

1. Samenvatting voorstel

In de ontwerpbegroting 2018 programma Geneeskundige Hulpverlening (GHOR) en deelprogramma Infectieziektebestrijding (IZB) is verwoord dat een beslisnotitie wordt aangeboden om tot vaststelling te komen van een actuele risicoanalyse programma GHOR en op basis hiervan een gefundeerd voorstel voor het niveau van de algemene reserve.

De vertaling in beleidsuitgangspunten op het gebied van weerstandsvermogen en weerstandscapaciteit door de Gemeenschappelijke Regelingen VRHM en RDOG Hollands Midden is niet hetzelfde. Aangezien het BBV eisen stelt aan een paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing in de begroting en het Algemeen Bestuur over begroting en jaarstukken van het programma GHOR een zwaarwegend advies uitbrengt, zijn de bestuurlijke afspraken gevolgd uit de Nota Reserves VRHM 2017-2018. Indien hiervan wordt afgeweken wordt dit expliciet aangegeven.

In de Risicoanalyse 2018-2019 programma GHOR is aangegeven van welk beleid is uitgegaan, welke methoden zijn gebruikt, welke de belangrijkste financiële risico's voor het programma GHOR zijn die ten grondslag liggen aan de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing voor de begroting 2019 en wat het voorstel is voor de hoogte van de algemene reserve voor het programma GHOR.

Financiële vertaling van de actualisatie van de Risicoanalyse 2018-2019 programma GHOR voor het benodigd niveau van de algemene reserve vindt plaats bij het opstellen van de jaarrekening 2019 en verwerking van het jaarrekeningresultaat 2019.

2. Algemeen

Onderwerp:	Risicoanalyse 2018-2019 programma Geneeskundige Hulpverlening (GHOR)	Opgesteld door:	I. van Steensel- van Hage, manager GHOR
		Afgestemd met:	H. van Dinther RDOG HM
Voorstel t.b.v. vergadering:	Algemeen Bestuur	Datum	7 december 2017
Agendapunt:	B.6	Bijlage(n):	1
Portefeuille:	M. van der Velde (DB) S. de Gouw (VD)	Status:	Besluitvormend
Vervoltraject besluitvorming:	DB RDOG Hollands Midden AB RDOG Hollands Midden	Datum:	18 januari 2018 7 februari 2018

3. Besluit

Het Algemeen Bestuur besluit:

1. De Risicoanalyse 2018-2019 programma Geneeskundige Hulpverlening (GHOR) voor finale vaststelling aan te bieden aan het bestuur RDOG Hollands Midden:
 - a. In te stemmen met het uitgangspunt dat het programma GHOR de beleidsuitgangspunten volgt uit de Nota Reserves VRHM 2017-2018;
 - b. Als gevolg van punt a: In te stemmen met het uitgangspunt dat de onder- en bovengrens van de algemene reserve wordt weggelaten en dat het niveau van de algemene reserve

aan het begin van een nieuwe beleidsplanperiode opnieuw wordt vastgesteld op basis van een risico-inventarisatie en risicoanalyse.

- c. Op basis van de uitgevoerde risicoanalyse 2018-2019 programma GHOR het niveau van de algemene reserve te verlagen van €110.000 naar €94.300 vanaf 2019.

4. Toelichting op het besluit

Het Algemeen Bestuur VRHM heeft op 25 juni 2015 de risicoanalyse en op basis hiervan de bodem en het plafond van de algemene reserve voor het programma GHOR vastgesteld en deze met een positief advies voorgelegd aan het bestuur RDOG Hollands Midden.

Het Algemeen Bestuur RDOG Hollands Midden heeft de risicoanalyse en het voorstel voor de hoogte van de algemene reserve op 1 juli 2015 vastgesteld: bodem van de algemene reserve van het programma GHOR bedraagt €45.000 en het plafond €110.000.

