

Voorlopige Jaarstukken 2016

Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland

30 maart 2017

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
1. Inleiding	4
2. Resultaat 2016	5
<i>I. Jaarverslag</i>	
3. Programmaverantwoording	7
Programma 1. Risicobeheersing	
Programma 2. Incidentbestrijding	
Programma 3. Brandweerondersteuning	
Programma 4. Crisisbeheersing	
Programma 5. GHOR	
Programma 6. MON	
Programma 7. Bestuur en Bedrijfsvoering	
Programma 8. Directie, Control en Staf	
Programma 9. Algemene Dekkingsmiddelen	
4. Paragrafen	24
4.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	
4.2. Onderhoud kapitaalgoederen	
4.3. Financiering	
4.4. Bedrijfsvoering	
4.5. Verbonden partijen	
<i>II. Jaarrekening</i>	
5. Balans per 31 december 2016	34
6. Overzicht van baten en lasten	36
7. Waarderingsgrondslagen	47
8. Toelichting op de balans	49
9. Toelichting op Vennootschapsbelasting	56
10. Single Information Single Audit (SISA) 2016	57
11. Wet Normering Topinkomens (WNT)	58
Bijlagen	60
Bijlage 1: Kerngegevens	
Bijlage 2: Overzicht afgesloten en over te hevelen kredieten	
Bijlage 3: Controleverklaring	

Voorwoord

Voor u liggen de jaarstukken 2016 van de Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland (VNOG). Voor het eerst was de begroting ingericht volgens de nieuwe programma's, waarbij de gebiedgerichte werkwijze is omgezet naar een themagerichte. In het jaar 2016 is de overgang van de ene naar de andere organisatie-inrichting opgepakt. Er is ervaring opgedaan met deze nieuwe inrichting. Daarnaast is ook de reorganisatie afgerond. De werkzaamheden rondom de plaatsing, vormgeving van de nieuwe teams en overdracht van werkzaamheden heeft een groot beslag gelegd op de organisatie.

Ook de gemeenten zijn nauw bij dit proces betrokken geweest. Een speciaal woord van dank is er daarbij voor de raden die onder andere in het traject van de totstandkoming van de nieuwe gemeenschappelijke regeling een belangrijke rol speelden en daarmee hun betrokkenheid bij onze veiligheidsregio toonden.

Door de grote inzet van zowel vrijwillig als beroepspersoneel is aan de taken van de veiligheidsregio invulling gegeven. De waardering hiervoor is groot. Samen met de gemeenten is er zo gewerkt aan de lokale veiligheid. Met deze jaarstukken is ook meer inzicht ontstaan in de onderwerpen die in 2017 en verder aandacht nodig hebben. Deze punten zullen in gezamenlijkheid worden opgepakt.

H.J. van Schaik
Portefeuillehouder Middelen VNOG

1. Inleiding

De programmabegroting 2016-2019 van de Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland (VNOG) is voor het eerst langs de programmalijnen van de nieuwe organisatie opgezet. In 2016 was de financiële beheersing ingericht volgens sturing in de clusters en gebaseerd op de kennis en ervaring van de verantwoordelijke medewerkers in de clusters.

In 2016 is nog veel werk verzet in het kader van de reorganisatie van de VNOG. De nieuwe teamleiders zijn benoemd en het plaatsingsproces voor de medewerkers is doorlopen. Per 1 januari 2017 is de nieuwe organisatie van start gegaan. In de loop van 2016 hebben de afdelingshoofden hun jaarplannen voor 2017 opgesteld. Gedurende 2016 is gewerkt aan het opstellen van de nieuwe gemeenschappelijke regeling, waar de raden nauw bij betrokken waren. De nieuwe regeling is vastgesteld en is ingegaan per 1 januari 2017.

Naast de werkzaamheden in verband met de reorganisatie zijn de reguliere taken uiteraard ook uitgevoerd: het brandweerpersoneel stond 24 uur per dag gereed om uit te rukken, medewerkers zijn opgeleid en geoefend, het materieel en materiaal is onderhouden en waar nodig is nieuw materieel en materiaal aangeschaft. Daarnaast zijn adviezen verstrekt, is voorlichting gegeven en zijn controles uitgevoerd. Er is samengewerkt met diverse crisispartners en er heeft een update plaats gevonden van het regionale risico-profiel en is een beleidsplan VNOG 2017-2020 vastgesteld. In de verschillende programma's wordt een toelichting gegeven op de verschillende inspanningen en resultaten.

Hoofdstuk 2 bevat een samenvattend overzicht van het resultaat 2016. De nadere onderbouwing van het resultaat, alsook de bereikte doelstellingen ten opzichte van de begroting 2016 vindt u terug in hoofdstuk 3. Daar wordt per programma ingegaan op de bereikte doelstellingen en met welk resultaat het programma is afgesloten. Daarna volgen de verplichte paragrafen.

In het tweede deel van de jaarstukken wordt ingegaan op de jaarrekening 2016. Dit deel is vooral technisch van aard. Eerst volgt de balans. In hoofdstuk 6 staat een totaaloverzicht met daarin het resultaat, gesplitst in 'resultaat voor inzet reserves' en 'resultaat na inzet reserves', zoals de wetgeving voorschrijft. Ook is hier een detailtoelichting op de resultaten per programma opgenomen. Tot slot volgen een onderbouwing van de balans, diverse verantwoordingen en enkele bijlagen.

2. Resultaat 2016

Navolgend zijn de resultaten van de diverse programma's opgenomen. Een voorstel tot dekking van het totaal resultaat wordt voorgelegd aan het algemeen bestuur.

Programma	Resultaat
1. Risicobeheersing	-7.786
2. Incidentbestrijding	-227.692
3. Brandweerondersteuning	-32.293
4. Crisisbeheersing	-116.816
5. GHOR	69.228
6. MON	82.940
7. Bestuur en Bedrijfsvoering	-40.037
8. Directie, Control en Staf	-111.568
9. Algemene Dekkingsmiddelen	172.524
Totaal	-211.500

Er is een negatief jaarresultaat van € 211.500. Dit is ontstaan na reservering Individueel Keuzebudget (IKB) (€ 9 ton) en intensivering investeringen (€ 5 ton). Daarnaast is er in het kader van de reorganisatie een budget beschikbaar van € 2 miljoen voor vier jaar (€ 5 ton per jaar). In het jaar 2016 is hier € 337.000 op overschreden.

Het resultaat is nader toegelicht bij de betreffende programma's (zie hoofdstuk 3 en 6).

I. Jaarverslag

3. Programmaverantwoording

Programma: 1. Risicobeheersing

Programmahouder: dhr. J.A. Gerritsen / dhr. N.E. Joosten / mevr. J.M.E. Traag
Budgethouder: mevr. H.B.M. Tomassen

Wat hebben we bereikt?

1. *Brandveilig leven / gebruiken:* We hebben de brandveiligheid en externe veiligheid gestimuleerd en bewustwording bevorderd.
2. *Informatiegestuurde risicobeheersing:* We hebben onze informatiepositie verbeterd voor bestuurlijke verantwoording, hoogwaardige risicoadvisering, effectieve brandbestrijding en veilig optreden. We hebben hulpverleners, burgers, bedrijven en instellingen in staat gesteld om met informatie hun brandveiligheid, externe veiligheid en zelfredzaamheid te vergroten.
3. *Risicogericht in plaats van regelgericht werken:* We hebben adviezen gegeven op grond van onze wettelijke adviesrol en daar waar de veiligheidswinst het grootst is.
4. *Gezamenlijke risicobeheersing: 1 beleid, 1 werkwijze:* We hebben stappen gezet om onze taken uit te voeren als één krachtige organisatie en hebben een bijdrage geleverd aan het multidisciplinaire samenwerken.

Wat hebben we er voor gedaan?

1. *Brandveilig leven / Brandveilig gebruiken*
 - We hebben voorlichting gegeven na branden met een maatschappelijke impact. Daarnaast hebben we open dagen/inloopsprekuren verzorgd.
 - We hebben voorlichting gegeven in de belevingswoning in Didam (met name voor scholieren en senioren) en in de pop up stores in Zutphen en Doetinchem.
 - We hebben themacomunicatie en voorlichtingsavonden verzorgd, veelal voor senioren en beperkt zelfredzamen na overleg met woningcorporaties.
 - We hebben woningchecks uitgevoerd, deels samen met het Rode Kruis.
2. *Informatiegestuurde risicobeheersing*
 - Het team Technisch Brandonderzoek heeft onderzoek gedaan na circa 100 branden.
 - We hebben risico's en incidenten gemonitord o.a. door na alle woningbranden na te bellen met de bevelvoerder, de opbrengst hiervan is op Oost 5 niveau vertaald in een informatiefolder.
 - We hebben risico's en trends geanalyseerd; met name het evenement Giro d'Italia hebben we vooraf grondig geanalyseerd en daarop de nodige maatregelen getroffen.
 - We hebben t.b.v. het brandrisicoprofiel een instrument ontwikkeld: de Risico-Analyse-Monitor, RAM, waarmee we de landelijke Jan van der Heyden prijs hebben gewonnen.
 - We hebben mobiele data terminals op enkele voertuigen geplaatst om de brandweertlieden ter plekke van alle noodzakelijke informatie te voorzien.
3. *Risicogericht in plaats van regelgericht werken*
 - We hebben bedrijfsbezoeken verzorgd en geadviseerd op veiligheid en bouwplannen.
 - We hebben geadviseerd op gebieden waar bouw- en milieuregelgeving niet in voorziet; o.a. over natuurbrand via een gebiedsgerichte aanpak met natuurbeheerders.
 - We hebben het bevoegd gezag geadviseerd t.b.v. de bestuurlijke afweging.
 - We hebben geadviseerd bij BEVI, BRZO, Vuurwerkbesluit, complexe aanvragen Wet Milieubeheer en overige complexe risicovraagstukken.
 - We hebben vanwege onze wettelijke taak inspecties uitgevoerd bij BRZO bedrijven.
4. *Gezamenlijke risicobeheersing: 1 beleid, 1 werkwijze*
 - We hebben het regionaal beleidsplan geactualiseerd.
 - We hebben gesprekken gevoerd met gemeenten en omgevingsdiensten en Oost 5 om de samenwerkingsrelatie te verbeteren.
 - We hebben evenementenadvisering verzorgd.

- We hebben een start gemaakt om de processen 'Toezicht' en 'Verlenen van adviezen' voor de gehele veiligheidsregio te uniformeren en in te voeren in een procestool.

Wat heeft het gekost?

Product	Primaire begroting 2016	Begroting 2016 na wijziging	Realisatie 2016
Totaal lasten	4.591.989	4.591.989	4.508.675
Totaal baten	321.746	321.746	230.646
Saldo voor bestemming	4.270.243	4.270.243	4.278.029
Saldo na bestemming	4.270.243	4.270.243	4.278.029
Saldo programma resultaat			7.786-

Een specificatie is opgenomen in de jaarrekening.

Programma: 2. Incidentbestrijding

Programmahouder: dhr. J.A. Gerritsen / dhr. N.E. Joosten / mevr. J.M.E. Traag
Budgethouder: dhr. M.N.A.T. Verlinden

Wat hebben we bereikt?

1. *Repressie/paraatheid*: We hebben tijdige brandweezorg/ hulpverlening geleverd met een netwerk van 56 brandweerposten in 22 gemeenten.
2. *Nazorg*: We hebben gezorgd voor nazorg voor eigen personeel.
3. *Operationele Voorbereiding*: We hebben uniforme procedures gerealiseerd.
4. *Beleidsontwikkeling*: We hebben ons geënt op het risicoprofiel en gesignaleerde ontwikkelingen, waarbij wij verbinding hebben gelegd met gemeenten en deelgebieden zoals Oost 5.

Wat hebben we er voor gedaan?

1. *Repressie/paraatheid*
 - We hebben onze wettelijke taken uitgevoerd op het gebied van brandbestrijding, ongevalsebestrijding gevaarlijke stoffen, bestrijding waterongevallen en hulpverlening.
 - We hebben voorzien in de operationele leiding (RROL).
 - We hebben het beheer en de paraatheid van de posten geregeld door te zorgen voor:
 - o voldoende repressief personeel dat voldoende is opgeleid voor hun taken;
 - o beheer en organisatie van alle roosters en piketten incl. coördinatie operationele leiding.
 - En afgestemd met:
 - o Bedrijfsvoering over het beheer van onze posten;
 - o Vakbekwaamheid over de geoefendheid van ons personeel;
 - o Materieel en Logistiek over het beheer van het materieel;
 - o andere afdelingen over oefenroosters en planning van de dagdienstwerkzaamheden van repressieve beroepsmedewerkers.
 - We zijn gestart met de voorbereiding van een nieuw vrijwilligersbeleid, om ervoor te zorgen dat we ook op de langere termijn te kunnen voorzien in voldoende vrijwillig personeel voor de brandweezorg/hulpverlening.
 - We hebben de jeugdbrandweer gecoördineerd, omdat dit een potentiële bron voor nieuw personeel is.

2. Nazorg

We hebben de nazorg geregeld voor ons eigen personeel door procedures beschikbaar te hebben, de teams te bemensen, etc.

3. Operationele Voorbereiding

- We hebben energie gestoken in het onderhoud en anders ontsluiten (via app) van protocollen en procedures. Vooral is er geïnvesteerd in de nieuwe verbindingsschema's.
- We hebben ook ondersteund bij de uitrol van de procedures bij operationele functionarissen.
- We hebben, in samenwerking met team OIV, de natuurbrandkaarten geactualiseerd en het beheer dynamischer opgepakt. Hierdoor kan veiliger en efficiënter worden opgetreden bij natuurbranden.
- We hebben diverse specialismen beheerd, zoals FBO (Fire Bucket Operations, helikopter inzet).

4. Beleidsontwikkeling

- We hebben voorbereidingen getroffen voor de update van het dekkingsplan begin 2017.
- De Regionale Regeling Operationele Functionarissen (RROF) is verder uitgewerkt, zodat implementatie in 2017 kan volgen.
- We zijn gestart met de ontwikkeling van regionaal beleid voor de jeugdbrandweer.

Wat heeft het gekost?

Product	Primaire begroting 2016	Begroting 2016 na wijziging	Realisatie 2016
Totaal lasten	10.364.524	10.374.524	10.608.725
Totaal baten	0	0	6.509
Saldo voor bestemming	10.364.524	10.374.524	10.602.216
Saldo na bestemming	10.364.524	10.374.524	10.602.216
Saldo programma resultaat			227.692-

Een specificatie is opgenomen in de jaarrekening.

Programma:

3. Brandweerondersteuning

Programmahouder: dhr. J.A. Gerritsen / dhr. N.E. Joosten / mevr. J.M.E. Traag
Budgethouder: dhr. R. Moraal

Wat hebben we bereikt?

1. *Vakbekwaam worden*: We hebben (repressief) personeel opgeleid.
2. *Vakbekwaam blijven*: We hebben (repressief) personeel geoefend.
3. *Materieel & Logistiek*: We hebben inzetbaar materieel/materiaal en hebben voorzien in inkoop van materieel, materialen en diensten.
4. *Regionaal Brandmeld Systeem (RBS)*: We hebben de aansluitingen van bedrijven en instellingen op het RBS beheerd.

Wat hebben we er voor gedaan?

1. *Vakbekwaam worden*
 - We hebben via de BOGO mensen opgeleid voor Manschap en Bevelvoerder, waarbij aan de vraag vanuit het veld kon worden voldaan.
 - Wij hebben instructeurs bijgeschoold, wat in 2017 zal worden afgerond.
 - We hebben voorbereidingen getroffen om in 2017 te kunnen starten met “Blended learning”, het mengen van werkvormen, waardoor cursisten bijv. ook via internet een deel van de opleiding kunnen doen.
2. *Vakbekwaam blijven*
 - We hebben oefenroosters gemaakt, oefeningen zelf georganiseerd en/of ingekocht, plannings opgesteld, posten ondersteund en de voortgang bewaakt.
 - We hebben geregeld dat de RROL medewerkers (Regionale Regeling Operationele Leiding) nu getraind worden conform de vastgestelde competenties in het kwalificatie dossier.
 - We hebben een start gemaakt met een urgent traject voor de implementatie van het Landelijk Crisis Management Systeem (LCMS).
3. *Materieel & Logistiek*
 - We hebben een Meerjaren Investeringsprogramma (MJIP) opgesteld, inclusief een aanbestedingskalender, waardoor er een goed inzicht is verkregen in investeringen en de benodigde capaciteit om deze te realiseren.
 - Op het vlak van centraal en efficiënt inkopen hebben we veel bereikt. Zo zijn 2 van de 3 nieuwe Hoogwerkers geleverd en 13 nieuwe Tankautospuiten. Projecten voor Helmen en Redgereedschap zijn afgerond en hieruit zijn reeds 21 sets redgereedschap geleverd en inmiddels vele helmen. Nieuwe portofoons werden uitgeleverd en er is een start gemaakt met de inbouw van nieuwe Mobiele Data Terminals alsmede de uitrol van het LCMS wat o.a. gebruikt wordt voor natuurbrandbestrijding. Voor de natuurbrandvoertuigen zijn routers aangeschaft, waarmee VNOG en Veiligheidsregio Gelderland Midden elkaars voertuigen in beeld hebben. De achterstand op de aanbestedingen is verder ingelopen.
4. *Regionaal Brandmeld Systeem (RBS)*
 - Ons RBS bleek bijzonder bedrijfszeker met weinig uitval.

