

Kadernotitie

begroting 2013

Versie: Algemeen Bestuur 19 maart 2012

Inhoudsopgave

1.	Inleiding.....	3
2.	Externe ontwikkelingen.....	4
3.	Uitgangspunten kaderstelling.....	7
3.1	Menukaarten.....	7
3.2	Nominale ontwikkeling.....	7
3.5	BDUR.....	8
3.6	Subsidies.....	8
3.7	Kapitaallasten.....	9
3.8	Rente-omslagpercentage.....	10
3.9	Overhead.....	10
3.10	Tariefstelling.....	11
4.	Kaderstelling 2013 en meerjarig kader 2014-2016.....	12
4.1	Kaderstelling 2013.....	12
4.2	Kaderontwikkeling 2014-2016.....	16
	Bijlage 1: Ontwikkeling meerjarenbeeld.....	17
	Bijlage 1: Specificatie inwonerbijdrage naar programma/product.....	18

1. Inleiding

Voor u ligt de kadernotitie Begroting 2013 VRK. Op basis van deze kaders stelt de VRK de programmabegroting 2013 op. De financiële beleidsuitgangspunten zoals die verankerd zijn in de gemeenschappelijk regeling VRK vormen de basis.

Het jaar 2013 is het tweede begrotingsjaar waarin de ombuigingseffecten van de menukaartenoperatie zichtbaar worden. De VRK heeft in 2013 nog een ombuigingsopdracht van € 600.000, voor het grootste deel van dit bedrag is al voorzien in concrete maatregelen.

De VRK moet zich verder prepareren op een vermindering van inkomsten in 2013 en daarna. Het betreft aangekondigde kortingen op BDUR, kortingen door zorgverzekeraars, reducties als gevolg van menukaarten die in 2014 gerealiseerd moeten zijn, en verdere afname van aan de VRK uitbestede en gesubsidieerde taken.

Strategie en beleid:

De ontwikkeling van de organisatie en de ambities voor de periode 2012-2015 worden beschreven in een opvolger van het in 2007 door de directie gepresenteerde contourenplan Holland op z'n Veiligst. In dit vervolgdocument beschrijft de directie op basis van bestuurlijk vastgestelde beleidsplannen, maatschappelijke ontwikkelingen, strategische ontwikkelingen binnen de kolommen en het financieel meerjarenperspectief de ontwikkeling van de organisatie in relatie tot de ambities en doelstellingen voor de periode 2012-2015.

In het voorjaar 2012 zal een bestuurlijke werkgroep onder leiding van de burgemeester van Beverwijk voorstellen uitwerken voor een aantal financiële beleidsonderwerpen. Het betreft onder andere:

- Herziene bekostiging brandweertaken. Door de verdergaande integratie en regionalisatie van de brandweerorganisatie is er steeds minder lokaal onderscheid. Daarmee verliest het onderscheid in lokale en regionale inwonerbijdragen aan belang. Dit leidt tot heroverweging van de formule voor de financiële bijdragen van de regiogemeenten.
- Reservebeleid; welke vermogensvorming bij de VRK achten het bestuur en de aangesloten gemeenten wenselijk en noodzakelijk? Dit tegen de achtergrond van de toekomstige bekostigingsstructuur en een herzien financieel risicoprofiel. Er ligt ook een relatie met besluiten die worden genomen over de huisvesting van de brandweer, wordt die overgedragen aan de VRK, of blijven gemeenten eigenaar.
- Inwonerbijdrage; er is een heldere beleidslijn nodig ten aanzien van de relatie tussen de inwonerbijdrage en stijging of daling van inwoneraantallen.

Externe ontwikkelingen:

De VRK opereert in dynamisch vakgebieden en in een groot aantal netwerken op het gebied van veiligheid en gezondheid. Relevante maatschappelijke ontwikkelingen en lessen die we leren van regionale, nationale en internationale incidenten, maar ook best practices, vertalen zich steeds opnieuw naar nieuwe werkwijzen, producten en structuren. Een sterke rol daarin spelen de snelle ontwikkelingen op het gebied van communicatie, informatie en ICT. Ondanks de bezuinigingen wil de VRK haar innovatieve kracht hier in behouden. De VRK richt zich bij het invoeren van vernieuwingen op de kernwaarden van de organisatie: *betrouwbaarheid, collegialiteit, klantgerichtheid en professionaliteit*

De in deze kadernota geschetste ontwikkelingen laten zien dat de VRK ook in 2013 weer voor een aanzienlijke opgave staat om aan de ambitie om tot de beter presterende veiligheidsregio's in Nederland te blijven behoren, invulling te kunnen geven.

2. Externe ontwikkelingen

Programma Brandweer:

Landelijke ontwikkelingen

De Raad Regionaal Commandanten heeft haar strategische visie vastgelegd in “de brandweer Over morgen”. Deze visie is gedeeld door het Veiligheidsberaad. De essentie van deze visie is een versterking van de voorkant van de veiligheidsketen (risicobeheersing), waardoor een groter maatschappelijk rendement ontstaat. Deze visie heeft op (middel)lange termijn consequenties voor de ontwikkeling van de repressie en de risicobeheersing binnen de VRK. Verschuiving naar de voorkant van de veiligheidsketen betekent dat er moet worden geïnvesteerd in het voorkomen van (brand-) onveilige situaties, samen met burgers, bedrijven en instellingen. Zichtbare producten van deze verschuiving is het project Brandveilig leven (bewustwording en gedragsverandering realiseren op het gebied van brandveiligheid) en brandonderzoek. Dit laatste levert informatie op waardoor voorlichting aan de burgers, bedrijven en instellingen kan worden verbeterd. Daarnaast wordt de informatie gebruikt om de repressie te verstevigen. Pas nadat de risicobeheersing versterkt is, komt heroverweging van de repressieve taak aan de orde.

Regionale ontwikkelingen

In 2012 dienen de RUD's (Regionale Uitvoeringsdiensten) daadwerkelijk gestalte te krijgen. Op dit moment lijkt het erop dat binnen de regio Kennemerland sprake zal zijn van twee RUD's i.o. Afhankelijk van nader te maken keuzes is een RUD in meerdere of mindere mate een directe partner van de sector proactie en preventie (risicobeheersing). Vanuit die optiek zal er dan met de RUD ('s) nadere afspraken worden gemaakt over taakuitvoering en samenwerking.

