

Concept programmabegroting 2021-2024

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
1. Inleiding	4
2. Missie, visie, opgaven	5
3. Programma's	7
Programma 1. Risico- en Crisisbeheersing	
Programma 2. Incidentbestrijding	
Programma 3. GHOR	
Programma 4. Meldkamer Oost Nederland	
Programma 5. Bedrijfsvoering	
Programma 6. Directie en Control	
Programma 7. Algemene dekkingsmiddelen	
Programma 8. Kazernes in eigendom / overgangsrecht	
4. Overzicht baten en lasten	23
5. Paragrafen	26
5.1. Weerstandsvermogen en risicomanagement	
5.2. Onderhoud kapitaalgoederen	
5.3. Financiering / treasury	
5.4. Bedrijfsvoering	
5.5. Verbonden partijen	
Bijlagen	42
Bijlage 1. Kerngegevens	
Bijlage 2. Gemeentelijke bijdrage 2021	
Bijlage 3. Overzicht programma 8	
Bijlage 4. Overzicht reserves en voorzieningen	
Bijlage 5. Overzicht taakvelden	
Bijlage 6. Beleidsindicatoren	
Bijlage 7. Geprognoseerde meerjarenbalans	
Bijlage 8. Kredieten 2021 en aanbestedingskalender 2021	

Voorwoord

Voor u ligt de meerjaren programmabegroting 2021-2024 van de Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland (VNOG).

Dit is de eerste begroting op basis van de Toekomstvisie van de VNOG en de bijbehorende Opdrachten, die door het algemeen bestuur op 15 januari 2020 zijn vastgesteld. De uitvoering van de Opdrachten is direct in 2020 gestart. In deze meerjaren begroting wordt verder uitvoering gegeven aan de Toekomstvisie, die in 2026 zal zijn afgerond. De voortgang van de Opdrachten wordt via de reguliere periodieke verkenningen nauwgezet gevolgd.

In de Toekomstvisie is vastgelegd wat voor veiligheidsregio in Noord- en Oost-Gelderland nodig is. De accenten en opgaven van de VNOG zijn daarmee bepaald en komen als een rode draad in deze begroting terug. Deze begroting is opgabegericht opgebouwd. Beleidsdoelen, activiteiten en middelen zijn gerelateerd aan de opgaven. Er zijn in deze begroting indicatoren opgenomen waarmee gedurende het jaar de voortgang van de opgaven worden gemeten.

Naast deze opgabegerichte insteek wordt ook ingezet op de organisatieontwikkeling. De cultuurontwikkeling die in 2020 is ingezet, met bijvoorbeeld leiderschapontwikkeling, versterking van duurzame inzetbaarheid en organische organisatiebijstelling, wordt in 2021 vervolgd.

Er worden belangrijke stappen gezet naar een toekomstbestendige VNOG die goed toegerust is op haar taken. Een veiligheidsregio waar bestuur, beroeps- en vrijwillige medewerkers trots op zijn.

Namens het dagelijks bestuur VNOG

H.J. van Schaik
Portefeuillehouder Middelen VNOG

1. Inleiding

Samen met vele stakeholders zorgt de VNOG voor de kwaliteit en efficiency van de brandweezorg, geneeskundige hulpverlening, bevolkingszorg, crisisbeheersing en rampenbestrijding. Daarvoor staan het brandweerpersoneel en de crisisorganisatie paraat, worden medewerkers opgeleid, geoefend en getraind en wordt materieel en materiaal gekocht en onderhouden. De VNOG verstrekt risicogerichte adviezen, geeft voorlichting, verzorgt beleidsadvisering en communicatie en voert haar administratie uit.

Op 15 januari 2020 heeft het algemeen bestuur van de VNOG een Toekomstvisie vastgesteld, inclusief Opdrachten die in de periode 2020-2026 moeten worden uitgevoerd om de Toekomstvisie te realiseren. De Toekomstvisie beschrijft wat voor soort veiligheidsregio de VNOG op termijn dient te zijn en wat er nodig is om de organisatie toekomstbestendig te maken. Er is daarbij gekeken naar demografische en maatschappelijke ontwikkelingen die van invloed zijn op hedendaagse en toekomstige veiligheidsrisico's van de regio. Het bestuur wil een gezonde financiële basis en betrokken medewerkers, opdat er een solide veiligheidsregio is voor de lange termijn. Het bestuur heeft de accenten gekozen waarop de VNOG zich gaat richten:

- Zelf- en samenredzaamheid en preventie (o.a. impuls op risicocommunicatie, risicoanalyse)
- Compacte en slagvaardige posten met goed getrainde vrijwilligers (mutaties in voertuigenbestand, impuls op vakbekwaamheid)
- Een versterkte informatiepositie (impuls op informatievoorziening, business intelligence)
- Een goede transitie naar de Omgevingswet (o.a. bijscholing)
- Innovatie
- Efficiëncyslagen en besparingen (o.a. automatisering bepaalde administratieve processen, doorvoeren overige besparingen)
- Cultuuromslag en ontwikkeling personeel (o.a. versterking leiderschap, vakvolwassen medewerkers, strategische personeelsplanning, duurzame inzetbaarheid)

De implementatie van de Toekomstvisie-Opdrachten is in 2020 gestart. De activiteiten voor de implementatie van de Toekomstvisie voor het jaar 2021 zijn (op hoofdlijnen) opgenomen bij de betreffende programma's in deze begroting. De financiële effecten van de Toekomstvisie voor het jaar 2021 zijn in deze begroting verwerkt. Verder is de meerjarige financiële doorrekening van de Toekomstvisie in het meerjarenbeeld opgenomen. Over de voortgang van de uitvoering van de Toekomstvisie-Opdrachten zal periodiek via de reguliere P&C cyclus gerapporteerd worden.

Leeswijzer

Hoofdstuk 2 beschrijft de koers van de VNOG, vertaald in de missie, (Toekomst)visie en opgaven. In hoofdstuk 3 staan de programma's en welke activiteiten in 2021 worden uitgevoerd tegen welke inzet van middelen, alsook de indicatoren waarmee de voortgang op de opgaven periodiek wordt gemeten. Hoofdstuk 4 bevat het overzicht van baten en lasten. Vervolgens wordt in hoofdstuk 5 ingegaan op de verplichte paragrafen. Daarna volgen bijlagen met diverse (onder andere financiële) overzichten.

2. Missie, visie, opgaven

Inleiding

De basis voor de veiligheidsregio is haar wettelijke taak. De VNOG heeft haar missie, visie en opgaven hiervan afgeleid. De wettelijke kerntaken zijn in het kort:

- het inventariseren van risico's;
- het adviseren van het bevoegd gezag hierover;
- het adviseren van het college van burgemeester en wethouders;
- het voorbereiden op de bestrijding van branden en het organiseren van de rampenbestrijding en de crisisbeheersing;
- het instellen en in stand houden van een brandweer;
- het instellen en in stand houden van een GHOR;
- het aanschaffen en beheren van materieel;
- het inrichten en in stand houden van de informatievoorziening (intern en met andere organisaties die betrokken zijn bij de genoemde taken).

Missie, visie en Toekomstvisie

De missie van de VNOG is: "Samen werken aan veiligheid". De visie van de VNOG luidt: "Veilig en gezond, wonen, werken en recreëren".

Op 15 januari 2020 heeft het bestuur van de VNOG een Toekomstvisie vastgesteld, bestaande uit 20 punten, met als kern de punten 1 t/m 3:

1. De Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland (VNOG) is dé organisatie in de regio voor samenwerking aan veiligheid. Het is een operationele organisatie, die bij een crisissituatie of ramp nu en in de toekomst garant staat voor professionele hulpverlening aan de inwoners en bezoekers van de regio.
2. De VNOG is een regio waar veilig en gezond gewoond, gewerkt en gerecreëerd kan worden. De VNOG speelt in op demografische en maatschappelijke ontwikkelingen die van invloed zijn op hedendaagse en toekomstige veiligheidsrisico's. De VNOG is een toekomstbestendige veiligheidsregio.
3. Daarbij is het, gelet op het beperkte budget van de VNOG, duidelijk waar de VNOG zich op richt, namelijk: zelf- en samenredzaamheid en preventie (risicocommunicatie), compacte en slagvaardige posten met goed getrainde vrijwilligers vanuit een versterkte informatiepositie. Er is een gezonde financiële basis. Dit alles moet leiden tot een solide veiligheidsregio voor de lange termijn.

Opgaven

Op basis van de Toekomstvisie zijn de volgende opgaven voor de VNOG bepaald:

0. Het voorkomen, beperken en bestrijden van incidenten, rampen en crises (maatschappelijke opdracht)

1. Zelfredzaam en risicobewust
2. Vakbekwaam en deskundig
3. Sterke informatiepositie
4. Een gezonde financiële basis en betrokken medewerkers (randvoorwaarde)

Zelfredzaam & (risico)bewust		Vakbekwaam & deskundig		Sterke informatiepositie	
HOE	Informeren en stimuleren inwoners, bedrijven en organisaties	HOE	Compacte en slagvaardige brandweer, GHOR en multidisciplinaire crisisorganisatie. Beter passend materieel met bijbehorend goed opgeleide en getrainde medewerkers	HOE	Verzamelen, duiden en verspreiden van duidelijke informatie en daardoor zorg en hulp verbeteren.
WAT	Bieden handelingsperspectief (Wat kan ik zelf doen)	WAT	Verantwoordelijkheid nemen waar mogelijk, ondersteunen waar nodig.	WAT	Risicoadvisering: Hulpdiensten kunnen sneller en adequater optreden. Inwoners en partners weten waar zij de juiste informatie over veiligheid kunnen vinden. Interne informatievoorziening, managementinformatie.

In het regionaal Beleidsplan 2021-2024 is de ambitie per opgave nader uitgewerkt. In de voorliggende programmabegroting staat wat de VNOG in 2021 doet om deze ambities te

realiseren en welke middelen hiervoor beschikbaar zijn. De opgaven komen telkens weer in deze programmabegroting terug.

Opgavegericht

Het dagelijks bestuur heeft de opdracht gegeven om de begroting vanaf 2020 meer op-gavegericht in te richten. Door opgavegericht te werken, wordt beoogd doelgerichter keuzes te kunnen maken en (bij) te kunnen sturen. De organisatiestructuur (de pro-gramma's en afdelingen) blijft leidend bij het opstellen van de begroting. Dit wordt aan-gevuld met een benadering vanuit de opgaven, opdat ook hierover informatie wordt ge-genereerd en hierop sturing kan plaatsvinden.

In de begroting 2020 zijn de eerste stappen voor de opgavegerichte insteek gezet. De afdelingsprogramma's zijn meer vanuit de opgaven gezien. Er is in 2020 een verband gelegd tussen opgaven – beleidsdoelen – activiteiten, als eerste stap naar een meer op-gavegerichte begroting. Per 2021 zijn de programma's passend gemaakt aan de Toe-komstvisie (programma's Risico- en Crisisbeheersing samengevoegd als ook program-ma's Incidentbestrijding en Brandweerondersteuning samengevoegd).

In de nu voorliggende begroting 2021 wordt een volgende stap gezet:

- Per opgave zijn nu ook indicatoren opgenomen, waarmee de voortgang periodiek gemeten wordt, zie hiervoor hoofdstuk 3 (bij elk programma). Deze indicatoren me-ten: het aantal voorlichtingsbijeenkomsten, aantal en tijdigheid van advisering, aan-bod oefeningen crisisteams, de paraatheid van materieel en personeel, de opkomst-prestaties volgens dekkingsplan, de vakbekwaamheid, het aantal inzetten en advise-ring GHOR, de informatiepositie, prognose financieel jaarresultaat en betrokken me-dewerkers.

Daarnaast zijn in de diverse paragrafen van deze begroting ook kengetallen, ratio's, be-rekeningsmethoden en (ramings)grondslagen opgenomen:

- paragraaf 5.1. 'Weerstandvermogen en risicomanagement': ratio weerstandsver-mogen, netto schuldquote, solvabiliteitsratio, structurele exploitatieruimte
- paragraaf 5.3. 'Financiering / treasury': kasgeldlimiet, renterisiconorm
- paragraaf 5.4. 'Bedrijfsvoering': opstartkosten van een brandweervrijwilliger, vaste kosten van een brandweerman/-vrouw, variabele kosten (uurkosten) van een brandweervrijwilliger, kosten van een tankautospuiter per jaar.

Tenslotte zijn, als gebruikelijk, ook de verplichte beleidsindicatoren vanuit het BBV opge-nomen:

- Bijlage 6 'Beleidsindicatoren': formatie en bezetting (in aantal fte per 1.000 inwo-ners), apparaatskosten per 1.000 inwoners, externe inhuur en overhead als percen-tage van de totale lasten.

Met behulp van de indicatoren, kengetallen, ratio's en grondslagen kan doelgerichter worden gerapporteerd en gestuurd.

Bij elk programma in hoofdstuk 3 is aangegeven aan welke opgave(n) dit programma bijdraagt. Vervolgens is per programma per opgave beschreven welke beleidsdoelen bin-nen dat programma worden nagestreefd (de vraag: "wat willen we bereiken"). En daarna zijn per beleidsdoel de concrete activiteiten voor 2021 beschreven (vraag: "wat gaan we er voor doen"). Op die manier wordt dus helder wat er binnen een programma voor een bepaalde opgave aan activiteiten wordt uitgevoerd. Vervolgens zijn per opgave de indica-toren vermeld (vraag: "hoe gaan we dat meten"). Tenslotte zijn per programma de be-schikbare middelen weergegeven (vraag: "welke middelen hebben we daarvoor beschik-baar").

3. Programma's

Programma: 1. Risico- en Crisisbeheersing

Programmahouder: mevr. A.H. Bronsvoot

Opgaven: welke opgaven voert Risico- en Crisisbeheersing (RCB) uit?

0. Het voorkomen, beperken en bestrijden van incidenten, rampen en crises
 1. Zelfredzaam en risicobewust
 2. Vakbekwaam en deskundig
 3. Sterke informatiepositie

Beleidsdoelen: wat willen we bereiken per opgave?

0. *Het voorkomen, beperken en bestrijden van incidenten, rampen en crises*

Bij incidenten, rampen en crises is de crisisorganisatie in staat om flexibel, slagvaardig en outputgericht op te treden.
1. *Zelfredzaam en risicobewust*
 - a. Vergroting van de zelfredzaamheid en het zelforganiserend vermogen van de inwoners, bedrijven / instellingen en crisispartners in de regio, zodat zij goed zijn voorbereid op incidenten, rampen en crises.
 - b. De ontvangers van onze risicogerichte adviezen zijn meer genegen om daadwerkelijk maatregelen te treffen, omdat zij risicobewuster zijn en vanuit een integraal risicobeeld handelen, vanuit de eigen verantwoordelijkheid.
2. *Vakbekwaam en deskundig*
 - a. De VNOG is toegerust om integrale veiligheidsadvisering conform de Omgevingswet te verlenen aan de gemeenten, zodat zij vroegtijdig ondersteund worden bij ontwikkelingen in het fysieke domein.
 - b. De multidisciplinaire operationele functionarissen zijn adequaat opgeleid, getraind en geoefend, waarbij de risico's uit het regionaal risicoprofiel leidend zijn.
3. *Sterke informatiepositie*
 - a. Inzicht te krijgen in daar waar de meeste veiligheidswinst te behalen valt door gegevens te verzamelen, te koppelen en te analyseren.
 - b. De VNOG adviseert en acteert op basis van een actueel informatiebeeld, zowel bij risicoadvisering, voorbereiding op inzetten als gedurende inzetten.

Activiteiten: wat gaan we daarvoor doen?

0. *Het voorkomen, beperken en bestrijden van incidenten, rampen en crises. RCB:*
 - geeft uitvoering aan het regionaal crisisplan dat in 2019 is vastgesteld;
 - beheert de afsprakenlijsten bij de convenanten met crisisbeheersing en organiseert netwerkbijeenkomsten met de crisispartners;
 - ondersteunt gemeenten door middel van het bureau Bevolkingszorg in hun activiteiten als Oranje kolom
1. *Zelfredzaam en risicobewust*
 - a. Vergroten van de zelfredzaamheid en het zelforganiserend vermogen. RCB:
 - stelt een programmaplan Veilig Leven op en voert dit uit, in samenwerking met VNOG-afdelingen, gemeenten en netwerkpartners;
 - analyseert risico- en doelgroepen en organiseert (publieks)campagnes o.b.v. gedragsstrategieën;
 - faciliteert en regisseert een breed platform waar kennis vanuit de samenleving op specifieke terreinen wordt samengebracht en crisispartners bijeenkomen ter bevordering van het zelforganiserend vermogen;
 - Ondersteunt en bevordert innovatieve projecten in het kader van veilig wonen.
 - b. Risicogericht adviseren. RCB:
 - werkt vanuit een activiteitenjaarplan en implementeert hiermee de taakopvatting binnen de gemeenten van de VNOG;

- brengt gevraagd en ongevraagd advies uit op basis van de risico's uit de periodiek herijkte risicoprofielen;
- gebruikt de Risico Analyse Monitor (RAM) en scenario's als hulpmiddel bij de advisering en het risicogesprek met burgers, instellingen en bedrijven;
- brengt per natuurgebied een gebiedsgericht advies uit;
- stelt een eenduidig regionaal uitvoeringsplan op met bijbehorende regionale procesbeschrijving in het kader van het terugdringen van onnodige en onechte meldingen;
- bouwt verder aan goede samenwerkingsrelaties met onze 22 gemeenten, de omgevingsdiensten, GGD en Oost-5 en werkt aan nieuwe allianties om daarmee een basis te leggen voor integrale veiligheidsadvisering (o.a. gezondheid-, water-, milieu-, evenementen- en brandveiligheid) aan gemeenten;
- zet in op samenwerking en maakt belangen zichtbaar tussen beheersen en bestrijden, door ontwikkelingen in de fysieke leefomgeving (o.a. klimaatverandering en energietransitie) te vertalen naar de (on)mogelijkheden in het tactisch operationeel optreden.

