

Begroting 2009 en meerjarenraming 2009-2013

1.1 Inleiding

Op 1 januari 2009 zal de nieuwe geregionaliseerde brandweer Gooi en Vechtstreek van start gaan. In dat kader is een begroting opgesteld op basis van de begrotingen 2008 van de negen deelnemende gemeentelijke brandweerorganisaties en de huidige regionale brandweer. Deze begrotingen zijn op basis van de verwachte prijs- en loonindex naar 2009 geëxtrapoleerd. Hierbij is aansluiting gezocht bij de uitgangspunten van de begroting van het Gewest. Tevens zijn alle kosten en dekkingsmogelijkheden, die op dit moment worden voorzien in het kader van de regionalisering opgenomen.

Op 27 maart jl. heeft het Veiligheidsbestuur de eerste versie van de begroting 2009 vastgesteld. Hierin was sprake van een tekort in de jaren 2009 en 2010 van respectievelijk € 582.000 en € 353.000, in totaal € 935.000. Thans wordt u een sluitende begroting 2009 en meerjarenraming 2010-2013 aangeboden.

2.1 Uitgangspunten begroting 2009

De begroting 2009 is samengesteld uit een optelsom van de brandweerbegrotingen van de gemeenten en de begroting van de regionale brandweer. Hierop zijn diverse correcties aangebracht, zoals splitsing van het budget kapitaallasten in investeringen voor huisvesting en investeringen voor de overige onderdelen zoals voertuigen. Korthedshalve wordt hiervoor verwezen naar de in maart vastgestelde voorlopige begroting. Verder heeft na het vaststellen van de begroting 2009 een aantal ontwikkelingen plaatsgevonden die hebben geleid tot aanpassing van de gefixeerde gemeentelijke begrotingen van 2008. Deze wijzigingen zijn afgestemd met de betrokken gemeenten. Dit overzicht is onder 4.1 opgenomen.

2.1.1 Ontwikkeling loonkosten en stijging materiële kosten

Bij het opstellen van de begroting 2009 is rekening gehouden met een stijging van de loonkosten van 4,4%. Deze loonstijging is op basis van de in januari 2008 vastgestelde cao (tot 1 juni 2009) als volgt berekend:

- loonsverhoging per 1 juni 2007	2,2%
- stijging eindejaarsuitkering	0,5%
- loonsverhoging per 1 juni 2008	2,2%
- stijging eindejaarsuitkering 2008	1,5%
Totale loonsverhoging	6,4%

In de begroting 2008 was reeds rekening gehouden met 2% loonsverhoging, zodat er in de begroting 2009 rekening gehouden moet worden met een loonsverhoging van 4,4% (6,4% minus 2%).

Daarnaast wordt rekening gehouden met een stijging van de materiële kosten van 1,75%.

Derhalve zijn de consequenties van de nieuwe CAO tot 1 juni 2009 verwerkt in deze begroting.

2.1.2 Aantal inwoners per 1-1-2008

In de in maart 2008 vastgestelde voorlopige begroting 2009 was het aantal inwoners per 1-1-2008 nog niet definitief. Ieder jaar worden de aantallen inwoners van het voorafgaande jaar per 1 januari gebruikt om de bijdrage per gemeente te berekenen. Onderstaande tabel is gebaseerd op de definitieve cijfers van het CBS per 1-1-2008.

Gemeente	aantal inwoners
Blaricum	9.031
Bussum	31.710
Hilversum	83.757
Huizen	41.881
Laren	10.949
Muiden	6.614
Naarden	17.090
Weesp	17.567
Wijdemeren	23.433
Totaal	242.032

3.1 Begroting 2009, getotaliseerd

Onderstaande begroting is het resultaat van consolidatie van de gemeentelijke brandweer begrotingen en de regionale brandweer op kostensoort niveau. Momenteel wordt gewerkt aan een werkbegroting voor 2009 waarin de budgetten nader worden uitgewerkt en waarin een voorstel zal worden opgenomen op welke manier de begrote bezuiniging (zie 5.1) voor het jaar 2009 wordt ingevuld.

