

Veiligheids- en Gezondheidsregio



Gelderland-Midden

**Ontwerp
Begroting
2016**

Versie: voor consultatie gemeenteraden

Voorwoord

De begroting van de Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland-Midden voor het jaar 2016 bestaat uit een programmabegroting voor de veiligheidsregio (brandweer en GHOR), de GGD, de ambulancedienst en de sector facilitaire zaken. Met het splitsen van de begroting in vier programma's wordt invulling gegeven aan de in de Wet publieke gezondheid opgenomen eisen ten aanzien van de transparantie van de financiering van de GGD.

De begroting 2016 heeft een beleidsarm karakter. Dat sluit aan op het beleid van de voorafgaande jaren. De economische omstandigheden nopen ook in 2016 tot terughoudendheid voor wat betreft de groei van de begroting. Evenals voor het jaar 2012, 2013, 2014 en 2015 zijn voor 2016 geen beleidsintensiveringen voorzien. De toename van de inwonerbijdrage blijft beperkt. De stijging komt voort uit de loonontwikkeling en de prijsstijging.

De gemeenten in de regio staan voor financiële taakstellingen. VGGM wil daar als gemeenschappelijke regeling een bijdrage aan leveren. Er liggen voorstellen voor bezuinigingen bij de brandweer tot een bedrag van € 480.000 op de plank. De besluitvorming daarover zal in de vergadering van het algemeen bestuur in juni 2015 plaatsvinden. Een en ander is ook afhankelijk van de ontwikkeling van de rijksbijdrage voor rampenbestrijding & crisisbeheersing en de btw-vergoeding voor de brandweer.

Directie Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland-Midden

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
Inhoudsopgave	5
1. Aanbieding	6
2. Ontwikkelingen vertaald naar prioriteiten	7
2.1 Analyse van de omgeving	7
2.2 Vertaling van ontwikkelingen naar de begroting 2016	9
2.3 Bezuinigingen	11
3. Begroting 2016	12
3.1 Exploitatieoverzicht, geconsolideerde begroting	12
3.2 Exploitatieoverzicht, begroting per sector	13
3.3 Inwonerbijdragen 2016	19
3.4 Inwonerbijdrage verdeeld naar beleidsvelden.....	19
3.5 Gemeentelijke bijdragen aan brandweertaken.....	20
3.6 Gecomprimeerde balansstaten	21
3.7 Reserves en voorzieningen	21
3.8 Risicoparagraaf	22
3.9 Onderhoud kapitaalgoederen	23
3.10 Verbonden partijen	23
4. Meerjarenbegroting	23
4.1 Financiële ontwikkelingen 2016– 2019	23
5. Bijlagen	26
Bijlage 5.1. Gemeenschappelijke regeling Veiligheid- en Gezondheid regio Gelderland Midden	27
Bijlage 5.2. Afkortingenlijst	28

1. Aanbieding

De begroting 2016 is een weergave van inhoud en financiën voor Veiligheid- en Gezondheidsregio Gelderland Midden in 2016. In deze begroting wordt weergegeven op welke wijze Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland-Midden inspeelt op landelijke ontwikkelingen en welke regionale accenten in de uitvoering van het beleid zijn gelegd.

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid wordt bij het vaststellen van de begroting 2016 tevens de eerste actualisatie van de begroting 2015 aan het bestuur voorgelegd. Eventueel vindt naar aanleiding van de halfjaarrapportage over 2015 een tweede actualisatie plaats. De bijstelling is van administratief technische aard en vraagt als gevolg daarvan niet om besluitvorming zoals bedoeld in artikel 36 lid 8 van de gemeenschappelijke regeling Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland-Midden

De begroting 2016 is beleidsmatig gebaseerd op de navolgende stukken:

- Begroting 2015
- Concept jaarverslag 2014
- Kaderbrief 2016

Het verloop van het bestuurlijke besluitvormingsproces

Wanneer	Wat	Datum
Week 10	Verzending aan Financiële Commissie	4 maart 2015
Week 12	Financiële Commissie (advisering)	18 maart 2015
Week 12	Verzending aan DB	20 maart 2015
Week 14	Dagelijks Bestuur	1 april 2015
Week 14	Verzending aan gemeenten	2 april 2015
Week 14 t/m 20	Reactietijd B&W gemeenten	18 mei 2015
Week 21	Financiële Commissie (bespreken reacties gemeenten)	20 mei 2015
Week 21	Verzending nota van bemerkingen/wijzigingen	21 mei 2015
Week 24	Dagelijks Bestuur	10 juni 2015
Week 26	Algemeen Bestuur	24 juni 2015
Week 26	Aanbieding aan Gedeputeerde Staten	26 juni 2015

2. Ontwikkelingen vertaald naar prioriteiten

2.1 Analyse van de omgeving

Veiligheidsregio (brandweer + GHOR)

Wet Gemeenschappelijke Regelingen

Per 1 januari 2015 treedt de wijziging van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen in werking. De wijziging heeft als doel de huidige Wgr aan te passen in verband met de dualisering van het gemeente- en provinciebestuur, de invoering van een bedrijfsvoeringsorganisatie met rechtspersoonlijkheid, alsmede diverse andere onderwerpen te regelen. Ten gevolge hiervan moet de gemeenschappelijke regeling Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland-Midden 2011 voor 1 januari 2016 worden aangepast.

Wet Veiligheidsregio's

In 2013 is een evaluerend onderzoek gedaan naar de Wet Veiligheidsregio's. Naar aanleiding daarvan is in 2014 overwogen of en zo ja hoe wijziging van de Wet Veiligheidsregio's en de daar uit voort komende AMvB's wenselijk is. Voorzien wordt dat medio 2015 hiertoe een eerste voorstel (eerste tranche) wordt gedaan. Het aantal wijzigingen is uiterst beperkt. De tweede wijzigingstranche is voorzien voor 2017.

AMvB Brandveilig Gebruik Overige Plaatsen

De verwachting was dat de AMvB Brandveilig Gebruik Overige Plaatsen per 1 januari 2015 in werking zou treden. Deze planning is niet gehaald. Bedoeld besluit gaat landelijk regels geven voor mensen toegankelijke plaatsen, zoals tijdelijke tribunes, festivalterreinen en partytenten. Het wordt daarmee de tegenhanger van het Bouwbesluit 2012 dat regels geeft voor bouwwerken. Bij inwerkingtreding zal deze AMvB in de plaats treden van de lokaal vastgestelde brandbeveiligingsverordeningen.

De concepttekst is 1 januari 2015 voor consultatie verspreid. Na deze consultatieronde bespreekt de ministerraad het uiteindelijke ontwerp en gaat de AMvB naar Raad van State voor advies. Wanneer de AMvB in werking treedt, is nog niet bekend.

Brancheontwikkelingen

Er is landelijk een tendens zichtbaar die neigt naar een versterking van de sturingsinstrumentarium vanuit het ministerie van V&J op de veiligheidsregio's. Er is een "voorwaartse agenda" in ontwikkeling die richting zou moeten geven aan de collectieve ambities van de veiligheidsregio's verenigd in het Veiligheidsberaad enerzijds en het ministerie van V&J anderzijds.

Landelijke meldkamerorganisatie

Er komt één zelfstandige meldkamerorganisatie met budget met maximaal 10 locaties. De meldkamer van de toekomst moet in 2017 operationeel zijn. De bestaande meldkamers worden opgeschaald naar tien locaties waardoor een deel van de taakstelling wordt gerealiseerd. Uitgangspunt bij de transitie is dat dit een geleidelijk proces is waarbij de nieuwe manier van werken wordt uitgewerkt en beproefd voor het wordt ingevoerd. Voor het realiseren van de nieuwe landelijke meldkamerorganisatie is op onderdelen aanpassing van de wetgeving noodzakelijk. Effecten voor de begroting zijn op zijn vroegst vanaf de begroting 2016 merkbaar. Begin 2014 is een landelijk project gestart die zorgdraagt voor de oprichting van de Landelijke Meldkamer Organisatie.