2. Vakbekwaam en deskundig

a. Voorbereiding Omgevingswet.

- Implementatie Toekomstvisie: RCB stelt een strategisch opleidingsplan '*vakbekwaam worden en blijven i.r.t. de Omgevingswet*' op en voert dit uit. De kwaliteit van de medewerkers wordt gemonitord;
- Implementatie Toekomstvisie: RCB zoekt naar middelen waardoor het werk efficiënter, effectiever en klantvriendelijker kan worden uitgevoerd.

b. Vakbekwaamheid multi. RCB:

- onderhoudt de netcentrische werkwijze in de crisisorganisatie door middel van multidisciplinaire opleidingen, trainingen en oefeningen;
- geeft uitvoering aan het jaarprogramma multidisciplinair opleiden, trainen, oefenen;
- voert onderzoek uit naar de kwaliteitscriteria voor vakbekwaam worden en blijven van de Oranje kolom en zorgt voor bijbehorende doorontwikkeling.

3. Sterke informatiepositie

a. Inzicht in regionaal risicobeeld. RCB:

- verzamelt, koppelt, analyseert en gebruikt gegevens t.b.v. het brandweer- en regionaal risicoprofiel (brandweer), werkt aan (en met) een dynamisch, periodiek herijkt brandweer- en regionaal risicoprofiel dat gekoppeld is aan de operationele prestaties;
- werkt de risico's uit de risicoprofielen verder uit in scenario's die input zijn voor de operationele crisisorganisatie;
- werkt met het nieuwe objectregistratiesysteem;
- faciliteert een kennisplatform gericht op trends en ontwikkelingen (Veiligheidsinformatieknooppunt);
- draagt informatie uit brandonderzoek aan voor risicobewustwording, ter bevordering van het lerend vermogen en verdere data-analyse.

b. Informatiegestuurd werken. RCB:

- realiseert dat object- en omgevingsinformatie vanuit verschillende databronnen eenduidig en tijdig bij operationele eenheden gebruikt wordt en gebruikt dit ook in de advisering;
- zorgt ervoor dat de dienstdoende informatiemanagers de risico's en dreigingen continu monitoren en dynamisch beschikbaar stellen aan de operationele organisatie (inclusief de netwerkpartners);
- onderhoudt regionale poules voor operationele informatievoorziening (informatiemanagers, informatie coördinatoren en plotters) en de faciliteiten die hiervoor nodig zijn;
- stelt de vastgestelde operationele informatie voor alle crisisfunctionarissen digitaal beschikbaar.

Indicatoren: hoe gaan we dit meten?

Via de prestatiekaart wordt twee keer per jaar de voortgang gemeten via een aantal indicatoren.

1. Zelfredzaam en risicobewust

Indicator Aantal voorlichtingsbijeenkomsten na een (woning)brand met (grote) maatschappelijke impact (doel RCB 1a, 2^e activiteit). Idealiter wil de VNOG in samenwerking met de gemeente na elke (woning)brand met een dergelijke impact een voorlichtingsbijeenkomst geven (norm: geen, weergave: de aantallen).

Indicator Aantal en tijdigheid analyses / advies (doel RCB 1b, 2^e activiteit). Het aantal verstrekte adviezen. Alle risicoanalyses en adviezen zijn uitgevoerd binnen de gestelde termijn (weergave: aantal, norm: $\geq 90\%$: groen, $< 90\%$ en $\geq 75\%$: oranje, $< 75\%$: rood).

2. Vakbekwaam en deskundig

Indicator Percentage aanbod oefeningen crisisteams (doel RCB 2b, 1^e activiteit). Aan elk van de leidinggevendenden van een crisisteam is de mogelijkheid geboden om een oefening te draaien (norm: $\geq 90\%$: groen, $< 90\%$ en $\geq 75\%$: oranje, $< 75\%$: rood).

Middelen: welke middelen hebben wij daarvoor beschikbaar?

Product	Voorlopige rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Personele kosten	4.922.830	5.036.500	5.932.000	6.008.000	5.936.000	5.952.000
Overig	53.153	533.074	514.974	497.974	496.974	464.974
Rente en afschrijving			53.000	52.000	52.000	52.000
Saldo voor bestemming	4.975.983	5.569.574	6.499.974	6.557.974	6.484.974	6.468.974
Mutaties reserves	67.907	412.500	-152.000	-153.000	-152.000	-120.000
Saldo na bestemming	5.043.890	5.982.074	6.347.974	6.404.974	6.332.974	6.348.974

Waarvan Toekomstvisie gedetailleerd per jaar:

Opdracht	Bouwstenen	2020	2021	2022	2023	2024	Bouwstenen
24, 25, 27	RB Transitie (opdr 44 en regulier opl. budget)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
26	9a. RB Veranderk. Info voorz.	incidenteel	incidenteel	incidenteel	incidenteel	incidenteel	incidenteel
28, 29	11. CB Risicoanal. & planv.	0	85.000	85.000	85.000	85.000	85.000
28, 29	13. CB Info voorz.	43.000	43.000	43.000	43.000	43.000	43.000
28, 29	16. CB Risicocommunicatie	0	63.000	63.000	63.000	63.000	63.000
28, 29	17. CB Bev. Zorg & crisiscor.	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000

De groene kolom geeft de (eind)bedragen weer uit de Toekomstvisie, te behalen uiterlijk 2026.

Programma: 2. Incidentbestrijding

Programmahouder: dhr. M. Boumans

Opgaven: welke opgaven voert Incidentbestrijding uit?

0. Het beperken en bestrijden van incidenten, rampen en crises
2. Vakbekwaam en deskundig

De afdeling Incidentbestrijding (IB) staat 24 uur per dag, 7 dagen in de week paraat om incidenten in het verzorgingsgebied van de VNOG af te handelen. Deze taak wordt op een doeltreffende en veilige wijze voorbereid en ondersteund door aandacht te hebben voor Materieel & Logistiek, Services, beheer Regionaal Brandmeldsysteem, Facilitaire Zaken, Huisvesting, Vakbekwaamheid en Nazorg.

Beleidsdoelen: wat willen we bereiken per opgave?

0. *Het beperken en bestrijden van incidenten, rampen en crises*
Het zo snel mogelijk bieden van hulp aan burgers, dieren, bedrijven en instellingen door het leveren van effectieve en kwalitatieve brandweezorg, die is afgestemd op de risico's in het gebied van de VNOG.
2. *Vakbekwaam en deskundig*
 - a. Materieel is 24/7 beschikbaar voor uitruk en voor oefenen / opleiden conform het dekkings- en spreidingsplan;
 - b. Personeel is opgeleid en geoefend om operationeel op te treden;
 - c. Adequate huisvesting (doelmatige, efficiënte en effectieve huisvesting voor alle medewerkers en werkprocessen);
 - d. Processen en procedures zijn afgestemd op de aanwezige risico's in het gebied;
 - e. Adequate nazorg wordt geleverd aan de repressieve medewerkers.

Activiteiten: wat gaan we daarvoor doen?

0. *Het beperken en bestrijden van incidenten, rampen en crises*
 - IB levert brandweezorg vanuit een compact, slagvaardig en fijnmazig netwerk van brandweerposten met repressieve medewerkers die veilig en doeltreffend (bekwaam) optreden, waarbij het optimum wordt gevonden aan de hand van het slagkrachtmodel en de spreiding (risicogericht werken).
 - Grootschalig optreden van de brandweer is mogelijk vanuit de basis van de brandweer en de Regeling Operationeel Functionarissen (ROF).
 - De brandweereenheid die als eerste op de incidentlocatie aanwezig kan zijn, wordt gealarmeerd en begint met de bestrijding van het incident, met aandacht voor arbeidsveiligheid tijdens én na het repressief optreden.
2. *Vakbekwaam en deskundig*
 - a. *Materieel.*
 - IB zorgt dat het materieel om incidenten te bestrijden – en om op te leiden en te oefenen – beschikbaar is, en dat daarmee doeltreffend en veilig kan worden gewerkt.
 - b. *Opgeleid en geoefend personeel.*
 - Binnen de geldende kaders wordt een jaarprogramma (in overleg met de posten) gemaakt en uitgevoerd.
 - Implementatie Toekomstvisie: het oefenprogramma wordt uitgebreid met oefeningen onder realistische omstandigheden, zowel voor posten als voor (Hoofd) Officieren van Dienst.
 - Implementatie Toekomstvisie: voor alle repressieve medewerkers zal een 0-meting worden uitgevoerd om het huidige niveau van vakbekwaamheid te bepalen.
 - c. *Adequate huisvesting.*
 - Er wordt gewerkt aan de hand van een integrale huisvestingsgedachte (locatie(s), beheer en onderhoud).
 - De inrichting van de posten is gebaseerd op het bestrijden van incidenten, opleiden, oefenen en ondersteuning bij nazorg.

d. Processen en procedures.

- Processen en procedures sluiten aan op het risicoprofiel, zijn actueel en sluiten op elkaar aan.
- Procedures verstrekken informatie tijdens het bestrijden van incidenten en zorgen voor verbinding met externe partners.

e. Nazorg.

- IB biedt ondersteuning van personeel dat traumatische ervaringen heeft opgedaan tijdens het bestrijden van incidenten.
- IB voert evaluaties van incidenten uit.

Indicatoren: hoe gaan we dit meten?

Via de prestatiekaart wordt twee keer per jaar de voortgang gemeten via een aantal indicatoren.

0. Het beperken en bestrijden van incidenten, rampen en crises.

Indicator Paraatheid materieel. Alle eerstelijns voertuigen (=1^e TS van een post) zijn minimaal 95% van de tijd inzetbaar (norm: alle betreffende voertuigen voldoen hieraan, weergave: percentage op het totaal aantal betreffende voertuigen).

Indicator Paraatheid personeel. Alle vrijwillige posten zijn minimaal 98% van de tijd paraat (norm: alle vrijwillige posten voldoen hieraan, weergave: het aantal posten dat hieraan voldoet).

Indicator Prio 1 dekkings- en spreidingsplan. Aantal prio 1 brand bij objecten en mate waarin we binnen de verwachte tijden van het dekkingsplan ter plaatse waren (norm: bij $\geq 75\%$ op tijd of minder dan 1 minuut te laat: groen, bij $\geq 75\%$ niet meer dan 2 minuten te laat: oranje, bij $\geq 75\%$ meer dan 2 minuten te laat: rood).

2. Vakbekwaam en deskundig

Indicator Vakbekwaam blijven. Percentage aanwezigheid bij R1 oefeningen (norm: 100% aanwezigheid. Het aantal uren dat door vrijwilligers is geschreven voor vakbekwaam blijven in vergelijking met het gedefinieerde maximaal aantal uren. Hiervoor wordt de loonsom vrijwilligers uit VP gebruikt, categorie VB-blijven).

Middelen: welke middelen hebben wij daarvoor beschikbaar?

Product	Voorlopige Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Personele kosten	10.051.505	10.048.400	10.827.000	10.721.000	10.721.000	10.615.000
Vrijwilligers vergoedingen	7.374.805	7.716.100	7.955.000	7.891.000	7.822.000	7.735.000
Vrijwilligers overig	217.754	192.560	192.560	192.560	192.560	192.560
Operationele voorbereiding	10.496	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Materieel en logistiek	2.735.321	2.804.685	2.828.000	2.818.000	2.802.000	2.802.000
Facilitair	182.276	304.280	304.000	304.000	304.000	304.000
Huisvesting	1.270.218	1.406.066	1.257.000	1.062.000	1.062.000	1.062.000
Vakbekwaam worden en blijven	2.717.682	3.180.000	3.203.000	3.231.000	3.264.000	3.266.000
Regionaal Brandmeldsysteem	-411.690	-253.897	-408.000	-386.000	-386.000	-386.000
Overig	4.598.906	5.397.408	91.000	91.000	91.000	91.000
Rente en afschrijving			4.139.000	4.950.000	5.322.000	5.735.000
Saldo voor bestemming	28.747.275	30.845.602	30.438.560	30.924.560	31.244.560	31.466.560
Mutaties reserves	-128.573	-435.000	0	0	0	0
Saldo na bestemming	28.618.702	30.410.602	30.438.560	30.924.560	31.244.560	31.466.560

Waarvan Toekomstvisie gedetailleerd per jaar:

Opdracht	Bouwstenen	2020	2021	2022	2023	2024	Bouwstenen
30	Compacte slagv. Bnw. Org. Etc.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
31	Extra: Gendringen- Silvolde	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
31	Extra: Eén post A'doom	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
31a.	Grensoverschrijdend intensiveren	0	0	0	0	0	n.v.t.
32, 33, 34, 35	18. BO Materieel (incl. onder/beh)	-179.526	-258.916	-270.510	-281.215	-281.215	-671.000
32a.	Dekkings- en spreidingsplan	0	0	0	0	0	n.v.t.
36	19. IB Medewerkers (vrijw. uren)	-50.000	-111.250	-172.500	-233.750	-295.000	-295.000
37	20. BO Besparing Vakbekw. Word.	-40.000	-98.000	-116.000	-116.000	-116.000	-116.000
38	21. BO Besparing Vakbekw. Blijven	-9.660	-21.494	-33.328	-45.162	-56.996	-57.000
39	22. BO Oefenen real. Omstandigh.	212.196	410.322	492.780	556.959	572.407	403.000
39	23. BO Kwal. Niveau oefenavonden	in 22	in 22	in 22	in 22	in 22	377.000
40	Extra: natrbdr, risicoobj, 2e TS, etc	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
41	Extra: Onderz. Opzet duikteams	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Opdracht	Bouwstenen	2020	2021	2022	2023	2024	Bouwstenen
45 t/m 54	Extra besparingsvoorstellen	-10.500	-186.000	-213.000	-272.000	-313.500	-305.000

Programma: 3. Geneeskundige Hulpverlenings-Organisatie, GHOR

Programmahouder: mevr. M. Besselink

Opgaven: welke opgaven voert de GHOR uit?

0. Het voorkomen, beperken en bestrijden van incidenten, rampen en crises
 1. Zelfredzaam en risicobewust
 2. Vakbekwaam en deskundig
 3. Sterke informatiepositie

De Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR) coördineert - op basis van de Wet publieke gezondheid en de Wet veiligheidsregio's - de geneeskundige zorg bij incidenten, crises en rampen. Het doel is om zoveel mogelijk slachtoffers te voorkomen en indien er toch slachtoffers zijn, hen de best beschikbare zorg te bieden. Dit gebeurt door de hulpverlening tijdens incidenten te laten functioneren als één (witte) keten. De GHOR draagt bij aan de voorbereiding van deze geneeskundige hulpverleningsorganisatie. Dit vereist veel afstemming met ketenpartners uit de zorgsector, zoals ambulance-dienst, de GGD, ziekenhuizen en huisartsen. Onder regie van het openbaar bestuur werkt de GHOR ook nauw samen met gemeenten en andere diensten en zorginstellingen.

Beleidsdoelen: wat willen we bereiken per opgave?

0. *Het voorkomen, beperken en bestrijden van incidenten, rampen en crises*
 - a. Het zoveel mogelijk voorkomen van slachtoffers en indien er toch slachtoffers zijn, hen de best beschikbare geneeskundige en psychosociale zorg te bieden;
 - b. Voorzien in (structurele) advisering over veiligheid en gezondheid.
1. *Zelfredzaam en risicobewust*
 - a. Volgen van ontwikkelingen en bij elkaar brengen van diverse organisaties en actoren (binnen en buiten veiligheid en zorg) rondom zelfredzaamheid, met als doel gezamenlijk voorbereid te zijn op dit maatschappelijke thema.
 - b. Starten met invulling geven aan burgerhulpverlening bij crises, rampen en incidentbestrijding, ter versterking van de slagkracht van de geneeskundige crisisorganisatie, samen met keten-, kolom- en zorgpartners.
 - c. Starten met het ontwikkelen en opstellen van een regionaal zorgrisicoprofiel.
2. *Vakbekwaam en deskundig*

De GHOR heeft een beperkte groep, goed opgeleide en geoefende, operationele functionarissen beschikbaar die samenwerken met de netwerkpartners.
3. *Sterke informatiepositie*
 - a. Invullen van het informatiegestuurd werken in de witte kolom;
 - b. Starten met de opbouw en inrichting van een voorziening waarmee permanente monitoring van het geneeskundig beeld en van de actuele beschikbaarheid van acute zorg mogelijk wordt.

