

Jaarstukken 2014

Veiligheidsregio

Noord- en Oost-Gelderland

Apeldoorn, 1 juli 2015

Inhoud

1. Nota van aanbieding	3
2. Resultaatbestemming	4
A. Jaarverslag	
3. Programmaverantwoording	
Programma Risicobeheersing	8
Brandveilig Leven	10
Programma Preparatie	11
Programma Vakbekwaamheid	13
Programma Repressie	15
Natuurbranden	18
Programma Nazorg	19
Programma Cluster BWAO (Achterhoek Oost)	21
Programma Cluster BAW (Achterhoek West)	23
Programma Cluster EVA	25
Programma Cluster IJsselstreek	28
Programma Cluster Veluwe Noord	30
Programma Cluster Veluwe West	32
Programma Bovencusterlijk Veluwe Noord en Veluwe West	35
Programma Regionaal Veiligheidsbureau	36
Programma GHOR	38
Programma Meldkamer Oost-Nederland	40
Programma Algemene dekkingsmiddelen	42
4. Paragrafen	
4.1. Verbonden partijen	43
4.2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	44
4.3. Financiering	48
4.4. Onderhoud kapitaalgoederen	51
4.5. Bedrijfsvoering	52
4.6. Rechtmatigheid	54
B. Jaarrekening	
5. Balans	56
6. Programmarekening	58
7. Waarderingsgrondslagen	59
8. Toelichting op de balans	61
9. SISA 2014	71
10. GUEV 2014	72
11. WNT	73
Bijlagen	
Bijlage 1. Kerngegevens	74
Bijlage 2. Overzicht afgesloten en over te hevelen kredieten	75
Bijlage 3. Controleverklaring	78

1. Nota van aanbieding

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2014 van de Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland (VNOG) aan. Een jaar dat toch wel gekenmerkt mag worden als een onzeker jaar.

De gemeenten moesten zich voorbereiden op de nieuwe decentralisaties van de zorgtaken, inclusief de bijkomende besparingen waardoor de financiën onder druk zijn komen te staan. Het Rijk is begonnen met de herijking van het gemeentefonds en de BDUR uitkering, waardoor onzekerheid is hoe de VNOG eruit komt ten opzichte van de overige regio's. Tenslotte is in december 2014 het ingrijpende project MOED van de VNOG afgesloten en zal er in 2015 op basis hiervan gereorganiseerd worden.

Allemaal redenen om prudent om te gaan met investeringen en duurzame uitgaven en majeure keuzes uit te stellen. Daarnaast hebben we ingezet op besparingsprojecten zoals TOOM (Terugdringen onechte en ongewenste automatische meldingen), wat voordelen heeft opgeleverd.

In de jaarstukken 2014 wordt u eerst op hoofdlijnen meegenomen in de resultaatbestemming. De nadere onderbouwing van het resultaat, maar ook de inhoudelijk bereikte doelstellingen ten opzichte van de begroting 2014 vindt u terug in hoofdstuk 3 'Programmaverantwoording'. Hierin wordt per programma ingegaan op de bereikte doelstellingen en met welk resultaat het programma is afgesloten. Daarna volgen de verplichte paragrafen. In het tweede deel van de jaarstukken wordt ingegaan op de jaarrekening 2014. Dit is vooral technisch van aard, met onder andere de onderbouwing van de balans. Tot slot volgen diverse bijlagen.

2. Resultaatbestemming

Per 1 januari 2014 was de regionalisering van de brandweer een feit: al het personeel en materieel is van de gemeenten overgegaan naar de veiligheidsregio. Daarmee kwam de organisatie niet in rustiger vaarwater, want het project MOED speelde in 2014 nog volop. Via dit project wil de Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland (VNOG) haar organisatie op de toekomst voorbereiden.

Velen in de hele organisatie zijn intensief betrokken geweest bij de uitwerking van de voorstellen in het project. Op 20 november 2014 heeft het Algemeen Bestuur besluiten over MOED genomen. Zo komt er een reorganisatie van de VNOG die in 2016 gaat plaatsvinden. De nieuwe organisatie moet in 2016 gaan starten. Het project MOED werd in december formeel afgesloten.

Het jaar 2014 werd voorts gekenmerkt door diverse onzekerheden. De crisis hield aan, de gemeenten werden geconfronteerd met de voorbereiding op nieuwe zorgtaken, waardoor financiën onder druk stonden. Door de onzekere ontwikkelingen en de inzet ten behoeve van het project MOED is voorzichtig omgegaan met de uitgaven en de investeringen. Majeure keuzes werden uitgesteld om zo niet vooruit te lopen op de uitkomsten van het project MOED.

Binnen de VNOG speelden voorts projecten die de nodige extra besparingen hebben opgeleverd, met name het project TOOM, dat beoogt de onnodige automatische meldingen terug te brengen, heeft veel succes gehad. Meer details over de behaalde resultaten, ook van de clusters, worden bij de desbetreffende programma's toegelicht. Kortheidshalve wordt daarnaar verwezen.

In hoofdstuk 6 volgt een totaaloverzicht met daarin het resultaat weergegeven, gesplitst in 'resultaat voor inzet reserves' en 'resultaat na inzet reserves', zoals de wetgeving voorschrijft. De beleidslijn is dat facturen die na 6 januari 2015 binnenkomen ten laste worden gebracht van het budget van het jaar 2015 en niet worden meegenomen in de resultaatbepaling.

De bestuurscommissies van de clusters hebben ieder de bestemming van het resultaat van hun respectievelijke programma kenbaar gemaakt. Ook voor het resultaat van het concern VNOG (waaronder het Regionaal Veiligheidsbureau) en de GHOR ligt een voorstel tot bestemming van het resultaat. Navolgend zijn de diverse voorstellen opgenomen.

Programma	Resultaat	Bestemming		
		Naar gemeenten	Storting in reserve	Opname uit reserve
Cluster BWAO	363.145	363.145	-	-
Cluster BAW	304.447	192.321	112.126	-
Cluster EVA	104.236	30.958	106.765	-33.487
Cluster IJsselstreek	57.593	-	57.593	-
Cluster Veluwe Noord	230.734	180.905	49.829	-
Cluster Veluwe West	583.851	303.851	280.000	-
Bovenclusterlijk Veluwe Nrd/Wst	4.018	4.018	-	-
Totaal clusters	1.648.024	1.075.198	606.313	-33.487
Brandweer:				
Risicobeheersing	49.158	-	49.158	-
Preparatie	47.221	-	47.221	-
Vakbekwaamheid	-23.427	-	-	-23.427
Repressie	118.088	-	118.088	-
Nazorg	4.213	-	4.213	-
Meldkamer Oost-Nederland	32.273	-	32.273	-
Algemene dekkingsmiddelen	-401.091	-	-	-401.091
Regionaal Veiligheidsbureau (RVB)	87.335	-	87.335	-
Totaal Brandweer & RVB	-86.230	-	338.288	-424.518
GHOR	86.217	-	86.217	-
Totaal	1.648.011	1.075.198	1.030.818	-458.005

Toelichting bij de bestemming van het resultaat

Cluster Brandweer Achterhoek Oost

Er is een positief resultaat van € 363.145. Dit vloeit terug naar de deelnemende gemeenten conform de vaste onderlinge verdeelsleutel.

Cluster Brandweer Achterhoek West

Er is een positief resultaat van € 304.447. In dit resultaat dient een bedrag van € 112.126 te worden gestort in de bestemmingsreserve groot onderhoud kazernes Doetinchem. In de loop van 2015 zal de onderbouwing zodanig moeten plaatsvinden dat van deze bestemmingsreserve een voorziening getroffen kan worden. Het resterende resultaat ter grootte van € 192.321 vloeit terug naar de deelnemende gemeenten naar rato van het aantal inwoners.

Cluster Brandweer EVA

Er is een positief resultaat van € 104.236.

- € 30.958 wordt teruggestort aan de gemeente Apeldoorn;
- € 4.653 wordt aan de kapitaallastenreserve Epe toegevoegd;
- € 36.512 wordt aan de exploitatiereserve Epe toegevoegd;
- € 65.600 wordt aan een te vormen bestemmingsreserve 2^e loopbaanbeleid EVA toegevoegd.
- € 33.487 wordt uit de bestemmingsreserve Voorst onttrokken;

Samenvattend vloeit er € 30.958 terug naar een gemeente, wordt € 106.765 aan de reserves toegevoegd en € 33.487 aan een reserve onttrokken.

Cluster Brandweer IJsselstreek

Er is een positief resultaat van € 57.593. Dit wordt toegevoegd aan de reserve cluster IJsselstreek. Dit saldo wordt incidenteel ingezet om in 2015 de harmonisatie-afspraken uit 2012 na te kunnen komen

Cluster Brandweer Veluwe Noord

Er is een positief resultaat van € 230.734. Hiervan wordt € 49.829 gereserveerd voor het opleiden van te werven (repressief) personeel in 2015 (inhaalslag om op de gewenste poststerkte te komen). Het restant van het positieve resultaat

(€ 180.905) vloeit terug naar de deelnemende gemeenten naar rato van het aantal inwoners.

Cluster Brandweer Veluwe West

Er is een positief resultaat van € 583.851.

- € 83.860,65 vloeit terug naar de gemeente Ermelo
- € 126.012,80 vloeit terug naar de gemeente Harderwijk
- € 43.458,03 vloeit terug naar de gemeente Nunspeet
- € 50.519,74 vloeit terug naar de gemeente Putten
- € 120.000 wordt toegevoegd aan de reserve in het kader van aangegane verplichtingen op het gebied van vakbekwaamheid, waarbij voor elke gemeente € 30.000 wordt gerekend.
- € 160.000 wordt toegevoegd aan de korpsbestemmingsreserves, als volgt verdeeld:
 - o € 40.000 korpsbestemmingsreserve Ermelo
 - o € 50.000 korpsbestemmingsreserve Harderwijk
 - o € 40.000 korpsbestemmingsreserve Nunspeet
 - o € 30.000 korpsbestemmingsreserve Putten

Samenvattend vloeit er € 303.851,22 terug naar de gemeenten en wordt er € 280.000 toegevoegd aan de reserves.

Bovenclusterlijk Veluwe Noord en -West

Er is een positief resultaat van € 4.018. Dit vloeit terug naar de deelnemende gemeenten:

- € 532,33 vloeit terug naar de gemeente Ermelo;
- € 925,60 vloeit terug naar de gemeente Harderwijk;
- € 542,15 vloeit terug naar de gemeente Nunspeet;
- € 486,14 vloeit terug naar de gemeente Putten;
- € 456,72 vloeit terug naar de gemeente Elburg;
- € 240,52 vloeit terug naar de gemeente Hattem;
- € 371,71 vloeit terug naar de gemeente Heerde;
- € 462,83 vloeit terug naar de gemeente Oldebroek;

Totaal vloeit er € 4.018 terug naar de deelnemende gemeenten.

Concern: Brandweer, Regionaal Veiligheidsbureau (RVB) en GHOR

- Er is een positief resultaat van € 338.288 op de programma's Risicobeheersing, Preparatie, Repressie, Nazorg, Meldkamer Oost-Nederland en Regionaal Veiligheidsbureau samen.
 - Er is een positief resultaat van € 86.217 op het programma GHOR.
- Het totale positieve resultaat van € 424.505 wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve Brandweer.
- Er is een negatief resultaat van € 23.427 op het programma Vakbekwaamheid
 - Er is een negatief resultaat van € 401.091 op het programma Algemene dekkingsmiddelen.

Het totale negatieve resultaat is € 424.518. Dit wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve Brandweer.

A. Jaarverslag 2014

3. Programmaverantwoording

Programma: Risicobeheersing

Programmahouder: dhr. J.A. Gerritsen
 Budgethouder: dhr. M. Slot

Wat hebben we bereikt?

Op proactieve wijze zijn risico's en bedreigingen voorkomen en beperkt:

- a. We hebben een actueel beeld van mogelijke risicovolle situaties.
- b. We hebben gevraagd en ongevraagd (tijdig en conform regelgeving) het bevoegd gezag geadviseerd (gemeenten en provincie).
- c. We hebben inspectie en toezicht op de meest risicovolle bedrijven uitgevoerd.
- d. We hebben voorzien in de beoordeling van bedrijfsbrandweeraanwijzingen.
- e. We hebben de risicocommunicatie verzorgd en de operationele hulpdiensten tijdig en zorgvuldig over risicovolle situaties en restrisico's geïnformeerd (risicoprofiel).