Budgettair kader voor de brandweer + GHOR

Vanaf 1 januari 2014 is de regionale brandweerorganisatie van start gegaan. In het eerste jaar is veel energie gestoken in het ontwikkelen van regionale concepten voor de bedrijfsvoering (zoals voor opleiden & oefenen en onderhoud van het materieel) en het 'van onderaf opbouwen' van de regionale begroting.

In 2014 is ook het project 'doorontwikkeling repressieve organisatie' uitgevoerd. In de kern draait dat project om het vaststellen van een kwaliteitsniveau voor de incidentbestrijding in de regio. De finale besluitvorming over het kwaliteitsniveau en de financiële vertaling vindt in juni 2015 door het algemeen bestuur plaats.

Eind 2014 en begin 2015 vindt een herijking van de uitgangspunten van de verdeling van de BDUR en de btw-compensatie plaats. Het is bij het opmaken van de begroting 2016 is een eerste concept van het onderzoeksrapport verschenen. Het ziet er naar uit dat de regio Gelderland-Midden € 200.000 minder van het Rijk krijgt.

Bij het opmaken van de ontwerp begroting 2016 staat het budgettair kader voor de brandweer + GHOR nog niet volledig vast. De uitkomsten van DRO en de ontwikkeling van de rijksbijdrage zijn nog onzeker.

GGD

Wettelijke ontwikkelingen

Sinds 1 januari 2015 zijn gemeenten verantwoordelijk voor de jeugdwet, Wmo en participatiewet. In de jeugdwet is de nieuwe organisatie van de jeugdhulp vastgelegd. Per 1 januari 2015 is tevens de wijziging van het Besluit Publieke Gezondheid in werking getreden, waarmee de het nieuwe Basis Aanbod Preventie is geformaliseerd.

Branche ontwikkelingen

De nota Volksgezondheid Toekomst Verkenning (VTV) van het RIVM dient als basis voor de speerpunten in het nationaal en lokaal gezondheidsbeleid en daarmee voor de prioriteiten in 2016 en verder. De nadruk van de VTV ligt op 'gezondheid en maatschappelijke participatie'.

Regionale ontwikkelingen

In 2015 is gestart met de ontwikkeling van de nieuwe lokale nota's gezondheidsbeleid. Het gezondheidsbeleid wordt nadrukkelijk in samenhang gebracht met de ontwikkelingen in het sociaal domein.

De decentralisaties van Jeugdzorg, Awbz/Wmo en Participatie naar gemeenten hebben directe gevolgen voor het werkveld van de GGD. Gezondheid is immers een zeer bepalende factor voor de kosten van deze stelsels. VGGM is via GGD-Nederland en de VNG actief betrokken bij de ontwikkeling van instrumenten om het effect van gezondheid in beeld te brengen en werkt intern aan een doorontwikkeling van haar capaciteiten voor onderzoek, informatie en advies. VGGM wil directe meerwaarde leveren voor gemeenten bij de beantwoording van de centrale sturingsvragen voor de decentralisaties. Met individuele gemeenten worden afspraken gemaakt over vormen van monitoring, verantwoording en advies ten aanzien van de wijkaanpak. Ook zijn met gemeenten verkenningen gaande over de mogelijke rol van de GGD bij de uitvoering van het toezicht Wmo.

Ambities op het vlak van publieke gezondheid voor 2016:

- Bijdragen aan het versterken van de informatiepositie van gemeenten door het ontsluiten, verbinden en duiden van in- en externe informatiebronnen;
- Adviseren en ondersteunen in de zorg voor jeugd en kwetsbaren, zo lokaal mogelijk (verbinding met sociaal domein);
- Verder vormgeven aan de verbinding tussen publieke gezondheid en (sociale) veiligheid;
- Stevig verankeren infectieziektebestrijding door waar mogelijk aangaan van bovenregionale samenwerkingsverbanden.

Budgettair kader voor de GGD

De inwonerbijdrage voor GGD-taken is relatief laag omdat in onze regio is gekozen voor een zo groot mogelijke beleidsvrijheid op lokaal niveau. Naast de inwonerbijdrage worden wettelijke taken en bovenwettelijke taken via het invullen van maatwerk per gemeente uitgevoerd.

Vanaf 1 januari 2015 is de jeugdgezondheidszorg voor 0-4 jarigen van uitvoerder Stichting Thuiszorg Midden-Gelderland naar VGGM overgedragen. Dat betekent dat VGGM voor 11 van de 16 regiogemeenten de jeugdgezondheidszorg voor 0-4 jarigen uitvoert. De medewerkers zijn in de stichting Publieke Gezondheid Gelderland-Midden aangesteld. De subsidie voor 2015 is aan de stichting toegekend; in 2016 wordt deze stichtingsconstructie gecontinueerd. De begroting van de stichting Publieke Gezondheid Gelderland-Midden wordt separaat aangeboden.

Binnen de 5 gemeenten in het westen van de regio wordt in 2015 een besluit genomen over de uitvoering van de jeugdgezondheidszorg voor 0-4 jarigen.

Ambulancedienst

Wettelijke – en brancheontwikkelingen

De tijdelijke Wet Ambulancezorg is per 1 januari 2013 in werking getreden. VGGM heeft het recht gekregen de ambulancezorg in de regio te verrichten. Op basis van de tijdelijke Wet ambulancezorg mag VGGM de ambulancezorg verzorgen tot 1 januari 2018. In 2016 wordt de aanwijzingsprocedure voor een nieuwe concessieperiode opgestart.

Budgettair kader voor de ambulancedienst

Op 1 januari 2014 is nieuwe systematiek voor de bekostiging en de financiering van de ambulancezorg in werking getreden. Op basis van de indicatoren voor de verdeling van het landelijk 'macro budget' is een substantiële budgetuitzetting voor Gelderland-Midden mogelijk, echter de uitkomsten van het overleg met de

zorgverzekeraars in de eigen regio bepalen de feitelijke toename van het budget. De onderhandelingen worden aan het begin van het uitvoeringsjaar afgerond.

2.2 Vertaling van ontwikkelingen naar de begroting 2016

Loon- en prijsontwikkeling

De loonkostenontwikkeling van VGGM voor 2016 vloeit voort uit drie Cao-akkoorden, te weten: arbeidsvoorwaarden voor gemeenten, ambulancezorg en brandweervrijwilligers.

De Cao voor de ambulancezorg loopt tot 1 januari 2015. De onderhandelingen zijn bij het opmaken van de ontwerp begroting nog niet afgerond.

De Cao voor gemeenteambtenaren loopt tot 1 januari 2016. De loonontwikkeling is als volgt:

-de lonen per 1 oktober 2014 worden verhoogd met 1%;

-per 1 april 2015 met € 50, structureel en per maand;

-Omdat hiermee geen salarisverhoging wordt geboden voor 2013, is ter compensatie een eenmalige uitkering van € 350 per 1 oktober 2014 afgesproken.

Voor mensen met een gemiddeld salaris in de sector (€ 40.000 per jaar) betekent dit een stijging van 2,5% structureel en 0,875% eenmalig.

Pensioenkosten

In mei 2014 ging de Eerste Kamer akkoord met de met fiscale hervorming pensioenopbouw. De veranderingen bij de pensioenopbouw, waaronder verlaging van het opbouwpercentage, treden op 1 januari 2015 in werking. Als gevolg daarvan is de ABP-pensioenregeling aangepast. De pensioenpremie daalt door de versoering van pensioenopbouw in 2015 met 2,5%. Hiervan wordt 1,3% gebruikt voor verbeteringen van de ABP-regeling en 1,2% voor verbetering van de koopkracht via lagere werknemerspremie en salarisverhoging.

Werkkostenregeling

Vanaf 1 januari 2015 is VGGM verplicht de werkkostenregeling in te voeren. Volgens de fiscale regels moeten de vergoedingen aan vrijwillige brandweermensen als werkkostenvergoeding worden meegerekend en ten laste komen van de fiscaal vrije ruimte, zijnde 1,2% van de totale fiscale loonsom. Vanuit Brandweer Nederland is protest aangetekend tegen het beleid van de staatssecretaris van Financiën. Een officiële reactie is bij het opmaken van de ontwerp begroting nog niet ontvangen.

