

# Jaarstukken 2012

veiligheidsregio utrecht



## Voorwoord

In ons jaarverslag blikken we terug op een aantal bijzondere gebeurtenissen in 2012. Centraal bij al deze momenten staat de samenwerking met bestaande en nieuwe partners. De Veiligheidsregio Utrecht is immers een netwerkorganisatie. Voor onze activiteiten is het van belang dat we verbinding leggen met iedereen die het veiligheidsdomein een warm hart toedraagt.

De VRU staat aan het begin van een periode van verdere versterking. Maar leidend voor onze werkzaamheden blijven de volgende kerntaken:

- hulpverlening op straat, waaronder repressieve brandweezorg;
- rampen bestrijden en crisis beheersen, samen met onze gemeenten en partners;
- bestuur en samenleving ondersteunen met expertise, advies en toezicht;
- partners in veiligheid bij elkaar brengen, om samen veiligheid te bevorderen.

Met deze belangrijke kerntaken gaan we ook in 2013 verder. Het aanbrengen van focus is van belang omdat er meer van ons wordt verwacht tegen lagere kosten. Dat vraagt om creativiteit en flexibiliteit om hieraan te kunnen voldoen. Aangezien ik dagelijks de enorme bevologenheid van de VRU-medewerkers ervaar, weet ik dat dit zeker gaat lukken. Want: ons werk doet ertoe!

Peter L.J. Bos  
Algemeen Directeur/Secretaris

## Inhoudsopgave

Voorwoord	3
Inhoudsopgave	5
<u>Jaarverslag 2012</u>	
Inleiding	8
Programmaverantwoording	10
Risico- en crisisbeheersing	11
Indicatoren Risico- en Crisisbeheersing	15
Financieel overzicht en toelichting	17
Risico- en Crisisbeheersing	17
Veiligheidszorg	20
Financieel overzicht en toelichting Veiligheidszorg	24
Bedrijfsvoering	27
Financieel overzicht en toelichting Bedrijfsvoering	29
Directie & Staf	33
Financieel overzicht en toelichting Directie & Staf	35
Verplichte paragrafen	38
1. Weerstandsvermogen en risicomangement	38
2. Verzekeringen	39
3. Kapitaalgoederen en onderhoud	39
4. Financiering	41
5. Bedrijfsvoering	43
6. Verbonden partijen	45
7. Financiële toelichting	46
<u>Jaarrekening VRU (excl. MKA) 2012</u>	
Inhoudsopgave jaarrekening 2012	48
Algemeen	49
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	50
De programmarekening	52
Toelichting op de programmarekening	53
Balans per 31 december 2012	57
Toelichting op de balans	58
Single Information Single Audit (SISA)	66
Controleverklaring	67
<u>Bijlagen (behorende bij de jaarrekening)</u>	
Samengevoegde Balans	69
Samengevoegde Programmarekening	70
Overzicht gemeentelijke bijdragen	70

## Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag en jaarrekening 2012 van de Veiligheidsregio Utrecht (hierna VRU). In 2012 heeft de VRU een aanzienlijke verbetering gemaakt in het transparant en beheersbaar maken van de programmabegroting voor 2013. Wij hebben getracht dit jaarverslag zoveel mogelijk te laten aansluiten op de nieuwe vorm voor de begroting en verantwoording. Uiteraard rapporteren we op de programma-indeling zoals die in de begroting 2012 vastgelegd is.

Deze jaarstukken zijn inhoudelijk gebaseerd op de programmabegroting 2012, de DVO-afspraken en de slotbegroting. Daar sommige DVO-afspraken pas heel laat vastgesteld zijn, was het niet mogelijk deze te verwerken in een tussentijdse begrotingswijziging. Deze technische wijziging wordt dan ook in de vorm van een slotbegroting samen met de overige jaarstukken vastgesteld.

Omdat de begroting is opgebouwd vanuit de drie boxen en daarmee nog steeds gebaseerd is op kengetallen die in 2006 ontwikkeld zijn, leidt dit evenals in voorgaande jaren tot veel, en soms grote, afwijkingen tussen begrote bedragen en de realisatiecijfers.

Begin 2013 heeft ons directieteam een verbetering gemaakt in de begroting. Op basis van de realisatiecijfers van de afgelopen twee jaar zijn de budgetten realistisch begroot, in plaats van met behulp van kengetallen. We verwachten daarmee grote afwijkingen in de toekomst te voorkomen. In de programmabegroting 2014 wordt dit verwerkt en nader toegelicht.

### Slotbegroting

In de initiële programmabegroting 2012 was nog geen rekening gehouden met de 5% bezuinigingen in Box 1 en 2. De slotbegroting 2012 is gebaseerd op de definitieve DVO's. Omdat sommige DVO-afspraken pas heel laat vastgesteld zijn, was het niet mogelijk deze te verwerken in een tussentijdse begrotingswijziging. Deze technische wijziging wordt dan ook in de vorm van een slotbegroting samen met de overige jaarstukken vastgesteld.

Daarnaast is in de slotbegroting de interne rekenrente opgenomen. Dit heeft geen effect op de bijdrage van de gemeenten en ook niet op het resultaat. Met deze rekenrente wordt intern rente toegekend aan de activaposten per afdeling, om de volledige kapitaallasten op de juiste plek tot uitdrukking te brengen.

De toename van de kapitaallasten door het opnemen van de interne rekenrente bedraagt ruim € 1,7 mln. Hetzelfde bedrag is opgenomen onder de opbrengsten.

Verder is de extra bijdrage van het rijk (BDUR) ter compensatie van de niet compensabele BTW ad. € 1,1 mln. opgenomen onder zowel de baten als de lasten. De taken van de meldkamer, de GHOR en de multidisciplinaire taken zijn sinds ingang van de nieuwe wet (okt 2010) niet meer compensabel. Door een ophoging van de BDUR, worden de regio's hiervoor gecompenseerd. Dit was nog niet verwerkt in de primaire begroting 2012.

Tenslotte is binnen de directie bedrijfsvoering een verschuiving van kosten verwerkt. De personele lasten van de afdeling Informatisering & Ict zijn verhoogd door toename van formatie en daarnaast heeft dit geleid tot een verlaging van de kapitaallasten (€ 0,5 miljoen). Deze verschuiving is conform de eerder vastgestelde formatie van de afdeling, die gefaseerd is opgebouwd van 2010 naar 2012. De inkoop van diensten bij gemeenten is eind 2011 afgebouwd.

### Rekeningresultaat

Het resultaat over 2012 komt voor toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves uit op een onderschrijding van € 192.698 (exclusief MKA). Dit is een afwijking van 0,24% ten opzichte van de slotbegroting. Dit saldo komt voornamelijk door een verschil op de BTW die via de BDUR gecompenseerd wordt. Hierop blijft ongeveer € 150.000 over.

### Reserves

Er is € 38.413 onttrokken aan de bestemmingsreserves ten gunste van het resultaat. Het gaat hier om een drietal (restand)bestemmingsreserves die voor de bedrijfsvoering van de VRU niet meer noodzakelijk zijn. Zie pagina 60.

Na onttrekking van de bestemmingsreserves komt het resultaat uit op € 231.111. Door toevoeging van dit resultaat aan de bedrijfsvoeringreserve komt de reserve uit op € 1.313.077. Dit betekent dat de omvang nog steeds onder het vastgestelde minimum van 2% van het begrotingsvolume blijft. Echter, bij de begroting 2013 is voorgesteld om de SOBRU-reserve ook te betrekken als onderdeel van de dekking. Hiermee komt het totaal van de aanwezige dekkingsmiddelen wel binnen de bandbreedte van 2% tot 3%.

## Programmaverantwoording

In navolging van onze programmabegroting, hebben we dit jaarverslag verbeterd. De begroting geeft antwoord op de vragen: wat willen we bereiken, wat gaan we daarvoor doen en wat gaat dat kosten. Dit jaarverslag geeft het antwoord op de vierde vraag: wat hebben we gedaan.

Opbouw van de programma's is nog gebaseerd op de oude indeling. De volgende programma's worden onderscheiden; Risico & Crisisbeheersing, Veiligheidszorg, Bedrijfsvoering en Directie & Staf.

In de programmaverantwoording is een groot deel van de prestatie-indicatoren opgenomen vanuit het landelijk project Aristoteles. Een deel hiervan is niet opgenomen, omdat deze in de praktijk niet goed meetbaar zijn. Landelijk vindt inmiddels bijstelling van deze indicatoren plaats. De VRU heeft in de nieuwe begroting 2013 een aantal andere indicatoren opgenomen waarop gerapporteerd zal worden. Ook in de komende jaren blijven indicatoren in ontwikkeling.

Er vindt in deze begroting over de programma's toerekening van kosten plaats. Dit ingevolge de gehanteerde systematiek van toerekenen sinds de start van de VRU. Dit betekent dat alle baten en lasten van directie en staf gesaldeerd worden toegerekend aan de overige programma's. Ook een deel van de kosten van de directie bedrijfsvoering, worden toegerekend aan de verschillende programma's. Het gaat daarbij onder andere om kosten voor ICT, werkplekken, verzekeringen en andere gemeenschappelijke kosten die via de directie bedrijfsvoering lopen.

## Risico- en crisisbeheersing

### Uitgelicht:

We zijn vooral trots op hoe Koninginnedag is verlopen in onze regio. Zowel voorbereiding als uitvoering hebben veel inzet vereist. Verder zijn de eerste gemeenten en netwerkpartners aangesloten op LCMS, waarmee belangrijke stappen gezet zijn in het netcentrisch werken. Het beleggen van risico- en crisiscommunicatie in de organisatie is een belangrijke stap voorwaarts in de structurele communicatie naar onze burgers.

### Regionale risico's

In 2012 is het regionaal risicoprofiel uit 2011 geactualiseerd. Verder is overeenkomstig de afspraak in het Beleidsplan, gestart met de ontwikkeling van scenario's voor de grootste risico's in onze regio. Als eerste zijn de risico's voor extreem weer en natuurbranden opgesteld.

### Risicocommunicatie

Zoals toegezegd is het visiedocument Risicocommunicatie in 2012 opgesteld. Tegelijkertijd is de capaciteit voor dit onderwerp in de lijn belegd, waarmee dit onderwerp geborgd is in de organisatie.

**8 maart:** In Veenendaal is een bedrijf dat medische apparatuur verkoopt (Nijverheidslaan) in vlammen op gegaan. Volgens de brandweer is bij de zeer grote brand geen risico voor de volksgezondheid ontstaan.

**2 april:** In Maarn heeft maandagavond een zeer grote brand gewoed bij autobedrijf Schelling. Meerdere korpsen uit de regio werden naar het pand aan de Amersfoortseweg gestuurd om de vlammen te bestrijden. Niemand raakte gewond, maar vanwege asbest is het gebied rond het afgebrande bedrijf afgezet.



### Nieuwe veiligheidsdenken

Het nieuwe veiligheidsdenken gaat meer uit van verantwoordelijkheid in de maatschappij. Bewustzijn is dan een belangrijke factor. De in 2011 ontwikkelde pilot "Geen nood bij brand" waarbij in de zorg ontruimingsoefeningen nagespeeld worden op papier (waarbij op een plattegrond met pictogrammen en lego een scenario nagespeeld wordt), is in 2012 genomineerd voor de Jan van der Heydenprijs. Uiteraard hebben we deze pilot in 2012 ook gewoon voortgezet.

De pilot "Vergroten risicobewustzijn burgers woningbranden en woninginbraken" is in de gemeente Zeist afgerond. De eindrapportage over dit project waarbij politie, gemeente en de VRU samenwerken, is gepresenteerd in het Algemeen Bestuur. Rondom het thema verbinding tussen fysieke en sociale veiligheid zijn we een samenwerking aangegaan met het bureau Regionale Veiligheidsstrategie.

Verder is in 2012 het thema zelfredzaamheid en burgerparticipatie opgepakt. Er ligt inmiddels een concept-beleidsvisie, met bijbehorend plan van aanpak.

### Inrichting crisisorganisatie

Het regionaal crisisplan moet gaan dienen als kapstok om 26 organisaties voor bevolkingszorg te integreren naar één organisaties voor bevolkingszorg. Daartoe is in de 2012 een foto van de huidige crisisorganisatie opgeleverd. In november is het procesvoorstel voor het traject nieuw Regionaal Crisisplan ter besluitvorming aangeboden. Op de startconferentie Nieuwe crisis-organisatie is een houtskoolschets gemaakt van de beoogde crisis-organisatie. In 2013 zal een nieuw regionaal crisisplan ter besluitvorming worden voorgelegd.

Door veranderingen in wetgeving is niet langer voor elk project of instelling een incidentbestrijdingsplan vereist. In de plaats daarvan komen rampbestrijdingsplannen gebaseerd op relevante scenario's voor de regio.

In 2012 is het rampbestrijdingsplan voor de A2-Tunnel geactualiseerd. Dit plan wordt, vanwege de veranderingen in de komende jaren, jaarlijks herzien.

Juni: De afdeling Preventie heeft voor de aanvang van het EK voetbaltoernooi bierviltjes met opschriften zoals ( waar is de nooduitgang, wees voorzichtig met vuur, en in geval van nood bel 112) uitgedeeld aan de sportkantines, buurthuizen en cafés.

14 juni: Systeemoefening Prisma (GRIP 4): waarbij een fictieve crisis heeft plaatsgevonden. In dit geval een vergiftiging van het drinkwater in Zeist.



In 2012 zijn 4 van 5 verplichte incidentbestrijdingsplannen voorlopig vastgesteld door het Algemeen Bestuur. Begin 2013 is het laatste incidentbestrijdingsplan vastgesteld.

Het afgelopen jaar is het beleid rond de paraatheidorganisatie verder doorontwikkeld. Er zijn diverse mogelijkheden beschreven voor invulling van vakbekwaamheid en uitruk in relatie tot de operationele (piket)functies. Hierbij is een koppeling gemaakt tussen koude en warme functies. Na een voorgenomen besluit door het DT zijn de betrokken functionarissen geconsulteerd. Definitieve besluitvorming vindt plaats in 2013.

Onze crisisorganisatie heeft inzet gepleegd tijdens het asbest-incident in de gemeente Utrecht. De leerpunten uit de evaluatie van dit incident zullen betrokken worden bij het nieuwe crisisplan dat medio 2013 gereed komt.

## Beleidskader OTO

In 2012 is het meerjarenbeleidsplan OTO 2012-2015 vastgesteld. Daarnaast is onderzoek gedaan naar het realiseren van een uniforme oefensystematiek voor de brandweer. Het realistisch oefenen maakt daar onderdeel van uit. De onderzoeksfase is afgerond, in 2013 worden de resultaten verder uitgewerkt.

De doorontwikkeling van het accreditatiesystematiek voor de piketten van de GHOR is gerealiseerd. De doorontwikkeling van OTO bevolkingszorg loopt gelijk op met de doorontwikkeling van de gemeentelijke Crisisbeheersing.

## Systeemoefening Prisma

Op donderdagavond 14 juni heeft in de gemeenten Zeist en Utrechtse Heuvelrug een fictieve crisis plaatsgevonden. Met deze oefening hebben we de structuur en opschalingsysteem van de VRU uitvoerig kunnen testen. De opgedane ervaring biedt uitstekende leermomenten en input voor verdere professionalisering.

21 en 22 juni: 2 branden in transformatorhuisjes met o.a. een flinke stroomstoring in Nieuwegein

22 juni: Kockengen komt als winnaar uit de bus bij nachtelijke wedstrijden

24 juni: Maarssen duikers: zoektocht naar eigenaar fiets in het Amsterdam-Rijnkanaal.



26 juni: een grote gezamenlijke OGS eindoefening Post- Noord en Zuid Nieuwegein bij de Fa. Van Wijk op het Vuilcop

## Informatiemanagement

In 2012 is geworven voor de functie coördinator netcentrisch werken. Deze zal per april 2013 aantreden. Daarmee hangt samen dat het de uitvoering van het project Digitale bereikbaarheidskaart (iDBK) naar 2013 geschoven is. De voorbereidingen hebben wel in 2012 plaats gevonden.

De implementatie van netcentrisch werken binnen de gemeenten en in het bijzonder de Gemeentelijke Beleidsteams (GBT) loopt door de annulering van de levering van LCMS 2.0 vertraging op. De eerste 5 GBT's zijn inmiddels aangesloten op versie 1.4 en hebben een bestuurlijke oefening doorlopen. In 2012 is een planning gemaakt om de overige gemeenten allen in 2013 aan te sluiten.

Ook de eerste externe partners zijn inmiddels aangesloten. Denk hierbij aan Waterschappen, Defensie, Rijkswaterstaat, Provincie Utrecht en de Politie.

Op 30 april is er bij het bezoek van de Koningin aan Veenendaal en Rhenen uiteraard gebruik gemaakt van netcentrisch werken. Dit heeft goed gefunctioneerd en ervaring opgeleverd.

### Crisiscommunicatie

Het visiedocument Crisiscommunicatie is gereed en samen met het visiedocument Risicocommunicatie aangeboden aan ons Dagelijks Bestuur. Ook het onderwerp social media heeft een plek gekregen in dit document.

### Crisispartners

Naast deelname in diverse landelijke overlegorganen, zijn de belangrijkste bovenregionale inspanningen gericht geweest op de samenwerking met veiligheidsregio's Gooi & Vechtstreek en Flevoland.

Naast de bestaande contacten met partners zoals politie, waterschappen, defensie zijn de contacten met nieuwe partners als Rijkswaterstaat en de Nutsbedrijven verder geïntensiveerd. Zo ook met Huisartsen, verpleeg- en verzorgingstehuizen. Het Regionaal Overleg Acute Zorg (ROAZ) heeft, als resultaat van een door de VRU geïnitieerd project, een structureel overleg ingesteld voor de versterking van de infectieziektebestrijding in de regio.



2 juli: Officiële opening van de Landtunnel op de A2; Nieuwegein rukt hierop uit, 42 personen hebben het Certificaat E-Campus tunnelveiligheid hiervoor gehaald.

22 juli: Asbest in Kanaleneiland

14 augustus: Bewoners in Harmelen: blussen zelf brand!

15 augustus: District Utrecht heeft op de UIT-dagen gestaan.

18 augustus: De post Driebergen-Rijsenburg bestaat 80 jaar en viert dat gezamenlijk met de KLPD die 50 jaar gevestigd is in Driebergen-Rijsenburg. Een open dag samen met ondernemers.

Ook de koppeling met zoönosen (dier-op-mens-besmetting) wordt hier een plek gegeven.

Voor onze netwerkpartners hebben wij twee bijeenkomsten gehouden. Deze zijn goed bezocht en zullen ook in 2013 voortgezet worden.

### Koninginnedag 2012

Koninginnedag 2012 vond plaats in Rhenen en Veenendaal. De VRU heeft samen met partners zorggedragen voor de multidisciplinaire voorbereiding op en optreden tijdens het evenement.

De voorbereiding en het optreden op de dag zelf van de crisisorganisatie zijn in afstemming en samenwerking met het SGBO uitvoering geëvalueerd. Naast de evaluatie heeft er een departementale audit plaatsgevonden. De NTCV (Nationaal Coördinator Terrorisme en Veiligheid) heeft het eindrapport overhandigd aan burgemeester Elzenga.

De VRU kijkt net als alle betrokken operationele diensten terug op een zeer geslaagde Koninginnedag in Rhenen en Veenendaal.

### Nazorg en evaluatie

In 2012 is een start gemaakt met het ontwikkelen van beleid voor evaluatie van incidenten. Het accent ligt daarbij op multidisciplinair optreden (vanaf GRIP 1). In 2013 zullen overeenkomstig dit beleid de evaluaties worden ingericht. Naast incidenten zal het beleid dan ook voor de evaluatie van oefeningen gebruikt worden.

Uiteraard worden er desalniettemin evaluaties uitgevoerd. Een belangrijke evaluatie was de al eerder genoemde evaluatie van Koninginnedag. Deze evaluatie is multidisciplinair uitgevoerd.

Begin 2012 is de externe evaluatie van het incident "Geinsche Hof" gepresenteerd. De leerpunten uit deze evaluatie zijn belegd in de organisatie.

30 augustus: Besluit gemeenteraad tot samenvoeging posten Achterberg en Rhenen. Tijdens de oefenavond kwamen de korpsleden van Achterberg en Rhenen voor het eerst bij elkaar om bij te praten na het besluit van de gemeenteraad eerder deze week tot samenvoeging.

1 september: Amstelhoek: grote brand, boot van brandweer Vinkeveen verleent assistentie.

20 september: Grote brand Cothen bedrijfsverzamelgebouw aan de Wijkersloot. Pand is volledig verwoest.



