Jaarstukken 2019
(jaarverslag en jaarrekening)

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

veiligheidsregio
gooi en vechtstreek

Colofon

Dit is een uitgave van:

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

Inhoudsopgave

Inhoud

Inhoudsopgave 3
Voorwoord
..... 4
Bestuurlijke samenvatting 5
1. Inleiding 6
2. Verantwoording van prestaties in cijfers 8
Toelichting 10
3. Verantwoording van de werkzaamheden 11
3.1 Actuele ontwikkelingen 2019 11
3.2. De beleidsthema's 2019 12
3.3 Speerpunten regulier werk 14
3.4. Programma Algemene Dekkingsmiddelen 19
4. Paragrafen 20
4.1 Inleiding 20
4.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 20
4.3 Onderhoud kapitaalgoederen 21
4.4 Financiering 22
4.5 Bedrijfsvoering 23
4.6 Verbonden Partijen 24
5. Jaarrekening 25
5.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 25
5.2 Balans 27
5.3 Toelichting balans 28
5.4 Overzicht baten en lasten 32
5.5 Toelichting Overzicht baten en lasten 32
5.6 Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 35
5.7 Vaststelling en resultaatbestemming 36
BIJLAGEN 38
Bijlage 1. SISA 40
Bijlage 2: Overzicht incidentele baten en lasten 2019 41
Bijlage 3: EMU-Saldo 42
Bijlage 4: Overzicht Eigen Vermogen en Vreemd Vermogen 43
Bijlage 5: Weerstandsvermogen 44
Bijlage 6: Financieel risicoprofiel 2019-2022 45
Bijlage 7: Taakveldenlijst VRGV 53
Bijlage 8: Controleverklaring 54

Voorwoord

Geachte lezer,
Voor u liggen het jaarverslag en de jaarrekening 2019 van Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek.
Het was een jaar met veel ontwikkelingen, waar we met tevredenheid op terug kunnen kijken.

In 2019 zijn we gestart met het vormgeven van de intensieve samenwerking met Veiligheidsregio Flevoland. Met als resultaat dat op 4 december 2019 de samenwerkingsovereenkomst (SOK) ondertekend is door beide veiligheidsregio's en door de GGD'en van beide regio's. Met deze overeenkomst zijn onze intenties formeel bekrachtigd; een hogere kwaliteit, betere continuïteit en minder meerkosten. Op deze manier staan we samen sterker en zijn we minder kwetsbaar.

Tussen beide brandweerkorpsen heeft de samenwerking het afgelopen jaar al behoorlijk vorm gekregen. Sommige teams zijn bezig de mogelijkheden tot een intensieve samenwerking in kaart te brengen en andere teams zijn deze samenwerking al aangegaan. Zo zijn er modellen uitgewerkt voor samenwerking tussen teams en worden medewerkers over en weer ingezet om kennis en kunde te delen.

Het jaar 2019 wordt ook gekenmerkt door een aantal vernieuwende ontwikkelingen, zoals de introductie van de wijkbrandweerman, het invoeren van AED-rijden en we zijn meer informatie gestuurd gaan werken. Maar er gebeurde meer in de regio. Denk aan het effectief optreden bij allerlei grote en kleine incidenten, de vele oefeningen en trainingen die nodig zijn om niet alleen de brandweermensen, maar ook de medewerkers van GHOR, Bevolkingszorg en Crisisbeheersing- en Ramenpenbestrijding (C&R) vakbekwaam te maken en te houden. We hebben vele mono-en multi-adviezen verstrekt die nodig zijn voor veilige evenementen en bouwtrajecten en ook de hercertificatie van de GHOR is belangrijk om te melden.

Tenslotte de cijfers van 2019. We sluiten het jaar af met een positief saldo, grotendeels incidenteel van aard. Met in het achterhoofd al het werk dat dit jaar verzet is, vind ik dit ook een prestatie om trots op te zijn. In 2020 zullen bestaande en nieuwe ontwikkelingen onze aandacht vragen. Er zal opnieuw geïnvesteerd worden om de samenwerking met Flevoland nog verder uit te bouwen. We zullen aandacht blijven houden voor vernieuwingen die bijdragen aan een (brand)veilige omgeving voor de inwoners van onze regio. We zetten ook wederom in om onze organisatie toekomstbestendig te maken. Door meer aandacht te hebben voor onze eigen mensen, maar ook de focus leggen op maatschappelijk verantwoord te ondernemen. Met gebundelde krachten, binnen onze eigen regio en door de samenwerking met Veiligheidsregio Flevoland, zie ik de toekomst vol vertrouwen tegemoet.
Samen sterker!

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



Bestuurlijke samenvatting

Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek kijkt terug op een jaar vol ontwikkelingen op bestuurlijk en ambtelijk niveau. Grote trajecten gericht op verbetering van de kwaliteit en versterking van de organisatie zijn afgerond waar direct ook nieuwe zijn gestart.

De verkenning naar samenwerkingsvormen met Veiligheidsregio Flevoland en de GGD'en in beide regio's heeft eind 2019 geleid tot de ondertekening van een samenwerkingsovereenkomst. De reeds bestaande samenwerking werd daarmee bevestigd en intensivering van samenwerking op andere onderdelen formeel bekrachtigd. Die samenwerking is steeds meer zichtbaar: de RAV-en werken intensief samen en er zijn ook dwarsverbanden gerealiseerd zoals het reanimatie rijden door de brandweer.

Naast de samenwerkingsovereenkomst is ook het strategisch programma Drieslag: Samen Kwalitatief Sterker van start gegaan. Daarin werken we met de veiligheidsregio's van Flevoland en Utrecht aan interregionale samenwerking binnen de crisisorganisatie aan een interregionaal kennis- en vakbekwaamheidscentrum en aan de harmonisatie van werkprocessen bij de meldkamer.

Het programma Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS) dat moet leiden tot de samenvoeging van meldkamers waardoor er uiteindelijk tien meldkamers overblijven, heeft in 2019 forse vertraging opgelopen. Deze vertraging maakte het nemen van tussentijdse maatregelen noodzakelijk, omdat de continuïteit van dienstverlening door met name personele krapte onder druk staat. Er wordt daarom hard gewerkt aan een tussentijdse samenvoeging met de meldkamer Flevoland. In 2020 wordt dit effectief.

Op bestuurlijk niveau hebben zich de nodige wijzigingen voorgedaan. Enkele burgemeesters zijn vertrokken; nieuwe burgemeesters zijn begonnen. De portefeuilles zijn opnieuw verdeeld en dat zorgt voor nieuwe impulsen en een frisse blik. De verwachte gemeentelijke herindeling is van tafel. Alleen voor de gemeente Weesp is een fusie met Amsterdam aanstaande. Ondertussen is het regionaal beleidsplan herzien en wordt het regionaal risicoprofiel herijkt. Dit doen we in gezamenlijkheid met Veiligheidsregio Flevoland.

Kijkend naar de verschillende kolommen binnen onze veiligheidsregio kunnen we melden dat de vacature voor een directeur Bevolkingszorg begin 2020 is ingevuld. De Regionale Ambulance Voorziening (RAV) heeft als gevolg van de samenwerking met Flevoland zich verder kunnen ontwikkelen. Bij de brandweer is naast de intensivering van de samenwerking met Brandweer Flevoland ervaring opgedaan met het dekkingsplan en het inzetplan. We monitoren en waar nodig nemen we maatregelen. We bekijken hoe de inzet van innovatieve ontwikkeling als drones van toegevoegde waarde kan zijn. En op het gebied van de informatievoorziening zijn diverse trajecten in gang gezet met als resultaat dat informatie steeds vollediger en toegankelijker wordt. De voorbereidingen voor de komst van de Omgevingswet zijn op stoom en de gevolgen voor onze werkzaamheden zijn in kaart gebracht.

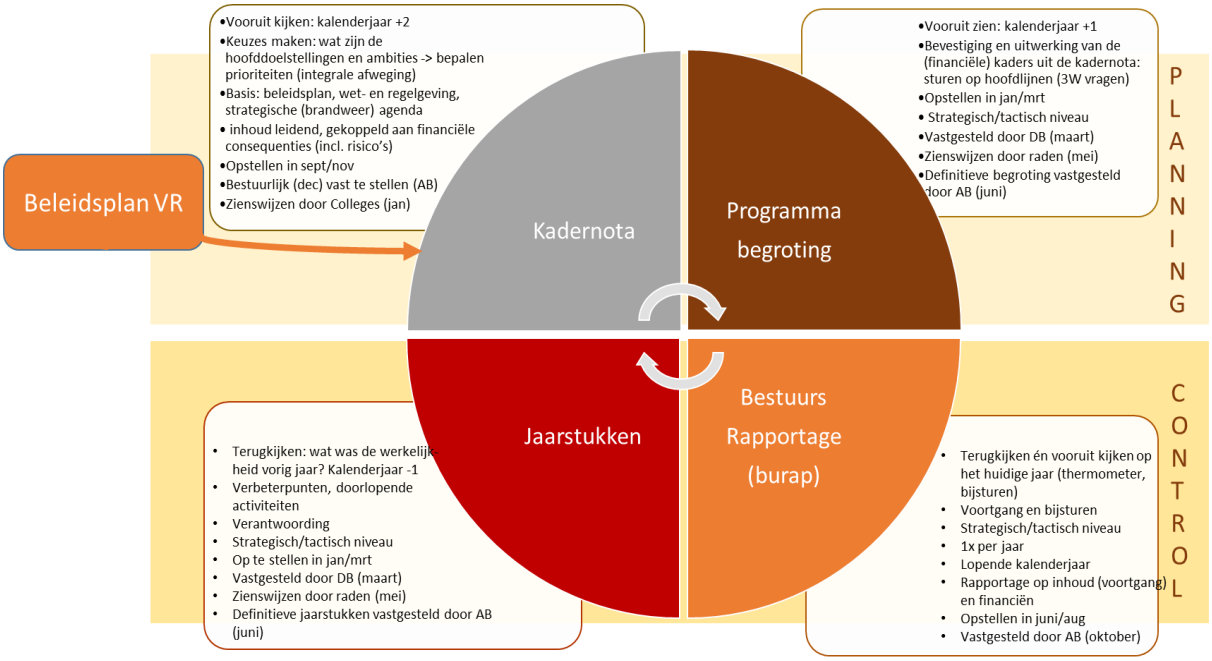
Zo blijven we als veiligheidsregio volop in beweging met als centrale gedachte dat we er zijn voor burgers en bedrijven en hun veiligheid zo optimaal mogelijk willen borgen. Steeds gericht op verbetering van onze dienstverlening en aangepast op wat de maatschappij van ons vraagt.

1. Inleiding

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

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

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



De jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening) van de veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek over het verslagjaar 2019 bevatten verslaglegging over de organisaties Brandweer, GHOR, Bevolkingszorg en Crisisbeheersing & Rampenbestrijding. De jaarstukken zijn opgesteld op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). In deze inleiding wordt eerst met een korte leeswijzer de inhoud van de jaarstukken toegelicht. Vervolgens wordt een financiële samenvatting van de jaarrekening gegeven, met een voorstel tot bestemming van het resultaat.



Jaarverslag
Hoofdstuk 1 vormt een inleiding op de jaarstukken. In hoofdstuk 2 vindt u een aantal van onze prestaties samengevat in een factsheet. Hoofdstuk 3 omvat de beleidsverantwoording van de programma's Bevolkingszorg, Brandweer, GHOR en Crisisbeheersing & Rampenbestrijding.

Conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) vindt u in hoofdstuk 4 de verantwoording van de paragrafen weerstandsvermogen & risicobeheersing, onderhoud kapitaalgoederen, financiering, bedrijfsvoering en verbonden partijen. De paragrafen vormen een dwarsdoorsnede van de begroting en geven een verdieping op een aantal cruciale onderwerpen.

Jaarrekening
De jaarrekening (hoofdstuk 5) bestaat o.a. uit:
- de balans met een toelichting
- een overzicht van baten en lasten met toelichting
- een bijlage met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen

Jaarrekeningresultaat
De jaarrekening sluit met een positief resultaat 23.650 Het resultaat is grotendeels incidenteel van aard. Dit resultaat komt voort uit verschillende programma's en is als volgt opgebouwd:

* bedragen x € 1.000)

Verklaring jaarresultaat 2019	Voordeel*	Nadeel*	Opmerking
Vakbekwaamheid	300		Manschap opleiding niet doorgegaan niet voldoende deelnemers
Formatie (beroeps- en vrijwilligers)	157		Vacatureruimte
Inhuur derden		230	inhuur op formatie en uitvoering projecten
Rijksbijdrage	90		Loon en prijscompensatie 2019
Resultaat programma bevolkingszorg	82		Lagere kosten agv doorbelasting gemeenten en vacatureruimte
Resultaat programma C&R		75	extra inzet veiligheidsbureau
Meldkamer Naarden	35		lagere exploitatiekosten Politie
ICT	70		Lagere licentiekosten
Onderhoud voertuigen		40	toename kosten door oudere voertuigen
Overige lasten en baten per saldo		25	Diverse zaken
Reserves	153		oa vrijval BTW-compensatiefonds reserve en dotatie kapitaallasten
Voorzieningen		493	oa extra storting FLO en deels vrij vz Crailo
	887	**863**	

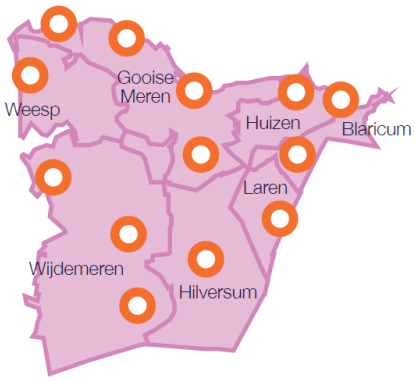
Per saldo een voordeel van	24

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

2. Verantwoording van prestaties in cijfers

veiligheidsregio gooi en vechtstreek

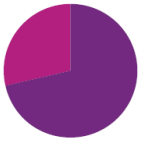
Prestatiecijfers 2019



7

254.970

7
GRIP



- GRIP1 (5)
- GRIP2 (2)

38
Oefeningen crisisorganisatie



- COPI (6)
- ROT (7)
- Bijscholingen (7)
- Bestuurlijke oefeningen (17)
- Systeemoefening (1)