Wat hebben we er voor gedaan?

a. Actualiteit

- We hebben het brandweerbeleid Risicobeheersing gecoördineerd en nieuwe ontwikkelingen vertaald.
- We hebben gefungeerd als regionaal kennis- en expertisecentrum voor nieuwe en complexe vraagstukken, zoals bijvoorbeeld de nieuwe brandstof LNG.
- We hebben verder geïnvesteerd in de kwaliteit en doorontwikkeling van brandonderzoek, ook binnen Oost 5.
- De verbinding tussen brandonderzoek en het programma Brandveilig Leven is gerealiseerd.

b. en c. Advisering en toetsing

- We hebben bevorderd dat advisering / toetsing van fysieke veiligheidsvraagstukken in alle gemeenten eenduidig plaatsvond.
- We hebben veiligheidsadviezen gegeven voor Bevi, Brzo, Vuurwerkbesluit, complexe Wet milieubeheer-aanvragen, overige complexe risico-vraagstukken.
- In 2014 is tevens de samenwerking gestroomlijnd met de opgestarte Regionale Uitvoeringsdiensten.
- We hebben veiligheidsadviezen gegeven en regionaal beleid / richtlijnen verzorgd voor complexe bouw, risicovolle evenementen, provinciale inrichtingen en overige bijzondere en complexe risico-vraagstukken, zoals advisering op het dossier Programma Hoogfrequent Spoor en de gevolgen daarvan voor het vervoer van gevaarlijke stoffen.

e. Risico-informatievoorziening veiligheidsketen

- We hebben bijgedragen aan de totstandkoming van dynamische bereikbaarheidskaarten met risico-informatie uit de schakels pro-actie en preventie.
- We hebben strategieën ontwikkeld / niveau risicocommunicatie bewaakt en daarbij eigen verantwoordelijkheid / zelfredzaamheid gestimuleerd.

Overig: Maatgevend Risico Natuurbranden

- We hebben taken uitgevoerd in de Commissie Risicobeheersing Natuurbranden Veluwe.
- We hebben gewerkt met risicogedifferentieerde expertise; zo is de gebiedsgerichte aanpak verder uitgerold. Ook de activiteiten van Technisch Brandonderzoek waren toegespitst op Natuurbranden.

Wat heeft het gekost?

Product	Primaire begroting 2014	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014
Risicobeheersing pro-actie	1.403.914	1.372.914	1.347.544
Project Programma Natuurbeheersing Versterkt	0	0	42.683
Regionale Kwaliteitszorg / TBO	314.666	314.666	292.831
Totaal lasten	1.718.580	1.687.580	1.683.058
Risicobeheersing pro-actie	156.526	160.526	162.479
Project Programma Natuurbeheersing Versterkt	0	0	42.683
Regionale Kwaliteitszorg / TBO	0	0	0
Totaal baten	156.526	160.526	205.162
Saldo voor bestemming	1.562.054	1.527.054	1.477.896
Saldo na bestemming	1.562.054	1.527.054	1.477.896
Saldo programma resultaat			49.158

Toelichting

Restanten op diverse begrotingsposten, elk voor zich kleiner dan 20.000, waaronder:	49.158
- Uitstel van de update van de risicoindexkaart, ivm doorontwikkeling naar een webinvoerapplicatie; de afstemming daarover met de andere veiligheidsregio's, IFV en provincies gaat langzamer dan verwacht; daarom ook minder inhuur derden.	
- Er is in 2014 met 1 persoon minder in het piket gedraaid. Kosten voor vakbekwaam blijven zijn niet gerealiseerd in 2014 ivm extra druk op het piket vanwege 1 persoon minder en ziekte.	
Totaal positief	49.158

Brandveilig Leven

Wat hebben we bereikt?

- a. We hebben ervoor gezorgd dat er een visie en een plan voor de komende jaren zijn vastgesteld, incl. benodigde capaciteit / middelen.
- b. We hebben verschillende activiteiten uitgevoerd en ontwikkeld die gebaseerd zijn op onze doelgroepen en risico's.
- c. We hebben de samenwerking binnen Oost 5 verder uitgebouwd.

Wat hebben we er voor gedaan?

a. Toekomstplan

- We hebben stil gestaan bij verleden, heden én toekomst. We hebben ervaringen van de afgelopen jaren kritisch bekeken met alle betrokkenen. Er zijn evaluaties gehouden om diensten / producten verder te ontwikkelen.
- Toekomstige ontwikkelingen, landelijke trends en ervaringen zijn geanalyseerd en vertaald. Dit heeft geleid tot een duidelijk beeld van de toekomstige taak en hoe deze wordt ingevuld.
- We hebben een visie, doelen, inspanningen en concrete activiteiten benoemd.
- We hebben het programma in de (toekomstige) lijnorganisatie geborgd. Brandveilig Leven wordt een structurele taak van de VNOG.

b. Activiteiten

- Voor de doelgroep 'gezinnen' hebben we het project 'Smokey' voorbereid: een knuffel die vanaf 2015 bij kinderen uit groepen 2 van de basisschool komt logeren om spelenderwijs te leren over brandveiligheid. Dit concept kent veel succes elders in het land.
- We hebben o.a. woningchecks uitgevoerd, voorlichtingsbijeenkomsten georganiseerd (bijv. na brand), voorlichting gegeven op basisscholen en ingespeeld op zakelijke / particuliere verzoeken tot voorlichting.
- We hebben geregeld gecommuniceerd over specifieke thema's en daarmee verschillende doelgroepen bereikt.
- We hebben gewerkt aan herkenbaarheid van voorlichters- en voorlichtingsactiviteiten. De voorlichters werken allemaal met hetzelfde voorlichtingsmateriaal, beschikken over dezelfde achtergrondinformatie en kunnen zich allemaal op dezelfde wijze legitimeren.
- We hebben ervoor gezorgd dat we vanaf 2015 permanent gebruik kunnen maken van uniform promotiemateriaal.

c. Samenwerking

- We hebben bijgedragen aan landelijke initiatieven (netwerkdagen, voorbereidingen voor brandpreventieweken, beurzen, etc.).
- We hebben samenwerking met andere veiligheidsregio's en Brandweer Nederland uitgebouwd. Dit heeft op Oost 5 niveau geleid tot waardevolle kennisuitwisseling en een concreet gezamenlijk product: een voorlichtingsfilm 'veilig stoken'.
- We zijn gestart met de voorbereiding voor meer voorlichtingsfilms.
- We hebben voor 2015 werkafspraken gemaakt met Team Brandonderzoek op Oost 5 niveau (kennisontwikkeling en dataverzameling).

Wat heeft het gekost?

Dit programma valt financieel binnen het programma Risicobeheersing.

Programma: Preparatie

Programmahouder: dhr. J.A. Gerritsen
 Budgethouder: dhr. M. Slot

Wat hebben we bereikt?

- a. We zijn voorbereid op de bestrijding van branden en hebben de rampenbestrijding en de crisisbeheersing georganiseerd.
- b. We hebben maatregelen voorbereid en voorzieningen getroffen met het oog op de wettelijke taak, op basis van het risicoprofiel en passend in het geheel.
- c. We hebben de onderdelen informatievoorziening binnen de diensten van de VNOG en tussen deze diensten en de andere diensten en organisaties die betrokken zijn bij onze taakuitoefening, op uniforme wijze ingericht en houden deze in stand.

Wat hebben we er voor gedaan?

- a. *Planvorming en procedures*
 - We hebben een actueel regionaal dekkingsplan (met kazernevolgordetabel en de model alarmregeling) opgesteld.
 - We hebben gewerkt aan het vastleggen van bijstandsprocedures en verbindingsschema's.
 - Daarnaast zijn protocolkaarten in samenwerking met de 5 omliggende regio's geactualiseerd en geüniformeerd.
 - In verband met het voeren van een gezamenlijke meldkamer is de samenwerking met regio IJsselland flink versterkt.
- b. *Rampenbestrijding en crisisbeheersing*
 - We hebben de sleutelfuncties bemand via de Regionale Regeling Operationele Leiding (RROL) en de Regionale Regeling Operationeel Informatie Management (RROIM).
 - De operationele en gemeentelijke rampenstaven (COPI, ROT, RBT, GBT) hebben we geoefend.
 - De teams Operatiën, Vakbekwaamheid, Materieel & Logistiek en Operationele Informatievoorziening hebben de multidisciplinaire oefeningen van het Regionaal Veiligheidsbureau ondersteund. De sector Brandweezorg zorgt zelf voor de monodisciplinaire oefeningen van de niveaus boven de basisbrandweezorg.
- c. *Operationele informatievoorziening*
 - We hebben onze koploperspositie op het gebied van informatiemanagement gehandhaafd en verder geïnnoveerd.
 - Zo is de informatievoorziening gestroomlijnd en het netcentrisch werken is doorontwikkeld. Alle incidentinformatie is beschikbaar voor de crisisfunctionarissen.
 - We hebben aandacht besteed aan de doorontwikkeling van de informatievoorziening in de witte kolom en het verbeteren van de informatie-uitwisseling met de gemeenten. In het bijzonder is er aandacht geweest voor de integratie van LCMS, het landelijke systeem.
 - We hebben de informatiearchitectuur en het koppelen van informatiebronnen verder opgebouwd.
 - Verder hebben we gewerkt aan de afname van de landelijke basisregistraties Kadaster en Topografie (stroomlijnen van de informatievoorzieningen).

Wat heeft het gekost?

Product	Primaire begroting 2014	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014
Rampen en crisisbeheersing	40.799	40.799	40.799
Planvorming en procedures	217.518	222.518	228.380
Operationele informatievoorziening	1.044.558	1.006.351	971.478
Beheerskosten RROL	203.412	203.412	203.412
Project MOED	0	145.990	130.266
Totaal lasten	1.506.287	1.619.070	1.574.335
Rampen en crisisbeheersing	0	0	0
Planvorming en procedures	0	0	0
Operationele informatievoorziening	0	0	0
Beheerskosten RROL	387.014	405.014	407.501
Project MOED	0	0	0
Totaal baten	387.014	405.014	407.501
Saldo voor bestemming	1.119.273	1.214.056	1.166.835
Toevoegingen aan reserves (prog.101)	0	0	0
Totaal lasten	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves (prog.101)	0	22.490	22.490
Totaal baten	0	22.490	22.490
Mutaties reserves	0	22.490-	22.490-
Saldo na bestemming	1.119.273	1.191.566	1.144.345
Saldo programma resultaat			47.221
Toelichting			
Restanten op diverse begrotingsposten, elk voor zich kleiner dan 20.000, waaronder:			38.000
- Er zijn beperkt grootschalige incidenten geweest en dus ook minder kosten daarvoor gemaakt.			
- Ook inhuur derden heeft minder plaats gevonden ivm uitstel werkzaamheden.			
Restanten op diverse begrotingsposten, elk voor zich kleiner dan 10.000.			9.221
		Totaal positief	47.221

Programma: Vakbekwaamheid

Programmahouder: dhr. J.A. Gerritsen
Budgethouder: dhr. M. Slot

Wat hebben we bereikt?

- a. We hebben bijgedragen aan het vakbekwaam worden (opleiden).
- b. We hebben geregeld dat ons Opleidingsinstituut per 1 januari 2015 samengaat met de BOGO (Brandweeropleidingen Gelderland en Overijssel).
- c. We hebben bijgedragen aan het vakbekwaam blijven (bijscholen en oefenen). NB beleidsuitvoering is een verantwoordelijkheid van de clusters en lokale korpsen/posten.

Wat hebben we er voor gedaan?

a. Vakbekwaam worden

- We hebben de leergangen manschap A, bevelvoerder, voertuigbediener basis, pompbediener en instructeur georganiseerd. Voor andere leergangen waren we "makelaar" voor de aanvrager van opleidingen of is maatwerk geleverd;
- We hebben expertise geleverd en advies gegeven tijdens en na de opleidingen over de deelnemers aan de clustercommandanten.
- We hebben gewerkt aan de verbetering van de opleidingsorganisatie.
- We hebben scholingen voor het actueel houden van kennis en vaardigheden (kwaliteit) ontwikkeld voor alle functies uit het BPV, met name met betrekking tot instructeurs en het thema natuurbrand.
- We hebben instructie verzorgd.
- We hebben voorzien in examinering/toetsing en traject- en leerwerkplekbegeleiding.
- We hebben ondersteuning geboden bij opstellen van reïntegratieplannen.
- We hebben nieuwe lesstof verzameld en maatwerkpakketten samengesteld.
- We hebben trajectbegeleiding georganiseerd. De leerwerkplekbegeleiding is lokaal georganiseerd.

b. BOGO

- We hebben geanticipeerd op het landelijke project Versterking Brandweeronderwijs dat naar efficiëntere landelijke samenwerking streeft. We hebben vooruitlopend hierop onderzoek gedaan naar samenwerking met de BOGO en uiteindelijk een overeenkomst met de BOGO afgesloten.

c. Vakbekwaam blijven

- We hebben de bijscholing van o.a. bevelvoerders, instructeurs en docenten gecoördineerd.
- We hebben oefeningen voor de OvD- en HOvD-functies georganiseerd en voor functies die verbonden zijn aan het grootschalig en specialistisch optreden, waaronder de organisatie gevaarlijke stoffen.
- We hebben ondersteuning verleend bij het opstellen van reïntegratietrajecten door het aanbieden van theorie- en praktijktoetsen. De plannen zijn lokaal uitgevoerd (lijnverantwoordelijkheid).
- We hebben de zogenaamde vouchergelden beheerd die via het Instituut Fysieke Veiligheid ter beschikking worden gesteld voor specifieke opleidingen.

Overig - overkoepelend

- We hebben beleid ontwikkeld en gezorgd voor de uitvoering ervan.
- We hebben ingespeeld op landelijke ontwikkelingen en deelgenomen aan projecten.
- We hebben gezorgd voor de integratie van het opleiden en oefenen in een nieuwe organisatie.