## Indicatoren Risico- en Crisisbeheersing

### Netwerkcoördinatie:

Onderwerp	Indicator	Resultaat 2012
Afspraken met ketenpartners	Met hoeveel procent van de eerstelijns ketenpartners zijn actuele afspraken gemaakt?	Ivm komst DPG gepland voor 2013
Continuïteitsplannen	Hoeveel procent van de eerstelijnszorginstellingen heeft een actueel continuïteitsplan?	GGD/Ziekenhuizen Aanwezig Huisartsen/Ravu Wordt aan gewerkt.
Zirop	Hoeveel procent van de ziekenhuizen in de regio beschikt over een actueel en geoefend Ziekenhuis Rampen Opvangplan (Zirop)?	Op 1 na alle
Geoefendheid ketenpartners	Hoeveel procent van de eerstelijns ketenpartners dat een convenant heeft, is beoefend zoals afgesproken in het convenant?	nbn
Toegang tot netcentrische operationele informatie	Hoeveel procent van de ketenpartners heeft toegang tot netcentrische operationele informatie?	5 gemeenten

### Evaluatie:

Onderwerp	Indicator	Resultaat 2012
Multidisciplinaire evaluaties GRIP	Hoeveel van de GRIP-incidenten is in multidisciplinair verband geëvalueerd?	6 evaluaties

## Financieel overzicht en toelichting Risico- en Crisisbeheersing

### RISICO & CRISISBEHEERSING

	Rekening 2011	Begroting 2012	Slotbegroting 2012	Rekening 2012	%
<b>LASTEN</b>					
Salarissen en sociale lasten	4.888.721	4.553.896	4.553.896	4.480.962	-2%
Kapitaallasten	72.148	308.061	242.298	111.964	-54%
Personeel van derden	491.489	123.339	123.339	309.665	151%
Energie	-	-	-	-	0%
Duurzame goederen	-	-	-	4.441	100%
Algemene benodigdheden	-	64.596	64.596	34.837	-46%
Onderhoud goederen en diensten	105.738	205.012	205.012	123.741	-40%
Huren	-	-	-	13.553	100%
Verzekeringen en belastingen	20.994	20.399	20.399	12.164	-40%
Overige goederen en diensten	511.965	188.769	188.769	312.398	65%
Specifieke personeelskosten	-61.807	157.565	157.565	96.782	-39%
0.0 Doorbelasting directie en staf	233.351	178.193	251.993	260.677	3%
<b>Totaal uitgaven</b>	<b>6.262.599</b>	<b>5.799.830</b>	<b>5.807.867</b>	<b>5.761.185</b>	<b>-1%</b>
<b>BATEN</b>					
Rente	-	-	-	-	0%
Vergoedingen duurzame goederen	-	-	-	-	0%
Vergoeding goederen en diensten	556.292	331.743	331.743	432.593	30%
Vergoeding vervoerders	-	-	-	-	0%
Overdrachten Rijk	-	-	-	-	0%
Bijdrage gemeenten (Overdrachten niet Rijk)	-	-	-	-	0%
0.0 Toerekening algemene dekkingsmiddelen	5.706.307	5.468.087	5.476.124	5.328.593	-3%
<b>Totaal Baten</b>	<b>6.262.599</b>	<b>5.799.830</b>	<b>5.807.867</b>	<b>5.761.185</b>	<b>-1%</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	-	-	-	-	
Toevoeging	-	-	-	-	
Onttrekking	-	-	-	-	
<b>Resultaat na bestemming</b>	-	-	-	-	

### Salarissen

De salariskosten onderschrijden in totaal met € 73.000. Door het aanhouden van vacatures heeft een onderschrijding plaatsgevonden van € 198.000. Daarnaast is € 17.000 ontvangen aan zwangerschapsverlof. Daarbij overschrijden de salariskosten als gevolg van de in juni 2012 afgesloten cao. In januari en april 2012 heeft een loonsverhoging plaatsgevonden van 1%. In de begroting was rekening gehouden met 1%. De verhoging van 1% per april ad ruim € 31.000 moest incidenteel opgevangen worden binnen de begroting. Als gevolg hiervan ontstaat in 2012 een nadeel, welke in de gewijzigde begroting 2013 wordt gecorrigeerd.

De reiskosten voor woon-werkverkeer waren bij de start niet begroot. Op deze kostenpost zit een overschrijding van bijna € 112.000. Deze post valt ook onder de rubriek salarissen.

#### **Kapitaallasten**

De kapitaallasten onderschrijden met ruim € 130.000 als gevolg van beperkte kapitaallasten voor ICT-werkplekken welke worden doorbelast vanuit Bedrijfsvoering. De totale doorbelasting van kapitaallasten is bijna € 112.000.

#### **Personeel van derden**

Binnen de categorie 'Inhuur personeel' is een overschrijding van € 186.000. Deze overschrijding is het gevolg van inhuur voor de vervanging van vacatures en specialistische deskundigen. Het betreft hier o.a. inhuur voor Risico- en Crisiscommunicatie, Externe Veiligheid, Koninginnedag en Regionaal Risicoprofiel. Hier staan ook hogere inkomsten tegenover. Deze zijn verantwoord onder "vergoeding goederen en diensten".

#### **Algemene benodigheden, onderhoud, huren en verzekeringen**

De uitgaven aan de posten algemene benodigheden, onderhoud goederen en diensten, huren en verzekeringen en belastingen onderschrijden samen met bijna € 106.000 omdat er op deze onderdelen minder wordt uitgegeven en doorbelast vanuit Bedrijfsvoering.

#### **Overige goederen en diensten**

Dit nadeel ontstaat door de inkoop van specialistische kennis BRZO € 27.000 en onderzoeken naar de benodigde preventiecapaciteit € 91.000 en Geinsche Hof € 48.000.

#### **Specifieke personeelskosten**

De specifieke personeelskosten onderschrijden met bijna € 61.000. Er zijn minder uitgaven gedaan voor werving en selectie en studiekosten voor de medewerkers.

#### **Doorbelasting directie en staf**

Voor de toelichting op de kosten in de categorie 'Doorbelasting directie en staf' wordt verwezen naar het programma 'Directie en Staf'.

#### **Vergoeding goederen en diensten**

De opbrengsten binnen het programma Risico- en Crisisbeheersing zijn € 101.000 hoger dan begroot. Dit voordeel is ontstaan door hogere opbrengsten dan begroot voor PUEV-werkzaamheden, bijdrage van gemeente Nieuwegein in de kosten voor het onderzoek naar Geinsche Hof, detacheringsofbrengsten (o.a. bij Min VenJ en andere veiligheidsregio) en deelname aan opleidingen en oefeningen door derden.

## Voornaamste afwijkingen t.o.v. slotbegroting

### Personeel gerelateerd (x € 1.000,-)

Lasten	Voordeel	Vacatures	€ 198
		Uitkering zwangerschapsverlof	€ 17
		Werving en selectie en studiekosten	€ 61
Nadeel		Incidenteel opvangen cao stijging	€ -31
		Reiskosten woon-werkverkeer niet begroot	€ -112
		Inhuur extern personeel, oa Risico- en Crisiscommunicatie, Koninginnedag, regionaal Risicoprofiel, Externe Veiligheid	€ -186
Baten	Voordeel	Inkomsten PUEV, detachering bij Min VenJ	€ 74
Saldo	Voordeel		€ 21

### Materieel gerelateerd (x € 1.000,-)

Lasten	Voordeel	Kapitaallasten	€ 130
		Algemene benodigdheden, onderhoud, huren en verzekeringen	€ 106
		Diverse algemene kosten	€ 38
Nadeel		Inhaalslag BRZO, Onderzoek benodigde preventiecapaciteit en Geinsche Hof	€ -166
Baten	Voordeel	Bijdrage gemeente Nieuwegein in onderzoekskosten Geinsche Hof	€ 27
Saldo	Voordeel		€ 135

### Doorbelasting (x € 1.000,-)

Lasten	Nadeel	Doorbelasting directie en staf	€ -9
Baten	Nadeel	Toerekening algemene dekkingsmiddelen	€ -148
Saldo	Nadeel		€ -156

## Veiligheidszorg

### Uitgelicht:

Wij zijn trots op de nominaties voor de Jan van der Heydenprijs. Ze symboliseren voor ons de innovatiekracht in onze organisatie. Verder mogen niet onbenoemd blijven onze bijdrage aan het landelijke project "Variabele voertuigbezetting" en de stappen die gezet zijn voor ons Regionale dekkingsplan.

### Veilig, effectief en efficiënt optreden

In de voorbereiding van het nieuwe regionale dekkingsplan zijn belangrijke stappen gezet. De bestuurlijke uitgangspunten zijn vastgesteld en breed gecommuniceerd in de organisatie. Vanuit een zeer brede respons is een visie opgesteld op die uitgangspunten.

Het project "variabele voertuigbezetting" is afgerond met een week lang realistisch oefenen met verschillende voertuigbezettingen in Zweden. Dit heeft geresulteerd in een concept voor verdere implementatie. Daarnaast zijn onze ervaringen opgenomen in het (landelijke) eindrapport van de NVBR.

Nodeloze meldingen leggen een druk op de organisatie. We doen mee aan het landelijk project "STOOM" om de hoeveelheid meldingen terug te

22 september: brandweerpost Eemnes organiseert chauffeurswedstrijden.

22 september: Spectaculaire lasershow bij de brandweerpost in Doorn. De brandweercollega's stonden met deze show letterlijk in het licht tussen alle bewoners van Doorn en hoopten aanwezig warm te maken voor het vak van brandweervrijwilliger:



26 september: De post Nieuwegein is opgeroepen om op de A2 loslopende stieren na afschieten op te ruimen.

29 september: Jeugdbrandweer Amerongen landskampioen klasse Aspiranten Hoge Druk:

dringen. We worden daarbij geholpen door wijziging in de regelgeving waardoor minder aansluitingen op het openbaar meldsysteem verplicht worden.

De vakbekwaamheid van onze mensen staat voorop. Daartoe wordt het beleidsplan "Oefenen: vakbekwaam worden en blijven" uitgevoerd.

De brandweerkorpsen Rhenen en Achterberg worden samengevoegd tot een nieuwe brandweerploeg op de post Rhenen.

### Proactie en preventie

In 2012 is een slag gemaakt in het uniformeren van de preventieprocessen. Ook is er een onderzoek uitgevoerd naar de kwaliteit van onze preventieprocessen en de benodigde capaciteit. De resultaten van dit onderzoek worden in samenhang met het onderzoek Veiligheidszorg op Maat gezien, en krijgen dan hun beslag.

Op het terrein van preventie speelt ook de ontwikkeling van de Regionale Uitvoeringsdiensten (RUD's). Vanuit verschillende disciplines denken we

hier in mee en wordt er voorgesorteerd op samenwerking. Ook dit is van invloed op de implementatie van de resultaten van het onderzoek naar preventieprocessen.

### Lerend en innoverend vermogen

Drie ideeën vanuit onze regio waren genomineerd voor de Jan van der Heydenprijs:

- Ontruiming oefenen met lego en pictogrammen
- Brandveiligheid als bindmiddel voor de samenleving (2<sup>e</sup> prijs)
- Kwaliteit van oefenen verbeteren

Voor onze visie op vrijwilligheid haken we aan bij de visie die landelijk in ontwikkeling is. In 2013 wordt de vertaling naar onze regio gemaakt.

De mogelijkheden om samen met de regio's Gooi & Vechtstreek en Flevoland te komen tot brandonderzoeksteams zijn in 2012 onderzocht. De verdere uitwerking is opgenomen in de plannen voor 2013.

### Meldkamer

Het Operationeel Centrum Midden Nederland (OCMNL) heeft vertraging opgelopen door de voorgenomen vorming van een landelijke meldkamerorganisatie onder het ministerie van V&J. De Minister heeft in 2013 in overleg met de regiobesturen de locaties voor de 10 nieuw te vormen meldkamers aangewezen. Voor Midden-Nederland is die locatie in Soest (Kamp Zeist).

1 oktober: In Mijdrecht vindt een grote rietenkap brand plaats.

6 oktober: Bunschoten wordt 2<sup>e</sup> tijdens de Landelijke brandweeredstrijden TAS-HD



Het OMS is vanwege het aflopen van de aanbesteding aan Siemens gemigreerd naar een systeem waarbij meerdere aanbieders een tijdelijke concessie hebben gekregen voor het leveren van deze dienst aan abonnees.

### Brandweerspecialismen

Voor het thema natuurbrandbestrijding is een visie uitgewerkt en is gestart met de implementatie. In 2013 zal de focus liggen op de specialismen duiken, ongevallen gevaarlijke stoffen en veilig repressief optreden.

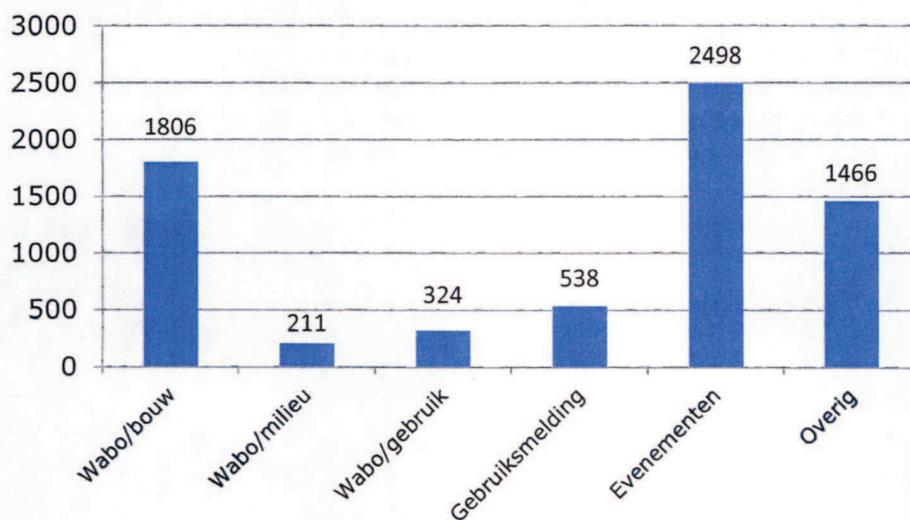
Voor het onderwerp Waterongevallenbeheersing is een notitie voorbereid. De komende jaren worden gebruikt om via registraties effecten te meten.

## Indicatoren Veiligheidszorg

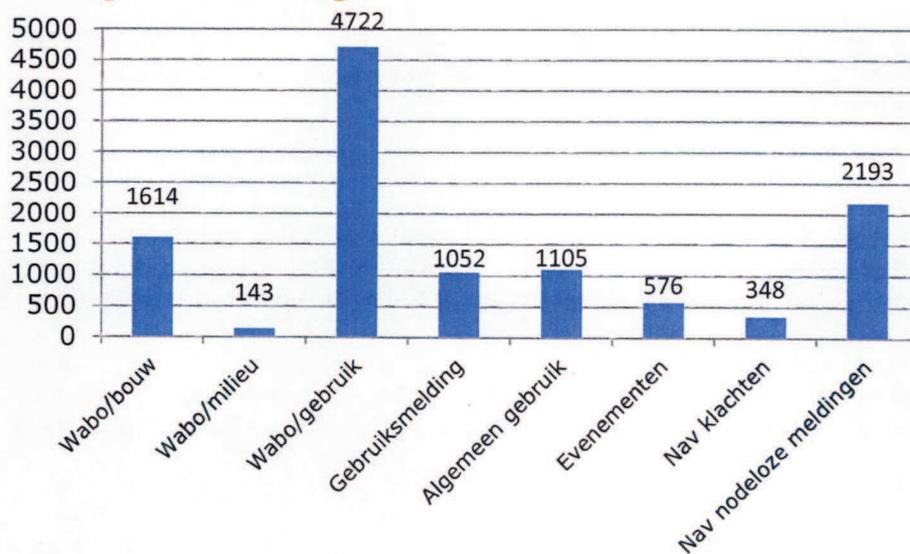
### Preventie:

Onderwerp	Indicator	Resultaat 2012
Actualisatie plannen	Hoeveel procent van de wettelijke verplichte plannen zijn binnen de daarvoor gestelde norm geactualiseerd?	100%
GHOR-advies bij evenementen	In hoeveel procent van de relevante evenementen waarbij GHOR moet adviseren, heeft GHOR advies gegeven?	365 adviezen
Controle gebruiksvergunningen/ meldingen	Bij hoeveel procent van de geplande controles op afgegeven gebruiksvergunningen heeft controle plaatsgevonden?	96,5%
Adviestermijn	Hoeveel procent van de aangevraagde (preventie)adviezen is binnen de hiervoor gestelde termijn afgegeven?	98%
Brandweeradvies bij evenementen	In hoeveel procent van de relevante evenementen waarbij de brandweer moet adviseren, heeft de brandweer geadviseerd?	98%

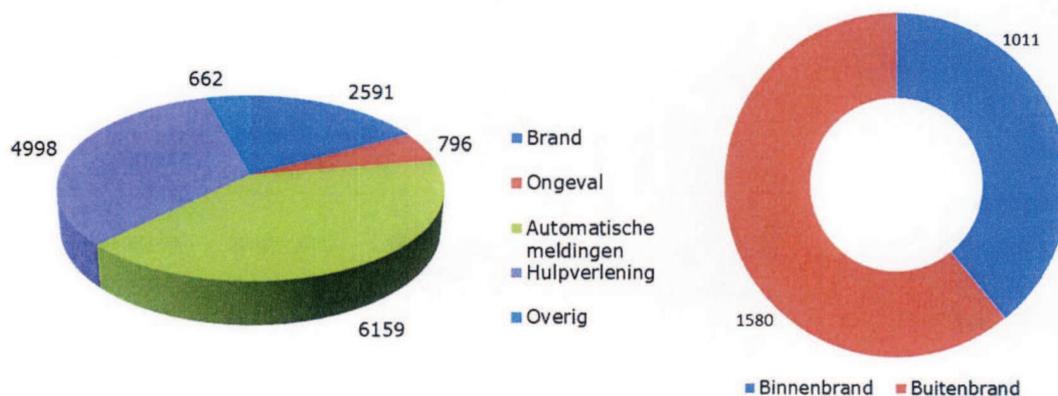
### Preventieadviezen



### Toetsing en handhaving



## Uitrukken



## Ondersteuning Repressie

Onderwerp	Indicator	Resultaat 2012
Aanvalsplannen en bereikbaarheidskaarten	Hoeveel procent van de daarvoor in aanmerking komende objecten beschikken over actuele aanvalsplannen en bereikbaarheidskaarten?	100%
Brandkranen	Hoeveel brandkranen zijn er?	31.853
	Hoeveel procent van de brandkranen is geschouwd?	63%
	Hoeveel procent van de geschouwde brandkranen was op orde?	96%

## Financieel overzicht en toelichting Veiligheidszorg

VEILIGHEIDSZORG					
	Rekening 2011	Begroting 2012	Slotbegroting 2012	Rekening 2012	%
<b>LASTEN</b>					
Salarissen en sociale lasten	39.916.093	40.748.192	40.101.600	41.106.646	3%
Kapitaallasten	6.224.780	8.213.628	7.626.519	6.338.195	-17%
Personeel van derden	3.927.951	360.469	360.469	998.687	177%
Energie	563.308	573.087	573.087	575.138	0%
Duurzame goederen	265.620	7.686	7.686	993.668	12828%
Algemene benodigdheden	87.324	426.692	426.692	359.277	-16%
Onderhoud goederen en diensten	3.706.922	2.476.533	2.476.533	3.373.048	36%
Huren	165.365	611.401	611.401	197.739	-68%
Verzekeringen en belastingen	796.421	1.444.113	1.444.113	995.803	-31%
Overige goederen en diensten	4.703.698	1.538.091	1.538.091	1.757.139	14%
Specifieke personeelskosten	5.725.344	8.353.596	7.738.823	5.562.609	-28%
0.0 Doorbelasting directie en staf	2.920.860	2.165.873	3.062.890	3.168.443	3%
<b>Totaal uitgaven</b>	<b>69.003.685</b>	<b>66.919.360</b>	<b>65.967.904</b>	<b>65.426.393</b>	<b>-1%</b>
<b>BATEN</b>					
Rente	-	-	-	-	0%
Vergoedingen duurzame goederen	-	-	-	115.497	100%
Vergoeding goederen en diensten	2.020.971	731.400	731.400	1.899.227	160%
Vergoeding vervoerders	-	-	-	-	0%
Overdrachten Rijk	3.333	-	-	-	0%
Bijdrage gemeenten (Overdrachten niet Rijk)	-	-	-	-	0%
0.0 Toerekening algemene dekkingsmiddelen	66.979.381	66.187.960	65.236.504	63.411.669	-3%
<b>Totaal Baten</b>	<b>69.003.685</b>	<b>66.919.360</b>	<b>65.967.904</b>	<b>65.426.393</b>	<b>-1%</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	-	-	-	-	-
Toevoeging	-	-	-	-	-
Onttrekking	-	-	-	-	-
<b>Resultaat na bestemming</b>	-	-	-	-	-

### Salarissen

De salariskosten overschrijden met ruim € 1 mln. Voor een deel komt dit door de in juni 2012 afgesloten cao. In 2012 heeft twee keer een loonsverhoging plaatsgevonden van 1% (respectievelijk in januari en april). In de begroting was rekening gehouden met de eerste verhoging van 1% uit januari. De verhoging van 1% per april ad ruim € 300.000 moest incidenteel opgevangen worden binnen de begroting. Als gevolg hiervan ontstaat in 2012 een nadeel, welke in de gewijzigde begroting 2013 wordt gecorrigeerd.

Daarnaast bedraagt de overschrijding € 700.000. Een afwijking met daarin een aantal positieve en negatieve verschillen. Zo zijn de kosten voor het beroepspersoneel beduidend hoger dan geraamd (€ 1,1 mln.). Dit komt met name door de uitvoering van het sociaal plan en de daarmee samenhangende extra kosten voor o.a. inschaling

personeel, maatwerkplaatsingen en te lage raming van salariskosten op de districten. Daarnaast waren de reiskosten woon-werkverkeer niet begroot. Dit resulteert in een overschrijding van € 476.000. Een gedeelte van de piketkosten is verantwoord onder personeel van derden. Dit omdat dit veelal personeel van onze ketenpartners betreft. In de salariskosten werkt dit positief door met € 400.000. Er is verder sprake van een onderschrijding op de uitrukvergoeding van € 440.000. Daarnaast is ruim € 38.000 ontvangen in verband met ontvangen uitkeringen voor ziekte en zwangerschap.

#### **Kapitaallasten en duurzame goederen**

In dit verslagjaar bedraagt de onderuitputting op de kapitaallasten bijna € 1,3 mln. Enerzijds worden er meer kapitaallasten doorbelast vanuit het programma Bedrijfsvoering, anderzijds is de VRU i.v.m. de bezuinigingen en het project Veiligheidszorg op maat (nieuw dekkingsplan) zeer terughoudend geweest in het doen van investeringen. Met name het brandweermaterieel is zeer beperkt vervangen. Dit resulteert wel in een overschrijding op de post onderhoud ad € 540.000 omdat het materieel verouderd is. Dit is verantwoord onder "onderhoud goederen en diensten".

Daarnaast waren bij de start van de VRU alleen kapitaallasten begroot en is geen splitsing gemaakt in kapitaallasten en kleine aankopen onder de activeringsgrens. In de praktijk vinden er veel kleine aankopen plaats voor bijna € 986.000. In dit geval is sprake van een verschuiving van de uitgaven. Hiermee is tevens de overschrijding op de post duurzame goederen verklaard.