2
Adviezen evenementen

13
Incident-bestrijdingsplannen
(nieuw & geactualiseerd)

Brandweer Gooi en Vechtstreek

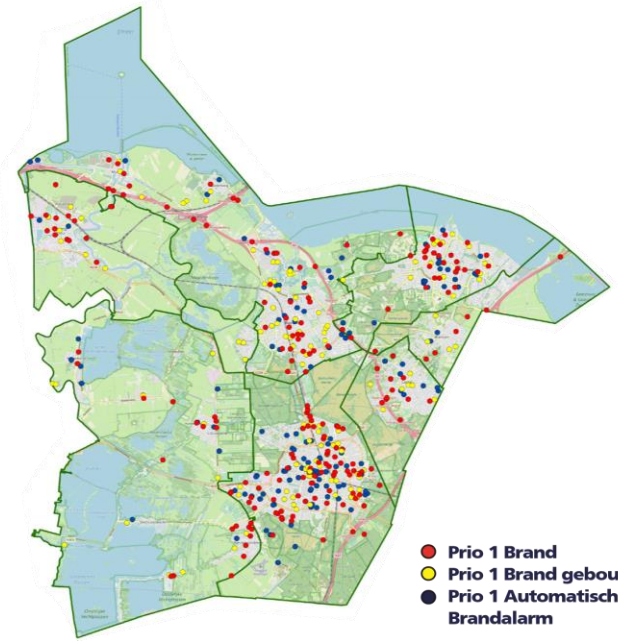
3257 meldingen Meldkamer Brandweer	7 incident evaluaties	96 opgeleide personen Vakbekwaam Worden	619 adviezen Risicobeheersing	214 voorlichtingen Brandveilig Leven	1.775 volgers Facebook
1893 incidenten met uitruk	9 brand onderzoeken	330 personen geoefend Vakbekwaam Blijven	1172 controles Risicobeheersing	332 adviezen Brandveilig Leven	3.987 volgers Twitter

497 | 13 | 2 | 19 | 4

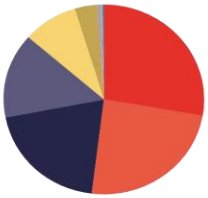
BRANDWEER Gooi en Vechtstreek

Inzet Brandweer Regio Gooi en Vechtstreek

Jaarcijfers 2019

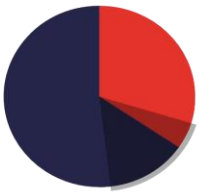


Aantal incidenten met uitruk 1893



Brand (529)	27,9%
Leefmilieu (457)	24,1%
Alarm (378)	20,0%
Dienstverlening (273)	14,4%
Ongeval (168)	8,9%
Gezondheid (72)	3,8%
Veiligheid en openbare orde (7)	0,4%
Verkeer (8)	0,4%
Bezitsaantasting (1)	0,1%

Prio 1 brand gebouw en automatisch brandalarm 516

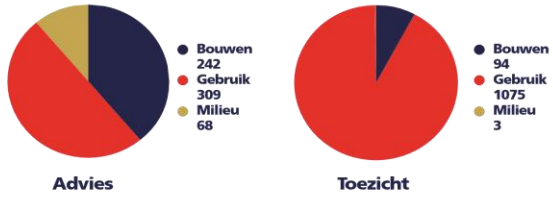


Brand gebouw (179)	34,7%
met normtijd (158)	88,3%
zonder normtijd (21)	11,7%
Automatisch brandalarm (337)	65,3%
met normtijd (262)	77,7%
zonder normtijd (75)	22,3%

Responstijd 2019



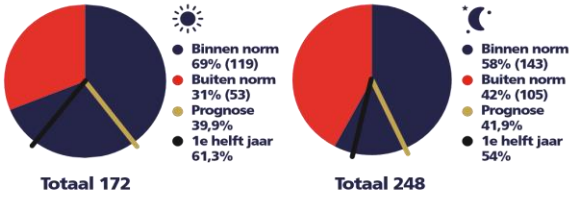
Risicobeheersing



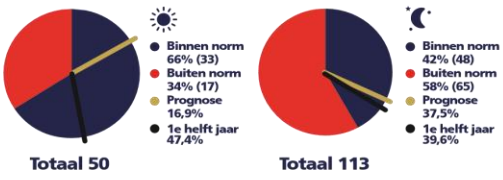
Brandveilig leven



% Dekking gebouwen



Waarvan % dekking woningen



BRANDWEER Gooi en Vechtstreek

Toelichting

Incidenten en uitrukken
In het jaar 2019 heeft de meldkamer van Brandweer Gooi en Vechtstreek 3257 meldingen ontvangen. Bij iets meer dan de helft (58%) heeft dit geleid tot een alarmering en uitruk van brandweereenheden. De andere incidenten konden door de meldkamer zelf worden afgehandeld.

De belangrijkste reden om uit te rukken blijft brand in gebouwen. 28% daarvan betreffen telefonische brandmeldingen en 20% automatische brandalarmen. Naast uitrukken voor brand zijn we ook regelmatig uitgerukt voor incidenten met betrekking tot het leefmilieu (24%). Dit zijn meldingen van stankoverlast (gaslek), stormschade of wateroverlast. Een piek van wateroverlast is te zien in juli 2019 vanwege de hevige stortregens. Uitrukken als gevolg van een ongeval gerelateerd aan gezondheid, waaronder reanimatie, kwamen het minst voor.

Spoedincidenten en responstijden
Van de in totaal 1893 uitrukken werd in 1025 gevallen (54%) met spoed uitgerukt. Op doordeweekse dagen tussen 07.00-18.00 was de brandweer gemiddeld in 7,41 minuten ter plaatse. In de avond-, nacht- en weekenduren ligt deze responstijd iets hoger, namelijk op 8,10 minuten. De snellere responstijd op de dag is vooral te verklaren door de ‘uitruk op maat’ die op de dag plaatsvindt; een gerichte inzet van mensen en middelen op incidenttype en risico’s. Ook wordt de uitruktijd positief beïnvloed door beroepsmedewerkers.

Brand en automatisch brandalarm gebouw
Bij iets meer dan de helft van de spoedincidenten gaat het om een gebouw waarvoor een normtijd is vastgesteld. In het dekkingsplan 3.0 is een theoretische berekening gemaakt van de regionale en gemeentelijke dekkingspercentages. Hierbij is het advies van de Inspectie Justitie en Veiligheid, om bij een maatgevend incident (woningbrand) een volledige basiseenheid (tankautospuit met zes personen) te meten, meegenomen. Verder is de berekening gebaseerd op de wettelijke en de in het dekkingsplan gemotiveerde afwijkende normtijden.

Het dekkingspercentage overdag is met 69% ruimschoots gehaald waarbij de prognose 39,9% is. Ook voor de avond-, nacht- en weekenduren is de prognose van 41,9% met een resultaat van 58% gehaald. Bij maatgevende incidenten ligt het behaalde resultaat, zoals ook in het dekkingsplan 3.0 wordt gesteld, een stuk lager doordat bij de meting het ter plaatse zijn van een volledige basiseenheid wordt gemeten. Overigens werden ook hier de prognoses ruimschoots gehaald. Het resultaat overdag was 66% terwijl de prognose op 16,9% lag. De prognose in de avond-, nacht- en weekenduren was 37,5%. Hier stond een resultaat van 42% tegenover.

Risicobeheersing & brandveilig leven
Het aantal ‘adviezen Risicobeheersing’ zijn adviezen die door de brandweer aan gemeenten worden afgegeven. Het gaat hierbij om adviezen over aanvragen en meldingen voor omgevingsvergunningen over brandveilig gebruik, bouwen en milieu. Daarnaast verzorgt de brandweer ook het toezicht op de naleving van brandveiligheidsvoorschriften.
Het totaal aantal controles gaat bijna volledig op aan het houden van periodiek toezicht op brandveiligheid van bestaande gebouwen. Voor de rest zijn het milieu- en nieuwbouwcontroles, waarbij de laatste categorie in werkelijkheid iets hoger was dan hier gerapporteerd.

Brandveilig Leven
De ‘voorlichtingen Brandveilig Leven’ zijn voornamelijk gericht geweest op leerlingen van basisscholen en andere doelgroepen. Daarnaast zijn de adviezen vooral gegeven aan particulieren in de thuissituatie en in beperkte mate aan bedrijven en instellingen. In de tweede helft van 2019 zijn hiervoor naast medewerkers Brandveilig Leven ook de in de regio nieuw aangestelde wijkbrandweermedewerkers ingezet!

3. Verantwoording van de werkzaamheden

3.1 Actuele ontwikkelingen 2019

Samenwerking met Flevoland
Het jaar 2019 heeft vooral in het teken gestaan van de (voorgenomen) samenwerking met Veiligheidsregio Flevoland (zie ook 3.2.1.4). Een samenwerking die op 4 december bekrachtigd is met de ondertekening van de samenwerkingsovereenkomst (SOK) tussen beide regio's.
In het 'dagelijkse werk' krijgt de samenwerking ook vorm doordat een aantal werkzaamheden in samenspraak worden opgepakt. Concrete voorbeelden worden hieronder bij de beleidsthema's benoemd. Tenslotte is een aantal teams bezig met een oriëntatie hoe er in de toekomst meer en effectiever samengewerkt kan worden.

Programma Drieslag
In het kader van de samenwerking is in 2019 gestart met het Strategisch Programma Drieslag: Samen Kwalitatief Sterker. Dit strategische programma wordt uitgevoerd samen met de Veiligheidsregio's Utrecht en Flevoland waarbij ook de projectkosten gezamenlijk (met een verdeelsleutel gebaseerd op inwonersaantal) worden gedragen, wat voor ons als Veiligheidsregio voordeliger is dan het zelfstandig uitvoeren van dergelijke projecten. Het programma behelst drie onderdelen:

Het interregionaal kennis- en vakbekwaamheidscentrum (IKVC)
Het onderdeel kennis- en vakbekwaamheidscentrum (IKVC) is gericht op het realiseren van een IKVC met als onderdeel een opleidings-, trainings- en oefenfaciliteit in Lelystad in de Veiligheidsregio Flevoland. Alle elementen van vakbekwaam blijven (oefenen) en vakbekwaam worden (opleiden) worden hierin meegenomen. Indien gewenst maakt het multidisciplinair oefenen van de warme crisisorganisatie hier onderdeel van uit. De regierol is belegd bij de Veiligheidsregio Flevoland. Er wordt een onafhankelijke bestuurlijke businesscase opgesteld ten behoeve van de vakmatige behoefte aan het interregionaal kennis- en vakbekwaamheidscentrum. Het interregionaal kennis- en vakbekwaamheidscentrum biedt opleiden, trainen en oefenen aan met volumegarantie. Zodanig dat aan brandweerpersoneel met regelmaat, genormeerd en getoetst, opleiding en training wordt aangeboden op een manier die het mogelijk maakt dit structureel en duurzaam te kunnen doen, omwille van meer en betere kwaliteit van individuele functionarissen en teams.

Het interregionaal veiligheidsbureau (IVB)
Het onderdeel veiligheidsbureau betreft de realisatie van interregionale crisisbeheersing. Professionalisering van de crisisbeheersingsorganisatie is noodzakelijk om te kunnen blijven voldoen aan de wettelijke eisen. Dit doen wij door gezamenlijk toe te werken naar één geïntegreerde, interregionale crisisorganisatie op de schaal van Midden-Nederland die optreedt zodra er een crisis of ramp plaatsvindt. De Veiligheidsregio Utrecht heeft de regie en is verantwoordelijk voor het instellen en in stand houden van de ondersteunende crisisorganisatie, waarvan de hoofdvestigingsplaats in Utrecht is gesitueerd. Daartoe wordt een interregionale GRIP-regeling gemaakt en een overzicht van de daartoe ondersteunende organisatie. Het interregionaal crisis en coördinatiecentrum (IRCC) op de schaal van Midden Nederland is onderdeel van het IVB. De realisatie van de voorziening iRCC VRGV en VRF maakt geen deel uit van het onderdeel IVB en daarmee van het programma.

De interregionale meldkamer processen (IMPbc)
De vestigingsplaats voor de Meldkamer Midden-Nederland is Hilversum. De totstandkoming van de samengevoegde gezamenlijke meldkamer maakt geen deel uit van de scope van het programma. Het samenvoegingsproces loopt reeds in het samenvoegingsgebied Midden-Nederland (Project Meldkamer Midden-Nederland) in afstemming met de Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS) van de politie. Wel wordt de harmonisering van de werkprocessen van brandweer en crisisbeheersing van onze drie veiligheidsregio's, die tevens onderdeel uitmaken van het project meldkamer Midden-Nederland, onder de scope van het programma geplaatst. De reden hiervoor is het bestuurlijke belang om zicht te houden op de voortgang van dit traject en de nadrukkelijke wens tot éénduidigheid. Hiertoe wordt een geharmoniseerde interregionale meldings- en alarmeringslijst voor de drie brandweren opgesteld. Het is verplicht en noodzakelijk de meldkamerprocedures voor de brandweer te harmoniseren in het perspectief van een nieuwe meldkamer. Zonder dat kan de nieuwe meldkamer voor het brandweerdeel niet starten.

3.2. De beleidsthema's 2019

In de Kadernota en Programmabegroting 2019 (PGB) zijn destijds tien voorgenomen beleidsthema's genoemd, waarvoor de veiligheidsregio de collectieve verantwoordelijkheid draagt. Omdat bij het opstellen van de PGB (Q1 2018) de impact van mogelijke schaalvergroting door samenwerking met Flevoland op de organisatie nog niet bekend was, is afgesproken om in het najaar 2018 de genoemde thema's opnieuw te beoordelen om beter te kunnen bepalen welke van de beleidsthema's in 2019 opgepakt, welke uitgesteld en welke (wellicht) helemaal niet uitgevoerd zouden gaan worden. Twee thema's zijn daarbij geschrapt. De overige acht staan in onderstaand overzicht. Alle beleidsthema's sluiten aan bij een of meerdere opgaven uit het beleidsplan van de veiligheidsregio.

Wat betreft de financiële dekking voor de beleidsthema's is voorgesteld om deze te bekostigen vanuit de reguliere begroting 2019. Dit ten eerste omdat het leeuwendeel van de kosten bestaat uit incidentele middelen. Daarmee werd tegelijkertijd geaccepteerd dat er minder tijd en geld besteed zou kunnen worden aan de uitvoering van de reguliere taken, dan wel dat we (reguliere) taken op een later moment uitvoeren. Ten tweede was de veronderstelling dat een intensievere samenwerking mogelijk zou leiden tot besparing op onkostenposten, waarmee de uitvoering van de beleidsthema's deels gefinancierd zou kunnen worden.

