige materieel en nemen dat op in een meerjaren investerings- en onderhoudsplanning. Doel is om zo veel mogelijk efficiency te realiseren op beheer en onderhoud.

Repressieve huisvesting

Zoals afgesproken met de gemeenten, bereiden wij ons voor op overname van de repressieve huisvesting. Daartoe richten wij ook een beheersorganisatie in.

Harmonisatie uitrukvoorstellen

Ook dit project vindt zijn oorsprong vóór de regionalisering. Gemeenten hadden verschillende afspraken over uitrukvoorstellen. Tot op heden zijn deze blijven bestaan. Mede in het kader van invoering van het Dekkingsplan 2.0 en de toekomstige landelijke meldkamerorganisatie harmoniseren we nu deze uitrukvoorstellen.

2.1.2 Basis op orde en meer in control

In dit deelprogramma zijn de volgende projecten opgenomen:

Leiderschapsontwikkeling

Onze leidinggevenden hebben een belangrijke rol in het vormgeven van de VRU "nieuwe stijl". We willen hen dan ook de tools en vaardigheden in handen geven om hun medewerkers mee te kunnen nemen in de ontwikkelingen.

Ontwikkelen accountmanagement (D11)

Binnen de organisatie formaliseren we het accountmanagement. Hiermee willen we de gemeenten beter bedienen. Dit vergt intern het doorlichten van de processen en het maken van nieuwe werkafspraken.

Kwaliteit op tijd (D08)

Wij willen de kwaliteit van (bestuurs)stukken verbeteren. Daartoe zetten wij een traject "doelgericht schrijven" in. Resultaat gaat zijn: kortere stukken die beter leesbaar zijn en tot doelgerichte besluitvorming leiden.

Integraal management (D16)

Integraal management is een leeg begrip, totdat je er zelf invulling aan geeft. Wij willen vaststellen én invoeren wat wij hieronder verstaan. Doel is om te bepalen aan welk leidinggevendenniveau het integraal management gehangen wordt en over welke tools de leidinggevende moet beschikken om het integraal management zoals gedefinieerd te kunnen uitvoeren.

Loketgericht werken (D23)

We organiseren in onze organisatie één loket waar medewerkers met hun vragen terecht kunnen. Hiermee bieden we meer service aan medewerkers en ontlasten tegelijkertijd de werkdruk binnen bedrijfsvoering.

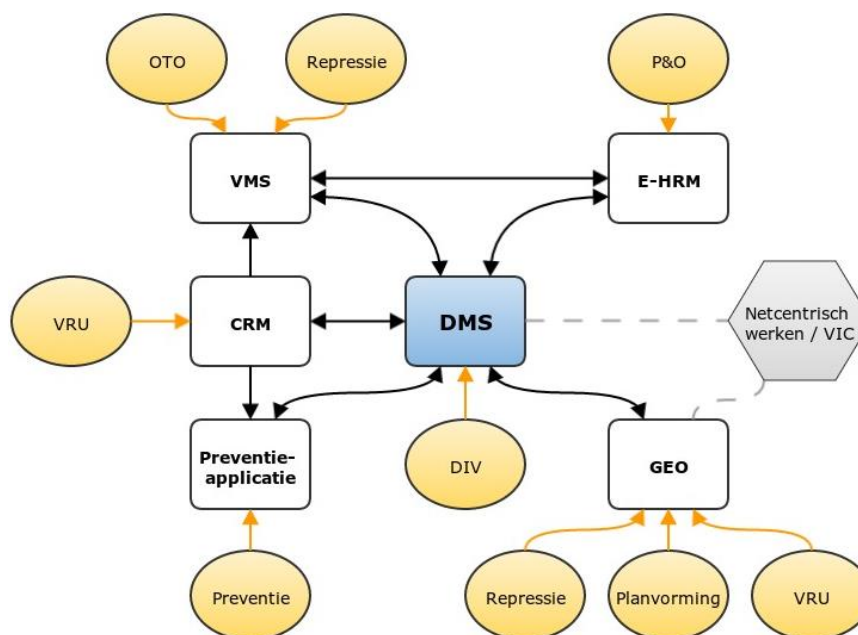
Harmoniseren huisstijl

De belettering op/in panden en op materieel maken we overal uniform de huisstijl.

Digi-VRU

In het project Digi-VRU wordt de informatiehuishouding op orde gebracht. Daarin vallen de volgende systemen:

- DMS
- GEO-informatie
- DIV-functie (D24)
- Preventieapplicatie
- E-hrm (D54)
- Vakbekwaamheidssysteem (VMS)
- CRM



2.1.3 Kwaliteit & ontwikkeling kerntaak

In dit deelprogramma zijn de volgende projecten opgenomen:

Flexibel ROT

Tijdens de vogelgriep eind 2014 is geëxperimenteerd met een flexibel ROT. Dit hebben we dicht bij de gemeente gehuisvest. Omdat dit goed bevallen is, ontwikkelen we dit concept door.

Verbeteren VIC

Ons VIC heeft een belangrijke rol in de "lauwe fase", met name op het gebied van informatieanalyse en -ontsluiting. Om haar positie te versterken, is doorontwikkeling noodzakelijk.

Verbeteren crisiscommunicatie

We verbeteren de kwaliteit van de crisiscommunicatie door resultaatgerichter en efficiënter te oefenen. Ook gaan we genormeerde eisen stellen aan de kwaliteit van de mensen werkzaam in het proces crisiscommunicatie.

Verbeteren bevolkingszorg

We verbeteren de kwaliteit van de bevolkingszorg door resultaatgerichter en efficiënter te oefenen. Verder stellen we genormeerde eisen aan de kwaliteit van de mensen werkzaam in het proces bevolkingszorg.