In de ontwerpbegroting 2018 programma GHOR en deelprogramma IZB is aangekondigd de risicoanalyse 2015 van het programma GHOR te actualiseren. Het doel is het gefundeerd aangeven van de hoogte van de algemene reserve voor het weerstandsvermogen van het programma GHOR. Het beleidsuitgangspunt van de VRHM wordt gevolgd waarbij geen onder- en bovengrens van de algemene reserve wordt gehanteerd vanaf begroting 2019.

Risico-inventarisatie en risicoanalyse zijn uitgevoerd met behulp van de binnen RDOG Hollands Midden gangbare werkwijzen.

Op basis van de uitgevoerde risico-inventarisatie en risicoanalyse 2018-2019 programma GHOR is de benodigde weerstandscapaciteit €94.300.

5. Kader

De bestuurlijke afspraken tussen VRHM en RDOG Hollands Midden (30 juni 2016) regelen dat het bestuur RDOG Hollands Midden advies vraagt aan het bestuur VRHM over begroting en verantwoording van het programma GHOR en het deelprogramma IZB.

De wijze waarop omgegaan wordt binnen de Gemeenschappelijke Regelingen VRHM en RDOG Hollands Midden met weerstandscapaciteit en weerstandsvermogen vindt plaats binnen de door het algemeen bestuur vastgestelde kaders en procedures.

Het kader voor VRHM is de Nota Reserves VRHM 2017-2018 (Algemeen Bestuur 29 juni 2017).

Het kader voor RDOG Hollands Midden is de Herziene Nota Reserves en Voorzieningen 2014-2017 (Algemeen Bestuur RDOG Hollands Midden 14 oktober 2015).

Beide Nota's Reserves gaan uit van het BBV; de vertaling in beleidsuitgangspunten is echter niet gelijk. Aangezien het BBV eisen stelt aan een paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing in de begroting en het Algemeen Bestuur over begroting en jaarstukken van het programma GHOR een zwaarwegend advies uitbrengt, zijn de bestuurlijke afspraken gevolgd uit de Nota Reserves VRHM 2017-2018. Indien hiervan wordt afgeweken wordt dit expliciet in bijgevoegde bijlage Risicoanalyse 2018-2019 programma GHOR aangegeven.

6. Consequenties

Financieel:

- Geen onder- en bovengrens van de algemene reserve vanaf begroting 2019. Het niveau van de algemene reserve programma GHOR wordt vanaf begroting 2019 verlaagd van €110.000 tot €94.300 op basis van de Risicoanalyse 2018-2019 programma GHOR.
- Niveau van de algemene reserve wordt aan het begin van een nieuwe beleidsplanperiode opnieuw vastgesteld op basis van een actuele risico-inventarisatie en risicoanalyse.

Overig:

Geen.

7. Aandachtspunten / risico's

Geen.

8. Implementatie en communicatie

De financiële vertaling van de actualisatie van de Risicoanalyse 2018-2019 programma GHOR voor het benodigd niveau van de algemene reserve vindt plaats bij het opstellen van de jaarrekening 2019 en de verwerking van het jaarrekeningresultaat 2019.

De bestemmingsreserve Instroom nieuwe OvDG'en wordt afgewikkeld met de jaarrekening 2017.

9. Bijlagen

Risicoanalyse 2018-2019 programma Geneeskundige Hulpverlening

10. Historie besluitvorming

25 juni 2015	Algemeen Bestuur	Vaststelling risicoanalyse GHOR Hollands Midden met afspraken over bodem en plafond algemene reserve
30 juni 2016	Algemeen Bestuur	Bestuurlijke afspraken over de relatie tussen het bestuur VRHM en bestuur RDOG Hollands Midden
29 juni 2017	Algemeen Bestuur	Besluit en positief advies aan bestuur RDOG Hollands Midden over ontwerpbegroting 2018 programma GHOR en deelprogramma IZB
29 juni 2017	Algemeen Bestuur	Besluit Nota Reserves VRHM 2017-2018

Risicoanalyse

Programma Geneeskundige Hulpverlening

2018-2019

1. Inleiding

Risicoanalyse 2015

Het Algemeen Bestuur VRHM heeft op 25 juni 2015 de risicoanalyse en op basis hiervan de bodem en het plafond van de algemene reserve voor het programma Geneeskundige Hulpverlening (GHOR) vastgesteld en deze met een positief advies voorgelegd aan het bestuur RDOG Hollands Midden.

