VeiligheidsRegio Brabant Zuidoost

Nr.
15 APR 2014
Gemeente Gemert-Bakel

Retouradres, Postbus 242, 5600 AE Eindhoven

Aan de Raden van de gemeenten deelnemende in Veiliheidsregio Brabant-Zuidost

Finance en Control

Onderwerp
ontwerpbegroting 2015 VRBZO

Datum
14 april 2014

Uw brief van

Uw kenmerk

Behandeld door
dhr. A.A.M. van Mullekom

Telefoon

Ons kenmerk
14.U.02041

Aantal bijlagen
1

In afschrift aan

Geachte Raad,

Overeenkomstig de Wet gemeenschappelijke regelingen dienen gemeenschappelijke regelingen vóór 15 juli van het jaar, voorafgaand aan het begrotingsjaar een door het Algemeen Bestuur vastgestelde begroting en meerjarenbegroting aan Gedeputeerde Staten te hebben aangeboden. Ook Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost is hieraan gebonden. Echter bevindt VRBZO zich nog in het besluitvormingstraject rondom de Toekomstvisie Brandweerzorg en de effecten daarvan op de financiering door de gemeenten voor 2015 en volgende jaren.

Parallel aan het opstellen van de begroting 2015 wordt door het bestuur VRBZO gesproken over de financiële effecten en met name over een substantiële vermindering van de begrotingsomvang. De contouren van deze omvangvermindering zijn onderwerp van gesprek tijdens een overleg van het Algemeen Bestuur VRBZO van 1 mei 2014 en derhalve nog niet opgenomen in deze ontwerpbegroting 2015.
Effecten van de voorstellen zullen later via een wijziging van de begroting 2015 aan u worden voorgelegd om zo uw zienswijze daarover kenbaar te kunnen maken.

Om toch te voldoen aan de uiterste datum van aanbieden van de begroting 2015 aan Gedeputeerde Staten en aan de wettelijke bepalingen rond de termijnen voor zienswijzen door gemeenteraden treft u hierbij de ontwerpbegroting 2015 en een meerjarenbegroting 2016-2018 aan waarin de voorstellen, voortvloeiend uit het traject Toekomstvisie Brandweerzorg, dus nog niet zijn verwerkt. Dit houdt in dat voorliggende ontwerpbegroting 2015 is opgesteld op basis van ongewijzigd beleid met betrekking tot de taken op het terrein van brandweerzorg zoals is opgenomen in de 1e wijziging van de begroting 2014 waarin de effecten van regionalisering zijn opgenomen.

Met betrekking tot de financiering door de deelnemende gemeenten is de lijn aangehouden zoals vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 14 juni 2013. De bijdrage, zoals nu is opgenomen in de begroting 2015, is een bijdrage gebaseerd op de verdeelsleutel zoals gehanteerd in het gemeentefonds voor het onderdeel Brandweerzorg op de hoofdfunctie Openbare Orde en Veiligheid. In afwijking van het financieringsmodel in de begroting 2014 na 1e wijziging is voor 2015 geen onttrekking voorzien uit de algemene reserve ter dekking van het exploitatietekort in de begroting als compensatie naar de nadeelgemeenten.

Bezoekadres
Deken van Somerenstraat 2
5611 KX Eindhoven
Telefoon (040) 2 608 608
info@vrbzo.nl
www.veiligheidsregiobzo.nl
Postadres
Postbus 242
5600 AE Eindhoven

Op grond van de bespreking van het Algemeen Bestuur van 1 mei 2014 kan hierin voor het jaar 2015 nog een wijziging uit voortkomen. Dit zal dan via een wijziging van de begroting 2015, de gemeenten gehoord hebbende, ter goedkeuring aan het Algemeen Bestuur worden voorgelegd.

Het bovenstaande in aanmerking nemende, verzoeken wij u uw zienswijze op deze ontwerpbegroting 2015 en meerjarenraming 2016-2018 uiterlijk 20 juni 2014 aan ons kenbaar te maken.
Uw reacties zullen wij samenvatten en ter kennis brengen van het Algemeen Bestuur voor de vergadering van 26 juni 2014.

Hoogachtend,

Het Dagelijks Bestuur,
Namens deze

J.J. Rooijmans
Directeur

Finance en Control

Onderwerp
ontwerpbegroting 2015 VRBZC

Ons kenmerk
14.U.02041

VeiligheidsRegio Brabant Zuidoost

Rapport

Financiën & Control

Datum
1 april 2014

Status
Ontwerpbegroting 2015

Versie
1.1

Begroting 2015

Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Colofon

Opdrachtgever
Algemeen Bestuur VRBZO

Auteur(s)
dhr. H.A.D. Burg
dhr. A.A.M,. van Mullekom

Eindredactie
dhr. L.H.M. Arts

Inhoudsopgave

1 Algemeen 5
1.1 Inleiding 5
1.2 Opbouw begroting 2015 6

2 Bestuurlijke ontwikkelingen 8
2.1 Toekomstvisie Brandweerzorg 8
2.2 Ontwikkelingen Gemeenschappelijke Meldkamer. 8
2.3 Positionering RAV 9
2.4 Landelijk project RemBrand 9
2.5 Positionering Veiligheidsberaad 10
2.6 Evaluatie Wet veiligheidsregio's 10

3 Personeel en organisatie 11
3.1 Algemeen 11
3.2 Bedrijfsvoering 11
3.3 Invoering werkkostenregeling 11
3.4 Bedrijfsvoering & Samenwerking 12
3.5 Ontwikkeling prestatie-indicatoren. 12
3.6 Brandweerkazernes in VRBZO 12
3.7 Financiering 13

4 Financiën 14
4.1 Algemeen 14
4.2 Ontwikkeling gemeentefonds 14
4.3 Ontwikkeling Brede Doeluitkering 14
4.4 Frictie- en reorganisatiekosten 15
4.5 Bijdrage Fonds Veiligheidsprojecten 15
4.6 Treasury 16
4.7 Meerjarenbegroting 2016-2018 16
4.8 Besluit Begroting en verantwoording. 17

5 Financiële uitgangspunten begroting 2015 en Meerjarenraming 2016-2018 18
5.1 Algemeen 18
5.2 Loonkosten 18
5.3 Levering goederen en diensten door derden 19
5.4 Kapitaallasten 19

5.5 Tariefontwikkelingen gemeentelijke bijdrage en inkomsten van derden. 19
5.6 Piketregeling Bevolkingszorg 20

6 Weerstandsvermogen 22
6.1 Algemeen 22
6.2 Risico's 22
6.3 Algemene Reserve 23
6.4 Weerstandscapaciteit. 23

7 Overige beleidsontwikkelingen 2014 e.v. 24
7.1 Algemeen 24
7.2 Veiligheid & Rendement 24
7.3 Programmafinanciering externe veiligheid 24
7.4 Openbaar Meldsysteem (OMS) 24

8 Programmabegroting. 26
8.1 Programmabegroting 2015. 26
8.2 Staat van reserves en voorzieningen 2015 28
8.3 Toelichting op de staat van reserves en voorzieningen 2015. 29
8.4 Staat van gemeentelijke bijdragen 2015 33
8.5 Investeringsbegroting 2015 - 2018 34
8.6 Prestatie-indicatoren 35
8.7 Staat van personeel 2015 36
8.8 Meerjarenbegroting 2015-2018 37

1 Algemeen

1.1 Inleiding

1.1.1 Opstellen begroting.

Overeenkomstig de Wet gemeenschappelijke regelingen dienen gemeenschappelijke regelingen vóór 15 juli van het jaar, voorafgaand aan het begrotingsjaar een door het Algemeen Bestuur vastgestelde begroting en meerjarenbegroting aan Gedeputeerde Staten te hebben aangeboden. Ook de Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost is hieraan gebonden. Echter de VRBZO zit nog volledig in het besluitvormingstraject rondom de Toekomstvisie op brandweerzorg en de effecten daarvan op de financiering door de gemeenten. Ten tijde van de opstelling van deze begroting heeft de bestuurlijke werkgroep bouwstenen daarvoor uitgewerkt om te bespreken met de gemeenten.
Om toch te voldoen aan de wettelijke termijnen treft u hierbij aan een begroting 2015 en een meerjarenbegroting 2016-2018 waarin de voorstellen voortvloeiend uit het traject Toekomstvisie nog niet zijn verwerkt. Effecten van de voorstellen zullen later via een wijziging van de begroting 2015 aan u, de deelnemende gemeenten gehoord hebbende, ter goedkeuring worden voorgelegd.
Dit houdt in dat voorliggende begroting is opgesteld op basis van ongewijzigd beleid met betrekking tot de taken op het terrein van brandweerzorg zoals is opgenomen in de 1e wijziging van de begroting 2014 waarin de effecten van regionalisering zijn opgenomen.
Met betrekking tot de financiering door de deelnemende gemeenten is, in afwijking van het financieringsmodel in de begroting 2014 na 1e wijziging, de lijn aangehouden zoals vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 14 juni 2013. Dit houdt in dat er voor 2015 geen onttrekking is voorzien uit de algemene reserve ter dekking van het exploitatietekort in de begroting als compensatie naar de nadeelgemeenten. De bijdrage zoals nu is opgenomen in de begroting 2015 sluit aan bij hetgeen in de Kadernota 2015 is voorgesteld namelijk een bijdrage gebaseerd op de verdeelsleutel zoals gehanteerd in het gemeentefonds voor het onderdeel Brandweerzog op de hoofdfunctie Openbare Orde en Veiligheid. Samen met de voorstellen van de werkgroep Toekomstvisie op brandweerzorg worden ook voorstellen uitgewerkt voor een financieringsmodel voor de gemeentelijke bijdragen die een gefaseerde ingroei naar de verdeelsleutel uit het gemeentefonds beogen.

1.1.2 Hoofdlijnen

Op basis van de uitgangspunten, zoals opgenomen in de Kadernota 2015, is deze begroting 2015 en meerjarenraming 2016–2018 opgesteld. De begroting 2015 is summier opgezet, omdat enkele belangrijke beleidskeuzes nog gemaakt dienen te worden. De bestuurlijke werkgroep 'Toekomstvisie Brandweerzorg' is in opdracht van het Algemeen Bestuur van start gegaan om te bepalen wat de taken en verantwoordelijkheden van de veiligheidsregio zouden moeten zijn en welke begrotingsomvang daar bij hoort. De horizon voor deze visie en uitwerking is 2018, maar zal al in 2015 merkbaar worden. De begroting 2015 is daarom gericht op *going concern* taken volgens de huidige geregionaliseerde organisatie zoals die is vertaald in de 1e wijziging van de begroting 2014. De bevindingen van de bestuurlijke werkgroep worden medio 2014 aangeboden aan het Algemeen Bestuur. Mogelijk dat op basis hiervan voor 2015 een begrotingswijziging opgesteld zal worden, passend bij de visie van het Algemeen Bestuur.
De onderwerpen die wel aan de orde komen in deze begroting zijn enerzijds het financiële kader als gevolg van loon- en prijsontwikkeling voor de ontwikkeling van de gemeentelijke bijdrage voor 2015 en de compensatie hiervoor door rijk,

gemeenten en overige ketenpartners; het transitieakkoord voor de gemeenschappelijke meldkamer naar de landelijke meldkamerorganisatie; ontwikkelingen van de RAV; invoering Wet Hof en de evaluatie op de Wet veiligheidsregio's. Anderzijds het proces en uitgangspunten van de bestuurlijke werkgroep 'Toekomstvisie brandweerzorg'.
In de Kadernota 2015, zoals die is besproken door het Algemeen Bestuur in zijn vergadering van 27 februari 2014 zijn de financiële kaders beschrevenvoor de te bereiken doelen, in te zetten middelen en te volgen procedures van Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost (VRBZO) voor de ontwerpbegroting 2015 en de meerjarenbegroting 2016-2018
Het Algemeen Bestuur heeft kennis genomen van de algemene financiële uitgangspunten, zoals opgenomen in de Kadernota 2015, inclusief de indexering van de gemeentelijke bijdrage conform de eerder door het Algemene Bestuur goedgekeurde methode van berekening.

1.1.3 Bezuinigingen

De Nederlandse economie bevindt zich momenteel in een fase van balansherstel, waarbij huishoudens, banken, pensioenfondsen en ook overheden werken aan herstel van de vermogenspositie. Kenmerkend van een dergelijke fase is dat de economische groei in zo'n periode van herstel langdurig lager zal liggen dan voorgaande jaren. In het begrotingsakkoord 2014 gaat de centrale overheid uit van een tekort van circa € 20 miljard oftewel 3,3% van het BBP. Hiermee wordt vooralsnog niet voldaan aan de Europese schuldennorm van maximaal 3%. Recente prognoses geven aan dat het tekort voor 2014 naar verwachting zal uitkomen op 2,9 % en voor 2015 op 2,4 %. Op basis hiervan wordt verwacht dat er niet extra bezuinigd hoeft te worden. Het kabinet heeft wel aangegeven dat de extra inkomsten/minder uitgaven als gevolg van de aantrekkende economie niet zullen worden benut voor extra uitgaven. Deze zullen worden gebruikt voor het opbouwen van een buffer in de begroting om niet direct extra te moeten bezuinigen bij tegenvallende resultaten om te voldoen aan de 3%-norm. De precieze effecten hiervan op de financiële kaders van de Veiligheidsregio en aangesloten gemeenten zijn vooralsnog niet bekend.