Begeleiding verwerving materieel

De komende jaren moeten er verschillende inkooptrajecten doorlopen worden voor verwerving materieel. Deze willen we éénmalig laten begeleiden, waarna we deze procedures voor later gebruik kunnen kopiëren.

Stimulerende preventie

Binnen preventie willen we een belangrijk accent leggen op stimulerende preventie. Deze regionale ambitie moet goed op de kaart gezet worden. Doel hiervan is om verder aan de voorkant van de keten te komen. Voorkomen is beter dan genezen.

Interregionaal crisismanagement Midden Nederland

Samen met buurregio's Gooi en Vechtstreek en Flevoland Crisismanagement inrichten zodat we conform het politie-gebied Midden Nederland efficiënt kunnen opereren.

Verbeteren alarmeren en opkomen eigen crisisorganisatie

We verbeteren de alarmering en opkomst van de hoofdstructuur van de crisisorganisatie op basis van een eenduidig incidentbeeld (grootschalige alarmering en opschaling).

2.1.4 Implementatie Organisatie- en Formatieplan

In dit deelprogramma zijn de volgende projecten opgenomen:

Implementatie ondersteunende processen

Met het nieuwe organisatie- en formatieplan, moeten ook alle ondersteunende processen opnieuw bezien worden en waar nodig opnieuw ingericht.

Plaatsingsproces

Alle medewerkers krijgen een plaats in de nieuwe organisatie per 1 april 2015.

Ontwikkelopdracht aan directies

De nieuwe directies krijgen een duidelijke ontwikkelopdracht mee. Gedeeltelijk is die gevangen in de programma's en het traject leiderschap. Andere gedeelten hebben te maken met de wijze van aansturen en samenwerken.

"Zo werken wij": uitleg aan leidinggevenden over hoe we werken in de nieuwe organisatie.

Om een goede start te maken met de nieuwe organisatie, is het van belang om deze eenduidig aan te gaan sturen. Alle leidinggevenden met de neuzen dezelfde kant op. We reiken hen in een kort traject aan wat we van hen verwachten.

2.2 Wat kost het programma Organisatie-ontwikkeling meerjarig?

Deelprogramma's	2015	2016	2017	2018	2019
<i>Deelprogramma harmonisatie brandweer</i>					
- Harmoniseren rechtspositie en roosters	90.000				
- Materieel en uitrusting	90.000				
- Repressieve huisvesting	300.000	50.000			
- Harmonisatie uitrukvoorstellen	45.000	30.000			
- Aanwending flexibele capaciteit en middelen	105.000	16.000			
<i>Deelprogramma basis op orde en meer in control</i>					
- Leiderschapsontwikkeling	40.000				
- Ontwikkelen Accountmanagement	95.000	24.000			
- Kwaliteit op tijd	25.000				
- Integraal management	50.000				
- Loketgericht werken		50.000			
- DigiVRU grondplaat	564.000	200.000	100.000	35.000	
- Harmoniseren huisstijl	275.000				
- Aanwending flexibele capaciteit en middelen	210.000	55.000	20.000	7.000	
<i>Deelprogramma kwaliteit en ontwikkeling kerntaak</i>					
- Flexibel ROT	15.000				
- Verbeteren VIC	15.000				
- Verbeteren crisiscommunicatie	15.000				
- Verbeteren bevolkingszorg	15.000				
- Begeleiding verwerving materieel	300.000	25.000			
- Programma stimulerende preventie	100.000	50.000	50.000	50.000	
- Interregionaal crisismanagement Midden-Nederland	90.000				
- Verbeteren melden en alarmeren eigen crisisorganisatie	25.000				
- Aanwending flexibele capaciteit en middelen	115.000	15.000	10.000	10.000	
<i>Deelprogramma implementeren O&F</i>					
- Implementatie ondersteunende processen	125.000				
- Plaatsingsproces	80.000				
- Ontwikkelopdrachten	25.000				
- Zo werken wij	50.000				
- Aanwending flexibele capaciteit en middelen	56.000				
Totaal programma organisatieontwikkeling per jaar	2.915.000	515.000	180.000	102.000	-
Totaal programma organisatieontwikkeling					3.712.000

- In de deelprogramma's is ruimte opgenomen (20% van de uitvoeringsproject raming) om de extra projectmatige druk op de organisatie te kunnen beheersen. Hierop is immers de structurele organieke formatie maar beperkt ingesteld. Dit is vormgegeven middels de budgetten "Aanwending flexibele capaciteit en middelen" welke als laatste regel bij ieder deelprogramma is opgenomen;
- Omdat een aantal projecten naar verwachting door zal lopen over de boekjaren heen, zullen wij deze voor zover nodig ook meenemen naar latere boekjaren. Dit voorkomt dat wij om aanvullende middelen moeten vragen. Wij doen dit door het dan ontstane overschot over te hevelen middels de reserve organisatie ontwikkeling, zodat deze specifiek geormerkte middelen ook apart inzichtelijk en volgbaar blijven.

3 Wijziging tabellen per programma

Leeswijzer:

De in deze begrotingswijziging genoemde effecten, leiden tot aanpassing in de kosten en opbrengsten van de programma's zoals verwoord in de primaire begroting 2015. In dit hoofdstuk laten wij per programma zien wat de wijzigingen zijn. Hiermee beantwoorden we opnieuw de vraag "Wat kost het?" voor het lopende boekjaar 2015. Hierbij wordt de nieuwe raming afgezet tegen de primaire raming in de programmabegroting 2015.

U ziet ook nieuwe terminologie. Zo zijn de termen kosten en opbrengsten vervangen door lasten en baten. Dit om volledig aansluiting te zoeken bij de vigerende wetgeving (Besluit Begroting en Verantwoording- BBV).