#### **Personeel van derden**

De overschrijding op inhuur binnen het programma Veiligheidszorg bedraagt € 638.000. Deels heeft dit te maken met vergoeding voor piketdiensten ad € 230.000 voor medewerkers van buiten de VRU, zoals hiervoor benoemd en deels heeft dit te maken met het project A2 tunnel en de inhuur van specifieke kennis binnen de afdeling preventie van het district Utrecht. Een gedeelte van deze kosten is verrekend met gemeente Utrecht.

De overschrijding op de post inhuur is fors teruggebracht ten opzichte van vorig jaar. Voor een deel komt dit omdat in 2011 nog veel werd ingehuurd voor het project inhaalslag, daarnaast is in mei ingegrepen om de inhuur drastisch te beperken.

#### **Algemene benodigdheden, huren en verzekeringen**

De uitgaven aan de posten algemene benodigdheden, huren en verzekeringen en belastingen onderschrijven samen met bijna € 930.000 omdat er op deze onderdelen minder wordt uitgegeven en doorbelast vanuit Bedrijfsvoering.

#### **Onderhoud goederen en diensten**

Op de posten onderhoud, goederen en diensten bedraagt het tekort € 897.000. Zoals aangegeven onder de toelichting op de kapitaallasten heeft dit voor € 540.000 betrekking op hogere kosten in verband met verouderd materieel. Daarnaast zijn er kosten gemaakt voor het herstel van schade. Hier staat een opbrengst tegenover van € 419.000. Dit betreft de uitkering van de verzekeraar.

#### **Specifieke personeelskosten**

Ook de onderschrijding op overige personele kosten hangt o.a. samen met de huidige bezuinigingen en de huidige crisissituatie. Door het geringe personeelsverloop is met name bespaard op studiekosten, de kosten voor oefenen en functiegericht opleiden, keuringen en kosten voor werving en selectie. In totaliteit bedraagt de onderschrijding € 2.176.200.

#### **Doorbelasting directie en staf**

Voor de toelichting op de kosten in de categorie 'Doorbelasting directie en staf' wordt verwezen naar het programma 'Directie en Staf'.

### Vergoeding goederen en diensten

De opbrengst van € 115.497 heeft betrekking op de verkoop van materieel.

### Vergoeding goederen en diensten

In de opbrengst sfeer is in bijna € 1,2 mln. voordeel behaald. Ruim € 115.000 incidenteel heeft te maken verkoop van duurzame goederen. Verder is er voor € 419.000 aan schade-uitkeringen ontvangen (hier staan ook kosten tegenover; zie hiervoor). Het OMS heeft een surplus van € 300.000 inkomsten gegenereerd en door detachering personeel en project A2 tunnel zijn € 300.000 opbrengsten gerealiseerd. Hier staan ook kosten voor inhuur tegenover.

### Voornaamste afwijkingen t.o.v. slotbegroting

#### *Personeel gerelateerd (x € 1.000,-)*

Lasten	Voordeel	Vergoeding vrijwilligers	€ 440
		Piketpersoneel	€ 400
		Besparing studiekosten, functiegericht opleiden, oefenen, W&S, keuringen	€ 2.176
		Uitkeringen voor ziekte en zwangerschap	€ 38
		Diversen	€ 17
Nadeel		Incidenteel opvangen cao stijging	€ -300
		Reiskosten woon-werkverkeer niet begroot	€ -476
		Kosten bovenformatieven, afwijkende inschaling etc. a.g.v. regionalisering en te lage salarisraming districten	€ -1.124
		Inhuur specialistisch personeel	€ -638
Baten	Voordeel	Detachering personeel en vergoeding ihkv project A2-tunnel	€ 300
Saldo	Voordeel		€ 833

#### *Materieel gerelateerd (x € 1.000,-)*

Lasten	Voordeel	Kapitaallasten	€ 1.288
		Algemene benodigdheden, onderhoud, huren en verzekeringen	€ 930
		Nadeel	Onderhouds- en herstelkosten
Nadeel		Kleine aanschaffingen duurzame goederen	€ -986
		Diversen en lasten voorgaande jaren	€ -219
		Baten	Voordeel
Nadeel		Schade uitkeringen	€ 419
		OMS-uitkeringen	€ 300
		Diversen	€ 149
		Saldo	Voordeel

#### *Doorbelaasting (x € 1.000,-)*

Lasten	Nadeel	Doorbelaasting directie en staf	€ -106
Baten	Nadeel	Toerekening algemene dekkingsmiddelen	€ -1.825
Saldo	Nadeel		€ -1.930

## Bedrijfsvoering

### Uitgelicht:

In 2012 gewerkt aan het op orde brengen van de basis. De migratie naar een geharmoniseerde, nieuwe ict-omgeving is hier een belangrijk onderdeel van. Verder zijn wij trots op de visie op leiderschap die uitdrukkelijk met de hele organisatie is opgesteld. Wij gaan hier de komende tijd mee aan de slag!

### Gebouwenbeheer & Huisvesting

Met als doel om het decentrale huisvestingsproces in lijn te brengen met de ontwikkeling van het nieuwe dekkingsplan, is in 2012 de inventarisatie naar de boekwaarde, WOZ-waarde, exploitatielasten en het meerjaren onderhoud van de decentrale huisvesting, de brandweerposten die in eigendom zijn van de gemeenten, gestart. Het directieteam VRU en het bestuur worden geïnformeerd over de resultaten en bevindingen.

Voor alle gebouwen waarvan de VRU eigenaar is, zijn meerjaren-onderhoudsplanningen (MJOP's) gemaakt met bijbehorende begrotingen en zijn de daaruit voortvloeiende taken op het gebied van gebouwenonderhoud georganiseerd.

3 november: Rampoefening "LEK" waarbij zo'n 150 hulpverleners van Reddingsbrigades, Brandweer, Ambulance en Lotusvereniging ingezet. Circa 30 personen werken mee als figurant.

13 november: In Oudewater woedt een grote brand in een kippen-schuur. 48.000 kippen komen hierbij om.

15 november: Aan de hand van een afwisselend scenario hebben de collega's van Maarn en Maarsbergen op donderdag 15 november een grote overstroming geoefend rondom de Lek met een flink aantal partners.



### Verhuizing hoofdkantoor VRU

In juli is de huurovereenkomst voor de panden aan de Kobaltweg opgezegd. De voorbereidingen zijn gestart voor de verhuizing van het hoofdkantoor van de VRU naar de Archimedislaan (Provinciehuis) te Utrecht en gebouw Belcampo (brandweer Utrecht). Het projectteam werkt met de Provincie aan de bouwplannen en afspraken over de dienstverlening. Geplande verhuisdatum is half juni.

### Facilitaire Dienstverlening

In verband met een gewijzigde prioriteitstelling is de aanschaf en implementatie van een Document Management Systeem (DMS) doorgeschoven naar 2013. Dit geldt ook voor de Produkt-Dienst-Catalogus (PDC). Vooruitlopend op het DMS is in 2012 het DIV-beleidsplan vastgesteld. De implementatie van dit beleid is gepland voor 2013 en richt zich primair op het regiobreed voldoen aan de eisen zoals gesteld in de Archiefwet.

## Financieel pakket

Het nieuwe financieel pakket JD Edwards/Enterprise (JDE) is half januari 2012 in gebruik genomen. In de aanloop naar de implementatie van JDE per 1 januari 2012 is besloten om ook de workflow via JDE te laten verlopen.

De medewerkers die het systeem moeten gebruiken, zijn opgeleid, de afhandeling van facturen geschiedt hierdoor volledig digitaal. In de loop van het jaar is ook de activamodule ingericht. 2012 is gebruikt om de mogelijkheden van JDE te verkennen en op de juiste wijze te gebruiken. 2013 zal vooral gericht zijn op het afstemmen van JDE op de behoefte van de budgethouders, het ontsluiten van gegevens en de ingebruikname van de inkoopmodule.

## ICT

Het hierboven al genoemde nieuwe financiële pakket heeft ook beslag gelegd op ict-capaciteit. Een ander belangrijk project was de overgang naar 088-nummers voor onze hele organisatie. Hierbij is vast en mobiele telefonie geïntegreerd waardoor continuïteit is versterkt: als bijvoorbeeld bij een ramp de provider uitvalt, kunnen wij intern blijven bellen over ons eigen netwerk en eigen centrale. Daarbij is een nieuw en goedkoper contract voor mobiele telefonie afgesloten.



**16 november:** Grote brand woonboerderij met rietenkap aan Grebbeweg in Veenendaal. Boerderij grotendeels afgebrand ondanks inspanningen brandweer.

**December:** De scholen in de hele regio worden gecontroleerd op brandveiligheid en brandveilige versiering/



## Leiderschapstraject

In 2012 is een leiderschapsprogramma ontwikkeld. Samen met de medewerkers is gewerkt aan de inmiddels vastgestelde visie op leiderschap en de medewerker. De (vervangend) postcommandanten zijn belangrijke leiders in onze organisatie, daarmee zijn ook de vrijwilligers betrokken bij dit traject. In 2013 gaan wij uiteraard verder met het ontwikkelen van leiderschap.

## Financieel overzicht en toelichting Bedrijfsvoering

### BEDRIJFSVOERING

	Rekening 2011	Begroting 2012	Slotbegroting 2012	Rekening 2012	%
<b>LASTEN</b>					
Salarissen en sociale lasten	3.451.793	3.966.501	4.480.030	4.326.552	-3%
Kapitaallasten	669.754	285.909	1.800.808	2.046.720	14%
Personeel van derden	3.395.884	1.021.667	1.021.667	1.994.137	95%
Energie	117.810	70.850	70.850	88.242	25%
Duurzame goederen	112.726	51.125	51.125	4.935	-90%
Algemene benodigdheden	136.692	61.197	61.197	79.322	30%
Onderhoud goederen en diensten	521.495	203.063	203.063	368.335	81%
Huren	743.349	743.658	743.658	735.780	-1%
Verzekeringen en belastingen	59.664	-82.911	-82.911	33.679	-141%
Overige goederen en diensten	524.722	401.185	401.185	895.564	123%
Specifieke personeelskosten	172.357	137.646	137.646	338.701	146%
0.0 Doorbelasting directie en staf	298.310	225.600	319.035	330.029	3%
<b>Totaal uitgaven</b>	<b>10.204.555</b>	<b>7.085.491</b>	<b>9.207.354</b>	<b>11.241.994</b>	<b>22%</b>
<b>BATEN</b>					
Rente	1.921.927	150.000	1.737.966	1.913.653	10%
Vergoedingen duurzame goederen	-	-	-	-	0%
Vergoeding goederen en diensten	165.837	12.649	12.649	77.934	516%
Vergoeding vervoerders	-	-	-	-	0%
Overdrachten Rijk	-	-	-	-	0%
Bijdrage gemeenten (Overdrachten niet Rijk)	-	-	-	-	0%
0.0 Toerekening algemene dekkingsmiddelen	8.116.791	6.922.842	7.456.739	9.250.407	24%
<b>Totaal Baten</b>	<b>10.204.555</b>	<b>7.085.491</b>	<b>9.207.354</b>	<b>11.241.994</b>	<b>22%</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	-	-	-	-	
Toevoeging	-	-	-	-	
Onttrekking	-	-	-	-	
<b>Resultaat na bestemming</b>	-	-	-	-	

### Algemeen

Op de totale uitgaven van het programma bedrijfsvoering wordt € 2 mln. overschreden. De belangrijkste oorzaak hiervoor is het op orde brengen van de bedrijfsvoering. Naast de reguliere werkzaamheden is met name op het ICT-vlak nog veel inspanning geleverd om zaken te harmoniseren om op termijn ook een besparing op dit terrein te realiseren. Hiertoe is gebruik gemaakt van externe expertise, waarop ongeveer € 1 mln. overschreden wordt. In mei is vrijwel alle inhuur stopgezet om verdere overschrijding te voorkomen. Daarna zijn de werkzaamheden meer gefaseerd uitgevoerd en zal dit zeker ook doorlopen in 2013.

De overschrijding op de kapitaallasten van ruim € 200.000 is een fictieve overschrijding. Dit heeft te maken met een hogere interne rekenrente. Daar tegenover staan ook hogere opbrengsten binnen het programmabedrijfsvoering.

Daarnaast zijn er binnen het programma bedrijfsvoering kosten verantwoord die eigenlijk ten behoeve van de hele VRU zijn, maar die niet apart doorbelast zijn aan de andere directies en stafafdelingen. Het gaat hierbij om bijna € 600.000 voor met name vrije verstrekkingen voor brandweerpersoneel, hogere telefoniekosten en hogere kosten voor de salarisadministratie.

Tenslotte is ruim € 100.000 besteed aan juridische kosten voor de overdracht van panden. Deze kosten zijn niet doorgerekend aan de betreffende gemeenten.

Hierna volgt een analyse gebaseerd op het voorgaande financiële overzicht.

### **Salarissen en sociale lasten**

Bij de salarissen zijn in 2012 nog enkele vacatures aangehouden, om zoveel mogelijk binnen de financiële kaders te blijven. Dit heeft geresulteerd in een onderschrijding van € 231.000. Deze is gebruikt als dekking voor de overschrijding op de kosten van ingehuurd personeel. Daarnaast is de verhoging van de cao met 1% per april ad € 34.000 incidenteel opgevangen.

Tenslotte waren de reiskosten woon-werkverkeer niet begroot. Dit resulteert in een overschrijding van € 78.000.

### **Kapitaallasten**

Een deel van de kapitaallasten worden vanuit de directie bedrijfsvoering doorbelast aan de overige programma's. Binnen het programma bedrijfsvoering is sprake van een overschrijding op de kapitaallasten van € 246.000. Voor een groot deel heeft dit betrekking op hogere interne rentelasten. Het betreft hier een verschil op de interne rekenrente. Hierdoor zijn de rentebaten € 176.000 hoger dan geraamd.

### **Personeel van derden**

Net als 2010 en 2011 werd van de directie Bedrijfsvoering in 2012 verwacht de "gewone" werkzaamheden uit te voeren en daarnaast moesten veel extra zaken, ingezet in 2011, in 2012 nog worden voortgezet en afgerond om "de basis op orde" te krijgen. Deze zijn in het jaarverslag 2011 uitvoerig beschreven.

De werkzaamheden moesten worden uitgevoerd binnen de begrotingskaders, waarvan de bedragen grotendeels gebaseerd zijn op kengetallen. Kaders, die uitgaan van een stabiele organisatie, waar alles al "op orde" is. Wat dus (zeker in 2012) nog niet zo was.

Bij de uitvoering van deze extra werkzaamheden is zo veel mogelijk het principe gehanteerd dat de inzet van externen tot een minimum beperkt blijft. Omdat de basis nog niet op orde was, moest nog een beroep op externen worden gedaan. Teneinde verdere overschrijdingen te voorkomen is medio 2012 afscheid genomen van vrijwel alle inhuur. Ondanks tijdige bijsturing kon niet worden voorkomen dat een incidentele overschrijding is ontstaan van ruim € 972.000. Gevolg daarvan is wel, dat een aantal incidentele zaken zijn getemporiseerd.

De extra uitgaven aan inhuur zijn gebruikt om onder andere het volgende te realiseren:

- ICT projecten waaronder: vaste telefonie, WIFI hardware voor MDT, Koninginnedag 2012, thuiswerkplek.
- Inhuur voor het project transitie en harmonisatie liep door tot in het derde kwartaal. In het laatste kwartaal is ingehuurd voor de laatste fase van de migratie naar de nieuwe ict-omgeving.

- In de 1e helft van het jaar is voor € 95.000 een projectleider ingehuurd geweest voor de implementatie JDE (het nieuwe financiële pakket van de VRU).
- Met name bij de afdeling I&I zijn in 2012 nog veel incidentele werkzaamheden verricht als vervolg op de activiteiten van 2011, zoals het afronden van de ICT infrastructuur, de implementatie van het nieuwe financiële systeem, functioneel en technisch beheer werk.

#### **Duurzame goederen**

Een overschrijding van ruim € 46.000 na interne doorbelasting op duurzame goederen komt doordat de uitgaven aan huisvesting gerelateerde uitgaven zijn beperkt in verband met de aanstaande verhuizing.

#### **Onderhoud goederen en diensten**

Na interne doorbelasting is een overschrijding zichtbaar van € 165.000 op het onderhoud van goederen en diensten. De oorzaak is voornamelijk daarin gelegen, dat de VRU nu voor de gehele organisatie ICT-voorzieningen levert en daarvan de werkelijke kosten te laag zijn begroot.

#### **Verzekering en belastingen**

De overschrijding op verzekeringen bedraagt € 116.590 na doorbelasting. Dit wordt met name veroorzaakt doordat de premie voor de verzekeringen voor het personeel € 134.476 meer heeft gekost dan werd begroot.

#### **Overige goederen en diensten**

De overschrijding op de algemene kosten bedraagt ruim € 494.000 na interne doorbelasting. De belangrijkste componenten juridische kosten in verband met de overname van panden (€103.000), kantinekosten (€ 105.000) in verband met de uitbesteding van werkzaamheden en hogere inkoop, lasten uit voorgaande jaren (€ 148.000) in verband met nagekomen facturen met betrekking tot 2011 en restantbedragen van niet doorberekende gebouwgebondenkosten en voor niet begrote kosten voor uitbesteding van de receptiediensten (€ 130.000).

#### **Specifieke personeelskosten**

De overschrijding op de specifieke personeelskosten bedraagt € 201.000. Dit is voornamelijk veroorzaakt door het saldo van de volgende posten: Vrije verstrekkingen € 217.000 (tekort), studiekosten € 39.000 (overschot) en overige personeelskosten € 26.000 (tekort).

#### **Doorbelasting directie en staf**

Voor de toelichting op de kosten in de categorie 'Doorbelasting directie en staf' wordt verwezen naar het programma 'Directie en Staf'.

#### **Vergoeding goederen en diensten**

De hogere opbrengst van ruim € 65.000 zijn voornamelijk incidentele inkomsten zoals schade-uitkeringen, opbrengsten uit detacheringen en verkoop van activa.

#### **Doorbelasting Bedrijfsvoering**

Van de totale lasten van bedrijfsvoering is ruim € 4,5 miljoen doorbelast aan de andere programma's. Dit zijn kosten voor onder andere telefonie, kopieer- en drukwerk, porto- en vrachtkosten, onderhoud van kantoorautomatisering, applicaties, werkplekken en centrale omgeving. Daarnaast is circa € 2,1 miljoen doorbelast aan Veiligheidszorg voor het overgangsrecht.

## Voornaamste afwijkingen t.o.v. slotbegroting

### Personeel gerelateerd (x € 1.000,-)

Lasten	Voordeel	Aanhouden vacatures Werving en selectie, studiekosten, overige personeelskostenn	€ 231 € 16
	Nadeel	Incidenteel opvangen cao stijging Inhuur extern personeel Vrije verstrekkingen Reiskosten woon-werkverkeer niet begroot	€ -34 € -972 € -217 € -78
Baten	Voordeel	Detacheringen	€ 65
Saldo	Nadeel		€ -989

### Materieel gerelateerd (x € 1.000,-)

Lasten	Voordeel	Minder aanschaf huisvestingsgerelateerde kosten	€ 46
	Nadeel	Juridische kosten ivm overname panden	€ -103
		Meer kantinekosten	€ -105
		Lasten voorgaande jaren	€ -148
		Niet-begrootte receptiekosten	€ -130
		Meerkosten ICT-voorzieningen	€ -165
		Meer kapitaallasten	€ -246
Meerkosten verzekering personeel	€ -117		
Baten	Voordeel	Verschil rekenrente/doorbelastingsrente	€ 176
Saldo	Nadeel		€ -792

### Doorbelasting (x € 1.000,-)

Lasten	Nadeel	Verschil in ontvangen doorbelastingen	€ -11
Baten	Voordeel	Doorbel. i.v.m. door BV geleverde dienstverl.	€ 1.794
Saldo	Voordeel		€ 1.783

## Directie & Staf

### Uitgelicht:

Een belangrijk speerpunt in 2012 was het doorontwikkelen van onze programmabegroting. Wij zijn trots op het resultaat zoals dat gepresenteerd is aan het bestuur. Daarnaast is een mijlpaal geweest het verankeren van risico- en crisiscommunicatie in de lijn.

### Bestuurlijke en juridische zaken

Reguliere taken van dit organisatieonderdeel zijn het ondersteunen van besluitvorming in het Directieteam, het Dagelijks Bestuur en het Algemeen bestuur, het organiseren van bestuurlijke conferenties en werkbezoeken van en aan Colleges en Raden. Veel werk wordt gedaan in bestuurlijke adviescommissies ter voorbereiding op DB en AB. Ook de bestuurlijke districtsoverleggen zijn geëvalueerd en worden in 2013 voortgezet.

De gewijzigde Wet publieke gezondheid heeft er onder andere toe geleid dat de directeur publieke gezondheid (DPG) per 1 december 2012 is toegetreten tot de directie van de VRU. De DPG stuurt naast de GGD ook de GHOR aan.

11 december: Een levensechte grote oefening in Woerden waaraan de VRU brandweer en politie met politiepaarden en -honden participeren.



31 december: post Bunschoten wordt eerste bij de Sylvestercross.

31 december: Tijdens Oudjaarsavond wordt vuurwerk gegooid naar twee collega's die aan het werk zijn in Veenendaal. Beide geven later aan last te hebben van hun gehoor.

Naast het doorlopend ontwikkelen van juridisch bewustzijn en juridische kennis bij medewerkers, hebben er in 2012 een paar grote dossiers beslag gelegd op de juridische capaciteit. Zo speelden de wijziging van de gemeenschappelijke regeling VRU, de aanbesteding van een nieuw Openbaar Meldsysteem (OMS); de wijziging in het contract met Siemens en uiteraard de implementatie van de Wet publieke gezondheid (Wpg) en de Tijdelijke wet ambulance zorg (Twaz).

Het toegezegde contractenbeheersysteem is niet verder uitgewerkt. Er wordt voor gekozen om hiervoor aan te sluiten bij het vanaf 2013 te implementeren organisatie brede Documentmanagementsysteem (DMS).

