

# Ontwerp-begroting 2010

## Veiligheidsregio Zeeland

### Te volgen procedure

Adviescommissie Fin.	2 maart 2009	Ontwerp ter advisering	
Dagelijks bestuur VRZ	12 maart 2009	Ontwerp ter vaststelling	
Colleges van B&W	vóór 1 april 2009 inwonerbijdrage 2010 ter kennis brengen	Procedure art. 36 gemeenschappelijke regeling VRZ	
Gemeenteraden	toezending vóór 1 april 2009	Procedure art. 35 lid 1 Wgr	
Dagelijks Bestuur VRZ	3 juni 2009	Behandeling AB-voorstel	
Algemeen Bestuur VRZ	24 juni 2009	Vaststelling begroting	

# Inhoudsopgave

1. Inleiding.....	3
2. Programma Fysieke veiligheid.....	5
2.1 Risicoprofiel.....	5
2.2 Productoverzicht.....	6
3. Kerngegevens Veiligheidsregio Zeeland.....	8
3.1 Gemeenschappelijke regeling.....	8
3.2 Aantal inwoners.....	8
3.3 Samenstelling algemeen bestuur.....	8
3.4 Samenstelling dagelijks bestuur.....	8
4. Meerjarenraming.....	9
5. Exploitatiebegroting 2010.....	10
6. Toelichting exploitatiebegroting 2010.....	11
6.1 Opbrengsten.....	11
6.2 Kosten.....	11
7. Reserves en voorzieningen.....	14
8. Paragrafen.....	15
8.1 Risicoparagraaf.....	15
8.2 Weerstandsvermogen.....	17
8.3 Bedrijfsvoering.....	17
8.4 Verbonden partijen.....	17
8.5 Onderhoud kapitaalgoederen.....	18
8.6 Financiering.....	18
Bijlage 1: Staat van Materiële Vaste Activa.....	20

## 1. Inleiding

De begroting 2010, inclusief de meerjarenraming 2010 – 2013, heeft het karakter van een strategisch financieel meerjarenkader. Voor het eerst is bij de opstelling van de begroting een splitsing aangebracht tussen bestaand en nieuw beleid. Het bestaand beleid is vervat in voorliggende (primitieve) begroting en nieuw beleid is opgenomen in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2010.

De voorliggende (primitieve) begroting 2010 heeft als basis de begroting 2009, echter met toepassing van de VZG-indexcijfers. In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2010, die tegelijk met deze begroting aan het Algemeen bestuur wordt aangeboden, zijn de investeringen in vaste activa opgenomen (zowel vervangings- als uitbreidingsinvesteringen) alsmede de vrije beleidsruimte.

In de begroting 2010 en meerjarenraming zijn de uitkomsten van het convenant tussen de Minister en de Veiligheidsregio verwerkt om aan de basisvereisten van crisismangement te voldoen en een professionele organisatie te kunnen bouwen. Zo kan met deze begroting uitvoering worden gegeven aan het implementeren van een multidisciplinaire uniforme opschalingsystematiek en het opstellen en uitvoeren van een multidisciplinair opleidings- en oefenplan. Dit alles in het licht van de verbeterpunten welke reeds eerder zijn vastgesteld door de Inspectie Openbare Orde en Veiligheid (IOOV) in het kader van de Algemene Doorlichting Rampenbestrijding (ADR), inmiddels Rampenbestrijdings Doorlichtingsarrangement (RADAR) geheten. Voor de uitvoering van de bovenstaande punten worden de door het Rijk toegewezen convenantgelden primair aangewend.

Bij de opstelling is uitgegaan van het Zero Base budget principe. Hieronder wordt verstaan dat een budgethouder geen budget ontvangt tenzij onder de budgetaanvraag een degelijke onderbouwing ten grondslag ligt. Hierbij is nauwkeurig gekeken naar de jaarcijfers 2007/2008 en de begroting 2009. Zoals uit de meerjarenraming blijkt ontstaan er geen exploitatieoverschotten. Daardoor blijft het weerstandvermogen in de komende jaren aan de lage kant. Dit wordt mede veroorzaakt door een gemiddelde stijging van de kosten volgens de VZG norm van 1,8 procent per jaar, waarbij 2009 als startjaar wordt beschouwd.

Met de invoering van de Wet Veiligheidsregio's en het Besluit veiligheidsregio's (naar verwachting per 1-1-2010) wordt de Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR) overgeheveld naar de Brede Doeluitkering VeiligheidsRegio's (BDVR). In de nieuwe wet staan twee speerpunten centraal, namelijk

- de crisisbeheersing en rampenbestrijding is op orde
- de veiligheidsregio's zijn professioneel gevormd en georganiseerd.

De mogelijkheid om een convenant af te sluiten voor deze twee hoofddoelstellingen voor het nieuwe beleid flankiert de concept Wet op de Veiligheidsregio's en de kwaliteitseisen zoals opgenomen in het concept-Besluit Veiligheidsregio's. Er wordt veel van de veiligheidsregio's gevraagd. Daartegenover investeert het Rijk in adequate wet- en regelgeving en in financiering. Dit is reeds vertaald in de toekenning van rijks gelden over de jaren 2010 tot en met 2012. Volgens een vast systeem worden lumpsum bedragen toegekend aan de regio's. De bekostiging vindt plaats op basis van objectieve kenmerken die periodiek worden geactualiseerd.

Het convenant is afgesloten door het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Zeeland op 9 juli 2008, onder de voorwaarde van accordering door de betrokken gemeenteraden. Indien een gemeenteraad niet akkoord gaat met het gestelde in het convenant, maakt de burgemeester dit schriftelijk kenbaar aan het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Zeeland. Het Bestuur maakt dit vervolgens op zijn beurt aan de Minister van BZK schriftelijk kenbaar. Het convenant is dan van rechtswege ontbonden.

Bij het opstellen van de begroting 2010 bestaat nog steeds de onzekerheid omtrent het ondertekenen van het convenant. Dit kan tot gevolg hebben dat bij ontbinding van het convenant er zaken uitgesteld moeten worden tot 2010 waardoor deze begroting op voorhand onder druk komt te staan.

Om de eventuele gevolgen van ontbinding van het convenant enigszins te beperken zijn vanuit de organisatie in november 2008 diverse maatregelen bij het dagelijks bestuur aan de orde gesteld, te weten:

- het temporiseren van invulling van vacatures (en daarmee vertraging in o.m. het traject om te komen tot kwaliteitsverbetering van de brandweer)
- het temporiseren van investeringen
- uitstellen van nieuwe projecten (o.m. Samenwerken & slagkracht, rampenbestrijding op Deltawateren).

