

TUSSENTIJDSE FINANCIËLE RAPPORTAGE

TOT EN MET MAART 2016



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	7
2.2.1	Wijzigingen op de programmarekening Crisis- en Rampenbestrijding	8
3	Programma Regionale Ambulance Voorziening	10
3.1	Toelichting programmarekening Regionale Ambulance Voorziening	10
3.2	Programmarekening RAV	12
3.2.1	Wijzigingen op de 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 2016 in vergelijking met de (gewijzigde) begroting 2016. Een paar belangrijke aandachtspunten worden beschreven in paragraaf 1.2.

In deze tussentijdse financiële rapportage tot en met maart 2016 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 2016

1.1 Verwacht financieel resultaat

2016	Totaal	Programma C & R	Programma RAV
Bedragen x € 1.000,-			
Verwacht resultaat voor bestemming	-534	-248	-287
Bestemde reserve toegangssystemen	<u>200</u>	<u>200</u>	<u>0</u>
Verwacht resultaat na mutatie bestemde reserves	<u>-334</u>	<u>-48</u>	<u>-287</u>
Het resultaat van de gewijzigde begroting was	-122	0	-122
De verwachting is bijgesteld met	<u>-212</u>	<u>-48</u>	<u>-164</u>

Het resultaat van het programma Crisis- en Rampenbestrijding is € 48.000,- negatiever dan begroot. Dit komt vooral door hogere huisvestingslasten. Hier staan deels lagere kapitaallasten en rentelasten tegenover. Het exploitatieresultaat dat voor 2016 wordt verwacht voor het programma Crisis- en Rampenbestrijding wordt gedetailleerd toegelicht in paragraaf 2.1.

Het resultaat van het programma RAV zal naar verwachting € 164.000,- negatiever uitvallen dan begroot. Een toelichting op de verschillen binnen dit programma staan in paragraaf 3.1.

1.2 Aandachtspunten

Kazernes

Pas vanaf 1-1- 2015 voert VRGZ het beheer uit over de overgedragen kazernes van gemeenten. Vanaf het tweede kwartaal zijn de meeste daarbij behorende contracten door gemeenten aan VRGZ overgedragen. Pas eind 2015 is zicht gekomen op om de omvang van de financiële implicaties van de contracten.

Door deze recente overdracht is in financiële zin nog onvoldoende duidelijk wat de exacte jaarlijkse uitgaven zijn. Het is op dit moment daarom lastig om een betrouwbare inschatting van de kosten te maken voor 2016. Op basis van de beschikbare gegevens is wel een inschatting gemaakt die een kostenuitzetting laat zien van circa € 479.000,- die niet eerder zijn begroot.

De onderhoudskosten zijn € 220.000,- hoger. Dit is grotendeels structureel van aard. Daarnaast zijn de kosten voor services (schoonmaakkosten, groenvoorziening, afvalverwerking etc € 130.000,-), gas, water en elektra (€ 100.000,-) en gemeentelijke belastingen (€ 40.000,-) hoger dan begroot. Een paar kleine verschillen zorgt voor een voordeel van € 11.000,-.

De verschillen zijn deels veroorzaakt doordat te weinig budget bij de overdracht is meegegeven aan de veiligheidsregio. Een ander deel wordt veroorzaakt door actuele hogere WOZ-belasting van gemeenten.

Voor het jaar 2016 kunnen de kosten naar inschatting voor het grootste deel worden opgevangen door de lagere kapitaal- en rentelasten € 359.000,-. Daarnaast kan, indien noodzakelijk en afhankelijk van bestuurlijke besluitvorming, gebruik worden gemaakt van de post onvoorzien die is begroot op € 153.000,-.

Gezien de looptijd van de betreffende contracten is de veiligheidsregio voorlopig nog gebonden aan deze overeenkomsten. Bij het naderen van het einde van de bestaande contracten zal onder andere kritisch worden bezien tegen welke kosten de toekomstige dienstverlening kan plaatsvinden.

In 2017 zal meer duidelijkheid ontstaan over de reële omvang van de huisvestingskosten. Voor 2017 is in de conceptbegroting al voorzien in een ophoging van de begrotingspost huisvesting met circa € 225.000,-. In het kader van een meerjarig investeringsprogramma voor groot onderhoud zal op basis van voortschrijdend inzicht scherp worden gelet op beheersing van de onderhoudslasten.