Wat heeft het gekost?

Product	Primaire begroting 2016	Begroting 2016 na wijziging	Realisatie 2016
Totaal lasten	15.126.243	18.674.368	18.951.242
Totaal baten	1.445.831	1.434.831	1.924.721
Saldo voor bestemming	13.680.412	17.239.537	17.026.520
Mutaties reserves	0	0	245.309
Saldo na bestemming	13.680.412	17.239.537	17.271.830
Saldo programma resultaat			32.293-

Een specificatie is opgenomen in de jaarrekening.

Programma: 4. Crisisbeheersing

Programmahouder: mevr. A.H. Bronsvoot
Budgethouder: dhr. J. Wesselink

Wat hebben we bereikt?

1. *Planvorming*: Het regionaal beleidsplan en risicoprofiel zijn bestuurlijk vastgesteld.
2. *Vakbekwaamheid*: We hebben een bijdrage geleverd aan de verbetering van de operationele prestaties van de crisisorganisatie.
3. *Vorbereiding*: We hebben door risicoanalyse en advisering bijgedragen aan een veilig verloop van risico-evenementen.
4. *Samenwerking-coördinatie*: We hebben de samenwerking met diverse crisispartners versterkt en onze eigen werkzaamheden verder geordend.
5. *Informatie gestuurde incidentbestrijding*: We hebben structureel gebruik gemaakt van de netcentrische werkwijze.
6. *Multidisciplinaire samenwerking*: We hebben structureel afgestemd met crisispartners en verdere versterking bereikt van de multidisciplinaire samenwerking.

Wat hebben we er voor gedaan?

1. *Planvorming*
 - Naast het leveren van een bijdrage voor het regionaal beleidsplan en risicoprofiel hebben wij multidisciplinaire ramp- en incidentbestrijdingsplannen ontwikkeld en deelgenomen aan projecten van het Veiligheidsberaad (strategische agenda).
2. *Vakbekwaamheid*
 - We hebben multidisciplinaire trainingen en een systeemtoets georganiseerd.
 - We hebben bijgedragen aan diverse oefeningen van crisispartners.
 - We hebben GRIP incidenten geëvalueerd en geleerde lessen gedeeld.
3. *Vorbereiding*
 - We hebben risico-evenementen multidisciplinair voorbereid (bijv. Giro d'Italia).
4. *Samenwerking-coördinatie*
 - We hebben geïnvesteerd in de internationale samenwerking met Duitsland, o.a. door samenwerking op het thema hoogwater in de Gelderse commissie.
 - We hebben het multidisciplinaire netwerk versterkt door het organiseren van account overleggen en het uitvoeren van een regionale netwerkdag.
 - We hebben onze werkinhoud geordend in 7 processen en coördinatie daarvan belegd bij proceshouders.
5. *Informatie gestuurde incidentbestrijding*
 - We hebben bijgedragen aan de doorontwikkeling van LCMS, waaronder LCMS-mobiel.
 - We hebben geëxperimenteerd met het gebruik van LCMS bij dreigende crises en genereren van een continu multidisciplinair risicobeeld.
 - We hebben Oefen-, Train- en Opleidingsactiviteiten uitgevoerd voor leden IOV poule en crisispartners.
 - We zijn gestart met de inventarisatie van het huidige risico- en crisiscommunicatiebeleid en de ontwikkeling van nieuw beleid.
6. *Multidisciplinaire samenwerking*
 - We hebben de voorstellen uit de notitie 'oranje kolom', die op 1 juli 2015 door het AB is vastgesteld, deels gerealiseerd. Dit heeft bijgedragen aan de versterking van de oranje kolom in het werkveld crisisbeheersing. In november is conform plan een evaluatie gemaakt, inclusief de speerpunten voor het komende jaar.
 - We hebben bovenregionaal samengewerkt op multidisciplinaire onderwerpen, zoals hoogwater, uitval nutsvoorzieningen en evenementenveiligheid.

Wat heeft het gekost?

Product	Primaire begroting 2016	Begroting 2016 na wijziging	Realisatie 2016
Totaal lasten	676.302	677.321	794.137
Totaal baten	0	0	0
Saldo voor bestemming	676.302	677.321	794.137
Saldo na bestemming	676.302	677.321	794.137
Saldo programma resultaat			116.816-

Een specificatie is opgenomen in de jaarrekening.

Programma:

5. GHOR

Programmahouder: dhr. N.E. Joosten / mevr. C. Abbenhues
Budgethouder: dhr. A. Schoenmaker

Wat hebben we bereikt?

1. *Risicobeheersing*: We hebben de risicobeheersing versterkt en daarin een nieuwe positie verworven.
2. *Operationele inzet*: Waar nodig zijn wij ingezet en hebben we een bijdrage geleverd aan incidentbestrijding, nazorg en herstel.
3. *GHOR organisatie*: We hebben als GHOR aangehaakt bij de reeds lopende reorganisatie van de totale VNOG ("VNOG-Risicogericht").
4. *Continueren netwerk*: We hebben onze kennis van de verschillende netwerken bijgehouden en erop ingezet dat onze partners en andere partijen bekend met ons zijn.

Wat hebben we er voor gedaan?

1. *Versterking van risicobeheersing*
 - We hebben het bevoegd gezag geadviseerd in het kader van evenementen, zorgcontinuïteit, ingrijpende gebeurtenissen, zedenzaken, verstrekking kaliumjodide en gebouwde omgeving.
 - Vanuit gezondheidszorg optiek hebben we een bijdrage geleverd aan multidisciplinaire plannen en producten, soms samen met ketenpartners, maar altijd namens de geneeskundige kolom.
2. *Operationele inzet*
 - Naast de gebruikelijke kleinere incidenten is er geen grootschalige inzet van de witte kolom noodzakelijk geweest.
 - We hebben conform plan geoefend binnen onze eigen kolom. Alle ketenpartners en GHOR-medewerkers doen actief mee aan trainingen en oefeningen die we deels zelf organiseren.
 - Na het vertrek van meerdere GHOR functionarissen is de operationele sterkte weer op orde gebracht. We hebben afscheid genomen van de Sigmaleden van het Nederlandse Rode Kruis en de coördinatoren gewondenvervoer van het Witte Kruis.
 - Alle operationele plannen hebben we op orde en de daarin genoemde functionarissen zijn beschikbaar, paraat, opgeleid en geoefend.
3. *De GHOR-organisatie*
 - In "VNOG-Risicogericht" is de afdeling GHOR goed gepositioneerd waardoor een stevige verbinding naar andere afdelingen en thema's ontstaat.
 - We hebben de personele capaciteit van het GHOR bureau door de reorganisatie niet op sterkte kunnen houden. Door het bijstellen van onze ambities hebben we desondanks het jaarplan kunnen uitvoeren.
 - Het KIWA certificaat van het GHOR bureau VNOG is gecontinueerd.
 - Vanaf 4 januari 2016 is het nieuwe GGB model (grootschalige geneeskundige bijstand) operationeel. We hebben stappen gezet in de implementatie hiervan, zowel in materiële voorzieningen, uitwerking van processen als in training/oefening.
4. *Continueren van het netwerk*
 - We hebben onze netwerken onderhouden, relaties met contactpersonen zijn (opnieuw) gelegd of verstevigd.
 - We hebben onze informatiepositie verder uitgebouwd en het gebruik van LCMS-geneeskundig bij de ketenpartners is gerealiseerd.
 - De dienstverlening door Witte Kruis NOG is gewijzigd, conform het landelijk modelconvenant zijn afspraken gemaakt en vastgelegd in een nieuwe overeenkomst.
 - We participeren actief in landelijke en regionale portefeuilles.

Wat heeft het gekost?

Product	Primaire begroting 2016	Begroting 2016 na wijziging	Realisatie 2016
Totaal lasten	1.606.978	1.640.455	1.574.259
Totaal baten	131.500	131.500	134.532
Saldo voor bestemming	1.475.478	1.508.955	1.439.727
Saldo na bestemming	1.475.478	1.508.955	1.439.727
Saldo programma resultaat			69.228

Een specificatie is opgenomen in de jaarrekening.

Programma: 6. Meldkamer Oost-Nederland, kolom brandweer

Programmahouder: dhr. J.W. Wiggers
Budgethouder: dhr. N. Hoorweg

Wat hebben we bereikt?

1. *Meldingen:* We hebben meldingen ontvangen en behandeld.
2. *Incidenten:* We hebben incidenten begeleid.
3. *Oefenen:* We hebben geoefend.
4. *Regionaal Brandmeld Systeem (RBS) en TOOM:* We waren betrokken bij het RBS en het project terugdringen van onnodige automatische meldingen (project TOOM).

Wat hebben we er voor gedaan?

1. *Ontvangen en behandelen van meldingen*
 - We hebben gezorgd voor continuïteit, zodat medewerkers altijd klaarstonden om meldingen te ontvangen en de hulpverlening werd aangestuurd.
 - In 2016 zijn er 15.066* meldingen binnengekomen. Hiervan betroffen 8.780* het verzorgingsgebied van de VNOG. De overige betroffen het verzorgingsgebied van Veiligheidsregio IJsselland.
 - De verwerkingstijd voor mondelinge meldingen was 66,3 seconden. Dit is een lichte verbetering ten opzichte van 2015. De gemiddelde verwerkingstijd voor alle meldingen, incl. de automatische meldingen, is 66,4 seconden. Dit laatste cijfer is relatief hoog als gevolg van het contrabellen in het kader van project TOOM (zie verderop).
 2. *Begeleiden van incidenten*
 - In 2016 hebben 11.772* meldingen geleid tot een inzet van de brandweer. Waarvan 6.853* in de VNOG.
 - We hebben een nieuwe verbindingsstructuur ingevoerd (Landelijke Kader Fleetmap Brandweer 2016) in samenwerking met het werkveld in beide veiligheidsregio's.
 - We hebben 36* GRIP incidenten behandeld, waarvan 21* in de VNOG.
 3. *Oefenen*
 - Door onderbezetting in het rooster hebben we onze oefendoelstelling gedeeltelijk (circa 50%) behaald.
 - Er zijn voor onze centralisten per persoon circa 5 oefenmomenten (dagdelen) geweest, waarin zij vaardigheden hebben beoefend, hun kennis hebben vermeerderd en waarvan een aantal in samenwerking met het brandweerveld zijn uitgevoerd.
 4. *Terugdringen onnodige automatische meldingen (project TOOM) en RBS*
 - Sinds maart 2014 zijn we, in het kader van het project TOOM, gestart met contrabellen bij automatische meldingen. Dit heeft geleid tot een grote daling van het aantal uitrukken op ongewenste meldingen.
 - We hebben de overige RBS werkzaamheden uitgevoerd, zoals storingsbehandeling.
- Overig*
- Eind 2015 is er een Gateway Review uitgevoerd op het project 'Landelijke Meldkamer Organisatie'. Deze heeft geleid tot een wijziging in de route waarlangs de schaalvergroting van de meldkamers zal worden bereikt. De landelijke projectorganisatie is omgevormd tot een programma onder aansturing van de Nationale Politie en zal zich faciliterend gaan opstellen. De sturing ligt nu bij de veiligheidsregio's.
 - We hebben met onze beoogde toekomstige meldkamerpartners in het gebied Oost 5 meerdere vormen van samenwerking opgezet (een gemeenschappelijke visie op samenwerken en samenwonen ontwikkeld, een eerste behoeftestelling aan de kwartiermaker aangeboden, de ingevoerde verbindingsstructuur gedeeld).

*Extrapolatie op basis van de cijfers tot 12 december 2016

Wat heeft het gekost?

Product	Primaire begroting 2016	Begroting 2016 na wijziging	Realisatie 2016
Totaal lasten	1.564.982	1.570.487	1.585.668
Totaal baten	0	156.914	255.035
Saldo voor bestemming	1.564.982	1.413.573	1.330.633
Saldo na bestemming	1.564.982	1.413.573	1.330.633
Saldo programma resultaat			82.940

Een specificatie is opgenomen in de jaarrekening.

Programma: 7. Bestuur en Bedrijfsvoering

Programmahouder: dhr. H.J. van Schaik
Budgethouder: dhr. O. Paans

Wat hebben we bereikt?

1. *Bestuur- en beleidsondersteuning*: We hebben bestuur en management geadviseerd en ondersteund.
2. *Communicatie*: We hebben onze communicatie taken uitgevoerd.
3. *Services*: Ons team Services (DIV, ICT, Servicedesk en Inkoop) heeft haar diensten geleverd en haar beleid doorontwikkeld gericht op betere en efficiëntere uitvoering.
4. *Financiën/P&O*: We hebben gewerkt aan verbetering van inzicht hetgeen leidt tot toenemende transparantie. Voor P&O hebben wij ondersteuning en advisering geleverd en gewerkt aan de reorganisatie.

Wat hebben we er voor gedaan?

1. *Bestuur- beleidsondersteuning en 2. Communicatie*
 - We hebben de bestuursvergaderingen voorbereid, begeleid en uitkomsten verwerkt.
 - We hebben de betrokkenheid van onze bestuurlijke vertegenwoordigers in landelijke gremia voorbereid.
 - We hebben het management beleidsmatig en juridisch ondersteund.
 - We hebben een bijdrage geleverd aan de reorganisatie en daartoe o.a. het organisatieplan en een geactualiseerde gemeenschappelijke regeling opgeleverd.
 - We hebben bijgedragen aan diverse P&C-producten.
 - We hebben communicatie, persvoorlichting, beheer van social media en crisis- en risicocommunicatie uitgevoerd.
 - We hebben de hele organisatie op communicatiegebied ondersteund en bijgedragen aan meerdere campagnes.
3. *Services*
 - We willen een "informatiegestuurde organisatie zijn" en zijn daarvoor het project "inrichting Veiligheidsportaal" gestart. Een implementatiepartner is geselecteerd en de technische inrichting is grotendeels gerealiseerd.
 - We zijn voor de informatievoorziening op voertuigen gestart met de uitrol van de Mobile Data Terminals.
 - Onze applicatie voor documentaire informatievoorziening wordt vernieuwd en de positionering van DIV is verstevigd.
 - We hebben de projecten 'inkoopbesturingsmodel' en 'plan van aanpak informatievoorziening 2016-2018' afgerond en ter verdere uitwerking geborgd.
 - We hebben een meerjarige aanbestedingskalender opgesteld.
 - Voor ICT hebben we de storage aangepast, firewalls vervangen, diverse beveiligingsmaatregelen getroffen en netwerkssystemen geoptimaliseerd. We zijn aanbestedingen gestart voor hardware en datanetwerken. De aanbesteding van printers is afgerond.
4. *Financiën/P&O*
 - We hebben de taakstelling (2017 e.v.) inhoudelijk uitgewerkt.
 - We hebben gewerkt aan verbetering van de basis van de financiële gegevens en een aanzet gemaakt om deze informatie relevanter en transparanter te maken.
 - We hebben eraan gewerkt om de begrotingsinrichting aan te passen aan de organisatie-inrichting. Vanaf 2017 willen we dit verder verbeteren. We hebben daarvoor o.a. de aansluiting tussen personele en financiële informatie versterkt
 - We hebben langlopende dossiers, zoals een werktijdenregeling voor de 24-uurs dienst en implementatie van het IKB afgerond en hebben een Risico Inventarisatie & Evaluatie voorbereid voor 2017. Een steunpunt voor mobiliteit, leren en ontwikkelen is in oprichting.
 - We hebben het plaatsingsproces van de reorganisatie afgehandeld en nazorg opgestart.

Wat heeft het gekost?

Product	Primaire begroting 2016	Begroting 2016 na wijziging	Realisatie 2016
Totaal lasten	7.961.289	8.962.988	9.037.446
Totaal baten	0	0	34.420
Saldo voor bestemming	7.961.289	8.962.988	9.003.025
Saldo na bestemming	7.961.289	8.962.988	9.003.025
Saldo programma resultaat			40.037-

Een specificatie is opgenomen in de jaarrekening.

Programma: 8. Directie, Control en Staf

Programmahouder: dhr. J.C.G.M. Berends
Budgethouder: dhr. A. Schoenmaker

Wat hebben we bereikt?

1. *Directie en staf:* We hebben leiding gegeven aan de organisatie. Daarnaast is de organisatie opnieuw ingericht en heeft een nieuwe structuur gekregen. Hierbij is ook de financiële basis herzien. We hebben daarmee een fundament gelegd om ook in de toekomst onze (wettelijke) taken te kunnen uitvoeren.
2. *Control:* We hebben gewerkt aan de omvorming van de besturing/beheersing naar de nieuwe organisatie.

Wat hebben we er voor gedaan?

