

Project Invlechting Brandweer Katwijk
Rapportage Deelproject Financiën
Versie: AB
Datum: 27 juni 2013

pagina 1/11

In het door het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Hollands Midden goedgekeurd (28 maart 2013) projectplan 'Invlechting Brandweer Katwijk' staan voor het deelproject (2) Financiën de volgende doelstellingen geformuleerd:

1. Projectopdracht deelproject Financiën

Doelstelling

- Doorlichting begroting gemeente Katwijk 2013 voor wat betreft brandweezorg
- Voorstel bepaling eventueel kwaliteitsmanco
- Voorstel startbijdrage
- Voorstel inpassing gemeente Katwijk in routekaart Cebeon

Alsmede na positieve besluitvorming:

- Verwerving activa
- Afsluiten huurovereenkomsten
- Inregelen PV-vergoeding

Organisatie

Ernst Breider (Concerncontroller VRHM, deelprojectleider)

Anne Kraak (beleidsmedewerker Planning, Control en Kwaliteit VRHM)

Communicatie

De deelprojectgroep Financiën rapporteert over de voortgang rechtstreeks aan de projectleider. Eventuele specifieke communicatie-uitingen inzake financiële aangelegenheden wordt afgestemd met de deelwerkgroep communicatie.

Samenwerking met gemeente Katwijk

Door de financiële projectgroepleden van Brandweer Hollands Midden is op een positieve, open en constructieve manier samengewerkt met André Hoek, Financieel Adviseur van gemeente Katwijk.

Financiële foto 2009 en 2013

gemeente/brandweer Katwijk

| Cijfers per gemeente (afgerond op duizendtallen) | 2009 | 2013 | |
|---|------------------|------------------|----------|
| A Lasten | | | |
| Structurele lasten | | | |
| - lasten lokale volgens begroting brandweer Katwijk | 2.250.050 | 2.495.720 | |
| - bijdrage in begroting brandweer Katwijk aan RBHM/VRHM | 658.150 | 675.250 | |
| Incidentele lasten | 0 | 0 | |
| Totaal lasten | 2.908.200 | 3.170.970 | |
| subtotaal structurele lasten (afgerond op € 1.000) | 2.908.000 | 3.171.000 | A |
| B Baten | | | |
| Structurele baten | -18.000 | -79.050 | |
| Incidentele baten | 0 | -800 | |
| Totaal baten | -18.000 | -79.850 | |
| subtotaal structurele baten (afgerond op € 1.000) | -18.000 | -79.000 | B |
| C Harmonisatiecorrecties | | | |
| Taken formatie elders belegd in de gem. organisatie | 0 | -54.368 | |
| Leges preventie | | 7.250 | |
| Specialismevergoeding (autoladder en WVD) | 0 | -3.540 | |
| Inwonerbijdrage (gecorrigeerd naar brandweezorg) | -174.000 | -170.000 | |
| Roerende activa | 200.000 | 45.710 | |
| Onroerende activa (huisvesting) zonder boekwaarde | 90.000 | 122.900 | |
| Niet toegerekende overhead | 0 | 0 | |
| HR-21 | | p.m. | |
| | 116.000 | -52.048 | |
| subtotaal harmonisatiecorrecties (afgerond op € 1.000) | 116.000 | -52.000 | C |
| D Geconstateerde kwaliteitsmanco's | | | |
| Geconstateerde kwaliteitsmanco's | 138.000 | 0 | |
| | 138.000 | 0 | |
| subtotaal kwaliteitsmanco's (afgerond op € 1.000) | 138.000 | 0 | D |
| E Structureel benodigd budget (A+B+C+D) | 3.144.000 | 3.040.000 | |
| F Fictief budget o.b.v. uitkering gemeentefonds | 2.832.000 | 3.024.000 | |
| G Afwijking ten opzichte van het gemeentefonds (F-G/G) | 11,0% | 0,5% | |

Toelichting op financiële foto 2013 brandweer Katwijk

Onderstaand wordt een toelichting gegeven op de posten in de financiële foto.