Indexering

VGGM hanteert de door het Algemeen Bestuur vastgestelde systematiek voor loon- en prijscompensatie bestaande uit een voorcalculatie voor 2016 en nacalculatie over 2014.

- In de voorcalculatie voor de begroting 2016 gaan wij uit van de raming van het CPB in de Macro Economische Verkenning 2015. In de MEV (september 2014) wordt voor de collectieve sector rekening gehouden met een loonkostenstijging in 2015 van 1,75% en een prijsstijging in 2015 voor het materieel deel van 1,5%. Cijfers voor 2016 zijn niet beschikbaar omdat in het MEV geen doorkijk wordt gegeven naar de middellange termijn.
In deze kaderbrief is in afwachting van een betrouwbare raming van de loonkostenontwikkeling in 2016 uitgegaan van 2% voor de lonen en 1,5% de prijsontwikkeling. De budgetten voor de brandweer worden eveneens met bovenstaande percentages (2% loonkosten + 1,5% materiële kosten) geïndexeerd. Op basis van de gehanteerde verdeling loon versus materiële kosten worden de gemeentelijke bijdragen voor de brandweer herzien.
Dat vertaald zich naar een verhoging van de inwonerbijdrage 2016 voor GGD-GHOR taken en het in te brengen budget 2016 voor de brandweer.
Bij het doorrekenen van deze percentages wordt de inwonerbijdrage voor GGD taken verhoogd met € 0,17 voor lonen en € 0,05 voor prijzen. Per saldo dus een verhoging van € 0,22 cent.
- In de nacalculatie wordt de werkelijk loonkostenontwikkeling in 2014 (het zogenaamde inhaaleffect) vastgesteld op basis van het Centraal Economisch Plan 2015 (CPB maart 2015). In de begroting 2014 is rekening gehouden met een loonkostenstijging van 0,25% en een prijsstijging van 2,25%. Uit het Centraal Economisch Plan 2015 blijkt dat de loonontwikkeling in 2014 2,6% groot was. Dit effect leidt tot een stijging van de inwonerbijdrage voor de GGD met € 0,19. De prijzen zijn minder hard gestegen dan aanvankelijk voorzien. De prijsstijging was 0,9% in plaats van 2,25%. Dat leidt tot een daling van de inwonerbijdrage van € 0,03. Per saldo een inhaaleffect van € 0,16 (0,19 – 0,03).
In de in te brengen budgetten voor de brandweer is het inhaaleffect 2014 niet verwerkt. In 2014 moest eerst een eenduidige administratieve basis onder de nieuwe brandweerbegroting voor de regio worden

gelegd. In 2014 zijn zoals afgesproken de budgetten per individuele gemeente afgestemd. De gehanteerde index in de voorcalculatie 2014 voor de loonkostenstijging bleek te laag.

Specifieke bezuinigingen voor Arnhem

Door de gemeente Arnhem zijn in 2013 kortingen op het budget van de brandweer in Arnhem ingeboekt. Deze bezuinigingen worden ingevuld met maatregelen die geen invloed hebben op de regionale brandweerorganisatie. Te weten: wegvallen kapitaal- en exploitatielasten Kazerne Elderveld, verlagen van het FLO-budget omdat levensloopstortingen lager zijn, aanpassen van de roosterfactor van de 24 uren dienst en lagere dotatie aan de voorziening voor FLO kosten tot 2023. Daarnaast profiteert Arnhem net als alle deelnemende gemeenten van het structureel niet toekennen van de prijscompensatie over 2015 en zal de doorontwikkeling van de repressieve organisatie tot een budgetbijstelling leiden.

Rekenrente

Bij het inbrengen van activa in het kader van de regionalisering van de brandweer is een rekenrente van 4% vastgesteld en afgesproken dat zodra inzicht zou ontstaan in de feitelijke kapitaalbehoefte van VGGM de rekenrente wordt bijgesteld. Het Algemeen Bestuur heeft bij de behandeling van de kaderbrief de rekenrente vastgesteld op 2,5%.

Vennootschapsbelasting

Met ingang van 1 januari 2016 is sprake van vennootschapsbelastingplicht voor overheidsbedrijven. Publiekrechtelijke rechtspersonen zijn dan belastingplichtig, indien en voor zover zij een onderneming drijven, tenzij er sprake is van een vrijstelling. Een belangrijk deel van de activiteiten van VGGM zal buiten de belastingplicht op grond van de regeling vallen. Sommige activiteiten vallen mogelijk wel onder de belastingplicht. VGGM gaat beoordelen welke activiteiten al dan wel of niet belastingplichtig zijn en welke (financiële) consequenties dit heeft.

Aanbesteding forensische geneeskunde

De Nationale Politie heeft besloten de volledige forensisch medische zorg Europees aan te besteden. Het betreft zowel de uitvoering van de Medische Arrestantenzorg als ook het Forensisch Medisch Onderzoek. VGGM wil deze zorg graag blijven leveren. Bij het opmaken van de ontwerp begroting is onduidelijk of VGGM deze taak blijft uitvoeren. Bij beëindigen valt een omzet weg van € 250.000 op jaarbasis.

CJG front- en backoffice

De gemeenten hebben inmiddels helder hoe ze het CJG in de toekomst willen vormgeven en al dan niet laten opgaan in een sociaal wijkteam of jeugdteam. VGGM probeert de werkgelegenheid van de CJG coördinatoren te behouden door waar mogelijk medewerkers over te laten gaan dan wel te detacheren bij gemeenten. Voor 11 gemeenten wordt tot het einde van 2014 een backoffice CJG ingevuld. Nu de financiering wegvalt, beëindigen de werkzaamheden en de arbeidsplaatsen. Ook hier probeert VGGM medewerkers te herplaatsen. De WW-verplichting en het 'werk naar werk traject' is voor een deel voorzien in de jaarrekening over 2013 en 2014.

5. Recapitulatie inwonerbijdrage 2014 –2015 - 2016

Bijdrage 2014	11,64
<u>Autonome ontwikkelingen:</u>	
l/p- compensatie 2015 (alleen voor loonkostenstijging)	0,08
l/p- compensatie inhaaleffect 2013 (o.b.v. CEP maart 2014)	-0,01
Budget extra contactmoment JGZ (vanaf 2015 in inwonerbijdrage, gedekt uit specifieke rijksmiddelen)	0,65
Bijdrage 2015	12,36
<u>Autonome ontwikkelingen:</u>	
l/p- compensatie 2016	0,22
l/p- compensatie inhaaleffect 2014 (o.b.v CEP maart 2015)	0,16
Bijdrage 2016	12,74

Bevolkingszorg	
Verevening op nacalculatiebasis (afhankelijk van de feitelijke inzet door de gemeente)	
Piket	0,08
Concentratie AOV-capaciteit (voor 0,5 fte inzet vanuit de projectgroep)	0,05

2.3 Bezuinigingen

De economische crisis heeft forse financiële gevolgen voor gemeenten. VGGM heeft op grond daarvan vanaf 2012 geen voorstellen voor nieuw beleid ingediend en draagt bij aan het invullen van bezuinigingsdoelstellingen van gemeenten.

Op het Gemeentefonds is in 2012 een korting toegepast. VGGM heeft daar op gereageerd door de inwonerbijdrage voor brandweer, GHOR en GGD met 8% te verlagen.

In het GGD-takenpakket is sprake van vermindering van het maatwerk voor individuele gemeenten.

De regionalisering van de brandweer heeft in 2014 de door minister Veiligheid en Justitie ingecalculeerde bezuiniging van € 1 per inwoner (€ 650.000) opgebracht. Daarnaast is er op specifieke brandweerbudgetten van individuele gemeenten gekort. Daarbij springt de korting van € 800.000 in de periode 2013 t/m 2016 op specifieke Arnhemse budgetten het meest in het oog.

In de begroting 2015 is de rekenrente bijgesteld naar 2,5 % en dat leidt samen met een vermindering van de kapitaalbehoefte tot een kostenverlaging voor gemeenten.