Risico's

Het Algemeen Bestuur 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. 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 ten opzichte van de risico-inventarisatie zoals deze is gepubliceerd in de begroting 2017 en jaarrekening 2015.

Aanbestedingstrajecten

De huidige aanbestedingslijst geeft een goed en transparant beeld van het aantal inkooptrajecten binnen de VRGZ. Hierin zijn de aanbestedingen opgenomen voor de periode 2016 t/m 2019. Echter de capaciteit zowel bij de primaire sectoren als bij afdeling inkoop kent zijn beperkingen. Inkoop houdt hierbij al rekening met een flexibele extra inzet. Los van de reeds lopende trajecten heeft de VRGZ een prioritering toegepast om de juiste keuzes te kunnen maken. Dit heeft geresulteerd in 21 geplande nog op te starten aanbestedingen in 2016. Hierbij is er gekeken naar zowel een rechtsmatigheidsrisico als een operationeel risico binnen alle sectoren. Alle huidige trajecten worden uitgevoerd conform regelgeving en beleid.

Vennootschapsbelasting (Vpb)

Vanaf 2016 geldt de Vpb-plicht voor overheidsinstellingen. Samen met andere veiligheidsrisico's bekijkt VRGZ wat hiervan de consequenties zijn. In de afgelopen maanden heeft een inventarisatie plaatsgevonden van alle producten en diensten die geleverd worden. Namens de veiligheidsregio's gaat 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 Vpb-plicht gaan vallen. Op dit moment is hier nog geen uitsluitsel over en heeft geen bijstelling in de rapportage plaatsgevonden op dit punt.

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 2016 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 resultaat voorzien van € 0,-. Op basis van de huidige informatie wordt voor 2016 een tekort verwacht van € 48.000,-. De belangrijkste oorzaken van het verschil zijn hogere huisvestingslasten. Hier staan lagere kapitaallasten en rentelasten tegenover.

Bijstellingen in de bedrijfsopbrengsten

Opbrengsten bedrijfsvoering	Bijgestelde verwachting t.o.v. gewijzigde begroting 2016	97
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 inhuur ter voorbereiding op de aanbesteding van de ICT-infrastructuur en instroom in de voorziening niet actieven. Hier staan hogere lasten tegenover (zie personeelskosten en inhuur derden).		

Overige opbrengsten	Bijgestelde verwachting t.o.v. gewijzigde begroting 2016	35
De opbrengsten zullen naar verwachting hoger uitvallen als gevolg van een verwachte hogere doorbelasting aan de gemeente Nijmegen voor FLO dan begroot (€ 30.000,-). Een mix van diverse kleine bijstellingen levert een extra voordeel op van € 5.000,-.		

Bijstellingen in de bedrijfskosten

Personeelskosten	Bijgestelde verwachting t.o.v. gewijzigde begroting 2016	64
Als gevolg van de nieuwe cao voor gemeenteamtgenaren stijgen de salarissen met 3,00% per 1 januari 2016. Daarnaast is per 1 april 2016 een herstelopslag van 1,00% (0,70% voor de werkgever) van toepassing op de pensioenpremies. Een deel van de loonstijging werd in de begroting voorzien, de kosten stijgen echter ten opzichte van de begroting met € 275.000,-.		

De Veiligheidsregio heeft een aantal vacatures tijdelijk niet in kunnen vullen in verband met de lange duur van de werving. Daarnaast is vooruitlopend op de doorwerking van de bestuurlijk vastgestelde bezuinigingstaakstelling in 2017 een aantal vacatures niet ingevuld in verband met een efficiëntere roosterinvulling van werkzaamheden. Dit levert een besparing op in 2016 van € 225.000,-.

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

Medewerkers van de Veiligheidsregio konden in de jaren 2013-2015 jaarlijks € 500,- besteden aan individueel loopbaanbeleid. Een deel van de medewerkers heeft hier geen gebruik van gemaakt. Het restant valt in 2016 vrij (€ 115.000,-).

