

BEGROTINGSJAAR 2013
BEGROTINGSWIJZIGING 2013\3

LASTEN

omschrijving	I S	begroting 2013	wijziging 2013\3	begroting 2013 na wijziging
<u>programma Veiligheid</u>				
Exploitatielasten	S	565.300	-20.000	545.300
Kapitaallasten		21.356		21.356
Kostenplaatsen	S	687.228		687.228
<u>programma Brandweer</u>				
Exploitatielasten	S	914.078	99.930	1.014.008
Kapitaallasten	S	286.286		286.286
Kostenplaatsen	S	2.706.370		2.706.370
<u>programma Meldkamer</u>				
Exploitatielasten	S	465.500	12.500	478.000
Kostenplaatsen	S	823.468		823.468
<u>programma GHOR</u>				
Exploitatielasten		510.500		510.500
Kapitaallasten		8.120		
Kostenplaatsen		850.030		
<u>programma Gemeenten</u>				
Exploitatielasten		152.000		152.000
Kostenplaatsen		126.345		
<u>programma Bestuur</u>				
Exploitatielasten		43.946	-2.500	41.446
Kostenplaatsen		354.376		
<u>Algemene lasten en dekkingsmiddelen</u>				
Saldo gewone dienst			79.688	79.688
Projecten 2013 Voorjaarsnota		673.000	283.000	2.286.468
Project vorming brandweer IJsselland		1.330.468		
Niet in te delen lasten	I	80.923	-80.923	0
Saldo kostenplaatsen	I	465.000		465.000
Reserveringen	I	223.500		223.500
Totaal mutaties		11.287.794	371.695	

Toelichting:

In deze wijziging worden de volgende onderwerpen financieel verwerkt:

- mutaties ten gevolge van de bestuursrapportage 2013.

Uit de bestuursrapportage 2013 blijkt dat op basis van 8 maanden realisatie en een prognose voor de resterende maanden een voordelig saldo wordt verwacht van € 305.000,-.

In de voorjaarsnota 2013 is nog uitgegaan van een nadelig saldo van € 26.000,-. Per saldo wordt voor het jaar 2013 een voordelig exploitatiesaldo van € 279.000,- verwacht.

Voor een toelichting wordt verwezen naar de financiële paragraaf van de bestuursrapportage 2013 die als bijlage is toegevoegd.

- Verwerking van € 200.000,- eenmalige kosten met betrekking tot het project vorming brandweer IJsselland. Hierover is een apart voorstel aan het algemeen bestuur voorgelegd.

BEGROTINGSJAAR 2013
BEGROTINGSWIJZIGING 2013\3

				BATEN
omschrijving	I S	begroting 2013	wijziging 2013\3	begroting 2013 na wijziging
<u>programma Veiligheid</u>				
Diverse baten		17.000	10.500	27.500
<u>programma Brandweer</u>				
diverse baten	S	33.000	55.300	88.300
<u>programma Meldkamer</u>				
Diverse baten	S	147.500		147.500
<u>programma GHOR</u>				
Diverse baten			14.000	14.000
<u>programma Gemeenten</u>				
<u>programma Bestuur</u>				
Diverse baten		20.000		20.000
Algemene lasten en dekkingsmiddelen				
Saldo gewone dienst	I	26.000	-26.000	0
Rente		3.132		3.132
Beschikking over reserves	I	2.362.468		2.362.468
Saldo kostenplaatsen	S	25.000	312.395	337.395
Rijksbijdragen	S	4.548.000	5.500	4.553.500
Gemeentelijke bijdrage		4.105.694		4.105.694
Totaal mutaties		11.287.794	371.695	



Agendapunt - besluitvormend

aan Algemeen Bestuur
datum 30 oktober 2013
agendapunt 7
onderwerp Bestuursrapportage 2013
proceseigenaar L.J. Sievers
portefeuillehouder H.C.P. Noten

