

Interne memo

Aan : College
Van : Tjeerd van Markesteijn, Sigrid Bos en Hinke de Boer
Betreft : H&OG jaarstukken 2010, begroting 2011 en 2012
Datum : 6 juni 2011

Hierna treft u een korte toelichting/samenvatting aan van de volgende stukken van de gemeenschappelijke regeling H&OG:

- A. Jaarverslag 2010
- B. Actualisatie beleidsbegroting 2011
- C. Beleidsbegroting 2012

Verder treft u in onderdeel D de stand van zaken van de bezuinigingen van H&OG aan.

A. Jaarverslag 2010

Opbouw saldo 2010 is als volgt (v = voordeel ten opzichte van de begroting):

Programma	Subprogramma	
veiligheid	Brandweezorg	79 V
	Rampenbestrijding	57 V
	Meldkamer	-285 N -149 N
gezondheid	Infectieziektenbestrijding	-16 N
	Openbare Gezondheidszorg	-483 N -499 N
	implementatie veiligheidsregio	796 V
saldo 2010		148 V

De grote verschillen ten opzichte van de begroting 2010 zijn te vinden in de volgende subprogramma's:

Programma	Subprogramma	Product	
veiligheid	Brandweezorg	Regionale brandweer	139 V
	Rampenbestrijding	Rampenbestrijding gemeenschappelijke taken (GHOR en CRM)	136 V
	Meldkamer	Ambulancezorg en alarmcentrale	-285 N
gezondheid	Openbare Gezondheidszorg	OGZ	-257 N
		JGZ	-275 N
implementatie veiligheidsregio		Veiligheidsregio en regionaal vormgegeven brandweezorg	750 V

1. Veiligheidsregio / 2. Gemeentelijke kolom / 3. Meldkamers / 4. Brandweezorg en rampenbestrijding

Geen opmerkingen.

5. GGD JGZ & OGZ

Eindresultaat is 4 ton negatief, bijsturingsmaatregelen zijn pas laat in het jaar geëffectueerd. Wat is daar de reden van? Overigens is de laatste jaren al bezuinigd op de JGZ. Verder geen opmerkingen.

6. Logopedie

Dit is een plustaaak. Wij maken geen gebruik van deze dienst, we hebben als gemeente zelf een logopediste in dienst die de scholen 'bedient'. Discussie over wat we met deze taak willen komt wanneer betreffende functionaris met pensioen gaat.

7. Infectieziektenbestrijding

Geen opmerkingen.

De egalisatiereserve bedraagt eind 2010 (bij goedkeuring van de bestemmingsvoorstellen) € 284.000. Dit weerstandsvermogen zal naar verwachting de komende jaren weer ingezet moeten worden.

Opmerking: in de tabel in de Toelichting op het Jaarverslag en de Jaarrekening H&OG 2010 op p. 5 staat bij de stand per 31-12-2010 bij de Bestemmingsreserve gemeentelijke kolom een fout: € 32k moet zijn € 57k. Het totaalsaldo na reservemutaties ad € 2.757k is wel juist.

De volgende ontwikkelingen met mogelijk grote financiële gevolgen komen op H&OG af:

1. Meldkamer Noord Nederland

Per 1 november gaan de meldkamers over naar de MkNN. Uiteindelijk gaat dat de H&OG een besparing opleveren, maar in de aanloop zitten nog extra incidentele kosten en van de saneringskosten voor de afbouw van de oude meldkamer heeft H&OG een deel al inzichtelijk, maar nog niet alles.

2. Overgangsrecht functioneel leeftijdsontslag

Vanaf 1 januari 2006 geldt het FLO overgangsrecht voor medewerkers die op dat moment 20 jaar in een bezwarende functie werkzaam waren. Deze regeling gaat vanaf 2012 gedurende een aantal jaren hogere kosten opleveren dan nu is begroot. Dat kan gepaard gaan met pieken in de uitgaven waarvoor de egalisatiereserve aangesproken moet worden.

3. Regionalisering van de Brandweer

De regionalisering van de brandweer is een proces waar een stevige projectorganisatie met bijbehorende financiële middelen voor nodig is. Daarnaast kan de regionalisering leiden tot frictiekosten. Het is nog niet bekend of de nog niet geregionaliseerde regio's hiervoor gecompenseerd gaan worden door het rijk.

4. Overheveling taken jeugdzorg van provincie naar gemeenten

In het regeerakkoord is afgesproken dat gemeenten meer verantwoordelijkheden krijgen op het gebied van de jeugdzorg. Naar verwachting zal dat de H&OG activiteiten binnen de jeugdgezondheidszorg 0-19 jarigen gaan raken. Het is nog niet duidelijk op wat voor manier.

Opmerking: Van belang is om vast te stellen of met deze risico's rekening wordt gehouden in de toekomstige begrotingen.

Antwoord: deze risico's worden meegewogen in de beoordeling van het weerstandsvermogen in de begroting 2012. Zie hierna.

B. Actualisatie beleidsbegroting 2011

Algemeen

De afgelopen jaren is veel kritiek geweest op de ondoorzichtigheid van de begroting. Wat nu voorligt is overzichtelijk product waar per product wordt aangegeven wat uitgevoerd wordt, de kosten zijn en of onder of boven de wettelijke minimumnorm wordt geleverd. Dit is een goede basis voor de verdere discussie over de bezuinigingen.

De volgende bijzonderheden zijn te onderkennen:

1. Verdeling bezuiniging inwonerbijdrage jaarlaag 2011 over de producten (€ 250.000,-)

De taakstelling is in 2011 ingevuld en verdeeld naar producten.

2. Bezuiniging rijksmiddelen (€ 112.000,-)

In de decembercirculaire van de BDUR is aangegeven, dat de laatste tranche die beschikbaar gesteld was voor het vormen van de veiligheidsregio niet doorgegeven zal worden. Dit betekent een bezuiniging van 112 duizend euro.

Naast deze bezuiniging wordt vanaf 2012 een doelmatigheidskorting van 1,5% op de BDUR toegepast. Deze korting loopt op naar 6% (320 duizend euro) in 2015. In de loop van 2011 moet worden vastgesteld hoe H&OG deze rijksbezuinigingen op kan vangen.

3. Bezuiniging taken derden (€ 205.000,-)

Het TBC contract met Drenthe is na heronderhandelingen in 2010 met 184 duizend euro verlaagd. Waterschap Noorderzijlvest heeft aangegeven geen inzet van de brandweer voor zuivering van oppervlakte water meer af te nemen. Hiervoor werd 21 duizend euro op jaarbasis ontvangen.

4. Loon en prijsindexaties rijksmiddelen (€ 357.000,-)

Dit betreft de loon en prijsindexatie (LPO) van de BDUR en de loonindexatie (OVA) van de BDU CJG.

5. Aanpassing inwonerbijdrage naar aantal inwoners per 1 januari 2011 (€ 55.000,-)

Bij de opstelling van de beleidsbegroting 2011 zijn de inwonertallen gehanteerd per 1 januari 2010. Inmiddels zijn de inwonertallen per 1-1-2011 bekend. In totaal stijgt het aantal inwoners met 2.110 van 577.014 inwoners per 1-1-2010 naar 579.124 inwoners per 1-1-2011. Dit betekent dat de inwonerbijdragen en de lasten in 2011 ten opzichte van de beleidsbegroting 55 duizend euro hoger worden. Dit bedrag geeft H&OG niet door aan de bestaande producten, maar houdt H&OG beschikbaar voor de knelpunten in het meerjarenbeeld.

6. Nieuw product publieke gezondheid asielzoekers (€ 267.000,-)

Opmerking: op pag. 2 van Actualisering Beleidsbegroting 2011 H&OG staat per abuis € 257k in plaats van € 267k.

7. Logopedie van gemeentespecifiek met vaste inwonerbijdrage naar gemeentespecifiek met aparte afspraken per gemeente (€ 367.000,-)

De wijziging in het product logopedie leidt ertoe dat H&OG dit product niet meer opneemt in het staatje met gemeentespecifieke producten waar één inwonerbijdrage voor geldt. Sommige gemeenten nemen het product logopedie af inclusief de snelmethode. Andere gemeenten nemen logopedie af exclusief de snelmethode en weer andere gemeenten nemen alleen de snelmethode af. Het product logopedie zal separaat worden gefactureerd aan de afnemende gemeenten.

Opmerking: Dit geldt niet voor Haren, wij hebben een eigen logopedist in dienst.

C. Beleidsbegroting 2012

De volgende bijzonderheden zijn te onderkennen:

1. Wijziging indeling concept-beleidsbegroting

Als gevolg van het apart opstellen van een productbegroting wordt in de indeling van de beleidsbegroting alleen nog financieel inzicht gegeven in de programma's en deelprogramma's.

Het programma **Veiligheid** bestaat uit de volgende deelprogramma's:

- regionale Brandweer Groningen;
- meldkamers;
- GHOR;
- crisismanagement;
- gemeentelijke kolom.

Het programma **Gezondheid** is verdeeld in de volgende deelprogramma's:

- Lokaal gerichte zorg en jeugd;
- Specialistische zorg en veiligheid;
- GGD algemeen

2. Bezuinigingstaakstelling inwonerbijdrage

De H&OG- regeling heeft opdracht gekregen de komende vier jaar de nullijn te hanteren voor de inwonerbijdrage. Dit leidt tot een bezuinigingsopdracht van 1 miljoen euro, te realiseren over de periode 2011-2014. De taakstelling voor het jaar 2011 (de eerste 250 duizend euro) is wel al ingevuld en verdeeld over de deelprogramma's. Op dit moment is nog niet duidelijk hoe de bezuinigingen 2012-2014 precies uit zullen pakken voor de deelprogramma's. Daarom wordt de bezuinigingsopdracht voor deze jaren nog in één bedrag weer gegeven.

3. Bezuinigingstaakstelling rijksbijdragen

H&OG krijgt te maken met een doelmatigheidskorting van 6% op de BDUR in de periode 2012-2015. Daarnaast is in 2011 de laatste tranche voor het realiseren van veiligheidsregio's al gekort. Dit betekent dat H&OG tot en met 2015 440 duizend euro extra moet bezuinigen binnen het programma veiligheid naast de bezuiniging op de inwonerbijdrage. Deze bezuinigingstaakstelling is nog niet vastgesteld. In 2012 gaat het om 200 duizend euro, zijnde 120 duizend euro bezuiniging op de VR middelen en 1,5% algehele doelmatigheidskorting op de BDUR ten bedrage van 80 duizend euro.

4. Nominale ontwikkelingen (indexatie inwonerbijdrage 2012)

Voorlopig is in de concept-beleidsbegroting uitgegaan van een nominale ontwikkeling van 1,85% voor het jaar 2012. Deze nominale ontwikkeling is gebaseerd op de verwachte CAO-ontwikkeling en een actuele schatting van de loonkosten, werkgeverslasten en inflatie.

5. Risico's en ontwikkelingen begroting 2012 en meerjarenbeeld

5.1 BTW aspecten begroting

De invoering van de Wet Veiligheidsregio's heeft effect op het BTW- regime in de V&GR. Multidisciplinaire activiteiten, GHOR activiteiten en de meldkameractiviteiten zijn niet meer BTW compensabel. De fiscus heeft aangegeven dat dit geen gemeentelijke taken meer zijn. Dit heeft een kostenverhogend effect. De V&GR wordt hiervoor deels gecompenseerd via de BDUR. Deze compensatie bedraagt jaarlijks 548 duizend euro. Op dit moment is nog niet in te schatten of dit voldoende zal zijn omdat nog niet zeker is of H&OG voor alle producten BTW in rekening moet brengen vanuit de Hulpverleningsdienst aan de V&GR rekening voor de inzet van personeel. H&OG is hierover met de fiscus in gesprek.

Wel zeker is dat H&OG BTW in rekening moet gaan brengen op de inwonerbijdrage voor een aantal producten. Deze BTW is voor gemeenten compensabel. Op dit moment brengt

H&OG in kaart voor welke producten dit van toepassing wordt. In deze begroting zijn nog geen BTW effecten opgenomen.

5.2 Financiering FLO overgangsrecht

Vanaf 1 januari 2006 geldt het FLO overgangsrecht voor medewerkers die op dat moment 20 jaar in een bezwarende functie werkzaam waren. In H&OG begroting is structureel rond de 230 duizend euro beschikbaar voor de kosten verband houdende met het overgangsrecht functioneel leeftijdsontslag. Tot en met 2011 kan H&OG met deze middelen de lasten die gemoeid zijn met het overgangsrecht functioneel leeftijdsontslag bekostigen. In de komende jaren lopen de kosten echter op omdat er steeds meer medewerkers ook daadwerkelijk stoppen.

Wanneer de kosten optreden is erg afhankelijk van individuele keuzes van medewerkers. Aan het bestuur is voorgesteld om de keuzemomenten en de kosten te monitoren en binnen de beschikbare middelen stapsgewijs de begroting daar op aan te passen. Er kunnen zich echter een of twee jaren voordoen waarin de uitgaven een piek vertonen, waarvoor de egalisatiereserve aangesproken zal moeten worden. Na 2017 dalen de kosten weer.

5.3 Lokaal Gerichte Zorg & Jeugd

Binnen het deelprogramma LGZ&J krijgt H&OG te maken met hogere personeelskosten voor de overgenomen medewerkers van Thuiszorg Groningen. H&OG denkt deze hogere kosten op te kunnen vangen door bij vertrek van oudere medewerkers vrijgekomen posities in te vullen met goedkopere (jongere) medewerkers. Geen impact op begroting dus.

5.4 Overheveling taken jeugdzorg van provincie naar gemeenten

In het regeerakkoord is afgesproken dat gemeenten meer verantwoordelijkheden krijgen op het gebied van de jeugdzorg. Naar verwachting zal dat de H&OG activiteiten binnen de jeugdgezondheidszorg 0-19 jarigen gaan raken. Het is nog niet duidelijk op wat voor manier.

5.5 Regionalisering brandweer

De regionalisering van de brandweer is een proces waar een stevige projectorganisatie met bijbehorende financiële middelen voor nodig is. Daarnaast kan de regionalisering leiden tot frictiekosten. Het is nog niet bekend of de nog niet geregionaliseerde regio's hiervoor gecompenseerd gaan worden, maar de verwachting is dat dit niet het geval zal zijn.

5.6 Afronding project Meldkamer Noord Nederland

Na de afronding van het project om de meldkamers in Noord Nederland samen te voegen in Drachten eind 2011, bestaat de kans dat zich in 2012 nog frictiekosten voordoen. Omdat de overgang naar de MkNN op zich kostenbesparingen met zich mee brengt, geeft dat ruimte om die incidentele frictiekosten op te vangen. Alleen komen dan die kostenbesparingen later beschikbaar voor de invulling van de bezuinigingstaakstelling.

6. Essentiële ontwikkelingen

- Meldkamer Noord-Nederland
- Wijziging in BTW regime
- Regionalisering brandweer naar gemeenten
- Overheveling taken jeugd
- Stijgende kosten voor het FLO-overgangsrecht
- Overheveling BDU CJG naar gemeentefonds

Deze onzekerheden maken dat de begroting in meerjarenperspectief naar verwachting wijzigingen zal ondergaan. Deze wijzigingen kunnen een verschillend effect hebben voor gemeenten: de ene gemeente kan voordeliger uit zijn, de nadere gemeente nadeliger.

In relatie tot weerstandsvermogen:

Risico's (* € 1.000)	Actueel	Bedrag I	Bedrag S	Kans
	vanaf			
Forensische geneeskunde- arrestantenzorg:	vervalt			
Toereikendheid BTW compensatie VR	2011		PM	50%
Ontmantelingskosten meldkamer	2012	PM		75%
Financiering digitale bereikbaarheidskaart	2012		PM	25%
Financiering FLO overgangsrecht	2014	600		90%
Financiering 2e brandweercompagnie	2008		70	50%
Totaal		600	70	

WEERSTANDSCAPACITEIT		
DIENTEGALISATIERESERVES	Stand 31-12-12	In weerstandsvermogen
Egalisatiereserve H&OG	-	-
BESTEMMINGSRESERVES		In weerstandsvermogen
Gezondheidsprofielen	48	48
Regeling commandovoering	41	41
Bestemmingsreserve gemeentelijke kolom	32	32
Vervanging materieel brandweer	1.940	
Totaal bestemde reserves	2.061	121
Totaal reserves	2.061	121

Opmerking: in bovenstaande tabel (op p. 22 van Beleidsbegroting 2012) staat bij de stand per 31-12-2012 bij de Bestemmingsreserve gemeentelijke kolom een fout: € 32k moet zijn € 57k. Dit geldt ook voor het bedrag dat in het weerstandsvermogen wordt opgenomen: het totaal wordt daarmee € 146k.

D. Bezuinigingsvoorstellen H&OG

Het bestuur van de gemeenschappelijke regeling H&OG heeft tot de volgende bezuinigingsopdracht besloten: het hanteren van de nullijn voor de totale inwonerbijdrage voor gemeenschappelijke taken in de periode 2011-2014. Dit is vertaald naar een bezuinigingsopdracht van € 1 miljoen. Daarnaast voert het Rijk enkele kortingen door op de budgetten voor de Veiligheidsregio. Daarmee komt de totale bezuinigingsopdracht uit op € 1,45 miljoen. Het gaat hierbij om de gemeenschappelijke taken.

Op dit moment zijn nog niet alle voorstellen afgewikkeld in deze voorrondes, maar tachtig procent is al wel behandeld. Het overzicht van de tot nu toe voorgedragen voorstellen:

Programma veiligheid	Veiligheidsregio	110,0
	Brandweer	571,0
	Gemeentelijke kolom	42,0
Programma gezondheid	GGD	470,0
Overhead		200,0
Totaal voorstellen		1.393,0

Het totaal van de voorstellen dekt nog niet het bedrag van de taakstelling ad € 1,45 miljoen. In de pijplijn zitten nog voorstellen voor crisismanagement, de duiktaak, de afschrijf-termijnen materieel, de gemeentelijke kolom en nog meer samenwerking op Noord Nederlands niveau.