De instroom in de voorziening niet-actief personeel van drie medewerkers heeft een kostenstijging van circa € 200.000,- tot gevolg.

Een aantal kleine bijstellingen omtrent arbokosten, personeelstrajecten, werkkleding, verzekeringen, opleiden trainen en oefenen levert per saldo een nadeel op van € 4.000,-.

Kapitaallasten **Bijgestelde verwachting t.o.v. gewijzigde begroting 2016** **-396**

De kapitaallasten vallen in 2016 circa € 396.000,- lager uit dan begroot. Dit komt onder andere doordat de VRGZ het grote aantal aanbestedingstrajecten niet afgerond krijgt omdat hiervoor een forse tijdsinvestering gevraagd wordt naast de reguliere werkzaamheden en de doorontwikkeling.

De aanbesteding voor tankautospuiten is opgestart en wordt in 2016 afgerond. De levering van de voertuigen en bijbehorende bepakkingsen wordt echter pas in 2017 verwacht (€ 155.000,-). De vervanging van de watertransportsystemen is nog niet noodzakelijk en wordt verschoven naar 2018 (€ 75.000,-).

De doorontwikkeling van het digitaal archiefpakket en ERP software vinden niet plaats in de vorm van een investering. In plaats hiervan zullen in de komende jaren uitgaven gedaan worden in de vorm van licentiekosten. Dit levert op deze plek een voordeel op van € 70.000,-.

Doordat in 2015 een fors deel van de investeringen is doorgeschoven naar 2016 hebben de kapitaallasten over deze investeringen niet betrekking op het hele jaar, maar slechts een deel van het jaar. Dit levert een voordeel op van € 96.000,-.

Huisvesting **Bijgestelde verwachting t.o.v. gewijzigde begroting 2016** **479**

Vanaf 2015 voert de VRGZ het gebouwenbeheer uit voor de overgenomen kazernes. De kosten voor het beheer zijn fors hoger uitgevallen dan begroot. De onderhoudskosten zijn € 220.000,- hoger. Dit is grotendeels structureel van aard.

Daarnaast zijn de kosten voor services (schoonmaakkosten, groenvoorziening, afvalverwerking etc € 130.000,-), gas, water en elektra (€ 100.000,-) en gemeentelijke belastingen (€ 40.000,-) hoger dan begroot. Een paar kleine verschillen zorgt voor een voordeel van € 11.000,-.

Dienstverlening door derden **Bijgestelde verwachting t.o.v. gewijzigde begroting 2016** **74**

In 2016 wordt externe expertise ingehuurd voor het in kaart brengen van de ICT-architectuur, infrastructuur en informatievoorziening tot. In vervolg daarop wordt gestart met de voorbereiding op de aanbesteding met betrekking tot ICT dienstverlening.

Algemene kosten **Bijgestelde verwachting t.o.v. gewijzigde begroting 2016** **-50**

De doorbelaste kosten voor ICT-ondersteuning vanuit de Politie zijn fors lager dan begroot in verband met verloop van ICT-personeel bij de politie (€ 60.000,-). Een mix van een aantal kleine bijstellingen leveren € 10.000,- hogere kosten op.

Rentebaten en -lasten **Bijgestelde verwachting t.o.v. gewijzigde begroting 2016** **37**

De rentelasten vallen fors lager uit dan in de begroting werd aangenomen (€ 110.000,-). 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. De interne doorbelasting van de rente over investeringen is € 147.000,- hoger dan in de begroting werd aangenomen. Dit bedrag komt als voordeel terug in de kapitaallasten en levert per saldo geen mutatie op.

