

Retouradres, Postbus 242, 5600 AE Eindhoven

Aan de raden van de deelnemende gemeenten in Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Finance en Control

Geacht bestuur,

Overeenkomstig de bepalingen in de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost dienen wijzigingen van de begroting met effecten op de gemeentelijke bijdragen per inwoner voor een zienswijze worden voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten.

Om deze reden treft u bijgaand aan de 2^e wijziging van de begroting 2014 en een aangepaste investeringsbegroting 2014-2017 waarin opgenomen :

- Correctie op de bijdrage gemeente Eindhoven en Helmond voor wat betreft de bijdrage regionaal College ;
- Correctie op de bijdrage gemeente Helmond in verband met de bluswatervoorziening (gemeentelijke taak);
- Verhoging van de bijdragen van de gemeenten met totaal € 30.000 in de kosten van Bevolkingszorg voor opleiding gemeentelijk sleutelfunctionarissen crisisbeheersing
- Aanpassing budgetten zorgverzekeraars voor RAV;
- Herinrichting begroting Vakbekwaamheid door aanpassing opleidingsprogramma;
- Aanpassing budgetten als gevolg van BTW-afspraken met de fiscus BTW-compensatie;
- Aanpassing herverdeelsleutel overhead en huisvesting;
- Aanpassing personeelsformatie;
- Aanpassing investeringsbegroting op basis van de definitief overgenomen activa van de gemeenten;
-

De voorliggende 2^e wijziging 2014 is voorzien van een uitgebreide toelichting.

Behandeling zal zijn in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 11 december 2014.

Wij verzoeken u uw zienswijze uiterlijk 10 november aan ons kenbaar te maken zodat wij deze, indien nodig, kunnen agenderen voor de vergadering van het Dagelijks Bestuur van 20 november 2014.

Hoogachtend,
De directeur,

J.J. Rooijmans

Onderwerp

2e wijziging begroting 2014
VRBZO

Datum

15 juli 2014

Uw brief van

Uw kenmerk

Behandeld door

dhr. A.A.M. van Mullekom

Telefoon

(040) 2 608 786

Ons kenmerk

14.U.03425

Aantal bijlagen

1

In afschrift aan

Bezoekadres

Deken van Somerenstraat 2
5611 KX Eindhoven
Telefoon (040) 2 203 203
info@vrbzo.nl
www.veiligheidsregiobzo.nl

Postadres

Postbus 242
5600 AE Eindhoven

Wijziging begroting van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost.

Veiligheidsregio	Provincie	Dienstjaar	Nr.
Brabant-Zuidoost	Noord-Brabant	2014	2

Het Algemeen Bestuur van voormelde gemeenschappelijke regeling

BESLUIT:

Gehoord de Adviescommissie Financiën van Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost
d.d. 8 mei 2014;

de begroting van Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost voor bovengenoemd dienstjaar te wijzigen als hierna
is aangegeven.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur d.d. 11 december 2014.

Het Algemeen Bestuur voornoemd,

De voorzitter

De secretaris-penningmeester,

De heer R. van Gijzel

De heer H. Tuerlings

VEILIGHEIDSREGIO

2e wijziging begroting 2014 VRBZO

Omschrijving van de lasten	BEGROTING			
	Begroting 2014 na 1e wijziging	Verhoging van deze post	Verlaging van deze post	Begroting 2014 na 2e wijziging
PROGRAMMA 1 BRANDWEERZORG				
Incidentbestrijding	€ 39.513.783	€ -	€ 11.285	€ 39.502.498
Risicobeheersing	€ 6.609.633	€ -	€ 308.800	€ 6.300.833
Totaal Programma 1 Brandweezorg	€ 46.123.416	€ -	€ 320.085	€ 45.803.331
PROGRAMMA 2 ZORG & VEILIGHEID				
GMK	€ 4.427.827		€ 18.571	€ 4.409.256
Bevolkingszorg	€ 455.763	€ 30.407		€ 486.170
Crisisbeheersing	€ 397.263	€ 407		€ 397.670
GHOR	€ 1.248.972	€ 14.200		€ 1.263.172
Ambulancezorg	€ 16.398.508	€ 431.892		€ 16.830.400
Totaal Programma 2 Zorg & Veiligheid	€ 22.928.334	€ 476.906	€ 18.571	€ 23.386.669
PROGRAMMA 3 FINANCIERING				
Financiering en overige dekkingsmiddelen	€ 377.900			€ 377.900
Rente eigen financieringsmiddelen	€ -			€ -
Rente deposito's en rente RC	€ -			€ -
Totaal Programma 3 Financiering	€ 377.900	€ -	€ -	€ 377.900
Toev / Onttrekking alg reserve				
Toev / Onttrekking bestemmings reserve	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal mutaties reserves	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal generaal	€ 69.429.650	€ 476.906	€ 338.656	€ 69.567.900