Wat heeft het gekost?

Product	Primaire begroting 2014	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014
Opleidingsinstituut	788.894	892.520	967.286
Vakbekwaam blijven	428.858	428.858	428.858
Opleiding Officieren	0	0	0
ESF middelen	0	0	39.543
Totaal lasten	1.217.752	1.321.378	1.435.686
Opleidingsinstituut	876.000	892.520	943.858
Vakbekwaam blijven	0	0	0
Opleiding Officieren	16.520	0	0
ESF middelen	0	0	39.543
Totaal baten	892.520	892.520	983.401
Saldo voor bestemming	325.232	428.858	452.285
Saldo na bestemming	325.232	428.858	452.285
Saldo programma resultaat			23.427-

Toelichting

Restant op budget vergoeding personeel dat bedoeld was voor beleidsondersteuning.	50.000
Overschrijding op examenkosten door de toename kosten voor de leergang XVR en door aflopende leergangen.	-67.000
Overschrijding op overige cursuskosten door extra kosten startende leergang "manschappen".	-43.000
Extra opbrengsten tarieven, inclusief gedeelte opbrengst 2012-2013.	62.000
Overschrijding op diverse begrotingsposten, elk voor zich kleiner dan 20.000.	-25.427
Totaal negatief	-23.427

Programma: Repressie

Programmahouder: dhr. J.A. Gerritsen
Budgethouder: dhr. M. Slot

Wat hebben we bereikt?

De uitvoering van dit programma ligt bij team Operatiën van sector Brandweezorg. De teams Vakbewaamheid, Materieel & Logistiek en het taakonderdeel Operationele Informatievoorziening ondersteunen het programma. De clusters voeren de basisbrandweezorg uit.

- a. We hebben onze wettelijke taak uitgevoerd.
- b. We hebben de incidentbestrijding gevaarlijke stoffen geregeld.
- c. We hebben onze repressieve brandweermanorganisatie zodanig ingericht dat we in staat zijn natuurbranden te beperken en te bestrijden (zie ook programma Natuurbranden).
- d. We hebben ons voorbereid op het grootschalig optreden (Brand en Hulpverlening).
- e. We hebben, in nauwe samenwerking met de andere hulpdiensten, invulling gegeven aan het beheer van de Meldkamer Oost-Nederland.
- f. We hebben het grootschalig brandweer- en multidisciplinair optreden ondersteund bij de operationele communicatie en het alarmeren van de eenheden en functionarissen.
- g. We hebben het Regionaal Brandmeld Systeem voor bedrijven en instellingen beheerd in de VNOG en IJsselland.
- h. We hebben gezorgd voor het gegarandeerd beschikbaar hebben van operationele leiding bij mono- en multidisciplinaire incidenten.

Wat hebben we er voor gedaan?

a. Wettelijke taak

- We hebben hiervoor alle benodigde maatregelen voorbereid en voorzieningen getroffen.
- We hebben de informatievoorziening intern en extern richting onze partners op uniforme wijze ingericht en in stand gehouden.

b. Ongevalsebestrijding Gevaarlijke Stoffen (OGS)

- We hebben de OGS organisatie beheerd, inclusief de waarschuwings- en verkenningsdienst (WVD) en de grootschalige burgerontsmetting bij CBRNe-incidenten (chemisch, biologisch, radiologisch, nucleair en explosieven).
- De VNOG is één van de zes steunpuntregio's in Nederland voor de uitvoering van de CBRNe-taak.
- We hebben onze organisatie voor OGS afgeslankt en vernieuwd.
- We hebben onze CBRNe omgebouwd tot grootschalige decontaminatie conform het landelijk model. De afspraken met cluster IJsselstreek over de uitvoering van deze taak zijn bestendig.

c. Natuurbrandbestrijding

- We hebben gezorgd voor het beheer van het meetsysteem natuurbrandrisico, de luchtverkenning en de uitvoering van het convenant Heliblissing (Fire Bucket Operations (FBO), in samenwerking met diverse ministeries, de Koninklijke Luchtmacht en het LOCC).
- We hebben de programmamanagers Natuurbrand geleverd en hebben (onderdelen van) het programma uitgevoerd.
- We hebben gezorgd voor terreinwaardig repressief materieel en voorzieningen voor de waterwinning.
- We hebben deelgenomen aan de landelijke stuurgroep Natuurbrandbestrijding en de Landelijke Vakgroep Natuurbrandbestrijding van de NVBR.

d. Grootschalig optreden

- We zijn gestart met het maken van de Visie op Grootschalig Brandweeroptreden.
- We hebben het Landelijk Logistiek plan uitgewerkt in een regionaal model en hebben een notitie Waterwinlogistiek opgesteld.

e. Meldkamer Oost-Nederland (MON)

- We hebben gewerkt aan de instandhouding van het systeem van meldingsclassificaties en de kazernevolgordetabel.
- We hebben vragen over uitgevoerde meldingen beantwoord.
- Daarnaast hebben we meegewerkt aan de totstandkoming van de nieuwe meldkamer voor de vijf veiligheidsregio's IJsselland, VNOG, Twente, Gelderland-Midden en Gelderland-Zuid.

f. Verbindingen & alarmering

- We hebben gewerkt aan het verder ontwikkelen en inrichten van het Multidisciplinair Actiecentrum (MAC).
- We hebben het systeem voor groepsalarmering beheerd en nieuwe verbindingsmogelijkheden onderzocht.
- De (landelijke) aanbesteding voor randapparatuur C2000 loopt. We hebben hier aan meegewerkt. Dit project is vertraagd door landelijke ontwikkelingen. De huidige apparatuur is technisch aan vervanging toe, maar zal bovendien vanaf 2015 niet meer kunnen voldoen aan de nieuwe techniek en daardoor niet meer inzetbaar zijn.

g. Regionaal Brandmeld Systeem (RBS)

- We hebben gezorgd voor het aan- en afsluiten van bedrijven en instellingen op het RBS en hebben de gevolgen van de inwerkingtreding van het Bouwbesluit in het systeem verwerkt.
- Wij hebben een bijdrage geleverd aan projecten ter terugdringing van onechte en onterechte meldingen (projecten TOOM en STOOM).
- We hebben gewerkt aan een toekomstbestendig RBS, in samenwerking met de regio's IJsselland en Twente.
- Samen met Twente is daartoe in 2014 de verbindingstechniek gemigreerd naar de nieuwe vorm van doormelden, gestoeld op het Internet Protocol (IP).

h. Regionale Regeling Operationele Leiding (RROL)

- We hebben de regeling beheerd en gezorgd voor het ROLL-materieel en -materiaal en het opleiden en (realistisch) oefenen van de betrokken functionarissen.
- We hebben ook deelnemers geleverd voor diverse piketfuncties.
- We zijn gestart met een herziening van de RROL (zowel organisatorisch als financieel). Er is hiervoor een projectteam gestart.

Wat heeft het gekost?

Product	Primaire begroting 2014	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014
RROL	1.557.071	1.464.071	1.423.437
Gevaarlijke stoffen VNOG	453.186	417.186	351.718
Natuurbrandbestrijding VNOG	393.742	393.742	393.742
Grootschallig optreden	954.451	705.451	664.068
CBRNe	239.480	239.480	244.838
Verbindingen & Alarmering	424.655	205.655	186.989
Regionaal Brandmeld Systeem	746.154	839.429	911.529
Migratie alarmoverdragers (projectkst.)	0	1.340.705	1.299.086
RBS Inkoop derden	0	0	18.898
Totaal lasten	4.768.739	5.605.719	5.494.303

RROL	156.000	63.000	63.000
Gevaarlijke stoffen VNOG	0	0	0
Natuurbrandbestrijding VNOG	0	0	1.300
Grootschallig optreden	0	0	24.742
CBRNe	0	20.000	26.204
Verbindingen & Alarmering	0	0	0
Regionaal Brandmeld Systeem	1.082.500	1.055.980	1.105.039
Migratie alarmoverdragers (projectkst.)	0	1.485.000	1.391.470
RBS Inkoop derden	0	0	18.898
Totaal baten	1.238.500	2.623.980	2.630.652

Saldo voor bestemming	3.530.239	2.981.739	2.863.652
------------------------------	------------------	------------------	------------------

Toevoegingen aan reserves (prog.102)	0	0	0
Totaal lasten	0	0	0

Onttrekkingen aan reserves (prog.102)	0	24.050	24.050
Totaal baten	0	24.050	24.050

Mutaties reserves	0	24.050-	24.050-
--------------------------	----------	----------------	----------------

Saldo na bestemming	3.530.239	2.957.689	2.839.601
----------------------------	------------------	------------------	------------------

Saldo programma resultaat			118.088
----------------------------------	--	--	----------------

Toelichting

Restant op oefenbudget RROL, omdat Engeland oefening niet is doorgegaan.	47.000
Overschrijdingen op diverse begrotingsposten RROL, elk voor zich kleiner dan 20.000.	-6.000
Restant op budget normvergoeding gevaarlijke stoffen, vergoeding nog niet aangepast aan nieuwe werkstructuur.	18.000
Restant op budget materialen meetploegen, aanschaf is geactiveerd en niet uit exploitatie bekostigd.	40.000
Restant op diverse begrotingsposten gevaarlijke stoffen, elk voor zich kleiner dan 20.000.	7.000
Restant op budget inzet grootschalig optreden, er waren maar beperkt grootschalige inzetten.	31.000
Restant op diverse begrotingsposten grootschalig optreden, elk voor zich kleiner dan 20.000	35.000
Restant op diverse begrotingsposten verbindingen en alarmering, elk voor zich kleiner dan 20.000, o.a. vanwege uitstel landelijke aanbesteding communicatiemiddelen (IBARC).	17.000
Restant op budget bijdrage aan KPN Telecom, hangt samen met de verrekening met Twente.	68.000
Nadeel op budget verbindingen decentraal. Dit is voorlopig verrekend met de bijdrage Twente.	-51.000
Voordeel op bijdrage KPN Telecom, betreft de voorlopige verrekening met Twente.	25.000
Nadeel op bijdragen derden. Er zijn minder abonnees (930) dan was verwacht (1010). De afgesloten abonnees hebben nog wel voor het gehele jaar betaald.	-57.000
Nadeel op inkomsten, minder abonnees (930) dan begroot (1010).	-119.000
Restant op budget plaatsen hardware; minder kosten door minder om te bouwen abonnees.	67.000
Restant op budget onvoorziene projecten. Inzet was niet nodig.	48.000
Overschrijding per saldo op budget aanbestedingskosten. Er was een nadeel vanwege meer uitgaven aan juridische bijstand (-62.000), maar een meevaller op de projectkosten en een deel van de aanbestedingskosten is al in 2013 voldaan (voordeel 42.000).	-20.000
Overschrijding op budget verbindingen decentraal. Voorlopige verrekening met Twente: zie hiervoor. Resterend nadeel van 34.000 is een saldo vanwege: minder abonnees (930 ipv 1010) en een ongunstiger verhouding line-sharing (67% ipv 90)	-58.000
Restant op diverse begrotingsposten RBS, elk voor zich kleiner dan 20.000.	26.088
Totaal positief	118.088

Natuurbranden

Wat hebben we bereikt?

- a. We hebben ervoor gezorgd dat er een richtinggevende visie voor de komende jaren is vastgesteld.
- b. We hebben de gebiedsgerichte aanpak om de fysieke veiligheid te vergroten met succes uitgevoerd.
- c. We hebben kennis en leerpunten verzameld, gedeeld en beoefend om branden effectiever te bestrijden.
- d. We hebben samengewerkt en landelijk invloed gehouden op het dossier natuurbranden.

Wat hebben we er voor gedaan?

a. Visie

- We hebben een visie vastgesteld, waaruit doelen en activiteiten zijn benoemd.
- De visie is er om de waarschijnlijkheid en impact van (onbeheersbare) natuurbranden te beperken. Een heroriëntatie was noodzakelijk vanwege het ontvlechten van de expertregio i.o. en het overdragen van taken aan het Instituut Fysieke Veiligheid.

b. Gebiedsgerichte aanpak

- We hebben de pilot 'Gebiedsgerichte aanpak ZO Veluwe' gedraaid en deze heeft een gedragen aanpak opgeleverd die gebruikt kan worden voor het vergroten van de fysieke veiligheid op de hele Veluwe.

c. Leren

- We hebben het project 'Effectief Blussen van Natuurbranden' gedraaid. Dit project heeft kennis opgeleverd om branden anders en beter te bestrijden en uitbreidingen te beperken.
- Deze kennis en nieuwe inzichten gaan we toevoegen aan de les- en leerstof, we gebruiken ze voor doctrineontwikkeling en het vergroten van de vakbekwaamheid van verschillende doelgroepen.
- We hebben bijdragen geleverd aan de doorontwikkeling van het verspreidingsmodel en het alerteringsmodel, aan de evaluatie van de zeer grote natuurbrand op het Park de Hoge Veluwe en aan de organisatie van een landelijk symposium.
- We zijn gestart met het project 'Voorbranden' om de toepassing van andere bestrijdingstactieken uit te proberen.

d. Samenwerking - landelijk

- We hebben regie gevoerd op verschillende projecten uit het landelijke werkprogramma.
- Om onze doelen te kunnen bereiken hebben we geparticipeerd op ontwikkelingen en inbreng geleverd in landelijke werkgroepen en overleg.
- We hebben de samenwerking met Gelderland Midden en het IFV versterkt om o.a. (kennis)ontwikkeling te bevorderen, duidelijkheid te krijgen in verantwoordelijkheden, verantwoordelijkheidsdeling, rollen en taken.