### Inwonerbijdrage 2010

De gemeentelijke bijdrage in 2009 bedroeg € 10,04 per inwoner. In de begroting van 2010 wordt rekening gehouden met een gelijkblijvend niveau, gecorrigeerd voor de autonome stijging van de uitkering uit het gemeentefonds van 1,8% in 2010. Daarmee komt de inwonerbijdrage in 2010 op **€ 10,22** per inwoner.

Voor het inwoneraantal per gemeente wordt bij de opstelling van de begroting normaliter uitgegaan van de CBS cijfers per 1 januari van het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar. In de voorliggende ontwerp-begroting 2010 is voor het inwoneraantal per gemeente echter uitgegaan van de CBS cijfers per 30 november 2008 aangezien de cijfers per 1 januari 2009 bij het opstellen van de ontwerp-begroting 2010 nog niet beschikbaar waren.

In totaliteit was de bevolking voor Zeeland op 30 november 2008: 380.792 inwoners (bron: CBS).

Dit leidt tot een begrote opbrengst voor de VRZ in 2010 van 3.891.968 euro.

<b>Gemeente</b>	<b>Aantal inwoners 30-11-2008</b>	<b>Bijdrage 2010</b>
Borsele	22.566	230.641
Goes	36.796	376.082
Hulst	27.886	285.015
Kapelle	12.225	124.948
Middelburg	47.424	484.707
Noord-Beveland	7.333	74.949
Reimerswaal	21.323	217.936
Schouwen-Duiveland	33.928	346.769
Sluis	24.088	246.197
Terneuzen	55.130	563.468
Tholen	25.309	258.676
Veere	21.992	224.774
Vlissingen	44.792	457.806
<b>totaal</b>	<b>380.792</b>	<b>3.891.968</b>

Het bedrag van de doorschuif-btw in het kader van de BCF (BTW compensatiefonds) wordt zoals gebruikelijk achteraf met de gemeenten verrekend en is derhalve geen onderdeel van deze begroting. De BTW dient half januari te worden opgegeven en dient door de gemeenten aan de Veiligheidsregio te worden betaald. Uit landelijke gremia is vernomen dat in de loop van 2009 de mogelijkheid voor het compenseren van btw wordt afgeschaft. Alleen voor het brandweerdeel kan dan nog gebruik gemaakt worden van het btw compensatiefonds (zie risicoparagraaf).

## 2. Programma Fysieke veiligheid

De Veiligheidsregio is het centrale orgaan voor fysieke veiligheid in Zeeland.

De gemeenschappelijke regeling voor de Veiligheidsregio Zeeland is op 1 juli 2006 in werking getreden met als doel om de belangen van de deelnemende gemeenten in het samenwerkingsgebied te behartigen op de volgende terreinen:

- Brandweezorg
- Geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen
- Rampenbestrijding en crisisbeheersing
- Beheer van een centrale gemeenschappelijke meldkamer voor politie, brandweer en ambulancezorg (de Gemeenschappelijke Meldkamer Zeeland).

### 2.1 Risicoprofiel

In het Regionaal Beheersplan 2005-2009 is op basis van de landelijke Leidraad Maatrap en Leidraad Operationele prestaties door het bestuur aangegeven welk voorbereidingsniveau (1 t/m 5) gerealiseerd moet worden, afgezet tegen het risicoprofiel van de regio.

Dit heeft geleid tot de keuze voor niveau 3. In onderstaande maatrap-diamant staat het niveau aangegeven waarop men in 2005 was georganiseerd en het gewenste niveau (de buitenste ring, incl. de beschreven teksten per discipline).

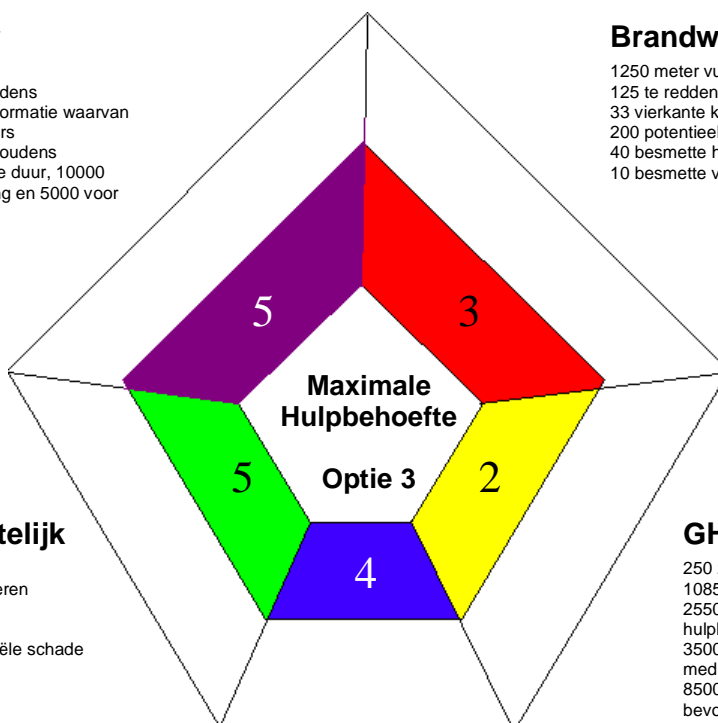
Opgemerkt wordt dat deze informatie is gebaseerd op gegevens van vóór 2005 en niet voldoet aan de huidige inzichten voor Rampenbestrijding en Crisisbeheersing. Er wordt op dit moment gewerkt aan een actueel risicoprofiel voor de Veiligheidsregio Zeeland.