Verder is de structuur van de programmablokken versimpeld. De incidentele baten en lasten worden niet meer apart opgenomen in het programmablok, maar eronder los nog eens weergegeven. Dit sluit beter aan bij de reguliere praktijk.

Ook voor het toerekenen van de overhead is overgegaan naar een nieuwe en eenvoudigere systematiek. De toerekening vindt nu plaats op basis van het aantal formatieplaatsen. De overhead bestaat uit de lasten van de ondersteunende organisatie-onderdelen (directieteam, directie bedrijfsvoering en de stafafdelingen). U vindt deze raming onder "lasten overhead", dit in tegenstelling tot de gehanteerde term "overige kosten" in de primaire begroting 2015.

3.1 Programma Risicobeheersing

	Programma Risicobeheersing		
	Primaire Begroting 2015	1e wijziging Begroting 2015	Vershil in €
Lasten			
Directe lasten	6.497.000	7.631.000	-1.134.000
Lasten overhead	3.910.000	4.794.000	-884.000
Totaal Lasten	10.407.000	12.425.000	-2.018.000
Baten			
Directe baten	108.000	-	108.000
Algemene dekkingsmiddelen	10.299.000	12.425.000	-2.126.000
Totaal Baten	10.407.000	12.425.000	-2.018.000
Saldo van baten en lasten	-	-	-
Toevoeging aan reserves	-	-	-
Onttrekking aan reserves	-	-	-
Geraamd resultaat	-	-	-

- De afwijking tussen de primaire begroting 2015 en de gewijzigde lichten wij op kostensoorten toe in paragraaf 5.1: de financiële toelichting.
- De wijziging met betrekking tot de directe baten en lasten binnen dit programma komt voort uit verschuiving van formatie tussen de programma's op basis van het organisatie- en formatieplan (O&F).

3.2 Programma Crisisbeheersing

	Programma Crisisbeheersing		
	Primaire Begroting 2015	1e wijziging Begroting 2015	Verschil in €
Lasten			
Directe lasten	4.022.000	3.042.000	980.000
Lasten overhead	2.173.000	1.284.000	889.000
Totaal Lasten	6.195.000	4.326.000	1.869.000
Baten			
Directe baten	47.000	1.067.000	-1.020.000
Algemene dekkingsmiddelen	6.148.000	3.259.000	2.889.000
Totaal Baten	6.195.000	4.326.000	1.869.000
Saldo van baten en lasten	-	-	-
Toevoeging aan reserves	-	-	-
Onttrekking aan reserves	-	-	-
Geraamd resultaat	-	-	-

Onder de directe lasten (€ 3.042.000) zijn onderstaande incidentele ramingen opgenomen:

Lasten gemeentelijke crisisorganisatie 2.0	€ 100.000
Evaluatie gemeentelijke crisisorganisatie 2.0	€ 20.000
Totaal incidentele lasten	€ 120.000

- De afwijking tussen de primaire begroting 2015 en de gewijzigde lichten wij op kostensoorten toe in paragraaf 5.1: de financiële toelichting.
- De wijzigingen met betrekking tot de directe baten en lasten binnen dit programma komt met name voort uit verschuiving van formatie tussen de programma's op basis van het organisatie- en formatieplan (O&F), het verplaatsen van piketkosten en OTO-kosten naar een ander programma. Daarnaast zijn de OMS-baten vanuit het programma Brandweerrepressie verschoven.

3.3 Programma GHOR

	Programma GHOR		
	Primaire Begroting 2015	1e wijziging Begroting 2015	Vershil in €
Lasten			
Directe lasten	2.105.000	1.092.000	1.013.000
Lasten overhead	814.000	396.000	418.000
Totaal Lasten	2.919.000	1.488.000	1.431.000
Baten			
Directe baten	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	2.919.000	1.488.000	1.431.000
Totaal Baten	2.919.000	1.488.000	1.431.000
Saldo van baten en lasten	-	-	-
Toevoeging aan reserves	-	-	-
Onttrekking aan reserves	-	-	-
Geraamd resultaat	-	-	-

- De afwijking tussen de primaire begroting 2015 en de gewijzigde lichten wij op kostensoorten toe in paragraaf 5.1: de financiële toelichting.
- De wijzigingen met betrekking tot de directe baten en lasten binnen dit programma komt met name voort uit verschuiving van formatie tussen de programma's op basis van het organisatie- en formatieplan (O&F), het verplaatsen van piketkosten en contributielasten GHOR NL naar een ander programma. Daarnaast zijn de budgetten voor operationele middelen en opleidingen verlaagd.

3.4 Programma Brandweerrepressie

	Programma Brandweerrepressie		
	Primaire Begroting 2015	1e wijziging Begroting 2015	Vershil in €
Lasten			
Directe lasten	51.176.000	46.147.000	5.029.000
Lasten overhead	14.429.000	16.039.000	-1.610.000
Totaal Lasten	65.605.000	62.186.000	3.419.000
Structurele baten			
Directe baten	1.281.000	240.000	1.041.000
Algemene dekkingsmiddelen	64.324.000	62.716.000	1.608.000
Totaal Baten	65.605.000	62.956.000	2.649.000
Saldo van baten en lasten	-	770.000	-770.000
Toevoeging aan reserves	-	1.397.000	-1.397.000
Onttrekking aan reserves	-	627.000	-627.000
Geraamd resultaat	-	-	-

Onder de directe lasten (€ 46.147.000) is onder incidentele raming opgenomen: Productontwikkeling elektronische leeromgeving € 40.000

Onder de directe baten (€ 240.000) is onder incidentele raming opgenomen: ESF4 subsidie: Productontwikkeling elektronische leeromgeving € 40.000