BRABANT-ZUIDOOST

2014 NA 2E WIJZIGING

Omschrijving van de baten	Begroting 2014 na 1e wijziging	Verhoging van deze post	Verlaging van deze post	Begroting 2014 na 2e wijziging
PROGRAMMA 1 BRANDWEERZORG				
Incidentbestrijding	€ 3.113.700	€ 36.400	€ -	€ 3.150.100
Risicobeheersing	€ 727.500	€ -	€ 45.900	€ 681.600
Totaal Programma 1 Brandweezorg	€ 3.841.200	€ 36.400	€ 45.900	€ 3.831.700
PROGRAMMA 2 ZORG & VEILIGHEID				
GMK	€ 2.129.600	€ -	€ 349.700	€ 1.779.900
Bevolkingszorg	€ 186.700	€ 30.000	€ -	€ 216.700
Crisisbeheersing	€ -	€ -	€ -	€ -
GHOR	€ -	€ -	€ -	€ -
Ambulancezorg	€ 16.273.000	€ 557.400	€ -	€ 16.830.400
Totaal Programma 2 Zorg & Veiligheid	€ 18.589.300	€ 587.400	€ 349.700	€ 18.827.000
PROGRAMMA 3 FINANCIERING				
Financiering en overige dekkingsmiddelen	€ 44.358.950	€ -	€ 154.850	€ 44.204.100
Rente eigen financieringsmiddelen	€ 1.530.000	€ -	€ 37.100	€ 1.492.900
Rente deposito's en rente RC	€ -	€ 2.000	€ -	€ 2.000
Totaal Programma 3 Financiering	€ 45.888.950	€ 2.000	€ 191.950	€ 45.699.000
Toevoeging / Onttrekking alg reserve	€ 1.008.900	€ -	€ -	€ 1.008.900
Toevoeging / Onttrekking bestemmings reserve	€ 101.300	€ 100.000	€ -	€ 201.300
Totaal mutaties reserves	€ 1.110.200	€ 100.000	€ -	€ 1.210.200
Totaal generaal	€ 69.429.650	€ 725.800	€ 587.550	€ 69.567.900

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur
van de Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost,
Eindhoven, 26 juni 2014

De voorzitter,

De heer R. van Gijzel

De secretaris-penningmeester,

De heer H. Tuerlings

Toelichting bij de 2^e wijziging van de begroting 2014 van Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost.

Probleemstelling

Er zijn een aantal wijzigingen in deze begroting opgenomen, gebaseerd op recente ontwikkelingen die een financiële vertaling vergen in een wijziging van de begroting voor 2014. Hieronder volgt een uiteenzetting van de belangrijkste ontwikkelingen.

GEMEENTELIJKE BIJDRAGEN

Algemene bijdrage aan de VRBZO

Op voorstel van het Algemeen Bestuur van 14 juni 2013 aan de deelnemende gemeenten hebben de raden ingestemd met de bijdrage aan VRBZO voor 2014 gebaseerd op de budgetten zoals die voor 2013 in de begroting van de gemeenten waren opgenomen, verminderd met het deel dat betrekking had op de gemeentelijke rampenbestrijding. In bijgevoegde Staat van gemeentelijke bijdragen 2014 is weergegeven wat de onderscheiden gemeenten voor 2014 na regionalisering verschuldigd zijn aan VRBZO.