#### Multidisciplinair

90 persverslaggevers  
100000 te informeren huishoudens  
15875 bellers voor nadere informatie waarvan  
625 verwanten van slachtoffers  
12500 te waarschuwen huishoudens  
15000 ontheemden voor korte duur, 10000  
ontheemden incl. overmaching en 5000 voor  
langere tijd

#### Overig gemeentelijk

5000 te registreren personen  
135 te laten begraven/cremeren  
personen  
5000 gedupeerden  
1000 euro (minimaal) materiële schade  
gedupeerde burgers



#### Brandweer

1250 meter vuurfront  
125 te redden personen  
33 vierkante kilometer te bemeten gebied  
200 potentieel besmette burgers  
40 besmette hulpverleners  
10 besmette voertuigen

#### GHOR

250 zwaargewonden T1+T2  
1085 lichtgewonden T3  
2550 personen met psychische  
hulpbehoefte  
35000 personen met behoefte aan  
medicatie/vaccinatie/voorzieningen  
85000 personen voor collectief  
bevolkingsonderzoek

#### Politie

25000 aanwezige personen  
200 ordeverstooters  
50 aanstichters  
50 voor te geleiden en in te sluiten personen  
54 af te zetten punten  
148 te begeleiden hulpverleningsvoertuigen  
135 te identificeren doden

## 2.2 Productoverzicht

De Veiligheidsregio Zeeland beschikt over een document 'Jaarplan 2009 en 2010'. Hierin worden de werkzaamheden voor de jaren 2009 en 2010 toegelicht. De geplande werkzaamheden zoals genoemd in het jaarplan 2010 hebben derhalve een nauwe samenhang met de voorliggende begroting 2010: zij vormen de inhoudelijke onderlegger van deze begroting.

Hieronder wordt per organisatieonderdeel globaal een overzicht gegeven van de producten die de Veiligheidsregio Zeeland levert op basis van de taken die toebedeeld zijn op grond van de gemeenschappelijke regeling. De indeling correspondeert met de (interne) organisatorische hoofdstructuur.

### Regionale Brandweer Zeeland

De hoofdtaken van de regionale brandweer (op basis van het landelijke productenboek regionale brandweer) zijn:

- Pro-actie/preventie brandweer
  - Inzicht in risico's en advisering
  - Uitvoeren Besluit Risico's Zware Ongevallen 1999
  - Uitvoering Vuurwerkbesluit
  - Uitvoering Besluit Bedrijfsbrandweren
  - Ontheffingverlening vervoer gevaarlijke stoffen
  - Advisering en operationele inzet Evenementenbeleid
  - Advisering Besluit Externe Veiligheid Inrichtingen
- Preparatie, repressie en nazorg
  - Planvorming brandweezorg
  - Instandhouden van de Regeling Operationele Leiding Brandweer
  - Instandhouden organisatie Ongevalsebestrijding Gevaarlijke Stoffen
  - Coördinatie nucleaire veiligheid Borssele en Doel
  - Instandhouden organisatie Waarschuwings- en verkenningsdienst
  - Instandhouden operationele organisatie grootschalig brandweeroptreden
  - Organiseren van vaardigheidstoetsen (voorheen brandweerwedstrijden)
  - Instandhouden regionaal materieel
  - Monodisciplinair opleiden, trainen en oefenen
  - Uitvoeren Competentiegericht Opleiden Officieren
- Beleid en bestuur
  - Beleids- en beheerscyclus
  - Kwaliteitsmanagement
  - Netwerkmanagement
- Bijdrage aan voorbereiding crisisbeheersing en rampenbestrijding
- Participatie in projecten

### GHOR

De hoofdtaken van de GHOR (op basis van het landelijk productenboek GHOR en het Forna rapport) zijn:

- Pro-actie, preventie
  - Inzicht in risico's en advisering
  - Advisering en operationele inzet Evenementenbeleid
- Preparatie, repressie en nazorg
  - Functionarissen in het kader van GHOR
  - Opleiding, Training en Oefening (OTO)
  - Materieel
  - Operationele planvorming
  - Operationele inzet
- Beleid en Bestuur
  - Beleids- en beheerscyclus
  - Kwaliteitsmanagement
  - Netwerkmanagement
- Bijdrage aan voorbereiding crisisbeheersing en rampenbestrijding
- Participatie in projecten

## **Gezamenlijke Meldkamer Zeeland**

De hoofdtaken van de GMZ (op basis van het landelijk productenboek) t.b.v de VRZ zijn:

- Voldoen aan basisvereisten meldkamer ten behoeve van brandweer, de ambulancezorg en grootschalig optreden (incl. kwaliteitszorg en nazorg meldkamer)
- Opleiden, Trainen en Oefenen meldkamer
- Instandhouding operationele meldkamer conform de multidisciplinaire Regeling Operationele Leiding
- Uitvoeren afspraken convenant met politie Zeeland
- Uitvoeren Service Level Agreement met de RAVZ
- Bijdrage aan voorbereiding crisisbeheersing en rampenbestrijding
- Beheer van de meldkamer waaronder
  - ICT beheer
  - Databeheer ten behoeve van operationele taken
  - Beheer verbindings- en alarmeringssystemen zoals C2000, P 2000 en de Communicator
- Participatie in projecten

## **Stafclusters**

### *Concernondersteuning*

- Planning en control
- Financieel beheer
- Documentaire Informatievoorziening
- Integrated auditing
- Facilitair beheer
- Personeels- en Organisatie beleid- en beheer
- Kwaliteitszorg
- Kantoorautomatisering
- Secretariële en managementondersteuning
- In- en externe communicatie, incl. crisiscommunicatie

### *Bestuurszaken, beleids- en projectcoördinatie*

- Voorbereiding bestuursadviezen
- Voorbereiden en afwerken vergadering Algemeen Bestuur, Dagelijks Bestuur, Veiligheidsoverleg en Directieteam
- Bewaken continuïteit en consistentie van beleid
- Projectondersteuning en coördinatie

### *Coördinatie Crisisbeheersing en Rampenbestrijding*

- Coördinatie van rampenbestrijding en crisisbeheersing
- Coördinatie operationele voorbereiding evenementen
- Instandhouding van de Regeling Operationele Leiding
- Ontwikkelen Informatiemanagement Crisisbeheersing en Rampenbestrijding

### **3. Kerngegevens Veiligheidsregio Zeeland**

#### **3.1 Gemeenschappelijke regeling**

Veiligheidsregio Zeeland is een gemeenschappelijke regeling in de zin van de Wet gemeenschappelijke regelingen. De deelnemende gemeenten zijn alle dertien gemeenten in Zeeland. De gemeenschappelijke regeling is in werking getreden op 1 juli 2006.