Beleidsthema	**Portefeuillehouder VD**	**sluit aan bij opgave beleidsplan**
Visieontwikkeling operationele brandweerzorg	John van der Zwan	Aansluiten op maatschappelijke veranderingen
Het benutten van brandweerkazernes ter versterking van de sociale infrastructuur in woonkernen (bevorderen van veiligheid op lokaal niveau).	John van der Zwan	Aansluiten op maatschappelijke veranderingen
VR ontwikkelt zich tot een platform voor veiligheidsvraagstukken	Monique Polder	Verbeteren van verbinding met externe partijen
Schaalvergroting met Flevoland (voorheen: Verkenning interregionale samenwerking)	John van der Zwan	Intensiveren samenwerking met Flevoland en Utrecht
Crisisorganisatie Midden-Nederland	John van der Zwan	Intensiveren samenwerking met Flevoland en Utrecht
Omgevingswet	Monique Polder	Verbeteren integrale advisering op risicobeheersing
Goed voorbereid zijn op rampen en crises en het beperken van de impact indien zich toch een ramp of crisis voordoet. **(Professionaliseren veiligheidsbureau)**	Monique Polder	Integrale sturing en uitvoering
Basis leggen voor een systeem van integrale informatievoorziening	René Stumpel	Integrale sturing en uitvoering

3.2.1 De stand van zaken per beleidsthema

3.2.1.1 Visieontwikkeling operationele brandweerzorg

De beoogde visie ontwikkeling in de vorm van een Beleidsplan Brandweer (een doorvertaling van het Regionaal Beleidsplan Veiligheidsregio) is in 2019 nog niet gelukt, ten gevolge van formatieve krapte en enkele grote projecten. In 2020 komt dit onderwerp opnieuw in de jaarplanning en zal vanwege de samenwerking direct een koppeling met Brandweer Flevoland worden gemaakt. Wel zijn er al diverse stappen gezet om met de operationele brandweerzorg beter in te spelen op ontwikkelingen in de samenleving. Door de gerealiseerde verbeteringen in de informatievoorziening, beschikken we nu over betere basisgegevens voor beleidsontwikkeling. Ook is er toenemende aandacht voor- en voorbereiding op nieuwe risico's in de maatschappij, zoals terrorisme en de energietransitie. Verder is er meer aandacht gekomen voor gebiedsgericht werken en focus op specifieke risicogroepen door de regio-brede uitrol van de wijkbrandweer en de start met wijkgerichte brandweerposten.

3.2.1.2 Het benutten van brandweerkazernes ter versterking van de sociale infrastructuur in woonkernen (bevorderen van veiligheid op lokaal niveau).

In het najaar van 2019 is gestart met het project Wijkgerichte post. Voor de pilotfase is een startbijeenkomst voor bewoners georganiseerd op de brandweerpost Blaricum, maar die moest vanwege beperkte respons helaas worden afgelast. Samen met gemeente en politie wordt verder

onderzocht, hoe een breder gebruik van de post alsnog kan worden vorm gegeven. Eind van het jaar is op de post ‘s Graveland gestart met een tweede pilot, die door zal lopen in 2020. Daarmee loopt de uitrol van het project wat langzamer, dan oorspronkelijk gepland. Met de ervaringen uit de pilots, zal in 2020 de maatschappelijke rol van overige lokale brandweerposten verder worden ontwikkeld.

3.2.1.3 Veiligheidsregio als platform voor fysieke veiligheidsvraagstukken

De oprichting van dit platform was in eerste instantie gekoppeld aan de inrichting van het gezamenlijk veiligheidsbureau. Omdat het platform echter niet alleen betrekking heeft op crisisbeheersing, maar op de veiligheidsregio als geheel, is besloten om hier een apart project van te maken. Er is inmiddels, samen met Flevoland, een start gemaakt met het opstellen van een visie over dit platform voor veiligheidsvraagstukken. Deze visie wordt in 2020 aan beide besturen voorgelegd.

3.2.1.4 Schaalvergroting door samenwerking met Flevoland

Het overleg en onderzoek naar mogelijke samenwerkingsvormen tussen de veiligheidsregio’s Flevoland en Gooi en Vechtstreek en de GGD-en in beide regio’s was intensief. Op basis van de eerder vastgestelde businesscase is er gewerkt aan een samenwerkingsovereenkomst (hierna: SOK) tussen de vier organisaties. Het heeft ertoe geleid dat medio 2019 de SOK voorlopig is vastgesteld door de betrokken besturen. De SOK is daarna ter informatie voorgelegd aan de gemeenteraden in beide regio’s. Een aantal raden heeft ervoor gekozen een zienswijze aan te leveren. De raden hebben positief gereageerd op de SOK met hier en daar een enkele aanbeveling. De aanbevelingen zullen worden meegenomen in de verdere uitwerking van de SOK in 2020.

3.2.1.5 Project crisisorganisatie Midden-Nederland

De realisatie van één interregionale crisisorganisatie op de schaal van Midden-Nederland is geïntegreerd in het strategisch programma drieslag (als onderdeel van het project Interregionaal Veiligheidsbureau). De eerste contouren van de interregionale crisisorganisatie staan inmiddels op papier. Het voorstel voor de nieuwe crisisorganisatie verschijnt naar verwachting in de eerste helft van 2020 en zal dan voorgelegd worden aan het bestuur en onze crisispartners.

3.2.1.6 Omgevingswet

De voorbereidingen op de Omgevingswet zijn in 2019 geïntensiveerd en beginnen meer concreet te worden, met als doel dat alle partijen tijdig voorbereid zijn voor de geplande introductie op 1 januari 2021. Samen met de gemeenten en andere ketenpartners is in regionaal verband gewerkt aan de voorbereidingen voor de vereiste planvorming (Omgevingsvisie en Omgevingsplan) en zijn de eerste pilots gestart (bv. Omgevingstafel), om op ambtelijk niveau te oefenen met de nieuwe werkwijze. De “Visie veilige leefomgeving en de Omgevingswet” is vastgesteld door het Algemeen Bestuur, waarmee de veiligheidsregio haar adviesrol richting andere partijen kan verduidelijken. Vanuit de afdeling Informatisering & Automatisering (I&A) is een project gestart om zaakgericht werken en aansluiting op het Digitaal Stelsel Omgevingswet voor de afdeling Risicobeheersing voor te bereiden.

3.2.1.7 Goed voorbereid zijn op rampen en crises en het beperken van de impact indien zich toch een ramp of crisis voordoet. (Professionaliseren veiligheidsbureau)

In 2019 is het traject ingezet om het veiligheidsbureau te versterken. Deze versterking vindt plaats langs twee sporen: i. samenwerking/samenvoeging van de veiligheidsbureaus van Flevoland en Gooi en Vechtstreek en ii. toevoegen van formatie aan het veiligheidsbureau.
De voorbereidingen voor een gezamenlijk veiligheidsbureau liggen op koers. De formele start zal naar verwachting in het tweede kwartaal van 2020 plaatsvinden, maar er wordt op dit moment ook al intensief samengewerkt.
Waar in de programmabegroting nog werd vermeld dat versterking plaats zou vinden met incidentele middelen, zijn inmiddels structurele middelen beschikbaar gesteld voor twee formatieplaatsen. De eerste plek is inmiddels ingevuld en de tweede plek zal beging 2020 worden ingevuld.

3.2.1.8 Basis leggen voor een systeem van integrale informatievoorziening

In 2018 is het informatieplan Veiligheidsregio’s Flevoland en Gooi en Vechtstreek ontwikkeld. Het doel hiervan is dat er een kader komt ten behoeve van de besluitvorming, ontwikkeling en besturing van de informatievoorziening voor de komende jaren. De doorlooptijd van dit plan is 2018-2021. Het plan bevat een zestal sporen die in genoemde jaren uitgewerkt zullen gaan worden.
In 2019 is begonnen met het opzetten van ‘Doorontwikkeling Team Informatisering en Automatisering voor Flevoland en Gooi en Vechtstreek’. Dit conform spoor 5 uit het Informatieplan. De projectleider

t.b.v. Digitaal- Zaakgericht werken is gestart en zal in 2020 het programmaplan daarover voor beide regio's aanbieden.
De projectleider m.b.t GEO informatievoorziening is gestart en zoekt de samenwerking met Flevoland zodat aan een gezamenlijke aanbesteding gewerkt kan worden.
Datzelfde geldt voor het project vervangen MDT die voorzien gaan worden van informatie vanuit de GEO informatievoorziening. Ook hiervoor is de samenwerking met Flevoland opgezocht.

3.3 Speerpunten regulier werk

3.3.1 Programma Brandweer

Bestuurlijk portefeuillehouder: Mw. C. Larson (lid algemeen bestuur)
Ambtelijk verantwoordelijk : J.A. van der Zwan (commandant)

Algemene toelichting
De samenwerking met Veiligheidsregio Flevoland is in 2019 verder geconcretiseerd en heeft de nodige inspanning gevraagd. Ook zijn binnen de organisatie de concrete gevolgen steeds meer zichtbaar geworden, zoals de gerealiseerde eenhoofdige leiding in beide regio's voor de afdeling Risicobeheersing. De sluiting van het Oefencentrum Crailo heeft de nodige gevolgen gehad, zoals de verplaatsing van het voormalige personeel en (deels) de overgang naar nieuwe functies. Dit alles naast de veranderingen in de wijze waarop het realistisch oefenen binnen de regio wordt georganiseerd. Tenslotte is het meerjarige project Doorontwikkeling Repressie in 2019 bijna afgerond. Alleen de implementatie van het definitieve Inzetplan op de meldkamer heeft vertraging opgelopen en zal nu begin 2020 worden gerealiseerd.

De speerpunten 2019: wat hebben we gedaan

Omgevingswet
De voorbereidingen van de veiligheidsregio op de Omgevingswet verlopen volgens planning en zijn hierboven al voldoende toegelicht bij de behandeling van de beleidsthema's uit het Regionaal Beleidsplan.

Kwaliteit versterken Risicobeheersing
Voor het gezamenlijke project met Brandweer Flevoland, om de kwaliteit van het personeel van de afdeling Risicobeheersing te versterken, is de nulmeting afgerond. Van alle BGV medewerkers zijn de relevante opleidingen en ervaring geïnventariseerd. Het vervolgtraject is nog niet gestart en loopt daarmee wat achter op de projectplanning. Pas in 2020 zal gestart worden met de implementatie van een verbeterplan, om tekortkomingen ten opzichte van het vereiste kwaliteitsniveau op te lossen.

Maatregelen Brandveilig Leven
Er is in 2019 nog geen planmatige aanpak geweest van risico-objecten met een overschrijding van de normtijden (volgens Dekkingsplan 2018), door inzet van Brandveilig Leven maatregelen. Weliswaar hebben reguliere Brandveilig Leven activiteiten deels een spin-off voor deze objecten. Gedurende 2019 is de beschikbare capaciteit t.b.v. Brandveilig Leven ingezet op de inrichting van de regionale uitrol Wijkbrandweer. In 2020 zal er specifiek aandacht besteed moeten gaan worden aan de opzet voor een planmatige aanpak zoals genoemd. In een eerdere analyse van onze veiligheidsregio heeft de Inspectie Justitie en Veiligheid het ontbreken van een planmatige aanpak al als aandachtspunt benoemd.

Doorontwikkeling Repressie
De planning om dit jaar het meerjarige traject Doorontwikkeling Repressie af te ronden is niet helemaal gehaald. Het nieuwe Inzetplan (inclusief herverdeling materieel) kan door vertraging pas begin 2020 worden geïmplementeerd. Wel zijn in 2019 goede stappen gezet om een adequate prestatieverantwoording richting het Algemeen Bestuur te borgen. In de Burap en Jaarstukken wordt sinds dit jaar een factsheet opgenomen met een overzichtelijk en veel gedetailleerder beeld van de gerealiseerde operationele prestaties.

Repressieve organisatie en integrale informatievoorziening

Het informatiegestuurd werken met behulp van Business Intelligence is dit jaar voorbereid, zodat het project als speerpunt voor 2020 kan worden uitgerold. Een externe projectleider is aangetrokken om dit te coördineren vanuit afdeling I&A. Ook is de aanbesteding van het Repressief Informatie Systeem voorbereid; dit zal volgend jaar de MDT-systemen op de uitrukvoertuigen vervangen.

Bluswatervoorziening
Het vaststellen van een nieuwe visie op bluswatervoorziening is dit jaar nog niet gerealiseerd. Wel zijn de reguliere controletaken van brandkranen uitgevoerd, waarbij geprioriteerd moest worden vanwege de beperkte capaciteit. Pas na vaststelling van dit beleid, kan worden gestart met eventuele materieel aanpassingen en kunnen (zo nodig) afspraken met gemeenten worden gemaakt over alternatieve bluswatervoorzieningen.
In vervolg op een rapport van de Inspectie Justitie en Veiligheid is de situatie rondom primaire bluswatervoorziening (brandkranen op het waterleidingnet) in Gooi en Vechtstreek nader geanalyseerd. Er is gestart met het oplossen van bestaande knelpunten, met name ten aanzien van taakverdeling en verantwoordelijkheden, tussen brandweer, gemeenten en waterleidingbedrijven. Het borgen van nog uit te werken afspraken in nieuwe convenanten zal pas in 2020 plaatsvinden.

Proeven van Bekwaamheid
Het systematisch toetsen van de vakbekwaamheid van brandweerpersoneel, middels Proeven van Bekwaamheid, is voor manschappen en bevelvoerders voor de basistaken (brand, THV, IBGS) volledig geïmplementeerd. Voor de officiersniveaus (OVD en HOVD) en voor enkele specialistische taken (bv. voertuigbediener, schipper) is dat in 2019 nog niet gelukt. Voor brandweerchauffeurs is eind 2019 gestart met Proeven van Bekwaamheid, maar de afronding ervan voor de gehele groep zal doorlopen tot in 2020.

Oefencentrum Crailo
Tot aan de sluiting van Oefencentrum Crailo, medio 2019, hebben alle posten daar in de eerste helft van het jaar hun periodieke realistische oefening kunnen doen in het kader van Vakbekwaam blijven. Inmiddels is, na een aanbestedingsprocedure, het Oefencentrum in Weeze (D) geselecteerd als locatie voor realistisch oefenen voor de komende jaren. Voor Vakbekwaam worden kan pas in latere instantie een keuze worden gemaakt voor een geschikte oefenlocatie.