Op basis van de Wet veiligheidsregio's dient elke regio te beschikken over een dekkingsplan brandweezorg (basis en specialismen) en een risicoprofiel (grootschalige bestrijding van rampen en crises). Om zowel de basis- als de grootschalige incidenten bestrijding effectief en efficiënt te kunnen voorbereiden en bestrijden, is samenwerking met (omliggende) regio's en met de private bedrijven en instellingen (Schiphol, Tata Steel, AYMA en HSL) onontkoombaar.

Terugloop inkomsten Openbaar Meldsysteem (OMS)

Wegens verandering van het bouwbesluit zal het aantal verplichte OMS-aansluitingen teruglopen. De exacte omvang van deze terugloop is op dit moment niet bekend en zal moeten worden onderzocht. Deze terugloop heeft tot nu toe onbekende consequenties voor de inkomsten van het OMS.

Programma multidisciplinaire samenwerking:

Evaluatie Wet veiligheidsregio's

In 2012, twee jaar na het in werking treden van het Wet Veiligheidsregio's onderzoekt en evalueert het ministerie van V&J hoe de wet- en regelgeving is ingevoerd in de veiligheidsregio's. Indien noodzakelijk kunnen beleid en de eisen in de besluiten dan in 2013 worden bijgesteld.

Rampenbestrijding op Orde

De Inspectie OOV brengt begin 2013 de Staat van Rampenbestrijding in Nederland uit. De hoofdthema's van het onderzoek en de gehanteerde toetscriteria zijn gekoppeld aan eisen in de nieuwe wet- en regelgeving. Deze rapportage van IOOV schetst een waardevol beeld over de staat van rampenbestrijding, dat voor de VRK van groot nut kan zijn. Indien de VRK de wet- en regelgeving in de volle breedte uitvoert en de ingezette verbeteringstrajecten daadkrachtig doorzet, zal de slag van rampenbestrijding naar crisisbeheersing in de VRK volledig zijn gemaakt.

Aristoteles

In het landelijk project Aristoteles is een set met prestatie-indicatoren ontwikkeld voor de domeinen Brandweer, GHOR, Meldkamer, Crisisbeheersing & Rampenbestrijding en Bedrijfsvoering, ten behoeve van bestuur, directie en management. Dit maakt Veiligheidsregio's onderling vergelijkbaar. Onze regio heeft mogelijkheden om eigen, regiospecifieke prestatie-indicatoren toe te voegen. In 2013 is een groot deel van de landelijk vastgestelde set met indicatoren ingevoerd in de Veiligheidsregio Kennemerland.

Nationale Politie

Met de komst van de nationale politie verandert de aard van de samenwerking tussen de politie en de veiligheidsregio niet. Wel zullen politie en de VRK de bestaande afspraken over de multidisciplinaire samenwerking op het terrein van de rampen- en crisisbeheersing naar de nieuwe situatie vertalen. Daarbij gaat het onder meer om de afstemming van de beleidsplannen, de samenwerking bij het opstellen van het risicoprofiel, de samenwerking in de operationele situatie en de samenwerking in de meldkamer.

Informatiemanagement

Het is duidelijk dat de kwaliteit van het informatiemanagement bepalend is voor de kwaliteit van de bedrijfsvoering van de VRK, de voorlichting en advisering, de bestrijding van incidenten, rampen en crises. Hiertoe zullen landelijke voorzieningen beschikbaar komen. De VRK kan deze optimaal benutten als zij hierop goed kan aansluiten. De VRK zal daartoe haar inhaalslag moeten voortzetten.

Bovenregionale samenwerking (buurregio's, vitale infrastructuur, evaluatie-uitkomsten Chemiepack Moerdijk)

In de Wet veiligheidsregio's worden eisen gesteld aan het door de regio vast te stellen risicoprofiel en het mede daarop gebaseerde beleidsplan. Deze eisen betreffen zowel de inhoud als de totstandkoming. Van de regio's wordt verwacht dat zij zich ook bovenregionaal voorbereiden op landelijke rampscenario's, zoals hoog water, pandemieën en uitval van vitale infrastructuur. En bij het opstellen van plannen dient de VRK niet alleen de traditionele partners in de rampenbestrijding (brandweer, politie, GHOR en gemeenten) te betrekken maar de bedrijven in de vitale infrastructuur. Deze samenwerking zal worden vastgelegd in (landelijke) convenanten.

De recente brand bij Chemie-Pack in Moerdijk die heeft geleid tot een discussie over de noodzaak van een landelijke regierol. De regierol van de rijksoverheid in de huidige situatie is 'beperkt invulbaar'. De Tweede Kamer heeft gevraagd nog voor de zomer 2012 met een voorstel te komen. Een voorstel dat tot doel heeft de regierol van de rijksoverheid bij crises, of dreigende crises, te versterken. In ieder geval op de terreinen crisiscommunicatie, bestuurlijke opschaling en het optreden van landelijke operationele diensten.

Project doorontwikkeling MICK

In 2013 krijgt het project doorontwikkeling MICK een vervolg. Daarbij gaat het om borging en doorontwikkeling van het operationeel leidinggeven, de invoering van multidisciplinaire samenwerking en taakovername tussen de verschillende meldkamers van brandweer, politie en ambulance. Deze ontwikkeling, die bekend staat als multi intake en taakovername, is belangrijk voor de groei in het meldkamerdomein.

De samenwerkingsafspraken tussen de bij Schiphol betrokken meldkamers zijn gerealiseerd. De mate waarin ontwikkelingen binnen de meldkamer kunnen plaatsvinden is sterk afhankelijk van externe ontwikkelingen, zoals de reorganisatie van de politie en andere keuzes in de moederorganisaties.

De verwachting is dat de minister van Veiligheid en Justitie één landelijke meldkamerorganisatie wenst. In 2013 wordt daartoe dan een landelijke projectorganisatie actief. Voor de VRK zal dit een herijking van de positie van het MICK betekenen. Daarbij komen naast financiële vraagstukken ook bestuurlijke en operationele vraagstukken aan de orde.