Activiteiten: wat gaan we daarvoor doen?

0. *Het voorkomen, beperken en bestrijden van incidenten, rampen en crises*
 - a. Voorkomen slachtoffers/bieden van zorg. De GHOR:
 - voorziet in een flexibele operationele organisatie (24/7);
 - werkt samen met zorgorganisaties en multidisciplinaire partners;
 - voorziet, samen met GGD/netwerkpartners, in psychosociale hulp na incidenten.
 - b. Advisering. De GHOR:
 - adviseert onder andere bij (grote) evenementen, omgevingsveiligheid, zorgcontinuïteit, ingrijpende gebeurtenissen en sociale veiligheid;
 - geeft uitvoering aan het in 2019 vastgestelde beleidsplan advisering GHOR.
1. *Zelfredzaam en risicobewust*
 - a. Volgen ontwikkelingen en bij elkaar brengen actoren.
 - Implementatie Toekomstvisie: de GHOR geeft uitvoering aan het beleidsplan ('help uzelf en anderen') over zelfredzaamheid en burgerparticipatie.

- b. Starten met invulling geven aan burgerhulpverlening.
 - Implementatie Toekomstvisie: de GHOR inventariseert bestaande initiatieven en ontwikkelt met partners competenties, handelingsperspectieven en inzetscenario's t.b.v. burgerhulpverleners.
- c. Starten met regionaal zorgrisicoprofiel. De GHOR:
 - richt een interne projectgroep in, organiseert aansluiting vanuit de witte keten en brengt in beeld wat de belangrijkste regionale risico's zijn voor de witte kolom.

2. Vakbekwaam en deskundig

- De GHOR investeert samen met de regionale ambulancevoorziening (RAV) en het Nederlandse Rode Kruis in het opleiden, trainen en oefenen van alle functionarissen in hun rol binnen de GGB (Grootschalige Geneeskundige Bijstand);
- In 2021 wordt door het aanbieden van individuele leertrajecten de vakbekwaamheid van operationele functionarissen en teams bevorderd en geborgd.

3. Sterke informatiepositie

- a. Informatiegestuurd werken witte kolom.
 - De GHOR volgt de positionering en inrichting van de witte meldkamer(s) in de Landelijke Meldkamer (LMS) op de voet, vanwege de invloed daarvan op de aansturing, opschaling en informatievoorziening binnen de witte kolom;
 - Implementatie Toekomstvisie: De GHOR geeft een vervolg aan het op incidentlocatie beschikbaar hebben van informatie uit de witte kolom.
- b. Starten met inrichting voorziening.
 - Implementatie Toekomstvisie: de GHOR neemt deel aan implementatietrajecten binnen drie ROAZ-regio's op het gebied van capaciteitsmonitoring.

Indicatoren: hoe gaan we dit meten?

Via de prestatiekaart wordt twee keer per jaar de voortgang gemeten via een aantal indicatoren.

0. Het voorkomen, beperken en bestrijden van incidenten, rampen en crises

Indicator Aantal inzetten OVD-G (Officier van Dienst Geneeskundig) + HIN (Hoofd Informatie) + ACGZ (Algemeen Commandant Geneeskundige Zorg) + alle consultaties (norm: geen, weergave: de aantallen).

Indicator Aantal adviezen categorie B + C + gebouwde omgeving (norm: geen, weergave: de aantallen).

Indicator Aantal uren bijzondere projecten/ activiteiten (bijv. Sinterklaas, Corona, V1 etc.) (norm: geen, weergave: aantal uren).

Middelen: welke middelen hebben wij daarvoor beschikbaar?

Product	Voorlopige Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Personele kosten	811.201	959.500	1.189.000	1.189.000	1.189.000	1.189.000
Overig	553.943	657.500	593.000	603.000	659.000	704.000
Rente en afschrijving	0	0	0	0	14.000	18.000
Saldo voor bestemming	1.365.143	1.617.000	1.782.000	1.792.000	1.862.000	1.911.000
Mutaties reserves						
Saldo na bestemming	1.365.143	1.617.000	1.782.000	1.792.000	1.862.000	1.911.000

Waarvan Toekomstvisie gedetailleerd per jaar:

Opdracht	Bouwstenen	2020	2021	2022	2023	2024	Bouwstenen
21, 22, 23	1. GHOR Risicoanal. & planv.	0	34.000	34.000	34.000	34.000	34.000
21, 22, 23	3. GHOR Info voorz.	0	85.000	85.000	144.000	189.000	189.000
21, 22, 23	5. GHOR Operation. Org.	0	36.000	46.000	57.000	57.000	57.000

Programma: 4. Meldkamer Oost-Nederland, kolom brandweer

Programmahouder: dhr. J.N. Rozendaal

Opgaven: welke opgaven voert MON uit?

0. Het voorkomen, beperken en bestrijden van incidenten, rampen en crises
2. Vakbekwaam en deskundig
3. Sterke informatiepositie

De Meldkamer Oost-Nederland (MON) is dé betrouwbare verbinding tussen de hulpverlening en de bevolking in de veiligheidsregio's VNOG en IJsselland en werkt als fysiek meld-, regel- en coördinatiecentrum, waar alle meldingen van brandweer (politie en geneeskundige zorg) binnen komen. De MON alarmeert de hulpverleningsdiensten en stuurt deze aan.

Beleidsdoelen: wat willen we bereiken per opgave?

0. *Het voorkomen, beperken en bestrijden van incidenten, rampen en crises*
 - a. Ontvangen van meldingen: Efficiënt uitvragen van de melder en zo snel mogelijk voorzien van een adequaat optreden van de brandweer;
 - b. Begeleiden van incidenten: Alarmering van de juiste personen en eenheden; zorgen voor eerste informatievoorziening aan de eenheden; zorgen voor juiste opschaling in samenspraak met de veldeenheden, regie voeren over de verbindingen; registratie (in aanvang) van de (multidisciplinaire) opschaling (GRIP);
 - c. RBS en TOOM: Bijdrage aan de instandhouding van het regionaal brandmeldsysteem en terugdringing van het aantalodeloze automatische alarmeringen.
2. *Vakbekwaam en deskundig*

Vergroting van de kennis en vaardigheden van de centralisten.
3. *Sterke informatiepositie*

De MON fungeert als knooppunt van operationele informatiestromen.

De MON levert daarnaast een actieve bijdrage aan de totstandkoming van de nieuwe meldkamer in Oost Nederland.

Activiteiten: wat gaan we daarvoor doen?

0. *Het voorkomen, beperken en bestrijden van incidenten, rampen en crises*
 - a. Ontvangen van meldingen. De MON:
 - neemt alle (acute) hulpvragen van burgers aan (brandweezorg en grootschalige incidenten) en behandelt en coördineert de hulpvragen;
 - classificeert op basis van uitvraag een hulpvraag effectief en zorgt voor een vakkundige, snelle en juiste alarmering van brandweereenheden;
 - b. Begeleiden van incidenten. De MON:
 - begeleidt de brandweereenheden bij de inzet;
 - oefent een faciliterende functie uit voor de hulpverleners op straat en voert de regie in de communicatielijnen;
 - heeft daarbij tevens een lifeline- en vraagbaakfunctie voor de hulpverleners, daarom is de MON altijd bereikbaar voor de eenheden en denkt mee en vooruit;
 - zorgt bij opschaling voor het alarmeren van grootschalig optreden, de hoofdstructuur en andere instanties.
 - c. RBS en TOOM. De MON:
 - verifieert bij een automatisch alarm eerst (bij daarvoor van tevoren bepaalde abonnees) de melding door middel van contrabellen;
 - voert nevenwerkzaamheden uit voor het openbaar brandmeldsysteem (o.a. acteert de MON op storingen en behandelt verzoeken tot testen van een installatie).

2. Vakbekwaam en deskundig. De MON:

- oefent haart centralisten in hun vaardigheden als centralist;
- oefent samen met de ketenpartners, waarbij de samenwerking tussen de meldkamer en het veld wordt beoefend.

3. Sterke informatiepositie. De MON:

- zorgt in de eerste aanvang en gedurende het verdere verloop van een incident voor beeldvorming op basis van de beschikbare informatie.
- Een aantal van de centralisten van de MON heeft een extra taak als calamiteitencoördinator op de meldkamer. Bij grotere (GRIP) incidenten coördineren deze tussen de drie disciplines en zorgen voor het eerste meldkamerbeeld. Dit wordt aangeboden aan de sleutelfunctionarissen in de hoofdstructuur van crisisbeheersing en rampenbestrijding.

Extra: Goede totstandkoming Landelijke Meldkamer

Er wordt gewerkt aan de opbouw en inrichting van de nieuw te vormen meldkamer in Oost-Nederland, onderdeel van de Landelijke Meldkamer Samenwerking. Als één van de partners neemt de MON deel aan dit proces en brengt arbeidscapaciteit in. In de nieuwe meldkamer worden de huidige drie meldkamers in de provincies Gelderland en Overijssel samengevoegd tot één. Deze wordt gevestigd in Apeldoorn.

Indicatoren: hoe gaan we dit meten?

Voor een aantal indicatoren op de prestatiekaart van de VNOG wordt vanuit de MON informatie aangeleverd.

Middelen: welke middelen hebben wij daarvoor beschikbaar?

Product	Voorlopige Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Personele kosten	892.553	877.150	898.350	898.350	898.350	898.350
Overig	575.111	156.650	156.650	156.650	156.650	156.650
Saldo voor bestemming	1.467.665	1.033.800	1.055.000	1.055.000	1.055.000	1.055.000
Mutaties reserves	-762					
Saldo na bestemming	1.466.903	1.033.800	1.055.000	1.055.000	1.055.000	1.055.000

Programma: 5. Bedrijfsvoering

Programmahouder: dhr. H.J. van Schaik

Opgaven: welke opgaven voert Bedrijfsvoering uit?

3. Sterke informatiepositie
4. Een gezonde financiële basis en betrokken medewerkers

De afdeling Bedrijfsvoering (BV) doet dit door: ondersteuning primaire en overige processen voor bestuur, directie, management en andere afdelingen. Dit betreft beleids- en juridisch advies, advisering over interne en externe communicatie, financiën, inkoop, verzekeringen, HRM, secretariële/administratieve ondersteuning alsmede informatisering.

Beleidsdoelen: wat willen we bereiken per opgave?

3. *Sterke informatiepositie*
Faciliteren van informatiegestuurd werken door te zorgen voor een goede informatiepositie van alle stakeholders (intern, bestuur, samenleving). De VNOG zorgt ervoor dat de informatievoorziening betrouwbaar, weerbaar en 'bij de tijd' is ingericht.
4. *Een gezonde financiële basis en betrokken medewerkers*
 - a. Zorgen voor een solide financiële positie en een rechtmatige en transparante financiële huishouding.
 - b. Onze mensen richting, ruimte, vertrouwen geven om zich te ontwikkelen en resultaten te behalen, die burgers, bestuur en partners van de VNOG vragen.

Activiteiten: wat gaan we daarvoor doen?

3. *Sterke informatiepositie. De afdeling BV:*
 - zorgt voor een betrouwbare, integrale informatievoorziening en richt deze in conform de architectuurprincipes van VERA (Veiligheidsregio's Referentie Architectuur) en voert ICT beheersprocessen in conform BISO (Business Information Services Library);
 - zorgt voor een weerbare informatievoorziening door in te zetten op informatiebeveiliging en continuïteit;
 - Implementatie Toekomstvisie: BV zorgt ervoor dat de informatievoorziening 'bij de tijd' is door toepassing van Business Intelligence en monitoring nieuwe technologische ontwikkelingen;
 - draagt bij aan de integraliteit en kwaliteit van beleids- en bestuursvoorstellen;
 - zorgt voor (juridische) advisering;
 - coördineert en verzorgt 24/7 de in- en externe communicatie (ten aanzien van de reguliere activiteiten van de VNOG en bij incidenten, rampen, crises).
4. *Een gezonde financiële basis en betrokken medewerkers. De afdeling BV:*
 - a. Zorgen voor een solide financiële positie. De afdeling BV:
 - zorgt voor de financiële-, contracten- en polis-administratie en adviseert over financiën, verzekeringen, inkoop en levert een bijdrage aan het risicomanagement
 - zorgt voor bestuurlijke informatievoorziening hierover die transparant en tijdig is.
 - b. Onze mensen richting, ruimte en vertrouwen geven om zich te ontwikkelen.

Implementatie Toekomstvisie. BV:

- investeert in de professionele ontwikkeling van HRM;
- faciliteert en stimuleert de ontwikkeling van leidinggevend middelen een leiderschapsprogramma;
- stimuleert en activeert persoonlijk leiderschap bij medewerkers in het kader van duurzame inzetbaarheid en mobiliteit;
- investeert in een toekomstbestendig personeelsbestand om zo vroegtijdig te anticiperen op de veranderende behoefte aan personeel en het vertrek van personeel als gevolg van leeftijd/pensioen en de veranderende arbeidsmarkt.
- faciliteert programma's voor vrijwilligers, samen met Incidentbestrijding;
- faciliteert het Arbo beleid, mede op basis van de RI&E.

Indicatoren: hoe gaan we dit meten?

Via de prestatiekaart wordt twee keer per jaar de voortgang gemeten via een aantal indicatoren.

3. Sterke informatiepositie

Indicator Informatievoorziening. Het programma informatievoorziening wordt conform planning gerealiseerd (norm: conform planning: groen; niet-conform planning: rood).

4. Een gezonde financiële positie en betrokken medewerkers

Indicator Prognose geschoond jaarresultaat (norm: ≤ € 2 miljoen afwijking t.o.v. begroting: groen, ≤ € 3 miljoen en > € 2 miljoen: oranje, > 3 miljoen: rood).

Indicator Ziekteverzuim (frequent kortdurend) (norm: geen, betreft verloop, weergave: aantal)

Middelen: welke middelen hebben wij daarvoor beschikbaar?

Product	Voorlopige Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Personele kosten	5.647.479	6.590.000	6.863.500	6.470.000	6.446.000	6.429.000
Communicatie	43.506	67.000	67.000	67.000	67.000	67.000
Middelen	44.873	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Verzekeringen	689.297	781.500	737.000	735.000	734.000	734.000
Personeelszaken	370.346	1.132.000	1.004.500	760.000	760.000	760.000
Informatie	1.934.623	1.862.000	1.853.000	1.853.000	1.935.500	1.935.500
Arbo	79.884	218.500	154.500	154.500	154.500	154.500
Overig	1.978.783	1.636.300	654.000	659.000	649.000	649.000
Rente en afschrijving	0	0	916.000	910.000	745.000	665.000
Saldo voor bestemming	10.788.791	12.337.300	12.299.500	11.658.500	11.541.000	11.444.000
Mutaties reserves	326.130	-555.500	-435.000	-50.000	-40.000	-40.000
Saldo na bestemming	11.114.921	11.781.800	11.864.500	11.608.500	11.501.000	11.404.000

Waarvan Toekomstvisie gedetailleerd per jaar:

Opdracht	Bouwstenen	2020	2021	2022	2023	2024	Bouwstenen
42	24. t/m 27. BV Afbouwformatie	-170.869	-264.819	-457.527	-480.527	-497.927	-510.000
43	26a. BV Informatievoorziening	211.500	141.500	141.500	141.500	141.500	170.000
44	28. Veranderk. Org. Ontw.	incidenteel	incidenteel	incidenteel	incidenteel	incidenteel	incidenteel

Programma: 6. Directie en Control

Programmahouder: dhr. A.J.M. Heerts

Opgaven: welke opgaven voert Directie en Control uit?

Directie en Control is verantwoordelijk voor alle opgaven van de VNOG en draagt zorg voor de ondersteuning van bestuur, directie en management. Dit betreft met name strategisch beleidsadvies, controle op het proces van planning en control, kwaliteit van besluitvorming en advisering over interne en externe communicatie.

Beleidsdoelen: wat willen we bereiken per opgave?

Opgaven 0. t/m 4. (alle opgaven)

- a. Het behalen, behouden en monitoren van het in de Toekomstvisie-Opdrachten vastgestelde dienstverleningsniveau binnen de daarvoor beschikbaar gestelde middelen.
- b. Het informeren van het bestuur, de directeur en het management over de mate van besturing en beheersing in de organisatie.
- c. In control zijn en blijven door te investeren in risicomanagement, in de administratieve organisatie en in de interne beheersing (AO/IC).

Activiteiten: wat gaan we daarvoor doen?

Directie:

- stuurt op de realisatie van de Toekomstvisie-Opdrachten;
- stuurt op de ontwikkeling van de organisatie door middel van een organische veranderingepak;
- behoudt vertrouwen en stemt verwachtingen tussen de medewerkers, posten, het managementteam en het bestuur af, door:
 - zichtbaarheid van de directeur en het management;
 - tijdig informeren over ontwikkelingen;
 - een transparant besluitvormingsproces;
 - het inrichten van heldere werkprocessen.
- monitort de beheersing en (bij)sturing hierop:
 - inhoudelijke beheersing door bewaking van het dienstverleningsniveau;
 - financiële beheersing door monitoring van de planning en control cyclus;
 - personele beheersing door het nemen van uitvoeringsbesluiten over de formatie en door monitoring van het personeelsbestand.
- bouwt en behoudt sterke relaties met de multidisciplinaire partners, buurregio's en internationale samenwerkingsverbanden van de Veiligheidsregio.