Begroting na regionalisering 2009, getotaliseerd

	Omschrijving	Totaal
Lasten	Salarissen	11.748.350
	Overige personeelslasten	1.636.870
	Wagenpark	577.518
	Huisvesting/gebouwenbeheer	799.831
	Kantoorkosten	248.125
	IT-lasten	575.849
	Algemene lasten	1.476.093
	Dotaties reserves/voorzieningen	52.817
	Kapitaallasten	1.401.940
	Opleidingslasten	583.830
	Onvoorzien	52.654
	<hr/>	<hr/>
	Totaal lasten	19.153.878
Baten	Overige baten	351.600
	Leges	27.800
	Bijdrage rijk BDUR	1.451.800
	Bijdrage provincie Externe Veiligheid	63.000
	Baten uit opleidingen	644.267
	Onttrekking aan reserves/voorzieningen	504.029
	<hr/>	<hr/>
	Totaal baten	3.042.496
	<hr/>	<hr/>
	Saldo	16.111.382

De begroting 2009 is in evenwicht. In deze begroting is de in de voorlopige begroting extra geraamde subsidie van het ministerie van BZK van € 582.000 verlaagd naar € 450.000. Dit tekort wordt teniet gedaan door een bedrag van € 50.000 te onttrekken uit de voorziening multidisciplinair oefenen alsmede een raming op te nemen wegens hogere inkomsten voor het tijdelijke vergroten van het marktaandeel voor BHV ten bedrage van € 82.000. Deze wijzigingen zijn conform de vastgestelde prioritering van tijdelijke dekkingsmiddelen (besluit VB 19-06-2008) verwerkt (zie ook 5.1).

De post onttrekking reserves ten bedrage van € 504.029 is een incidentele post en derhalve geen structureel dekkingsmiddel in de begroting. Voor een meerjarig overzicht van de vorming en onttrekkingen uit de reserves en voorzieningen wordt verwezen naar 5.2.

4.1 Gemeentelijke bijdragen 2009

In de volgende tabel zijn de thans bekende gemeentelijke bijdragen voor het jaar 2009 opgenomen. De tabel is verdeeld in de twee vastgestelde verdeelsleutels; inbreng gefixeerde gemeentelijke begrotingen enerzijds en anderzijds de bestaande bijdrage aan de regionale brandweer met de indexering van loon- en prijsmutaties 2009 over de gehele geregionaliseerde begroting.

Gemeentelijke bijdrage 2009	Totaal	Blaricum	Bussum	Hilversum	Huizen	Laren	Muiden	Naarden	Weesp	Wijdmeren
Omschrijving										
Gefixeerde gemeentelijke begrotingen ¹	12.522.658	564.237	1.050.733	5.698.555	1.651.654	690.793	545.284	555.130	620.544	1.145.728
correctie bedrijfsvoeringsformatie 50% ²	0	-4.820	34.456	-109.781	-15.275	4.537	11.797	30.365	7.127	41.605
correcties door omissies in gem. begrotingen ³	196.459	0	24.000	69.000	5.000	98.459	0	0	0	0
Mobiele Data Terminals (MDT) voertuigen ⁴	89.000	8.900	8.900	0	0	8.900	17.800	8.900	8.900	26.700
ontwikkelingen na 1 januari 2008 ⁵	45.000	PM	PM	45.000	PM	PM	PM	PM	PM	PM
Sub-totaal fixatie 2008 ⁶	12.853.117	568.317	1.118.089	5.702.764	1.641.379	802.689	574.881	594.395	636.571	1.214.033
Autonome kosten										
Regionale bijdrage 2008 +2,2% ⁷	2.606.083	97.241	341.438	901.855	450.954	117.894	71.216	184.017	189.153	252.315
Indexering 2009 ⁸	652.182	24.335	85.446	225.693	112.853	29.503	17.822	46.051	47.336	63.143
Sub-totaal o.b.v. aantal inwoners ⁹	3.258.265	121.576	426.884	1.127.547	563.807	147.397	89.038	230.068	236.489	315.458
Totaal gemeentelijke bijdrage 2009	16.111.382	689.894	1.544.973	6.830.311	2.205.186	950.086	663.919	824.463	873.060	1.529.491