1.1.4 Regionalisering

De in 2014 in gang gezette vorming van een geregionaliseerde organisatie heeft op 1 januari 2014 zijn beslag gekregen. Kazernes en materieel zijn overgedragen en de vrijwilligers zijn per deze datum in dienst getreden van VRBZO. Met betrekking tot de huur en beheer van de kazernes worden er nog onderhandelingen gevoerd met de gemeenten. Daarnaast zal, op basis van de opgedane ervaringen in 2014, voor 2015 op termijn een herinrichting van de organisatie en de daarmee samenhangende budgetten te herschikken. Een en ander mede in het kader van slimmer organiseren en centraliseren van budgetten van de korpsen.

1.2 Opbouw begroting 2015

De structuur van de begroting 2015 is ten opzichte van de begroting 2014 enigszins aangepast. Richtlijnen van de Nederlandse Zorgautoriteit geven aan dat binnen de begroting de budgetten voor ambulancezorg en meldkamer binnen een programma zichtbaar moeten zijn . Om deze reden is de structuur van de begroting daarop aangepast.
De begroting is opgebouwd uit een viertal programma's met daarin een achttal programmaproducten als volgt weergegeven:

Programma 1 Brandweerzorg

- Incidentbestrijding

- Risicobeheersing

Programma 2 Veiligheid

- Gemeenschappelijke Meldkamer (exclusief MKA)
- Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen (GHOR)
- Crisisbeheersing
- Bevolkingszorg

Programma 3 Zorg

- Meldkamer Ambulancezorg
- Ambulancezorg

Programma 4 Financiering

- Financiering en algemene dekkingsmiddelen.
- Mutaties reserves en voorzieningen

In deze begroting 2015 is geen informatie over *going concerntaken* met beperkte financiële consequenties opgenomen. Tevens is er geen informatie opgenomen over toekomstige ontwikkelingen voortvloeiende uit de voorstellen Visie op brandweerzorg en de nieuwe financieringsmodellen.

Hoofdstuk 2 beschrijft de bestuurlijke ontwikkelingen met betrekking tot VRBZO. De hoofdstukken 3, 4 en 5 behandelen onderwerpen met betrekking tot personeel, organisatie en financiën. In hoofdstuk 6 staan de gehanteerde financiële uitgangspunten die zijn gebruikt bij het opstellen van de begroting voor 2015 en de meerjarenraming 2015-2017. Hoofdstuk 7 geeft kort aandacht aan de mogelijke risico's voor VRBZO in relatie tot de beschikbare financiële buffers om eventuele nadelen op te vangen. Hoofdstuk 8 geeft een opsomming van (nieuwe) ontwikkelingen met een financiële impact op de begroting 2015 en/of de meerjarenraming 2016-2018.

2 Bestuurlijke ontwikkelingen

2.1 Toekomstvisie Brandweerzorg

Tijdens zijn vergadering van 26 september 2013 stemde het Algemeen Bestuur in met het vormen van een bestuurlijke werkgroep bestaande uit burgemeesters en gemeentesecretarissen om te komen tot een Toekomstvisie Brandweerzorg. De toekomstvisie wordt de basis van de brandweerzorg in de regio na het overgangsjaar 2014 en wordt geschreven met het jaar 2018 in het vooruitzicht. Binnen de regio lopen verschillende activiteiten die behoren tot Brandweer over Morgen (o.a. Repressie in Beweging, Brandveilig Leven, toekomst Risicobeheersing). Het is de bedoeling om de opbrengsten daarvan zoveel als mogelijk mee te nemen. Daarnaast staan een aantal onderwerpen niet alleen in de regio Zuidoost-Brabant ter discussie, maar staan deze ook landelijk op verschillende agenda's. Waar mogelijk zal de bestuurlijke werkgroep van deze informatie gebruik maken. Uiteindelijk heeft deze opdracht ongetwijfeld gevolgen voor de invulling van brandweerzorg over de gehele veiligheidsketen en bijbehorende meerjarenbegroting 2015-2018.

Bij de uitwerking van deze visie dient de bestuurlijke werkgroep rekening te houden met de volgende opbouw in het takenpakket van de brandweer:

a) Basistakenpakket brandweerzorg, zijnde het takenpakket dat voortkomt uit de normen en regelgeving die landelijk en regionaal ten aanzien van de brandweerzorg en zorgtaken gelden;
b) Collectief pluspakket, zijnde een pakket aan (brandweer)zorgtaken die door alle deelnemende gemeenten aan VRBZO zijn opgedragen;
c) Individuele plustaken (cafetariamodel), die een of meer gemeenten in uitvoering opdragen aan VRBZO en waarvoor een aparte bijdrage gerekend wordt. Plustaken kunnen zowel in de preventie voorkomen als in de repressie afhankelijk van de prioriteiten van een gemeente.

Het is de inzet om tot een werkelijk kritische, constructieve en vernieuwende benadering te komen, waarbij de toekomstvisie op brandweerzorg concrete handvatten dient te bieden voor nadere uitwerking voor de organisatie VRBZO en bijbehorende begroting. Het AB heeft de verwachting over deze visie uitgesproken dat deze leidt tot lagere kosten en dat dit al in 2015 merkbaar wordt.

2.2 Ontwikkelingen Gemeenschappelijke Meldkamer.

Met ondertekening van het transitieakkoord op 16 oktober 2013 is een beslissende stap gezet naar de meldkamer van de toekomst. In dit akkoord zijn afspraken gemaakt tussen de verschillende partijen over de bijdrage die een ieder vanuit zijn eigen rol en verantwoordelijkheid levert in de transitiefase, aan de samenvoeging van meldkamers en de totstandkoming en werking van de Landelijke Meldkamer Organisatie (LMO). Voor de realisatie van de LMO is echter wel wetswijziging noodzakelijk. Naar aanleiding van de parlementaire behandeling en wetswijzigingtraject kan het nodig zijn deze afspraken alsnog aan te passen.
In het transitieakkoord is opgenomen dat er teruggegaan wordt van 22 regionale meldkamerlocaties naar maximaal 10 meldkamerlocaties waarbij al is uitgesproken dat voor de regio Oost-Brabant gekozen wordt voor locatie Den Bosch. Voor de GMK Brabant-Zuidoost betekent deze ontwikkeling een verwachte samenvoeging met de GMK Brabant-Noord. Tevens is opgenomen dat de bestuurders van de veiligheidsregio's het beheer en *going concern* van de huidige meldkamers tijdens de transitiefase overdragen aan de korpschef van de politie die deze taak mandateert aan de

kwartiermaker LMO. De kwartiermaker LMO wordt aangesteld om zorg te dragen voor de transitie van 22 regionale meldkamers naar een landelijke meldkamerorganisatie met maximaal 10 locaties. Tevens wordt in het transitieakkoord benoemd dat de aan de meldkamer gerelateerde wettelijke taken van de veiligheidsregio's adequaat geborgd worden, zodat burgemeesters en de voorzitters van de veiligheidsregio's hun gezagsverantwoordelijkheid kunnen waarmaken. Om te komen tot een zorgvuldige transitie naar de 10 toekomstige meldkamerlocaties wordt er voor elke toekomstige meldkamerlocatie een kwartiermaker aangewezen door de kwartiermaker LMO in overleg met de besturen van de betrokken veiligheidsregio's en de betrokken disciplines. Door het uitvoeren van een nulmeting worden van elke afzonderlijke meldkamer de bestuurlijke, juridische, financiële en operationele situatie in kaart gebracht waarna een business case opgesteld wordt per toekomstige meldkamerlocatie. Wat dit akkoord voor consequenties heeft voor VRBZO op de korte en lange termijn wat betreft financiële risico's wordt verderop in deze begroting behandeld.
Na de transitiefase is het de bedoeling dat de minister van V&J verantwoordelijk is voor de LMO. De minister draagt deze verantwoordelijkheid – binnen de vastgestelde hoofdlijnen van beleid en beheer – op aan de korpschef van de politie. De korpschef mandateert deze taak aan de directeur van de LMO welke door de Kroon wordt benoemd. De hoofdlijnen voor beleid en het meerjarig beleidsplan voor de LMO wordt voor zover relevant voor ambulancezorg en veiligheidsregio's afgestemd met een afvaardiging van de voorzitters van de veiligheidsregio's.

2.3 Positionering RAV

De ambulancezorg in Zuidoost-Brabant wordt in samenwerking tussen de GGD en VRBZO georganiseerd. De veiligheidsregio is vergunninghouder en daarmee eindverantwoordelijk. Daarnaast is de veiligheidsregio specifiek verantwoordelijk voor de MKA en het RAV bedrijfsbureau. De rijdienst wordt uitgevoerd door de GGD. Nu bekend is dat de MKA zal overgaan naar de landelijke meldkamerorganisatie ontstaat een natuurlijk moment om de samenwerking te evalueren en te onderzoeken of een andere organisatiestructuur wenselijk is.
Het is nog niet bekend of en wanneer de eventuele organisatiewijziging zal plaatsvinden.

2.4 Landelijk project RemBrand

Het Veiligheidsberaad laat onderzoek uitvoeren naar het totale brandveiligheidsconcept inclusief de ontdekkingstijd. Het enkel sturen op het bestrijden van brand met opkomsttijden als indicator, levert naar de mening van het Veiligheidsberaad onvoldoende garanties voor veiligheid. Opkomsttijden zijn op dit moment de enige wettelijke indicator voor prestaties van de brandweer. Uit het onderzoek RemBrand is gebleken dat enerzijds onduidelijk is waarop de huidige normtijden voor de opkomsttijden van de brandweer op gebaseerd zijn. Anderzijds dat een snelle opkomsttijd geen garanties geeft voor het scheppen van een veiligere leefomgeving. Het onderzoek stelt dat teveel focus op normtijden een onevenwichtige samenstelling van genormeerde targets kan vormen wat leidt tot onwenselijk gedrag. Het onderzoek constateert dus dat de huidige wettelijke eisen niet dát meten wat gemeten dient te worden.
Het onderzoek voorziet een oplossing in de vorm van 'het brandweermodel'. Dit betreft een wetenschappelijk model waarin de effecten en resultaten van beleidsmaatregelen op de maatschappij gemeten worden. Door dit model als meetinstrument te gebruiken om de prestaties van de brandweer te monitoren zal er minder focus liggen op opkomsttijden. Deze ontwikkeling zal op bestuurlijk niveau in onder andere de discussie rondom de Toekomstvisie Brandweerzorg en het toekomstige dekkingsplan zijn weerslag kunnen hebben.

2.5 Positionering Veiligheidsberaad

Het bestuur VRBZO spreekt in toenemende mate haar zorg uit over de positie die het Veiligheidsberaad (met name het DB-VB en het IFV) wenst in te nemen. VRBZO is hierbij van mening dat het VB nooit de positie moet krijgen om landelijke autonomie uit te voeren en regie te voeren over regio's. Dit doet in het geheel geen recht aan de principes van verlengd lokaal bestuur op basis waarvan veiligheidsregio's zijn vormgegeven. VRBZO zal dit standpunt uitdragen richting het Veiligheidsberaad.

2.6 Evaluatie Wet veiligheidsregio's

Tijdens de behandeling van het wetsvoorstel veiligheidsregio's in de Eerste Kamer heeft de toenmalige minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties toegezegd, dat de Wvr na twee jaar geëvalueerd zou worden 'om te kunnen bezien hoe de wet in de praktijk uitwerkt'. De evaluatie van de Wet veiligheidsregio's is in juni 2012 gestart en de resultaten zijn gepresenteerd in september 2013. Uit de evaluatie blijkt dat de huidige wet- en regelgeving een gunstig effect heeft gehad op de kwaliteit en effectiviteit van de rampenbestrijding. De commissie Hoekstra noemt wel enkele adviezen naar aanleiding van de evaluatie:

- verduidelijk wat de taken, en de afbakening van taken, van de veiligheidsregio zijn;
- handhaaf het verlengd lokaal bestuur;
- handhaaf de hybride financiering;
- vorm de Brede doeluitkering om;
- herindeling van de veiligheidsregio's conform de indeling van de landelijke politie is niet wenselijk;
- meer aandacht voor multidisciplinaire samenwerking;
- GRIP-structuur moet niet rigide worden toegepast;
- hanteer een strikter onderscheid tussen een crisis en een ramp om duidelijker te maken wie de bestuurlijke leiding heeft;

In tegenstelling tot de visie van het Algemeen Bestuur van VRBZO pleit de commissie Hoekstra voor behoud van de hybride financieringssystematiek. De commissie Hoekstra maakt duidelijk dat dit in het belang van de gemeenten is en raakt aan het principe van verlengd lokaal bestuur. Daarnaast is uitgesproken dat de huidige vorm van de Brede Doel Uitkering Rampenbestrijding (BDUR *lump sum* bedrag) omgevormd dient te worden naar een gerichte bijdrage aan de veiligheidsregio's gespitst op het realiseren van specifieke landelijke doestellingen. De planning is thans dat de resultaten van het onderzoek niet eerder dan per 2015 kunnen worden ingevoerd en pas op z'n vroegst worden verwerkt in de meicirculaire 2014 voor het gemeentefonds en in de junicirculaire 2014 voor de BDUR.