Control:

- bewaakt de mate van besturing en beheersing in de organisatie. In dat kader adviseert zij de directie en het bestuur gevraagd en ongevraagd;
- bewaakt de uitvoering van het risicomanagement. In het verlengde daarvan besteedt zij aandacht aan de vastlegging van relevante processen en aan de beoordeling van de geleverde kwaliteit van de organisatie;
- inventariseert de huidige administratieve organisatie en verkrijgt meer inzicht in diens standen, stromen en mutaties;
- beoordeelt de interne controle en de zichtbaarheid van controlemaatregelen;
- versterkt de uitvoering van de mogelijkheden van verbijzonderde interne controle, onder meer in het kader van de komst van rechtmatigheidsverklaring, die het DB vanaf boekjaar 2021 zelf moet afgeven.

Indicatoren: hoe gaan we dit meten?

Via de prestatiekaart wordt twee keer per jaar de voortgang gemeten via een aantal indicatoren.

3. Sterke informatiepositie

Indicator Rapportages personeel/materieel. De standen, stromen en mutaties ten aanzien van al het personeel en materieel zijn continue zichtbaar en eenvoudig in managementinformatie opgenomen (norm: overzichten eenvoudig beschikbaar: groen, overzichten niet eenvoudig beschikbaar: oranje, niet beschikbaar: rood).

Middelen: welke middelen hebben wij daarvoor beschikbaar?

Product	Voorlopige Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Personele kosten	1.043	11.250	11.000	11.000	11.000	11.000
Bestuur	46.254	10.000	30.000	10.000	30.000	10.000
Directie overig	357.034	648.600	693.000	693.000	668.000	668.000
Control	56.461	82.000	82.000	82.000	82.000	82.000
Saldo voor bestemming	460.791	751.850	816.000	796.000	791.000	771.000
Mutaties reserves	235.000	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming	695.791	751.850	816.000	796.000	791.000	771.000

Programma: 7. Algemene dekkingsmiddelen & Onvoorzien

Programmahouder: dhr. H.J. van Schaik

Op het programma 7 'Algemene dekkingsmiddelen' staan de middelen die betrekking hebben op de gemeentelijke bijdragen en de Brede Doeluitkering Rampenbestrijding vanuit het Rijk. Deze middelen worden ingezet om via de andere programma's de opgaven van de organisatie uit te voeren.

De gemeentelijke bijdrage voor 2021 is conform de Kaderbrief 2021-2024 verhoogd met de daarin opgenomen loon- en prijscompensatie, waarbij tevens is meegenomen het structurele na-ijleffect voor de lonen van 2019. De methodiek is conform de aanbevelingen van de Commissie Van der Jagt / Van Arkel en gepreciseerd in het financieel ambtenarenoverleg. Voor de hoogte van de bijdrage wordt verwezen naar bijlage 2.

Tenslotte is hier opgenomen een post voor onvoorziene uitgaven. De in het meerjarenbeeld 2020-2023 opgenomen bedragen zijn verhoogd (met gemiddeld € 100.000) tot een hoogte van € 250.000. Hierbij is aansluiting gezocht bij de opgenomen bedragen bij vier andere Veiligheidsregio's: VRGZ 0,35% van de omzet, VRGV 0,4%, VR Fryslân € 500.000, VR Zeeland € 250.000. De bevoegdheid tot het doen van uitgaven ten laste van deze post ligt bij het Dagelijks Bestuur.

Middelen: welke middelen hebben wij daarvoor beschikbaar?

Product	Voorlopige Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Personele kosten	13.148	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000
Treasury	-128.005	0	0	0	0	0
Loon- en prijscompensatie	0	1.283.068	1.396.068	1.396.068	1.396.068	1.396.068
Bijdragen rijk en gemeenten	0	-53567142	-54959000	-54959000	-54959000	-54959000
Algemeen	-55.969.738	419.948	409.000	409.000	409.000	409.000
Saldo voor bestemming	-56.084.594	-51.577.126	-52.553.932	-52.553.932	-52.553.932	-52.553.932
Mutaties reserves	3.576.590	0	249.898	-27.102	-232.602	-402.602
Saldo na bestemming	-52.508.004	-51.577.126	-52.304.034	-52.581.034	-52.786.534	-52.956.534

Programma: 8. Brandweerkazernes in eigendom en overgangsrecht

Programmahouder: dhr. H.J. van Schaik

Het programma 8 betreft de drie kazernes in eigendom van de VNOG (Apeldoorn-Saba, Doetinchem en Harderwijk) en de specifieke verrekeningen ten aanzien van de exploitatie van kazernes met Apeldoorn en Epe. Daarnaast is ook de afwikkeling van de financiële gevolgen van het FLO overgangsrecht met de gemeenten Apeldoorn en Doetinchem in dit programma opgenomen. Dit programma wordt één op één met alleen de desbetreffende gemeenten verrekend.

Beleidsdoelen: wat willen we bereiken?

- Goed uitgeruste en onderhouden kazernes, zodat de uitruk kan plaatsvinden en er werkzaamheden kunnen worden verricht.
- Een juiste uitvoering van het FLO overgangsrecht.

Activiteiten: wat gaan we daarvoor doen?

Kazernes

- De afdeling Incidentbestrijding zorgt voor / coördineert het onderhoud en de facilitaire diensten. De afdeling Bedrijfsvoering zorgt voor verrekening van de kosten met de betreffende gemeenten.

Overgangsrecht

- De VNOG zorgt voor een juiste uitvoering van het FLO / overgangsrecht en voor verrekening van de kosten met de betreffende gemeenten.

Middelen: welke middelen hebben wij daarvoor beschikbaar?

De kazernes en het overgangsrecht worden een op een met de betreffende gemeenten verrekend.

Product	Voorlopige Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Apeldoorn	-227.973	0	0	0	0	0
Doetinchem	0	0	0	0	0	0
Harderwijk	0	0	0	0	0	0
Epe	-47.225	0	0	0	0	0
Algemeen	275.198					
Saldo voor bestemming	0	0	0	0	0	0
Mutaties reserves						
Saldo na bestemming	0	0	0	0	0	0

4. Overzicht baten en lasten

Programma	2021 begroting				2022 begroting				2023 begroting				2024 begroting			
	lasten		baten		lasten		baten		lasten		baten		lasten		baten	
	struct.	incid.	struct.	incid.	struct.	incid.	struct.	incid.	struct.	incid.	struct.	incid.	struct.	incid.	struct.	incid.
Risico- en crisisbeheersing	6.423.500	152.000		-75.526	6.480.500	153.000		-75.526	6.408.500	152.000		-75.526	6.424.500	120.000		-75.526
Incidentbestrijding	31.670.560		-1.232.000		32.134.560		-1.210.000		32.454.560		-1.210.000		32.676.560		-1.210.000	
Gemeenschappelijke HulpverleningsOrganisatie in de Regio	1.830.000		-48.000		1.840.000		-48.000		1.910.000		-48.000		1.959.000		-48.000	
Meldkamer Oost Nederland	2.225.000		-1.170.000		2.225.000		-1.170.000		2.225.000		-1.170.000		2.225.000		-1.170.000	
Bedrijfsvoering	11.869.500	435.000	-5.000		11.613.500	50.000	-5.000		11.506.000	40.000	-5.000		11.409.000	40.000	-5.000	
Directie en control	816.000				796.000				791.000						771.000	
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	2.988.068		-55.542.000		3.033.068		-55.587.000		3.049.068		-55.603.000		3.046.068		-55.600.000	
Kazernes in eigendom en overgangsrecht	3.093.000		-3.093.000		3.093.000		-3.093.000		3.093.000		-3.093.000		3.093.000		-3.093.000	
Onttrekking aan reserves	60.915.628	587.000	-61.090.000	-75.526	61.215.628	203.000	-61.113.000	-75.526	61.437.128	192.000	-61.129.000	-75.526	60.833.128	160.000	-60.355.000	-75.526
Toevoeging aan reserves		249.898		-587.000				-230.102				-424.602				-562.602
	60.915.628	836.898	-61.090.000	-662.526	61.215.628	203.000	-61.113.000	-305.628	61.437.128	192.000	-61.129.000	-500.128	60.833.128	160.000	-60.355.000	-638.128
Totaal lasten en baten	61.752.526		-61.752.526		61.418.628		-61.418.628		61.629.128		-61.629.128		60.993.128		-60.993.128	
Saldo		0				0				0				0		

Uitgangspunten

Het Algemeen Bestuur heeft op 12 december 2019 besloten om de Kaderbrief 2021-2024 te gebruiken voor het opstellen van de begroting 2021. In de Kaderbrief staan de financieel-technische uitgangspunten voor de begroting 2021.

Samengevat zijn de volgende uitgangspunten toegepast:

1. Naast de looncompensatie die is berekend voor 2021, wordt ook gekeken of de ontvangen compensatie over de jaren daarvoor voldoende was om de **ontwikkeling van de lonen** op te vangen. Hierbij gaat het om ontwikkelingen van werkgeverslasten en cao's. Dit na-ijl-effect is meegenomen onder punt 11.
2. Met ingang van 2021 wordt de volledige loon- en prijscompensatie ten laste van de gemeenten gebracht. Een eventueel overschot (of tekort) op de totale loon- en/of prijscompensatie komt dan ten goede (of ten laste) van het jaarrekeningresultaat van de VNOG. Een overschot kan dan vervolgens, afhankelijk van de besluitvorming door het algemeen bestuur, bijvoorbeeld terugvloeien naar de gemeenten.
3. Voor de **formatie** wordt uitgegaan van de vastgestelde formatie per 1 januari 2020. Deze bedraagt: 348,02 formatieplaatsen.
4. De **loonkosten** worden gebaseerd op de onder 3 genoemde formatie, rekening houdend met:
 - a. de daarbij behorende functieschalen op de hoogste anciënniteit;
 - b. incidentele en persoonsgebonden beloningscomponenten (gratificaties, arbeidsmarkt / functionerings-toelagen, extra periodieken e.d. worden niet begroot, deze worden opgevangen binnen het genormeerde formatiebudget);
 - c. de laatste bekende cao-afspraken (cao loopt tot eind 2020);
 - d. het loonindexcijfer uit de septembercirculaire 2019 van het gemeentefonds "loonvoet sector overheid". Voor 2021 is dit 2,9%;
 - e. het gemiddelde percentage voor de werkgeverslasten voor 2019. Over 2020 en 2021 zijn de percentages voor de werkgeverslasten nog niet bekend;
 - f. gedurende het begrotingsjaar 2021 wordt bij de financiële verkenningen en de jaarrekening een begrotingsbrede toelichting gegeven op de afwijkingen van bovengenoemde aannames. Tevens worden de verschillen door onder- en/of overbezetting toegelicht;
 - g. het opleidingsbudget bedraagt 2% van de loonsom.
5. Voor de raming van de **vrijwilligersvergoedingen**
 - a. wordt het bedrag voor 2020 genomen vermeerderd met de gevolgen van de laatste cao-afspraken;
 - b. plus 2,9% voor de loonindex in 2021;
 - c. voor het huidige aantal repressieve vrijwilligers wordt uitgegaan van 1.355. Dit is het vertrekpunt voor de implementatie van de Toekomstvisie;
 - d. er wordt gerekend met variabele kosten per vrijwilliger van € 2.500 per vrijwilliger. Dit betreft vakbekwaam blijven, vakbekwaam worden, de vaste vergoeding per vrijwilliger, alsmede vier kleinere kostensoorten.
6. Voor de **exploitatiekosten** wordt:
 - a. de laatste vastgestelde begroting (2020) gebruikt inclusief de wijzigingen uit 2019, die nog niet in de primitieve begroting 2020 waren opgenomen;
 - b. autonome ontwikkelingen worden meegenomen (zie 11);
 - c. uitgegaan van het prijsindexcijfer uit de septembercirculaire 2019 van het gemeentefonds "prijs overheidsconsumptie, netto materieel" voor het jaar 2021 1,8%;
 - d. de begroting wordt niet meer bijgesteld op basis van andere percentages in volgende circularies;
 - e. er wordt gerekend met een bedrag per tankautospuit (en ander groot materieel) resp. per vrijwilliger dat meebeweegt met (de vermindering van) het aantal voertuigen resp. vrijwilligers.

Loon- en prijsindex / opleidingsbudget	
Loonindex 2,9%: Loonsom	781.000
Vrijwilligersvergoedingen	240.000
Stijging opleidingsbudget 2% van loonsom	20.000
Prijsindex 1,8%: Overige exploitatiekosten	245.000
Totaal	1.286.000

Deze loon- en prijsstijging is verwerkt als een verhoging van de gemeentelijke bijdrage.

7. Bij het berekenen van de **kapitaallasten** wordt rekening gehouden met investeringen conform de Toekomstvisie-Opdrachten. Op basis van de implementatie van de Toekomstvisie is het Meerjaren Investeringsprogramma (MJIP) opnieuw opgesteld, inclusief de reguliere vervangingen die buiten de scope van het vernieuwde Dekkings- en Spreidingsplan vallen. Het vernieuwde MJIP is opgenomen in de begroting plus meerjarenbeeld 2021-2024. Gelijktijdig hiermee zullen de kredietvoorstellen vanaf 2021, alsmede het afsluiten van oude kredieten in procedure gebracht worden (definitief besluit AB juni 2020). De kapitaallasten stijgen in deze begrotingsperiode 2021-2024 (jaarschijf 2021 over, jaarschijven 2022-2024 tekort). Hiertegenover is conform beleid een onttrekking van de egaliseringsreserve afschrijvingen materieel gebracht. Vanaf 2026 vindt een scherpe daling van de kapitaallasten plaats, omdat dan de transitie naar een nieuwe configuratie van materieel en materialen, systemen en brandweerspecialismen voltooid is. Hoewel in de begrotingsperiode tot en met 2024 een onttrekking aan de egaliseringsreserve nodig is, ontstaat op langere termijn een reëel en structureel sluitend beeld.

8. Het **renteomslagpercentage** voor de begroting is berekend op 0,8%. Voor de berekening van de kapitaallasten voor de drie overgenomen kazernes wordt uitgegaan van de percentages van de voor de financiering afgesloten geldleningen.
9. Voor de producten RBS en dienstverlening wordt uitgegaan van **kostendekkende tarieven**.
10. Bij de *verdeling* van de gemeentelijke bijdrage over de deelnemende gemeenten wordt het verdeelmodel gebruikt. Dit verdeelmodel wordt conform de Gemeenschappelijke Regeling VNOG eens per vier jaar geactualiseerd – en in 2021 is dit uitgevoerd. De herijking van de financiële verdelingssystematiek is meegenomen in de programmabegroting 2021-2024.
11. De volgende autonome ontwikkelingen zijn geïnventariseerd en voor 2021 verwerkt in deze begroting:

Autonome ontwikkelingen (Kaderbrief 2021-2024)	
Loonsom als gevolg van cao-akkoord (na-ijl effect 2019)	155.000
Vrijwilligersvergoeding als gevolg van cao-akkoord	65.000
Idem als gevolg van aanstelling vrijwillige ROF-functionarissen	42.000
Licentiekosten	60.000
IOV-subsidie	38.000
Totaal autonome ontwikkelingen:	360.000

Met ingang van 2023 stijgen de licentiekosten met nog eens € 100.000 hetgeen in het meerjarenbeeld is meegenomen. In 2021 en 2022 beperkt de stijging zich tot € 60.000.

Van deze autonome kosten is het na-ijl effect van de index (cao) op de loonkosten van de beroepsformatie ad € 155.000 verwerkt in de gemeentelijke bijdrage. Voorsnog wordt het bedrag (€ 65.000) als gevolg van de afgesloten cao voor de vrijwilligersvergoeding niet verwerkt in de gemeentelijke bijdrage, gelet op het overschot op de vrijwilligersvergoedingen in 2019. Mocht een en ander structureel toch nodig zijn, wordt dit verwerkt in de jaarrekening 2021 en de begroting 2022.

Effect Toekomstvisie-Opdrachten

In deze begroting is de Toekomstvisie verwerkt. In de programma's bij hoofdstuk 3 zijn specificaties opgenomen.

Voor de éénmalige veranderkosten van de Toekomstvisie is gerekend met het in de Toekomstvisie vastgestelde bedrag van € 1.040.000. Hiervan heeft het Algemeen Bestuur op 12 december 2019 per begrotingswijziging een bedrag van € 500.000 beschikbaar gesteld vanaf 1 januari 2020. Uit het positief saldo van de jaarrekening 2019 wordt voorgesteld de resterende € 540.000 vrij te maken. De eenmalige veranderkosten worden als volgt ingezet: er wordt € 840.000 toegevoegd aan een programma Organisatieontwikkeling (uitvoering 2020 en 2021), € 170.000 voor informatievoorziening Risicobeheersing (informatie-kaart-materiaal) en € 30.000 voor realistisch oefenen. De jaarschijf 2021 e.v. zijn in deze begroting opgenomen via een onttrekking aan de gevormde reserve.