- De gefixeerde begrotingen betreffen de vastgestelde gemeentelijke begrotingen over het jaar 2008. Deze bedragen zijn inclusief de correctie van de bedrijfsvoeringsformatie.
- De gefixeerde begrotingen zijn gecorrigeerd met de op de door de gemeente ingebrachte formatie voor bedrijfsvoering (niet elke gemeente heeft evenveel ondersteunende formatie ingebracht). Deze vereffening tussen de gemeenten wordt in 3 jaar tijd gerealiseerd (2009-2011). Het eerste, tweede en derde jaar respectievelijk 50%, 75% en 100%.
- Omissies in gemeentelijke begrotingen, zoals niet gecorrigeerde doorberekening overhead aan inkomstenkant en verkeerde splitsing budgetten onderhoud kazernes (in eigenaars en huurderskosten). Dit betreffen budgettair neutrale correcties. De meerkosten voor de BGV die los staan van regionalisering worden gedekt doordat de gemeentelijke kosten voor hetzelfde bedrag wegvallen.
- Bestuursbesluit luidt dat minimaal 1 voertuig (1e Tankautospuiter per post) moet zijn voorzien van MDT. De gemeenten Hilversum en Huizen hebben dit reeds middels hun begroting 2008 financieel ingebracht. De overige gemeenten dragen dit jaar zorg voor aanschaf van de MDT, zodat de kapitaallasten vanaf 2009 binnen de gemeentelijke begroting van 2009 zijn opgenomen. Dit budget dient ter dekking van de meerkosten, in de vorm van kapitaallasten en licentiekosten, van in totaal € 89.000.
- Dit betreft (mogelijke) kosten van het financieel 'been bijtrekken' i.h.k.v. het door het bestuur vastgestelde uniforme kwaliteitsniveau en besluitvorming in 2008 die leiden tot structurele meerkosten. Voor de gemeente Hilversum is reeds een (1e) correctie opgenomen van € 45.000 (o.a. aanschaf KAR) welke verband houdt met besluitvorming na 1-01-08.
- Het sub-totaal is het totaal van de gefixeerde gemeentelijke brandveerbegrotingen 2008.
- De autonome kosten zijn separaat aangegeven. Dit enerzijds vanwege het feit dat deze kosten op basis van het aantal inwoners worden verdeeld (andere sleutel dan vaste kosten van de fixatie) en anderzijds om inzicht te geven in de 'oude' regionale bijdrage.
- De indexering betreft de loon- en prijsontwikkelingen over de volledige geregionaliseerde begroting. De indexeringslasten staan los van de regionalisering. De indexering is ook separaat weergegeven omdat de kosten onder de verdeelsleutel kosten per inwoner vallen (evenals de reeds bestaande regionale bijdrage welke ook verdeeld wordt over het aantal inwoners).
- Het sub-totaal is het totaal van het deel van de kosten dat omgeslagen wordt volgens de verdeelsleutel kosten per inwoner. Inwoners conform CBS per 1-1-2008 (definitief).

De ontwikkelingen met financiële gevolgen die in 2008 nog kunnen plaatsvinden die thans nog niet zijn verwerkt kunnen nog van invloed zijn op de gefixeerde begrotingen van de gemeenten.

4.2 Gemeentelijke bijdragen 2010 en 2011

Onderstaand zijn de jaren 2010 en 2011 separaat vermeld omdat vanaf 2009 in een termijn van 3 jaar een correctie plaatsvindt op de gefixeerde begrotingen doordat besloten is de ingebrachte formatie voor bedrijfsvoering te verrekenen. Deze correctie loopt in 3 jaar op van 50% in 2009, 75% in 2010 tot 100% 2011.

Gemeentelijke bijdrage 2010	Totaal	Blaricum	Bussum	Hilversum	Huizen	Laren	Muiden	Naarden	Weesp	Wijdmeren
Omschrijving										
Gefixeerde gemeentelijke begrotingen	12.853.117	568.317	1.118.089	5.702.764	1.641.379	802.689	574.881	594.395	636.571	1.214.033
correctie bedrijfsvoeringsformatie 75%	0	-2.410	17.228	-54.896	-7.638	2.269	5.898	15.183	3.563	20.802
Sub-totaal fixatie	12.853.117	565.907	1.135.316	5.647.869	1.633.741	804.958	580.779	609.577	640.134	1.234.835
Regionale bijdrage 2010	3.258.265	121.576	426.884	1.127.547	563.807	147.397	89.038	230.068	236.489	315.458
Sub-totaal o.b.v. aantal inwoners	3.258.265	121.576	426.884	1.127.547	563.807	147.397	89.038	230.068	236.489	315.458
Totaal gemeentelijke bijdrage 2010	16.111.382	687.484	1.562.200	6.775.416	2.197.549	952.355	669.818	839.645	876.623	1.550.293

Gemeentelijke bijdrage 2011	Totaal	Blaricum	Bussum	Hilversum	Huizen	Laren	Muiden	Naarden	Weesp	Wijdmeren
Omschrijving										
Gefixeerde gemeentelijke begrotingen	12.853.117	565.907	1.135.316	5.647.869	1.633.741	804.958	580.779	609.577	640.134	1.234.835
correctie bedrijfsvoeringsformatie 100%	0	-2.410	17.228	-54.896	-7.638	2.269	5.898	15.183	3.563	20.802
Sub-totaal fixatie	12.853.117	563.497	1.152.544	5.592.973	1.626.104	807.227	586.678	624.760	643.697	1.255.637
Regionale bijdrage 2011	3.258.265	121.576	426.884	1.127.547	563.807	147.397	89.038	230.068	236.489	315.458
Sub-totaal o.b.v. aantal inwoners	3.258.265	121.576	426.884	1.127.547	563.807	147.397	89.038	230.068	236.489	315.458
Totaal gemeentelijke bijdrage 2011	16.111.382	685.074	1.579.428	6.720.520	2.189.911	954.624	675.716	854.828	880.186	1.571.095

Bovenstaande bedragen zijn exclusief loon- en prijsmutaties.