3 Personeel en organisatie

3.1 Algemeen

De overgekomen brandweertaken worden per 1 januari 2014 volledig door Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost uitgevoerd. In 2014 zullen enkele bedrijfskritische processen voor het eerst gebruikt gaan worden door het overgekomen personeel. Hierin dient de organisatie VRBZO zich flexibel op te stellen om deze processen effectief en gebruiksvriendelijk in te richten. In 2015 focussen we vooral op de vertaling van de toekomstvisie op brandweerzorg naar de geregionaliseerde organisatie en bijbehorende inrichting.
De formatie voor de begroting 2015 bedraagt 455.9 fte (inclusief 21 FLO-ers) en 850 vrijwilligers (2014 respectievelijk 466.44 fte inclusief 31 FLO-ers en 850 vrijwilligers).
De bezuinigingen voor 2015 en volgende jaren zijn nog niet vastgesteld en verwerkt in de budgetten van voorliggende begroting en meerjarenraming. Omdat deze bezuinigingen ook zijn doorwerking hebben de organisatie brengt dit risico's met zich mee voor de flexibiliteit en effectiviteit van de interne organisatie en van Bedrijfsvoering in het bijzonder

3.2 Bedrijfsvoering

De omvang van de sector Bedrijfsvoering van VRBZO is gemaximaliseerd op 15% van de totale begrotingsomvang (exclusief de bijdrage die betaald wordt aan de GGD voor de uitvoering van ambulancezorg). Middels het inrichten van een zogenaamde flexibele schil wordt er rekening gehouden met toekomstige verwachte ontwikkelingen zoals de gevolgen van de GMK transitie naar LMO en de Toekomstvisie op brandweerzorg die mogelijk effect kunnen hebben op de totale begrotingsomvang van de Veiligheidsregio en daarmee ook de begrotingsomvang van Bedrijfsvoering (trap op, trap af principe).
In 2014 zijn we er vooral op gericht om de organisatie in de geregionaliseerde situatie op een goede manier op gang te krijgen (inrichten en consolideren). In 2015 zal worden gefocust op de vertaling van de opgedane ervaring in 2014 om, daar waar mogelijk, processen aan te scherpen. In dit kader zullen er nog de nodige concrete stappen gezet gaan worden in 2015 op het gebied van verbindend werken. Verder blijft het zoeken van samenwerking, zowel landelijk als regionaal, belangrijk met name op het gebied van onderlinge vergelijking (benchmark), inkoop, kennisuitwisseling en informatievoorziening.

3.3 Invoering werkkostenregeling

De ingangsdatum van de werkkostenregeling is verplaatst en daarmee dus de overbruggingsregeling verlengd tot 1 januari 2015. Het Ministerie van Financiën onderzoekt of de voorgestelde regeling niet eenvoudiger kan worden opgezet om zodoende de administratieve last van de regeling te verminderen. Doordat de werkkostenregeling aan verandering onderhevig is zal VRBZO tot 1 januari 2015 gebruik gaan maken van de overbruggingsregeling. Dit in tegenstelling tot hetgeen in de Kadernota 2014 is beschreven.
Voor werkgevers als VRBZO, met veel vrijwilligers op de loonlijst, is de werkkostenregeling in de huidige vorm een relatief ongunstige regeling. Immers dragen de vrijwilligers slechts voor een klein deel bij aan de loonsom (en daarmee aan de vrijstelling van 1,5%), maar de kosten voor voorzieningen en verstrekkingen zijn voor hen in veel gevallen gelijk aan de kosten van beroepspersoneel. Daarnaast geldt voor vrijwilligers dat een deel van hun vergoedingen fiscaal als

onkostenvergoeding (dus onbelast) wordt gezien. Dit uitgangspunt wordt verlaten in de huidige werkkostenregeling. Daarbovenop geldt voor een veiligheidsregio dat de vrijstelling van 1,5% wordt berekend over de fiscale loonsom, waarin de loonkosten van de niet-actieven niet mogen worden opgenomen. De loonkosten van de brandweermedewerkers die gebruik maken van overgangsrecht functioneel leeftijdsontslag (FLO) tellen dus niet mee voor de bepaling van de hoogte van de vrijstelling.

3.4 Bedrijfsvoering & Samenwerking

De overhead van VRBZO is beperkt. Tegelijkertijd is een lage overhead geen doel op zich wanneer door de kleinschaligheid de bedrijfsvoering gevaar loopt. Momenteel is het aandeel van bedrijfsvoering minder dan 15% van de formatie (personeelsbegroting 2014). Als organisatie proberen we de kwetsbaarheid zo beperkt mogelijk te houden. Dit doen we door bedrijfskritische processen zo efficiënt mogelijk in te richten en klantvriendelijk te maken middels Lean Six Sigma projecten en andere procesoptimalisaties. Daarnaast vooral door het zoeken van samenwerking met partners zoals Veiligheidsregio Brabant-Noord. Het voorbeeld volgend van de vorming van de Nationale Politie is er al contact gezocht met Veiligheidsregio Brabant-Noord over de vraag in hoeverre deze twee organisaties elkaar ten dienste kunnen zijn. Een mogelijk verregaande samenwerking tussen beide regio's wordt in het rapport van de commissie Hoekstra afgewezen. Daarin wordt geconcludeerd dat de huidige omvang van de veiligheidsregio goed aan de maat is om effectief de sturing in de rampenbestrijding te kunnen organiseren met voldoende recht aan verlengd lokaal bestuur.

3.5 Ontwikkeling prestatie-indicatoren.

VRBZO heeft voor 2014 als een van de speerpunten het ontwikkelen van goede prestatie-indicatoren. Deze indicatoren zullen zich met name richten op de uitvoerende taken waar VRBZO voor staat.
Binnen Bedrijfsvoering is daarvoor een programma gestart dat invulling moet geven aan een kwalitatief goede verantwoordingsrapportage wat goed inzicht en de prestaties die VRBZO levert voor de regio en voor een aantal indicatoren tot op het niveau van de gemeente. Wij zullen in overleg gaan met de gemeenten, zijnde onze klant, om met hun deze prestatie-indicatoren te benoemen waarover zij gerapporteerd willen worden. Daarbij zullen ook de landelijke prestatie-indicatoren, zoals benoemd in het project Aristoteles, worden meegenomen. De prestatie-indicatoren zoals die voor 2014 in het jaarprogramma 2014 zijn opgenomen zijn ook voor 2015 geldig. Deze zijn in een bijlage apart opgenomen maar zullen in het werkprogramma 2015 verder worden geactualiseerd een aangevuld.

3.6 Brandweerkazernes in VRBZO

3.6.1 Aankoop kazernes

VRBZO heeft in 2013, naast het Regionaal Opleidingscentrum en de brandweerkazerne aan de Deurneseweg In Helmond, in het kader van de verdere regionalisering een zevental kazernes aangekocht waarop BTW-herziening op van toepassing was. Een drietal kazernes daarvan worden in gezamenlijkheid gebruikt met gemeenten, twee stuks, en een met een private partij. VRBZO is daarin partner in een vereniging van eigenaren met een eigen begroting waarin VRBZO deelneemt. Met de gemeenten is afgesproken dat, zodra de BTW-herzieningsperiode is afgelopen, deze kazernes weer worden overgedragen naar de betreffende gemeenten.
De overige kazernes in de regio worden gehuurd door VRBZO.

3.6.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Ten tijde van de opstelling van deze begroting 2015 is VRBZO nog volop in onderhandeling met de gemeenten over de huur van de kazernes. Onderdaal van deze onderhandelingen is ook het dagelijks en groot onderhoud.
Voor de kazernes waarvan VRBZO eigenaar is worden meerjarenonderhoudsplannen opgesteld waarvan de uitvoering bij de gemeenten ligt aangezien zij op termijn deze kazernes weer terug overnemen.
Verder zullen in de huurpenningen opslagen worden meegenomen voor de stortingen in de voorziening groot onderhoud. Daarbij wordt opgemerkt dat in voorliggende begroting 2015 er aannames zijn opgenomen voor de huurprijzen en dat daarin mogelijk nog afwijkingen kunnen optreden die zijn effect hebben op de begroting. Zodra de huurafspraken concreet zijn zullen wij deze middels een wijziging voor de begroting 2014 en 2015 verwerken.

3.7 Financiering

Voor de financiering van de aankoop van kazernes en materieel zijn in 2013 een drietal geldleningen afgesloten met looptijden van 5, 8 en 12 jaar. De looptijden van 5 en 8 jaar hebben een relatie met de terugverkoop van de kazernes na 5 en na 8 jaar. De lening met een looptijd van 12 jaar is gekoppeld aan de gemiddelde looptijd van de aankoop van het materieel.
Verder wordt een deel van het aangekochte c.q nog aan te schaffen materieel gefinancierd door middel van interne financiering uit de beschikbare reserves en voorzieningen. Op termijn kan dit leiden tot een financieringstekort bij aanwending van deze reserves en voorzieningen en zullen daarvoor vervangende geldleningen moeten worden afgesloten.

4 Financiën

4.1 Algemeen

De Nederlandse economie is in 2013 gekrompen met, naar schatting, 1,25%. De verwachting is dat de economie in 2014 zal groeien met 0,5% aldus de macro-economische verkenning 2014. Dit voorzichtige herstel is lager dan in de voorgaande macro-economische verkenning 2013 was voorzien. Het economische herstel is nog erg broos. Door deze minder gunstige raming heeft het kabinet Rutte II in de miljoenennota 2014 wederom aanvullende bezuinigings-maatregelen geformuleerd teneinde (deels) tegemoet te komen aan de Europese regels. De Nederlandse economie bevindt zich momenteel in een fase van balansherstel, waarbij huishoudens, banken, pensioenfondsen en ook overheden werken aan herstel van de vermogenspositie. Kenmerkend van een dergelijke fase is dat de economische groei in zo'n periode van herstel langdurig lager zal liggen dan voorgaande jaren. In het begrotingsakkoord 2014 gaat de centrale overheid uit van een tekort van circa € 20 miljard oftewel 3,3% van het BBP. Hiermee wordt vooralsnog niet voldaan aan de Europese schuldennorm van maximaal 3%. Recente prognoses geven aan dat het tekort voor 2014 naar verwachting zal uitkomen op 2,9 % en voor 2015 op 2,4 %. Op basis hiervan wordt verwacht dat er niet extra bezuinigd hoeft te worden. Het kabinet heeft wel aangegeven dat de extra inkomsten/minder uitgaven als gevolg van de aantrekkende economie niet zullen worden benut voor extra uitgaven. Deze zullen worden gebruikt voor het opbouwen van een buffer in de begroting om niet direct extra te moeten bezuinigen bij tegenvallende resultaten om te voldoen aan de 3%-norm. De precieze effecten hiervan op de financiële kaders van de Veiligheidsregio en aangesloten gemeenten zijn vooralsnog niet bekend. Deze ontwikkelingen kunnen ook gevolgen hebben voor de algemene uitkering uit het gemeentefonds, de Brede Doeluitkering en bijdragen van zorgverzekeraars en daarmee ook op de begrotingsomvang van VRBZO.

4.2 Ontwikkeling gemeentefonds

Voor de jaren 2014-2018 worden de volgende procentuele accressen in het gemeentefonds geraamd.

	2014	2015	2016	2017	2018
% Accres gemeentefonds	+4,24	-0,94	+0,31	+0,79	+0,06

Bron: septembercirculaire 2013 gemeentefonds

Opgemerkt wordt dat het aanvullende ombuigingspakket van € 6 miljard hierin is verwerkt en een drukkend resultaat heeft gehad op de vorming van de accressen evenals enkele andere macro-economische effecten.

4.3 Ontwikkeling Brede Doeluitkering

In de decembercirculaire 2013 wordt met betrekking tot de Brede Doeluitkering Rampenbestrijding de definitieve bijdrage voor het jaar 2014 en het bijgestelde meerjarenperspectief vastgesteld. Er wordt in de decembercirculaire een herijkingsonderzoek aangekondigd voor het gemeentefonds en de BDUR. Dit onderzoek zal plaatsvinden medio 2014.

Bekendmaking van de resultaten zal geschieden middels de mei- en junicirculaire 2015. Uiterlijk kunnen de resultaten leiden tot een aanpassing van de uitkering over het begrotingsjaar 2016.

	2014	2015	2016	2017
Kadernota 2014	€ 4.620.000	€ 4.560.000	€ 4.560.000	
decembercirculaire BDUR 2013	€ 6.850.307	€ 6.790.000	€ 6.790.000	€ 6.790.000

Bron: decembercirculaire BDUR 2013

In het kader van de gewijzigde Wet veiligheidsregio's, waarbij voor gemeenten de generieke verplichting ontstaat om alle brandweergerelateerde taken bij gemeenschappelijke regeling over te dragen aan het bestuur van de veiligheidsregio, is onderzoek gedaan naar de financiële consequenties van deze verandering. Doordat veiligheidsregio's vanaf dat moment Btw-plichtig worden, en niet meer de mogelijkheid hebben via de transparantieregeling Btw te compenseren, is de BDUR met ingang van 2014 verhoogd. De verhoging van de BDUR voor VRBZO bedraagt € 2,9 miljoen structureel. Dit verklaart het grote verschil in de BDUR-uitkering zoals vermeld in de Kadernota 2014 en de decembercirculaire BDUR 2013. Let wel dat deze structurele verhoging volledig ingezet wordt om de extra Btw-lasten te compenseren en er dus niet meer ruimte ontstaat voor bijvoorbeeld nieuw beleid. Nu de Btw als kostenpost volledig is geïntegreerd in de begroting en meerjareninvesteringsbegroting moet geconcludeerd worden dat VRBZO niet een volledige compensatie heeft gekregen voor de Btw-verhoging. Daarbij wordt ook nog opgemerkt dat in 2011 een deel van de BTW-compensatie is benut ter financiering van het team Bevolkingszorg dat eigenlijk door de gemeenten betaald had moeten worden aangezien het hier uitvoering van gemeentelijke taken betreft.
Daarnaast zal in 2015 de laatste bezuinigingstranche van € 60.000 doorgevoerd worden op de BDUR als onderdeel van het vierjarig bezuinigingstraject 2012-2015 op de BDUR-uitkering.