Wat heeft het gekost?

- Dit programma valt financieel binnen het programma Repressie.
- Het ministerie van Veiligheid en Justitie heeft het Landelijk Werkprogramma en het project 'Effectief Blussen van Natuurbranden' gesubsidieerd.
- De Programmaraad Incidentbestrijding van Brandweer Nederland zal voor het project 'Voorbranden' in 2015 een subsidie verstrekken.

Programma: Nazorg

Programmahouder: dhr. J.A. Gerritsen
Budgethouder: dhr. M. Slot

Wat hebben we bereikt?

- a. We hebben ervoor gezorgd dat de gevolgen van een incident voor de fysieke veiligheid van burgers en hulpverleners zo snel mogelijk zijn beperkt en hebben bijgedragen aan het voorspoedig herstel tot een normale situatie en verhoudingen.
- b. Daarvoor hebben we gezorgd voor collegiale opvang en psychosociale- en medische zorg van ons brandweerpersoneel.
- c. We hebben gezorgd voor een veilige overdracht van object, plaats en personen.
- d. We hebben incident- en effectinformatie vastgelegd en doorgeleid binnen de veiligheidsketen.
- e. We hebben samen met de netwerkpartners structureel beleid ontwikkeld voor de nazorg- en herstelfase binnen de VNOG.

Wat hebben we er voor gedaan?

- a. en c. *Werkprocessen nazorg en overdracht*
 - In 2014 hebben we de blauwdruk Nazorg ontwikkeld, die de basis vormt voor de brandweerclusters om op gelijke wijze invulling te geven aan de beleidsuitgangspunten voor Traumanazorg.
 - Getroffenen bij incidenten die in veiligheid zijn gebracht zijn ter plaatse geholpen en overgedragen aan de spoedeisende medische hulpverlening en psychosociale opvang.
 - De brandweer maakt gebruik van de nazorgboxen als instrument om volwassenen en kinderen op weg te helpen bij de verwerking van het incident. We hebben deze nazorgboxen beheerd en verspreid op aanvraag.
- b. *Traumanazorg voor hulpverlenend personeel*
 - We hebben voorzien in een Regionaal Coördinatie- en Bedrijfsopvangteam (RCBOT), een samenwerking van brandweer (concern en clusters) en GHOR.
 - Twee psychosociaal deskundigen maken deel uit van het RCBOT. Dit team verzorgt de totstandkoming van regionaal (opleidings-)beleid en coördineert de uitwisseling van informatie tussen sleutelpersonen in de VNOG.
- c. en d. *Overdracht en informatievoorziening veiligheidsketen*
 - We hebben een plan van aanpak opgesteld om incident- en effectinformatie te waarborgen.
- e. *Beleid*
 - We hebben gezorgd voor de vertaling van nieuwe ontwikkelingen naar het brandweerbeleid op het gebied van nazorg.

Wat heeft het gekost?

Product	Primaire begroting 2014	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014
Nazorg	64.601	56.601	52.388
Totaal lasten	64.601	56.601	52.388
Nazorg	0	0	0
Totaal baten	0	0	0
Saldo voor bestemming	64.601	56.601	52.388
Saldo na bestemming	64.601	56.601	52.388
Saldo programma resultaat			4.213

Toelichting

Restanten op diverse begrotingsposten, elk voor zich kleiner dan 20.000	4.213
Totaal positief	4.213

Programma: Cluster BWAO (Achterhoek Oost)

Programmahouder: mevr. A.H. Bronsvooort
 Budgethouder: dhr. H. Meijer

Wat hebben we bereikt?

We hebben de volgende doelen (uit Beleidsplan BWAO 2013-2016) gerealiseerd:

- a. Het opbouwen van een duurzame relatie met burgers.
- b. Het stimuleren van het veiligheidsbewustzijn bij burgers.
- c. Het adviseren bij de complexere risicobeheersingsvraagstukken.
- d. Het verzorgen van een tijdelijke hulpverlening voor mens en dier.
- e. Het zorgen voor behoud van betrokken vrijwilligers.
- f. Het zorgen voor goed opgeleid en geoefend personeel.
- g. Het zorgen voor een goede kwaliteit van het materieel en materiaal.

Wat hebben we er voor gedaan?

Om de doelstellingen te bereiken hebben we reguliere taken en speerpunten uit bovengenoemd Beleidsplan uitgevoerd:

a. en b. Relatie

- We hebben voorlichtingen gegeven.
- Voor het terugdringen van loze automatische meldingen loopt het regiobrede project TOOM, waarvan de projectleiding bij BWAO ligt. Gebruikers van brandmeldinstallaties worden begeleid. Als tussenstap is het 'contrabellen' gestart. Dit is een succes, de loze meldingen in de VNOG zijn fors gedaald.

c. Advisering

- We hebben preventieadviezen gegeven aan gemeenten en Omgevingsdienst. Het is echter nog niet gelukt om werkafspraken tussen alle partijen formeel in een werkdocument vast te leggen.

d. Hulpverlening

- Op 27 maart is het nieuwe brandkraancontract met Vitens ondertekend.
- Als verdere stap in de verbetering van de bluswatervoorziening hebben we een tweede watercontainer in gebruik genomen en zijn door burgers blusvijvers gerealiseerd, waarbij wij betrokken waren.

e. Vrijwilligers

- Om op de langere termijn over voldoende vrijwilligers te beschikken hebben we wervingsacties georganiseerd, met positieve resultaten.

f. Opleiden/oefenen

- Fase 4 van het Opleidings-/Oefenbeleidsplan hebben we niet geheel gehaald. Openstaande punten worden meegenomen bij de opstelling van een nieuw oefenbeleidsplan VNOG.

g. Materieel/materiaal

- We hebben alle werkzaamheden rondom onderhoud/storingen uitgevoerd.
- Het BWAO materieelspreidingsplan uit 2011 voeren we stapsgewijs in. Ook in 2014 zijn stappen gezet; vanwege de reorganisatie VNOG zal er op termijn een regiobreed plan komen.

Overig

- We zijn op allerlei manieren betrokken geweest bij het project MOED (reorganisatie VNOG).
- BWAO had een aantal langdurig afwezige medewerkers. Het is ons, ondanks dit en de extra inzet voor TOOM en MOED, toch gelukt onze reguliere werkzaamheden uit te voeren.

Wat heeft het gekost?

Product	Primaire begroting 2014	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014
Inkoop Derden Cluster Achterhoek Oost	0	0	5.726
Cluster Achterhoek Oost Bedrijfsvoering	4.096.131	2.745.442	2.961.108
Cluster Achterhoek Oost OT&O	443.942	532.876	503.226
Cluster Achterhoek Oost OV	531.496	476.697	468.203
Cluster Achterhoek Oost Vrijwilligers	0	945.700	817.969
Totaal lasten	5.071.569	4.700.715	4.756.231
Inkoop Derden Cluster Achterhoek Oost	0	0	5.726
Cluster Achterhoek Oost Bedrijfsvoering	5.071.569	5.091.569	5.486.164
Cluster Achterhoek Oost OT&O	0	0	0
Cluster Achterhoek Oost OV	0	0	14.958
Cluster Achterhoek Oost Vrijwilligers	0	0	9.203
Totaal baten	5.071.569	5.091.569	5.516.050
Saldo voor bestemming	0	390.854-	759.819-
Toevoegingen aan reserves (prog.110)	0	490.098	446.296
Totaal lasten	0	490.098	446.296
Onttrekkingen aan reserves (prog.110)	0	99.244	49.622
Totaal baten	0	99.244	49.622
Mutaties reserves	0	390.854	396.674
Saldo na bestemming	0	0	363.145-
Saldo programma resultaat			363.145

Toelichting

Overschrijding salarissen dagdienstpeneel. De piketvergoedingen worden echter gedeeltelijk verantwoord op een ander budget (RROL). Verder meerkosten voor gedeeltelijke vervanging i.v.m. zwangerschap/langdurige ziekte.	-30.839
Diverse incidentele ontvangsten, betreft voornamelijk verkoop van materieel/materialen, daarnaast WAO/WIA uitkering en normvergoeding RROIM.	49.951
Normvergoeding RROL, meer ontvangen RROL-vergoedingen dan begroot (zie ook 1 ^e punt).	43.856
Restant op budget DVO (overheadkosten); DVO is goedkoper uitgevallen dan voorzien bij opstellen begroting.	17.377
Restant op verzekeringsbudget 'vrijwilligers'. Betaling heeft echter via de DVO plaatsgevonden.	33.336
Voordeel op bijdragen derden. Dit betreft uitkering i.v.m. zwangerschapsverlof.	13.793
Restant op opleidingsbudget dagdienstpeneel, minder opleidingen gevolgd dan voorzien.	16.723
Restant op vergoedingsbudget vrijwilligers: - Er zijn minder uitrukken geweest door het terugdringen van onnodige automatische meldingen. - Er waren een paar zaagtrainingsdagen minder nodig dan vooraf begroot, waardoor ook minder uurvergoedingen uitbetaald zijn. - Op alle posten is groeppenalarmering ingevoerd.	136.934
Restant op oefenbudget. Door aanbesteding van het realistisch oefenen is goedkoper geworden dan begroot, er zijn minder vrijwilligers gestart met opleiding en er waren voor enkele trainingen minder dagdelen benodigd dan was begroot (zaagtrainingen, VROB - XVR).	29.650
Overschrijding op budget onderhoud door twee onvoorziene storingen aan tankautosputten (versnelling automaat en pompvisie).	-16.150
Restant op bijdragen derden voor onderhoud waterlogistiek. Door het afstoten van brandkranen hebben de gemeenten een besparing gerealiseerd op de Vitens-contracten. Deze besparingen zijn ten gunste van de BWAO gekomen, ter dekking van de kosten voor aanpassing en onderhoud in de waterlogistiek. Niet al die middelen zijn ingezet.	14.958
Restanten op diverse begrotingsposten, elk voor zich kleiner dan 10.000.	53.557
Totaal positief	363.145

Programma: Cluster BAW (Achterhoek West)

Programmahouder: dhr. N.E. Joosten
 Budgethouder: mevr. H. Tomassen

Wat hebben we bereikt?

We zijn verantwoordelijk voor de brandweezorg in Achterhoek West.

- a. We hebben geïnvesteerd in risicobeheersing.
- b. We hebben geïnvesteerd in de vakbekwaamheid van onze vrijwilligers.
- c. Het verbeteren van de paraatheid had ook veel aandacht.
- d. We hebben bijgedragen aan het regionale project MOED.

Wat hebben we er voor gedaan?

a. Risicobeheersing

- We hebben geïnvesteerd in het risicobewustzijn. Dit is gedaan via (bedrijfs)bezoeken en voorlichting. Met name 'voorlichting na brand' heeft nadrukkelijk aandacht gehad.
- We hebben wederom woningchecks uitgevoerd.
- Niet alleen de dagdienstmedewerkers van BAW hebben bijgedragen aan een groter risicobewustzijn en een brandveiligere samenleving, ook onze vrijwilligers hebben er aan bijgedragen.
- Via het regionale project TOOM (Terugdringen Ongewenste en Onnodige Meldingen) hebben we het aantal van die meldingen teruggedrongen met 35%. Het zogenaamde contrabellen heeft hier in grote mate aan bijgedragen.

b. Vakbekwaamheid

- We hebben een start gemaakt met de afsluiting van het meerjaars oefenprogramma 'Veilig Repressief Optreden'.
- Door omstandigheden is het realistisch oefenen een aantal maanden uitgesteld, maar we konden er uiteindelijk toch mee beginnen. Het wordt in het eerste kwartaal van 2015 afgerond.

c. Verbeteren paraatheid

- Na een periode van zorgvuldige voorbereidingen zijn we in januari 2014 de proef met de SIV (Snel inzetbaar voertuig) begonnen in post Doetinchem, om de paraatheid van deze post te verbeteren.
- Omdat de paraatheid van post Silvolde ook onder druk staat, hebben zij toestemming gekregen van het AB om af te wijken van de standaard voertuigbezetting. De vrijwilligers van deze post hebben bijscholing gehad om ook dan adequaat uit te rukken en incidenten af te handelen.
- Vanuit de LAPV (Landelijke Aanbesteding Politie Voertuigen) hebben we tien nieuwe dienstvoertuigen aangeschaft voor verschillende brandweerposten en voor M&L.
- Verder is de hoogwerker van BAW opnieuw aanbesteed. De levering staat gepland voor zomer 2015.

d. MOED

- Naast dat een aantal medewerkers van BAW nauw betrokken is bij MOED, hebben we ook veel gedaan om onze medewerkers en vrijwilligers op de hoogte te blijven houden van de voortgang van dit project.

