



# **2<sup>e</sup> wijziging Programmabegroting 2017 Veiligheidsregio Utrecht**

# Inhoudsopgave

<b>Inhoudsopgave</b>	<b>2</b>
<b>1 Inleiding</b>	<b>3</b>
<b>2 Wijziging tabellen per programma</b>	<b>4</b>
2.1 Totaaloverzicht programma's	4
2.2 Programma Risicobeheersing	5
2.3 Programma Crisisbeheersing	6
2.4 Programma GHOR	7
2.5 Programma Brandweerrepressie	8
2.6 Programma Organisatieontwikkeling	9
<b>3 Algemene dekkingsmiddelen en reserves</b>	<b>10</b>
3.1 Algemene dekkingsmiddelen	10
3.2 Individueel gemeentelijk pluspakket	10
3.3 Reserves	11
<b>4 Financieel technische begroting</b>	<b>12</b>
4.1 Financiële toelichting per rubriek	12
4.2 Bijdrage per gemeente 2017	13

# 1 Inleiding

Op 3 juli 2017 is de 1e wijziging programmabegroting 2017 door het algemeen bestuur vastgesteld. Inmiddels, medio september, is er meer zicht op de verwachte baten en lasten voor 2017 waardoor een 2e wijziging van de programmabegroting 2017 op zijn plaats is.

Deze 2<sup>e</sup> begrotingswijziging is een technische, budgettair neutrale wijziging. De hoogte van de bijdrage voor het gemeentelijke basistakenpakket (GBTP) voor 2017 wijzigt niet ten opzichte van de 1<sup>e</sup> wijziging. Door de nu bekende wijzigingen (budgettair neutraal) in de begrotingswijziging te verwerken, zullen er minder (omvangrijke) afwijkingen te melden zijn in de jaarrekening. Daarnaast dient deze technische begrotingswijziging ervoor om de begroting weer verder aan te scherpen en te verbeteren. Hiermee is gelijk al veel voorwerk verricht voor de actualisatie van de begroting 2018 en de begroting 2019 die volgend voorjaar wordt opgesteld.

Omdat het principeakkoord CAO gemeenten 2017-2018 nog niet definitief is, zijn de financiële effecten hiervan niet in deze begrotingswijziging verwerkt. De lasten worden meegenomen in de jaarrekening 2017 van de VRU. Het betreft een verwachte lastenstijging van ca. € 0,25 miljoen in 2017.

De hoogte van de bijdrage voor het individueel gemeentelijk pluspakket (IGPP) wijzigt voor een aantal gemeenten als gevolg van de afgesloten Taak Uitvoeringsovereenkomsten (TUO's) voor 2017.

Hoofdstuk 2 bevat de gewijzigde bedragen per programma. In hoofdstuk 3 zijn de overzichten van de algemene dekkingsmiddelen en reserves opgenomen. In hoofdstuk 4 tenslotte laten we de gewijzigde overzichten per rubriek en de totale bijdrage voor 2017 per gemeente zien.

## 2 Wijziging tabellen per programma

De in deze begrotingswijziging genoemde effecten leiden tot aanpassing in de lasten en baten van de programma's. In dit hoofdstuk zijn de tabellen met cijfers opgenomen die ten opzichte van de 1<sup>e</sup> wijziging programmabegroting 2017 gewijzigd zijn.

### 2.1 Totaaloverzicht programma's

Hieronder is in een totaalbeeld de financiële samenvatting van de programma's zoals die in de volgende paragrafen worden toegelicht.