Wat heeft het gekost

Laten en Baten Programma	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019	Verschil 2019
Brandweer lasten	17.549	18.969	16.919	-2.050
Brandweer baten	1.485	1.368	1.013	-355
Overhead	3.496	3.395	5.265	1.870
Resultaat voor bestemming	**-19.560**	**-20.996**	**-21.171**	**-175**
Bedrag voor heffing voor de VPB	0	0	0	
Storting in de reserves	0	0	0	
Onttrekking van de reserves	0	0	0	
Totaal resultaat na bestemming	**-19.560**	**-20.996**	**-21.171**	**-175**

Een toelichting van het verschil 2019 is opgenomen in paragraaf 5.5.

3.3.2 Meldkamer

Bestuurlijk portefeuillehouder : Mw. C. Larson (lid algemeen bestuur)
Ambtelijk verantwoordelijk : J.A. van der Zwan (commandant)

Algemene toelichting
Het meldkamerdomein heeft in 2019 veel zorg en aandacht gekregen i.v.m. niet- verwachte ontwikkelingen. De reeds lang geplande gemeenschappelijk meldkamer Midden-Nederland heeft wederom forse vertraging opgelopen. Op dit moment is de verwachting dat deze nieuwe meldkamer niet eerder operationeel zal zijn dan begin 2025.
Mede door de vertraging op de realisatie van gemeenschappelijke meldkamer Midden-Nederland is de continuïteit van dienstverlening op de huidige gemeenschappelijke meldkamer Gooi en Vechtstreek

punt van bestuurlijke zorg geweest. Eind 2019 is hierop het voorlopige besluit genomen om de gemeenschappelijke meldkamers Gooi en Vechtstreek & Flevoland in 2020 fysiek samen te voegen. Onderdeel van de nieuwbouwlocatie in Hilversum is tevens de realisatie van het interregionale Coördinatie Centrum (iRCC) voor de veiligheidsregio's Gooi en Vechtstreek & Flevoland. Dit project is in 2019 volledig aangesloten op de projectorganisatie die zich bezig houdt met de nieuwbouw in Hilversum. Ook voor het iRCC betekent dit dat er vanuit gegaan wordt dat deze begin 2025 operationeel zal zijn.

De speerpunten 2019: wat hebben we gedaan

Bijdragen aan de continuïteit en behoud van kwaliteit voor de bestaande meldkamer
In 2019 is gekeken naar de borging van de continuïteit, zowel beheersmatig als ook in personele zin. Hierbij is in acht genomen dat de Gemeenschappelijke Meldkamer (GMK) Naarden op termijn zal sluiten. Er is zoveel mogelijk gestreefd naar behoud van continuïteit en kwaliteit met daarnaast als doelstelling om frictiekosten waar mogelijk te voorkomen. Zorgen blijven bestaan over de personele capaciteit en kleinschaligheid van de meldkamer.

In stand houden en verbeteren van de virtuele samenvoeging en samenwerking met de meldkamer Flevoland
In 2019 zijn er in het kader van borging continuïteit en samenwerking forse stappen gezet. Op het niveau van Midden-Nederland zijn de intake processen geharmoniseerd en geïmplementeerd. Daarnaast zijn er tussen de meldkamers en de kolommen afspraken gemaakt over het routeren van 112 meldingen, waardoor de personele capaciteit effectiever en flexibeler ingezet kan worden wanneer hiertoe noodzaak is. Ook is er een uitwijkomgeving gerealiseerd waarbij op afstand GMK Naarden overgenomen kan worden vanuit GMK Lelystad. Dit borgt de continuïteit van de GMK Naarden bij grote verstoringen of bij (acute) personele capaciteitsproblemen.

Interregionale werkgroep realisatie iRCC
In 2019 heeft de projectorganisatie iRCC zich vooral toegelegd op het opzetten en uitwerken van het programma van eisen (PvE) voor het iRCC. Dit PvE is ingebed in het totale PvE van de nieuwbouwlocatie. Binnen de projectgroep zijn diverse deelprojecten onderscheiden die zich bezig houden met de ruimtelijke inrichting, de technische faciliteiten en de toekomstige beheeromgeving. In de deelprojecten wordt geparticipeerd door direct betrokkenen binnen de crisisorganisatie.

Meldkamer Midden-Nederland
We hebben geparticipeerd in de projectorganisatie en in deelprojecten van de totstandkoming van de Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS) alsook bij de samenvoeging van de meldkamers naar de meldkamer Midden-Nederland. In 2019 is duidelijk geworden dat de realisatie van de nieuwe LMS meldkamer te Hilversum wederom een forse vertraging heeft opgelopen. In het kader van borging van de continuïteit van de betrokken meldkamers zijn mede op basis van dit gegeven verregaande processen in werking gezet waaronder de realisatie van een uitwijkomgeving. Begin oktober 2019 is daarnaast door het Algemeen Bestuur het voorlopige besluit genomen om GMK Naarden in 2020 te sluiten en tussentijds samen te voegen met de GMK Lelystad.

Wat heeft het gekost

Laten en Baten Programma	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019	Verschil 2019
Meldkamer lasten	1.558	1.315	862	-453
Meldkamer baten	0	0	0	0
Overhead	339	254	268	15
Resultaat voor bestemming	**-1.897**	**-1.569**	**-1.131**	**438**
Bedrag voor heffing voor de VPB	0	0	0	0
Storting in de reserves	0	0	0	0
Onttrekking van de reserves	0	0	0	0
Totaal resultaat na bestemming	**-1.897**	**-1.569**	**-1.131**	**438**

Een toelichting van het verschil 2019 is opgenomen in paragraaf 5.5.

3.3.3. Programma Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR)

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

Algemene toelichting

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

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

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

De speerpunten 2019: wat hebben we gedaan

Een sterk team GHOR
Begin 2019 is een start gemaakt met het intensiveren van de samenwerking met de GHOR Flevoland. Vanuit de bestuurlijke opdracht om toe te werken naar één GHOR team op 1 januari 2020 zijn inmiddels een missie, visie en strategie geformuleerd die momenteel voorligt aan de directeuren Publieke Gezondheid.

Accreditatie van GHOR-functionarissen
Alle GHOR functionarissen zijn conform de landelijke opleidingseisen opgeleid, daarbij hebben al de functionarissen in 2019 aan de vakbekwaamheidseisen voldaan door te participeren in de aangeboden mono- en multidisciplinaire bijscholingsmomenten en operationele oefeningen. Aandachtspunt blijft hierbij de rooster technische aspecten bij de RAV van wie de GHOR de functie Officier van Dienst betrekt.

Hercertificering
Op 18 oktober is de GHOR (wederom) KIWA gecertificeerd.

Wat heeft het gekost

Laten en Baten Programma	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019	Verschil 2019
GHOR lasten	1.038	1.026	1.042	16
GHOR baten	0	0	0	0
Overhead	226	198	324	126
Resultaat voor bestemming	**-1.264**	**-1.224**	**-1.366**	**-143**
Bedrag voor heffing voor de VPB	0	0	0	0
Storting in de reserves	0	0	0	0
Onttrekking van de reserves	0	0	0	0
Totaal resultaat na bestemming	**-1.264**	**-1.224**	**-1.366**	**-143**

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

Een toelichting van het verschil 2019 is opgenomen in paragraaf 5.5.

3.3.4. Programma Gemeentelijke Bevolkingszorg

Bestuurlijk portefeuillehouder: H. ter Heegde (lid algemeen bestuur)
Ambtelijk verantwoordelijk : P. van der Pol (tijdelijk waarnemend directeur Bevolkingszorg)

Algemene toelichting

Het programma Bevolkingszorg is een gezamenlijk programma van de veiligheidsregio's Flevoland en Gooi en Vechtstreek. Bevolkingszorg is een netwerkorganisatie met een kleine staf met ambassadeurs voor Bevolkingszorg in de gemeenten in de beide regio's. De kracht van de organisatie ligt in het gezamenlijk uitvoering geven aan de taak van Bevolkingszorg zoals het Veiligheidsberaad deze in de rapportage 'Bevolkingszorg 2.0' heeft aangegeven.
2019 stond met name in het teken van de verdere samenwerking met Flevoland. Ook de organisatie Bevolkingszorg zal een deel van haar capaciteit aan deze samenwerking moeten besteden. Daarnaast is verder uitvoering gegeven aan het opleiden, trainen en oefenen van de functionarissen Bevolkingszorg in beide veiligheidsregio's.

De speerpunten 2019: wat hebben we gedaan

Vakbekwame crisisfunctionarissen vanuit bevolkingszorg
In 2019 zijn verschillende themabijeenkomsten georganiseerd waarbij de crisisfunctionarissen van de gemeenten geschoold zijn. Dit naast de constante opleiding van nieuwe functionarissen als gevolg van natuurlijk verloop.

Profilering van de mogelijkheden van bevolkingszorg bij deelnemende gemeenten veiligheidsregio
In 2019 is ook met alle gemeenten een gesprek gevoerd over de intercollegiale audit. Behalve de stand van zaken in die gemeenten zijn ook de mogelijkheden van de inzet van bevolkingszorg besproken.

Toekomstvisie bevolkingszorg
In het laatste kwartaal 2019 is door de inmiddels vertrokken directeur bevolkingszorg een concept-toekomstvisie opgesteld. In deze toekomstvisie komt de rol van de interregionale organisatie bevolkingszorg aan de orde, maar ook de rol van de gemeenten als deelnemers binnen bevolkingszorg. Onder leiding van de nieuwe directeur bevolkingszorg zal deze toekomstvisie verder worden ingevuld en ook bestuurlijk worden voorgelegd, waarbij de mogelijkheden voor gemeenten om meer gebruik te maken van de regionale organisatie worden meegenomen.

Verloop piketten vrije instroom
Het verloop binnen de piketten en vrije instroom binnen bevolkingszorg is nog steeds onveranderd hoog. Met name binnen crisiscommunicatie is sprake van zorgwekkende situaties. Aan de gemeenten is gevraagd zich extra in te spannen om piketfunctionarissen te leveren. Daarbij zijn met name die gemeenten aangesproken die (op basis van het inwoneraantal) structureel te weinig medewerkers voor piketfuncties leveren.

Wat heeft het gekost

Laten en Baten Programma	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019	Verschil 2019
Bevolkingszorg lasten	439	617	534	82
Bevolkingszorg baten	0	115	115	0
Overhead	95	97	166	-70
Resultaat voor bestemming	**-534**	**-598**	**-586**	**12**
Bedrag voor heffing voor de VPB	0	0	0	0
Storting in de reserves	0	0	0	0
Onttrekking van de reserves	0	0	0	0
Totaal resultaat na bestemming	**-534**	**-598**	**-586**	**12**

Een toelichting van het verschil 2019 is opgenomen in paragraaf 5.5.

3.3.5. Programma Crisisbeheersing en rampenbestrijding

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

Algemene toelichting

De veiligheidsregio is verantwoordelijk voor de voorbereiding op en de organisatie van de crisisbeheersing en de rampenbestrijding in de regio Gooi en Vechtstreek. Binnen dit programma werken de hulpverleningsdiensten – de brandweer, de GHOR, bevolkingszorg en de politie – gezamenlijk aan de grootschalige hulpverlening aan de burger. Dit gebeurt in nauwe samenwerking met crisispartners als defensie, Rijkswaterstaat, het waterschap, RTV-NH en de bedrijven in de vitale infrastructuur (zoals drinkwaterleveranciers, gas- en elektraleveranciers).

De speerpunten 2019: wat hebben we gedaan

Versterking veiligheidsbureau
In 2019 is het traject ingezet om het veiligheidsbureau te versterken. Zie 3.2.1.7.

In kaart brengen en 'managen' van risico's
De impactanalyse hoogwater is opgesteld. Hiermee weten we welke delen van de regio onder water lopen bij een dijkdoorbraak en welke (cascade)effecten dit tot gevolg heeft. Op dit moment worden maatregelen uitgewerkt om deze effecten te verkleinen.

Parate en vakbekwame crisisorganisatie
Het evaluatiebeleid is geactualiseerd waardoor het lerend vermogen van de crisisorganisatie een kwaliteitsimpuls krijgt. Verder is er ook weer veel geïnvesteerd in de vakbekwaamheid van crisisfunctionarissen: trainingen voor CoPI's, ROT's en (regionale) beleidsteams, trainingen voor locoburgemeesters en opleidingen voor informatiemanagers en operationeel leiders.

Wat heeft het gekost

Laten en Baten Programma	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019	Verschil 2019
Crisisheersing en rampenbestrijding lasten	408	436	507	71
Crisisheersing en rampenbestrijding baten	0	0	31	31
Overhead	89	84	158	74
Resultaat voor bestemming	**-497**	**-520**	**-633**	**-113**
Bedrag voor heffing voor de VPB	0	0	0	0
Storting in de reserves	0	0	0	0
Onttrekking van de reserves	0	0	0	0
Totaal resultaat na bestemming	**-497**	**-520**	**-633**	**-113**

Een toelichting van het verschil 2019 is opgenomen in paragraaf 5.5.

3.4. Programma Algemene Dekkingsmiddelen

Laten en Baten Programma	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019	Verschil 2019
Algemene dekkingsmiddelen lasten	250	303	251	-52
Algemene dekkingsmiddelen baten	24.834	25.210	24.975	-235
Overhead	55	0	78	78
Resultaat voor bestemming	**24.529**	**24.907**	**24.646**	**-261**
Bedrag voor heffing voor de VPB		0		0
Storting in de reserves	78	0	202	202
Onttrekking van de reserves		0	467	467
Totaal resultaat na bestemming	**24.451**	**24.907**	**24.911**	**4**

Een toelichting van het verschil 2019 is opgenomen in paragraaf 5.5.

4. Paragrafen

4.1 Inleiding

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

4.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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

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

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

Beschikbare weerstandscapaciteit 2019
In de inleiding is aangegeven wat onder weerstandscapaciteit wordt verstaan. Onderdeel van die capaciteit vormen de vrij aanwendbare reserves, die een bufferfunctie hebben voor onvoorziene risico's. Voor de bepaling van de weerstandscapaciteit wordt hieronder een overzicht gegeven van de stand van de vrij aanwendbare reserves per 31-12-2019.