#### **3.2 Aantal inwoners**

De Veiligheidsregio Zeeland telt 380.792 inwoners (peildatum 30-11-2008; bron: CBS)

#### **3.3 Samenstelling algemeen bestuur**

Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Zeeland bestaat uit de burgemeesters van deelnemende gemeenten:

Borsele	de heer E.J. Gelok
Goes	de heer drs. D.J. van der Zaag
Hulst	de heer J.F. Mulder
Kapelle	de heer S.W.G.M. Kramer
Middelburg	de heer mr. J.M. Schouwenaar
Noord-Beveland	de heer H. van Kooten
Reimerswaal	de heer A.J. Huisman
Schouwen-Duiveland	de heer G.C.G.M. Rabelink
Sluis	de heer J.F. Sala
Terneuzen	de heer J.A.H. Lonink (voorzitter)
Tholen	de heer W. Nuis
Veere	de heer drs. R.J. van der Zwaag
Vlissingen	de heer drs. W. Dijkstra
secretaris	de heer ing. F.J.G.M. Captijn MCDm

#### **3.4 Samenstelling dagelijks bestuur**

Het dagelijks bestuur van de Veiligheidsregio Zeeland worden aangewezen door en uit de leden van het algemeen bestuur en bestaat uit de volgende personen:

de heer J.A.H. Lonink (voorzitter)  
de heer mr. J.M. Schouwenaar  
de heer drs. D.J. van der Zaag  
de heer J.F. Mulder  
de heer A.J. Huisman  
de heer drs. W. Dijkstra (agendalid)

de heer ing. F.J.G.M. Captijn MCDm (secretaris)

## 4. Meerjarenraming

De opzet van de meerjarenraming heeft als volgt plaatsgevonden:

- Salarissen: gebaseerd op de werkelijke kosten 2009 met ophoging van de VZG-norm van 2,5% per jaar, aangevuld met instroom personeel in 2011 (2 fte) en 2012 (1 fte)
- De materiële kosten zijn opgehoogd met de VZG norm van 1% per jaar
- Rente: gebaseerd op de werkelijk te verwachten rentekosten (lening ABN) en de rente-inkomsten uit rekening courantsaldi.
- Afschrijvingen: gebaseerd op werkelijke afschrijvingslasten op basis van de staat van materiële vaste activa
- Gemeentelijke bijdrage: gebaseerd op de inwonerbijdrage 2009 verhoogd met de gemiddelde VZG norm van 1,8% per jaar
- BDUR: gebaseerd op de najaarscirculaire BDUR 2008.

### Investerings 2010

De vervangings- en uitbreidingsinvesteringen in 2010 zijn opgenomen in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2010.

## 5. Exploitatiebegroting 2010

In de onderstaande tabel is de exploitatiebegroting voor het jaar 2010 weergegeven. In de exploitatierekening zijn de kosten en opbrengsten gesaldeerd per functionele categorie.

De cijfers over het boekjaar 2008 betreffen de geprognosticeerde jaarcijfers die gehanteerd zijn bij de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2008.

Rubriek	Omschrijving (bedragen x € 1000)	Prognose jaarrekening 2008	Begroting 2009	Begroting 2010	Begroting 2011	Begroting 2012	Begroting 2013
<b>1.</b>	<b>Opbrengsten</b>						
1.1	Gemeentelijke bijdrage	3.722	3.821	3.892	3.962	4.033	4.106
1.2	Rijksbijdrage	3.300	4.546	4.490	5.120	5.120	5.120
1.3	Overige inkomsten	424	190	1.289	1.143	1.144	1.144
1.4	Opbrengsten opleidingen	787	840	920	920	920	920
1.5	Rente baten	90	90	90	90	90	90
	<b>Totaal inkomsten</b>	<b>8.233</b>	<b>9.397</b>	<b>10.681</b>	<b>11.145</b>	<b>11.217</b>	<b>11.290</b>
<b>2.</b>	<b>Kosten</b>						
2.1	Salarissen	2.955	5.058	6.159	6.306	6.386	6.485
2.2	Kosten uitbesteed werk	1.517	404	291	304	305	309
2.3	Overige personeelskosten	364	655	697	562	568	574
2.4	Huisvesting	568	668	632	648	644	661
2.5	Kosten opleidingen	564	753	854	855	855	856
2.6	Algemene kosten	684	902	736	799	767	761
2.7	Afschrijvingen	522	592	507	427	261	244
2.8	Automatisering	250	250	274	277	279	282
2.9	Communicatie (verbindingen)	104	140	117	123	119	125
2.10	Rente lasten	90	65	60	56	52	57
0	Nieuw beleid			354	879	1.068	1.028
	<b>Totaal Uitgaven</b>	<b>7.529</b>	<b>9.422</b>	<b>10.681</b>	<b>11.235</b>	<b>11.307</b>	<b>11.380</b>
	<b>Resultaat uit normale bedrijfsvoering</b>	<b>704</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Toevoeging aan reserves						
	Onttrekking aan reserves						
	Mutatie reserves	0	0	0	0	0	0
	<b>Saldo na bestemming</b>	<b>704</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2008 door het Algemeen Bestuur in juni 2009 zal een voorstel worden voorgelegd om € 367.000 toe te voegen aan de algemene reserve, teneinde het negatieve resultaat van 2007 via de winstbestemming af te dekken. Voor wat betreft de hoogte van dit bedrag wordt verwezen naar de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2008.

Voor het resterende saldo na bestemming zal worden voorgesteld dit als reserve te bestemmen voor *incidentele* uitgaven zoals genoemd in de risicoparagraaf.

### Ruimte voor nieuw beleid

Met de opstelling van de begroting 2010 is er voor gekozen om het beschikbare budget voor nieuw (of gewijzigd) beleid expliciet in beeld te brengen. Uiteraard kan ook bestuurlijk de keuze worden gemaakt om deze 'beleidsvrije ruimte' geheel of gedeeltelijk aan te wenden ter dekking van risico's zoals genoemd in de begroting 2010.

Onder rubriek **0** binnen de kosten is voor 2010 tot en met 2013 aangegeven welke bedragen voor diverse nieuwe onderwerpen, inclusief vervangings- en uitbreidingsinvesteringen, te besteden zijn (zie onderstaand overzicht). Deze bestedingen kunnen bestaan uit afschrijvingen ten behoeve van nieuwe investeringen en uit exploitatie-uitgaven voor nieuw (of gewijzigd) beleid, een en ander ter beoordeling van het Algemeen Bestuur.

	2010	2011	2012	2013
Stelpost 'Nieuw Beleid'	354	879	1.068	1.028
Afschrijvingen (vervangings- uitbreidingsinvesteringen)	164	224	312	322
<b>Beleidsvrije ruimte</b>	<b>190</b>	<b>655</b>	<b>756</b>	<b>706</b>

## 6. Toelichting exploitatiebegroting 2010

### 6.1 Opbrengsten

#### Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage is voor 2010 bepaald op € 10,22 en is gebaseerd op de *gemiddelde* stijging van de VZG normen (1,8%) en komt daarmee op een bedrag van € 3.891.968. Meerjarig is de bijdrage eveneens verhoogd met deze *gemiddelde* VZG norm.

