Jaarstukken 2018
(jaarverslag en jaarrekening)

Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek
Brandweer, GHOR, Gemeentelijke Bevolkingszorg en
Crisisbeheersing en rampenbestrijding

veiligheidsregio
gooi en vechtstreek

Colofon

Dit is een uitgave van:

Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek
Kamerlingh Onnesweg 148
1223 JN Hilversum
Postbus 57
1200 AB Hilversum

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 3
Voorwoord 4
Bestuurlijke samenvatting 5
1. Inleiding 8
2. Verantwoording van de werkzaamheden 10
2.1 Actuele ontwikkelingen 10
2.2 Programma Brandweer 11
2.3 Meldkamer 16
2.4. Programma Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR) 18
2.5. Programma Gemeentelijke Bevolkingszorg 20
2.6. Programma Crisisbeheersing en rampenbestrijding 22
2.7. Programma Algemene Dekkingsmiddelen 24
2.8. Verantwoording in kentallen en prestatie-indicatoren 24
2.9 Factsheet prestatie-indicatoren 26
3. Paragrafen 27
3.1 Inleiding 27
3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 27
3.3 Onderhoud kapitaalgoederen 28
3.4 Financiering 29
3.5 Bedrijfsvoering 31
3.6 Verbonden Partijen 31
4. Jaarrekening 32
4.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 32
4.2 Balans 35
4.3 Toelichting balans 36
4.4 Overzicht baten en lasten 41
4.5 Toelichting Overzicht baten en lasten 41
4.6 Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 44
4.7 Vaststelling en resultaatbestemming 45
BIJLAGEN 46
Bijlage 1. SISA 47
Bijlage 2: Overzicht incidentele baten en lasten 2018 48
Bijlage 3: EMU-Saldo 49
Bijlage 4: Overzicht Eigen Vermogen en Vreemd Vermogen 50
Bijlage 5: Weerstandsvermogen 51
Bijlage 6: Taakveldenlijst VRGV 62
Bijlage 7: Controleverklaring 63

Voorwoord

Samenwerking als rode draad

Beste lezer,

Voor u liggen het jaarverslag en de jaarrekening van Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek over het jaar 2018. Een jaar waarin we volop in beweging waren en waar ik graag voor u enkele (hoogte)punten uit toelicht.

In 2018 hebben we enorm geïnvesteerd in samenwerking. Neem de doorontwikkeling van onze repressieve organisatie. Met veel energie en enthousiasme is er constructief gewerkt aan een nieuw brandrisicoprofiel en een nieuw dekkingsplan. We hebben ruimschoots de tijd genomen om dit voor te bereiden met vrijwilligers en beroepsmedewerkers en vervolgens toe te lichten bij ons bestuur en bij de gemeenteraden. Met als resultaat dat het vernieuwde brandrisicoprofiel en het nieuwe dekkingsplan kunnen rekenen op een groot draagvlak.

De samenwerking met onze collega's in Flevoland krijgt ook steeds meer vorm. In de afgelopen maanden is een business case opgesteld en hebben we besloten dat die voldoende basis biedt om de samenwerking te formaliseren in een samenwerkingsovereenkomst. Die moet uiteindelijk leiden minder meerkosten, meer kwaliteit en betere continuïteit. We worden minder kwetsbaar. Ik zie hier volop kansen! Samen staan we sterker. Overigens is het wel zo dat we – vooruitlopend op die kansen – ervoor gekozen hebben om vacatures niet onmiddellijk in te vullen. Dit leidt tot druk op de personele bezetting. Ik realiseer me dat ik hiermee een groot beroep doe op de medewerkers.

In onze operatie werden we het afgelopen jaar geconfronteerd met een bijzonder hete zomer, die we erg professioneel het hoofd hebben kunnen bieden. En natuurlijk waren er ook veel gewone en minder gewone incidenten, die we vakkundig hebben bestreden. In het bijzonder denk ik daarbij aan de brand in het transformatorhuisje. Mijns inziens zijn we hier door het oog van de naald gekropen… Incidenten als deze vervullen mij iedere keer weer met veel trots en respect voor het werk dat onze brandweermannen en -vrouwen doen!

Tot slot dan de cijfers. We sluiten het vorige jaar financieel af met een overschot. Met alle ontwikkelingen, waarvan ik hierboven slechts een tipje aanstip, vind ik dit een mooie prestatie. Ik zie het jaar 2019 met vertrouwen tegemoet. Ik wens u veel leesplezier.

Namens de veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek,
John van der Zwan
Voorzitter veiligheidsdirectie

Bestuurlijke samenvatting

Algemeen

Behoud van kwaliteit van dienstverlening, verminderen van kwetsbaarheid van de organisatie en onderzoeken hoe we de toenemende kosten het hoofd kunnen bieden; het zijn de punten die voor de veiligheidsregio centraal stonden in 2018. In het kader van de verkenning schaalvergroting, het onderzoek naar intensivering van de samenwerking met veiligheidsregio Flevoland en de GGD-en in beide regio's, is een onderzoek uitgevoerd naar de mogelijkheden om die samenwerking vorm te geven. Dit resulteerde in een businesscase die vervolgens de basis vormde voor de opdracht om te samenwerking verder te gaan onderzoeken. Samenwerken is en blijft een van de belangrijkste speerpunten van de veiligheidsregio. De samenwerking heeft in het verslagjaar geleid tot de benoeming van John van der Zwan als commandant bij Brandweer Flevoland. Daarmee is een eenhoofdige leiding op de twee brandweerkorpsen gerealiseerd.

Financieel

Financieel resultaat

De jaarrekening is afgesloten met een positief resultaat van € 696.593 en dit resultaat is tot stand gekomen door voornamelijk incidentele voor- en nadelen, met uitzondering van de bijdrage (kosten) aan de reddingsvloot en de kosten voor de participatiewet in 2018. Beide onderdelen zijn in de programmabegroting 2020 structureel financieel opgenomen.
Het resultaat van 2018 komt voort uit verschillende programma's en is als volgt opgebouwd.

Verklaring jaarresultaat 2018	Voordeel	Nadeel	(bedragen x € 1.000)
Formatie beroeps en vrijwilligers	570.000		agv niet invullen vacatures en lagere uitkeringslasten WW
Vakbekwaamheid	400.000		O.a. een manschap A klasje minder
Inhuur derden	150.000		Minder inhuur oa virtuele samenvoeging
Rijksbijdrage (vm. BDuR)	550.000		L&P2018 (50k) en transitieverg (eenmalig) LMS (500k)
lagere exploitatie meldkamer Naarden	120.000		Eenmalig lagere kosten 2018 Politie en voordelige afrekening 2017
Resultaat programma bevolkingszorg	53.293		Overschot op programma irt uitgaven
Resultaat programma C&R	21.000		Overschot op programma irt uitgaven
Overig baten en lasten per saldo	121.300		Diverse zaken
Voorzieningen		961.000	O.a. vorming LMS transitievoorz. (€ 815k) en Voorz. Crailo (€ 96k)
Reserves		148.000	Geen uitname uit de reserve (niet nodig)
Rente eigen middelen (BBV)		180.000	agv wijziging BBV voorschriften lagere inkomsten rente eigen midd.
	1.985.593	1.289.000	

Per saldo een voordeel van	696.593

Weerstandsvermogen en risicoprofiel

Als we de weerstandscapaciteit in relatie tot het risicoprofiel bekijken, kunnen we concluderen dat op dit moment de algemene reserve (inclusief het resultaat over het boekjaar 2018) de risico's kan opvangen. Toepassing van de "spelregels" van de gemeenten resulteert in een terugbetaling aan de gemeenten van € 473.344. De algemene reserve wordt als gevolg van de dotatie van het resultaat hoger dan het bedrag dat voor de risico's is ingeschat per ultimo 2018.

In overzicht ziet het er dan als volgt uit:

Omschrijving	Bedrag
Algemene Reserve	557.251
Vrij besteedbare bestemmingsreserves	0
Bedrag onvoorzien	0
Stille reserves*	0
Jaarrekeningresultaat 2018	696.593
Totaal weerstandscapaciteit	**1.253.844**
Minimale weerstandscapiciteit (zie risicoprofiel)	**780.500**
(hiermee w ordt het ratio w eerstandsvermogen 1,0)	
Maximale verlaging weerstandscapaciteit	**473.344**

De uitgewerkte risicoparagraaf is als bijlage bij de jaarrekening opgenomen.

Lening voor aankoop kazerne Loosdrecht

Er is in 2018 een langlopende lening afgesloten van € 1.4 miljoen met een looptijd van 30 jaar tegen een rente van 1.55% per jaar ten behoeve van de aankoop van de kazerne Loosdrecht.

Voorzieningen

Er is een voorziening gevormd voor de transitiekosten Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS) van € 815.000. Hierbij moet worden gedacht aan het versneld harmoniseren van de werkprocessen van de drie meldkamers en eenduidige inzet van de repressieve kant van de organisatie. Dit was gepland na 2020 maar wordt nu met hoge urgentie naar voren gehaald om operationele beschikbaarheid te blijven kunnen garanderen. Financiële gevolgen hiervan zijn o.a. de technische aanpassing meldkamer, inhuur externen en diverse opleidingsaanpassingen. De hoogte van het bedrag wordt vooralsnog ingeschat op € 815.000.
Er is van het rijk een bedrag van € 500.000 specifiek voor de brandweer ontvangen en vanuit de middelen van 2018 is er € 315.000 aan de voorziening toegevoegd.

Operatie/beleid

Het project *Doorontwikkeling repressie*, vormde de rode draad bij Brandweer Gooi en Vechtstreek. Een project dat in een traject in samenwerking met de medewerkers tot stand is gekomen en heeft geleid tot het opleveren van een nieuw brandrisicoprofiel en een dekkingsplan. De positie van de brandweer in de samenleving is versterkt met het ontwikkelen van de functie van wijkbrandweermedewerkers, het groeiende aantal activiteiten rond brandveilig leven en het treffen van de nodige voorbereidingen in het kader van de komst van de Omgevingswet. De ontmanteling van oefencentrum Crailo is definitief. Continuïteit op opleiden en oefenen is echter essentieel. Er is samenwerking gezocht met Veiligheidsregio's Utrecht en Flevoland om vakbekwaamheid te kunnen borgen. In samenwerking met de collega's in Flevoland is een vakbekwaamheidshuis ontwikkeld. Voor de medewerkers afkomstig van Crailo (en hun werk) zijn interne oplossingen gezocht.

Als veiligheidsregio participeren we in diverse landelijke projecten. Een van de projecten is het realiseren van een landelijke meldkamer. Ondertussen is ten behoeve van de continuïteit en de kwaliteit van de werkzaamheden de technische infrastructuur verbeterd en gewerkt aan de verdere samenwerking tussen de betrokken meldkamers.

Gedurende het verslagjaar heeft de GHOR zich gericht op het zijn van een netwerkorganisatie die keten- en zorgpartners ondersteunt en adviseert. Vanuit die rol heeft de GHOr geparticipeerd in diverse gremia en werkgroepen. Binnen de zogenoemde witte kolom is het netcentrisch werken geïmplementeerd.

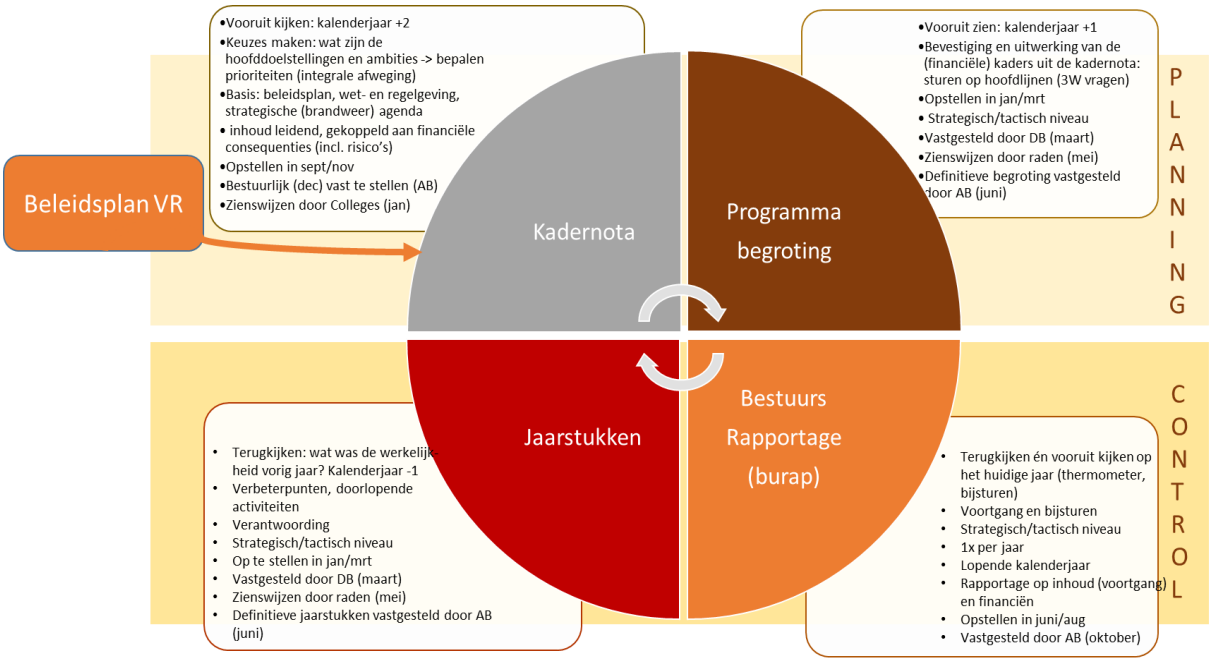
Binnen Bevolkingszorg lag de nadruk op opleiden en oefenen. Daarnaast is er gewerkt aan het bekend maken van het werk van Bevolkingszorg bij burgers en bedrijven. Dit heeft geleid tot een toename van aanmeldingen voor piket en voor vrije instroomfuncties.

Voor het Veiligheidsbureau, vallend onder het programma Crisisbeheersing en rampenbestrijding, lag de prioriteit op het uitvoeren van de reguliere werkzaamheden. Vanwege de beperkte aanwezige capaciteit zijn geen grote projecten uitgevoerd of ontwikkelingen ingezet.

Samengevat kunnen we stellen dat we in 2018 veel werk hebben verzet, vooral gericht op samenwerking en het ontwikkelingen van de repressie. We zijn er nog niet. In 2019 gaan we hiermee verder en richten we wederom op samenwerking, op onze positie in de samenleving, op het op orde houden van de basis en dat onder de vlag van duurzaamheid. Op die manier kunnen we er staan voor burgers en bedrijven waar het gaat om de veiligheid in onze veiligheidsregio.

1. Inleiding

De jaarstukken vormen traditioneel het sluitstuk van de Planning & Control cyclus van de veiligheidsregio.



De activiteiten van de veiligheidsregio zijn sinds een aantal jaren georganiseerd binnen programma's voor Bevolkingszorg, Brandweer, GHOR, Meldkamer en Crisisbeheersing & Rampenbestrijding.

De veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek heeft ten doel om georganiseerd inhoud te geven aan de politieke en bestuurlijke verantwoordelijkheid voor de afstemming tussen de verschillende hulpverleningsorganisaties in deze regio. Om dit doel te realiseren behartigt de veiligheidsregio de belangen op het terrein van onder andere bevolkingszorg, brandweerzorg, GHOR en multidisciplinaire crisisbeheersing en verzorgt ze de inrichting en instandhouding van de gemeenschappelijke meldkamer.

In de veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek wordt samengewerkt door de zeven gemeenten in de regio (Blaricum, Gooise Meren, Hilversum, Huizen, Laren, Weesp en Wijdemeren), de brandweer, de GHOR, bevolkingszorg, de politie en het Openbaar Ministerie.

De jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening) van de veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek over het verslagjaar 2018 bevatten verslaglegging over de organisaties Brandweer, GHOR, Bevolkingszorg en Crisisbeheersing & Rampenbestrijding. De jaarstukken zijn opgesteld op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). In deze inleiding wordt eerst met een korte leeswijzer de inhoud van de jaarstukken toegelicht. Vervolgens wordt een financiële samenvatting van de jaarrekening gegeven, met een voorstel ter dekking van het resultaat.

Jaarverslag
Hoofdstuk 1 vormt een inleiding op de jaarstukken. In hoofdstuk 2 vindt u de beleidsverantwoording van de programma's Bevolkingszorg, Brandweer, GHOR en Crisisbeheersing & Rampenbestrijding.

Conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) vindt u in hoofdstuk 3 de verantwoording van de paragrafen weerstandsvermogen & risicobeheersing, onderhoud kapitaalgoederen, financiering, bedrijfsvoering en verbonden partijen. De paragrafen vormen een dwarsdoorsnede van de begroting en geven een verdieping op een aantal cruciale onderwerpen.

Jaarrekening
De jaarrekening (hoofdstuk 4) bestaat o.a. uit:
- de balans met een toelichting
- een overzicht van baten en lasten met toelichting
- een bijlage met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen

Jaarrekeningresultaat
De jaarrekening sluit met een positief resultaat van € 696.593,-. Het resultaat is grotendeels incidenteel van aard. In de kadernota 2019 zijn alle structurele ontwikkelingen financieel vertaald. Dit resultaat komt voort uit verschillende programma's en is als volgt opgebouwd:

Verklaring jaarresultaat 2018	Voordeel	Nadeel	(bedragen x € 1.000)
Formatie beroeps en vrijwilligers	570.000		agv niet invullen vacatures en lagere uitkeringslasten WW
Vakbekwaamheid	400.000		O.a. een manschap A klasje minder
Inhuur derden	150.000		Minder inhuur oa virtuele samenvoeging
Rijksbijdrage (vm. BDuR)	550.000		L&P2018 (50k) en transitieverg (eenmalig) LMS (500k)
lagere exploitatie meldkamer Naarden	120.000		Eenmalig lagere kosten 2018 Politie en voordelige afrekening 2017
Resultaat programma bevolkingszorg	53.293		Overschot op programma irt uitgaven
Resultaat programma C&R	21.000		Overschot op programma irt uitgaven
Overig baten en lasten per saldo	121.300		Diverse zaken
Voorzieningen		961.000	O.a. vorming LMS transitievoorz. (€ 815k) en Voorz. Crailo (€ 96k)
Reserves		148.000	Geen uitname uit de reserve (niet nodig)
Rente eigen middelen (BBV)		180.000	agv wijziging BBV voorschriften lagere inkomsten rente eigen midd.
	1.985.593	1.289.000	

Per saldo een voordeel van	696.593

De toelichting van de verschillen treft u later aan bij het onderdeel jaarrekening.