Risicoprofiel
Een risico wordt gedefinieerd als 'de kans op het optreden van een gebeurtenis met een negatief financieel gevolg voor de veiligheidsregio. In de kolom 'kans' is geschat in hoeverre de omschreven gebeurtenis zich zal voordoen. Het risicoprofiel komt uit op € 1.419.088 (benodigd 2019). Dit is tevens de minimaal gewenste omvang van het weerstandsvermogen (de tabel is in de bijlage opgenomen).

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

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

De Ratio weerstandsvermogen 2019 is 0.964. Deze score valt buiten de categorie 1,0 tot 1,4 en scoort daarmee "onvoldoende" volgens het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR). Voor de inhoudelijke overzicht van het risicoprofiel verwijzen wij u naar de bijlage.

Conclusie
Over de jaren 2019-2022 is over het algemeen de weerstandsratio rond de afgesproken 1. Vanaf het boekjaar 2020 voorzien we nu een wat grotere behoefte aan weerstandscapaciteit, we zullen een herberekening bij de bestuursrapportage 2020 opstellen om te beoordelen of bijstorting noodzakelijk is.
Gezien het minimale bedrag in 2019 wordt voorgesteld om geen verrekeningen te doen (gelet op de nu inzichtelijke risico's). Daarmee worden de administratieve verschuivingen geminimaliseerd.

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

Financiele kengetallen	JR2017	JR2018	PGB2019	JR2019
1A. Netto schuldquote	61,65%	49,89%	21,34%	42,80%
1B. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	61,65%	49,89%	21,34%	42,80%
2. De solvabiliteitsratio	7,90%	13,00%	6,50%	8,11%

Toelichting
Door de vrijval van de reserve en de extra dotatie aan de voorziening is onze ratio solvabiliteit naar beneden ten opzichte van 2018 en de begroting 2019.

4.3 Onderhoud kapitaalgoederen

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

Gebouwen
In december 2013 is de veiligheidsregio eigenaar geworden van de kazernes van de gemeenten Hilversum, Weesp, Wijdemeren ('s-Graveland en Nederhorst den Berg) en Huizen (nevenpost). In 2018 is de kazerne Loosdrecht verworven van de gemeente Wijdemeren.

In 2014 (en in 2018 voor Loosdrecht) heeft een zogenaamde 0-meting plaatsgevonden voor het groot onderhoud. In november/december 2019 heeft een herziening incl. verduurzamen van deze MJOP plaatsgevonden, de oplevering van dit plan (en de doorrekening) is voorzien voor de zomer van 2020.
Om het groot onderhoud in de toekomst te kunnen waarborgen is er conform de meerjarige onderhoudsbegroting (MJOB) voor de kazerne(s) een voorziening gevormd.
Uit deze voorziening is in 2019 € 124.244 onttrokken voor het schilderwerk, vervanging en isolatie muurbekleding patio's, reconditioneren koelmachines, onderhoud liftinstallaties en vervangen noodverlichting, allen voor de kazerne Hilversum.
Conform de MJOB is een dotatie geraamd van € 210.227, zodat in meerjarig perspectief het kwaliteitsniveau 'redelijke conditie' is gewaarborgd..
Op 31 december 2019 is een bedrag beschikbaar in de voorziening van € 1.269.682.

Materieel
In 2015 is de VRGV gestart met het in kaart brengen van al haar materiaal en materieel. Dit om te komen tot een meerjareninvesteringsplan met hieraan gekoppeld een juiste manier van waardering en afschrijving in relatie met de in de meerjarenbegroting opgenomen kapitaallasten.
In 2017 is dit beeld compleet gemaakt en is gestart met het werken met een egalisatiereserve kapitaallasten. In 2019 is er € 203.713 gestort en ultimo 2019 is de stand € 344.205.

4.4 Financiering

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

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

Kasgeldlimiet
Voor 2019 is het begrotingstotaal bijna 27 mln., dus is de toegestane kasgeldlimiet ruim € 2 mln.

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

Conclusie: Er is in 2019 voldaan aan de kasgeldlimiet.

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

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

Conclusie: Er is in 2019 voldaan aan de renterisiconorm.

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

Renteschema	JR 2018	PGB 2019	JR 2019	PGB 2020	PGB 2021	PGB 2022
a. Externe rentelasten over de korte en lange financiering	252	272	251	257	242	227
b. Externe rentebaten	0	0	0	0	0	0
Saldo rentelasten en rentebaten	252	272	251	257	242	227
c1. Rente over eigen vermogen (toevoegd aan exploitatie)	0	0	0	0	0	0
c2. Rente over voorzieningen	0	0	0	0	0	0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	0	0		0	0	0
d. De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	482	545	482	534	565	577
e. Renteresultaat op het taakveld Treasury	**-230**	**-273**	**-231**	**-277**	**-323**	**-350**

4.5 Bedrijfsvoering

Verduurzamen organisatie
We vinden dat we als Veiligheidsregio een voorbeeldfunctie hebben op het gebied van verduurzaming van de organisatie. In 2019 is een start gemaakt met het onderzoeken van mogelijkheden om met name de huisvesting en een deel van het wagenpark te verduurzamen. Hieruit zijn een aantal quick wins gekomen die ook gerealiseerd zijn, zoals het verbeteren van de isolatie aan de kazerne in Hilversum, de aankoop van drie elektrische voertuigen, verduurzaming van de ademluchtruimte en inkoop van groene energie.
We willen als organisatie een cultuur uitstralen waarbinnen verduurzaming wordt omarmd en een onmisbaar onderdeel van de dagelijkse werkzaamheden wordt. In 2020 zullen we dit een vervolg geven door het ontwikkelen van (een meerjaren)visie en beleid op dit onderwerp.

Informatievoorziening
Zie voor dit onderwerp de beleidsthema's in hoofdstuk 3.

Werving Vrijwilligers

In het derde kwartaal 2019 heeft een grote regionale wervingsactie plaatsgevonden om nieuwe vrijwilligers aan te trekken voor de brandweer. In de regio hebben posters en ander wervingsmateriaal gehangen en is er verwezen naar open oefenavonden op de posten. De posten hebben op de open oefenavonden potentiële vrijwilligers kennis laten maken met het vak. Deze regionale werving heeft circa 20 nieuwe vrijwilligers opgeleverd die in januari 2020 gaan starten met de opleiding. Een mooi resultaat in de periode dat de landelijke tendens is dat het steeds moeilijker wordt om vrijwilligers aan te trekken.

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

Indicator	Eenheid	Resultaat JR2019
Formatie	Fte per 1.000 inwoners (beroeps)	0,173
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners (beroeps)	0,181
Formatie	Fte per 1.000 inwoners (vrijwillgers)	0,293
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners (vrijwilligers)	0,324
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	€ 24,97
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	17,174%
Vrijwillgers	Kosten als % van totale loonsom + brandweervrijwiligers	14,571%
Overhead	% van de totale lasten	23,010%

4.6 Verbonden Partijen

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

In 2019 had veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek geen verbonden partijen.

5. Jaarrekening

5.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

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

Vaste activa

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

Vlottende activa

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

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

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

Vaste passiva

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

- algemene reserve
- bestemmingsreserves

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

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

Voorzieningen worden, conform artikel 44 van het BBV, gevormd wegens:
- op balansdatum bestaande risico's of verplichtingen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten
- verplichtingen samenhangend met het in de tijd onregelmatig gespreid zijn van kosten
- nog niet bestede middelen, verkregen van derden, met een specifieke aanwending, met uitzondering van de middelen die zijn ontvangen van Europese en Nederlandse overheidslichamen, deze worden opgenomen onder de overlopende passiva
- jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen, fluctuerend van aard

Vlottende passiva

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

De netto-vlottende schulden worden op grond van artikel 48 BBV gesplitst in:
- kasgeldleningen
- bank- en girosaldi
- overige schulden

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

Overlopende passiva
De overlopende passiva zijn op grond van artikel 49 BBV te onderscheiden naar:
- verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn aangegaan en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen;
- de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren en;
- overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.

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

Begrotingscijfers Programmabegroting
De begrotingscijfers van 2019 in het overzicht van baten en lasten zijn gebaseerd op het totaal van de programma's uit de vastgestelde begroting 2019.
In 2013 is besloten om de huisvesting van een aantal kazernes over te dragen, inclusief de financiële middelen. Tevens worden afwijkingen kleiner dan € 25.000 niet toegelicht.

5.2 Balans

ACTIVA		**Stand per 31 december 2019**	**Stand per 31 december 2018**
Vaste activa			
1. Immateriële vaste activa		€ -	€ -
	sub-totaal	*€ -*	*€ -*
2. Materiële vaste activa			
a. investeringen met een economisch nut		€ 15.964.174	€ 17.394.705
b. investeringen in de openbare ruimte (maatschappelijk nut)		€ -	€ -
	sub-totaal	*€ 15.964.174*	€ 17.394.705
Totaal vaste activa		***€ 15.964.174***	***€ 17.394.705***
3. Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar			
a. vorderingen op openbare lichamen		€ 362.306	€ 487.247
b. overige vorderingen		€ -	€ 297.153
c. Schatkistbankieren		€ 500.000	€ -
	sub-totaal	*€ 862.306*	*€ 784.400*
4. Liquide middelen		€ 8.628	€ 10.846
	sub-totaal	*€ 8.628*	*€ 10.846*
Totaal vlottende activa		***€ 870.934***	***€ 795.246***
5. Overlopende activa		€ 26.698	€ -
Totaal overlopende activa		*€ 26.698*	*€ -*
TOTAAL ACTIVA		***€ 16.861.805***	***€ 18.189.951***

PASSIVA		**Stand per 31 december 2019**	**Stand per 31 december 2018**
Vaste passiva			
5. Eigen vermogen			
a. algemene reserve		€ 780.499	€ 557.251
c. overige bestemmingsreserves		€ 564.107	€ 827.016
d. resultaat na bestemming		€ 23.650	€ 696.593
	sub-totaal	*€ 1.368.256*	*€ 2.080.860*
6. Voorzieningen		€ 3.415.977	€ 2.923.099
	sub-totaal	*€ 3.415.977*	*€ 2.923.099*
7. Vaste schulden			
a. onderhandse leningen		€ 9.053.333	€ 9.650.000
	sub-totaal	*€ 9.053.333*	*€ 9.650.000*
Totaal vaste passiva		***€ 13.837.567***	***€ 14.653.959***
Vlottende passiva			
8. Netto-vlottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar			
a. kasgeldleningen		€ -	€ -
b. bank- en girosaldi		€ 310.603	€ 1.547.541
c. overige schulden		€ 2.241.163	€ 1.843.446
	sub-totaal	*€ 2.551.766*	*€ 3.390.987*
9. Overlopende passiva		€ 472.472	€ 145.005
	sub-totaal	*€ 472.472*	*€ 145.005*
Totaal vlottende passiva		***€ 3.024.238***	***€ 3.535.992***
TOTAAL PASSIVA		***€ 16.861.805***	***€ 18.189.951***

5.3 Toelichting balans

5.3.1 Activa

Vaste activa

De balanspost *vaste activa* betreft materiële vaste activa.

Omschrijving	Saldo 31-12-2018	Vermeerderingen 2019	Verminderingen 2019	Afschrijving 2019	Saldo 31-12-2019
Grond en Terreinen	72.000	0	0	0	72.000
Bedrijfsgebouwen	10.128.128	116.954	0	341.652	9.903.430
Vervoersmiddelen	3.838.812	0	29.635	575.690	3.233.487
Machines, apparaten en installaties	2.117.551	121.423	0	332.718	1.906.255
Overige materiële vaste activa	1.238.214	246.406	302.420	333.197	849.001
Totaal	**17.394.705**	**484.783**	**332.055**	**1.583.257**	**15.964.173**

Gronden en Terreinen

Dit betreft de grond bij de nevenpost in Huizen.

Bedrijfsgebouwen

De afschrijving op deze activa post bedroeg in 2019 € 341.652. Dit betreft de kazernes in Kortenhoef, Nederhorst den Berg, Loosdrecht, Weesp, Hilversum en de nevenpost in Huizen. De investeringen op deze post zijn een tijdelijke loods bij de kazerne in Nederhorst ten Berg voor vakbekwaamheid, de verbouwing in de kazerne in Weesp voor het gebruik door de Nationale Politie en voor de kazerne Hilversum in het kader van arbeidshygiëne.

Vervoermiddelen

De reguliere afschrijving in 2019 bedroeg voor de totale activapost € 575.690. De vermindering betreft de afwaardering van de verreiker van het oefencentrum Crailo.

Machines, apparaten en installaties

In 2019 is voor € 121.423 geïnvesteerd in infrastructuur en nieuwe servers ICT. Daarnaast is in 2019 een nieuwe telefooncentrale aangeschaft en is er geïnvesteerd in C2000 is samenwerking met Reddingsvloot. De afschrijving op de totale activapost bedroeg in 2019 € 332.718.

Overige materiële vaste activa

In 2019 heeft er een extra afwaardering plaatsgevonden van € 302.420 voor de inrichting van de kazerne Hilversum en voor Mobiele Data terminals. Achteraf blijkt de inrichting van de kazerne Hilversum voor een te lange afschrijvingstermijn in de boeken te staan, echter is vervanging noodzakelijk voor primaire onderdelen zoals ademluchtwerkplaats en apparatuur en andere installaties. Verder is er geïnvesteerd in nieuwe vloerbedekking in de kazerne Hilversum en in het kader van arbeidshygiëne zijn extra bluspakken aangeschaft. Daarnaast blijkt dat de technologie voor wat betreft MDT sneller gaat en dat hierdoor een eerdere vervanging noodzakelijk is. De reguliere afschrijving bedraagt € 333.197.

Afschrijvingen

De termijnen voor afschrijving zijn vastgesteld op 4 december 2019 door het Algemeen Bestuur.

Vlottende activa

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

Omschrijving	Saldo 31-12-2018	Saldo 31-12-2019
Vorderingen op openbare lichamen	284.596	362.306
Nog te ontvangen bedragen	259.598	6.942
Overige vorderingen	240.206	19.756
BNG Bank - Rc Schatkist	0	500.000
ING Bank	5.412	2.052
Kas	5.434	6.576
Totaal	**795.246**	**897.632**

Vorderingen openbare lichamen
Deze post bestaat uit vorderingen op openbare lichamen, o.a. RAV Gooi en Vechtstreek € 17.000, Veiligheidsregio Flevoland € 60.000, GGD Flevoland € 8.500 en de gemeente Hilversum € 48.500. Daarnaast de afwikkeling BTW-compensatiefonds (BCF) tussen de Veiligheidsregio en deelnemende gemeenten over het jaar 2019 ad 65.000. Daarnaast dient er voor het programma Drieslag de doorberekening ad € 152.000 nog plaats vinden.