- De afwijking tussen de primaire begroting 2015 en de gewijzigde lichten wij op kostensoorten toe in paragraaf 5.1: de financiële toelichting.
- De wijzigingen met betrekking tot de directe baten en lasten binnen dit programma komt met name voort uit verschuiving van formatie tussen de programma's op basis van het organisatie- en formatieplan (O&F), het bezuinigen op OTO-kosten, kleding en kapitaallasten. De onderhoudsbudgetten zijn gelijktijdig tijdelijk verhoogd. Daarnaast zijn diverse begrotingsposten bijgesteld en realistischer gemaakt. De lagere directe baten zijn grotendeels het gevolg van het organisatorisch onderbrengen van de OMS vergoedingen in het programma Crisisbeheersing.
- De toevoeging aan reserves bestaat uit een storting in de reserve organisatie-ontwikkeling en een storting in de reserve repressieve efficiency Utrecht. De onttrekking aan reserve wordt ingezet ten behoeve van OTO activiteiten.

3.5 Programma Organisatieontwikkeling

	Programma Organisatieontwikkeling		
	Primaire Begroting 2015	1e wijziging Begroting 2015	Vershil in €
Lasten			
Directe lasten	364.000	2.915.000	-2.551.000
Lasten overhead	n.v.t.	-	-
Totaal Lasten	364.000	2.915.000	-2.551.000
Baten			
Directe baten	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	120.000	2.870.000	-2.750.000
Totaal Baten	120.000	2.870.000	-2.750.000
Saldo van baten en lasten	-244.000	-45.000	-199.000
Toevoeging aan reserves	-	199.000	-199.000
Onttrekking aan reserves	244.000	244.000	-
Geraamd resultaat	-	-	-

- De afwijking tussen de primaire begroting 2015 en de gewijzigde lichten wij op kostensoorten toe in paragraaf 5.1: de financiële toelichting.

Alle ramingen in het programma Organisatieontwikkeling zijn incidenteel van aard.

In het programma organisatieontwikkeling is in 2015 € 2.915.000 beschikbaar voor de genoemde uitvoeringsprojecten.

In de primaire begroting was al € 364.000 opgenomen voor het project Digi-VRU binnen het programma organisatieontwikkeling. Het totale budget voor 2015 van dit programma verdeelt zich als volgt over de vier deelprogramma's;

- Harmonisatie Brandweer € 630.000
- Basis op orde en meer in control € 1.259.000
- Kwaliteit & ontwikkeling kerntaak € 690.000
- Implementatie Organisatie- & Formatieplan € 336.000

3.6 Totaaloverzicht programma's

Hieronder geven wij in een totaalbeeld de financiële samenvatting van de programma's zoals die in de voorgaande paragrafen zijn toegelicht. De tabel vervangt de tabel op pagina 70 van de primaire begroting 2015.

Programma 's	Primaire Begroting 2015	1e wijziging Begroting 2015	Vershil in €
LASTEN			
Risicobeheersing	10.407.000	12.425.000	-2.018.000
Crisisbeheersing	6.194.000	4.326.000	1.868.000
GHOR	2.919.000	1.488.000	1.431.000
Brandweerrepressie	65.605.000	62.186.000	3.419.000
Organisatieontwikkeling	364.000	2.915.000	-2.551.000
Totale Lasten	85.489.000	83.340.000	2.149.000
BATEN			
Risicobeheersing	10.407.000	12.425.000	-2.018.000
Crisisbeheersing	6.194.000	4.326.000	1.868.000
GHOR	2.919.000	1.488.000	1.431.000
Brandweerrepressie	65.605.000	62.956.000	2.649.000
Organisatieontwikkeling	120.000	2.870.000	-2.750.000
Totale baten	85.245.000	84.065.000	1.180.000
Saldo van baten en lasten	-244.000	725.000	-969.000
Toevoeging aan reserves	-	1.596.000	-1.596.000
Onttrekking aan reserves	244.000	871.000	-627.000
Geraamd resultaat	-	-	-

In het totaal van de lasten (€ 83.340.000) is een bedrag van € 3.075.000 incidenteel van aard. In het totaal van de baten (€ 84.065.000) is een bedrag van € 40.000 incidenteel van aard.

4 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Leeswijzer

In dit hoofdstuk vindt u de wijzigingen op de algemene dekkingsmiddelen. In de primaire begroting zijn deze te vinden in paragraaf 6.2 op bladzijde 71. In deze begrotingswijziging hebben wij cf. het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) een post "onvoorzien" opgenomen. De omvang is bepaald door het totale begrotingsvolume.

4.1 Algemene dekkingsmiddelen

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. Onderstaande tabel vult de in de primaire begroting 2015 op pagina 71 opgenomen tabel nu aan.

	Rekening 2013	Begroting 2014	Begroting 2015 Primair	1e gewijz. Begroting 2015
Onttrekking aan reserves	-	120.000	244.000	871.000
Gemeentelijke bijdrage	72.507.000	71.318.000	71.601.000	71.585.000
Rijksbijdrage (BDUR)	6.068.000	9.501.000	10.033.000	10.021.000
Subsidies	-	107.000	107.000	40.000
Vergoeding OMS	1.114.000	1.061.000	1.067.000	1.067.000
Rente	1.794.000	2.165.000	2.176.000	1.057.000
Overige baten	788.000	260.000	261.000	297.000
Totaal dekkingsmiddelen	82.271.000	84.532.000	85.489.000	84.938.000

- Voor een toelichting op de mutaties van de gemeentelijke bijdrage verwijzen wij u naar paragraaf 1.3 De BDUR bijdrage is op basis van de laatste circulaire (december 2014) van het ministerie met € 12.000 verlaagd.
- De provinciale subsidieregeling inzake regionale veiligheidszorg is per 1 januari 2015 beëindigd. De raming voor 2015 betreft nu enkel een incidentele subsidie voor de kosten van de invoering van de elektronische leeromgeving van € 40.000.
- De interne rekenrente is als gevolg van het verlagen van de kapitaallastenraming met € 4.000.000. en het aanpassen van de interne rekenrente van 4,5% naar 4,0% in 2015 verlaagd naar € 1.057.000
- Onder de overige baten zijn de opbrengsten geraamd voor de werkplaatsen (€ 150.000), de opbrengst bijdragen derden ademlucht (€ 50.000) en een detacheringsovereenkomst van een medewerker (€ 97.000).