1.4 Frictie- en reorganisatiekosten

Voor de financiering van het project Regionalisering Brandweerzorg heeft het bestuur aangegeven dat hiervoor de inwonerbijdrage niet verhoogd mag worden en de financiering uit de algemene reserve dient plaats te vinden. Inmiddels is hier een voorziening voor getroffen.

1.5 Bijdrage Fonds Veiligheidsprojecten

Met ingang van 2010 is voor het eerst een bijdrage van € 0,25 per inwoner opgenomen voor diverse veiligheidsprojecten in de regio. Het Regionaal College Politie was verantwoordelijk voor beleid ten aanzien van de aanwending. Financiële verantwoordelijkheid over de besteding van deze middelen lag bij het Dagelijks Bestuur van VRBZO en verloopt via de jaarrekening van VRBZO. Inmiddels komen de schaal van de politieregio's en de veiligheidsregio's met het instellen van de Nationale Politie niet meer overeen. Om die reden is in 2014 besloten deze bijdrage uit de begroting van VRBZO te halen en het beheer van deze middelen neer te leggen bij de gemeente Eindhoven aangezien de burgemeester van Eindhoven voorzitter is van het Regionaal College Brabant-Oost.

4.6 Treasury

4.6.1 Wet Hof

De Wet Hof (Wet Houdbare overheidsfinanciën) is ingegaan 1 januari 2014. In de wet staat dat gemeenten een gelijkwaardige bijdrage moeten leveren aan het terugdringen van het EMU-tekort. Daarvoor moeten gemeenten per kabinetsperiode met het kabinet afspraken maken over het EMU-saldopad voor gemeenten. Het EMU-tekort pad wat is afgesproken tussen decentrale overheden en de rijksoverheid loopt af van 0,5% van het BBP in 2014 en 2015 naar 0,3% in 2017 met de uitgesproken intentie om dit naar 0% te laten lopen. Inhoudelijk houdt dit in dat het doen van investeringen onder druk komt te staan voor decentrale overheden omdat ze anders niet meer zullen voldoen aan de Wet Hof. Echter, zullen sancties bij overschrijding van het EMU-tekort pas worden toegepast als het macroplafond van het EMU-tekort wordt overschreden door de decentrale overheden gezamenlijk. Sancties worden voorafgegaan door bestuurlijk in overleg te treden waardoor er verwacht wordt dat in de praktijk nog voldoende bijsturingmogelijkheden zijn. In het financieel akkoord is met de decentrale overheden afgesproken dat er deze kabinetsperiode geen sanctie opgelegd zal worden bij overschrijding van de tekortnorm, zonder dat er sprake is van een Europese sanctie. Decentrale overheden hebben alle een individuele referentiewaarde ontvangen op basis waarvan een decentrale overheid een EMU-tekort mag voeren. Voor gemeenschappelijke regelingen, zoals VRBZO, zijn er geen individuele referentiewaarden toegekend. Dit heeft enerzijds te maken met het feit dat er berekend is dat op macroniveau GR's doorgaans een EMU saldo van € 0 presenteren. Anderzijds is door het Ministerie van Financiën bevestigd dat het EMU-saldo/tekort van de GR verdisconteerd zit in de individuele referentiewaarde van de deelnemende gemeenten. Desondanks zal ook de veiligheidsregio regelmatig bij de IV3 aangifte moeten rapporteren over het EMU-tekort. Gezien de aard van de organisatie mag voor VRBZO verwacht worden dat er regelmatig investeringen nodig zijn om al het materiaal en materieel tijdig te vervangen en zodoende onze taken efficiënt en veilig uit te voeren. Dit houdt in dat VRBZO op basis van zijn investerings- en exploitatiebegroting een EMU-tekort zal voeren. Voor 2015 zal VRBZO, als alle voorziene investeringen gerealiseerd worden, een fors EMU-tekort van € 3,4 miljoen hebben veroorzaakt door de inhaalslag in de investeringen die zijn uitgesteld vooruitlopend op de regionalisering.

4.6.2 Schatkistbankieren

Bij schatkistbankieren dienen de decentrale overheden, alsook VRBZO, hun tegoeden aan te houden bij het Ministerie van Financiën. Bij verplicht schatkistbankieren is het niet meer mogelijk beleggingen en deposito's zelfstandig aan te gaan buiten het drempelbedrag. Het drempelbedrag is gelijk aan 0,75% van het begrotingstotaal van de decentrale overheid. Voor VRBZO geldt dat het drempelbedrag in 2014 ongeveer € 520.000 groot is (conform begrotingstotaal na 1e begrotingswijziging 2014). Op basis van voorliggende begroting 2015 bedraagt het drempelbedrag voor 2015 € 525.000,--. Bij het opstellen van de bestuurlijke tussenrapportages en de jaarrekening zal gerapporteerd worden over in hoeverre aan dit drempelbedrag is voldaan.

4.7 Meerjarenbegroting 2016-2018

De ontwikkeling van de meerjarenbegroting 2016-2018 geeft een ongunstig verloop te zien. Tekorten worden er voorzien in 2016 van € 218.000, oplopend naar € 413.000 in 2017 en € 765.000 in 2018.

Belangrijke oorzaken van dit oplopend tekort zijn:

- Toename van noodzakelijke investeringen in ICT-infrastructuur en licenties waarvoor nu nog geen kredieten in de investeringsbegroting zijn opgenomen;
- De Btw-factor op de nieuwe investeringen die onvoldoends is gecompenseerd door het rijk via de BDUR;
- Fors aantal nieuwe investeringen voor vervanging van geschonken materieel en materialen die momenteel geen boekwaarde meer hebben maar op enig moment wel aan vervanging toe zijn. De daaruit voortvloeiende kapitaallasten zullen voor de periode 2016-2018 zwaar op de begroting gaan drukken.

De ontwikkelingen in de meerjarenbegroting noodzaken VRBZO om, naast de reeds in voorbereiding zijnde bezuinigingen 2015-2018 als gevolg van de nieuwe visie op brandweerzorg, nog extra bezuinigingen door te voeren om een sluitende begroting te kunnen presenteren.

4.8 Besluit Begroting en verantwoording.

Overeenkomstig de nieuwe BBV-richtlijnen dient in de programmabegroting per programma zichtbaar te zijn waar incidentele middelen zoals subsidies, onttrekkingen uit reserves , bijdragen derden e.d. onderdeel uitmaken van de financiering van structurele kosten. Op deze wijze verkrijgt men inzicht in de structurele en niet-structurele financieringsstroom en de risico's die daarbij worden gelopen.
Ook voor VRBZO speelt dit in zeer beperkte mate bij:

- Tijdelijke financiering extra inzet capaciteit voor Vakbekwaamheid;
- Dekking van kapitaallasten uit een bestemmingsreserve;
- Subsidie Externe Veiligheid;
- Subsidie opleidingen crisiscommunicatie GROOTER;

Omschrijving	Incidentele kosten	Incidentele financiering
Opleiding Crisiscommunicatie	€ 10.500,00	
Subsidie Opleidingen crisiscommunicatie GROOTER		€ 10.500,00
Extra formatie capaciteit afdeling Vakbekwaamheid	€ 95.000,00	
Onttrekking uit bestemmingsreserve meerjarenprogramma Vakbekwaamheid		€ 95.000,00
Investeringen in brandweerrooster & verbouw ROC (oefenbaan)	€ 6.300,00	
Onttrekking uit bestemmingsreserve t.b.v. Investeringen		€ 6.300,00
Formatie capaciteit tbv risicocommunicatie; advisering Bevi; BRZO	€ 129.600,00	
Subsidie Programma financiering Externe Veiligheid		€ 129.600,00

Op welke wijze wij hieraan met ingang van 2014 invulling willen geven is nog onderwerp van overleg met de accountant. Via een wijziging van de begroting zullen wij dit dan inzichtelijk maken.

5 Financiële uitgangspunten begroting 2015 en Meerjarenraming 2016-2018

5.1 Algemeen

Bij het opstellen van de begroting wordt rekening gehouden met de volgende uitgangspunten en aannames:

- loonkosten;
- rente- en prijsontwikkelingen;
- kapitaallasten;
- tariefontwikkelingen;
- ontwikkeling gemeentelijke bijdragen;
- ontwikkeling bijdrage ambulancevervoer.

Het indexatiecijfer waar de gemeentelijke bijdrage en dienstverleningen aan derden mee verhoogd wordt is opgesteld conform de door het Algemeen Bestuur vastgestelde systematiek, uitgewerkt in de beleidsnota indexering gemeentelijke bijdrage. Deze systematiek is gebaseerd op de Macro Economische Verkenning (MEV), de gepresenteerde cijfers voor de Imoc (prijsstijging sector overheid) en de loonvoetstijging van de overheid.

Deze indicatoren voor prijs- en looninflatie van de sector overheid hebben betrekking op het jaar 2014, maar worden gebruikt om de indexatie van de gemeentelijke bijdrage en dienstverleningen te berekenen in het begrotingsjaar 2015. Inhoudelijk betekent dit dat de indexatie van de prijzen en lonen in de begroting van 2015 door autonome ontwikkelingen kunnen verschillen t.o.v. het berekende indexatiecijfer voor de gemeentelijke bijdrage en dienstverleningen. De verwachting is, uitgesproken in de beleidsnota indexering, dat dit met een meerjarenperspectief geen verschillen zal opleveren.
Paragraaf 5.2 en paragraaf 5.3 gaan kort inhoudelijk in op de gehanteerde indexatie van respectievelijk de loonkosten en prijzen voor leveringen van goederen en diensten door derden voor het begrotingsjaar 2015. Paragraaf 5.4 beschrijft de gehanteerde systematiek voor kapitaallasten in 2015. Paragraaf 5.5 gaat in op het berekende indexatiecijfer 2015 voor de gemeentelijke bijdrage en dienstverleningen aan derden. Paragraaf 5.6 beschrijft de indexatie van de gemeentelijke bijdrage voor coördinatie Bevolkingszorg.

5.2 Loonkosten

In de Miljoenennota 2014 staan enkele maatregelen genoemd die hun effect zullen hebben op de ontwikkeling van de loonkosten voor werkgevers. Doordat de pensioengerechtigde leeftijd geleidelijk aan verhoogd wordt en de mogelijkheid om fiscaal aantrekkelijk te sparen voor het pensioen wordt versoberd, door o.a. verlaging van het opbouwpercentage, wordt verwacht dat de pensioenpremies in de komende tijd verlaagd gaan worden. Deze verlaging van de pensioenpremies komen voornamelijk ten goede aan werknemers. Werkgevers zullen nagenoeg geen verlaging van de loonkosten ervaren door stijging van enkele andere werkgeverspremies.
De loonstijging in 2013 en 2014 naar aanleiding van de Cao-onderhandelingen zal naar verwachting nagenoeg de nullijn benaderen. Overleg tussen vakbonden en het College voor Arbeidszaken verloopt hierover zeer moeizaam. De verwachting is dat in 2015 de gemeenteambtenaren hier, in overeenstemming met de toezegging van het kabinet, deels

voor gecompenseerd gaan worden overeenkomstig rijksambtenaren. Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost houdt daarom rekening met een loonsomstijging van 1,5%.

5.3 Levering goederen en diensten door derden

In 2015 zullen de kosten van de veiligheidsregio stijgen als gevolg van prijsstijging materiële overheidsconsumptie. De raming van het CPB uit juni 2012 bedraagt 2,25% waarin verschillende macro-economische effecten, die voortvloeien uit het regeerakkoord van het kabinet Rutte II en de daaropvolgende deelakkoorden, nog niet zijn meegenomen. Binnen de veiligheidsregio wordt rekening gehouden met een prijsstijging van 2% in 2015.

Ontwikkeling prijzen:

2013	2,75% MEV 2014
2014	2% prognose MEV 2014
2015	2,25% CPB (raming juni 2012)
2016	2,0% CPB (raming juni 2012)

Deze indexering zal worden toegepast op de begroting, ongeacht de toekomstig toegekende budgetten van de regiogemeenten en het rijk. Dit om een zo realistisch mogelijke begroting op te zetten op basis van autonome ontwikkelingen.

5.4 Kapitaallasten

De berekening van de rente en de afschrijving van de huidige investeringen vinden plaats op basis van de boekwaarde per 1 januari 2015. De investeringen worden afgeschreven op basis van de lineaire systematiek. Als rentepercentage is vooralsnog 4,25% aangehouden. Gezien de huidige gedane leningen voor de overname van verschillende activa van de gemeenten en het lage rentepercentage waartegen de Nederlandse overheid kan lenen zal voor de primaire begroting 2015 dit rentepercentage gewijzigd worden. Overeenkomstig het voorstel in de Kadernota 2015 is in deze begroting 2015 op basis van de huidige rentestanden en de huidige geldleningen dit percentage verlaagd naar 3%.