Programma Openbare Gezondheidszorg (AGZ+JGZ)

Op 1 januari 2012 is de tweede tranche Wet Publieke Gezondheid in werking getreden. De wet beoogt Nederland beter voorbereiden op grootschalige uitbraken van infectieziekten en andere rampen. In iedere regio is één directeur publieke gezondheid. De GGD en GHOR kunnen daardoor de taken beter op elkaar afstemmen. In de samenwerking is de GGD verantwoordelijk voor de uitvoering van de zorg en de GHOR richt zich op de verbinding van de partijen zoals ziekenhuizen, meldkamers, ambulances, huisartsen, zorginstellingen, politie en brandweer.

De wethouders volksgezondheid van Kennemerland ontwikkelen een strategische visie publieke gezondheid, neer te leggen in een meerjarenbeleidsplan. Het takenpakket van de GGD is voor de deelnemende gemeenten een belangrijk thema.

De GGD wordt geconfronteerd met teruglopende inkomsten op tal van terreinen. In 2012 wordt uitvoering gegeven aan de 'menukaarten' en loopt er een haalbaarheidsonderzoek naar een bezuiniging van 50% op de producten Gezondheidsbeleid en Gezondheidsbevordering. Een verdere vermindering van subsidies op aan GGD opgedragen taken zal leiden tot een hogere kostprijs van de overige uit te voeren taken. Gemeenten staan voor de uitdaging op welke wijze zij het takenpakket van de GGD zodanig vormgeven dat zij zo efficiënt en effectief mogelijk gebruik maken van de capaciteit en expertise van hun gezondheidsdienst.

Programma Ambulancezorg:

De verwachting is dat de wetgever in 2012 de Tijdelijke Wet Ambulancezorg (TWAZ) zal vaststellen. Waarschijnlijke ingangsdatum van de TWAZ is 1 januari 2013.

Om te voldoen aan de eisen van deze wet is in november 2011 de Coöperatie RAV Kennemerland opgericht. De Coöperatie wordt gevormd door GGD Ambulancezorg, Connexion Ambulancezorg, Ambulance Amsterdam-Kennemerland en de MKA.

De paraatheidverdeling van de ambulances door de drie ambulancediensten binnen de RAV Kennemerland zal in 2012 onderzocht worden. Op basis van dit onderzoek worden eventuele aanpassingen in de paraatheidverdeling per 1 januari 2013 ingevoerd. Voor de GGD Ambulancezorg kan dit betekenen dat parate ambulances (met formatie) worden overgeheveld van of naar de andere twee ambulancediensten (Connexion Ambulancezorg en Ambulance Amsterdam-Kennemerland).

3. Uitgangspunten kaderstelling

3.1 Menukaarten

In 2011 heeft de VRK zich vanuit financieel perspectief gezien moeten prepareren op een vermindering van inkomsten van de gemeenten. De financiële situatie van de gemeenten, noopt tot ombuigingen. Bij de programmabegroting 2012 zijn de resultaten van het ombuigingstraject transparant in de vorm van menukaarten per programma verwerkt. Per programma is aangegeven welke taken niet meer of niet meer met dezelfde kwaliteit uitgevoerd worden en wat hiervan de financiële gevolgen zijn. De bezuinigingen die in 2012, 2013 en volgende jaren doorgevoerd moeten worden, brengen reorganisaties en veranderende werkwijzen met zich mee.

Bij de programmabegroting 2012 zijn de menukaarten als volgt in de meerjarenbegroting 2013-2015 verwerkt.

x € 1.000

Programma	structureel	2012	2013	2014	2015
Openbare Gezondheidszorg	485	485	0	0	0
Brandweerzorg	2.538	1.569	368	601	0
GHOR	200	130	70	0	0
Multidisciplinaire samenwerking	60	60	0	0	0
Financiële middelen					
Taakstellingen in diverse programma's	445	245	100	100	0
Systeemverbeteringen	-477	0	-281	-196	0
Ondersteuning	749	311	343	95	0
Totaal vastgestelde menukaarten	4.000	2.800	600	600	0

3.2 Nominale ontwikkeling

Bij de programmabegroting 2013 zal een voorstel worden gedaan over de nominale ontwikkeling voor 2013, o.a. omdat het IMOC cijfer voor prijsindexering 2013 pas voor het eerst in maart 2012 door het CPB gepresenteerd wordt.

Op basis van recente ontwikkelingen is er voor 2012 een extra indexering van 1,86% noodzakelijk. Als gevolg hiervan wordt de gemeentelijke bijdrage vanaf 2012 met € 820K verhoogd. Dit zal in de vorm van een begrotingswijziging 2012 aan het AB als besluit worden voorgelegd. De aanpassing wordt enerzijds veroorzaakt door een prijsindexering van 0,30% als gevolg van de actualisering van de IMOC cijfers december 2011 en anderzijds een stijging van het loonindexering 2,90%. De stijging van de loonindexering wordt veroorzaakt door stijging sociale lasten in 2012 (ZVW) en de pensioenontwikkelingen 2012.

Het gemiddelde indexcijfer voor de totale begroting wordt gebaseerd op een kostenopbouw van 60% personele lasten en 40% materiële lasten. Bij de programmabegroting 2013 zal een voorstel worden gedaan over de ontwikkeling van beide indexcijfers.

De eigen inkomsten voor markttaken dienen voldoende toe te nemen om de nominale kostenstijgingen voor deze taken budgettair neutraal te kunnen dekken. Om die reden wordt voorgesteld de tarieven 2013 met (het nader te bepalen) gemiddelde indexcijfer te verhogen. Bij de programmabegroting 2013 volgen voorstellen voor tariefsbijstellingen.

Over de zogenaamde versterkingsgelden van 7,5 miljoen euro¹, onderdeel van de BDUR-uitkering, kent het ministerie geen nominale compensatie toe. Bij een gemiddelde jaarlijkse kostenstijging van 2% brengt dit een tekort met zich van € 125.000 structureel per jaar. Deze problematiek is bij het ministerie van BZK aan de orde gesteld maar heeft tot op heden geen resultaat gehad.

¹ Aandeel Amsterdam-Amstelland in de Interregionale versterkingsgelden 1,25 mln.

Subsidies:

Voor verleende subsidies wordt hetzelfde regime voor compensatie van loon- en prijsontwikkeling gevolgd als voor inwonerbijdrage en lokale bestuursafspraken brandweer. Dit is conform besluit kadernotitie 2012.