Te besluiten om

1. In te stemmen met de Bestuursrapportage 2013 (bijlage 1);
2. In te stemmen met het in 2013 aanschaffen van ICT-middelen (inclusief telefonie) voor de nieuwe organisatie van de Veiligheidsregio IJsselland waarvan de dekking is geraamd in de begroting 2014-2017 (bijlage 2);
3. In te stemmen met het bestemmen van een bedrag van € 200.000 voor eenmalige aanloopkosten in 2013 voor aanleg en uitrol van ICT-voorzieningen en deze kosten te dekken uit het verwachte voordelig saldo 2013;
4. De financiële vertaling van de Bestuursrapportage 2013 na het eventueel indienen van zienswijzen door gemeenten in de vorm van een begrotingswijziging ter vaststelling aan het algemeen bestuur aan te bieden op 18 december 2013.

Inleiding

Het algemeen bestuur ging op 3 oktober 2012 akkoord met aanpassing van de beleids- en control-cyclus. De belangrijkste aanpassingen betreffen:

- In de junivergadering van het algemeen bestuur de volgende beleidsstukken te behandelen: jaarrekening, voorjaarsnota met prognose voor lopend jaar, begroting voor het komende jaar.
- De bestuursrapportage voor het dagelijks bestuur: vooral bedoeld als een stand van zaken, schuiven tussen programma's is niet meer mogelijk. Doel van deze bestuursrapportage, die verschijnt in het derde kwartaal, is dat het dagelijks bestuur inzicht blijft houden in de uitgaven tijdens het lopende jaar. De insteek is verder dat de rapportage niet meer kan leiden tot een begrotingswijziging van het lopende jaar.

Argumenten

1. De verwachting op basis van de bestuursrapportage 2013 is dat het exploitatiejaar 2013 wordt afgesloten met een voordeling resultaat van € 280.000. De opbouw van dit bedrag vindt u in bijlage 1.
2. Management en Projectleiding zetten de komende maanden alles op alles om op 1 januari 2014 te starten met de nieuwe organisatie van Veiligheidsregio IJsselland. Zo is voor de ICT-inrichting de afgelopen weken hard gewerkt aan een zo compleet mogelijke inventarisatie van de benodigde ICT-middelen (inclusief telefonie). Belangrijke bouwstenen daarbij waren: het moet op 1

januari werken, eenvoudige en betrouwbare oplossingen, geen onnodige kosten, tijd- en plaats-onafhankelijk werken.

3. Ten tijde van het opstellen van de regionale begroting 2014-2017 inclusief de geregionaliseerde brandweer was het voor de ICT-kosten slechts mogelijk een grove raming te doen. De raming werd gebaseerd op ervaringscijfers uit enkele andere veiligheidsregio's van vergelijkbare grootte.
4. Op basis van een inventarisatie van ICT-middelen en de financiële toetsing aan de begroting 2014-2017 is de conclusie dat de gespecificeerde raming van de structurele lasten voor de ICT-inrichting kan plaats hebben binnen de hiervoor geraamde budgetten in de begroting 2014-2017. De lasten voor de aanschaf van de ICT-middelen ter hoogte van een bedrag van € 1.238.185 (zie bijlage 2) komen nagenoeg volledig in 2014 in de exploitatie tot uiting; in 2013 (jaar van aanschaf) vindt alleen toerekening plaats van rentelasten over de investering.
5. Om de aanleg en uitrol van de ICT-voorzieningen op tijd af te ronden is eenmalig specialistische (door leveranciers te leveren) inhuur nodig. De kosten bedragen naar verwachting € 186.431 en hiervoor is geen ruimte meer aanwezig binnen het projectbudget Vorming Brandweer IJsselland. Voorgesteld wordt om een bedrag van (afgerond) € 200.000 te bestemmen uit het verwachte voordelig saldo 2013 (€ 280.000) om deze kosten te dekken.
6. Bovenstaand voorstel en de financiële vertaling van de Bestuursrapportage 2013 vereisen een begrotingswijziging die wordt voorgelegd aan de gemeenten. Met eventuele zienswijzen van gemeenten moet de begrotingswijziging ter vaststelling worden aangeboden aan het algemeen bestuur op 18 december 2013.