2. Verantwoording van de werkzaamheden

2.1 Actuele ontwikkelingen

Schaalvergroting door samenwerking met Flevoland
Het onderwerp Verkenning Schaalvergroting gaat over het onderzoeken van de mogelijkheden om de samenwerking met de Veiligheidsregio Flevoland (VRF) te intensiveren. Het onderzoek is nodig omdat de veiligheidsregio's als gevolg van wetgeving, maatschappelijke en technologische ontwikkelingen te maken krijgen met nieuwe taken en daarmee gepaard gaande kosten. Dat maakt de kleinere regio's kwetsbaar. Om de kwetsbaarheid te verminderen, de kwaliteit van de dienstverlening minimaal te behouden en de toenemende kosten te verminderen ligt een samenwerking met andere veiligheidsregio's voor de hand.

Het programma is in 2017 gestart in opdracht van de algemeen besturen van VRGV en VRF. Ook de GGD-en uit beide regio zijn daarbij betrokken. Eind 2017 hebben de voorzitters van de twee veiligheidsregio's daartoe een concept-intentieverklaring getekend.
De verkenning is in 2018 verder gegaan met het onderzoeken naar de mogelijkheden van verdere samenwerking en naar wat het zou opleveren. Dit leidde tot een businesscase die aan beide algemeen besturen is gepresenteerd. Vervolgens hebben de algemeen besturen opdracht gegeven tot een opstellen van een samenwerkingsovereenkomst die naar verwachting in januari 2019 ondertekend zal worden.

Voor het onderzoeken van de samenwerkingsmogelijkheden en het opstellen van de businesscase is gebruik gemaakt van een extern bureau. De besturen van de twee veiligheidsregio's hebben hiervoor middelen beschikbaar gesteld. Het betreffende bureau is ook gevraagd voor het opstellen van de samenwerkingsovereenkomst. De opdracht is binnen het aangegeven budget uitgevoerd.

Tijdens het programma is aangegeven dat een fusie tussen de veiligheidsregio's op dit moment niet aan de orde is. De Wet veiligheidsregio's laat niet toe dat een veiligheidsregio provinciegrenzen overschrijdt. In dit kader wordt de evaluatie van de Wet veiligheidsregio's afgewacht.

Nieuwe BBV
Zoals beschreven in de programmabegroting 2018 is het vernieuwde Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) met ingang van begrotingsjaar 2018 van toepassing op gemeenschappelijke regelingen. Deze jaarrekening is conform dit nieuwe besluit opgesteld.

Toetsingskader Multidisciplinaire taakuitvoering veiligheidsregio's
De Inspectie Justitie en Veiligheid houdt toezicht op de rampenbestrijding en crisisbeheersing en brengt in beeld of veiligheidsregio's zijn ingericht en functioneren conform de geldende wet- en regelgeving. De inspectie maakt bij het beoordelen van de kwaliteit van de rampenbestrijding en crisisbeheersing gebruik van een toetsingskader. In 2018 heeft de inspectie het toetsingskader herzien.
Een belangrijk uitgangspunt van het nieuwe toetsingskader is dat de veiligheidsregio´s, meer dan nu, zelf moeten aantonen dat zij adequaat presteren in de aanpak van crises en rampen. Waar de inspectie deze prestaties tot nu toe vooral baseerde op de resultaten van de jaarlijkse systeemtest, worden vanaf nu ook de prestaties van oefeningen en GRIP-incidenten betrokken (op functionaris, team en organisatieniveau).
Dit heeft gevolgen voor de evaluaties (waarneming, verslaglegging en rapportages) van oefeningen en incidenten. De veiligheidsregio zal aan de hand van het overzicht van operationele prestaties, met daarbij een analyse van de rode draden, aantonen in hoeverre wij zijn voorbereid op crises en rampen en wat wij doen om de operationele prestaties zo nodig te verbeteren.

Het nieuwe toetsingskader zal in personeel en financieel opzicht meer vragen van de veiligheidsregio (i.c. het veiligheidsbureau). De exacte gevolgen moeten echter nog in kaart worden gebracht.

2.2 Programma Brandweer

Bestuurlijk portefeuillehouder: P.I. Broertjes (voorzitter algemeen bestuur)
Ambtelijk verantwoordelijk : J.A. van der Zwan (commandant)

Algemene toelichting

Het afgelopen jaar is door de BGV veel werk besteed aan het afronden van het project Doorontwikkeling Repressie en het opstellen van een nieuw Brandrisicoprofiel en Dekkingsplan. Dit heeft voor een deel gevolgen gehad voor het realiseren van doelstellingen op andere terreinen. Er zijn belangrijke stappen gezet in de samenwerking met veiligheidsregio Flevoland; vanaf 1 november is de commandant brandweer voor beide regio's actief. Ook binnen de eigen BGV organisatie waren er een aantal wijzigingen, die van invloed waren op de werkzaamheden; het ontbreken van een Clusterhoofd Risicobeheersing (gedurende een groot deel van het jaar) en de tijdelijke waarneming van het Clusterhoofd Vakbekwaamheid. Ondanks deze factoren, zijn er in 2018 toch vele mooie resultaten bereikt.

Wat waren de speerpunten 2018

- Voorbereidingen treffen op invoering van Omgevingswet
  De komst van de Omgevingswet vanaf begin 2021 zal met name voor Cluster Risicobeheersing flinke gevolgen hebben. Ter voorbereiding hierop heeft de BGV afgelopen jaar in diverse landelijke overleggen geparticipeerd (onder paraplu van zowel Brandweer Nederland als het Veiligheidsberaad). In regionaal verband neemt de BGV deel aan de projectgroep Implementatie Omgevingswet, onder coördinatie van Regio Gooi en Vechtstreek, samen met de 7 gemeenten en overige ketenpartners. Verder is in 2018, samen met Brandweer Flevoland, gestart met project Kwaliteit Personeel Risicobeheersing, om alle medewerkers qua opleiding en competenties tijdig voor te bereiden op de Omgevingswet.

- Brandveilig Leven groeit uit tot een kernactiviteit binnen brandweerzorg
  Afgelopen jaar zijn weer een groot aantal Brandveilig Leven activiteiten ontplooid. Regulier zijn de brandveiligheidsvoorlichtingen en vuurwerkvoorlichting op basisscholen en deelname aan de landelijke Brandpreventieweken (dit jaar gericht op ouders met jonge kinderen). Daarnaast is afgelopen jaar de inzet van de Wijkbrandweerman in Hilversum geëvalueerd en heeft het bestuur besloten deze geslaagde pilot regionaal uit te gaan rollen. Na voorbereidingen hiervoor in 2018, zal dit volgend jaar worden geïmplementeerd.

- Versterken van de relatie met gemeenten en mogelijkheden voor lokaal maatwerk
  Met de gemeenten is zowel ambtelijk als bestuurlijk afgestemd over mogelijkheden om beter in te spelen op lokale veiligheidswensen. Dit heeft geleid tot het bestuursbesluit om de inzet van de Wijkbrandweer medewerker te verbreden (zie boven), maar ook de keuze om de lokale brandweerposten meer te gaan inzetten en hun maatschappelijke rol te versterken. Het ophalen van lokale wensen is afgelopen jaar bij verschillende gelegenheden aan de orde geweest en zal worden voortgezet.

- Formalisering van het nieuwe Dekkingsplan
  In 2018 zijn een nieuw Brandrisicoprofiel en een Dekkingsplan opgeleverd. Beide documenten zijn in het najaar voorlopig vastgesteld door het bestuur en zijn daarna voor een zienswijze voorgelegd aan de gemeenteraden. Hiermee worden de uitkomsten van het project Doorontwikkeling Repressieve Organisatie van de afgelopen jaren geformaliseerd. Ook nieuwe ontwikkelingen (zoals Uitruk op Maat) en de aanbevelingen van de Inspectie Justitie en Veiligheid zijn verwerkt in het nieuwe Dekkingsplan.

- Opstellen nieuw Inzetplan
  Door enige uitloop in de planning van het Dekkingsplan, kon pas eind 2018 worden gestart met het opstellen van een nieuw Inzetplan. Hierin worden de keuzes in het Dekkingsplan vertaald naar een concrete invulling van de repressieve organisatie. Naar verwachting zal het Inzetplan in het eerste kwartaal van 2019 worden afgerond, waarna implementatie volgt.

- Implementeren ‘Branchestandaarden blijvende Vakbekwaamheid’
  Er is afgelopen jaar een start gemaakt met de implementatie, door de branchestandaarden op te nemen in het beheerprogramma Veiligheidspaspoort. Op grond van de regionaal ontwikkelde visie op Vakbekwaamheid worden de branchestandaarden vertaald voor de verschillende niveaus van repressieve medewerkers. Landelijk vindt een verkenning plaats voor Vakbekwaam Blijven 2.0, waaraan de BGV een actieve bijdrage levert. Dit behelst een nieuwe visie en systematiek gebaseerd op de oefenfilosofie uit de Leidraad Oefenen. Dit allemaal met het idee om in de toekomst producten volgens deze methodiek te ontwikkelen.

- Voorbereiding op ontvlechting opleidings- / oefencentrum Crailo
  Het afgelopen jaar zijn besluiten genomen over de definitieve sluiting van Crailo. Per eind 2018 zijn de activiteiten voor externe klanten beëindigd. Alleen het gebruik voor eigen personeel en BHV opleidingen loopt nog door tot juli 2019. Het personeel van Oefencentrum Crailo is over de besluitvorming en verdere afbouw geïnformeerd. De verdere geleidelijke afbouw wordt geregeld door een interne projectgroep.

- Borgen continuïteit Vakbekwaam, i.s.m. buurregio’s
  Voor Vakbekwaam Worden is ten behoeve van de opleidingen een samenwerking met de VR Utrecht gestart, in de vorm van een gezamenlijke Commissie Toezicht Lokale Toetsing (TLT). Daarnaast wordt samen met Brandweer Flevoland gewerkt aan het bouwen van het Vakbekwaamheidshuis Flevoland; de BGV levert hiervoor capaciteit en expertise.

- Materiaal/materieel conform planvorming op orde
  Het aankopen en beheren van materieel en materiaal is volgens de daarvoor ontwikkelde plannen (Materieelbeheersplan en Meerjaren-investeringsplan) verlopen. Beide plannen dienen wel op termijn herzien te worden. Eind van het jaar is gestart met de herverdeling van materieel, in verband met de consequenties van de Doorontwikkeling Repressie.

Wat hebben we in 2018 gedaan

Naast het onderstaande overzicht van de prestatinidicatoren en kengetallen is er ook een overzicht van KPI's, in aparte Infographic opgenomen.

	Blaricum	Gooise Meren	Hilversum	Huizen	Laren	Weesp	Wijdemeren	Regionaal
Alarm	**6**	**72**	**160**	**69**	**22**	**17**	**32**	**378**
Autom. brand	5	65	149	64	20	14	30	347
Luid/optisch alarm	1	6	11	5	2	3	2	30
PAC alarm		1						1
Brand	**20**	**158**	**191**	**91**	**39**	**39**	**57**	**595**
Bijgebouw			1		1		1	3
Buiten	9	45	55	29	8	10	14	170
Gebouw	5	42	43	32	8	13	19	162
Natuur		9	14		5		1	29
Scheepvaart		4					4	8
Specifiek	5	36	54	18	9	11	12	145
Wegvervoer	1	22	23	11	8	5	6	76
(leeg)			1	1				2
Dienstverlening	**22**	**97**	**85**	**39**	**23**	**28**	**38**	**332**
Brandweer	1	31	47	12	5	16	10	122
Dieren	6	17	22	5	5	8	23	86
Multi		9	5	3		1	2	20
Politie		6	8	1		2	2	19
Scenario	14	34	1	18	11	1	1	80
(leeg)	1		2		2			5
Gezondheid	**1**	**32**	**47**	**24**	**6**	**11**	**18**	**139**
Binnen			1					1
Onwel/Ziekte	1	19	28	12	2	5	7	74
Poging zelfdoding		2	1					3
Reanimatie		3	7	3	1	2	4	20
(leeg)		8	10	9	3	4	7	41
Leefmilieu	**27**	**125**	**151**	**64**	**29**	**40**	**39**	**475**
Conflict			1					1
Dieren						1		1
Overlast van/door			1	1				2
Stank/Hinder. lucht	5	47	71	24	7	22	17	193
Uitval nutsvoorziening		1						1
Verontreiniging	1	1					1	3
Water/weer problemen	21	76	78	39	22	17	20	273
(leeg)							1	1
Ongeval	**13**	**50**	**50**	**19**	**10**	**14**	**33**	**189**
Binnen	1	4	10	3		1	5	24
Buiten	8	20	22	7	5	5	13	80
Luchtvaart			2					2
Scenario		4	2	1	2	1		10
Spoorvervoer		2	3					5

Water		1		1		1	4	7
Wegvervoer	3	19	11	7	3	6	11	60
(leeg)	1							1
Veiligheid openbare orde		**2**	**1**			**1**	**1**	**5**
Drugszaak							1	1
Geweld						1		1
Verdachte situatie		2	1					3
Verkeer	**4**	**6**	**3**	**3**	**2**		**1**	**19**
Wegverkeer	4	6	3	3	2		1	19
Eindtotaal	**93**	**542**	**688**	**309**	**131**	**150**	**219**	**2132**

Dekkingspercentages 2018

DAG	Aantal met norm	Binnen norm	Buiten norm	Percentage
Blaricum	-	-	-	-
Gooise Meren	36	21	15	58%
Hilversum	100	84	16	84%
Huizen	39	23	16	59%
Laren	8	6	2	75%
Weesp	11	9	2	82%
Wijdemeren	19	15	4	79%
Regionaal	**213**	**158**	**55**	**74%**

ANW	Aantal met norm	Binnen norm	Buiten norm	Percentage
Blaricum	10	4	6	40%
Gooise Meren	66	32	34	48%
Hilversum	88	63	25	72%
Huizen	53	19	34	36%
Laren	21	14	7	67%
Weesp	15	6	9	40%
Wijdemeren	29	27	2	93%
Regionaal	**282**	**165**	**117**	**59%**

Verantwoording dekkingspercentages

Van de 2132 incidenten waarbij de brandweer is uitgerukt, zijn er in totaal 495 incidenten bruikbaar voor de verantwoording van de dekkingspercentages. Hierbij wordt alleen gekeken naar gebouwbranden waarbij met prio 1 is uitgerukt. Regionaal is te zien dat de dekkingspercentages wat dalen door uitname van de TS2 op diverse locaties. Daarbij valt het wel op dat Weesp en Huizen op de dag beter hebben gepresteerd ten opzichte van vorig jaar. Wijdemeren heeft zowel op de dag als in de ANW een hoger percentage behaald.

Blaricum heeft dit jaar geen uitrukken in de dag situatie gehad, die meegenomen worden in de gehaalde dekkingspercentage. In de Avond-Nacht-Weekend (=ANW) situatie waren er 6 van de 10 incidenten buiten de norm. Drie keer betroffen het incidenten met een overschrijding van minder dan één minuut. Daarnaast duurde het lang voordat er werd uitgerukt, en in 1 geval was de verwerkingstijd van de meldkamer te lang.

Gooise Meren heeft op de Dag een opkomstpercentage van 58%. Omdat dit een stuk lager is dan het voorgaande jaar, is bekeken wat de oorzaken hiervan zijn. Van de 15 incidenten, zijn er 7 met een overschrijding minder dan één minuut. Daarnaast is er in 3 gevallen onjuist gestatust. Het is eenmalig voorgekomen dat de uitruktijd langer dan 5 minuten is geweest. Drie keer is er een andere post is gealarmeerd, vanwege onderbezetting. Tot slot is er één keer uitgerukt naar een object met een normtijd van 6 minuten. Het eerste voertuig was na 7 minuten en 44 seconden ter plaatse.

In de ANW situatie is het opkomstpercentage van Gooise Meren 48%. In Bussum waren en 24 overschrijdingen, in Naarden 7 en 4 in Muiden. In 3 gevallen was de overschrijding bij een uitruk naar de Maxis, in lijn met de theoretische berekening in het dekkingsplan. Daarnaast zijn 8 incidenten niet juist geregistreerd, zoals het onjuist statussen[1], of het vastleggen van een oefening als een incident. 5 incidenten hebben een overschrijding van minder dan één minuut, is 4 keer de verwerkingstijd van de meldkamer te lang geweest en is er 12 keer laat uitgerukt. In 1 geval is er een tweede post gealarmeerd vanwege onderbezetting en is tot slot één keer de norm overschreden omdat er gezocht moest worden naar de juiste locatie.

In Huizen zijn met name de opkomsttijden van de ANW laag. Hier zijn de tijden van 34 incidenten overschreden. In 2 gevallen was dit conform de berekende tijden in het dekkingsplan. Daarnaast waren er 10 incidenten met een overschrijding van minder dan één minuut. De verwerkingstijd van de meldkamer was 4 keer te lang. Bij 10 incidenten is de uitruktijd van de post langer dan 5 minuten geweest. Er is 7 keer op een onjuiste wijze geregistreerd, met name door onjuist statussen. Bij 1 incident is het voertuig binnen 7 minuten en 11 seconden ter plaatse gekomen, terwijl de normtijd voor het object 6 minuten is.

De opkomst in Weesp ten slotte, betreft 9 incidenten. In één geval is de normtijd van 6 minuten met 7 seconden overschreden. Daarnaast is de TS2 een keer buiten dienst geweest. Er is in 3 gevallen onjuist geregistreerd. De verwerkingstijd van de meldkamer is 1 keer ruim 9 minuten geweest. Tot slot is er 3 keer laat uitgerukt.

Wat heeft het gekost

Lasten en Baten programma	Realisatie 2017	Begroting 2018	Realisatie 2018	Verschil 2018
Brandweer lasten	21.062	18.475	17.549	-926
Brandweer baten	0	1.348	1.485	-137
Overhead	0	3.439	3.496	57
Resultaat voor bestemming	**-21.062**	**-20.566**	**-19.560**	**-1.006**
Bedrag voor heffing voor de VPB	0	0	0	0
Storting in de reserves	0	0	0	0
Ontrekking van de reserves	0	0	0	0
Totaal resultaat na bestemming	**-21.062**	**-20.566**	**-19.560**	**-1.006**

[1] Statussen; het automatisch registeren van het tijdstip dat een voertuig de kazerne verlaat alsook het tijdstip dat het voertuig op plaats incident aankomt.

2.3 Meldkamer

Bestuurlijk portefeuillehouder : P.I. Broertjes (voorzitter algemeen bestuur)
Ambtelijk verantwoordelijk : J.A. van der Zwan (commandant)

Algemene toelichting

Onder regie van de veiligheidsregio's wordt toegewerkt naar één Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS, voorheen LMO) met meldkamers op tien locaties. Voor de huidige 22 meldkamers houdt dit in dat zij gaan fuseren naar tien meldkamers. Deze tien meldkamers vormen uiteindelijk één organisatie, onder leiding van de minister van Veiligheid en Justitie, waarin op dezelfde wijze wordt gewerkt. Er ontstaat uiteindelijk één landelijke, virtuele meldkamer. In 2022 dient de meldkamer Midden NL operationeel te gaan welke de veiligheidsregio's Utrecht, Flevoland en Gooi en Vechtstreek bedient.
Om de aanloop naar de LMS situatie kwalitatief en financieel zo gecontroleerd als mogelijk te laten verlopen is met name vanuit de projectorganisatie virtuele samenvoeging gewerkt aan oplossingen/tussentijdse maatregelen om de continuïteit en kwaliteit zo goed als mogelijk te behouden.