Rekening-courant Schatkist Rijk
Het saldo op onze rekening-courant bij het ministerie van Financiën, als gevolg van het verplicht schatkistbankieren[1] (art. 45 lid 1 en 4 comptabiliteitswet) bedraagt € 500.000. In het kader van kasverkeer wordt een beperkt saldo buiten de schatkist gehouden ad € 8.628. Dit betreft de kas op verschillende kazernes in onze regio en voor aanvulling van deze kassen wordt een ING-rekening aangehouden. Buiten de schatkist gehouden (per kwartaal): 1e kw. 2019: €10.549, 2e kw. 2019: €11.516, 3e kw. 2019: €10.797, 4e kw. 2019: € 8.629.

Bank ING
Het banksaldo op 31-12-2019 bedraagt € 2.052 (2018: € 5.412).

Kas
Het gezamenlijk saldo van de kas op de diverse posten ultimo 2019 € 6.576 (2018: € 5.434)

Overlopende activa
Nog te ontvangen bedragen
Dit betreft nog een aantal kleine openstaande posten oa BOGO, IVF en GBV-WECO.

Overige vorderingen
Betreft vooruitbetaalde facturen voor het jaar 2020 o.a. training op Kleefse Waard en licenties en abonnementskosten.

5.3.2. Passiva

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

Reserves

Reserves	Saldo 31-12-2018	Resultaat bestemming 2018	Toevoegingen 2019	Onttrekking 2019	Saldo 31-12-2019
Algemene Reserve	**557.251**	**223.249**	**0**	**0**	**780.499**
Reserve C&R	205.136	0	0	0	205.136
Reserve 3e WW jaar ambtenaren	7.390	0	7.378	0	14.767
Reserve kapitaallasten	140.492	0	203.713	0	344.205
Reserve BCF-BTW	474.000	0	0	474.000	0
Overige bestemmingsreserves	**827.018**	**0**	**211.091**	**474.000**	**564.108**
Resultaat na bestemming	**223.249**	**-223.249**	**23.650**		**23.650**
Totaal	**1.607.518**	**0**	**234.741**	**474.000**	**1.368.257**

* De dotatie aan de algemene reserve is besloten door het AB bij resultaatbestemming jaarstukken 2018

Algemene Reserve
Dotatie aan de Algemene Reserve is ter verhoging van het weerstandscapaciteit (zie bestemming van het resultaat 2018). Er is vanuit het besluit jaarrekening 2018 een bedrag terugbetaald aan de gemeenten ad € 473.334.

Reserve C&R
In het kader van het versterken en professionaliseren van crisisbeheersing heeft in 2015 en 2016 het algemeen bestuur besloten om middelen hiervoor beschikbaar te stellen. Gezien de samenwerking met Flevoland zal hier wellicht in 2020 een onttrekking uit plaats vinden.

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

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

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

Reserve BCF/BTW
Deze reserve had als doel een buffer te zijn tussen de BTW-compensatie in de BDUR-uitkering en het niet meer kunnen doorschuiven van de BTW naar de gemeenten (Doorschuifmethode in het kader van de BCF). Gelet op de berekeningen over de afgelopen jaren over de 'missende' btw is besloten om deze reserve vrij te laten vallen, ook vanwege de in 2017 ingestelde egalisatiereserve kapitaallasten.

Resultaat voor bestemming
De balanspost reserves bestaat, naast de algemene reserve en bestemmingsreserves, uit het onderdeel 'resultaat na bestemming'.
Het jaarrekeningresultaat bedraagt € 23.650 positief. Voorgesteld wordt om het bedrag te storten in de algemene reserve ter verhoging van het weerstandsvermogen (ratio 1):

1. Het restant ad € 23.650 worden toegevoegd aan de Algemene Reserve.

Voorzieningen

Omschrijving	Saldo 31-12-2018	Dotatie 2019	Vrijval 2019	Onttrekking 2019	Saldo 31-12-2019
Voorziening reorganisatie	61.895		7.492	13.085	41.318
Voorziening groot onderhoud	1.183.699	210.227		124.244	1.269.682
Voorziening bluswater	127.656		0	127.656	0
Voorziening transitiekosten LMS	815.000			0	815.000
Voorziening afbouw locatie Crailo	604.849		139.136	161.451	304.262
Voorziening FLO	130.000	855.715		0	985.715
Totaal	**2.923.099**	**1.065.942**	**146.628**	**426.436**	**3.415.977**

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

Voorziening groot onderhoud
In het kader van de verplichting onze gebouwen goed te onderhouden is in 2014 een nieuwe meerjarenonderhoudsbegroting/- planning opgesteld. Een revisie van dit plan inclusief duurzaamheid was in 2019 voorzien, echter vindt de oplevering van dit plan pas in voorjaar 2020 plaats.
De veiligheidsregio ontvangt van de gemeenten Hilversum, Weesp en Wijdemeren een bijdrage op basis van de maatwerkafspraken. Met behulp van de onderhoudsbegroting is de voorziening geherwaardeerd. De dotatie vindt plaats op het kwaliteitsniveau 'redelijke conditie'. De eerste jaren zal er worden gespaard gezien de ouderdom van de gebouwen. De onttrekking heeft betrekking op kosten die voortvloeien uit het onderhoudsplan.

Voorziening bluswater
In december 2013 is door het algemeen bestuur besloten brandkranen af te stoten. Er is een voorziening gevormd ter dekking van de kosten, die zijn gemoeid met het afstoten van brandkranen. In 2019 is dit project ten einde gekomen en zijn de middelen hieraan besteed.

Voorziening transitiekosten LMS
In 2013 is door het Rijk besloten om te komen tot tien meldkamers voor Nederland. Dit betekent dat

volgens het plan onze meldkamer per 2020 samengevoegd gaat worden tot de meldkamer Midden-Nederland. Aangezien 2020 niet gehaald gaat worden, maar er toch flankerende maatregelen moeten worden genomen om operationeel te blijven is deze voorziening gevormd. Vanaf 2020 zijn er onttrekkingen vanuit deze voorziening gepland.

Voorziening afbouw locatie Crailo
In december 2016 heeft het algemeen bestuur ingestemd met het opnemen van een voorziening in het kader van de afbouw Crailo. Op dit moment zijn er alleen nog financiële afspraken voor twee medewerkers opgenomen in deze voorziening. De afwikkeling is in 2021 voorzien.

Voorziening FLO
Als gevolg van het nieuwe FLO overgangsrecht vanaf 2017 is er voor toekomstige verplichtingen reeds een bedrag gedoteerd, conform de kadernota 2018. In 2019 is er extra gestort om de komende jaren aan de FLO transitieverplichting te kunnen blijven voldoen.

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

Omschrijving	Rentepercentage	Saldo 31-12-2018	Saldo 31-12-2019	Aflossing 2018	Betaalde rente 2019
Lening BNG overname kazernes 2013	2,80%	8.250.000	7.700.000	550.000	229.608
Lening BNG overname Loosdrecht	1,55%	1.400.000	1.353.333	46.667	21.458
Totaal	**2,18%**	**9.650.000**	**9.053.333**	**596.667**	**251.066**

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

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

Netto-vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar

Omschrijving	Saldo 31-12-2018	Saldo 31-12-2019
Kasgeldleningen	0	0
Overige schulden	1.843.446	2.241.163
Liquide middelen	1.547.541	310.603
Totaal	**3.390.987**	**2.551.766**

Kasgeldleningen
Ultimo 2019 was er geen kasgeldlening opgenomen, een gelijke positie als in 2018.

Overige schulden
De overige schulden betreffen recente openstaande crediteuren per 31-12-2019.
Dit zijn onder andere afdracht van de sociale premies aan de Belastingdienst en het ABP.
Deze zijn medio februari 2020 grotendeels betaalbaar gesteld.

Liquide middelen
Het banksaldo BNG op 31-12-2019 bedraagt € 310.603 negatief.

Balanspost Overlopende passiva

Omschrijving	Saldo 31-12-2018	Saldo 31-12-2019
Nog te betalen kosten	119.385	375.895
Afrekening kolom bevolkingszorg	25.620	96.577
Totaal	**145.005**	**472.472**

Nog te betalen kosten

Dit betreft de transitorische rente van de geldlening en afrekening over de maanden november en december vrijwilligersvergoedingen. Ook worden hier de nog te betalen kosten en te verwachten facturen 2019 verantwoord.

Afrekening kolom bevolkingszorg
Dit betreft de afrekening van de kolom Bevolkingszorg over het boekjaar 2019. De kolom Bevolkingszorg heeft haar nog te verwachten kosten opgenomen.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

- De brandweer heeft een leasewagen met een shortlease contract. De lease van dit voertuig loopt af eind januari 2020.
- De eigen koffiemachines worden geleidelijk vervangen door geleasede koffiemachines. Totaal € 4.300 per jaar aan leasekosten.
- Ultimo 2016 is er voor multifunctionals een leasecontract afgesloten van 5 jaar, dit contract loopt ultimo 2021 af. De jaarlijkse leasekosten bedragen ongeveer 19.000.

5.4 Overzicht baten en lasten

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

Overzicht baten en lasten per programma	Saldo Realisatie 2018	Saldo PGB 2019	Saldo BURAP 2019	Lasten Realisatie2019	Baten Realisatie 2019	Saldo Realisatie 2019	Afwijking tov PGB
Brandweerzorg	16.065.210	15.482.120	14.618.747	16.918.645	-1.012.978	15.905.667	-423.547
Meldkamer	1.557.885	1.240.745	1.244.745	862.464	0	862.464	378.281
Crisisbeheersing en Rampenbestrijding	408.270	435.572	412.573	506.811	-31.448	475.363	-39.791
GHOR	1.038.314	1.026.000	1.043.000	1.042.111	0	1.042.111	-16.111
Bevolkingszorg	438.711	501.518	475.330	534.436	-115.000	419.436	82.082
Bevolkingszorg adm	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	**19.508.390**	**18.685.955**	**17.794.395**	**19.864.466**	**-1.159.426**	**18.705.040**	**-19.085**
Bijdrage gemeente	-18.514.493	-19.120.199	-19.120.199		-19.120.200	-19.120.200	1
Bijdrage huisvesting	-858.358	-944.145	-944.145		-944.145	-944.145	0
Bijdrage bevolkingszog	-491.950	-501.518	-501.518		-501.518	-501.518	0
Bijdrage C&R	-449.986	-435.572	-435.572		-337.838	-337.838	-97.734
Rijksbijdrage Bdur	-4.036.569	-3.493.362	-3.543.362		-3.584.220	-3.584.220	90.858
Financieringsfunctie	-231.418	-411.922	-181.992	251.066	-486.997	-235.931	-175.991
Totaal	**-24.582.774**	**-24.906.718**	**-24.726.788**	**251.066**	**-24.974.918**	**-24.723.852**	**-182.866**
Overhead	4.299.615	6.220.763	6.180.601	6.260.419		6.260.419	-39.656
Totaal	**4.299.615**	**6.220.763**	**6.180.601**	**6.260.419**	**0**	**6.260.419**	**-39.656**
Bedrag voor de heffing voor de VPB	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**	**0**
mutaties reserves	**78.176**	**0**	**200.000**	**201.965**	**-467.221**	**-265.257**	**265.257**
Totaal	**-696.593**	**0**	**-551.792**	**26.577.916**	**-26.601.565**	**-23.650**	**23.650**

5.5 Toelichting Overzicht baten en lasten

Jaarrekeningresultaat
De jaarrekening sluit met een positief resultaat van € 23.650 (BURAP 2019 € 551.792) en dit resultaat is tot stand gekomen door voornamelijk incidentele voor- en nadelen.
Het resultaat van 2019 komt voort uit verschillende programma's en is het gevolg van onder andere:

* bedragen x € 1.000)

Verklaring jaarresultaat 2019	Voordeel*	Nadeel*	Opmerking
Vakbekwaamheid	300		Manschap opleiding niet doorgegaan niet voldoende deelnemers
Formatie (beroeps- en vrijwilligers)	157		Vacatureruimte
Inhuur derden		230	inhuur op formatie en uitvoering projecten
Rijksbijdrage	90		Loon en prijscompensatie 2019
Resultaat programma bevolkingszorg	82		Lagere kosten agv doorbelasting gemeenten en vacatureruimte
Resultaat programma C&R		75	extra inzet veiligheidsbureau
Meldkamer Naarden	35		lagere exploitatiekosten Politie
ICT	70		Lagere licentiekosten
Onderhoud voertuigen		40	toename kosten door oudere voertuigen
Overige lasten en baten per saldo		25	Diverse zaken
Reserves	153		oa vrijval BTW-compensatiefonds reserve en dotatie kapitaallasten
Voorzieningen		493	oa extra storting FLO en deels vrij vz Crailo
	887	**863**	

Per saldo een voordeel van	24

Voordelen

Vakbekwaamheid

Er ontstaat een voordeel van ongeveer € 300.000 aan direct-verklaarbare lagere lasten in 2019. Er is uitgegaan van realisatie van twee brandwachtopleidingen, helaas was het aantal aanmeldingen lager dan voorzien waardoor er maar één opleiding van start is gegaan. Daarnaast zijn de plannen voor (periodieke) training rijvaardigheid veranderd en zullen deze vertraagd worden ingevoerd. Hierdoor is minder geld uitgegeven aan keuringen en assessments. Het risico hiervan is dat op middellange termijn de bezetting onder druk kan komen te staan.

Formatie

Als gevolg van het niet invullen van vacant gekomen formatieplekken in het kader van de samenwerking is in 2019 een voordeel ontstaan op de personeelsbegroting van ongeveer € 57.000. Dit betrof vacatures op ondersteunende afdelingen, het primaire proces kende nagenoeg geen vacatures.
Per januari 2019 waren in ieder geval de leidinggevende functies met interim-leidinggevenden ingevuld om voortgang in het werkproces te houden. Verder is er een voordeel ontstaan tussen de begroting en de realisatie op de kosten voor vrijwilligers van ongeveer € 100.000.

Algemene Rijksbijdrage (BDuR)

Voor 2019 is er loon- en prijscompensatie over de rijksbijdrage gerekend en uitgekeerd door het ministerie van Justitie en Veiligheid. Hier was bij het opstellen van de programmabegroting 2019 niet op gerekend (€ 90.000). Deze structurele verhoging is opgenomen in de kadernota 2021.