1. Directie en staf

- We hebben sturing gegeven aan de organisatie en de reorganisatie, waaronder het proces om te komen tot de nieuwe gemeenschappelijke regeling en het nieuwe verdeelmodel per 1 januari 2017.
- We hebben het programma Mens & Organisatie ingesteld met als doelstellingen de organisatiecultuur van de VNOG te veranderen en kernwaarden en leiderschap te versterken. Ook. Is het programma gericht op het optimaliseren van de betrokkenheid en de binding van de vrijwilligers met de VNOG-organisatie en het zorgen voor gezonde en vakvolwassen medewerkers.
 - o De programma opdracht Mens & Organisatie is in 2016 door het MT en de OR vastgesteld. Hierin staat benoemd wat de strategische doelen zijn die binnen het programma bereikt moeten worden. De verdere invulling hiervan vindt plaats in de komende 4 jaren.
 - o Hoewel het programma nog niet formeel was gestart, hebben in de 2^e helft van 2016 al veel voorbereidingen plaats gevonden. Er is een programmagroep gevormd met mensen uit de organisatie, waarin ook voor een stevige koppeling is gezorgd met de OR, het team Kennis & Ontwikkeling en het team HRM. De reden hiervoor is dat deze teams een belangrijke rol hebben in de borging van het effect van het programma.
 - o Omdat de kernwaarden 'eerlijk, betrokken, transparant, professioneel en daadkracht' het ethisch kompas van de organisatie vormen, is besloten om hier de eerste focus op te leggen. Het vereist specifieke kennis en kunde om de organisatie daar in te ontwikkelen. We hebben geconstateerd dat wij dat niet zelfstandig kunnen vormgeven en ons daarin moeten laten ondersteunen door een externe partij.
 - o Daarom zijn in 2016 de voorbereidingen getroffen voor een Europese aanbesteding voor een cultuur en leiderschapstraject, een belangrijk onderdeel van het programma. Ook is in dit kader gestart met de selectie van een bureau dat teamleiders middels intervisiebegeleiding zal ondersteunen in hun rol.
- We zijn begonnen met procesgericht werken. Hiervoor hebben we een aantal processen opnieuw ingericht en beschreven. De risico's zijn hierbij geduid en we hebben beoordeeld welke beheersmaatregelen getroffen moeten worden.
- Voor de ontwikkeling van projectmatig werken is mede op verzoek van de ondernemingsraad een opdracht uitgezet in de organisatie
- We hebben op verschillende momenten onze partners geconsulteerd of betrokken bij het maken van voorstellen. Daarnaast zijn onze partners zowel formeel als informeel betrokken in het besluitvormingsproces. Voorbeelden hiervan zijn de wijziging van de gemeenschappelijke regeling, het risicoprofiel en het beleidsplan.

2. Control

- In 2016 heeft de organisatie haar interne beheersing verder ontwikkeld. Ook hebben we goede stappen gezet in de doorontwikkeling van het inkoopproces. Het risico op onrechtmatige inkoop wordt daarmee tot een minimum beperkt.

- De IT-omgeving is goed ingeregeld. Wel is geconstateerd dat in 2016 incidenteel de medewerkers als crediteur zijn aangemaakt om de salarisbetaling te kunnen effectueren. Inmiddels maakt een periodieke controle op inactieve crediteuren deel uit van het interne beheersplan.
- Aanvullend op het interne beheersplan beschikken we over een auditkalender. Als de organisatie deze kalender standaardiseert en uitvoert kan de accountant afzien van aanvullende gegevensgerichte werkzaamheden.
- Ten aanzien van risicomanagement constateert de accountant dat de nota 'Risicomanagement' is vastgesteld en dat de organisatie daarmee beschikt over een brondocument waarin risico's zijn opgenomen en waarin een inschatting van de financiële impact wordt gemaakt. Een periodieke evaluatie van deze risico's zullen we in de toekomst onderdeel laten uitmaken van het interne beheersplan.

Wat heeft het gekost?

Product	Primaire begroting 2016	Begroting 2016 na wijziging	Realisatie 2016
Totaal lasten	646.495	1.146.495	1.683.398
Totaal baten	0	0	425.335
Saldo voor bestemming	646.495	1.146.495	1.258.063
Saldo na bestemming	646.495	1.146.495	1.258.063
Saldo programma resultaat			111.568-

Een specificatie is opgenomen in de jaarrekening.

Programma: 9. Algemene dekkingsmiddelen

Programmahouder: dhr. J.C.G.M. Berends
 Budgethouder: dhr. A. Schoenmaker

De algemene dekkingsmiddelen betreffen middelen die beschikbaar zijn ter dekking van de uitgaven op de andere programma's met onder andere de wettelijke taken van de veiligheidsregio. Dit programma kent niet een op zichzelf staand doel. De ontwikkeling van de algemene dekkingsmiddelen wordt jaarlijks betrokken bij de opstelling van de kadernota.

Voor de VNOG bestaan de algemene dekkingsmiddelen voornamelijk uit de gemeentelijke bijdragen (inclusief de verrekening met de betreffende gemeenten voor kazernes en FLO) en uit de Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR) middelen vanuit het Rijk. Aan de lasten- en batenkant is te zien dat de verantwoording van de kazernes en FLO terugkomen en de vergoeding BTW compensatie aan de gemeenten.

In dit programma zijn de inkomsten verantwoord van de gemeentelijke bijdragen die zijn bepaald bij de vaststelling van de VNOG begroting en de rijksbijdrage met betrekking tot de BDUR. Daarnaast zijn in dit programma onder andere diverse stelposten en overige personeelskosten verantwoord.

De stelposten die zijn opgenomen in de begroting 2016 zijn bij de zero based begroting 2017 volledig ingevuld.

Brandweerkazernes in eigendom en overgangsrecht

Het gaat hier om vier kazernes in ons eigendom (Apeldoorn-Saba, Doetinchem, Harderwijk, Heerde) en om de afwikkeling van de financiële gevolgen van het overgangsrecht met de gemeenten Apeldoorn en Doetinchem. De realisatie wordt één op één met de desbetreffende gemeenten verrekend. Een specificatie wordt aan de betreffende gemeenten verstrekt.

Wat heeft het gekost?

Product	Primaire begroting 2016	Begroting 2016 na wijziging	Realisatie 2016
Totaal lasten	12.989.578	12.922.851	13.044.806
Totaal baten	53.604.303	53.524.922	53.844.401
Saldo voor bestemming	40.614.725-	40.602.071-	40.799.595-
Mutaties reserves	25.000-	4.991.565-	4.966.565-
Saldo na bestemming	40.639.725-	45.593.636-	45.766.160-
Saldo programma resultaat			172.524

Een specificatie is opgenomen in de jaarrekening.

4. Paragrafen

4.1. Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

De paragraaf Weerstandsvermogen en risicomanagement is één van de voorgeschreven paragrafen op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording. Daarnaast is de door het AB vastgestelde nota "Risicomanagement en weerstandsvermogen" leidend. Het weerstandsvermogen geeft aan hoe solide de financiële positie is. Door het beschikbare weerstandscapaciteit af te zetten tegen de omvang van de risico's wordt het weerstandsvermogen bepaald. De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden waarover de regio kan beschikken om niet begrote kosten die onverwacht en substantieel zijn te dekken. De regio kan een dergelijke financiële buffer nodig hebben als zich een financiële tegenvaller voordoet.

Risico's begroting 2016

De risico's zoals deze in de begroting 2016 zijn onderkend hebben in 2016 niet tot materiele uitgaven geleid en hebben derhalve geen beroep gedaan op het weerstandsvermogen van de organisatie.

Belangrijkste risico's 2017

De belangrijkste risico's zoals opgenomen in de begroting 2017 en ter bepaling van de omvang van de benodigde weerstandscapaciteit.

Risico	*€ 1.000
Reorganisatie en frictiekosten	500
Aanpassing cao	0
Kosten Vennootschapsbelasting & wet M&O	50
	550

Reorganisatie en frictiekosten

Ten gevolge van de reorganisatie krijgt de organisatie te maken met de nodige frictie en ontwikkelkosten. Deze kosten zijn onzeker. In de meerjarenbegroting is 2 miljoen aan frictiekosten als taakstelling opgenomen. Onzeker is of dit bedrag voldoende is om de kosten de te dekken. De onzekerheid bestaat uit de vraag of de benodigde middelen om van start- naar streefformatie te komen voldoende zijn . En als gevolg van het niet tijdig kunnen werven van nieuw personeel zal langer een beroep moeten worden gedaan op externe inhuur. Deze externe inhuur zal meer kosten dan reguliere formatie.

Kosten Vennootschapsbelasting in kader van Wet Markt en Overheid

Zie hoofdstuk 9.

Beschikbare weerstandscapaciteit op basis van rekening 2016

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit het totaal van middelen dat beschikbaar is om het risicoprofiel financieel af te kunnen dekken. Onderstaand is de beschikbare weerstandscapaciteit berekend. Deze bestaat uit de besteedbare reserve en het resultaat van de jaarrekening 2016. De helft van het benodigde weerstandsvermogen moet worden opgebouwd in een algemene reserve. De gemeenten moeten voorzien in de andere helft en hier bij de gemeentelijke weerstandscapaciteit rekening mee houden. Berekening van de beschikbare weerstandscapaciteit:

		*€ 1000
A	Algemene Reserve	563*
B	Bestemming zonder verplichtingen	0
C	Resultaat jaarrekening 2016 (voor bestemming)	-211
	Beschikbaar weerstandsvermogen VNOG	352

*Op de balans is de omvang van de Algemene Reserve 628K, echter bij de berekening van het beschikbare weerstandsvermogen is rekening gehouden met eerdere besluitvorming omtrent dekking van diverse onderwerpen, zie ook hoofdstuk 8.

Benodigde weerstandscapaciteit 2017

De nota Weerstandsvermogen definieert de benodigde weerstandscapaciteit als het totaal van de gekwantificeerde risico's.

Conform methode in het BBV wordt op basis van het risicoprofiel de benodigde weerstandscapaciteit berekend. Deze berekening kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relaties tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen of waar na het treffen van maatregelen nog resterende risico's overblijven.

Ratio weerstandsvermogen:

		*€ 1.000
a.	Beschikbaar weerstandsvermogen (VNOG)	352
b.	Beschikbaar weerstandsvermogen (deelnemende gemeenten)	275
c.	Beschikbaar weerstandsvermogen totaal	627
d.	Benodigd weerstandsvermogen	550
	Ratio	1,14

VNOG moet 50% van de weerstandscapaciteit zelf opbouwen om aan de norm te voldoen. In bovenstaande tabel is derhalve het beschikbare weerstandsvermogen van de deelnemende gemeenten opgenomen voor 50% van het beschikbare weerstandsvermogen. Hierdoor is er voor de VNOG een verplichting om minimaal € 275.000 aan vrij beschikbare reserve aan te houden.

Tekst vanuit Brandweer Nederland

Ontwikkeling lasten en baten brandmeldsysteem

Brandweer Nederland heeft onderstaande tekst aangeboden aan alle veiligheidsregio's ten behoeve van de jaarrekening:

"Diverse ontwikkelingen maken op termijn een andere inrichting van het Openbaar Brandmeld Systeem (OMS-stelsel) noodzakelijk, mede gezien de samenvoegingen van regionale meldkamers naar tien meldkamergebieden. Het toekomst-vast herinrichten van het OMS systeem dient fasegewijs binnen de kaders van wet- en regelgeving plaats te vinden middels een zorgvuldige transitie, ook richting de burgers die al jaren gebruik maken van de OMS dienstverlening. Veiligheid en continuïteit m.b.t. de uitvoering van de kerntaken dient steeds zo goed mogelijk gewaarborgd te worden waarbij ook gelet op de moet worden op het voorkomen van nodeloze alarmeringen en onnodig uitrukken van de brandweer. Vanwege de overdracht van OMS meldingen op termijn naar het landelijke meldkamerdiensten-centrum (MDC) zullen nadelige effecten in de begroting ontstaan."

4.2. Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Het brandweermaterieel en vier kazernes zijn in eigendom van de VNOG. Voor het materieel wordt er regio breed met één beheerssysteem gewerkt. De planning van het onderhoud vindt plaats volgens regionaal en landelijk vastgestelde intervallen en protocollen. Ter egalisatie van de groot onderhoudskosten van de overgenomen kazernes is een onderhoudsvoorziening gevormd. In 2016 zijn (voorzover nog niet aanwezig) meerjarenonderhoudsplannen opgesteld voor het meerjarig onderhoud van de kazernes.

4.3. Paragraaf Financiering

Inleiding

De Financieringsparagraaf is één van de voorgeschreven paragrafen als onderdeel van de Programmarekening op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Artikel 13 van dit besluit schrijft voor dat de beleidsvoornemens en ontwikkelingen ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille worden beschreven.

Op grond van de Wet Fido (Financiering Decentrale Overheden) moet de Veiligheidsregio twee treasury-instrumenten hanteren. Dit zijn het treasurystatuut en de treasuryparagraaf. In 2014 is het treasurystatuut herzien. De herziening was voornamelijk ingegeven door het toenemende belang vanwege de groei van activa als gevolg van de regionalisering en de invoering van de wet Hof. De aanpassing van het treasurystatuut is op 18 december 2014 door het Algemeen Bestuur vastgesteld.

Risicobeheer

Dit onderdeel geeft een samenvatting van het (verwachte) risicoprofiel van de organisatie. Het bevat tevens de gegevens die op grond van de Wet Fido voor de toezichthouder nodig zijn w.o. de kasgeldlimiet en de renterisiconorm.

Renterisico's

Financiering en renterisico zijn onlosmakelijk met elkaar verbonden. Telkens wanneer een geldlening moet worden afgelost en herfinanciering noodzakelijk is, bestaat immers het gevaar dat de begroting geconfronteerd zal worden met hogere rentelasten. Door ontwikkelingen op de geld- of kapitaalmarkt kan de nieuwe lening duurder uitvallen dan de oude. Ook wanneer een geldlening in aanmerking komt voor renteherziening bestaat dit risico. De Wet Fido stelt grenzen aan de mate waarin een gemeente of andere decentrale overheid zich bloot kan stellen aan renterisico. Ter beperking van dit risico is zowel voor de vaste schuld (langlopende leningen) als voor de vlottende schuld (kortlopende leningen) een wettelijke grens vastgesteld. Het niet voldoen aan deze limitering kan voor de Provincie, als toezichthouder van de VNOG, aanleiding zijn om maatregelen te nemen. Preventief toezicht op het afsluiten van geldleningen behoort in laatste instantie tot de mogelijkheden.

Renterisico vaste schuld

De renterisiconorm is een wettelijke norm die betrekking heeft op de vaste schuld. Vaste schuld ontstaat wanneer leningen worden afgesloten met een rente typische looptijd van één jaar of langer. De renterisiconorm zet decentrale overheden aan tot spreiding van hun lening portefeuille en daarmee verlaging van het jaarlijks renterisico door hen te verplichten aflossingen op geldleningen en momenten van renteherziening over toekomstige begrotingsjaren te verdelen. Het is aan de besturen van de decentrale overheden zelf om binnen de renterisiconorm voor een bepaalde mate van spreiding te kiezen.

Berekening Renterisiconorm:

Begrotingstotaal 2016	: € 55,4 miljoen
Percentage	: 20%
Renterisiconorm	: € 11,1 miljoen

De risiconorm geeft aan dat jaarlijks maximaal € 11,1 miljoen van de vaste schuld in aanmerking mag komen voor aflossing of renteherziening. De VNOG is in 2016 een drietal leningen aangegaan met een totale leningsom van € 12,5 miljoen. Gezien de huidige lage rentestand zijn deze leningen afgesloten met rentevaste perioden van 10 jaar. In het verslagjaar is voor een bedrag van € 1,9 miljoen op de vaste schuld afgelost. In 2016 was geen sprake van renteherziening van een van de aangetrokken geldleningen. De VNOG heeft in 2016 dus ruimschoots aan de renterisiconorm voldaan.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet bepaalt de maximale omvang van de externe korte geldpositie. Deze zogenaamde netto vlottende schuld mag maximaal 8,2% bedragen van het totaal van de jaarbegroting van de VNOG bij aanvang van het jaar. De totale omvang van de jaarbegroting 2016 van de VNOG bedroeg bij aanvang van het jaar 2016 circa € 55,4 miljoen. De kasgeldlimiet bedraagt daarmee afgerond circa € 4,5 miljoen.

Onderstaand overzicht bevat de liquiditeitspositie in relatie tot de kasgeldlimiet, zoals bedoeld in het "Uitvoeringsbesluit Financiering Decentrale Overheden".

Alle bedragen in onderstaand overzicht x € 1.000

	Vlottende Schulden	Vlottende Middelen	Saldo	Gemiddeld	over=+/onder=- schrijding limiet
januari	3.214	1.308	1.905		
februari	6.406	1.485	4.921		
maart	5.385	0	5.385		
			kwartaal 1	4.070	-€ 478
april	4.508	795	3.713		
mei	5.035	2.438	2.597		
juni	4.094	900	4.094		
			kwartaal 2	3.468	-€ 1.080
juli	4.514	1.569	2.945		
augustus	4.491	6.309	-1.818		
september	4.851	735	4.116		
			kwartaal 3	1.748	-€ 2.800
oktober	124	1.791	-1.667		
november	350	563	-213		
december	2.698	0	2.698		
			kwartaal 4	273	-€ 4.275

Kasgeldlimiet VNOG:	€ 4.548.130,0	afgerond	€ 4.548.000
---------------------	---------------	----------	-------------

Begroot aan het begin van het jaar 2016 € 55.465.000

conform artikel 2d van het uitvoeringsbesluit Financiering Decentrale Overheden

geldt voor een gemeenschappelijke regeling een percentage van 8,2%

Zoals uit bovenstaand overzicht blijkt is de kasgeldlimiet in 2016 niet overschreden.