Wat waren de speerpunten 2018

- Bijdragen aan de continuïteit en behoud van kwaliteit voor de bestaande meldkamer
- Zorgdragen voor de totstandkoming van een verregaande samenwerking (en mogelijk een tussentijdse samenvoeging) tussen de meldkamers
- Participeren in gremia in relatie tot de totstandkoming van de meldkamer Midden-Nederland

Wat hebben we in 2018 gedaan

- Binnen het reguliere proces is er vanuit beheer aandacht gegeven aan het op niveau brengen en houden van de technische infrastructuur. Vanuit de kolommen is de personele bezetting kijkend naar formatie geborgd. De kwetsbaarheden zitten met name in het niet altijd beschikbaar hebben van een Calamiteiten Coördinator (CaCo) en personeel verloop. Om dit risico zo veel als mogelijk te minimaliseren is in 2018 verder gegaan met het project virtuele samenvoeging en loopt er een onderzoek naar een mogelijke tussentijdse samenvoeging. De stand van zaken is als volgt:
    - Project virtuele samenvoeging kent zijn voortgang enkel met een kleine vertraging. De verwachting is dat begin 2019 het meldkamerproces 'aanname' overgenomen kan worden tussen de meldkamers Gooi en Vechtstreek en Flevoland.
    - Het lopende onderzoek naar een mogelijke tussentijdse samenvoeging zit nog in de uitvoering en heeft in 2018 niet tot concrete acties geleid.
    - Bestuurlijk zijn er zorgen over het behoud van de kwaliteit van de huidige meldkamer. Hierover hebben de eerste bestuurlijke gesprekken in 2018 plaatsgevonden met de betrokken diensten (LMS en MDC).
- In samenwerking met de overige partijen binnen Meldkamer Midden-Nederland gekomen tot besluitvorming omtrent nieuwbouw van de locatie aan de Groest te Hilversum, ten behoeve van de nieuwe meldkamer.
- De standaardisatie en harmonisatie van de werkprocessen op het gebied van de intake is beschreven en vastgesteld. Invoering vindt begin 2019 plaats.
- De belangen van de veiligheidsregio zijn behartigd binnen het meldkamerdomein, zowel op interregionaal niveau als ook landelijk.
- We hebben geparticipeerd in de projectorganisatie en in deelprojecten in relatie tot de totstandkoming van de LMS organisatie als ook bij de samenvoeging van de meldkamers naar de meldkamer Midden NL.

Verantwoording via kentallen en kpi's

- Totaal aantal binnengekomen meldingen
  Totaal GMK: 75.657
- Verwerkingstijd politiemeldingen prioriteit 1
  63,6% binnen 3 minuten (norm 90% binnen 3 minuten)
- Verwerkingstijd brandweermeldingen prioriteit 1
  1.09 minuten (norm 1 minuut)
  Automatische meldingen 1.24 minuten (norm 2 minuten)
- Verwerkingstijd ambulancezorgmeldingen prioriteit 1
  1.56 minuten (norm 2 minuten)

Wat heeft het gekost

Lasten en Baten programma	Realisatie 2017	Begroting 2018	Realisatie 2018	Verschil 2018
Meldkamer lasten	0	1.282	1.558	276
Meldkamer baten	0	0	0	0
Overhead	0	190	339	149
Resultaat voor bestemming	**0**	**-1.472**	**-1.897**	**425**
Bedrag voor heffing voor de VPB	0	0	0	0
Storting in de reserves	0	0	0	0
Ontrekking van de reserves	0	0	0	0
Totaal resultaat na bestemming	**0**	**-1.472**	**-1.897**	**425**

2.4. Programma Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR)

Bestuurlijk portefeuillehouder: Mw. J.N. de Zwart-Bloch (lid algemeen bestuur)
Ambtelijk verantwoordelijk : R. Stumpel (directeur Publieke Gezondheid)

Algemene toelichting

De GHOR valt onder de bestuurlijke verantwoordelijkheid van de veiligheidsregio.

De uitvoering van de GHOR-taken is belegd bij de Regio Gooi en Vechtstreek, Resultaat Verantwoordelijke Eenheid GGD onder verantwoordelijkheid van de directeur Publieke Gezondheid. De directeur Publieke Gezondheid wordt in zijn taken met betrekking tot de GHOR ondersteund door het team GHOR.

Taken van de GHOR:

- het coördineren, aansturen en regisseren van de geneeskundige hulpverlening in het kader van rampenbestrijding en crisisbeheersing, en
- het adviseren van andere overheden en organisaties op het gebied van geneeskundige hulpverlening.

De GHOR stelt zich ten doel dat de gezondheidszorg naadloos kan opschalen van dagelijkse naar grootschalige hulpverlening en dat betrokken organisaties daarbij als samenhangende zorgketen kunnen optreden.

Wat waren de speerpunten 2018

- Bijdragen aan de opgaven van het beleidsplan Veiligheidsregio
- Profilering en positionering van de GHOR
- Advisering evenementen veiligheid
- Adviseren en ondersteunen van de zorgketen in de voorbereiding op rampen en crises
- Informatievoorziening binnen de witte kolom

Wat hebben we in 2018 gedaan

De GHOR participeert in de expertisegroep risicobeheersing van het veiligheidsbureau en draagt vanuit die rol bij aan de advisering veiligheid bij evenementen. Tevens participeert de GHOR in de expertisegroepen Vakbekwaamheid en Operationele voorbereiding. De GHOR levert twee procesmanagers.

De GHOR blijft zich daarbij profileren als een netwerkorganisatie die keten- en zorgpartners adviseert en ondersteunt. Daartoe creëert de GHOR diverse vormen van overleg op drie niveaus (te weten op operationeel, tactisch en strategisch niveau). Zij regisseert en coördineert deze overleggen. Het GHOR bureau heeft de directeur publieke gezondheid (DPG) geadviseerd en ondersteuning geboden bij het jaargesprek met de burgemeesters van alle gemeenten in de regio Gooi en Vechtstreek. In die gesprekken wordt met name opgehaald of de burgemeester tevreden is over de wijze waarop de GHOR haar werk organiseert en aan de verwachting (-en) voldoet.

De GHOR heeft in 2018 veel aandacht gehad voor de evenementenadvisering.

Er is o.a. een flyer evenementenadvisering ontwikkeld voor de organisatoren van evenementen en vergunningverleners om duidelijk te maken wanneer een GHOR-advies nodig is.

De GHOR onderhoudt structureel de relatie met de keten- en zorgpartners, en biedt ondersteuning en advies bij het opstellen van de opschalingsplannen. In navolging daarvan faciliteert de GHOR in hun OTO plan en informatievoorziening. De nadruk lag dit jaar op het trainen van de crisisteams van de zorginstellingen. Jaarlijks bezoekt de GHOR (DPG en teammanager) haar keten- en zorgpartners voor

een strategisch relatie gesprek. In die gesprekken wordt toekomstbeelden en verwachtingen uitgewisseld.

De implementatie en doorontwikkeling van het Netcentrisch werken binnen de witte kolom is begin 2018 van start gegaan en verloopt conform planning. Tergooi, de RAV en de GGD zijn aangesloten op LCMS Geneeskundige Zorg. LCMS-GZ is de geneeskundige variant van het Landelijk Crisismanagementsysteem. Tijdens het implementatietraject hebben de ketenpartners zich het netcentrisch werken eigen gemaakt, zijn hun crisisorganisatie en werkprocessen hierop aangepast en zijn informatiecoördinatoren aangewezen. Informatiecoördinatoren binnen Tergooi, de RAV en de GGD zijn in 2018 opgeleid.

In 2018 heeft er een strategische verkenning plaatsgevonden met de GHOR Flevoland in het kader van de intensivering van de samenwerking van beide regio's (zie hiervoor ook paragraaf 2.1).

Wat heeft het gekost

Lasten en Baten programma	Realisatie 2017	Begroting 2018	Realisatie 2018	Verschil 2018
GHOR lasten	1.039	1.013	1.038	25
GHOR baten	0	0	0	0
Overhead	0	155	226	71
Resultaat voor bestemming	**-1.039**	**-1.168**	**-1.264**	**96**
Bedrag voor heffing voor de VPB	0	0	0	0
Storting in de reserves	0	0	0	0
Ontrekking van de reserves	0	0	0	0
Totaal resultaat na bestemming	**-1.039**	**-1.168**	**-1.264**	**96**

Hoewel het programma bestuurlijk onder de veiligheidsregio valt, is de uitvoering in handen van de Regio Gooi en Vechtstreek. De financiële verantwoording van de GHOR-taken wordt om die reden in de jaarrekening van de Regio Gooi en Vechtstreek opgenomen.

Bovenstaande cijfers geven alleen de baten en lasten weer zoals deze in de administratie van de VRGV zijn opgenomen. Dit betreft de inkomst vanuit het rijk (BDUR uitkering) en de afdracht hiervan aan de regio Gooi en Vechtstreek. Voor de jaarrekening van de VRGV is dit programma daardoor budgettair neutraal.

2.5. Programma Gemeentelijke Bevolkingszorg

Bestuurlijk portefeuillehouder: H. ter Heegde (lid algemeen bestuur)
Ambtelijk verantwoordelijk : M. Polder (directeur Bevolkingszorg)

Algemene toelichting

Bevolkingszorg is een kleine organisatie die werkt voor de veiligheidsregio's Flevoland & Gooi en Vechtstreek. Een kleine kern (5 fte) zorgt er voor dat de sleutelfunctionarissen van de crisisorganisatie Bevolkingszorg vakbekwaam zijn en blijven en dat de operationele informatie op Alfresco up to date is. Daarnaast blijven zij in verbinding met hun sleutelfunctionarissen zodat zij in kunnen spelen op nieuwe ontwikkelingen.

Wat waren de speerpunten 2018

- Vakbekwame crisisfunctionarissen
- Versterking interregionale crisisorganisatie
- Veilig, verantwoord en uniform databeheer

Wat hebben we in 2018 gedaan

We hebben het accent gelegd op Opleiden, Trainen en Oefenen (OTO). Hiervoor is per 1 april jl. een nieuwe OTO-adviseur aangetrokken. De uitvoering van OTO-activiteiten binnen Bevolkingszorg ligt inmiddels weer op schema.
Sinds de piketverlaging is ingevoerd conform de CAR/UWO, wordt het steeds lastiger medewerkers te vinden voor een interregionale piket- of vrije instroom functie. Gelet op wat voor de functies gevraagd, wordt is er maar een kleine groep die dit kan doen. Daarnaast wordt een dergelijke functie vaak gezien als 'erbij' en daardoor krijgt zo'n functie dan lokaal niet de prioriteit die nodig is om vakbekwaam te worden en te blijven. Het gemiddelde verloop was in 2018 hoog. Bij een piket- of vrije instroom functie lag dat in 2018 op 40% tegenover "normaal" 20%. Hierdoor zijn de kosten voor OTO ook hoger.

Om meer bekendheid voor het werken bij Bevolkingszorg te krijgen, zijn er verschillende zaken gebeurd. Zo is er een bijeenkomst georganiseerd met de HR-medewerkers van de gemeenten en hebben we een Ynnovate-sessie gehouden om nieuwe manieren te vinden om medewerkers te werven. Verder heeft de kring gemeentesecretarissen afgesproken dat gemeenten naar rato van inwonertal functionarissen gaan leveren. Ook zijn de ambtenaren rampenbestrijding aangesteld als ambassadeurs voor ook de regionale bevolkingszorg. Al deze maatregelen hebben er uiteindelijk toe geleid dat het aantal aanmeldingen voor piket- en vrije instroomfuncties is toegenomen, zodat alle poules weer volledig gevuld zijn. Binnen de huidige voorwaarden (vrijwilligheid en een lage vergoeding) wordt het, indien er de komende jaren opnieuw een hoog natuurlijk verloop is, moeilijk om de crisisorganisatie Bevolkingszorg voldoende geborgd te houden.
Onderzocht wordt de mogelijkheid om de crisisfuncties meer te koppelen aan de "reguliere" functie, waardoor een opgave voor een crisisfunctie minder vrijblijvend wordt.
Met de veiligheidsregio Utrecht (VRU) onderhouden we gewoon reguliere contacten. Er zijn nu geen bijzondere acties. Wel heeft de directeur Bevolkingszorg als landelijk portefeuillehouder Crisiscommunicatie contact met andere regio's en nemen wij deel aan het landelijke project crisisorganisatie.

Bevolkingszorg draagt bij aan de ontwikkelingen van de beide veiligheidsregio's als het gaat om informatievoorziening en databeheer alsmede als het gaat om de versterking van de interregionale crisisorganisatie.

Wat heeft het gekost

Lasten en Baten programma	Realisatie 2017	Begroting 2018	Realisatie 2018	Verschil 2018
Bevolkingszorg lasten	361	492	439	-53
Bevolkingszorg baten	0	0	0	
Overhead	0	93	95	2
Resultaat voor bestemming	**-361**	**-585**	**-534**	**-51**
Bedrag voor heffing voor de VPB	0	0	0	0
Storting in de reserves	0	0	0	0
Ontrekking van de reserves	0	0	0	0
Totaal resultaat na bestemming	**-361**	**-585**	**-534**	**-51**

Verantwoording in kentallen en prestatie-indicatoren

Waarop sturen we? (= kwantitatieve beoordeling)

- Bijna alle piketpoules en vrije instroompoules van functionarissen in de (inter)regionale crisisorganisatie zijn 100% ingevuld.
  Alleen voor de functie Hoofd Taakorganisatie Acute Bevolkingszorg is een (te) kleine poule van piketfunctionarissen. Verwacht wordt dat in het eerste kwartaal hier nog drie medewerkers (vanuit Almere) voor aangemeld worden en opgeleid zodat deze per 1 april 2019 inzetbaar zijn.
- Het gebruik van het alarmeringssysteem crisisorganisatie wordt regelmatig op onverwachte tijdstippen getest en minstens 80% reageert correct op de proefalarmering (zonder opkomstplicht). Voor alle gemeenten geldt dat de lokale organisatiestructuur (inclusief bestuur) wordt gealarmeerd. De gegevens hiervan worden ter beschikking van de betrokken gemeente gesteld. De hoofdstructuur van de (inter) regionale crisisorganisatie Bevolkingszorg wordt met de hoofdstructuur van beide regio's gealarmeerd, alsmede twee keer per jaar monodisciplinair. Deze alarmeringen laten zien dat er goed wordt gereageerd door de functionarissen (de gepiketteerde functionarissen 100%, de vrije instroom gemiddeld 80%).

Prestatieverantwoording (= kwalitatieve verantwoording)

- Aantoonbare resultaten samenwerking met buurregio's
  Er zijn reguliere contacten met de VRU die zich met name richten op onderzoek naar een gezamenlijke crisisorganisatie (onderdeel van de drieslag). Via landelijke overleggen zijn er ook informele contacten met andere regio's.
- Aantoonbare stijging aantal medewerkers dat wordt opgeleid, getraind en geoefend
  Met een hoog natuurlijk verloop van 40% in 2018 is deze doelstelling voor wat betreft opleiden ruimschoots gehaald. Verder zijn voor al onze operationele medewerkers crisisbeheersing themabijeenkomsten gehouden.
- Aantoonbare ontwikkeling informatiebeleid samen met de beide veiligheidsbureaus
  Hierin volgt bevolkingszorg de ontwikkelingen in de beide veiligheidsregio's. Recent is in beide regio's het Informatieplan vastgesteld wat de basis vormt voor de verdere ontwikkelingen.
- Aantoonbaar actuele gegevens van gemeenten op de operationele site.
  Gemeenten leveren met regelmaat wijzigingen van de lokale informatie per gemeente aan, die door Bevolkingszorg op Alfresco worden gezet. Daarmee kan over actuele informatie tijdens een crisis worden beschikt.

2.6. Programma Crisisbeheersing en rampenbestrijding

Bestuurlijk portefeuillehouder : F. Ossel (lid algemeen bestuur)
Ambtelijk verantwoordelijk : J.A. van der Zwan (voorzitter veiligheidsdirectie)

Algemene toelichting

Binnen dit programma Crisisbeheersing en rampenbestrijding verzorgen de hulpverleningsdiensten brandweer, GHOR, bevolkingszorg, politie en defensie gezamenlijk de voorbereiding en uitvoering van de crisisbeheersing en rampenbestrijding. Dit gebeurt in nauwe samenwerking met crisispartners als Rijkswaterstaat, het waterschap en de vitale infrastructuur (zoals drinkwaterleveranciers, gas- en elektraleveranciers). De werkzaamheden worden uitgevoerd binnen het veiligheidsbureau. Dit bureau heeft geen eigen formatie, maar voert zijn taken uit met de menskracht die de hulpdiensten hiervoor ter beschikking stellen.

Wat waren de speerpunten 2018

- Aanvang maken met het inrichten van een eenduidige veiligheidsinformatievoorziening
- Versterken van het veiligheidsbureau
- Verbeteren lerend vermogen van de crisisorganisatie
- Implementeren oefenpaspoort voor crisisfunctionarissen, zodat de vakbekwaamheid van crisisfunctionarissen inzichtelijk is

Wat hebben we in 2018 gedaan

Wij hebben de bovenstaande speerpunten slechts gedeeltelijk gerealiseerd. De taken en ambities op het gebied van crisisbeheersing en rampenbestrijding liggen namelijk niet op één lijn met de inrichting en personele capaciteit van het veiligheidsbureau. Het takenpakket is de laatste jaren uitgebreid (o.a. terrorismegevolgbestrijding, informatievoorziening, trainingen locoburgemeesters, kwaliteitszorg/verantwoording), terwijl de beschikbare menskracht steeds verder onder druk komt te staan. Dit hebben we reeds aangegeven in de kadernota, de programmabegroting en de bestuursrapportage 2018. Het is dan ook nodig om het veiligheidsbureau te versterken. Alleen zo kunnen we voldoen aan de doelstellingen in jaarplannen en een stevige en betrouwbare samenwerkingspartner zijn.

Wij geven deze versterking vooralsnog vorm langs twee sporen:

- Vergroten van de samenwerking met het veiligheidsbureau van Flevoland, bij voorkeur door de samenvoeging van beide veiligheidsbureaus. Hierdoor neemt de kwetsbaarheid af en de kwaliteit toe.
- Toevoegen van een ondersteuner van het veiligheidsbureau voor een periode van twee jaar. De incidentele lasten worden gedekt uit de reserve crisisbeheersing en rampenbestrijding. De ondersteuner is in januari 2019 gestart.

Bezien moet worden of de bovenstaande aanpak tot de benodigde versterking leidt of dat aanvullende maatregelen noodzakelijk zijn.

