

# TUSSENTIJDSE FINANCIËLE RAPPORTAGE

TOT EN MET AUGUSTUS 2015



## Inhoudsopgave

<b>1</b>	<b>Inleiding</b>	<b>2</b>
1.1	Verwacht financieel resultaat	2
1.2	Een paar belangrijke aandachtspunten	3
<b>2</b>	<b>Programma Crisis- en Rampenbestrijding</b>	<b>4</b>
2.1	Toelichting programmarekening Crisis en Rampenbestrijding	4
2.2	Programmarekening Crisis en Rampenbestrijding	7
2.2.1	Wijzigingen op de programmarekening Crisis- en Rampenbestrijding	8
<b>3</b>	<b>Programma Regionale Ambulance Voorziening</b>	<b>9</b>
3.1	Toelichting programmarekening Regionale Ambulance Voorziening	9
3.2	Programmarekening RAV	11
3.2.1	Wijzigingen op de programmarekening RAV	12
<b>4</b>	<b>Eigen vermogen, voorzieningen en investeringsplanning</b>	<b>13</b>
4.1	Ontwikkeling reserves en voorzieningen	13
4.2	Investeringsplanning	14

## 1 Inleiding

In bijgaande overzichten wordt achtereenvolgens een samenvatting gegeven van het verwachte financieel resultaat 2015 in vergelijking met de (gewijzigde) begroting 2015. Een paar belangrijke aandachtspunten worden beschreven in paragraaf 1.2.

In deze tussentijdse financiële rapportage tot en met augustus 2015 zijn de volgende onderdelen opgenomen:

- een toelichting op de programmarekening Crisis- en Rampenbestrijding (C&R)
- een toelichting op de programmarekening Regionale Ambulancevoorziening (RAV)
- een overzicht van het eigen vermogen en voorzieningen
- de investeringsplanning 2015

### 1.1 Verwacht financieel resultaat

2015	Totaal	Programma C & R	Programma RAV
<b>Bedragen x € 1.000,-</b>			
Verwacht resultaat voor bestemming	551	482	68
Best. res. btw compensatie	-215	-215	0
Best. res. vakantiegeld	167	167	0
Verwacht resultaat na mutatie bestemde reserves	<u>599</u>	<u>531</u>	<u>68</u>
Het resultaat van de gewijzigde begroting was	-87	0	-87
De verwachting is bijgesteld met	<u>686</u>	<u>531</u>	<u>155</u>

Het resultaat van het programma Crisis- en Rampenbestrijding is € 531.000,- positiever dan begroot. Dit komt vooral door lagere personeelslasten, kapitaallasten en rentelasten. Het exploitatieresultaat dat voor 2015 wordt verwacht voor het programma Crisis- en Rampenbestrijding wordt gedetailleerd toegelicht in paragraaf 2.1.

Het resultaat van het programma RAV zal naar verwachting € 155.000,- positiever uitvallen dan begroot. Een toelichting op de verschillen binnen dit programma staan in paragraaf 3.1.

## 1.2 Een paar belangrijke aandachtspunten

### **Kazernes**

Van de over te nemen kazernes zijn op een tweetal kazernes (Millingen a/d Rijn en Druten) na alle kazernes overgedragen aan de Veiligheidsregio. Omdat de historie omtrent jaarlijkse uitgaven ontbreekt is het op dit moment nog niet mogelijk om een betrouwbare inschatting van de kosten te maken voor 2015. Om die reden heeft op dit punt geen bijstelling plaatsgevonden in de rapportage en valt de post Onvoorzien niet vrij.

Daarnaast is de Veiligheidsregio in gesprek met twee gemeenten (Buren en Culemborg) omtrent de verhuur van de kazerne of kantoor. Met betrekking tot de huurcontracten zijn zowel kosten als opbrengsten niet meegenomen omdat de bedragen nog niet (volledig) bekend zijn. Voor één pand (gemeente Neerijnen) is dit traject afgerond en heeft een begrotingswijziging plaatsgevonden. De wijziging voor de andere panden volgt op een later moment.

### **WKR (Werkkostenregeling)**

Met ingang van 2015 is de werkkostenregeling van start gegaan. Door deze wettelijke regeling mag het maximale percentage van 1,20% van het totale fiscale loon (de 'vrije ruimte') besteed worden aan onbelaste vergoedingen en verstrekkingen voor werknemers. Over het bedrag boven de vrije ruimte dient loonbelasting betaald te worden in de vorm van een eindheffing van 80%. De huidige inschatting is dat de VRGZ niet boven de vrije ruimte uitkomt waardoor een eindheffing van 80% voorkomen wordt.