4.2 Onvoorzien

Er is een bedrag begroot voor de post onvoorzien van € 463.000. Eventuele onvoorziene situaties met de daaruit volgende kosten, dekken we uit dit budget.

5 Financieel technische begroting

Leeswijzer

In hoofdstuk 6 van de primaire begroting (vanaf blz.67) hebben wij een financiële toelichting gegeven op kostensoorten. Hieronder vindt u een weergave van de wijzigingen inclusief een uitleg van wijzigingen per rubriek.

Tot slot vindt u in dit hoofdstuk een weergave van de bijdragen per gemeente. Deze tabel strekt ter vervanging van de tabel zoals die in paragraaf 6.8 op bladzijde 76.

5.1 Financiële toelichting op kostensoort

5.1.1 Begroting 2015

Op basis van de nieuwe begrotingsindeling ziet de VRU begroting (functioneel ingedeeld in rubrieken) voor 2015 er als volgt uit:

Rubriek		Begroting 2015 Primair	1e gewijz. Begroting 2015	Vershil in €
LASTEN				
A	Directe personele kosten	53.657.000	54.016.000	-359.000
B	Ondersteunende personeelskosten	7.751.000	7.218.000	533.000
C	Inhuur	772.000	3.901.000	-3.129.000
D	Gebouwkosten	2.225.000	1.923.000	302.000
E	Operationele middelen	12.906.000	9.802.000	3.104.000
F	Kantoorkosten	4.352.000	3.278.000	1.074.000
G	Financiële rekeningen	1.923.000	1.546.000	377.000
H	Overige kosten	1.903.000	1.656.000	247.000
	Totaal lasten	85.489.000	83.340.000	2.149.000
BATEN				
I	Gemeentelijke bijdrage	71.601.000	71.584.000	17.000
J	Rijksbijdrage (BDUR)	10.033.000	10.021.000	12.000
K	Subsidies	107.000	40.000	67.000
L	Vergoeding OMS	1.067.000	1.067.000	-
M	Rente	2.176.000	1.057.000	1.119.000
N	Overige baten	261.000	296.000	-35.000
	Totaal baten	85.245.000	84.065.000	1.180.000
	Saldo van baten en lasten	-244.000	725.000	-969.000
	Toevoeging aan reserves	-	1.596.000	-1.596.000
	Onttrekking aan reserves	244.000	871.000	-627.000
	Geraamd resultaat	-	-	-

Deze tabel wijkt af van de wettelijke IV3 indeling (zie uitleg bijlage 1) en wordt gebruikt voor de interne toewijzing van budgetten. In de onderstaande toelichtingen zijn de bedragen afgerond op 1000-tallen.

5.1.2 Rubriek A Directe personele kosten

De per saldo € 360.000 hogere raming ten opzichte van de primaire begroting 2015 is als volgt te verklaren:

- Door het verlagen van de organieke formatie in het Organisatie & Formatieplan wordt een bedrag van (+ € 801.000) bespaard
- De salarisraming is als gevolg van de geconstateerde scheefheid in de organisatie (vastgelegd in het rapport Personeel in Beeld) voor wat betreft de bezoldigingen boven de organieke schalen verhoogd met -/- € 772.000, voor nog niet geraamde toelagen met -/- € 321.000 verhoogd en voor onregelmatigheidstoelagen met -/- € 380.000 verhoogd
- Voor de in het najaar afgesloten cao is voor 2015 een raming opgenomen van -/- € 315.000
- In het kader van de eerste resultaten repressieve efficiency Utrecht is de bezoldiging met + € 400.000 verlaagd (verlaging repressieve sterkte en efficiëntere aansturing posten en 1 fte UML/TD en 1 fte OTO)
- Op de bezoldiging piket wordt structureel een bedrag van + € 106.000 bespaard
- Overige verschillen voordelig per saldo + € 121.000

5.1.3 Rubriek B Ondersteunende personeelskosten

De per saldo € 533.000 lagere raming ten opzichte van de primaire begroting 2015 is als volgt te verklaren:

- Besparing op de lasten arbodienst (+ € 50.000)
- Besparing op de OTO lasten (+ € 621.000)
- Hogere lasten voor de personeelsverzekeringen (-/- € 441.000) a.g.v. de hernieuwde aanbesteding in 2014 (t.o.v. 2010)
- Besparing op de OTO lasten a.g.v. lagere aantallen medewerkers en vrijwilligers (+ € 117.000)
- Het opnemen van een detacheringbudget voor een directeur publieke gezondheidszorg (DPG) (-/- € 14.000)
- Besparing op de budgetten voor lief en leed, kerstpakketten en de personeelsvereniging a.g.v. lagere aantallen medewerkers en vrijwilligers (+ € 36.000)
- Het herrubriceren van middelen naar projectbudgetten (personeel van derden) (+ € 228.000)
- Overige verschillen per saldo nadelig (-/- € 64.000)

