VeiligheidsRegio Brabant Zuidoost

Rapport

Datum
29 april 2016

Status
Versie zienswijzen gemeenten

Versie
2.1

Ontwerpbegroting 2017

Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

Colofon

Opdrachtgever
Algemeen Bestuur

Auteur(s)
Erik Grummels

Eindredactie
Laurens Arts
Arno van Mullekom

Inhoudsopgave

1 Inleiding 4

2 Algemene bestuurlijke en financiële ontwikkelingen 5
2.1 Inleiding 5
2.2 Toekomstvisie Brandweerzorg 5
2.3 Arbeidshygiëne 5
2.4 Meerjarenbeleidsplan 6
2.5 Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR) 6
2.6 Actualisatie verdeelsleutel 7
2.7 Indexering gemeentelijke bijdrage 7

3 Begroting per programmaproduct 8
3.1 Inleiding 8
3.2 Programma Brandweerzorg 8
3.3 Programma Veiligheid 11
3.4 Programma Zorg 14

4 Financiële overzichten en kengetallen 15
4.1 Emu-saldo 15
4.2 Geprognotiseerde balans 2017 met financiële kengetallen 2015-2017. 15
4.3 Schatkistbankieren 16
4.4 Overzicht van baten en lasten 17
4.5 Investeringsbegroting 18
4.6 Meerjarenbegroting 2017 – 2020 19
4.7 Overzicht incidentele baten en lasten 20

5 Verplichte paragrafen 21
5.1 Risicobeheersing en weerstandsvermogen 21
5.2 Staat van reserves en voorziening 25
5.3 Toelichting op de staat van reserves en voorzieningen 26
5.4 Onderhoud kapitaalgoederen 27
5.5 Financiering 27
5.6 Bedrijfsvoering 28
5.7 Lokale heffingen, verbonden partijen en grondbeleid 28

Vaststelling 29

Bijlage 1: Gemeentelijke bijdrage, jaarschijf 2017 30

Bijlage 2: Gemeentelijke bijdrage 2017 – 2020 31

Bijlage 3: Formatieoverzicht 32

1 Inleiding

Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost stelt jaarlijks de begroting op. De begroting heeft tot doel om expliciet vast te stellen wat we als organisatie willen bereiken, wat we daar voor gaan doen en wat dit mag kosten. Hierbij is er vooral aandacht voor de onderwerpen waarbij het beleid afwijkt van vorige jaren.

Bij het opstellen van de begroting zijn er twee kaders leidend. Inhoudelijk geeft het meerjarenbeleidsplan de kaders voor de activiteiten in 2017 en daarmee voor de begroting 2017. Vanuit de Kadernota 2017 worden vooral financiële kaders gesteld voor de begroting 2017. Doordat de begroting 2017 in januari en februari 2016 wordt opgesteld, zijn de inhoudelijke voornemens nog slechts op hoofdlijnen weergegeven. Via het jaarplan 2017 zal daar verder invulling aan gegeven worden.

De begroting beschrijft als eerste de algemene inhoudelijke en financiële ontwikkelingen. Vervolgens worden per programmaonderdeel van de begroting de ontwikkelingen besproken. De nota sluit af met de hoofdpunten met betrekking tot risico's en beheersmaatregelen.

2 Algemene bestuurlijke en financiële ontwikkelingen

2.1 Inleiding

In dit hoofdstuk worden de bestuurlijke of financiële ontwikkelingen weergegeven die op meerdere onderdelen van Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost betrekking hebben.

2.2 Toekomstvisie Brandweerzorg

Het Algemeen Bestuur heeft medio 2013 een bestuurlijke werkgroep Toekomstvisie Brandweerzorg ingesteld. Centrale vraag voor deze bestuurlijke werkgroep was hoe brandweerzorg er in de toekomst uit zou moeten zien, met als perspectief 2018. Op basis van deze zienswijzen heeft het Algemeen Bestuur op 26 maart 2015 een definitief besluit genomen. De financiële kaders uit deze Toekomstvisie zijn voor het eerst verwerkt in de 1e wijziging van de begroting 2015 en vormen ook de basis voor de Begroting 2017. In de vergadering van 27 april 2016 heeft het Algemeen Bestuur er kennis van genomen dat de bezuinigingen die specifiek voortkomen uit Toekomstvisie Brandweerzorg lager zijn dan gepland, maar dat Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost dit met alternatieve bezuinigingen kan compenseren. Hiermee voldoet Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost aan de financiële kaders van de Toekomstvisie Brandweerzorg

Tabel 1: Overzicht bezuiniging als gevolg toekomstvisie

Jaar	Bezuiniging (cumulatief)
2015	€ 1.841.000
2016	€ 2.488.000
2017	€ 3.246.000
2018	€ 4.509.000

2.3 Arbeidshygiëne

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 28 april 2016 lag een voorstel voor met betrekking tot arbeidshygiëne. Schoon en veilig werken is een belangrijk uitgangspunt binnen VRBZO. Op basis van de informatie die nu ter beschikking staat, zijn er te grote risico's met betrekking tot arbeidshygiëne als gevolg van het werken bij de brandweer. Ondanks dat de relatie tussen vuil werken en diverse ziektebeelden niet onomstotelijk is vastgesteld, is het oogmerk van VRBZO om risico's daar waar mogelijk te beperken. Om deze risico's te beheersen is de vervanging van materiaal nodig en wordt de hoeveelheid materiaal uitgebreid. De vervanging en uitbreiding brengen structurele meerkosten met zich mee en daarnaast een eenmalige desinvestering. De totale structurele meerkosten ten opzichte van de begroting 2017 bedragen €580.000. Het Algemeen Bestuur heeft besloten deze kosten voor een periode van 7 jaar te dekken uit een te vormen reserve. Deze reserve zal gevoed worden met 4,5 mln door de bestemming van het resultaat van jaarrekening

2015 en de vrijval van reserves in 2015. Tevens heeft het Algemeen Bestuur opdracht gegeven om in 2018 plannen voor een structurele dekking aan het bestuur aan te bieden.

2.4 Meerjarenbeleidsplan

In juli 2015 heeft het Algemeen Bestuur het Meerjarenbeleidsplan 2015-2019 vastgesteld. Conform artikel 14 van de Wet veiligheidsregio's (Wvr) stelt het bestuur van VRBZO tenminste één maal in de vier jaar een beleidsplan vast. Dit beleidsplan geeft richting aan de inspanningen om de aan VRBZO toebedeelde taken op de best mogelijke wijze uit te voeren. Tevens wordt in het beleidsplan de samenwerking tussen VRBZO en haar partners in veiligheid beschreven. Het beleidsplan vormt een integraal strategisch en multidisciplinair beleidskader voor een planperiode van vier jaar (2015-2019). Het beleidsplan kent een sobere invulling. Er worden slechts nieuwe initiatieven gestart indien deze in de plaats komen van bestaande activiteiten.

2.5 Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR)

2.5.1 Algemeen

Het rijk verstrekt jaarlijks een Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR) aan de 25 veiligheidsregio's. Veiligheidsregio's zijn vrij in de besteding van deze uitkering. Vanuit zijn oorsprong is deze uitkering bedoeld voor het afdekken van de kosten voor Crisisbeheersing, Rampenbestrijding, GHOR, CBRN en enkele multidisciplinaire taken. Sinds enkele jaren ontvangt Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost via de BDuR uitkering tevens een bijdrage aan de BTW kosten die de gehele organisatie maakt. Deze BTW bijdrage vormt inmiddels meer dan 40% van de totale BDuR uitkering. Inmiddels wordt de BDuR uitkering dan ook beschouwd als een algemeen dekkingsmiddel voor de gehele begroting.

In 2017 bedraagt de totale uitkering € 6.570.000 .