Wat heeft het gekost?

Product	Primaire begroting 2014	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014
Inkoop Derden Cluster Achterhoek West	0	0	47.938
Cluster Achterhoek West Bedrijfsvoering	3.082.700	3.598.188	3.663.776
Cluster AH West Materieel en Logistiek	1.408.388	648.625	567.576
Cluster Achterhoek West Repressie	116.500	1.538.581	1.534.010
Cluster Achterhoek West Risicobeheersing	18.200	18.200	12.185
Cluster Achterhoek West kazerne Doetinchem	0	526.400	463.540
Cluster Achterhoek West Vakbekwaamheid	0	528.411	606.901
Cluster Achterhoek West kapitaallasten	0	845.492	819.023
SIV-project Cluster Achterhoek West	0	35.750	56.280
Incidentele uitgaven nieuwbouw AH West	0	80.000	24.085
Totaal lasten	4.625.788	7.819.647	7.795.315

Inkoop Derden Cluster Achterhoek West	0	0	47.938
Cluster Achterhoek West Bedrijfsvoering	4.625.788	7.441.286	7.696.814
Cluster AH West Materieel en Logistiek	0	0	1.500
Cluster Achterhoek West Repressie	0	0	0
Cluster Achterhoek West Risicobeheersing	0	0	0
Cluster Achterhoek West kazerne Doetinchem	0	526.400	575.666
Cluster Achterhoek West Vakbekwaamheid	0	0	2.352
Cluster Achterhoek West kapitaallasten	0	0	0
SIV-project Cluster Achterhoek West	0	0	0
Incidentele uitgaven nieuwbouw AH West	0	0	0
Totaal baten	4.625.788	7.967.686	8.324.270

Saldo voor bestemming	0	148.039-	528.955-
------------------------------	----------	-----------------	-----------------

Toevoegingen aan reserves (prog.111)	0	445.206	373.264
Totaal lasten	0	445.206	373.264

Onttrekkingen aan reserves (prog.111)	0	297.167	148.756
Totaal baten	0	297.167	148.756

Mutaties reserves	0	148.039	224.508
--------------------------	----------	----------------	----------------

Saldo na bestemming	0	0	304.447-
----------------------------	----------	----------	-----------------

Saldo programma resultaat			304.447
----------------------------------	--	--	----------------

Toelichting

Overschrijding salarissen en sociale lasten door uitloopschalen en cao uitkomsten.	-37.000
Restant op budget inhuur derden. Er is geen gebruik gemaakt van externe inhuur.	12.000
Normvergoeding RROL, meer ontvangen RROL-vergoedingen dan begroot.	30.000
Voordeel op bijdrage derden. Onvoorziene FLO bijdrage ontvangen van een gemeente.	31.000
Overschrijding op budget kosten voor koffie/thee e.d. Dit betreft een nieuw aangemaakte post vanwege de nieuwe kazerne. Er is nu pas zicht op de daadwerkelijke kosten.	-12.000
Voordeel Tweede financiële verkenning (TFV). Bij de TFV is een verwacht voordeel van 150.000 geraamd en toegelicht. Diverse posten zijn afgeraad en op een stelpost gezet.	150.000
Restant op budget onderhoudskosten C2000. In afwachting van vervanging (via uitgestelde landelijke aanbesteding IBARC) alleen hoognodige uitgegeven aan onderhoudskosten C2000.	13.000
Restant op budget verzekeringen, voordeel door regionale aanbesteding.	12.000
Restant op budget onderhoud. In afwachting van de vervanging van voertuigen, alleen het noodzakelijke aan correctief onderhoud uitgegeven.	78.000
Overschrijding op budget vergoeding vrijwilligers. Meer ureninzet dan begroot.	-23.000
Restant op budget verzekeringen vrijwilligers. Betaling vond elders plaats in de begroting.	30.000
Overschrijding op budget vakbekwaamheid, extra opleiding voor nieuw geworven vrijwilligers.	-76.000
Overschrijding op budget SIV project. De kosten SIV-proef waren vooraf niet exact in te schatten; overschrijding door noodzakelijke bijscholing van vrijwilligers en huur oefencentrum.	-21.000
Restant op budget voor groot onderhoud kazerne Doetinchem, nog geen groot onderhoud nodig geweest (nieuwe kazerne, recent opgeleverd).	112.126
Overschrijdingen op diverse begrotingsposten, elk voor zich kleiner dan 10.000.	-22.500
Restant op diverse begrotingsposten, elk voor zich kleiner dan 10.000.	27.821
Totaal positief	304.447

Programma: Cluster EVA

Programmahouder: dhr. J.C.G.M. Berends
Budgethouder: dhr. M.N.A.T. Verlinden

Wat hebben we bereikt?

We hebben taken uitgevoerd voor de basisbrandweezorg, met als doel het creëren van een veilige leef- en werkomgeving.

- a. We hebben risico's beheerst.
- b. We hebben incidenten bestreden.
- c. We hebben situaties genormaliseerd.

Wat hebben we er voor gedaan?

a. *Beheersen van risico's*

- We hebben risicoanalyses en -adviezen uitgebracht en geadviseerd over brandveilig bouwen en gebruiken, alsook aandacht gegeven aan brandveilig leven.
- Dankzij het project TOOM hebben we het aantal nodeloze en onechte meldingen bijna gehalveerd (49,4%).
- We hebben het kaartmateriaal voor risicovolle bouwwerken / locaties geactualiseerd en de bluswaterwinplaatsen verder beheerd.
- We hebben verder gewerkt aan het arbo- en veiligheidsbeleid: het opzetten en uitvoeren van Risico Inventarisaties & Evaluaties en diverse trainingen.

b. *Bestrijden van incidenten*

- In de 2014 hebben we in totaal 1628 incidenten afgehandeld.
- Op het gebied van medewerkers en vakbekwaamheid zijn slagen gemaakt. Zo hebben we aan de hand van de korpssterkte en het leeftijdsverloop prognoses gemaakt, hebben we geïnvesteerd in de werving van vrijwilligers en zijn diverse (specialistische) trainingen opgezet en uitgevoerd.
- Door het delen van kennis en ervaring in regionale en landelijke werkgroepen hebben we het specialisme natuurbrandbestrijding verder ontwikkeld.

c. *Normaliseren van de situatie*

- Na elk incident heeft in principe een nabespreking plaatsgevonden. Indien gewenst is de nazorgorganisatie opgestart.
- Incidenten waarbij direct aandachtspunten naar voren kwamen, hebben we, al dan niet regionaal, geëvalueerd.
- Er zijn er 58 brandonderzoeken verricht. De resultaten hiervan hebben we breed gedeeld.

Overig (o.a. bedrijfsvoering)

- Begin dit jaar is de logistieke vrijwilligerseenheid van start gegaan.
- Op post Zuid is al het materieel onderhouden. De onderhoudsprocessen zijn volgens planning verlopen.
- Voor wat betreft vervanging van materieel hebben we aangesloten bij regionale initiatieven.
- Afgelopen jaar zijn we gestart met de (ver)bouw van enkele brandweerkazernes.
- Met alle medewerkers van het cluster zijn het afgelopen jaar gesprekken gevoerd. Daarnaast hebben de sectorhoofden regelmatig overleg met alle postcommandanten en bezoeken zij de oefenavonden.
- We hebben op verschillende manieren bijgedragen aan het project MOED.

Wat heeft het gekost?

Product	Primaire begroting 2014	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014
Inkoop Derden Cluster EVA	0	0	0
Cluster EVA (voor het cluster geharmoniseerd)	290.416	290.416	284.997
Cluster EVA bedrijfsvoering	2.187.319	2.285.780	2.519.884
Cluster EVA huisvestingskosten	1.088.923	1.080.903	1.001.846
Cluster EVA kapitaallasten	0	0	672.176
Cluster EVA vrijwilligers	1.445.898	1.445.898	1.525.461
Cluster EVA overgangsrecht	1.044.774	1.044.774	1.209.542
Cluster EVA procedures, protocollen en nazorg	176.755	176.755	161.278
Cluster EVA risicobeheersing/incidentbestrijding	3.273.377	3.273.377	2.888.764
Cluster EVA logistiek en techniek	1.991.096	2.440.660	1.750.336
Cluster EVA training en opleiding	1.246.973	1.280.473	1.362.227
Cluster EVA instructeurs	0	0	93.234
Totaal lasten	12.745.531	13.319.036	13.469.745

Inkoop Derden Cluster EVA	0	0	0
Cluster EVA (voor het cluster geharmoniseerd)	290.419	290.419	296.128
Cluster EVA bedrijfsvoering	12.158.075	12.758.958	12.797.230
Cluster EVA huisvestingskosten	39.575	39.575	33.100
Cluster EVA kapitaallasten	0	0	0
Cluster EVA vrijwilligers	0	0	10.126
Cluster EVA overgangsrecht	0	0	164.768
Cluster EVA procedures, protocollen en nazorg	0	0	18.489
Cluster EVA risicobeheersing/incidentbestrijding	70.552	70.552	122.588
Cluster EVA logistiek en techniek	163.221	163.221	69.680
Cluster EVA training en opleiding	23.689	23.689	89.252
Cluster EVA instructeurs	0	0	0
Totaal baten	12.745.531	13.346.414	13.601.359

Saldo voor bestemming	0	27.378-	131.614-
------------------------------	----------	----------------	-----------------

Toevoegingen aan reserves (prog.113)	0	496.253	27.378
Totaal lasten	0	496.253	27.378

Onttrekkingen aan reserves (prog.113)	0	468.875	0
Totaal baten	0	468.875	0

Mutaties reserves	0	27.378	27.378
--------------------------	----------	---------------	---------------

Saldo na bestemming	0	0	104.236-
----------------------------	----------	----------	-----------------

Saldo programma resultaat			104.236
----------------------------------	--	--	----------------

Toelichting

Restant door het temporiseren van vervangingsinvesteringen; dit leidt tot lagere kapitaallasten t.o.v. de bijgestelde begroting (de uitgaven zijn in het overzicht op de kostenplaats huisvesting geboekt, de begrote uitgaven onder Logistiek & Techniek).	22.672
Restant op huisvestingskosten; minder uitgaven aan energie en terughoudendheid t.a.v. vervanging meubilair en prudentie in uitvoering van huurdersonderhoud.	72.582
Overschrijding op budget vrijwilligers. In Epe en Voorst zijn -door inzet- de uitgaven hoger dan begroot.	-69.438
Restant op budget salariskosten. Door terughoudend beleid t.a.v. invullen vacatures i.v.m. MOED, inspelen op de lagere omvang van bouwadvisering waardoor minder capaciteit nodig was en beperkt aantal arbeidsintensieve incidenten is minder uitgegeven dan geraamd.	319.013
Restant op budget 2 ^e loopbaanbeleid. Dit in de CAO vastgelegde beleid ziet er op toe dat repressieve medewerkers na 20 jaar opgeleid zijn voor een ander beroep. Het geraamde budget is vastgesteld op een gemiddeld bedrag van ca. 81.000. De ramingen van de uitgaven voor het 2 ^e loopbaanbeleid gaan uit van een gemiddelde lasten. Naarmate de medewerkers die dit betreft dichter bij de 20 jaar repressieve dienst komen, zullen de lasten (excessief) toenemen.	65.600

Overschrijding op budget kleding. De noodzakelijke vervanging en aanvulling van dienstkleding en uitrukkleding voor vrijwilligers en beroeps leidde tot hogere kosten.	-113.788
Overschrijding op budget brandstof door de sterke fluctuaties van de brandstofprijzen.	-19.179
Overschrijding op budget opleiden en oefenen; door meer wisselingen bij vrijwilligers zijn meer opleidingen afgenomen van het opleidingsinstituut. De overdracht van het opleidingsinstituut VNOG aan de BOGO heeft eveneens tot frictiekosten geleid die met de clusters zijn verrekend.	-174.991
Saldo restanten en overschrijdingen op diverse begrotingsposten, elk voor zich kleiner dan 20.000	1.765
Totaal positief	104.236

Programma: Cluster IJsselstreek

Programmahouder: dhr. J.A. Gerritsen
 Budgethouder: dhr. H.J.M. Timmermans

Wat hebben we bereikt?

- a. We hebben maatregelen ingezet om tot een gelijkwaardig brandveiligheidsniveau in de drie gemeenten te komen.
- b. We hebben via maatregelen, in lijn met de visie op MOED, invulling gegeven aan een (groot) gedeelte van de bestuursopdracht uit 2012.
- c. Hiermee hebben we, naast het invullen van de financiële harmonisatie, ook de kwaliteitsharmonisatie kunnen doorzetten.