5.1 Meerjarenraming 2009-2013

De begroting 2009 en meerjarenraming sluit aan bij de besluitvorming in het bestuur van 27 maart 2008. Deze meerjarenraming laat de belangrijkste kostenontwikkelingen zien met de daarbij behorende dekking en ziet er als volgt uit.

Meerjarenraming 2009-2013 BGV

Omschrijving	2009	2010	2011	2012	2013	toelichting
Meerkosten						
Structureel tekort	170.000	170.000	170.000	170.000	170.000	
Toename formatie bedr.v.	420.000	840.000	840.000	840.000	840.000	brandweerbreed 14 personen, aanname in 2009 50% ingevuld
Toename formatie RBR	0	0	216.000	216.000	216.000	3,6 fte RBR ingevuld vanaf 2011
Rechtspositionele gevolgen	190.000	190.000	190.000	190.000	190.000	
Informatiebeleidsplan	447.000	393.000	340.000	336.000	336.000	
Frictiekosten	200.000	200.000	0	0	0	
Totaal meerkosten	1.427.000	1.793.000	1.756.000	1.752.000	1.752.000	
Dekking						
Toename BDUR	220.000	665.000	887.000	887.000	887.000	
Uitname reserves *	150.000	450.000	104.000			
Uitname voorziening 4 jaarlijkse multioefening	50.000					
Restant convenantsgelden	50.000					
Kerntakendiscussie	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	duiktak minus OGS
Kerntakendiscussie	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	materieel
Formatieplan, efficiency			180.000	279.000	279.000	oplopend tot 4,65 fte in 2012
Efficiency door Infobeleidsplan			60.000	120.000	120.000	oplopend tot 2 fte in 2012
Extra rijkssubsidie *	450.000					extra subsidie ten opzichte van convenantsgelden van 1,2 mln
Temporiseren investeringen	100.000	100.000				uitstel vervangingsinvesteringen met 2 jaar
Extra inkomsten uit BHV *	82.000	53.000				
Extra efficiency	200.000	400.000	400.000	400.000	400.000	efficiency op materiële en personele budgetten
Totaal dekking	1.427.000	1.793.000	1.756.000	1.811.000	1.811.000	
Saldo meerkosten	0	0	0	-59.000	-59.000	

De meerjarenraming 2009-2013 is volledig in evenwicht. In de jaren 2010 tot en met 2013 zijn geen toekomstige loon- en prijsontwikkelingen verwerkt. Ten opzichte van de voorlopige vastgestelde (VB 27 maart 2008) meerjarenraming zijn de volgende posten gewijzigd:

Omschrijving	2009	2010
Uitname reserves	0	300.000
Uitname voorziening multi-oefening	50.000	0
Tijdelijk vergroten marktaandeel BHV	82.000	53.000
Lagere extra rijkssubsidie	-/- 132.000	-/- 353.000
Saldo	0	0

Bovenstaande wijzigingen zijn conform de door het Veiligheidsbestuur vastgestelde prioritering van tijdelijke dekkingsmiddelen (Besluit VB 19-06-2008) verwerkt.