In de begroting 2015 is tevens een korting op de ondersteunende functies van € 200.000 toegepast.

Het zogenaamde 'inhaaleffect' over 2014 is niet verdisconteerd in de per gemeente in te brengen budgetten voor de brandweer. De loonontwikkeling in 2014 was 2,6% in plaats van 0,25% en dat is een effect ter grootte van € 451.000. De prijzen zijn minder hard gestegen dan aanvankelijk voorzien. De prijsstijging was 0,9% in plaats van 2,25% met een effect van € 62.700. Per saldo wordt € 388.300 niet achteraf op de budgetten van de brandweer gecorrigeerd.

Op de plank liggen voorstellen tot vermindering van de formatie van de brandweer. Deze maatregelen tellen op tot een structurele kostenbesparing vanaf 2017 ter grootte van € 480.000. In de begroting voor 2016 zijn deze voorstellen nog niet verwerkt in afwachting van meer duidelijkheid over de bijdrage van het rijk voor rampenbestrijding & crisisbeheersing en de vergoeding voor btw-lasten bij de brandweer.

3. Begroting 2016

3.1 Exploitatieoverzicht, geconsolideerde begroting

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid wordt bij het vaststellen van de begroting 2016 tevens de eerste actualisatie van de begroting 2015 aan het bestuur voorgelegd. Eventueel vindt naar aanleiding van de halfjaarrapportage over 2015 een tweede actualisatie plaats.

De meest in het oog springende mutatie in de geactualiseerde begroting 2015 is de daling van het resultaat uit de gewone bedrijfsvoering (saldo baten & lasten) in relatie tot de afname van incidentele baten en lasten. In de afgelopen jaren werd de bedrijfsvoering beïnvloed door niet reguliere processen zoals de regionalisering van de brandweer en het op projectbasis uitvoeren van activiteiten. Deze processen liepen via de begrotingspost incidentele baten en lasten. Bij een meer reguliere bedrijfsvoering vallen de incidentele posten weg. In 2014 is de begroting van de brandweer voor het jaar 2015 van onderop opnieuw opgebouwd en dat leidt tot herschikking van een aantal posten.

Begroting 2016					
Programmabegroting Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland-Midden					
	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017
Baten					
Opbrengsten gemeenten regionaal	7.744.093	7.744.093	8.253.578	8.507.338	8.507.338
Opbrengsten gemeenten individueel	40.733.976	41.776.698	40.511.448	40.889.128	40.889.128
Opbrengsten van het rijk	6.107.414	7.024.759	6.990.677	6.990.677	6.990.677
Directe opbrengsten inclusief NZA	22.683.071	21.862.460	22.396.406	22.649.435	22.649.435
Overige opbrengsten	46.011	66.240	92.147	92.147	92.147
Totaal baten	77.314.566	78.474.249	78.244.256	79.128.725	79.128.725
Lasten					
Salarislasten	48.379.362	50.485.109	51.223.904	51.923.286	51.736.034
Overige personeelslasten	3.138.662	2.882.041	3.027.443	3.027.443	3.027.443
Totaal personeelslasten	51.518.024	53.367.150	54.251.347	54.950.729	54.763.477
Huisvestingslasten	2.959.982	3.061.990	2.927.237	2.927.237	2.927.237
Totaal organisatielasten	2.959.982	3.061.990	2.927.236	2.927.236	2.927.236
Directe lasten m.b.t. output	7.443.668	8.479.356	8.629.768	8.629.768	8.629.768
Overige indirecte lasten	5.079.557	4.688.477	5.004.729	5.004.729	5.004.729
Afschrijvingen	4.617.140	4.978.842	5.822.820	5.747.580	5.886.982
Totaal materiële lasten	17.140.366	18.146.675	19.457.317	19.382.076	19.521.478
Totaal lasten	71.618.371	74.575.815	76.635.901	77.260.042	77.212.192
Saldo van baten en lasten	5.696.195	3.898.434	1.608.355	1.868.683	1.916.533
Saldo incidentele baten en lasten	2.211.219	2.933.336	717.153	818.691	893.565
Saldo financiële baten en lasten	336.435	965.099	891.197	1.049.986	1.022.962
Resultaat voor bestemming	3.148.541 V	0	0	0	0

3.2 Exploitatieoverzicht, begroting per sector

Begroting 2016					
Programmabegroting Brandweer + GHOR					
	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017
Baten					
Opbrengsten gemeenten regionaal	589.482	589.482	595.669	595.669	595.669
Opbrengsten gemeenten individueel	37.150.680	38.018.197	37.944.335	38.322.015	38.322.015
Opbrengsten van het rijk	5.804.915	6.761.483	6.727.401	6.727.401	6.727.401
Directe opbrengsten inclusief NZA	1.344.864	1.125.298	1.454.623	1.454.623	1.454.623
Overige opbrengsten	2.400	91.675	2.400	2.400	2.400
Totaal baten	44.892.341	46.586.134	46.724.427	47.102.107	47.102.107
Lasten					
Salarislasten	22.137.177	23.163.146	23.836.786	24.357.286	24.357.286
Overige personeelslasten	969.769	1.091.881	1.002.326	1.002.326	1.002.326
Totaal personeelslasten	23.106.947	24.255.027	24.839.112	25.359.612	25.359.612
Huisvestingslasten	2.048.342	2.414.359	2.181.593	2.181.593	2.181.593
Informatie- en automatiseringslasten	1.268.458	1.396.222	1.562.505	1.562.505	1.562.505
Overige organisatielasten	252.970	252.970	201.543	201.543	201.543
Totaal organisatielasten	3.569.769	4.063.551	3.945.641	3.945.641	3.945.641
Directe lasten m.b.t. output	4.889.058	5.905.473	6.187.645	6.187.645	6.187.645
Overige indirecte lasten	1.528.848	1.467.628	1.532.676	1.532.676	1.532.676
Afschrijvingen	2.670.862	2.885.767	3.446.858	3.446.858	3.446.858
Totaal materiële lasten	9.088.769	10.258.868	11.167.179	11.167.179	11.167.179
Totaal lasten	35.765.485	38.577.446	39.951.931	40.472.431	40.472.431
Saldo van baten en lasten	9.126.856	8.008.688	6.772.496	6.629.676	6.629.676
Saldo incidentele baten en lasten	1.537.821	2.612.109	1.418.839	1.276.019	1.276.019
Saldo inter- en intrasectorale financiering	4.772.238	4.772.238	4.826.530	4.826.530	4.826.530
Saldo financiële baten en lasten	473.820	624.340	527.125	527.125	527.125
Resultaat voor bestemming	2.342.977 V	0	0	0	0

Begroting 2016					
Programmabegroting GGD					
	Jaarrekening	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2014	2014	2015	2016	2017
Baten					
Opbrengsten gemeenten regionaal	6.919.364	6.919.364	7.524.351	7.778.111	7.778.111
Opbrengsten gemeenten individueel	3.583.296	3.758.501	2.567.113	2.567.113	2.567.113
Opbrengsten van het rijk	119.223	80.000	80.000	80.000	80.000
Directe opbrengsten inclusief NZA	3.371.652	2.843.854	2.909.663	2.909.663	2.909.663
Overige opbrengsten	0	0	0	0	0
Totaal baten	13.993.536	13.601.719	13.081.127	13.334.887	13.334.887
Lasten					
Salarislasten	9.655.613	9.625.013	9.658.285	9.584.138	9.396.886
Overige personeelslasten	802.660	671.267	960.920	960.920	960.920
Totaal personeelslasten	10.458.273	10.296.280	10.619.206	10.545.059	10.357.807
Huisvestingslasten	715.203	707.452	700.113	700.113	700.113
Informatie- en automatiseringslasten	587.262	585.561	616.790	616.790	616.790
Overige organisatielasten	-465.922	-527.797	-395.102	-395.102	-395.102
Totaal organisatielasten	836.543	765.216	921.800	921.800	921.800
Directe lasten m.b.t. output	787.416	702.891	633.797	633.797	633.797
Overige indirecte lasten	607.631	588.860	593.037	593.037	593.037
Afschrijvingen	38.236	51.410	66.500	66.500	66.500
Totaal materiële lasten	1.433.284	1.343.161	1.293.333	1.293.333	1.293.333
Totaal lasten	12.728.100	12.404.656	12.834.340	12.760.193	12.572.941
Saldo van baten en lasten	1.265.436	1.197.063	246.788	574.695	761.947
Saldo incidentele baten en lasten	-10.861	-22.296	-811.819	-483.912	-296.660
Saldo inter- en intrasectorale financiering	1.217.439	1.217.439	1.055.281	1.055.281	1.055.281
Saldo financiële baten en lasten	2.204	1.919	3.329	3.329	3.329
Resultaat voor bestemming	56.654 V	0	0	0	0