Het Algemeen Bestuur RDOG Hollands Midden heeft de risicoanalyse en het voorstel voor de hoogte van de algemene reserve op 1 juli 2015 vastgesteld: bodem van de algemene reserve van het programma GHOR bedraagt €45.000 en het plafond €110.000.

Actualisatie risicoanalyse

In de ontwerpbegroting 2018 programma GHOR en deelprogramma Infectieziektebestrijding (IZB) is aangekondigd de risicoanalyse 2015 van het programma GHOR te actualiseren.

Doel risicoanalyse 2018-2019

In deze risicoanalyse gaat het vooral om risico's die kans op gevaar of schade op de interne beheersing van de organisatie kunnen veroorzaken met een financieel gevolg van *substantiële omvang*.

Het doel is het gefundeerd aangeven van de hoogte van de algemene reserve voor het weerstandsvermogen van het programma GHOR.

Besluitvorming

Datum	Vergadering
14-09-2017	Dagelijks Bestuur VRHM
07-12-2017	Algemeen Bestuur VRHM
18-01-2018	Dagelijks Bestuur RDOG Hollands Midden
07-02-2018	Algemeen Bestuur RDOG Hollands Midden

RDOG Hollands Midden is voornemens om de geactualiseerde risicoanalyse van het programma GHOR en voorstel algemene reserve tegelijk met de geactualiseerde risico-inventarisatie van RDOG Hollands Midden te agenderen in het bestuur RDOG Hollands Midden.

Na positief advies van het Algemeen Bestuur VRHM, vindt vaststelling door het bestuur RDOG Hollands Midden plaats.

2. Begrippen

Risico's

Risico's zijn gebeurtenissen in de organisatieomgeving en kansen en bedreigingen op de interne beheersing van de organisatie die hieruit voortkomen.

Risico's relevant voor het weerstandsvermogen zijn die risico's die niet op een andere wijze zijn te ondervangen.

Risicomanagement

Het doel van risicomanagement is effectief om te gaan met deze kansen en bedreigingen die invloed hebben op de realisatie van organisatie-doelstellingen en de interne beheersing van de organisatie.

Door inzicht in de risico's wordt de organisatie in staat gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat risico's nu en risico's in de toekomst in verhouding staan tot de vermogenspositie van het programma GHOR.

Weerstandscapaciteit

Weerstandscapaciteit bestaat uit de mogelijkheden waarover het programma beschikt om niet voorziene lasten te dekken zonder dat begroting en doelstellingen worden aangepast.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is de mate waarin het programma GHOR in staat is financiële gevolgen van opgetreden risico's door inzet van eigen middelen op te vangen. Het is de confrontatie tussen beschikbare weerstandscapaciteit en gekwantificeerde risico's.

Een adequaat weerstandsvermogen voorkomt dat bij elke substantiële tegenvaller aan gemeenten in de regio Hollands Midden extra financiering moet worden gevraagd en/of tot bijstelling van beleidsdoelstellingen moet worden besloten. Het huidige weerstandsvermogen is dus verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en benodigde weerstandscapaciteit.

3. Formeel kader

Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV)

Conform het BBV heeft het programma GHOR in haar begroting 2018 een paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing.

Bestuurlijke afspraken

De bestuurlijke afspraken tussen VRHM en RDOG Hollands Midden (30 juni 2016) regelen de verdeling van verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de besturen VRHM en RDOG Hollands Midden voor het programma GHOR. Artikel 2 regelt dat het bestuur RDOG Hollands Midden advies vraagt aan het bestuur VRHM over begroting en verantwoording van het programma GHOR en het deelprogramma IZB. Het bestuur RDOG Hollands Midden wijkt slechts af van het advies van het bestuur VRHM na overleg tussen beide besturen.

Bestuurlijke kaders voor weerstandsvermogen en risicobeheersing

De wijze waarop omgegaan wordt binnen de Gemeenschappelijke Regelingen VRHM en RDOG Hollands Midden met weerstandscapaciteit en weerstandsvermogen vindt plaats binnen de door het algemeen bestuur vastgestelde kaders en procedures.

Het kader voor VRHM is de Nota Reserves 2017-2018 (29 juni 2017).

Het kader voor RDOG Hollands Midden is de Herziene Nota Reserves en Voorzieningen 2014-2017 (14 oktober 2015).

Beide Nota's reserves gaan uit van het BBV; de vertaling in beleidsuitgangspunten is echter niet gelijk. Zo heeft het Algemeen Bestuur VRHM op 29 juni 2017 het volgende beleid vastgesteld:

Een belangrijke wijziging betreft het weglaten van een onder- en bovengrens van de algemene reserve (en daarmee van een aanvulling tot het niveau van de ondergrens door de deelnemende gemeenten). Dit is gewijzigd in het uitgangspunt dat de omvang van de algemene reserve aan het begin van een nieuwe beleidsplanperiode opnieuw wordt vastgesteld op basis van een risico-inventarisatie en risicoanalyse op het gebied van de interne beheersing van de organisatie.

Indien de algemene reserve hoger moet zijn dan in de voorgaande periode, wordt dit aangevuld vanuit

een positief jaarrekeningresultaat of vrijval bestemmingsreserves.

Indien de algemene reserve lager kan zijn dan in de voorgaande periode, wordt het surplus gecrediteerd aan de deelnemende gemeenten, tenzij het Algemeen Bestuur anders besluit.

Het Algemeen Bestuur RDOG Hollands Midden hanteert in de Nota Herziene Reserves en Voorzieningen 2014-2017 wel het beleidsuitgangspunt van een boven- en ondergrens van de algemene reserve.

Te volgen beleid voor het programma GHOR?

Aangezien het BBV eisen stelt aan een paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing in de begroting en het Algemeen Bestuur VRHM over begroting en jaarstukken van het programma GHOR een zwaarwegende adviesfunctie heeft, zijn de bestuurlijke afspraken gevolgd uit de Nota Reserves VRHM 2017-2018.

Indien hiervan wordt afgeweken wordt dit expliciet aangegeven.

Verantwoording ontwikkelingen risico's

Het programma GHOR monitort en rapporteert ontwikkelingen in haar risico's in de bestuurlijke rapportages en jaarstukken.

Vanaf de begroting 2019 is actualisatie van de risicoanalyse en voorstel voor de hoogte van de algemene reserve van het programma GHOR onderdeel van het begrotingsproces.

4. Werkwijze risicoanalyse

Proces

Risico's in met name ondersteunende processen van de sector GHOR kunnen ook betrekking hebben op andere sectoren van RDOG Hollands Midden. Deze risico's adresseert manager GHOR aan het Managementteam (MT) van RDOG Hollands Midden. Voor een efficiënte werkwijze is daarom het risicomanagementproces van RDOG Hollands Midden gebruikt.

Bij de risico-inventarisaties zijn de proceseigenaren en één of meerdere deskundigen van de betreffende processen betrokken.

Vervolgens heeft manager GHOR en een specialist/financieel adviseur van RDOG Hollands Midden deze inventarisaties beoordeeld.

Monitoring vindt plaats via het kwaliteitsmanagementsysteem.

Verantwoording vindt plaats via de management- en bestuurlijke rapportages.

Kwaliteitsmanagementsysteem GHOR

GHOR Hollands Midden beschouwt risicomanagement als een belangrijk proces dat geïntegreerd is in de wijze waarop zij haar taken uitvoert, beheerst en ervan leert.

Op 25 september 2017 wordt de mate waarin dit proces wordt beheerst beoordeeld als onderdeel van jaarlijkse externe audit van het kwaliteitsmanagementsysteem.

Waardering van risico's

Risico's zijn gewaardeerd met een mate van 'ernst' en een mate van 'kans'.

Waardering naar ernst en kans bij risico's:

Ernst	Omschrijving	Kans	Omschrijving
2	vervelend, maar niet ernstig	2	kleine kans dat het risico zich voor doet
4	middelgrote ernst, inefficiënt voor organisatie of kan ergernis/ongemak oproepen bij partners	4	middelgrote kans dat het risico zich voor doet
6	ernstig, risico in het nakomen van afspraken met bestuur en partners en/of veiligheid/gezondheid van medewerkers is in het geding	6	grote kans dat het risico zich voor doet
8	catastrofaal voor partner en/of GHOR	8	zeer grote kans dat het risico zich voor doet

Inschatting risico's in geldwaarden

Door het gebruik van risicoklassen zijn risico's binnen RDOG Hollands Midden uniform ingedeeld. De bandbreedtes per risicoklasse zijn hiernaast vermeld. Het financieel gevolg per risico is berekend met behulp van het klassenmidden.

Klassenindeling	Risico's uitgedrukt in geldwaarden (in €)
Klasse 1	< 5.000
Klasse 2	5.000 – 25.000
Klasse 3	25.000 – 100.000
Klasse 4	100.000 – 500.000
Klasse 5	>500.000

5. Risico-inventarisatie en risicoanalyse

Uitkomsten risico-inventarisatie

Uit de inventarisatie zijn in totaal 19 risico's voor 2018 en 2019 in beeld gebracht met financiële impact.

De kans dat risico's optreden met effect op de interne beheersing van het programma GHOR is niet groot; de impact echter vaak wel.

De kostenstructuur van het programma GHOR is (semi)vast. Het opvangen van budgettaire tegenvallers op korte termijn is lastig.

Als alle risico's optreden dan is de verwachte financiële impact €647.500.

Vergelijking Risicoanalyse 2015

Ten opzichte van de Risicoanalyse 2015 is een andere methode gebruikt en zijn ook risico's in beeld gebracht in de ondersteunende en klantprocessen. Vooral bij informatiemanagement, ICT en inkoop zijn nieuwe risico's onderkend.

Ook is het procesmanagement bij GHOR geoptimaliseerd, waardoor een vollediger beeld is verkregen van risico's in alle processen van de GHOR.

Benodigde weerstandscapaciteit

Het reserveren van het maximale bedrag aan risico's is ongewenst. De benodigde weerstandscapaciteit is daarom gebaseerd op financiële gekwantificeerde risico's met een hoge ernst (waardering 6 of 8) en/of met een hoge kans (waardering 6 of 8). Dit zijn in totaal 9 risico's. De risico's treden immers niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang op.

De financiële gevolgen van elk risico zijn gewogen met de uitkomst van 'ernst' maal 'kans'. Dit resulteert in een benodigde weerstandscapaciteit van €94.300.

Overzicht risico's met hoge ernst en/of hoge kans met financieel gevolg (klassenmidden):

Kans, Ernst, Financieel gevolg		Gebeurtenis/situatie/risico	Gevolgen
Kans	4	Onder andere door nieuwe Omgevingswet: VRHM (en daardoor GHOR) ontvangt adviesaanvragen voor ruimtelijke vraagstukken te laat, ad hoc en/of veel tegelijk.	Professionele capaciteit is te krap bij de GHOR om tijdig en adequaat te adviseren. Tijdelijke inhuur om aan de niet planmatige vraag te voldoen.
Ernst	6		
Financieel gevolg: klasse 3 €62.500			
Kans	2	Een langdurig incident en/of gelijktijdige incidenten leggen een zware druk op de parate GHOR-organisatie, die m.u.v. OvDG'en en ODPG'en, bestaat uit bureaumedewerkers.	Benodigde externe inhuur ter versterking van de personele capaciteit voor uitvoering van de primaire processen. Ook hogere vervangingskosten voor uren OvDG'en.
Ernst	6		
Financieel gevolg: klasse 3 €62.500			
Kans	2	De middelen aan informatievoorziening in de opgeschaalde fase voor de zorgpartners (zoals GHOR4all) voldoen niet meer aan informatiebehoeften van partners en GHOR. Onderzocht wordt welke informatiemiddelen voldoen voor de zorgpartners en GHOR.	GGD GHOR Nederland vernieuwt GHOR4all en verwacht in deze een (investerings)bijdrage van GHOR-regio's. Financiële gevolgen voor GHOR van nieuwe middelen aan informatievoorziening in de zorgketen vormen tevens een risico.
Ernst	6		
Financieel gevolg: klasse 2 €15.000			
Kans	4	Langdurig (te) geringe bezetting van operationele GHOR-functionarissen bijvoorbeeld als gevolg van ziekte of uitstroom medewerkers. Indien uitstroom > 2 personen, dan extra en tijdelijke kosten voor Opleiden, Trainen en Oefenen.	Niet voldoen aan beschikbaarheidseisen vanuit Wvr voor het (langdurig) vervullen van crisistaken. Met lange termijn personeelsplanning voor operationele GHOR-functies tijdig anticiperen. Werving, selectie en opleiding groter aantal GHOR-functionarissen om te voldoen aan de verwachte uitstroom. Indien het risico zich voordoet: tijdelijke inhuur functionarissen andere regio.
Ernst	6		
Financieel gevolg: klasse 3 €62.500			