2.2 Programmarekening Crisis- en Rampenbestrijding

Bedragen x € 1.000,-	Realisatie	Gewijzigde	Begroting	Realisatie	Verschil	Verwachte	Verwach-
	2015	begroting	periode 1	periode 1	begroting/ realisatie	bijstelling	ting
		2016	t/m 3	t/m 3	2016	2016	2016
BEDRIJFSOPBRENGSTEN							
Subsidies Rijk	6.806	6.820	1.705	1.705	0	9	6.829
Subsidies Provincie / gemeente	57	80	20	0	20	-4	76
Bijdrage deelnemende gemeenten	34.172	34.287	8.572	8.572	0	0	34.287
Opbrengsten bedrijfsvoering	2.041	1.969	492	497	-4	97	2.066
Overige opbrengsten	1.900	1.918	479	307	172	35	1.953
Totaal bedrijfsopbrengsten	44.976	45.073	11.268	11.081	188	138	45.211
BEDRIJFSKOSTEN							
Personeelskosten	31.140	31.136	7.784	7.662	122	64	31.200
Kapitaallasten	6.048	6.840	1.710	1.593	117	-396	6.444
Huisvesting	3.086	2.944	736	1.038	-302	479	3.423
Kantoormiddelen	360	397	99	107	-7	16	413
Medische zaken	4	5	1	3	-2	0	5
Communicatieapparatuur	2.000	2.401	600	633	-33	1	2.402
Wagenpark en werkmaterieel	1.932	1.823	456	410	46	0	1.823
Evenementen / paraatheidsverg.	76	75	19	28	-9	-25	50
Dienstverlening door derden	1.113	1.200	300	286	14	74	1.275
Interne doorbel. bedrijfsvoering	-1.064	-1.557	-389	-383	-6	-15	-1.572
Algemene kosten	1.156	1.245	311	292	19	-50	1.195
Onvoorzien	0	153	38	0	38	0	153
Rentebaten en -lasten	-1.275	-1.339	-335	-337	2	37	-1.302
Nader te bepalen dekking	0	0	0	0	0	0	0
Totaal bedrijfskosten	44.575	45.323	11.331	11.330	1	185	45.509
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	401	-250	-63	-250	187	-48	-298
Incidentele lasten	0	0	0	5	-5	0	0
Incidentele baten	51	50	13	0	13	0	50
Incidenteel resultaat	51	50	13	-5	17	0	50
Resultaat vóór bestemming *	452	-200	-50	-254	204	-48	-248
Algemene res. rampenbestrijding	247	0	0			-48	-48
Best. res. btw compensatie	-215	0	0			0	0
Best. res. vakantiegeld	220	0	0			0	0
Best. res. toegangssystemen	200	-200	-50			0	-200
Resultaat na bestemming	0	0	0	-254	204	0	0

* -/- is onttrekking + is toevoeging. In de presentatie van bovenstaand overzicht is de jaarrekening 2015 als uitgangspunt genomen. Op het moment van opstellen van deze rapportage is de jaarrekening nog niet vastgesteld. Hierdoor kan de kolom realisatie 2015 nog wijzigen.

2.2.1 Wijzigingen op de programmarekening Crisis- en Rampenbestrijding

Bedragen x € 1.000,-	Begroting 2016	Bezuinigings- taakstelling	Verschuivingen	Kazernes	Receptietaken Nijmegen	Indexering BDUR	Gewijzigde begr. 2016
BEDRIJFSOPBRENGSTEN							
Budget aanvaardbare kosten	0						0
Subsidies Rijk	6.776					44	6.820
Subsidies Provincie / gemeente	80						80
Bijdrage deelnemende gemeenten	34.290			35	-38		34.287
Opbrengsten bedrijfsvoering	1.972	-3					1.969
Overige opbrengsten	1.719	7	192				1.918
Totaal bedrijfsopbrengsten	44.837	4	192	35	-38	44	45.073
BEDRIJFSKOSTEN							
Personeelskosten	31.189	-230	177				31.136
Kapitaallasten	6.783	-70	127				6.840
Huisvesting	2.678	-3	30	240			2.944
Kantoormiddelen	334		63				397
Medische zaken	5						5
Communicatieapparatuur	2.042	-11	370				2.401
Wagenpark en werkmaterieel	1.844	-26	5				1.823
Evenementen / paraatheidsverg.	75						75
Dienstverlening door derden	1.150	-25	75				1.200
Interne doorbel. bedrijfsvoering	-1.015	-2	-540				-1.557
Algemene kosten	1.398		-153				1.245
Onvoorzien	153						153
Rentebaten en -lasten	-1.278	-100	39				-1.339
Nader te bepalen dekking	-471	471					0
Totaal bedrijfskosten	44.887	4	193	240	0	0	45.323
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	-50	0	-1	-205	-38	44	-250