A. Structurele lasten

Personele formatie en bezetting

In de begroting 2013 van de gemeente Katwijk is in de volgende personele brandweer formatie voorzien:

| <u>Team Brandweer Katwijk</u> | <u>formatie</u> | <u>bezetting</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Administratief medewerker Veiligheid | 1,00 | 0,44 |
| Commandant brandweer | 1,00 | 1,00 |
| Facilitair medewerker brandweer | 0,50 | 0,50 |
| Medewerker logistiek en techniek A | 2,00 | 1,00 |
| Medewerker logistiek en techniek B | 1,00 | 1,00 |
| Medewerker operationele voorbereiding B | 1,00 | 1,00 |
| Medewerker operationele voorbereiding en preventie | 1,00 | 1,00 |
| Medewerker opleiden en oefenen A | 1,00 | 1,00 |
| Medewerker opleiden oefenen en preventie | 1,00 | <u>1,00</u> |
| | | 7,94 |
| Administratief medewerker Veiligheid, vacature | | 0,56 |
| Medewerker logistiek en techniek A, elders ingevuld | | 0,78 |
| Medewerker logistiek en techniek A, niet ingevuld | | <u>0,22</u> |
| | | 1,56 |
| Totaal team Brandweer Katwijk | 9,50 | 9,50 |
| Toeziethouder brandveiligheid | 1,00 | 1,00 |
| Totaal | 10,50 | 10,50 |

Naast de salariskosten van het team Brandweer wordt in de lasten van grootboekrekening 4.622.304 'Veiligheid exploitatie' ook 1 fte van de functie Toeziethouder brandveiligheid financieel aan de begroting van brandweer Katwijk toegerekend.

Aangezien de taken van de Medewerker logistiek en voorbereiding B voor 0,78 fte al meerjarig elders in de gemeentelijke organisatie zijn herbelegd, wordt dit 'achterstallig' reorganisatie-effect gecorrigeerd op de salarissom ter grootte van € 54.368.

Bijdrage aan RBHM/VRHM

Eén van de posten in de begroting van brandweer Katwijk is de bijdrage aan de VRHM. Deze is destijds afgestemd op de te indexeren bijdrage aan de voormalige Regionale Brandweer Hollands Midden. In de begroting van brandweer Katwijk was in 2009 hiervoor € 658.150 opgenomen, in 2013 € 675.250. Dit is echter de bijdrage voor alle programma's, zodat een correctie op de (inwoner)bijdrage moet worden aangebracht. Uit de programmabegrotingen van de Regionale Brandweer Hollands Midden/ Veiligheidsregio Hollands Midden zijn de volgende cijfers ontleend:

| | <u>RBHM 2009</u> | <u>VRHM 2013</u> |
|--|------------------|------------------|
| - aantal inwoners waarmee rekening is gehouden | 61.111 | 62.044 |
| - programma brandweer (€ 7,02 per inwoner) | 429.999 | 458.459 |
| - programma GMK (€ 1,83 per inwoner, dat is rood en wit) | 111.803 | 113.894 |
| - programma GHOR (€ 1,37 per inwoner) | 83.702 | 60.053 |
| - programma Veiligheidsbureau (€ 0,27 per inwoner) | 16.538 | 30.317 |
| - programma Oranje Kolom (€ 0,26 per inwoner) | 16.168 | 29.522 |
| - totaal voor 2009 aansluiting totale bijdrage | 658.210 | 692.245 |

B. Structurele baten

De grootste post in de baten van de begroting 2013 van brandweer Katwijk is € 69.200. Dit betreft de van de VRHM ontvangen bijdrage voor de uitvoering van de specialismen autoladder en WVD (Waarschuwings- en Verkenningdienst). Dit bedrag is conform de door de VRHM geïndexeerde en gecrediteerde facturen. De vergoeding die de VRHM uitkeert aan Katwijk ten aanzien van de piketten heeft de gemeente gesaldeerd op de loonlasten.

Er zijn in de begroting van de gemeente Katwijk overigens nog twee kleine baten opgenomen die als **incidenteel** worden beschouwd. Dit zijn:

- opbrengsten verkopen roerende zaken: **€ 350**
- opbrengsten verkopen niet duurzame goederen: **€ 450**.

C. Harmonisatiecorrecties

Onderdeel preventie

In de begroting van brandweer Katwijk is een bedrag van **€ 7.250** aan leges opgenomen. Conform de lijn van de ontvlechting blijft deze baat bij de gemeente en wordt derhalve **gecorrigeerd** op de (start)bijdrage.