5.5 Tariefontwikkelingen gemeentelijke bijdrage en inkomsten van derden.

Bij de berekening van tarieven voor dienstverleningen en de gemeentelijke bijdrage is in het verleden een stijgingspercentage vastgesteld, dat aan alle betrokkenen werd doorberekend. Dit percentage was afhankelijk van de loon- en prijsontwikkeling. In de beleidsnota indexering, vastgesteld in het Algemeen Bestuur van 13 december 2012, is beschreven hoe hiermee om te gaan.
De ontwikkeling van de Imoc (prijsstijging sector Overheid) volgens de MEV 2014 zal voor het jaar 2014 2% bedragen. De loonvoet van de sectoroverheid zal in 2014 naar schatting met 1,25% stijgen. Conform de beleidsnotitie indexering zullen deze indicatoren voor inflatie via een gewogen gemiddelde (37,5 : 62,5) leiden tot de indexering van de tarieven voor inkomsten van derden en de gemeentelijke bijdrage voor het begrotingsjaar 2015. In onderstaande tabel is opgenomen wat conform de systematiek van de beleidsnotitie indexering, en de raming van het CPB voor de twee gewogen indicatoren, de verwachte indexering van de gemeentelijke bijdrage zal zijn tot en met 2018.

Meerjaren perspectief indexering gemeentelijke bijdrage VRBZO

	Weging	2014	2015[1]	2016[2]	2017[3]	2018[4]
Imoc	37,50%	102,00	102,00	101,75	101,50	-
Loonvoet sector overheid	62,50%	101,25	102,75	103,75	104,00	-
Indexering gemeentelijke bijdrage VRBZO		-	1,53%	2,47%	3,00%	3,06%

Bron: MEV 2014 en CPB korte termijnraming juni 2012

Om een voorlopig richtinggevend kader aan gemeenten mee te geven voor de opstelling van hun gemeentelijke begroting voor 2015 wordt voor de financiering van de begroting 2015 vastgehouden aan het verdeelmodel zoals besloten in juni 2013, namelijk de verdeling op basis van het aandeel dat de gemeenten krijgen voor brandweerzorg in de uitkering gemeentefonds voor brandweerzorg onder de hoofdfunctie Openbare Orde en Veiligheid.. Daarbij zal de voor 2014 eenmalig uit de algemene reserve voorziene onttrekking van € 1.008.900 ter dekking van het tekort voor 2014, in de bijdrage van de gemeenten voor 2015 worden opgenomen. Dit inclusief het hierboven voorgestelde indexatiecijfer voor 2015 bepalen de gemeentelijke bijdrage van in totaal € 41.422.796,- welke wordt opgenomen in de primaire begroting 2015.
Deze bijdrage zal dan voor 2015 op basis van het verdeelmodel uit het gemeentefonds worden omgeslagen over de deelnemende gemeenten. Nadat de kaders duidelijk zijn geworden door het definitief worden van de Toekomstvisie op brandweerzorg kan er, indien nodig, een begrotingswijziging 2015 opgesteld worden zodat de begroting overeenkomt met de toekomstvisie brandweerzorg. Als onderdeel van deze begrotingswijziging wordt dan ook het nieuwe verdeelmodel voor de gemeentelijke bijdrage aan de gemeenten voor inspraak voorgelegd.
Gezien deze ontwikkelingen lijkt het logisch de nota indexering uit 2012 te herzien. Door de percentuele accressen te volgen van de uitkering gemeentefonds als maatstaaf om het indexatiecijfer te bepalen in plaats van twee indicatoren uit de MEV vindt er een automatisch proces plaats waardoor het 'trap op, trap af' principe tussen VRBZO en de deelnemende gemeenten gewaarborgd wordt. In 2014 zal na de vorming van de toekomstvisie brandweerzorg en verwerking hiervan in de begroting 2015, bekeken worden of dit een reële optie is die aansluit bij de eerder genoemde visie.

5.6 Piketregeling Bevolkingszorg

In de vergadering van 12 november 2010 is aan de directeur VRBZO opdracht gegeven om een voorstel uit te werken met betrekking tot de regeling voor de piketvergoeding functionarissen Bevolkingszorg. Er is besloten voor verrekening via de regio door de kosten om te slaan naar alle 21 gemeenten. De kosten voor de uitvoering van de piketregeling zijn in 2014 geraamd op € 129.591. Deze kosten worden voor 2015 geïndexeerd met het eerder gepresenteerde indexatiecijfer voor 2015, namelijk 1,53%. Voor 2015 komt dit neer op een bedrag van € 6.265 per gemeente.

---

[1] Gehanteerde indexcijfers zijn gedateerd en exclusief wijziging wet en regelgeving 2012-2013.

[2] Gehanteerde indexcijfers zijn gedateerd en exclusief wijziging wet en regelgeving 2012-2013.

[3] Gehanteerde indexcijfers zijn gedateerd en exclusief wijziging wet en regelgeving 2012-2013.

[4] Het CPB heeft ten tijde van het opstellen van de kadernota 2015 geen up to date gegevens beschikbaar over deze indicatoren.

In 2013 is de overeenkomst met het Nederlandse Rode Kruis afgesloten, waarvan de kosten worden gedragen door VRBZO en worden doorgefactureerd aan de deelnemende gemeenten middels een staffel die is gebaseerd op inwoneraantallen per gemeenten. In 2015 wordt dit bedrag geraamd op in totaal € 58.275. Door de komst van de landelijke Slachtoffer Informatie Systematiek (SIS) komt een deel van de overeenkomst met het NRK te vervallen. Hierdoor wordt het bedrag dat aan het NRK betaald dient te worden verlaagd. Een gedeelte van dit bedrag dient conform de afspraak besteed te worden aan SIS. Het resterende bedrag kan gebruikt worden voor de bekostiging van een aantal landelijke ontwikkelingen, zoals het bovenregionale team Communicatie en het inbedden van het project GROOT(er) binnen het IFV. Door de middelen anders te verdelen kan de financiële bijdrage van de gemeente gelijk blijven en kunnen toch alle landelijke onderdelen gefinancierd worden.

Daarnaast heeft de coördinerend gemeentesecretaris op 13 december 2013 een voorstel over de begroting van bevolkingszorg ingebracht in het kringoverleg gemeentesecretarissen. In dit voorstel staat opgenomen dat vanuit de gemeentelijke rampenbestrijding in 2014 structureel €30.000,- beschikbaar wordt gesteld ten behoeve van het opleiden, oefenen en trainen (OTO) in het kader van Bevolkingszorg. De gemeentesecretarissen hebben ingestemd met dit voorstel. Hierbij hebben ze aangegeven dat het hun voorkeur geniet dat de bijdrage meegenomen wordt in de begroting van de veiligheidsregio zoals hierboven geschetst. De bijdrage wordt voor 2015 geïndexeerd met 1,53% conform de indexatie van de gemeentelijke financieringsbijdrage.

6 Weerstandsvermogen

6.1 Algemeen

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) geeft aan dat de begroting en jaarrekening een uitgebreid inzicht moeten geven in de risico's die de organisatie loopt en de beschikbare reserves die als buffer kunnen fungeren om deze risico's op te vangen. Het betreft hier reserves waar, zoals het BBV zegt, het Algemeen Bestuur een nieuwe bestemming aan kan geven. Op 25 juni 2013 is een wetswijziging in werking getreden waarin hierop wordt aangevuld dat er tevens inzicht gegeven dient te worden in de risico's, mogelijke ontwikkelingen en beleidsmatige opties die er zijn om de beoogde risico's te beheersen en de financiële consequenties te beperken. Het gaat bij de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing dus nadrukkelijk niet alleen om een inventarisatie en beschrijving van risico's en de middelen en mogelijkheden van de gemeenschappelijke regeling om deze op te vangen, maar zeker ook om de wijze waarop en de processen en systemen waarmee de gemeenschappelijke regeling de risico's beheerst.

6.2 Risico's

Ten tijde van het opstellen van de Begroting 2015 wordt er gewerkt aan de kaders om te komen tot een organisatiebreed gedragen begrip van risicomanagement. Risicomanagement dient minimaal 2x per jaar aandacht te krijgen om de benoemde risico's te monitoren en eventueel aan te scherpen. Deze momenten dienen plaats te vinden ten tijde van het opstellen van de begroting en bij afsluiting van het jaar middels de jaarrekening. Uiteindelijk moeten de kaders voor risicomanagement leiden tot een "Nota risicomanagement" en daaraan gekoppeld het benodigde weerstandsvermogen. Afronding vindt plaats in de eerste helft van 2014.

De risico's die voorzien worden voor het begrotingsjaar 2015 zijn o.a. de volgende:

- de financiering van de ambulancezorg in onze regio in relatie tot het vergunninghouderschap;
- gevolgen van de bezuinigingen voor rijk en gemeenten;
- de overdracht van taken van het rijk naar regio's, zoals onder andere het overdragen en vervangen van materieel dat in het verleden verstrekt is door het rijk;
- het in voldoende mate overdragen van gemeentelijke middelen voor brandweerzorg in relatie tot de regionale uitvoering;
- verlaging van verplichte doormeldingen op het Openbaar Meld Systeem (OMS);
- geen compensatie loon- en prijscomponenten;
- de mogelijke financiële risico's voor de veiligheidsregio bij grootschalige brandweerinzetten.
- lopen de in de begroting 2015 opgenomen voorlopige huurbedragen voor de kazernes inclusief eventuele stortingen in groot onderhoudsfonds in de pas met de huurovereenkomsten die in 2014 nog met de gemeenten moeten worden afgesloten.

Bij het opstellen van de nota risicomanagement zal deze lijst aangevuld, aangepast en uitgebreid worden teneinde een integraal beeld te schetsen van alle financiële en niet-financiële risico's de VRBZO loopt.

5.3 Algemene Reserve

Op 6 december 2013 heeft het Algemeen Bestuur de nieuwe Nota Reserves en voorzieningen vastgesteld. Daarin is opgenomen dat de algemene reserve van VRBZO minimaal 10% en maximaal 20% mag bedragen van het totaal van de gemeentelijke bijdragen voor VRBZO en van de rijksbijdragen BDUR. In de gewijzigde gemeenschappelijke regeling blijft deze beleidslijn gehandhaafd. Door de toegenomen financiering vanuit de BDUR en gemeenten in het kader van de regionalisering zou de algemene reserve daardoor moeten toenemen. In 2015 wordt voorzien dat, gezien deze beleidslijn, de minimale hoogte van de algemene reserve € 4,8 miljoen dient te bedragen. Deze bedraagt ultimo 2014 € 2.066.000,-. De minimale en maximale grootte van de algemene reserve in 2015 is vooralsnog niet nader te duiden met exacte getallen. Debet hieraan zijn de verwachte veranderingen in begrotingsomvang door o.a. de toekomstvisie brandweerzorg. Tevens zal in de geregionaliseerde organisatie bekeken moeten worden of het aanhouden van minimaal 10% van de gefinancierde bedragen vanuit rijk en gemeenten wel overeenkomstig het benoemde weerstandsvermogen uit de nota risicomanagement is.

5.4 Weerstandscapaciteit.

Op basis van de nu aanwezige reserves en bestemmingsreserves bedraagt de weerstandscapaciteit voor VRBZO per 1 januari 2015:

• algemene reserve	€	2.066.000,-
• Assurantie eigen risico C2000 apparatuur	€	100.000,-
• Onbestemd deel reserve tbv kapitaallasten investeringen	€	151.000,-
• Doorontwikkeling VRBZO	€	302.000,-
• Onbestemd deel Meerjarenprogramma Vakbekwaamheid	€	94.000,--
Totaal beschikbaar aan weerstandscapaciteit	€	2.713.000,-

Of deze nu voldoende is om alle risico's af te dekken is nog niet bekend. Daarvoor zal eerst een uitgebreide risicoanalyse moeten plaatsvinden voor VRBZO met daaraan gekoppeld de omvang van het "financieel" te lopen risico. De verwachting is dat dit in 2014 zal worden uitgewerkt.

7 Overige beleidsontwikkelingen 2014 e.v.

7.1 Algemeen

In de overige beleidsontwikkelingen worden kort de ontwerpen aangeduid die voor het jaar 2015 en verder actueel zijn en waar in 2014 al ter voorbereiding aan wordt gewerkt of die een extra financiële dekking behoeven in 2015.

7.2 Veiligheid & Rendement

Het Algemeen Bestuur heeft op 26 september 2013 ingestemd met het voortzetten van de samenwerking tussen de gemeente Eindhoven en VRBZO betreffende het project Veiligheid & Rendement. Het project is, naast het verhogen van veiligheid en veiligheidsbewustzijn binnen de gemeente, gericht op rendementsverhoging en het creëren van inverdiencapaciteit binnen de repressieve dienst van Brandweerzorg Eindhoven. Het doel is om in 2014 een rendementsverhoging van € 500.000 en vanaf 2015 een structurele rendementsverhoging van € 975.000 per jaar te realiseren, zonder dat dit negatieve invloed heeft op de brandveiligheid. Op basis van de huidige overeenkomsten mte de gemeente Eindhoven zijn er inverdienprojecten gestart voor een bedrag van € 103.000,--.
Het streven van het project V&R is om met de gemeente Eindhoven toe te groeien naar een organisatievorm, waarbij door VRBZO taken op het gebied van vergunningen, toezicht en handhaving voor de gemeente worden uitgevoerd. VRBZO zal hiertoe zogeheten 'brede veiligheidsfunctionarissen' werven die zowel werkzaamheden verrichten op het terrein van brandweerzorg als op het terrein van VTH. Beoogd is om hiermee per 1 januari 2015 te kunnen starten. Eind 2014 zal de werving starten en zal personeel (waar nodig) worden opgeleid en geïnstrueerd voor de beide taakvelden.