### **Risico's**

Het AB keurde voorjaar 2015 de vernieuwde risicomanagementmethodiek van de VRGZ voor de komende vier jaar goed. In dit besluit werd vastgesteld dat het complete overzicht van de risico-inventarisatie en de voorgestelde beheersmaatregelen een keer per vier jaar besproken worden met het Algemeen Bestuur, dat in de tussenliggende periode een samenvatting van de risico-inventarisatie opgenomen wordt in de begroting en de jaarrekening en dat bij het uitbrengen van de financiële rapportages (begroting, jaarrekening en de twee tussentijdse financiële rapportages) nieuwe of verdwenen risico's als mutatie vermeld zullen worden. Tot slot werd besloten dat de frequentie van rapporteren aangepast wordt als daartoe aanleiding is.

### *Mutaties*

Bij deze tussentijdse financiële rapportage is de enige mutatie ten opzichte van de inventarisatie per eind 2014 dat het risico van de BDUR komt te vervallen. De mutatie van de BDUR is inmiddels bekend: met ingang van 2017 zal dit bedrag circa € 100.000,- lager uitvallen. In de inventarisatie werd met een risicocapaciteit van € 280.000,- gecalculeerd, de totale risico inschatting wordt met dit bedrag lager.

## 2 Programma Crisis- en Rampenbestrijding

### 2.1 Toelichting programmarekening Crisis- en Rampenbestrijding

#### Algemeen

In onderstaande toelichting wordt een vergelijking gemaakt tussen de gewijzigde begroting en de verwachte realisatie in 2015 en worden de bijstellingen groter dan € 25.000,- toegelicht. Zoals reeds is aangegeven in de inleiding heeft hierbij nog geen bijstelling plaatsgevonden op de kosten met betrekking tot de kazernes omdat hierover nog onvoldoende inzicht bestaat.

#### Ontwikkeling resultaat

Voor dit jaar werd in de begroting een tekort voorzien van € 63.000,- gepresenteerd onder de post nader te bepalen dekking. Op basis van de huidige informatie wordt voor 2015 een overschot verwacht van € 482.000,- voor bestemming. De belangrijkste oorzaken van het verschil zijn: lagere personeelslasten, kapitaallasten en rentelasten.

#### Bijstellingen in de bedrijfsopbrengsten

<b>Subsidies Rijk</b>	<b>Bijgestelde verwachting t.o.v. bijgestelde begroting 2015</b>	<b>40</b>
Als gevolg van een loon- en prijsbijstelling over zowel 2014 als 2015 en een kleine aanpassing van de structuurkenmerken en verdeelmaatstaven is een extra bijdrage toegekend in het kader van de BDUR van € 40.000,-.		

<b>Opbrengsten bedrijfsvoering</b>	<b>Bijgestelde verwachting t.o.v. bijgestelde begroting 2015</b>	<b>101</b>
De opbrengsten bedrijfsvoering vallen naar verwachting hoger uit als gevolg van een hogere doorbelasting van de ondersteunende diensten naar de GGD. Deze wordt voornamelijk veroorzaakt door extra instroom in de voorziening niet actieven, de tijdelijke externe invulling van twee afdelingshoofden en ziektevervangings.		

<b>Overige opbrengsten</b>	<b>Bijgestelde verwachting t.o.v. bijgestelde begroting 2015</b>	<b>16</b>
De opbrengsten zullen naar verwachting hoger uitvallen a.g.v. de detachering van een medewerker naar een andere organisatie (€ 20.000,-) en een verwachte hogere doorbelasting aan de gemeente Nijmegen voor FLO dan begroot (€ 25.000,-). De definitieve afrekening 2014 van het OMS levert een positieve bijstelling op van € 20.000,-. De doorbelasting aan de politie valt € 57.000,- lager uit als gevolg van lagere kosten (zie ook Overige algemene kosten). Een mix van diverse kleine bijstellingen levert een extra voordeel op van € 8.000,-.		

#### Bijstellingen in de bedrijfskosten

<b>Personeelskosten</b>	<b>Bijgestelde verwachting t.o.v. bijgestelde begroting 2015</b>	<b>-348</b>
Veiligheidsregiobreed is een aantal vacatures tijdelijk niet ingevuld in verband met in- en uitstroom van medewerkers en de oprichting van de afdeling facilitaire dienstverlening (totaal circa 6 fte). Hier staat tegenover dat een deel van de formatie extern wordt ingehuurd, zoals de hierboven genoemde afdelingshoofden, waardoor per saldo een voordeel over blijft van € 175.000,-.		

Per abuis is in de begroting gerekend met een te hoge grondslag voor de berekening van de levensloopkosten en onregelmatigheidstoeslag. Hierdoor ontstaat een voordeel van € 75.000,- (structureel).

Medewerkers van de Veiligheidsregio kunnen in de jaren 2013-2015 jaarlijks € 500,- besteden aan individueel loopbaanbeleid. Een deel van de medewerkers maakt hier geen gebruik van waardoor de uitgaven naar verwachting € 65.000,- lager uitvallen dan begroot.

De arbo-organisatie is pas in de tweede helft van 2015 volledig ingevuld. Hierdoor ontstaat een voordeel op de post personeelskosten van € 50.000,-. Dit voordeel valt grotendeels weg tegen de extra inhuur van een arbeidshygiënist (zie toelichting Dienstverlening door derden).