Correctie bijdrage gemeente Eindhoven en Helmond voor (0,25 per inwoner) Regionaal College

In de eerste begrotingswijziging 2014 is voorgesteld om het beheer van de middelen van het Regionaal College t.b.v. Veiligheidsprojecten onder te gaan brengen bij de gemeente Eindhoven. Vooruitlopend daarop is de gemeentelijke bijdrage van € 0,25 per inwoner uit de begroting van de VRBZO gehaald. In de vorming van de financieringsbijdrage van de gemeente Eindhoven en Helmond zoals destijds besloten in het AB van juni 2013 is per abuis deze financieringsbijdrage meegenomen terwijl deze al een aparte plek in de begroting had. Middels deze wijziging worden de financieringsbijdragen van de gemeente Eindhoven en Helmond hiervoor gecorrigeerd en bedragen respectievelijk € 54.654 en € 22.256.

Bluswatervoorziening gemeente Helmond

Gezien het geformuleerde uitgangspunt in het AB van juni 2013 dat de bluswatervoorziening een gemeentelijke taak is, en hiermee het budget en de kosten hiervoor bij de gemeenten blijven, wordt in de 2^e begrotingswijziging voorgesteld om het contract tussen VRBZO en Brabant Water voor de bluswatervoorziening van de gemeente Helmond over te hevelen naar de gemeente Helmond. Gelijktijdig zal het beschikbare budget hiervoor in mindering worden gebracht op de financieringsbijdrage van de gemeente Helmond aan VRBZO en het budget bij VRBZO komen te vervallen. De financieringsbijdrage van de gemeente Helmond wordt daardoor verlaagd met €77.928.

Bevolkingszorg

In het jaarplan 2014 van Bevolkingszorg hebben gemeenten uit de budgetten Rampenbestrijding een extra structurele bijdrage toegezegd van €30.000 ten behoeve van het opleiden, trainen en oefenen van sleutelfunctionarissen met een rol in de crisisbeheersing. In de 2^e begrotingswijziging wordt deze extra bijdrage geëffectueerd en het beschikbare budget bij Bevolkingszorg met eenzelfde bedrag verhoogd.

INITIELE BIJDRAGE NZA 2014 T.B.V. MKA EN RAV

De initiële bijdrage NZA 2014 is bekend en verwerkt in de 2^e begrotingswijziging 2014. De vorm van de NZA-bijdrage is enigszins veranderd doordat het aangewezen budget voor het RAV-bureau niet meer apart inzichtelijk is. De financieringsbijdrage van de NZA t.b.v. het RAV bureau is niet meer opgenomen in het MKA-deel maar is opgenomen in het budget voor de ambulancezorg. Dit brengt een verschuiving teweeg in de verantwoording van een deel van de NZA-bijdrage van het programma product MKA naar het programma product Ambulancezorg.

HERINRICHTING BEGROTING VAKBEKWAAM BLIJVEN

Door de regionalisering is het mogelijk enkele budgetten over te hevelen van de centrale organisatie voor het Vakbekwaam Blijven naar de decentrale korpsen, teneinde de oefeningen en trainingen meer te laten voldoen aan de wensen vanuit het veld. Tevens kan, door het laten uitvoeren van waarnemen en beoordelen door het eigen personeel, het budget verlaagd worden. Hier staat echter wel tegenover dat o.a. brandweervrijwilligers meer uren zullen maken om deze werkzaamheden uit te voeren. Het budget t.b.v. de vrijwilligersvergoedingen wordt in de 2^e begrotingswijziging 2014 daarom verhoogd.

BTW ALS KOSTEN EN AFSPRAKEN MET DE BELASTINGDIENST.

Sinds 1 januari 2014 gelden BTW als kosten voor de Veiligheidsregio. Gezien de afschaffing van de transparantieregeling zijn er ook nieuwe afspraken in de maak over het btw regime met de belastingdienst. Deze afspraken zijn in een afrondende fase. Vooruitlopend op de resultaten hiervan zijn de budgetten op diverse kostenplaatsen al aangepast aan het voorgestelde BTW-regime. Dit betreffen voornamelijk kostenplaatsen waar VRBZO optreedt als ondernemer en waarvan de BTW (deels) te verhalen valt.