Vervolg

De planning voor de financiële bestuursrapportage is:

- MT Veiligheidsregio: 30 september 2013
- DB op 17 oktober 2013
- AB op 18 december 2013

Bijlage 2

Kosten overzicht inrichten ICT Veiligheidsregio IJsselland					
(PRIJZEN ZIJN INCL. BTW)					
Kosten specificatie	Investering	Afschrijving	Begroting 2014 (afschrijving + rente + vaste maandelijkse kosten)	Project	
DATACENTER	€ 464.303,50	€ 81.212,38	€ 123.199,74	€	81.070,00
DATALIJNEN	€ 68.726,79	€ 5.193,93	€ 193.391,41	€	16.787,54
LOKATIES	€ 261.458,99	€ 52.484,70	€ 102.182,51	€	39.700,00
TELEFONIE (VAST)	€ 239.434,15	€ 38.215,36	€ 89.230,45	€	48.874,32
TELEFONIE (MOBIEL)	€ 72.600,00	€ 24.200,00	€ 164.681,00	€	-
BEDRIJFSAPPLICATIES	€ 50.000,00		€ 100.000,00	€	-
Kosten 2013 (Inschatting)			€ 465.500,00	€	-
TOTAAL	€ 1.156.523,43	€ 201.306,36	€ 1.238.185,10	€	186.431,86

Kosten 2013

Aantal werkplekken	70
Kosten werkplek incl. faciliteiten	€ 19.000,00
ICT kosten per werkplek per jaar (=35% benchmark)	€ 6.650,00
Totaal	€ 465.500,00

Afronding van de financiële 0-meting Vorming Brandweer IJsselland en tweede wijziging op de begroting 2014 Veiligheidsregio IJsselland

1. Inleiding

Op 19 juni 2013 werden in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio IJsselland de "nota financiële uitgangspunten en kaders voor de begroting 2014-2017 van de regionale brandweer" en de te hanteren verdeelmethodiek (bijdrage per gemeente in een percentage) in de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio IJsselland vastgesteld. Gebaseerd op de vastgestelde uitgangspunten werd de nieuwe meerjarenbegroting 2014-2017 van de Veiligheidsregio IJsselland opgesteld.

Omdat bij het opstellen van zowel de nota met de financiële uitgangspunten als bij de begroting nog niet alle onderwerpen waren afgerond is afgesproken dat in het najaar nog een afronding van de financiële 0-meting wordt gedaan. In deze afronding worden de laatste financiële mutaties op de conceptbegroting 2014 meegenomen, het betreft:

- de invulling van de in de 0-meting nog niet meegenomen bezuinigingen op de gemeentelijke brandweer;
- technische wijzigingen met een structureel voor- of nadelig effect welke nog niet in de 0-meting zijn verwerkt;
- financiële effecten van de afrondende notitie over de VTH-taken (Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving);
- effecten BTW- compensatie uit de junicirculaire 2013 over de Brede Doel Uitkering Rampenbestrijding (BDUR) van het ministerie van Veiligheid & Justitie (V&J).

Resultaat: Met deze afrondende notitie wordt de financiële 0-meting voor de vorming van de regionale brandweer afgerond. De effecten van de afronding van de 0-meting worden in dit document vertaald in de 2^e wijziging op de begroting 2014 van de Veiligheidsregio IJsselland. In de laatste paragraaf zijn alle voornoemde wijzigingen vertaald in een overzicht met de aangepaste bijdragen en percentages van de gemeenten in de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio IJsselland.