Onderdeel structurele baten, specialisme vergoedingen

De gemeente ontvangt een specialisme vergoeding (zie hierboven onder structurele baten), in de begroting van brandweer Katwijk geraamd op € 69.200. Op basis van de bij de VRHM bekende informatie gaat de vergoeding over 2012 € 71.340 bedragen. Met de reguliere index naar 2013 van 1,96% wordt de vergoeding 2013 derhalve € 72.738.

Op dit onderdeel wordt het verschil met de raming daarom **verhoogd** met **€ 3.540**.

Onderdeel inwonerbijdragen

In de begroting 2013 van de gemeente is (zie hierboven) de bijdrage aan de VRHM geraamd op € 675.250. Deze bijdrage geldt echter voor alle programma's. De correctie wordt als volgt toegepast:

| <u>Toelichting</u> | <u>foto 2009</u> | <u>foto 2013</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| - bijdrage brandweer sec. (€ 7.02 per inwoner) | 429.298 | 458.459 |
| - aandeel <u>rode</u> meldkamer (€ 1,55 per inwoner) | 94.905 | 96.680 |
| - BTW-druk (€ 0,65 per inwoner)/brieven compensabele BTW | <u>-39.722</u> | <u>-49.400</u> |
| | 484.481 | 505.739 |
| - reeds opgenomen (zie boven) in raming/begroting | <u>658.150</u> | <u>675.250</u> |
| - saldo correctie op de (start)bijdrage | -173.669 | -169.511 |
| - afgerond | -174.000 | -170.000 |

Het aandeel voor de brandweezorg bedraagt voor 2013 € 458.459 (conform de door het Algemeen Bestuur vastgestelde programmabegroting). Het aandeel in de rode meldkamer is berekend door het bedrag anno 2009 te corrigeren naar rato van de verhouding van de GMK 2013/2009.

De BTW-druk is aangepast aan de hand van de laatst afgegeven brieven ten aanzien van de toepassing van de transparantieregeling.

Per saldo wordt een **correctie** aangebracht van € 170.000 (was in 2009 - € 174.000).

Roerende activa zonder boekwaarde

Van de gemeente is een staat van activa ontvangen en doorgesproken.

In 2009 zijn bij het bepalen van de startbijdragen van gemeenten de volgende uitgangspunten betreffende harmonisatie van de kapitaallasten gehanteerd:

- kapitaallasten gaan over 'as is', inclusief de door gemeente gehanteerde afschrijvingsmethodiek.
- harmonisatie van niet (meer) aanwezige kapitaallasten geschiedt op basis van de gemiddelde lineaire kapitaallasten.

Op basis van nieuw beleid, maar feitelijk opgelegd door de accountant op basis van regelgeving Besluit begroting en verantwoording, zijn de door gemeenten gehanteerde afschrijvingsmethodieken in 2012 geharmoniseerd naar de door de regio vastgestelde waarderinggrondslagen (gebaseerd op de NVBR-richtlijn van afschrijvingstermijnen).

- daar waar de afschrijvingstermijnen van gemeente Katwijk afwijken van de regio, zijn deze ook geharmoniseerd.

* Roerende activa zonder boekwaarde, vervanging inventaris kazernes

Een van de aspecten is de vervanging van de inventaris van de drie kazernes. Hiervoor is geen boekwaarde en kapitaallasten in de begroting aanwezig. Vervanging wordt echter gedekt uit bestaande exploitatierekeningen. Op basis van realisatiecijfers van 2012 is dit geverifieerd.

* Roerende activa zonder boekwaarde, vervanging voertuigen

Inventarisatie van het huidige voertuigenpark brandweer Katwijk:

| | | | | |
|---------------------------------|----------------|--|-----------------------------------|---|
| ▪ Tankautospuiten | | | | 4 |
| ○ 630 Katwijk | TS 16-1730 | | kenteken 12-BBN-4 | |
| ○ 631 Katwijk | TS 16-1731 | | kenteken 34-BBK-6 | |
| ○ 641 Rijnsburg | TS 16-1530 | | kenteken 74-BBL-8 | |
| ○ 740 Valkenburg | TS 16-1630 | | kenteken 52-BBN-6 | |
| ▪ Autoladder | | | | 1 |
| ○ Verv AL Katwijk | AL 16-1752 | | kenteken BJ-GX-70 | |
| ▪ Haakarm-voertuigen | | | | 2 |
| ○ 763 Katwijk | HA 16-1780 | | kenteken BB-BH-55 (DAF) | |
| ○ 983 Rijnsburg | HA 16-1580 | | kenteken BZ-JH-42 (Volvo) | |
| ▪ Dienst-voertuigen | | | | 2 |
| ○ 690 Katwijk | DA-cd 16-1701 | | kenteken 34-XRL-7 (VW Touran) | |
| ○ 671 Katwijk | DA 4x4 16-1709 | | kenteken 6-VXF-26 (Nissan Navara) | |
| ▪ Personeel- en materiaalwagens | | | | 6 |
| ○ 691 Katwijk | | | kenteken 95-SF-KD (Opel Meriva) | |
| ○ 672 Rijnsburg | DA-DB 16-1500 | | kenteken 51-PL-VF | |
| ○ 201 | | | kenteken 70-GRX-4 (Opel Combo) | |
| ○ 202 | | | kenteken 20-GSB-5 (Opel Combo) | |
| ○ 203 Katwijk | DA-DB 16-1700 | | kenteken 96-GHZ-1 | |
| ○ 204 Valkenburg | DA-DB 16-1600 | | kenteken 95-GHZ-1 | |

Tankautospuiten (4)

Aanschafwaarde 4 stuks (2013) € 1.000.000 (afschrijvingstermijn 15 jaar),
bepakking € 240.000 (afschrijvingstermijn 15 jaar) en € 100.000 (afschrijvingstermijn 5 jaar).
Het Bestuur van de VRHM heeft het afschrijvingsbeleid van materiële vaste activa, gebaseerd op de
NVBR-richtlijn van afschrijvingstermijnen.

Daarbij hanteert het voor de afschrijvingstermijnen van bepakkingen (hoofdgroepen watervoerende
armaturen, verlichtingsmaterieel, redgereedschap, hijs- en hefmaterieel, klimgereedschap,
levensreddende middelen) een termijn van niet langer dan 10 jaar.

Gezien de door gemeente Katwijk gehanteerde afschrijvingstermijnen van 15 jaar en 5 jaar voor
bepakking wordt voorgesteld hiervoor **geen harmonisatie** toe te passen.

Autoladder (1)

Aanschafwaarde (1999) € 578.984 (afschrijvingstermijn 18 jaar).

Het Bestuur van de VRHM heeft het afschrijvingsbeleid van materiële vaste activa, gebaseerd op de
NVBR-richtlijn van afschrijvingstermijnen. Daarbij hanteert het voor de afschrijvingstermijn van een
autoladder een termijn van 15 jaar.

De gemeente Katwijk hanteert een afschrijvingstermijn van 18 jaar. Gegeven het afschrijvingsbedrag in 2013 van € 33.824 zou dit feitelijk uitkomen op 17,1 jaar.

Voorgesteld wordt om, geharmoniseerd naar de NVBR richtlijnen, een **harmonisatie** toe te passen van **€ 12.200**.

De gemeente Katwijk ontvangt van BHM een specialisme vergoeding voor de autoladder (zie elders).

Haakarm-voertuigen (2)

Het haakarm-voertuig in Katwijk (16-1780, kenteken BB-BH-55) is door het Landelijke Faciliteit Rampenbestrijding geschonken aan de VRHM (inclusief haakarm-bakken 93T170 en 93T163, 16 rolcontainers en 3 rampterrein-verlichtingssets). Het materieel is door de VRHM ter beschikking gesteld aan de brandweer Katwijk.

Het voertuig is door VRHM niet geactiveerd. Alle uit het gebruik voortvloeiende kosten (zoals verzekering, onderhoud en gebruikskosten) zijn voor rekening van brandweer Katwijk. Het voertuig wordt niet vervangen.

Het haakarm-voertuig in Rijnsburg (16-1580, kenteken BZ-JH-42) is eigendom van het IFV (Instituut Fysieke Veiligheid) en ter beschikking gesteld aan de VRHM. Alle uit het gebruik voortvloeiende kosten (zoals verzekering, onderhoud en gebruikskosten) zijn voor rekening van VRHM.