Renteberekening jaarrekening

Voor de kapitaallasten van kazernes zijn in 2016 evenals voorgaande jaren de afgesproken projectpercentages doorbelast. Deze projectpercentages zijn gebaseerd op de ten behoeve van de financiering van de kazernes aangetrokken leningen. In 2016 is afgezien van de toerekening van rente over de reguliere VNOG investeringen aangezien er op basis van het concept rapport van de commissie Depla vanuit werd gegaan dat ingaande 1 januari 2017 alleen de werkelijke rentelasten in de exploitatierekening tot uiting mochten komen. Binnen de VNOG is hierop in 2016 al geanticipeerd. In de exploitatie 2016 is ten opzichte van de begroting na wijziging sprake van een onderschrijding van het rentebudget met € 274.000. Dit voordeel is zo groot omdat het rentebudget voor 2016 nog gebaseerd was op de begroting 2015 waarin voor de toerekening van rente voor VNOG investeringen een rentepercentage werd gehanteerd van 4%. Daarnaast zijn vooral in 2015 en

2016 langlopende leningen tegen (veel) lagere rente percentages aangetrokken dan het rekenrentepercentage dat in 2015 was gehanteerd en dat bepalend was voor de hoogte van de rente budgetten in de begroting 2016.

Uitgezette externe gelden

In het treasurywetboek staat dat er drie soorten kortlopende gelden ingezet kunnen worden. Het gaat om de volgende instrumenten: callgeld (daggeld), kasgeldleningen & deposito's en rekening-courantovereenkomsten.

De VNOG heeft een rekening-courant bij de BNG en drie rekeningen bij de ING. Met ingang van 1 januari 2014 heeft het Ministerie van Financiën het voor overheidslichamen verplichte schatkistbankieren ingevoerd. De VNOG is hierdoor verplicht om overtollige middelen in rekening-courant aan te houden bij het Ministerie van Financiën.

4.4. Paragraaf Bedrijfsvoering

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 'Bestuur & Bedrijfsvoering' opgenomen. Vandaar dat het eerste deel van de navolgende teksten één op één overeenkomt met de verantwoording op het programma 'Bestuur & Bedrijfsvoering' van enige pagina's terug. Het tweede deel van de paragraaf bevat een analyse op de reorganisatiekosten.

Wat hebben we bereikt?

1. *Bestuur- en beleidsondersteuning*: We hebben bestuur en management geadviseerd en ondersteund.
2. *Communicatie*: We hebben onze communicatie taken uitgevoerd.
3. *Services*: Ons team Services (DIV, ICT, Servicedesk en Inkoop) heeft haar diensten geleverd en haar beleid doorontwikkeld gericht op betere en efficiëntere uitvoering.
4. *Financiën/P&O*: We hebben ons ingespannen om een adequate financiële huishouding te voeren. Voor P&O hebben wij ondersteuning en advisering geleverd en gewerkt aan de reorganisatie. Vrijwel alle medewerkers hebben een nieuwe plek gevonden. De begrotingsinrichting en de organisatie-inrichting sloten in 2016 nog niet voldoende aan. Vanaf 2017 willen we dit verder verbeteren. We hebben daarvoor o.a. de aansluiting tussen personele en financiële informatie versterkt.

Wat hebben we er voor gedaan?

1. *Bestuur- beleidsondersteuning en 2. Communicatie*
 - We hebben de bestuursvergaderingen voorbereid, begeleid en uitkomsten verwerkt.
 - We hebben de betrokkenheid van onze bestuurlijke vertegenwoordigers in landelijke gremia voorbereid.
 - We hebben het management beleidsmatig en juridisch ondersteund.
 - We hebben een bijdrage geleverd aan de reorganisatie en daartoe o.a. het organisatieplan en een geactualiseerde gemeenschappelijke regeling opgeleverd.
 - We hebben bijgedragen aan diverse P&C-producten.
 - We hebben communicatie, persvoorlichting, beheer van social media en crisis- en risicocommunicatie uitgevoerd.
 - We hebben de hele organisatie op communicatiegebied ondersteund en bijgedragen aan meerdere campagnes.
3. *Services*
 - We willen een "informatiegestuurde organisatie zijn" en zijn daarvoor het project "inrichting Veiligheidsportaal" gestart. Een implementatiepartner is geselecteerd en de technische inrichting is grotendeels gerealiseerd.
 - We zijn voor de informatievoorziening op voertuigen gestart met de uitrol van de Mobile Data Terminals.
 - Onze applicatie voor documentaire informatievoorziening wordt vernieuwd en de positionering van DIV is verstevigd.
 - We hebben de projecten 'inkoopbesturingsmodel' en 'plan van aanpak informatievoorziening 2016-2018' afgerond en ter verdere uitwerking geborgd.
 - We hebben een meerjarige aanbestedingskalender opgesteld.
 - Voor ICT hebben we de storage aangepast, firewalls vervangen, diverse beveiligingsmaatregelen getroffen en netwerksystemen geoptimaliseerd. We zijn aanbestedingen gestart voor hardware en datanetwerken. De aanbesteding van printers is afgerond.
4. *Financiën/P&O*
 - We hebben de taakstelling (2017 e.v.) inhoudelijk uitgewerkt.
 - We hebben gewerkt aan verbetering van de basis van de financiële gegevens en een aanzet gemaakt om deze informatie relevanter en transparanter te maken.
 - We hebben langlopende dossiers, zoals een werktijdenregeling voor de 24-uurs dienst en implementatie van het IKB afgerond en hebben een Risico Inventarisatie & Evalua-

tie voorbereid voor 2017. Een steunpunt voor mobiliteit, leren en ontwikkelen is in oprichting.

- We hebben het plaatsingsproces van de reorganisatie afgehandeld en nazorg opgestart.

Analyse reorganisatiekosten

In de kadernota 2016-2020 is een budget van 2 miljoen beschikbaar gesteld om de kosten van de reorganisatie ("VNOG Risicogericht") te dekken. Hierbij is bepaald dat de dekking van deze kosten binnen de begroting van de VNOG moet plaatsvinden. Over het gehele jaar 2016 zijn de volgende kosten gemaakt die verband houden met VNOG Risicogericht (RG):

*1.000 €

Proceskosten Risicogericht	472
Meerkosten OR	79
Ontslagvergoedingen	173
Boventalligheid	113
	837

De proceskosten VNOG Risicogericht bestaan met name uit de procesbegeleiding van de reorganisatie, het HR21 traject, ontwikkelassessments, begeleiding outplacements en kosten gemaakt voor de plaatsingscommissie.

In mei 2016 heeft de ondernemingsraad advies uitgebracht over de reorganisatie VNOG Risicogericht. Er is advies uitgebracht over de conversie van de het functieboek HR21. Eveneens zijn andere voorstellen aan de raad aangeboden die een relatie hadden met deze thema's. Om te komen tot verantwoorde en nauwkeurige instemmingsbesluit en adviezen heeft de raad externe deskundigen in de arm genomen. Dit leidt tot een overschrijding van het budget dat in 2016 voor de uitoefeningen van het werk van de ondernemingsraad was opgenomen.

In 2016 hebben zes medewerkers een uitstroomvergoeding gekregen en zijn drie medewerkers boventallig geworden.

De verwachting is dat de totale reorganisatiekosten binnen de 2 miljoen over vier jaar blijven.

4.5. Paragraaf Verbonden partijen

Inleiding

Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin wij een bestuurlijk en een financieel belang hebben. 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. De financiële bijdrage bestaat uit een voorschot dat twee maal per jaar wordt voldaan. De financiële middelen die beschikbaar worden gesteld zijn niet verhaalbaar in het geval de MON haar financiële verplichtingen niet nakomt of wanneer de MON failliet mocht gaan. De VNOG zorgt 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 voor de financiering 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 Organisatie met tien locaties in Nederland (waaronder Apeldoorn) zorgt voor een grote impact.

Meldkamerplek op de Europaweg begin 2017 bekend

Het politiedienstencentrum (PDC) heeft het bestuur toegezegd om voor 1 april 2017 een definitieve plek voor de nieuwe meldkamer aan de Europaweg in Apeldoorn aan te wijzen. Op dat moment heeft de politie eenheid Oost-Nederland scherp welke politieactiviteiten ook een plekje aan de Europaweg krijgen, naast de nieuwe meldkamer voor alle drie de hulpverleningsdiensten. De reorganisatie van de landelijke politie heeft namelijk geleid tot een aantal verschuivingen, die nu concreet worden ingevuld.

In het eerste kwartaal van 2017 wordt op basis van de huisvestingswensen voor de meldkamer het financieel kader (de business case) uitgewerkt, zodat deze verderop in 2017 aan het bestuur kan worden voorgelegd. De planning is dat de bouw in 2019 is afgerond.

Het bestuurlijk belang

J.C.G.M. Berends, DB lid MON.

J.W. Wiggers, DB lid MON.

Het financieel belang

Bijdrage 2016: € 521.145,-

Omvang Eigen- Vreemd vermogen MON

Eigen vermogen:	1-1-2016: € 0,-	31-12-2016: € 0,-
Vreemd vermogen:	1-1-2016: € 3.096.449,-	31-12-2016: € 2.500.000,-

De omvang van het verwachte resultaat 2016 voor de MON bedraagt € 30.000,-.

II. Jaarrekening

5. Balans per 31 december 2016

ACTIVA

	ultimo 2016	ultimo 2015
VASTE ACTIVA		
<i>Materiële vaste activa</i>		
investeringen met een economisch nut	44.165.743	37.481.770
investeringen vooruitbetaald	309.276	716.547
Totaal materiële vaste activa	44.475.019	38.198.317
VLOTTENDE ACTIVA		
<i>Uitzettingen < 1 jaar</i>		
Vorderingen op openbare lichamen	360.948	191.890
Uitzettingen in 's Rijks schatkist < 1 jaar	0	0
Rekening courant verhouding met Rijk	0	0
Overige vorderingen	114.822	28.702
Vooruitontvangen facturen	401.121	962.709
Overige uitzettingen	0	0
Totaal Uitzettingen < 1 jaar	876.891	1.183.302
Liquide middelen	9.133	433.294
<i>Overlopende activa</i>		
Nog te ontvangen bedragen overheidslichamen	0	0
Overige nog te ontvangen bedragen	1.027.515	422.570
Vooruitbetaalde bedragen	689.712	696.773
Totaal Overlopende activa	1.717.227	1.119.343
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	2.603.251	2.735.938
TOTAAL ACTIVA	47.078.270	40.934.255

PASSIVA

	ultimo 2016	ultimo 2015
VASTE PASSIVA		
<i>Eigen Vermogen</i>		
Nog te bestemmen resultaat	-211.500	1.103.644
Algemene reserve	627.896	0
Bestemmingreserve	969.435	5.214.943
Totaal Eigen Vermogen	1.385.831	6.318.587
Voorzieningen	319.405	304.806
<i>Vaste schulden > 1 jaar</i>		
Onderhandse lening binnenlandse banken en overige financiële instellingen	24.435.414	12.904.955
Onderhandse lening van openbare lichamen	8.134.052	9.074.981
Totaal Vaste schulden > 1 jaar	32.569.466	21.979.936
TOTAAL VASTE PASSIVA	34.274.702	28.603.329
VLOTTENDE PASSIVA		
<i>Netto vlottende schulden < 1 jaar</i>		
Kasgeldlening	0	2.000.000
Banksaldi	2.698.448	1.519.377
Overige schulden	2.552.100	-4.055
Totaal Netto vlottende schulden < 1 jaar	5.250.548	3.515.322
<i>Overlopende passiva</i>		
Vooruitontvangen bedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen	30.209	47.699
Overige Vooruitontvangen bedragen	124.915	142.760
Overige overlopende passiva	7.397.896	8.625.145
Totaal Overlopende passiva	7.553.020	8.815.604
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	12.803.568	12.330.926
TOTAAL PASSIVA	47.078.270	40.934.255

6. Overzicht van baten en lasten

	Primaire begroting 2016	Begroting 2016 na wijziging	Realisatie 2016
Lasten			
Programma 1. Risicobeheersing	4.591.989	4.591.989	4.508.675
Programma 2. Incidentbestrijding	10.364.524	10.374.524	10.608.725
Programma 3. Brandweerondersteuning	15.126.243	18.674.368	18.951.242
Programma 4. Crisisbeheersing	676.302	677.321	794.137
Programma 5. GHOR	1.606.978	1.640.455	1.574.259
Programma 6. MON	1.564.982	1.570.487	1.585.668
Programma 7. Bestuur en Bedrijfsvoering	7.961.289	8.962.988	9.037.446
Programma 8. Directie, Control en Staf	646.495	1.146.495	1.683.398
Programma 9. Alg. Dekkingsmiddelen	12.989.578	12.922.851	13.044.806
Totaal lasten	55.528.380	60.561.478	61.788.356
Baten			
Programma 1. Risicobeheersing	321.746	321.746	230.646
Programma 2. Incidentbestrijding	0	0	6.509
Programma 3. Brandweerondersteuning	1.445.831	1.434.831	1.924.721
Programma 4. Crisisbeheersing	0	0	0
Programma 5. GHOR	131.500	131.500	134.532
Programma 6. MON	0	156.914	255.035
Programma 7. Bestuur en Bedrijfsvoering	0	0	34.420
Programma 8. Directie, Control en Staf	0	0	425.335
Programma 9. Alg. Dekkingsmiddelen	53.604.303	53.524.922	53.844.401
Totaal Baten	55.503.380	55.569.913	56.855.599
Saldo voor inzet reserve	25.000	4.991.565	4.932.755
Toevoegingen reserves	0	1.442.379	1.687.688
Onttrekkingen reserves	25.000	6.433.944	6.408.944
Mutaties reserves	-25.000	-4.991.565	-4.721.256
Saldo na inzet reserve	0	0	211.500
Saldo resultaat			-211.500

Specificatie per programma**Programma 1. Risicobeheersing**

Product	Primaire begroting 2016	Begroting 2016 na wijziging	Realisatie 2016
Risicobeheersing Leiding Algemeen	831.978	847.678	807.865
Brandveilig bouwen Algemeen	742.355	742.355	742.355
Brandveilig gebruik Algemeen	1.273.648	1.273.648	1.273.648
Brandveilig leven Algemeen	250.766	250.766	250.766
Industriële en externe veiligheid Algemeen	282.788	282.788	282.788
Geografische informatie Algemeen	338.920	338.920	338.920
Monitoring risico's & incidenten Algemeen	290.452	290.452	290.452
Kennismanagement Risico beheersing	18.605	14.905	6.174
Brandonderzoek	41.834	33.434	13.047
Natuurbrand Algemeen	81.306	81.306	81.306
Natuurbrand Risico indexkaart Natuurbranden	17.984	14.384	0
RROL Algemeen	421.353	421.353	421.353
Totaal lasten	4.591.989	4.591.989	4.508.675
Risicobeheersing Leiding Algemeen	321.746	321.746	230.646
Brandveilig bouwen Algemeen	0	0	0
Brandveilig gebruik Algemeen	0	0	0
Brandveilig leven Algemeen	0	0	0
Industriële externe veiligheid Algemeen	0	0	0
Geografische informatie Algemeen	0	0	0
Monitoring risico's & incidenten Algemeen	0	0	0
Kennismanagement Risico beheersing	0	0	0
Brandonderzoek	0	0	0
Natuurbrand Algemeen	0	0	0
Natuurbrand Risico indexkaart Natuurbranden	0	0	0
RROL Algemeen	0	0	0
Totaal baten	321.746	321.746	230.646
Saldo voor bestemming	4.270.243	4.270.243	4.278.029
Saldo na bestemming	4.270.243	4.270.243	4.278.029
Saldo programma resultaat			7.786-

Toelichting

Er is een voordeel ontstaan op het onderdeel 'Leiding Algemeen' door uitstel invulling vacatures vanwege het reorganisatietraject. Om de taken wel te kunnen uitvoeren, heeft inhuur derden plaatsgevonden. Daardoor ontstaat per saldo een nadeel.	-24.000
De overschrijding wordt opgevangen door de administratieve stelpost 'zerobased begroting' (ZBB). Ter voorbereiding op de taakstelling in het jaar 2017 is in 2016 namelijk 20% van het budget als stelpost administratief afgezonderd.	64.000
De gemeenten hebben in 2016 minder advies gevraagd. Daardoor was lagere inhuur extern adviseurs nodig. Dit heeft geleid tot een cumulatief voordeel op advieskosten.	43.000
De gemeenten hebben in 2016 minder advies gevraagd wat heeft geleid tot minder inkomsten.	-91.000
Diverse voor- en nadelen per saldo	214
Totaal negatief	-7.786

Programma 2. Incidentbestrijding

Product	Primaire begroting 2016	Begroting 2016 na wijziging	Realisatie 2016
Incidentbestrijding leiding Algemeen	7.253.788	7.269.188	7.530.935
Incidentbestrijding Piketkosten	0	0	14.408-
Incidentbestrijding leiding Gevaarlijke Stoffen	12.100	9.700	8.300
Incidentbestrijding leiding Plotters/Loggers	15.000	12.000	0
Achterhoek Oost Algemeen incidentenbestrijding	70.697	70.697	70.697
Achterhoek West Algemeen incidentenbestrijding	272.047	272.047	272.047
EVA Algemeen incidentenbestrijding	1.863.950	1.863.950	1.863.950
IJsselstreek Algemeen incidentenbestrijding	115.280	115.280	115.422
Operationele voorb. Algemeen incidentenbestrijding	424.378	424.378	424.378
Veluwe Noord Algemeen incidentenbestrijding	165.321	165.321	165.321
Veluwe West Algemeen incidentenbestrijding	171.963	171.963	172.083
Totaal lasten	10.364.524	10.374.524	10.608.725