2. Afronding financiële 0-meting

In de nota van de financiële uitgangspunten voor de regionale brandweer en de begroting 2014 werd aangekondigd dat op een aantal onderwerpen nog acties liepen. Met betrekking tot de bij de inleiding genoemde onderwerpen worden hierna de nog te verwerken financiële effecten zichtbaar gemaakt en zo nodig voorzien van een toelichting.

afronding financiële 0-meting gemeenten	bedrag
2.1 ingewulde bezuinigingen	€ -169.500
2.2 diverse structurele effecten	€ -198.901
2.3 afronding VTH-taken	€ 79.235
totaal afronding	€ -289.166

2.1. Inge vulde bezuinigingen op de gemeentelijke brandweer

In de financiële rapportage van de 0-meting van de gemeenten was het nog uit te werken deel van de bezuinigingstaakstelling, in afwachting van nadere invulling, nog niet meegenomen. In de periode na deze rapportage zijn de concrete bezuinigingsvoorstellen. Volgens de afgesproken procedure zijn de bezuinigingsmaatregelen binnen de projectorganisatie getoetst en is beoordeeld of de maatregelen niet ten koste gaan van de kwaliteit van de brandweezorg.

Hieronder is een beknopt overzicht opgenomen van de concreet uitgewerkte bezuinigingsvoorstellen bij de gemeentelijke brandweerkorpsen.

gemeente	bedrag
Olst-Wijhe	€ -17.000
Staphorst	€ -25.500
Steenwijkerland	€ -57.000
Zwolle	€ -70.000
totaal	€ -169.500

Deze bedragen worden volgens de vooraf afgesproken procedure nog in mindering gebracht op de bijdragen van de betreffende gemeenten aan de Veiligheidsregio IJsselland. De financiële gevolgen zijn zichtbaar gemaakt in het laatste hoofdstuk van deze notitie met de nieuwe bijdragen van de deelnemende gemeenten.

2.2. Wijzigingen met een structureel voor- of nadelig effect

In een paar gemeenten hebben zich wijzigingen voorgedaan die leiden tot een aanpassing van de eerdere cijfers uit de financiële rapportage bij de 0-meting in die gemeenten. De onderstaande mutaties zijn tot stand gekomen na afstemming met de financiële adviseurs van de betreffende gemeenten.

In de gemeente Hardenberg heeft een verplaatsing van de locatie van de brandweerkazerne in Dedemsvaart plaatsgevonden, de structurele financiële gevolgen voor de brandweerbegroting worden nu verwerkt in de 0-meting.

Bij de analyse van de cijfers van Olst-Wijhe uit de 0-meting en de brandweerbegroting 2012 bleek dat een begrotingsmutatie nog niet op juiste wijze was verwerkt.

In de gemeente Raalte is de bestaande brandweerkazerne in Luttenberg overgegaan van huur naar eigendom van de gemeente, hierdoor ontstaat een structurele verlaging van de huisvestingslasten van dit pand.

Bij de analyse van de jaarcijfers van Raalte werd geconstateerd dat in de gehanteerde cijfers van de 0-meting nog enkele incidentele posten waren opgenomen. Het saldo van deze posten wordt nu gecorrigeerd op de 0-meting.

Voor de Brandweer Steenwijkerland bleek dat er nog een budgettaire neutrale herschikking van interne budgetten in 2013 is doorgevoerd. Het effect van deze wijziging is nu meegenomen in de 0-meting.

In de 0-meting en uitgangspunten wordt de lijn gehanteerd dat de al inactieve brandweerm medewerkers met FLO of levensloop ook administratief achterblijven bij de gemeenten, deze gaan niet over naar de regionale brandweer. In de gemeenten Deventer en Kampen was dit uitgangspunt al verwerkt in de cijfers van de 0-meting. Conform de werkwijze voor Deventer en Kampen is dit effect voor de gemeente Zwolle getoetst en conform hiervoor afgesproken uitgangspunten alsnog verwerkt.

In het overzicht hieronder zijn de financiële effecten weergegeven.

gemeente	bedrag
Hardenberg	€ 23.255
Olst-Wijhe	€ -14.772
Raalte	€ -23.861
Steenwijkerland	€ 27.000
Zwolle	€ -210.523
totaal	€ -198.901

Deze zowel voor- als nadelige effecten worden nu gemuteerd op de bijdragen van de betreffende gemeenten aan de Veiligheidsregio IJsselland. Deze gevolgen zijn ook zichtbaar gemaakt in het laatste hoofdstuk van deze notitie met de nieuwe bijdragen van de deelnemende gemeenten.