Opdracht	Bouwstenen	2020	2021	2022	2023	2024	Bouwstenen
26	9a. RB Veranderk. Info voorz.	72.500	32.500	32.500	32.500	0	170.000
39	22a. BO Veranderk. Real. Oef.	30.000	0	0	0	0	30.000
44	28. Veranderk. Org. Ontw.	449.000	389.500	0	0	0	840.000
	Totaal	551.500	422.000	32.500	32.500	0	1.040.000

De exploitatiekosten voor de transitie Omgevingswet (opleidingen, vakbekwaam worden en blijven etc.) worden gedekt vanuit het reguliere opleidingsbudget koud, waarvan in 2021 € 89.000 en vanaf 2022 tot en met 2024 € 71.000 is overgebracht naar programma 1 Risico- en Crisisbeheersing (RCB).

In de Eerste Financiële Verkenning 2020 wordt een dotatie opgenomen aan een reserve 'Personele frictiekosten transitie Omgevingswet 2021-2024' ad ca. € 480.000, die wordt gedekt door een verwacht overschot uit vacatures op de afdeling RCB. Vanaf 2021 tot en met 2024 wordt ieder jaar € 120.000 aan deze reserve onttrokken ter dekking van deze frictiekosten. In deze meerjarenbegroting is hiermee reeds rekening gehouden. De reden hiervoor is dat vervangende capaciteit nodig is voor deelname van een bovengemiddeld aantal medewerkers aan bovengenoemde opleidingen en dat een groot verloop van medewerkers zal plaatsvinden (kosten van overdracht, inwerken).

Gemeentelijke bijdragen 2021

In bijlage 2 staan de gemeentelijke bijdragen 2021.

5. Paragrafen

5.1. Weerstandsvermogen en risicomanagement

Inleiding

In deze paragraaf 'Weerstandsvermogen en risicobeheersing' worden de risico's in beeld gebracht en gerelateerd aan het weerstandsvermogen. Het gaat bij risico's om gebeurtenissen die zich mogelijk kunnen voordoen en die het realiseren van de doelstelling van de organisatie kunnen verstoren. De te nemen maatregelen op risico's kunnen zijn: het matigen (door maatregelen); het overdragen (door bijv. verzekeren); het vermijden (door het schrappen van doelstellingen) en het accepteren ervan.

Het beleid rondom de beheersing van risico's is in 2015 bestuurlijk vastgelegd in de nota 'Weerstandsvermogen en risicomanagement'. Daaraan is in de afgelopen jaren uitvoering gegeven door het benoemen van risico's en ontwikkelingen in kadernota's, begrotingen en jaarrekeningen. Vertrekpunt bij de beoordeling van risico's is dat het handelen van de VNOG dient plaats te vinden binnen de bestuurlijke vastgestelde beleids- en normenkaders.

Actualisering risicomanagement binnen de VNOG

De VNOG moet voorbereid zijn op de mogelijke (financiële) gevolgen van risico's die zich kunnen voordoen. Een financiële vertaling van risico's had slechts in beperkte mate plaatsgevonden.

Eind 2018 heeft de gemeentelijke commissie Van der Jagt / Van Arkel in haar rapport 'Inzicht geeft uitzicht' geadviseerd om, mede op basis van een geactualiseerd risicoprofiel, het benodigde weerstandsvermogen opnieuw te beoordelen, kritisch te kijken naar de risico inventarisatie en het benodigde weerstandsvermogen hierbij mee te wegen.

In 2019 is daarom een doorstart gemaakt met het risicomanagement, waarbij de hele organisatie actief is/wordt betrokken bij het benoemen van relevante risico's en de daarbij behorende maatregelen. Het gaat daarbij zowel om de financiële als niet-financiële risico's. In geval financiële risico's zich daadwerkelijk voordoen, kan er voor de financiële gevolgen een beroep worden gedaan op het weerstandsvermogen wanneer daarvoor tenminste ook een bedrag is gereserveerd.

In 2020 wordt een vervolg gegeven aan het risicomanagement door een verdere uitwerking en detaillering van de risico's en de daarbij te nemen maatregelen. Hierbij moet worden bedacht dat het managen van risico's een continu proces zal blijven omdat er zich steeds weer andere risico's kunnen voordoen.

Actuele voorbeelden die de noodzaak van het managen van risico's onderstrepen zijn:

- De (landelijke) ontwikkelingen ten aanzien van het kunnen verzekeren van personeel voor ongevallen en het wagenpark, zijn potentiële risico's voor het gewenste en/of vereiste niveau van dekking bij mogelijke schades.
- De onduidelijke en ondoelmatige situatie rond met name de schoonmaak in de brandweerkazernes. Deze panden zijn gemeentelijke accommodaties, waar de VNOG gebruik van maakt. Dit leidt tot ondoelmatigheid en mogelijke onrechtmatigheid bij de uitvoering van de aanbesteding van de schoonmaakwerkzaamheden door de VNOG.

In deze *Programmabegroting 2021-2024* wordt in navolgende tabellen een eerste uitwerking gepresenteerd van de geïnventariseerde en beoordeelde (financiële) risico's. Daarbij zijn de volgende opmerkingen te maken:

- De benoemde risico's zijn opgehaald vanuit de afdeling Bedrijfsvoering en aangevuld met relevante risico's uit eerdere jaren en die van de omliggende veiligheidsregio's.

- De risico's zijn weergegeven in meerdere tabellen. Naast de financiële risico's voor de VNOG, met een (te berekenen) effect op het weerstandsvermogen, worden verder de overige (eigen) - en de externe risico's van elkaar onderscheiden. Voor de 'eigen' (financiële) risico's moet de VNOG zelf maatregelen treffen. Voor de meer algemene (externe) risico's die mogelijk ook voor meer veiligheidsregio's (kunnen) gelden, wordt vooral in 'collectief verband' gekeken naar (gezamenlijke) oplossingen.
- De bedragen die staan vermeld bij weerstandscapaciteit zijn nu nog indicatief en moeten verder worden uitgewerkt en onderbouwd. Daarbij is, bij vergelijkbare risico's, mede gekeken naar de berekende bedragen van de buurregio's Twente en IJsselland.

Toelichting risico's met (schatting) weerstandscapaciteit

In navolgende tabel staan de risico's weergegeven waarvan de VNOG verwacht dat er een bedrag als weerstandscapaciteit voor moet worden gereserveerd. De in de kolom 'weerstandscapaciteit' vermelde bedragen zijn bedoeld om een eerste indruk te geven en moeten nog verder worden uitgewerkt. Bij mogelijke structurele bedragen is de post, conform de nota 'Weerstandsvermogen en risicomanagement', voor maximaal 3 jaar meegenomen. Verder zal de beoordeling en 'acceptatie' van de risico's naar klasse en impact, conform voorgenoemde nota, nog verder moeten worden bepaald.

Beschrijving risico's VNOG met schatting weerstandscapaciteit					
Nr. risico	Risico (samengevat)	Oorzaak	Beheersmaatregel	Risico-drager	Weerstandscapaciteit
1	De continuïteit van de repressieve activiteiten en crisisorganisatie komt in gevaar bij onvoldoende mensen en middelen.	Mensen en/of middelen vallen uit en/of hun optreden/inzet wordt verstoord bij (acute) repressieve acties.	Uitvoeren maatregelen op basis van continuïteitsplan voor kritische processen, opgesteld (2019) door de afdeling Crisisbeheersing.	management BO *)	
2	De continuïteit van de repressieve activiteiten en crisisorganisatie komt in gevaar door niet functionerende ICT-systemen (cyber aanval).	Verbindingen en/of systemen vallen uit en/of worden verstoord bij (acute) repressieve acties.	Uitvoeren maatregelen op basis van continuïteitsplan voor kritische processen, opgesteld (2019) door de afdeling Crisisbeheersing.	management BO *)	
3	De continuïteit van de repressieve activiteiten en crisisorganisatie komt in gevaar, nu een tekort aan vrijwilligers dreigt. Een teveel aan (roostering) uren van de bestaande (repressieve) bezetting, geeft risico op fouten, uitval en sancties (Arbeidstijden).	De binding die vrijwilligers hebben met werken aan veiligheid, neemt af (maatschappelijke trend). Er wordt onvoldoende gestuurd op werving (naar tijd en plaats). Te weinig repressieve bezetting drukt op bestaande formatie.	Organiseren van activiteiten en participeren in lobby die de binding van vrijwilligers bevordert. Verbeteren van sturing op aantallen en regierol bij HR daarbij. Werving/uitbreiding repressieve (vrijwilligers) capaciteit.	management IB **)	
4	De t.l.v. de VNOG (de regio's) blijvende kosten voor multi-oposchaling (CACO-functie), na overgang van de regionale naar de landelijke meldkamer (LOM).	De kosten van multi-oposchaling worden pas duidelijk na opening van de LOM in 2022.	Opnemen bij weerstandscapaciteit aandeel kosten VNOG van risico op kosten voor multi-oposchaling (totaal ca. € 1 mln. per jaar).	management BO *)	€ 600.000
5	Onduidelijkheid voor wiens rekening kosten voor (aanpassing van) huisvesting komen, kunnen leiden tot onvoorziene kosten en ook tot conflicten tussen partijen en onrechtmatig handelen.	Bij de overgang van taken van de gemeenten naar de VNOG, zijn in het verleden de zaken rondom (aanpassingen aan) gemeentelijke eigendommen onvoldoende geregeld.	Opnemen bij weerstandscapaciteit noodzakelijke (wettelijk) vereiste kosten facilitair en huisvesting gerelateerd aan demarcatie. Opnemen in weerstandscapaciteit mogelijke kosten voor vereiste Arbeidsaanpassingen.	management BO *)	€ 1.000.000 € 72.000
6	Mogelijke fiscale eindheffing bij overschrijding forfaitaire ruimte.	Boven forfait uitkomend bedrag aan vergoedingen/ verstrekkingen.	Opnemen bij weerstandscapaciteit gemiddelde kosten laatste 4 jaar.		€ 100.000
	Mogelijke boete bij onjuiste (fiscale) toepassing (Werkkostenregeling (Wkr)) bij betalingen vergoedingen aan vrijwilligers.	Onvoldoende (gedeelte) kennis van - en bewaking op juiste uitvoering (fiscaliteit).	Opleiden medewerkers en intern afstemmen van cao - en fiscale kennis.	management BV ***)	

*) BO = Brandweerondersteuning

**) IB = Incidentbestrijding

***) BV = Bedrijfsvoering

Aanvullend op de in voorgaande tabel weergegeven risico's en het daarbij berekende of nog te berekenen bedrag als weerstandscapaciteit, wordt het volgende toegelicht.

- Risico 1 en 2: Bij de repressieve organisatie wordt de vraag gesteld (en beantwoord): 'Wat moet er minimaal functioneren binnen de VNOG bij uitruk voor rampenbestrijding en bij een crisis?'. Hiervoor zijn in een continuïteitsplan, opgesteld door de afdeling Risico- en Crisisbeheersing, de zogenoemde kritische processen getoetst en de benodigde (preventieve) maatregelen beschreven. Over deze

maatregelen is nu nog geen duidelijkheid en ook is nog niet bekend voor welke risico's een bedrag als benodigd weerstandvermogen moet worden opgenomen.

- Risico 3: Een teveel aan geroosterde uren kan, zoals vorige jaren ook is aangegeven, leiden tot overschrijding van uren in het kader van de Arbeidstijdenwet. Bij een krappe bezetting zal de samenloop van de uitvoering van taken en een mogelijke overschrijding van uren van de medewerkers en vrijwilligers bij de VNOG, in de verschillende rollen, alleen maar toenemen.
- Risico 4: Het voor de veiligheidsregio's blijvende bedrag voor multidisciplinaire opschaling voor de CACO-functie is gebaseerd op een inschatting van het verwachte bedrag, ad. € 1 mln. structureel per jaar. Dit bedrag wordt vervolgens evenredig verdeeld over de Oost 5-regio's.
- Risico 5: In de tabel is een bedrag opgenomen van € 1.000.000 voor de risico's van niet voorziene kosten die te maken hebben met de gebouwen (kazernes) die in eigendom zijn van de gemeenten. Het gaat dan om noodzakelijk uit te voeren (wettelijke) beheerstaken en aanpassingen aan de gebouwen. Zo kunnen er kosten gemaakt moeten worden voor aanpassingen als gevolg van veiligheidskeuringen. Ook moet er rekening worden gehouden met niet-begrote kosten van noodzakelijk te vervangen inventaris. Verder is het nog onzeker of de begrotingstaakstelling van lagere lasten voor de huur (€ 195.000 m.i.v. 2022) van vervangende huisvesting voor de Europaweg in Apeldoorn, kan worden gerealiseerd.
 - Voor de noodzakelijke kosten van onderhoud en (arbo) aanpassingen in de huisvesting voortvloeiende uit de RI&E, zou een bedrag nodig kunnen zijn van ca. € 75.000 per kazerne. Het gaat dan om noodzakelijke en verplichte aanpassingen en verbouwingen in het kader van onder meer ventilatie, schoon en veilig werken, legionellapreventie, scheiding van vuile en schone ruimtes en het (brand)veilig opbergen van materialen, waaronder ademluchtcilinders. Nieuwere kazernes behoeven minder aanpassingen dan oude kazernes, dus de genoemde € 75.000 is een gemiddelde. Hierbij wordt ook de demarcatie betrokken (zie hierna) en wordt gekeken naar aanstaande, c.q. reeds voorziene, nieuwbouw en verbouwingen van kazernes, zodat waar mogelijk uit te voeren aanpassingen gecombineerd kunnen worden. Omgerekend naar alle kazernes zou dit uitkomen op € 4,2 mln.
 - Het vraagstuk van de toerekening van de kosten van de gemeentelijke gebouwen maakt onderdeel uit van het onder handen zijnde demarcatieproject. Hoewel op dit moment er vanuit wordt gegaan dat de kosten voor de aanpassingen voor rekening zullen komen van de gemeenten (gebouweigenaren), zal uit het demarcatieproject moeten blijken of deze aanname klopt.
 - Van een concreet voorgenomen arbo-aanpassing, is bij de weerstandscapaciteit een bedrag aan kapitaalslasten opgenomen. Dit bedrag van € 72.000 (zie voorgaande tabel) bestaat uit drie maal het jaarbedrag van € 24.000 voor een investering van totaal € 210.000 voor de aanpassing van de routing voor vervuilde kleding en andere middelen (7 maal € 30.000 per post voor de 7 centrale posten, af te schrijven in 10 jaar).
- De overschrijding van de gedane aangiften eindheffing voor de WKR in de afgelopen jaren is gedaald. Het bij de weerstandscapaciteit opgenomen bedrag is berekend op basis van het gemiddeld verschuldigde bedrag over de afgelopen 4 jaar en dient ter dekking van het risico op toekomstige overschrijdingen. De uitvoering van de Werkkostenregeling is complex voor veiligheidsregio's, vanwege het hebben van beroeps- en vrijwillig personeel. Bij onjuiste fiscale toepassing, is er sprake van het risico van correcties en sancties, bij controle door de fiscus. Alvorens een bedrag te berekenen en te vermelden bij de weerstandscapaciteit, zal op basis van interne controle de uitvoering nader worden getoetst. De leidinggevendenden zijn voorgelicht over de werking van de WKR en hun rol daarin.

Toelichting overige risico's VNOG

De overige risico's in de hierna weergegeven tabel, hebben betrekking op meerdere activiteiten en processen binnen de bedrijfsvoering van de VNOG. Hierbij is sprake van een grote mate van onderlinge afhankelijkheid tussen de primaire – en ondersteunende afdelingen. De in het overzicht genoemde risico's gaan over de mogelijke verstoringen die zich kunnen voordoen wanneer:

- het inkoopproces en de afspraken daaromtrent, niet duidelijk zijn en/of niet worden nageleefd;
- er sprake is van een (te) hoog personeelsverloop en te weinig (vak)kennis wordt behouden;
- de (basis)gegevens voor betalingen en vergoedingen aan medewerkers en vrijwilligers, niet juist zijn;
- het genereren van informatie (te) complex is;
- de uitvoering van informatieveiligheid niet (zichtbaar) wordt vastgelegd en
- er geen (mogelijkheid) is voor uitwijk voor het data-/IT centrum.

De weergegeven risico's zullen, waar nodig verder uitgewerkt en toegespitst, met de genoemde – en te nemen maatregelen, moeten worden voorgelegd en uitgevoerd. Daarbij is ook het (voorlopig) accepteren van een risico een mogelijkheid. Zo zal worden nagegaan, mede door te kijken bij andere veiligheidsregio's, of de risico's van het (nog) niet hebben van een IT-uitwijkvoorziening opweegt tegen de te maken kosten daarvoor.

Beschrijving overige risico's VNOG				
Nr. risico	Risico (samengevat)	Oorzaak	Beheersmaatregel	Risico-drager
1	Er kan worden ingekocht voor te hoge bedragen en/of tegen onjuiste voorwaarden. Ook bestaat er risico dat wordt verzuimd om aan te besteden (onrechtmatig handelen).	Binnen de VNOG worden de inkoopregels en -afspraken niet (altijd) nageleefd en/of zijn deze onduidelijk/onbekend.	De afspraken en regels voor inkopen bij de VNOG, organisatiebreed 'ophalen' en communiceren. Vastleggen en communiceren proces/procedure inkoop.	management BV ***)
2	Door hoog personeelsverloop op bepaalde afdelingen gaat (te)veel vak kennis 'verloren' bij het VNOG-beroepspersoneel en blijft er werk liggen of wordt slecht uitgevoerd. Het imago van de VNOG als werkgever loopt gevaar.	Door 'stapeling' van organisatieveranderingen, i.s.m. veel alternatieve mogelijkheden voor een baan, zijn er veel vacatures bij de VNOG. Medewerkers zijn niet tevreden over het werk en de (VNOG-) organisatie.	Meer managementsturing nodig op behoud personeel, - vak kennis en continue opleiding - en ontwikkeling van (tevreden) medewerkers. Meer aandacht voor onderzoeken/ managen tevredenheid medewerkers.	management BO*) & BV ***)
3	Onjuiste (cao) betalingen/vergoedingen aan personeel/vrijwilligers en veel tijd nodig voor te herstellen fouten.	Onjuiste basisgegevens, onvoldoende kennis van en - controle op toepassing en aansluiting gegevens verschillende registratiesystemen.	Doorvoeren interne controle maatregelen (koppelingen en data). Opleiden medewerkers/declaranten. Vastleggen en afstemmen proces.	management IB **)
4	Het genereren van juiste managementinformatie over personeel/vrijwilligers en materiaal/materieel is te complex.	Ontbreken regie en beleid t.a.v. informatiebehoefte totaal VNOG. Ontbreken integrale informatiearchitectuur.	Aanwijzen regisseur en opstellen beleid infobehoeft VNOG. In beeld brengen informatiebehoefte/-architectuur.	management BV ***)
5	Geen zichtbare uitvoering informatieveiligheidsbeleid; mogelijke datalekken en boetes.	Onvoldoende vastlegging, borging en tijd/capaciteit uitvoering beleid. Onvoldoende kennis van BIG-normen.	Zichtbaar vastleggen en borgen uitvoering informatiebeleid. Werven en opleiden betrokken medewerkers (BIG) informatiebeleid.	management BV ***)
6	Gevaar discontinuïteit (ondersteuning) uitvoering van repressieve activiteiten en crisisorganisatie, door ontbreken uitwijkmogelijkheid voor (huidge) data-/IT centrum.	Het zoeken/vinden van een uitwijkmogelijkheid, heeft tot op heden geen (financiële) prioriteit gekregen.	Nagaan of aan een uitwijkmogelijkheid van het data-/IT centrum, prioriteit moet worden gegeven.	management BV ***)

*) BO = Brandweerondersteuning

**) IB = Incidentbestrijding

***) BV = Bedrijfsvoering

Toelichting algemene (externe) risico's VNOG

De risico's die in de navolgende tabel staan vermeld, worden veroorzaakt door externe ontwikkelingen zoals bijvoorbeeld verandering van wet- en regelgeving. Hierdoor wordt de VNOG, net als de andere veiligheidsregio's, genoodzaakt om maatregelen te treffen. Bij de genoemde risico's sluit de VNOG aan bij de mogelijk te nemen maatregelen in landelijke en/of regionaal verband.

Er is nog te weinig bekend over de mogelijke financiële gevolgen van de te nemen maatregelen. Daarbij is het uitgangspunt op dit moment dat de extern 'veroorzaakte' risico's op enigerlei wijze ook in een bredere setting (financieel) zullen (moeten) worden gecompenseerd.

Beschrijving algemene (externe) risico's VNOG				
Nr. risico	Risico (samengevat)	Oorzaak	Beheersmaatregel	Risico-drager
1	De mogelijke aanpassing van de rechtspositie (Wnra) van vrijwilligers kan grote gevolgen hebben (financieel en paraatheid).	De eventuele aanpassingen zijn gebaseerd op externe regelgeving.	De (landelijke) ontwikkelingen omtrent Wnra volgen. Voorbereiden mogelijke gevolgen t.a.v. de inzet personele capaciteit.	management BV ***)
2	Wegvallen exploitatie(baten) bij stoppen Openbaar Brand-/Regionaal meldsysteem (OMS/RBS) met gevaar voor discontinuïteit meldingen.	Door wijziging van regels en opschaling naar een (landelijke) meldkamerorganisatie.	Tijdig anticiperen, zowel financieel als organisatorisch, op gevolgen bij wijzigingen in huidige meldsystemen.	management BO *)
3	Kosten voor VNOG bij onvoldoende (mogelijkheden) dekking (door verzekering) bij aanspraken personeel/vrijwilligers bij schades.	Ontwikkelingen maatschappelijk en in verzekeringsmarkt.	Nagaan of er landelijk afsraken kunnen worden gemaakt (fondsvorming) ter dekking van evt. claims.	management BV ***)

*) BO = Brandweerondersteuning

*) IB = Incidentbestrijding

***) BV = Bedrijfsvoering

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en alle risico's waarvoor geen beheersmaatregelen zijn getroffen of waar na het treffen van maatregelen nog resterende risico's overblijven.

Benodigde weerstandscapaciteit

Conform de nota Weerstandsvermogen van augustus 2015 definieert de benodigde weerstandscapaciteit als het bedrag wat nodig is op basis van de financieel gekwantificeerde risico's.

Beschikbare weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit het totaal van middelen dat beschikbaar is om de risico's financieel af te dekken. Onderstaand is de beschikbare weerstandscapaciteit berekend.

Berekening van de beschikbare weerstandscapaciteit

Reserves ultimo 2019	€
Totaal Algemene Reserve	400.896
Bestemmingsreserve zonder verplichting	2.037.172
Beschikbare weerstandsvermogen VNOG	2.438.068

Berekening van de ratio weerstandsvermogen

Beschikbare weerstandsvermogen VNOG	€
Beschikbare weerstandsvermogen VNOG	2.438.068
Benodigde weerstandscapaciteit *)	1.772.000
Ratio	1,4

*) berekend op basis van voorlopige gegevens

Toelichting

In bovenstaande tabel is bij de berekening van de ratio weerstandsvermogen rekening gehouden met 100% reservering daarvoor door de VNOG. Uitgaande van de bekend zijnde voorlopige gegevens bij het opmaken van de begroting 2021, wordt hiervoor door de VNOG een verplichting aangehouden van minimaal € 1.772.000 aan vrij beschikbare reserve. De daarbij berekende ratio zit boven het minimale niveau van 1.

Financiële kengetallen VNOG

	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Netto schuldquote	59%	102%	82%
Solvabiliteitsratio	15%	3%	12%
Exploitatieruimte	14%	0,2%	0,3%

Netto schuldquote

Dit kengetal geeft een indicatie van de druk van schuldenlast (rente / aflossing) op de eigen middelen. De quote wordt berekend door de netto schuld te delen door het totaal aan jaarlijkse baten.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de organisatie aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. Hiertoe wordt de omvang van het eigen vermogen gerelateerd aan de totale omvang van het vermogen (dus het eigen en het vreemde vermogen).

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal geeft weer hoeveel structurele ruimte er is om de eigen lasten te dragen, ook als bijvoorbeeld de baten afnemen of lasten in de toekomst gaan toenemen. De ruimte wordt berekend door het structurele saldo (verschil tussen structurele baten en lasten) te delen door het totaal aan jaarlijkse baten.

5.2. Onderhoud kapitaalgoederen

Het (brandweer)materieel en drie kazernes, namelijk Apeldoorn-Saba, Doetinchem en Harderwijk, zijn in eigendom van de VNOG. De overige kazernes worden hetzij gehuurd hetzij om niet beschikbaar gesteld aan de VNOG.

Ter dekking van de groot onderhoudskosten van de overgenomen kazernes is bij de VNOG voor de kazernes Harderwijk en Doetinchem per kazerne een voorziening gevormd voor rekening van de betreffende gemeente; dit op basis van een meerjarig onderhoudsplan (MJOP). Het MJOP van de kazerne Doetinchem wordt in 2020 geactualiseerd. De kazerne in Apeldoorn Zuid (Saba) betreft een appartementsrecht. Het opbouwen van een voorziening groot onderhoud voor de kazerne Apeldoorn Zuid (Saba) is daardoor een aangelegenheid van de Vereniging van Eigenaren Werkgebouw Zuid.

Zoals bekend zijn de kazernes in eigendom van de VNOG een gevolg van een fiscale constructie met een looptijd van 10 jaar. Daarna zijn de lasten en baten voor de betreffende gemeente en wordt de opgebouwde onderhoudsvoorziening overgedragen.

De kapitaalgoederen voor rekening van de VNOG zijn de voertuigen en overig materieel waarop wordt afgeschreven. Voor dit materieel wordt er regio-breed met één beheerssysteem gewerkt. De planning van het onderhoud vindt plaats volgens regionaal en landelijk vastgestelde intervallen en protocollen. Informatie hieromtrent, zoals de onderhoudskosten per voertuig, is opgenomen in de reader van de bestuurlijke tweedaagse van 18/19 september 2019 en verwerkt in de paragraaf Bedrijfsvoering van deze Meerjarenbegroting 2021-2024. Naar aanleiding van een brief van Gedeputeerde Staten wordt met de toezichthouder overlegd hoe een beleidskader over dit onderwerp vorm kan en moet krijgen (notitie onderhoud kapitaalgoederen).

5.3. Financiering / Treasury

Inleiding

De paragraaf treasury is één van de voorgeschreven paragrafen als onderdeel van de begroting. Artikel 13 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor dat de beleidsvoornemens en ontwikkelingen ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille worden beschreven.

Om te kunnen voldoen aan de eisen van de Wet Financiering decentrale overheden (wet fido) moet de Veiligheidsregio twee treasury-instrumenten hanteren. Dit zijn het treasurystatuut en de treasuryparagraaf. Het treasurystatuut is op 11 september 2013 door het Algemeen Bestuur vastgesteld en op 18 december 2014 aangepast aan gewijzigde wetgeving. In de treasuryparagraaf wordt aangegeven welke de gestelde doelen zijn.

Algemene ontwikkelingen

Het gemeentelijk brandweermaterieel en een aantal kazernes zijn na wijziging van de Wet op de Veiligheidsregio's eind 2013 in eigendom overgedragen aan de VNOG. De totale omvang van de vaste activa bedroeg eind 2019 circa € 45,7 miljoen. De financieringsbehoefte is grotendeels gedekt door langlopende leningen, kasgeldleningen en bankkredieten en voor een beperkt deel door de inzet van reserves. In de komende jaren zal de VNOG voor vervanging van het brandweermaterieel en de herfinanciering van aflossingen regelmatig nieuwe leningen gaan aantrekken.

Schatkistbankieren

Decentrale overheden moeten schatkistbankieren. Schatkistbankieren houdt in dat financiële middelen die door de VNOG worden aangehouden op bankrekeningen boven een bepaald bedrag worden afgeroomd en via een rekening-courant verhouding ten gunste van de Nederlandse schatkist worden gebracht. Hierdoor hoeft de Nederlandse staat minder geld te lenen op de financiële markten en zal de staatsschuld afnemen. Decentrale overheden krijgen op deposito's een rente vergoed die gelijk is aan de rentes die de Nederlandse staat betaalt op leningen die ze op de markt aangaat. Momenteel liggen deze rentes rond de nul procent. Het gevolg van dit beleid is dat de VNOG nagenoeg geen rente opbrengsten uit rekening courant verhouding meer zal ontvangen. Voor 2021 zal het drempelbedrag voor de VNOG rond de € 459.000,-- bedragen.

Risicobeheer

Om de risico's van financiering zoveel mogelijk te beperken zijn er twee normen die gerapporteerd moet worden: de kasgeldlimiet en de renterisiconorm.

Kasgeldlimiet

Bij het behouden van liquiditeit en het financieren van activa wordt zoveel als mogelijk is gebruik gemaakt van kortlopende geldleningen. Dit heeft twee voordelen:

1. er kan snel worden ingespeeld op schommelingen in de financieringsbehoefte
2. het is een relatief goedkope financieringsvorm.

Tegenover deze voordelen staat echter het nadeel van de korte rentevastheid (renterisico). Om dat risico te beperken wordt in de wet fido aangegeven dat als uitgangspunt geldt dat langlopende investeringen langlopend gefinancierd moeten worden. Hiermee wordt voorkomen dat als gevolg van rente ontwikkelingen op de geldmarkt er problemen in de begroting zullen gaan ontstaan.

Daarnaast is er een kasgeldlimiet ingesteld. Daarmee worden de decentrale overheden gedwongen zich niet teveel te laten leiden door de voordelen van kortlopende financiering. De kasgeldlimiet bepaalt de maximale omvang van de externe korte geldpositie. Deze zogenaamde netto vlottende schuld mag op bepaalde peildata maximaal 8,2% bedragen van het totaal van de begroting van de VNOG.

De totale omvang van de programmabegroting van de VNOG bedraagt in 2021 circa € 61,2 miljoen. De kasgeldlimiet bedraagt daarmee afgerond € 5,0 miljoen. Door tijdig en in voldoende mate langlopende leningen af te sluiten, zal voorkomen worden dat de kasgeldlimiet te lang, dat wil zeggen meer dan twee achtereenvolgende kwartalen, wordt overschreden.

Renterisiconorm

De renterisiconorm beperkt het rente risico op de vaste schuld. Deze norm bepaalt dat maximaal 20% van de netto opgenomen vaste schuld jaarlijks in aanmerking mag komen voor aflossing of renteherziening. De vaste schulden die de VNOG kent bestaat uit leningen ter financiering van de onroerende en roerende activa. Zij variëren in looptijd van 10 tot 40 jaar. De VNOG zal ter financiering van vervangingsinvesteringen voor materieel en apparatuur extra leningen gaan aantrekken. Bij de bepaling van de looptijd van de nieuw af te sluiten leningen en hun vaste aflossings- en renteherzieningsmomenten, zal met de renterisiconorm rekening worden gehouden.

Onderstaand is de informatie inzake het renterisico weergegeven zoals door de modelstaat B van de Uitvoeringsregeling Financiering Decentrale Overheden wordt vereist. Uit deze staat blijkt dat de VNOG ruim binnen de kaders van de renterisiconorm blijft.

Jaar	2021	2022	2023	2024
Berekening norm				
Begrotingstotaal	61.200.000	61.200.000	61.200.000	61.200.000
Percentage	20%	20%	20%	20%
Renterisiconorm	12.240.000	12.240.000	12.240.000	12.240.000
Renteherzieningen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Aflossingen:				
BNG 40.107204	368500	0	0	0
Lening Berkelland	1024681	1042305	1060233	1078469
BNG 40.109346	130932	133022	135145	0
BNG 40.109345	71056	72693	74367	0
BNG 40.109776	250000	250000	250000	250000
BNG 40.110312	166667	166667	166667	166667
BNG 40.110.517	250000	250000	250000	250000
BNG 40.110.644	500000	500000	500000	500000
BNG 40.110.766	500000	500000	500000	500000
BNG 40.111.179	300000	300000	300000	300000
BNG 40.111.678	600000	600000	600000	600000
BNG 40.111.883	400000	400000	400000	400000
BNG 40.112.457	400000	400000	400000	400000
Aan te trekken in 2020 € 6 miljoen	600000	600000	600000	600000
Aan te trekken in 2021 € 14 miljoen		1400000	1400000	1400000
Aan te trekken in 2022 € 10 miljoen			1000000	1000000
Aan te trekken in 2023 € 5 miljoen				500000
Aan te trekken in 2024 € 8 miljoen				
Renterisico	5561836	6614687	7636412	7945136
Ruimte onder rente risiconorm	6678164	5625313	4603588	4294864

Renteberekening begroting

Voor de kapitaalslasten VNOG wordt in 2021 voor de kazernes die in eigendom zijn van de VNOG een rentepercentage toegerekend dat gelijk is aan het percentage van de aangetrokken leningen. Voor alle overige investeringen is een rentepercentage van 0,8% gehanteerd.

Rentetoerekening begroting 2020 * € 1.000		
De externe rentelasten over de korte en lange financiering	€	583
De externe rentebaten	€	0
Saldo rentelasten en rentebaten	€	583
De rente, die toegerekend moet worden aan de overgenomen kazernes	€	-254
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	€	329
Aan taakvelden toegerekende rente (0,8%)	€	-329
Renteresultaat op het taakveld Treasury	€	0

Boekwaarden van de activa die integraal zijn gefinancierd per 1 januari 2021 bedragen € 41.125.000. De aan de taakvelden toegerekende rente bedraagt 0,8% over € 41.125.000 is € 329.000.

Rente: Door de commissie BBV zijn bepalingen en richtlijnen gepubliceerd (notitie Rente 2017 – juli 2016) voor de verwerking van de rentelasten en –baten in de begroting en jaarstukken. De rentelasten worden allereerst op 1 plek begroot en vervolgens door middel van een voorgeschreven methodiek verdeeld over de programma's.

5.4. Bedrijfsvoering

Inleiding

De paragraaf Bedrijfsvoering is een voorgeschreven onderdeel en is bedoeld om de bedrijfsvoering toe te lichten. In de VNOG begroting is vanaf 2016 het separate programma '5. Bedrijfsvoering' opgenomen, zie hoofdstuk 3. In hoofdstuk 3 staan de beleidsdoelen en (reguliere) activiteiten van de afdeling Bedrijfsvoering. In de paragraaf Bedrijfsvoering wordt ingegaan op diverse overkoepelende onderdelen van de bedrijfsvoering en ontwikkelingen hierop.

Beleidsontwikkelingen

Op 15 januari 2020 heeft het algemeen bestuur van de VNOG een Toekomstvisie vastgesteld, inclusief Opdrachten die in de periode 2020-2026 moeten worden uitgevoerd om de Toekomstvisie te realiseren. Het bestuur heeft de accenten gekozen waarop de VNOG zich gaat richten: zelf- en samenredzaamheid en preventie (risicocommunicatie), compacte en slagvaardige posten met goed getrainde vrijwilligers vanuit een versterkte informatiepositie. Er is een gezonde financiële basis. Dit alles moet leiden tot een solide veiligheidsregio voor de lange termijn. De uitvoering van de Opdrachten is ter hand genomen en loopt de komende jaren door. Op de voortgang wordt periodiek gerapporteerd via de reguliere P&C cyclus. De Toekomstvisie vormt ook de grondslag voor het regionaal Beleidsplan 2021-2024. Hierin zijn de ambities nader uitgewerkt.

In 2021 wordt voorts verder gewerkt aan de uitvoering van de (meerjarige) aanbevelingen uit het rapport 'Inzicht geeft uitzicht' uit december 2018 van de gemeentelijke Commissie Van der Jagt – Van Arkel. Ook hierop vindt periodiek rapportage plaats via de reguliere P&C cyclus. Twee belangrijke aanbevelingen van de Commissie zijn inmiddels uitgevoerd. De aanbeveling omtrent de systematiek van de indexering is met de Kaderbrief 2021-2024 (AB 12 december 2019) toegepast en maakt daarmee deel uit van deze programmabegroting 2021-2024. De aanbeveling omtrent nieuwe beschouwing van de benodigde omvang van het buffervermogen is verwerkt in de paragraaf 'Weerstandsvormen en risicomanagement' van deze begroting en wordt meegenomen bij de resultaatbestemming van de jaarrekening 2019. Dat AB-voorstel, dat gelijktijdig met deze begroting in het AB voorligt, bevat daarom het besluitpunt om het voordelig saldo van de jaarrekening 2019 vooreerst binnen de VNOG te houden. Hiermee kunnen enerzijds risico's worden afgedekt (aantal, aard en omvang van deze risico's zijn overigens nog niet uitputtend in beeld gebracht) en anderzijds draagt dit bij aan een rustig verloop van de gemeentelijke bijdragen.

Huisvestingsplan

Voor uiterlijk 31 december 2021 moet de VNOG het kantoor Europaweg 79 te Apeldoorn verlaten. De teams die op deze locatie gehuisvest zijn, waaronder teams van de afdeling Bedrijfsvoering (zoals Middelen, HRM, DIV (archief), Communicatie en Informatie (ICT, servers), maar ook afdelingen zoals GHOR en Crisisbeheersing, moeten dan geherhuisvest zijn. Een integraal Huisvestingsplan wordt opgesteld, opdat de verhuizing tijdig wordt afgerond. In dit Huisvestingsplan worden ook zaken meegenomen als 'demarcatie' (welke partij (gemeente of VNOG) is voor welke (facilitaire) huisvestingstaak in de kazernes verantwoordelijk en bekostigt deze, waarbij de gebouweigenaar in bijna alle gevallen de gemeente is) en uitkomsten onderzoek naar opties voor de kazernes in het stedelijk gebied Apeldoorn.

Organisatieontwikkeling

Als onderdeel van de vastgestelde Toekomstvisie van 15 januari 2020 is in 2020 een tweejarig traject van organisatieontwikkeling gestart, met onderdelen als cultuurverandering, leiderschapsontwikkeling, training vaardigheden, duurzame inzet, etc. Zie hiervoor hoofdstuk 3 bij programma Bedrijfsvoering. Voor 2020 en 2021 zijn hiervoor éénmalige middelen ter beschikking gesteld, die zijn gedekt uit het voordelig saldo van

de jaarrekening 2019. Daarnaast loopt ook een traject van organische organisatieverandering, waarbij geleidelijk en werkenderwijs de organisatie wordt omgevormd.

Vennootschapsbelasting

Voor de aangifte vennootschapsbelasting is de benodigde informatie aangeleverd aan het adviesbureau dat de VNOG hierin ondersteunt. Jaarlijks voert dit bureau voor een aantal veiligheidsregio's een check uit. Verwachting is dat de aangifte voor 2021 nihil is.

Kengetallen, grondslagen en berekeningsmethoden

In de aanloop naar de bestuurlijke tweedaagse van 18/19 september 2019, die is uitmondend in de op 15 januari 2020 vastgestelde Toekomstvisie, zijn voor de onderbouwingen en berekeningen van scenario's diverse kengetallen, (ramings)grondslagen en berekeningsmethoden ontwikkeld. Deze getallen en werkwijzen zijn ook gebruikt voor deze programmabegroting en zullen, met periodieke update, bij toekomstige doorrekeningen gebruikt worden. De voornaamste volgen hierna (de peildatum is 2019, nog niet aangepast na opstelling van de reader).

Opstartkosten van een brandweervrijwilliger

Een nieuw aangetrokken brandweervrijwilliger kent incidentele "opstartkosten":

"Opstartkosten" vrijwilliger		Incidenteel
Opleiding	Opleiding manschap A (Opleiding bevelvoerder: 16.000)	12.000
	Uurvergoeding voor volgen opleiding	2.100
Aanstellingskosten	O.a. VOG, aanstellingskeuring	1.000
Totaal		15.100

Vaste kosten van een brandweerman/-vrouw

Bepaalde kosten komen bij elke brandweerman/-vrouw terug, of het nu een vrijwilliger is of een beroepskracht. Dit zijn onder andere uitrukkledingkosten, kazernekleding, uniform, keuring, verzekeringen e.d.:

Vaste kosten		Structureel	Incidenteel
Uitrukkleding, incl. pager	Uitrukoveral, Helm Laarzen, Handschoenen (blus en werk), Reserve nekflap, Pager (6 jaar)		1.325
Kazernekleding	Standaard VNOG pakket	50	400
Uniform	(3 jaar)		350
Keuring		200	
Bijdrage pers. verenigingen		100	
Verzekeringen		200	
Totaal		550	2.075

Variabele kosten (uurkosten) van een brandweervrijwilliger

Om de (gemiddelde) uurkosten van een vrijwilliger te berekenen kan niet eenvoudigweg het vrijwilligersurenbudget worden gedeeld door het aantal vrijwilligers. Om deze berekening te kunnen maken, moeten alleen die deelbudgetten worden beschouwd, die recht evenredig mee dalen of stijgen met het aantal vrijwilligers. Het vrijwilligersbudget is opgedeeld in onderstaande deelbudgetten.

Inzeturen en kazernerij zijn uren die weliswaar gemaakt worden door de operationele vrijwilligers maar die onafhankelijk zijn van het aantal operationele vrijwilligers. Vakbekwaam ondersteuning, ppmo testbaanleider, brandveilig leven en onderhoud zijn budgetten die vallen onder de taken van de niet-repressieve vrijwilligers.

Ca. € 3,5 miljoen van het totale budget van € 7,8 miljoen stijgt mee of daalt met het aantal operationele vrijwilligers. Van het bedrag van € 3,5 miljoen werden op peildatum 1.355 operationele vrijwilligers betaald. De vrijwilligers bij de logistieke eenheden en de

niet repressieve vrijwilligers tellen in deze berekening niet mee. Het bedrag aan variabele kosten (uurkosten) per vrijwilliger wordt daarmee € 2.500 (afgerond).

Kosten van een tankautospuiter per jaar

Onderdeel	Kosten per jaar				
Materiële kosten	27.000				
		Specificatie:			
		Kapitaallast	21.000	Een reguliere TS kost ca € 250.000 – € 300.000. De TS gaat 15 jaar mee. Als kapitaallast wordt gerekend met € 21.000 per jaar	
		Exploitatie	6.000		
				Specificatie:	
				Onderhoud	5.500
				Verzekering	500
				Brandstof	PM
Variabele personele kosten vrijwilligers	15.000	Benodigde aantal vrijwilligers voor een (extra) TS = 6 (post met 1 TS heeft bezetting van 18, post met 2 TS'en van 24 (2 x 12). 24-18 = 6 extra man). De kosten van 6 vrijwilligers zijn voor wat betreft het variabele deel van het vrijwilligersurenbudget: 6 vrijwilligers x € 2.500 = € 15.000.			
Exploitatielasten vrijwilligers	11.322	Totaal exploitatielasten 6 vrijwilligers x € 1.887 = € 11.322 Specificatie hieronder:			
			Specificatie:		
		Uitrukkleding	Uitrukoveral Helm Laarzen Handschoenen (blus en werk) Reserve nekflap Pager 1.325 : 6 jaar		220
		Kazernekleding	Standaard VNOG pakket : gebruiksduur		50
		Uniform	350 : 3 jaar		117
		Opleiding	Opleiding manschap A, kosten BOGO: 12.000 : 12 jaar		1.000
		Keuring	Waaronder: VOG, keuring, ook PPMO		200
		Bijdrage personeelsverenigingen			100
		Verzekeringen			200
		Totaal			1.887
Kwaliteitsimpuls vakbekwaamheid	3.000	Conform plusscenario € 500 per vrijwilliger x 6 vrijwilligers			
Totaal	56.322	Totale extra kosten van een extra tankautospuiter per jaar			

Kapitaallasten

Het budget voor kapitaallasten berust op de volgende ramingsgrondslagen:

- Het MJIP (meerjarig investeringsprogramma).
- De investeringen zijn onderscheiden naar vervanging en uitbreiding.
- De verdeling van investeringen over de jaarschijven 2021 tot en met 2024 is bepalend voor het jaar waarvoor (in de begroting) de kredieten worden aangevraagd. Na het beschikbaar stellen van het krediet worden verplichtingen aangegaan (bijvoorbeeld door het starten van een aanbestedingsprocedure).
- Er is gerekend met toevoegingen en onttrekkingen aan de egaliseringsreserve conform het vastgestelde beleid.
- De afschrijvingstermijnen zijn vastgesteld per 1 januari 2019. Er wordt lineair afgeschreven conform het beleid. Over de restant boekwaarden van reeds aanwezige activa zijn de afschrijvingen vanaf 2019 berekend over de resterende looptijd conform de herziene afschrijvingstermijnen (vanaf activa met een boekwaarde > € 10.000).
- De omslagrente bedraagt 0,8% en wordt berekend over de boekwaarde aan het begin van het jaar plus de helft van de voorgenomen investeringen in het begrotingsjaar.
- De voorgenomen investeringen zijn geraamd inclusief prijsindex en BTW. Gerekend is met een stijging van 1,8% per jaar voor duurzame goederen (percentage voor 2021 uit de septembercirculaire gemeentefonds 2019).
- De kapitaallasten tenslotte, zijn geraamd na verwerking van bovenstaande punten, uitgaande van 100% van de bestaande boekwaarden en 85% van de voorgenomen investeringen.

Personeelskosten

De ramingsgrondslag voor de personeelsbegroting is de vastgestelde formatie, waarbij wordt gerekend met de laatste bekende gegevens over de CAO-gemeenten, werkgeverslasten e.d. en de laatste trede van de functionele schaal. De personeelsbegroting wordt per afdeling en per team in de financiële applicatie ingevoerd. Tevens wordt conform het BBV (besluit begroting en verantwoording) een onderscheid gemaakt naar overhead en andere functies.

5.5. Verbonden partijen

Inleiding

Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de Veiligheidsregio een bestuurlijk en een financieel belang heeft.

Meldkamer Oost Nederland (MON)

Voor de VNOG is alleen de 'gemeenschappelijke regeling Meldkamer Oost Nederland (MON)' een verbonden partij. Twee leden van het algemeen bestuur VNOG nemen deel in het algemeen bestuur van de MON. Met ingang van 1 januari 2020 zijn nagenoeg alle taken van de MON overgegaan naar de Politie onderdeel LMS. Vanuit de MON worden vanaf 1 januari 2020 nog slechts de volgende taken uitgevoerd:

- a) het algemeen beheer en kwaliteitsbewaking van gemeenschappelijke meldkamerprocessen, inclusief multidisciplinaire intake en opschaling;
- b) het oefenen van multidisciplinaire procedures, het oefenen van het opschalingsproces, opleiden en actualisering wet- en regelgeving

Bovenstaande multi-meldkamertaken worden voortgezet en uitgevoerd door de gemeenschappelijke regeling MON, totdat deze taken op andere wijze geborgd worden door de veiligheidsregio's in Oost-Nederland. Deze multi-meldkamertaken zullen gedurende de bouwplanfase tijdelijk gefinancierd worden door de politie / LMS, zoals is overeengekomen met de directeur LMS.

Dit betekent dat de MON voor 2021 een nul begroting kent en dat er vanuit de VNOG geen bijdrage aan de MON wordt afgedragen. De VNOG participeert samen met de Veiligheidsregio IJsselland, de districten NOG en IJsselland binnen de politie-eenheid Oost en de vergunninghouders ambulancezorg in de regio's NOG en IJsselland in het bestuur van de MON. De MON heeft geen eigen vermogen.

Relatie met doelstelling

Volgens de Wet veiligheidsregio's is het bestuur van de Veiligheidsregio verantwoordelijk voor het instellen en in standhouden van een gemeenschappelijke meldkamer.

Beleidsvoornemens / ontwikkelingen

Het invoeren van de Landelijke Meldkamer Samenwerking met tien locaties in Nederland (waaronder Apeldoorn) zorgt voor een grote impact. In 2018 is het Programma van Eisen vastgesteld en zijn er stappen gezet richting de bouw van de meldkamer die in de komende periode zal gaan plaatsvinden. Er is een architect gekozen en een eerste impressietekening opgeleverd. Daarnaast is ook de samenwerking gezocht met de andere meldkamers om de samenvoeging in 2022 zo soepel mogelijk te laten verlopen. De in 2017 opgestarte werkgroepen (rood, wit, multi) voor de afstemming van de werkprocessen heeft ook in 2018 stappen gezet. In deze werkgroepen zijn ook medewerkers van de VNOG actief betrokken. Daarnaast is het beheer van de meldkamers vanaf 1 januari 2020 overgegaan naar de LMS.

Het bestuurlijk belang

A.J.M. Heerts, AB lid MON.

M. Boumans, AB lid MON.

Het financieel belang

Bijdrage 2020: € 0,- Bijdrage 2021: € 0,-

Omvang Eigen- Vreemd vermogen MON

Eigen vermogen: 1-1-2020: € 0,- 31-12-2020: € 0,-

Vreemd vermogen: 1-1-2020: € 0,- 31-12-2020: € 0,-

De omvang van het verwachte resultaat 2021 voor de MON bedraagt € 0,-.

Wel bestuurlijk belang, maar geen financieel belang

Het verdient de aanbeveling om in deze paragraaf ook die partijen te noemen waar de VNOG wel een bestuurlijk belang in heeft, maar geen financieel belang. Naar de letter zijn dit daardoor geen formele 'verbonden partijen'. Voor de VNOG gaat het om het IFV en de BOGO.

Het Instituut Fysieke Veiligheid (IFV) is een bij wet opgericht zelfstandig bestuursorgaan (ZBO). Een ZBO is een bestuursorgaan van de centrale overheid dat bij de wet, krachtens de wet bij algemene maatregel van bestuur of krachtens de wet bij ministeriële regeling met openbaar gezag is bekleed, en dat niet hiërarchisch ondergeschikt is aan een minister. De positie van het IFV is vastgelegd in de Wet veiligheidsregio's. De 25 voorzitters van de veiligheidsregio's vormen samen het algemeen bestuur van het IFV. Het bestuur is verantwoordelijk voor alle taken en werkzaamheden die het IFV uitvoert in het kader van de Wet veiligheidsregio's. Het bestuur stelt jaarlijks de begroting met bijbehorend jaarplan, de jaarrekening en het jaarverslag vast en eens per vier jaar een meerjarenbeleidsplan. Hiermee bepaalt het bestuur de ambitie van het IFV. Ook is het bestuur verantwoordelijk voor concrete zaken als het certificeren van aanbieders van brandweeropleidingen. In de kaderwet ZBO's wordt geregeld dat het besluit tot vaststelling van de begroting de goedkeuring behoeft van de Minister. Eveneens wordt geregeld dat het besluit tot vaststelling van de jaarrekening de goedkeuring van de Minister behoeft. Indien gedurende het jaar aanmerkelijke verschillen ontstaan of dreigen te ontstaan tussen de werkelijke en de begrote baten en lasten dan wel inkomsten en uitgaven, doet een ZBO daarvan onverwijld mededeling aan de Minister.