5.1.4 Rubriek C Inhuur

De per saldo € 3.129.000 hogere raming ten opzichte van de primaire begroting 2015 is als volgt te verklaren:

- Er is een incidenteel budget in 2015 beschikbaar is gesteld voor het programma organisatieontwikkeling (-/- € 2.551.000 -zie de toelichting bij het programma organisatie ontwikkeling)
- Er zijn middelen overgeheveld van bezoldiging naar inhuur piket (-/- € 323.000) en inhuur instructeurs (-/- € 260.000)
- Er is een incidenteel budget beschikbaar gesteld voor de evaluatie van Gemeentelijke Crisisorganisatie 2.0 (-/- € 20.000)
- Overige verschillen per saldo voordelig (+ € 25.000)

5.1.5 Rubriek D Gebouwkosten

De per saldo € 302.000 lagere raming ten opzichte van de primaire begroting 2015 is als volgt te verklaren:

- Besparingen op de huur, servicekosten en energielasten a.g.v. afstoten 3e etage Archimedeslaan en lagere energielasten i.v.m. lagere tarieven en lager verbruik (+ € 217.000)
- Besparing op het schoonmaakcontract (+ € 70.000)

- Het aframen van abusievelijk geraamde gebruiksbelastingen (+ € 15.000)

5.1.6 Rubriek E Operationele middelen

De per saldo € 3.104.000 lagere raming ten opzichte van de primaire begroting 2015 is als volgt te verklaren:

- Het rammen van een structureel budget voor brandonderzoek (-/- € 50.000)
- Het bijstellen – verlagen van de raming van kapitaallasten voor operationele middelen (+ € 3.538.000)
- Het aframen van de kapitaallasten en onderhoudsbudgetten voor kleding en uitrusting ter uitvoering van het nieuwe activabeleid (+ € 1.522.000)
- Het opnemen van een aanschaf/onderhoudsbudget voor kleding en uitrusting (-/- € 1.105.000) ter uitvoering van het nieuwe activabeleid
- Een hogere raming voor onderhoudslasten vervoersmiddelen en materieel brandweer (-/- € 450.000)
- Een besparing op brandstofkosten vervoermiddelen (+ € 75.000)
- Een hogere raming voor verzekering van vervoersmiddelen (-/- € 40.000)
- Een hogere raming (-/- € 365.000) voor de aanschaf van materieel brandweer (onder de activagrens) ter uitvoering van het nieuw vastgestelde activabeleid
- Overige verschillen per saldo nadelig (-/- € 21.000)

5.1.7 Rubriek F Kantoorkosten

De per saldo € 1.074.000 lagere raming ten opzichte van de primaire begroting 2015 is als volgt te verklaren:

- Het bijstellen – verlagen van de raming van kapitaallasten voor automatisering en inventaris (+ € 757.000)
- Een lagere raming c.q. verplaatsing van onderhoudslasten automatisering (+ € 153.000)
- Besparingen op respectievelijk portokosten (+ € 30.000), vakliteratuur (+ € 120.000), telefonie (+ € 93.000) en drukwerk (+ € 40.000)
- Raming voor kosten receptie bedrijfsgebouwen (-/- € 60.000)
- Overige verschillen per saldo nadelig (-/- € 59.000)

5.1.8 Rubriek G Financiële rekeningen

De per saldo € 377.000 lagere raming ten opzichte van de primaire begroting 2015 is als volgt te verklaren:

- Lagere rentebetaling a.g.v. het aflossen van een langlopende lening van € 9.000.000 (+ € 279.000)
- Verlaging van de interne rekenrente (+ € 561.000) a.g.v. lagere kapitaallasten en een lager intern rekenrente tarief
- Opname (onder deze rubriek) van een post onvoorzien (-/- € 463.000)

5.1.9 Rubriek H Overige kosten

De per saldo € 247.000 lagere raming ten opzichte van de primaire begroting 2015 is als volgt te verklaren:

- Een lagere raming voor de eindheffing WKR regeling (+ € 47.000)
- De centralisering van het IFV budget, verrekend met het al geraamde budget contributies (- 224.000)

- Binnen deze rubriek zijn de budgetten voor onderzoek en advies en de overige algemene kosten afgeraamd en verplaatst (+ €368.000)
- Overige verschillen per saldo voordelig (+ € 56.000)

5.1.10 Rubriek I Gemeentelijke bijdrage

De per saldo € 17.000 lagere raming ten opzichte van de primaire begroting 2015 is als volgt te verklaren:

- Lagere rentebetaling a.g.v. het aflossen van een langlopende lening van € 9.000.000 (-/- € 279.000)
- De doorbelaste cao effecten voor het jaar 2015 (+ € 315.000), kleine mutaties op de 1B bijdrage (-/- € 16.000) en de niet aan de gemeenten door te belasten mutatie op de bijdrage basistaken (-/- € 37.000), zie paragraaf 1.3

5.1.11 Rubriek J Rijksbijdrage (BDUR)

De per saldo € 12.000 lagere raming ten opzichte van de primaire begroting 2015 is als volgt te verklaren:

- De BDUR bijdrage bij circulaire van het ministerie is lager vastgesteld.

5.1.12 Rubriek K Subsidies

De per saldo € 67.000 lagere raming ten opzichte van de primaire begroting 2015 is als volgt te verklaren:

- De provinciale subsidieregeling externe veiligheid per 1 januari 2015 is beëindigd (-/- € 107.000)
- Opname van een raming van een ESF subsidie (+ € 40.000) voor het project elektronische leeromgeving (ELO)

5.1.13 Rubriek L Vergoeding OMS

De ramingen vergoeding OMS is ten opzichte van de primaire begroting 2015 niet aangepast.