Het veiligheidsbureau heeft in 2018 dan ook prioriteit gegeven aan de uitvoering van de reguliere taken op het gebied van crisisbeheersing en rampenbestrijding. Denk hierbij aan het organiseren van (bestuurlijke) oefeningen, het opstellen van crisisplannen en het in stand houden van onze crisisorganisatie en crisisruimten. Verder hebben we in samenwerking met Flevoland stappen gezet om het informatiemanagement tijdens rampen en crises te versterken. Zo pakken we de ondersteuning (het operationele beheer) van onze crisisinformatiemanagers nu gezamenlijk op.

Wat hebben we in 2018 niet gedaan

De voorgenomen beleidsontwikkelingen, zoals het inrichten van een eenduidige veiligheidsinformatievoorziening, het verbeteren van het lerend vermogen en het implementeren van oefenpaspoort voor crisisfunctionarissen, zijn – in afwachting van de versterking van het veiligheidsbureau – nog niet van de grond gekomen. Om deze reden is het ook nog niet gelukt om een bestuurlijke netwerkdag te organiseren, waar op bestuurlijk niveau met de crisispartners gesproken wordt over de risico's in de regio (cf. artikel 14, vijfde lid, Wet veiligheidsregio's).

Wat heeft het gekost

Lasten en Baten programma	Realisatie 2017	Begroting 2018	Realisatie 2018	Verschil 2018
Crisisbeheersing en Rampenbestrijding lasten	423	429	408	-21
Crisisbeheersing en Rampenbestrijding baten	0	0	0	0
Overhead	0	66	89	23
Resultaat voor bestemming	**-423**	**-495**	**-497**	**2**
Bedrag voor heffing voor de VPB	0	0	0	0
Storting in de reserves	0	0	0	0
Ontrekking van de reserves	0	0	0	0
Totaal resultaat na bestemming	**-423**	**-495**	**-497**	**2**

2.7. Programma Algemene Dekkingsmiddelen

Lasten en Baten programma	Realisatie 2017	Begroting 2018	Realisatie 2018	Verschil 2018
Algemene dekkingsmiddelen lasten	0	303	250	-53
Algemene dekkingsmiddelen baten	22.544	24.446	24.834	-388
Overhead	0	0	55	55
Resultaat voor bestemming	**22.544**	**24.143**	**24.529**	**-386**
Bedrag voor heffing voor de VPB	0	0	0	0
Storting in de reserves	0	0	78	78
Ontrekking van de reserves	0	143	0	143
Totaal resultaat na bestemming	**22.544**	**24.286**	**24.451**	**-165**

Gemeentelijke bijdrage
De gemeentelijke bijdrage voor de VRGV alsmede bevolkingszorg is conform de begroting ontvangen. Er staan geen bijdrage meer open.

Rijksbijdrage
Er is in 2018 meer ontvangen van het rijk als gevolg van loon en prijscompensatie over de rijksbijdrage en een eenmalige transitievergoeding voor de LMS.

Reserves
Er was een onttrekking voorzien vanuit de reserve BCF-BTW, vanuit de analyse bleek een onttrekking niet noodzakelijk. Verder is er een storting geweest in de egalisatiereserve kapitaallasten en 3e jaar ww eigen medewerkers.

2.8. Verantwoording in kentallen en prestatie-indicatoren

Waarop sturen we? (= kwantitatieve beoordeling)

C&R

- Aantal GRIP-situaties: 9 * GRIP 1 en 1 * GRIP 2
- Aantal uitgevoerde evaluaties GRIP-incidenten: 1 (GRIP 2 onderstation ProRail in Hilversum op 14 juli 2018)
- Aantal verstrekte adviezen evenementen: 1 (kermis Blaricum)
- Aantal verstrekte adviezen prioritaire incidenttypen: 0
- Aantal nieuwe en geactualiseerde incidentbestrijdingsplannen: 2 (IBP SAMIJ, handboek regionaal beleidsteam).
- Aantal CoPI-oefeningen: 37
- Aantal ROT-oefeningen: 7
- Aantal bijscholingsmomenten voor (multidisciplinaire) crisisfunctionarissen: 9
- Aantal bestuurlijke oefeningen en regionaal beleidsteam oefeningen: 7 (plus 3 trainingen voor locoburgemeesters)

Prestatieverantwoording (= kwalitatieve verantwoording)

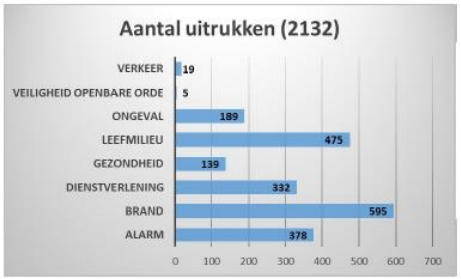
C&R

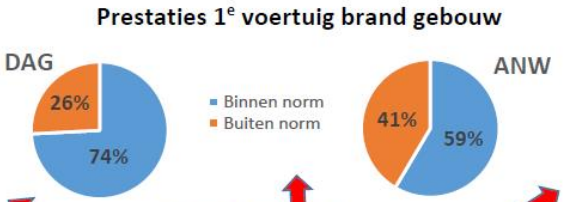
- Er is aantoonbaar contact geweest met crisispartners
  Met de politie en defensie zijn oefeningen voorbereid en gedaan. Met het waterschap is een aanvang gemaakt met de impactanalyse hoogwater en evacuatie. Er hebben echter geen jaarlijkse gesprekken plaatsgevonden met de crisispartners
- De piketfunctionarissen C&R zijn aantoonbaar opgeleid en taakcapabel
  De kolommen zijn verantwoordelijk voor de opleiding van hun crisisfunctionarissen. Zij geven aan dat dit het geval is.
  Het veiligheidsbureau verzorgt multidisciplinaire oefeningen voor de crisisfunctionarissen, zodat zij vakbekwaam blijven. Hiervoor zijn voldoende CoPI-, ROT- en bestuurlijke oefeningen

georganiseerd (zie hierboven). Er wordt vooralsnog alleen geregistreerd of een crisisfunctionaris aan deze oefeningen heeft deelgenomen (kwantiteit) en niet of een crisisfunctionaris taakcapabel is (kwalitatief).

- De regionale crisisorganisatie is paraat en volledig
  Uit de evaluatie GRIP 2 blijkt dat de crisisorganisatie volledig opkomt.
- Het is aantoonbaar dat er wordt voldaan aan de opkomsttijden van de crisisteams.
  Uit de evaluatie GRIP 2 blijkt dat de opkomsttijden grotendeels worden gehaald.
- Het is aantoonbaar dat er voortgang wordt geboekt op operationeel informatiemanagement.
  Ook in 2018 is geïnvesteerd in de werving, opleiding en training van de sectie informatiemanagement. Als gevolg van de vele personele wisselingen, zowel bij de crisisinformatiemanagers als binnen het veiligheidsbureau, blijft operationeel informatiemanagement een aandachtspunt.
- Het is aantoonbaar dat de crisisfunctionarissen bijscholing en oefeningen hebben bijgewoond door middel van registratie in een functionarisvolgsysteem (Veiligheidspaspoort).
  Door gebrek aan capaciteit en onderwijskundige expertise, zijn hier in 2018 geen stappen gezet. In 2019 wordt dit onderwerp verder opgepakt.

2.9 Factsheet prestatie-indicatoren





9 GRIP-1 incidenten

* Gaslek Nederhorst den Berg, 23 februari
* Incident gevaarlijke stoffen zwembad Hilversum, 13 april
* Brand en explosie appartement Hilversum, 24 april
* Zeer grote brand 's-Graveland, 28 juli
* Gaslekkage Blaricum, 31 juli
* Zeer grote brand Huizen, 6 augustus
* Vreemde lucht Naarden, 23 augustus
* Gaslekkage Weesp, 2 november
* Gaslekkage Nederhorst den Berg, 22 november

1 GRIP-2 incident

* Zeer grote brand Hilversum, 14 juli

60 Multi oefeningen

* 7 bestuurlijke oefeningen
* 37 COPI oefeningen
* 7 ROT oefeningen
* 9 bijscholingsmomenten

Proeve van bekwaamheid

250 x Manschap THV en IBGS (99,2% geslaagd)
76 x Bevelvoerder THV en IBGS (100% geslaagd)
17 x Redvoertuig (100% geslaagd)

3 Incident evaluaties brandweer

* Gaslek Westkade Huizen december 2017
* Stormdag januari 2018
* Zeer grote brand, 's-Graveland juli 2018

3 evaluaties in uitvoering

11 Brandonderzoeken

* 4 Woningbranden; 2 in Hilversum en 2 in Bussum
* 4 overige gebouwen; 2 winkels, 1 stomerij en een café
* 3 overige branden; één autobrand en twee accubranden fiets/scooter

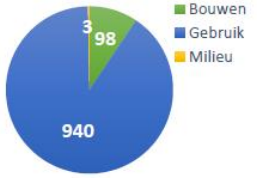
Vakbekwaam worden

73 x opleiding basis repressie
13 x opleiding instructeur/oefenleider
33 x rijopleiding

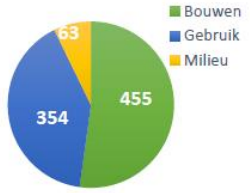
Brandveilig leven

* 214 adviezen aan burgers
* 188 schoolvoorlichtingen
* 75 overige voorlichtingen
* 1 dag/week wijkbrandweerman

Risicobeheersing toezicht



Risicobeheersing advies



3. Paragrafen

3.1 Inleiding

Het besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) vereist dat in de begroting en in de jaarrekening diverse paragrafen worden opgenomen die een dwarsdoorsnede bieden van de jaarstukken. In dit hoofdstuk treft u de paragrafen aan die relevant zijn voor de veiligheidsregio Gooi- en Vechtstreek.

3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding
In deze paragraaf wordt ingegaan op het beleid aangaande het weerstandsvermogen, de weerstandscapaciteit, de risico's en beheersmaatregelen van de veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek.

Algemeen
Het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten schrijft voor dat gemeenten en gemeenschappelijke regelingen jaarlijks de weerstandscapaciteit en de risico's inventariseren en hierover beleid formuleren.

Gewenste weerstandscapaciteit
Op grond van artikel 11 BBV wordt een uitspraak over het weerstandsvermogen onderbouwd door een vergelijking van de resterende (i.c. niet-gedekte) risico's met de beschikbare weerstandscapaciteit. Een dergelijke uitspraak wordt uitgedrukt in termen van gewenste weerstandscapaciteit, gelet op de aard en omvang van de resterende risico's. De gewenste weerstandscapaciteit is het bedrag waarover de organisatie zou moeten beschikken op grond van de resterende risico's (risicoprofiel). Voor de financiële positie van de organisatie is het van belang in hoeverre daadwerkelijk weerstandscapaciteit beschikbaar is om het gewenste weerstandsvermogen te vormen.

Beleid weerstandsvermogen
Het beleid van de veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek ten aanzien van het weerstandsvermogen is dat de niet gedekte risico's (met inachtneming van de beheersmaatregelen en de reeds opgenomen voorzieningen) worden gedekt door de algemene reserve.

Beschikbare weerstandscapaciteit 2018
In de inleiding is aangegeven wat onder weerstandscapaciteit wordt verstaan. Onderdeel van die capaciteit vormen de vrij aanwendbare reserves, die een bufferfunctie hebben voor onvoorziene risico's. Voor de bepaling van de weerstandscapaciteit wordt hieronder een overzicht gegeven van de stand van de vrij aanwendbare reserves per 31-12-2018.

Risicoprofiel
Een risico wordt gedefinieerd als 'de kans op het optreden van een gebeurtenis met een negatief financieel gevolg voor de veiligheidsregio. In de kolom 'kans' is geschat in hoeverre de omschreven gebeurtenis zich zal voordoen. Het risicoprofiel komt uit op € 780.500 (benodigd 2018). Dit is tevens de minimaal gewenste omvang van het weerstandsvermogen (de tabel is in de bijlage opgenomen).

Ratio Weerstandsvermogen
De totale meerjarige weerstandscapaciteit is voldoende om de ratio van 1 te realiseren.

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$$

Het Ratio weerstandsvermogen 2018 is 1,606. Deze score valt buiten de categorie 1,0 tot 1,4 en scoort daarmee “ruim voldoende” volgens het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR). Voor de inhoudelijke overzicht van het risicoprofiel verwijzen wij u naar de bijlage.

Conclusie
Als we de weerstandscapaciteit in relatie tot het risicoprofiel bekijken, kunnen we concluderen dat op dit moment de algemene reserve de risico’s kan opvangen. Derhalve zijn we van mening dat de ratio weerstandsvermogen van 1 leidend is. Resulteert in een terugbetaling aan de gemeenten van € 473.344 (conform de verdeling bijdrage PGB2018).

In overzicht ziet het er dan als volgt uit:

Omschrijving	Bedrag
Algemene Reserve	557.251
Vrij besteedbare bestemmingsreserves	0
Bedrag onvoorzien	0
Stille reserves*	0
Jaarrekeningresultaat 2018	696.593
Totaal weerstandscapaciteit	**1.253.844**
Minimale weerstandscapiciteit (zie risicoprofiel)	**780.500**
(hiermee w ordt het ratio w eerstandsvermogen 1,0)	
Maximale verlaging weerstandscapaciteit	**473.344**

**De VRGV heeft geen stille reserves. Als bijvoorbeeld de brandweer een kazerne moet verlaten of herplaatsen, dan geldt de terugkoopverplichting tegen de dan geldende boekwaarde aan de desbetreffende gemeente. Derhalve kan er nooit sprake zijn van boekwinst op de verkoop van kazernes.*

Financiële kengetallen
Om inzicht in de financiële positie te verschaffen, nemen we een aantal relevante kengetallen op. Deze kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans en bieden inzicht bij de beoordeling van de (ontwikkeling van de) financiële positie.

Financiële kengetallen	JR2017	PGB2018	JR2018
1A. Netto schuldquote	61,65%	35,40%	49,89%
1B. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	61,65%	35,40%	49,89%
2. De solvabiliteitsratio	7,9%	10,2%	13,0%

3.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Op grond van artikel 12 BBV kent de veiligheidsregio de volgende kapitaalgoederen: gebouwen en materiaal/materieel.
Kapitaalgoederen hebben een aanzienlijk effect op de begroting en het gewenste onderhoudsniveau moet beleidsmatig vastgesteld worden.

Gebouwen
In december 2013 is de veiligheidsregio eigenaar geworden van de kazernes van de gemeenten Hilversum, Weesp, Wijdemeren (’s-Graveland en Nederhorst den Berg) en Huizen (nevenpost). In 2018 is de kazerne Loosdrecht in eigendom genomen van de gemeenten Wijdemeren.
In 2014 (en in 2018 voor Loosdrecht) heeft een zogenaamde 0-meting plaatsgevonden voor het groot onderhoud. Om het groot onderhoud in de toekomst te kunnen waarborgen is er conform de meerjarige onderhoudsbegroting (MJOB) voor de kazerne(s) een voorziening gevormd.

Uit deze voorziening is in 2018 € 39.718 onttrokken voor het vervangen/aanpassen noodverlichting in de kazerne Weesp en Nederhorst ten Berg. Voor de kazerne Hilversum is geïnvesteerd koelmachines, vloeistofdichte vloer wasplaats en de draaipoort.
Conform de MJOB is een dotatie geraamd van € 180.758, zodat er in meerjarig perspectief het kwaliteitsniveau 'redelijke conditie' is gewaarborgd. Als gevolg van de overname kazerne Loosdrecht is in 2018 € 11.580 extra gestort conform MJOB Loosdrecht.
Op 31 december 2018 is een bedrag beschikbaar in de voorziening van € 1.183.699.

Materieel
In 2015 is de VRGV gestart met het in kaart brengen van al haar materiaal en materieel. Dit om te komen tot een meerjareninvesteringsplan met hieraan gekoppeld een juiste manier van waardering en afschrijving in relatie met de in de meerjarenbegroting opgenomen kapitaallasten.
In 2017 is dit beeld compleet gemaakt en heeft geleid tot een dotatie in de bestemmingsreserves van € 69.705 vanuit de jaarstukken 2017. In 2018 is er € 78.177 gestort.

3.4 Financiering

Wettelijk kader
De uitvoering van de financieringsfunctie dient plaats te vinden binnen de wettelijk kaders van de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido), die op 1 januari 2001 is ingevoerd. In de wet staan transparantie en risicobeheersing centraal. De transparantie komt tot uitdrukking in een verplicht treasurystatuut en een financieringsparagraaf in de begroting en jaarrekening.
Het treasurystatuut is 7 december 2018 vastgesteld.

Ontwikkeling liquiditeitspositie
De VRGV heeft twee vaste geldleningen afgesloten ter financiering van de overname van een aantal kazernes van haar deelnemende gemeenten. De eerste lening ter waarde van € 11 mln. en een rentepercentage van 2.8% (met renteherziening in 2023) loopt t/m 2033, de twee lening ter waarde van € 1.4 mln. is afgesloten in 2018 en kent een looptijd van 30 jaar tegen een rentepercentage van 1.55%. Verder is het uitgangspunt om eventuele financieringstekorten, zover het binnen de kasgeldlimiet blijft, zoveel mogelijk te financieren met kort geld (lagere rente of zelfs geen rente). Mochten we hierdoor langdurig boven de toegestane kaslimiet opereren, zullen wij u informeren over onze vervolgstappen, wellicht het afsluiten van nog een vaste geldlening.

Kasgeldlimiet
Voor 2019 is het begrotingstotaal bijna 27 mln., dus is de toegestane kasgeldlimiet ruim € 2 mln. Het uitgangspunt is dat een eventueel financieringstekort, binnen de kasgeldlimiet, zoveel mogelijk met kort geld wordt gefinancierd.

Berekening kasgeldlimiet in mln.	2018	2019	2020	2021	2022
1. Toegestane kasgeldlimiet					
in procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
in bedrag	2,1	2,1	2,1	2,1	2,1
2. Omvang vlottende schuld	1,9	2,0	2,0	2,0	2,0
3. Vlottende middelen	0,7	0,5	0,5	0,5	0,5
Toets kasgeldlimiet					
4. Totaal netto vlottende schuld (2-3)	1,2	1,5	1,5	1,5	1,5
Toegestaan kasgeldlimit	2,1	2,1	2,1	2,1	2,1
Ruimte (+) c.q overschrijding (-)	**0,90**	**0,60**	**0,60**	**0,60**	**0,60**

Conclusie: Er wordt in de periode 2018-2022 voldaan aan de kasgeldlimiet.

Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld
Voor het beheersen van de renterisico's op lange termijn dient veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek de renterisico's van de vaste schuld in beeld te brengen in relatie tot de renterisiconorm.

Het renterisico op de vaste schuld wordt berekend door te bepalen welk deel van de portefeuille aan vaste schuld in enig jaar geherfinancierd moet worden door het aangaan van nieuwe leningen behorend tot de vaste schuld (herfinanciering), en voor welk deel van de vaste schuld de geldnemer een wijziging van de rente op basis van de leningsvoorwaarden niet kan beïnvloeden (renteherziening). De renterisiconorm kan worden berekend door een, bij ministeriële regeling, vastgesteld percentage (20%) te vermenigvuldigen met de totale vaste schuld, waarbij een drempelbedrag van € 2,5 miljoen geldt. Het renterisico op de vaste schuld mag de renterisiconorm niet overschrijden.