7.3 Programmafinanciering externe veiligheid

Het vooruitzicht dat de programmafinanciering Externe veiligheid stopt na 2014 is nog steeds reëel. De staatssecretaris heeft dit begin 2012 nog eens herhaald in het Algemeen Overleg. Brandweer Nederland (voorm. NVBR) is afgelopen jaar gestart met het in beeld brengen van het gebruik van de EV-gelden om op basis daarvan een reactie/notitie aan te bieden aan het ministerie. De provincies zijn in IPO-verband gestart met gesprekken hoe ze dit onderwerp het beste onder de aandacht kunnen krijgen bij het ministerie. De eerste gedachte om dit te doen met een bestuurlijke memo is wellicht niet het beste middel, er wordt bekeken hoe dit steviger kan. Kortom is er nog veel onduidelijkheid maar er zijn duidelijk bewegingen om deze gelden te borgen voor de toekomst. In voorliggende begroting 2015 zijn de daarmee samenhangende inkomsten gehandhaafd op het peil van 2014.

7.4 Openbaar Meldsysteem (OMS)

Het huidige beleid rond het Openbaar Meldsysteem is gericht op het terugdringen van het aantal nodeloze alarmeringen. In het Bouwbesluit 2012 is het aantal verplichte aansluitingen sterk gereduceerd. Besloten is met ingang van 2014 de aansluitingen die niet wettelijk verplicht zijn af te sluiten van doormelding naar de GMK. Betreffende organisaties en bedrijven zijn aangeschreven dat zij met ingang van deze datum hun doormelding naar een particuliere alarmcentrale of beveiligingsbureau moeten doorzetten.

In 2016 loopt het contract af tussen KPN en VRBZO. In 2014 was een opbrengst begroot van ca € 350.000,-. Voor 2015 zal naar verwachting nog een opbrengst van € 300.000,-- gegenereerd worden uit de verplicht aangesloten bedrijven. In 2016 zal het contract opnieuw aanbesteed moeten gaan worden.

8 Programmabegroting.

8.1 Programmabegroting 2015.

	Begroting 2014 na 1e wijziging		Begroting 2015	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Programma 1 Brandweerzorg				
Incidentbestrijding	€ 39.513.783	€ 3.113.700	€ 39.462.930	€ 1.210.400
Risicobeheersing	€ 6.609.633	€ 727.500	€ 6.466.979	€ 583.000
Totaal Programma 1	**€ 46.123.416**	**€ 3.841.200**	**€ 45.929.909**	**€ 1.793.400**
Programma 2 Veiligheid				
GHOR	€ 1.248.972	€ -	€ 1.305.566	€ -
Crisisbeheersing	€ 397.263	€ -	€ 400.479	€ -
Bevolkingszorg	€ 455.763	€ 186.700	€ 495.880	€ 230.800
GMK (excl. MKA) *	€ 4.427.827	€ 2.129.600	€ 2.331.658	€ 59.700
Totaal Programma 2	**€ 6.529.826**	**€ 2.316.300**	**€ 4.533.583**	**€ 290.500**
Programma 3 Zorg				
Ambulancezorg	€ 16.398.508	€ 16.273.000	€ 17.087.900	€ 17.087.900
MKA *	€ -	€ -	€ 2.143.208	€ 1.557.700
Totaal Programma 3	**€ 16.398.508**	**€ 16.273.000**	**€ 19.231.108**	**€ 18.645.600**
Programma 4 Financiering				
Financiering & Algemene dekkingsmiddelen	€ 377.900	€ 45.888.950	€ 335.400	€ 49.202.400
Bezuinigingsstelpost	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Programma 3	**€ 377.900**	**€ 45.888.950**	**€ 335.400**	**€ 49.202.400**
Toevoeging/Onttrekking Reserves		**€ 1.110.200**		**€ 98.100**
Generaal totaal	**€ 69.429.650**	**€ 69.429.650**	**€ 70.030.000**	**€ 70.030.000**

* De indeling van de programmabegroting 2015 is aangepast t.o.v. 2014. Het programmaproduct "GMK" is vanaf 2015 excl. MKA. MKA valt dan onder het programma "Zorg" zodat er een integraal begrotingsbeeld ontstaat van de financiering RAV-breed.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost,

Eindhoven ,

26 juni 2014,

De voorzitter,

De secretaris-penningmeester,

De heer R. van Gijzel

De heer H. Tuerlings

8.2 Staat van reserves en voorzieningen 2015

Omschrijving	Saldo per 1 januari 2014	2014 Toevoegingen	2014 Onttrekkingen	Saldo per 1 januari 2015	2015 Toevoegingen	2015 Onttrekkingen	Saldo per 31 december 2015
RESERVES							
Algemene reserve	€ 2.209.000	€ 866.000	€ 1.008.900	€ 2.066.100	€ -	€ -	€ 2.066.100
Algemene reserve	**€ 2.209.000**	**€ 866.000**	**€ 1.008.900**	**€ 2.066.100**	**€ -**	**€ -**	**€ 2.066.100**
Bestemmingsreserves :							
- Assurantie eigen risico C2000 portofoons/alarmontvangers	€ 100.000			€ 100.000	€ -	€ -	€ 100.000
- t.b.v. investeringen (cf BBV)	€ 220.100	€ -	€ 6.300	€ 213.800		€ 6.300	€ 207.500
- egalisatie exploitatie BRWZ Helmond	€ 100.000	€ -	€ 100.000	€ -	€ -	€ -	€ -
- egalisatie exploitatie BRWZ Eindhoven	€ 250.000	€ -	€ 250.000	€ -	€ -	€ -	€ -
- Meerjarenprogramma Vakbekwaamheid	€ 284.000	€ -	€ 95.000	€ 189.000	€ -	€ 95.000	€ 94.000
- doorontwikkeling VRBZO	€ 402.000	€ -	€ 100.000	€ 302.000	€ -	€ -	€ 302.000
Totaal bestemmingsreserves :	**€ 1.356.100**	**€ -**	**€ 551.300**	**€ 804.800**	**€ -**	**€ 101.300**	**€ 703.500**
Totaal reserves	**€ 3.565.100**	**€ 866.000**	**€ 1.560.200**	**€ 2.870.900**	**€ -**	**€ 101.300**	**€ 2.769.600**
VOORZIENINGEN							
- Onderhoudsfonds gebouw ROC	€ 286.600	€ 68.400	€ 41.700	€ 313.300	€ 68.400	€ 60.400	€ 321.300
Onderhoudsvoorzieningen	**€ 286.600**	**€ 68.400**	**€ 41.700**	**€ 313.300**	**€ 68.400**	**€ 60.400**	**€ 321.300**
- Reserve aanvaardbare kosten MKA	€ 199.300	€ -	€ 186.000	€ 13.300	€ -	€ -	€ 13.300
- Reserve aanvaardbare kosten AHV	€ 197.500	€ -	€ -	€ 197.500	€ -	€ -	€ 197.500
Risicovoorzieningen	**€ 396.800**	**€ -**	**€ 186.000**	**€ 210.800**	**€ -**	**€ -**	**€ 210.800**
- Reorganisatie & frictiekosten VR ZOB	€ 1.000.300	€ -	€ 1.000.300	€ -	€ -	€ -	€ -
- Projectkosten regionalisering brandweerzorg	€ 286.900	€ -	€ 286.900	€ -	€ -	€ -	€ -
- RAV-vorming	€ 184.100	€ -	€ -	€ 184.100	€ -	€ -	€ 184.100
- Scholing RAV	€ 225.600	€ -	€ -	€ 225.600	€ -	€ -	€ 225.600
Diverse overige voorzieningen	**€ 1.696.900**	**€ -**	**€ 1.287.200**	**€ 409.700**	**€ -**	**€ -**	**€ 409.700**
Totaal voorzieningen	**€ 2.380.300**	**€ 68.400**	**€ 1.514.900**	**€ 933.800**	**€ 68.400**	**€ 60.400**	**€ 941.800**
Totaal reserves en voorzieningen	**€ 5.945.400**	**€ 934.400**	**€ 3.075.100**	**€ 3.804.700**	**€ 68.400**	**€ 161.700**	**€ 3.711.400**

8.3 Toelichting op de staat van reserves en voorzieningen 2015.

8.3.1 Algemeen

In december 2013 heeft het Algemeen Bestuur de Nota Reserves en Voorzieningen vastgesteld. Daarin is ook opgenomen een actualisatie van de benodigde reserves en voorzieningen bij de Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost. In de afweging over de hoogte van de benodigde reserves en voorzieningen is meegenomen de risico's die VRBZO nu en ook na regionalisering loopt en of de voorzieningen en (bestemmings)reserves voldoende zijn om deze risico's af te dekken.

8.3.2 Reserves

Algemene reserve.

Voor de ontwikkeling van de algemene reserve van Veiligheidsregio Brabant –Zuidoost verwijzen wij u naar de toelichting zoals opgenomen in paragraaf 7.3. van de algemene toelichting op de begroting 2014 van VRBZO.

Daarin is tevens opgenomen de minimale en maximale hoogte van de reserve, gebaseerd op de uitgangspunten zoals vastgesteld door het Algemeen Bestuur in zijn vergadering van 7 november 2005.

De toevoeging voor 2014 betreft de aanvulling batig exploitatiesaldo 2013 (voorlopige cijfers)van VRBZO aan de reserve. De in 2014 voorziene onttrekking ad € 1.008.900 betreft de bijdrage in de exploitatiebegroting 2014 zoals vastgesteld in de 1e wijziging van de begroting 2014. Voor 2015 zijn geen mutaties voorzien in de algemene reserve. Dit houdt in dat de algemene reserve per 1 januari 2015 ad € 2.066.000 niet voldoet aan de uitgangspunten zoals opgenomen in de Notitie reserves en voorzieningen, vastgesteld door het Algemeen Bestuur in december 2013, namelijk minimaal 10 % van de bijdragen van de deelnemende gemeenten plus de rijksbijdrage vanuit de BDUR-regeling.

Bestemmingsreserves.

Bestemmingsreserve Assurantie eigen risico portofoons en alarmontvangers.

Deze reserve is benodigd voor reparatie en onderhoud van C2000 apparatuur voor zover zij bij reparatie of verlies niet onder een verzekering of garantie vallen.

Omdat de bestemmingsreserve in 2010 zijn maximum van € 100.000,– heeft bereikt wordt het meerdere aan de exploitatie toegevoegd. Aangezien gebleken is dat deze bestemmingsreserve niet benut zal worden voor zijn bestemming, omdat afwijkingen in het onderhoud op C2000-apparatuur binnen de begroting opgevangen kunnen worden, is te overwegen deze reserve op te heffen en de middelen toe te voegen aan de algemene resserve.

Bestemmingsreserve t.b.v. investeringen.

In 2008 zijn er, onder andere in het kader van de vorming van VRBZO, concernbrede systemen aangeschaft zoals het financiële systeem CODA, het managementinformatiesysteem Cognos, het personeelsinformatiesysteem PIMS, een rapportgenerator voor het genereren van huisstijldocumenten en een digitaal post- en registratiesysteem Corsa.

Financiering van deze pakketten geschiedde uit de Voorziening frictie- en organisatiekosten.

Overeenkomstig de richtlijnen van BBV mogen deze investeringen niet ineens worden afgeschreven maar dienen deze te worden geactiveerd. Financiering van de jaarlijkse afschrijvingskosten komt dan uit de daarvoor gecreëerde

Bestemmingsreserve t.b.v. investeringen. Voor 2015 betreft het nog een bedrag van € 6.300,-- dat benodigd is in de exploitat ter dekking van kapitaallasten voor investeringen zoals hierboven omschreven.

Bestemmingsreserve egalisatie exploitatie BRWZ Helmond.

Bij de overgang van de brandweerzorg van de gemeente Helmond naar VRBZO is in de dienstverleningsovereenkomst opgenomen dat VRBZO een egalisatiereserve van maximaal € 100.000,-- mag aanhouden voor het opvangen van tekorten ir de reguliere exploitatie van brandweerzorg Helmond. In 2011 is deze reserve gevuld uit het batig exploitatiesaldo tot het toegestane maximum. Bij vaststelling van de jaarrekening 2013 zal worden voorgesteld deze bestemmingsreserve op te heff door betaling aan de gemeente Helmond als gevolg van de volledige regionalisering van de brandweer.

Bestemmingsreserve egalisatie exploitatie BRWZ Eindhoven.

Bij de overgang van de brandweerzorg van de gemeente Eindhoven naar VRBZO is in de dienstverleningsovereenkomst opgenomen dat VRBZO een egalisatiereserve van maximaal € 250.000,-- mag aanhouden voor het opvangen van tekorten ir de reguliere exploitatie van brandweerzorg Eindhoven. In 2012 is deze reserve gevuld uit het batig exploitatiesaldo tot het toegestane maximum. Bij vaststelling van de jaarrekening 2013 zal worden voorgesteld deze bestemmingsreserve op te heff door betaling aan de gemeente Eindhoven als gevolg van de volledige regionalisering van de brandweer.