Veiligheidsregio Gelderland-Zuid

Bedragen x € 1.000,-	Begroting 2016	Bezuinigings- taakstelling	Verschuivingen	Kazernes	Receptietaken Nijmegen	Indexering BDUR	Gewijzigde begr. 2016
Incidentele lasten	0						0
Incidentele baten	50						50
Incidenteel resultaat	50	0	0	0	0	0	50
Resultaat vóór bestemming *	0	0	-1	-205	-38	44	-200
Algemene res. rampenbestrijding	0						0
Best. res. toegangssystemen	0			-200			-200
Resultaat vóór bestemming *	0	0	-1	-5	-38	44	0

* -/- is onttrekking + is toevoeging.

Bezuinigingstaakstelling

Dit betreft de concrete invulling van de bezuinigingstaakstelling voor 2016 ad € 471.000,- conform vaststelling Algemeen bestuur.

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.

Kazernes

In deze kolom zijn de huurovereenkomsten verwerkt die zijn afgesloten tussen gemeenten en de VRGZ. De financiële effecten hiervan zijn in principe budgettair neutraal. Daarnaast zijn de in de oorspronkelijke begroting meegenomen overnamebudgetten voor huisvesting aangepast naar de bestuurlijk vastgestelde budgetuitname (-€ 6.000,-). Daarnaast is in deze kolom de uitgave en mutatie van de bestemde reserve voor toegangssystemen opgenomen (€ 200.000,-).

Receptietaken Nijmegen

De bijdrage voor de gemeente Nijmegen is gecorrigeerd voor de receptietaken conform gemaakte afspraken bij regionalisering (-€ 38.000,-).

Indexering BDUR

Dit betreft de loon- en prijsbijstelling voor 2014 en 2015.

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 2016 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 € 122.000,-. Op basis van de huidige informatie wordt een negatief resultaat van € 287.000,- verwacht. Het resultaat wordt ruim € 165.000,- negatiever door met name hogere personeelskosten.

Bijstellingen in de bedrijfsopbrengsten

Budget aanvaardbare kosten

Bijgestelde verwachting t.o.v. gewijzigde begroting 2016

-143

Het verschil tussen de begroting en de verwachting wordt veroorzaakt door enerzijds een hogere loonindex en anderzijds een lagere materiële index.

	Begroot	Werkelijk	Verschil %	Verschil €
Loonindex	1,75%	1,74%	-0,01%	-1.000
Materiële index	1,75%	0,38%	-1,37%	-67.000
Totaal				-68.000

Met zorgverzekeraars zijn afspraken gemaakt over een variabele vergoeding wanneer bepaalde prestatienormen gehaald worden. Verwacht wordt dat op basis van de prestaties in het eerste kwartaal, dit voor geheel 2016 zal leiden tot een negatieve bijstelling van € 75.000,-.

Subsidies Rijk

Bijgestelde verwachting t.o.v. gewijzigde begroting 2016

26

De definitieve afrekening 2015 voor het FLO-overgangsrecht resulteert in een hogere bijdrage van het Rijk van € 26.000,-.

Overige opbrengsten

Bijgestelde verwachting t.o.v. gewijzigde begroting 2016

144

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).