3.3 Inwonerbijdrage

Begrotingsystematiek

De begroting van het komende jaar wordt gebaseerd op het inwoneraantal van 1 januari van het lopende jaar.

Bij de kadernotitie 2013 zijn dezelfde uitgangspunten gehanteerd als in 2012.

De groei van het aantal inwoners leidt niet automatisch tot een stijging van de inwonerbijdrage. Gebleken is dat de meeste gemeenten voorstander zijn van een begroting waarin de kostentoeename als gevolg van een toename van het aantal inwoners wordt onderbouwd. Een vanzelfsprekende groei op basis van het bedrag per inwoner wordt door de gemeenten als niet wenselijk ervaren. Het uitwerken van dit causaal verband tussen groei van het aantal inwoners en de activiteiten van de VRK is een bewerkelijke opgave. Dit causaal verband zal een van de onderwerpen voor de bestuurlijke werkgroep over het financiële beleid zijn.

3.4 Uitwerking productbegrotingen 2012

Actualisatie kwantitatieve gegevens t.b.v. doorbelasting centrale overhead

Bij de productbegroting en budgettering 2012 zijn de kwantitatieve gegevens die de basis vormen voor de doorbelasting van de centrale overhead geactualiseerd. Deze actualisatie in kostentoeerkening resulteerde in een wijziging van de kosten per product. De uitkomsten hiervan zijn opgenomen in de productenbegroting 2012.

3.5 BDUR

De basis rijksbijdrage wordt in principe door het Ministerie van Veiligheid en Justitie (V&J) jaarlijks verhoogd met de Loon- en Prijs Ontwikkeling (LPO). Voor 2012 is de compensatie echter beperkt tot eenderde van de prijsontwikkeling. Voor de loonontwikkeling ontvangen de Veiligheidsregio's in het geheel geen compensatie. Dit levert voor 2012 slechts een relatief geringe compensatie (€ 16K) op. In lijn met de structurele korting op de rijksbegroting van 1,5% wordt met ingang van 2012 wordt ook het basis BDUR-budget gekort. Dit impliceert voor de VRK een korting van € 56K per jaar. De zogenaamde versterkingsgelden van 7,5 miljoen euro worden in het geheel niet geïndexeerd. Deze problematiek is bij het ministerie van V&J aan de orde gesteld. Met de komst van Wet Veiligheidsregio's (Wvr) is verandering opgetreden in het BTW-regime. De datum van ingang van de laatste aanpassing van de Wvr, waardoor de BTW ook over de brandweer niet meer verrekend kan worden met het BTW-compensatiefonds door de gemeenten, is onzeker. Over het effect op de BTW vinden op dit moment nog gesprekken plaats tussen betrokken partijen. De hoogte van de compensatie in de BDUR is daarmee nog onzeker. In deze kaderstelling wordt uit gegaan van budgetneutraliteit en vooralsnog geen rekening gehouden met BTW-aanpassing op de kosten en de compensatie via de BDUR.

3.6 Subsidies

Op het gebied van subsidies zijn de volgende aankondigingen tot het korten van subsidies gedaan:

Gemeente Haarlem

- Aankondiging korten subsidie inzet jeugdgezondheidszorg speciaal onderwijs en zorgscholen.

Tijdens het ambtelijk overleg over de inzet van de GGD is aangekondigd dat de gemeente de inzet van de GGD op de zorgscholen en in het speciaal onderwijs aanzienlijk wil verminderen. Bij de afbouw zal rekening gehouden worden met het feit dat de inzet in de jeugdgezondheidszorg gekoppeld is aan schooljaren en dat de vermindering met ingang vanaf het schooljaar 2012-2013 ingaat. In 2011 bedroeg de subsidie maximaal € 316.080. Wat het effect voor 2012 e.v. jaren is, is nog niet bekend.

- Reactie werkplan 2012 toezicht Kinderopvang en gastouders 2012
Op het taakveld toezicht op Kinderopvang worden binnen de gemeente de volgende noodzakelijke bezuinigingen doorgevoerd voor 2013 ten minste een bedrag van € 15.000 structureel en voor 2014 e.v. tenminste € 30.000 structureel.
- Aankondiging heroverweging berekening huurkosten JGZ locaties 2013
In 2012 wordt conform afspraken in het ambtelijk overleg Publieke Gezondheid een regionale inventarisatie gedaan naar de huisvestingskosten van de JGZ 4-19 jaar. Op basis van de resultaten van de inventarisatie en de heroverweging inzet GGD zal er een gesprek plaatsvinden over de berekening van de huurkosten per 1 januari 2013.

Bij de vaststelling van de uitkomsten van de financiële analyses is door het bestuur vastgesteld dat in het geval subsidies of op andere basis bij de VRK ondergebrachte activiteiten worden afgebouwd of stopgezet de frictiekosten daarvan voor rekening komen van de betreffende gemeente.

3.7 Kapitaallasten

Onderhouds- en vervangingsinvesteringen

Het Meerjaren InvesteringsProgramma (MJIP) omvat onderhouds- en vervangingsinvesteringen van *bestaande activa*, welke op basis van een inventarisatie voor de komende jaren op de rol staan. Het plan bevat géén plannen voor nieuwe activa.

Gelijktijdig met de programmabegroting 2013 zal de actualisatie van de MJIP opgeleverd worden. De uitkomsten van de MJIP worden in de programmabegroting 2013 verwerkt.

De voorlopige inzichten leiden tot de conclusie dat het huidige niveau aan kapitaallasten in de begroting toereikend is voor de verwachte kapitaallasten die voortvloeien uit dit MJIP, en dat geen kaderaanpassing voor het jaar 2013 e.v. noodzakelijk lijkt. Dit zal bij de actualisatie van de programmabegroting en bij de eerste bestuursrapportage 2012 in besluitvorming worden gebracht. Er zal nog in kaart worden gebracht in hoeverre het lange termijn beeld op dit onderdeel van de begroting bijstelling behoeft. In 2012 is het kader van de kapitaallastbegroting met meerjarig incidenteel € 400.000 verminderd, waartegen over de geplande gemeentelijke bijdragen aan de 3^e fase regionalisering zijn doorgestreept.