Incidentbestrijding leiding Algemeen	0	0	6.509
Incidentbestrijding Piketkosten	0	0	0
Incidentbestrijding leiding Gevaarlijke Stoffen	0	0	0
Incidentbestrijding leiding Plotters/Loggers	0	0	0
Achterhoek Oost Algemeen incidentenbestrijding	0	0	0
Achterhoek West Algemeen incidentenbestrijding	0	0	0
EVA Algemeen incidentenbestrijding	0	0	0
IJsselstreek Algemeen incidentenbestrijding	0	0	0
Operationele voorb. Algemeen incidentenbestrijding	0	0	0
Veluwe Noord Algemeen incidentenbestrijding	0	0	0
Veluwe West Algemeen incidentenbestrijding	0	0	0
Totaal baten	0	0	6.509

Saldo voor bestemming	10.364.524	10.374.524	10.602.216
------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Saldo na bestemming	10.364.524	10.374.524	10.602.216
----------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Saldo programma resultaat			227.692-
----------------------------------	--	--	-----------------

Toelichting

Er is een voordeel op salarissen ca door uitstel invulling vacatures vanwege het reorganisatietraject. Om de taken wel te kunnen uitvoeren, heeft inhuur derden plaatsgevonden. Er is een nadeel op het budget inhuur. Per saldo is er een nadeel.	-47.000
De overschrijding wordt opgevangen door de administratieve stelpost 'zerobased begroting' (ZBB). Ter voorbereiding op de taakstelling in het jaar 2017 is in 2016 namelijk 20% van het budget als stelpost administratief afgezonderd.	81.200
Nadeel op salarissen en (onkosten) vergoedingen vrijwilligers. De redenen daarvoor zijn: - Er is meer uitgegeven aan oefeningen ivm intensivering van realistisch oefenen - Ondanks dat het totaal uitrukken is afgenomen is er wel meer uitgegeven aan uitrukken, dit wordt gedeeltelijk veroorzaakt door een aantal grote incidenten - Door het grote aantal nieuwe vrijwilligers is er meer uitgegeven aan de uren voor opleidingen.	-310.000
Per saldo voordeel op aanschaf duurzame en niet-duurzame goederen.	39.000
Diverse voor- en nadelen per saldo	9.108
Totaal negatief	-227.692

Programma 3. Brandweerondersteuning

Product	Primaire begroting 2016	Begroting 2016 na wijziging	Realisatie 2016
Brandweerondersteuning leiding Algemeen	8.239.095	9.629.330	8.932.811
Kennis & Ontwikkeling Algemeen	728.216	728.216	728.216
Kennis & Ontwikkeling CBRNe ivm BDUR	43.254	34.654	0
Vakbekwaamheid Algemeen	1.464.457	1.464.457	1.464.457
Vakbekwaam worden	0	0	1.507.933
Vakbekwaam blijven	0	2.206.734	1.343.558
PPMO Periodiek Preventief Medisch Onderzoek	0	180.107	269.829
Materieel & Logistiek Gebied Oost Algemeen	1.075.243	1.075.243	1.075.243
Materieel & Logistiek Kazerne in eigen beheer Oost	700	600	2.173
Materieel & Logistiek Gebied West Algemeen	1.299.040	1.299.040	1.299.040
Materieel & Logistiek Kazerne in eigen beheer West	5.969	4.769	914
Materieel & Logistiek Kazerne Harderwijk	5.000	4.000	40
RBS structureel	706.534	58.492	39.803
RBS Incidenteel	41.752	34.070	28.145
RBS verbindingskosten Twente structureel	0	170.972	283.949
RBS verbindingskosten Twente incidenteel	0	7.260	110.509
RBS verbindingskosten centraal	0	18.000	18.071
RBS verbindingskosten decentraal incidenteel	0	0	0
RBS verbindingskosten decentraal structureel	0	331.541	431.966
Materieel & Logistiek Keuringen materieel West	8.995	7.195	4.015
Services Algemeen	1.447.988	1.371.688	1.345.310
Services Verbruiksgoederen Achterhoek West	60.000	48.000	65.260
Totaal lasten	15.126.243	18.674.368	18.951.242
Brandweerondersteuning leiding Algemeen	0	4.000	269.346
Kennis & Ontwikkeling Algemeen	0	0	0
Kennis & Ontwikkeling CBRNe ivm BDUR	0	0	0
Vakbekwaamheid Algemeen	0	0	0
Vakbekwaam worden	0	0	45.056
Vakbekwaam blijven	0	0	15.160
PPMO Periodiek Preventief Medisch Onderzoek	0	0	0
Materieel & Logistiek Gebied Oost Algemeen	0	0	0
Materieel & Logistiek Kazerne in eigen beheer Oost	0	0	0
Materieel & Logistiek Gebied West Algemeen	0	0	0
Materieel & Logistiek Kazerne in eigen beheer West	0	0	0
Materieel & Logistiek Kazerne Harderwijk	0	0	0
RBS structureel	1.401.731	1.193.325	1.149.211
RBS Incidenteel	44.100	52.614	51.355
RBS verbindingskosten Twente structureel	0	170.972	283.949
RBS verbindingskosten Twente incidenteel	0	7.260	110.509
RBS verbindingskosten centraal	0	6.660	0
RBS verbindingskosten decentraal incidenteel	0	0	0
RBS verbindingskosten decentraal structureel	0	0	0
Materieel & Logistiek Keuringen materieel West	0	0	0
Services Algemeen	0	0	135
Services Verbruiksgoederen Achterhoek West	0	0	0
Totaal baten	1.445.831	1.434.831	1.924.721
Saldo voor bestemming	13.680.412	17.239.537	17.026.520
Mutaties reserves	0	0	245.309
Totaal lasten	0	0	245.309
Mutaties reserves	0	0	0
Totaal baten	0	0	0

Mutaties reserves	0	0	245.309
Saldo na bestemming	13.680.412	17.239.537	17.271.830
Saldo programma resultaat			32.293-

Toelichting

Er is een voordeel op salarissen ca door uitstel invulling vacatures vanwege het reorganisatietraject. Om de taken wel te kunnen uitvoeren, heeft inhuur derden plaatsgevonden. Daarnaast was er extra inhuur van instructeurs (door landelijke eisen Arbeidsveiligheid een intensivering op realistisch oefenen). Er is een nadeel op het budget inhuur. Per saldo is er een nadeel.	-765.000
De overschrijding wordt opgevangen door de administratieve stelpost 'zerobased begroting' (ZBB). Ter voorbereiding op de taakstelling in het jaar 2017 is in 2016 namelijk 20% van het budget als stelpost administratief afgezonderd.	1.683.000
Voordeel op energielasten, waaronder brandstofkosten door lage brandstofprijzen.	76.000
Voordeel op verzekeringskosten (voertuigen/materieel), verzekeringen zijn scherp aanbesteed (door gezamenlijke inkoop lagere verzekeringspremie).	260.000
Nadeel op opleidings- en oefenkosten. Bij oefenen door verscherpte landelijke eisen Arbeidsveiligheid een intensivering op realistisch oefenen (extra trainingskosten). Bij opleiden door de trends van vergrijzing en kortere doorlooptijd vrijwilligers hogere kosten opleiden nieuwe vrijwilligers.	-584.000
Nadeel op kosten aanschaf dienstkleding. Door de trends van vergrijzing en kortere doorlooptijd vrijwilligers zijn er hogere kosten t.b.v. kleding nieuwe vrijwilligers.	-176.000
Saldering van voor- en nadelen op onderhoudskosten. Verhoging kosten door meer en duurdere reparaties t.b.v. onderhoud. Vervanging is doorgeschoven i.v.m. op orde brengen inkoopproces. Door landelijke eisen Arbeidsveiligheid is er een intensivering op realistisch oefenen. Hierdoor is er meer vervuiling van ademluchtmaterialen en daardoor meer onderhoud en hogere onderhoudskosten. Door verscherpte eisen arbeidsveiligheid zijn er ook meer waskosten voor kleding.	-427.000
Nadeel op ICT kosten (kazernesgebonden voorzieningen).	-135.000
Voordeel op Regionaal Brandmeld Systeem.	-220.000
Nadeel door meerkosten verplichte keuringen PPMO. Door vergrijzing vrijwilligers meer (her) keuringen dan gepland	-100.000
Voordeel op kapitaallasten door uitstel investeringen. Inkooporganisatie, experts en projectleiders waren in transitie, waardoor niet volledig op sterkte. Een substantieel deel van de capaciteit is gaan zitten in het opzetten van één regionaal Meerjaren Investeringsprogramma (MJIP) en meerjaren aanbestedingskalender.	548.000
Nadeel op kosten brandkranen.	-51.000
Nadeel op huren vanwege afzondering 20% op stelpost. Deze afzondering is voor huren niet manifest, vanwege contractuele afspraken.	-139.000
Boekwinst verkoop oud materieel toevoegen aan reserve.	-245.300
Voordeel door verkoop oud materieel.	269.000
Diverse nadelen elk voor zich kleiner dan 25.000	-25.993
Totaal negatief	-32.293

Programma 4. Crisisbeheersing

Product	Primaire begroting 2016	Begroting 2016 na wijziging	Realisatie 2016
Crisisbeheersing Leiding Algemeen	676.302	677.321	794.137
Totaal lasten	676.302	677.321	794.137
Crisisbeheersing Leiding Algemeen	0	0	0
Totaal baten	0	0	0
Saldo voor bestemming	676.302	677.321	794.137
Saldo na bestemming	676.302	677.321	794.137
Saldo programma resultaat			116.816-

Toelichting

Er is een voordeel op salarissen ca door uitstel invulling vacatures vanwege het reorganisatietraject. Om de taken wel te kunnen uitvoeren, heeft inhuur derden plaatsgevonden. Er is een nadeel op het budget inhuur. Per saldo is er een nadeel.	-124.000
In 2016 zijn vanuit Crisisbeheersing verschillende taken opgepakt waarvan vanuit het programma Crisisbeheersing geen kostentoe rekening aan andere programma's heeft plaatsgevonden.	
Een deel van de overschrijding wordt opgevangen door de administratieve stelpost 'zerobased begroting' (ZBB). Ter voorbereiding op de taakstelling in het jaar 2017 is in 2016 namelijk 20% van het budget als stelpost administratief afgezonderd.	52.200
Diverse nadelen elk voor zich kleiner dan 25.000	-45.016
Totaal negatief	-116.816

Programma 5. GHOR

Product	Primaire begroting 2016	Begroting 2016 na wijziging	Realisatie 2016
GHOR Algemeen	1.469.988	1.527.565	1.499.494
GHOR Voorzieningen GNK	41.365	33.065	27.623
GHOR Materieel GHOR	95.625	79.825	47.142
Totaal lasten	1.606.978	1.640.455	1.574.259
GHOR Algemeen	131.500	131.500	134.532
GHOR Voorzieningen GNK	0	0	0
GHOR Materieel GHOR	0	0	0
Totaal baten	131.500	131.500	134.532
Saldo voor bestemming	1.475.478	1.508.955	1.439.727
Saldo na bestemming	1.475.478	1.508.955	1.439.727
Saldo programma resultaat			69.228

Toelichting

Er is een voordeel op salarissen ca door uitstel invulling vacatures vanwege het reorganisatietraject. Om de taken wel te kunnen uitvoeren, heeft inhuur derden plaatsgevonden. Er is een nadeel op het budget inhuur. Per saldo is er een nadeel.	-34.000
De overschrijding wordt opgevangen door de administratieve stelpost 'zerobased begroting' (ZBB). Ter voorbereiding op de taakstelling in het jaar 2017 is in 2016 namelijk 20% van het budget als stelpost administratief afgezonderd.	144.700
Nadeel op licentiekosten.	-37.000
Saldering diverse voor- en nadelen elk voor zich kleiner dan 25.000	-4.472
Totaal positief	69.228

Programma 6. MON

Product	Primaire begroting 2016	Begroting 2016 na wijziging	Realisatie 2016
MON Algemeen	1.472.983	1.486.788	1.568.277
MON gezamenlijke kolomkosten	91.999	83.699	17.391
Totaal lasten	1.564.982	1.570.487	1.585.668
MON Algemeen	0	156.914	255.035
MON gezamenlijke kolomkosten	0	0	0
Totaal baten	0	156.914	255.035
Saldo voor bestemming	1.564.982	1.413.573	1.330.633
Saldo na bestemming	1.564.982	1.413.573	1.330.633
Saldo programma resultaat			82.940

Toelichting

Nadeel op inhuur door tijdelijke vacaturestop vanwege reorganisatie.	-33.000
Saldo van voordeel door hogere bijdrage in de kosten van IJsselland en nadeel door hogere salariskosten in verband met afspraken met IJsselland.	33.000
Voordeel op opleidingskosten door doorschuiven opleidingen.	44.000
Diverse voordelen elk voor zich kleiner dan 25.000	38.940
Totaal positief	82.940

Programma 7. Bestuur en Bedrijfsvoering

Product	Primaire begroting 2016	Begroting 2016 na wijziging	Realisatie 2016
Bedrijfsvoering leiding Algemeen	2.423.244	3.450.143	3.658.760
Beleid Algemeen	711.743	711.743	711.743
Communicatie Algemeen	314.536	314.536	314.536
Inkoop Algemeen	559.953	559.953	559.953
Financiële administratie en Advies Algemeen	559.988	559.988	559.988
Informatie Algemeen	92.376	92.376	92.376
DIV Algemeen	226.958	226.958	226.958
ICT Algemeen	840.642	828.742	782.052
ICT Telefonie	149.599	120.699	208.538
ICT ICT hardware software lopende verplichtingen	690.388	600.288	593.875
ICT ICT warme informatisering	91.311	197.011	28.115
OIV Algemeen	367.341	367.341	367.341
HRM Algemeen	933.210	933.210	933.210
Totaal lasten	7.961.289	8.962.988	9.037.446
Bedrijfsvoering leiding Algemeen	0	0	34.420
Beleid Algemeen	0	0	0
Communicatie Algemeen	0	0	0
Inkoop Algemeen	0	0	0
Financiële administratie en Advies Algemeen	0	0	0
Informatie Algemeen	0	0	0
DIV Algemeen	0	0	0
ICT Algemeen	0	0	0
ICT Telefonie	0	0	0
ICT ICT hardware software lopende verplichtingen	0	0	0
ICT ICT warme informatisering	0	0	0
OIV Algemeen	0	0	0
HRM Algemeen	0	0	0
Totaal baten	0	0	34.420
Saldo voor bestemming	7.961.289	8.962.988	9.003.025
Saldo na bestemming	7.961.289	8.962.988	9.003.025
Saldo programma resultaat			40.037-

Toelichting

Op het product Bedrijfsvoering leiding algemeen zijn naast de reguliere personele lasten ook de lasten van inhuur en het project Optimalisering Bedrijfsvoering verantwoord.	-209.000
Daartegenover is de administratieve stelpost 'zerobased begroting'(ZBB) aan dit product toegekend. Het nadeel op dit product is met name veroorzaakt door extra uitgaven op personeelsactiviteiten, dubbele lasten eindejaarspakketten voor 2015 en 2016 alsmede eindheffingen WKR.	
Per saldo is er een nadeel.	
Op de producten betreffende ICT resteert per saldo een voordeel. Dit is met name veroorzaakt door het boeken van inhuurlasten betreffende het opschonen van het data netwerk alsmede telefonie die is verantwoord op het product Bedrijfsvoering leiding algemeen.	140.000
Een voordeel op het opleidingsbudget.	179.000
Nadeel als gevolg van wachtgeldverplichtingen.	-17.000
Nadeel als gevolg van lidmaatschappen etc.	-122.000
Diverse nadelen, elk voor zich kleiner dan 25.000	-11.037
Totaal negatief	-40.037

Programma 8. Directie, Control en Staf

Product	Primaire begroting 2016	Begroting 2016 na wijziging	Realisatie 2016
Control Algemeen	616.058	622.058	532.226
Bovenformatief	0	0	289.715
Control Incidentele kosten OR	30.437	24.437	24.437
VNOG risicogericht	0	500.000	837.020
Totaal lasten	646.495	1.146.495	1.683.398
Control Algemeen	0	0	0
Bovenformatief	0	0	425.335
Control Incidentele kosten OR	0	0	0
VNOG risicogericht	0	0	0
Totaal baten	0	0	425.335
Saldo voor bestemming	646.495	1.146.495	1.258.063
Saldo na bestemming	646.495	1.146.495	1.258.063
Saldo programma resultaat			111.568-