Wat hebben we er voor gedaan?

a. Brandveiligheid

- We hebben actief meegedacht met mogelijkheden om binnen de regio het brandveiligheidsbewustzijn te vergroten.
- Ook binnen de kaders van het regionaal opgezette programma "brandveilig leven" hebben we ingezet op het verhogen van het brandveiligheidsbewustzijn.
- Waar mogelijk hebben we, bijvoorbeeld na een actuele brand, voorlichting gegeven.

b. en c. Kwaliteit

- Waar dit past binnen de visie op MOED hebben we efficiency maatregelen doorgevoerd, waarbij ook is ingezet op een verbetering van de kwaliteit.
- Nadat we bijvoorbeeld hadden deelgenomen aan de landelijk georganiseerde proeven op De Mars in Zutphen, hebben we ook de realistische oefenmomenten van alle posten in IJsselstreek op die plek uitgevoerd.
- Om de posten op sterkte houden hebben we in 2014 een intensieve wervingsactie gehouden in samenwerking met de drie gemeenten, die 16 nieuwe vrijwilligers heeft opgeleverd.
- Om de opkomsttijden te verbeteren is bij de post Brummen gestart met een proef met een Snel Inzetbaar voertuig (SIV).
- De drie gemeenten hebben een nieuw contract met Vitens afgesloten. Hiervoor hebben we de kwaliteit en de hoeveelheid benodigde brandkranen geïnventariseerd.
- Voor het project slagkracht binnen MOED zijn we ook gestart met de inventarisatie van de aanwezige blusmiddelen.
- We hebben de organisatiestructuur aangepast, dit heeft geleid tot een efficiëntere aansturing. Deze organisatiestructuur is ook in lijn met de plannen van de regionale reorganisatie.

Overig

- Verschillende van onze medewerkers hebben actief meegedacht en meegewerkt aan de plannen binnen MOED, zodat uit IJsselstreek afkomstige ideeën en denkracht zijn ingezet bij het ontwikkelen van de regionale reorganisatie plannen.

Wat heeft het gekost?

Product	Primaire begroting 2014	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014
Inkoop Derden Cluster IJsselstreek	0	0	0
Cluster IJsselstreek Bedrijfsbureau	2.100.912	2.132.912	2.090.604
Cluster IJsselstreek Incidentbestrijding	909.882	955.882	1.013.805
Cluster IJsselstreek TD	291.254	314.510	308.953
Cluster IJsselstr. Vakbekwaamheid en kennis	306.680	354.680	379.956
Cluster IJsselstreek Gebouw	154.236	154.236	118.776
Cluster IJsselstreek kapitaallasten	0	500.688	501.698
SIV-project Cluster IJsselstreek	0	12.775	21.855
Totaal lasten	3.762.964	4.425.683	4.435.647
Inkoop Derden Cluster IJsselstreek	0	0	0
Cluster IJsselstreek Bedrijfsbureau	3.762.964	4.307.893	4.312.866
Cluster IJsselstreek Incidentbestrijding	0	0	36.293
Cluster IJsselstreek TD	0	0	9.697
Cluster IJsselstr. Vakbekwaamheid en kennis	0	0	6.094
Cluster IJsselstreek Gebouw	0	0	10.500
Cluster IJsselstreek kapitaallasten	0	0	0
SIV-project Cluster IJsselstreek	0	0	0
Totaal baten	3.762.964	4.307.893	4.375.450
Saldo voor bestemming	0	117.790	60.197
Toevoegingen aan reserves (prog.112)	0	132.379	0
Totaal lasten	0	132.379	0
Onttrekkingen aan reserves (prog.112)	0	250.169	117.790
Totaal baten	0	250.169	117.790
Mutaties reserves	0	117.790-	117.790-
Saldo na bestemming	0	0	57.593-
Saldo programma resultaat			57.593

Toelichting

Restant op budget opleiding doordat kosten van een intensief opleidingstraject deels door VNOG zijn gedragen en het individueel loopbaanbudget niet geheel is ingezet.	21.500
Restant op budget DVA bedrijfsvoering (o.a. kantoorkosten). Er is efficiënter ingekocht en door meer digitale documenten kon een printer worden afgestoten.	14.500
Restant op budget telefonie; de mobiele telefonie kost minder door regionale contracten.	11.500
Overschrijding op budget voorlichting vanwege toekomstinvesteringen voor programma Brandveilig Leven.	-12.500
Restant op budget veiligheidspaspoort. Door gezamenlijke afspraken lagere licentiekosten.	22.500
Overschrijding op budget uurvergoeding vrijwilligers. In 2014 moest een maand extra aan vergoeding worden betaald, doordat per 1-1-14 is overgestapt van verloning per maand naar verloning per kwartaal.	-123.000
Restant op budget bedrijfsgeneeskundige zorg (keuringen). Door regionale afspraken zijn de keuringen goedkoper geworden.	14.000
Voordeel op bijdragen derden. De ontvangen jaarlijkse normvergoeding voor de CBRNe taak was nog gebaseerd op de oude afspraken.	18.000
Restant op budget verzekeringen vrijwilligers. Betaling vond elders plaats in de begroting.	28.000
Voordeel door verrekening tussen afdelingen/clusters. Dit betreft de vergoeding voor de inzet bij de NSS top. Deze vergoeding is ter dekking van de extra ureninzet van vrijwilligers (verantwoord op "uurvergoeding vrijwilligers").	17.000
Incidentele ontvangsten door verkoop van materieel.	9.000
Overschrijding op budget opleiding vrijwilligers. Er is ingespeeld op het verwachte verloop van bevelvoerders door meer nieuwe bevelvoerders op te leiden.	-28.500
Restant op budget elektra, gas, water. Er waren minder elektriciteitskosten door de installatie van zonnepanelen.	32.500
Overschrijding op diverse begrotingsposten, elk voor zich kleiner dan 10.000.	-19.500
Restant op diverse begrotingsposten, elk voor zich kleiner dan 10.000.	52.593
Totaal positief	57.593

Programma: Cluster Veluwe Noord

Programmahouder: dhr. J.W. Wiggers
 Budgethouder: mevr. M. Latour

Wat hebben we bereikt?

- a. Onze clusterorganisatie heeft een duidelijke plaats gekregen tussen gemeenten, concernorganisatie en brandweerlieden.
- b. Onze brandweervrijwilligers zijn actief betrokken bij de organisatie.
- c. We hebben samengewerkt in de regio.
- d. Met onze gemeenten hebben we duidelijke afspraken gemaakt over de risicobeheersing; ook op andere taakvelden hebben we gefungeerd als de verbindende factortussen de gemeenten en de concernorganisatie.
- e. We hebben structureel meer aandacht gegeven aan "Brandveilig Leven" en de verwachting is dat dit op termijn zal leiden tot een hoger risicobewustzijn.

Wat hebben we er voor gedaan?

a. Clusterorganisatie

- We hebben voor het eerst gewerkt met een volledige clusterbegroting (excl. de kosten voor de kazernes), want per 1 januari 2014 zijn het materieel en de vrijwilligers naar de VNOG overgegaan. Hoewel de laatste twee jaar de aansturing van de verschillende processen al wel vanuit het cluster gebeurde, is nu ook de laatste schakel (budget en verantwoording) eraan toegevoegd. Hierdoor is een betere sturing mogelijk geweest.

b. Betrokkenheid vrijwilligers

- Onze brandweervrijwilligers waren betrokken bij taken als materieelonderhoud en voorbereiding van oefeningen. Deze inbreng is van wezenlijk belang om onze doelstellingen te realiseren en zal moeten worden voortgezet.
- Via de postcommandanten en cluster nieuwsbrieven hebben we alle vrijwilligers op de hoogte gehouden van alle relevante ontwikkelingen.

c. Samenwerking

- We hebben dit jaar de inmiddels traditionele jaarlijkse praktijk rijtrainingen in natuurgebied voor de gehele VNOG georganiseerd. Dit is door de deelnemers als zeer positief ervaren.
- Samen met de clusters Veluwe West en EVA hebben we de oefencarrousel weer uitgevoerd.
- Binnen de VNOG doen we actief mee bij de diverse werkgroepen in allerlei taakvelden (bijv. PPMO) en ook hebben wij ons steentje volop bijgedragen in het kader van project MOED. Wij vinden het belangrijk om op deze manier de koppeling tussen de brandweervrijwilligers, clusters en concern te garanderen.

d. Risicobeheersing

- Aan de hand van de DVA hebben we voor Heerde, als pilot, een jaarprogramma voor risicobeheersing 2014 opgesteld.
- In december 2014 hebben we voor alle gemeenten een programma opgesteld. Dit programma is bedoeld voor 2015. Het is met de contactpersonen van de gemeenten besproken en akkoord bevonden.

e. Brandveilig Leven

- In het kader van "Brandveilig Leven" hebben we dit jaar voorlichting gegeven aan bewoners (senioren) van woongebouwen, hebben we meegewerkt aan een aantal landelijke beurzen en zijn er een groot aantal woningchecks bij thuiswonende senioren uitgevoerd.

Wat heeft het gekost?

Product	Primaire begroting 2014	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014
Inkoop Derden Cluster Veluwe Noord	0	0	18.633-
Cluster Veluwe Noord Bedrijfsvoering	1.287.070	1.406.989	1.325.798
Cluster Veluwe Noord Risicobeheersing	4.450	6.350	9.691
Cluster Veluwe Noord Materieel en Logistiek	24.175	255.238	255.258
Cluster Veluwe Noord Operationele Voorbereiding	76.100	16.450	15.887
Cluster Veluwe Noord Vakbekwaamheid	48.700	248.531	228.292
Cluster Veluwe Noord kazerne Heerde	0	57.000	60.000
Cluster Veluwe Noord kapitaallasten	0	372.187	360.201
Cluster Veluwe Noord overige kosten Vrijwilligers	0	703.230	643.780
Totaal lasten	1.440.495	3.065.975	2.880.273
Inkoop Derden Cluster Veluwe Noord	0	0	18.633-
Cluster Veluwe Noord Bedrijfsvoering	1.440.495	3.008.975	3.046.850
Cluster Veluwe Noord Risicobeheersing	0	0	0
Cluster Veluwe Noord Materieel en Logistiek	0	0	0
Cluster Veluwe Noord Operationele Voorbereiding	0	0	0
Cluster Veluwe Noord Vakbekwaamheid	0	0	22.790
Cluster Veluwe Noord kazerne Heerde	0	57.000	60.000
Cluster Veluwe Noord kapitaallasten	0	0	0
Cluster Veluwe Noord overige kosten Vrijwilligers	0	0	0
Totaal baten	1.440.495	3.065.975	3.111.007
Saldo voor bestemming	0	0	230.734-
Toevoegingen aan reserves (prog.114)	0	3.000	0
Totaal lasten	0	3.000	0
Onttrekkingen aan reserves (prog.114)	0	3.000	0
Totaal baten	0	3.000	0
Mutaties reserves	0	0	0
Saldo na bestemming	0	0	230.734-
Saldo programma resultaat			230.734

Toelichting

Restant op budget kapitaallasten (onderuitputting) door uitstel, dan wel temporisering van vervangingsinvesteringen in het kader van MOED.	104.948
Restant op budget vergoedingen vrijwilligers, enerzijds veroorzaakt door minder uitrukken als gevolg van project TOOM, anderzijds ook om andere niet nader te bepalen redenen. Het is nog niet bekend of deze daling structureel van aard is.	59.450
Meer inkomsten uit het bovendclusterlijk deel Veluwe en vergoeding door derden.	37.875
Restant op budget vakbekwaamheid en opleidingen, omdat er in 2014 minder mensen zijn geworven in afwachting van de uitkomsten van MOED en doordat er medewerkers zijn van wie de opleiding is doorgeschoven naar 2015.	49.829
Overschrijding op diverse begrotingsposten, elk voor zich kleiner dan 10.000	-21.368
Totaal positief	230.734

Programma: Cluster Veluwe West

Programmahouder: dhr. H.A. Lambooij
 Budgethouder: dhr. A.K. Noorland

Wat hebben we bereikt?

- a. We hebben cluster Veluwe West verder vorm gegeven.
- b. We hebben bestuurlijke keuzes uitgewerkt.
- c. We hebben risicobeheersing uitgevoerd.
- d. We hebben operationele voorbereiding en repressie uitgevoerd.
- e. We hebben projecten op het gebied van bedrijfsvoering afgerond.

Wat hebben we er voor gedaan?

a. Vormgeving cluster

- Samen met de gemeente(besturen) hebben we gewerkt aan een bestuurlijk en organisatorisch klimaat, waarbinnen het cluster binnen de VNOG (en op iets grotere afstand van de gemeenten) heeft kunnen functioneren.
- Hiertoe hebben onze vrijwilligers en het dagdienstpersoneel zich maximaal ingezet en zijn middelen zo optimaal mogelijk benut, in nauwe samenwerking met diverse partners.

b. Bestuurlijke keuzes

- De strategische keuzes uit 2011 hebben we conform afspraken nader uitgewerkt, passend in de ontwikkelingen van het regionale project MOED.

c. Risicobeheersing

- Met onze gemeenten en de omgevingsdienst hebben we verder gewerkt aan de inhaalslag (provinciale risicokaart).
- We hebben de gemeenten geadviseerd bij ruimtelijke ontwikkelingen, bouw, milieu, brandveilig gebruik, evenementenvergunningen en handhavingzaken.
- We hebben de fasegewijze aanpak voor verdere terugdringing van nodeloze uitrukken gerealiseerd.
- We hebben bijgedragen aan de brandpreventieweken en brandveilig leven (o.a. woningchecks, voorlichting) op o.a. scholen en markten.
- We hebben bij het WK-voetbal en de feestdagen weer de gebruikelijke controles uitgevoerd in bijv. de horeca.

d. Operationele voorbereiding en Repressie

- Onze operationele organisatie op de 6 posten heeft incidenten bestreden.
- We hebben de repressieve taken ondersteund (vakbekwaamheid (opleiden & oefenen), materieelbeheer en bedrijfsvoering).
- We hebben het OvD-piket verzorgd en bijgedragen aan overige piketten.
- We hebben de brandweezorg (o.a. opkomsttijden) gemonitord.
- Daarnaast hebben we materialen en activiteiten vaker gezamenlijk binnen de veiligheidsregio ingekocht/georganiseerd (bijv. de jaarlijkse grootschalige oefening voor natuurbrandbestrijding en de oefenweek in carrouselvorm).
- We hebben de gemeenten, die verantwoordelijk zijn voor de bluswatervoorziening, begeleid bij de contractondertekening met Vitens. Voor de gehele bluswatervoorziening hebben we afspraken met de gemeentelijke diensten gemaakt.

e. Bedrijfsvoering

- We hebben de overgang van de vrijwilligers en de overdracht van de roerende goederen en van de kazerne Harderwijk grotendeels afgerond.
- We hebben veel tijd geïnvesteerd in het project MOED.