Resultaat programma Bevolkingszorg

Het programma bevolkingszorg sluit in 2019 met een voordeel van € 82.000, het voordeel is voornamelijk ontstaan bij inhuur van extern personeel in combinatie met vergoedingen piketfuncties en vacatureruimte.

Exploitatiekosten meldkamer (GMK) Naarden

De exploitatiekosten voor de meldkamer Naarden voor 2019 zijn minder dan vooraf waren ingeschat. Vooral op de personeelsgebied zijn er vanuit de gezamenlijke exploitatie met de politie voordelen ontstaan. Vanaf 2020 is de exploitatie van de meldkamer overgedragen aan de LMS organisatie.

ICT

Als gevolg van lagere kosten voor licenties van software, lagere kosten voor multifunctionals en lagere kosten voor onderhoud en hosting is er voor 2019 een voordeel ontstaan.

Reserves

Bij het opstellen van de begroting 2019 was geen uitname vanuit de reserves voorzien, echter bij de realisatie zien we een uitname door vrijval van de reserve BCF-BTW. Daarnaast is er een storting

geweest voor de egalisatiereserve kapitaallasten en voor de (toekomstige) kosten van het derde jaar WW.

Nadelen

Inhuur derden

Op de post ‘inhuur derden VRGV breed’ is meer inhuur gepleegd dan vooraf was aangenomen. Zoals aangegeven bij het voordeel op de formatie zijn er vacatures tijdelijk ingevuld om voortgang in processen te garanderen.

Resultaat programma C&R

Het programma C&R sluit in 2018 met een nadeel van € 75.000, verklaarbaar door hogere inzet door derden en de verlaagde bijdrage van de politie.

Voorzieningen

In 2019 zijn de onderstaande stortingen in de voorzieningen gedaan, welke niet waren opgenomen in de begroting 2019.

Onderhoud voertuigen

Als gevolg van het hebben van een wat ouder voertuigpark is het onderhoud toegenomen om de voertuigen conform de gestelde eisen operationeel te houden. Voor de komende jaren staan in ieder geval de vervanging van de dienstvoertuigen en de hoogwerkers op de rol.

Overige baten en lasten

De overige baten en lasten geven per saldo een nadeel van € 25.000.
Nadelen zijn ontstaan op de post verzekeringen en de post communicatie, enerzijds als gevolg van de stijging van de verzekeringspremie, anderzijds als gevolg van vervanging wegens ziekte. Daarnaast hebben we lagere opbrengsten dienstverlening niet spoedeisend aan derden.

FLO voorziening

Als gevolg van het overeengekomen transitieakkoord FLO zien wij een verschuiving van toekomstige personeelslasten naar de nabije toekomst en niet gemiddeld verspreid over een periode van 30 jaar. Om de kosten voor de eerste drie jaar te kunnen voldoen is een extra bedrag gestort in deze voorziening voor de periode 2020-2022.

Budgettair neutrale effecten

Kapitaallasten

Als gevolg van de wijziging van de BBV is het renteomslag percentage in 2019 neerwaarts bijgesteld ten opzichte van de begroting. Dit levert een ‘nadeel’ op in de jaarstukken 2019.
Er werd gerekend met 4,5% in de begroting, dit is neerwaarts bijgesteld naar 2.8%. Derhalve zijn er minder inkomsten gerealiseerd in de jaarstukken 2019 in de vorm van bespaarde rente.

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

Sinds 1 januari 2015 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector van kracht, de WNT-2. De wet regelt onder meer dat overheidsinstellingen jaarlijks de bezoldigingsgegevens en eventuele ontslagvergoeding van hun topfunctionarissen dienen te publiceren, ongeacht de hoogte van de bedragen.
Bij topfunctionarissen gaat het in dit geval om degene of degenen belast met de dagelijkse leiding van de rechtspersoon of de gehele instelling.
De maximale bezoldiging mag voor een topfunctionaris niet meer bedragen dan € 194.000 per jaar (2019). Voor onze organisatie betreft het de gegevens (de vergoedingen zijn in de salarisadministratie verantwoord) uit onderstaand overzicht:

Bezoldigd:
Naam: **J.A. van der Zwan**
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen: **€ 160.832** (op basis van schaal 16) (2018: **€ 137.005**)
De belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen: **€ - (**2018: **€ -)**
Beloningen betaalbaar op termijn: **€ 20.602 (**2018: **€ 18.313)**
Totale vergoeding/beloning/bezoldiging**: € 181.434 (**2018: **€ 155.319)**
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum: **€ 194.000 (2018:€ 189.000)**

De functie: **commandant / secretaris algemeen bestuur VRGV**
Duur dienstverband: **1-1 t/m 31-12 2019**
(fictieve) Dienstbetrekking: **Ja**
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam? **n.v.t.**
De duur en omvang van het dienstverband in het boekjaar: **1,0 fte**
De in het boekjaar verrichte uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband: **n.v.t.**
in het boekjaar verrichte uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband: **n.v.t.**

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

Onbezoldigd algemeen bestuur veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek.

Naam: **P.I. Broertjes**
Functie: **voorzitter algemeen bestuur namens de gemeente Hilversum**
Dienstverband: **1/1/2019 – 31/12/2019**
Bezoldiging: **€ 0,-** (2018: **€ 0,-**)

Naam: **S. Heldoorn (tot november 2019), N. Meijer (vanaf november 2019)**
Functie: **lid algemeen bestuur namens de gemeente Huizen**
Dienstverband: **1/1/2019 – 31/12/2019**
Bezoldiging: **€ 0,-** (2018: **€ 0,-**)

Naam: **B.J. van Bochove**
Functie: **lid algemeen bestuur namens de gemeente Weesp**
Dienstverband: **1/1/2019 – 31/12/2019**
Bezoldiging: **€ 0,-** (2018: **€ 0,-**)

Naam**: R. Kruisinga (tot oktober 2019), N. Mol (vanaf oktober 2019)**
Functie: **lid algemeen bestuur namens de gemeente Laren**
Dienstverband: **1/1/2019 – 31/12/2019**
Bezoldiging: **€ 0,-** (2018: **€ 0,-**)

Naam: **H. ter Heegde**
Functie: **lid algemeen bestuur namens de gemeente Gooise Meren**
Dienstverband: **1/1/2019 – 31/12/2019**
Bezoldiging: **€ 0,-** (2018: **€ 0,-**)

Naam: **F. Ossel (tot november 2019), Mw. C. Larson (vanaf november 2019)**
Functie: **lid algemeen bestuur namens de gemeente Wijdemeren**
Dienstverband: **1/1/2019 – 31/12/2019**
Bezoldiging: **€ 0,-** (2018: **€ 0,-**)

Naam: **J.N. de Zwart-Bloch**
Functie: **lid algemeen bestuur namens de gemeente Blaricum**
Dienstverband: **1/1/2019 – 31/12/2019**
Bezoldiging: **€ 0,-** (2018: **€ 0,-**)

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT:
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2019 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2019 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

5.7 Vaststelling en resultaatbestemming

Het algemeen bestuur van de veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek besluit de baten en lasten van de jaarrekening 2019, sluitend met een positief resultaat van € 23.650 vast te stellen en over te gaan tot de volgende resultaatbestemming:

1. Een bedrag van € 23.650 toe te voegen aan de Algemene Reserve ter verhoging van het weerstandsvermogen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van ……..

Hilversum,
het algemeen bestuur,

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

……., Dhr. P.I. Broertjes, voorzitter

BIJLAGEN

Bijlage 1. SISA

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 16 januari 2020				
JenV	**A2**	**Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)** **Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3** **Veiligheidsregio's**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicatornummer: A2 / 01* € 3.584.220	

Bijlage 2: Overzicht incidentele baten en lasten 2019

Presentatie van het structureel begrotingssaldo (bedragen x € 1.000)	2019
Saldo baten en lasten	-241
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	265
Begotingssaldo na bestemming	24
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	55
Structureel begrotingssaldo	**79**

(bedragen x € 1.000)

Voordelen		
L&P compensatie rijksbijdrage	90	
Verkoop materieel	20	
Afwikkeling personele verplichting	84	
Openbaar meldsysteem	250	
Afwikkeling afbouw oefencentrum Crailo	14	
Vrijval reserve BCF	474	
Gedeeltelijke vrijval voorziening Crailo	300	
Detachering personeel	25	
	Totaal	**1.257**

Nadelen		
Extra dotatie FLO voorziening	855	
Desinvestering	302	
Correctie BTW 2018	155	
	Totaal	**1.312**

Bijlage 3: EMU-Saldo

Centraal Bureau voor de Statistiek
www.cbs.nl/kredo

Vragenlijst
Berekening EMU-saldo
Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio

Algemene gegevens:	
Overheidslaag:	**Gemeenschappelijke Regeling**
Berichtgevernaam:	**Veiligheidsregio Go**
Berichtgevernummer:	**0637**
Jaar:	**2020**
Naam contactpersoon:	
Telefoon:	
E-mail:	
Bestandsnaam:	EMU200050637.XLS

	Omschrijving	2019 x € 1000,- Volgens realisatie tot en met sept. 2019, aangevuld met raming resterende periode	2020 x € 1000,- Volgens begroting 2020	2021 x € 1000,- Volgens meerjarenraming in begroting 2020
1.	Exploitatiesaldo **vóór** toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)			
2.	Mutatie (im)materiële vaste activa	1.430	1.589	-10
3.	Mutatie voorzieningen	-493	-236	-167
4.	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)			
5.	Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	302		
Berekend EMU-saldo		**-2.225**	**-1.825**	**-157**

Bijlage 4: Overzicht Eigen Vermogen en Vreemd Vermogen

Overzicht eigen vermogen en vreemd vermogen 2017-2019

stand per	31-12-2017	31-12-2018	31-12-2019
reserves. = EV	***1.306.091***	***2.080.860***	***1.368.256***
voorzieningen	2.018.328	2.923.099	3.415.977
leningen	8.800.000	9.650.000	9.053.333
lang VV	***10.818.328***	***12.573.099***	***12.469.311***
vlottende passiva	5.046.176	3.390.987	2.551.766
overlopende passiva	724.737	145.005	472.472
kort VV	***5.770.913***	***3.535.992***	***3.024.238***
totaal VV	***16.589.241***	***16.109.091***	***15.493.549***
totaal	**17.895.332**	**18.189.951**	**16.861.805**

Bijlage 5: Weerstandsvermogen

Omschrijving	doel		2019	2020	2021	2022	2023	2023
Jaarresultaat			23.650	0	0	0	0	0
Algemene reserve	dekking risico's		780.499	804.149	942.482	942.482	942.482	1.034.982
Verrekening gemeenten				138.333	0	0	92.500	0
Vrij te besteden' bestem.reserves	BCF		0	0	0	0	0	0
	Kapitaallasten		344.204	344.204	344.204	344.204	344.204	344.204
	C&R -		205.135	205.135	205.135	205.135	205.135	205.135
	WW risico		14.767	14.767	14.767	14.767	14.767	14.767
Bijdrag voor onvoorzien			0	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Stille reserves*			0	0	0	0	0	0
Totaal			1.368.255	1.606.588	1.606.588	1.606.588	1.699.088	1.699.088

		2019	2020	2021	2022	2022	2023
Totaal risicoprofiel		1.419.088	1.606.588	1.606.588	1.606.588	1.699.088	1.699.088
Ratio weerstandsvermogen (beschikbaar/benodigde weerstandscapaciteit)		0,964	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
Netto euro verschil tussen beschikbaar en benodigde weerstandscapaciteit		***-50.833***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***

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

Bijlage 6: Financieel risicoprofiel 2019-2022

Risico's	Financiële omvang risico (in €)	Structureel (S) / Incidenteel (I)	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Rijksbijdragen								
1. Nadelige BTW- compensatie	100.000	S	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Veranderende wet- en regelgeving								
2. Werkkostenregeling	50.000	S	0	0	0	0	12.500	12.500
3. Vennootschapsbelasting	25.000	S	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500
4. Wet Datalekken	830.000	S	124.500	124.500	124.500	124.500	124.500	124.500
5. Openbaar Meldsysteem	380.000	S	304.000	304.000	304.000	304.000	304.000	304.000
Inkoop en facilitair								
6. Onderhoud gebouwen	200.000	I	0	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
7. Inventaris (niet verzekerd)	200.000	I	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
8. ARBO - aanpassing kazernes	pm	I	pm	pm	pm	pm	pm	pm
9. Maatschappelijk verantwoord onder	pm	S	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Personeel								
10. Functioneel leeftijdsontslag / 2e Loopbaanbeleid	300.000	I	80.000	0	0	0	80.000	80.000
11. Verhoging AOW leeftijd	280.000	I	137.500	137.500	137.500	137.500	137.500	137.500
12. WW risico; eigen risicodrager	200.000	I	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
13. WNRA	pm	S	pm	pm	pm	pm	pm	pm
14. Taakdifferentatie brandweerpers.	1.176.471	S	470.588	470.588	470.588	470.588	470.588	470.588
15. Predispositie Personeelsverzekerir	pm	S	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Operationeel								
16. Overdracht rijksmaterieel (kap. lasten investeringen)	300.000	S	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
Samenwerkingsverbanden								
17. Instituut Fysieke Veiligheid	150.000	I	0	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
18. Interregionaal crisiscentrum	430.000	S	0	107.500	107.500	107.500	107.500	107.500
19. Samenwerking VR Flevoland	500.000	I	pm	pm	pm	pm	pm	pm
20. Invulling hoofdstructuur bevolking:	pm	S	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Totaal Risicoprofiel JR2019	**5.121.471**		**1.419.088**	**1.606.588**	**1.606.588**	**1.606.588**	**1.699.088**	**1.699.088**

Toelichting op risico's

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

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

Omschrijving risico

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

Beheersmaatregelen

Vanuit veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek wordt getracht invloed uit te oefenen op de Ministeries en Brandweer Nederland om de verdeelsleutel te evalueren en bij te stellen. Daarnaast wordt er gewerkt

aan een meerjarig investeringsprogramma om dit effect te kunnen beheersen door efficiënt om te gaan met investeringen.

Restrisico en dekking
Het risico van de btw op vervangingsinvesteringen vanuit het verleden wordt ingeschat op max € 100.000 met een kans van 50%. Derhalve is € 50.000 opgenomen.