In maart 2011 is de nota activabeleid 2011 vastgesteld. Het MJIP 2013 wordt op basis van deze nota opgesteld. De volgende uitgangspunten zijn in de nota activabeleid gehanteerd:

Onderhoud

Het BBV stelt dat de kosten van (groot) onderhoud niet levensduurverlengend zijn en dus niet geactiveerd mogen worden. Indien het klein onderhoud betreft dient het direct ten laste van de exploitatie gebracht te worden. De verwerking van de kosten van groot onderhoud kunnen op twee wijzen worden verwerkt in de administratie:

1. Kosten in het jaar van uitvoering direct ten laste van de exploitatie brengen, met eventuele vrijval via resultaatbestemming van een daartoe gevormde reserve.
2. Kosten in het jaar van uitvoering ten laste van een vooraf gevormde voorziening brengen.

Ondergrens

Uit oogpunt van efficiency is gekozen voor een ondergrens van € 5.000 voor het activeren van vaste activa. Investerings met een aanschafwaarde beneden de vast te stellen ondergrens worden niet meer geactiveerd. Zij worden in het jaar van investering geheel ten laste van de exploitatie gebracht.

Afschrijvingstermijnen

De afschrijvingstermijnen zijn in de nota activabeleid 2011 herzien. De termijnen in de investeringsplanning zullen worden aangepast conform de nieuwe termijnen. Voor bestaande activa blijven de oude termijnen gelden. Voor nieuwe investeringen zullen de nieuwe afschrijvingstermijnen worden gehanteerd.

Ramingssystematiek kapitaallasten

In de begroting 2013 worden de kapitaallasten geraamd over:

- de tot en met 2011 opgenomen investeringsbedragen, inclusief de door de gemeenten overgedragen kapitaalgoederen in het kader van regionalisering lokale brandweer 2e fase, conform het oude afschrijvingsregime;
- de voor 2012 geraamde investeringen volgens het geactualiseerd investeringsplan van de VRK dat bij de productbegroting 2012 wordt vastgesteld. Op deze geraamde investeringen wordt het nieuwe afschrijvingsregime conform het vastgestelde activabeleid toegepast.

Gestreefd wordt naar een systematiek waarbij de vrijval van kapitaallasten in verband wordt gebracht met de investeringsvoornemens om vandaar uit te bezien of dit meerjarig dekkend is.

Vanuit een financieel beleidsmatig perspectief verdient het de voorkeur op basis van een voortschrijdend meerjarig inzicht in onderhouds- en vervangingsinvesteringen de meerjarenbegroting van de VRK te onderhouden met de daaruit blijkende ontwikkelingen van de kapitaallasten. Deze werkwijze wordt met ingang van de begroting 2013 jaarlijks onderdeel van de programmabegroting.

3.8 Rente-omslagpercentage

Voor de programmabegroting 2012 bedraagt het rentepercentage wegens verstrekt kapitaal voor zowel de rendabele als de onrendabele investeringen 5,0%. Dit rentepercentage is ook van toepassing voor 2013. Op de huidige leningenportefeuille is een rente verschuldigd van gemiddeld 4,1%. In de begroting is het hieruit voortvloeiende voordelig renteresultaat van € 230.000 als dekkingsmiddel opgenomen. De renteschommelingen op de kapitaalmarkt worden nauwlettend gevolgd. Als zich in het rentepercentage grote ontwikkelingen voordoen, wordt hiervan direct melding gemaakt. In de programmabegroting 2013 wordt in beeld gebracht of en in hoeverre aanvullende leningen nodig zijn om de investeringen 2012 en 2013 te kunnen financieren

3.9 Overhead

Definitie

Overhead is een breed begrip waarmee alle activiteiten (en de kosten daarvan) worden aangegeven, die als het ware boven het primaire proces van de organisatie hangen. Het zijn alle kosten van de niet-kern activiteiten. De kosten van de huisvesting, de directie, de Holdingstaf en het Facilitair Bedrijf worden gerekend tot de overhead. Al enige tijd is de hoogte van deze overhead genormeerd op maximaal 20% van de totale inkomsten van de begroting.

Het vastgesteld percentage impliceert dat bij groei of krimp de omvang van de overhead gelijkmatig meegroeit c.q. krimpt. Gewaakt wordt dat in de bestuurlijke voorstellen, subsidieaanvragen e.d. die leiden tot groei of krimp rekening wordt gehouden met dit verband.

Toerekening

De kosten van de overhead moeten gedragen worden door het primaire proces en via een verdeelsleutel terecht komen in de kosten van de programma's van de VRK en uiteindelijk in de kosten van de producten binnen de programma's.

Voor de toerekening van de kosten van de huisvesting, de directie, de Holdingstaf en het Facilitair Bedrijf is een eenduidige systematiek gekozen, die recht doet aan de causaliteit op hoofdlijnen. Tot en met de programmabegroting 2010 is de toerekening van overhead veelal historisch bepaald. Met ingang van de productbegroting en de werkbegroting 2010 is de toerekening herijkt.

Hiertoe is een vijftal grondslagen ontwikkeld, die ook voor de begroting 2013 de basis vormen:

- huisvesting: verdeling op basis van m²
- kosten ICT, kantoorbenodigdheden, porti, meubilair e.d.: verdeling op basis van het aantal werkplekken
- kosten adviseurs Facilitair Bedrijf: verdeling naar de organisatieonderdelen op basis van geschatte inzet van capaciteit
- kosten boekhouding, salarisadministratie e.d.: kostenverdeling op basis van het aantal fte's
- kosten directie en holdingstaf: verdeling naar de verschillende organisatieonderdelen op basis van de verhouding 3:3:1, respectievelijk de kolommen rood, wit en multi.

Actualisatie kwantitatieve gegevens t.b.v. doorbelasting overhead

Bij de productbegroting en budgettering 2012 zijn de kwantitatieve gegevens die de basis vormen voor de doorbelasting van de overhead geactualiseerd. Deze actualisatie in kostentoerekening resulteerde in een wijziging van de kosten per product. De uitkomsten hiervan zijn opgenomen in de productenbegroting 2012.