Wat heeft het gekost?

Product	Primaire begroting 2014	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014
Inkoop Derden Cluster Veluwe West	0	0	13.534
Cluster Veluwe West	2.146.308	2.277.051	2.330.732
Cluster Veluwe West Ermelo	0	572.851	485.608
Cluster Veluwe West Harderwijk	0	1.028.491	891.231
Cluster Veluwe West Nunspeet	0	807.070	734.539
Cluster Veluwe West Putten	0	432.039	355.566
Cluster Veluwe West kazeme Harderwijk	0	544.830	633.368
Cluster Veluwe West kapitaallasten	0	0	944-
Totaal lasten	2.146.308	5.662.332	5.443.633

Inkoop Derden Cluster Veluwe West	0	0	13.534
Cluster Veluwe West	2.146.308	2.277.051	2.494.471
Cluster Veluwe West Ermelo	0	572.851	578.951
Cluster Veluwe West Harderwijk	0	1.028.491	1.035.395
Cluster Veluwe West Nunspeet	0	807.070	839.450
Cluster Veluwe West Putten	0	432.039	432.315
Cluster Veluwe West kazeme Harderwijk	0	544.830	633.368
Cluster Veluwe West kapitaallasten	0	0	0
Totaal baten	2.146.308	5.662.332	6.027.484

Saldo voor bestemming	0	0	583.851-
------------------------------	----------	----------	-----------------

Toevoegingen aan reserves (prog.115)	0	0	0
Totaal lasten	0	0	0

Onttrekkingen aan reserves (prog.115)	0	0	0
Totaal baten	0	0	0

Mutaties reserves	0	0	0
--------------------------	----------	----------	----------

Saldo na bestemming	0	0	583.851-
----------------------------	----------	----------	-----------------

Saldo programma resultaat			583.851
----------------------------------	--	--	----------------

Toelichting

<i>Clusterbureau</i>		
Restant op salarissen: 0,5 fte beleidsmedewerker niet ingevuld, bijdrage concern salariskosten		59.000
Voordeel RROL en TBO vergoeding; door stelselwijziging normvergoedingen nu t.g.v. exploitatie		92.000
Restant op DVO budget, was te hoog geraamd.		50.000
Overschrijding op diverse begrotingsposten, elk voor zich kleiner dan 10.000.		-36.000
	<i>Resultaat clusterbureau, positief</i>	<i>165.000</i>
<i>Korps Ermelo</i>		
Restant op budget vergoedingen vrijwilligers door minder uitrukken door terugdringen onnodige automatische meldingen.		45.000
Restant op opleidingsbudget vrijwilligers; er is een andere verantwoordingswijze gehanteerd; in 2014 ontstaat een overschot, maar de kosten worden naar 2015 doorgeschoven.		16.000
Restant op diverse begrotingsposten, elk voor zich kleiner dan 10.000.		32.000
	<i>Resultaat korps Ermelo, positief</i>	<i>93.000</i>
<i>Korps Harderwijk</i>		
Restant op budget vergoedingen vrijwilligers door minder uitrukken door terugdringen onnodige automatische meldingen.		62.000
Restant op opleidingsbudget vrijwilligers; er is een andere verantwoordingswijze gehanteerd; in 2014 ontstaat een overschot, maar de kosten worden naar 2015 doorgeschoven.		15.000
Restant op budget onderhoud voertuigen en materieel; het betreft onderhoud aan investeringen die eind 2013 van de gemeente zijn overgenomen. De onderhoudskosten wisselen per jaar.		46.000
Restant op budget aanschaf duurzame goederen. Dit budget is voor de aanschaf van goederen met een waarde beneden de 10.000. De aankoop wisselt over de jaren.		10.000
Restant op diverse begrotingsposten, elk voor zich kleiner dan 10.000.		11.000
	<i>Resultaat korps Harderwijk, positief</i>	<i>144.000</i>
<i>Korps Nunspeet</i>		
Restant op budget vergoedingen vrijwilligers door minder uitrukken door terugdringen onnodige automatische meldingen.		73.000
Restant op opleidingsbudget vrijwilligers; er is een andere verantwoordingswijze gehanteerd; in 2014 ontstaat een overschot, maar de kosten worden naar 2015 doorgeschoven.		10.000

Restant op diverse begrotingsposten, elk voor zich kleiner dan 10.000.	22.000
<i>Resultaat korps Nunspeet, positief</i>	<i>105.000</i>
<i>Korps Putten</i>	
Restant op budget vergoedingen vrijwilligers door minder uitrukken door terugdringen onnodige automatische meldingen.	13.000
Restant op opleidingsbudget vrijwilligers; er is een andere verantwoordingswijze gehanteerd; in 2014 ontstaat een overschot, maar de kosten worden naar 2015 doorgeschoven.	26.000
Restant op budget onderhoud voertuigen en materieel; het betreft onderhoud aan investeringen die eind 2013 van de gemeente zijn overgenomen. De onderhoudskosten wisselen per jaar.	9.000
Restant op diverse begrotingsposten, elk voor zich kleiner dan 10.000.	29.000
<i>Resultaat korps Putten, positief</i>	<i>77.000</i>
Totaal positief	583.851

Programma: **Bovenclusterlijk Veluwe Noord en Veluwe West**

Programmahouder: dhr. H.J. van Schaik
 Budgethouders: mev. M. Latour / dhr. A.K. Noorland

Wat hebben we bereikt?

- a. De bovenclusterlijke taken (redvoertuig, veeredtakel en waterongevallenbestrijding) zijn uitgevoerd door de korpsen die hiervoor zijn aangewezen.

Het gaat hier om taken die voortvloeien uit het beschikbaar hebben van specialistisch materieel. Het bovenclusterlijk programma is een hulpconstructie om voor de acht deelnemende gemeenten de gedifferentieerde afgesproken bijdragen voor genoemde taken te verwerven. De budgetten worden vervolgens één op één doorgezet naar de hierop betrekking hebbende begrotingsonderdelen van de beide clusters.

Wat hebben we er voor gedaan?

a. Bovenclusterlijke taken

- We hebben voorzien in 2 Hoogwerkers (Elburg en Harderwijk).
- We hebben voorzien in 2 veeredtakels (Heerde / Wapenveld en Nunspeet / Elspeet).
- De korpsen Heerde en Harderwijk hebben de oppervlakteredding / ijsredding verzorgd, inclusief een beperkte duiktaak.
- Het korps Elburg is mede gespecialiseerd en uitgerust voor ijsreddingen.
- De korpsen hebben hun taken bij incidenten uitgevoerd.
- De korpsen hebben hiervoor mensen geoefend en opgeleid.
- Daarnaast hebben we het hiervoor benodigd materieel onderhouden en daar waar nodig vervangen.

Wat heeft het gekost?

Product	Primaire begroting 2014	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014
Bovenclusterlijk NW Veluwe	212.209	212.209	208.190
Totaal lasten	212.209	212.209	208.190
Bovenclusterlijk NW Veluwe	212.209	212.209	212.208
Totaal baten	212.209	212.209	212.208
Saldo voor bestemming	0	0	4.018-
Saldo na bestemming	0	0	4.018-
Saldo programma resultaat			4.018

Toelichting

Restanten op diverse begrotingsposten, elk voor zich kleiner dan 20.000	4.018
Totaal positief	4.018

Programma: Regionaal Veiligheidsbureau

Programmahouder: mevr. A.H. Bronsvooort
Budgethouder: dhr. R.L. de Groot

Wat hebben we bereikt?

- a. We hebben zorggedragen voor de coördinatie van de voorbereiding op het daadwerkelijk optreden van de operationele diensten.
- b. We hebben bijgedragen aan het reduceren en waar mogelijk wegnemen van het restrisico ten aanzien van brand, rampen en zware ongevallen.
- c. We hebben bijgedragen aan de voorbereiding van de vergaderingen van de Veiligheidsdirectie en de bestuursorganen binnen de VNOG.
- d. We hebben verder vorm en inhoud gegeven aan de oefensystematiek die in 2011 is geïntroduceerd.
- e. We hebben bijgedragen aan verdere ontwikkeling van de crisismanagement systemen LCMS en CCS.

Wat hebben we er voor gedaan?

a. en b. Planvorming

- We hebben bijgedragen aan:
 - De ontwikkeling/actualisering van multidisciplinaire evacuatie- en coördinatieplannen;
 - De vergaderingen van de Gelderse Commissie Calamiteitenbestrijding grote rivieren.
 - Het Regionaal Beleidsplan en Crisisplan;
 - Het plan van aanpak 'Pandemie' vanuit het Regionaal Risicoprofiel.
- We hebben:
 - De regie als stuurgroep voor het regionale risicoprofiel opgepakt.
 - De producten als genoemd in de Kwaliteitskaart verder uitgewerkt.
 - Inbreng gegeven op het reorganisatieproces van de VNOG (project MOED).

d. Producten voor Opleiden, trainen, oefenen

- We hebben uitvoering gegeven aan het multidisciplinair meerjarenopleidings- en oefenplan 2012-2015. Het RVB heeft op basis hiervan een multidisciplinair opleidings- en oefenjaarplan 2014 opgesteld. We hebben:
 - CoPI trainingen, ROT-trainingen en GBT oefeningen georganiseerd, uitgevoerd en geëvalueerd.
 - De (verplichte) systeemtoets georganiseerd.
 - Inbreng geleverd bij oefeningen van veiligheidspartners.

Overig

- We hebben bijgedragen aan:
 - De ontwikkeling van convenanten met verschillende crisispartners;
 - Het opstellen van (multidisciplinaire) draaiboeken voor grootschalige evenementen, waaronder de jaarwisseling 2014/2015;
 - De verdere ontwikkeling van het Gemeentelijk Actiecentrum;
 - De verdere ontwikkeling van het netcentrisch werken;
 - Het netwerk zelfredzaamheid;
 - De migratie van het NN telefoonnet en de implementatie van NL-Alert.
- We hebben de banden met de Veiligheidsbureaus van de omliggende Veiligheidsregio's verder aangetrokken.
- We hebben verschillende bijeenkomsten georganiseerd waarbij liaisons van ketenpartners werden betrokken.
- We hebben bijeenkomsten georganiseerd onder de naam 'Meet and Greet' waarbij GRIP incidenten in gezamenlijkheid werden beschouwd.
- We hebben ondersteuning verleend bij grootschalige incidenten, zoals de voorbereiding op verdere uitbraak van 'Ebola'.

Wat heeft het gekost?

Product	Primaire begroting 2014	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014
Regionaal Veiligheidsbureau	1.428.415	1.302.532	1.220.895
Totaal lasten	1.428.415	1.302.532	1.220.895
Regionaal Veiligheidsbureau	110.000	0	5.698
Totaal baten	110.000	0	5.698
Saldo voor bestemming	1.318.415	1.302.532	1.215.197
Toevoegingen aan reserves (prog.104)	0	0	101.476-
Totaal lasten	0	0	101.476-
Onttrekkingen aan reserves (prog.104)	0	0	101.476-
Totaal baten	0	0	101.476-
Mutaties reserves	0	0	0
Saldo na bestemming	1.318.415	1.302.532	1.215.197
Saldo programma resultaat			87.335

Toelichting

Restant op budget inhuur derden. Er is bij verschillende oefeningen, zoals de systeemtoets, gebruik gemaakt van de inzet van eigen collega's. Daarnaast is er voorgaande jaren een afspraak gemaakt om met dit budget de externe ondersteuning van de coördinerend functionaris te financieren. Deze functionaris heeft in 2014 zijn werkzame leven beëindigd. Er is verder geen aanspraak gemaakt op het budget.	45.000
Restant op budget multi opleiden, trainen, oefenen (MOTO). Het gaat hier over meerdere posten voor opleidingen en trainingen. Door scherpere inkoop is er op elke post een besparing gerealiseerd.	21.000
Restant op diverse begrotingsposten, elk voor zich kleiner dan 10.000.	21.335
Totaal positief	87.335

Programma: GHOR

Programmahouder: dhr. N.E. Joosten
Budgethouder: dhr. A. Schoenmaker

Wat hebben we bereikt?