Toelichting

Voordeel door niet geraamde inkomsten uit detachering van eigen personeel aan derden (zie programma 9 waar deze inkomsten zijn begroot).	403.000
Per saldo een nadeel op inhuur.	-77.000
De overschrijding wordt deels opgevangen door de administratieve stelpost 'zerobased begroting' (ZBB). Ter voorbereiding op de taakstelling in het jaar 2017 is in 2016 namelijk 20% van het budget als stelpost administratief afgezonderd.	53.000
Nadeel op salariskosten bovenformatieven. Dekking ligt deels bij de andere programma's.	-137.000
Nadeel op reorganisatiebudget 'VNOG Risicogericht' doordat in 2016 het zwaartepunt lag van de reorganisatie, in aanloop naar de start van de nieuwe organisatie per 1 januari 2017. Onder andere OR inhuur expertise, assessmentskosten, advieskosten, afvloeiingsregelingen vertrekkend personeel, etc. Zie onderstaande tabel voor een specificatie van de totale kosten. Een analyse op de reorganisatiekosten staat in de paragraaf Bedrijfsvoering (paragraaf 4.4.).	-337.000
Diverse nadelen elk voor zich kleiner dan 25.000	-16.568
Totaal negatief	-111.568

*1.000 €

Proceskosten Risicogericht	472
Meerkosten OR	79
Ontslagvergoedingen	173
Boventaligheid	113
	837

Programma 9. Algemene Dekkingsmiddelen

Product	Primaire begroting 2016	Begroting 2016 na wijziging	Realisatie 2016
Financiën Algemeen	10.731.929	10.305.653	9.656.916
Loon- en prijscompensatie	0	0	0
Totaal lasten kazernes/overgangsrecht	2.257.649	2.617.198	3.387.890
Totaal lasten	12.989.578	12.922.851	13.044.806
Financiën Algemeen	50.416.387	50.337.006	50.445.668
Loon- en prijscompensatie	0	0	0
Totaal baten kazernes/overgangsrecht	3.187.916	3.187.916	3.398.734
Totaal baten	53.604.303	53.524.922	53.844.401
Saldo voor bestemming	40.614.725-	40.602.071-	40.799.595-
Mutaties reserves	0	1.442.379	1.442.379
Totaal lasten	0	1.442.379	1.442.379
Mutaties reserves	25.000	6.433.944	6.408.944
Totaal baten	25.000	6.433.944	6.408.944
Mutaties reserves	25.000-	4.991.565-	4.966.565-
Saldo na bestemming	40.639.725-	45.593.636-	45.766.160-
Saldo programma resultaat			172.524

Toelichting

Administratieve stelpost 'zerobased begroting' (ZBB).	35.000
Voordeel door lagere rentestand dan voorzien en lagere financieringsbehoefte door uitstel investeringen.	532.000
Op programma 9 is een begrotingspost opgenomen voor inhuur derden die niet is aangewend.	127.000
Nadeel op inkomsten overige goederen en diensten. Dit betreft hoofdzakelijk vergoeding voor detacheringen die op programma 8 tot uiting komt (zie toelichting aldaar).	-380.000
Afwikkeling van de vergoedingen fietsregeling vrijwilligers 2016. Deze vergoedingen zijn in 2016 uitbetaald, maar de inhoudingen op het salaris zijn als balanspost "nog te ontvangen bedrag" opgenomen. Dit wordt in januari 2017 geëffectueerd.	44.729
Nadeel door WKR eindheffing.	-288.000
Nadeel op diverse stelposten.	-38.000
Voordeel op BDUR-bijdrage door extra loon- en prijscompensatie van het Rijk.	102.000
Diverse voordelen elk voor zich kleiner dan 25.000	37.795
Totaal positief	172.524

7. Waarderingsgrondslagen

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs (dit omvat de inkoop-prijs en de bijkomende kosten) onder aftrek van de cumulatieve afschrijvingen. De gehanteerde afschrijvingsmethoden staan beschreven in de Financiële Verordening. De VNOG schrijft af volgens de annuïteitenmethode. Aan investeringen die gedurende het boekjaar worden aangeschaft wordt wel rente toegerekend, maar er wordt daarvoor geen afschrijving berekend. De eerste afschrijving vindt plaats in het boekjaar volgend op het jaar van aanschaf. De annuïteit wordt gebaseerd op de levensduur van de activa en de rentevoet. In 2016 is voor investeringen een rentevoet van 4% gehanteerd.

Verkort overzicht afschrijvingstermijnen

Waardering en afschrijving vaste activa:

1. Activa met een verkrijgingprijs van minder dan € 10.000,- worden niet geactiveerd.
2. Afschrijving van activa vindt plaats op basis van de annuïtaire methode.
3. De rente voor de toerekening van de kapitaallasten wordt bepaald door het AB bij de vaststelling van de uitgangspunten voor de begroting.
4. De materiële vaste activa met economisch nut, zoals bedoeld in artikel 35 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeente, worden afgeschreven in:
 - a. 40 jaar: nieuwbouw gebouwen;
 - b. 25 jaar: renovatie, aanpassing en aankoop gebouwen;
 - c. 15 jaar: brandweervoertuigen, containers, aanhangers, vaartuigen, technische installaties gebouwen, groot gereedschap;
 - d. 12 jaar: meubilair;
 - e. 10 jaar: kantoorinventaris, telefooncentrale, witgoed, keukenapparatuur, audio- en videoapparatuur, brandweermateriaal, kleding, alarmoverdrager, RBS, inventaris opleidingen, inrichting VC, overige immateriële activa;
 - f. 7 jaar: personenauto's en dienstvoertuigen RROL, uitrusting RROL, projectkosten C2000;
 - g. 5 jaar: kantoorapparatuur, duikapparatuur, randapparatuur C2000, gaspakken en uitrusting, automatisering- en softwarepakketten;
 - h. 4 jaar: automatiseringsapparatuur, communicatieapparatuur en verbindingsmid-delen (uitgezonderd de GMA/MON)
 - i. 3 jaar: automatiseringsapparatuur, communicatieapparatuur en verbindingsmid-delen GMA/MON en RBS migratie;
 - j. 2^e hands aangekochte activa worden afgeschreven op basis van de geschatte res-terende economische levensduur;
 - k. Investeringen die in voorgaande leden niet specifiek zijn benoemd worden afge-schreven op basis van de verwachte economische levensduur.

Vorderingen

Vorderingen zijn opgenomen tegen de nominale waarde onder aftrek van de voorziening dubieuze debiteuren.

Overlopende activa

Overlopende activa zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

Algemene reserve

De VNOG kent sinds 2016 een algemene reserve.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan het Algemeen Bestuur een specifiek doel heeft gegeven. Binnen deze reserves is onderscheid mogelijk in wettelijke, egalisatie en overige bestemmingsreserves.

Stelsel van baten en lasten

De baten en lasten zijn toegerekend aan het jaar waarin de diensten of goederen zijn geleverd. Eventuele verliezen en in redelijkheid te berekenen risico's, die hun oorsprong vinden in of voor het verslagjaar zijn verwerkt in de jaarrekening. De baten en lasten waartussen een causaal verband bestaat zijn in hetzelfde jaar verantwoord. De programmarekening 2016 is opgesteld over de periode 1 januari 2016 – 31 december 2016.

Resultaat bestemming

Conform BBV worden de mutaties in de reserves zowel bij de begroting als in de rekening, separaat verantwoord. Hierdoor is het jaarrekeningresultaat zowel voor als na bestemming inzichtelijk.

Voorzieningen

Voorzieningen kunnen gevormd worden wegens:

- a. verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten;
- b. op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten;
- c. kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.

De voorzieningen worden gevormd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

De langlopende schulden zijn opgenomen tegen nominale waarde. Van langlopende schulden is sprake wanneer de oorspronkelijke looptijd één jaar of langer is.

Kortlopende schulden en vlottende passiva

Kortlopende schulden zijn opgenomen tegen nominale waarde.

8. Toelichting op de balans

Activa

Materiële vaste activa

Overzicht Activa	
Aanschafwaarde per 1-1-2016	58.089.594
Afschrijving per 1-1-2016	20.607.824
Stand per 1-1-2016	37.481.769
Bij: Investering 2016	10.123.996
Af: Afschrijving 2016	-2.722.683
Af: Desinvestering 2016	-545.786
Af: Afwaardering 2016	-171.553
Totaal saldo activa per 31-12-2016	44.165.743

De stand per 1-1-2016 bestaat uit de boekwaarde van de gehele VNOG. De VNOG kent alleen investeringen met economisch nut. De activa van de VNOG bestaan uit vier categorieën, namelijk bedrijfsgebouwen, vervoermiddelen, apparatuur en overige activa. Hieronder de stand van de balans per categorie.

Verloopstaat investeringen 2016:

Categorie	Bedrijfsgebouwen	Vervoermiddelen	Apparatuur	Overig	Totaal
Boekwaarde per 1-1-2016	16.955.255	14.517.184	3.752.893	2.256.438	37.481.770
Investeringen	38.217	6.623.039	2.347.527	1.115.213	10.123.996
Desinvesteringen		425.887-	94.461-	25.438-	545.786-
Afschrijvingen	427.186-	1.357.212-	616.031-	322.254-	2.722.683-
Afwaardering	85.824-	9.539-	59.704-	16.486-	171.553-
Boekwaarde per 31-12-2016	16.480.462	19.347.585	5.330.224	3.007.473	44.165.743

In het jaar 2016 heeft de VNOG voor € 10.123.996,- geïnvesteerd. In de bijlage treft u een overzicht van de afgesloten en over te hevelen kredieten.

Toelichting op de afschrijvingen

De gehanteerde afschrijvingsmethoden staan beschreven in de Financiële Verordening, titel 2, artikel 10. De VNOG schrijft af volgens de annuïteitenmethode. Aan investeringen die gedurende het boekjaar worden aangeschaft wordt wel rente toegerekend, maar geen afschrijving berekend. De eerste afschrijving vindt plaats het boekjaar volgend op het jaar van aanschaf. De annuïteit wordt gebaseerd op de levensduur van het activa en de rentevoet. In 2016 is voor nieuwe investeringen een rentevoet van 4% gehanteerd. Met ingang van 2014 wordt ook 4% rente toegerekend aan investeringen gedaan vóór 2014.

Restantkredieten 2016

In de bijlage staan de kredieten die in 2016 niet (geheel) zijn uitgevoerd. De uitvoering vindt plaats in 2017 of later. Gevraagd wordt om deze kredieten over te hevelen naar 2017.

Kazerne Harderwijk

De overnamewaarde van € 6.400.000 voor de kazerne Harderwijk die in december 2013 is overeengekomen is een voorlopige waarde die op een later moment definitief zal worden vastgesteld.

In 2016 heeft de financiële afrekening plaatsgevonden tegen een overnamewaarde van € 6.314.1758. Voor het verschil met de voorlopige overnamewaarde heeft de VNOG een creditnota ontvangen die inmiddels is voldaan.

vlottende activa

Uitzettingen < 1 jaar

Vorderingen < 1 jaar

Onder vorderingen op korte termijn vallen vorderingen die binnen een jaar afgehandeld worden. In onderstaande tabel staan de vorderingen op korte termijn aangegeven.

Uitzettingen < 1 jaar	31-12-2016	31-12-2015	mutatie
Vorderingen op openbare lichamen	360.948	191.890	169.058
Uitzettingen in 's Rijks Schatkist < 1 jaar	0	0	0
Rekening courant verhouding met het Rijk	0	0	0
Overige vorderingen	114.822	28.702	86.120
Overige uitzettingen	0	0	0
Vooruitontvangen facturen	0	962.709	-962.709
Totaal uitzettingen < 1 jaar	475.770	1.183.301	-707.531

Vorderingen op openbare lichamen

In 2016 hebben we meer BDUR uitkering ontvangen dan begroot. Bovendien hebben we ook loon- en prijscompensatie van voorgaande jaren ontvangen.

Uitzettingen in Rijk's schatkist

Met ingang van 1 januari 2014 heeft het Ministerie van Financiën het voor overheidslichamen verplichte schatkistbankieren ingevoerd. De VNOG is hierdoor verplicht om overtollige middelen (alles boven het toegestane drempelbedrag dat voor 2016 bepaald is op € 665.988) in rekening-courant aan te houden bij het Ministerie van Financiën. Zoals uit de hierna volgende tabel (jaaroverzicht 2016 schatkistbankieren per kwartaal) blijkt, heeft de VNOG in 2016 voldaan aan de verplichting om overtollige middelen in rekening-courant aan te houden bij het Ministerie van Financiën.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	665,9875			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	279	315	418	227
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	387	351	248	439
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	55.465			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	55.465			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	666			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	25.407	28.693	38.424	20.883
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	279	315	418	227

Rekening – courantverhouding met het Rijk

Als rekening courant met het Rijk wordt de zero-balancerekening gebruikt. Via dit

rekeningnummer verlopen de afomingen naar en de opnames uit 's Rijks schatkist van en naar de rekening courant VNOG. Het saldo van de zero balance-rekening is altijd € 0.

Overige vorderingen

Op het totaal van overige vorderingen € 149.737 is gesaldeerd met het saldo dubieuze debiteuren € - 34.915.

Liquide middelen

Liquide middelen staan ter vrije beschikking:

Liquide middelen	31-12-2016	31-12-2015	mutatie
Kas Achterhoek	168	177	-9
Kas IJsselstreek	204	279	-76
Bank BNG NOG zerobalancing rekening	0	0	0
Bank BNG NOG paraplu rekening	0	429.128	-429.128
Lening kort geld	0		0
Girorekening	1.674	1.738	-64
Postbank NOG	4.105	1.393	2.712
Postbank NOG	2.983	579	2.404
Totaal liquide middelen	9.133	433.294	-424.161

In november 2008 is door de VNOG een overeenkomst financiële dienstverlening afgesloten met de Bank Nederlandse Gemeenten te Den Haag met de onderwerpen: deposito, dispositieruimte, kasgeld, geldleningen e.d. Binnen deze dienstverlening worden de saldi van de liquide middelen op het niveau van deposito-rente door de BNG uitgezet.

Overlopende activa

Overlopende activa	31-12-2016	31-12-2015	mutatie
Nog te ontv. voorschotten van overheidslichamen	0	0	0
Overige nog te ontvangen	1.027.515	422.570	604.945
Vooruitbetaalde bedragen	689.712	696.773	-7.061
Totaal overlopende activa	1.717.226	1.119.343	597.883

Overige nog te ontvangen bedragen

Onder de post nog te ontvangen bedragen staan de opbrengsten die we in 2016 als baten hebben opgenomen in de exploitatie, maar die nog niet zijn ontvangen. Het grootste bedrag betreft het per abuis dubbel betaalde loonheffing.

Vooruitbetaalde bedragen

Het totaal bedrag aan vooruitbetaalde kosten bedraagt € 689.712,-. Hiervan heeft € 320.757,- betrekking op opleidingskosten die reeds in rekening zijn gebracht, maar waarvan de opleidingstrajecten pas in de komende jaren worden afgerond. Voor het overige zijn het facturen die betaald zijn in 2016 maar betrekking hebben op 2017.

Passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmings- en egalisatiereserves.

Verloopstaat reserves

Reserves en voorzieningen per 31-12-2016

Reserves

Omschrijving	Saldo 1-1-2016	Terugbetaling aan gemeenten	Vermeerdering als gevolg van bestemming resultaat 2015	Vermeerde- ringen	Verminde- ringen	Saldo per 31-12-2016
Bestemming rekeningresultaat 2015	1.103.645	750.112			353.533	0
BESTEMMINGSRESERVES;						
Algemene Reserve	0		90.482	537.414		627.896
Cluster Achterhoek West (SBAW)	650.952	650.952				0
Best.res. Kap.lasten BAW	833.862	833.862				0
Best.res. Groot onderhoud kazerne Doetinchem	112.126		112.000			224.126
Cluster Achterhoek Oost (BWAO)	215.558	215.558				0
Best.res. Materieel BWAO	1.144.683	1.144.683				0
Cluster Veluwe Noord	143.034	143.034				0
Cluster Veluwe West	607.342	607.342				0
Bovencusterlijk Veluwe	38.850	38.850				0
Cluster EVA	853.037	853.037				0
Best.res. 2e loopbaanbeleid Apeldoorn	68.224	68.224				0
Cluster IJsselstreek	9.860	9.860				0
Best.reserve BAW	0		67.483		67.483	0
Best.reserve ICT+Hoogwerker BWAO	0		100.000		100.000	0
Best.reserve Arbeidhygiëne VN	0		35.000		35.000	0
Tijdelijke reserve(F)	0			500.000		500.000
Egalisatiereserve afschrijvingen(F)	0			245.309		245.309
Resultaat prog. Risicobeheersing	149.891				149.891	0
Personele lasten	90.870				90.870	0
GHOR NOG BDUR/BDVR	1.492				1.492	0
Reserve RVB	295.161				295.161	0
TOTAAL Reserves	6.318.587	5.315.514	404.965	1.282.723	1.093.430	1.597.331

Het voordelig resultaat 2015 van € 1.103.645 is deels terugbetaald (€ 750.112) aan de gemeenten en deels toegevoegd (€ 404.965) aan de reserves. De terugbetaling is rechtstreeks verwerkt op de post crediteuren en heeft dus per saldo geen invloed op de programmarekening.

Toelichting reserves

Clusterreserves

Bij de jaarrekening 2016 zijn alle clusterreserves afgerekend met de gemeenten.

Algemene Reserve

De algemene reserve bestaat uit een aantal componenten:

Bij de Tweede Financiële Verkenning 2015 is een krediet aangevraagd voor Risicoanalyse Monitor. De kapitaallasten hiervan (€ 40.000,-) worden uit de reserve Resultaat Programma Risicobeheersing gedekt.