Bijstellingen in de bedrijfskosten

<p>Personeelskosten</p> <p>Circa 7,2 fte van de formatie van de parate dienst (centralisten, chauffeurs en verpleegkundigen) is niet ingevuld. Dit komt met name door tussentijds vertrek van medewerkers. Hierdoor zijn de inhuurkosten hoger en is er per saldo een nadeel van € 230.000,-.</p> <p>Naar verwachting zullen de opleidingskosten circa € 30.000,- hoger uitvallen dan begroot doordat er meer ambulanceverpleegkundigen opgeleid moeten worden. Vanuit de RAV worden er trainingen aan brandweersedwerkers verzorgd. De doorbelasting hiervan zal naar verwachting € 70.000,- bedragen. Hier staan extra personeelslasten tegenover.</p> <p>De kosten uit hoofde van personeelstrajecten vallen hoger uit dan begroot (€ 10.000,-) doordat er coachingstrajecten zijn gestart en er kosten voor assessments zijn gemaakt bij de werving van nieuwe medewerkers.</p>	<p>Bijgestelde verwachting t.o.v. gewijzigde begroting 2016</p>	<p>200</p>
<p>Kapitaallasten</p> <p>De kapitaallasten vallen naar verwachting lager uit doordat de vervanging van het MICU voertuig is uitgesteld naar 2017. Ook de vervanging van de mechanische hartmassage apparatuur en twee verkeersbeïnvloedingssystemen is uitgesteld naar 2017. De investering in communicatie- en verbindingsmiddelen valt daarentegen iets hoger uit dan begroot. Per saldo leidt dit tot een afname van € 51.000,-.</p>	<p>Bijgestelde verwachting t.o.v. gewijzigde begroting 2016</p>	<p>-51</p>
<p>Huisvesting</p> <p>Door een aantal schades aan panden vallen de kosten van onderhoud circa € 25.000,- hoger uit dan begroot. De overige huisvestingskosten zijn € 13.000,- hoger door inrichtings- en verhuiskosten terwijl de schoonmaakkosten € 7.000,- lager zijn dan begroot.</p>	<p>Bijgestelde verwachting t.o.v. gewijzigde begroting 2016</p>	<p>31</p>

3.2 Programmarekening Regionale Ambulance Voorziening

Bedragen x € 1.000,-	Realisatie	Gwijzigde	Begroting	Realisatie	Verschil	Verwachte	Verwach-	
	2015	Begroting	periode 1	periode 1	begroting/ realisatie	bijstelling	ting	
		2016	t/m 3	t/m 3	2016	2016	2016	
BEDRIJFSOPBRENGSTEN								
Budget aanvaardbare kosten	**	17.431	17.691	4.423	4.557	-135	-143	17.548
Aanpassing budget voorgaande jaren		-65	0	0	-7	7	0	0
Subsidies Rijk		572	401	100	100	0	26	428
Subsidies Provincie / gemeente		0	0	0	0	0	0	0
Bijdrage deelnemende gemeenten		0	0	0	0	0	0	0
Overige opbrengsten		153	12	3	0	3	144	156
Totaal bedrijfsopbrengsten		18.091	18.104	4.526	4.651	-125	28	18.132
BEDRIJFSKOSTEN								
Personeelskosten		13.591	13.289	3.322	3.265	57	200	13.489
Kapitaallasten		947	982	245	236	9	-51	931
Huisvesting		223	197	49	95	-46	31	227
Kantoormiddelen		40	41	10	6	4	-9	32
Medische zaken		518	516	129	147	-18	10	526
Communicatieapparatuur		543	454	113	110	4	0	454
Wagenpark en werkmaterieel		852	808	202	172	30	0	808
Dienstverlening door derden		96	124	31	16	15	0	124
Interne doorbel. bedrijfsvoering		1.065	1.558	389	384	6	15	1.573
Algemene kosten		569	259	65	62	3	-4	255
Rentebaten en -lasten		-12	0	0	0	0	0	0
Totaal bedrijfskosten		18.432	18.227	4.557	4.493	63	192	18.419
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering		-341	-122	-31	158	-188	-164	-287
Incidentele lasten		35	0	0	0	0	0	0
Incidentele baten		66	0	0	0	0	0	0
Incidenteel resultaat		31	0	0	0	0	0	0
Resultaat vóór bestemming		-311	-122	-31	158	-188	-164	-287
Onttrekking/toevoeging aan reserve	*	-311	-122					-287
Resultaat na bestemming		0	0	-31	158	-188	-164	0

* -/- is onttrekking + is toevoeging. In de presentatie van bovenstaand overzicht is de jaarrekening 2015 als uitgangspunt genomen. Op het moment van opstellen van deze rapportage is de jaarrekening nog niet vastgesteld. Hierdoor kan de kolom realisatie 2015 nog wijzigen.