Begroting 2016					
Programmabegroting Ambulancedienst					
	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017
Baten					
Opbrengsten gemeenten regionaal	133.967	133.967	133.558	133.558	133.558
Opbrengsten gemeenten individueel	0	0	0	0	0
Opbrengsten van het rijk	111.250	111.250	111.250	111.250	111.250
Directe opbrengsten inclusief NZA	17.849.157	17.748.830	17.976.912	18.229.941	18.229.941
Overige opbrengsten	0	0	0	0	0
Totaal baten	18.094.374	17.994.047	18.221.720	18.474.749	18.474.749
Lasten					
Salarislasten	12.178.782	12.469.033	12.651.471	12.904.500	12.904.500
Overige personeelslasten	555.777	458.113	471.584	471.584	471.584
Totaal personeelslasten	12.734.559	12.927.146	13.123.055	13.376.084	13.376.084
Huisvestingslasten	388.050	340.825	332.374	332.374	332.374
Informatie- en automatiseringslasten	222.352	210.786	224.082	224.082	224.082
Overige organisatielasten	162.952	224.827	143.561	143.561	143.561
Totaal organisatielasten	773.354	776.439	700.017	700.017	700.017
Directe lasten m.b.t. output	1.323.737	1.355.377	1.340.750	1.340.750	1.340.750
Overige indirecte lasten	793.457	422.900	625.350	625.350	625.350
Afschrijvingen	828.817	921.240	1.148.044	1.148.044	1.148.044
Totaal materiële lasten	2.946.011	2.699.517	3.114.144	3.114.144	3.114.144
Totaal lasten	16.453.924	16.403.102	16.937.215	17.190.245	17.190.245
Saldo van baten en lasten	1.640.450	1.590.945	1.284.505	1.284.504	1.284.504
Saldo incidentele baten en lasten	254.081	279.429	19.751	19.751	19.751
Saldo inter- en intrasectorale financiering	1.245.028	1.245.028	1.091.296	1.091.296	1.091.296
Saldo financiële baten en lasten	141.341	66.487	173.457	173.457	173.457
Resultaat voor bestemming	0	0	0	0	0

Begroting 2016					
Programmabegroting Facilitaire Zaken					
	Jaarrekening 2014	Begroting 2014	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017
Baten					
Opbrengsten gemeenten regionaal	101.280	101.280	0	0	0
Opbrengsten gemeenten individueel	0	0	0	0	0
Opbrengsten van het rijk	72.026	72.026	72.026	72.026	72.026
Directe opbrengsten inclusief NZA	117.399	55.207	55.207	55.207	55.207
Overige opbrengsten	43.611	63.840	89.747	89.747	89.747
Totaal baten	334.315	292.353	216.980	216.980	216.980
Lasten					
Salarislasten	4.407.789	5.227.917	5.077.362	5.077.362	5.077.362
Overige personeelslasten	810.456	660.780	592.613	592.613	592.613
Totaal personeelslasten	5.218.245	5.888.697	5.669.975	5.669.975	5.669.975
Huisvestingslasten	-191.613	-400.647	-286.843	-286.843	-286.843
Informatie- en automatiseringslasten	-2.078.071	-2.192.569	-2.403.377	-2.403.377	-2.403.377
Overige organisatielasten	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Totaal organisatielasten	-2.219.684	-2.543.216	-2.640.220	-2.640.220	-2.640.220
Directe lasten m.b.t. output	443.457	515.616	467.576	467.576	467.576
Overige indirecte lasten	2.149.621	2.209.089	2.253.666	2.253.666	2.253.666
Afschrijvingen	1.079.224	1.120.425	1.161.419	1.161.419	1.161.419
Totaal materiële lasten	3.672.301	3.845.130	3.882.661	3.882.661	3.882.661
Totaal lasten	6.670.863	7.190.611	6.912.416	6.912.416	6.912.416
Saldo van baten en lasten	-6.336.547	-6.898.258	-6.695.436	-6.695.436	-6.695.436
Saldo incidentele baten en lasten	430.178	64.093	90.382	90.382	90.382
Saldo inter- en intrasectorale financiering	-7.234.705	-7.234.704	-6.973.104	-6.973.104	-6.973.104
Saldo financiële baten en lasten	-280.931	272.353	187.286	187.286	187.286
Resultaat voor bestemming	748.910 V	0	0	0	0

Toelichting mutaties op geconsolideerd niveau

In de actualisatie van de begroting 2015 zijn de navolgende posten opgenomen:

Opbrengsten gemeenten regionaal

In de begroting voor 2015 zijn twee posten verwerkt:

- compensatie voor stijging loonkosten in inwonerbijdrage € 75.425 V
- extra contactmoment JGZ € 434.064 in regulier budget

Opbrengsten gemeenten individueel

De opbrengsten uit de gemeentelijke bijdrage voor de brandweer en het maatwerk voor individuele gemeenten dalen in 2015 als gevolg van:

- demarcatieafspraken over het beheer en onderhoud van de kazernes € 326.368 N
- invullen specifieke bezuiniging op de brandweer in Arnhem € 315.000 N
- verlaging van het maatwerk vanuit de GGD € 406.957 N
- verlaging van het budget voor het CJG (front- en backoffice) € 784.431 N
- verlaging rekenrente leidt tot lagere bijdrage aan VGGM € 201.772 N

Positieve budgettaire effecten ontstaan door:

- verlaging van het budget voor kapitaallasten € 391.803 V
- compensatie voor de stijging van loonkosten € 255.251 V
- specifieke verhoging van de bijdrage voor de brandweer van Westervoort € 122.226 V

Opbrengsten rijk

De bijdrage van het rijk daalt:

- korting op de bijdrage voor rampenbestrijding & crisisbeheersing € 75.000 N
- toevoeging uit de reservering uit 2013 € 40.918 V

Opbrengsten derden

De opbrengsten van derden nemen toe:

- vergoeding voor FLO kosten brandweer van individuele gemeenten € 281.981 V
- specifieke vergoeding voor kosten kazernes € 23.883 V
- verhoging bijdrage zorgverzekeraars voor ambulancedienst € 228.082 V

Overige opbrengsten

- hogere opbrengsten uit verhuur € 25.907 V

Salarislasten

De salarislasten stijgen:

- nominale stijging brandweer € 255.251 N, ambulancedienst € 182.438 N en GGD € 182.438 N
- FLO kosten specifiek per gemeente € 281.981 N
- knelpunten in repressieve bezetting, combinatie 'koude' en 'warme' taken € 150.000 N
- bezuiniging facilitaire ondersteuning € 200.000 V

Overige personeelskosten

De overige personeelskosten stijgen door:

- de noodzakelijke flexibele inzet van tijdelijk personeel € 289.653 N

Daar staan kortingen in ondersteunende functies tegenover:

- facilitaire zaken 68.166 V
- wegvallen inhuur externe instructeurs (RoBo) € 76.085 V

Huisvestingslasten

De directe huisvestingslasten dalen:

- demarcatieafspraken over het beheer en onderhoud van de kazernes € 219.996 V
- kosten verbruik hoofdstandplaats ambulancedienst € 46.010 N

Directe lasten m.b.t. de output

De directe uitvoeringskosten stijgen per saldo met € 150.000:

- herschikking brandweerbudgetten voor O&O naar uitvoeringskosten € 200.000 N
- herschikking brandweerbudgetten voor aanvullende wensen DRO € 50.000 N
- inkoopvoordeel € 53.000 V

- de aan facilitaire zaken toegerekende huisvestingskosten dalen met € 48.040 V

Indirecte lasten

De indirecte lasten stijgen:

- ict-kosten € 187.650 N
- hogere doorbelasting vanuit politieorganisatie voor meldkamer € 84.025 N
- lokale heffingen en verbruikskosten huisvesting € 44.577 N

Afschrijvingen

Uit de actualisatie van het investeringsprogramma volgt een stijging van afschrijvingskosten van € 617.175 N
In het bijzonder de nieuwe hoofdstandplaats van de ambulancedienst leidt tot hogere afschrijvingskosten.