Kans	4	Partners vragen hogere vergoeding voor beschikbaarheid en leveren van personeel aan GHOR voor GHOR-functies en GHOR-taken.	Partners hebben i.h.a. monopolie positie in het leveren van personeel en diensten. Onderhandelingspositie GHOR/RDOG is gering.
Ernst	6		
Financieel gevolg: klasse 3 €62.500			
Kans	4	Gelijktijdige uitstroom/langdurig ziekte van 2 of meer bureaumedewerkers. Verlies specialistische dossierkennis en discontinuïteit in relatiemanagement in het GHOR-netwerk.	Externe inhuur van personeel om tekort te overbruggen en continuïteit te waarborgen.
Ernst	6		
Financieel gevolg: klasse 3 €62.500			
Kans	2	Aanval Ransomware op bestanden GHOR.	Preventieve maatregelen (i.s.m. RDOG) om nieuwe aanval te voorkomen: inhuur externe ICT deskundigheid. Indien GHOR-bestanden via back-up niet vindbaar zijn, opnieuw bestanden regelen. Externe ondersteuning in capaciteit nodig.
Ernst	8		
Financieel gevolg: klasse 3 €62.500			
Kans	2	Niet rechtmatige inkoop (bij inkoop >€25.000 meerdere offertes nodig).	Bedrijf aan wie de inkoopopdracht niet is gegeven, wil compensatie van GHOR/RDOG voor gederfde inkomsten. Elk bedrijf dat ook had kunnen leveren, kan deze claim ook neerleggen.
Ernst	6		
Financieel gevolg: klasse 3 €62.500			
Kans	2	De inkoop levert niet het juiste product of het juiste niveau van dienstverlening.	Maatregelen: actief monitoren dat het inkoopproces volgens afspraken verloopt. Opnieuw inkopen van product of dienst.
Ernst	6		
Financieel gevolg: klasse 3 €62.500			

Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit betreft de algemene reserve van het programma GHOR en het bedrag aan onvoorzien in de begroting.

Weerstandscapaciteit (x€1.000) per 01-01	2017	2018	2019
Algemene reserve	110	110	110
Onvoorzien	19	19	19
Totaal	129	129	129

Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

Het huidig weerstandsvermogen is de verhouding tussen de *beschikbare* weerstandscapaciteit en *benodigde* weerstandscapaciteit.

Voor 2018 en 2019 is deze verhouding voor het programma GHOR: €129.000/€94.300 = 1,37.

In de Nota Reserves VRHM 2017-2018 zijn voor de beoordeling van het weerstandsvermogen normen gebruikt, ontwikkeld in samenwerking met de Universiteit Twente (zie overzicht).