<b>Bedragen x € 1.000</b>			
<b>Programma</b>	<b>1e gewijzigde Begroting 2017</b>	<b>2e gewijzigde Begroting 2017</b>	<b>Vershil</b>
<b>Lasten</b>			
Risicobeheersing	13.168	13.208	41
Crisisbeheersing	4.654	4.763	110
GHOR	2.043	2.015	-28
Brandweerrepressie	61.856	61.278	-578
Organisatieontwikkeling	1.653	1.395	-258
<b>Totale Lasten</b>	<b>83.374</b>	<b>82.660</b>	<b>-714</b>
<b>Baten</b>			
Risicobeheersing	0	27	27
Crisisbeheersing	96	203	107
GHOR	0	0	0
Brandweerrepressie	1.297	1.370	73
Organisatieontwikkeling	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	81.684	81.816	132
<b>Totale baten</b>	<b>83.077</b>	<b>83.416</b>	<b>339</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-297</b>	<b>756</b>	<b>1.053</b>
Toevoeging aan reserves	2.120	3.014	894
Onttrekking van reserves	2.417	2.259	-158
<b>Geraamd resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

De totale lasten zijn € 714k lager dan in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging. Dit betreft met name:

- lagere kapitaallasten als gevolg van de actualisatie van de meerjareninvesteringsplanning (MIP) medio 2017;
- lagere lasten van het FLO-overgangsrecht;
- lagere lasten in het programma Organisatieontwikkeling.

Hier staat per saldo een hogere storting in de reserves tegenover.

## 2.2 Programma Risicobeheersing

Hieronder zijn de baten en lasten van het programma weergegeven. Daarnaast is een toelichting op hoofdlijnen gegeven op de wijziging ten opzichte van de 1e wijziging programmabegroting 2017.

Bedragen x € 1.000	Programma Risicobeheersing		
	1e gewijzigde Begroting 2017	2e gewijzigde Begroting 2017	Vershil
<b>Lasten</b>			
Directe lasten	8.609	8.778	169
Lasten overhead	4.559	4.430	-129
<b>Totaal Lasten</b>	<b>13.168</b>	<b>13.208</b>	<b>41</b>
<b>Baten</b>			
Directe baten	0	27	27
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
<b>Totaal Baten</b>	<b>0</b>	<b>27</b>	<b>27</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-13.168</b>	<b>-13.181</b>	<b>-14</b>
Toevoeging aan reserves	0	0	0
Onttrekking van reserves	0	100	100
<b>Geraamd resultaat</b>	<b>-13.168</b>	<b>-13.081</b>	<b>86</b>

De afwijking ten opzichte van de 1<sup>e</sup> wijziging programmabegroting 2017 wordt met name veroorzaakt door:

- Hogere lasten voor de voorbereiding van de Omgevingswet (hiervoor wordt € 100k uit de reserve Omgevingswet gehaald);
- Hogere lasten evenementencoördinatie (TUO Amersfoort).

De doorbelaste overhead is lager vanwege lagere kapitaallasten (actualisatie MIP).

## 2.3 Programma Crisisbeheersing

Hieronder zijn de baten en lasten van het programma weergegeven. Daarnaast is een toelichting op hoofdlijnen gegeven op de wijziging ten opzichte van de 1e wijziging programmabegroting 2017.

Bedragen x € 1.000	Programma Crisisbeheersing		
	1e gewijzigde Begroting 2017	2e gewijzigde Begroting 2017	Vershil
<b>Lasten</b>			
Directe lasten	3.449	3.593	144
Lasten overhead	1.204	1.170	-34
<b>Totaal Lasten</b>	<b>4.654</b>	<b>4.763</b>	<b>110</b>
<b>Baten</b>			
Directe baten	96	203	107
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
<b>Totaal Baten</b>	<b>96</b>	<b>203</b>	<b>107</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-4.558</b>	<b>-4.560</b>	<b>-3</b>
Toevoeging aan reserves	0	0	0
Onttrekking van reserves	0	0	0
<b>Geraamd resultaat</b>	<b>-4.558</b>	<b>-4.560</b>	<b>-3</b>

De toename van de baten wordt veroorzaakt door nieuwe externe detacheringen van personeel in 2017. Hier staan ook extra inhuurlasten tegenover.