Dienst-voertuigen (2 personenauto's)

- Het dienst-voertuig 690 (VW Touran), aanschafwaarde (2013) € 29.800 (afschrijvingstermijn 7 jaar).
Het Bestuur van de VRHM heeft het afschrijvingsbeleid van materiële vaste activa, gebaseerd op de NVBR-richtlijn van afschrijvingstermijnen. Daarbij hanteert het voor de afschrijvingstermijn van een personenauto een termijn van 5 jaar.
Gezien de ervaringen van VRHM is een afschrijvingstermijn van 7 jaar realistischer. Kapitaallasten zijn daarom voldoende voorzien in de begroting, **geen harmonisatie** benodigd.
- Het dienst-voertuig 671 (Nissan Navara), aanschafwaarde (2013) € 40.000 (afschrijvingstermijn 7 jaar).
Kapitaallasten zijn voorzien in de begroting, **geen harmonisatie** benodigd.

Personeel- en materiaalwagens (6)

- Het dienst-voertuig (?), aanschafwaarde (2005) € 11.778 (afschrijvingstermijn 15 jaar).
Volgens aanvullende informatie van de gemeente Katwijk staat dit voertuig nog ten onrechte op de balans en is dit voertuig niet meer aanwezig. **De kapitaallasten wordt met € 1.100 verminderd.**
- Aanschaf 4 dienst-voertuigen, aanschafwaarde (2009) € 105.241 (afschrijvingstermijn 7 jaar).
 - Vervanging van 2 combo bestelwagens 201 en 202, aanschafwaarde € 31.000 (2015) (afschrijvingstermijn 7 jaar).
 - 2x personenbus 203 en 204, aanschafwaarde € 60.000 (2015) (afschrijvingstermijn 5 jaar).De in 2009 aangeschafte dienst-voertuigen worden in 2015 vervangen door 2 combo bestelwagens en 2 personenbussen.
De kapitaallasten zijn voorzien in de begroting, **geen harmonisatie** benodigd.

-
- De bus Rijnsburg 672 2013, aanschafwaarde (2014) € 30.000 (afschrijvingstermijn 7 jaar). Door gemeente Katwijk is opdracht gegeven tot vervanging van xxxxx door een VW Transporter. Er zijn geen kapitaallasten voorzien in de begroting 2013, een **harmonisatie** is benodigd van **€ 5.000**.
 - Het dienst-voertuig Katwijk 691 (Opel Meriva), aanschafwaarde (2015) € 20.000 (afschrijvingstermijn 7 jaar). Er zijn geen kapitaallasten voorzien in de begroting 2013, een **harmonisatie** is benodigd van **€ 3.350**.

* Roerende activa zonder boekwaarde, verbindingsmiddelen

Ten aanzien van de verbindingsmiddelen (C2000/portofoons/mobilofoons/etc.) geldt de volgende toelichting:

- C2000-systeem 2004, aanschafwaarde € 84.213 (2004) (afschrijvingstermijn 11 jaar)

Het Bestuur van de VRHM heeft het afschrijvingsbeleid van materiële vaste activa, gebaseerd op de NVBR-richtlijn van afschrijvingstermijnen. Daarbij hanteert het voor de een C2000-mobilfoon een termijn van 7 jaar en voor een C2000-portofoon een termijn van 5 jaar.

De vervanging van 50 portofoons voor brandweer Katwijk is afgerond. De vervanging van xx mobilofoons en overige verbindingsmiddelen dient nog te geschieden.

Voor deze vervangingen zijn geen kapitaallasten voorzien in de begroting 2013, een **harmonisatie** is benodigd van **€ 20.760**.

* Roerende activa zonder boekwaarde, persoonlijke beschermingsmiddelen

- Ademlucht cilinders + bevestigingen, aanschafwaarde € 27.525 (1999) (afschrijvingstermijn 15 jaar).

Het Bestuur van de VRHM heeft het afschrijvingsbeleid van materiële vaste activa, gebaseerd op de NVBR-richtlijn van afschrijvingstermijnen. Daarbij hanteert het voor ademlucht cilinders een afschrijvingstermijn van 12 jaar.

Deze wordt in 2013 vervangen door:

- Ademlucht apparatuur, aanschafwaarde € 20.000 (2014) (afschrijvingstermijn 15 jaar).