Incidentele baten en lasten

Onder de incidentele baten en lasten zijn de navolgende posten opgenomen:

	Realisatie 2014	Begroting 2014	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017
<i>Incidentele activatransacties</i>					
extra afschrijvingen / verkoop	-297.985	0	0	-83.549	-195.927
<i>Nog beschikbaar naar kostensoorten:</i>					
bestedingen BDUR	-78.332	683.924	733.715	733.715	733.715
<i>Taakstellingen:</i>					
saldo equalisaties	1.592.244	1.173.380	37.027	-71.984	-71.984
afbouw CJG	0	0	-749.008	-561.756	-374.504
<i>Mutaties reserves en voorzieningen:</i>					
desintegratie MOA	0	-70.500	-3.000	-3.000	-3.000
brandweer Arnhem huisvesting + flo tot 2023	711.172	786.563	783.229	783.229	783.229
nacalculatie ambulancevervoer	99.981	229.429	-30.249	-30.249	-30.249
voorziening personele aangelegenheden	145.000	0	0	0	0
reservering BMI	0	48.633	-93.700	-93.700	-93.700
onderhoudsvoorziening gebouwen	0	42.766	0	0	0
<i>Structurele mutaties reserves en voorzieningen:</i>					
onttrekking reserve KOD	-10.861	-10.861	-10.861	-10.861	-10.861
voorziening dubieuze debiteuren	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
	2.211.219	2.933.334	717.153	711.845	786.719

Financiële baten en lasten

- lagere rente kosten € 201.772 V
- effect investeringsprogramma op aantrekken kapitaal € 127.870 N

Begroting 2016

De begroting 2016 heeft een beleidsarm karakter. Alleen de autonome ontwikkelingen, in het bijzonder de stijging van loonkosten en prijzen, zijn verwerkt.

3.3 Inwonerbijdragen 2016

Inwoneraantallen per 1 januari 2015, op basis van gegevens CBS

Deelnemende gemeenten	2016		
	Inwoners	Per inwoner	Bijdrage
Arnhem	150.803	€ 12,74	€ 1.921.161
Barneveld	54.176	€ 12,74	€ 690.178
Doesburg	11.449	€ 12,74	€ 145.855
Duiven	25.580	€ 12,74	€ 325.878
Ede	110.657	€ 12,74	€ 1.409.720
Lingewaard	45.814	€ 12,74	€ 583.649
Nijkerk	40.654	€ 12,74	€ 517.913
Overbetuwe	46.653	€ 12,74	€ 594.338
Renkum	31.577	€ 12,74	€ 402.277
Rheden	43.563	€ 12,74	€ 554.973
Rozendaal	1.500	€ 12,74	€ 19.109
Rijnschaap	10.926	€ 12,74	€ 139.192
Scherpenzeel	9.496	€ 12,74	€ 120.975
Wageningen	37.511	€ 12,74	€ 477.873
Westervoort	15.147	€ 12,74	€ 192.966
Zevenaar	32.284	€ 12,74	€ 411.283
	667.790		€ 8.507.340

3.4 Inwonerbijdrage verdeeld naar beleidsvelden

De regionale bijdrage wordt op de navolgende wijze verdeeld naar de clusters:

cluster	Begroting 2016
directie & administratie	€ 0,60 *
Subtotaal	€ 0,60
GHOR	€ 0,89
JGZ	€ 7,29
Gezondheidsbewaking	€ 0,22
Epidemiologie	€ 0,54
Medisch Milieukunde	€ 0,56
Infectieziektenbestrijding	€ 2,37
Openbare Geestelijke Gezondh	€ 0,06
Meldkamer	€ 0,20
Subtotaal VGZ	€ 12,14
Totaal	€ 12,74

*= toevoeging indexering loonkosten wordt verdeeld over clusters in werkbegroting 2016 (actualisatie)

3.5 Gemeentelijke bijdragen aan brandweertaken

In het algemeen bestuur is de financieringsstructuur van de brandweer vastgesteld. De basis vormen de oorspronkelijk ingebrachte budgetten, waarbij de totale kosten worden verdeeld over de deelnemende gemeenten.

De in te brengen budgetten zijn in detail afgestemd met de gemeenten. Alleen door gemeenten geaccordeerde mutaties worden doorgevoerd. Dat zijn bijvoorbeeld hogere afschrijvingslasten voortvloeiend uit het investeringsprogramma.

Specificatie van in paragraaf 3.2 opgenomen begrotingspost gemeenten individueel:

	r+a 2015	Totaal 2015	rente naar 2,5%	Actueel 2015	Specifiek 2016	looncom 2%	prijscomp 1,50%	Totaal 2016
Arnhem	€ -	€ 11.101.447	€ 13.796	€ 11.115.243	€ 285.000-	€ 150.481	€ 41.105	€ 11.021.829
Barneveld	€ 115.483	€ 3.353.732	€ 34.679-	€ 3.319.053		€ 46.288	€ 12.644	€ 3.377.985
Doesburg	€ 34.116	€ 691.278	€ 6.130-	€ 685.148		€ 9.399	€ 2.568	€ 697.115
Duiven	€ 47.483	€ 805.092	€ 6.219-	€ 798.873		€ 11.286	€ 3.083	€ 813.242
Ede	€ 18.350	€ 6.103.785	€ 48.112-	€ 6.055.673		€ 82.868	€ 22.636	€ 6.161.177
Lingew aard	€ 70.904	€ 1.885.495	€ 26.862-	€ 1.858.633		€ 25.038	€ 6.839	€ 1.890.510
Nijkerk	€ 28.249	€ 2.623.653	€ 20.655-	€ 2.602.998		€ 35.725	€ 9.758	€ 2.648.481
Overbetuwe	€ 54.862	€ 2.075.327	€ 19.136-	€ 2.056.191		€ 27.779	€ 7.588	€ 2.091.558
Renkum	€ 44.395	€ 1.784.142	€ 5.831	€ 1.789.973		€ 25.801	€ 7.048	€ 1.822.822
Rheden	€ 71.206	€ 2.600.244	€ 21.646-	€ 2.578.598		€ 36.560	€ 9.987	€ 2.625.145
Rozendaal	€ -	€ 74.183	€ -	€ 74.183		€ 1.035	€ 283	€ 75.501
Rijnw aarden	€ 28.348	€ 668.336	€ 7.052-	€ 661.284		€ 8.814	€ 2.408	€ 672.506
Scherpenzeel	€ 28.529	€ 450.827	€ 7.089-	€ 443.738		€ 6.508	€ 1.778	€ 452.024
Wageningen	€ 17.983	€ 1.564.480	€ 15.193-	€ 1.549.287		€ 21.116	€ 5.768	€ 1.576.171
Westervoort	€ -	€ 776.692	€ -	€ 776.692		€ 10.528	€ 2.876	€ 790.096
Zevenaar	€ 10.623	€ 1.587.396	€ 8.626-	€ 1.578.770		€ 21.274	€ 5.811	€ 1.605.855
	€ 570.531	€ 38.146.109	€ 201.772-	€ 37.944.337	€ 285.000-	€ 520.500	€ 142.180	€ 38.322.017

3.6 Gecomprimeerde balansstaten

ACTIVA	Ultimo 2014	Ultimo 2013	PASSIVA	Ultimo 2014	Ultimo 2013
	€	€		€	€
Vaste activa			Vaste passiva		
Materiële vaste activa	33.338.937	29.445.299	Eigen vermogen	6.422.011	3.273.469
Financiële vaste activa	10.685	10.685	Voorzieningen	1.527.314	1.514.465
			Schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	25.314.383	24.688.536
Totaal vaste activa	33.349.622	29.455.984	Totaal vaste passiva	33.263.708	29.476.470
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Voorraden	30.099	31.138	Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	7.107.321	18.117.958
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	12.808.586	21.171.853	Overlopende passiva	6.168.628	4.488.977
Liquide middelen	40.388	403.191			
Overlopende activa	310.962	1.021.239	Totaal vlottende passiva	13.275.949	22.606.935
Totaal vlottende activa	13.190.035	22.627.421			
TOTAAL	46.539.657	52.083.405	TOTAAL	46.539.657	52.083.405

De balanswaarden zijn gebaseerd op historische prijzen.