	Bereking renterisiconorm (in mln.)	2018	2019	2020	2021	2022
1	renteherziening	0	0	0	0	0
2	betaalde aflossing	0,55	0,60	0,60	0,60	0,60
3	Renterisico (1+2)	*0,55*	*0,60*	*0,60*	*0,60*	*0,60*
4	Begrotingstotaal	26,7	27,2	27,2	27,2	27,2
5	Vastgesteld percentage	20%	20%	20%	20%	20%
	Renterisiconorm (4x5)	*5,3*	*5,4*	*5,4*	*5,4*	*5,4*
	Ruimte (+) c.q overschrijding (-)	**4,79**	**4,84**	**4,84**	**4,84**	**4,84**

Conclusie: Er wordt in de periode 2018-2022 voldaan aan de renterisiconorm.

Rentetoerekening
Bij de vernieuwing van de BBV is het advies opgenomen om de rentekosten op één post in de begroting op te nemen. Om er voor te zorgen dat in de begroting en verantwoording de totale rentelasten en de daar aan gekoppelde financieringsbehoefte inzichtelijk zijn, wordt in artikel 13 voorgeschreven dat de paragraaf financiering voortaan ook in ieder geval inzicht geeft in de rentelasten, het renteresultaat, de financieringsbehoefte en de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties, en taakvelden worden toegerekend.

Renteschema	PGB 2018	JR2018 2018	PGB 2019	PGB 2020	PGB 2021	PGB 2022
a. Externe rentelasten over de korte en lange financiering	246	252	272	257	242	227
b. Externe rentebaten	0	0	0	0	0	0
Saldo rentelasten en rentebaten	246	252	272	257	242	227
c1. Rente over eigen vermogen (toevoegd aan exploitatie)	0	0	0	0	0	0
c2. Rente over voorzieningen	0	0	0	0	0	0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	0	0	0	0	0	0
d. De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	532	482	545	534	565	577
e. Renteresultaat op het taakveld Treasury	**-286**	**-230**	**-273**	**-277**	**-323**	**-350**

3.5 Bedrijfsvoering

Participatiewet
Als uitvoer van de landelijke wetgeving rond participatie- en quotumwet heeft het Algemeen Bestuur van de veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek besloten dat mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt de kans krijgen zich te ontplooien en wil daarin haar verantwoordelijkheid nemen. In 2018 zijn er binnen de veiligheidsregio drie medewerkers op basis van deze wet ingezet. We worden hierbij ondersteund door het UWV en het werkgeversservicepunt die de begeleiding van de medewerkers verzorgen.
Helaas zijn alle drie de medewerkers uit eigen beweging tussentijds vertrokken, het blijkt lastig deze groep aan de organisatie te binden wat overigens een landelijke tendens is.
We zijn veelvuldig in contact met UWV en het werkgeversservicepunt voor nieuwe kandidaten.

Toenemend belang van integrale informatievoorziening
In 2018 is het informatieplan 2018-2021 ontwikkeld waarbij een kader is opgesteld voor wat betreft besluitvorming, ontwikkeling en besturing van de informatievoorziening voor de komende jaren. Doelen die hierbij gerealiseerd willen worden zijn het uniformeren van gegevensdeling binnen en tussen VR en crisispartners, het regulier beschikbaar zijn van relevante gegevens, veilige ICT omgeving met een robuuste infrastructuur en zelf regie houden op belangrijke informatiestromen. Dit plan is in de veiligheidsdirectie vastgesteld en geeft een richting in ontwikkeling en uitvoering van informatiebeleid voor de komende jaren.

Beleidsindicatoren (BBV)
In het vernieuwde Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) met ingang van begrotingsjaar 2018 van toepassing op gemeenschappelijke regelingen is opgenomen dat in de jaarstukken een set vooraf gedefinieerde set beleidsindicatoren dient te worden opgenomen. Het betreft onderstaande set.

Beleidsindicatoren (BBV)

Taakveld	Indicator	Eenheid	Resultaat
0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	Fte per 1.000 inwoners (beroeps)	0,169
0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners (beroeps)	0,178
0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	Fte per 1.000 inwoners (vrijwillgers)	0,293
0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners (vrijwilligers)	0,309
0. Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	€ 16,27
0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	16,020%
0. Bestuur en ondersteuning	Vrijwillgers	Kosten als % van totale loonsom + brandweervrijwiligers	14,268%
0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	% van de totale lasten	21,760%

3.6 Verbonden Partijen

Een verbonden partij is een privaatrechtelijke- of publiekrechtelijke organisatie waarin de veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek een bestuurlijk en een financieel belang heeft. Er is sprake van een bestuurlijk belang in het geval van zeggenschap, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging, hetzij uit hoofde van stemrecht. Van een financieel belang is sprake als aan een verbonden partij een bedrag ter beschikking is gesteld dat niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat.

In 2018 had veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek geen verbonden partijen.

4. Jaarrekening

4.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft. De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende balanspost anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen als deze voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

Vaste activa
Immateriële vaste activa
Op grond van de wijzigingen in het BBV moeten bijdragen aan activa van derden vanaf het boekjaar 2016 verantwoord worden op de post immateriële vaste activa.

Materiële vaste activa
De veiligheidsregio beschikt uitsluitend over materiële vaste activa met een economisch nut. Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Slijtende investeringen worden vanaf het jaar van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, als deze naar verwachting duurzaam is. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken. De gehanteerde afschrijvingstermijnen worden conform de financiële verordening in de begroting bepaald en zijn in lijn met wat in het maatschappelijk verkeer als aanvaardbaar wordt beschouwd.

Vlottende activa
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
Uitzettingen vallen onder de vlottende activa als de rentevaste periode, het interval gedurende de looptijd van de geldlening waarin op basis van de leningsvoorwaarden van de geldlening sprake is van een door de verstrekker van de geldlening niet beïnvloedbare constante geldvergoeding, korter dan één jaar is.
De uitzettingen worden op grond van artikel 39 BBV onderverdeeld in:

- vorderingen op openbare lichamen
- verstrekte kasgeldleningen
- rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen
- overige vorderingen en
- overige uitzettingen

De vorderingen op openbare lichamen worden gecorrigeerd voor de van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van de volgende jaren. Deze worden opgenomen onder de overlopende activa.

Vaste passiva
Eigen vermogen
Het eigen vermogen betreft het saldo van de bezittingen en schulden. Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het resultaat voor bestemming, volgend uit het overzicht van baten en lasten.
De reserves zijn op grond van artikel 43 van het BBV te onderscheiden naar:

- algemene reserve
- bestemmingsreserves

Een algemene reserve is een reserve zonder bepaalde bestemming en dient als buffer voor het opvangen van financiële tegenvallers of andere, niet te kwantificeren, risico's. Een bestemmingsreserve is een reserve waaraan het bestuur een bepaalde (te wijzigen) bestemming heeft gegeven.

Voorzieningen
Voorzieningen zijn vreemd vermogen. Voorzieningen geven een schatting van de voorzienbare lasten in verband met risico's en verplichtingen, waarvan de omvang en/of het tijdstip van optreden per balansdatum min of meer onzeker zijn, en die oorzakelijk samenhangen met de periode voorafgaande aan die datum.

Voorzieningen worden, conform artikel 44 van het BBV, gevormd wegens:

- op balansdatum bestaande risico's of verplichtingen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten
- verplichtingen samenhangend met het in de tijd onregelmatig gespreid zijn van kosten
- nog niet bestede middelen, verkregen van derden, met een specifieke aanwending, met uitzondering van de middelen die zijn ontvangen van Europese en Nederlandse overheidslichamen, deze worden opgenomen onder de overlopende passiva
- jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen, fluctuerend van aard

Vlottende passiva
Het betreft hier netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.
Schulden vallen onder de vlottende passiva als de rentevaste periode, het interval gedurende de looptijd van de geldlening waarin op basis van de leningsvoorwaarden van de geldlening sprake is van een door de verstrekker van de geldlening niet beïnvloedbare constante geldvergoeding, korter dan één jaar is.

De netto-vlottende schulden worden op grond van artikel 48 BBV gesplitst in:

- kasgeldleningen
- bank- en girosaldi
- overige schulden

De overige schulden hebben voornamelijk betrekking op schulden aan leveranciers voor de levering van goederen en diensten.

Overlopende passiva
De overlopende passiva zijn op grond van artikel 49 BBV te onderscheiden naar:

- verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn aangegaan en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen;
- de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren en;
- overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.

Schattingen
Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat over verschillende zaken een oordeel wordt gevormd en dat schattingen worden gemaakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Begrotingscijfers Programmabegroting
De begrotingscijfers van 2018 in het overzicht van baten en lasten zijn gebaseerd op het totaal van de programma's uit de vastgestelde begroting 2018.
In 2013 is besloten om de huisvesting van een aantal kazernes over te dragen, inclusief de financiële middelen. Tevens worden afwijkingen kleiner dan € 50.000 niet toegelicht.

4.2 Balans

ACTIVA		Stand per 31 december 2018	Stand per 31 december 2017
Vaste activa			
1. Immateriële vaste activa		€ -	€ 201.491
	sub-totaal	*€ -*	*€ 201.491*
2. Materiële vaste activa			
a. investeringen met een economisch nut		€ 17.394.705	€ 17.023.005
	sub-totaal	*€ 17.394.705*	€ 17.023.005
Totaal vaste activa		***€ 17.394.705***	***€ 17.224.496***
3. Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar			
a. vorderingen op openbare lichamen		€ 487.247	€ 606.364
b. overige vorderingen		€ 297.153	€ 55.335
c. Schatkistbankieren		€ -	€ -
	sub-totaal	*€ 784.400*	*€ 661.699*
4. Liquide middelen		€ 10.846	€ 9.137
	sub-totaal	*€ 10.846*	*€ 9.137*
Totaal vlottende activa		***€ 795.246***	***€ 670.836***
TOTAAL ACTIVA		***€ 18.189.951***	***€ 17.895.332***

PASSIVA		Stand per 31 december 2018	Stand per 31 december 2017
Vaste passiva			
5. Eigen vermogen			
a. algemene reserve		€ 557.251	€ 968.145
c. overige bestemmingsreserves		€ 827.017	€ 679.136
d. resultaat na bestemming		€ 696.593	€ 341.189-
	sub-totaal	*€ 2.080.860*	*€ 1.306.091*
6. Voorzieningen		€ 2.923.099	€ 2.018.328
	sub-totaal	*€ 2.923.099*	*€ 2.018.328*
7. Vaste schulden			
a. onderhandse leningen		€ 9.650.000	€ 8.800.000
	sub-totaal	*€ 9.650.000*	*€ 8.800.000*
Totaal vaste passiva		***€ 14.653.959***	***€ 12.124.420***
Vlottende passiva			
8. Netto-vlottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar			
a. kasgeldleningen		€ -	€ 3.000.000
b. bank- en girosaldi		€ 1.547.541	€ 1.032.534
c. overige schulden		€ 1.111.535	€ 631.060
	sub-totaal	*€ 2.659.077*	*€ 4.663.594*
9. Overlopende passiva		€ 876.915	*€ 1.107.318*
	sub-totaal	*€ 876.915*	*€ 1.107.318*
Totaal vlottende passiva		***€ 3.535.992***	***€ 5.770.913***
TOTAAL PASSIVA		***€ 18.189.951***	***€ 17.895.332***

4.3 Toelichting balans

4.3.1 Activa

Vaste activa

De balanspost *vaste activa* betreft de volgende onderdelen: Immateriële vaste activa en materiële vaste activa.

Inmateriële Vaste Activa

Omschrijving	Saldo 31-12-2017	Vermeerderingen 2018	Verminderingen 2018	Afschrijving 2018	Saldo 31-12-2018
Bedrijfsgebouwen (in bezit van derden	201.491	0	201.491	0	0
Totaal	**201.491**	**0**	**201.491**	**0**	**0**

Bedrijfsgebouwen (in bezit van derden)

In 2018 is de kazerne Loosdrecht in eigendom genomen en is opgenomen onder gebouwen.

Vaste Activa

Omschrijving	Saldo 31-12-2017	Vermeerderingen 2018	Verminderingen 2018	Afschrijving 2018	Saldo 31-12-2018
Grond en Terreinen	72.000	0	0	0	72.000
Bedrijfsgebouwen	8.846.031	1.628.915	0	346.818	10.128.128
Vervoersmiddelen	4.418.580	0	0	579.768	3.838.812
Machines, apparaten en installaties	2.161.812	315.227	0	359.486	2.117.552
Overige materiële vaste activa	1.524.582	36.439	0	322.806	1.238.214
Totaal	**17.023.005**	**1.980.582**	**0**	**1.608.878**	**17.394.705**

Gronden en Terreinen

betreft de grond bij de nevenpost in Huizen.

Bedrijfsgebouwen

de afschrijving op deze activa post bedroeg in 2018 € 346.818. Dit betreft de kazernes in Kortenhoef, Nederhorst den Berg, Weesp, Hilversum en de nevenpost in Huizen.
De vermeerdering is de kazerne Loosdrecht, welke in eigendom is genomen.

Vervoermiddelen

De afschrijving in 2018 bedroeg voor de totale activapost € 579.768.

Machines, apparaten en installaties

in 2018 is voor € 315.227 geïnvesteerd in de infrastructuur ICT en mobiele telefonie.
De afschrijving op de totale activapost bedroeg in 2018 € 359.486.

Overige materiële vaste activa

in 2018 is er geïnvesteerd in kantoorautomatisering en het restant van het nieuwe financiële pakket samen voor € 36.439. De afschrijving bedraagt € 322.806.

Algemeen

er is geen noodzaak voor het doorvoeren van duurzame waardeverminderingen (versnelde afschrijving).

Afschrijvingen

de termijnen voor afschrijving zijn vastgesteld op 5 december 2018 door het Algemeen Bestuur.

Vlottende activa
De post *vlottende activa* bestaat voor de veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek uit:

Omschrijving	Saldo 31-12-2018	Saldo 31-12-2017
Vorderingen op openbare lichamen	284.596	606.364
Nog te ontvangen bedragen	259.598	0
Overige vorderingen	240.206	55.335
BNG Bank - Rc Schatkist	0	0
ING Bank	5.412	2.535
Kas	5.434	6.602
Totaal	**795.246**	**670.836**

Vorderingen openbare lichamen
deze post bestaat grotendeels uit vorderingen op openbare lichamen, o.a. de veiligheidsregio Flevoland in het kader van opleidingen en overige afrekeningen ad € 151.421, brandweer Amsterdam-Amstelland € 22.264 en bevolkingszorg VRGV € 58.339.

Nog te ontvangen bedragen
dit zijn opleidingsbaten BHV voor de particuliere sector € 16.597, OMS inkomsten voor € 169.966 en opleiding Crailo € 35.642.

Overige vorderingen
Betreft nog af te rekenen bijdrage van de kolommen voor C&R en BCF vanuit de VR Flevoland.

Rekening-courant Schatkist Rijk
het saldo op onze rekening-courant bij het ministerie van Financiën, als gevolg van het verplicht schatkistbankieren[2] (art. 45 lid 1 en 4 comptabiliteitswet) bedraagt € 0. In het kader van kasverkeer wordt een beperkt saldo buiten de schatkist gehouden ad €10.846. Dit betreft de kas op verschillende kazernes in onze regio en voor aanvulling van deze kassen wordt een ING-rekening aangehouden. Buiten de schatkist gehouden (per kwartaal): 1e kw. 2018: €12.046, 2e kw. 2018: €10.720, 3e kw. 2018: €11.604, 4e kw. 2018: €10.846.

Bank ING
het banksaldo op 31-12-2018 bedraagt € 5.412 (2017:€2.535).

Kas
het gezamenlijk saldo van de kas op de diverse posten ultimo 2018 € 5.434 (2017: €2.535)

[2] *Art. 45 lid 1 en 4 comptabiliteitswet*

4.3.2. Passiva

Vaste passiva

De balanspost *vaste passiva* betreft de onderdelen *reserves*, *voorzieningen* en *vaste schulden met een looptijd van één jaar of langer.*

Reserves

Reserves	Saldo 31-12-2017	Resultaat bestemming 2017	Toevoegingen 2018	Onttrekking 2018	Saldo 31-12-2018
Algemene Reserve	**968.145**	**-410.894**	**0**	**0**	**557.251**
Reserve C&R	205.136	0	0	0	205.135
Reserve 3e WW jaar ambtenaren	0	0	7.390	0	7.390
Reserve kapitaallasten	0	69.705	70.787	0	140.492
Reserve BCF-BTW	474.000	0	0	0	474.000
Overige bestemmingsreserves	**679.135**	**69.705**	**78.177**	**0**	**827.017**
Resultaat na bestemming	**-341.189**	**341.189**	**696.593**	**0**	**696.593**
Totaal	**1.306.090**	**0**	**774.770**	**0**	**2.080.860**

* De onttrekking vanuit de algemene reserve is besloten door het AB bij resultaatbestemming jaarstukken 2017

Algemene Reserve

onttrekking van de Algemene Reserve is ter dekking van het negatieve resultaat (zie bestemming van het resultaat 2017). Het negatieve resultaat 2017 ad € 341.189 en de dotatie aan de reserve kapitaallasten 2017 ad € 69.705 wordt ten laste van deze reserve gebracht.

Reserve C&R

in het kader van het versterken en professionaliseren van crisisbeheersing heeft in 2015 en 2016 het algemeen bestuur besloten om middelen hiervoor beschikbaar te stellen. Voorgesteld wordt om voor het boekjaar 2019 incidenteel het versterking van het veiligheidsbureau hieruit te financieren.

Reserve 3e jaar WW ambtenaren

Overheidsbedrijven zijn eigen risicodrager in het kader van de werkloosheidwet (WW). In de cao onderhandelingen is afgesproken dat ambtenaren recht hebben op een 3e jaar WW-uitkering. Onze medewerkers dragen bij aan de financiering van aanspraak op het 3e jaar WW.

Egalisatiereserve kapitaallasten

Naar aanleiding van de jaarrekening 2017 is de initiële storting gedaan voor de financiering van de kapitaallasten op langere termijn. De komende jaren zal de investeringsbehoefte toenemen en daarmee ook de kapitaallasten. Derhalve wordt jaarlijks het overschot op de kapitaallasten gestort totdat het kantelpunt is bereikt en uitname plaats zal vinden.

Reserve BCF/BTW

deze reserve heeft als doel een buffer te zijn tussen de BTW-compensatie in de BDUR-uitkering en het niet meer kunnen doorschuiven van de BTW naar de gemeenten (Doorschuifmethode in het kader van de BCF). De veiligheidsregio kan vanaf 1 januari 2014 de betaalde BTW op de kosten niet meer doorschuiven naar de gemeenten: de zogenaamde transparantieregeling. De betaalde BTW is dus een kostenpost voor de veiligheidsregio. Gezien de toename van de investeringsbehoefte zullen wij hierin de toekomst uit gaan putten om het verschil tussen compensatie en werkelijkheid te dichten.

Resultaat voor bestemming

De balanspost reserves bestaat, naast de algemene reserve en bestemmingsreserves, uit het onderdeel ‘resultaat na bestemming’.

Het jaarrekeningresultaat bedraagt € 696.593 positief. Het volgende zal voorgesteld worden aan het algemeen bestuur:

1. Een bedrag van € 696.593 toe te voegen aan de Algemene Reserve

Voorzieningen

Omschrijving	Saldo 31-12-2017	Dotatie 2018	Onttrekking 2018	Saldo 31-12-2018
Voorziening reorganisatie	94.547	0	32.652	61.895
Voorziening groot onderhoud	1.031.078	192.338	39.718	1.183.699
Voorziening bluswater	135.281	0	7.625	127.656
Voorziening transitiekosten LMS	0	815.000	0	815.000
Voorziening afbouw locatie Crailo	677.422	96.192	168.765	604.849
Voorziening FLO	80.000	50.000	0	130.000
Totaal	**2.018.328**	**1.153.530**	**248.760**	**2.923.099**

Voorziening reorganisatie
het algemeen bestuur heeft in het kader van de reorganisatie (2014) besloten om een voorziening in het leven te roepen voor frictiekosten. De verwachting is dat de voorziening is 2021 afloopt, op dit moment zijn financiële afspraken van twee medewerkers opgenomen.

Voorziening groot onderhoud
in het kader van de verplichting onze gebouwen goed te onderhouden is in 2014 een nieuwe meerjarenonderhoudsbegroting/- planning opgesteld.
De veiligheidsregio ontvangt van de gemeenten Hilversum, Weesp en Wijdemeren een bijdrage op basis van de maatwerkafspraken. Met behulp van de onderhoudsbegroting is de voorziening geherwaardeerd. De dotatie vindt plaats op het kwaliteitsniveau ‘redelijke conditie’. De eerste jaren zal er worden gespaard gezien de ouderdom van de gebouwen. De onttrekking heeft betrekking op kosten die voortvloeien uit het onderhoudsplan.

Voorziening bluswater
in december 2013 is door het algemeen bestuur besloten brandkranen af te stoten. Er is een voorziening gevormd ter dekking van de kosten, die zijn gemoeid met het afstoten van brandkranen. In 2017 is een start gemaakt met de sanering, de verwachting is dat in 2019 de voorziening grotendeels gebruikt gaat worden.

Voorziening transitiekosten LMS
In 2013 is door het Rijk besloten om te komen tot 10 meldkamers voor Nederland. Dit betekent dat onze meldkamer per 2020 samengevoegd gaat worden tot de meldkamer midden Nederland. Aangezien 2020 niet gehaald gaat worden, maar er toch flankerende maatregelen moeten worden genomen om operationeel te blijven wordt deze voorziening gevormd. Hiermee zouden we, nu inschattende de kosten kunnen opvangen voor deze transitie.

Voorziening afbouw locatie Crailo
in december 2016 heeft het algemeen bestuur ingestemd met het opnemen van een voorziening in het kader van de afbouw Crailo. De extra dotatie heeft te maken met de herrekening van de afbouwkosten en het opleveren van de locatie.

Voorziening FLO
als gevolg van de nieuwe FLO overgangsrecht vanaf 2017 is er voor toekomstige verplichtingen reeds een bedrag gedoteerd, conform kadernota 2018.

Balanspost Vaste schulden met een looptijd van één jaar of langer (onderhandse leningen)

Omschrijving	Rentepercentage	Saldo 31-12-2018	Saldo 31-12-2017	Aflossing 2018	Betaalde rente 2018
Lening BNG overname kazernes 2013	2,80%	8.250.000	8.800.000	550.000	245.008
Lening BNG overname Loosdrecht	1,55%	1.400.000	0	0	7.253
Totaal	**2,18%**	**9.650.000**	**8.800.000**	**550.000**	**252.261**

De langlopende leningen zijn aangegaan (in 2013 en 2018) om de overname van kazernes te kunnen financieren. De lening uit 2013 kent een looptijd van 20 jaar, de lening uit 2018 kent een looptijd van 30 jaar.

Vlottende passiva
Het betreft hier de onderdelen '*Netto-vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar*' en '*Overlopende passiva'*.

Netto-vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar

Omschrijving	Saldo 31-12-2018	Saldo 31-12-2017
Kasgeldleningen	0	3.000.000
Overige schulden	1.111.535	631.060
Liquide middelen	1.547.541	1.032.534
Totaal	**2.659.077**	**4.663.594**

Kasgeldleningen
Ultimo 2018 is er geen kasgeldlening afgesloten. Dit was in 2017 wel het geval.

Overige schulden
de overige schulden betreffen recente openstaande crediteuren per 31-12-2018.
Dit zijn onder andere afdracht van de sociale premies aan de Belastingdienst en het ABP.
Deze zijn medio februari 2019 grotendeels betaalbaar gesteld.

Liquide middelen
het banksaldo BNG op 31-12-2018 bedraagt € 1.547.541 negatief.

Balanspost Overlopende passiva

Omschrijving	Saldo 31-12-2018	Saldo 31-12-2017
Nog te betalen kosten	851.295	940.011
Afrekening kolom bevolkingszorg	25.620	167.307
Totaal	**876.915**	**1.107.318**

Nog te betalen kosten
De transitorische rente van de geldlening en afrekening de maanden november en december vrijwilligersvergoedingen, ook worden hier de nog te betalen kosten en te verwachten facturen 2018 verantwoord.

Afrekening kolom bevolkingszorg
betreft de afrekening van de kolom Bevolkingszorg over het boekjaar 2018. De kolom Bevolkingszorg heeft haar nog te verwachten kosten opgenomen.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

- De brandweer heeft een leasewagen. Jaarlijkse leasekosten bedragen circa € 16.500. Het contract beslaat een periode van vijf jaar en loopt medio 2020 af.
- Vanaf 2015 worden geleidelijk onze eigen koffiemachines vervangen door geleasede koffiemachines. Per machine kost dit € 62,74 per maand (op jaarbasis € 752,88). Op dit moment zijn 10 machines geleased. Totaal € 7.529.
- Ultimo 2016 is er voor multifunctionals een leasecontract afgesloten van 5 jaar, dit contract loopt ultimo 2021 af. De jaarlijkse leasekosten bedragen 15.989.

4.4 Overzicht baten en lasten

Hieronder staat het complete overzicht van baten en lasten per programma brandweer, GHOR, bevolkingszorg en crisisbeheersing & rampenbestrijding.

Overzicht van baten en lasten per programma	Saldo realisatie 2017	Saldo begroting 2018	BURAP 2018	Lasten realisatie 2018	Baten realisatie 2018	Saldo realisatie 2018	Verschil 2018 begr.realisatie
Brandweerzorg	21.061.941	17.127.135	16.753.635	17.549.408	-1.484.198	16.065.210	1.061.925
Meldkamer	0	1.282.137	1.282.137	1.557.885	0	1.557.885	-275.748
Crisisbeheersing en Rampenbestrijding	423.389	429.135	429.135	408.271	0	408.271	20.864
GHOR	1.038.569	1.012.741	1.026.841	1.038.314	0	1.038.314	-25.573
Bevolkingszorg	361.249	491.517	491.517	438.711		438.711	52.806
Totaal	**22.885.148**	**20.342.665**	**19.983.265**	**20.992.590**	**-1.484.198**	**19.508.392**	**834.273**
Algemene dekkingsmiddelen							
Bijdrage gemeente	-17.039.492	-18.514.492	-18.561.492	0	-18.514.493	-18.514.493	1
Bijdrage huisvesting	-853.310	-853.311	-903.311	0	-858.358	-858.358	5.047
Bijdrage bevolkingszog	-440.827	-491.517	-491.517	0	-491.950	-491.950	433
Bijdrage C&R	-349.345	-429.135	-429.135	0	-449.986	-449.986	20.851
Algemene Rijksbijdrage (vm.BDuR)	-3.487.512	-3.442.865	-3.442.865	0	-4.036.569	-4.036.569	593.704
Financieringsfunctie	-373.473	-412.059	-412.059	250.868	-482.286	-231.418	-180.641
Totaal	**-22.543.959**	**-24.143.379**	**-24.240.379**	**250.868**	**-24.833.642**	**-24.582.774**	439.395
Overhead		**3.943.714**	**3.943.714**	**4.299.615**		**4.299.615**	-355.901
Totaal	**0**	**3.943.714**	**3.943.714**	**4.299.615**	**0**	**4.299.615**	**-355.901**
Bedrag voor de heffing voor de VPB	**0**	**0**		**0**	**0**	**0**	**0**
Mutaties reserves	**0**	**-143.000**	**-72.000**	**78.176**	**0**	**78.176**	**-221.176**
Totaal	**341.189**	**0**	**-385.400**	**25.621.248**	**-26.317.840**	**-696.593**	**696.593**

4.5 Toelichting Overzicht baten en lasten

Jaarrekeningresultaat

De jaarrekening sluit met een positief resultaat van € 696.593 (BURAP 2018 € 385.400) en dit resultaat is tot stand gekomen door voornamelijk incidentele voor en nadelen, met uitzondering van de de bijdrage aan de reddingsvloot (€ 35.000) en de kosten voor de participatiewet in 2018 (€ 25.000). Beide onderdelen zijn in de programmabegroting 2020 structureel financieel vertaald.
Het resultaat van 2018 komt voort uit verschillende programma's en is als volgt opgebouwd:

Verklaring jaarresultaat 2018	Voordeel	Nadeel	(bedragen x € 1.000)
Formatie beroeps en vrijwilligers	570.000		agv niet invullen vacatures en lagere uitkeringslasten WW
Vakbekwaamheid	400.000		O.a. een manschap A klasje minder
Inhuur derden	150.000		Minder inhuur oa virtuele samenvoeging
Rijksbijdrage (vm. BDuR)	550.000		L&P2018 (50k) en transitieverg (eenmalig) LMS (500k)
lagere exploitatie meldkamer Naarden	120.000		Eenmalig lagere kosten 2018 Politie en voordelige afrekening 2017
Resultaat programma bevolkingszorg	53.293		Overschot op programma irt uitgaven
Resultaat programma C&R	21.000		Overschot op programma irt uitgaven
Overig baten en lasten per saldo	121.300		Diverse zaken
Voorzieningen		961.000	O.a. vorming LMS transitievoorz. (€ 815k) en Voorz. Crailo (€ 96k)
Reserves		148.000	Geen uitname uit de reserve (niet nodig)
Rente eigen middelen (BBV)		180.000	agv wijziging BBV voorschriften lagere inkomsten rente eigen midd.
	1.985.593	**1.289.000**	

Per saldo een voordeel van	696.593

Voordelen

Formatie

Als gevolg van het niet invullen van vacant gekomen formatieplekken in het kader van de samenwerking is in 2018 een voordeel ontstaan op de personeelsbegroting van ongeveer € 350.000. Dit betroffen vacatures op ondersteunende afdelingen, het primaire proces kende nagenoeg geen vacatures.

Per januari 2019 zijn in ieder geval de leidinggevende-functies met interim-leidinggevenden ingevuld om voortgang in het werkproces te houden. Verder is er een voordeel ontstaan tussen de begroting en de realisatie op de kosten voor vrijwilligers van ongeveer € 200.000, een verklaring is de lagere kosten ten behoeve van de post Hilversum.

Vakbekwaamheid

Er ontstaat een voordeel van ongeveer € 400.000 aan direct verklaarbare lagere lasten in 2018.
Er is uitgegaan van twee brandwachtopleidingen te realiseren, helaas bleef het aantal aanmeldingen lager dan voorzien waardoor er maar één opleiding van start is gegaan. Daarnaast zijn de plannen voor (periodieke) training rijvaardigheid veranderd en zullen deze vertraagd worden ingevoerd. Hierdoor is minder geld uitgegeven aan keuringen en assessments. Het risico hiervan is dat op middellange termijn de bezetting onder druk kan komen te staan.

Inhuur derden

Op de post inhuur derden VRGV breed is er minder inhuur gepleegd dan vooraf was aangenomen. Door elke keer de afweging nut en noodzaak te maken is gebleken dat in ieder geval dit jaar er minder geld is besteed aan inhuur. Het voordeel is voornamelijk ontstaan bij I&A en de technische dienst.

Algemene Rijksbijdrage (voormalig BDuR)

Voor 2018 is er loon- en prijscompensatie over de rijksbijdrage gerekend en uitgekeerd door het ministerie van Justitie en Veiligheid. Hier was bij het opstellen van de programmabegroting 2018 niet op gerekend. (€ 50.000)

In het najaar is de LMS overeenkomst inzake de meldkamers beklonken en heeft het Rijk via haar rijksbijdrage een transitievergoeding meldkamers uitgekeerd (€ 500.000) voor aanloop- en frictiekosten (zie hiervoor voorziening LMS). Per saldo is er dus € 550.000 meer ontvangen.

Exploitatiekosten meldkamer (GMK) Naarden

De exploitatiekosten voor de meldkamer Naarden voor 2018 zijn minder dan vooraf waren ingeschat. Vooral op de personeelsgebied zijn er vanuit de gezamenlijke exploitatie met de politie voordelen ontstaan. Ook op het gebied van ICT zijn incidentele voordelen ontstaan.
In het jaarsaldo 2018 is naast de afrekening 2018, ook de afrekening 2017 verwerkt.

Resultaat programma Bevolkingszorg

Het programma bevolkingszorg sluit in 2018 met een voordeel van € 53.000, het voordeel is voornamelijk ontstaan bij inhuur van extern personeel in combinatie met vergoedingen piketfuncties.

Resultaat programma C&R

Het programma C&R sluit in 2018 met een voordeel van € 42.000, verklaarbaar door minder inzet door derden, minder kosten voor opleiding, training en oefenen en meer inkomsten als gevolg van de bijdrage Politie 2017 en 2018. 2017 was abusievelijk te laat in rekening gebracht bij de Politie.

Overige baten en lasten

De overige baten en lasten geven per saldo een voordeel van € 100.000. Voordelen ontstaan bijvoorbeeld bij de meer opbrengsten Crailo ten opzichte van de ingeschatte inkomsten in de burap 2018, daarnaast zien wij binnen bedrijfsvoering voordelen ontstaan op het gebied van huisvesting en I&A.

Nadelen zijn ontstaan op de post verzekeringen en de post communicatie, enerzijds als gevolg van de stijging van de verzekeringspremie, anderzijds als gevolg van vervanging wegens ziekte. Daarnaast lagere opbrengsten OMS en dienstverlening niet spoedeisend aan derden.

Nadelen

Voorzieningen

In 2018 zijn de onderstaande stortingen in de voorzieningen gedaan, welke niet waren opgenomen in de begroting 2018.

LMS voorziening

Met de LMS overeenkomst inzake de meldkamers heeft het rijk haar aandeel aan de transitiekosten meldkamers, door een vergoeding van € 500.000 te verstrekken (zie voordelen hierboven), afgehandeld. Echter zien wij vanuit ons perspectief meer kosten ontstaan aan transitie- en frictiekosten (€ 315.000), welke de vergoeding te boven gaat. Met het inzicht op dit moment gaan wij ervan uit dat deze transitie ons, in de nabije toekomst, als VRGV in totaal € 815.000 gaat kosten als gevolg van personele mutaties, ICT aanpassingen, (mogelijke) samenvoeging tussentijds van de meldkamers en dergelijke.

Crailo voorziening

In de voorziening Crailo is een herrekening gedaan naar de actuele ontwikkelingen bij de afbouw Crailo. Dit heeft geleid tot een verhoging van de voorziening in 2018. Wij zien extra kosten ontstaan bij de afbouw als gevolg van het langer verblijven op Crailo dan waarvan bij de jaarstukken 2017 was uitgegaan. Ook zijn de kosten voor de afbouw hoger dan in de jaarstukken 2017 was gedacht.

FLO voorziening

In de kadernota 2018 is de aanzet gedaan om een voorziening FLO te vormen agv nieuwe afspraken tussen werkgevers en werknemers op het gebied van de nieuwe FLO overgangsrecht. Deze voorziening wordt gevormd om toekomstige kosten van deze nieuwe afspraken op te vangen binnen de begroting van de VRGV in plaats van verhoging van de kosten voor de deelnemende gemeenten.

Reserves

Bij het opstellen van de begroting 2018 was een uitname vanuit de reserves voorzien, echter bij de realisatie is de uitname niet van toepassing als gevolg van lagere btw-kosten dan de vergoeding in de rijksbijdrage 2018. Daarnaast is er een storting geweest als gevolg van de (toekomstige) kosten van het derde jaar WW.

Kapitaallasten

Als gevolg van de wijziging van het BBV is het renteomslag percentage in 2018 neerwaarts bijgesteld ten opzichte van de begroting. Dit levert een ‘nadeel’ op in de jaarstukken 2018. Er werd gerekend met 4,5% in de begroting, dit in neerwaarts bijgesteld naar 2.8%, derhalve zijn er minder inkomsten gerealiseerd in de jaarstukken 2018 in de vorm van bespaarde rente.

4.6 Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Sinds 1 januari 2015 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector van kracht, de WNT-2. De wet regelt onder meer dat overheidsinstellingen jaarlijks de bezoldigingsgegevens en eventuele ontslagvergoeding van hun topfunctionarissen dienen te publiceren, ongeacht de hoogte van de bedragen.
Bij topfunctionarissen gaat het in dit geval om degene of degenen belast met de dagelijkse leiding van de rechtspersoon of de gehele instelling.
De maximale bezoldiging mag voor een topfunctionaris niet meer bedragen dan € 189.000 per jaar (2018). Voor onze organisatie betreft het de gegevens (de vergoedingen zijn in de salarisadministratie verantwoord) uit onderstaand overzicht:

Bezoldigd:
Naam: **J.A. van der Zwan**
Beloning: **€ 137.005** (op basis van schaal 16) (2017: **€ 134.466**)
De belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen: **€ - (**2017: **€ -)**
De voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn: **€ 18.313 (**2017: **€ 16.988)**
Totale vergoeding/beloning**: € 155.319 (**2017: **€ 151.454)**
WNT norm: **€ 189.000 (2017:€ 181.000)**

De functie: **commandant / secretaris algemeen bestuur VRGV**
Duur dienstverband: **1-1 t/m 31-12 2018**
(fictieve) Dienstbetrekking: **Ja**
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam? **n.v.t.**
De duur en omvang van het dienstverband in het boekjaar: **1,0 fte**
De in het boekjaar verrichte uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband: **n.v.t.**
in het boekjaar verrichte uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband: **n.v.t.**

Met ingang van 1 november 2018 voor 50% gedetacheerd bij Veiligheidsregio Flevoland in de functie van Commandant Brandweer.

Onbezoldigd algemeen bestuur veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek.

Naam: **P.I. Broertjes**
Functie: **voorzitter algemeen bestuur namens de gemeente Hilversum**
Dienstverband: **1/1 – 31/12 -2018**
Bezoldiging: **€ 0,-** (2018: **€ 0,-**)

Naam: **A.Ph. Hertog (tot maart 2018) S. Heldoorn (met ingang van maart 2018**
Functie: **lid algemeen bestuur namens de gemeente Huizen**
Dienstverband: **1/1 – 31/12 -2018**
Bezoldiging: **€ 0,-** (2017: **€ 0,-**)

Naam: **B.J. van Bochove**
Functie: **lid algemeen bestuur namens de gemeente Weesp**
Dienstverband: **1/1 – 31/12 -2018**
Bezoldiging: **€ 0,-** (2017: **€ 0,-**)

Naam**: R. Kruisinga**
Functie: **lid algemeen bestuur namens de gemeente Laren**
Dienstverband: **1/1 – 31/12 -2018**
Bezoldiging: **€ 0,-** (2017: **€ 0,-**)

Naam: **H. ter Heegde**
Functie: **lid algemeen bestuur namens de gemeente Gooise Meren**
Dienstverband: **1/1 – 31/12 -2018**
Bezoldiging: **€ 0,-** (2017: **€ 0,-**)

Naam: **F. Ossel**
Functie: **lid algemeen bestuur namens de gemeente Wijdemeren**
Dienstverband: **1/1 – 31/12 -2018**
Bezoldiging: **€ 0,-** (2017: **€ 0,-**)

Naam: **J.N. de Zwart-Bloch**
Functie: **lid algemeen bestuur namens de gemeente Blaricum**
Dienstverband: **1/1 – 31/12 -2018**
Bezoldiging: **€ 0,-** (2017: **€ 0,-**)

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT:
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2018 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2018 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

4.7 Vaststelling en resultaatbestemming

Het algemeen bestuur van de veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek besluit de baten en lasten van de jaarrekening 2018, sluitend met een positief resultaat van € 696.593 vast te stellen en over te gaan tot de volgende resultaatbestemming (welke reeds in verwerkt in de jaarstukken):

1. Een bedrag van € 696.593 toe te voegen aan de Algemene Reserve

Aldus besloten in de openbare vergadering van 3 juli 2019.

Hilversum,
het algemeen bestuur,

……., Dhr. J.A. van der Zwan, secretaris

……., Dhr. P.I. Broertjes, voorzitter

BIJLAGEN

Bijlage 1. SISA

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

sisa - d.d. 10 januari 2019				
JenV	**A2**	**Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)** **Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3** **Veiligheidsregio's**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicatornummer: A2 / 01*	
			4.036.569,00	

Bijlage 2: Overzicht incidentele baten en lasten 2018

Voordeel

Onvoorzien (niet besteed)	€ 18.830
Detachering Commandant naar VRF	€ 14.989
Meeropbrengst Crailo	€ 275.000
Transitievergoeding Rijk	€ 500.000
Politie bijdrage C&R 2017	€ 46.000
Afrekening meldkamer 2017	€ 42.366
Personele verplichtingen 2017	€ 110.617
Opbrengst verkoop telefoons	€ 4.838
Verkoop materieel/materiaal	€ 7.500
Afrekening bevolkingszorg 2017	€ 47.981
Overige baten	€ 3.054
Totaal	***€ 1.071.175***

Nadeel

Instelling voorziening LMS	€ 815.000
Aanvulling voorziening Crailo	€ 96.192
Aanvulling voorziening FLO	€ 50.000
Personele verplichtingen 2018	€ 83.500
Vakbekwaamheidshuis	€ 24.972
Voorbereidingskosten samenwerking	€ 7.500
Totaal	***€ 1.077.164***

Bijlage 3: EMU-Saldo

nr.	Omschrijving berekening EMU-saldo (bedragen x € 1.000)	2017	2018
1.	Exploitatiesaldo **vóór** toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-730	631
2.	Mutatie (im)materiële vaste activa	1.216	1.779
3.	Mutatie voorzieningen	-163	905
4.	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	0	0
5.	Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0	0
	Berekend EMU-saldo	**-2.109**	**-243**

Bijlage 4: Overzicht Eigen Vermogen en Vreemd Vermogen

Overzicht eigen vermogen en vreemd vermogen 2017-2018

stand per	31-12-2017	31-12-2018
reserves. = EV	***1.306.091***	***2.080.860***
voorzieningen	2.018.328	2.923.099
leningen	8.800.000	9.650.000
lang VV	***10.818.328***	***12.573.099***
vlottende passiva	5.046.176	3.390.987
overlopende passiva	724.737	145.005
kort VV	***5.770.913***	***3.535.992***
totaal VV	***16.589.241***	***16.109.091***
totaal	**17.895.332**	**18.189.951**

Bijlage 5: Weerstandsvermogen

Omschrijving	Bedrag
Algemene Reserve	557.251
Vrij besteedbare bestemmingsreserves	0
Bedrag onvoorzien	0
Stille reserves*	0
Jaarrekeningresultaat 2018	696.593
Totaal weerstandscapaciteit	**1.253.844**
Minimale weerstandscapiciteit (zie risicoprofiel) (hiermee w ordt het ratio w eerstandsvermogen 1,0)	**780.500**
Maximale verlaging weerstandscapaciteit	**473.344**

**De VRGV heeft geen stille reserves. Als bijvoorbeeld de brandweer een kazerne moet verlaten of herplaatsen, dan geldt de terugkoopverplichting tegen de dan geldende boekwaarde aan de desbetreffende gemeente. Derhalve kan er nooit sprake zijn van boekwinst op de verkoop van kazernes.*

Financieel risicoprofiel 2018

Risico's	Financiële omvang risico (in €)	Kans	Benodigde dekking (in €)	Structureel (S) / Incidenteel (I)	2018
Rijksbijdragen					
1. Nadelige BTW- compensatie	100.000	50%	50.000	**S**	50.000
Veranderende wet- en regelgeving					
2. Werkkostenregeling	50.000	25%	12.500	**S**	12.500
3. Vennootschapsbelasting	25.000	50%	12.500	**S**	12.500
4. Wet Datalekken	820.000	15%	123.000	**S**	123.000
5. Openbaar Meldsysteem	380.000	75%	304.000	**S**	285.000
Inkoop en facilitair					
6. Onderhoud gebouwen	200.000	50%	100.000	**I**	100.000
7. Inventaris (niet verzekerd)	200.000	30%	€ 60.000	**I**	60.000
8. ARBO - aanpassing kazernes	pm		pm	**I**	pm
20. Maatschappelijk verantwoord onde	pm		pm	**S**	pm
Personeel					
9. Functioneel leeftijdsontslag / 2e Loopbaanbeleid	pm		pm	**I**	pm
10. Verhoging AOW leeftijd	pm		pm	**I**	pm
11. WW/WIA risico	200.000	15%	30.000	**I**	30.000
22. Wnra	pm		pm	**S**	pm
23. Rechtspositie vrijwilligers	pm		pm	**S**	pm
Operationeel					
12. Overdracht rijksmaterieel (kap. lasten investeringen)	300.000	50%	150.000	**S**	0
13. Sluiting oefencentrum Crailo	pm		pm	**I**	pm
21. Aabesteding OTO warm	pm		pm	**S**	pm
Samenwerkingsverbanden					
15. Instituut Fysieke Veiligheid	150.000	80%	120.000	**I**	0
16. Interregionaal crisiscentrum	430.000	25%	107.500	**S**	107.500
17. Fusie met Flevoland	500.000	25%	125.000	**I**	0
18. VR als veiligheidsregisseur	pm		pm	**S**	pm
19. Invulling hoofdstructuur bevolking	pm		pm	**S**	pm
Totaal Risicoprofiel VRGV JR2018	**3.355.000**		**1.194.500**		**780.500**
Totaal Risicoprofiel VRGV JR2017	5.345.000		1.857.500		1.257.000
Verschil JR2017 - JR2018	**-1.990.000**		**-663.000**		**-476.500**

*de kolom 2018 geeft de inschatting van de risico's ultimo 2018 weer.

Toelichting op risico's

Hieronder zijn de risico's omschreven. Daarbij zijn per risico de risicoafweging en beheersmaatregelen opgenomen.

1. Nadelige btw-compensatie bij wetswijziging Wet veiligheidsregio's (Wvr's)

Omschrijving risico

In de wetswijziging Wvr's is bepaald dat vanaf 1-1-2014 alle gemeenten de brandweertaken overgedragen moeten hebben aan de veiligheidsregio's. Vanaf 1-1-2014 vervalt de mogelijkheid voor de veiligheidsregio's om de btw te verrekenen met de gemeenten op basis van de transparantiemethode, maar worden de veiligheidsregio's voor de btw gecompenseerd via de Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (=BDuR). De btw die gecompenseerd wordt, is bepaald door een verdeelsleutel op basis van aantal inwoners en omgevingsadressendichtheid. De compensatie bedroeg in 2014 € 0,9 mln. Deze compensatie is echter te laag om de toekomstige btw-lasten te kunnen betalen. De komende jaren zal een nadeel ontstaan vanwege bovengenoemde factoren. Het risico wordt geschat op € 0,1 mln.

Beheersmaatregelen

Vanuit veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek wordt getracht invloed uit te oefenen op de Ministeries en Brandweer Nederland om de verdeelsleutel te evalueren en bij te stellen. Daarnaast wordt er gewerkt aan een meerjarig investeringsprogramma om dit effect te kunnen beheersen middels slim om te gaan met investeringen.

Restrisico en dekking

Er wordt rekening gehouden met een nadelige btw-compensatie van € 0,1 mln vanaf 2014. waarbij de kans dat dit risico zich voordoet ingeschat wordt op 50%, derhalve € 50.000.
Dit risico wordt een aantal jaren gedekt via een onttrekking aan de btw-compensatie reserve, maar deze reserve is niet onuitputtelijk. Binnen de begroting en het meerjarig investeringsprogramma zal een structurele dekking moeten komen voor de komende jaren.

2. Werkkostenregeling

Omschrijving risico

Vanaf 1-1-2015 wordt de werkkostenregeling (WKR) toegepast bij veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek. De werkkostenregeling bepaalt welke personeelskosten extra belast moeten worden. Hierbij wordt rekening gehouden met een forfait van 1.2% (2015) van de totale loonsom. Het jaar 2015 is door de veiligheidsregio gezien als een overgangsjaar, gelet op de discussie op landelijk niveau met betrekking tot de vrijwilligers en activiteitenvergoeding voor onze vrijwilligers. Door het ministerie van Financiën is een positief besluit genomen om deze vergoedingen tot 2020 vrij te stellen van de WKR. Hierna is het mogelijk dat deze vergoeding niet meer vrijgesteld is waardoor de veiligheidsregio met extra lasten wordt geconfronteerd.

Beheersmaatregelen

In 2018 hebben er diverse gesprekken tussen de VR en de Belastingdienst plaatsgevonden over dit onderwerp. Dit heeft geleid tot een verlenging van de vrijstelling tot in ieder geval 2020. De verwachting is dat dezelfde gesprekken t.z.t. wederom plaats zullen gaan vinden om de termijn te verlengen

Restrisico en dekking

2016 t/m 2019: Vooralsnog wordt uitgegaan van geen extra heffing in het kader van de WKR.

3. Vennootschapsbelasting

Omschrijving risico

Per 1 januari 2016 zijn overheidslichamen vennootschapsbelastingplichtig als gevolg van haar 'commerciële activiteiten', die niet voortkomen uit een wettelijke taak. Naar eigen inventarisatie en een inventarisatie van Brandweer Nederland blijkt vooralsnog geen verplichting voor ons als veiligheidsregio. De afspraken tussen de Belastingdienst en Brandweer Nederland zijn echter nog niet vastgesteld. Daarnaast heeft de Belastingdienst in het voorjaar van 2017 nadere invullingen van bepaalde regels gepubliceerd.

Beheersmaatregelen

In samenwerking met Brandweer Nederland zijn er zoveel mogelijk landelijke afspraken gemaakt tussen de veiligheidsregio's (24 van de 25). Dit traject wordt ondersteund door een fiscalist. Hiermee hebben we op landelijk niveau standpunten ingenomen voor onze gezamenlijke activiteiten om deze vrijgesteld te krijgen van de VPB plicht. Daarnaast hebben is de aangifte over het jaar 2016 gedaan een zogenaamde € 0 aangifte.

Restrisico en dekking

Gezien de onzekerheid, omdat de Belastingdienst nog nadere invulling gaat geven aan bepaalde regels/regelingen vanuit de VPB en omdat de afspraken tussen Brandweer Nederland en de Belastingdienst formeel nog niet zijn bekrachtigd, wordt het risico voor onze veiligheidsregio geschat op € 25.000. De kans dat deze risico zich voordoet schatten we nu in op 50%, € 12.500.

4. Wet Datalekken

Omschrijving risico

Vanuit de nieuwe Wet Datalekken zijn bedrijven waar een 'lek' zich voordoet verplicht dit te melden bij de Autoriteit Persoonsgegevens. Het gaat om een lek waarbij gevoelige informatie op 'straat' kan komen te liggen. Deze melding moet binnen 72 uur worden gedaan. Doet men dit niet dan kan de Autoriteit Persoonsgegevens een boete opleggen van maximaal € 820.000

Beheersmaatregelen

Binnen de veiligheidsregio zijn we bezig om bewustwording binnen de organisatie aangaande de Wet Datalekken te vergroten. Daarnaast zijn we op informatisering en automatiseringsgebied bezig om onze ICT omgeving hierop aan te passen. Er wordt gewerkt aan beleid aangaande dit punt door bijvoorbeeld meldingsprocedures etc.

Restrisico en dekking

Ondanks alle maatregelen is het niet ondenkbaar dat er een 'lek' kan ontstaan. Indien dit zich voordoet, zullen we dit conform de vereisten melden. Het kan echter voorkomen dat er onbewust is gelekt. Bij onbewust lekken is de termijn van 72 uur uiterst kort. Bij een te late aangifte kan er een boete worden opgelegd. Deze kans schatten wij in op 15%. Derhalve is het financiële risico € 123.000

5. Ontwikkeling lasten en baten meldsysteem

Omschrijving risico

Diverse ontwikkelingen maken op termijn een andere inrichting van het OMS-stelsel noodzakelijk, mede gezien de samenvoegingen van regionale meldkamers naar tien meldkamergebieden. Het toekomst-vast herinrichten van het OMS-systeem dient fasegewijs binnen de kaders van wet- en regelgeving plaats te vinden middels een zorgvuldige transitie. Veiligheid en continuïteit m.b.t. de uitvoering van de kerntaken dient steeds zo goed mogelijk gewaarborgd te worden waarbij ook gelet moet worden op het voorkomen van nodeloze alarmeringen en onnodig uitrukken van de brandweer.

Beheersmaatregelen

Binnen de veiligheidsregio zijn we de toekomst van het openbaar meldsysteem aan het verkennen. De bestaande contracten moeten worden herbezien of ze standhouden in de toekomst.

Restrisico en dekking

Dat de baten en lasten van het openbaar meldsysteem komen te vervallen, schatten we vooralsnog in op 75%. Het financiële risico voor ons als veiligheidsregio met een bate van € 380.000 komt dan neer op € 304.000.

6. Onderhoud gebouwen

Omschrijving risico

Het Algemeen Bestuur heeft besloten eind 2013 om een aantal kazernes over te nemen van de gemeenten. De kazernes zijn eigendom van de veiligheidsregio en er zal groot onderhoud aan deze gebouwen moeten worden gepleegd.

Beheersmaatregelen

De veiligheidsregio heeft de staat van het onderhoud van de kazernes door een externe partij laten onderzoeken en hiervan een financiële vertaling laten maken. Op basis van dit inzicht en het gewenste kwaliteitsniveau is met behulp van meerjarenonderhoudsplannen de omvang van het benodigde onderhoudsbudget bepaald. Daarnaast speelt vanaf 2019 ook de visie op verantwoord maatschappelijk ondernemen door dit onderhoud heen. Deze visie kan leiden tot andere inzichten op het gebied van onderhoud.

Restrisico en dekking

De veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek heeft nu het risico afgedekt in een onderhoudsvoorziening. Op dit moment gaan we ervan uit dat de kosten voor groot onderhoud uit deze voorziening gedekt kunnen worden. Het gekozen onderhoudsniveau is redelijk. Op dit moment wordt onderzocht of daadwerkelijk alles is opgenomen in het onderhoudsplan. Daarnaast worden opgenomen bedragen geverifieerd op realiteit. Vooralsnog gaan we uit dat er wellicht nog een eenmalige financiële aanpassing in het onderhoudsvoorziening moet gaan plaats vinden. We schatten het risico in € 200.000 met een kans van 50%.

7. Niet verzekerde inventaris gebouwen

Omschrijving risico

Het veiligheidsbestuur heeft besloten eind 2013 om een aantal kazernes over te nemen van de gemeenten. De kazernes zijn dus eigendom van de veiligheidsregio en daarmee ook het inventaris. Echter voor alleen de kazerne Hilversum is een verzekering afgesloten, de inventaris van de overige kazernes is niet verzekerd.

Beheersmaatregelen

De kazernes zijn aangesloten op het openbaar meldsysteem. Bij een calamiteit vindt een melding plaats bij de meldkamer. Dit kan schade bij bijvoorbeeld brand beperken.

Restrisico en dekking

De veiligheidsregio heeft de afweging gemaakt om niet alle inventaris te verzekeren. De inventaris in de kazernes vertegenwoordigen samen wel kapitaal, echter per individuele kazerne valt dit weer mee. Er zal per geval worden beoordeeld of het financieel aantrekkelijk is om het wel te gaan verzekeren of niet. Totaalwaarde van het niet verzekerde inventaris is ongeveer € 200.000, de kans dat er schade hieraan ontstaat schatten wij in op 30%. Financieel risico € 60.000.

8. ARBO aanpassingen gebouwen

Omschrijving risico

De veiligheidsregio heeft kazernes in gebruik en in eigendom. En is derhalve voor de in eigendom zijnde kazernes verantwoordelijk voor de ARBO maatregelen voor onze medewerkers.

Beheersmaatregelen

Op basis van de warme risico inventarisatie en evaluatie onderzoeken (RI&E) wordt periodiek gekeken naar de arbeidsveiligheid van onze medewerkers binnen ons in eigendom zijnde kazernes.

Restrisico en dekking

Welke aanpassingen er benodigd zijn voor de overige kazernes zijn op dit moment niet bekend. Daarnaast zal dan in overleg met de gemeenten moeten worden gekeken wie verantwoordelijk is voor de kosten van deze aanpassingen. Door deze op dit moment onbekend zijn wordt dit als pm post opgenomen.