### Communicatie

In een organisatie met vele vrijwilligers is interne communicatie belangrijk. Om de afstand van die vrijwilligers tot de VRU te verkleinen, is in het kader van "Veiligheidszorg op maat" begonnen met een experiment met VRU-tv. De eerste afleveringen zijn goed ontvangen.

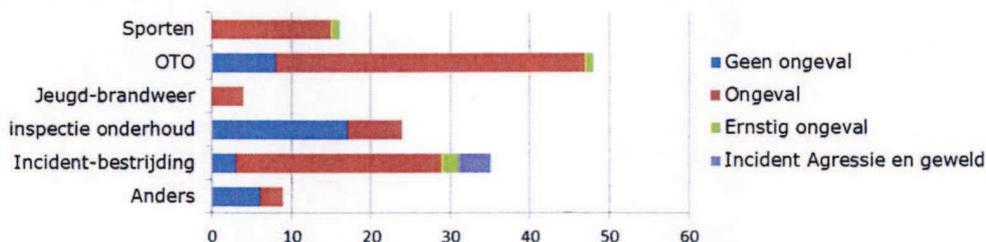
In onze externe communicatie is het VRU-twitteraccount een belangrijke ontwikkeling. In korte tijd hebben we 1600 volgers gekregen. Onderwerpen zijn de grote incidenten, beleidsontwikkelingen en projecten.

Een bijzondere vorm van communicatie is crisiscommunicatie. De voorbereiding op Koninginnedag 2012 is een belangrijke impuls geweest voor dit onderwerp. Zowel voor risico- als voor crisiscommunicatie zijn beleidsplannen ontwikkeld.

### Planning, Control & Kwaliteit

Vanuit de verschillende disciplines is samengewerkt aan het verbeteren van onze Planning & Control-cyclus. Een herkenbaar product hiervan is de al eerder genoemde herziene programmabegroting 2013. Vanuit kwaliteit is de verweving met de beleidscyclus gerealiseerd, tegelijkertijd zijn de projecten nadrukkelijker opgehangen aan de beleidsdoelen.

Deze doorontwikkeling hebben we uitdrukkelijk samen met gemeenten gedaan. Met in het achterhoofd de ontwikkeling van een nieuw regionaal dekkingsplan, is één van de uitkomsten van dit traject geweest dat de DVO's met gemeenten zijn komen te vervallen. De reguliere taken hebben hun plek gevonden in de begroting.



**Figuur 1 Aantal meldingen van (bijna) ongevallen en gevaarlijke situaties**

### Arbo

Onze arbo-organisatie is verder opgetuigd met een arbo-specialist en arbo-preventiemedewerkers in de districten. Besluitvorming met betrekking tot het uitvoeren van voor de VRU nieuwe Risico-Inventarisatie & -Evaluaties (RI&E's) volgt in het eerste halfjaar van 2013. Dit geldt ook voor het aangekondigde BHV-beleid.

Na een aanlooperperiode zien we nu dat de meldingsbereidheid van (bijna)ongevallen en gevaarlijke situaties omhoog gaat (in Figuur 1 hierboven de aantallen incidenten). De incidenten die gemeld worden, staan op zichzelf. Er zijn geen structurele knelpunten gemeld.

## Financieel overzicht en toelichting Directie & Staf

	DIRECTIE EN STAF				
	Rekening 2011	Begroting 2012	Slotbegroting 2012	Rekening 2012	%
<b>LASTEN</b>					
Salarissen en sociale lasten	1.892.370	2.041.291	2.041.291	2.065.167	1%
Kapitaallasten	29.293	129.756	101.221	48.581	-52%
Personeel van derden	252.028	46.526	46.526	244.817	426%
Energie	-	-	-	-	0%
Duurzame goederen	-	-	-	1.927	100%
Algemene benodigdheden	-	27.208	27.208	30.741	13%
Onderhoud goederen en diensten	42.328	51.466	51.466	53.692	4%
Huren	-	-	-	5.881	100%
Verzekeringen en belastingen	8.524	8.592	8.592	5.278	-39%
Overige goederen en diensten	1.194.691	194.498	1.287.285	1.227.718	-5%
Specifieke personeelskosten	33.285	70.328	70.328	75.348	7%
0.0 Doorbelasting directie en staf	-3.452.521	-2.569.666	-3.633.918	-3.759.150	3%
<b>Totaal uitgaven</b>	-	-	-	-	0%
<b>BATEN</b>					
Rente	-	-	-	-	0%
Vergoedingen duurzame goederen	-	-	-	-	0%
Vergoeding goederen en diensten	15.712	-	-	21.937	100%
Vergoeding vervoerders	-	-	-	-	0%
Overdrachten Rijk	6.089.008	5.044.931	6.137.718	6.137.718	0%
Bijdrage gemeenten (Overdrachten niet Rijk)	74.468.199	73.533.959	72.031.648	72.023.712	0%
0.0 Toerekening algemene dekkingsmiddelen	-80.802.479	-78.578.890	-78.169.366	-77.990.669	0%
<b>Totaal Baten</b>	<b>-229.560</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>192.698</b>	<b>100%</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>-229.560</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>192.698</b>	
Toevoeging	375.000	-	-	231.111	
Onttrekking	375.000	-	-	38.413	
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

### Salarissen en sociale lasten

De overschrijding op de salariskosten bedraagt 1%, zijnde € 24.000, als gevolg van de in juni 2012 afgesloten cao. In januari en april 2012 heeft een loonsverhoging plaatsgevonden van 1%. In de begroting was rekening gehouden met 1%. De verhoging van 1% per april ad € 14.000 moest incidenteel opgevangen worden binnen de begroting. Als gevolg hiervan ontstaat in 2012 een nadeel, welke in de gewijzigde begroting 2013 wordt gecorrigeerd.

Daarnaast zit er in de salariskosten ongeveer € 41.000 aan kosten voor reiskosten woon-werkverkeer die niet in de begroting waren opgenomen.

In de salariskosten zit daarnaast een ontvangst ad € 25.000 in verband met zwangerschapsverlof. Daarnaast zit er een positief saldo van € 5.000 op de afdracht van FLO-lasten.

### **Kapitaallasten**

De kapitaallasten onderschrijden met bijna € 53.000 als gevolg van beperkte kapitaallasten voor ICT-werkplekken welke worden doorbelast vanuit Bedrijfsvoering. De totale doorbelasting van kapitaallasten zijn ruim € 48.000.

### **Personeel van derden**

De post inhuur heeft een overschrijding van ruim € 198.000 als gevolg van de inhuur van specialisten op het gebied van Communicatie, vervanging bij zwangerschapsverlof en de tijdelijke inhuur van een managementassistent omdat gedurende de tweede helft van het jaar aanvullende capaciteit noodzakelijk was.

### **Overige kosten goederen en diensten**

De overige kosten goederen en diensten onderschrijden met circa € 60.000 wat vooral veroorzaakt wordt door het verschil ad € 150.000 tussen de niet-compensabele BTW (€ 940.000) en de extra inkomsten bij Overdrachten Rijk (€ 1,1 miljoen). Er is in 2012 sprake van een overschrijding. Daarnaast is ongeveer € 21.000 minder besteed aan vergaderkosten.

Er is sprake van een overschrijding op het communicatiebudget, met name door de meerkosten van het blad UVRU (€ 39.000), de hogere lasten voor de OR (€ 27.000), hogere accountantskosten over 2011 (€ 12.000), hogere uitgaven voor representatie extern (€ 9.000) en de kosten Externe diensten (€ 20.000) voor onder andere het onderzoek Organisatie Publieke Dienst.

### **Vergoedingen goederen en diensten**

De hogere vergoedingen van circa € 22.000 komen voort uit opbrengsten uit detachering van personeel.

### **Bijdrage gemeenten**

De bijdrage gemeenten in de jaarrekening wijkt bijna € 8.000 af van de slotbegroting, dit betreft kleine afwijkingen bij twee gemeenten.

### **Resultaat**

Het resultaat voor bestemming is € 192.698 en is grotendeels ontstaan door het verschil in uitgaven en BDUR-compensatie van de niet-compensabele BTW. Daarnaast heeft de VRU een resultaat behaald van ruim € 40.000 op de exploitatie. Vanuit de reserves wordt een onttrekking gedaan van € 38.413 zoals beschreven in de inleiding.

## Voornaamste afwijkingen t.o.v. slotbegroting

### Personeel gerelateerd (x € 1.000,-)

Lasten	Voordeel	Uitkering zwangerschapsverlof	€ 25
		Saldo op afrekening FLO	€ 5
	Nadeel	Incidenteel opvangen cao stijging	€ -14
		Reiskosten woon-werkverkeer niet begroot	€ -41
		Inhuur specialisten	€ -198
Baten	Voordeel	Detachering personeel	€ 22
Saldo	Nadeel		€ -201

### Materieel gerelateerd (x € 1.000,-)

Lasten	Voordeel	Kapitaallasten ICT werkplekken	€ 53
		BTW	€ 150
		Minder vergaderkosten	€ 21
	Nadeel	UVRU	€ -39
		OR	€ -27
		Accountant	€ -12
		Representatie	€ -9
		Diverse kleine verschillen op duurzame goederen, algemene behoeften, onderhoud, huur en verzekeringen	€ -20
		Externe diensten	€ -20
		Saldo	Voordeel

### Doorbelasting en overdrachten gemeenten en rijk (x € 1.000,-)

Lasten	Nadeel	Doorbelasting directie en staf	€ 125
Baten	Nadeel	Bijdragen gemeenten	€ -8
	Voordeel	Toerekening algemene dekkingsmiddelen	€ 178
Saldo	Voordeel		€ 295

### **Totaal**

Voordeel	<i>Personeel gerelateerd (x € 1.000,-)</i>	€ -201
Voordeel	<i>Materieel gerelateerd (x € 1.000,-)</i>	€ 97
Nadeel	<i>Doorbelasting (x € 1.000,-)</i>	€ 295
Resultaat		€ 192

## Verplichte paragrafen

In deze rapportage worden ook beheersmatige aspecten vastgelegd:

1. weerstandsvermogen en risicomangement
2. Verzekeringen
3. kapitaalgoederen en onderhoud;
4. financiering;
5. bedrijfsvoering;
6. verbonden partijen;
7. financiële toelichting;
8. uitgangspunten begroting.

Gelet op de zelfstandige verantwoordelijkheid en de fysieke scheiding (huisvesting en financieel), wordt hierna voor de MKA op een aantal onderdelen een separate toelichting gegeven.

### 1. Weerstandsvermogen en risicomangement

#### 1.1 Beschikbare weerstandscapaciteit

Voor 2012 bedraagt de weerstandscapaciteit € 1.313.077 (na bestemming resultaat 2012 € 231.111) en is als volgt opgebouwd;

	2011	2012
Bedrijfsvoeringsreserves	€ 1.081.966	€ 1.313.077
Stille reserves		
Niet ingevulde begrotingsruimte		
Onvoorzien		
Totaal	€ 1.081.966	€ 1.313.077

#### 1.2 Risico- inventarisatie

In de begroting zijn de risico's geïnventariseerd. Hieronder volgt een toelichting op een aantal concrete situaties.

##### Rijksbijdragen

De bijdrage van het Rijk is een belangrijke inkomstenbron. In de meerjarenbegroting is er van uitgegaan dat de vaste Rijksbijdrage jaarlijks wordt geïndexeerd. Er bestaat het risico dat het Rijk de bijdrage vermindert.

De BDUR is de afgelopen jaren verhoogd. Vanaf 2011 is er een bezuiniging opgevoerd van 1,5% per jaar, oplopend naar 2015. Hiermee was in de begroting al rekening gehouden.

##### Uitval door ziekte

Het risico van als gevolg van ziekteverzuim is niet verzekerd.

## 2. Verzekeringen

Ter afdekking van verzekerbare risico's heeft de VRU 18 verzekeringen afgesloten voor schade aan materieel en personeel gerelateerde verzekeringen, gebouwen en aansprakelijkheid.

## 3. Kapitaalgoederen en onderhoud

Ten aanzien van de in de BBV genoemde kapitaalgoederen zijn alleen de gebouwen van toepassing op onze organisatie. Echter gezien de omvang van ons materieel, besteden we ook daar aandacht aan.

### **Kapitaalgoederen**

#### *Ontwikkelingen investeringen in gebouwen*

Naast de tot en met 2011 vanuit de gemeenten overgenomen vijf brandweerkazernes, zijn er geen panden meer overgenomen. De overname van de overige 63 panden is voorlopig opgeschort. Het bestuur van de VRU heeft besloten om alvorens een definitief besluit te nemen, eerst het dekkingsplan af te wachten, alsmede de inventarisatie naar de boekwaarde, WOZ-waarde, exploitatielasten en het meerjaren onderhoud.

### **Onderhoud Huisvesting**

#### *Hoofdkantoor VRU*

De huisvesting van het centrale kantoor betreft twee huurpanden. De reguliere onderhoudskosten hiervan komen grotendeels voor onze rekening. Groot onderhoud wordt gedragen door de verhuurder.

Medio 2013 verhuist het hoofdkantoor VRU naar het Huis van de Provincie in Utrecht. Daartoe is in 2012 een huurovereenkomst voor 10 jaar afgesloten. Het onderhoud van het aldaar gehuurde wordt georganiseerd door, en uitgevoerd namens, de verhuurder (provincie Utrecht). De VRU betaalt haar aandeel in de onderhoudskosten via de contractueel overeengekomen servicekosten.

Dit reguliere onderhoud bedraagt € 92.382 over 2012.

#### *Districtskantoren en brandweerkazernes*

Met betrekking tot districtskantoren en brandweerposten zijn met gemeenten gebruiksovereenkomsten gesloten. Daarin is geregeld dat het onderhoud om fiscale redenen (BTW compensatiefonds) wordt betaald door de VRU en dat de gemeenten de daarvoor geraamde bedragen beschikbaar stellen aan de VRU. De kosten van beheer en onderhoud worden één op één doorbelast aan gemeenten.

Van de panden die na 1 januari 2003 in gebruik zijn genomen en waar gemeenten in het kader van herziening van teruggevorderde BTW (BTW compensatiefonds) financiële risico's liepen, zijn de kazernes van Eemnes, Cothen en Lopik (in de vorm van een Vereniging van Eigenaren) inmiddels in eigendom van de VRU. Van de posten die na 01 januari 2010 in gebruik zijn genomen, zijn de posten Achterveld en Amerongen inmiddels ook in eigendom van de VRU.

Het proces van de totstandkoming van deze gebruikersovereenkomsten is in 2012 geëvalueerd. De uitkomst hiervan is dat er een heldere en toekomstbestendige verdeling van taken en verantwoordelijkheden tussen de gemeenten en VRU nodig is. Hiertoe heeft het Algemeen Bestuur besloten om de demarcatielijst voor gebouwenonderhoud te hanteren als leidraad bij het realiseren van de nieuwe gebruikersovereenkomsten. Deze worden in 2013 opgesteld.

Over 2012 is een bedrag van ruim € 2,6 miljoen betaald aan beheer en onderhoud. Dit bedrag is via een aanvullende bijdrage weer in rekening gebracht bij de gemeenten.

### **Onderhoud materieel**

Een klein deel van de kapitaalgoederen wordt beheerd door de GMU. Waar mogelijk wordt binnen de meldkamerfaciliteiten gemeenschappelijk onderhoud op deze activa gepleegd.

Het in eigendom verkregen materieel, zowel overgenomen van de gemeenten als aangekocht, wordt zoveel mogelijk gestandaardiseerd om de onderhoudskosten te verlagen en de inzetbaarheid te bevorderen.

In 2012 is een begin gemaakt met het harmoniseren (en standaardiseren) van de, van de gemeenten overgenomen, onderhoudsplannen. Op basis hiervan kan de materieel- en personeelscapaciteit efficiënter worden ingezet en inzicht worden verschaft op het aantal nieuwe investeringen en de ouderdom van het materieel. Daardoor kunnen de onderhoudskosten materieel beter worden geraamd. Hiervoor wordt gebruik gemaakt van de informatie uit het Internet Materieelbeheer Systeem (IMS).

Het onderhoud van materieel bedraagt € 2.325.479 over 2012.

## 4. Financiering

Deze paragraaf geeft inzicht in de financieringsmethodiek en de risico's die hiermee samenhangen. Het wettelijke kader is de Wet Financiering decentrale overheden (Wet Fido). Het treasurybeleid van de VRU ligt vast in het treasurystatuut (d.d.21 juni 2010). De uitvoering van de treasury vindt zijn weerslag in de paragraaf financiering van de begroting en het jaarverslag.

In het treasurystatuut zijn de doelstellingen van treasury als volgt gedefinieerd:

1. Het aantrekken c.q. uitzetten van financiële middelen binnen de door het Algemeen Bestuur gestelde kaders;
2. Het beschermen van de VRU tegen financiële risico's;
3. Het minimaliseren van de in- en externe verwerkingskosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities en
4. Het optimaliseren van het rendement van de beschikbare liquiditeiten, binnen de gestelde kaders.

### 4.1 Risicobeheer en financieringsportefeuille

#### Relatiebeheer

Met de BNG zijn we overeengekomen dat alle investeringen, inclusief eventuele overname of nieuwbouw van brandweerposten, gefinancierd kunnen worden via de BNG. De kosten hiervoor zijn opgenomen onder de post "Rente geïnvesteerd vermogen" onder het onderdeel kapitaallasten.

#### Financieringsportefeuille

Het verloop van de lening portefeuille is opgenomen in de toelichting op de balans onder de post Vaste schulden met een rentetypische looptijd  $\geq 1$  jaar.

#### Risicobeheer

Aan het uitvoeren van treasurybeleid zijn risico's verbonden. In de eerste plaats mogen alleen middelen aangetrokken worden om de publieke taak uit te voeren. Om de risico's verder te beperken worden de kasgeldlimiet en de renterisiconorm gehanteerd. Deze zijn wettelijk bepaald in de wet Fido.

### 4.2 Kasgeldlimiet

Voor korte financiering (looptijd  $< 1$  jaar) geldt dat het renterisico aanzienlijk kan zijn. Fluctuaties in korte rente hebben direct een relatief grote impact op de rentelasten. Door middel van de kasgeldlimiet wordt een grens gesteld aan de mogelijkheid om lopende uitgaven kort te financieren en daarmee het risico te beperken. De wet Fido staat een kasgeldlimiet toe van 8,2% van het begrotingstotaal. De ruimte die de kasgeldlimiet biedt, wordt zoveel mogelijk benut. De reden hiervan is dat kort geld aanzienlijk goedkoper is dan lang geld. Indien nodig worden langlopende leningen aangegaan om een overschrijding van de limiet tegen te gaan.

In onderstaande tabel wordt de voor 2012 geldende kasgeldlimiet afgezet tegen de werkelijke ontwikkeling van de netto vlottende schuld (korte termijn, looptijd korter dan één jaar). Hieruit blijkt dat de Veiligheidsregio Utrecht het gehele jaar gemiddeld binnen deze limiet is gebleven. In het eerste kwartaal van het jaar was sprake van een overschrijding maar deze is ruimschoots gecompenseerd door de ruimte die in de rest van het jaar ontstond. Daarmee werd voldaan aan de eisen die de Wet Fido stelt.

	Maand v/h kwartaal	Kw 1	Kw 2	Kw 3	Kw 4
(1) Vlottende (korte) schuld	maand 1	7.633	1.725	2.010	598
(1) Vlottende (korte) schuld	maand 2	9.403	1.754	1.176	3.409
(1) Vlottende (korte) schuld	maand 3	12.485	1.385	1.722	1.677
(2) Vlottende middelen	maand 1	570	15.655	7.959	4.429
(2) Vlottende middelen	maand 2	11.891	9.527	2.593	9.859
(2) Vlottende middelen	maand 3	6.040	3.341	3.406	2.784
(3) Netto vlottende schuld (+)/Overschot vlottende middelen (-) (1-2)	maand 1	7.063	-13.930	-5.949	-3.831
	maand 2	-2.488	-7.773	-1.417	-6.450
	maand 3	6.445	-1.956	-1.684	-1.107
(4) Gemiddelde netto vlottende schuld (+)/Gemiddeld overschot vlottende middelen (-)		3.673	-7.886	-3.017	-3.796
(5) Kasgeldlimiet		6.765	6.765	6.765	6.765
(6a) Ruimte onder kasgeldlimiet (5-4)		3.092	14.652	9.782	10.561
(6b) Overschrijding van de kasgeldlimiet (4-5)		0	0	0	0
<b>Berekening kasgeldlimiet</b>					
De kasgeldlimiet moet worden berekend bij aanvang van elk kalenderjaar en bij wijziging van elk percentage (post 8).					
(7) Begrotingstotaal		82.505	82.505	82.505	82.505
(8) Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage		8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
(9) Kasgeldlimiet : 7 x 8 : 100		6.765	6.765	6.765	6.765

#### 4.3 Renterisiconorm

Met de renterisiconorm wordt een kader gesteld voor de spreiding van de looptijden van lang lopende geldleningen. Het doel hiervan is te komen tot een spreiding van de fluctuaties in de renterisico's over langlopende geldleningen. In de uitvoeringsregeling Wet Fido is de renterisiconorm bepaald op 20%. Concreet stelt de renterisiconorm dat de vaste schulden (berekend per 1 januari) die de VRU in enige jaar mag aangaan door herfinanciering of renteherziening is begrensd tot 20% per jaar maximaal 20% van haar begroting. Herfinanciering houdt in dat een vervangende lening wordt aangetrokken om aan de aflossingsverplichtingen van een bestaande lening te voldoen. Renteherziening doet zich voor wanneer de geldgever het rentepercentage van een lening gedurende de looptijd herziet. Deze situatie heeft zich in 2012 niet voorgedaan.

#### 4.4 Verloop reserves en voorzieningen

De stand en het verloop van de reserves en de voorzieningen is in een overzicht opgenomen bij de toelichting op de balans in de jaarrekening (blz. 59 en 60).