3.7 Reserves en voorzieningen

Veiligheid- en Gezondheidsregio Gelderland Midden beschikt over de navolgende reserves:

Eigen vermogen	01-01-2014	Mutaties	31-12-2014
<i>Algemene Bedrijfsreserve</i>	1.453.000	0	1.453.000
Reserve aanvaardbare kosten RAV	770.072	0	770.072
Reserve aanvaardbare kosten CPA	31.278	0	31.278
Reserve Activa	929.816	0	929.816
Diverse bestemde reserves	89.304	0	89.304
<i>Bestemde reserves</i>	<i>1.820.470</i>	<i>0</i>	<i>1.820.470</i>
<i>Nog te bestemmen resultaat 2014</i>	<i>0</i>	<i>3.148.541</i>	<i>3.148.541</i>
Totaal reserves en fondsen	3.273.470	3.148.541	6.422.011

Voorzieningen

De organisatie beschikt over de navolgende voorzieningen.

Voorzieningen	01-01-2014	Mutaties	31-12-2014
Voorziening personeelsaangelegenheden	443.477	397.501	840.978
Voorziening boventaligheid brandweer	883.216	-518.791	364.425
Voorziening onderhoud gebouwen	99.001	0	99.001
Voorziening PLB - RAV	0	145.000	145.000
Voorziening Kring Oostelijke Directeuren	88.771	-10.861	77.910
Totaal voorzieningen VGGM	1.514.465	12.849	1.527.314

3.8 Risicoparagraaf

Weerstandsvermogen

Aan de hand van de zogenaamde “kans x effect “ methode wordt jaarlijks in samenspraak met Deloitte een onderzoek uitgevoerd naar de mogelijke risico's en een kwantificering daarvan. Bij deze benadering wordt er een indicatie gegeven van het voor de organisatie benodigde weerstandsvermogen. Dit weerstandsvermogen wordt gevormd door de totale impact van de gekwantificeerde risico's te relateren aan de weerstandscapaciteit (zijnde het beschikbare eigen vermogen en de eventueel aanwezige stille reserves). Eind 2013 is vastgesteld dat een weerstandsvermogen van € 1.453.000 toereikend is.

Risico's

Bezuinigingen door het rijk

De Minister van Veiligheid & Justitie heeft een doelmatigheidskorting in de brede doeluitkering rampenbestrijding en crisisbeheersing opgenomen oplopend tot structureel 6% in 2015. Op deze verlaging heeft VGGM geanticipeerd middels herschikking van de bestemming van de doeluitkering. Er bestaat onzekerheid over de ontwikkeling van de BDUR op middellange termijn omdat de Minister de Veiligheidsregio's verantwoordelijk stelt voor de uitvoering en de financiering van een aantal voormalige rijkstaken. De gedachte daarachter is dat dit de Veiligheidsregio's in hun regierol versterkt. Eind 2014 en begin 2015 vindt een herijking van de uitgangspunten van de verdeling van de BDUR en de btw-compensatie plaats. Het is bij het opmaken van de begroting 2016 is nog niet bekend of dat er toe leidt dat de regio Gelderland-Midden meer of minder van het Rijk krijgt.

Bezuinigingen door gemeenten

De opbrengsten uit het maatwerk voor individuele gemeenten dalen. Bij daling van deze specifieke omzet is afgesproken dat de spelregels van de gemeenschappelijke regeling voor afbouw in vier jaar gelden. Het risico van hoge frictiekosten neemt daarmee af omdat de directie van VGGM middels herschikking van capaciteit het probleem van boventaligheid van personeel weg kan nemen.

Bezuinigingen op de ambulancedienst

Vanaf 1 januari 2014 is de nieuwe financierings- en bekostigingssystematiek voor het ambulancevervoer ingevoerd. Er is nog geen overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars over het budget voor 2014 (nacalculatie) en 2015. De discussie spitst zich toe op de vertaling van het landelijk macro budgettair kader naar het kader voor de regio's. Daarnaast is het nog niet duidelijk hoe het niet volledig halen van de productiestijging van 2,5 % door werkt in het budget.

Uitplaatsen meldkamer

Er komt één zelfstandige meldkamerorganisatie met maximaal 10 locaties. De meldkamer van de toekomst moet in 2017 operationeel zijn. De bestuurlijke, juridische en financiële randvoorwaarden zijn vastgelegd in een transitieakkoord tussen het rijk, de besturen van de Veiligheidsregio's en de ambulancesector. Er bestaat nog onduidelijkheid over de feitelijk invulling van de meldkamer in Oost Nederland. Om die reden zijn de financiële risico's voor VGGM nog niet volledig in te schatten.

Nieuwbouw brandweerkazerne Arnhem Noord en hoofdstandplaats ambulancedienst

De gemeente Arnhem bouwt een nieuwe kazerne. Het financierings- en bouwrisico ligt bij de gemeente. VGGM gaat een kostprijsdekkende huur betalen.

Voor de ambulancedienst is een nieuwe hoofdstandplaats gebouwd. Dit project is binnen het budget gerealiseerd.

Projecten Medische Milieukunde

VGGM participeert in de Europese projecten en de projecten in de Academische Werkplaats. Voor deze projecten vindt afrekening aan het einde van de looptijd plaats. Dat betekent dat tussentijds geen financieel resultaat in de exploitatie zichtbaar wordt. Tussentijds wordt binnen VGGM vastgesteld of kosten die zijn gemaakt ook subsidiabel zijn. Dat is een toets op de rechtmatigheid. Bij afronding van een project kan het wel zo zijn dat VGGM hogere kosten heeft moeten maken door in het bijzonder meer capaciteit voor een project in te zetten. Dat is een vraagstuk van doelmatigheid.

Decentralisaties Sociaal Domein

Er zijn drie grote decentralisaties naar gemeenten uitgevoerd op basis van de Jeugdwet, de WMO 2015 en de Participatiewet. Dat biedt kansen voor gemeenten maar brengt ook risico's met zich mee. Met individuele gemeenten maken wij afspraken over de rol die zij VGGM toe dichtten.

WW-verplichting Centrum Jeugd & Gezin

Met ingang van 1 januari 2015 zijn de werkzaamheden van team CJG van de afdeling Zorg en Veiligheid opgeheven. Dit heeft te maken met de decentralisaties in het sociaal domein die per die datum ingaan. Dit heeft als gevolg dat functies per 1 januari 2015 zijn opgeheven. Medewerkers zijn vanaf die datum boventallig. Op hen zijn de bepalingen van paragraaf 5 van hoofdstuk 10d Arbeidsvoorwaarden VGGM en hoofdstuk 25 Arbeidsvoorwaarden VGGM (Sociaal Statuut) van toepassing. Dit betekent dat zij met ingang van 1 januari 2015 recht hebben op een van werk naar werk traject van maximaal 2 jaar.

De kosten van boventalligheid zijn voor twee jaar opgenomen in de voorziening. Mocht er na twee jaar geen uitzicht zijn op ander werk dan gaan de medewerkers uit dienst en nemen wij op dat moment de WW-verplichting op.

3.9 Onderhoud kapitaalgoederen

Het groot onderhoud aan brandweerkazernes en de overige VGGM panden vindt door de eigenaar plaats. Vanaf 2015 vindt herijking plaats van de wijze waarop het onderhoud van het brandweermaterieel uitgevoerd gaat worden.