3.10 Tariefstelling

Met de kadernotitie begroting 2011 is vastgesteld dat de tarieven gebaseerd worden op de genormeerde ingezette capaciteit per activiteit, met als tarief een integraal uurbedrag bestaand uit salariskosten + sectoroverhead + 20% centrale overhead + 10% risicodekking. De uitkomst hiervan wordt bij wat in rekening wordt gesteld of als offerte wordt aangeboden verhoogd met eventuele materiële kosten. De risicodekking is bedoeld om te voorkomen dat een teruglopende vraag en lichte kostenoverschrijdingen direct tot dekkingsproblemen leiden. Het deel van de 10% marge dat in een boekjaar niet benodigd is, wordt gestort in een voorziening. Bij nadere analyse van de doorberekening van de centrale overhead is gebleken dat deze per sector belangrijk van het gemiddelde kan afwijken. In voorkomende gevallen kan de risicovoorziening worden aangesproken.

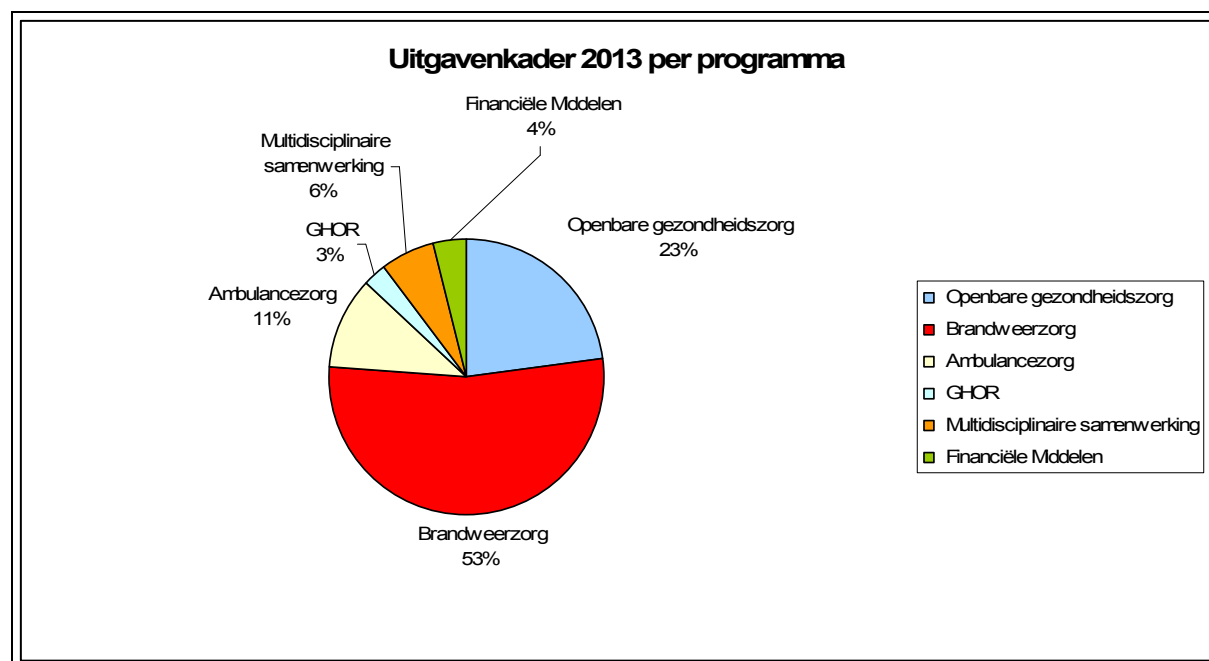
Bij de vaststelling van de uitkomsten van de financiële analyses is door het bestuur vastgesteld dat in het geval subsidies of op andere basis bij de VRK ondergebrachte activiteiten worden afgebouwd of stopgezet de frictiekosten daarvan voor rekening komen van de betreffende gemeente. Bij de berekening van frictiekosten worden de verkregen middelen uit het risicopercentage betrokken.

4. Kaderstelling 2013 en meerjarig kader 2014-2016

4.1 Kaderstelling 2013

van Kader 2012 naar kader 2013

uitgavenkaders							
bedragen x € 1.000	kader 2012	menu-kaarten 2013	correctie nominaal 2012	nominaal 2013	BDUR	overig	kader 2013
Programma							
Openbare gezondheidszorg	16.690		295				16.985
Brandweezorg	39.729	-368	709				40.070
Ambulancezorg	8.015					-6	8.009
GHOR	2.124	-70	39				2.093
Multidisciplinaire samenwerking	4.629		44				4.673
Financiële Middelen	3.381	-162	-4		-258		2.957
	74.568	-600	1.083	0	-258	-6	74.787



Toelichting op de ontwikkelingen

Menukaarten 2013

Bij de programmabegroting 2012 zijn de resultaten voor het ombuigingstraject transparant in de vorm van menukaarten per programma verwerkt. De jaarschijf 2013 voor de menukaarten bedraagt € 600K. In de jaarschijf 2012 en 2013 is op financiële middelen voor totaal 348K de taakstelling opgenomen als taakstelling voor de diverse programma's.

Correctie nominaal 2012

Op basis van recente ontwikkelingen is er voor 2012 een extra indexering van 1,86% noodzakelijk. De aanpassing wordt enerzijds veroorzaakt door een prijsindexering van 0,30% als gevolg van de actualisering van de IMOC cijfers december 2011 en anderzijds door recente ontwikkelingen in de sociale en pensioenlasten lasten ad 2,90%. Het uitgavenkader stijgt als gevolg van de nominale ontwikkeling met € 820K.

Nominaal 2013

In dit stadium is onvoldoende informatie voor handen om te komen tot percentages voor de ontwikkeling van lonen en prijzen in 2013. Op landelijk niveau komt deze informatie voor het eerst beschikbaar in maart 2012. In de opmaak van de programmabegroting 2013 wordt de actuele informatie verwerkt. De hoogte van die percentages wordt eerst voorgelegd in de DB-vergadering van 2 april 2012.

BDUR

De rijksbijdrage wordt door het Ministerie van Veiligheid en Justitie (V&J) jaarlijks verhoogd met de Loon en Prijs Ontwikkeling (LPO). De zogenaamde versterkingsgelden van 7,5 miljoen² euro worden niet geïndexeerd, wat betekent dat bij een gemiddelde inflatie van 2% jaarlijks feitelijk € 125.000 door de VRK wordt omgebogen. Deze problematiek is bij het ministerie van V&J aan de orde gesteld. Binnen de VRK wordt het voorgaande vooralsnog opgevangen door beperkingen op de budgetten voor interregionale versterking.