Een aantal kleine bijstellingen omtrent arbokosten, personeelstrajecten, werkkleding, verzekeringen, opleiden trainen en oefenen levert per saldo een nadeel op van € 17.000,-.

**Kapitaallasten** **Bijgestelde verwachting t.o.v. bijgestelde begroting 2015** **-187**

De kapitaallasten voor 2015 zullen lager uitvallen dan begroot. Dit komt onder andere doordat de VRGZ het grote aantal aanbestedingstrajecten niet afgerond krijgt omdat hiervoor een forse tijdsinvestering gevraagd wordt vanuit de primaire sectoren naast de reguliere werkzaamheden en de doorontwikkeling.

Een aantal investeringen zal worden doorgeschoven naar 2016, zoals de aanschaf van communicatiemiddelen en ademluchtapparatuur (zie ook paragraaf 4.2). Tevens zal een klein deel van de geplande investeringen komen te vervallen. Hierdoor zijn de kapitaallasten voor 2015 naar verwachting circa € 145.000,- lager.

Daarnaast is de verwachting dat het zwaartepunt van de geplande investeringen voor 2015 later in dit jaar ligt waardoor de kapitaallasten lager uitvallen en valt een aantal investeringen lager uit dan begroot. Dit leidt tot een extra neerwaartse bijstelling van de prognose met € 42.000,-.

**Huisvesting** **Bijgestelde verwachting t.o.v. bijgestelde begroting 2015** **220**

Het aanpassen en uniformeren van de beveiligings- en toegangssystemen van de overgedragen kazernes zorgt voor een bijstelling van € 200.000,-. Een aantal kleine verbouwingen hebben € 20.000,- extra kosten tot gevolg.

**Kantoormiddelen** **Bijgestelde verwachting t.o.v. bijgestelde begroting 2015** **40**

Op basis van de huidige leasecontracten voor printers en multifunctionals zullen de kosten naar verwachting circa € 40.000,- hoger uitvallen dan begroot.

**Communicatieapparatuur** **Bijgestelde verwachting t.o.v. bijgestelde begroting 2015** **-85**

De telefoonkosten vallen lager uit als gevolg van aanpassingen in de telefooncentrales. Hierdoor is onderling bellen fors goedkoper en is de prognose met € 70.000,- naar beneden bijgesteld.

Een aantal andere bijstellingen waaronder licenties en kleine aanschaffingen van communicatieapparatuur leveren een extra voordeel op van € 15.000,-.

**Wagenpark en werkmaterieel** **Bijgestelde verwachting t.o.v. bijgestelde begroting 2015** **-47**

Als gevolg van de lagere dieselprijs vallen de brandstofkosten naar verwachting fors lager uit dan begroot (€ 30.000,-). Daarnaast valt ook het onderhoud lager uit dan begroot (€ 35.000,-), dit voordeel wordt deels teniet gedaan door de inhuur van een hoogwerker vanwege een defecte hoogwerker (€ 13.000,-). Een mix van kleine bijstellingen levert per saldo een nadeel op van € 5.000,-.

**Dienstverlening door derden** **Bijgestelde verwachting t.o.v. bijgestelde begroting 2015** **18**

De kosten voor inhuur derden en externe adviezen vallen hoger uit dan begroot als gevolg van de kosten ten behoeve van de Strategische agenda Veiligheidsberaad (€ 15.500,-) en de inhuur van een arbeidshygiënist (€ 40.000,-). De extra kosten voor de inhuur van de arbeidshygiënist worden gecompenseerd door de lagere personeelskosten met betrekking tot arbo (zie ook toelichting Personeelskosten). De kosten voor de salarisadministratie vallen lager uit en zorgen voor een neerwaartse bijstelling van € 16.000,-. Daarnaast zal ten behoeve van een aantal andere projecten minder inhuur plaatsvinden (€ 21.500,-).