2.5.2 Herijking

In 2014 en 2015 is een herijking uitgevoerd van de BDuR en het clusteronderdeel Brandweer en Rampenbestrijding van het gemeentefonds. Deze beide herijkingen zijn door onderzoeksbureau Cebeon gelijktijdig uitgevoerd. Per saldo hebben de herijkingen voor de regio als geheel een verhoging opgeleverd van € 4.500.000. Dit bedrag is opgebouwd uit:

- Een stijging van de uitkering van het gemeentefonds voor het onderdeel Brandweer en Rampenbestrijding van € 4.800.000, welke ten gunste komt van de gemeenten.
- Een verlaging voor de BDuR van Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost met € 292.000,

In de vergadering van 28 april 2016 heeft het Algemeen Bestuur besloten om de verlaging van de BDuR te compenseren door de gemeentelijke bijdrage te verhogen met € 236.000,-.

2.6 Actualisatie verdeelsleutel

De verdeelsleutel voor de gemeentelijke bijdrage is sinds de begroting 2015 gebaseerd op de uitkering die gemeenten ontvangen vanuit het gemeentefonds, subcluster Brandweer en rampenbestrijding. Voorheen werden de kosten voor brandweer bepaald door eigen gemeentelijke keuzes. Invoering van deze nieuwe verdeelsleutel leidde tot herverdeeleffecten tussen gemeenten. Een overgangsregeling, Model Deurne, compenseert deze herverdeeleffecten in de jaren 2015 t/m 2017 gedeeltelijk.

In 2014 en 2015 heeft er een herijking van het gemeentefonds plaatsgevonden. Door deze herijking ontvangen gemeenten een andere bijdrage van het rijk voor het subcluster Brandweer en rampenbestrijding. Deze herijking geeft aanleiding om ook de verdeelsleutel voor de bijdrage aan de Veiligheidsregio te actualiseren. Onderzoeksbureau Cebeon heeft deze actualisering uitgevoerd. In haar vergadering van december 2015 heeft het Algemeen Bestuur er mee ingestemd dat de geactualiseerde verdeelsleutel gehanteerd wordt in de begroting 2017.

Model Deurne wordt gecombineerd met de geactualiseerde verdeelsleutel. In 2017 vindt daardoor nog eenmaal compensatie plaats voor gemeenten waarbij de bijdrage aan de Veiligheidsregio stijgt.

2.7 Indexering gemeentelijke bijdrage

Jaarlijks wordt de gemeentelijke bijdrage in de begroting geïndexeerd. De hoogte van de indexeringen is gebaseerd op de ramingen uit de nieuwste Macro Economische Verkenning (MEV) van het Centraal Planbureau. Hierbij wordt steeds de editie gehanteerd die betrekking heeft op het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar. Voor de begroting 2017 baseert Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost zich op de Macro Economische Verkenning 2016. Hier is eerder bestuurlijk toe besloten omdat de MEV steeds in september uitkomt en dan betrekking heeft op het aanstaande kalenderjaar. De Macro Economische Verkenning 2017 komt te laat beschikbaar om als basis te hanteren voor de begroting 2017.

Het voorstel voor de indexering van de gemeentelijke bijdragen is gebaseerd op twee indicatoren:

- Prijs netto materiële overheidsconsumptie (Imoc)
- Loonvoet sector overheid

Het gewogen gemiddelde van deze beide indicatoren bepaalt de indexering van de gemeentelijke bijdrage. Voor 2017 wordt op basis hiervan de indexering van de gemeentelijke bijdrage voorgesteld van 1,78%. In Tabel 2 is een onderbouwing van de berekening opgenomen.

Tabel 2: indexering gemeentelijke bijdrage

	Weging	Waarde MEV 2016
Prijs netto materiële overheidsconsumptie (Imoc)	37,50%	100,9
Loonvoet sector overheid	62,50%	102,3
Indexering gemeentelijke bijdrage VRBZO 2017		101,78

3 Begroting per programmaproduct

3.1 Inleiding

In dit hoofdstuk worden de relevante ontwikkelingen per begrotingsonderdeel beschreven.

3.2 Programma Brandweerzorg

3.2.1 Incidentbestrijding

Inhoudelijk

Voor het onderdeel Incidentbestrijding zijn de volgende drie thema's relevant:

1. Dagelijkse brandweerzorg op niveau houden (going concern taken).
2. Implementatie Toekomstvisie;
3. Doorontwikkeling sector, zoals vastgelegd in het document Doorontwikkeling naar een krachtige sector Incidentbestrijding;

Beleidsvoornemens uit Beleidsplan

Voor het onderdeel incidentbestrijding bevat het Beleidsplan geen specifieke beleidsvoornemens voor 2017.

Financieel

Het financiële kader voor 2017 komt op hoofdlijnen overeen met de begroting 2016, voorzien van drie mutaties:

- De derde jaarschijf van de bezuinigingen Toekomstvisie brandweerzorg wordt toegepast. Dit komt overeen met een taakstelling voor 2017 voor Incidentbestrijding van €720.000 ten op van de begroting 2016. De totale bezuiniging voor het onderdeel Incidentbestrijding komt daarmee in 2017 uit op €3.450.000. Een deel van deze bezuiniging wordt gerealiseerd op bedrijfsvoering onderdelen;
- De algemene indexering wordt toegepast;
- De begroting is bijgewerkt op basis van het actuele personeels- en investeringsoverzicht.

	Lasten 2016 na 1e wijziging	Lasten 2017	Baten 2016 na 1e wijziging	Baten 2017
Product Incidentbestrijding	€ 36.792.614	€ 37.402.546	€ 1.077.200	€ 1.077.200

3.2.2 Risicobeheersing

Inhoudelijk

Ook voor de sector Risicobeheersing zijn de belangrijkste kaders opgenomen in de Toekomstvisie Brandweerzorg en het meerjarenbeleidsplan 2015-2019.

Beleidsvoornemens uit Beleidsplan

In het Beleidsplan 2015 – 2018 staan voor de jaarschijf 2017 de volgende beleidsvoornemens benoemd. In het jaarplan 2017 wordt hier verder invulling aan gegeven.

Relatie met regionaal risicoprofiel:

- VRBZO realiseert samenhang tussen wettelijk verplichte planfiguren.
- VRBZO toont bij actualisatie van het regionaal risicoprofiel in hoeverre de regio Zuidoost-Brabant is voorbereid op de hierin opgenomen risico's
- VRBZO volgt de landelijke aanpak van projecten die voortkomen uit de Strategische Agenda Versterking Veiligheidsregio's

Samenwerking bij risicobeheersing:

- VRBZO realiseert multidisciplinaire samenhang in beleid en uitvoering door integrale advisering.
- VRBZO ontwikkelt en implementeert methoden en programma's voor Brandveilig Leven.
- VRBZO maakt afspraken met zorginstellingen over hun voorbereiding op crisissituaties.
- VRBZO voert het Beleidsplan Risicocommunicatie Brabant uit.

Financieel

- In de begroting 2017 wordt wat betreft Brandveilig Leven de lijn van de begroting 2016 doorgetrokken. Het extra budget voor Brandveilig Leven is daarmee opgenomen in de begroting 2017;
- Verder is de derde jaarschijf van de Toekomstvisie Brandweerzorg toegepast;
- De algemene indexering wordt toegepast;
- Tot slot is de begroting het actuele personeels- en investeringsoverzicht verwerkt.

	Lasten 2016 na 1e wijziging	2017	Baten 2016 na 1e wijziging	2017
Product Risicobeheersing	€ 7.016.397	€ 7.075.303	€ 1.015.900	€ 990.500

3.2.3 Prestatie indicatoren brandweerzorg

Hieronder staan de bestuurlijk relevante Aristoteles indicatoren die van toepassing zijn op het programma Brandweerzorg en de hierin opgenomen producten.

Indicator	Omschrijving	Norm
Verwerkingstijd adviezen	In welk percentage van de ontvangen adviesaanvragen wordt het advies geleverd binnen de termijn die daarvoor staat.	80% van de ontvangen adviesaanvragen is binnen de termijn geleverd.
Geoefendheid brandweerpersoneel	Hoeveel procent van de medewerkers (zowel beroeps-als vrijwilliger brandweerpersoneel met een repressieve functie) is opgeleid en geoefend conform de gestelde eisen in het regionaal vastgestelde opleidings- en oefenplan?	80% voldoet aan de eisen
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 multidisciplinair)?	90% van de inzetten is de sleutelfunctionaris binnen de normtijd ter plaatse
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?	90% van de uitrukken voldoet aan de norm
Nodeloze OMS alarmeringen	Hoeveel procent van de OMS alarmeringen zijn nodeloze OMS meldingen (exclusief de nodeloze OMS alarmeringen die toegestaan zijn volgens NEN 2535)	<50% van de OMS meldingen is nodeloos (exclusief de nodeloze OMS alarmen die toegestaan zijn)

3.3 Programma Veiligheid

3.3.1 GHOR

Inhoud

Voor de GHOR worden geen inhoudelijke beleidswijzigingen verwacht die relevant zijn om in de Begroting 2017 te worden opgenomen.

Beleidsvoornemens uit Beleidsplan

In het Beleidsplan 2015 – 2018 staat voor de jaarschijf 2017 het volgend beleidsvoornemen benoemd. In het jaarplan 2017 wordt hier verder invulling aan gegeven.

- VRBZO houdt een samenhangende zorgketen in opgeschaalde situaties in stand.

Financieel

- De algemene indexering wordt toegepast;
- De begroting is bijgewerkt op basis van het actuele personeels- en investeringsoverzicht.

	Lasten 2016 na 1e wijziging	2017	Baten 2016 na 1e wijziging	2017
Product GHOR	€ 1.264.157	€ 1.292.352		

3.3.2 Crisisbeheersing

Inhoud

De taken op het gebied van multidisciplinaire opschaling maken met ingang van de eerste begrotingswijziging 2016 onderdeel uit van het programmaproduct Crisisbeheersing. De inhoud van deze taken verandert hierdoor niet, het betreft alleen een verschuiving.

Beleidsvoornemens uit Beleidsplan

In het Beleidsplan 2015 – 2018 staat voor de jaarschijf 2017 het volgend beleidsvoornemen benoemd. In het jaarplan 2017 wordt hier verder invulling aan gegeven.

- VRBZO biedt de benodigde ondersteuning in de nafase van incidenten.

Financieel

- De algemene indexering wordt toegepast;
- De begroting is bijgewerkt op basis van het actuele personeels- en investeringsoverzicht.

	Lasten 2016 na 1e wijziging	2017	Baten 2016 na 1e wijziging	2017
Product Crisisbeheersing	€ 923.796	€ 939.984	€ 14.500	€ 14.500

3.3.3 Bevolkingszorg

Inhoud

Voor Bevolkingszorg worden geen inhoudelijke beleidswijzigingen verwacht.

Beleidsvoornemens uit Beleidsplan

In het Beleidsplan 2015 – 2018 staat voor de jaarschijf 2017 het volgend beleidsvoornemen benoemd. In het jaarplan 2017 wordt hier verder invulling aan gegeven.

- VRBZO organiseert bevolkingszorg vanuit een collectieve taak.

Financieel

- De algemene indexering wordt toegepast;
- De begroting is bijgewerkt op basis van het actuele personeels- en investeringsoverzicht.

	Lasten 2016 na 1e wijziging	2017	Baten 2016 na 1e wijziging	2017
Product Bevolkingszorg	€ 486.060	€ 495.850	€ 232.712	€ 236.667

3.3.4 Gemeenschappelijke meldkamer (Excl. Meldkamer Ambulancezorg)

Inhoud

De Gemeenschappelijke Meldkamer (GMK) zal onderdeel worden van de Landelijke Meldkamer Organisatie. De daadwerkelijke start van de Landelijke Meldkamer Organisatie zal niet voor 2020 hebben plaatsgevonden. Vooruitlopend op deze overgang is een businesscase voorbereid voor de samenvoeging van de Gemeenschappelijke meldkamers van Brabant-Noord en Brabant-Zuidoost. Uitgegaan wordt van een samenvoeging in 2018. De voorbereidingen voor de overgang kunnen effect hebben op de activiteiten van de GMK in 2017. Belangrijk voor de GMK zijn de voorstellen voor de financiering van de samenvoeging , financiering van de Landelijke Meldkamer Organisatie en de ontvlechting van de budgetten.

Financieel

Als gevolg van de overgang naar de Landelijke Meldkamer Organisatie kunnen desinvesterings- en frictiekosten ontstaan. Om deze desinvesteringskosten waar mogelijk te voorkomen, worden slechts die investeringen uitgevoerd die noodzakelijk zijn om de dagelijkse bedrijfsvoering te waarborgen. In eerdere bezuinigingen is er al vanuit gegaan dat er minder investeringen zullen plaatsvinden op de meldkamer. De terughoudendheid die voor 2017 wordt betracht, leidt daarmee niet tot een daling van de begroting.

- De algemene indexering wordt toegepast;
- De begroting is bijgewerkt op basis van het actuele personeels- en investeringsoverzicht.

	Lasten 2016 na 1e wijziging	2017	Baten 2016 na 1e wijziging	2017
Product GMK (exc.MKA)	€ 1.911.619	€ 2.107.715	€ 45.200	€ 45.200

3.3.5 Prestatie Indicatoren Veiligheid

Hieronder zijn de bestuurlijk relevante Aristoteles indicatoren die van toepassing zijn op het programma Veiligheid en de hierin opgenomen producten gepresenteerd.

Indicator	Omschrijving	Norm
Geoefendheid GHOR-functionarissen	Hoeveel procent van de sleutelfunctionarissen is opgeleid, getraind en geoefend conform de hiervoor gestelde eisen in het jaarplan GHOR OTO?	90% van alle GHOR-functionarissen voldoen aan de norm
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. wettelijke verplichte tijden aan de uitvoering van zijn taken begonnen?	90% van de GHOR functionarissen voldoen aan de norm
Geoefendheid sleutelfunctionarissen in crisisteams	Hoeveel procent van de sleutelfunctionarissen, die deel uitmaken van een crisisteam, zijn opgeleid en geoefend volgens het vastgestelde multidisciplinaire opleidings- en oefenplan.	85% van de sleutelfunctionarissen voldoet aan de norm
Opkomsttijden crisisteams	Het percentage GRIP-incidenten waarbij de gealarmeerde crisisteams (kernbezetting) na alarmering binnen de hiervoor gestelde norm aanwezig zijn (GRIP 1 en hoger)	85% van de teams voldoen aan de norm bij inzetten.
Verwerkingstijd meldkamer	In hoeveel procent van de gevallen haalt de alarmcentrale de bestuurlijk vastgestelde verwerkingstijd (brandweer, politie, ambulances)?	90% van de meldingen wordt verwerkt binnen de normtijd

3.4 Programma Zorg

3.4.1 Ambulancezorg en MKA

Inhoud

Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost is vergunninghouder voor de uitvoering van de ambulancezorg. De daadwerkelijke uitvoering vindt in samenwerking met de GGD Brabant-Zuidoost plaats. In de aanloop naar 2018 zou deze vergunning opnieuw worden aanbesteed vanuit het Ministerie van VWS. In februari 2016 heeft de minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport aangekondigd de huidige Tijdelijke Wet Ambulancezorg met twee jaar te verlengen. De aanbesteding zal daardoor ook met twee jaar worden uitgesteld. De vorm waarin de aanbesteding plaatsvindt, is nog onbekend.

Beleidsvoornemens uit Beleidsplan

Voor het onderdeel ambulancezorg zijn geen specifieke beleidsvoornemens voor 2017.

Financieel

De indexering van de baten en lasten wijkt voor de ambulancezorg af van de overige indexeringen. De baten voor de ambulancezorg en MKA worden geïndexeerd op basis van de indexering van de Nederlandse Zorgautoriteit en zijn sterk afhankelijk van het aantal inzetten in het voorgaande jaar. Eind 2016 wordt hierover een productieafspraak met zorgverzekeraars gemaakt. In de primaire begroting 2017 wordt voor de lasten van de ambulancezorg daarom dezelfde indexering aangehouden als voor de rest van de begroting. Voor de baten wordt aangenomen dat deze gelijk zijn aan de begrote baten van 2016. Via een begrotingswijziging wordt later alsnog de juiste indexering toegepast.

	Lasten 2016 na 1e wijziging	2017	Baten 2016 na 1e wijziging	2017
Product Ambulancezorg	€ 17.381.475	€ 17.381.475	€ 17.452.796	€ 17.452.796
Product MKA	€ 2.498.187	€ 2.379.486	€ 1.756.897	€ 1.756.897

3.4.2 Prestatieindicatoren Zorg

De prestaties van de meldkamer ambulancezorg worden gemeten bij het product GMK aan de hand van de Aristoteles indicatoren. Echter verschilt de Aristoteles indicator van de GMK met de landelijk opgelegde norm vanuit de branche ambulancezorg. De branche norm en indicator ambulancezorg worden daarom bij de MKA expliciet genoemd.

Indicator	Omschrijving	Norm
Gemiddelde verwerkingstijd	Wat is de gemiddelde verwerkingstijd van de A1 ritten	120 seconden

4 Financiële overzichten en kengetallen

4.1 Emu-saldo

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.

Decentrale overheden hebben allen 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.

Voor 2017 zal VRBZO, als alle voorziene investeringen gerealiseerd worden, een EMU-tekort van €395.000 hebben.

4.2 Geprognotiseerde balans 2017 met financiële kengetallen 2015-2017.

	Verloop van de kengetallen			Norm
Financiële kengetallen conform BBV-richtlijn:	**Jaarrekening 2015**	**Begroting 2016**	**Begroting 2017**	**in %**
Netto schuldquote	27%	51%	53%	>0-<100
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	27%	51%	53%	>0-<100
Solvabiliteitsratio	19%	13%	13%	>20<70
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	

Het solvabiliteitsratio, de verhouding tussen eigen vermogen en vreemd vermogen komt in 2017 onder de gewenste ondergrens van 20 % veroorzaakt door de forse investeringen op korte termijn in materieel en bepakking. Op termijn zal dit weer toegroeien naar een norm binnen de gewenste marges als, door de aflossing van de leningen die samenhangen met deze investeringen, de effecten zijn afgevlakt

Balans 2015 met prognose naar 2016 en 2017

Activa	Balans jaarrekening 2015	Geprognotiseerde balans 31-12-2016	Geprognotiseerde balans 31-12-2017	Passiva	Balans jaarrekening 2015	Geprognotiseerde balans 31-12-2016	Geprognotiseerde balans 31-12-2017
Vaste activa				**Eigen vermogen**			
Gebouwen	€ 9.950.898	€ 9.892.925	€ 9.834.952	Algemene reserve	€ 2.000.000	€ 2.000.000	€ 2.000.000
Gronden	€ 1.349.901	€ 1.349.901	€ 1.349.901	Bestemmingsreserve	€ 299.852	€ 4.799.852	€ 4.799.852
Vervoermiddeln	€ 10.141.988	€ 21.817.384	€ 22.835.646	Saldo rekening	€ 4.579.062	€ -	€ -
Machines	€ 1.616.659	€ 5.097.791	€ 5.372.512				
Overige activa	€ 3.050.317	€ 4.926.179	€ 4.785.039	**Voorzieningen**	€ 475.461	€ 484.461	€ 453.061
				vaste schulden			
Vlottende active				Geldleningen	€ 14.173.019	€ 31.217.501	€ 36.842.770
Uitzettingen	€ 5.072.060	€ 5.072.060	€ 5.072.060				
liquide middelen	€ 206.414	€ 206.414	€ 206.414	**Volttende passiva**			
Overlopende activa	€ 4.119.835	€ 4.119.835	€ 4.119.835	Vlottende schulden	€ 4.409.752	€ 4.409.752	€ 4.409.752
				Overlopende passiva	€ 9.570.924	€ 9.570.924	€ 5.070.924
Totaal activa	**€ 35.508.072**	**€ 52.482.489**	**€ 53.576.359**	**Totaal passiva**	**€ 35.508.070**	**€ 52.482.490**	**€ 53.576.359**

4.3 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 2017 ongeveer € 515.000 groot is. Bij het opstellen van de bestuurlijke tussenrapportages en de jaarrekening zal gerapporteerd worden over in hoeverre aan dit drempelbedrag is voldaan.

4.4 Overzicht van baten en lasten

		Lasten		Baten	
Programma	**Product**	**2016 na 1e wijziging**	**2017**	**2016 na 1e wijziging**	**2017**
Brandweerzorg	Risicobeheersing	€ 7.016.397	€ 7.075.303	€ 1.015.900	€ 990.500
	Incidentbestrijding	€ 36.792.613	€ 37.402.546	€ 1.077.200	€ 1.077.200
Totaal Brandweerzorg		**€ 43.809.010**	**€ 44.477.849**	**€ 2.093.100**	**€ 2.067.700**
Veiligheid	GHOR	€ 1.264.155	€ 1.293.352		
	Crisisbeheersing	€ 923.796	€ 939.984	€ 14.500	€ 14.500
	Bevolkingszorg	€ 486.060	€ 495.850	€ 232.712	€ 236.667
	GMK (exc.MKA)	€ 1.911.618	€ 2.107.715	€ 45.200	€ 45.200
Totaal Veiligheid		**€ 4.585.630**	**€ 4.836.900**	**€ 292.412**	**€ 296.367**
Zorg	Ambulancezorg	€ 17.381.475	€ 17.381.475	€ 17.452.796	€ 17.452.796
	MKA	€ 2.498.188	€ 2.379.486	€ 1.756.897	€ 1.756.897
Totaal Zorg		**€ 19.879.663**	**€ 19.760.961**	**€ 19.209.693**	**€ 19.209.693**
Financiering	Financiering & Alg Dekkingsmiddelen	€ 335.400	€ 327.861	€ 47.014.498	€ 47.245.115
Totaal Financiering		**€ 335.400**	**€ 327.861**	**€ 47.014.498**	**€ 47.245.115**
Reserves	Toev/Onttrekking bestemmingsreserve				€ 584.697
Totaal reserves					**€ 584.697**
Eindtotaal		**€ 68.609.703**	**€ 69.403.571**	**€ 68.609.703**	**€ 69.403.571**

4.5 Investeringsbegroting

Hoofdcategorie	2016 na 1e wijziging	2017	2018	2019	2020
Bedrijfsgebouwen	€ 173.400	€ 301.300			
Vervoermiddelen	€ 15.096.710	€ 3.808.000	€ 580.300	€ 580.300	€ 580.300
Machines apparaten en installaties	€ 1.767.430	€ 639.600	€ 485.000	€ 485.000	€ 485.000
Overige materiele vaste activa	€ 9.015.312	€ 658.800	€ 780.800	€ 780.800	€ 780.800
Eindtotaal	€ 26.052.852	€ 5.407.700	€ 1.846.100	€ 1.846.100	€ 1.846.100

4.6 Meerjarenbegroting 2017 – 2020

Alle bedragen zijn prijspeil 2017. In de meerjarenbegroting zijn steeds de bekende mutaties voor de betreffende jaarschijf verwerkt. Ook is steeds gezocht naar mogelijkheden om mutaties binnen de programmaproducten op te vangen. Hierdoor is het saldo van de programmaproducten relatief stabiel over de jaren heen. Ook is de totale omvang van de begroting vanaf 2018 gelijk, omdat de baten en lasten op prijspeil 2017 gehouden zijn.

		2017		2018		2019		2020	
Programma	**Product**	**Lasten**	**Baten**	**Lasten**	**Baten**	**Lasten**	**Baten**	**Lasten**	**Baten**
Brandweerzorg	Risicobeheersing	€ 7.075.303	€ 990.500	€ 7.030.946	€ 990.500	€ 7.036.037	€ 990.500	€ 7.040.122	€ 990.500
	Incidentbestrijding	€ 37.402.546	€ 1.077.200	€ 36.145.163	€ 1.077.200	€ 36.172.727	€ 1.077.200	€ 36.194.837	€ 1.077.200
Totaal Brandweerzorg		**€ 44.477.849**	**€ 2.067.700**	**€ 43.176.108**	**€ 2.067.700**	**€ 43.208.764**	**€ 2.067.700**	**€ 43.234.959**	**€ 2.067.700**
Veiligheid	GHOR	€ 1.293.352		€ 1.289.245		€ 1.290.181		€ 1.290.933	
	Crisisbeheersing	€ 939.984	€ 14.500	€ 938.959	€ 14.500	€ 939.641	€ 14.500	€ 940.188	€ 14.500
	Bevolkingszorg	€ 495.850	€ 236.667	€ 494.913	€ 236.667	€ 495.273	€ 236.667	€ 495.561	€ 236.667
	GMK (exc.MKA)	€ 2.107.715	€ 45.200	€ 2.097.845	€ 45.200	€ 2.099.302	€ 45.200	€ 2.100.470	€ 45.200
Totaal Veiligheid		**€ 4.836.900**	**€ 296.367**	**€ 4.820.961**	**€ 296.367**	**€ 4.824.397**	**€ 296.367**	**€ 4.827.153**	**€ 296.367**
Zorg	Ambulancezorg	€ 17.381.475	€ 17.452.796	€ 17.381.475	€ 17.452.796	€ 17.381.475	€ 17.452.796	€ 17.381.475	€ 17.452.796
	MKA	€ 2.379.486	€ 1.756.897	€ 2.372.114	€ 1.756.897	€ 2.372.697	€ 1.756.897	€ 2.373.164	€ 1.756.897
Totaal Zorg		**€ 19.760.961**	**€ 19.209.693**	**€ 19.753.589**	**€ 19.209.693**	**€ 19.754.172**	**€ 19.209.693**	**€ 19.754.639**	**€ 19.209.693**
Financiering	Financiering & Alg Dekkingsmiddelen	€ 327.861	€ 47.245.115	€ 337.875	€ 45.930.077	€ 301.201	€ 45.930.077	€ 271.783	€ 45.930.077
Totaal Financiering		**€ 327.861**	**€ 47.245.115**	**€ 337.875**	**€ 45.930.077**	**€ 301.201**	**€ 45.930.077**	**€ 271.783**	**€ 45.930.077**
Reserves	Toev/Onttrekking bestemmings reserve		€ 584.697		€ 584.697		€ 584.697		€ 584.697
Totaal Reserves			**€ 584.697**		**€ 584.697**		**€ 584.697**		**€ 584.697**
Eindtotaal		**€ 69.403.571**	**€ 69.403.571**	**€ 68.088.533**	**€ 68.088.533**	**€ 68.088.533**	**€ 68.088.533**	**€ 68.088.533**	**€ 68.088.533**

4.7 Overzicht incidentele baten en lasten

4.7.1 Incidentele baten

Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost kent de volgende incidentele baten:

Onderwerp	**Begroting 2017**
Subsidie Impuls Omgevingsveiligheid	€410.000
Waarvan direct bedoeld voor 2 overige Veiligheidsregio's in Brabant	€300.000
Saldo	€110.000
Bijdrage cursussen	€95.000
Diverse dienstverleningen	€ 115.100
Totaal	**€ 320.100€ 210.100**

4.7.2 Incidentele lasten

Voor de Subsidie Impuls Omgevingsveiligheid is Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost penvoerder voor de drie Brabantse veiligheidsregio's. Namens de drie veiligheidsregio's vraagt Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost de subsidie aan bij met ministerie. De baten vanuit de Subsidie Impuls Omgevingsveiligheid Veiligheid worden daardoor voor circa €300.000 incidenteel besteedt bij de Veiligheidsregio's Brabant Noord en Brabant Midden West.

Tegenover restsaldo van circa €320.000 staan voldoende incidentele lasten. Zo beschikt Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost over een flexibele personele schil, die in omvang aanzienlijk groter is dan €320.000

Naast de bovenstaande incidentele baten vindt er voor de periode tot en met 2022 een onttrekking uit de bestemmingsreserve plaats. Deze onttrekking is bedoeld voor het afdekken van de kosten voor arbeidshygiëne. Er wordt een plan opgesteld waarin beschreven wordt op welke manier de kosten structureel worden afgedekt. Dit plan wordt tegelijk met de begroting 2019 ter besluitvorming voorgelegd.

5 Verplichte paragrafen

5.1 Risicobeheersing en weerstandsvermogen

5.1.1 Risicomanagement

Het Algemeen Bestuur heeft, mede op aandringen van de provincie, opdracht gegeven risicomanagement en de daaraan verwante consequenties binnen VRBZO in te voeren en op basis daarvan te bepalen wat de minimale weerstandcapaciteit moet zijn om deze risico's op te vangen. In 2015 heeft er een onderzoek plaatsgevonden door Baker Tilly Berk Accountants naar het risicobewustzijn van VRBZO. Op basis daarvan is er een " Beleidsnota Risicomanagement en weerstandvermogen" opgesteld die is vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 10 december 2015.

In deze notitie zijn onderstaande risico's benoemd en een financiële waardering aan gegeven.

- Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost is voor de WW eigen risicodrager. Dit betekent dat de wachtgelduitkeringen van ontslagen personeel uiteindelijk ten laste van Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost komen. Hier moeten we onder andere rekening houden met het cafetariamodel en adviseringstaken binnen de sector Risicobeheersing waar bij een vermindering van de afname van diensten er gedwongen ontslagen kunnen vallen. In de private sector bedroeg (voor de economische crisis) de effectieve WW premie 2% van de loonsom. Voor VRBZO betekent dit een risico van € 540.000.

- Tijdstip en kosten die mogelijk samenhangen met de overgang van de GMK naar de meldkamer in Den Bosch is nog onduidelijk. Dit houdt in dat er mogelijk desinvesteringen zullen zijn. Daarnaast kunnen er frictiekosten ontstaan als gevolg van extra reiskosten door de wijziging van de locatie. Totaal wordt dit risico ingeschat op € 300.000.

- Als gevolg van het nieuwe huisvestingsbeleid dient het Crisiscentrum Grootschalig Optreden (CGO) vanuit de huidige locatie (Deken van Somerenstraat) naar een andere locatie te worden verplaatst hetgeen tot een desinvestering kan leiden alsmede extra technische aanpassingen op de nieuwe locatie voor naar schatting € 100.000.

- Het algemene Bedrijfsvoering risico. Hieronder kan worden geschaard de WIA, afwijkingen in loon- en prijsontwikkeling en incidenteel onvoorziene bedrijfskosten met het doel te voorkomen dat er achteraf een extra bijdrage van gemeenten wordt gevraagd. Omvang is vastgesteld op 2% van de gemeentelijke- en rijksbijdrage (46 milj.) en bedraagt € 920.000.

- In de uitwerking van de Toekomstvisie Brandweerzorg is rekening gehouden met een fasering in de invulling van de bezuinigingsplannen. Daarbij wordt het risico gelopen dat deze fasering leidt tot extra afschrijvingskosten

van materieel maar mogelijk ook tot extra kosten voor afkoop van personeel, zowel beroeps als vrijwilligers, als dit niet via natuurlijke weg kan worden ingevuld. Invulling hiervan is nog zeer onzeker waardoor wij voorstellen dit risico, zowel in tijd als ook in omvang, niet middels een voorziening af te dekken maar hiervoor in de algemene reserve € 500.000,- op te nemen. Bij afronding van de implementatieperiode kan dan bij een eerstvolgende actualisering van het risicoprofiel de algemene reserve daarop worden aangepast.

- Binnen het taakgebied rampen- en crisisbeheersing hangen de belangrijkste risico's samen met het daadwerkelijk optreden van een ramp of crisissituatie. In een dergelijke situatie is de hulpverlening aan de burgers de eerste prioriteit van VRBZO. Het Regionaal Risicoprofiel Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost 2015 geeft inzicht in de belangrijkste risico's die voor VRBZO in meer of mindere mate van belang zijn. De navolgende risico's zijn benoemd met een hoog risicoprofiel:
    - Pandemie;
    - Luchtvaartincidenten in verstedelijkt gebied;
    - Chemisch incident;
    - Ongeval spoorvervoer, incidenten in tunnels;
    - Ongeval vervoer, gevaarlijke stoffen weg;
    - Luchtvaartincidenten bij start of landing, luchtvaartterrein.

  Voor de genoemde risico's geldt dat er weinig inzicht bestaat in de kosten van de bestrijding van dit soort rampen. Voor VRBZO geldt de inzet bij de bestrijding van een heidebrand als belangrijkste referentie. De kosten van de inzet voor de bestrijding van de Strabrechtse Heide brand uit 2010 bedroegen destijds € 697.000. De bestrijding van deze Strabrechtse Heide brand kan worden beschouwd als een grootschalige ramp en zodoende ramen we voor dit risico een bedrag van € 750.000,-

Op basis van de hierboven benoemde risico's is de benodigde weerstandscapaciteit vooralsnog bepaald op € 2.000.000. In een jaarlijks op te stellen continuïteitsplan risico-inventarisatie worden de risico's gemonitord waarbij ook nieuwe risico's kunnen worden toegevoegd of bestaande risico kunnen vervallen. Elke vier jaar zal een evaluatie plaatsvinden op basis waarvan de omvang van de weerstandscapaciteit opnieuw bepaald kan worden.

5.1.2 Ontwikkelingen benoemde risico's en beheersmaatregelen

Hieronder worden de eerder benoemde risico's, ontwikkelingen hiervan en de getroffen beheersmaatregelen benoemd in zoverre deze bestuurlijk relevant zijn evenals nieuw voorgedane risico's die niet eerder benoemd zijn:

Toekomstvisie Brandweerzorg
Besluitvorming over de bezuinigingen gekoppeld aan de Toekomstvisie Brandweerzorg heeft in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 26 maart 2015 plaatsgevonden. Invulling van de bezuinigingen middels onder andere een personeelsplan en materieelspreidingsplan zal begin 2016 plaatsvinden. Pas dan zal definitieve invulling van de bezuinigingen financieel vertaald worden in de begrotingen voor de jaren 2016-2018.

Algemene bedrijfsvoeringrisico's
In 2015 heeft zich onder de noemer 'Algemene bedrijfsvoeringrisico's' het risico voorgedaan van een fiscale naheffing in het kader van de werkkostenregeling (WKR). De verplichte invoering van de WKR is met ingang van 2015 van kracht geworden. Afspraken zijn gemaakt met de fiscus over de invulling van de WKR-regeling voor VRBZO. Landelijk is er overeenstemming bereikt over de vergoeding aan de vrijwilligers met betrekking tot de WKR en zijn daarover afspraken gemaakt die in 2019 zullen worden geëvalueerd.

Door het jaar heen heeft er een frequente monitoring plaatsgevonden om te kijken of we binnen de WKR-taakstelling blijven om te voorkomen dat we een naheffing van 80% opgelegd krijgen. Dit heeft er in 2015 toe geleidt dat we ruim onder het forfait blijven waardoor VRBZO geen 80% naheffing aan de fiscus verschuldigd is.

Eind 2015 is de werkkostenregeling zoals geïmplementeerd bij VRBZO geëvalueerd. Dit heeft erin geresulteerd dat de structurele fiscale ruimte binnen het forfait beter benut gaat worden. De werkkostenregeling en welke kosten er binnen het forfait vallen worden uitgebreid en het voorstel wordt voorgelegd aan het RMT ter besluitvorming. Ook is de wijze van administreren van de werkkostenregeling geëvalueerd en wordt in 2016 onderzocht of er mogelijkheden zijn deze te optimaliseren.

Een ander bedrijfsvoeringrisico betreft het individuele keuzebudget per 1 januari 2017. Het individueel keuzebudget voor medewerkers vervangt de huidige vakantie- en eindejaarsuitkering, de levensloopbijdrage en twee dagen bovenwettelijk verlof. De medewerker is vrij in zijn keuze voor de manier waarop hij het individueel keuzebudget gaat invullen. Zo kan hij kiezen voor uitbetaling als loon, voor een extra pensioenstorting of voor opname als verlof. De nieuwe regeling brengt hierdoor het risico met zich mee dat kosten hoger of lager uitvallen dan voorheen, of dat medewerkers budgetten kunnen opsparen.

Landelijke Meldkamer Organisatie (LMO)
De formele overdracht van de meldkamer naar de LMO gaat later plaatsvinden. Onlangs is een rapport opgeleverd waarin duidelijk wordt dat de in het transitieakkoord gestelde doelen en planning onhaalbaar lijken. Naar verwachting zal in 2020 de formele overdracht van de meldkamers van de Veiligheidsregio's aan de LMO plaatsvinden. Onduidelijk is nog op welke wijze de (financiële) overdracht gaat plaatsvinden.

De gestelde doelstellingen worden nu gefaseerd doorgevoerd met tot 2020 de nadruk op het onder verantwoordelijkheid van de Veiligheidsregio's samenvoegen van de bestaande meldkamers.

Regionale samenvoeging meldkamers Brabant-Zuidoost en Brabant-Noord
De eerste stappen zijn in 2015 gezet om te komen tot een samengevoegde meldkamer Oost-Brabant die gehuisvest zal zijn in Den Bosch. Hiertoe is een business case geschreven die in 2016 leidt tot bestuurlijke besluitvorming waaruit duidelijk zal blijken wat de begrote kosten voor de nieuwe samengevoegde meldkamer zal zijn waar VRBZO een aandeel in heeft en wat de hieraan gelieerde projectkosten zullen zijn. Het verlaten van de meldkamer in Eindhoven brengt desinvesteringskosten met zich mee door het volledig moeten afschrijven van investeringen die nog een boekwaarde hebben.

Afgelopen jaren is getracht zo min mogelijk investeringen te doen om het risico van desinvesteringskosten te drukken en zijn enkel de hoogstnoodzakelijke investeringen uitgevoerd. Tevens zullen er frictiekosten ontstaan wanneer het personeel in dienst van VRBZO een nieuwe standplaats zal krijgen in Den Bosch. Het is nog onduidelijk wie de extra reiskosten, evenals de eerder genoemde desinvesteringskosten, die hieruit ontstaan, zal dragen. Wel blijft het uitgangspunt dat de samenvoeging minimaal budgettair neutraal moet zijn voor alle deelnemende partijen.

5.2 Staat van reserves en voorziening

	2016			2017			
	Beginstand	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Beginstand**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Eindstand**
Onderhoud Gebouw ROC	€ 376.092	€ 68.400	-€ 59.700	€ 384.792	€ 68.400	€ 0	€ 453.192
Reorganisatie & frictie	€ 99.369	€ 0	€ 0	€ 99.369	€ 0	-€ 99.369	€ 0
Totaal	**€ 475.461**	**€ 68.400**	**-€ 59.700**	**€ 484.161**	**€ 68.400**	**-€ 99.369**	**€ 453.192**

	2016			2017			
	Beginstand	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Beginstand**	**Toevoeging**	**Onttrekking**	**Eindstand**
Algemene reserve	€ 2.000.000	€ 0	€ 0	€ 2.000.000	€ 0	€ 0	€ 2.000.000
Arbeidshygiëne	€ 0	€ 4.500.000	€ 480.000	€ 4.020.000	€ 0	€ 585.000	€ 3.440.000
Investeringen	€ 217.807	€ 0	€ 0	€ 217.807	€ 0	€ 0	€ 217.807
Doorontwikkeling VRBZO	€ 82.046	€ 0	€ 0	€ 82.046	€ 0	€ 0	€ 82.046
Totaal	**€ 2.299.852**	**€ 4.500.000**	**€ 480.000**	**€ 6.319.853**	**€ 0**	**€ 585.000**	**€ 5.739.853**

Er zijn voor 2016 nog geen onttrekkingen uit de reserves of voorzieningen goedgekeurd. Hiertoe zullen wel nog voorstellen ingediend worden.
In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 28 april 2016 is ingestemd met de vorming van een bestemmingsreserve voor afdekken van de kosten voor arbeidshygiëne. Er zal nog een begrotingswijziging worden opgesteld waarin de vorming van deze reserve geformaliseerd wordt.

5.3 Toelichting op de staat van reserves en voorzieningen

5.3.1 Algemene reserve

Deze reserve is bestemd voor het opvangen van financiële risico's en van schommelingen in de exploitatiesfeer. In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 10 december 2015 is het risicoprofiel vastgesteld. Op basis daarvan is de omvang van het weerstandsvermogen bepaald op € 2.000.000.

Op basis van het jaarlijks op te stellen continuïteitsplan, zoals benoemd in het rapport over risicomanagement en dat onderdeel uitmaakt van de P&C-cyclus, worden de risico's gemonitord. Daarbij kunnen ook risico's worden toegevoegd danwel komen te vervallen. Elke 4 jaar zal op basis van de dan bekende risico's een evaluatie plaatsvinden op basis waarvan de omvang van de algemene reserve kan worden aangepast.

Indien de algemene reserve door onttrekkingen in enig jaar onder hierboven vastgestelde bedrag uitkomt zal bij vaststelling van de jaarrekening van het betreffende jaar een besluit moeten worden genomen voor aanvulling van de algemene reserve. Daarbij kan in overweging worden genomen de omvang van de algemene reserve aan te passen aan het dan geldende risicoprofiel. Is aanvulling dan nog noodzakelijk dan kan dit uit een eventueel batig exploitatiesaldo van het lopende en/of komende jaar of door een extra bijdrage van de deelnemende gemeenten. Het is aan het Algemeen Bestuur om daar een besluit over te nemen.

5.3.2 Bestemmingsreserve t.b.v. arbeidshygiene

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 28 april 2016 is ingestemd met de vorming van een bestemmingsreserve voor afdekken van de kosten voor arbeidshygiëne. Er zal nog een begrotingswijziging worden opgesteld waarin de vorming van deze reserve geformaliseerd wordt. De reserve is bedoeld om voor een periode van zeven jaar de extra kosten af te dekken die ontstaan zijn als gevolg van de invoering van nieuwe werkwijzen en nieuwe materialen ten behoeve van arbeidshygiëne.

5.3.3 Bestemmingsreserve t.b.v. investeringen

Deze bestemmingsreserve is in 2008 in het leven geroepen naar aanleiding van de BBV-voorschriften. Investeringen in software dienen geactiveerd te worden onder de materiële vaste activa en de hiervoor bestemde financiële middelen worden aangewend ter dekking van de jaarlijkse afschrijvingslasten. Het betreft hier met name investeringen in pakketten ter verbetering van de bedrijfsvoering. Aan deze reserve zullen geen middelen weer worden toegevoegd. Zodra deze volledig is benut zal deze komen te vervallen.

5.3.4 Voorziening 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 aan het Regionaal Opleidingscentrum "De Engelse Tuin" te Waalre.
De jaarlijkse storting in de voorziening bedraagt met ingang van 2014 € 68.400,-- .

5.3.5 Voorziening reorganisatie- en frictiekosten

Ten behoeve van het maken van een start met de vorming van Veiligheidsregio's zijn door het ministerie van BZK in de jaren 2004 tot en met 2009 diverse bedragen beschikbaar gesteld. Deze middelen zijn bestemd voor het verder professionaliseren van een regionale organisatie met een doorlooptijd tot 2014. De uitwerking en implementatie van de Toekomstvisie Brandweerzorg, de doorontwikkeling van de afdeling Operationele Voorbereiding, het project Inrichting Stedelijk gebied nopen nog tot het in stand houden van een voorziening voor nog te maken kosten die uit deze projecten voortvloeien. De verwachte kosten voor 2016 en 2017 zijn per ultimo 2015 voorzien ad € 99.369.

5.4 Onderhoud kapitaalgoederen

Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost heeft geen kapitaalsgoederen zoals bedoeld in het Besluit Begroting en Verantwoording (wegen, riolering, water, groen en openbare gebouwen).

Voor het onderhoud van de brandweerkazernes, in eigendom van Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost, zijn specifieke afspraken gemaakt. Deze kazernes zijn in 2014 gekocht, met het doel deze na uiterlijk tien jaar weer terug te verkopen aan de betreffende gemeente. De Veiligheidsregio doet om die reden een storing in een door de betreffende gemeente beheerd onderhoudsfonds. De omvang van de storing is gebaseerd op een Meerjaren onderhoudsplan. Het onderhoud van deze brandweerkazernes sluit daarmee aan bij de gemeentelijke gebruiken.

Het onderhoud van alle overige kapitaalgoederen is er op gericht de kapitaalsgoederen steeds in voldoende conditie te hebben om de operationele inzet te waarborgen. In de begroting zijn hier structurele budgetten voor gereserveerd.

5.5 Financiering

De financiering van Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost kent drie hoofdcomponenten:

1. Gemeentelijke bijdragen;
2. Bijdragen van zorgverzekeraars;
3. De Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR) van het ministerie van Veiligheid en Justitie

Daarnaast ontvang Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost nog diverse kleinere bijdragen. In totaal ontvangt Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost de volgende bijdragen:

Gemeentelijke bijdrage	€ 39.960.000
Bijdrage zorgverzekeraars	€ 19.032.000
Brede Doeluitkering Rampenbestrijding	€ 6.570.000
Toegerekende rente	€ 1.114.000
Overige baten	€ 1.693.000
Openbaar Meldsysteem	€ 450.000
Onttrekking uit reserves	€ 585.000
Totaal	€ 69.404.000

De gemeentelijke bijdrage, exclusief de bijdrage voor bevolkingszorg, oranje kolom en dergelijke, kent vanuit 2016 het volgende verloop:

Basisbijdrage 2016	€ 39.552.681
index 1,78%	€ 704.038
3e jaarschijf toekomstvisie	€ -758.730
BDuR compensatie	€ 236.000
Basisbijdrage 2017	€ 39.733.989

5.6 Bedrijfsvoering

5.6.1 Omvang 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 die effect hebben op de totale begrotingsomvang van de Veiligheidsregio en daarmee ook de begrotingsomvang van Bedrijfsvoering (trap op, trap af principe).

5.6.2 Beleidsvoornemens uit Beleidsplan

In het Beleidsplan 2015 – 2018 staat voor de jaarschijf 2017 het volgend beleidsvoornemen benoemd. In het jaarplan 2017 wordt hier verder invulling aan gegeven.