2.3. Effecten van de afrondende notitie over de VTH-taken

Zeer recent is de eindrapportage van de "werkgroep continuïteit VTH-taken brandveiligheid" uitgebracht. Met de gemeenten zijn maatwerkafspraken gemaakt voor wat betreft de uitvoering en continuïteit van deze taken. In de besluitvorming over deze eindrapportage is afgesproken dat de inhoudelijke maatwerkafspraken welke financiële gevolgen hebben op de cijfers van de 0-meting worden meegenomen in deze afronding van de 0-meting en de 2^e begrotingswijziging voor 2014.

De gemaakte maatwerkafspraken leiden bij de gemeente Kampen en de gemeente Steenwijkerland tot een aanpassing van cijfers in de 0-meting en begroting. Het financiële effect van de afspraken is dat bij deze gemeenten sprake is van een medewerker die voor meer dan 50% is belast met complexe VTH-taken. De algemene richtlijn is dat deze overgaan naar de Veiligheidsregio.

De financiële correctie op de 0-meting vindt plaats op basis van het uren aandeel van de complexe taak die overgaat de Veiligheidsregio. Het nog in de gemeente aanwezige budget wordt voor dit deel van de complexe taken overgeheveld naar de Veiligheidsregio. Het budget voor de in de gemeente achterblijvende taak blijft bij de gemeente. Wel gaat de medewerker met volledige kosten over naar de Veiligheidsregio. Het nadeel voor de Veiligheidsregio (verschil tussen het ontvangen budget en de kosten van de overkomende medewerker) zijn frictiekosten voor de Veiligheidsregio en worden opgevangen binnen de begroting van de Veiligheidsregio IJsselland.

Onderstaand het budget dat overgaat van de betreffende gemeenten naar de Veiligheidsregio.

gemeente	bedrag
Kampen	€ 32.240
Steenwijkerland	€ 46.995
totaal	€ 79.235

Ook dit effect wordt gemuteerd op de bijdragen van de betreffende gemeenten aan de Veiligheidsregio IJsselland. De gevolgen zijn zichtbaar gemaakt in het laatste hoofdstuk van deze notitie over de nieuwe bijdragen van de deelnemende gemeenten.

2.4. Effecten BTW- compensatie uit de junicirculaire 2013 (BDUR)

Per 1 januari 2014 worden de brandweertaken wettelijke taken van de Veiligheidsregio's. Het gevolg is dat de nu bestaande BTW compensatie op de brandweertaak bij de gemeenten komt te vervallen. Voor deze wijziging van het BTW regime worden de Veiligheidsregio's gecompenseerd via de BDUR. Echter zoals behandeld in de rapportage van de 0-meting en zichtbaar geworden in de begrotingsresultaten valt deze compensatie voor een aantal Veiligheidsregio's fors nadelig uit.

Het nadeel in IJsselland werd voor het startjaar berekend op € 225.000 met daarna nog gedurende 10 jaar een jaarlijkse toenemend nadelig BTW-effect van € 75.000. In totaal een meerjarig oplopend nadeel tot € 975.000 voor de Veiligheidsregio IJsselland.

In de junicirculaire 2013 maakte het ministerie bekend dat er vanaf 1-1-2014 een compensatie wordt ontvangen voor de BTW-verhoging van 19% naar 21%, deze verhoging is ingegaan per 1 oktober 2012. Hoewel het jaarlijks met ±€ 75.000 oplopende nadeel blijft bestaan is het effect dat het berekende nadeel in het startjaar 2014 afneemt met de ontvangen compensatie via de BDUR. Met ingang van 2014 kan rekening worden gehouden met een extra BDUR uitkering van € 177.313. Deze extra BDUR-gelden bestaan voor een marginaal deel uit overige bijstellingen, echter 95% betreft de BTW-compensatie.