<p><b>Interne doorbel. onderst. dienst</b></p> <p>De doorbelasting voor de kosten voor inhuur van ondersteunende diensten naar het programma RAV is hoger in verband met hogere kosten ten behoeve van ziektevervanging, de tijdelijke externe invulling van twee afdelingshoofden en nieuwe instroom in de voorziening niet actieven (zie Personeelskosten).</p>	<p><b>Bijgestelde verwachting t.o.v. bijgestelde begroting 2015</b></p>	<p><b>-37</b></p>
<p><b>Algemene kosten</b></p> <p>De kosten voor de GMK vallen lager uit doordat met name de kapitaallasten en kosten voor communicatie apparatuur lager uitvallen. Op deze plek wordt het voordeel van de lagere kosten voor de Politie (€ 57.000,-) verantwoord. Hier staan ook lagere opbrengsten tegenover (zie Overige opbrengsten).</p> <p>Daarnaast is de prognose naar beneden bijgesteld als gevolg van lagere kosten voor voorlichtingsmaterialen (€ 12.500,-) en een mix van overige kleine bijstellingen (€ 22.000,-).</p>	<p><b>Bijgestelde verwachting t.o.v. bijgestelde begroting 2015</b></p>	<p><b>-92</b></p>
<p><b>Onvoorzien</b></p> <p>De post Onvoorzien valt niet vrij omdat nog geen betrouwbare inschatting te maken is van de kosten van de overgenomen kazernes.</p>	<p><b>Bijgestelde verwachting t.o.v. bijgestelde begroting 2015</b></p>	<p><b>0</b></p>
<p><b>Rentebaten en -lasten</b></p> <p>De rentelasten vallen fors lager uit dan in de begroting werd aangenomen. Dit heeft te maken met een lagere financieringsbehoefte in verband met investeringen die later in de tijd plaatsvinden (zie ook Kapitaallasten). Daarnaast is een groot deel van de langlopende leningen voor de in 2015 aangeschafte kazernes aangetrokken tegen een lager percentage dan begroot.</p>	<p><b>Bijgestelde verwachting t.o.v. bijgestelde begroting 2015</b></p>	<p><b>-105</b></p>
<p><b>Nader te bepalen dekking</b></p> <p>Het tekort in de begroting 2015 wordt gedekt door bovenstaande bijstellingen, die per saldo positief uitvallen.</p>	<p><b>Bijgestelde verwachting t.o.v. bijgestelde begroting 2015</b></p>	<p><b>63</b></p>

## 2.2 Programmarekening Crisis- en Rampenbestrijding

Bedragen x € 1.000,-	Realisatie	Gewijzigde begroting	Begroting periode 1 t/m 8	Realisatie periode 1 t/m 8	Vershil begroting/ realisatie	Verwachte bijstelling	Verwach- ting
	2014	2015	2015	2015	2015	2015	2015
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>							
Subsidies Rijk	6.877	6.766	4.511	4.537	-26	40	6.805
Subsidies Provincie / gemeente	178	80	53	82	-29	-20	60
Bijdrage deelnemende gemeenten	29.967	34.178	22.785	22.782	4	0	34.178
Opbrengsten bedrijfsvoering	2.048	1.933	1.288	0	-163	101	2.033
Overige opbrengsten	3.045	1.725	1.150	2.309	292	16	1.741
<b>Totaal bedrijfsopbrengsten</b>	<b>42.115</b>	<b>44.681</b>	<b>29.787</b>	<b>29.710</b>	<b>78</b>	<b>137</b>	<b>44.818</b>
<b>BEDRIJFSKOSTEN</b>							
Personeelskosten	31.822	31.362	20.908	19.445	1.464	-348	31.014
Kapitaallasten	4.829	6.284	4.189	3.124	1.065	-187	6.096
Huisvesting	632	2.699	1.800	1.666	134	220	2.920
Kantoormiddelen	286	328	219	225	-6	40	368
Medische zaken	6	6	4	4	0	0	6
Communicatieapparatuur	2.066	2.089	1.393	1.248	145	-85	2.004
Wagenpark en werkmaterieel	1.974	1.853	1.235	1.147	88	-47	1.805
Evenementen / paraatheidsverg.	31	75	50	45	5	0	75
Dienstverlening door derden	888	1.041	694	680	14	18	1.059
Interne doorbel. bedrijfsvoering	-1.037	-1.040	-694	-657	-36	-37	-1.078
Algemene kosten	1.279	1.332	888	1.169	-281	-92	1.239
Onvoorzien	0	153	102	0	102	0	153
Rentebaten en -lasten	-991	-1.172	-781	11	-792	-105	-1.277
Nader te bepalen dekking	0	-63	-42	0	-42	63	0
<b>Totaal bedrijfskosten</b>	<b>41.784</b>	<b>44.947</b>	<b>29.964</b>	<b>28.106</b>	<b>1.859</b>	<b>-561</b>	<b>44.386</b>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</b>	<b>330</b>	<b>-265</b>	<b>-177</b>	<b>1.604</b>	<b>-1.781</b>	<b>698</b>	<b>432</b>
Incidentele lasten	0	0	0	0	0	0	0
Incidentele baten	89	50	33	49	-16	0	50
<b>Incidenteel resultaat</b>	<b>89</b>	<b>50</b>	<b>33</b>	<b>49</b>	<b>-16</b>	<b>0</b>	<b>50</b>
<b>Resultaat vóór bestemming *</b>	<b>419</b>	<b>-215</b>	<b>-144</b>	<b>1.654</b>	<b>-1.797</b>	<b>698</b>	<b>482</b>
Algemene res. rampenbestrijding	73	0				0	0
Best. res. btw compensatie	-215	-215				0	-215
Best. res. vakantiegeld	561	0				167	167
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-144</b>	<b>1.654</b>	<b>-1.797</b>	<b>531</b>	<b>531</b>

\* -/- is onttrekking + is toevoeging.