Kapitaallasten zijn voldoende voorzien in de begroting, geen harmonisatie benodigd.

- Ademlucht apparatuur 2006, aanschafwaarde € 128.768 (2007) (afschrijvingstermijn 10 jaar).

Deze wordt in 2016 vervangen door:

- Ademlucht apparatuur 2016, aanschafwaarde € 120.000 (2017) (afschrijvingstermijn 10 jaar).

Kapitaallasten zijn voorzien in de begroting, **geen harmonisatie** benodigd.

- Ademlucht compressor, aanschafwaarde € 19.209 (2007) (afschrijvingstermijn 10 jaar). Het Bestuur van de VRHM heeft het afschrijvingsbeleid van materiële vaste activa, gebaseerd op de NVBR-richtlijn van afschrijvingstermijnen. Daarbij hanteert het voor ademlucht vulstation (compressor) een termijn van 10 jaar. Kapitaallasten zijn voorzien in de begroting, **geen harmonisatie** benodigd.

- Ademlucht apparatuur, aanschafwaarde € 25.000 (2013) (afschrijvingstermijn 15 jaar).
Het Bestuur van de VRHM heeft het afschrijvingsbeleid van materiële vaste activa, gebaseerd op de NVBR-richtlijn van afschrijvingstermijnen. Daarbij hanteert het voor ademlucht apparatuur (toestel en masker) een termijn van 10 jaar.
Kapitaallasten zijn voldoende voorzien in de begroting, **geen harmonisatie** benodigd.
- Ademlucht maskers, aanschafwaarde € 50.000 (2013) (afschrijvingstermijn 15 jaar).
Het Bestuur van de VRHM heeft het afschrijvingsbeleid van materiële vaste activa, gebaseerd op de NVBR-richtlijn van afschrijvingstermijnen. Daarbij hanteert het voor ademlucht apparatuur (toestel en masker) een termijn van 10 jaar.
Kapitaallasten zijn voldoende voorzien in de begroting, **geen harmonisatie** benodigd.
- Wasmachine ademluchttoestellen, aanschafwaarde € 20.000 (2015) (afschrijvingstermijn 5 jaar).
Het Bestuur van de VRHM heeft het afschrijvingsbeleid van materiële vaste activa, gebaseerd op de NVBR-richtlijn van afschrijvingstermijnen. Daarbij hanteert het voor ademlucht reinigings- en testapparatuur een termijn van 8 jaar.
Er zijn geen kapitaallasten voorzien in de begroting 2013, een **harmonisatie** is benodigd van **€ 3.000**.
- Ademlucht apparatuur 2015, aanschafwaarde € 20.000 (2016) (afschrijvingstermijn 15 jaar).
Het Bestuur van de VRHM heeft het afschrijvingsbeleid van materiële vaste activa, gebaseerd op de NVBR-richtlijn van afschrijvingstermijnen. Daarbij hanteert het voor ademlucht-apparatuur (toestel en masker) een termijn van 10 jaar.
Er zijn geen kapitaallasten voorzien in de begroting 2013, een **harmonisatie** is benodigd van **€ 2.500**.

Resumé harmonisatiecorrectie roerende activa:

| <i>Verwijzing naar bovenstaande toelichting roerende activa</i> | <u>bedrag</u> |
|---|---------------|
| - autoladder | 12.200 |
| - haakarm-voertuigen | - |
| - dienstauto's | - |
| - dienstbus (nummer?) | -1.100 |
| - dienst-voertuigen (201, 202, 203 en 204) | - |
| - dienstbus 672 | 5.000 |
| - dienstbus 691 | 3.350 |
| - verbindingen (C2000 etc.) | 20.760 |
| - persoonlijke beschermingsmiddelen, diverse posten | <u>5.500</u> |
| - totaal harmonisatiecorrectie roerende activa | 45.710 |

Onroerende activa (Huisvesting) zonder boekwaarde

Ten aanzien van de kazernes die geen boekwaarden kennen, is de door de gemeente opgegeven WOZ-waarden gehanteerd (Katwijk: € 1.667.000, Rijnsburg: € 492.000 en Valkenburg: € 454.000). Deze waarden zijn vertaald in een gemiddelde kapitaallast per jaar. Uitgangspunt bij de berekening is een looptijd van 40 jaar, lineair en een rente van 4,3%. De uitkomst ad. **€ 122.900** is **gecorrigeerd** op de bijdrage.