5.2 Meerjarig overzicht van vorming en onttrekkingen uit reserves en voorzieningen

Omschrijving	2008	2009	2010	2011	2012	2013	Totaal	toelichting
Begroting BGV								
Stand algemene reserves per 31-12-2007:								
Algemene reserve	135.000						135.000	algemene reserve conform jaarrekening 2007 bestuur juni 2008
Reserve PVB	33.000						33.000	vrije reserve Project Versterking Brandweer (PVB) conform jaarrekening 2007 bestuur juni 2008
Reserve GMK	232.000						232.000	vrije reserve Gemeenschappelijke Meldkamer (GMK) conform jaarrekening 2007 bestuur juni 2008
Storting jaarrekeningsresultaat 2007	335.000						335.000	toevoeging vindt plaats in 2008 conform bestuursbesluit 27-03-2008 bij vaststelling van ontwerp begroting 2009 en is opgenomen in de jaarrekening 2007 (bestuursbesluit 19 juni 2008)
Reserve convenantsgelden (rijkssubsidie)	50.000						50.000	prognose saldo per 1-1-2009, bestuursbesluit 27-03-2008 bij vaststelling ontwerp begroting 2009
Voorziening multidisciplinair oefenen	50.000						50.000	saldo per 1-1-2009, bestuursbesluit 27-03-2008 bij vaststelling ontwerp begroting 2009
Uitname voorziening 4 jaarlijkse multioefening		-50.000					-50.000	éénmalige bestemming van het saldo van deze voorziening conform bestuursbesluit 19 juni 2008
Uitname reserve convenantsgelden		-50.000					-50.000	éénmalige bestemming, bestuursbesluit 27-03-2008 bij vaststelling ontwerp begroting 2009
Uitname algemene reserves		-150.000	-450.000	-104.000	0	0	-704.000	algemene dekking
Sub-totaal regio	635.000	-250.000	-450.000	-104.000	0	0	31.000	
Begrotingen gemeentelijk								
Inbreng reserves/voorzieningen gemeenten	1.502.400						1.502.400	begrote inbreng gemeenten Hilversum en Huizen van respectievelijk € 1.381.000 en € 121.400
Onttrekkingen uit reserves gemeentelijk:								
Gemeente Hilversum		-233.000	-297.000	-298.000	-320.000	-233.000	-1.381.000	prognose kosten FLO, gedekt door ingebrachte voorziening. Laatste jaar van de piek in de meerkosten is 2013
Gemeente Huizen		-21.029	-89.571	-10.800	0	0	-121.400	prognose kosten FLO, gedekt door ingebrachte voorziening. Laatste jaar van de piek in de meerkosten is 2011
Sub-totaal gemeentelijke begrotingen	1.502.400	-254.029	-386.571	-308.800	-320.000	-233.000	0	
Totaal geregionaliseerde begroting 2009*	2.337.400	504.029	-836.571	-412.800	-320.000	-233.000	31.000	Prognose stand vrije reserves BGV ultimo 2013

* Het totaal aan onttrekkingen in 2009 bedraagt derhalve € 504.029. De gemeentelijke onttrekkingen houden verband met een tijdelijke piek in meerkosten voor FLO. Deze meerkosten worden gedekt doordat door de gemeenten voor hetzelfde bedrag een bestemmingsreserve voor de kosten van Functioneel Leeftijds Ontslag (FLO) wordt ingebracht.

6.1 Risicoparagraaf

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dient de toelichting bij de begroting een risicoparagraaf te bevatten. Hierin worden alle financiële risico's genoemd die op het moment van aanbieden van de begrotingsstukken bekend zijn.

Het gaat hierbij om zaken die aanmerkelijke financiële consequenties kunnen hebben, waarmee in financiële zin (hetzij in de begroting, hetzij in de sfeer van voorzieningen) geen rekening is gehouden.

Gelet op het vorenstaande zijn de volgende risico's te onderscheiden:

Communicatienetwerk C2000

De kosten die nog niet te kwantificeren zijn, zijn bijvoorbeeld de telefoonkosten voor het gebruik van het digitale netwerk, eventuele licentiekosten en andere kosten die nog moeten worden doorberekend. Deze kosten zijn derhalve niet opgenomen en zullen overigens niet eerder dan in 2009 ten laste van de brandweer Gooi en Vechtstreek worden gebracht. Voor de jaren 2005 tot en met 2008 heeft de minister van BZK bepaald dat de kosten worden uitgenomen uit het Gemeentefonds. Momenteel is het ministerie in overleg of de kosten van C2000 blijvend uit het Gemeentefonds worden onttrokken of dat het brandweerveld de kosten rechtstreeks in rekening krijgt gebracht. Dit gegeven vormt voor de begroting van de brandweer enig risico.

CAO ontwikkelingen na 1 juni 2009

De begroting van de personeelskosten is gebaseerd op de laatste CAO die loopt tot 1 juni 2009. Cao ontwikkelingen na 1 juni 2009 zijn niet opgenomen in deze begroting en zullen daarom leiden tot meerkosten.

Invoering Wet op de Veiligheidsregio

Tot op heden kan de regionale brandweer gebruik maken van het BTW compensatiefonds. Via het zogenaamde doorschuiven van BTW aan de gemeenten (transparantieregeling) is veel BTW momenteel geen kostenpost. In de Wet op de Veiligheidsregio, welke naar verwachting niet eerder dan 1 juli 2009 wordt ingevoerd, is het nog niet geregeld dat de Veiligheidsregio (dus ook de regionale brandweer) nog BTW kan doorschuiven. In het najaar vindt overleg hierover plaats tussen het landelijk brandweer netwerk Finance and Control en het ministerie van Financiën.