€ 25.000,- is om onvoorziene lasten van WW- en wachtgelduitkeringen en overige bijzondere (leeftijds-) regelingen op te vangen.

Het overige deel (€ 562.896,-) is bestemd voor dekking van onvoorziene lasten.

Bestemmingsreserve groot onderhoud kazerne Doetinchem

Deze reserve is bedoeld om toekomstige lasten groot onderhoud van de kazerne Doetinchem te kunnen dekken. Deze kazerne is in eigendom van de VNOG.

Tijdelijke reserve

Het AB heeft 15 december 2016 het besluit "Uitvoering aanbestedingen 2017" vastgesteld. Dit besluit houdt in om € 500.000,- van het verwachte voordelige resultaat

2016 te reserveren voor het project 'intensivering investeringen'. Met dit project kunnen noodzakelijke investeringsprojecten vanaf 2017 worden opgestart zodat de omvang van de investeringen meer op het gewenste niveau kunnen komen.

Egalisatiereserve afschrijvingen

Volgens de nota afschrijven en investeren moet de VNOG de opbrengst van verkochte voertuigen reserveren om schommelingen in de kapitaallasten op te kunnen vangen. In 2016 is er voor € 245.309,- aan voertuigen verkocht. Dit gehele bedrag is ten gunste van de egalisatiereserve afschrijvingen gekomen.

Voorzieningen

Verloopstaat voorzieningen

Omschrijving	Saldo 1-1-2016	Vermeerderingen	Verminderingen	Verminderingen door vrijval	Saldo per 31-12-2016
FLO Stedendriehoek	155.000		7.000		148.000
FLO VNOG	27.000		10.000		17.000
Voorziening groot onderhoud kazernes Heerde	4.300	2.150			6.450
Voorziening groot onderhoud kazernes Harderwijk	66.066	35.434			101.500
Spaarverlof	52.440			5.986	46.454
Totaal voorziening Brandweer NOG	304.806	37.584	17.000	5.986	319.404
Dubieuze debiteuren	37.898		2.983		34.915
Totaal voorziening Brandweer NOG					
TOTAAL Voorzieningen	342.704	37.584	19.983	5.986	354.319

Toelichting voorzieningen

FLO rechten Stedendriehoek

Het betreft de opgebouwde FLO-rechten van het personeel regio Stedendriehoek m.b.t de uitkeringsduur: voormalig personeel van 55 tot 65 jaar. Daarnaast voor actief personeel dat recht heeft op een overgangsregeling m.b.t. de periode 55 tot 60 jaar.

FLO rechten VNOG Brandweer en GHOR

Het betreft hier de opgebouwde rechten voor repressief personeel dat aan bepaalde criteria voldoet (RROL-piketfuncties). Deze voorziening is, conform de arbeidsvoorwaardenregeling van de VNOG ingericht voor de uitkeringsperiode van 60 tot 65 jaar.

Groot onderhoud kazernes Heerde en Harderwijk

Het betreft hier een voorziening die wordt aangewend voor het groot onderhoud aan de overgenomen kazernes van Harderwijk en Heerde. Bedragen zijn gebaseerd op de meerjarenonderhoudsplannen.

Spaarverlof

De spaarverlofregeling is opgeheven per 1 januari 2006, echter deze voorziening is opgebouwd door één medewerker die ongeacht of hij/zij gebruik maakt van de FLO-regeling hierop aanspraak kan maken.

Dubieuze debiteuren

Het saldo van de voorziening Dubieuze debiteuren is op de activazijde in de balans in mindering gebracht op het bedrag aan debiteuren.

Vaste schulden > 1 jaar

Omschrijving	Rente	Oorspronkelijke hoofdsom	stand 1-1-2016	Nieuwe lening	Aflossing	stand 31-12-2016
Lening BNG materieel BWAO	2,8%	3.685.000	2.211.000		368.500	1.842.500
Lening BNG - 15 jaar nr. 40.109346	1,59%	2.000.000	1.880.937		120.964	1.759.973
Lening BNG - 40 jaar nr. 40.109345	2,29%	4.000.000	3.938.018		63.410	3.874.608
Lening BNG - 10 jaar nr. 40.109776	0,81%	2.500.000	2.375.000		250.000	2.125.000
Lening BNG - 15 jaar nr. 40.110312	1,33%	2.500.000	2.500.000		166.667	2.333.333
Lening BNG - 10 jaar nr. 40.110517	0,7%			2.500.000		2.500.000
Lening BNG - 10 jaar nr. 40.110644	0,4%			5.000.000		5.000.000
Lening BNG - 10 jaar nr. 40.110766	0,39%			5.000.000		5.000.000
Lening Gemeente Berkelland		10.000.000	9.074.981		940.929	8.134.052
Totaal leningen > 1 jaar		24.685.000	21.979.936	12.500.000	1.910.470	32.569.466

De rentelast bedroeg in 2016 € 393.209,61.

Onderhandse leningen binnenlandse banken en overige fin. instellingen

Het betreft een achttal leningen afgesloten bij de Bank Nederlandse Gemeenten waarvan twee langjarig rentevaste leningen ter financiering van de kazerne die van de gemeente Harderwijk is overgenomen. In de loop van 2016 zijn 3 nieuwe leningen afgesloten bij de BNG met een totale leningomvang van € 12,5 miljoen.

Onderhandse leningen van openbare lichamen

Het betreft een 10 jarige rentevaste lening tegen 1,72% afgesloten bij de gemeente Berkelland. Deze lening is afgesloten ter financiering van het van de gemeente Doetinchem, Heerde en Apeldoorn overgenomen onroerend goed.

Flottende passiva

Netto flottende schulden < 1 jaar

Netto flottende schulden < 1 jaar	31-12-2016	31-12-2015	mutatie
Kasgeldlening	0	2.000.000	-2.000.000
Banksaldi	2.698.448	1.519.377	1.179.071
Overige schulden	2.552.100	-4.055	2.556.155
Totaal flottende schulden < 1 jaar	5.250.548	3.515.322	1.735.226

Kasgeldlening

De kasgeldleningen worden afgesloten om een tijdelijk tekort aan liquide middelen op te lossen. Een en ander onder de voorwaarden zoals genoemd in de wet Fido.

Banksaldo

Het bedrag van € 2.698.448,- aan banksaldo bestaat uit een schuld aan de BNG Bank per 31-12-2016. De rekening courant limiet bij de BNG bedraagt € 5 miljoen.

Overige schulden

Crediteuren

Ten opzichte van 2015 is er in 2016 behoorlijk meer geïnvesteerd.

Overlopende passiva

Overlopende passiva	31-12-2016	31-12-2015	mutatie
Vooruitontvangen Europ. en Ned. overheden	30.209	47.699	-17.490
Overige vooruitontvangen bedragen	124.915	142.760	-17.845
Overige overlopende passiva	6.687.499	8.625.145	-1.937.646
Totaal overlopende passiva	6.842.623	8.815.604	-1.972.981

Vooruitontvangen bedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen

Omschrijving	Stand 1-1-2016	Vermeerdering	Vermindering	Vermindering door vrijval	Saldo 3-12-2016
Bijdrage landelijk project	47.699		17.490		30.209
Totaal	47.699	0	17.490	0	30.209

Met de bijdrage voor 'Natuurbrand versterkt' zijn in 2015 de activiteiten in het landelijke werkprogramma uitgevoerd. Hiermee zijn de middelen voor dit project besteed. In 2015 zijn ESF gelden gebruikt voor kwaliteitsverbetering van het brandweeronderwijs. In 2016 zijn de kosten voor bijscholingen van instructeurs door de BOGO aangewend.

Overige vooruitontvangen bedragen

Op de post overige vooruitontvangen bedragen staat vooruitontvangen huur voor kazerne Harderwijk, € 124.915. Een deel hiervan wordt gehuurd door het Rode Kruis.

Overige overlopende passiva

De prestaties die in 2016 hebben plaatsgevonden, maar waarvan de facturen nog niet zijn ontvangen zijn onder deze post opgenomen.

Verder staan hieronder ook opgenomen de te betalen sociale premies en loonheffing van december 2016, vergoeding vrijwilligers vierde kwartaal 2016 en het vakantiegeld tweede halfjaar 2016.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Een langjarig huurcontract is afgesloten voor het gebouw aan de Europaweg 79. De servicekosten verbonden aan het gebruik van het pand zijn ook niet op de balans opgenomen.

Verder zijn er meerjarige overeenkomsten en contracten aangegaan met leveranciers, waaronder voor kopieerapparaten, die zijn vastgelegd in het contractenregister VNOG. Daarnaast zijn er verplichtingen aangegaan voor investeringen met een toekomstige leverdatum. De bijbehorende kredieten die nog niet zijn gerealiseerd zijn in bijlage 2 van deze jaarrekening weergegeven.

Voorts huurt de VNOG uitrukposten van de gemeente Apeldoorn. Dit betreft verschillende locaties die ook niet in de balans zijn opgenomen. De verhoging van de huur wordt door de gemeente Apeldoorn, i.c. het Vastgoed Bedrijf Apeldoorn, jaarlijks bepaald op de toegestane indexeringsvoet voor huurpanden. Verder hanteren zij het principe van de kostendekkende huur. Periodiek laten zij de panden daarvoor taxeren. Dit kan leiden tot een hogere of lagere huur.

9. Toelichting op Vennootschapsbelasting

Dit jaar is voor veiligheidsregio's de Wet op de vennootschapsbelasting van toepassing. In samenwerking met nagenoeg alle regio's is een verkenning gedaan naar de financiële consequenties over dit jaar. Uit de verkenning is gebleken dat de mogelijke financiële consequenties nihil zijn en er derhalve in 2016 geen reservering hoeft plaats te vinden.

10. Single Information Single Audit (SISA) 2016

 Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties				
SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2016 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2017				
V&J	A2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR) Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3 Veiligheidsregio's	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicatornummer: A2/01 € 8.168.508	

11. Wet Normering Topinkomens (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op VNOG van toepassing zijnde regelgeving: Het algemene WNT maximum. Het bezoldigingsmaximum in 2016 voor VNOG is € 179.000,- Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

Bedragen x € 1	A. Schoenmaker	K. Scherjon
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,11	1
Gewezen topfunctionaris?	nee	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
Individueel WNT-maximum	€ 179.000	€ 179.000
Beloning	€ 124.145	€ 148.617
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.732	€ 19.613
<i>Subtotaal</i>	€ 143.877	€ 168.230
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	
Totaal bezoldiging	€ 143.877	€ 168.230
Verplichte motivering indien overschrijding	-	

Gegevens 2015	A. Schoenmaker	K. Scherjon
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	1,11	1
Beloning	€ 117.019	€ 115.711
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.866	€ 15.171
Totaal bezoldiging 2015	€ 131.885	€ 130.882

Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

Het WNT bezoldigingsmaximum voor de voorzitter bedraagt € 26.850,- zijnde 15% van het van toepassing zijnde bezoldigingsmaximum en voor de overige leden € 17.900,- zijnde 10% van het van toepassing zijnde bezoldigingsmaximum.

Gemeente	AB-lid		Bezoldiging
1. Aalten	G. Berghoef 366 dagen		€ -
2. Apeldoorn	J.C.G.M. Berends 366 dagen		€ -
3. Berkelland	J.H.A. van Oostrum 366 dagen		€ -
4. Bronckhorst	Mw. M. Besselink 366 dagen		€ -
5. Brummen	A.J. van Hedel 366 dagen		€ -
6. Doetinchem	Mw. J.M.E. Traag 260 dagen	N.E. Joosten 60 dagen	€ -
7. Elburg	F.A. de Lange 366 dagen		€ -
8. Epe	H. van der Hoeve 366 dagen		€ -

9. Ermelo	A.A.J. Baars 366 dagen		€ -
10. Harderwijk	H.J. van Schaik 366 dagen		€ -
11. Hattem	J.W. Wiggers 366 dagen		€ -
12. Heerde	W.R.J.M. Pijnenburg- Adriaenssen 366 dagen		€ -
13. Lochem	S.W. van 't Erve 366 dagen		€ -
14. Montferland	Mw. C.C. Leppink- Schuitema 344 dagen		€ -
15. Nunspeet	B. van de Weerd 219 dagen	D.H.A. van Hemmen 134 dagen	€ -
16. Oldebroek	A. Hoogendoorn 366 dagen		€ -
17. Oost Gelre	Mw. A.H. Bronsvort 366 dagen		€ -
18. Oude IJssel- streek	O.E.T. van Dijk 177 dagen	S.P.M. de Vreeze 182 dagen	€ -
19. Putten	H.A. Lambooy 366 dagen		€ -
20. Voorst	J.T.H.M. Penninx 366 dagen		€ -
21. Winterswijk	M.J. van Beem 366 dagen		€ -
22. Zutphen	C. Abbenhues 335 dagen		€ -

Bijlagen

Bijlage 1: Kerngegevens

Gemeentelijke bijdragen volgens de begroting 2016.

Gemeente	Percentage	Bijdrage vóór individuele afspraken	Individuele afspraken*	Gemeentelijke bijdragen 2016
Aalten	3,27%	1.371.445		1.371.445
Apeldoorn	22,81%	9.564.736	2.027.808	11.592.544
Berkelland	4,79%	2.007.931		2.007.931
Bronckhorst	4,91%	2.056.958		2.056.958
Brummen	2,35%	990.260		990.260
Doetinchem	7,21%	3.021.984	526.400	3.548.384
Elburg	2,57%	1.082.990		1.082.990
Epe	3,22%	1.355.685	22.642	1.378.327
Ermelo	3,14%	1.321.644		1.321.644
Harderwijk	5,72%	2.323.867	425.000	2.748.867
Hatterm	1,36%	570.899		570.899
Heerde	2,16%	909.378	57.000	966.378
Lochem	3,92%	1.676.032		1.676.032
Montferland	3,97%	1.663.328		1.663.328
Nunspeet	3,79%	1.581.813		1.581.813
Oldebroek	2,61%	1.097.152		1.097.152
Oost Gelre	3,35%	1.404.499		1.404.499
Oude IJsselstreek	4,54%	1.905.054		1.905.054
Putten	2,70%	1.108.207		1.108.207
Voorst	2,74%	1.151.413		1.151.413
Winterswijk	2,84%	1.189.129		1.189.129
Zutphen	6,04%	2.512.133		2.512.133
Totaal	100%	41.866.537	3.058.850	44.925.387

*Individuele afspraken betreffen: afrekening lasten overgedragen kazernes, afrekening FLO.