#### 4.5 Financieringsfaciliteiten

Bij de BNG-Bank zijn de volgende rekening-courantfaciliteiten afgesloten:

- Voor de VRU ter grootte van € 1.100.000.
- Voor de MKA ter grootte van € 1.000.000.

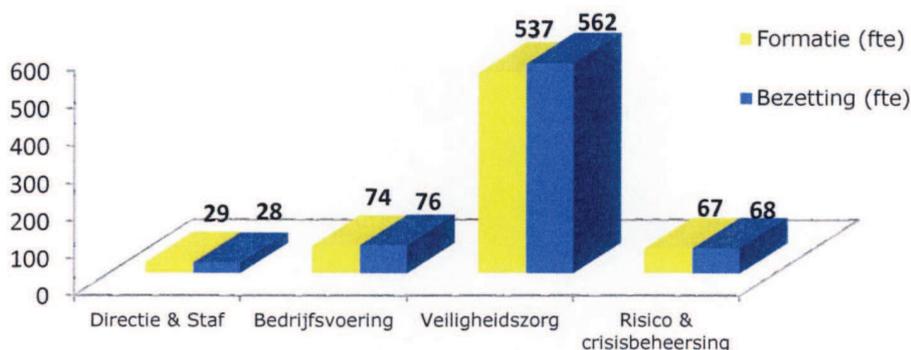
## 5. Bedrijfsvoering

De paragraaf bedrijfsvoering beperkt zich tot kerncijfers personeel. Voor de overige bedrijfsvoeringsactiviteiten wordt verwezen naar het programma "Bedrijfsvoering".

### Personeel

In het hierna volgende overzicht zijn de personeelscijfers over 2012 per directie en stafafdeling weergegeven:

	Directie & Staf	Bedrijfsvoering	Veiligheidszorg	Risico & crisisbeheersing	TOTAAL
Formatie (fte)	28,95	74,13	536,92	66,72	706,72
Bezetting (fte)	27,5	76,06	562	68,19	733,75
Vrijwilligers (aantal)	0	0	1627	0	1627
Vrouwen %	61%	47%	8%	46%	18%
Mannen %	39%	53%	92%	54%	82%
Ziekte verzuim %	5%	5%	5%	4%	5%
Personeel van derden (aantal)	9	51	28	20	108
Stagiares (aantal)	0	2	8	12	22



### Dienstverlening

In 2012 is de overeenkomst op het gebied van Documentaire Informatie Voorziening (DIV) met Gemeente Utrecht beëindigd. Een medewerker is overgegaan naar de VRU en de overige DIV taken worden voorlopig waargenomen door personeel van derden. In 2013 wordt vast personeel geworven.

### Investeringen

Vanaf 2012 is de activamodule geïmplementeerd in het nieuwe financiële pakket. Voor het actuele overzicht van de aanwezige activa op 31 december 2012 wordt verwezen naar bladzijde 50.

### **BTW/BCF**

De VRU is voor het grootste deel van haar activiteiten geen ondernemer voor de omzetbelasting omdat geen sprake is van prestaties waar een rechtstreekse vergoeding tegenover staat. Voor zover hiervan wel sprake is in die zin dat bijdragen worden ontvangen van de aangesloten gemeenten, is de vrijstelling van artikel 11-1-u Wet OB van toepassing.

In 2012 is de Wet Veiligheidsregio's aangepast. Hierdoor is de BTW voor de wettelijke taken van de Veiligheidsregio's met ingang van 1 januari 2014 niet meer compensabel. Eerder (01-10-2010) was dit al het geval voor taken van de GHOR, meldkamer en de multidisciplinaire taken. Vanuit ministerie van V&J wordt met ingang van de wet ook de BDUR verhoogd om het financiële effect wegvallen van de compensatie mogelijkheden recht te trekken.

Op 1 oktober 2012 is tevens het BTW-tarief van 19% naar 21% verhoogd. In de decembercirculaire 2012 BDUR is aangegeven dat het effect van deze verhoging voor 2012 niet verwerkt wordt in de bijdrage.

Het niet compensabel BTW deel bedraagt over 2012 is € 940.000.

## 6. Verbonden partijen

Hieronder is de lijst van derde rechtspersonen waarmee Veiligheidsregio Utrecht een bestuurlijke én financieel belang heeft, door een participatie in een vennootschap of deelnemingen in stichtingen.

Naam en vestigingsplaats	Openbaar belang dat wordt behartigd	Het belang in verbonden partij	De veranderingen welke zich gedurende begrotingsjaar hebben voorgedaan;	Het eigen en vreemd vermogen aan begin en einde begrotingsjaar (of indien nog geen definitieve cijfers beschikbaar zijn, voorlopige cijfers);	Het jaarresultaat na bestemming (of indien nog geen definitieve cijfers beschikbaar zijn, voorlopige cijfers)
Stichting Gemeenschappelijke Meidkamer Utrecht (GMU) te Utrecht	De GMU beoogt op kwalitatief vlak hoogwaardige coördinatie en ondersteuning te bieden aan het multidisciplinaire optreden van de moederorganisaties (de Politie, Ambulance en Veiligheidsregio Utrecht): hoge bereikbaarheid, snelle hulpverlening aan de burger en op kwantitatief gebied minder meerkosten en efficiencyverbeteringen	De stichting wordt financieel gevoed door de achterliggende organisaties. (Politie, Ambulance en VRU). Het financiële belang van de VRU bedraagt 21%. Het stichtingsbestuur wordt gevormd door de directeuren van de verschillende hulpverleningsdiensten		Eigen vermogen 1/1/2012 € nnb 31/12/2012 €nnb Vreemd vermogen 1/1/2012 €nnb 31/12/2012 €nnb	€ nnb

## 7. Financiële toelichting

### Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

De algemene dekkingsmiddelen betreffen de inkomsten die vrij besteedbaar en dus bestuurlijk afweegbaar zijn. De besteding van deze inkomsten is niet gerelateerd aan een vooraf bepaald doel (programma). De ontwikkeling van de algemene dekkingsmiddelen wordt jaarlijks betrokken bij de opstelling van de Kadernota.

Ten opzichte van de begroting zijn de dekkingsmiddelen hoger uitgekomen. Voor de toelichting op deze stijging wordt verwezen naar Toelichting op de programma's.

	Rekening 2011	Begroting 2012	Slotbegroting 2012	Rekening 2012
Rente	1.921.927	150.000	1.737.966	1.913.653
Vergoedingen duurzame goederen			0	115.497
Vergoeding goederen en diensten	2.758.813	1.075.792	1.075.792	2.431.792
Overdrachten Rijk	6.092.341	5.044.931	6.137.718	6.137.718
Bijdrage gemeenten (Overdrachten niet Rijk)	74.468.199	73.808.701	72.031.648	72.023.712
<b>Totaal</b>	<b>85.241.280</b>	<b>80.079.424</b>	<b>80.983.125</b>	<b>82.622.372</b>

### Incidentele lasten en baten

Incidentele lasten worden opgevangen binnen de begroting. De baten waren in 2012 hoger dan de lasten. In het geval dat een gemeente extra dienstverlening wenst, zullen de daarmee gemoeide incidentele lasten gedekt worden uit de extra bijdrage die deze gemeente betaald.

De toename van de BDUR 2012 is conform de begroting aangewend voor projectkosten ten behoeve van verdere implementatie van het informatiebeleidskader. Met name het centraal opbouwen van de ICT-omgeving en de harmonisering van het aantal applicaties.

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN	REKENING 2011	Begroting 2012	REKENING 2012
<b>Lasten</b>			
Implementatie informatiebeleidskader	556.824	479.998	479.998
Niet compensable BTW	100.000	-	-
	<u>656.824</u>	<u>479.998</u>	<u>479.998</u>
<b>Baten</b>			
Verhoging BDUR	556.824	479.998	479.998
Nabetaling BDUR 2011	100.000	-	-
	<u>656.824</u>	<u>479.998</u>	<u>479.998</u>
<b>Saldo</b>	-	-	-

## Jaarrekening VRU (excl. MKA) 2012

Opgemaakt d.d. 28 maart 2013

veiligheidsregio utrecht



## Inhoudsopgave jaarrekening 2012

Inhoudsopgave jaarrekening 2012	48
Algemeen	49
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	50
De programmarekening	52
Toelichting op de programmarekening	53
Balans per 31 december 2012	57
Toelichting op de balans	58
Single Information Single Audit (SISA)	66
Controleverklaring	67

## *Algemeen*

In de voorliggende jaarrekening 2012 wordt in hoofdlijnen ingegaan op de balanspositie per 31-12-2012 en de programmarekening 2012. De jaarrekening is gebaseerd op de uitgangspunten van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). In deze jaarrekening is – zoals voorgeschreven zoveel als mogelijk op programmaniveau verantwoord. De basis hiervoor zijn de op hoofdlijnen toegerekende kosten en opbrengsten in de begroting 2012.

### **Opbouw jaarrekening**

Het jaarverslag 2012 is in lijn gebracht met de programmabegroting, waardoor de jaarrekening beperkt blijft tot een aantal cijfermatige bijlagen. De jaarrekening begint met de weergave van de balans en een toelichting daarop.

Het volgende hoofdstuk gaat in op de programmarekening in totalen per programma en een totaal exploitatieoverzicht op economisch categorie. In die paragraaf zijn de voornaamste afwijkingen t.o.v. de begroting weergegeven. Een gedetailleerde toelichting per programma is terug te vinden in het jaarverslag. Na de controleverklaring volgen nog een aantal cijfermatige bijlagen.

## Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Om inzicht in de rekening te verbeteren is de rubricering van de volgende balansposten gewijzigd ten opzichte van vorige jaar. Deze herrubricering is ook verwerkt in de toelichting in de beginbalans:

- Materiele Vaste Activa:
  - o Er is een onderscheid gemaakt tussen de investeringen in Bedrijfsgebouwen en investeringen in Gronden en terreinen.
  - o De investeringen in de Vervoermiddelen en Verbinden zijn samengevoegd.
- De vaste schulden met rente typische periode >1 is in deze jaarrekening geen splitsing meer aangebracht in de lange en korte termijn deel van deze schulden.
- De Vooruitontvangen specifieke uitkeringen (projecten) zijn in de balans 2012 gerubriceerd onder de balanspost "Overlopende passiva". Vorige jaar zijn deze bedragen opgenomen onder de post kortlopende schulden.

Van de overige balansposten is de omschrijving van de post aangepast en de toelichting gewijzigd:

- Bij de overlopende posten (activa en passiva) wordt geen onderscheid gemaakt tussen rijksoverheid, gemeenten en overige instellingen. In de toelichting wordt een specificatie gegeven van Nog te ontvangen en Vooruitbetaald resp. Nog te betalen en Vooruit ontvangen.

Deze wijzigingen hebben geen betrekking op stelsel- en/of schattingswijzigingen en hebben geen invloed op het resultaat.

### Waarderingsgrondslagen

#### Materiële vaste activa met economisch nut

Materiële vaste activa worden gewaardeerd op basis van aanschaffingswaarde of vervaardigingsprijs, verminderd met afschrijvingen. Afschrijving vindt plaats (lineair) volgens een percentage van de aanschaffingswaarde, gebaseerd op de verwachte gemiddelde levensduur van de activa. Op grond wordt niet afgeschreven. Hierbij wordt geen rekening gehouden met restwaarden.

#### Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht. Deze voorziening wordt bepaald door middel van individuele benadering van de openstaande posten/.

#### Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar worden tegen nominale waarde gewaardeerd. Eventuele voorzieningen wegens oninbaarheid worden op de vorderingen in mindering gebracht.

#### Liquide Middelen

Liquide Middelen zijn tegen nominale waarde opgenomen.

### Overlopende activa

Overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen zijn opgenomen de algemene reserves, de bestemmingsreserves en het resultaat na bestemming.

### Voorzieningen

Onder de voorzieningen zijn opgenomen, de op het moment van opstellen van de jaarrekening voorzienbare verplichtingen, verliezen en / of risico's, voor zover de omvang hiervan redelijkerwijs is in te schatten.

### Vaste schulden

Vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

### Vlottende passiva

De vlottende passiva worden opgenomen tegen nominale waarde.

## Grondslagen van resultaatbepaling

In de programmarekening zijn zowel de baten als de lasten op dezelfde wijze gerangschikt als in de begroting. De baten en de lasten worden toegerekend aan het jaar, waarop zij betrekking hebben.

De kosten zijn bepaald met inachtneming van de hierboven vermelde waarderingsgrondslagen en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Opbrengsten zijn verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht.

Verliezen zijn in aanmerking genomen in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Afschrijvingen geschieden tijdsevenredig, op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. De activa dat in de loop van het jaar in gebruik is genomen, is er vanaf dat tijdstip (tijdsevenredig) afschrijving berekend.

Overzicht afschrijvingstermijnen:

Soort activa	Afschrijvingstermijn
Gronden en terreinen	nvt
Bedrijfsgebouwen	40 jaar (bij renovaties en investeringen in gebouwen derden 25 jaar)
Vervoermiddelen, verbindingen	6
Machines, apparaten, installaties	10 jaar (3,5 jaar bij automatisering)
Overige materiële vaste activa	6 jaar (kleding en inventaris)

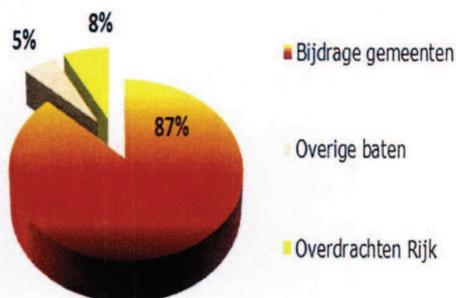
## De programmarekening (excl. MKA)

Hieronder volgt eerst een samenvattend overzicht van de programmarekening, waarna de afwijkingen worden toegelicht op basis van de indeling naar de economische categorie van de totale lasten en baten.

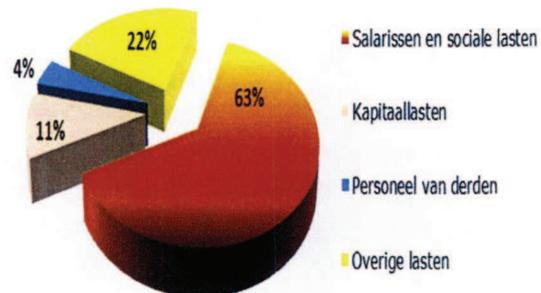
PROGRAMMA'S	Begroting 2012	Slotbegroting 2012	Rekening 2012	Afwijking	%
<b>LASTEN</b>					
Veiligheidszorg	66.919.360	65.967.904	65.426.393	541.511-	-1%
Risico en Crisisbeheersing	5.799.830	5.807.867	5.761.185	46.682-	-1%
Bedrijfsvoering	7.085.491	9.207.354	11.241.994	2.034.641	22%
Directie en Staf	-	-	-	-	0%
<b>Totaal</b>	<b>79.804.682</b>	<b>80.983.125</b>	<b>82.429.573</b>	<b>1.446.448</b>	<b>2%</b>
<b>BATEN</b>					
Veiligheidszorg	66.919.360	65.967.904	65.426.393	541.511-	-1%
Risico en Crisisbeheersing	5.799.830	5.807.867	5.761.185	46.682-	-1%
Bedrijfsvoering	7.085.491	9.207.354	11.241.994	2.034.640	22%
Directie en Staf	-	-	192.698	192.698	100%
<b>Totaal</b>	<b>79.804.682</b>	<b>80.983.125</b>	<b>82.622.271</b>	<b>1.639.146</b>	<b>2%</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>		-	<b>192.698</b>	<b>192.698</b>	100%
Toevoegingen aan de reserves			231.111	231.111	
Onttrekkingen aan de reserves			38.413	38.413	
<b>Resultaat na bestemming</b>		-	-	-	

In de initiële programmabegroting 2012 was nog geen rekening gehouden met de 5% bezuinigingen in Box 1 en 2. De slotbegroting 2012 is gebaseerd op de definitieve DVO's. Omdat sommige DVO-afspraken pas heel laat vastgesteld zijn, was het niet mogelijk deze te verwerken in een tussentijdse begrotingswijziging. Deze technische wijziging wordt dan ook in de vorm van een slotbegroting samen met de overige jaarstukken vastgesteld.

Hoe wordt de VRU gefinancierd?



Waar wordt het geld aan besteed?



## Toelichting op de programmarekening

	Rekening 2011	Begroting 2012	Slotbegroting 2012	Rekening 2012	%
<b>LASTEN</b>					
Salarissen en sociale lasten	50.148.977	51.309.880	51.176.817	51.979.327	2%
Kapitaallasten	6.995.977	8.937.354	9.770.846	8.545.461	-13%
Personeel van derden	8.067.352	1.552.002	1.552.002	3.547.306	129%
Energie	681.119	643.937	643.937	663.380	3%
Duurzame goederen	378.346	58.811	58.811	1.004.971	1609%
Algemene benodigdheden	224.015	579.693	579.693	504.176	-13%
Onderhoud goederen en diensten	4.376.483	2.936.075	2.936.075	3.918.816	33%
Huren	908.714	1.355.059	1.355.059	952.953	-30%
Verzekeringen en belastingen	885.602	1.390.192	1.390.192	1.046.924	-25%
Overige goederen en diensten	6.935.076	2.322.543	3.415.330	4.192.820	23%
Specifieke personeelskosten	5.869.179	8.719.135	8.104.362	6.073.439	-25%
0.0 Doorbelasting directie en staf	-	-	-	-	0%
<b>Totaal uitgaven</b>	<b>85.470.840</b>	<b>79.804.682</b>	<b>80.983.125</b>	<b>82.429.572</b>	<b>2%</b>
<b>BATEN</b>					
Rente	1.921.927	150.000	1.737.966	1.913.653	10%
Vergoedingen duurzame goederen	-	-	-	115.497	100%
Vergoeding goederen en diensten	2.758.813	1.075.792	1.075.792	2.431.691	126%
Vergoeding vervoerders	-	-	-	-	0%
Overdrachten Rijk	6.092.341	5.044.931	6.137.718	6.137.718	0%
Bijdrage gemeenten (Overdrachten niet Rijk)	74.468.199	73.533.959	72.031.648	72.023.712	0%
0.0 Toerekening algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	0%
<b>Totaal Baten</b>	<b>85.241.280</b>	<b>79.804.682</b>	<b>80.983.124</b>	<b>82.622.270</b>	<b>2%</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>-229.560</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>192.698</b>	<b>100%</b>
Toevoeging	145.440	-	-	231.111	
Onttrekking	375.000	-	-	38.413	
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

De hieronder gegeven analyse is op hoofdlijnen, een nadere detaillering is terug te vinden in de programmaverantwoording.

### Rekeningresultaat

Het resultaat over 2012 komt voor toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves uit op een onderschrijding van € 192.698. Dit is een afwijking van 0,24% ten opzichte van de slotbegroting. Dit saldo komt voornamelijk door een verschil op de BTW die via de BDUR gecompenseerd wordt. Hierop blijft ongeveer € 150.000 over.

Er is € 38.413 onttrokken aan de bestemmingsreserves ten gunste van het resultaat. Het gaat hier om een drietal (restant)bestemmingsreserves die voor de bedrijfsvoering van de VRU niet meer noodzakelijk zijn. Zie bladzijde 60.

## LASTEN

### Salarissen en sociale lasten

Het nadelig verschil van € 800.000 is grotendeels veroorzaakt door de niet begrote kosten van bovenformatieven en afwijkende inschaling als gevolg van regionalisering en een te lage raming van de salariskosten op de districten ad € 1.124.000, de reiskosten woon-werkverkeer € 717.000 en de doorwerking van de cao afspraken in 2012 voor € 378.000.

Hier tegenover staat vacatureruimte van € 430.000. Daarnaast is € 440.000 minder uitgegeven aan de daadwerkelijke inzet van vrijwilligers en € 400.000 minder voor piketkosten. Naast een aantal kleinere afwijkingen is er nog € 74.000 ontvangen voor uitkering zwangerschapsverlof.

### Personeel van derden

De overschrijding op personeel van derden bedraagt bijna € 2 mln. Dit is verklaarbaar gelet op de inhaalslag op de bedrijfsvoering van de organisatie. Het totaalbedrag is drastisch afgenomen ten opzichte van 2011.

De overschrijding van € 1.995.000 bestaat voor € 974.000 uit kosten die samenhangen met het verder op orde brengen van de bedrijfsvoering. Net als 2010 en 2011 werd van de directie Bedrijfsvoering in 2012 verwacht de "gewone" werkzaamheden uit te voeren en daarnaast moesten veel extra zaken, ingezet in 2011, in 2012 nog worden voortgezet en afgerond om "de basis op orde" te krijgen. Daarom is nog een beroep op externen worden gedaan.

De overschrijding op inhuur binnen het programma Veiligheidszorg bedraagt € 638.000. Deels heeft dit te maken met vergoeding voor piketdiensten ad € 230.000 voor medewerkers van buiten de VRU, zoals hiervoor benoemd en deels heeft dit te maken met het project A2 tunnel en de inhuur van specifieke kennis binnen de afdeling preventie van het district Utrecht. Een gedeelte van deze kosten is verrekend met gemeente Utrecht.

Het restantbedrag van circa € 383.000 is het gevolg van inhuur van externe personeel op niet vervulde vacatures en vervanging bij ziekte.

### Kapitaallasten en duurzame goederen

Het voordelig verschil van € 1.225.000 is veroorzaakt door terughoudendheid in het doen van (vervangings)investeringen in verband met de bezuinigingen en het project veiligheidszorg op maat (nieuw dekkingsplan). Met name het brandweermaterieel is zeer beperkt vervangen. Dit resulteert echter wel in een overschrijding op de post onderhoud ad € 540.000 omdat het materieel verouderd is. Zie toelichting onderhoud goederen en diensten.

Daarnaast zijn de kapitaallasten van de kleine aankopen onder de activeringsgrens niet begroot. Dit leidt tot een overschrijding van € 946.000 op de post duurzame goederen. In dit geval is sprake van een gedeeltelijke verschuiving van de uitgaven van kapitaallasten naar duurzame goederen en daarnaast zit er een piek in 2012 in de kleine aanschaffingen.