## 2.4 Programma GHOR

Hieronder zijn de baten en lasten van het programma weergegeven. Daarnaast is een toelichting op hoofdlijnen gegeven op de wijziging ten opzichte van de 1e wijziging programmabegroting 2017.

Bedragen x € 1.000	Programma GHOR		
	1e gewijzigde Begroting 2017	2e gewijzigde Begroting 2017	Vershil
<b>Lasten</b>			
Directe lasten	1.682	1.664	-18
Lasten overhead	362	352	-10
<b>Totaal Lasten</b>	<b>2.043</b>	<b>2.015</b>	<b>-28</b>
<b>Baten</b>			
Directe baten	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
<b>Totaal Baten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-2.043</b>	<b>-2.015</b>	<b>28</b>
Toevoeging aan reserves	35	53	18
Onttrekking van reserves	0	0	0
<b>Geraamd resultaat</b>	<b>-2.078</b>	<b>-2.068</b>	<b>10</b>

De lagere directe lasten betreffen lagere kapitaallasten; hier staat een hogere storting in de egalisatiereserve kapitaallasten tegenover.

## 2.5 Programma Brandweerrepressie

Hieronder zijn de baten en lasten van het programma weergegeven. Daarnaast is een toelichting op hoofdlijnen gegeven op de wijziging ten opzichte van de 1e wijziging programmabegroting 2017.

Bedragen x € 1.000	Programma Brandweerrepressie		
	1e gewijzigde Begroting 2017	2e gewijzigde Begroting 2017	Vershil
<b>Lasten</b>			
Directe lasten	46.635	46.487	-148
Lasten overhead	15.221	14.791	-430
<b>Totaal Lasten</b>	<b>61.856</b>	<b>61.278</b>	<b>-578</b>
<b>Baten</b>			
Directe baten	1.297	1.370	73
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
<b>Totaal Baten</b>	<b>1.297</b>	<b>1.370</b>	<b>73</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-60.559</b>	<b>-59.909</b>	<b>651</b>
Toevoeging aan reserves	1.779	1.931	152
Onttrekking van reserves	293	293	0
<b>Geraamd resultaat</b>	<b>-62.046</b>	<b>-61.547</b>	<b>499</b>

De lager directe lasten betreffen lagere kapitaallasten; hier staat een hogere storting in de egalisatiereserve kapitaallasten tegenover.

De daling van de doorbelaste overheadkosten betreft met name een bijstelling van de raming van de lasten van het FLO-overgangsrecht van en daarmee een hogere storting in de reserve FLO-overgangsrecht.

Daarnaast zijn incidentele detacheringsofbrengsten begroot.



## 2.6 Programma Organisatieontwikkeling

Hieronder zijn de baten en lasten van het programma weergegeven. Daarnaast is een toelichting op hoofdlijnen gegeven op de wijziging ten opzichte van de 1e wijziging programmabegroting 2017.

Bedragen x € 1.000	Programma Organisatieontwikkeling		
	1e gewijzigde Begroting 2017	2e gewijzigde Begroting 2017	Vershil
<b>Lasten</b>			
Directe lasten	1.653	1.395	-258
Lasten overhead	0	0	0
<b>Totaal Lasten</b>	<b>1.653</b>	<b>1.395</b>	<b>-258</b>
<b>Baten</b>			
Directe baten	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
<b>Totaal Baten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-1.653</b>	<b>-1.395</b>	<b>258</b>
Toevoeging aan reserves	0	0	0
Onttrekking van reserves	1.653	1.395	-258
<b>Geraamd resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Vanwege een langere doorlooptijd van een aantal projecten binnen het programma Organisatieontwikkeling is de verwachting dat de kosten in 2017 € 258k lager zullen uitvallen. Dit bedrag wordt minder onttrokken aan de reserve Organisatieontwikkeling.

### 3 Algemene dekkingsmiddelen en reserves

In dit hoofdstuk zijn de wijzigingen in de algemene dekkingsmiddelen en reserves opgenomen.