- VRBZO sluit aan op landelijke ontwikkelingen voor kwaliteitszorg;
- VRBZO ontwikkelt haar personeelsbeleid in de richting van human resource development.

5.6.3 Samenwerking

Vanuit het bestuur expliciet aandacht gevraagd voor de samenwerking met andere gemeenschappelijke regelingen in Brabant-Zuidoost. Mede onder regie van twee gemeentesecretarissen wordt er gezocht naar concrete mogelijkheden tot samenwerking, of afstemming van beleid.

5.7 Lokale heffingen, verbonden partijen en grondbeleid

Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost kent geen lokale heffingen en verbonden partijen. Het onderdeel grondbeleid is voor Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost niet relevant.

Vaststelling

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

Eindhoven,

6 juli 2016,

De voorzitter,

De heer R. van Gijzel

De secretaris-penningmeester,

De heer A. Veltman

Bijlage 1: Gemeentelijke bijdrage, jaarschijf 2017

Gemeente	Basisbijdrage	Verhoging ter compensatie BDuR	Nieuwe basisbijdrage	Oranje Kolom	Gemeentelijke rampenbestrijding	Bevolk.zorg tbv OTO	2017 Totaal
Asten	€ 828.313	€ 4.936	€ 833.249	€ 6.476	€ 1.370	€ 708	€ 841.803
Bergeijk	€ 1.135.568	€ 6.853	€ 1.142.421	€ 6.476	€ 1.370	€ 708	€ 1.150.975
Best	€ 1.292.422	€ 7.456	€ 1.299.878	€ 6.476	€ 1.370	€ 1.102	€ 1.308.826
Bladel	€ 1.110.762	€ 6.828	€ 1.117.590	€ 6.476	€ 1.370	€ 708	€ 1.126.144
Cranendonck	€ 1.030.551	€ 6.502	€ 1.037.053	€ 6.476	€ 1.370	€ 1.102	€ 1.046.001
Deurne	€ 1.431.170	€ 9.394	€ 1.440.564	€ 6.476	€ 2.145	€ 1.102	€ 1.450.287
Eersel	€ 1.074.615	€ 6.452	€ 1.081.067	€ 6.476	€ 1.370	€ 708	€ 1.089.621
Eindhoven	€ 14.011.619	€ 81.212	€ 14.092.831	€ 6.476	€ 17.571	€ 9.445	€ 14.126.323
Geldrop-Mierlo	€ 1.666.004	€ 10.072	€ 1.676.076	€ 6.476	€ 3.360	€ 1.731	€ 1.687.643
Gemert-Bakel	€ 1.350.561	€ 8.741	€ 1.359.302	€ 6.476	€ 2.145	€ 1.102	€ 1.369.025
Heeze-Leende	€ 811.118	€ 4.725	€ 815.843	€ 6.476	€ 1.370	€ 708	€ 824.397
Helmond	€ 4.349.399	€ 25.089	€ 4.374.488	€ 6.476	€ 7.236	€ 3.778	€ 4.391.978
Laarbeek	€ 1.086.414	€ 6.467	€ 1.092.881	€ 6.476	€ 2.145	€ 1.102	€ 1.102.604
Nuenen c.a.	€ 951.014	€ 5.965	€ 956.979	€ 6.476	€ 2.145	€ 1.102	€ 966.702
Oirschot	€ 908.151	€ 5.417	€ 913.568	€ 6.476	€ 1.370	€ 708	€ 922.122
Reusel-De Mierden	€ 698.816	€ 4.413	€ 703.229	€ 6.476	€ 1.370	€ 708	€ 711.783
Someren	€ 915.808	€ 5.749	€ 921.557	€ 6.476	€ 1.370	€ 708	€ 930.111
Son en Breugel	€ 764.699	€ 4.474	€ 769.173	€ 6.476	€ 1.370	€ 708	€ 777.727
Valkenswaard	€ 1.424.376	€ 8.651	€ 1.433.027	€ 6.476	€ 2.145	€ 1.102	€ 1.442.750
Veldhoven	€ 1.990.000	€ 12.703	€ 2.002.703	€ 6.476	€ 3.360	€ 1.731	€ 2.014.270
Waalre	€ 666.608	€ 3.901	€ 670.509	€ 6.476	€ 1.370	€ 708	€ 679.063
Totaal	**€ 39.497.989**	**€ 236.000**	**€ 39.733.989**	**€ 135.996**	**€ 58.692**	**€ 31.479**	**€ 39.960.156**

Bijlage 2: Gemeentelijke bijdrage 2017 – 2020

Inclusief indexering, actualisatie verdeelsleutel, bezuiniging als gevolg Toekomstvisie en effect model Deurne. Exclusief bijdrage Bevolkingszorg. Tevens exclusief een eventuele verhoging van de gemeentelijke bijdrage ten behoeve van de afdekking van het overnemen van taken met betrekking tot bluswater.

Gemeente	Bijdrage 2017	Bijdrage 2018	Bijdrage 2019	Bijdrage 2020
Asten	€ 833.249	€ 804.558	€ 804.558	€ 804.558
Bergeijk	€ 1.142.421	€ 1.117.213	€ 1.117.213	€ 1.117.213
Best	€ 1.299.878	€ 1.215.430	€ 1.215.430	€ 1.215.430
Bladel	€ 1.117.590	€ 1.113.121	€ 1.113.121	€ 1.113.121
Cranendonck	€ 1.037.053	€ 1.059.920	€ 1.059.920	€ 1.059.920
Deurne	€ 1.440.564	€ 1.531.360	€ 1.531.360	€ 1.531.360
Eersel	€ 1.081.067	€ 1.051.736	€ 1.051.736	€ 1.051.736
Eindhoven	€ 14.092.831	€ 13.238.773	€ 13.238.773	€ 13.238.773
Geldrop-Mierlo	€ 1.676.076	€ 1.641.854	€ 1.641.854	€ 1.641.854
Gemert-Bakel	€ 1.359.302	€ 1.424.958	€ 1.424.958	€ 1.424.958
Heeze-Leende	€ 815.843	€ 770.182	€ 770.182	€ 770.182
Helmond	€ 4.374.488	€ 4.089.901	€ 4.089.901	€ 4.089.901
Laarbeek	€ 1.092.881	€ 1.054.191	€ 1.054.191	€ 1.054.191
Nuenen c.a.	€ 956.979	€ 972.344	€ 972.344	€ 972.344
Oirschot	€ 913.568	€ 883.130	€ 883.130	€ 883.130
Reusel-De Mierden	€ 703.229	€ 719.436	€ 719.436	€ 719.436
Someren	€ 921.557	€ 937.150	€ 937.150	€ 937.150
Son en Breugel	€ 769.173	€ 729.258	€ 729.258	€ 729.258
Valkenswaard	€ 1.433.027	€ 1.410.226	€ 1.410.226	€ 1.410.226
Veldhoven	€ 2.002.703	€ 2.070.733	€ 2.070.733	€ 2.070.733
Waalre	€ 670.509	€ 635.952	€ 635.952	€ 635.952
Totaal	€ 39.733.989	€ 38.471.426	€ 38.471.426	€ 38.471.426
Bezuiniging toekomstvisie	€ 3.246.317	€ 4.508.880	€ 4.508.880	€ 4.508.880
Fictief totaal	€ 42.980.306	€ 42.980.306	€ 42.980.306	€ 42.980.306

Bijlage 3: Formatieoverzicht

	Toegestane formatie regulier	Toegestane formatie Vrijwilliger
Sector Bedrijfsvoering	61,6	
Sector Directie	1,1	
Sector Gem Meldkamer	4,8	
Sector Incidentbestrijding	280,1	850,0
Sector Reg Ambulance Voorz	19,8	
Sector Risicobeheersing	77,9	
Eindtotaal	**445,2**	**850,0**