9. Functioneel Leeftijdsontslag/2^{e} loopbaanbeleid

Omschrijving risico

In 2019 zullen er onderhandelingen plaats gaan vinden over het personeel in een bezwarende functie in dienst gekomen ná 1-1-2006. De werkgever en vakbonden hebben verschil van inzicht over hoe met deze categorie om te gaan. Waarbij de bonden zich stellen op het standpunt dat de bezwarendheid van de functie financieel gecompenseerd wordt of een lifetime employment.
De inzet van de werkgever is om de zogenaamde arbeidsrelatie arrangementen te introduceren die tot gevolg hebben dat er flexibiliteit ontstaat in de contractvorm waardoor de periode van bezwarendheid kan worden begrenst.
De categorie medewerkers valt nu niet onder het flo overgangsrecht, de lopende onderhandelingen kunnen als gevolg hebben dat de Veiligheidsregio geconfronteerd wordt met meer-kosten. De hoogte hiervan, is mede in het licht van de onzekerheid, niet in te schatten.

Beheersmaatregelen

Op dit moment wordt er binnen de brandweerkamer VNG gesproken over de maatregelen die moeten worden genomen om te komen tot een compromis, waarin alle partijen zich kunnen vinden.

Restrisico en dekking
Onze inschatting is dat dit risico zich de komende twee jaar kan voordoen. Financiele gevolgen zijn op dit moment niet in te schatten.

10. Verhoging AOW leeftijd
Het huidige FLO overgangsrecht voorziet een in AOW leeftijd van 67 jaar, indien er wordt besloten om de AOW leeftijd verder te verhogen dan moeten partijen weer om tafel en is de kans groot dat het voor de veiligheidsregio nadelige financiële gevolgen heeft, de hoogte hiervan is op dit moment niet in te schatten.

Beheersmaatregelen
Hier gaat pas over worden gesproken indien het aan de orde is. De Veiligheidsregio heeft hier geen directe invloed op anders dan vertegenwoordiging door de portefeuillehouder P&O in de Brandweerkamer.

Restrisico en dekking
Onze inschatting is dat dit risico zich na 2021 kan voordoen. Financiële gevolgen zijn op dit moment niet in te schatten.

11. WW/WIA risico
Omschrijving risico
Als veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek zijn wij eigen risicodrager voor de WW en de WIA bij respectievelijk ontslag van personeel en arbeidsongeschiktheid.

Beheersmaatregelen
De veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek probeert conform de gemaakte afspraken met medewerkers, maar ook uit goed werkgeverschap, medewerkers die uitstromen indien nodig van werk naar werk te begeleiden. Hiervoor zijn een aantal beheersmaatregelen benoemd zoals opleiding van personeel, outplacementtrajecten etc.
In het kader van arbeidsongeschiktheid wordt er samen met de arbodienst verlener naar mogelijkheden gezocht om medewerkers zo snel als mogelijk weer te laten re-integreren.

Restrisico en dekking
Het financieel risico wordt vooralsnog ingeschat op € 0,2 mln. Gezien de beheersmaatregelen voor de betreffende medewerkers schatten wij de kans dat dit zich voordoet op 15%.

12. Overdracht Rijksmaterieel
Omschrijving risico
Het ministerie van Veiligheid en Justitie wil het Rijksmaterieel dat destijds door BIZA is verstrekt, overdragen aan de veiligheidsregio's. De aanschaf van het Rijksmaterieel is tot op heden gefinancierd door het rijk. Het ministerie van Veiligheid en Justitie wil al dit materieel overdragen aan de veiligheidsregio's zonder hierbij budget over te dragen voor de toekomstige vervanging van dit materieel. Indien de veiligheidsregio's zelf de vervangingen moet financieren leidt dit tot een financieel risico.

Beheersmaatregelen
De veiligheidsregio's zijn gezamenlijk in onderhandeling met het ministerie van Veiligheid en Justitie om goede afspraken te maken over de overdracht.

Restrisico en dekking
De financiële gevolgen zijn deels te kwantificeren. Voor de vervanging van het materieel wordt een investering voorzien van rond de € 1 mln. De gebruikswijze waarop dit geregeld wordt – gezamenlijk met andere veiligheidsregio's of regionaal of lokaal – is nog niet helder. De kans dat veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek dit alleen moet dragen (kapitaallasten) wordt geschat op 50% van de kapitaallasten ad € 300.000.

13. Sluiting Oefencentrum Crailo

Omschrijving risico

We hebben in de kadernota 2018 en in deze jaarrekening 2016 aandacht geschonken aan het feit van beëindiging van onze activiteiten op de locatie Crailo. Hoe verder wordt op dit moment onderzocht.

Beheersmaatregelen

In de kadernota 2018 is kenbaar gemaakt wat de extra kosten zijn van opleiden en oefenen buiten ons oefencentrum. Daarnaast is in de jaarrekening 2016 een voorziening opgenomen voor de kosten die we op dit moment kunnen inschatten. We hebben echter het hele spectrum van afbouw Crailo nog niet in kaart. Dit wordt op dit moment onderzocht.

Restrisico en dekking

We nemen op dit moment dit risico op als pm post. Vanwege de reeds opgenomen voorziening moet eerst worden onderzocht of deze voorziening toereikend is.

15.Instituut Fysieke Veiligheid

Omschrijving risico

Als veiligheidsregio maken we deel uit van het Instituut Fysieke Veiligheid. Binnen dit instituut worden op landelijk niveau besluiten genomen aangaande onderwerpen die in gezamenlijkheid worden opgepakt of beleid wat landelijk moeten worden uitgevoerd vanuit het Ministerie.

Beheersmaatregelen

Op dit moment is de verdeling van de kosten 1/25 deel voor onze veiligheidsregio. We trachten bij elk besluit waar deze verdeling in wordt opgenomen stelling te nemen voor een andere verdeling van de kosten die meer in lijn liggen bij de grootte van de veiligheidsregio. De bijdragen van ons als kleinste veiligheidsregio van Nederland zijn gelijk aan de grote veiligheidsregio's in het land, te denken valt aan Rotterdam-Rijnmond of Amsterdam-Amstelland.

Restrisico en dekking

We schatten in dat ook in de toekomst weer nieuwe onderwerpen landelijk wordt opgepakt voor de veiligheidsregio's. We schatten deze kosten in op € 150.000 met een kans van 80% dat de verdeling op 1/25 blijft.

16. Interregionaal crisiscentrum

Omschrijving risico

Een van de landelijke meldkamers zal worden gehuisvest in Hilversum, locatie Groest. De politie heeft derhalve aan de veiligheidsregio mede gedeeld dat het gebruik van de ruimtes van het RCC door de VR komt te vervallen en dat er alternatieve huisvesting moet worden gezocht.

Beheersmaatregelen

Een alternatief kan zijn om binnen (her)inrichting van het gebouw tot landelijke meldkamer extra ruimte te creëren voor een IRCC samen met Flevoland. De financiering zal plaatsvinden vanuit de besparing van de overdracht van de meldkamers van de VR's naar de politie.

Restrisico en dekking

Een risico is dat de besparing naar het Rijk vervalt om zo de landelijke besparing op de meldkamers ad € 50 mln. te dichten. Wij hanteren de stelling dat deze besparing voor de latende organisatie is en niet voor het Rijk. Financieel risico ad € 430.000 met een kans van 25%. Voor 2017 zijn er geen financiële risico's op dit gebied, vanaf 2018 wel.

17. Fusie met Flevoland

Omschrijving risico
Er is een bestuurlijk besluit genomen tot samenwerking tussen de VR's Flevond en Gooi en Vechtstreek alsmede de GGD Flevoland en deels de regio Gooi en Vechtstreek (GHOR). In 2019 zal een verdere uitwerking van deze samenwerking plaatsvinden, het risico hierbij is dat er projectkosten, frictiekosten, inhuurkosten etc zich kunnen voordoen om deze samenwerking te realiseren In ieder geval zal een samenwerkingsovereenkomst worden opgesteld tussen deze partijen.

Beheersmaatregelen
Er zal worden gezocht binnen de organisaties om te kijken of werkgroepen kunnen worden gevormd en/of er medewerkers beschikbaar zijn om parallel hieraan de overige werkzaamheden op te kunnen vangen.

Restrisico en dekking
In de verdiepingsfase zijn kosten genomen door diverse partijen die deel willen nemen aan de fusie. Vooralsnog zijn alleen onze eigen kosten in de jaarstukken 2018 opgenomen.

18. VR als Veiligheidsregisseur

Omschrijving risico
De strategische visie veiligheidsregio's van de RDVR is dat de veiligheidsregio zich – naast haar traditionele uitvoeringstaak – steeds meer ontwikkelt als een regisseur op het gebied van (fysieke) veiligheid.

Beheersmaatregelen
Onderdeel van deze visie is de versterking van een verbindende en regisserende rol bij risico- en crisisbeheersing (naast de rol als operationele hulpverleningsdienst). Deze visie - die grotendeels overeenkomt met het voornemen in ons beleidsplan.

Restrisico en dekking
De financiële impact/risico is vooralsnog moeilijk in te schatten.

19.Invulling hoofdstructuur Bevolkingszorg

Omschrijving risico
Onvoldoende opgeleide medewerkers voor de (inter)regionale piket- en vrije instroomfuncties binnen de operationele hoofdstructuur van Bevolkingszorg.

Beheersmaatregelen
In 2014 is de organisatie Bevolkingszorg gestart met een (inter)regionaal budget. Een kleine kernorganisatie organiseert voor de operationele hoofdstructuur alles rondom opleiden, trainen en oefenen. De hoofdstructuur bestaat uit medewerkers die vrijwillig (inter)regionaal piket lopen of zich vrijwillig via vrije instroom beschikbaar stellen om ten tijde van een crisis opgeroepen te worden. Deze medewerkers zijn afkomstig van de gemeenten in Flevoland en Gooi en Vechtstreek.
In 2018 is 40% natuurlijk verloop geweest (tegenover normaal 20%). In de kring gemeentesecretarissen is dit onderwerp regelmatig aan de orde geweest. Er zijn diverse acties genomen om nieuwe mensen te werven en dit heeft gedeeltelijk effect gehad, maar niet voor alle functies. Voor een gemeente heeft dit geleid tot het besluit niet langer uit te gaan van vrijwilligheid maar medewerkers voor een (inter)regionale piketfunctie aan te wijzen.
Door de kernorganisatie wordt geprobeerd de piket- en vrije instroom medewerkers meer betrokken te houden door het (meer) organiseren van themabijeenkomsten en het plaatsen van de functie binnen de crisisorganisatie als onderdeel van de persoonlijke loopbaanontwikkeling onder andere door waarnemen. Dit beleid zal in de komende jaren worden gecontinueerd.

Restrisico en dekking
De te nemen maatregelen en te kiezen oplossingen worden opgesteld in overleg met de gemeenten. Veel maatregelen zijn organisatorisch en liggen in het aantrekkelijk maken van de (inter)regionale functies. Het risico ligt in het niet meer geborgd zijn van de hoofdstructuur van Bevolkingszorg, en is

niet zozeer financieel. De dan te kiezen oplossingen kunnen wel financiële consequenties hebben die niet binnen de huidige begroting zijn op te vangen. Vooralsnog opgenomen als pm post

20. Maatschappelijk verantwoord ondernemen

Omschrijving risico
Vanuit de visie die in 2019 zal worden opgesteld wordt een ambitie opgesteld in het kader van duurzaam verantwoord ondernemen. De visie zal leidend zijn de komende jaren hoe wij als organisatie richting gaan geven aan het verduurzamen van onze organisatie. Risico is dat de huidige samenstelling van activa wellicht gaat veranderen. Te denken valt hierbij aan “groene” voertuigen, andere afschrijvingstermijnen, warmtepompen ipv cv-ketels etc. Dit kan wellicht extra of hoge(re) investeringen en kortere afschrijvingstermijnen tot gevolg hebben.

Beheersmaatregelen
Bij alle beleidsstukken en grootte investeringen zal vanaf 2019 reeds een afweging gemaakt moeten gaan worden hoe om te gaan met MVO. Totdat de visie in vastgelegd en vastgesteld zal er bewust gekozen moeten gaan worden. Verder zal de afweging tussen visie en kosten gemaakt moeten gaan worden.

Restrisico en dekking
Om dit moment is het te vroeg om de restrisico en omvang in te schatten. Vooralsnog opgenomen als pm post

21. Aanbesteding OTO-warm
Omschrijving risico
In 2019 nemen we afscheid van onze trainingslocatie Crailo. Dit betekent dat wij ergens anders moeten gaan trainen en opleiden in het kader van vakbekwaam worden en blijven.

Beheersmaatregelen
Er zal gekeken moeten gaan worden welke zaken we dicht bij huis kunnen gaan organiseren en welke zaken we echt op pad moeten om te gaan trainen en opleiden om een alternatief opleidingscentrum. Op dit moment loopt het project aanbesteding OTO, hierin worden de kaders geschetst van de aanbesteding en zullen duidelijke kaders opgenomen worden om een scherpe inschrijving te kunnen krijgen voor een zo hoog mogelijke kwaliteit tegen zo laag mogelijke kosten.

Restrisico en dekking
We nemen op dit moment dit risico op als pm post.

22. WNRA
Omschrijving risico
De Wnra heeft als doel de rechtspositie van ambtenaren zoveel mogelijk gelijk te stellen aan die van werknemers in de private sector, die werkzaam zijn op basis van een arbeidsovereenkomst. Van de normalisering van de rechtspositie zijn in de initiatiefwet Wnra verschillende groepen uitgezonderd, waaronder de rechterlijke ambtenaren en politieambtenaren.

Op dit moment is onder primaire verantwoordelijkheid van de minister van BZK wetgeving in voorbereiding die noodzakelijk is voor de goede invoering van de Wnra. Het personeel van de veiligheidsregio’s, waaronder brandweervrijwilligers, valt onder het bereik van de Wnra. Bij de voorbereiding van de implementatie van de Wnra is gebleken dat de situatie binnen de veiligheidsregio’s uitermate complex is vanwege de verscheidenheid aan groepen medewerkers en de verschillende arbeidsvoorwaardenregelingen die voor hen gelden. Gelet op deze complexiteit en de zorgvuldigheid waarmee de overgang naar het private arbeidsrecht dient plaats te vinden, is besloten om de invoering van de Wnra voor het personeel van de veiligheidsregio’s, met uitzondering van het ambulancepersoneel, uit te stellen. In eerste instantie voor de duur van 1 jaar tot 2021, maar naar het zich laat aanzien zal deze termijn verder worden verlengd.

Beheersmaatregelen:
De invoeringsdatum van de WNRA voor de VR-en ligt op de landelijke tafel. De Veiligheidsregio's hebben geen invloed.

Restrisico en dekking
De invoering van de WNRA op termijn zal financiële consequenties hebben als gevolg van de omzetting van aanstellingen naar arbeidscontracten. De hoogte van de financiële impact is afhankelijk van de overeengekomen cao.

23. Rechtspositie vrijwilligers
Omschrijving risico
De Tweede kamerleden Kuiken en Laan-Geselschap hebben in hun motie van 22 november 2018 aan de regering verzocht om alles in het werk te stellen om in het kader van de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) tot een uitzonderingspositie te komen voor de brandweervrijwilligers. De minister van BZK heeft inmiddels de Wnra voor het personeel van de Veiligheidsregio's tijdelijk uitgesteld. In het komende vervolgtraject zal gekeken worden naar welke structurele oplossing passend is en recht doet aan de positie van brandweervrijwilligers, waarbij opgemerkt dient te worden dat een uitzondering op de Wnra de strijdigheid van de rechtspositie met Europese en internationale regelgeving en jurisprudentie van het Europese hof niet opheft.
Het risico ten aanzien van de rechtsposities vrijwilligers is gelegen in het feit dat er geen objectieve rechtvaardiging komt om de vrijwilligers anders te bezien dan beroeps. Bij een dergelijke uitkomst dienen de vrijwilligers hetzelfde behandeld te worden als beroeps. Dit brengt een groot financieel en organisatorisch risico met zich mee.

Beheersmaatregelen
Als Veiligheidsregio hebben we geen invloed op het vervolgtraject wat gelopen wordt met de betrokken partijen (werkgevers, werknemers en het ministerie van V&J).

Financieel risico
Het is nu nog niet in te schatten wat de financiële consequenties zijn ten aanzien van de rechtspositie van vrijwilligers. Maar dat de consequenties fors zijn, financieel en organisatorisch is evident.

Bijlage 6: Taakveldenlijst VRGV

Taakveldenlijst		2018	
Taakveldnr	Omschrijving taakveld	Lasten	Baten
0.1	Bestuur	117.868	7.494
0.4	Overhead	4.299.615	0
0.5	Treasury	250.868	482.286
0.8	Overige baten en lasten	1.322.280	1.188.110
0.9	Vennootschapbelasting	0	0
0.10	Mutaties reserves	78.176	0
0.11	Resultaat rekening B&L	696.593	0
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	18.006.561	24.624.822
1.2	Openbare orde en Veiligheid	0	0
2.1	Verkeer en vervoer	304.971	7.625
8.3	Wonen en bouwen	1.260.165	26.760
Totaal		26.337.097	26.337.097

Bijlage 7: Controleverklaring

HZG
ACCOUNTANTS & ADVISEURS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2018 van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek te Hilversum gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2018 als van de activa en passiva van de Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek op 31 december 2018 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder de eigen verordeningen, zoals opgenomen in het normenkader, vastgesteld op 5 december 2018 door het Algemeen Bestuur.

De jaarrekening bestaat uit:

1. het overzicht van baten en lasten over 2018.
2. de balans per 31 december 2018.
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.
4. de SiSa-bijlage met verantwoordingsinformatie over de specifieke uitkering.

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 5 december 2018 en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

CONCEPT

Kenmerk: 2018

LAAN CORPUS DEN HOORN 200 - POSTBUS 8006 - 9702 KA GRONINGEN - 050 21 13 660
HZG ACCOUNTANTS & ADVISEURS IS EEN HANDELSNAAM VAN HOFSTEENGE ZEEMAN GROEP B.V. KVK NR. 55667945

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij de anticumulatiebepaling bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 256.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 3 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd, zoals vastgelegd in de Regeling controleprotocol WNT 2018 Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij rapporteren aan het Algemeen Bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de hiervoor aangegeven materialiteitsgrenzen, alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening, en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie die bestaat uit:
- het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.
- de SiSa-bijlage met verantwoordingsinformatie over de specifieke uitkering

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:
- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de relevante vereisten in de Gemeentewet / WGR en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

CONCEPT

Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur voor de jaarrekening
Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met het BBV. Het Dagelijks Bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder de eigen verordeningen opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader, vastgesteld op 5 december 2018 door het Algemeen Bestuur.

In dit kader is het Dagelijks Bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het Dagelijks Bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het Dagelijks Bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het Dagelijks Bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worde opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het Algemeen Bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening
Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate, maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

CONCEPT

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 5 december 2018, de Regeling Controleprotocol WNT 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling.
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het Dagelijks Bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- het vaststellen dat de door het Dagelijks Bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risic's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controleinformatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, dan zijn wij verplicht om de aandacht in onze controleverklaring te vesteigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening.
  Als de toelichtingen adequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op controleinformatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen.
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het Algemeen Bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Groningen, 27 maart 2019
Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
was getekend: drs. S. Hofsteenge RA

CONCEPT