** 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	Indexering loon en SL	Invulling bezuiniging	Verschuivingen	Gewijzigde begr. 2016
BEDRIJFSOPBRENGSTEN					
Budget aanvaardbare kosten	17.691				17.691
Aanpassing budget voorgaande jaren	401				0
Subsidies Rijk	0				401
Subsidies Provincie / gemeente	0				0
Bijdrage deelnemende gemeenten	0				0
Overige opbrengsten	12				12
Totaal bedrijfsopbrengsten	18.104			0	18.104
BEDRIJFSKOSTEN					
Personeelskosten	13.207	-116	200	-2	13.289
Kapitaallasten	1.037			-55	982
Huisvesting	266			-70	197
Kantoormiddelen	47			-6	41
Medische zaken	512			4	516
Communicatieapparatuur	566			-112	454
Wagenpark en werkmaterieel	809			-1	808
Dienstverlening door derden	134			-10	124
Interne doorbel. bedrijfsvoering	1.015			543	1.558
Algemene kosten	547			-288	259
Rentebaten en -lasten	0				0
Totaal bedrijfskosten	18.140			0	18.227
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	-36			0	-122
Incidentele lasten	0				0
Incidentele baten	0				0
Incidenteel resultaat	0			0	0
Resultaat vóór bestemming *	-36			0	-122
Onttrekking/toevoeging aan reserve	0				0
Resultaat vóór bestemming *	-36			0	-122

* -/- is onttrekking + is toevoeging.

Indexering lonen en sociale lasten

De indexering van de lonen en sociale lasten is gewijzigd conform CAO ambulancezorg.

Bezuiniging

In de begroting 2016 werd een bezuinigingspost van € 200.000,- onder de personeelskosten opgenomen. Omdat deze taakstelling voor een groot deel wordt ingevuld met de lagere indexering en sociale lasten is deze nu komen te vervallen.

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 doorbelasting van de GMK naar het programma RAV die vanaf 2016 op één kostensoort wordt verantwoord.

4 Eigen vermogen, voorzieningen en investeringsplanning

4.1 Ontwikkeling reserves en voorzieningen

Bedragen x € 1.000,-	Stand per 31-12-2015 na bestemming *	Begroting 2016 mutatie	Verwachting 2016 mutatie	Stand per 31-12-2016 o.b.v. verwachting
Reserves				
Reserve aanvaardbare kosten RAV	2.688	-122	-287	2.401
Algemene reserve rampenbestrijding	2.353	0	-48	2.305
Bestemde reserve toegangssystemen	200	-200	-200	0
Bestemde reserve vakantiegeld	781	0	0	781
Totaal reserves	6.022	-322	-534	5.488

* In de presentatie van bovenstaand overzicht is de jaarrekening 2015 als uitgangspunt genomen. Op het moment van opstellen van deze rapportage is de jaarrekening nog niet vastgesteld. Hierdoor kan de stand per 31-12-2015 nog wijzigen.

Bedragen x € 1.000,-	Stand per 31-12-2015 na bestemming	Begroting 2016 mutatie	Verwachting 2016 mutatie	Stand per 31-12-2016 o.b.v. verwachting
Voorzieningen				
Voorziening periodiek onderhoud	838	804	592	1.430
Voorziening niet-actief personeel	170	-50	28	198
Totaal voorzieningen	1.008	754	620	1.628

-/- is onttrekking en + is toevoeging.

4.2 Investeringsplanning

	Doorgeschoven vanuit 2015 (A)	Begroting 2016 (B)	Budget 2016 (A+B)	Realisatie 2016 (C)	Prognose (D)	Verschil (D-(A+B))	
Sector Brandweer							
Automatisering							
Inventaris	0	0	0	0	0	0	
Verbindingsmiddelen en communicatietechnologie	764	261	1.025	21	1.025	0	
Vakbekwaamheidsmiddelen	0	4	4	0	4	0	
Persoonlijke beschermingsmiddelen							
Persoonlijke uitrusting	0	95	95	0	95	0	
Ademlucht	1	415	84	499	129	247	-252
Repressieve kleding		77	303	380	0	380	0
Totaal persoonlijke beschermingsmiddelen	1.256	747	2.003	150	1.751	-252	
Vaartuigen							
Bepakkingen	14	0	14	0	14	0	
Vaartuigen	0	30	30	0	30	0	
Totaal vaartuigen	14	30	44	0	44	0	
Voertuigen							
Bepakkingen	2	212	1.337	1.549	13	370	-1.179
Voertuigen	2	36	2.657	2.693	0	1.414	-1.279
Totaal voertuigen	248	3.993	4.241	13	1.784	-2.458	
Totaal sector Brandweer	1.518	4.770	6.288	163	3.579	-2.709	