Indien in de loop van de tijd nieuwe beleidskeuzes worden gemaakt met financiële gevolgen dan zal de gemeentelijke bijdrage herzien moeten worden. Uiteraard zullen dergelijke beleidskeuzes expliciet aan het Algemeen Bestuur worden voorgelegd inclusief de financiële gevolgen.

#### Rijksbijdrage

Middels de najaarscirculaire BDUR 2008 is de bijdrage voor 2010 vastgesteld op € 4.490.000. In jaren 2011 tot en met 2013 stijgt de Rijksbijdrage tot € 5.120.000.

#### Overige inkomsten

In 2010 kan voorlopig voor de laatste maal een beroep gedaan worden op het gebruik van ESF gelden ad € 140.000. Met de onttrekking van aan deze voorziening wordt in 2010 1 fte gefinancierd voor de verbetering van het brandweeronderwijs. De inkomsten voor Besluit externe veiligheid inrichtingen (BEVI) zijn (vooralsnog) incidentele inkomsten in afwachting van de uitkomst van besprekingen op ministerieel/provinciaal niveau. De inkomsten uit het Openbaar Brandmeldsysteem (OBMS) worden gebruikt voor de salarislasten ten behoeve van het functioneel beheer. Voor de dekking van salarislasten voormalig personeel wordt jaarlijks € 140.000 aan de voorziening onttrokken.

Met ingang van de begroting 2010 is onder 'overige inkomsten' een bedrag van € 800.000 opgenomen in verband met de doorberekening van VRZ-personeel aan de CPA Zeeland (12 fte).

In de voorgaande jaren werden deze inkomsten gesaldeerd met de salarislasten van genoemde 12 fte. Omwille van de transparantie en met het oog op de beoogde liquidatie van de gemeenschappelijke regeling CPA Zeeland per 1-1-2010 is van saldering afgezien (zie ook onder 'salarissen').

Incidentele inkomsten	
BEVI	140.000
OBMS	60.000
ESF	140.000
Onttrekking voorziening voormalig personeel	140.000
<b>Totaal 2010</b>	<b>480.000</b>

#### Opbrengsten opleidingen

Met ingang van 2010 zijn inkomsten van de bijscholingen opgenomen. Dit betreft een verhoging van € 80.000. Het is nog niet bekend wat de financiële gevolgen zullen zijn van de vernieuwingen in het brandweeronderwijs.

### 6.2 Kosten

#### Salarissen

De stijging van de salarissen is het gevolg van de toepassing van de VZG-index 2010 ad 2,5%. Zoals hierboven bij de post 'overige inkomsten' al is aangegeven, zijn met ingang van de begroting 2010 de salarislasten van het VRZ-personeel (12 fte) dat werkzaam is ten behoeve van de CPA Zeeland *expliciet* opgenomen. Dit verklaart de stijging van deze post met € 800.000. Dit betekent dus niet dat de formatie van de VRZ stijgt met de eerder genoemde 12 fte (deze zijn momenteel al in dienst van de VRZ, maar worden nu in de begroting 'zichtbaar' gemaakt).

In de onderstaande tabel maakt de formatie ten behoeve van de CPA onderdeel uit van de sterkte van de Gemeenschappelijke Meldkamer Zeeland (GMZ) en daarmee van de Veiligheidsregio Zeeland.

## Formatieoverzicht Veiligheidsregio Zeeland

Organisatieonderdeel	Formatie 2009	Formatie 2010
Directeur	1	1
Regionale brandweer	24	24
GHOR	9	9
GMZ	28,6 <sup>1</sup>	28,6
Concernondersteuning	16,6	16,6
Bestuurszaken (incl. gmt. processen)	4,2	4,2
Coördinatie Crisisbeheersing en Rampenbestrijding	7 <sup>2</sup>	7
<b>Subtotaal</b>	<b>90,4</b>	<b>90,4</b>
Bij lokale brandweerkorpsen gedetacheerde medewerkers	13,2	13,2
<b>Totaal</b>	<b>103,6</b>	<b>103,6</b>

### Kosten uitbesteed werk

De ingezette lijn in de begroting van 2009 is doorgetrokken in de begroting van 2010. De kwaliteitsaudit voor de brandweer zal met ingang van 2010 in eigen beheer worden uitgevoerd. Dit levert op deze kostensoort naar verwachting een besparing op van € 100.000 ten opzichte van de begroting 2009.

### Overige personeelskosten

Binnen deze post vallen de reguliere opleidingskosten van het personeel alsmede het oefenen en trainen per discipline. Voor het boekjaar 2010 is het opleidingbudget in verband met de noodzakelijke opleidingen begroot op ruim € 502.500. Dit bedrag bestaat uit de volgende elementen:

- verbetering brandweeronderwijs: € 140.000 (dekking uit de in 2008 - na toekenning van ESF-subsidie - gevormde voorziening).
- GHOR-opleidingen cfm het Forma-rapport: € 100.000
- training in het kader van de Regeling Operationele Leiding: € 75.000
- Chauffeursopleiding brandweer: € 7.500
- de opleiding van centralisten tot multi-centralist: € 50.000
- de reguliere opleidingen en persoonlijke ontwikkelingstrajecten voor het personeel voortvloeiend uit de CAO: € 130.000

Het restant overige personeelskosten ad € 195.000 wordt onder andere besteed aan reiskosten, arbokosten en advertentiekosten voor werving personeel.

### Kosten opleidingen

De kosten en opbrengsten van brandweeropleidingen zijn lastig te prognosticeren omdat dit afhangt van het aantal af te leggen examens. Voor de begroting 2010 wordt uitgegaan van de werkelijke kosten in 2008. Als gevolg van het uitbreiden van de brandweeropleidingen met bijscholing worden de extra lasten die dit met zich meebrengt begroot op € 100.000.

### Algemene kosten

De reguliere algemene kosten, zoals abonnementen, porti- en drukkosten, onderhoudskosten voertuigen en kantoorbenodigdheden, zijn begroot op een nagenoeg gelijkblijvend bedrag.

### Afschrijvingen

De post 'Afschrijvingen' in deze zgn. primitieve begroting 2010 neemt ten opzichte van de begroting 2009 af als gevolg van het onderbrengen van zowel vervangings- als uitbreidingsinvesteringen onder de post 'Afschrijvingen' in de 1e begrotingswijziging 2010.