De ratio voor het programma GHOR duidt op een *voldoende* weerstandsvermogen

Waardering	Ratio	Betekenis
A	>2,0	Uitstekend
B	1,4 – 2,0	Ruim voldoende
C	1,0 – 1,4	Voldoende
D	0,8 – 1,0	Matig
E	0,6 – 0,8	Onvoldoende
F	<0,6	Ruim onvoldoende

Wat komt voor rekening van GHOR en wat voor gemeenten?

Onderdeel of aspect	Door het programma GHOR	Door de deelnemende gemeenten
Bij begroting vastgestelde exploitatie, incl. kosten van het voorbereiden van de GHOR-crisisorganisatie en deelname aan het oefenen met VRHM	Lasten en baten binnen kader van de begroting organiseren	Gemeentelijke bijdrage voldoen
Kosten voortvloeiend uit GRIP-fasen	Lasten en baten binnen kader van de begroting organiseren	Geen extra gemeentelijke bijdrage
Overschrijding van de exploitatie	Opvangen binnen de algemene reserve tot €94.300 (vanaf begroting 2019).	Is overschrijding hoger dan de algemene reserve, dan vullen gemeenten dit aan (artikel 51 GR VRHM; art 27 GR RDOG Hollands Midden)

6. Voorgestelde mutaties in de reserves programma GHOR

Mutaties in de algemene reserve

Bij het vaststellen van de Risicoanalyse programma GHOR (25 juni 2015) is de bodem van de algemene reserve vastgesteld op €45.000 en het plafond €110.000.

Voor een voldoende weerstandsvermogen op basis van deze Risicoanalyse 2018-2019 programma GHOR is een algemene reserve van €94.300 toereikend.

Het voorstel is:

- Conform het beleid van VRHM geen bodem en plafond van de algemene reserve van het programma GHOR vanaf 2019 te hanteren.
- Het niveau van algemene reserve van het programma GHOR vanaf begroting 2019 op €94.300 in te stellen. Het weerstandsvermogen is dan 1,37 (voldoende). Financiële vertaling hiervan vindt in feite plaats bij het opstellen van de jaarrekening 2019 en bij verwerking van het jaarrekeningresultaat 2019.

Mutaties in de bestemmingsreserve

Het programma GHOR beschikt over één bestemmingsreserve namelijk Instroom nieuwe Officieren van Dienst Geneeskundig (OvdG) vanaf 2014 tot en met 2018.

Het doel van deze bestemmingsreserve is te voorzien in de werving, selectie en opleiding van 8 van de 14 OvdG'en die in een (verwachte) periode van 4 jaar de operationele GHOR-functie beëindigen op grond van hun leeftijd.

De tijdelijk en extra inspanningen op het gebied van Opleiden, Trainen en Oefenen leggen een zware druk op het beschikbare budget door de verplichte urencompensatie aan de RAV Hollands Midden en de landelijk in te kopen opleidingen

De prognose is dat op 31 december 2017 €58.100 vrijvalt uit deze bestemmingsreserve.

Mutaties in de bestemmingsreserve

Realisatie/ prognose	Jaar	01-01 In €	Mutaties In €	31-12 In €	Toelichting op de mutaties
realisatie	2014	192.000	25.900	166.100	In 2014 is gestart met instroom van twee OvdG'en. De keuze voor het moment van uitstroom blijkt vooral een uitkomst van persoonlijke afwegingen.
realisatie	2015	166.100	13.000	153.100	Onttrekking aan de reserves is lager dan begroot omdat een deel van de gemaakte kosten voor de opleiding van nieuwe OvdG'en ten laste is gebracht van het reguliere budget van Opleiden Trainen en Oefenen.
realisatie	2016	153.100	47.000	106.100	In 2016 zijn twee nieuwe OvdG'en opgeleid, getraind en geoefend.
prognose	2017	106.100	48.000	58.100	Inmiddels zijn 7 van de 8 OvdG'en vervangen. Het jaar van uittreden van de laatste van deze 8 OvdG'en is nog niet bekend. Daarom wil de GHOR de kosten van vervanging vanaf 2018 ten laste van de reguliere begroting brengen.
prognose	2018	0	0	0	Bestemmingsreserve wordt afgesloten op 31-12-2017 (conform begroting 2017).