3.10 Verbonden partijen

Conform het BBV dient bij een verbonden partij sprake te zijn van een bestuurlijk én financieel belang. VGGM kent geen verbonden partijen.

4. Meerjarenbegroting

4.1. Financiële ontwikkelingen 2016– 2019

Het maken van een meerjarenraming heeft voor Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland-Midden niet zo veel toegevoegde waarde. Dat komt omdat het budgettair kader in de verschillende financieringstromen op jaarbasis wordt vastgesteld. Het verloop van de kosten in de verschillende domeinen wordt vervolgens op het budgettair kader afgestemd.

De navolgende ontwikkelingen zijn in meerjarig perspectief van belang:

- Voor 2015 vindt een herijking van de landelijke verdeelsystematiek van de BDUR en de btw-compensatie plaats.
- De financiële betekenis van het maatwerk voor individuele gemeenten is groot. Het inzicht in de ontwikkeling van het maatwerk in de periode 2015 t/m 2019 is in onvoldoende mate aanwezig omdat er geen meerjarige afspraken met gemeenten worden gemaakt. We nemen wel een dalende tendens waar. In dit kader vindt overleg plaats met individuele gemeenten over de rol die VGGM wordt toegedicht in het kader van de decentralisaties in het sociaal domein.
- In het kader van de vergunningverlening ambulancedienst is een structurele efficiencykorting opgelegd van structureel 1,5% en is de vergoeding voor FLO-kosten gemaximeerd tot 95%. Daarnaast is het productieniveau 2010 als basis vastgelegd en moet jaarlijks ten opzichte van 2010 een productiestijging van

2,5% worden gerealiseerd om het budget te handhaven. Het nieuwe landelijk beleidskader 'spreiding & beschikbaarheid' heeft inzicht gegeven in de budgettaire mogelijkheden tot 2017. Over de feitelijke invulling van het budget vindt jaarlijks overleg plaats met de zorgverzekeraars. Er is bij het opmaken van de begroting nog geen overeenstemming bereikt.

5. Bijlagen

Bijlage 5.1. Gemeenschappelijke regeling Veiligheid- en Gezondheid regio Gelderland Midden

Begroting

Artikel 31

1. Met inachtneming van de artikelen 34 en 35 van de Wet Gemeenschappelijke regelingen en – voor zover van toepassing – het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten zendt het dagelijks bestuur jaarlijks vóór 1 april de ontwerpbegroting en de ontwerp-meerjarenraming van de Veiligheids- en volksgezondheidsregio Gelderland-Midden voor het komende kalenderjaar, vergezeld van een behoorlijke toelichting, toe aan de raden van de deelnemende gemeenten.
 - a. geeft het dagelijks bestuur de raden van de deelnemende gemeenten zes weken na toezending gelegenheid om bij het dagelijks bestuur hun zienswijze over de ontwerpbegroting en meerjarenraming naar voren te brengen. Het dagelijks bestuur voegt de commentaren, waarin deze zienswijzen zijn vervat, en eventueel een nota van wijzigingen, bij de ontwerpbegroting en de meerjarenraming, zoals deze aan het algemeen bestuur worden aangeboden.
 - b. stelt het algemeen bestuur de begroting en de meerjarenraming vast vóór 1 juli van het jaar, voorafgaande aan het jaar waarvoor de begroting moet dienen.
 - c. stuurt het algemeen bestuur de vastgestelde begroting en de meerjarenraming toe aan de raden van de deelnemende gemeenten, die de in deze begroting voor de gemeente als bijdrage in de kosten van de Veiligheids- en volksgezondheidsregio Gelderland-Midden geraamde bedragen in de gemeentebegroting voor het betreffende jaar opnemen;
 - d. zendt het dagelijks bestuur de vastgestelde begroting en de meerjarenraming binnen twee weken na de vaststelling doch in ieder geval vóór 15 juli aan gedeputeerde staten. In het geval de begroting niet in evenwicht is en het niet aannemelijk is dat in de eerstvolgende jaren een evenwicht wordt bereikt, verzoekt het dagelijks bestuur daarbij om goedkeuring van gedeputeerde staten. Van de goedkeuring doet het dagelijks bestuur mededeling aan het algemeen bestuur en de deelnemende gemeenten.
2. Het bepaalde in dit artikel is van overeenkomstige toepassing op besluiten tot wijziging van de begroting.

Artikel 32

1. In de begroting wordt aangegeven welke bijdrage elke deelnemende gemeente verschuldigd is voor het jaar waarop de begroting betrekking heeft. De berekening van deze bijdragen vindt plaats op basis van het inwonertal op 1 januari van het jaar, voorafgaand aan dat waarvoor de bijdrage verschuldigd is, vastgesteld door het Centraal Bureau voor de Statistiek.
2. De deelnemende gemeenten betalen bij wijze van voorschot jaarlijks voor 16 januari en 16 juli telkens de helft van de verschuldigde bijdrage, genoemd in lid 1. Bij niet tijdige betaling is de wettelijke interest verschuldigd.
3. De deelnemende gemeenten betalen de bijdragen, bedoeld in lid 1, op basis van facturen, die de Veiligheids- en volksgezondheidsregio Gelderland-Midden hen daartoe zal toezenden.
4. De deelnemende gemeenten dragen er zorg voor dat de Veiligheids- en volksgezondheidsregio Gelderland-Midden te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan zijn verplichtingen te kunnen voldoen.

Uittreding

Artikel 35

1. Toetreding en uittreding van gemeenten is mogelijk na wijziging van de indeling van gemeenten in regio's volgens de bijlage bij artikel 8 van de Wet veiligheidsregio's.
2. Het algemeen bestuur regelt de procedure en alle gevolgen van de toetreding of de uittreding en kan voorwaarden verbinden aan de toetreding of uittreding. Bij uittreding geldt als uitgangspunt dat de uittredende gemeente de kosten draagt die het rechtstreekse gevolg zijn van de uittreding en dat de overige gemeenten geen financieel nadeel van de uittreding ondervinden.

Bijlage 5.2. Afkortingenlijst

AHV	Ambulance Hulpverlening
B&W	Burgemeester en Wethouders
BDUR	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding
BOGO	Brandweer Opleiding Gelderland Overijssel
C2000	Communicatie 2000
CAO	Collectieve Arbeidsovereenkomst
CPA	Centrale Post Ambulancevervoer
FLO	Functioneel Leeftijd Ontslag
fte	Formatieve eenheid
GGD	Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst
GHOR	Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen
GZB	Gezondheidsbevordering
VGGM	Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland-Midden
ICT	Informatie- en Communicatie Technologie
IFV	Instituut voor Fysieke Veiligheid
IGZ	Inspectie Gezondheidszorg
IOOV	Inspectie Openbare Orde en Veiligheid
JGZ	Jeugdgezondheidszorg
KOD	Kring Oost Directeuren
LCMS	Landelijk Crisis Management Systeem
MKA	Meldkamer ambulancevervoer
MMK	Medische milieukunde
MOA	Medische Opvang Asielzoekers
Nbbe	Nederlands bureau brandweerexamen
NIFV	Nederlands Instituut voor Fysieke Veiligheid
OGGZ	Openbare Geestelijke Gezondheidszorg
PPP	Preventie, Preparatie en Proactie
RAK	reserve aanvaardbare kosten
RAV	Regionale Ambulance Voorziening
RGO	Rampenbestrijding en Grootschalig Optreden
RIVM	Rijksinstituut Volksgezondheid en Milieu
ROBO	Regionaal Opleiden Bevelvoerders en Officieren
SOA	Seksueel Overdraagbare Aandoeningen
TBC	Tuberculose
VGGM	Veiligheid en Gezondheids regio Gelderland Midden
VGZ	(sector) Volksgezondheid
VWS	Volksgezondheid Welzijn en Sport
WAZ	Wet op de Ambulancezorg
tWAZ	Tijdelijke Wet op de Ambulancezorg
WOPT	Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens