

TUSSENTIJDSE FINANCIËLE RAPPORTAGE

TOT EN MET MAART 2017



Inhoudsopgave

1	Inleiding	2
1.1	Verwacht financieel resultaat	2
1.2	Aandachtspunten	3
2	Programma Crisis- en rampenbestrijding	5
2.1	Toelichting programmarekening Crisis- en rampenbestrijding	5
2.2	Programmarekening Crisis- en rampenbestrijding	8
2.2.1	Wijzigingen op de programmarekening Crisis- en rampenbestrijding	9
3	Programma Regionale Ambulance Voorziening	11
3.1	Toelichting programmarekening Regionale Ambulance Voorziening	11
3.2	Programmarekening RAV	13
4	Eigen vermogen, voorzieningen en investeringsplanning	14
4.1	Ontwikkeling reserves en voorzieningen	14
4.2	Investeringsplanning	15

1 Inleiding

In bijgaande overzichten wordt achtereenvolgens een samenvatting gegeven van het verwachte financieel resultaat 2017 in vergelijking met de (gewijzigde) begroting 2017. Een paar belangrijke aandachtspunten worden beschreven in paragraaf 1.2.

In deze tussentijdse financiële rapportage tot en met maart 2017 zijn de volgende onderdelen opgenomen:

- een toelichting op de programmarekening Crisis- en Rampenbestrijding (C&R)
- een toelichting op de programmarekening Regionale Ambulance Voorziening (RAV)
- een overzicht van het eigen vermogen en voorzieningen
- de investeringsplanning 2017

1.1 Verwacht financieel resultaat

2017	Totaal	Programma C & R	Programma RAV
Bedragen x € 1.000,-			
Verwacht resultaat voor bestemming	-1.422	-1.421	-1
Bestemde reserve ICT en huisvesting	<u>-234</u>	<u>-234</u>	<u>0</u>
Verwacht resultaat na mutatie bestemde reserves	<u>-1.188</u>	<u>-1.187</u>	<u>-1</u>
Het resultaat van de gewijzigde begroting was	-323	-248	-75
De verwachting is bijgesteld met	<u>-865</u>	<u>-939</u>	<u>74</u>

Het resultaat van het programma Crisis- en rampenbestrijding is € 939.000,- negatiever dan begroot. Dit komt vooral door hogere personeelslasten en huisvestingslasten. Hier staan in beperkte mate lagere kapitaallasten, rentelasten en algemene lasten tegenover. Daarnaast valt de post onvoorzien vrij. Het exploitatieresultaat dat voor 2017 wordt verwacht voor het programma Crisis- en Rampenbestrijding wordt gedetailleerd toegelicht in paragraaf 2.1.

Het resultaat van het programma RAV zal naar verwachting € 74.000,- positiever uitvallen dan begroot. Een toelichting op de verschillen binnen dit programma staat in paragraaf 3.1.

1.2 Aandachtspunten

Onderzoek directie

Binnen de VRGZ wordt op dit moment door de ad interim directeur onderzoek gedaan naar het functioneren van het directieteam. De kosten van het onderzoek en de ad-interim directeur zijn verwerkt in deze rapportage.

Ontwikkeling huisvestingskosten / kazernes

2016 is het eerste volledige jaar geweest waarin de VRGZ eigen regie had en inzage kreeg in de eigen kosten voor het onderhouden van haar Vastgoedportefeuille, bestaande uit 36 brandweerkazernes, 9 ambulanceposten en een gehuurd pand van de GGD. Uit de realisatie is gebleken dat de huidige budgetten niet voldoende zijn. Daarnaast waren de gehanteerde normprijzen en afschrijftermijnen niet altijd marktconform en waren de jaren van vervanging te ver naar achteren geschoven. Een aantal onvoorziene gebreken hebben zich vertaald in daadwerkelijke kosten die hoger uitvallen dan bij de overname van de kazernes bleek.

Daarnaast heeft de schaalvergroting van de VRGZ vastgoedportefeuille tevens geresulteerd in het moeten aanbesteden van een aantal taken op het gebied van beheer en onderhoud die in het verleden door eigen medewerkers werden uitgevoerd (vrijwilligers of eigen medewerkers van gemeenten). Dit heeft een kostenverhogend effect.

In 2017 vallen de huisvestingslasten naar verwachting circa € 630.000,- hoger uit. Hiervan is circa € 200.000,- incidenteel in verband met het later verhuizen in Nijmegen van de Groenewoudseweg naar de Professor Bellefroidstraat. Hierdoor zijn in 2017 dubbele woonlasten. Hier staan deels lagere kapitaallasten tegenover omdat de verbouwing later afgerond zal zijn (verbouwing is gestart en zal eind 2017 afgerond zijn).

In de begroting 2017 was al een extra lastenstijging voor de kazernes structureel meegenomen. De VRGZ monitort de kosten van de vastgoedportefeuille voortdurend en blijft inzetten op het optimaliseren van beheer en onderhoud. Indien dit leidt tot bijstelling van de kosten informeren we u hierover tijdig.

Risico's

Het Algemeen Bestuur keurde voorjaar 2015 de vernieuwde risicomangementmethodiek 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. In de tussenliggende periode wordt in de begroting en de jaarrekening een samenvatting van de risico-inventarisatie opgenomen. Bij het uitbrengen van de financiële rapportages (begroting, jaarrekening en de twee tussentijdse financiële rapportages) zullen nieuwe of verdwenen risico's als mutatie vermeld worden. Tot slot werd besloten dat de frequentie van rapporteren aangepast wordt als daartoe aanleiding is.

Mutaties

In deze rapportage zijn geen mutaties opgenomen ten opzichte van de risico-inventarisatie zoals deze is gepubliceerd in de begroting 2018 en jaarrekening 2016.

Vennootschapsbelasting (Vpb)

Vanaf 2016 geldt de Vpb-plicht voor overheidsinstellingen. Samen met andere veiligheidsregio's bekijkt de VRGZ wat hiervan de consequenties zijn. In het afgelopen half jaar heeft een inventarisatie plaatsgevonden van alle producten en diensten die geleverd worden. Namens de veiligheidsregio's is een afvaardiging van het (ambtelijk) Netwerk Finance & Control in overleg met de inspecteur van de Belastingdienst om te beoordelen welke producten en diensten onder de vennootschapsbelastingplicht gaan vallen. De veiligheidsregio's worden hierbij bijgestaan door BDO Accountants & Adviseurs.

In 2016 heeft een eerste overleg plaatsgevonden tussen de Belastingdienst, de afvaardiging van de veiligheidsregio's en BDO. Naar aanleiding hiervan heeft BDO namens de veiligheidsregio's een activiteitenlijst opgesteld en zijn een aantal veralgemeniseerde casussen uitgewerkt. Na overleg met en goedkeuring van de veiligheidsregio's is de activiteitenlijst met de daarbij behorende fiscale conclusies aan de Belastingdienst voorgelegd en besproken. Uiteindelijk zal dit moeten leiden tot voldoende houvast bij het bepalen van de fiscale posities van de afzonderlijke veiligheidsregio's. Op basis van de huidige informatie is de verwachting dat er geen sprake zal zijn van een vennootschapsbelastingplicht. Naar verwachting zullen er in de loop van dit jaar definitieve afspraken met de Belastingdienst gemaakt worden.

Wijzigingen BBV (Besluit Begroting en Verantwoording)

In april 2016 werd het wijzigingsbesluit en diverse notities gepubliceerd over de onderwerpen rente, overhead, beleidsindicatoren, taakvelden, financiële kengetallen etc. De begroting 2018 is opgesteld conform nieuwe richtlijnen. Vanaf 2018 zullen de tussentijdse rapportages en de jaarrekening ook op die wijze worden opgesteld. Voor 2017 zijn de rapportages nog opgesteld conform voorgaande jaren.

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 2017 en worden de bijstellingen groter dan € 25.000,- toegelicht. In paragraaf 2.2.1 is de wijziging van de begroting naar de gewijzigde begroting weergegeven.

Ontwikkeling resultaat

Voor dit jaar werd in de gewijzigde begroting een negatief resultaat voorzien van € 248.000,-. Op basis van de huidige informatie wordt voor 2017 een negatief resultaat verwacht van € 1.187.000,-. De belangrijkste oorzaken van het verschil zijn hogere personeels- en huisvestingslasten. Hier staan lagere kapitaallasten en rentelasten tegenover.

Bijstellingen in de bedrijfsopbrengsten

Opbrengsten bedrijfsvoering

Bijgestelde verwachting t.o.v. gewijzigde begroting 2017

33

De opbrengsten bedrijfsvoering vallen naar verwachting hoger uit als gevolg van een hogere doorbelasting van de ondersteunende diensten naar de GGD. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door tijdelijke inzet van externen voor HRM. Hier staan hogere lasten tegenover (zie Personeelskosten).

Bijstellingen in de bedrijfskosten

Personeelskosten

Bijgestelde verwachting t.o.v. gewijzigde begroting 2017

1.106

De personeelskosten vallen fors hoger uit. De volgende oorzaken liggen hieraan ten grondslag:

- per januari zijn de pensioenpremies fors verhoogd door het ABP. Dit leidt in 2017 incidenteel tot een overschrijding van € 300.000,-.
- als gevolg van het onderzoek naar de directie is een tijdelijk een directeur a.i. ingehuurd. Dit leidt in 2017 tot extra incidentele kosten van € 150.000,-.
- nieuwe instroom in de voorziening niet actieven heeft een kostenstijging van circa € 280.000,- tot gevolg.
- op basis van het aantal aanvragen voor opleidingen vanuit het opleidingsplan wordt een incidentele overschrijding verwacht op vakbekwaamheid van € 130.000,-. Hier staan circa € 30.000,- aan hogere opbrengsten tegenover.
- voor een onderzoeksproject (Anaphem) wordt tijdelijk formatie ingehuurd (€ 58.000,-). Hier staan extra opbrengsten tegenover en verloopt derhalve kostenneutraal.
- een deel van de formatie is tijdelijk extern ingevuld. Dit leidt tot hogere kosten € 180.000,-.
- een aantal kleine bijstellingen levert per saldo een nadeel op van € 6.000,-.

Kapitaallasten

Bijgestelde verwachting t.o.v. gewijzigde begroting 2017

-433

Ondanks dat het totale investeringsvolume licht hoger is dan begroot (zie paragraaf 4.2) vallen de kapitaallasten naar verwachting € 433.000,- lager uit. De onderschrijding wordt volledig veroorzaakt doordat bijna € 5.300.000,- aan investeringen is doorgeschoven vanuit 2016. Bij het opstellen van de begroting 2017 werd aangenomen dat over deze middelen een volledig jaar zou worden afgeschreven. In algemene zin worden investeringen afgeschreven op moment van ingebruikname. In de begroting worden alle investeringen afgeschreven per 1 juli van het jaar waarin de investering begroot is.

<p>Huisvesting</p> <p>Vanaf 2015 voert de VRGZ het gebouwenbeheer uit voor de overgenomen kazernes. De kosten voor het beheer zijn fors hoger uitgevallen dan op grond van de berekende overdrachtskosten werd verwacht. De onderhoudskosten zijn € 199.000,- hoger. Dit is grotendeels structureel van aard. Net als in de jaarrekening 2016 en de begroting 2018 zal een deel van het planmatig onderhoud eerder moet worden uitgevoerd dan is opgenomen in de meerjarenonderhoudsplanung. Hierdoor zal in 2017 een extra dotatie aan de voorziening groot onderhoud plaatsvinden van € 168.000,-.</p> <p>Omdat de verbouwing van het kantoor aan de Professor Bellefroidstraat en daarmee de verhuizing van de ondersteunende diensten fors is vertraagd is voor 2017 sprake van een niet begrote incidentele huurlast van € 161.000,-. Deze extra kosten worden deels gedekt door lagere kapitaallasten (zie kapitaallasten).</p> <p>Daarnaast zijn de kosten voor services (schoonmaakkosten, groenvoorziening, afvalverwerking etc) en verzekeringen € 70.000,- hoger dan begroot en is in 2017 sprake van onvoorzien meerwerk voor het centrale toegangssysteem van € 30.000,-. Een mix van diverse bijstellingen resulteert in extra lasten van € 8.000,-.</p>	<p>Bijgestelde verwachting t.o.v. gewijzigde begroting 2017</p> <p>636</p>
<p>Communicatieapparatuur</p> <p>De kosten voor datalijnen, telefonie en kleine aanschaffingen zijn naar verwachting € 58.000,- hoger dan begroot. De bandbreedte van de datalijnen is vergroot omdat tegen de grenzen van de hoeveelheid dataverkeer werd aangelopen. Mobiliteit en flexibeler werken zorgt voor hogere lasten met betrekking mobiele devices.</p>	<p>Bijgestelde verwachting t.o.v. gewijzigde begroting 2017</p> <p>58</p>
<p>Wagenpark en werkmaterieel</p> <p>In afwachting van het brandweezorgplan is besloten een van de redvoertuigen niet te vervangen maar hiervoor tijdelijk een redvoertuig te huren. Dit resulteert in een opwaartse bijstelling van € 78.000,-. Hier staan lagere kapitaallasten tegenover.</p>	<p>Bijgestelde verwachting t.o.v. gewijzigde begroting 2017</p> <p>78</p>
<p>Interne doorbel. onderst. dienst</p> <p>De doorbelasting voor de kosten voor inhuur van ondersteunende diensten naar het programma RAV is hoger als gevolg van hogere kosten ten behoeve van tijdelijke externe invulling van de directeur a.i., tijdelijke inzet van externen voor HRM en extra kosten voor ICT. Dit wordt deels gecompenseerd door een lagere doorbelasting vanuit de Gemeenschappelijke Meldkamer (zie ook Algemene kosten).</p>	<p>Bijgestelde verwachting t.o.v. gewijzigde begroting 2017</p> <p>-74</p>
<p>Algemene kosten</p> <p>De doorbelaste kosten voor ICT-ondersteuning vanuit de Politie zijn fors lager dan begroot in verband met verloop van ICT-personeel bij de politie (€ 90.000,-). Daarnaast levert een mix van overige bijstellingen een voordeel op van € 25.000,-.</p>	<p>Bijgestelde verwachting t.o.v. gewijzigde begroting 2017</p> <p>-115</p>
<p>Onvoorzien</p> <p>Als gevolg van de fors hogere personeels- en huisvestingskosten zal de post onvoorzien moeten worden ingezet om een deel van deze extra kosten te dekken.</p>	<p>Bijgestelde verwachting t.o.v. gewijzigde begroting 2017</p> <p>-156</p>

Rentebaten en -lasten	Bijgestelde verwachting t.o.v. gewijzigde begroting 2017	-73
De rentelasten vallen lager uit dan in de begroting werd aangenomen. Dit heeft te maken met een lagere financieringsbehoefte als gevolg van investeringen die niet of later in de tijd plaatsvinden (zie ook Kapitaallasten).		
Incidentele baten en lasten	Bijgestelde verwachting t.o.v. gewijzigde begroting 2017	49
Omdat de werkelijk in rekening gebrachte kosten over 2016 vanuit de Politie lager waren dan vorig jaar was voorzien levert dit in 2017 een incidenteel voordeel op van € 48.500,-.		

2.2 Programmarekening Crisis- en rampenbestrijding

Bedragen x € 1.000,-	Realisatie	Gewijzigde begroting	Begroting periode 1 t/m 3	Realisatie periode 1 t/m 3	Vershil begroting/ realisatie	Verwachte bijstelling	Verwachting
	2016	2017	2017	2017	2017	2017	2017
BEDRIJFSOPBRENGSTEN							
Subsidies Rijk	6.896	6.787	1.697	1.697	0	-4	6.783
Subsidies Provincie / gemeente	86	80	20	0	-20	21	101
Bijdrage deelnemende gemeenten	34.287	34.610	8.653	8.653	0	0	34.610
Opbrengsten bedrijfsvoering	2.078	1.978	494	0	0	33	2.011
Overige opbrengsten	2.174	1.872	468	789	174	6	1.878
Totaal bedrijfsopbrengsten	45.521	45.327	11.332	11.138	154	55	45.383
BEDRIJFSKOSTEN							
Personeelskosten	31.711	31.593	7.898	7.939	-41	1.106	32.700
Kapitaallasten	5.090	5.804	1.451	1.378	73	-433	5.371
Huisvesting	3.564	2.872	718	1.057	-340	636	3.507
Kantoormiddelen	386	395	99	97	1	15	410
Medische zaken	2	4	1	0	1	-4	0
Communicatieapparatuur	2.412	2.323	581	625	-44	58	2.381
Wagenpark en werkmaterieel	1.904	1.832	458	490	-32	78	1.909
Evenementen / paraatheidsverg.	103	81	20	1	19	0	81
Dienstverlening door derden	1.297	1.246	312	267	45	5	1.251
Interne doorbel. bedrijfsvoering	-1.564	-1.614	-403	-403	0	-74	-1.688
Algemene kosten	1.182	1.263	316	259	57	-115	1.148
Onvoorzien	0	156	39	0	39	-156	0
Rentebaten en -lasten	-139	-96	-24	-21	-3	-73	-169
Nader te bepalen dekking	0	0	0	0	0	0	0
Totaal bedrijfskosten	45.948	45.859	11.465	11.689	-224	1.043	46.902
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	-427	-532	-133	-551	378	-988	-1.519
Incidentele lasten	123	0	0	0	0	0	0
Incidentele baten	317	50	13	14	-2	49	99
Incidenteel resultaat	193	50	13	14	-2	49	99
Resultaat vóór bestemming *	-234	-482	-120	-537	376	-939	-1.421
Algemene res. rampenbestrijding	349	0	0			0	-1.187
Best. res. ICT en HV	398	-234	-58			0	-234
Best. res. vakantiegeld	-781	0	0			0	0
Best. res. toegangssystemen	-200	0	0			0	0
Resultaat na bestemming	0	-248	-62	-537	376	-939	0

* -/ is onttrekking + is toevoeging.

2.2.1 Wijzigingen op de programmarekening Crisis- en rampenbestrijding

Bedragen x € 1.000,-	Begroting 2017	Verschuivingen	Bijdrage STH	Aanbesteding ICT en huisvesting	Bijgestelde begr. 2017
BEDRIJFSOPBRENGSTEN					
Budget aanvaardbare kosten	0				0
Subsidies Rijk	6.726	61			6.787
Subsidies Provincie / gemeente	80				80
Bijdrage deelnemende gemeenten	34.610				34.610
Opbrengsten bedrijfsvoering	1.937	41			1.978
Overige opbrengsten	1.689	141	42		1.872
Totaal bedrijfsopbrengsten	45.042	243	42	0	45.327
BEDRIJFSKOSTEN					
Personeelskosten	31.076	517			31.593
Kapitaallasten	7.149	-1.345			5.804
Huisvesting	2.822			50	2.872
Kantoormiddelen	395				395
Medische zaken	4				4
Communicatieapparatuur	2.312	11			2.323
Wagenpark en werkmaterieel	1.854	-22			1.832
Evenementen / paraatheidsverg.	81				81
Dienstverlening door derden	1.138	-76		184	1.246
Interne doorbel. bedrijfsvoering	-1.584	-30			-1.614
Algemene kosten	1.263				1.263
Onvoorzien	156				156
Rentebaten en -lasten	-1.284	1.188			-96
Nader te bepalen dekking	0				0
Totaal bedrijfskosten	45.382	243	0	234	45.859
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	-340	0	42	-234	-532
Incidentele lasten	0				0
Incidentele baten	50				50
Incidenteel resultaat	50	0	0	0	50
Resultaat vóór bestemming *	-290	0	42	-234	-482
Algemene res. rampenbestrijding	0				0
Best. res. ICT en huisvesting	0			234	234
Resultaat na bestemming *	-290	0	42	0	-248

* -/- is onttrekking + is toevoeging.

Verschuiving budgetten

Ten behoeve van een betere matching tussen begroting en realisatie hebben enkele budgetverschuivingen plaatsgevonden. Deze verschuivingen zijn per saldo budgettair neutraal. De verschuiving betreft met name de GMK die vanaf 2016 op één kostensoort wordt verantwoord.

STH

Dit betreft de bijdrage voor het Specialisme Technische Hulpverlening (STH).

Aanbesteding ICT en huisvesting

Ten behoeve van de begeleiding bij de aanbesteding van de outsourcing ICT en het synchroon draaien zal in 2017 extra inhuur plaatsvinden en daarnaast worden extra kosten voorzien als gevolg van de verhuizing. Bij de behandeling van de jaarrekening 2016 wordt voorgesteld ten laste van het jaarresultaat 2016 een bestemde reserve te vormen die in 2017 deels zal vrijvallen. Vooruitlopend op vaststelling van de resultaatbestemming door het Algemeen Bestuur is deze begrotingswijziging reeds verwerkt.

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 2017 en worden de bijstellingen groter dan € 25.000,- toegelicht. In paragraaf 3.2.1 is de wijziging van de begroting naar de gewijzigde begroting weergegeven.

Ontwikkeling resultaat

Voor dit jaar werd in de gewijzigde begroting een tekort voorzien van € 75.000,-. Op basis van de huidige informatie wordt een negatief resultaat van € 1.000,- verwacht. Het resultaat wordt ruim € 74.000,- minder negatief door met name hogere bedrijfsopbrengsten.

Bijstellingen in de bedrijfsopbrengsten

Budget aanvaardbare kosten

Bijgestelde verwachting t.o.v. gewijzigde begroting 2017

792

In de begroting is voor zowel de loonkosten als de materiële kosten gerekend met een index van 2,00%. In werkelijkheid bedragen deze respectievelijk 1,54% en 1,14%. Dit leidt per saldo tot een afname van het budget aanvaardbare kosten van € 83.000,-.

De RAV heeft voor 2017 extra geld beschikbaar gekregen om de inzet van ambulancemedewerkers voor de toegenomen ritten te bekostigen. Dit betekent een extra budget ten behoeve van S&B van € 240.000,-. Daarnaast is er extra budget van € 200.000,- beschikbaar gesteld voor de uitbreiding van het aantal ambulances. Ten behoeve van de opleiding van nieuw personeel is er incidenteel een bedrag van € 344.000,- beschikbaar gesteld. Voor de meldkamer is de productievergoeding met € 91.000,- verhoogd.

Bijstellingen in de bedrijfskosten

Personeelskosten

Bijgestelde verwachting t.o.v. gewijzigde begroting 2017

389

Door krapte op de arbeidsmarkt is het lastig om ambulanceverpleegkundigen te werven. Hierdoor vallen de loonkosten lager uit dan begroot. De onderbezetting wordt ingevuld door uitzendkrachten. Per saldo leidt dit tot € 277.000,- hogere kosten (hier staan hogere opbrengsten tegenover, zie Budget aanvaardbare kosten).

Om de formatie in te kunnen vullen werft de RAV jonge afgestudeerden met een HBO achtergrond die vervolgens een opleidingstraject volgen. Hierdoor vallen de de opleidingskosten circa € 100.000,- hoger uit. Een aantal kleine bijstellingen levert per saldo een nadeel op van € 12.000,-.

Huisvesting

Bijgestelde verwachting t.o.v. gewijzigde begroting 2017

46

De huurkosten van dependances vallen € 21.000,- hoger uit dan was begroot. De onderhoudskosten zullen naar verwachting € 10.000,- hoger uitvallen dan begroot. Het betreft met name incidentele kosten. De kosten voor gas, water en electra (€ 7.000,-) en schoonmaak (€ 8.000,-) zijn eveneens hoger dan begroot.

Interne doorbel. bedrijfsvoering	Bijgestelde verwachting t.o.v. gewijzigde begroting 2017	74
<p>Naar verwachting zal de doorbelasting van kosten vanuit de Gemeenschappelijke Meldkamer € 48.000,- lager zijn dan oorspronkelijk was begroot. De kosten voor de staf vallen € 64.000,- hoger uit. Dit wordt veroorzaakt door externe inhuur. Ook de doorbelaste kosten van de ondersteunende diensten (ICT, P&O, F&C en Facilitaire zaken) vallen hoger uit voor een totaal van € 58.000,-.</p>		
Nader te bepalen dekking	Bijgestelde verwachting t.o.v. gewijzigde begroting 2017	196
<p>Als gevolg van de extra opbrengsten van de zorgverzekeraars hoeft deze bezuiniging niet te worden ingevuld.</p>		

3.2 Programmarekening Regionale Ambulance Voorziening

Bedragen x € 1.000,-	Realisatie	Begroting	Begroting	Realisatie	Verschil	Verwachte	Verwach-	
	2016	2017	periode 1 t/m 3 2017	periode 1 t/m 3 2017	begroting/ realisatie 2017	bijstelling 2017	ting 2017	
BEDRIJFSOPBRENGSTEN								
Budget aanvaardbare kosten	**	17.453	17.819	4.455	4.528	73	792	18.611
Aanpassing budget voorgaande jaren		-5	0	0	4	4	0	0
Subsidies Rijk		597	399	100	0	-100	2	401
Subsidies Provincie / gemeente		0	0	0	0	0	0	0
Bijdrage deelnemende gemeenten		0	0	0	0	0	0	0
Overige opbrengsten		98	12	3	2	-1	-7	5
Totaal bedrijfsopbrengsten		18.144	18.230	4.557	4.534	-23	787	19.017
BEDRIJFSKOSTEN								
Personeelskosten		13.304	13.456	3.364	3.454	-90	389	13.845
Kapitaallasten		924	1.053	263	247	16	24	1.076
Huisvesting		256	170	42	72	-30	46	215
Kantoormiddelen		28	41	10	2	8	-20	21
Medische zaken		549	518	130	141	-11	0	518
Communicatieapparatuur		422	433	108	107	1	-20	413
Wagenpark en werkmaterieel		782	823	206	208	-2	24	847
Dienstverlening door derden		117	106	27	18	8	0	106
Interne doorbel. bedrijfsvoering		1.564	1.614	403	403	0	74	1.688
Algemene kosten		238	289	72	65	7	0	289
Rentebaten en -lasten		11	0	0	0	0	0	0
Nader te bepalen dekking		0	-196	-49	0	-49	196	0
Totaal bedrijfskosten		18.196	18.305	4.576	4.718	-142	714	19.019
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering		-53	-75	-19	-184	119	74	-1
Incidentele lasten		0	0	0	0	0	0	0
Incidentele baten		100	0	0	4	-4	0	0
Incidenteel resultaat		100	0	0	4	-4	0	0
Resultaat vóór bestemming		47	-75	-19	-180	115	74	-1
Onttrekking/toevoeging aan reserve	*	47	-75					-1
Resultaat na bestemming		0	0	-19	-180	115	74	0

* -/ 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.

4 Eigen vermogen, voorzieningen en investeringsplanning

4.1 Ontwikkeling reserves en voorzieningen

Bedragen x € 1.000,-	Stand per 31-12-2016 na bestemming	Begroting 2017 mutatie	Verwachting 2017 mutatie	Stand per 31-12-2017 o.b.v. verwachting
Reserves				
Reserve aanvaardbare kosten RAV - MKA	2.735	-75	-1	2.734
Algemene reserve rampenbestrijding	2.276	-248	-1.187	1.089
Bestemde reserve ICT en HV	398	-234	-234	164
Totaal reserves	5.409	-557	-1.422	3.987
Voorzieningen				
Voorziening periodiek onderhoud	1.561	-1.003	-516	1.045
Voorziening niet-actief personeel	223	0	22	245
Totaal voorzieningen	1.784	-1.003	-494	1.290

-/- is onttrekking en + is toevoeging.

4.2 Investeringsplanning

Bedragen * € 1.000		Doorgeschoven vanuit 2016 (A)	Begroting 2017 (B)	Budget 2017 (A+B)	Realisatie 2017 (C)	Prognose (D)	Verschil (D-(A+B))
Sector Brandweer							
Automatisering							
Inventaris		84	0	84	18	84	0
Verbindingsmiddelen en communicatietechnologie	1	842	537	1.379	144	1.379	50
Vakbekwaamheidsmiddelen		0	0	0	0	0	0
Persoonlijke beschermingsmiddelen							
Ademlucht		57	90	146	373	146	0
Repressieve kleding	2	120	287	407	107	256	-105
Totaal persoonlijke beschermingsmiddelen		177	376	553	480	402	-105
Vaartuigen							
Bepakkingen		0	0	0	0	0	0
Vaartuigen		0	0	0	0	0	0
Totaal vaartuigen		0	0	0	0	0	0
Voertuigen							
Bepakkingen	3	311	747	1.058	76	1.058	29
Voertuigen	3	1.843	1.457	3.300	108	3.762	462
Totaal voertuigen		2.154	2.204	4.358	184	4.820	491
Totaal sector Brandweer		3.256	3.117	6.373	826	6.684	436
Sector GMK							
Automatisering		248	117	365	0	365	0
Totaal sector GMK		248	117	365	0	365	0
Sector RAV							
Automatisering		185	25	210	0	210	0
Communicatie- en verbindingsmiddelen		0	0	0	0	0	0
Gebouwen		0	0	0	0	0	0
Inventaris		0	25	25	0	25	0
Inventaris medisch		474	100	574	61	574	0
Verbouwingen	4	15	20	35	0	110	75
Voertuigen	5	0	130	130	137	323	193
Totaal sector RAV		674	300	974	198	1.242	268
Sector Veiligheidsbureau							
Automatisering		0	125	125	0	125	0
Inventaris		0	20	20	0	20	0
Totaal sector Veiligheidsbureau		0	145	145	0	145	0

Bedragen * € 1.000	Doorgeschoven vanuit 2016 (A)	Begroting 2017 (B)	Budget 2017 (A+B)	Realisatie 2017 (C)	Prognose (D)	Vershil (D-(A+B))
Sector GHOR						
Communicatie- en verbindingsmiddelen	0	0	0	0	0	0
Voertuigen	0	0	0	0	0	0
Totaal sector GHOR	0	0	0	0	0	0
Vastgoed						
Gebouwen						
Verbouwingen	884	498	1.382	80	1.382	0
Totaal Vastgoed	884	498	1.382	80	1.382	0
Ondersteunde diensten						
Automatisering	220	750	970	42	970	0
Inventaris	0	50	50	0	50	0
Totaal ondersteunende diensten	220	800	1.020	42	1.020	0
Totaal investeringsplanning	5.283	4.977	10.260	1.146	10.839	704

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

- 1 In het kader van de aanbesteding van de Mobiele Data Terminals is besloten om de vervanging van de toekomstige MDT's hierin mee te nemen om uniformiteit in de apparatuur te behouden. Dit leidt voor 2017 tot een extra investering van circa € 50.000,-.
- 2 Met ingang van 2017 worden de aanschaffingen van laarzen en handschoenen ten laste van de exploitatie gebracht en niet meer geïnvesteerd. Dit levert een lagere investering op van € 217.000,-. Ten behoeve van de aanbesteding van de vervanging van de brandweerhelmen worden de toekomstig aan te schaffen helmen dit jaar meegenomen. Dit leidt in 2017 tot een extra investering van € 111.600,-.
- 3 De aanbesteding van de TS-en inclusief bepakking is fors hoger uitgevallen dan begroot. Dit komt omdat slechts een beperkt aantal leveranciers op de aanbesteding heeft ingeschreven hetgeen een prijsverhogend effect heeft.
- 4 Dit betreft een bijstelling voor de verbouwing van de posten Waardenburg en Zaltbommel. Als gevolg van o.a. de arboret zou de standplaats in Beneden Leeuwen verbouwd moeten worden. Omdat dit gepaard zou gaan met hoge kosten is besloten deze standplaats te verhuizen naar de brandweerpost in Druten.
- 5 Ten behoeve van de prestatieverbetering is besloten tot de aanschaf van een extra rapid responder, een zorgambulance en een ALS-ambulance. Dit leidt in 2017 tot een extra investering van € 193.000,-.