5.1.14 Rubriek M Rente

De per saldo € 1.119.000 lagere raming ten opzichte van de primaire begroting 2015 is te verklaren als volgt:

- De geraamde kapitaallasten zijn fors naar beneden bijgesteld, waardoor de toerekening van rekenrente aan de activa fors lager uitvalt (-/- € 952.000)
- Het percentage rekenrente is aangepast (van 4,5% naar 4,0%) welke gekoppeld is aan de leningenportefeuille. Hierdoor valt de toerekening lager uit (-/- 132.000)
- Tenslotte zijn de onder deze rubriek vallende werkelijke rente inkomsten verlaagd (-/- € 35.000)

5.1.15 Rubriek N Overige baten

De per saldo € 35.000 hogere raming ten opzichte van de primaire begroting 2015 is als volgt te verklaren:

- De raming voor opbrengst opleidingen voor externen (-/- € 47.000) is afgeraamd wegens beëindiging van de werkzaamheden
- De inkomsten voor detachering van twee medewerkers zijn wegens beëindiging afgeraamd en een nieuwe detacheringsovereenkomst afgesloten (+ € 32.000)
- Hiertegenover staat dat er structureel nieuwe opbrengsten worden voorzien voor het verzorgen van voorzieningen ademlucht aan derden (+ € 50.000)

5.1.16 Mutaties reserves

- De toevoeging aan de reserves bestaat uit:
 - een storting in de reserve organisatie-ontwikkeling (€ 627.000) t.b.v. OTO activiteiten
 - een storting in de reserve repressieve efficiency Utrecht (€ 770.000), zie toelichting pagina 8
 - een storting in de reserve organisatieontwikkeling i.v.m. het uitvoeringsprogramma organisatieontwikkeling
- De onttrekking aan de reserves bestaat uit:
 - een onttrekking uit de reserve sobru welke wordt ingezet ten behoeve van OTO activiteiten
 - een onttrekking uit de reserve organisatieontwikkeling ten behoeve van invoering accountmanagement en project Digi-VRU

5.2 Bijdrage per gemeente 2015-2018

Onderstaande tabel geeft de bijdrage van gemeenten aan voor 2015 (uit voorgaande tabel) inclusief de bijdrage voor de Meldkamer ambulance (MKA). Wij laten dit zien omdat de VRU, historisch gegroeid, voor de MKA de inwonerbijdrage incasseert en afdraagt aan de stichting Regionale Ambulance voorziening Utrecht (RAVU).

Gemeente	Bijdrage basistaken 2015	Aanvullend takenpakket	Bijdrage MKA	Totale bijdrage VRU en MKA
Renswoude	338.200	2.633	1.087	341.920
Eemnes	513.431	14.345	1.987	529.763
Oudewater	553.746	7.231	2.217	563.194
Woudenberg	636.906	22.769	2.708	662.383
Montfoort	755.190	20.966	3.063	779.219
Lopik	787.081	10.483	3.163	800.727
Bunnik	794.875	13.245	3.252	811.372
Rhenen	925.935	0	4.291	930.226
Vianen	970.186	18.509	4.424	993.119
Bunschoten	937.974	0	4.548	942.522
Wijk bij Duurstede	1.279.577	15.961	5.191	1.300.729
Baarn	1.371.643	29.083	5.484	1.406.209
Leusden	1.322.234	14.345	6.506	1.343.085
IJsselstein	1.382.140	15.531	7.711	1.405.382
De Bilt	2.339.034	21.892	9.473	2.370.399
De Ronde Venen	2.139.325	22.232	9.678	2.171.235
Soest	2.411.282	39.106	10.264	2.460.653
Utrechtse Heuvelrug	2.811.584	136.022	10.858	2.958.464
Houten	1.833.587	24.217	10.876	1.868.680
Woerden	2.500.591	0	11.272	2.511.863
Nieuwegein	3.027.152	13.080	13.667	3.053.899
Zeist	3.758.645	21.669	13.785	3.794.099
Veenendaal	2.433.108	46.762	14.148	2.494.018
Stichtse Vecht	3.427.783	34.642	14.260	3.476.685
Amersfoort	8.331.322	89.020	33.367	8.453.709
Utrecht	22.759.076	609.151	71.170	23.439.397
Totaal	70.341.609	1.242.893	278.450	71.862.952

De hierna volgende tabel laat zien wat de basisbijdrage (exclusief MKA) per gemeente is over de periode 2016 tot 2018 op basis van de nieuwe systematiek. Daarbij is de bijdrage inclusief FLO herverdeeld volgens het ijkpunt Gemeentefonds en is de bezuiniging, oplopend naar 8% (in 2018) in de reeks verwerkt.

BIJLAGE 1: Bijdrage 2016-2018 per gemeente VRU (exclusief MKA)