BTW COMPENSATIE

De Veiligheidsregio Brabant Zuidoost is met ingang van 1 januari 2014 gecompenseerd voor het feit dat BTW als kosten gelden per 1 januari 2014 voor de gehele veiligheidsregio. Deze BTW-compensatie is echter gebaseerd op een BTW-percentag van 19% in plaats van het percentage sinds de verhoging van de BTW in oktober 2012 naar 21%. Voor deze BTW-verhoging is VRBZO in 2012 eenmalig en incidenteel gecompenseerd middels een eenmalige storting vanuit de BDUR. Hiervan is € 100.000 binnen de destijds gevormde bestemmingsreserve bedoeld om de BTW-verhoging mee af te dekken. In de 2^e begrotingswijziging 2014 wordt voorgesteld deze onttrekking te ramen, teneinde de stijgende kosten als gevolg van BTW te compenseren.

VERANDERDE HERVERDELING

De herverdeling en bijbehorende sleutels zijn, ten opzichte van de eerste begrotingswijziging 2014, gewijzigd. Dit heeft met name te maken met de toegerekende overhead en huisvestingsaandeel van het RAV-bureau. In de 2^e begrotingswijziging is het toegerekende aandeel van overhead en huisvesting via de herverdeling op 0 gezet. Per saldo heeft deze wijziging een effect dat er iets meer kosten worden herverdeeld naar de overige producten. Daar staat tegenover dat middels een interne doorbelasting de kosten van overhead en huisvesting worden toegerekend aan RAV en RAV-bureau in de reguliere exploitatiebegroting. Hiervoor is gekozen om duidelijker het budget t.b.v. de ambulancehulpvoorziening gescheiden te houden van de andere VRBZO-budgetten.

PERSONEEL VRBZO

Door het herschikken van personeelsformatie tussen verschillende afdeling en sectoren zijn enkele begrotingsposten t.o.v. de eerste begrotingswijziging 2014 verschoven.

Gewijzigde formatiegrootte afdeling Objectadvisering

Met ingang van de tweede begrotingswijziging 2014 wordt, conform eerder vastgesteld beleid, 1,5 fte aan vacatureruimte geschrapt bij de afdeling Objectadvisering. Dit naar aanleiding van het besluit om Objectadvisering nog slechts op 3 locaties in de regio te huisvesten. Tegelijkertijd is door herschikking van werkzaamheden voor de gemeente Best op het gebied van objectadvisering de formatie uitgebreid met 0,5 fte. Deze uitbreiding wordt nog elders binnen de begroting gecompenseerd, door het laten vervallen van formatie ten behoeve van materieelbeheer.

INVESTERINGSBEGROTING 2014 NA 2^E WIJZIGING

In de gewijzigde investeringsbegroting 2014 zijn, naar aanleiding van de definitieve overname van de gemeentelijke brandweeractiva, enkele bedragen aangepast. Tevens zijn de resultaten, naar aanleiding van het

afsluiten van enkele investeringskredieten (<2014) in het kader van het jaarrekeningtraject, verwerkt in de investeringsbegroting en bijbehorende kapitaallasten.

Gezien de vorming van de landelijke meldkamer organisatie (LMO) is een afstemming gemaakt met de Politie, teneinde de investeringsbegroting van GMK gereed te maken voor de overdracht naar de LMO. Hierin is voornamelijk gekeken naar welke investeringen absoluut nodig zijn om de operationaliteit niet in het geding te brengen en welke investeringen geen doorgang zullen vinden, aangezien de locatie van de Gemeenschappelijke meldkamer gaat wijzigen. Dit heeft geleid tot het laten vervallen van 17 investeringskredieten ten behoeve van de GMK en het opvoeren van 4 nieuwe investeringskredieten en het verhogen van 2 investeringen ten behoeve van de GMK. Om er zorg voor te dragen dat de financiële gezondheid van de Gemeenschappelijke Meldkamer intact blijft ten behoeve van de overdracht naar de LMO is het, door deze wijzigingen, ontstane overschot toegevoegd aan de exploitatiebegroting van de GMK.