<sup>1</sup> Aan de CPA worden 12 fte doorbelast

<sup>2</sup> In de begroting 2009 is per abuis in het formatieoverzicht 1 fte te weinig opgenomen; deze fte was in 2009 overigens wel doorgerekend in de kostenpost salarissen.

**Automatisering**

In 2009 wordt gestart met een inventarisatie van het totale automatiseringsareaal binnen de VRZ. Op basis van de voorlopige cijfers 2008 is de begrotingspost enigszins naar boven bijgesteld.

**Communicatie (verbindingen)**

De komende jaren zullen de verbindingskosten nauwelijks veranderen, aangezien het niet te verwachten valt dat het netwerk zal worden uitgebreid.

## 7. Reserves en voorzieningen

In onderstaand overzicht wordt de stand en het verloop van de reserves en voorzieningen weergegeven.

### Staat van reserves en voorzieningen

<b>Reserves</b>				
<b>Omschrijving</b>	<b>Stand per 1-1-2010</b>	<b>Toevoeging</b>	<b>Afname</b>	<b>Stand per 31-12-2010</b>
Algemene reserve	215.505	0	0	215.505
Bestemmingsreserve	340.000			340.000

<b>Voorzieningen</b>				
<b>Omschrijving</b>	<b>Stand per 1-1-2010</b>	<b>Toevoeging</b>	<b>Afname</b>	<b>Stand per 31-12-2010</b>
Besluit externe veiligheid (Bevi)	0	140.000	140.000	0
FLO	560.000	0	140.000	420.000

De bestemmingsreserve ad € 340.000<sup>3</sup> zal in 2009 en 2010 worden aangewend. Het tijdstip van aanwending van deze reserve zal bovenstaand overzicht nog kunnen beïnvloeden. Aanwending van de bestemmingsreserve zal geformaliseerd worden middels begrotingswijziging (overheveling naar de exploitatie).

<sup>3</sup> Deze bestemmingsreserve is gevormd bij de vaststelling van de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2007 door het AB op 22 november 2007; deze reserve is bestemd ter uitvoering van het "Plan van aanpak reorganisatie van de centrale organisatie Veiligheidsregio Zeeland" vastgesteld op 27 september 2007 (en omvat projectleiding, personeel & organisatie, bedrijfsvoering en communicatie).

## 8. Paragrafen

### 8.1 Risicoparagraaf

#### Algemeen

Bij de begroting 2009 was onder de post 'Algemene kosten' een deel 'beleidsvrije ruimte' opgenomen. Bij de opstelling van de begroting 2010 is deze beleidsvrije ruimte in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging verwerkt en daarmee expliciet gemaakt. Het 'beleidsvrije deel' (€ 190.000) kan aangewend worden ter dekking van onderstaande risico's. Mochten meerdere financiële middelen noodzakelijk zijn, dan zal dit alsnog leiden tot een verhoging van het bedrag per inwoner.

#### Het convenant met de minister

Op 9 juli 2008 is door de voorzitter in opdracht van het Algemeen Bestuur een convenant gesloten met de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. Hierin zijn afspraken neergelegd om de crisisbeheersing en rampenbestrijding op orde te krijgen om de veiligheidsregio professioneel te organiseren. In het document Werkvorm 2008-2011 wordt dit nader geëxpliciteerd. De Minister heeft hiervoor gelden ter beschikking gesteld welke in twee tranches wordt uitbetaald.

Een deel van het reeds beschikbaar gestelde convenantsgeld-1e tranche (circa € 140.000) is in 2008 ingezet voor dekking van kosten in het kader van de Kwaliteitsverbetering brandweer Zeeland en het dekkingsplan. Het restantdeel van de 1e tranche wordt ingezet in 2009.

De 2e tranche wordt pas beschikbaar gesteld nadat het convenant is geaccordeerd door alle gemeenteraden en aan de eisen uit het convenant is voldaan. Wanneer een gemeenteraad besluit om niet in te stemmen met het convenant en daarmee het convenant van rechtswege vervalt, vervalt daarmee tevens het recht op de gelden uit de 2e tranche, zijnde € 795.000.

#### Onderzoek Ongevallen Rampenbestrijding Westerschelderegio (OORW), deelproject Samenwerken en Slagkracht Westerschelde

Al geruime tijd speelt de problematiek van de ongevallen- en rampenbestrijding in de Westerschelderegio. Hierover is een rapport uitgebracht in april 2005, aangeboden aan het voormalige Veiligheidscollege. Eén van de onderdelen uit dit rapport betreft het verhogen van de fysieke veiligheid op de Westerschelde en randwateren. Een deelproject is gestart met de naam 'Samenwerken en Slagkracht Westerschelde' onder bestuurlijke aansturing van onze Commissaris van de Koningin. Inmiddels is daarbij ook de vorming van MIRG-teams (Maritieme Incident Respons Groepen) betrokken. Vanuit het deelproject wordt er vanuit gegaan dat dit een gezamenlijke inspanningsverplichting is van het Rijk, de provincie Zeeland en de Veiligheidsregio Zeeland. Vanuit deze projecten komen zowel incidentele kosten (voornamelijk aanschaf materieel/ materialen en opleidingen) als ook structurele lasten (beheer) voort. De exacte financiële gegevens hiervan zijn nog niet bekend.

Door het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Zeeland is (op het moment van opstellen van de ontwerp-begroting 2010) formeel nog niet besloten dat bovengenoemde projecten ook Veiligheidsregio-aangelegenheden zijn (hoewel het Ministerie en de provincie hier wel van uit gaan). Voorts is in het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Zeeland begin 2009 geopperd om niet enkel de Westerschelde in dit veiligheidsdossier te betrekken, maar om de scope te verbreden naar alle Deltawateren in Zeeland.

Besluitvorming omtrent het bovenstaande dient nog plaats te vinden: zowel over het aangaan van verplichtingen als ook over de hoogte van het bedrag dat daarmee gemoeid is e.e.a. binnen de financiële mogelijkheden van de begroting. Financieel gezien vormen deze projecten derhalve voor de VRZ een risico.

#### Veiligheidsberaad

Inmiddels heeft het Veiligheidsberaad, als overlegorgaan van voorzitters van de 25 veiligheidsregio's en afstemmingorgaan met de minister van BZK, zijn intrede gedaan. Vele taken en uitvoeringsorganen die voorheen bij het ministerie waren ondergebracht, worden nu in ondersteunende en uitvoerende zin onder het landelijk Veiligheidsberaad geplaatst. Aangegeven is dat de kosten van deze activiteiten naar verwachting doorberekend gaan worden aan de Veiligheidsregio's.