#### 3.1 Algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen betreffen de totale inkomsten van de VRU.

Bedragen x € 1.000			
	1e gewijzigde begroting 2017	2e gewijzigde begroting 2017	Verschil
Vergoeding goederen en diensten	1.067	1.067	0
Overdrachten Rijk	9.434	9.434	0
Bijdrage gemeenten (overdrachten niet Rijk)	71.892	71.934	42
Doorbelaste kapitaallasten	221	221	0
Overige baten	463	760	297
<b>Totaal dekkingsmiddelen</b>	<b>83.077</b>	<b>83.416</b>	<b>339</b>

De stijging van de dekkingsmiddelen ten opzichte van de 1e wijziging programmabegroting 2017 wordt met veroorzaakt door:

- Aanpassing van de bijdrage gemeenten voor het IGPP aan de TUO's 2017 (€ 42k), zie paragraaf 3.2;
- Incidentele detacheringsofbrengsten (€ 270k).

#### 3.2 Individueel gemeentelijk pluspakket

De bijdrage voor het IGPP wijzigt ten opzichte van de 1<sup>e</sup> wijziging programmabegroting 2017 als gevolg van de afgesloten TUO's 2017 voor drie gemeenten met de volgende bedragen:

gemeente:	bedrag:
Amersfoort (evenementencoördinator)	42.350
IJsselstein (scooters)	4.235
Utrechtse Heuvelrug (technische correctie)	-4.431

De bedragen voor de overige gemeenten wijzigen niet ten opzichte van de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging.

### 3.3 Reserves

In de onderstaande tabel zijn de mutaties in de reserves 2017 opgenomen.

Bedragen x € 1.000				
	Saldo 31-12- 2016	Toevoeging 2017	Onttrekking 2017	Saldo 31-12- 2017
Bedrijfsvoeringsreserve VRU	1.313	0	0	1.313
<b>Algemene reserves</b>	<b>1.313</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.313</b>
Egalisatiereserve BTW	100	-	100	-
Organisatieontwikkeling	1.772	-	1.395	377
Veiligheidszorg op maat (VOM)	33	-	33	-
Repressieve efficiency Utrecht	1.309	-	260	1.049
Tweede loopbaanontwikkeling	98	98	-	196
Omgevingswet	262	-	100	162
FLO	227	375	-	602
Egalisatiereserve kapitaalslasten	428	2.541	-	2.969
Reserve BDUR	371	-	371	-
<b>Bestemmingsreserves</b>	<b>4.600</b>	<b>3.014</b>	<b>2.259</b>	<b>5.355</b>
<b>Totaal reserves</b>	<b>5.913</b>	<b>3.014</b>	<b>2.259</b>	<b>6.668</b>

Ten opzichte van de 1<sup>e</sup> wijziging programmabegroting is de storting in de egalisatiereserve kapitaallasten € 519K hoger. Dit komt door de actualisatie van de meerjareninvesteringsplanning medio 2017. Hierin zijn investeringen verschoven in de tijd en zijn de afschrijvingstermijnen van automatisering aangepast aan de Nota Activabeleid.

Aan de reserve Organisatieontwikkeling wordt € 258K minder onttrokken. Daarnaast wordt € 375k in de reserve FLO gestort en € 100k aan de reserve Omgevingswet onttrokken.

## 4 Financieel technische begroting

In paragraaf 4.1 is de 2e wijziging programmabegroting 2017 vergeleken met de 1e wijziging programmabegroting 2017 per rubriek.

Tot slot is in paragraaf 4.2 de bijdrage per gemeente opgenomen.

### 4.1 Financiële toelichting per rubriek

In onderstaande tabel is het nieuwe overzicht per lasten-en batencategorie voor 2017 weergegeven.