De volgende wijzigingen zijn in de 2^e begrotingswijzigingen verwerkt:

Opvoeren nieuw investeringskrediet:

➤ Ademluchtmateriaal korps Laarbeek	€ 75.000
➤ GMK Radiobediensysteem	€ 387.200
➤ GMK Bedienstations P2000	€ 25.400
➤ GMK Citrixfarm	€ 15.100
➤ GMK Arbiwerkplekken	€ 25.200
➤ Meubilair gemeente Eersel	€ 10.000
➤ Meubilair Helmond	€ 11.000

Verhogen van bestaande kredieten:

➤ GMK GMS	€ 60.000
➤ GMK Randapp mobilofoons	€ 5.000
➤ Investerings ICT Regionalisering	€ 10.400

Verlagen en/of laten vervallen van kredieten:

- SAN
- Server en serverruimte
- Meubilair kantine ROC
- Diverse GMK kredieten
- BTW verhoging bestaande investeringskredieten schrappen gezien eerdere activatie in 2013

DIVERSE KLEINE WIJZIGINGEN

In de 2^e begrotingswijziging 2014 zijn enkele administratieve begrotingswijzigingen gemaakt waaronder:

- Opvoeren budget t.b.v. PPMO
- Opvoeren budget Repro
- Opvoeren geringe rentebaten schatkistbankieren

Deze wijzigingen zijn budgettair neutraal verwerkt in deze 2^e begrotingswijziging 2014.

Investeringsbegroting 2014 - 2017

Category name	Investerings < 2014	Investerings 2014	Afschrijvingen 2014	Toegerekende rente 2014	Investerings 2015	Investerings 2016	Investerings 2017
Gronden & Terreinen	-	-	-	39.146	-	-	-
Bedrijfsgebouwen	932.000	177.100	262.894	376.910	-	-	-
Vervoermiddelen	1.261.550	4.057.700	1.550.750	606.029	6.107.900	4.403.100	3.808.000
Machines; Apparaten & installaties	2.615.796	2.178.600	808.315	245.616	479.500	527.700	930.200
Overige materiele vaste activa	801.621	1.682.400	995.740	225.944	1.034.900	692.600	669.500
Totaal	5.610.968	8.095.800	3.617.699	1.493.645	7.622.300	5.623.400	5.407.700

Bijlagen.

- **Staat van gemeentelijke bijdragen 2014 na 2^e wijziging.**
- **Staat van reserves en voorziening 2014 na 2^e wijziging**

STAAT VAN GEMEENTELIJKE BIJDAGEN 2014 NA 2E WIJZIGING 2014 = REGIONALISERING

Begroting 2014 na 2e wijziging

	Index	Inwoners / aantal gemeenten	Bijdrage		
			totaal		
Gemeentelijke bijdrage VRBZO			€	37.528.801	
Bijdrage piketregeling oranje kolom		21	€	6.171,00	€ 129.591
Bevolkingszorg bijdrage Rode Kruis			€	46.620	
Bevolkingszorg bijdrage OTO			€	30.000	
Totale bijdragen deelnemende gemeenten 2014			€	37.735.012	