In de concept Wet op de Veiligheidsregio's als ook in het convenant dat met de minister is afgesloten vormt het multidisciplinaire informatiemanagement de nieuwe rode draad in de crisisbeheersing en rampenbestrijding. Er dient rekening gehouden te worden met het feit dat de Veiligheidsregio Zeeland

ten aanzien van dit onderwerp voor eventuele nieuwe investeringen als ook nieuwe structurele lasten kan komen te staan. Bij het ministerie is reeds de vraag neergelegd hierin te gaan bijdragen.

### **Ontwikkelingskosten Brandweezorg Zeeland**

In de gemeenschappelijke regeling is reeds bepaald dat grote delen van de huidige gemeentelijke brandweerorganisaties naar het regionale niveau zullen worden overgedragen. Voor het vrijwillig personeel staat dit nog niet vast. Afhankelijk van te maken bestuurlijke keuzes als ook de (creatieve) wijze waarop met ontwikkelingskosten omgegaan wordt, dient rekening gehouden te worden met een eventueel financieel risico.

### **Brandweermonument**

In 2007 is het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) een onderzoek gestart naar de wenselijkheid en/of draagvlak voor een brandweermonument. Via de Nederlandse Vereniging voor Brandweezorg en Rampenbestrijding (NVBR) is het verzoek ontvangen om een garantstelling op te nemen van € 10.000 voor het eventueel op te richten brandweermonument. Momenteel vindt op landelijk niveau fondsenwerving plaats ter financiering van de kosten van oprichting van dit monument; mocht deze fondsenwerving onverhoopt niet of slechts gedeeltelijk slagen dan staan de Veiligheidsregio's garant.

### **Brandweeropleidingen**

Momenteel zijn de VNG, het Ministerie van BZK en de NVBR in gesprek over de kosten van het nieuwe brandweeronderwijssysteem. Dit zal leiden tot verhoging van de kosten, echter op dit moment staat de omvang van deze verhoging nog niet vast. Weliswaar staan tegenover de hogere kosten ook hogere inkomsten (immers: de opleidingen worden doorbelast aan de afnemers van de opleidingen) echter voor wat betreft het onderwijs ten behoeve van regionale taken komen deze ten laste van de Veiligheidsregio Zeeland.

### **FLO**

Met betrekking tot de toekenning van vergoedingen aan voormalige werknemers zijn enkele bezwaren ingediend. In het kader van goed werkgeverschap wordt gesproken over eventueel individueel maatwerk in de vorm van een handreiking in relatie tot het wegvallen van de algemene FLO-regeling. Afhankelijk van de uitkomsten daarvan zal de getroffen FLO-voorziening wellicht aangepast dienen te worden.

### **Gevolgen Wet Veiligheidsregio en kwaliteitseisen**

De definitieve Wet op de Veiligheidsregio's en de daaraan gekoppelde kwaliteit Algemene Maatregelen van Bestuur zullen het definitieve vereiste kwaliteitsniveau van een veiligheidsregio gaan vastleggen. De Veiligheidsregio Zeeland heeft vooralsnog eerst ingezet om het individuele kwaliteitsniveau van de verschillende organisatieonderdelen tot een gelijkwaardig niveau op te trekken. Van daaruit zal gezamenlijk verder worden gekoerst tot het in de wet vastgestelde niveau van veiligheidszorg. Het Rijk voorziet door de verhoging van de Brede Doeluitkering Rampenbestrijding deels in de kosten die met deze kwaliteitsverbetering gemoeid zullen zijn. Een uiteindelijke structurele extra bijdrage van de kant van de gemeenten zal onafwendbaar zijn. De effecten zullen pas nadat wetgeving en AMvB's vastliggen, kunnen worden doorgerekend.

### **Herziening BTW compensatiefonds**

Het onderzoek van het Rijk met betrekking tot de herziening van het BTW compensatiefonds voor de Veiligheidsregio's bevindt zich momenteel in een afrondende fase. Naar verwachting zal slechts de BTW, die op goederen en diensten rust *die direct naar de brandweeronderdelen te herleiden zijn*, worden gecompenseerd. Dit betekent dat de BTW op zaken die bestemd zijn voor de GHOR, Gemeenschappelijke meldkamer en de overige diensten niet langer meer compensabel zijn vanaf het moment van inwerkingtreding van de Wet op de Veiligheidsregio's.

## 8.2 Weerstandsvermogen

Van het verwachte positieve resultaat in 2008 zal (bij de vaststelling van de jaarrekening 2008) worden voorgesteld om een gedeelte aan te wenden om het weerstandsvermogen (eigen vermogen) van de Veiligheidsregio Zeeland weer enigszins op orde te brengen. Door het tekort van 2007 ad € 333.000 was dit gedaald tot circa € 180.000. Met de toevoeging van het verwachte resultaat uit 2008 komt het eigen vermogen terug op het niveau van eind 2006. In het licht van de hiervoor geschetste risico's biedt dit meer zekerheid, mede gezien het deels onvoorspelbare karakter van de werkzaamheden van de VRZ (operationele werkzaamheden) en de daarmee gemoeide grote fluctuaties van kosten.

### Balans

Vermogen	Totaal
Algemene Reserve per ultimo 2008	215.505
Verwachte resultaat 2009	0
Algemene reserve per ultimo 2009	215.505
toevoeging 2010	0
Algemene reserve per ultimo 2010	215.505

## 8.3 Bedrijfsvoering

Eind 2007 is gestart met het project 'Nieuwe bedrijfsvoering'. De uitvoering van dit project (vooral nog met externe ondersteuning) vindt plaats langs drie zgn. verbeter-/ontwikkellijnen. Deze drie lijnen zijn:

- de inrichting van een planning- en controlcyclus
- (door)ontwikkeling van de periodieke financiële rapportage
- de keuze voor en de implementatie van een (digitaal) bedrijfsprocessensysteem.

Per 1 januari 2009 zijn budgethouders aangewezen en zijn bevoegdheden gemandateerd van de algemeen directeur naar het niveau van directeur/clustermanager. Daartegenover staat de verantwoordingsplicht van de budgethouders naar de naasthogere leidinggevende (i.c. de algemeen directeur): een verantwoordingsplicht met betrekking tot de geleverde prestaties (waarvoor immers de middelen ter beschikking zijn gesteld), alsmede een verantwoording ten aanzien van de (wijze van) inzet van deze middelen.