De stichting Brandweeropleidingen Gelderland Overijssel (BOGO) ontwikkelt en verzorgt brandweeropleidingen in opdracht van zes veiligheidsregio's. Het algemeen bestuur bestaat uit drie burgemeesters en de zes regionaal commandanten / directeurs van de aangesloten veiligheidsregio's. In principe is de stichting zelf aansprakelijk voor de schulden die worden gemaakt. De bijdrage aan de BOGO is direct gekoppeld aan het soort en aantal afgenomen opleidingen.

Bijlagen

Bijlage 1. Kerngegevens

Aantal inwoners (per 1 januari 2019).

Gemeente	Inwoners
1. Aalten	27.011
2. Apeldoorn	162.445
3. Berkelland	43.904
4. Bronckhorst	36.212
5. Brummen	20.098
6. Doetinchem	57.555
7. Elburg	23.089
8. Epe	33.145
9. Ermelo	26.858
10. Harderwijk	47.581
11. Hattem	12.173
12. Heerde	18.564
13. Lochem	33.590
14. Montferland	36.026
15. Nunspeet	27.481
16. Oldebroek	23.598
17. Oost Gelre	29.704
18. Oude IJsselstreek	39.473
19. Putten	24.198
20. Voorst	24.417
21. Winterswijk	28.903
22. Zutphen	47.609
Totaal	823.634

Deze cijfers zijn gebaseerd op de CBS-gegevens van 1 januari 2019.

Bijlage 2. Gemeentelijke bijdragen 2021

Bij de *verdeling* van de gemeentelijke bijdrage over de deelnemende gemeenten wordt het verdeelmodel gebruikt. Dit verdeelmodel is vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling VNOG en is per 2021, conform de Gemeenschappelijke Regeling, geactualiseerd. Het verdeelmodel is gebaseerd op de waarden van de van toepassing zijnde verdeelmaatstaven van het Gemeentefonds uit het cluster openbare orde en veiligheid, sub-cluster brandweer en rampenbestrijding. Een actualisatie gebeurt eens per vier jaar – en in 2021 voor de eerste keer. De waarden uit de laatste septembercircularisatie (in dit geval september 2019) en de waarden van de factoren per eenheid per 2020, zijn verwerkt, alsook de correctie als genoemd in de Gemeenschappelijke Regeling VNOG.

Gemeentelijke bijdragen 2021

Begroting 2020	46.144.000
Gevolgen cao-2019	155.000
Loon- en prijscompensatie 2021	1.286.000
Begroting 2021	47.585.000

Gemeenten	Percentage	Bijdragen gemeenten 2020	Percentage	Bijdrage individuele gemeenten 2021
Aalten	3,27	1.507.338	3,23%	1.539.000
Apeldoorn	21,24	9.798.751	21,17%	10.076.000
Berkelland	5,55	2.560.852	5,61%	2.669.000
Bronckhorst	4,89	2.256.654	4,80%	2.284.000
Brummen	2,42	1.115.143	2,42%	1.151.000
Doetinchem	6,71	3.095.879	6,60%	3.140.000
Elburg	2,64	1.216.925	2,60%	1.239.000
Epe	3,86	1.779.155	4,06%	1.932.000
Ermelo	3,41	1.571.693	3,35%	1.593.000
Harderwijk	5,06	2.336.909	5,13%	2.439.000
Hattem	1,26	582.895	1,23%	587.000
Heerde	2,07	953.366	2,02%	961.000
Lochem	4,42	2.039.089	4,69%	2.230.000
Montferland	4,17	1.925.277	4,27%	2.030.000
Nunspeet	3,36	1.548.348	3,13%	1.488.000
Oldebroek	2,69	1.240.394	2,65%	1.263.000
Oost Gelre	3,60	1.661.367	3,60%	1.714.000
Oude IJsselstreek	4,44	2.049.680	4,39%	2.087.000
Putten	2,70	1.247.736	2,71%	1.288.000
Voorst	2,90	1.337.700	3,05%	1.451.000
Winterswijk	3,50	1.614.279	3,62%	1.722.000
Zutphen	5,86	2.704.715	5,68%	2.702.000
	100	46.144.143	100	47.585.000

Bijlage 3. Overzicht programma 8.

Het programma 8 wordt één op één met alleen de betrokken gemeenten verrekend. Het gaat hier om drie kazernes die in eigendom van de VNOG zijn (Apeldoorn-Saba, Doetinchem, Harderwijk); daarnaast om de kazernes binnen de gemeente Epe. Als laatste punt gaat het om de afwikkeling van de financiële gevolgen van individuele afspraken met gemeenten, zoals het overgangsrecht met de gemeenten Apeldoorn en Doetinchem. Verschillen tussen de in rekening gebrachte voorschotten en de uiteindelijke kosten blijken bij de jaarrekening en worden dan met de desbetreffende gemeente verrekend.

Gemeenten	Individueel per gemeente af te rekenen	
	Overgangsrecht	Kazernes
Apeldoorn	590.000	1.011.000
Doetinchem	159.000	526.000
Epe		56.000
Harderwijk		502.000
totaal	749.000	2.095.000

Bijlage 4. Overzicht reserves en voorzieningen

Overzicht reserves en voorzieningen	Voorlopige stand jaarrekening 2019	+ of -/- 2020	Geraamde stand begroting 2021 (1-1)	+ of -/- 2021	Geraamde stand begroting 2022 (1-1)	+ of -/- 2022	Geraamde stand begroting 2023 (1-1)	+ of -/- 2023	Geraamde stand begroting 2024 (1-1)	+ of -/- 2024	Geraamde stand begroting 2025 (1-1)
Voorlopig rekeningresultaat 2019	4.202.654	-900.000	3.302.654		3.302.654		3.302.654		3.302.654		3.302.654
<i>Bestemmingsreserves</i>											
Algemene Reserve	400.896		400.896		400.896		400.896		400.896		400.896
Jeugdbrandweer Oost-Gelre	5.436		5.436		5.436		5.436		5.436		5.436
Tijdelijke reserve	650.000	-650.000	0		0		0		0		0
Egalisatiereserve afschrijvingen	1.202.595	-255.000	947.595	249.898	1.197.493	-27.102	1.170.391	-232.602	937.789	-402.602	535.187
Bestemmingsreserve Frictiekosten LMO	500.000		500.000		500.000		500.000		500.000		500.000
Bedrijfsvoeringreserve	881.736		881.736		881.736		881.736		881.736		881.736
Reserve incidentele veranderkosten*		488.500	488.500	-422.000	66.500	-32.500	34.000	-32.500	1.500		1.500
Reserve frictiekosten risicobeheersing**		480.000	480.000	-120.000	360.000	-120.000	240.000	-120.000	120.000	-120.000	0
Reserve bijkomende kosten materiële spreidingsplan****		253.500	253.500	-45.000	208.500	-50.000	158.500	-40.000	118.500	-40.000	78.500
<i>totaal bestemmingsreserves</i>	<i>3.640.663</i>	<i>317.000</i>	<i>3.957.663</i>	<i>-337.102</i>	<i>3.620.561</i>	<i>-229.602</i>	<i>3.390.959</i>	<i>-425.102</i>	<i>2.965.857</i>	<i>-562.602</i>	<i>2.403.255</i>
Totaal reserves	7.843.317		7.260.317		6.923.215		6.693.613		6.268.511		5.705.909
<i>Voorzieningen voor risico's en verplichtingen</i>											
FLO Stedendriehoek	92.000		92.000		92.000		92.000		92.000		92.000
<i>Voorzieningen door derden beklemde middelen</i>											
Voorziening onderhoud groot kazerne Doetinchem***	460.100	79.000	539.100	79.000	618.100	79.000	697.100	-697.100	0		
Voorziening groot onderhoud kazerne Harderwijk***	391.925	101.000	492.925	101.000	593.925	101.000	694.925	-694.925	0		
Totaal voorzieningen	944.024		1.124.024		1.304.024		1.484.024		92.000		92.000

* In de toekomstvisie is opgenomen voor veranderkosten 1.040.000

In de vergadering van het algemeen bestuur in december 2019 is voor 2020 beschikbaar gesteld 500.000 dit bedrag is onderdeel van de tijdelijke reserve van € 650.000, waarvan € 150.000 voor demarcatie is.

Nog noodzakelijk uit het jaarrekeningresultaat 540.000

Beschikbaar voor veranderkosten voor de jaren 2020 t/m 2023 1.040.000

Geraamde uitgaven voor 2020 -551.500

488.500 geraamde stand van de reserve per 1-1-2021

** het instellen van deze reserve wordt voorgesteld bij de Eerste Financiële Verkenning 2020

*** in 2022 eindigt de periode van 10 jaar, waarbij deze kazernes om fiscale redenen in eigendom van de VNOG zijn. Het eigendom gaat dan weer terug naar de betreffende gemeente.

**** het instellen van deze reserve wordt voorgesteld bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2019 ad € 360.000. In 2020 wordt hiervan al € 106.500 aangewend.

Bijlage 5. Overzicht taakvelden

taakvelden	omschrijving	lasten	baten
0.1	bestuur	20.000	
0.10	reserves	249.898	587.000
0.4	overhead	14.886.500	54.000
0.5	treasury	583.000	583.000
0.8	overige baten en lasten	1.396.068	
1.1	crisisbeheersing en brandweer	44.617.060	60.528.526
		61.752.526	61.752.526

Primitieve begroting 2021

Bijlage 6. Beleidsindicatoren

In de voorschriften van het BBV is een basisset van 39 beleidsindicatoren opgenomen. De beleidsindicatoren zijn niet genormeerd door het rijk. De volgende indicatoren moet de VNOG opnemen:

Indicator	begroting 2021	
Formatie: aantal FTE per 1.000 inwoners	0,42	
Bezetting: aantal FTE per 1.000 inwoners	0,38	bezetting 31-12-2019
Apparaatskosten: kosten per inwoner	€ 18,07	
Externe inhuur: kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	0,82%	€ 207.000
Overhead: % van totale lasten	24,11%	

Bijlage 7. Gepronotiseerde meerjarenbalans

In het BBV is opgenomen dat voor de drie jaren volgend op het begrotingsjaar een geprognosticeerde begin- en eindbalans moet worden opgenomen in de begroting (artikel 22 en 23 – BBV):

Activa	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
(im) Materiële vaste activa	45.694	50.654	59.245	63.642	54.215	55.710
Financiële vaste activa: Kapitaalverstrekkingen						
Financiële vaste activa: Leningen						
Financiële vaste activa: Uitzettingen > 1 jaar						
Totaal Vaste Activa	45.694	50.654	59.245	63.642	54.215	55.710
Uitzettingen <1 jaar	224					
Liquide middelen	5.998					
Overlopende activa	2.100					
Totaal Vlottende Activa	8.322	4.720	4.410	3.348	3.775	1.772
Totaal Activa	54.016	55.374	63.655	66.990	57.990	57.482
Passiva	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
Eigen vermogen	7.843	7.962	7.625	7.395	6.970	6.407
Voorzieningen	944	1.124	1.304	1.484	0	0
Vaste schuld	37.969	39.028	47.466	50.851	43.760	43.815
Totaal Vaste Passiva	46.756	48.114	56.395	59.730	50.730	50.222
Vlottende schuld	2.100					
Overlopende passiva	5.160					
Totaal Vlottende Passiva	7.260	7.260	7.260	7.260	7.260	7.260
Totaal Passiva	54.016	55.374	63.655	66.990	57.990	57.482

Bijlage 8. Kredieten 2021 en aanbestedingskalender 2021

Bijlage 8A. Kredieten 2021

Soort activa		Kredietomschrijving (aantal)	Bedrag
Materieel	Paraat	WTS 1500 systeem (2)	777.000
		WTS 500 systeem (7)	2.170.000
		Tankautospuut: TS Basis (13)	4.836.000
		Tankautospuut: TS Combi (9)	3.720.000
		Vrachtwagen (1)	129.000
		ORT boot (5)	207.000
		ORT buitenboord motor (5)	77.000
		ORT voertuig (7)	434.000
	Piket	AC / OIV (1)	22.000
		AGS / FBO / TBO (1)	63.000
	Dienst	Dienstauto (personen) (9)	195.000
		Personeel / Materieel bus (10)	527.000
	Overig	Heftruck (2)	31.000
Inventaris	Tankauto-spuut	Handgereedschappen	373.000
		Hydraulisch redgereedschap	827.000
		Meetapparatuur	194.000
		Motorkettingzaag	208.000
		Overdrukventilator	477.000
		Watervoerende armaturen	218.000
		Watervoerende armaturen straalpijp	132.000
	WVD	Meetapparatuur PID	33.000
PBM	Personeel	Bluslaarzen	50.000
	WO	Duik uitrusting	34.000
		Oppervlaktereddingsset	72.000
Comm.	C2000	Precomschem	27.000
Werkplaats	Auto/techniek	Werklichtcompressor (10 jr afschr.)	9.000
		Werklichtcompressor (15 jr afschr.)	6.000
	PBM	Wasmachine ademluchtmaskers	5.000
Comm. / ICT	Werkstat.	Gebruikersmiddelen ICT	55.000
	Gis.comp.	KAR Systeem	13.000
	Infrastruc./Server/	Ad-hoc Router	143.000
	Telefonie	Centrale IP-apparatuur RBS	35.000
		ICT Smartphones GBM	72.000
Facilitair	Audio.V.M.	Krediet jaarlijkse vervanging	31.000
	Meubilair	Krediet jaarlijkse vervanging	36.000
Totaal kredietaanvraag			16.238.000

Opmerking

De bovenstaande kredietaanvraag is nog onder voorbehoud. Medio maart 2020 zou er een ronde langs de pos-ten plaatsvinden over het nieuwe materieelspreidingsplan, dat op 15 januari 2020 met de Toekomstvisie is vastgesteld. Door de coronacrisis is deze rondgang uitgesteld.

Bijlage 8B. Aanbestedingskalender 2021

Aanbestedingen die in 2020 starten en/of afgerond worden			Type aanbesteding (verwacht)
Afd.	Team	Projectbenaming regio	
BV	HRM	ARBO managementsysteem	Enkelvoudig
		Assessment incidentbestrijding	EU-aanbesteding
		Duurzame inzetbaarheid / Vitaliteit	Meervoudig onderhands
		HRM kerstpakketten	Meervoudig onderhands
		Leiderschapsontwikkeling	Meervoudig onderhands
		Loopbaan-coaching (2e loopbaanbeleid)	Meervoudig onderhands
	Informatievoorziening	BI- Tool	Meervoudig onderhands
		Kernregistratie Personeel IAM	Meervoudig onderhands
		Post diensten.	Enkelvoudig
	Inkoop	Aanschaf Inkooptooling	Meervoudig onderhands
	Verzekeringen	Binnenvaartcascoverzekering	Enkelvoudig
		Brandverzekering	Meervoudig onderhands
		Transportgoederenverzekering	Meervoudig onderhands
		Werk- en Landbouwmateriaalverzekering	Enkelvoudig
IB- BO	Facilitair en huisvesting	0- meting huisvesting	EU-aanbesteding
		Conditie meting huisvesting	EU-aanbesteding
		Inhuur externe huisvestingsadvies	EU-aanbesteding
		Meubilair (circulair, landelijk)	EU-aanbesteding
		Ongediertebestrijding	Meervoudig onderhands
		Schoonmaak	EU-aanbesteding
		Service en onderhoud (gebouwtechnisch, inventaris)	Meervoudig onderhands
		Terrein en groen onderhoud	Meervoudig onderhands
		Warme dranken/koffievoorziening	Meervoudig onderhands
	M&L	Blusvoertuigen (excl. bekapping)	EU-aanbesteding
		MDT's	EU-aanbesteding
		Meetapparatuur	Meervoudig onderhands
		Motorkettingzagen en PBM's	Meervoudig onderhands
		Overdrukventilator	Meervoudig onderhands
		PBM's klein (voertuigen bekapping)	Meervoudig onderhands
		Uitbesteding APK en onderhoud wagenpark	EU-aanbesteding
		Waterongevallen (2x boot en 1x trailer)	Meervoudig onderhands
		Watervoerende armaturen (Brandblusapparatuur)	EU-aanbesteding
		WTS 500	EU-aanbesteding
	Vakbekwaamheid	Aanpassingen Vakbekwaamheidplein	Meervoudig onderhands
		Buitenland oefenen	Meervoudig onderhands
		Leveren en ophalen autowrakken voor opleidingen	Meervoudig onderhands
		Licentie app en website / - portal brandweer (PPMO) coach	Enkelvoudig
		Planningstool vakbekwaamheid	Meervoudig onderhands
		Variabele bezetting voertuigen	Meervoudig onderhands
		Zagen onder spanning	Meervoudig onderhands

Opmerking

Bovenstaand overzicht geeft aan welke aanbestedingen in 2020 opgestart worden. Aanvullingen op deze lijst worden zo nodig ingevoegd in de Financiële Verkenningen. Lijst voor 2021 wordt ingevoegd in definitieve begroting.