Veiligheidsregio Gelderland-Zuid

	Doorgeschoven vanuit 2015 (A)	Begroting 2016 (B)	Budget 2016 (A+B)	Realisatie 2016 (C)	Prognose (D)	Verschil (D-(A+B))	
Sector GMK							
Automatisering	176	117	293	20	293	0	
Totaal sector GMK	176	117	293	20	293	0	
Sector RAV							
Automatisering	3	65	235	300	10	115	-185
Communicatie- en verbindingsmiddelen		40	20	60	0	90	30
Gebouwen		0	0	0	0	0	0
Gronden en terreinen		0	0	0	0	0	0
Inventaris		25	25	50	11	50	0
Inventaris medisch	4	0	500	500	0	100	-400
Verbouwingen		0	20	20	5	20	0
Voertuigen	5	67	225	292	0	92	-200
Totaal sector RAV	197	1.025	1.222	26	467	-755	
Sector Veiligheidsbureau							
Automatisering	6	0	0	0	0	120	120
Inventaris	6	0	0	0	0	20	20
Totaal sector Veiligheidsbureau	0	0	0	0	140	140	
Sector GHOR							
Communicatie- en verbindingsmiddelen		0	5	5	0	25	20
Voertuigen		0	60	60	0	60	0
Totaal sector GHOR	0	65	65	0	85	20	

Veiligheidsregio Gelderland-Zuid

	Doorgeschoven vanuit 2015 (A)	Begroting 2016 (B)	Budget 2016 (A+B)	Realisatie 2016 (C)	Prognose (D)	Verschil (D-(A+B))	
Vastgoed							
Gebouwen							
Kazernes	516	0	516	403	403	-113	
Verbouwingen	552	0	552	0	552	0	
Totaal Vastgoed	1.068	0	1.068	403	955	-113	
Ondersteunde diensten							
Automatisering	7	232	75	307	0	47	-260
Inventaris		266	25	291	0	291	0
Totaal ondersteunende diensten	498	100	598	0	338	-260	
Totaal investeringsplanning	3.458	6.077	9.534	612	5.857	-3.677	

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

- 1 De vervanging van ademluchttoestellen wordt regiobreed gebundeld en komt in 2019 terug op de investeringsplanning. Dit met als doel uniformiteit en inkoopvoordeel te bewerkstelligen (€ 36.000). De inrichting van de ademluchtwerkplaatsen wordt doorgeschoven naar 2017 (€ 216.000).
 - 2 De vervanging van WTS-systemen (watertransport) is nog niet noodzakelijk en wordt doorgeschoven naar 2018 (€ 1.032.000). De aanbesteding voor tankautospuiten is opgestart en wordt in 2016 afgerond. De levering van de voertuigen en bekpakkingen wordt echter pas in 2017 verwacht (€ 1.426.000)
 - 3 Het vervangen van twee verkeersbeïnvloedingssystemen wordt uitgesteld naar 2017 (€ 185.000). Hiermee wordt een groene golf gecreëerd voor ambulances en worden slagbomen en andere obstakels automatisch bediend.
- Daar** De vervanging van de mechanische hartmassage apparaten wordt uitgesteld naar 2017 (€ 400.000).
- 5 De MICU (Mobile Intensive Care Unit) die in overleg met het UMC St. Radboud wordt aangeschaft wordt doorgeschoven naar 2017 (€ 200.000).
 - 6 De verhuizing van het ROT-ruimte (Regionaal Operationeel Team) van het Politiebureau naar de kazerne Nijmegen-Centrum zal in 2016 plaatsvinden. In de begroting is hier vanaf 2017 rekening mee gehouden (€ 120.000).
 - 7 De doorontwikkeling van het digitaal archiefpakket (€ 110.000,-) en de implementatie van ERP software (€ 150.000) vinden niet plaats in de vorm van een investering. In plaats hiervan zullen uitgaven gedaan worden in de vorm van licentiekosten.