Niet toegerekende overhead

Er is in de startbijdrage gekozen om:

- Gemeenten met een lager percentage dan 30% niet te verhogen tot het niveau van 30% van de loonkosten.
- Gemeenten met een hoger percentage dan 30% te verlagen tot het niveau van 30% van de loonkosten.

Overhead Brandweer Katwijk

| | | | |
|--|---------|----------------|-------------------------|
| Begroting Brw Katwijk | | | |
| Veiligheid exploitatie | 728.800 | | |
| waarvan salarissen beroepspersoneel | | 619.550 | |
| salaris toezichthouder | | 57.262 | |
| saldo | | | 51.988 overhead |
| | | | |
| Salarissen en sociale lasten | | | |
| zijnde vergoedingen vrijwilligers | | <u>571.000</u> | |
| totaal salarissen en vrijw. vergoedingen | | 1.247.812 | |
| | | | |
| <u>Overhead in begroting Brw Katwijk</u> | | | |
| indirecte overhead exploitatie | | <u>256.500</u> | |
| | | | |
| Totaal overhead | | 308.488 | 24,7% van salarissen |

HR-21

In het Organisatieplan regionalisering/invlechting Brandweer Katwijk is aandacht besteed aan HR-21. De verdere uitwerking en eventuele financiële consequenties zijn op dit bekend nog niet bekend en worden derhalve als een pro memorie post opgenomen.

D. Geconstateerde kwaliteitsmanco's

Conform de Rapportage 'Kwaliteitsmeting Brandweer gemeente Katwijk', d.d. 31 maart 2013, is vastgesteld dat de brandweer Katwijk het eerder geconstateerde kwaliteitsmanco heeft weggewerkt. Per taakveld is een kwaliteitsoordeel voldoende respectievelijk ruim voldoende afgegeven. Op dit onderdeel behoeft geen correctie meer te worden toegepast.

E. Structureel benodigd budget

In de 'financiële foto 2009 en 2013' is - op basis van het voorgaande - het structureel benodigd budget gepresenteerd.

Afzonderlijk wordt, na positieve besluitvorming, met de gemeente gewerkt aan het opstellen van een huurovereenkomst. De vast te stellen huursom voor de huisvestingscomponenten is te herleiden uit de startbijdrage en bedraagt:

| | |
|--|------------------|
| - kapitaallasten overige huisvesting: | € 10.526 |
| - geharmoniseerde post wegens onroerende activa (huisvesting) zonder boekwaarde: | € 122.909 |
| - storting in voorziening onderhoud gebouwen: | <u>€ 101.370</u> |
| Totaal (afgerond): | € 234.800 |

F. Fictief budget o.b.v. uitkering gemeentefonds

In de besluiten rond regionalisering van de brandweer in Hollands Midden is de route naar Cebeon-normering, namelijk het bedrag dat de gemeenten ontvangen in hun algemene uitkering van het gemeentefonds een rode draad. Dit wordt het fictief budget genoemd. Het fictief budget omvat twee componenten, namelijk brandweer en rampenbestrijding.

Het fictief budget 2009 bedroeg voor brandweer en rampenbestrijding voor de gemeente Katwijk € 3.000.000. Het aandeel rampenbestrijding was 5,6%, zodat het aandeel brandweer 94,4% bedroeg, zijnde (afgerond) € 2.832.000.

In de begrotingen van de Veiligheidsregio Hollands Midden is voor de geregionaliseerde brandweren van de gemeenten een index toegepast op de norm van 2009.

| | |
|-----------------------------|------------------|
| <i>basis 2009:</i> | <i>2.832.000</i> |
| <i>na index 2010: 1,4%</i> | <i>2.871.648</i> |
| <i>na index 2011: 1,25%</i> | <i>2.907.544</i> |
| <i>na index 2012: 2%</i> | <i>2.965.694</i> |
| <i>na index 2013: 1,96%</i> | <i>3.023.822</i> |
| <i>na index 2014: 1,54%</i> | <i>3.070.389</i> |

De geïndexeerde norm voor Katwijk in 2014 komt hiermee op € 3.070.389.