Bestemmingsreserve Meerjarenprogramma Vakbekwaamheid.

In december 2012 heeft het Algemeen Bestuur van VRBZO ingestemd met de vorming van deze bestemmingsreserve gevoe middels de resultaatbestemming batig exploitatiesaldo 2011 van VRBZO.

Aanwending van deze middelen geschiedt projectmatig in de periode 2012-2015 ter verbetering van de opleidingen en bijscholing van brandweerzorg. Hiervoor is voor 2014 en 2015 voor € 95.000 aan budget geraamd.

Bestemmingsreserve doorontwikkeling VRBZO.

Deze reserve, in 2012 gevoed door een extra uitkering BDUR , is bestemd voor:

• Dekking in begroting 2014 voor extra BTW	€	100.000,--
• Transitie meldkamer naar de Landelijke MeldkamerOrganisatie	€	150.000,--
• Verbindend werken	€	100.000,--
• Opstellen nieuw regionaal dekkingsplan	€	50.000,--
Totaal beschikbaar budget	€	400.000,--

8.3.3 Voorzieningen

Onderhoudsvoorzieningen.

Groot onderhoud ROC.

Op basis van een in 2012 opgesteld meerjarenonderhoudsplan 2012-2032 en rekening houdende met de reeds aanwezige middelen in deze voorziening is een jaarlijks een dotatie uit de exploitatie noodzakelijk ter dekking van het groot onderhoud a het Regionaal Opleidingscentrum "De Engelse Tuin" te Waalre.

De jaarlijkse storting in de voorziening bedraagt met ingang van 2014 € 68.400,-- .

Onttrekkingen op basis van het meerjarenonderhoudsplan zijn voorzien voor 2015 voor:

-	onderhoud remise	€	14.800,--
-	onderhoud hoofdgebouw	€	44.700,--
-	onderhoud parkeerplaats e.d.	€	900,--
		€	60.400,--

Risicovoorzieningen.

Reserve aanvaardbare kosten (RAK) Meldkamer Ambulancezorg.

De verschillen in de exploitatiekosten in relatie tot de door de zorgverzekeraar toegekende lumpsumbudgetten voor de Meldkamer Ambulancezorg komen ten gunste of ten laste van de RAK. De zorgverzekeraars waken ervoor dat positieve saldi in deze voorziening worden aangewend voor de MKA. Om deze reden wordt dit fonds ook als een voorziening beschouwd overeenkomstig BBV. De voorziening bedraagt per 1 januari 2013 € 199.300,--. Voor 2014 wordt een onttrekking voorzien van € 186.000,--. Hierna resteert een bedrag van € 13.300,-- waar voor 2015 nog geen aanwending is voorzien.

Overeenkomstig het voorstel van de Nederlandse Zorgautoriteit zou deze reserve mogen worden afgebouwd in de jaren 2012-2015 aangezien afwijkingen in de exploitatie van de Meldkamer Ambulancezorg ten opzichte van de door de zorgverzekeraars beschikbaar gestelde budgetten voor rekening dienen te komen van de veiligheidsregio's. Definitieve besluitvorming heeft hierover echter nog niet plaatsgevonden aangezien er ook particuliere ambulancediensten zijn waar dan mogelijk vennootschapsrecht van toepassing is.

Reserve aanvaardbare kosten (RAK) Ambulancehulpverlening (AHV).

De verschillen in de exploitatiekosten in relatie tot de door de zorgverzekeraar toegekende budgetten voor de Ambulancedienst van de GGD Brabant-Zuidoost komen ten gunste of ten laste van deze RAK. Deze verschillen kunnen ontstaan bij de definitieve vaststelling van de aanvaardbare kosten welke dan ten laste of ten gunste van deze risicovoorziening worden geboekt. Deze RAK bedraagt per 1 januari 2014 € 197.500,--. Onttrekkingen of stortingen hierop zijn voor 2014 en 2015 niet voorzien.

Diverse overige voorzieningen.

Voorziening reorganisatie- en frictiekosten Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost..

In 2008 heeft het Algemeen Bestuur besloten de Bestemmingsreserve vervanging brandweermaterieel op te heffen en deze middelen toe te voegen aan de Reorganisatie- en frictiekosten VRBZO

Per 1 januari 2014 bedraagt deze voorziening € 1.000.300,--.

Voor 2014 zijn uitgaven voorzien ten laste van deze voorziening voor:

•	Strategische Reis :Projecten Brandweer over Morgen	€ 210.000
•	Multidisciplinaire samenwerking: Staat van rampenbestrijding	€ 200.000
•	Regionale Brandweer: frictiekosten gemeenten regionalisering	€ 450.000
•	I&A : sharepoint	€ 90.000
•	F&C : aanpassing financieel pakket CODA	€ 50.000
	Totaal	€ 1.000.000

Voorziening projectkosten regionalisering brandweerzorg.

Op 29 maart 2012 heeft het Algemeen Bestuur van de VRBZO ingestemd met de vorming van deze voorziening voor een bedrag van € 1.284.000,-- bestemd voor de extra te maken projectkosten in 2012 en 2013 door de projectorganisatie. Naast financiering van de projectleiding zijn er budgetten gereserveerd voor ondersteuning van de diverse projectgroepen op het terrein van personeelszorg, financiële administratie, overdracht van kazernes en materieel en het in beeld brengen van alle fiscale consequenties. Een en ander conform de door het Algemeen Bestuur in zijn vergadering van 29 maart 2012 goedgekeurde projectbegroting. Per 1 januari 2014 is hiervoor nog beschikbaar
€ 286.900 dat naar verwachting in 2014 zal worden uitgegeven aan:

• Afronding projectleiding	€	20.000
• Ondersteuning overdracht gebouwen en materieel	€	130.000
• Communicatie	€	15.000
• I&A	€	50.000
• Brandweerzorg projectondersteuning	€	70.000
Totaal	€	285.000

Voorziening RAV-vorming .

Door het NZA wordt vanaf 2000 via het budget van de Meldkamer Ambulancezorg middelen beschikbaar gesteld voor de financiering van Regionale Ambulance Voorziening (RAV) in de regio's. Voor zover deze middelen niet zijn aangewend zijn z toegevoegd aan deze voorziening. Daarnaast zijn hieraan toegevoegd het restant aan provinciale middelen 2001 ter verbeteri van de paraatheid van de ambulancediensten in de regio. Voor zover deze middelen niet toereikend zijn wordt het tekort onttrokken uit deze voorziening.

Voorziening scholing RAV.

Met ingang van 2008 is de Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost als vergunninghouder belast met de het opleiden en bijscholen van de medewerkers van de RAV. Voorheen lag deze verantwoordelijkheid bij de Ambulancedienst van de GGD Brabant-Zuidoost. Uit hoofde van deze overdracht is ook de Voorziening scholing RAV overgeheveld naar de VRZOB.
Jaarlijks ontvangt de RAV daarvoor een budget van de zorgverzekeraars. Voor zover het budget in enig jaar niet wordt aangewend wordt een overschot gestort in de Voorziening scholing RAV. Eventuele tekorten worden onttrokken uit deze voorziening. Deze voorziening bedraagt per 1 januari 2013 € 337.700,--. Begrotingstechnisch wordt jaarlijks een sluitende begroting gepresenteerd waardoor er geen stortingen of onttrekkingen zijn voorzien voor deze voorziening.

8.4 Staat van gemeentelijke bijdragen 2015

			Begroting 2015		
	Index	Inwoners / aantal gemeenten			Bijdrage totaal
Gemeentelijke bijdrage VRBZO	1,53%				€ 41.422.797
Bijdrage piketregeling oranje kolom		21	€ 6.265,00		€ 131.565
Bevolkingszorg					€ 56.775
Totale bijdragen deelnemende gemeenten 2014					**€ 41.611.137**
Gemeente	**Aantal inwoners per 1 januari 2014 ***	**Bijdrage per gemeente 2015**	**Bijdrage piketregeling oranje kolom per gemeente:**	**Bijdrage 2015 kosten gemeentelijk bevolkingszorg conform staffel**	**Bijdrage per gemeenten totaal 2015**
Asten	16.395	€ 832.854	€ 6.265	€ 1.325	€ 840.444
Bergeijk	18.255	€ 966.190	€ 6.265	€ 1.325	€ 973.780
Best	28.613	€ 1.367.194	€ 6.265	€ 1.325	€ 1.374.784
Bladel	19.839	€ 1.010.967	€ 6.265	€ 1.325	€ 1.018.557
Cranendonck	20.347	€ 1.059.725	€ 6.265	€ 1.325	€ 1.067.315
Deurne	31.662	€ 1.566.203	€ 6.265	€ 2.075	€ 1.574.543
Eersel	18.187	€ 942.309	€ 6.265	€ 1.325	€ 949.899
Eindhoven	220.829	€ 15.382.426	€ 6.265	€ 17.000	€ 15.405.691
Geldrop-Mierlo	38.853	€ 1.766.208	€ 6.265	€ 3.250	€ 1.775.723
Gemert-Bakel	29.333	€ 1.357.244	€ 6.265	€ 2.075	€ 1.365.584
Heeze-Leende	15.539	€ 762.206	€ 6.265	€ 1.325	€ 769.796
Helmond	89.523	€ 4.466.764	€ 6.265	€ 7.000	€ 4.480.029
Laarbeek	21.804	€ 974.151	€ 6.265	€ 2.075	€ 982.491
Nuenen c.a.	22.632	€ 1.024.898	€ 6.265	€ 2.075	€ 1.033.238
Oirschot	17.985	€ 1.042.809	€ 6.265	€ 1.325	€ 1.050.399
Reusel-de Mierden	12.720	€ 668.671	€ 6.265	€ 1.325	€ 676.261
Someren	18.701	€ 908.478	€ 6.265	€ 1.325	€ 916.068
Son en Breugel	16.756	€ 789.072	€ 6.265	€ 1.325	€ 796.662
Valkenswaard	30.337	€ 1.571.179	€ 6.265	€ 2.075	€ 1.579.519
Veldhoven	44.159	€ 2.295.573	€ 6.265	€ 3.250	€ 2.305.088
Waalre	16.767	€ 667.676	€ 6.265	€ 1.325	€ 675.266
Totaal	**749.236**	**€ 41.422.797**	**€ 131.565**	**€ 56.775**	**€ 41.611.137**

* = voorlopige aantallen per 1-1-2014

8.5 Investeringsbegroting 2015 - 2018

Category name	Investeringen < 2014	Investeringen 2014	Investeringen 2015	Afschrijvingen 2015	Toegerekende Rente 2015	Investeringen 2016	Investeringen 2017	Investeringen 2018
Gronden & Terreinen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 27.632	€ -	€ -	€ -
Bedrijfsgebouwen	€ 932.000	€ 177.100	€ -	€ 262.894	€ 258.168	€ -	€ -	€ -
Vervoermiddelen	€ 1.261.550	€ 4.057.700	€ 6.107.900	€ 1.786.173	€ 531.498	€ 4.403.100	€ 3.808.000	€ 580.300
Machines; Apparaten & installaties	€ 2.615.796	€ 2.178.600	€ 479.500	€ 1.168.400	€ 176.682	€ 527.700	€ 930.200	€ 708.000
Overige materiele vaste activa	€ 785.421	€ 1.698.600	€ 1.034.900	€ 1.099.581	€ 167.766	€ 692.600	€ 669.500	€ 557.800
Totaal	€ 5.594.768	€ 8.112.000	€ 7.622.300	€ 4.317.049	€ 1.161.746	€ 5.623.400	€ 5.407.700	€ 1.846.100