Het oorspronkelijke nadeel met € 975.000 neemt hiermee af met afgerond € 175.000 naar een structureel nadeel met € 800.000. Nog steeds een aanzienlijk negatief bedrag.

Per saldo een effect dat het begrotingstekort 2014 op het programma brandweer kan worden bijgesteld van € 325.000 naar € 147.687 (-/- € 177.313).

3. Tweede begrotingswijziging 2014

De in het vorige hoofdstuk toegelichte afronding van de 0-meting dient te worden verwerkt als de 2^e wijziging op de begroting 2014 van de Veiligheidsregio IJsselland.

Om dit herkenbaar te laten verlopen treft u hierna een tabel aan met in de eerste cijferkolom de oorspronkelijke begroting over 2014. Daarnaast een kolom met de bedragen die gemuteerd worden, de wijzigingen worden zichtbaar gemaakt op het niveau van de kostencategorieën conform de begroting.

Tabel: Tweede begrotingswijziging 2014

EXPLOITATIEBEGROTING VEILIGHEIDSREGIO IJSSELLAND			
	bedragen x € 1		
	Oorspronkelijke begroting 2014	2e begr.wijziging 2014	Begroting 2014 na 2e wijziging
Algemene dekkingsmiddelen:			
1a. Rijksbijdrage V en J:			
V&J - BDUR structureel	€ 4.419.990	€ -	€ 4.419.990
V&J - BDUR btw-compensatie	€ 1.102.310	€ 177.313	€ 1.279.623
V&J - BDUR incidenteel	€ 50.000	€ -	€ 50.000
Gemeentelijke bijdragen	€ 34.464.566	€ -289.166	€ 34.175.400
Totaal bijdragen	€ 40.036.866	€ -111.853	€ 39.925.013
Exploitatiekosten			
2. Personeel	€ 22.089.829	€ -209.560	€ 21.880.269
3. Opleiden / oefenen	€ 2.727.804	€ -58.000	€ 2.669.804
4. Huisvesting	€ 5.040.140	€ 1.594	€ 5.041.734
5. Brandweermaterieel	€ 6.220.623	€ -18.800	€ 6.201.823
6. Automatisering & verbindingen	€ 1.465.831	€ -	€ 1.465.831
7. Overige	€ 3.425.507	€ -4.400	€ 3.421.107
Exploitatiebaten			
8. Diverse opbrengsten	€ -607.868	€ -	€ -607.868
Totaal exploitatiekosten	€ 40.361.866	€ -289.166	€ 40.072.700
Exploitatieresultaat (tekort)	€ -325.000	€ 177.313	€ -147.687
Bezuinigingsopdracht	€ 325.000	€ -177.313	€ 147.687
Exploitatieresultaat na bezuinigingen	0	0	0

Uit de 2^e wijziging wordt zichtbaar dat het saldototaal aan mutaties bij de afronding van de 0-meting voor € 289.166 in mindering komt op de gemeentelijke bijdragen.

Per saldo is het effect dat het begrotingstekort 2014 op het programma brandweer kan worden bijgesteld van € 325.000 naar € 147.687 door aanvullende BTW-compensatie van € 177.313.

Opgemerkt wordt dat alle wijzigingen op de oorspronkelijke begroting zich voordoen binnen het programma Brandweer.

In het volgende hoofdstuk is de specificatie van de afgeronde onderwerpen en het effect hiervan op het aandeel van de gemeenten in de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio IJsselland opgenomen.

4. Bijdragen per gemeente na afronding financiële 0-meting en 2^e begrotingswijziging

Alle voornoemde wijzigingen in de afronding van de financiële 0-meting zijn in het overzicht hieronder vertaald naar de aangepaste bijdragen en de voor de komende 3 jaar geldende percentages van de gemeenten in de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio IJsselland.

Tabel: Definitief aandeel (in procenten) na afronding 0-meting en te betalen bijdrage over 2014 na de 2^e begrotingswijziging.