Om invulling te geven aan een adequaat budgethouderschap dient de budgethouder een (zo actueel mogelijk) inzicht te hebben in het hem ter beschikking gestelde budget. Eerst op die manier is sturing en tijdige bijsturing mogelijk. Daarvoor zal in 2010 – fasegewijs - een financieel systeem worden ingericht.

Per 1 januari 2009 zijn enkele basiselementen van planning- en control ingevoerd. Op basis daarvan zal een verdere uitbouw en verfijning van de P&C-cyclus plaatsvinden.

De nieuw aan te stellen concerncontroller (vanaf medio 2009 beschikbaar) zal aan dit project een verdere impuls geven. Doel van het project is om te zorgen dat de VRZ zo spoedig mogelijk 'in control' komt. Dit vergt niet alleen de nodige inspanningen van vele medewerkers in de organisatie ten aanzien van het zgn. 'harde' implementatietraject, maar het vergt ook een forse investering in bijbehorende nieuwe cultuuraspecten door medewerkers: het (leren) gestructureerd omgaan met toegekende verantwoordelijkheden en bevoegdheden en het (leren) omgaan met de nieuwe wijze van verantwoording. Ook hierin zal de concerncontroller een prominente rol gaan vervullen.

## 8.4 Verbonden partijen

Verbonden partijen zijn in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten gedefinieerd als privaat- of publiekrechtelijke organisaties waarin de provincie of gemeente (c.q. gemeenschappelijke regeling) een bestuurlijk en financieel belang heeft. Op grond van deze definitie kan worden gesteld dat de Veiligheidsregio Zeeland geen verbonden partijen kent.

## 8.5 Onderhoud kapitaalgoederen

Kapitaalgoederen zoals bedoeld in het Besluit begroting en verantwoording Provincies en Gemeenten zijn binnen de Veiligheidsregio Zeeland niet aanwezig.

## 8.6 Financiering

### Algemeen

De financieringsparagraaf is samen met het treasurystatuut voorgeschreven in de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet Fido). De wet is per 1 januari 2001 in werking getreden. Artikel 9 van deze wet bepaalt dat de bewindspersonen van Financiën, van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties en van Verkeer en Waterstaat binnen vijf jaar zouden rapporteren over de werking van deze wet in de praktijk. In 2006 is de Wet Fido geëvalueerd door het toenmalige Kabinet in de Tweede Kamer. Het oordeel was dat de wet naar behoren voldoet en dat de Wet Fido de financieringsfunctie van de decentrale overheden verder heeft verbeterd. Naar aanleiding van de evaluatie zijn er wijzigingsvoorstellen ingediend bij de Tweede Kamer. Per 1 januari 2009 is de nieuwe Wet Fido in werking getreden. In de gewijzigde wet is onder andere opgenomen dat het niet is toegestaan om medewerkers een hypotheek te verstrekken. Bestaande hypotheekleningen dienen echter te worden gerespecteerd. Dit probleem doet zich echter bij de VRZ niet voor. Daarnaast is het nog slechts enkel toegestaan om derivaten aan te trekken teneinde renterisico's te dekken en niet om speculatieve posities in te nemen. De VRZ heeft in het verleden een renteswap afgesloten om zich in te dekken tegen de op dat moment hoge rente en heeft daarmee voordeel behaald.

### Risicobeheer

In de Wet Fido zijn kaders opgenomen ter beperking van het renterisico op de netto vlottende schuld (kaslimiet) en het renterisico op de vaste schuld (renterisiconorm). Daarnaast kan er nog sprake zijn van kredietrisico voor aan derden verstrekte leningen en koersrisico (niet aanwezig bij de VRZ).

### Renterisico

In de nieuwe Wet Fido is de renterisiconorm eenvoudiger. De nieuwe norm wordt direct gerelateerd aan het budgettaire risico. De renterisiconorm heeft als doel om het renterisico bij herfinanciering te beheersen. De nieuwe renterisiconorm houdt in dat de jaarlijks verplichte aflossing en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Het begrotingstotaal komt in de nieuwe Wet Fido in de plaats van de totale vaste schuld. Door de norm in relatie tot de begroting te brengen, kunnen gemeenschappelijke regelingen met een vaste schuld die lager is dan het begrotingstotaal de spreidingsduur van de financiering verkorten. Als de schuld groter is dan het begrotingstotaal zal de aflossing van de schuld in de tijd worden gespreid en zal de begroting minder gevoelig worden voor renteschokken bij herfinanciering.

Renterisico vaste schuld over de jaren 2010 - 2013				
	2010	2011	2012	2013
1 Renteherziening op vaste schuld	0	0	0	0
2 Aflossingen	€ 300.000	€ 300.000	€ 50.000	
3 Renterisico	€ 300.000	€ 300.000	€ 50.000	
4 Renterisiconorm	€ 2.136.179	€ 2.229.030	€ 2.243.419	€ 2.258.067
5a Ruimte onder renterisiconorm	€ 1.836.179	€ 1.929.030	€ 2.193.419	€ 2.258.067
5b Overschrijding renterisiconorm				
Berekening renterisiconorm				
4a Begrotingstotaal	€ 10.680.896	€ 11.145.149	€ 11.217.096	€ 11.290.334
4b Bij Ministeriële regeling vastgestelde percentage	20%	20%	20%	20%
4 Renterisiconorm	€ 2.136.179	€ 2.229.030	€ 2.243.419	€ 2.258.067

**Liquiditeitsrisico's**

Risico's kunnen ontstaan door mogelijke wijzigingen in de liquiditeitsplanning en de meerjareninvesteringsplanning. De maandelijkse actualisatie van liquiditeitsprognose kan deze risico's zoveel mogelijk beperken. Begin 2009 wordt een aanvang gemaakt met het opzetten van een adequate en actuele liquiditeitsprognose voor de Veiligheidsregio Zeeland.

**Financiering**

Vooralsnog wordt, gezien het investeringsprogramma in de komende tijd, er niet van uit gegaan dat er vervroegd wordt afgelost.

---

Vastgesteld in de vergadering van het Algemeen bestuur  
van de Veiligheidsregio Zeeland op 24 juni 2009

J.A.H. Lonink  
voorzitter

ing. F.J.G.M. Captijn MCDm  
secretaris

## **Bijlage 1: Staat van Materiële Vaste Activa**

(3 pagina's)