8.6 Prestatie-indicatoren

5) Prestatie-indicatoren

Nr	Van toepassing zijnde prestatie-indicatoren	Omschrijving	Berekeningswijze	Norm / doelstelling
1	Verwerkingstijd meldkamer	In welk percentage van de gevallen haalt de alarmcentrale de bestuurlijk vastgestelde verwerkingstijd (brandweer, politie en ambulance)? Regionale definitie: Verwerkingstijd MKB en MKA is de tijd die verstrijkt tussen het aannemen van een spoedeisende mel	Aantal meldingen alarmcentrale waarvan de verwerkingstijden gerealiseerd zijn volgens de vastgestelde verwerkingstijd / totaal aantal meldingen alarmcentrale x 100%	≥90% van de meldingen alarmcentrale wordt verwerkt binnen de normtijd
2	Geoefendheid GHOR-functionarissen	Hoeveel procent van de sleutelfunctionarissen is opgeleid, getraind en geoefend conform de hiervoor gestelde eisen in het jaarplan GHOR OTO (volgens Besluit veiligheidsregio's art 2, HKZ-certificatieschema GHOR, 2010, norm 2.5)?	Aantal conform gestelde eisen opgeleide, getrainde en geoefende GHOR-functionarissen / totaal aantal GHOR-functionarissen x 100%	≥90% van alle GHOR-functionarisen voldoen aan de norm
3	Geoefendheid brandweerpersoneel	Hoeveel procent van de medewerkers (zowel beroeps- als vrijwillig brandweerpersoneel met een repressieve functie) is opgeleid en geoefend conform de gestelde eisen in het regionaal vastgestelde opleidings- en	Aantal conform gestelde eisen opgeleide en geoefende medewerkers / totaal aantal medewerkers x 100%	≥80% voldoet aan de eisen
4	Uitrukken brandweer die voldoen aan de normtijd	In hoeveel procent van de uitrukken prio- 1 wordt de vastgestelde normtijd (is voor brandweer Uitruktijd + Aanrijdtijd) behaald?	Aantal uitrukken prio- 1 binnen de normtijd / totaal aantal uitrukken prio- 1 x 100%	≥90% van de uitrukken voldoet aan de norm
5	Geoefendheid sleutelfunctionarissen in crisisteams	Het percentage sleutelfunctionarissen, die deel uit maken van een crisisteam en voldoet aan de door de VRBZO in het multidisciplinaire opleidings- en oefenplan gestelde eisen. (Aristoteles: Hoeveel procent van de	Aantal conform gestelde eisen opgeleide en geoefende sleutelfunctionarissen crisisteam / totaal aantal sleutelfunctionarissen crisisteams x 100%	≥85% voldoet aan de norm
6	Opkomsttijden crisisteams	Het percentage GRIP-incidenten waarbij de gealarmeerde crisisteams (kernbezetting) na alarmering binnen de hiervoor gestelde norm aanwezig zijn (≥ GRIP 1). (Aristoteles: In hoeveel procent van de GRIP-1+ incidenten waren de gealarmeerde crisisteams (kern	Aantal keren dat het gealarmeerde team binnen de vastgestelde opkomsttijd aanwezig was / totaal aantal keren dat het team gealarmeerd is x 100%	100% < norm (Alle teams voldoen aan de norm; in 85% van de gevallen voldoen de gealarmeerde teams aan de vastgestelde opkomsttijden)
7	Personeelsbezetting	Wat is de personeelsbezetting (beroeps) van de organisatie of organisatieonderdeel?	Werkelijke bezetting / toegestane bezetting x 100%	90-100% van de (beroeps) bezetting is gerealiseerd
8	Besteding totaalbudget	Hoeveel procent van het totaalbudget (Year to Date) is besteed?	Werkelijke totaallasten (t/m huidige periode) / begrote totaallasten (t/m huidige periode) x 100%	≤100% van het totaalbudget is besteed
9	Opkomsttijd GHOR-functionarissen bij GRIP	In hoeveel procent van de GRIP-incidenten zijn de gealarmeerde GHOR-functionarissen met opkomstverplichting binnen de daarvoor vastgestelde c.q. wettelijk verplichte tijden aan de uitvoering van zijn taken begonnen (volgens Besluit veiligheidsregio's art.	Aantal GRIP-incidenten dat de GHOR-functionarissen binnen de vereiste opkomsttijd aanwezig waren / totaal aantal GRIP-incidenten x 100%	≥90% van de GHOR-functionarissen voldoen aan de norm
10	Opkomsttijd sleutelfunctionarissen brandweer	In hoeveel procent van de gevallen was/waren de commandant van Dienst (Bij VRBZO: Algemeen Commandant Brandweer) / hoofdofficier van Dienst / officier van Dienst binnen de regionaal vastgestelde opkomsttijd na alarmering ter plaatse (mono- en multidiscipl	Aantal inzetten dat een sleutelfunctionaris binnen de vastgestelde opkomsttijd ter plaatse is / totaal aantal inzetten waarbij de sleutelfunctionaris ter plaatse gekomen is x 100%	Alle sleutelfunctionarisen voldoen aan de norm van: in ≥90% van de inzetten is de sleutelfunctionaris binnen de normtijd ter plaatse
11	Terechte uitrukken brandweer	Het aantal terechte uitrukken als gevolg van automatisch brandalarm ten opzichte van het totaal aantal automatische brandalarmen.	Aantal terechte uitrukken automatisch brandalarm / totaal aantal uitrukken automatisch brandalarm x 100%	≥50% van de uitrukken is terecht
12	Ziekteverzuimpercentage	Ziekteverzuimpercentage volgens definitie CBS (= PIM's) van de organisatie of organisatieonderdeel.	Aantal verzuimde kalenderdagen (incl. weekenden, excl. zwangerschap) / personeelsomvang (in FTE's) * aantal kalenderdagen x 100%	i.p.v. een norm, hanteren we hier het realisatiecijfer 2012 als kengetal (= tm 31/10/2012)
13	Ziekteverzuimfrequentie	Ziekteverzuimfrequentie volgens definitie CBS (= PIM's) van de organisatie of organisatieonderdeel.	Totaal aantal ziekmeldingen / totaal aantal FTE's	i.p.v. een norm, hanteren we hier het realisatiecijfer 2012 als kengetal (= tm 31/10/2012)
14	Besteding budget voor opleiden en oefenen	Hoeveel procent van het budget voor opleiden en oefenen (Year tot Date) is besteed?	Werkelijke opleidings- en oefenlasten (t/m huidige periode) / begrote opleidings- en oefenlasten (t/m huidige periode) x 100%	80-100% van het budget voor opleiden en oefenen is besteed
15	Besteding personeelsbudget	Hoeveel procent van het (eigen) personeelsbudget (Year tot Date) is besteed?	Werkelijke personeelslasten (t/m huidige periode) / begrote personeelslasten (t/m huidige periode) x 100%	80-100% van het personeelsbudget is besteed
16	Besteding inhuurbudget	Hoeveel procent van het inhuurbudget (Year to Date) is besteed?	Werkelijke inhuurlasten (t/m huidige periode) / begrote inhuurlasten (t/m huidige periode) x 100%	≤100% van het inhuurbudget is besteed
17	Besteding kapitaallasten	De mate waarin investeringskredieten worden benut.	Hoeveel procent van de investeringskredieten is Year to Date besteed?	≤100% van het totaalbudget is besteed
18	Besteding exploitatielasten	Hoeveel procent van de exploitatielasten (Year to date) is besteed?	Besteding (exploitatielasten + personeelsbudget + kapitaallasten) = besteding totaalbudget.	≤100% van het totaalbudget is besteed
19	% uitputting van het totale opleidingsbudget	Hoeveel procent van het budget voor opleidingen (Year tot Date) is besteed?	Betreft de individuele sectorbudgetten (excl. het budget voor Vakbekwaamheid = prestatie-indicator 15).	≤100% van het totaalbudget is besteed

8.7 Staat van personeel 2015

sector	afdeling	Begroting 2014 na wijziging	Beleids-begroting 2015	Wijzigingen begroting 2014-2015	Toelichting op de belangrijkste afwijkingen
Directie	Directie	1,11	1,11	0,00	
Bedrijfsvoering	Sectormanagement	1,00	1,00	0,00	
	Communicatie & directieondersteuning	13,25	13,25	0,00	
	Financiën & Control	14,00	14,00	0,00	
	Personeel & Organisatie	12,60	12,60	0,00	
	Informatievoorziening & Automatisering	20,69	20,69	0,00	
	Totaal BV	**61,54**	**61,54**	**0,00**	
Crisisbeheersing	Crisisbeheersing	**2,90**	**2,90**	**0,00**	
Bevolkingszorg	Bevolkingszorg	**2,90**	**2,90**	**0,00**	
Risicobeheersing	Sectormanagement	1,63	1,63	0,00	
	Omgevingsadvisering	6,00	6,00	0,00	
	Objectadvisering	19,50	18,50	-1,00	uitbreiding werkzaamheden Best 0,5 fte -/ 1,5 fte bezuiniging centralisatie huisvesting
	Naleving	17,82	17,82	0,00	
	Vakbekwaamheid	12,53	12,53	0,00	
	Regionaal opleidingscentrum	3,50	3,50	0,00	
	Totaal RB	**60,98**	**59,98**	**-1,00**	
Incidentbestrijding	Sectormanagement	5,62	6,12	0,50	0,25 uitbreiding projectmedewerker + 0,25 tijdelijke overheveling vanuit OVD
	Planvorming	4,12	3,87	-0,25	
	AGS/LFO/CBRN	0,80	0,80	0,00	
	Regionale OVD functies	5,25	5,00	-0,25	Tijdelijke overheveling naar management sector BRWZ.
	Techniek en facilitaire zaken	3,00	3,00	0,00	
	Stedelijk gebied	160,63	160,88	0,25	herschikking met 0,25 fte uitbreiding coördinatie vrijwilligers
	A2/gemeenten	14,70	14,70	0,00	
	Randstedelijk gebied	15,08	15,08	0,00	
	De Kempen	9,28	9,23	-0,05	Aanpassing aanstelling formatieomvang
	Peel en Hei	9,58	9,58	0,00	
	Dommelvallei	11,34	11,34	0,00	
	De Peelrand	6,35	6,35	0,00	
		245,75	**245,95**	**0,20**	
	Vrijilligers Stedelijke Gebied	44,00	44,00		
	Vrijwilligers A2-gemeenten	171,00	171,00	0,00	
	Vrijwilligers Randstedelijk gebied	168,00	168,00	0,00	
	Vrijwilligers De Kempen	110,00	110,00	0,00	
	Vrijwilligers Peel en Hei	111,00	111,00	0,00	
	Vrijwilligers Dommelvallei	137,00	137,00	0,00	
	Vrijwilligers De Peelrand	109,00	109,00	0,00	
		850,00	**850,00**	**0,00**	
RAV-GHOR	Management	1,00	1,00	0,00	
	RAV	6,50	6,50	0,00	
	GHOR	9,80	9,80	0,00	
		17,30	**17,30**	**0,00**	
GMK	Sectormanagement	2,50	2,50	0,00	
	Bedrijfsbureau GMK	1,10	1,10	0,00	
	MCT	2,50	2,50	0,00	
	Multidisciplenaire opschaling	3,20	3,42	0,22	uitbreiding beheer Netcentrisch werken
	Meldkamer ambulancezorg	17,80	17,80	0,00	
	Meldkamer brandweer	15,85	15,85	0,00	
		42,95	**43,17**	**0,22**	
FLO	Stedelijk gebied	**31,00**	**21,00**	**-10,00**	minder medewerkers in FLO
totaal		**1316,43**	**1305,85**	**-10,58**	

8.8 Meerjarenbegroting 2015-2018

	Begroting 2015		Begroting 2016		Begroting 2017		Begroting 2018	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Programma 1 Brandweerzorg								
Incidentbestrijding	€ 39.462.930	€ 1.210.400	€ 40.451.433	€ 1.234.608	€ 41.438.415	€ 1.259.300	€ 42.559.169	€ 1.284.486
Risicobeheersing	€ 6.466.979	€ 583.000	€ 6.533.970	€ 594.660	€ 6.695.711	€ 606.553	€ 6.879.374	€ 618.684
Totaal Programma 1	**€ 45.929.909**	**€ 1.793.400**	**€ 46.985.403**	**€ 1.829.268**	**€ 48.134.127**	**€ 1.865.853**	**€ 49.438.543**	**€ 1.903.170**
Programma 2 Veiligheid								
GHOR	€ 1.305.566	€ -	€ 1.338.269	€ -	€ 1.370.922	€ -	€ 1.408.000	€ -
Crisisbeheersing	€ 400.479	€ -	€ 410.511	€ -	€ 420.527	€ -	€ 431.900	€ -
Bevolkingszorg	€ 495.880	€ 230.800	€ 497.801	€ 224.916	€ 510.203	€ 229.626	€ 524.286	€ 234.427
GMK	€ 2.331.658	€ 59.700	€ 2.390.063	€ 60.894	€ 2.448.379	€ 62.112	€ 2.514.599	€ 63.354
Totaal Programma 2	**€ 4.533.583**	**€ 290.500**	**€ 4.636.644**	**€ 285.810**	**€ 4.750.031**	**€ 291.738**	**€ 4.878.785**	**€ 297.781**
Programma 3 Zorg								
Ambulancezorg	€ 17.087.900	€ 17.087.900	€ 17.429.658	€ 17.429.658	€ 17.778.251	€ 17.778.251	€ 18.133.816	€ 18.133.816
MKA	€ 2.143.208	€ 1.557.700	€ 2.196.893	€ 1.588.854	€ 2.250.495	€ 1.620.631	€ 2.311.363	€ 1.653.044
Totaal Programma 2	**€ 19.231.108**	**€ 18.645.600**	**€ 19.626.551**	**€ 19.018.512**	**€ 20.028.747**	**€ 19.398.882**	**€ 20.445.179**	**€ 19.786.860**
Programma 4 Financiering								
Financiering & Algemene dekkingsmiddelen	€ 335.400	€ 49.202.400	€ 292.900	€ 50.186.448	€ 250.400	€ 51.190.177	€ 207.900	€ 52.213.980
Bezuinigingsstelpost			€ (218.360)		€ (413.554)		€ (765.516)	
Totaal Programma 3	**€ 335.400**	**€ 49.202.400**	**€ 74.540**	**€ 50.186.448**	**€ (163.154)**	**€ 51.190.177**	**€ (557.616)**	**€ 52.213.980**
Toevoeging/Onttrekking Reserves		**€ 98.100**		**€ 3.100**		**€ 3.100**		**€ 3.100**
Generaal totaal	**€ 70.030.000**	**€ 70.030.000**	**€ 71.323.138**	**€ 71.323.138**	**€ 72.749.750**	**€ 72.749.751**	**€ 74.204.892**	**€ 74.204.892**