## 2.2.1 Wijzigingen op de programmarekening Crisis- en Rampenbestrijding

Bedragen x € 1.000,-	Begroting	Verschuivingen	Kazernes	Gewijzigde Begroting
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>				
Budget aanvaardbare kosten	0			0
Subsidies Rijk	6.766			6.766
Subsidies Provincie / gemeente	80			80
Bijdrage deelnemende gemeenten	34.138		40	34.178
Opbrengsten bedrijfsvoering	1.933			1.933
Overige opbrengsten	1.628	97		1.725
<b>Totaal bedrijfsopbrengsten</b>	<b>44.545</b>	<b>97</b>	<b>40</b>	<b>44.682</b>
<b>BEDRIJFSKOSTEN</b>				
Personeelskosten	31.138	224		31.362
Kapitaallasten	6.284			6.284
Huisvesting	2.659		40	2.699
Kantoormiddelen	328			328
Medische zaken	6			6
Communicatieapparatuur	2.046	43		2.089
Wagenpark en werkmaterieel	1.853			1.853
Evenementen / paraatheidsverg.	75			75
Dienstverlening door derden	1.146	-105		1.041
Interne doorbel. bedrijfsvoering	-987	-53		-1.040
Algemene kosten	1.344	-12		1.332
Onvoorzien	153			153
Rentebaten en -lasten	-1.172			-1.172
Nader te bepalen dekking	-63			-63
<b>Totaal bedrijfskosten</b>	<b>44.810</b>	<b>97</b>	<b>40</b>	<b>44.947</b>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</b>	<b>-265</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-265</b>
Incidentele lasten	0			0
Incidentele baten	50			50
<b>Incidenteel resultaat</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50</b>
<b>Resultaat vóór bestemming *</b>	<b>-215</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-215</b>
Algemene Res. rampenbestrijding	0			0
Best. res. btw compensatie	-215			-215
<b>Resultaat vóór bestemming *</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* -/ is onttrekking + is toevoeging.

### Verschuivingen

Verschuivingen betreffen (budgettair neutrale) verschuivingen als gevolg van verfijning van de begroting ten behoeve van een betere matching tussen begroting en realisatie.

### Kazernes

In deze kolom worden de huurovereenkomsten verwerkt die zijn afgesloten tussen gemeenten en de VRGZ. De financiële effecten hiervan zijn in principe butgettair neutraal.

### 3 Programma Regionale Ambulance Voorziening

#### 3.1 Toelichting programmarekening RAV

##### Algemeen

In onderstaande toelichting wordt een vergelijking gemaakt tussen de gewijzigde begroting en de verwachte realisatie in 2015 en worden de bijstellingen boven de € 25.000,- toegelicht.

##### Ontwikkeling resultaat

Voor dit jaar werd in de begroting een tekort voorzien van € 87.000,-. Op basis van de huidige informatie wordt een positief resultaat van € 68.000,- verwacht. Het resultaat wordt ruim € 155.000,- positiever door met name lagere overige bedrijfskosten.

#### Bijstellingen in de bedrijfsopbrengsten

**Budget aanvaardbare kosten** **Bijgestelde verwachting t.o.v. gewijzigde begroting 2015** **-154**  
 Het verschil tussen de begroting en de verwachting wordt veroorzaakt door lagere indexeringen:

	Begroot	Werkelijk	Verschil %	Verschil €
Loonindex	0,65%	0,08%	-0,57%	-81.500
Materiële index	1,00%	0,32%	-0,68%	-17.500
<b>Totaal</b>				<b>-99.000</b>

Door lagere brandstofprijzen zal de kilometervergoeding op basis van brandstofprijzen naar verwachting circa € 55.000,- lager uitvallen. Door de lagere brandstofprijzen dalen echter ook de brandstofkosten (zie Wagenpark en werkmaterieel).

Met zorgverzekeraars zijn afspraken gemaakt over een variabele vergoeding wanneer bepaalde prestatienormen gehaald worden. Landelijk voeren ambulancemedewerkers acties om een betere cao af te dwingen. Hierdoor bestaat het risico dat bepaalde prestaties niet gehaald worden met als mogelijk gevolg dat het budget aanvaardbare kosten lager uitvalt.

**Aanpassing budget voorgaande jaren** **Bijgestelde verwachting t.o.v. gewijzigde begroting 2015** **-42**  
 De nacalculatie van het budget aanvaardbare kosten valt naar verwachting ruim € 42.000,- lager uit doordat de definitieve efficiëncykorting hoger is uitgevallen.

**Overige opbrengsten** **Bijgestelde verwachting t.o.v. gewijzigde begroting 2015** **100**  
 De RAV heeft een subsidie aangevraagd (RAV's Voorbereid) en toegekend gekregen vanuit het Regionaal Overleg Acute Zorg (ROAZ). De middelen worden ingezet voor verbetering van de acute zorgketen en in het bijzonder de preparatie bij crisis en opgeschaalde ambulancezorg. Tegenover deze opbrengsten staan kosten (zie Personeelskosten).

**Incidentele baten** **Bijgestelde verwachting t.o.v. gewijzigde begroting 2015** **63**  
 De opbrengst van de verkochte ambulances en motoren is € 63.000,- hoger dan begroot.

**Bijstellingen in de bedrijfskosten**

**Personeelskosten** **Bijgestelde verwachting t.o.v. gewijzigde begroting 2015** **-143**

Circa 5,50 fte van de formatie van de parate dienst (centralisten, chauffeurs en verpleegkundigen) is niet ingevuld omdat middels gerichte inhuur de roostereffectiviteit verhoogd wordt. Hierdoor zijn de inhuurkosten hoger, maar is er per saldo een voordeel van € 185.000,-.

De personeelslasten vallen circa € 100.000,- hoger uit in verband met OTO activiteiten en ureninzet van personeel ten behoeve van het subsidieproject RAV's Voorbereid (zie Overige opbrengsten).

De overige personeelslasten vallen naar verwachting circa € 58.000,- lager uit vanwege lagere kosten voor werkkleding, representatiekosten en arbokosten.

De uitkomsten van de cao onderhandelingen kunnen nog forse mutaties tot gevolg hebben. In deze prognose is rekening gehouden met de loonstijging conform begroting.

**Kapitaallasten** **Bijgestelde verwachting t.o.v. gewijzigde begroting 2015** **-39**

De kapitaallasten vallen structureel lager uit doordat een tweetal ambulances minder aangeschaft wordt dan in de begroting werd aangenomen.

**Interne doorbel. bedrijfsvoering** **Bijgestelde verwachting t.o.v. gewijzigde begroting 2015** **37**

De doorbelasting voor de kosten voor inhuur van ondersteunende diensten vanuit het programma C&R is hoger in verband met hogere kosten ten behoeve van ziektevervanging, de tijdelijke externe invulling van twee afdelingshoofden en nieuwe instroom in de voorziening niet actieven (zie Personeelskosten).

**Wagenpark en werkmaterieel** **Bijgestelde verwachting t.o.v. gewijzigde begroting 2015** **-30**

Het eerder retour geven van gehuurde ambulances zorgt voor een kostenreductie van € 37.000,-. Daarnaast zorgt de daling van de brandstofprijzen er voor dat de brandstofkosten circa € 55.000,- lager uitvallen (zie ook Budget aanvaardbare kosten). Het onderhoud aan het materieel zal daarentegen € 52.000,- hoger uitvallen. De kosten voor schade aan vervoersmiddelen zullen naar verwachting € 10.000,- hoger uitvallen.

**Algemene kosten** **Bijgestelde verwachting t.o.v. gewijzigde begroting 2015** **46**

De afboeking uit hoofde van oninbare vorderingen valt naar verwachting € 35.000,- hoger uit dan begroot. Daarnaast zorgt een mix van bijstellingen op de kantinekosten, de representatiekosten en de overige algemene kosten voor een bijstelling van per saldo € 11.000,-.

### 3.2 Programmarekening Regionale Ambulance Voorziening

Bedragen x € 1.000,-	Realisatie	Gewijzigde	Begroting	Realisatie	Vershil	Verwachte	Verwach-	
	2014	Begroting	periode 1	periode 1	begroting/ realisatie	bijstelling	ting	
		2015	t/m8	t/m 8	2015	2015	2015	
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>								
Budget aanvaardbare kosten	**	17.356	17.554	11.703	10.918	785	-154	17.400
Aanpassing budget voorgaande jaren		147	0	0	-6	6	-42	-42
Subsidies Rijk		533	633	422	339	83	0	633
Subsidies Provincie / gemeente		0	0	0	0	0	0	0
Bijdrage deelnemende gemeenten		0	0	0	0	0	0	0
Overige opbrengsten		44	18	12	121	-109	100	118
<b>Totaal bedrijfsopbrengsten</b>		<b>18.082</b>	<b>18.205</b>	<b>12.136</b>	<b>11.373</b>	<b>764</b>	<b>-96</b>	<b>18.109</b>
<b>BEDRIJFSKOSTEN</b>								
Personeelskosten		13.306	13.436	8.957	8.581	377	-143	13.292
Kapitaallasten		877	950	633	594	39	-39	910
Huisvesting		375	225	150	142	9	3	228
Kantoormiddelen		45	53	35	29	7	-11	42
Medische zaken		517	506	337	294	43	-8	497
Communicatieapparatuur		556	558	372	315	57	-18	541
Wagenpark en werkmaterieel		1.149	863	576	600	-25	-30	833
Dienstverlening door derden		170	130	86	65	21	-25	105
Interne doorbel. bedrijfsvoering		1.037	1.040	694	658	35	37	1.078
Algemene kosten		534	530	354	353	1	46	576
Rentebaten en -lasten		12	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal bedrijfskosten</b>		<b>18.578</b>	<b>18.291</b>	<b>12.194</b>	<b>11.632</b>	<b>563</b>	<b>-188</b>	<b>18.104</b>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</b>		<b>-497</b>	<b>-87</b>	<b>-58</b>	<b>-259</b>	<b>201</b>	<b>92</b>	<b>5</b>
Incidentele lasten		0	0	0	0	0	0	0
Incidentele baten		49	0	0	60	-60	63	63
<b>Incidenteel resultaat</b>		<b>49</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>60</b>	<b>-60</b>	<b>63</b>	<b>63</b>
<b>Resultaat vóór bestemming</b>		<b>-448</b>	<b>-87</b>	<b>-58</b>	<b>-199</b>	<b>141</b>	<b>155</b>	<b>68</b>
Onttrekking/toevoeging aan reserve	*	-448	-87					68
<b>Resultaat na bestemming</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-58</b>	<b>-199</b>	<b>141</b>	<b>155</b>	<b>0</b>

\* -/ is onttrekking + is toevoeging.

\*\* Het budget aanvaardbare kosten is de opbrengst die een ambulancedienst aan een jaar mag toerekenen (a). Omdat de geldmiddelen middels een factuur per rit moeten worden binnengehaald, kan de facturering tussentijds fors afwijken (b). Eén keer per jaar wordt het verschil tussen (a) en (b) bepaald en dat verschil wordt in een nieuwe periode verrekend met de tarieven voor het ambulancevervoer op de rekeningen die worden verstuurd. In de gepresenteerde realisatiecijfers wordt (b) opgenomen en is (a) gepresenteerd in de kolom Verwachting.

### 3.2.1 Wijzigingen op de programmarekening RAV

Bedragen x € 1.000,-	Begroting	Verschuivingen	Gewijzigde Begroting
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>			
Budget aanvaardbare kosten	17.554		17.554
Aanpassing budget voorgaande jaren	0		0
Subsidies Rijk	633		633
Subsidies Provincie / gemeente	0		0
Bijdrage deelnemende gemeenten	0		0
Overige opbrengsten	18		18
<b>Totaal bedrijfsopbrengsten</b>	<b>18.205</b>	<b>0</b>	<b>18.205</b>
<b>BEDRIJFSKOSTEN</b>			
Personeelskosten	13.436		13.436
Kapitaallasten	950		950
Huisvesting	278	-53	225
Kantoormiddelen	53		53
Medische zaken	506		506
Communicatieapparatuur	558		558
Wagenpark en werkmaterieel	863		863
Dienstverlening door derden	130		130
Interne doorbel. bedrijfsvoering	987	53	1.040
Algemene kosten	530		530
Rentebaten en -lasten	0		0
<b>Totaal bedrijfskosten</b>	<b>18.291</b>	<b>0</b>	<b>18.291</b>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</b>	<b>-87</b>	<b>0</b>	<b>-87</b>
Incidentele lasten	0		0
Incidentele baten	0		0
<b>Incidenteel resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultaat vóór bestemming *</b>	<b>-87</b>	<b>0</b>	<b>-87</b>
Onttrekking/toevoeging aan reserve	0		0
<b>Resultaat vóór bestemming *</b>	<b>-87</b>	<b>0</b>	<b>-87</b>

\* -/- is onttrekking + is toevoeging.

#### *Verschuivingen*

Verschuivingen betreffen (budgettair neutrale) verschuivingen als gevolg van verfijning van de begroting ten behoeve van een betere matching tussen begroting en realisatie.

## 4 Eigen vermogen, voorzieningen en investeringsplanning

### 4.1 Ontwikkeling reserves en voorzieningen

Bedragen x € 1.000,-	Stand per 31-12-2014 na bestemming	Begroting 2015 mutatie	Verwachting 2015 mutatie	Stand per 31-12-2015 o.b.v. verwachting
<b>Reserves</b>				
Reserve aanvaardbare kosten RAV - MKA	2.999	-87	68	3.067
Algemene reserve rampenbestrijding	2.106	0	0	2.106
Bestemde reserve btw compensatie	215	-215	-215	0
Bestemde reserve vakantiegeld	561		167	728
<b>Totaal reserves</b>	<b>5.881</b>	<b>-302</b>	<b>20</b>	<b>5.901</b>
<b>Voorzieningen</b>				
Voorziening periodiek onderhoud	35	839	804	838
Voorziening niet-actief personeel	593	-543	-477	116
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>628</b>	<b>296</b>	<b>327</b>	<b>954</b>

-/- is onttrekking en + is toevoeging.