Het BDUR budget wordt als gevolg van een structurele korting op de rijksbegroting van 1,5% met ingang van 2012 voor € 56.000 per jaar gekort oplopend tot € 224.000 in 2015.

Op het programma financiële middelen is als gevolg van de bovengenoemde problematiek voorlopig een stelpost opgenomen van € 167.000.

Uit de BDUR circulaire die in december van het ministerie is ontvangen blijkt dat de herziene verdeling van de rijksuitkeringen over de 25 veiligheidsregio's de VRK een nadeel oplevert.

Bij de programmabegroting 2013 volgt een voorstel hoe met de voorgaande reducties van de middelen om te gaan.

De BDUR cijfers zijn gebaseerd op de decembercirculaire 2011.

Overig

Ambulancezorg

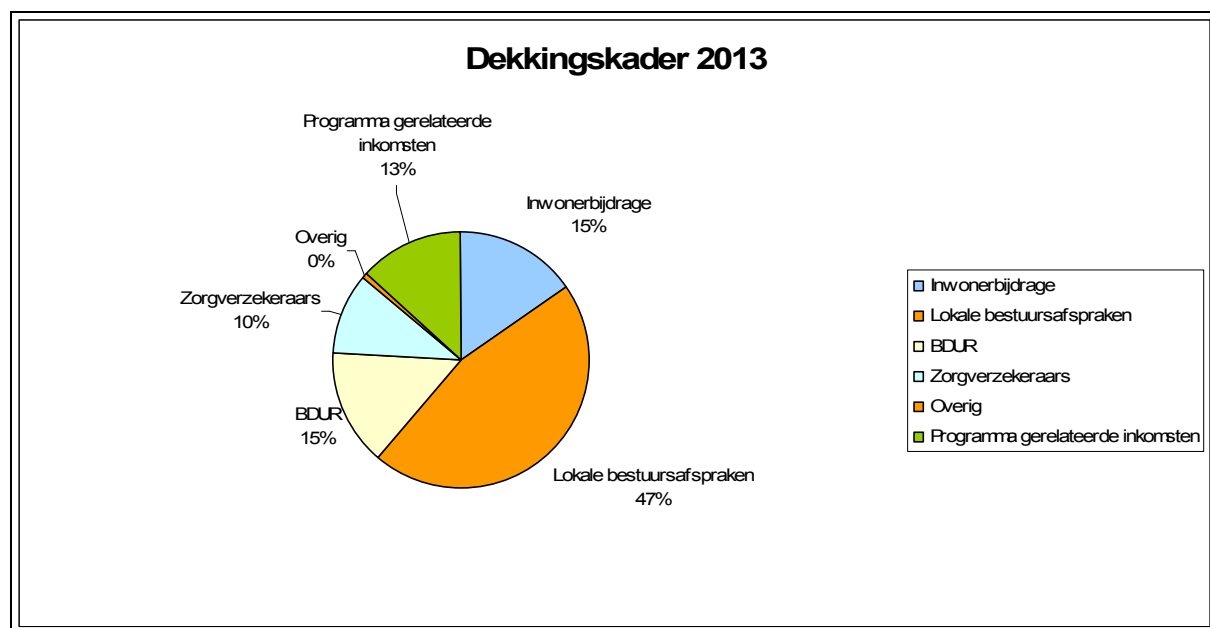
Zowel voor ambulancezorg als voor de meldkamer is de rekenstaat van de zorgverzekeraars leidend voor het beschikbare uitgavenkader. De eerste rekenstaat van 2012 geeft een lagere vergoeding (6k) ten opzichte van de kaderstelling 2012.

² Aandeel Amsterdam-Amstelland in de Interregionale versterkingsgelden 1,25 mln.

Kaderstelling 2013

dekkingbronnen:

bedragen x € 1.000	Uitgaven kader 2013	inwonerbijdrage	lokale bestuursafspraken	BDUR	zorgverzekeraars	overig	programma-gerelateerde inkomsten	kader 2013
Programma								
Openbare gezondheidszorg	16.985	8.225		150			8.610	16.985
Brandweertzorg	40.070	3.104	34.069	1.918		231	748	40.070
Ambulancezorg	8.009				7.711		298	8.009
GHOR	2.093	534		1.559				2.093
Multidisciplinaire samenwerking	4.673	467		4.206				4.673
Financiële Middelen	2.957	-728		3.287			398	2.957
	74.787	11.602	34.069	11.120	7.711	231	10.054	74.787



Toelichting op de ontwikkelingen

Inwonerbijdrage en Lokale bestuursafspraken

Op basis van recente ontwikkelingen is voor 2012 een extra indexering van 1,86% noodzakelijk. Als gevolg hiervan wordt de gemeentelijke bijdrage vanaf 2012 met € 820.000 verhoogd. Dit zal in de vorm van een begrotingswijziging separaat aan het AB ter besluitvorming worden voorgelegd. De lokale bestuursafpraak Haarlem bevat een voorschotbedrag FLO, dit bedrag is niet geïndexeerd.

BDUR

De BDUR inkomsten zijn meerjarig conform decembercirculaire 2011 geraamd.

Zorgverzekeraars

De inkomsten van de zorgverzekeraars zijn conform rekenstaat 2012 van de Nederlandse Zorgautoriteit (NZA) geraamd. Conform de Beleidsregels ambulancezorg 2011 (NZA) is er voor 2013 rekening gehouden met de algemene budgetkorting van 0,5% t.o.v. het voorgaande jaar. Er is nog geen rekening gehouden met een mogelijke budgetkorting in 2013 indien de werkelijke productie groei in 2011, 2012 en 2013 cumulatief minder bedraagt dan 7,5% t.o.v. de realisatie productie 2010.

Overig

Dit betreft de onttrekking uit de voorziening “Territoriale Congruentie” Vanaf 2013 treedt er een jaarlijkse verschuiving op tussen de inwonerbijdrage en deze onttrekking. Deze verschuiving is het gevolg van de afspraak dat de inwonerbijdrage van de Haarlemmermeer voor de regionale brandweezorg, het MICK en multidisciplinaire samenwerking vanaf 2013 in vijf jaar wordt opgetrokken tot het niveau van de bijdragen van anderen gemeenten.