Verdeling bijdrage naar Regiogemeenten						
Gemeente	Aantal inwoners per 1 januari 2013 *	Bijdrage per gemeenten totaal 2014 na 1e begrotingswijziging	Bevolkingszorg bijdrage t.b.v. OTO	Correctie financierings bijdrage 2014 Veiligheidsprojecten	Correctie financierings bijdrage 2014 Bluswatervoorziening	Bijdrage per gemeenten totaal 2014 na 2e begrotingswijziging
Asten	16.399	€ 843.396	€ 675			€ 844.071
Bergeijk	18.188	€ 1.108.427	€ 675			€ 1.109.102
Best	28.654	€ 1.453.265	€ 1.050			€ 1.454.315
Bladel	19.642	€ 1.021.809	€ 675			€ 1.022.484
Cranendonck	20.335	€ 865.425	€ 1.050			€ 866.475
Deurne	31.736	€ 1.015.846	€ 1.050			€ 1.016.896
Eersel	18.208	€ 1.066.292	€ 675			€ 1.066.967
Eindhoven	218.614	€ 13.265.931	€ 9.000	€ 54.654-		€ 13.220.277
Geldrop-Mierlo	38.771	€ 1.615.794	€ 1.650			€ 1.617.444
Gemert-Bakel	29.117	€ 1.021.131	€ 1.050			€ 1.022.181
Heeze-Leende	15.398	€ 888.349	€ 675			€ 889.024
Helmond	89.022	€ 4.977.678	€ 3.600	€ 22.256-	€ 77.928-	€ 4.881.094
Laarbeek	21.766	€ 1.108.301	€ 1.050			€ 1.109.351
Nuenen c.a.	22.652	€ 817.018	€ 1.050			€ 818.068
Oirschot	17.935	€ 920.379	€ 675			€ 921.054
Reusel-de Mierden	12.678	€ 586.594	€ 675			€ 587.269
Someren	18.642	€ 783.995	€ 675			€ 784.670
Son en Breugel	16.143	€ 826.810	€ 675			€ 827.485
Valkenswaard	30.595	€ 1.361.766	€ 1.050			€ 1.362.816
Veldhoven	44.094	€ 1.590.810	€ 1.650			€ 1.592.460
Waalre	16.725	€ 720.834	€ 675			€ 721.509
Totaal	745.314	€ 37.859.850	€ 30.000	€ 76.910-	€ 77.928-	€ 37.735.012

* = voorlopige aantallen per 1-1-2013

STAAT VAN RESERVES EN VOORZIENINGEN 2014

Begroting 2014

Omschrijving	Verwacht Saldo per 1 januari 2014	2014		Verwacht Saldo per 31 december 2014
		Toevoegingen	Onttrek- kingen	
RESERVES				
Algemene reserve *	2.209.000	866.000	1.008.900	2.066.100
Algemene reserve	€ 2.209.000	€ 866.000	€ 1.008.900	€ 2.066.100
Bestemmingsreserves :				
- Assurantie eigen risico C2000 portofoons/alarmontvangers	€ 100.000	€ -	€ -	100.000
- t.b.v. investeringen (cf BBV)	€ 211.535	€ -	€ 6.300	205.235
- t.b.v. Vakbekwaamheid	€ 275.000	€ -	€ 95.000	180.000
- Egalisatiereserve Bz Helmond	€ 100.000	€ -		100.000
- Egalisatiereserve Bz Eindhoven	€ 250.000	€ -		250.000
- t.b.v. doorontwikkeling VRBZO	€ 252.000	€ -	€ 100.000	152.000
Totaal bestemmingsreserves :	€ 1.188.535	€ -	€ 201.300	€ 987.235
Totaal reserves	€ 3.397.535	€ 866.000	€ 1.210.200	€ 3.053.335
VOORZIENINGEN				
- Onderhoudsfonds gebouw ROC	€ 262.058	€ 68.400	€ 41.700	288.758
Onderhoudsvoorzieningen	€ 262.058	€ 68.400	€ 41.700	€ 288.758
- Reserve aanvaardbare kosten MKA	€ 199.300	€ -	€ 186.000	€ 13.300
- Reserve aanvaardbare kosten AHV	€ 197.500	€ -	€ -	€ 197.500
Risicovoorzieningen	€ 396.800	€ -	€ 186.000	€ 210.800
- Reorganisatie & frictiekosten VR ZOB	€ 1.000.300	€ -	€ -	1.000.300
- Projectkosten regionalisering brandweezorg	€ 286.900	€ -	€ -	286.900
- RAV-vorming	€ 184.100	€ -	€ -	184.100
- Scholing RAV	€ 225.600	€ -	€ -	225.600
- Voorziening dubieuze debiteuren	€ -			-
Diverse overige voorzieningen	€ 1.696.900	€ -	€ -	€ 1.696.900
Totaal voorzieningen	€ 2.702.527	€ 68.400	€ 227.700	€ 2.196.458
Totaal reserves en voorzieningen	€ 4.911.766	€ 934.400	€ 1.437.900	€ 5.249.793

* =voorlopig exploitatiesaldo VRBZO 2013