Gemeente	Bijdrage basistaken 2016	Aanvullend takenpakket 2016	Totale bijdrage VRU 2016	Bijdrage basistaken 2017	Aanvullend takenpakket 2017	Totale bijdrage VRU 2017	Bijdrage basistaken 2018	Aanvullend takenpakket 2018	Totale bijdrage VRU 2018
Renswoude	320	3	323	300	3	303	294	3	297
Eemnes	494	14	508	473	14	487	466	14	480
Oudewater	532	7	539	508	7	515	501	7	508
Woudenberg	614	23	637	588	23	611	579	23	602
Montfoort	721	21	742	683	21	704	671	21	692
Lopik	745	10	755	701	10	711	687	10	697
Bunnik	772	13	785	746	13	759	737	13	750
Rhenen	915	0	915	899	0	899	894	0	894
Vianen	953	19	972	930	19	949	923	19	942
Bunschoten	925	0	925	905	0	905	899	0	899
Wijk bij Duurstede	1.218	16	1.234	1.153	16	1.169	1.131	16	1.147
Baarn	1.355	29	1.384	1.329	29	1.358	1.320	29	1.349
Leusden	1.329	14	1.343	1.325	14	1.339	1.323	14	1.337
IJsselstein	1.389	16	1.405	1.388	16	1.404	1.388	16	1.404
De Bilt	2.252	22	2.274	2.155	22	2.177	2.123	22	2.145
De Ronde Venen	2.061	22	2.083	1.973	22	1.995	1.945	22	1.967
Soest	2.425	39	2.464	2.369	39	2.408	2.351	39	2.390
Utrechtse Heuvelrug	2.667	136	2.803	2.514	136	2.650	2.464	136	2.600
Houten	1.842	24	1.866	1.842	24	1.866	1.842	24	1.866
Woerden	2.481	0	2.481	2.444	0	2.444	2.433	0	2.433
Nieuwegein	3.042	13	3.055	3.040	13	3.053	3.041	13	3.054
Zeist	3.782	22	3.804	3.762	22	3.784	3.772	22	3.794
Veenendaal	2.445	47	2.492	2.444	47	2.491	2.444	47	2.491
Stichtse Vecht	3.289	35	3.324	3.136	35	3.171	3.086	35	3.121
Amersfoort	8.254	89	8.343	8.325	89	8.414	8.364	89	8.453
Utrecht	22.854	609	23.463	22.617	609	23.226	22.129	609	22.738
Totaal	69.676	1.243	70.920	68.552	1.243	69.795	67.809	1.243	69.052

Voor de jaren 2016 t/m 2018 is rekening gehouden met het volledige cao effect van € 449.000 (inclusief € 134.000 doorlopend effect 2016) en het prijseffect 2016 (zie kadernota 2016!) van -0,4% (-/- € 116.000). Er dient nog een voorbehoud te worden gemaakt m.b.t. de ingebrachte kosten FLO overgangsrecht. Deze kosten kunnen fluctueren op basis van geldende wet- en regelgeving.

Samenvatting van het aanvullend takenpakket zoals samen met de gemeenten vast te leggen in de individuele Taakuitvoeringsovereenkomsten (TUO's):

- Postcommandant	119.661
- 2e loopbaan	31.400
- Roodblauw surveillance	29.874
- Consignatievergoeding	95.994
- Tunneladviseur	19.276
- Bezetting HV Utrecht	504.680
- Jeugdbrandweer	201.296
- Voertuigen	203.194
- Snelle geneeskundige groep	6.318
- Donatie PV	13.301
- Budget loon- en inkomstendering	5.265
- Budget jubel en treur	12.635
	<hr/>
	1.242.893

Bijlage 1: Informatievoorziening voor derden (IV3)

Begroting 2015: Onderstaande begroting is ingedeeld conform de informatievoorziening voor derden (IV3) rubricering. IV3 is de wetgeving welke regelt dat Europees gezien alle (semi-)overheden conform dezelfde kostensoorten standaard hun bedrijfsvoering voeren. Bijgaande tabel is te vergelijken met de op de VRU standaard ingedeelde tabel in paragraaf 5.1.1

IV3 kosten soort		Rekening 2013	Begroting 2014	Begroting 2015 primair	1e gewijz. Begroting 2015
	LASTEN				
U0.0	Niet in te delen lasten (onvoorzien)	-	-	-	463.000
U1.1	Salarissen en sociale lasten	52.181.000	51.188.000	52.714.000	53.145.000
U2.X	Kapitaallasten	8.749.000	12.625.000	12.669.000	6.481.000
U3.0	Personeel van derden	1.720.000	630.000	772.000	3.901.000
U3.1	Energie	608.000	857.000	861.000	684.000
U3.3.3	Duurzame goederen	889.000	193.000	356.000	1.675.000
U3.4.1	Betaalde belastingen	-	-	495.000	432.000
U3.4.3.0	Algemene benodigdheden	340.000	466.000	1.343.000	821.000
U3.4.3.1	Onderhoud goederen	4.292.000	4.527.000	4.260.000	4.005.000
U3.4.3.2	Betaalde huren	4.306.000	1.115.000	1.001.000	859.000
U3.4.3.4	Verzekeringen	1.159.000	1.216.000	725.000	1.217.000
U3.4.3.5	Overige goederen en diensten	799.000	2.971.000	1.258.000	733.000
U3.4.3.6	Specifieke personeelskosten	5.046.000	8.624.000	8.235.000	7.063.000
U4.2.4	Inkomenoverdrachten aan overheden (niet rijk)	-	-	800.000	1.861.000
	Totaal lasten	80.089.000	84.412.000	85.489.000	83.340.000
	BATEN				
I2.1	Rente	1.794.000	2.165.000	2.176.000	1.057.000
I3.2.1	Opbrengst verhuur	-	-	-	-
I3.3.2	Overige verkopen van duurzame goederen	-	-	-	-
I3.4	Vergoedingen goederen en diensten	3.019.000	1.428.000	1.328.000	1.363.000
I4.1.1	Inkomenoverdrachten Rijk	6.068.000	9.501.000	10.140.000	10.061.000
I4.2.2	Overige inkomenoverdrachten overheid (niet Rijk)	72.507.000	71.318.000	71.601.000	71.584.000
I6.3	Overige verrekeningen	-	-	-	-
	Totaal baten	83.388.000	84.412.000	85.245.000	84.065.000
	Saldo van baten en lasten	3.299.000	-	-244.000	725.000
U6.0	Toevoeging aan reserves	1.700.000	-	-	1.596.000
I6.0	Onttrekking aan reserves	120.000	-	244.000	871.000
	Geraamd/Gerealiseerd resultaat	1.719.000	-	-	-