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

Beheersmaatregelen
In 2018 hebben er diverse gesprekken tussen de VR en de Belastingdienst plaatsgevonden over dit onderwerp. Dit heeft geleid tot een verlenging van de vrijstelling tot in ieder geval 2022.

Restrisico en dekking
2019-2022 Vooralsnog wordt uitgegaan van geen extra heffing in het kader van de WKR.

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

Beheersmaatregelen
In samenwerking met Brandweer Nederland zijn er zoveel mogelijk landelijke afspraken gemaakt tussen de veiligheidsregio’s (24 van de 25). Dit traject wordt ondersteund door een fiscalist. Hiermee hebben we op landelijk niveau standpunten ingenomen voor onze gezamenlijke activiteiten om deze vrijgesteld te krijgen van de VPB plicht. Daarnaast is aangifte over het jaar 2016 en 2017 gedaan middels een zogenaamde € 0 aangifte. Voor 2018 en 2019 gaan we uit van ook een € 0 aangifte.

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

4. Wet Datalekken
Omschrijving risico
Vanuit de nieuwe Wet Datalekken zijn organisaties waar een ‘lek’ zich voordoet verplicht dit te melden bij de Autoriteit Persoonsgegevens. Het gaat om een datalek waarbij gevoelige informatie op ‘straat’ kan komen te liggen. Deze melding moet binnen 72 uur worden gedaan. Doet men dit niet dan kan de Autoriteit Persoonsgegevens een boete opleggen van maximaal € 830.000

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

Restrisico en dekking
Ondanks alle maatregelen is het niet ondenkbaar dat er een 'lek' kan ontstaan. Indien dit zich voordoet, zullen we dit conform de vereisten melden. Het kan echter voorkomen dat er onbewust is gelekt. Bij onbewust lekken is de termijn van 72 uur uiterst kort. Bij een te late aangifte kan er een boete worden opgelegd. Deze kans schatten wij in op 15%. Derhalve is het financiële risico € 124.500

5. Ontwikkeling lasten en baten openbaar meldsysteem (OMS)
Omschrijving risico
Diverse ontwikkelingen maken op termijn een andere inrichting van het OMS-stelsel noodzakelijk, mede gezien de samenvoegingen van regionale meldkamers naar tien meldkamergebieden. Het toekomstbestendig herinrichten van het OMS-systeem dient fasegewijs binnen de kaders van wet- en regelgeving plaats te vinden middels een zorgvuldige transitie. Veiligheid en continuïteit wat betreft de uitvoering van de kerntaken dient steeds zo goed mogelijk gewaarborgd te worden waarbij ook gelet moet worden op het voorkomen van nodeloze alarmeringen en onnodig uitrukken van de brandweer.

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

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

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

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

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

7. Niet verzekerde inventaris gebouwen
Omschrijving risico
Het veiligheidsbestuur heeft besloten eind 2013 om een aantal kazernes over te nemen van de gemeenten. De kazernes zijn dus eigendom van de veiligheidsregio en daarmee ook de inventaris.

Echter voor alleen de kazerne Hilversum is een verzekering afgesloten, de inventaris van de overige kazernes is niet verzekerd.

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

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

8. ARBO aanpassingen gebouwen
Omschrijving risico
De veiligheidsregio heeft kazernes in gebruik en in eigendom. Voor de in eigendom zijnde kazernes is de veiligheidsregio zelf verantwoordelijk voor de ARBO-maatregelen voor de medewerkers.

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

Restrisico en dekking
Welke aanpassingen er benodigd zijn voor de overige kazernes is op dit moment niet bekend. Te zijner tijd zal in overleg met de gemeenten moeten worden gekeken wie verantwoordelijk is voor de kosten van deze aanpassingen. Doordat deze op dit moment onbekend zijn wordt dit als PM-post opgenomen.

9. Maatschappelijk verantwoord ondernemen
Omschrijving risico
Vanuit de visie die in 2019 zou worden opgesteld, maar is doorgeschoven naar 2020, wordt een ambitie opgesteld in het kader van maatschappelijk verantwoord ondernemen. De visie zal de komende jaren leidend zijn hoe wij als organisatie richting gaan geven aan het verduurzamen van onze organisatie. Risico is dat de huidige samenstelling van activa wellicht gaat veranderen. Te denken valt hierbij aan “groene” voertuigen, andere afschrijvingstermijnen, warmtepompen in plaat van cv-ketels etc. Dit kan wellicht extra of hoge(re) investeringen en kortere afschrijvingstermijnen tot gevolg hebben.

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

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

10. Functioneel Leeftijdsontslag/2e loopbaanbeleid
Omschrijving risico
Vanaf 2019 vinden er onderhandelingen plaats over het personeel in een bezwarende functie in dienst gekomen ná 1-1-2006. De werkgever en vakbonden hebben verschil van inzicht over hoe met deze categorie om te gaan. Waarbij de bonden zich stellen op het standpunt dat de bezwarendheid van de functie financieel gecompenseerd dient te worden of via een lifetime employment.
De inzet van de werkgever is om de zogenoemde arbeidsrelatie arrangementen te introduceren die tot gevolg hebben dat er flexibiliteit ontstaat in de contractvorm waardoor de periode van bezwarendheid kan worden begrensd.
De categorie medewerkers valt nu niet onder het FLO overgangsrecht, de lopende onderhandelingen kunnen als gevolg hebben dat de Veiligheidsregio geconfronteerd wordt met meerkosten. De hoogte hiervan, is mede in het licht van de onzekerheid, niet in te schatten.

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

Restrisico en dekking
Onze inschatting is dat dit risico zich de komende jaren kan voordoen. Derhalve hebben we voor de eerste jaren een voorziening gevormd. Voor de resterende jaren schatten wij het restrisico per jaar in van € 80.000.

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

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

Restrisico en dekking
Onze inschatting is dat dit risico zich na 2020 kan voordoen. Financiële gevolgen zijn op dit moment ingeschat op € 280.000 met ongeveer 50% kans.

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

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

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

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

Op dit moment is onder primaire verantwoordelijkheid van de minister van BZK wetgeving in voorbereiding die noodzakelijk is voor de goede invoering van de Wnra. Het personeel van de veiligheidsregio's, waaronder brandweervrijwilligers, valt onder het bereik van de Wnra. Bij de voorbereiding van de implementatie van de Wnra is gebleken dat de situatie binnen de veiligheidsregio's uitermate complex is vanwege de verscheidenheid aan groepen medewerkers en de verschillende arbeidsvoorwaardenregelingen die voor hen gelden. Gelet op deze complexiteit en de zorgvuldigheid waarmee de overgang naar het private arbeidsrecht dient plaats te vinden, is besloten om de invoering van de Wnra voor het personeel van de veiligheidsregio's, met uitzondering van het ambulancepersoneel, uit te stellen. In eerste instantie voor de duur van 1 jaar tot 2 jaar, maar naar het zich laat aanzien zal deze termijn verder wordt verlengd naar 2023.

Beheersmaatregelen:
De Veiligheidsregio's hebben geen invloed op de invoeringsdatum van de WNRA.

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

14. Taakdifferentiatie brandweerpersoneel
Omschrijving risico
De Tweede kamerleden Kuiken en Laan-Geselschap hebben in hun motie van 22 november 2018 aan de regering verzocht om in het kader van de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) tot een uitzonderingspositie te komen voor de brandweervrijwilligers. De minister van BZK heeft inmiddels de Wnra voor het personeel van de Veiligheidsregio's tijdelijk uitgesteld. Inwerkingtreding van de WNRA voor de Veiligheidsregio's kan pas na Koninklijk Besluit. In het komende vervolgtraject zal gekeken worden naar welke structurele oplossing passend is en recht doet aan de positie van brandweervrijwilligers, waarbij opgemerkt dient te worden dat een uitzondering op de Wnra de strijdigheid van de rechtspositie met Europese en internationale regelgeving en jurisprudentie van het Europese hof niet opheft.
Inmiddels is er een voorlopig besluit genomen in december 2019 in het Veiligheidsberaad om taakdifferentiatie tussen beroeps en vrijwilligers nader uit te werken. Het gaat dan om een dergelijke differentie dat er objectief gesteld kan worden dat er verschil is tussen een vrijwilliger en beroeps. Te denken valt aan differentiatie in zwaarte van de opleiding, het uitvoeren van specialismen, belasting in tijd en beschikbaarheid etc. In mei 2020 komt de taakdifferentiatie wederom op de agenda van het veiligheidsberaad en de Minister van V&J.

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

Financieel risico
Het financiële risico is voor het gehele land fors, maar met name voor de Veiligheidsregio's die voor een groot deel drijven op vrijwilligheid. De hoogte van de financiële impact zal in 2020 duidelijk moeten worden na analyse van de effecten van taakdifferentiatie.

Het geschatte risico wat door brandweer Nederland is berekend komt neer op € 80 mln., kortom €4,71 per inwoner van Nederland. Voor onze regio komt dat neer op € 1.1 mln.

15. Predispositie Personeelsverzekering
Omschrijving risico
Letsel wat van binnenuit komt, bijvoorbeeld een hartstilstand tijdens een oefening of uitruk is uitgesloten van dekking door de Personeelsverzekering. Dit is de zogenaamde predispositie. Verzekeraars zijn niet bereid dit risico te dekken.

Beheersmaatregelen
Daar hiervoor geen dekking vanuit de verzekering bestaat wordt door de landelijke werkgroep Verzekeringen onderzocht of voor deze aanspraak iets geregeld kan worden.
Totdat er een nieuwe regeling is, zal in voorkomende gevallen intern bepaald moeten worden of een medewerker bij predispositie een uitkering krijgt. Dit is dan een kwestie van maatwerk, waarvoor geen algemene regels opgesteld kunnen worden.

Restrisico en dekking
Als Veiligheidsregio moeten we afwachten wat uit deze nieuwe regeling gaat komen. Daarnaast is het zeer moeilijk om te bepalen wat het financiële risico is. Derhalve is het risico vooralsnog pm opgenomen.

16. Overdracht Rijksmaterieel
Omschrijving risico
De aanschaf van het Rijksmaterieel is tot op heden gefinancierd door het rijk. Het ministerie van Veiligheid en Justitie wil het Rijksmaterieel dat door BIZA is verstrekt, overdragen aan de

veiligheidsregio's zonder hierbij budget over te dragen voor de toekomstige vervanging van dit materieel. Indien de veiligheidsregio's zelf de vervangingen moeten financieren leidt dit tot een financieel risico.

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

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

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

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

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

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

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

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

19. Samenwerking met Flevoland
Omschrijving risico
Er is een bestuurlijk besluit genomen tot samenwerking tussen de veiligheidsregio's Flevoland en Gooi en Vechtstreek alsmede de GGD Flevoland en deels de regio Gooi en Vechtstreek (GHOR). Vanaf 2019 vindt een verdere uitwerking van deze samenwerking plaats, het risico hierbij is dat er projectkosten, frictiekosten, inhuurkosten etc. zich kunnen voordoen om deze samenwerking te realiseren.

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

Restrisico en dekking
In de verdiepingsfase zijn kosten opgenomen door diverse partijen die deel willen nemen aan de fusie. Vooralsnog zijn alleen onze eigen kosten in de jaarstukken 2019 opgenomen.

20. Invulling hoofdstructuur Bevolkingszorg
Omschrijving risico
Er zijn onvoldoende opgeleide medewerkers voor de (inter)regionale piket- en vrije instroomfuncties binnen de operationele hoofdstructuur van Bevolkingszorg.

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

Restrisico en dekking
De te nemen maatregelen en te kiezen oplossingen worden opgesteld in overleg met de gemeenten. Veel maatregelen zijn organisatorisch en liggen in het aantrekkelijk maken van de (inter)regionale functies. Het risico ligt in het niet meer geborgd zijn van de hoofdstructuur van Bevolkingszorg, en is niet zozeer financieel. De dan te kiezen oplossingen kunnen wel financiële consequenties hebben die niet binnen de huidige begroting zijn op te vangen. Vooralsnog opgenomen als PM post.

Bijlage 7: Taakveldenlijst VRGV

Taakveldenlijst		2018		2019	
Taakveldnr	**Omschrijving taakveld**	**Lasten**	**Baten**	**Lasten**	**Baten**
0.1	**Bestuur**	117.868	7.494	124.941	45.000
0.4	**Overhead**	4.299.615	0	6.260.419	
0.5	**Treasury**	250.868	482.286	251.066	486.997
0.8	**Overige baten en lasten**	1.322.280	1.188.110	1.510.955	680.526
0.9	**Vennootschapbelasting**	0	0	0	0
0.10	**Mutaties reserves**	78.176	0	201.965	467.221
0.11	**Resultaat rekening B&L**	696.593	0	23.650	0
1.1	**Crisisbeheersing en brandweer**	18.006.561	24.624.822	16.970.654	25.173.385
1.2	**Openbare orde en Veiligheid**	0	0	0	0
2.1	**Verkeer en vervoer**	304.971	7.625	298.401	125.309
8.3	**Wonen en bouwen**	1.260.165	26.760	1.362.301	25.912
Totaal		**26.337.097**	**26.337.097**	**27.004.352**	**27.004.352**

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2019 van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek te Hilversum gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening, een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2019, als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek op 31 december 2019, in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
- Zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019, in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder de eigen verordeningen zoals opgenomen in het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur.

De jaarrekening bestaat uit:
1. Het overzicht van baten en lasten over 2019.
2 De balans per 31 december 2019.
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur en de Regeling Controleprotocol WNT 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6aWNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

CONCEPT

LAAN CORPUS DEN HOORN 200 - POSTBUS 8006 - 9702 KA GRONINGEN - 050 21 13 660

HZG ACCOUNTANTS & ADVISEURS IS EEN HANDELSNAAM VAN HOFSTEENGE ZEEMAN GROEP B.V. KVK NR. 55667945

Materialiteit
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 265.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling controleprotocol WNT 2019. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 13.250 melden alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:
- Het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening
Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder de eigen verordeningen, zoals opgenomen in het normenkader, vastgesteld door het algemeen bestuur.

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

CONCEPT

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

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

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur, de Regeling Controleprotocol WNT 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's:
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
  - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

  Het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Teven het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening.

Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's niet kan opvangen.

- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeenschappelijke regeling. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

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

Groningen, 25 maart 2020

Hofsteenge Zeeman Groep B.V. :

was getekend: drs. S. Hofsteenge RA

CONCEPT