Bijlage 2: Overzicht afgesloten en over te hevelen kredieten

Af te sluiten	Krediet 2016	Werkelijk 2016	Restant
Verzorgingsunits 2x 2011(k)(K)	129.916	126.168	3.748
Risicoanalyse Monitor 2015 (k)(K)	38.400	44.663	-6.263
Helmen brandbestrijding 65 stuks BWAO 2013 (k)(K)	17.696	27.472	-9.776
Actualiseren bekpakking 18 TS'sen BWAO 2014 (k)(K)	67.825	52.945	14.880
Valbeveiligingsset 24 stuks BWAO 2015 (k)(K)	48.000	30.805	17.195
Warmtebeeldcamera's 8 stuks(K)	60.500	37.554	22.946
Update tankautospuit 8631 en 8632 BAW 2014 (k)(K)	50.000	57.475	-7.475
Warmtebeeldcamera's vervanging van 6 st BAW 2014(K)	54.450	27.951	26.499
Ademluchtinstallatie BAW 2014 (k)(K)	110.110	0	110.110
Testbank ademlucht vervanging BAW 2014 (k)(K)	208.944	0	208.944
C2000 portofoons BAW 2014 (k)(K)	93.118	90.466	2.652
Wasmachine/droger uitrukkleding BAW 2014 (k)(K)	29.040	34.888	-5.848
Voertuig M&L vervanger van 06-8803 BAW 2014 (k)(K)	-17.265	0	-17.265
Uitrukhelmen BAW 2014 (k)(K)	100.644	107.654	-7.010
Tankautospuit 4x2 vervanger van 06-8633 BAW 2015(K)	60.274	-1.457	61.731
Warmtebeeldcamera's vervanging 4 stuks BAW 2015 (k)(K)	36.300	18.634	17.666
Dienstbus vervanger van 06-8605 BAW 2015 (k)(K)	42.350	40.552	1.798
Verbindingsmiddelen VN 2014 (k)(K)	7.165	12.027	-4.862
Vervanging 2 voertuigen 69016681VN 2014(K)	-15.008	-14.910	-98
VW Golf 8-ZLP-01Elburg VN 2014(K)	-4.894	-5.109	215
Meetapparaat/ademlucht/zuurstofkoffer VN 2014 (k)(K)	15.705	13.544	2.161
Vervanging tankautospuit 6842 Heerde VN 2014 (k)(K)	430.263	442.779	-12.516
Persoonlijke bescherming VN 2015 (k)(K)	19.889	20.165	-276
Vervanging TAS 6941Elburg VN 2015 (k)(K)	450.000	447.937	2.063
Vervanging TAS 6942 Elburg VN 2015 (k)(K)	450.000	450.886	-886
Helmen VW 2014 (k)(K)	46.587	47.920	-1.333
Bluskleiding Harderwijk VW 2014 (k)(K)	7.953	7.120	833
Hoogwerker incl bekpakking VW 2014 (k)(K)	213.114	345.395	-132.281
Warmtebeeldcamera VW 2014 (k)(K)	40.509	32.945	7.564
Ademluchtmaskers VW 2014 (k)(K)	9.655	0	9.655
Buitenboord motor VW 2014 (k)(K)	12.167	0	12.167
Chemicaliepakken VW 2015 (k)(K)	29.040	0	29.040
Warmtebeeldcamera VW 2015 (k)(K)	9.232	13.976	-4.744
Helmen VW 2015 (k)(K)	12.584	13.478	-894
Veeredtakel Elspeet VW 2015 (k)(K)	1.219	4.901	-3.682
Hydraulisch redgereedschap EVA (k)(K)	245.630	248.945	-3.315
CCSM Epe (k)(K)	4.372	5.009	-637
Vervanging tankautospuit 7641Oene EVA 2014 (k)(K)	409.327	404.447	4.880
Vervanging bekpakking tas 7641Oene EVA 2014 (k)(K)	29.003	27.015	1.988
Tankautospuit 4x2 Centrum beroeps EVA 2015 (k)(K)	328.727	281.700	47.027
Tankautospuit 4x2 De Maten EVA 2015 (k)(K)	324.695	281.700	42.995
Tankautospuit 4x2 post Zuid EVA 2015 (k)(K)	328.727	285.425	43.302
Preventie/preparatieauto Opel Vivaro EVA 2015 (k)(K)	35.428	45.796	-10.368
Hulpverleningsgereedschap Terwolde/Voorst EVA 2015(K)	11.756	0	11.756
Vervanging 7632 EVA 2015 (k)(K)	304.961	281.164	23.797
Vervanging bekpakking 7632 EVA 2015 (k)(K)	32.211	32.859	-648
Vervanging 7672 EVA 2015 (k)(K)	376.335	0	376.335
Vervanging bekpakking 7672 EVA 2015 (k)(K)	57.548	0	57.548
Helmen Apeldoorn EVA 2015 (k)(K)	60.000	97.144	-37.144
Helmen Epe EVA 2015 (k)(K)	20.000	11.011	8.989
95 helmen post Zutphen IJsselstreek 2014 (k)(K)	58.145	61.016	-2.871
Materiaalwagen 06-8201Mitsubishi IJsselstr 2015(K)	72.600	0	72.600
3 stuks Dual Mode Allvue Xtreme table 2016(K)	18.836	0	18.836
37 stuks Alfa-Beta-Gama Sonde 2016(K)	12.685	0	12.685
14 stuks Gammasonde laagbereik 2016(K)	4.800	0	4.800
37 stuks RA-kabel 2016(K)	1.057	0	1.057
Ademluchtcilinders 71stuks BWAO 2016(K)	38.660	12.070	26.590
Ademluchttoestellen 17 stuks BWAO 2016(K)	61.710	0	61.710
6 Warmtebeeldcamera's Bronckhorst BAW 2016(K)	54.450	27.951	26.499
Uitrukkleding 1e serie Bronckhorst BAW 2016(K)	54.450	45.385	9.065
Routine investeringen EVA 2016(K)	24.457	3.884	20.573
Vervanging pagers EVA 2016(K)	13.843	19.349	-5.506
TAS 7633 EVA 2016(K)	304.961	0	304.961
Bepakking 7643 EVA 2016(K)	45.397	0	45.397
TAS Barchem IJsselstreek 2016(K)	302.500	0	302.500
TAS Laren IJsselstreek 2016(K)	423.500	444.098	-20.598
Testapparatuur ademluchttoestellen IJsselstr 2016(K)	29.000	0	29.000
Warmtebeeldcamera IJsselstreek 2016(K)	87.110	41927	45.184
Pers. bescherming/duikkleding/materiaal VN 2016(K)	31.150	29.147	2.003
Algemene bekpakking VN 2016(K)	15.633	16.367	-734
Personenbus 6982 VN 2016(K)	45.000	41.339	3.661
Dienstauto 06-7203 4x4 Harderwijk VW 2016(K)	48.400	41870	6.530
TAS met bekpakking 06-7441Putten VW 2016(K)	484.000	522.254	-38.254
Aggregaat 06-7384 Ermelo VW 2016(K)	47.190	0	47.190
C2000 mobilofoons en portofoons GHOR 2016(K)	20.000	28.457	-8.457
Totaal	7.733.736	5.866.154	1.867.582

Over te hevelen	Krediet 2016	Werkelijk 2016	Restant
Persoonlijke uitrusting 2013 (k)(K)	82.948	16.517	66.432
Uitrukkleding RROL 61 stuks 2013 (k)(K)	64.912	49.966	14.946
Commandohaakarmbak 1 (40-597) (k)(K)	360.000	0	360.000
Commandohaakarmbak 2 (42-991) (k)(K)	360.000	0	360.000
Voertuig voor verzorgingsgroep 2011(k)(K)	40.000	0	40.000
6x OVD voertuig pathfinder 2015 (k)(K)	420.618	0	420.618
Inventaris OVD voertuigen 2015 (k)(K)	63.765	48.642	15.123
Investeringen C2000 (vervanging randapparatuur) (k)(K)	319.696	147.461	172.235
Auto GHOR 2014 (k)(K)	50.000	11.495	38.505
Waterwagen I BWAO 2013 (k)(K)	157.300	0	157.300
Waterwagen II BWAO 2013 (k)(K)	157.300	0	157.300
Hydraulisch gereedschap 4 sets BWAO 2013 (k)(K)	41.473	0	41.473
Alarmontvangers 270 stuks BWAO 2013 (k)(K)	33.502	20.485	13.017
Portofoon batterijen 215 stuks BWAO 2013 (k)(K)	39.023	0	39.023
Mobilfoons 36 stuks BWAO 2013 (k)(K)	30.492	0	30.492
Communicatiesets helmen 270 stuks BWAO 2013 (k)(K)	19.602	0	19.602
Portofoons compleet 215 stuks BWAO 2013 (k)(K)	312.180	82.009	230.171
AED's 10 stuks BWAO 2015 (k)(K)	20.000	0	20.000
Vervanging TS post Bergh BAW 2014 (k)(K)	70.132	29.662	40.470
P2000 alarmontvangers BAW 2014 (k)(K)	10.616	0	10.616
Motorspuit draagbaar vervangt 06-9161 BAW 2014 (k)(K)	15.125	0	15.125
Schuimblusaanhanger vervangt 06-9162 BAW 2014 (k)(K)	18.150	0	18.150
MSA vervanger van 06-9166 BAW 2014 (k)(K)	48.400	0	48.400
Dienstauto VW Caddy vervanger van 06-8603 BAW 2014 (k)(K)	27.830	0	27.830
Redvoertuig vervanger van 06-8651 BAW 2014 (k)(K)	314.237	351.036	-36.799
Slangenwagen vervanger van 06-8662 BAW 2014 (k)(K)	90.750	0	90.750
MSA vervanger van 06-8663 BAW 2014 (k)(K)	72.600	0	72.600
MSA vervanger van 06-8665 BAW 2014 (k)(K)	72.600	0	72.600
Voertuig M&L vervanger van 06-8681 BAW 2014 (k)(K)	48.400	0	48.400
182 ademluchtcilinders BAW 2014 (k)(K)	88.088	12.826	75.262
Slangenwagen vervanger van 06-8761 BAW 2014 (k)(K)	90.750	0	90.750
Slangenwagen vervanger van 06-8664 BAW 2014 (k)(K)	90.750	0	90.750
Reinigings- / droogapparatuur voor PBM (K)	76.230	0	76.230
Schuimblusaanhanger vervangt 06-8663 BAW 2015 (k)(K)	18.150	0	18.150
Tankautospuit 4x2 vervanger van 06-8831 BAW 2015 (k)(K)	34.1853	296.441	45.412
P2000 alarmontvangers BAW 2015 (k)(K)	22.022	20.697	1.325
Portofoons/mobilfoons BAW 2015 (k)(K)	132.495	0	132.495
Verbindingsmiddelen, portofoons etc VN 2014 (k)(K)	202.000	13.228	188.772
Helmen, headsets Heerde VN 2014 (k)(K)	13.000	0	13.000
Verbindingsmiddelen mobilfoons VN 2014 (k)(K)	19.000	0	19.000
Berqingsmat, pers.besche, algemene bep VN 2015 (K)(K)	30.112	16.045	14.067
Vervanging TAS 6831 Wapenveld VN 2015 (k)(K)	30.1834	42.100	259.734
C2000 mobilfoons, portofoon, pager VW 2014 (k)(K)	375.469	136.317	239.152
Hydraulisch redgereedschap VW 2014 (k)(K)	16.940	0	16.940
MSA 2x VW 2014 (K)	97.844	0	97.844
Personeel-materiele voertuig VW 2014 (k)(K)	89.703	0	89.703
Voertuig 7431 Putten VW 2014 (k)(K)	455.124	377.900	77.224
Duiktoestel VW 2014 (k)(K)	31.995	0	31.995
Schuimblusaanhanger VW 2015 (k)(K)	19.360	0	19.360
Motorspuit VW 2015 (k)(K)	21.780	0	21.780
Bluslaarzen VW 2015 (k)(K)	18.150	0	18.150
Hydraulisch gereedschap VW 2015 (k)(K)	78.650	31.859	46.791
Dienstvoertuig VW 2015 (k)(K)	42.350	0	42.350
Vervanging communicatie middelen C2000 Apeldoorn (K)	326.305	138.924	187.381
Communicatie middelen C2000 pagers Epe (k)(K)	12.344	0	12.344
Warmtebeeldcamera Epe EVA 2014 (k)(K)	12.912	0	12.912
Uniformen vrijwillige brandweer EVA 2015 (k)(K)	35.719	0	35.719
Arbo aanpassingen Apeldoorn EVA 2015 (k)(K)	60.000	38.217	21.783
Totaal C2000 compleet IJsselstreek 2014 (k)(K)	428.600	92.430	336.170
HOVD/ CVD voertuig 2016 concern(K)	48.400	29.725	18.675
Meubilair bedrijfsvoering 2014 (k)(K)	12.682	0	12.682
VW Golf 11-GVV-5 vervanging 2015 (k)(K)	30.606	0	30.606
VW Transporter 37-JVX-4 vervanging 2015 (k)(K)	55.967	0	55.967
VW Touran 72-GZJ-7 vervanging 2015 (k)(K)	34.826	0	34.826
Dienstauto servicedesk 06-98012016(K)	34.764	0	34.764
OGS uitrusting 2016(K)	83.986	0	83.986
Dienstauto servicedesk 06-9704 2016(K)	26.518	0	26.518
23 stuks Alarmdosimeter 2016(K)	36.799	0	36.799
06-9687 haakarmvoertuig 2016(K)	16.1677	0	16.1677
06-9689 haakarmvoertuig 2016(K)	16.1677	0	16.1677
Audiovisuele middelen MAC 2016(K)	130.000	0	130.000
Verbouwing ROT ruimte 2016(K)	150.000	0	150.000
Beeldschermen RBT ruimte 2016(K)	20.000	0	20.000
Hydraulisch gereedschap BWAO 2016(K)	12.1500	0	12.1500
TAS Bronckhorst BAW 2016(K)	363.000	0	363.000
Hydr gereedschap 8541 Bronckhorst BAW 2016(K)	30.250	0	30.250
Hydr gereedschap 9142 Bronckhorst BAW 2016(K)	30.250	0	30.250
C2000 mobilfoons Oude IJsselstreek BAW 2016(K)	18.150	0	18.150
Hulpverleningsgereedschap korpsen EVA 2016(K)	18.298	0	18.298
VW transporter HT-813-J Vaassen EVA 2016(K)	35.000	44.577	-9.577
TAS Almen IJsselstreek 2016(K)	423.500	0	423.500
Verbindingsmiddelen/beschermingsmiddelen VN 2016(K)	14.680	0	14.680
Adembescherming VN 2016(K)	29.540	15.677	13.863
Watervoerende armaturen VN 2016(K)	48.322	37.637	10.685
Red en bergingsmateriaal VN 2016(K)	39.306	7.246	32.060
Hoogwerker 6951 VN 2016(K)	940.000	522.907	417.093
Bluskleiding/-laarzen Putten VW 2016(K)	43.560	24.421	19.139
TS 7342 Ermelo VW 2016(K)	504.000	470.912	33.088
Totaal	10.558.438	3.127.358	7.431.080

ICT kredieten*

Over te hevelen	Krediet 2016	Werkelijk 2016	Restant
Investeringen OIV 2014 (k)(K)	140.839	105.486	35.353
Digitale informatievoorziening voertuig BWAO 2014(K)	139.150	0	139.150
MDT's vervanging 8 stuks BAW 2014 (k)(K)	96.800	100.902	-4.102
MDT's vervanging 3 stuks BAW 2015 (k)(K)	24.290	23.872	418
Verbindingsmiddelen MDT's VN 2015(K)	49.994	45.095	4.899
Mobile data terminals Ermelo VW 2015 (k)(K)	177.870	355	177.515
Mobile data terminals Harderwijk VW 2015 (k)(K)	100.430	0	100.430
Mobile data terminals Nunspeet VW 2015 (k)(K)	72.600	0	72.600
CCS MOMO EVA 2014 (k)(K)	92.970	92.866	104
ICT ontwikkelingen brandweer EVA 2015 (k)(K)	305.329	202.070	103.259
Digitale informatievoorziening voertuigen BWAO 2016(K)	60.500	0	60.500
CCSM EVA 2016(K)	27.441	0	27.441
MDT installatie IJsselstreek 2016(K)	108.000	73.363	34.637
MDT Putten VW 2016(K)	53.240	14.368	38.872
Investeringen in kennismanagement 2013 (k)(K)	100.000	116.266	-16.266
Adhoc Routers 2015 (k)(K)	165.000	136.030	28.970
Veiligheidsportaal 2015 (k)(K)	13.999	11.193	120.807
Automatisering brandweer actiecentrum 2015 (k)(K)	20.000	0	20.000
Financieel Systeem (k)(K)	35.867	3.494	32.373
4x monitor HP 2013 (k)(K)	5.388	0	5.388
DVO hardware overgenomen IJsselstreek 2013 (k)(K)	3.751	0	3.751
31 laptops 2014 (k)(K)	9.190	0	9.190
17x apple Iphone BWAW 2014 (k)(K)	12.100	0	12.100
Packetshaper 2014 (k)(K)	12.100	0	12.100
2 firewalls 2014 (k)(K)	24.200	0	20.720
4x G6 servers clusterlocaties 2014 (k)(K)	24.200	0	24.200
Vervanging 80 iPhones kantoorpersoneel (k)(K)	40.000	0	40.000
Servers Peopleware 2015 (k)(K)	56.577	0	56.577
Hardware PQR 2015 (k)(K)	139.660	32.026	107.634
3x HP 23 led scherm 2015 (k)(K)	658	0	658
5x LCD monitor HP ZR03 OW 2015 (k)(K)	7.838	0	7.838
Server brw kazerne Zutphen 2015 (k)(K)	1.317	0	1.317
4x monitor HP LP3065 widescreen TFT 2015 (k)(K)	6.341	0	6.341
Catalysyst 2015 (k)(K)	5.943	0	5.943
DVO hardware overgenomen IJsselstreek 2015 (k)(K)	19.895	0	19.895
DVO laptop 3 fx HP Probook+Carepack 2015 (k)(K)	17.301	0	17.301
OVH Server HP Proliant 2015 (k)(K)	3.145	0	3.145
Stabicat PRO 2015 (k)(K)	16.508	0	16.508
Software ondersteuning televisies 2015 (k)(K)	11.710	450	11.260
Telefooncentrale 2015 (k)(K)	48.064	0	48.064
Topdesk 2015 (k)(K)	32.270	0	32.270
Licenties Decos + mitoffice 2015 (k)(K)	47.931	0	47.931
Licenties Peopleware 2015 (k)(K)	33.793	0	33.793
Aanpassing VNOG infrastructuur 2016(K)	268.575	110.101	158.474
DVO PC's en monitoren 2016(K)	26.216	23.422	2.794
DVO netwerk - wireless dataomgeving BAW 2016(K)	28.476	0	28.476
DVO software-licenties-ms office-servers 2016(K)	30.312	0	30.312
Investering automatisering 2016(K)	100.604	0	100.604
Investering automatisering nagekomen 2016(K)	13.795	0	13.795
Software key2finance 2016(K)	13.225	0	13.225
Aanschaf (vervanging) laptops 2016(K)	128.285	0	128.285
Hardware lap-desktops en monitoren 2016(K)	71.985	39.128	32.857
OIV 12 laptops + carepack 2016(K)	11.101	0	11.101
Totaal	3.174.773	1.130.485	2.040.808

*Conform eerdere besluitvorming (AB 15 december 2016) wordt het restant krediet ICT overgeheveld naar 2017.

Toelichting

In voorgaande tabellen is een overzicht gegeven van beschikbaar gesteld krediet versus de feitelijke uitgaven tot en met 31 december 2016. Uit dit overzicht kan geconcludeerd worden dat er in minder is geïnvesteerd dan gepland. Er wordt namelijk een vergelijking gemaakt tussen bestuurlijke goedkeuring om te investeren versus realisatie in een bepaald jaar. Indien er bestuurlijke autorisatie is om tot een investering over te gaan (krediet) is de doorlooptijd, tot levering en betaling van de investering, vaak meer dan 1 jaar.

Bijlage 3: Controleverklaring