## 4.2 Investeringsplanning

		Bijgestelde begr. 2015 (A)	Realisatie 2015 (B)	Prognose (C)	Verschil (C-A)
<b>Sector Brandweer</b>					
Automatisering		0	0	0	0
Inventaris	1	248	20	29	-219
Verbindingsmiddelen en communicatietechnologie	2	1.136	24	446	-690
Vakbekwaamheidsmiddelen		7	0	0	-7
Persoonlijke beschermingsmiddelen					
Persoonlijke uitrusting	3	177	0	0	-177
Ademlucht	4	619	8	309	-310
Repressieve kleding	5	180	51	117	-63
Totaal persoonlijke beschermingsmiddelen		976	60	426	-551
Vaartuigen					
Bepakkingen	6	50	0	0	-50
Vaartuigen	6	2.200	2.096	2.129	-71
Totaal vaartuigen		2.250	2.096	2.129	-121
Voertuigen					
Bepakkingen	7	383	70	225	-158
Voertuigen	8	415	172	335	-81
Totaal voertuigen		798	242	560	-238
<b>Totaal sector Brandweer</b>		<b>5.415</b>	<b>2.442</b>	<b>3.589</b>	<b>-1.825</b>
<b>Sector GMK</b>					
Automatisering	9	266	78	203	-63
<b>Totaal sector GMK</b>		<b>266</b>	<b>78</b>	<b>203</b>	<b>-63</b>
<b>Sector RAV</b>					
Automatisering	10	199	9	115	-84
Communicatie- en verbindingsmiddelen		40	0	0	-40
Gebouwen		530	159	530	0
Gronden en terreinen	11	0	0	105	105
Inventaris		90	15	50	-40
Inventaris medisch		100	108	110	10
Verbouwingen		20	0	20	0
Voertuigen	12	861	608	610	-251
<b>Totaal sector RAV</b>		<b>1.840</b>	<b>899</b>	<b>1.540</b>	<b>-300</b>
<b>Sector Veiligheidsbureau</b>					
Voertuigen		0	13	13	13
<b>Totaal sector GMK</b>		<b>0</b>	<b>13</b>	<b>13</b>	<b>13</b>

**Kazernes**

Gebouwen					
Kazernes		11.200	10.684	11.200	0
Verbouwingen	13	0	0	300	300
<b>Totaal kazernes</b>		<b>11.200</b>	<b>10.684</b>	<b>11.500</b>	<b>300</b>

**Ondersteunde diensten**

Automatisering	14	445	17	145	-300
Inventaris		105	67	105	0
Verbouwingen	15	290	38	0	-290
<b>Totaal ondersteunende diensten</b>		<b>840</b>	<b>122</b>	<b>250</b>	<b>-590</b>

<b>Totaal Veiligheidsregio</b>		<b>19.561</b>	<b>14.238</b>	<b>17.096</b>	<b>-2.465</b>
--------------------------------	--	---------------	---------------	---------------	---------------

**Toelichting op activa met een afwijking ten opzichte van de begroting van > € 50.000,-**

- 1 De verbouwing (zie nr 13 en 15) vinden in het najaar plaats of worden doorgeschoven naar 2016. De hiermee samenhangende vervanging van de inventaris zal in 2016 plaatsvinden.
- 2 De landelijke aanbesteding voor mobilifoons (C2000) en portofoons (voor manschappen) moet in verband met een kort geding grotendeels opnieuw gedaan worden, de investering zal grotendeels pas in 2016 plaatsvinden.
- 3 Uniformkleding wordt rechtstreeks ten laste van de exploitatie gebracht en zal niet worden geïnvesteerd.
- 4 Vervanging van ademluchttoestellen wordt regiobreed gebundeld en doorgeschoven naar 2019. Dit met als doel de uniformiteit en inkoop voordeel te bewerkstelligen.  
De investering in ademluchtwerkplaatsen zal naar verwachting niet in 2015 plaatsvinden omdat dit niet past in het tijdspad van de doorontwikkeling van de Brandweer.
- 5 De vervanging van bluspakken zal begin 2016 plaatsvinden en wordt om die reden doorgeschoven.
- 6 De onvoorziene kosten voor de blusboten zijn lager uitgevallen dan begroot.
- 7 Er wordt in 2015 minder hydraulisch redgereedschap, redsets en warmtebeeldcamera's aangeschaft.
- 8 De aanbesteding voor aanpassing van wettelijk vereiste signalering op voertuigen viel lager uit dan begroot.
- 9 De aanbesteding van hardware apparatuur is lager uitgevallen dan begroot en een deel van de apparatuur zal later worden aangeschaft dan begroot.
- 10 De aanschaf van CityNavigator (navigatie hard- en software) valt lager uit dan begroot.
- 11 De grond voor de bouw van de semipermanente unit in Rumpt is door de RAV aangekocht, in de begroting werd hier geen rekening mee gehouden.
- 12 Er worden twee ambulances minder vervangen dan begroot.
- 13 De slaapruidten van de manschappen (24-uurs dienst) zijn verouderd en voldoen niet meer aan de arbotechnische eisen. De renovatie vindt naar verwachting eind 2015 plaats.
- 14 De aanschaf van een facilitair management informatiesysteem zal niet in de vorm van een investering plaatsvinden. Hierdoor vervallen de kapitaallasten en zullen vanaf 2016 jaarlijks licentiekosten in rekening worden gebracht.
- 15 De investering in een luchtbrug vindt naar verwachting niet plaats in 2015.