### Onderhoud goederen en diensten

De overschrijding van € 983.000 is voor € 540.000 veroorzaakt door, zie toelichting op de kapitaallasten, hogere kosten in verband met verouderd materieel. Daarnaast zijn er kosten gemaakt voor het herstel van schade voor circa 443.000. Hier staat een opbrengst tegenover van € 419.000 inzake verzekeringsuitkering.

### **Algemene benodigdheden, huren en verzekeringen**

De uitgaven aan de posten algemene benodigdheden, huren en verzekeringen en belastingen zijn voor bijna € 820.000 lager dan begroot. Dit betreft grotendeels aanbestedingsvoordelen op verzekeringen en algemene kantoorbenodigdheden. Daarnaast zijn de kosten van huur van kantoorruimte en lijnverbindingen lager.

### **Overige goederen en diensten**

De overschrijding op de algemene kosten bedraagt ruim € 777.000. De belangrijkste componenten zijn juridische kosten in verband met de overname van panden (€103.000), kantinekosten (€ 105.000) in verband met de uitbesteding van werkzaamheden en hogere inkoop, hogere telefoonkosten (€ 227.000), lasten uit voorgaande jaren (€ 148.000) in verband met nagekomen facturen met betrekking tot 2011, restantbedragen van niet doorberekende gebouwgebonden kosten en voor niet begrote kosten voor uitbesteding van de receptiediensten (€ 130.000) en de inkoop van specialistische kennis BRZO (€ 27.000) en onderzoeken naar de benodigde preventiecapaciteit (€ 91.000) en Geinsche Hof (€ 48.000).

Op de BTW zit een onderschrijding van € 150.000. De ophoging van de BDUR was voldoende om de BTW over de GHOR-taken, multitaken en de meldkamertaken op te vangen.

### **Specifieke personeelskosten**

De lagere kosten van € 2.031.000 worden voor een groot deel verklaart door lagere kosten voor OTO. Onder deze rubriek zijn de kosten € 893.000 lager dan begroot. Dit komt voor een deel doordat kosten elders verantwoord staan. Dit geldt voor bedrijfsvoering gerelateerde uitgaven. Daarnaast is door het geringe personeelsverloop met name bespaard op de kosten voor oefenen en functiegericht opleiden.

Ook waren de kosten voor keuringen (€211.000) en kosten voor werving en selectie (€ 327.000), de studiekosten (€ 250.000), kosten voor loopbaanbeleid (€ 75.000) en de reis- en verblijfskosten (€ 280.000) lager dan begroot. De kengetallen hiervoor zijn te ruim en zullen in de begroting voor 2014 bijgesteld worden.

## **BATEN**

### **Rente**

De hogere rentebaten komen voort uit de interne toerekening van rente. De rente onder de kapitaallasten zijn met een zelfde bedrag hoger.

### **Vergoeding duurzame goederen**

Deze opbrengsten hebben te maken met de verkoop van activa.

### **Vergoeding goederen en diensten**

Het voordeel van € 1.640.000 ten opzichte van de begroting is veroorzaakte door ontvangen schade-uitkeringen van € 419.000. Daarnaast zijn extra inkomsten gerealiseerd door OMS (€ 300.000), detachering personeel (€ 254.000), verstrekken opleidingen (€ 161.000) en project A2 tunnel (€ 300.000) zijn. Daarnaast zijn er nog diverse kleinere opbrengsten met betrekking tot onder andere PUEV werkzaamheden, kantine opbrengsten en de bijdrage van gemeente Nieuwegein in de kosten voor het onderzoek naar Geinsche Hof.

## Overige toelichtingen

### Incidentele lasten en baten

<b>INCIDENTELE LASTEN EN BATEN</b>	<b>REKENING 2011</b>	<b>Begroting 2012</b>	<b>REKENING 2012</b>
<b>Lasten</b>			
Implementatie informatiebeleidskader	556.824	479.998	479.998
Niet compensable BTW	100.000	-	-
	<u>656.824</u>	<u>479.998</u>	<u>479.998</u>
<b>Baten</b>			
Verhoging BDUR	556.824	479.998	479.998
Nabetaling BDUR 2011	100.000	-	-
	<u>656.824</u>	<u>479.998</u>	<u>479.998</u>
<b>Saldo</b>	-	-	-

Incidentele lasten worden opgevangen binnen de begroting. De baten waren in 2012 hoger dan de lasten. In het geval dat een gemeente extra dienstverlening wenst, zullen de daarmee gemoeide incidentele lasten gedekt worden uit de extra bijdrage die deze gemeente betaald.

De toename van de BDUR 2012 is conform de begroting aangewend voor projectkosten ten behoeve van verdere implementatie van het informatiebeleidskader. Met name het centraal opbouwen van de ICT-omgeving en de harmonisering van het aantal applicaties.

### Topinkomens

Sinds 1 maart 2006 is de *Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens (WOPT)* van kracht. Dit betekent dat elke instelling – die overwegend uit publieke middelen wordt gefinancierd – jaarlijks informatie over topinkomens moet publiceren en inkomens boven de norm bekend maken bij het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. Het gaat hierbij om belastbare jaarinkomens per individuele functionaris hoger dan de vastgestelde norm. De publicatie wordt gerelateerd aan de functienaam.

Jaarlijks wordt het gemiddeld belastbaar jaarloon van de ministers vastgesteld in een Ministeriële regeling. Het normbedrag over 2012 bedraagt € 194.000. Uit onderzoek naar de jaarinkomens 2012 blijkt dat geen van de medewerkers bij de VRU een jaarinkomen heeft gehad dat hoger is dan het vastgestelde normbedrag voor 2012.

## Balans per 31 december 2012 (excl. MKA)

Omschrijving	2011	2012	Omschrijving	2011	2012
<b>VASTE ACTIVA</b>			<b>VASTE PASSIVA</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>			<b>Eigen vermogen</b>		
Investerings met economisch nut	39.852.903	38.191.080	<i>Algemene reserve:</i>		
			Bedrijfsvoeringsreserve VRU	1.081.964	1.313.077
<b>Financiële vaste activa</b>			<i>Bestemmingsreserves:</i>		
Leningen u/g aan personeel	630.351	616.343	Reserve SOBRU	626.744	626.744
	<u>630.351</u>	<u>616.343</u>	Reserve grootschalig oefenen	120.000	120.000
			Overige bestemmingsreserve	101.413	63.000
				<u>848.157</u>	<u>809.744</u>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>			<i>Resultaat na bestemming</i>	0	0
<b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd ≤ 1 jaar</b>				<u>1.930.121</u>	<u>2.122.821</u>
Vorderingen op openbare lichamen	4.453.859	11.953.871			
Overige Vorderingen	494.497	165.293			
	<u>4.948.355</u>	<u>12.119.165</u>			
<b>Liquide middelen</b>	10.151.355	2.793.688	<b>Voorzieningen</b>	356.439	509.921
			<b>Vaste schulden met een rentetypische looptijd ≥ 1 jaar</b>		
			Onderhandse lening van binnenlandse bank	46.506.182	42.883.246
				<u>46.506.182</u>	<u>42.883.246</u>
<b>Overlopende activa</b>	6.662.386	2.957.684	<b>VLOTTENDE PASSIVA</b>		
			<b>Vlottende schulden met een rentetypische looptijd ≤ 1 jaar</b>		
	<u>6.662.386</u>	<u>2.957.684</u>	Overige schulden	3.191.241	2.622.074
				<u>3.191.241</u>	<u>2.622.074</u>
			<b>Overlopende passiva</b>		
			Voorschotten specifieke uitkeringen	1.001.198	739.248
			Overige overlopende passiva	9.260.169	7.800.650
				<u>10.261.367</u>	<u>8.539.898</u>
	<b><u>62.245.350</u></b>	<b><u>56.677.960</u></b>		<b><u>62.245.350</u></b>	<b><u>56.677.960</u></b>
<b>Garantiesetllingen</b>				0	0

## Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa

Soort activa	Boekwaarde 31-12-2011	Investerings 2012	Desinvestering 2012	Afschrijving 2012	Boekwaarde 31-12-2012
Gronden en terreinen	887.665	-	-	-	887.665
Bedrijfsgebouwen	8.245.390	105.594	-	346.231	8.004.753
Vervoermiddelen, verbindingen	26.669.503	2.642.963	-	3.813.646	25.498.820
Machines, apparaten, installaties	3.385.372	759.000	-	1.103.423	3.040.949
Overige materiële vaste activa	664.973	330.103	-	236.183	758.893
	<b>39.852.903</b>	<b>3.837.660</b>	-	<b>5.499.483</b>	<b>38.191.080</b>

De materiële vaste activa bestaan uit de boekwaarden van de overgedragen activa door de gemeenten en de eigen investeringen.

De rubricering van de activasoorten is gewijzigd ten opzichte van de jaarrekening 2011 om beter aan te sluiten op de BBV.

- Investerings in grond en terreinen zijn onderscheiden van de investeringen in de bedrijfsgebouwen.
- De Vervoermiddelen en verbinden zijn samengevoegd.

Cijfermatige toelichting van de herrubricering van de beginstand materiele vaste activa is las volgt:

Omschrijving volgens 2011	Omschrijving na herrubricering	Specificatie	Omvang activa na herrubricering	Toelichting verschuivingen
<b>Bedrijfsgebouwen</b>	<b>8.670.235</b>	<b>Gronden en Terreinen</b>	<b>887.665</b>	
		<b>Bedrijfsgebouwen</b>	<b>7.782.570</b>	462.820 Was geactiveerd onder inventaris.
		<b>Overige materiele vaste activa</b>	<b>664.973</b>	
Materieel	5.499.600			
Verbindingen	<u>1.369.509</u>			
<b>Machines apparatuur en installaties</b>	<b>6.869.110</b>	Verbindingen	6.204.137	
<b>Vervoermiddelen</b>	<b>20.457.127</b>	Vervoermiddelen	<u>20.457.127</u>	
		<b>Vervoermiddelen en verbindingen</b>	<b>26.661.263</b>	8.240 Was geactiveerd onder inventaris.
Inventaris	1.861.324			
Automatisering	<u>1.995.108</u>			
<b>Overige materiele vaste activa</b>	<b>3.856.432</b>	<b>Machines apparaten en installaties</b>	<b>3.856.432</b>	-471.060 Is overgeheveld naar Bedrijfsgebouwen
	<b>39.852.904</b>		<b>39.852.904</b>	-1

In 2012 zijn investeringen gedaan voor een bedrag van € 3,8 miljoen. Op de boekwaarden zijn de cumulatieve afschrijvingen in mindering gebracht.

## Financiële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2011	Toevoeging 2012	Vermindering 2012	Boekwaarde 31-12-2012
Leningen aan personeel u/g	630.351	-	14.008	616.343
	<b>630.351</b>	<b>-</b>	<b>14.008</b>	<b>616.343</b>

De Financiële vaste activa heeft betrekking op ten tijde van de RBE verstrekte hypothecaire leningen aan het personeel. Met de overgang van het personeel zijn ook de leningen en de hiermee samenhangende risico's overgedragen aan de VRU.

## VLOTTENDE ACTIVA

De vlottende activa zijn bezittingen, waarvan het daarin geïnvesteerde vermogen binnen één jaar vrijkomt.

### Uitzettingen korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder zijn als volgt te specificeren:

	31-12-2011	31-12-2012
Vorderingen op openbare lichamen	4.453.859	11.953.871
Overige Vorderingen	494.497	165.293
	<b>4.948.356</b>	<b>12.119.165</b>

Ten opzichte van vorig jaar zijn de vorderingen fors gestegen. Ruim 3 miljoen euro heeft betrekking op vorig jaar. De vorderingen hebben betrekking op gefactureerde bedragen in kader van doorbelasting van FLO, de gebouwgebonden kosten en overige DVO afspraken met de gemeenten. De VRU gaat deze vordering volledig innen. Op 6 februari 2013 staat hiervan nog € 4.876.283 open. De afloop bedraagt bijna 60%.

### Liquide Middelen

Het bedrag is in overeenstemming met de rekeningafschriften en het aanwezige kasgeld. De deposito's zijn vrij opneembare bedragen.

Bij de BNG bank zijn kredietfaciliteiten beschikbaar ad € 1,1 miljoen.

Daarnaast staat er een bankgarantie bij ABN AMRO bank uit van € 0,1 miljoen.

	31-12-2011	31-12-2012
Kassaldi	30.047	8.838
Banksaldi	10.020.486	2.681.826
Deposito's	100.822	103.024
	<b>10.151.355</b>	<b>2.793.688</b>

### De overlopende activa

De overlopende activa bestaan uit de volgende posten:

	31-12-2011	31-12-2012
<i>Nog te ontvangen bedragen</i>		
BTW- compensatiefonds	1.902.909	914.588
NTO/te factureren aan gemeenten (FLO en gebouwegebondenkosten(GGK))	2.038.198	383.677
Overige overlopende activa	<u>1.290.373</u>	<u>585.353</u>
	5.231.480	1.883.618
<i>Vooruitbetaalde bedragen aan</i>		
Voertuigen	1.347.520	963.291
Voorschotten personeel	83.387	110.775
	<u>1.430.907</u>	<u>1.074.066</u>
	<b><u>6.662.386</u></b>	<b><u>2.957.684</u></b>

De post overlopende activa is fors gedaald ten opzichte van vorige jaar. Er is veel energie gestoken in het tijdig factureren en verhalen van te ontvangen bedragen.

De overige overlopende activa bestaat voor het overgrote deel uit nog te factureren opbrengsten OMS. Voor 2012 betreft dit het vierde kwartaal voor het bedrag € 480.000.

### PASSIVA

#### Eigen Vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

	Boekwaarde 31-12-2011	Toevoegingen	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2012
Bedrijfsvoeringsreserve VRU	1.081.966	231.111		1.313.077
<b>Algemene reserves</b>	1.081.966	231.111	-	1.313.077
Reserve SOBRU	626.744			626.744
Reserve grootschalig oefenen	120.000			120.000
<i>Overige bestemmingreseves</i>				
Vervanging kleding	25.000		25.000	-
Veiligheidszorg op maat (VOM)	33.000			33.000
Autonome ontwikkelingen	9.343		9.343	-
Evenementenkalender	30.000			30.000
Crisisbeheersplan	4.070		4.070	-
<i>Overige bestemmingreseves</i>	<u>101.413</u>		<u>38.413</u>	<u>63.000</u>
<b>Bestemmingsreserves</b>	848.157		38.413	809.744
<b>Totaal</b>	<b><u>1.930.123</u></b>	<b><u>231.111</u></b>	<b><u>38.413</u></b>	<b><u>2.122.821</u></b>

### *Bedrijfsvoeringsreserve*

Deze reserve dient ter opvang van schommelingen in de bedrijfsvoering van de VRU. De vorming van deze reserve voorkomt dat bij een (dreigende) beperkte overschrijding van het budget, de gemeenten geconfronteerd worden met een afrekening van de VRU. Dit vanwege de verantwoordelijkheid voor de overschotten en tekorten van de VRU.

Omdat schommelingen kunnen optreden heeft het bestuur besloten een bandbreedte te hanteren van minimaal 2% en maximaal 3% van de exploitatielasten over 2012. De bandbreedte groeit in principe mee met de omvang van de exploitatielasten. Echter indien grote veranderingen optreden, zal dit uitgangspunt opnieuw worden gezien.

Door deze toevoeging komt de reserve op € 1.313.179 totaal. Dit betekent dat de omvang nog steeds onder het vastgestelde minimum van 2% van het begrotingsvolume blijft.

### *Reserve SOBRU*

Deze reserve is ontstaan na liquidatie van de SOBRU en mag alleen aangewend worden voor opleiding-gerelateerde zaken. Het kan worden aangewend voor het organiseren van cursussen, instructies, informatiedagen e.d. in het kader van brandweeropleidingen. Daarnaast kan het gebruikt worden voor het tot stand brengen en exploiteren van een regionaal centrum voor praktijkoefeningen.

### *Reserve grootschalig oefenen*

Deze reservering is bedoeld voor het, in principe vierjaarlijks, grootschalig oefenen. Hiervoor wordt jaarlijks een bedrag gereserveerd uit het oefenbudget. Het saldo bedroeg per 1 januari 2010 €120.000 en in de loop van 2011 en 2012 is daar niets aan toegevoegd omdat de reservering gevuld is tot het maximum.

### *Overige bestemmingsreserve*

Deze reserve bestaat uit (deel) budgetten die vanuit eerdere jaren en huidig jaar zijn doorgeschoven. De bestemmingsreserves voor Vervanging Kleding, Autonome ontwikkelingen en Crisisbeheersplan zijn vrijgefallen ten gunste van het resultaat. De restant reserves zijn niet meer nodig voor de bedrijfsvoering van de VRU en kunnen daarom vrijvallen.

De reserves voor Veiligheidszorg op maat en voor de evenementenkalender zullen naar verwachting aangewend worden voor incidentele uitgaven.

## Voorzieningen

	Boekwaarde 31-12-2011	Toevoegingen	Onttrekkingen	Boekwaarde 31-12-2012
<i>Voorziening verplichtingen, verliezen en risico's</i>				
Voorziening afdracht pensioenpremies instructeurs	326.000	169.800		495.800
Voorziening loondoorbetalingsverplichting	30.439		16.318	14.121
<b>Totaal</b>	<b>356.439</b>	<b>169.800</b>	<b>16.318</b>	<b>509.921</b>

### *Voorziening afdracht pensioenpremies*

In 2011 heeft in opdracht van het ABP een looncontrole plaatsgevonden. Naar aanleiding van deze controle stelt het ABP dat de pensioenafdracht niet op een juiste wijze gebeurt. Het gaat hierbij om de uitbetaling van instructeurs voor opleiden en oefenen. Over die uitbetaling worden geen pensioenafdrachten gedaan. Hoewel de VRU van mening is dat dit ook niet nodig is met de toegepaste constructie, schat de VRU toch in dat de kans groot is dat alsnog afdrachten moeten plaatsvinden over de jaren 2009 t/m 2011. In de periode daarvoor was sprake van een andere constructie en daarmee bestaat over de voorliggende periode geen risico. De hoogte van de voorziening is bepaald door de

huidige pensioenpremies toe te passen op de uitbetaalde vergoedingen over de periode 2009 t/m 2011. De toevoeging betreft de reservering van te verwachten pensioenafdrachten van instructeurs over 2012.

#### *Voorziening loondoorbetalingverplichting*

Voor het ontwikkeltraject binnen het RAC is een voorziening gevormd in verband met loondoorbetalingverplichting. Deze voorziening is daarvoor vrijwel volledig benut. De voorziening zal naar verwachting in 2013 komen te vervallen.

#### **Vaste schulden met een rentetypische looptijd $\geq$ 1 jaar**

	Saldo 31-12-2011	Vermeerderingen 2012	Aflossingen 2012	Saldo 31-12-2012
Onderhandse lening Gemeente Amersfoort	1.006.182	-	56.269	949.913
Onderhandse lening Bank BNG	45.500.000	-	3.566.667	41.933.333
	<b>46.506.182</b>	<b>-</b>	<b>3.622.936</b>	<b>42.883.246</b>

Het betreft leningen die de VRU had per 1 januari 2010 (datum van regionalisering) en de aanvullende leningen die begin 2011 zijn afgesloten ter financiering van vijf panden en overgenomen materiaal en materieel vanuit gemeenten.

#### **VLOTTENDE PASSIVA**

Indien sprake is van schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar, worden deze vlottende passiva genoemd. Deze passiva kunnen onderverdeeld worden in:

#### **Vlottende schulden met een rentetypische looptijd $<$ 1 jaar**

	31-12-2011	31-12-2012
Overige schulden	3.191.241	2.622.074
<b>Totaal</b>	<b>3.191.241</b>	<b>2.622.074</b>

De overige schulden bestaan uit crediteuren. De openstaande posten zijn ultimo 1e kwartaal 2013 nagenoeg afgewikkeld.

## Overlopende passiva

	31-12-2011	31-12-2012
Ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	1.001.198	739.248
Nog af te dragen BTW	45.777	70.331
Belastingen en premies inzake salarissen	3.695.730	3.310.987
Overige nog te betalen bedragen	5.518.661	4.017.332
Vooruitontvangen bedragen		402.000
Overige overlopende passiva	9.260.168	7.800.650
<b>Totaal</b>	<b>10.261.366</b>	<b>8.539.898</b>

De overige nog te betalen bedragen hebben betrekking op gebouwgebonden kosten, overgangsrechten FLO en vrijwilligersvergoeding.  
De vooruit ontvangen bedragen van € 402.000 betreft een incidentele ontvangst uit de BDUR, dat besteed zal worden 2013.

Ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel.

	Saldi begin 31-12-2011	Inkomsten Rijk	Overige Inkomsten	Uitgaven	Vrijgevallen t.g.v. resultaat	Saldi eind 31-12-2012
BDUR	617.348	75.000	52.500	317.791	342	426.715
BZK subsidie	-	50.000		10.496		39.504
ESF	243.698		88.320	98.961		233.057
UBV gelden	39.971			-		39.971
<b>Totaal</b>	<b>901.017</b>	<b>125.000</b>	<b>140.820</b>	<b>427.247</b>	<b>342</b>	<b>739.248</b>

Dit overzicht omvat de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen, maar nog niet bestede voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van de volgende begrotingsjaren.

Hieronder een nadere specificatie van de vooruit ontvangen bijdragen en subsidies :

Omschrijving project	Saldi begin 12-12-2011	Inkomsten Rijk	Overige Inkomsten	Uitgaven	Vrijgevallen t.g.v. resultaat	Saldi eind 31-12-2012
BDUR Kwaliteitsborging gemeentelijke Processen	14.262			0		14.262
BDUR Procesopleidingen gemeente	3.145			0		3.145
BDUR Risicobeleid overstromingen	45.606			0		45.606
BDUR Hoogwateroefeningen (Dijkkring 14) Evenementenkalender (Region. Pro-actie en preventie brandweer)	122.208	75.000	52.500 *	161.274		88.434
BDUR Veiligheidszorg op Maat (Regionale inrichting repressieve brandweertaken)	17.150			0		17.150
BDUR Mono en multidisciplinair uitvoeringsprogramma	129.180			61.991		67.189
BDUR Serious rook en vuur	342			0	342	0
BDUR Slachtofferprofielen	53.616			37.500		16.116
	231.839			57.025		174.814
<b>BDUR</b>	<b>617.348</b>	<b>75.000</b>	<b>52.500 *</b>	<b>317.791</b>	<b>342</b>	<b>426.715</b>
BZK Agressiehantering	0	50.000		10.496		39.504
ESF Project ESF	243.698		88.320	98.961		233.057
UBV Natuurbrandbestrijding-UBV gelden	39.971			0		39.971
<b>Totaal projecten</b>	<b>901.017</b>	<b>125.000</b>	<b>140.820</b>	<b>427.247</b>	<b>342</b>	<b>739.248</b>

\* Dit betreft ontvangen gelden van de projectpartners en dienen als extra dekking boven op de BDUR.

## Toelichtingen op de projecten

### *BDUR bijdrage*

#### Risicobeleid Overstromingen

In het kader van risicobeheersing worden de ontwikkelingen gemonitord. Voor de Europese Richtlijn Overstromingsrisico's worden overstromingsrisicobeheerplannen uitgewerkt. In het kader van crisisbeheersing is het herziene plan voor Dijkkring in oktober 12 vastgesteld. In 2013 worden de middelen ingezet voor de totstandkoming en verspreiding van de geplande incidentbestrijdingsplannen (voorheen rampenbestrijdingsplannen).

#### Grootschalige Oefening Dijkkring 14

Eind 2012 is in samenwerking met de Stuurgroep Dijkringen 14/15/44 en in samenwerking met de Stuurgroep Management Overstromingen een grootschalige oefening gehouden waarbij voor de betrokken veiligheidsregio's de focus lag op het beoefenen van de interregionale coördinatie. De evaluatie wordt afgerond in 2013.

#### Quick scan bevolkingszorg

Dit uitvoering van dit project is doorgeschoven naar 2013. De onderzoeksfase is gestart.

#### Procesopleidingen gemeente

Dit budget wordt in 2013 aangewend voor het traject Gemeentelijke Crisisorganisatie 2.0. In een projectgroep met 9 gemeenten wordt momenteel onderzocht wat de wettelijke eisen zijn aan de gemeentelijke crisisbeheersing, wat wij de afgelopen 10 jaar geleerd hebben en hoe we de gemeentelijke crisisbeheersing nu effectiever en efficiënter kunnen inrichten.

#### Evenementenbeleid

Met oog op de introductie van de Evenementen Assistent, de beoogde opvolger van de regionale evenementenkalender is een implementatietraject opgestart. Realisatie is gepland voor 2013.

#### Veiligheidszorg op Maat

Plateau 2 (ontwikkelen van bestuurlijke uitgangspunten) is afgerond. De besluitvorming rondom bestuurlijke uitgangspunten is n.a.v. de gemeentelijke en organisatiebrede consultatieronden uitgesteld tot januari 2013. Plateau 3 wordt opgestart in het eerste kwartaal 2013.

#### Serious rook en vuur

Project is afgerond. Het resultaat van het project is realistische simulaties van rook en vuur te ontwikkelen voor gebruik in virtual reality serious games. De eerste fase is gericht op het simuleren van zeer realistische rook en vuur in afgesloten ruimtes, specifiek tunnels. Dat specifiek tunnels zijn gekozen is onder meer gebaseerd op het feit dat de A2 overkapping in Utrecht recent is opgeleverd. In de tweede fase is een proof of concept voor een virtual reality (VR) natuurbrand simulatie opgeleverd.

#### Slachtofferprofielen

Het project is verlengd en gaat de afrondende fase in. Doelstelling van het project is het innoveren van modellering van 3D slachtoffer bij VR. In de tweede helft van 2013 zal het project worden opgeleverd.

#### Agressiehantering

In het kader van Veilig Publieke taak zijn in het district Utrecht workshops Agressiehantering gegeven. De vervolgstap is workshops voor leidinggevenden over het vroegtijdig signaleren van trauma.

### *ESF*

#### Project ESF Opleidingen

De inkomsten uit het ESF programma zijn onder meer aangewend voor de bijdrage aan landelijke projecten van Brandweer Nederland( NVBR) in het kader van onderwijsvernieuwing.

#### UBV-gelden

Dit betreft een bijdrage voor Natuurbrandbestrijding. Het plan van aanpak is opgesteld en de uitvoering is gestart.

### **Niet uit de balans blijkende verplichtingen**

#### *Huurverplichting*

De VRU heeft een (per 1 juli 2003 aangegane) 10-jarige huurovereenkomst met De Waal Beheer te Utrecht. Hiertoe is een garantie afgegeven van €100.000. Het jaarlijkse huurbedrag komt op ongeveer € 500.000.

Met DTZ Zadelhof zijn huurovereenkomst afgesloten voor de panden aan de Kobaltweg 58 en Kobaltweg 59/61 voor een bedrag van € 169.700 resp. € 513.300 per kalenderjaar. Deze contracten lopen medio 2013 af.

Het hoofdkantoor van de VRU zal vanaf juni 2013 in het Provinciehuis te Utrecht worden gevestigd. Over de inhoud van de huurovereenkomst wordt nog onderhandeld.

#### *Vakantieverplichtingen*

Ten aanzien van de vakantiegelden en de verlofdagen zijn slechts de feitelijke jaarlasten in de rekening opgenomen. Het opgebouwde vakantiegeld € 1.498.266,75 en de nog openstaande verlofdagen zijn niet als verplichting op de balans opgenomen.

#### *Garantiestellingen*

De VRU heeft zich tegenover derden voor € 0 garant gesteld.

## Single Information Single Audit (SISA)

Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2012 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa
V&J	A2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)	Besluit		<p style="text-align: center;">I N D I C A T O R E N</p> <p>Besteding (jaar T)</p> <p style="text-align: right;"><i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: A2/01</i></p>
					€ 6.570.012

## Controleverklaring

### Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling  
Veiligheidsregio Utrecht te Utrecht

#### Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de (in de jaarstukken opgenomen) jaarrekening 2012 (inclusief de bijlagen die onderdeel uitmaken van de jaarrekening) van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Utrecht te Utrecht gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2012 en de programmarekening over 2012 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, alsmede de SiSa-bijlage.

#### Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Utrecht is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

#### Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de controleverordening zoals door het algemeen bestuur op 21 juni 2010 vastgesteld. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De financiële rechtmatigheidscriteria zijn vastgesteld met het normenkader door het algemeen bestuur op 2 juli 2012 en geoperationaliseerd in de beheersorganisatie van de gemeenschappelijke regeling.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2, lid 7 Bado is deze goedkeuringstolerantie door het algemeen bestuur bij besluit d.d. 21 juni 2010 vastgesteld.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

#### **Oordeel betreffende de jaarrekening**

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Utrecht een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2012 als van de activa en passiva per 31 december 2012 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2012 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

#### **Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen**

Ingevolge artikel 213, lid 3 onder d Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Arnhem, 28 maart 2013  
Deloitte Accountants B.V.  
Was getekend: drs. M. Knip RA



## Samengevoegde resultatenrekening

	Begroting VRU	Begroting	Begroting	Rekening VRU	Rekening	Rekening
	excl. MKA	MKA	totaal	excl. MKA	MKA	totaal
	2012	2012	2012	2012	2012	2012
<b>LASTEN</b>						
Salarissen en sociale lasten	51.176.817	1.962.923	53.139.740	51.979.327	-	51.979.327
Kapitaallasten	9.770.846	132.621	9.903.467	8.545.461	124.224	8.669.685
Personeel van derden	1.552.002	-	1.552.002	3.547.306	2.025.838	5.573.144
Energie	643.937	-	643.937	663.380	-	663.380
Duurzame goederen	58.811	-	58.811	1.004.971	-	1.004.971
Algemene benodigdheden	579.693	-	579.693	504.176	-	504.176
Onderhoud goederen en diensten	2.936.075	-	2.936.075	3.918.816	-	3.918.816
Huren	1.355.059	-	1.355.059	952.953	-	952.953
Verzekeringen en belastingen	1.390.192	-	1.390.192	1.046.924	-	1.046.924
Overige goederen en diensten	3.415.330	667.672	4.083.002	4.192.820	708.949	4.901.769
Specifieke personeelskosten	8.104.362	-	8.104.362	6.073.439	-	6.073.439
<b>Totaal uitgaven</b>	<b>80.983.125</b>	<b>2.763.216</b>	<b>83.746.341</b>	<b>82.429.572</b>	<b>2.859.011</b>	<b>85.288.583</b>
<b>BATEN</b>						
Rente	1.737.966	-	1.737.966	1.913.653	-	1.913.653
Vergoedingen duurzame goederen	-	-	-	115.497	-	115.497
Vergoeding goederen en diensten	1.075.792	-	1.075.792	2.431.691	-	2.431.691
Vergoeding vervoerders	-	2.488.474	2.488.474	-	2.481.094	2.481.094
Overdrachten Rijk	6.137.718	-	6.137.718	6.137.718	-	6.137.718
Bijdrage gemeenten	72.031.648	274.742	72.306.390	72.023.712	274.742	72.298.454
<b>Totaal Baten</b>	<b>80.983.124</b>	<b>2.763.216</b>	<b>83.746.340</b>	<b>82.622.270</b>	<b>2.755.836</b>	<b>85.378.106</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	-	-	-	<b>192.698</b>	<b>103.175-</b>	<b>89.523</b>
Toevoeging	-	-	-	231.111	-	231.111
Onttrekking	-	-	-	38.413	103.175	141.588
<b>Resultaat na bestemming</b>	-	-	-	-	-	-

## Overzicht gemeentelijke bijdragen

GEMEENTE	Realisatie 2012 exclusief MKA	Realisatie 2012 MKA	Realisatie 2012 inclusief MKA
Amersfoort	€ 7.804.155	€ 32.776	€ 7.836.931
Baarn	€ 1.419.125	€ 5.451	€ 1.424.576
Bunnik	€ 847.292	€ 3.228	€ 850.520
Bunschoten	€ 952.006	€ 4.497	€ 956.503
De Bilt	€ 2.413.589	€ 9.402	€ 2.422.991
De Ronde Venen	€ 2.311.420	€ 9.615	€ 2.321.035
Eemnes	€ 576.209	€ 1.978	€ 578.187
Houten	€ 1.812.382	€ 10.718	€ 1.823.100
IJsselstein	€ 1.369.285	€ 7.680	€ 1.376.965
Leusden	€ 1.302.679	€ 6.397	€ 1.309.076
Lopik	€ 886.169	€ 3.157	€ 889.326
Montfoort	€ 847.700	€ 3.018	€ 850.719
Nieuwegein	€ 2.968.492	€ 13.627	€ 2.982.119
Oudewater	€ 602.399	€ 2.195	€ 604.594
Renswoude	€ 355.312	€ 1.062	€ 356.374
Rhenen	€ 1.075.369	€ 4.237	€ 1.079.607
Soest	€ 2.463.530	€ 10.198	€ 2.473.728
Stichtse Vecht	€ 3.729.341	€ 14.097	€ 3.743.438
Utrecht	€ 23.426.977	€ 69.618	€ 23.496.595
Utrechtse Heuvelrug	€ 3.238.048	€ 10.894	€ 3.248.942
Veenendaal	€ 2.420.652	€ 13.922	€ 2.434.574
Vianen	€ 1.057.703	€ 4.401	€ 1.062.104
Wijk bij Duurstede	€ 1.420.655	€ 5.168	€ 1.425.823
Woerden	€ 2.504.277	€ 11.123	€ 2.515.400
Woudenberg	€ 703.625	€ 2.685	€ 706.309
Zeist	€ 3.523.257	€ 13.599	€ 3.536.856
<b>Totaal</b>	<b>€ 72.031.648</b>	<b>€ 274.742</b>	<b>€ 72.306.390</b>

**MELDKAMER AMBULANCEZORG  
PROVINCIE UTRECHT**

**FINANCIËLE VERANTWOORDING 2012**

datum opstelling: 25 februari 2013

*KPMG*

KPMG Audit  
Document waarop ons rapport d.d.

15 MAART 2013

medel in trekking heeft  
Partij voor de Dierlijke Geneeskunde  
KPMG Accountants N.V.



## INHOUDSOPGAVE

	pagina
<b>Financiële verantwoording</b>	
I Balans per 31 december 2012	3
II Resultatenrekening 2012	5
III Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen	6
IV Toelichting op de balans	8
V Toelichting op de resultatenrekening	11
VI Paragrafen	13
<b>Overige gegevens</b>	
Controleverklaring	15
<b>Bijlagen</b>	
A Verloopoverzicht materiële vaste activa	19
B Opbouw budget aanvaardbare kosten 2011, 2012 en mutatie in het boekjaar	20
C Kwantitatieve gegevens	21

KPMG

KPMG Audit  
Document waarop ons rapport d.d.

15 MAART 2013

In dit betrekking heeft,  
Paraf voor identiteitsdoel  
KPMG Accountants N.V.



# FINANCIËLE VERANTWOORDING



KPMG Audit  
Document waarop ons rapport d.d.

15 MAART 2013

financiële verantwoording heeft  
Eerste vice president financieel  
KPMG Accountants N.V.

A handwritten signature in dark ink, positioned to the right of the text block.

# I. Balans per 31 december 2012

(na bestemming van het resultaat)

## ACTIVA

	31 december 2012		31 december 2011	
	€	€	€	€
<b>A.1. Vaste activa</b>				
A.1.1. Materiële vaste activa		113.876		173.531
<b>A.2. Vlottende activa</b>				
A.2.1. Financieringstekort	758		106.540	
A.2.2. Vorderingen en overlopende activa	351.303		393.188	
A.2.3. Liquide middelen	145.128		275.988	
		<u>497.189</u>		<u>775.716</u>
Totaal		<u><u>611.065</u></u>		<u><u>949.247</u></u>

*KPMG*

KPMG Audit  
Document waarop ons rapport d.d.

15 MAART 2013

treeder betrekking heeft  
Parade voor de rechtshandelingen  
KPMG Accountants N.V.

**PASSIVA**

	<u>31 december 2012</u>		<u>31 december 2011</u>	
	€	€	€	€
<b>P.1. Eigen vermogen</b>				
P.1.1. Collectief gefinancierd gebonden vermogen	460.823		563.998	
	<u>          </u>	460.823	<u>          </u>	563.998
<b>P.3. Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>				
P.3.2. Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	150.242		385.249	
	<u>          </u>	150.242	<u>          </u>	385.249
Totaal		<u>          611.065</u>		<u>          949.247</u>

*[Handwritten signature]*

KPMG Audit  
Document waarop ons rapport d.d.

15 MAART 2013

in het kader van de  
Periode voor identificatie van  
KPMG Accountants N.V.

*[Handwritten signature]*

## II. Resultatenrekening over 2012

	realisatie 2012 €	begroting 2012 €	realisatie 2011 €
<b>R.1. Bedrijfsopbrengsten:</b>			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	3.143.134	3.016.920	2.987.501
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	-	-	60.810-
Correctie financieringssaldo voorgaande jaren	120.720-	-	-
Af: Trekkingsgelden RAV	541.320-	528.446-	520.622-
	<u>2.481.094</u>	<u>2.488.474</u>	<u>2.406.069</u>
Overige opbrengsten	-	-	240.000
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>2.481.094</u>	<u>2.488.474</u>	<u>2.646.069</u>
<b>R.2. Bedrijfslasten:</b>			
R.2.1. Personeelskosten	2.025.838	1.962.923	1.894.825
R.2.2. Afschrijvingen op materiële vaste activa	117.563	129.826	129.083
R.2.3. Overige bedrijfskosten	708.949	667.672	634.727
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>2.852.350</u>	<u>2.760.421</u>	<u>2.658.635</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<u>371.256-</u>	<u>271.947-</u>	<u>12.566-</u>
R.3. Financiële baten en lasten	6.661-	2.794-	1.633
<b>Resultaat voor bijdrage gemeenten</b>	<u>377.917-</u>	<u>274.741-</u>	<u>10.933-</u>
<b>Bijdrage gemeenten</b> regulier	<u>274.742</u>	<u>274.741</u>	<u>270.750</u>
<b>RESULTAAT</b>	<u>103.175-</u>	<u>-</u>	<u>259.817</u>
Mutatie Bestemmingsreserve	-	-	-
Mutatie Reserve Aanvaardbare Kosten	<u>103.175-</u>	<u>-</u>	<u>259.817</u>

KPMG Audit  
Document waarop het rapport d.d.

15 JUNI 2013

inmedel netref. nr. 4  
Paraaf voor identificatie van  
KPMG Accountants N.V.

### III. Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen

#### Grondslagen van de waardering van activa en passiva en van de bepaling van het resultaat.

##### Algemeen

De financiële administratie van de Meldkamer Ambulancezorg (MKA) vindt plaats bij de Stichting Regionale Ambulancevoorziening Provincie Utrecht.

De MKA is als zorginstelling geregistreerd bij de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) en valt t/m 2012 onder de VRU (VeiligheidsRegio Utrecht). Met het inwerking treden van de Tijdelijke wet ambulancezorg (Twaz) per 1 januari 2013, worden per die datum de activiteiten ondergebracht bij de Stichting Regionale Ambulance Voorziening provincie Utrecht (RAVU).

Met ingang van het jaar 2004 is de financiële verantwoording zoveel als mogelijk opgesteld in overeenstemming met de waarderingsgrondslagen BBV. Daarnaast is de financiële verantwoording aangevuld met de verplichte bijlagen vanuit de Regeling Verslaggeving WTZI.

De MKA te Utrecht is een instelling welke voor haar activiteiten o.m. gefinancierd wordt door de zorgverzekeraars.

Voor haar tarieven mag alleen de door de NZa afgegeven tariefbeschikking gehanteerd worden.

Aangezien de werkelijke kosten jaarlijks hoger zijn dan het door de NZa afgegeven budget, worden aan de aangesloten gemeenten jaarlijks bijdragen in rekening gebracht, teneinde een stabiele positie van het eigen vermogen op te bouwen en te onderhouden.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de financiële verantwoording bekend zijn geworden.

De vergelijkende cijfers zijn, waar nodig, aangepast ten einde vergelijkbaarheid ten opzichte van voorgaand jaar mogelijk te maken.

##### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs of goedgekeurde kosten verminderd met de cumulatieve afschrijvingen.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

Over investeringen in het lopende boekjaar wordt een half jaar afgeschreven.

RPMG

RPMG Audit  
Document waarop besloten is d

15 MAI 2013

(mede) te tekenen  
Periode van 15/05/2013 tot 15/05/2013  
RPMG Accountants N.V.

## Baten en lasten

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn, baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

De baten zijn voor wat betreft het budget aanvaardbare kosten of daarmee gelijk te stellen middelen berekend aan de hand van de voorschriften voor de bekostiging/subsidiëring.

De overige opbrengsten zijn gebaseerd op het gefactureerde of doorberekende bedrag voor geleverde goederen en diensten.

Baten en lasten uit voorgaande jaren (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) die in dit boekjaar zijn geconstateerd, zijn aan dit boekjaar toegerekend.

## Relatie Veiligheidsregio provincie Utrecht (VRU)

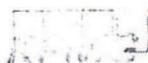
Met ingang van 2006 is voor de MKA de gemeenschappelijke regeling van de Veiligheidsregio Utrecht van toepassing. In hoofdstuk 8, artikel 1 is opgenomen dat de vastgestelde voorschriften uit gemeenschappelijke regeling GHOR/MKA regio Utrecht van toepassing blijven tot twee jaar na de inwerkingtreding van deze gemeenschappelijke regeling tenzij zij eerder worden ingetrokken of vervangen.

1. De regeling wordt gewijzigd of opgeheven bij daartoe strekkende besluiten van de raden, colleges van burgemeester en wethouders en burgemeesters van de meerderheid van de gemeenten en na verkregen goedkeuring door Gedeputeerde Staten welke zich uitstrekt tot het liquidatieplan.
2. Bij opheffing van de regeling vindt de liquidatie plaats door het algemeen bestuur, voor zover bij het besluit tot opheffing niet anders is bepaald.
3. Het liquidatieplan voorziet in de verplichting van de gemeenten tot deelneming in de financiële en personele gevolgen van de beëindiging van de regeling en na goedkeuring van Gedeputeerde Staten.

Met het inwerking treden van de Tijdelijke wet ambulancezorg (Twaz) per 1 januari 2013, worden per die datum de activiteiten ondergebracht bij de Stichting Regionale Ambulance Voorziening provincie Utrecht (RAVU). Tussen VRU en RAVU ligt een convenant voor waarin de overdracht van activiteiten, activa en passiva per 31 december 2012 en de inwonersbijdrage gebaseerd op € 0,23 is vastgelegd.

## Begroting

De begroting wordt binnen de VRU vastgesteld. Vanuit deze programmabegroting is intern een werkbegroting opgesteld en zijn de vermelde bedragen uitgesplitst over de categorieën zoals



KPMG Audit  
Document waaraan wordt voldaan d.d.

15 MAART 2013

Handel betrekking heeft  
Persaai voor audit in opdracht van  
KPMG Accountants N.V.

#### IV. Toelichting op de balans

##### A.1.1. Materiële vaste activa

De materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
	€	€
Inventarissen gebouwen	60.450	93.914
Automatiseringsapparatuur	40.512	56.237
Communicatie	12.914	23.380
	<u>113.876</u>	<u>173.531</u>

Het verloop van de materiële vaste activa was in het verslagjaar als volgt:

Boekwaarde per 31 december 2011	173.531
Bij: investeringen in 2012	3.816
Af: afschrijvingen 2012	63.471
Af: desinvesteringen in het boekjaar (tegen boekwaarde)	-
Boekwaarde per 31 december 2012	<u>113.876</u>

Voor een nadere toelichting op de materiële vaste activa wordt verwezen naar het verloopoverzicht materiële vaste activa.