Bedragen x € 1.000				
Rubr.		1e gewijzigde Begroting 2017	2e gewijzigde Begroting 2017	Vershil
	<b>LASTEN</b>			
A	Personele kosten reguliere werkzaamheden	58.012	57.851	-161
B	Ondersteunende personeelskosten	6.036	6.032	-4
C	Personele kosten additionele werkzaamheden	1.823	2.017	194
D	Gebouwkosten	1.915	1.915	0
E	Operationele middelen	9.505	9.228	-277
F	Kantoorkosten	4.103	3.303	-800
G	Financiële rekeningen	143	194	51
H	Overige kosten	1.837	2.120	283
	<b>Totaal lasten</b>	<b>83.374</b>	<b>82.660</b>	<b>-714</b>
	<b>BATEN</b>			
I	Gemeentelijke bijdrage	71.892	71.934	42
J	Rijksbijdrage (BDUR)	9.434	9.434	0
L	Vergoeding OMS	1.067	1.067	0
M	Rente	221	221	0
N	Overige baten	463	760	297
	<b>Totaal baten</b>	<b>83.077</b>	<b>83.416</b>	<b>339</b>
	<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-297</b>	<b>756</b>	<b>1.053</b>
	Toevoeging aan reserves	2.120	3.014	894
	Onttrekking van reserves	2.417	2.259	-158
	<b>Geraamd resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

De lagere lasten operationele middelen betreffen met name lagere kapitaallasten. De lagere lasten kantoorkosten betreft met name lagere kapitaallasten automatisering vanwege de aanpassing van de afschrijvingstermijn van automatisering. De stijging van de overige kosten betreft met name een toename van inkoop van expertise en advies.

## 4.2 Bijdrage per gemeente 2017

Onderstaande tabel geeft de bijdrage van gemeenten aan voor 2017 inclusief de bijdrage voor de Meldkamer ambulance (MKA). Wij laten dit zien omdat wij, historisch gegroeid, voor de MKA de inwonerbijdrage incasseert en afdraagt aan de stichting Regionale Ambulance voorziening Utrecht (RAVU).

De vet gedrukte bedragen zijn gewijzigd ten opzichte van de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2017.

Gemeente	Bijdrage	Bijdrage	Bijdrage	Totaal
	GBTP	IGPP	MKA	VRU
	2017-II	2017-II	2017-II	2017-II
Renswoude	305.851	-	1.099	306.950
Eemnes	489.613	40.118	1.998	531.729
Oudewater	541.895	-	2.229	544.124
Woudenberg	614.490	14.980	2.723	632.193
Montfoort	736.070	-	3.080	739.150
Lopik	789.178	-	3.180	792.359
Bunnik	840.393	8.024	3.270	851.687
Rhenen	988.207	-	4.315	992.522
Vianen	962.527	83.024	4.448	1.049.999
Bunschoten	959.105	14.980	4.573	978.658
Wijk bij Duurstede	1.257.988	-	5.220	1.263.208
Baarn	1.368.027	14.980	5.514	1.388.521
Leusden	1.377.088	-	6.542	1.383.629
IJsselstein	1.439.522	<b>15.307</b>	7.753	<b>1.462.582</b>
De Bilt	2.397.272	-	9.525	2.406.797
De Ronde Venen	2.287.504	-	9.731	2.297.235
Soest	2.432.265	29.961	10.320	2.472.546
Utrechtse Heuvelrug	2.798.754	<b>85.120</b>	10.918	<b>2.894.792</b>
Houten	1.911.137	11.646	10.936	1.933.719
Woerden	2.649.655	-	11.334	2.660.989
Nieuwegein	3.152.364	13.152	13.742	3.179.259
Zeist	3.579.336	13.318	13.861	3.606.515
Veenendaal	2.537.486	72.389	14.226	2.624.101
Stichtse Vecht	3.537.395	-	14.338	3.551.733
Amersfoort	8.518.833	<b>42.350</b>	33.551	<b>8.594.733</b>
Utrecht	22.413.018	590.094	71.561	23.074.673
<b>Totaal</b>	<b>70.884.975</b>	<b>1.049.443</b>	<b>279.987</b>	<b>72.214.405</b>