	Gemeente	Aandeel (in %)	Aandeel in oorspronkelijke begroting 2014	afronding financiële 0-meting	Aandeel in begroting 2014 na 2e wijziging	Definitief aandeel (in %) na afronding 0-meting	Gewennings-bijdrage 2014 (ongewijzigd)	Bijdrage in begroting 2014 na 2e wijziging
1	Dalfsen	5,19%	€ 1.788.043	€ -	€ 1.788.043	5,23%	€ -	€ 1.788.043
2	Deventer	19,38%	€ 6.677.793	€ -	€ 6.677.793	19,54%	€ -	€ 6.677.793
3	Hardenberg	10,59%	€ 3.649.101	€ 23.255	€ 3.672.356	10,75%	€ -51.040	€ 3.621.316
4	Kampen	7,76%	€ 2.675.182	€ 32.240	€ 2.707.422	7,92%	€ -	€ 2.707.422
5	Olst-Wijhe	4,51%	€ 1.554.751	€ -31.772	€ 1.522.979	4,46%	€ 841	€ 1.523.820
6	Ommen	3,88%	€ 1.337.378	€ -	€ 1.337.378	3,91%	€ 2.990	€ 1.340.368
7	Raalte	6,50%	€ 2.238.476	€ -23.861	€ 2.214.615	6,48%	€ -	€ 2.214.615
8	Staphorst	2,66%	€ 916.434	€ -25.500	€ 890.934	2,61%	€ -19.220	€ 871.714
9	Steenwijkerland	7,79%	€ 2.683.325	€ 16.995	€ 2.700.320	7,90%	€ 10.749	€ 2.711.069
10	Zwartewaterland	4,75%	€ 1.635.981	€ -	€ 1.635.981	4,79%	€ 3.375	€ 1.639.356
11	Zwolle	27,01%	€ 9.308.102	€ -280.523	€ 9.027.579	26,42%	€ 52.305	€ 9.079.884
	Totaal	100,00%	€ 34.464.566	€ -289.166	€ 34.175.400	100,00%	€ -	€ 34.175.400

Begrotingsregels 2014

Detailfilter: Bedrijfskode = 10 en Begrotingsjaar = 2014 en BWN Tussen 0 en 99999 en Grootboeknummer 61201010 en Kostensoort Tussen 0 en 99999

Grootboek nummer	Kosten soort	U/I	BWN	Omschrijving begrotingsregel	2014	2015	2016	2017	2018
61201010	00710	U	0		-56.919	-56.919	-56.919	-56.919	-56.919
		U			-56.919	-56.919	-56.919	-56.919	-56.919
				00710 - Aanvullende bezuinigingsopdracht 2012-2015	-56.919	-56.919	-56.919	-56.919	-56.919
32100	I	0			-135.300	-135.300	-135.300	-135.300	-135.300
	I				-135.300	-135.300	-135.300	-135.300	-135.300
				32100 - Huren van woningen en gebouwen	-135.300	-135.300	-135.300	-135.300	-135.300
34010	I	0			-62.623	-62.623	-62.623	-62.623	-62.623
	I				-62.623	-62.623	-62.623	-62.623	-62.623
				34010 - Gemeentelijke leges en rechten	-62.623	-62.623	-62.623	-62.623	-62.623
42441	U	0			0	0	0	0	0
	U				0	0	0	0	0
				42441 - Bijdragen GGD IJsselland	0	0	0	0	0
42443	U	0			2.694.074	2.668.367	2.668.367	2.657.618	2.657.618
			403	F. Weijs naar VH-regio	46.995	46.995	46.995	46.995	46.995
		U			2.741.069	2.715.362	2.715.362	2.704.613	2.704.613
				42443 - Bijdragen Veiligheidsregio	2.741.069	2.715.362	2.715.362	2.704.613	2.704.613
61201010 - Pro-actie en Preventie					2.486.227	2.460.520	2.460.520	2.449.771	2.449.771
Geheel rapport					2.486.227	2.460.520	2.460.520	2.449.771	2.449.771

€ 2.741.069

- 27.000

- 57.000

€ 2.711.069