Programmagerelateerde inkomsten

Dit zijn inkomsten die direct op het programma geraamd worden zoals subsidies, markttaken en extra taken.

4.2 Kaderontwikkeling 2014-2016

Kaderontwikkeling 2014-2016

bedragen x € 1.000	kader 2013	kader 2014	kader 2015	kader 2016
Programma				
Openbare gezondheidszorg	16.985	16.985	16.985	16.985
Brandweezorg	40.070	39.469	39.469	39.469
Ambulancezorg	8.009	8.009	8.009	8.009
GHOR	2.093	2.093	2.093	2.093
Multidisciplinaire samenwerking	4.673	4.673	4.673	4.673
Financiële Middelen	2.957	2.908	2.858	2.858
	74.787	74.137	74.087	74.087

bedragen x € 1.000	kader 2013	kader 2014	kader 2015	kader 2016
kader 2013	74.787	74.787	74.787	74.787
Menukaarten 2014		-600	-600	-600
BDUR ombuiging rijk 2012 t/m 2015		-50	-100	-100
	74.787	74.137	74.087	74.087

Bijlage 1: Ontwikkeling meerjarenbeeld

		Ontwikkeling meerjarenbeeld Kadernotitie 2013				prijspeil 2012				
Programma	bedragen x € 1.000	Begroting 2013		Begroting 2014		Begroting 2015		Begroting 2016		
		uitgaven	inkomsten	uitgaven	inkomsten	uitgaven	inkomsten	uitgaven	inkomsten	saldo
			saldo		saldo		saldo		saldo	
Openbare gezondheidszorg	16.985	8.610	-8.375	16.985	8.610	-8.375	16.985	8.610	-8.375	
Brandweerzorg	40.070	748	-39.322	39.469	748	-38.721	39.469	748	-38.721	
Ambulancezorg	8.009	298	-7.711	8.009	298	-7.711	8.009	298	-7.711	
GHOR	2.093	0	-2.093	2.093	0	-2.093	2.093	0	-2.093	
Multidisciplinaire samenwerking	4.673	0	-4.673	4.673	0	-4.673	4.673	0	-4.673	
Financiële Middelen	2.957	398	-2.559	2.908	398	-2.510	2.858	398	-2.460	
Totaal programma's	74.787	10.054	-64.733	74.137	10.054	-64.083	74.087	10.054	-64.033	
Dekkingsbronnen										
Inwonerbijdrage		12.330	12.330		12.389	12.389		12.448	12.448	
Bestuursafspraken		34.069	34.069		33.468	33.468		33.468	33.468	
BDUR		11.120	11.120		11.070	11.070		11.020	11.020	
Zorgverzekeraars		7.711	7.711		7.711	7.711		7.711	7.711	
Inwonerbijdrage of bestuursafspraken		-728	-728		-727	-727		-727	-727	
Overige inkomsten		231	231		172	172		113	54	
Totaal dekkingsbronnen	0	64.733	64.733	0	64.083	64.083	0	64.033	64.033	
Totaal VRK	74.787	74.787	0	74.137	74.137	0	74.087	74.087	0	

Bijlage 1: Specificatie inwonerbijdrage naar programma/product

Het gemiddelde indexcijfer voor de totale begroting wordt gebaseerd op een kostenopbouw van 60% personele lasten en 40% materiële lasten. In maart 2012 publiceert het CPB voor het eerst de indexcijfers voor 2013.

GEMEENTELIJKE BIJDRAGE 2013 (op basis aantal inwoners per 01-01-2011*)															prijspeil 2012 bedrag * € 1.000	
inclusief nacalculatie nominale ontwikkeling 2012 1,86%																
inclusief menukaarten 2013																
Gemeente	Aantal inwoners per 1-1-2011	Index per centage	Brandweezorg			Openbare Gezondheidszorg		GHOOR		VKB		Fin middelen		Totaal		
			Programma Brandweezorg	Alarmering Brandweezorg	Regionale brandweer zorg	Programma Openbare Gezondheidszorg	DD-JGZ	Programma Geneeskundige Hulp bij Ongevallen en Rampen	Programma Multifunctionele Samenwerking	Bijdrage per inwoner, nader in te vullen	Totaal	Totaal				
			Per inwoner	Totaal	Per inwoner	Totaal	Per inwoner	Totaal	Per inwoner	Totaal	Per inwoner	Totaal	Per inwoner	Totaal	Totaal	
Beverwijk	39.329	1,86%	2,88	113	3,48	137	15,72	618	1,02	40	0,89	35	-1,39	-55	3.170	
Bloemendaal	22.039	1,86%	2,88	64	3,48	77	15,72	347	1,02	22	0,89	20	-1,39	-31	1.545	
Haarlem	150.670	1,86%	2,88	434	3,48	524	15,72	2.369	1,02	154	0,89	134	-1,39	-210	15.345	
Haarlemmerhede	5.432	1,86%	2,88	16	3,48	19	15,72	85	1,02	6	0,89	5	-1,39	-8	487	
Haarlemmermeer	143.374	1,86%	2,39	343	2,43	348	15,72	2.254	1,02	146	0,89	128	-1,39	-200	12.488	
Heemskerk	39.206	1,86%	2,88	113	3,48	136	15,72	616	1,02	40	0,89	35	-1,39	-55	2.661	
Heemstede	26.297	1,86%	2,88	76	3,48	91	15,72	413	1,02	27	0,89	23	-1,39	-37	1.688	
Uitgeest	12.819	1,86%	2,88	37	3,48	45	15,72	202	1,02	13	0,89	11	-1,39	-18	873	
Velsen	67.347	1,86%	2,88	194	3,48	234	15,72	1.059	1,02	69	0,89	60	-1,39	-94	6.166	
Zandvoort	16.632	1,86%	2,88	48	3,48	58	15,72	261	1,02	17	0,89	15	-1,39	-23	1.770	
TOTAAL	523.145			1.438		1.668		8.225		534		466		-728	46.193	

*) bron CBS/stat line bevolking en huishoudens/ bevolking per postcode op 1 januari 2011