##### A.2.1. (Nog in tarieven te verrekenen) financieringsoverschot

	<u>t/m 2010</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€
Saldo per 31 december 2011	-453.734	560.274	-	106.540
Financieringsverschil boekjaar (-)	-	-	14.938	14.938
Correcties voorgaande jaren (-)	-120.720	-	-	-120.720
Saldo per 31 december 2012	<u>-574.454</u>	<u>560.274</u>	<u>14.938</u>	<u>758</u>
	C	C	A	

##### Stadium van vaststelling (ter erkenning):

A is interne berekening

B is overeenstemming met zorgverzekeraars

C definitieve vaststelling NZa

De specificatie van het financieringsverschil in het boekjaar is als volgt:

	€
<b>Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten</b>	<u>3.143.134</u>
Vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget:	
- opbrengsten	3.128.196
- nacalculatie voorgaande jaren	-
<b>Totaal vergoedingen</b>	<u>3.128.196</u>
<b>Financieringsverschil boekjaar</b>	<u>14.938</u>

KPMG Audit  
Document: w1304005-1002-11 d.d.  
15 januari 2013  
[medel] betrekking heeft.  
Rancul voor het afsluiten van het boekjaar.  
KPMG Accountants N.V.

### A.2.2. Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31.12.2012	31.12.2011
	€	€
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren overige	-	309.971
VRU (BTW compensatie)	347.209	80.202
R/C RAVU	-	3.015
	<u>347.209</u>	<u>393.188</u>

Over 2012 is een afrekening opgesteld voor de werkelijk te compenseren BTW, de vordering die hieruit voortvloeit wordt met de VRU verrekend. Ultimo 2011 is deze reeds gefactureerd.

### Overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	<u>4.094</u>	<u>-</u>
Totaal	<u>351.303</u>	<u>393.188</u>

### A.2.3. Liquide middelen

	31.12.2012	31.12.2011
	€	€
Banken	145.128	275.988
Kas	-	-
	<u>145.128</u>	<u>275.988</u>

Voor de financiering was een rekening-courant faciliteit bij de Bank Nederlandse Gemeenten NV afgesloten ter grootte van € 1.000.000, deze faciliteit is in 2012 echter stopgezet omdat de meldkamer vanaf 2013 geen onderdeel meer vormt van de gemeenschappelijke regeling VeiligheidsRegio Utrecht. De liquide middelen zijn direct opeisbaar.

KPMG

KPMG Audit  
Document waarop ons rapport d.d.

15 maart 2013

(mede) bevestiging heeft.  
Paraaf van de verantwoordelijke  
KPMG Accountants N.V.

### P.1. Eigen vermogen

Het verloop van het eigen vermogen was in het verslagjaar als volgt:

	Stand 31.12.2011	Resultaat boekjaar	Overige mutaties	Stand 31.12.2012
	€	€	€	€
<b>Collectief gefinancierd gebonden vermogen</b>				
- Reserve Aanvaardbare Kosten (-)	466.640	-103.175	-	363.465
- Bestemmingsreserves (-)	97.358	-	-	97.358
	563.998	-103.175	-	460.823
<b>Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen</b>				
- Algemene reserve (-)	-	-	-	-
- Bestemmingsreserves (-)	-	-	-	-
- Overige reserves (-)	-	-	-	-
	-	-	-	-
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>563.998</b>	<b>-103.175</b>	<b>-</b>	<b>460.823</b>

De Reserve Aanvaardbare Kosten fungeert fungeert binnen de zorgsector als schommelfonds teneinde mogelijk negatieve resultaten in de toekomst op te kunnen vangen.

De bestemmingsreserve is in het verleden gevormd ter dekking van verwachte meerkosten inzake de meldkamer en verwachte C2000-systemen.

### P.3.2. Overige kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31.12.2012	31.12.2011
	€	€
Crediteuren	86.839	328.364
Nog te ontvangen facturen	-	1.122
	86.839	329.486
<b>Overlopende passiva</b>		
R/C RAVU	37.650	-
Overige nog te betalen bedragen	25.753	55.763
	63.403	55.763
	150.242	385.249

### P.4. Niet in de opgenomen activa en verplichtingen

Met de Stichting RAVU is een samenwerkingsovereenkomst afgesloten inzake de regeling van de meldkamerfunctie, management en andere personele ondersteuning. De overeenkomst was aangegaan voor onbepaalde tijd, met de inwerkingtreding van de Twaz per 1 januari 2013 wordt deze beëindigd.

(medel) hutzakking teefi  
Peraat voor identi huzakking  
KPMG Accountants N.V.

## V. Toelichting op de resultatenrekening

### R.1. Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten

Het verloop van het wettelijk budget aanvaardbare kosten ten opzichte van voorgaand boekjaar is als volgt te specificeren:

	€	€
<b>Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten 2011</b>		2.987.501
<b>Mutatie op grond van:</b>		
Aanpassing in rekenstaat te verwerken beleidsregels		
- productieafspraken ritten	44.671	
- rente	8.299	
	<hr/>	52.970
Nacalculeerbare kapitaalslasten:		
- afschrijvingen huisvesting/inventaris etc/huur	20.453	
	<hr/>	20.453
Prijsindexatie		82.210
		<hr/>
<b>Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten 2012</b>		3.143.134
Correctie financieringssaldo voorgaande jaren		-120.720
		<hr/>
<b>Dekking 2012</b>		3.022.414
De MKA is door de NZa aangesteld als kassier van trekkingsgelden, welke bestemd zijn voor de RAV. Daarnaast komt de gehele bijdrage vrije marge ten gunste van de AHV		
De correctie op het wettelijk budget bedraagt :		541.320
		<hr/>
Vergoeding NZa ter dekking budget MKA		<u>2.481.094</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de gehele opbouw van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten verwijzen wij naar de bijlage bij deze financiële verantwoording.

KPMG

KPMG Audit  
Opgericht waarop ons rapport d.d.

15 MAART 2013

aan de betroffende heeft.  
Partij voor de Vlaamse deelstaat  
KPMG Accountants N.V.

	2012	2011
	€	€
<b>R.2.1. Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	1.618.954	1.418.536
Sociale lasten incl. pensioenpremies	254.066	205.035
Andere personeelskosten	55.423	58.489
	<u>1.928.443</u>	<u>1.682.060</u>
Personeel niet in loondienst	97.395	212.765
	<u>2.025.838</u>	<u>1.894.825</u>

De medewerkers van de meldkamer zijn in dienst bij de Stichting RAVU en worden van daaruit gedetacheerd. De hieruit voortvloeiende kosten zijn als lonen en salarissen verantwoord.

Met ingang van 1 maart 2006 is de Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens (WOPT) in werking getreden. Inkomens bij de overheid en andere publieke middelen gefinancierde sectoren die hoger zijn dan het belastbaar loon van ministers moeten openbaar worden gemaakt. Door de MKA worden geen inkomens verstrekt die hoger liggen dan de in de Wet WOPT genoemde norm.

#### R.2.2. Afschrijvingen vaste activa

Afschrijvingen inventaris GMU	54.092	53.240
Afschrijving inventaris MKA	33.464	29.168
Afschrijving AVLS/GIS	10.466	13.673
Afschrijvingen automatisering MKA	19.541	33.002
	<u>117.563</u>	<u>129.083</u>

Deze kosten zijn grotendeels nacalculerbaar. Derhalve heeft deze component beperkte invloed op het resultaat.

Er worden door de GMU afschrijvingslasten van apparatuur van de GMU doorberekend. Deze worden als afschrijvingslasten benoemd.

#### R.2.3. Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	165.180	144.013
Algemene kosten	543.769	490.714
	<u>708.949</u>	<u>634.727</u>

#### R.3. Financiële baten en lasten

Rentelasten (-)	-6.661	1.633
Overige financiële lasten	-	-
	<u>-6.661</u>	<u>1.633</u>

KPMG Audit

Document waarop ons rapport d.d.

15 JUNI 2006

(mede) te zien bij het  
Paraf voor identiteitsdoelend  
KPMG Accountants N.V.

## VI. Paragrafen

### Reserve Aanvaardbare Kosten

Deze reserve wordt binnen de Ambulancezorg-sector gebruikt om schommelingen van resultaten op te kunnen vangen. Jaarlijks vindt nacalculatie plaats op een aantal NZa financierings-componenten.

### Verzekeringen

Voor zowel middelen als personeel en bestuur zijn alle noodzakelijke verzekeringen op het gebied van schade en aansprakelijkheid afgesloten. Teneinde de faciliteiten te kunnen borgen i.g.v calamiteiten zijn door de GMU adequate verzekeringen afgesloten.

### Financiering

Voor de financiering is een rekening-courant faciliteit bij de Bank Nederlandse Gemeenten NV afgesloten ter grootte van € 1.000.000. Teneinde structurele financiering op een gezond niveau te brengen, zal gestreefd worden naar een structureel voldoende solvabiliteit. Ultimo 2012 is de faciliteit komen te vervallen.

### Onderhoud kapitaalgoederen.

Kapitaalgoederen zijn gedeeltelijk eigendom van de GMU, en gedeeltelijk eigendom van de MKA. E.e.a. is afhankelijk van de aard van de goederen. Waar mogelijk wordt binnen de meldkamerfaciliteiten gemeenschappelijk onderhoud op vaste activa gepleegd.

### Bedrijfsvoering

De formatie voor verpleegkundig centralisten over 2012 bedroeg gemiddeld 20,53 fte. Daarnaast werd voor training en opleiding, P&O, Arbo, kwaliteit, management, financiële administratie etc. voor ongeveer 4 fte gebruik gemaakt van de diensten van de Stichting RAVU.

### Huisvesting

De meldkamer ambulancezorg is geolokeerd met de meldkamers van brandweer en politie aan de Brijlantlaan te Utrecht. De locatie is zowel fysiek als op gebied van automatisering, goed beveiligd.

### Verbonden partijen

Met de Stichting RAVU is een samenwerkingsovereenkomst afgesloten inzake de regeling van de meldkamerfunctie, management en andere personele ondersteuning.

De MKA en RAVU vormen samen de Regionale Ambulancevoorziening (RAV) voor de provincie Utrecht.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Met het inwerking treden van de Tijdelijke wet ambulancezorg (Twaz) per 1 januari 2013, worden per die datum de activiteiten ondergebracht bij de Stichting Regionale Ambulance Voorziening provincie Utrecht (RAVU). Tussen VRU en RAVU ligt een convenant voor waarin de overdracht van activiteiten, de balans per 31 december 2012 en de inwonersbijdrage gebaseerd op € 0,23 is vastgelegd.



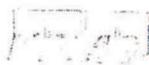
KPMG Audit  
Document waarop ons rapport d.d.

15 maart 2013

Gesfeld bestemd voor:  
Prijzen en/of andere informatie  
KPMG Accountants, N.V.



## OVERIGE GEGEVENS



KPMG Audit  
Document waarop ons rapport d.d.

15 MAART 2013

(model betrekking heeft,  
Paraf voor identificatie doeleinden  
KPMG Accountants N.V.



## Overige gegevens

### Resultaatbestemming

Wij stellen voor om het negatieve resultaat over 2012, groot € 103.175, in overeenstemming met de resultaatbestemming volgens de resultatenrekening ten laste te brengen de reserve aanvaardbare kosten.



KPMG Audit  
Document waarop ons rapport d.d.

15 MAART 2013

(naam) secretaris bij naam  
Partij voor de identiteit en integriteit  
KPMG Accountants N.V.

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized 'S' or similar character.

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Bestuur van Stichting Regionale Ambulancevoorziening Provincie Utrecht

Wij hebben de in dit rapport op pagina 2 tot en met 15 opgenomen financiële verantwoording over 2012 van Meldkamer Ambulancezorg Provincie Utrecht te Bilthoven gecontroleerd. Deze financiële verantwoording bestaat uit de balans per 31 december 2012 en de winst- en verliesrekening over 2012 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### Verantwoordelijkheid van de Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur van Stichting Regionale Ambulance Voorziening provincie Utrecht is verantwoordelijk voor het opmaken van de financiële verantwoording die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, in overeenstemming met de door de entiteit gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in hoofdstuk III van de toelichting van de financiële verantwoording. De Raad van Bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als hij noodzakelijk acht om het opmaken van de financiële verantwoording mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de financiële verantwoording op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de financiële verantwoording geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de financiële verantwoording. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de financiële verantwoording een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten. Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de financiële verantwoording en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het inrichten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door de Raad van Bestuur van de entiteit gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de financiële verantwoording.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

### Oordeel

Naar ons oordeel geeft de financiële verantwoording een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Meldkamer Ambulancezorg Provincie Utrecht per 31 december 2012 en van het resultaat over 2012 in overeenstemming met de door de entiteit gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in hoofdstuk III van de toelichting van de financiële verantwoording.

KPMG Audit  
Document waarnaar het verslag d.d.

15 MAART 2013

na del. best. Meldkamer  
Paraf. voor identificatie doelen  
KPMG Accountants N.V.



### **Basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring**

Wij vestigen de aandacht op hoofdstuk III van de toelichting van de financiële verantwoording waarin de basis voor de financiële verslaggeving is uiteengezet. De basis voor financiële verslaggeving betreft de door de entiteit gekozen grondslagen. Dit doet geen afbreuk aan ons oordeel. De financiële verantwoording 2012 van Meldkamer Ambulancezorg provincie Utrecht en onze controleverklaring daarbij zijn daarom uitsluitend geschikt voor de Raad van Bestuur van de Stichting Regionale Ambulance Voorziening provincie Utrecht en de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Utrecht en kunnen derhalve niet voor andere doeleinden worden gebruikt.

Groningen, 15 maart 2013

KPMG Accountants N.V.

R. Dijsselhof RA



KPMG Audit  
Document waarop ons rapport d.d.

15 MAART 2013

Ingediend bij de Kamer van Koophandel  
Rotterdam voor de afdeling Rotterdam  
KPMG Accountants N.V.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'R. Dijsselhof'.

# BIJLAGEN



KPMG Audit  
Document waarvan ons rapport d.d.

15 MAART 2013

Inzake betrekking heeft,  
Paraaf voor identificatie doeleinde  
KPMG Accountants N.V.

## A. Verloopoverzicht materiële vaste activa

	Inventaris gebouwen	AVLS/GIS	Automati- sering	Totaal vaste activa
(bedragen in euro's)				
Afschrijvingspercentages	20,00%	20,00%	20,00%	
<b>Stand 31 december 2011</b>				
Aanschafwaarde	195.533	169.149	294.155	658.837
Cumulatieve afschrijvingen	101.619	145.769	237.918	485.306
Boekwaarde	93.914	23.380	56.237	173.531
<b>Mutaties boekjaar</b>				
Investerings	-	-	3.816	3.816
Afschrijvingen	33.464	10.466	19.541	63.471
<i>Desinvesteringen</i>				
Aanschafwaarde	-	-	-	-
Afschrijvingen	-	-	-	-
Per saldo	-	-	-	-
Mutaties in de boekwaarde	(33.464)	(10.466)	(15.725)	(59.655)
<b>Stand 31 december 2012</b>				
Aanschafwaarde	195.533	169.149	297.971	662.653
Cumulatieve afschrijvingen	135.083	156.235	257.459	548.777
<b>Boekwaarde materiële vaste activa</b>	<b>60.450</b>	<b>12.914</b>	<b>40.512</b>	<b>113.876</b>

113.876

KPMG Audit  
 De informatie waarop ons rapport d.d.

15 JUNI 2013

tevens bevestiging heeft.  
 Naast waar is bevestigd met  
 KPMG Accountants N.V.



B. Budget Aanvaardbare Kosten

	2012				2011				mutatie 2011
	waarde	para- meter	index	budget kasbasis	waarde	para- meter	index	budget kasbasis	
loonkosten normbudget				€				€	
meldingen t/m 25.000	31,22	25.000	1,0295	803.500	30,28	25.000	1,0311	780.500	23.000
meldingen boven 25.000	19,31	55.000	1,0295	1.093.400	18,73	52.886	1,0311	1.023.160	70.240
med adviseur MKA	67.971,00	1	1,0295	69.976	65.921,00	1	1,0311	67.971	2.005
med adviseur melding	3,56	80.000	1,0295	293.600	3,45	77.886	1,0311	277.630	15.970
loonkosten stafmedewerker	145.919,00	1	1,0295	150.224	141.518,00	1	1,0311	145.918	4.305
<b>TOTAAL LOONKOSTEN</b>				2.410.700				2.295.180	115.520
<b>Materiële kosten</b>									
onderhoud gebouwen	4.291,00	1	1	4.291	4.190	1	1	4.190	101
heffingen belastingen	733,00	1	1	733	716	1	1	716	17
energiekosten	4.506,00	1	1	4.506	4.399	1	1	4.399	107
materiële kosten meldkamersyst.									
onderhou. GMS/MKA	15.518,00	1	1,0241	15.892	15.217,00	1	1,0198	15.518	374
onderh. kosten centr. werkplek	1.004,00	5	1,0241	5.140	985,00	5	1,0198	5.025	115
onderh kosten GMS beheerders werkplek	195,00	1	1,0241	200	192,00	1	1,0198	198	4
materiële kosten AVLS GIS centralistenwerkplek	17.749,00	5	1,0241	90.840	17.396,00	5	1,0188	88.700	2.140
				112.072				109.439	2.633
overige materiële kosten									
mat kosten schoonmaak	1.647,00	1	1,0241	1.687	1.615,00	1	1,0198	1.647	40
mat kosten administratie	103.416,00	1	1,0241	105.908	101.408,00	1	1,0198	103.416	2.492
overige materiële kosten	32.301,00	1	1,0241	33.079	31.674,00	1	1,0198	32.301	778
overige materiële kosten controleprotocol	1.265,00	1	1,0241	1.295	1.241,00	1	1,0198	1.268	29
				141.969				138.630	3.339
<b>TOTAAL MATERIELE KOSTEN</b>				263.571				257.374	6.197
<b>kapitaalslasten</b>									
afschr.kosten Installaties	19.542,00	1	1,0000	19.542	33.002	1	1,0000	33.002	13.460-
afschr.kosten Inventaris	87.556,00	1	1,0000	87.556	82.408	1	1,0000	82.408	5.148
afschr GMS 2008 MKA					10.333,39	1	1,0000	10.333	10.333-
afschr GMS 2009 MKA	10.301,36	1	1,0000	10.301	10.301,36	1	1,0000	10.301	-
afschr GMS 2010 MKA	10.505,32	1	1,0000	10.505	10.505,32	1	1,0000	10.505	-
afschr GMS 2011 MKA	10.758,50	1	1,0000	10.759					10.759
afschr GMS 2008 centralistenwerkplek	-	4	1,0000	-	939,89	5	1,0000	4.899	4.899-
afschr GMS 2009 centralistenwerkplek	936,98	5	1,0000	4.685	936,98	5	1,0000	4.685	-
afschr GMS 2010 centralistenwerkplek	955,53	5	1,0000	4.778	955,53	5	1,0000	4.778	-
afschr GMS 2011 centralistenwerkplek	978,56	5	1,0000	4.893					4.893
afschr GMS 2008 beheerderwerkplek	-	1	1,0000	-	152,11	1	1,0000	152	152-
afschr GMS 2009 beheerderwerkplek	151,64	1	1,0000	152	151,64	1	1,0000	152	-
afschr GMS 2010 beheerderwerkplek	154,64	1	1,0000	155	154,64	1	1,0000	155	-
afschr GMS 2011 beheerderwerkplek	157,37	1	1,0000	157					157
afschr. kosten AVLS GIS 2006 centralistenwerkplek	-	4	1,0000	-	3.264,18	4	1,0000	13.057	13.057-
afschr. kosten AVLS GIS 2007 centralistenwerkplek	3.351,66	4	1,0000	13.407	3.351,66	4	1,0000	13.407	-
afschr. kosten AVLS GIS 2008 centralistenwerkplek	3.380,82	5	1,0000	16.904	3.380,82	5	1,0000	16.904	-
afschr. kosten AVLS GIS 2009 centralistenwerkplek	3.370,34	5	1,0000	16.852	3.370,34	5	1,0000	16.852	-
afschr. kosten AVLS GIS 2010 centralistenwerkplek	3.437,07	5	1,0000	17.185	3.437,07	5	1,0000	17.185	-
afschr. kosten AVLS GIS 2011 centralistenwerkplek	3.519,19	5	1,0000	17.596					17.596
				128.329				123.165	5.164
overige afschr. kosten w.o. huur	164.180	1	1,0000	164.180	135.415	1	1,0000	135.415	28.765
rente	6.549	1	1,0000	6.549	-1.750	1	1,0000	1.750-	8.299
<b>TOTAAL KAPITAALSLASTEN</b>				406.156				372.240	33.916
generieke korting	-1.293	1	1,0000	1.293	-1.293	1	1,0000	1.293-	-
overige kosten	64.000	1	1,0000	64.000	64.000	1	1,0000	64.000	-
<b>TOTAAL AANVAARDBARE KOSTEN</b>				3.143.134				2.987.501	155.633
Correcties nacalculatie voorgaande jaren				120.720-				60.810-	159.910-
<b>WETTELIJK BUDGET</b>				3.022.414				2.926.691	95.723

inval betrekking heeft  
 Raad van Administratie d.d. 15-11-2011  
 KPMG Accountants N.V.

### C. Kwantitatieve gegevens

	Realisatie 2012	Afspraak 2012	Realisatie 2011	Afspraak 2011
<b><u>Declarabele ritten</u></b>				
Opname	58.584	59.000	58.830	58.913
Eerste hulp / geen vervoer	19.990	21.000	20.073	19.073
<b>Totaal</b>	<u>78.574</u>	<u>80.000</u>	<u>78.903</u>	<u>77.986</u>
<b><u>Niet declarabele ritten</u></b>				
Voorwaardenscheppend	20.711		22.054	
Loos/Overig	5.065		4.879	
	<u>25.776</u>		<u>26.933</u>	
<b><u>Totaal ritten</u></b>	<u>104.350</u>		<u>105.836</u>	

DNF

KPMG Audit  
Document waarop ons rapport d.d.

15 MAART 2013

inmiddels stekking heeft  
Paraaf voor de officieus doctend  
KPMG Accountants N.V.