We hebben verder gewerkt aan de voorgenomen doelstellingen voor de planperiode 2011-2014:

- a. We hebben onze taken uitgevoerd op basis van onze speerpunten: versterken 'risicobeheersing', 'operationele inzet', 'GHOR-organisatie' en 'netwerken'.
- b. We hebben vooruit gekeken naar de nieuwe planperiode, met daarbij aandacht voor de veranderende rol die er voor ons te bespeuren valt: enerzijds van initiërend naar consoliderend (o.a. binnen de bestaande netwerken), anderzijds van volgend naar innoverend (onderwerpen als burgerparticipatie en zelfredzaamheid werken we verder uit).

Wat hebben we er voor gedaan?

a. Taakuitvoering

- Voor pro-actie / preventie zijn de in het regionaal risicoprofiel benoemde risico's leidend geweest.
- We zijn begonnen met de implementatie van landelijk beleid bij advisering voor de gebouwde omgeving (samen met brandweer VNOG en veiligheidsregio IJsselland).
- Voor de zorgcontinuïteit hebben we, vanuit een landelijke visie, aandacht besteed aan de bestuurlijke rapportage, doorontwikkeling van de planvorming en specialistische thuiszorg.
- Binnen het geheel van evenementenadviesing hebben we gewerkt aan een multidisciplinair evenementenbeleid. Dat is in concept gereed.
- Voor preparatie, repressie en nazorg hebben we ons geconcentreerd op de informatievoorziening, waarbij LCMS-GZ samen met het IFV en IJsselland is ontwikkeld. In de toekomst zal dit ook in de koude situatie gebruikt worden, waarmee netcentrisch werken ook buiten de operationele sfeer toepasbaar is.
- Onze bijdrage in het (multidisciplinaire) Slachtoffer Informatie Systematiek is operationeel gemaakt. We gebruiken dit voor het leveren van het geneeskundige slachtofferbeeld tijdens een ramp of crisis.
- Het mede door ons in 2013 ontwikkelde scenario "griep пандemie" is gebruikt voor vakbekwaamheidsverbetering van operationele functionarissen.
- Onze operationele functionarissen hebben deelgenomen aan multidisciplinaire oefeningen en de systeemtoets.
- Om meer bekendheid te geven aan onze taken / activiteiten hebben we een publieksfolder en meerdere filmpjes uitgebracht.
- We waren betrokken bij de afwikkeling van meerdere incidenten in de regio en bij rampen op grotere afstand. Rond de Ebola-ramp werkten we nauw samen met de GGD bij het verstekken van informatie. We zijn vanuit onze taak voor psycho-sociale hulpverlening betrokken geweest bij het traject van (na)zorg na de vliegcrash met de MH17.
- We hebben de mogelijkheden onderzocht van interregionale- (met name Oost 5) en internationale samenwerking. Dit heeft ambtelijk een overzicht van onderwerpen opgeleverd die zich lenen voor verdere samenwerking.
- Op kwaliteitsgebied zijn we door KIWA opnieuw gecertificeerd volgens de HKZ.

b. Nieuwe planperiode

- We hebben de 'Visie op de nieuwe operationele GHOR' gemaakt en die is bestuurlijk vastgesteld. Deze visie bevat de ontwikkeling van de GHOR in de komende jaren en de speerpunten daarbij (Flexibele & sterke operationele GHOR-organisatie; Informatiegestuurde besluitvorming in het geneeskundig netwerk; Zelfredzaamheid & burgerparticipatie).

Wat heeft het gekost?

Product	Primaire begroting 2014	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014
Preparatie & repressie & nazorg GHOR	703.307	897.555	759.505
Beleid & Sturing GHOR	1.143.433	989.668	1.040.694
Multi disciplinaire voorbereiding GHOR	48.086	0	0
Projecten GHOR	10.250	0	0
Totaal lasten	1.905.076	1.887.223	1.800.199
Preparatie & repressie & nazorg GHOR	61.500	61.500	60.694
Beleid & Sturing GHOR	0	0	0
Multi disciplinaire voorbereiding GHOR	0	0	0
Projecten GHOR	0	0	0
Totaal baten	61.500	61.500	60.694
Saldo voor bestemming	1.843.576	1.825.723	1.739.506
Toevoegingen aan reserves (prog.120)	0	6.988	0
Totaal lasten	0	6.988	0
Onttrekkingen aan reserves (prog.120)	0	6.988	0
Totaal baten	0	6.988	0
Mutaties reserves	0	0	0
Saldo na bestemming	1.843.576	1.825.723	1.739.506
Saldo programma resultaat			86.217

Toelichting

Restant op budget voor diensten van Witte Kruis. Jaarlijks neemt de GHOR diverse diensten af van het Witte Kruis. In de begroting 2014 is hiervoor € 350.000 geraamd. De werkelijk kosten zijn in 2014 lager uitgevallen.	10.000
Restant op budget oefenen. Door een aanpassing van het oefenbeleid GHOR zijn nieuwe OTO producten ontwikkeld. Nog niet alle producten waren in 2014 beschikbaar en de inkoop van enkele nieuwe producten bleek goedkoper dan geraamd. In 2014 hebben niet alle GHOR functionarissen conform het oefenbeleid deelgenomen aan de GHOR oefeningen.	20.000
Restant op budget contributie GGD-GHOR Nederland. De jaarlijkse contributie aan de nieuwe vereniging GGD-GHOR Nederland is lager dan voorheen aan GHORnl.	14.000
Restant op budget doorontwikkeling operationele functies. Dit budget wordt gebruikt voor POP gerelateerde opleiding en cursus; het was in 2014 niet volledig nodig.	9.000
Restant op budget vergoedingen. De vergoedingen aan VNOG medewerkers buiten het GHOR bureau voor piket tbv de GHOR is in 2014 lager uitgevallen dan begroot.	7.000
Restant op budget training/cursus. Het aantal noodzakelijke trainingen en cursussen voor huidige en nieuwe RROL GHOR functionarissen was in 2014 lager dan vooraf geraamd.	6.000
Restant op budget onderhoud. Er is minder aan onderhoud materieel GNK uitgegeven dan vooraf was begroot.	6.000
Restant op diverse begrotingsposten, elk voor zich kleiner dan 10.000.	14.217
Totaal positief	86.217

Programma: Meldkamer Oost-Nederland

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

Wat hebben we bereikt?

- a. We hebben meldingen ontvangen en behandeld.
- b. We hebben incidenten begeleid.
- c. We hebben geoefend.
- d. We hebben nevenwerkzaamheden OMS uitgevoerd.
- e. We hebben multidisciplinaire taken uitgevoerd.

Wat hebben we er voor gedaan?

- a. *Ontvangen en behandelen van meldingen*
 - In 2014 hebben we 16.827 meldingen binnengekregen.
 - Hiervan kwamen 10.076 meldingen uit het verzorgingsgebied van de VNOG.
 - Onze verwerkingstijd voor mondelinge meldingen was 74,7 seconden. Onze gemiddelde verwerkingstijd voor alle meldingen, inclusief de automatische meldingen, was 62,9 seconden.
 - b. *Begeleiden van incidenten*
 - Niet alle meldingen leiden tot een inzet van de brandweer. In 2014 was er bij 11.928 meldingen een inzet van de brandweer nodig, waarvan 7.079 in VNOG.
 - c. *Oefenen*
 - Onze centralisten hebben elk minimaal 10 oefenmomenten (dagdelen) gehad waarin vaardigheden zijn beoefend, kennis is vermeerderd en waarvan een aantal in samenwerking met het brandweerveld is uitgevoerd.
 - d. *Nevenwerkzaamheden OMS*
 - In maart 2014 zijn we voor het terugdringen van de onnodige automatische meldingen (project TOOM) gestart met 'contrabellen'. We hebben bij dergelijke meldingen eerst zelf teruggebeld, voor te alarmeren. Dit heeft geleid tot een grote daling van het aantal uitrukken op ongewenste meldingen.
 - We wilden een vermindering van onze eigen werkzaamheden door klanten gebruik te laten maken van een website. Dit is gedeeltelijk gelukt.
 - e. *Multidisciplinaire taken*
 - We hebben, samen met de andere twee disciplines, meegewerkt aan de invulling van de multidisciplinaire functie van calamiteitencoördinator.
 - Bij zes van onze brandweercentralisten is deze functie belegd, die deze taken uitvoeren naast de normale werkzaamheden. Op het moment van daadwerkelijke opschaling (GRIP incidenten) treedt de betreffende centralist uit zijn dagelijkse werk om de rol van calamiteitencoördinator op zich te nemen.
 - In 2014 hebben we 41 GRIP incidenten behandeld, waarvan 27 in de VNOG.
- Overig*
- In 2014 is de landelijke kwartiermakersorganisatie voor de Landelijke Meldkamer Organisatie van start gegaan. We hebben meegewerkt aan het maken van een nulmeting.
 - Daarnaast zijn diverse overlegvormen gestart ter voorbereiding op de komst van de toekomstige nieuwe Meldkamer Oost.

Wat heeft het gekost?

Product	Primaire begroting 2014	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014
MON Brandweer	1.921.046	1.864.239	1.666.771
Brandweer MON VNOG/IJsselland	0	0	24.288
Totaal lasten	1.921.046	1.864.239	1.691.059
MON Brandweer	301.914	301.914	161.007
Brandweer MON VNOG/IJsselland	0	0	0
Totaal baten	301.914	301.914	161.007
Saldo voor bestemming	1.619.132	1.562.325	1.530.052
Saldo na bestemming	1.619.132	1.562.325	1.530.052
Saldo programma resultaat			32.273

Toelichting

Binnen de MON zijn op diverse begrotingsposten voor- en nadelen gerealiseerd. Het voordeel wordt met name veroorzaakt doordat de bijdrage die VNOG krijgt van de veiligheidsregio IJsselland niet in de begroting is opgenomen. Deze bijdrage ontvangt de VNOG doordat het aandeel van de kosten in de rode kolom relatief gezien iets hoger is dan het aandeel van de veiligheidsregio IJsselland.	39.368
Op diverse posten zijn er voordelen en nadelen gerealiseerd die per saldo een nadeel van 7.095 laten zien.	-7.095
Totaal positief	32.273

Programma: Algemene dekkingsmiddelen

Programmahouder: dhr. H.J. van Schaik
Budgethouder: dhr. J.W. Scherjon

In dit programma zijn de inkomsten verantwoord van de gemeentelijke bijdragen voor de geharmoniseerde VNOG begroting en de Brede Doeluitkering Rampenbestrijding.

Daarnaast zijn in dit programma diverse taakstellingen, het resultaat kostenplaats kapitaallasten, het resultaat kostenplaatsen en de aan de gemeenten te compenseren BTW verantwoord.

Wat heeft het gekost?

Product	Primaire begroting 2014	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014
Kosten reorganisatie VNOG	0	0	13.399
Algemene dekkingsmiddelen	3.817.160	6.282.548	6.502.263
Totaal lasten	3.817.160	6.282.548	6.515.662
Kosten reorganisatie VNOG	0	0	53.817
Algemene dekkingsmiddelen	15.199.682	15.034.896	15.986.328
Totaal baten	15.199.682	15.034.896	16.040.145
Saldo voor bestemming	11.382.522-	8.752.348-	9.524.483-
Toevoegingen aan reserves (prog.108)	0	600.546	101.476
Totaal lasten	0	600.546	101.476
Onttrekkingen aan reserves (prog.108)	0	2.700.546	1.028.250
Totaal baten	0	2.700.546	1.028.250
Mutaties reserves	0	2.100.000-	926.774-
Saldo na bestemming	11.382.522-	10.852.348-	10.451.257-
Saldo programma resultaat			401.091-

Toelichting

Vrijval op budget " Onvoorzien".	80.024
Overschrijding op diverse begrotingsposten "Bijzondere lasten", elk voor zich kleiner dan 20.000	5.161
Verlaging FLO-verplichting ad € 44.000. Te betalen eindheffing inzake de verstrekking van kerstpakketten € 11.000.	-55.000
Vrijval als gevolg van blijvende verlaging van de levenslooppremies door Loyalis. Hierdoor is de "FLO-verplichting" die in de voorziening wordt gedekt naar beneden bijgesteld.	57.000
Storting in voorziening ten behoeve van seniorenregeling, wordt uit reserve BDUR gedekt.	-540.000
Resultaat kostenplaats Bestuur en Bedrijfsvoering (P&O 185K, ICT 40K, O&O 40K, DIV 58K, Inkoop 37K, Services en Huisvesting 65K)	452.000
Resultaat kostenplaatsen Brandweezorg (salarissen, onderhoud en verzekeringspremies)	50.000
Resultaat kostenplaats Bovenformatief, vergoeding 0,5 fte niet begroot	46.000
Resultaat kostenplaats Gedetacheerd, minder salariskosten dan begroot	64.000
Dit renteresultaat is toegelicht in paragraaf 11.3	26.000
Voordelige resultaten op kostenplaatsen	125.000
Nadelige resultaten op kostenplaatsen	-51.276
Betreft lagere onttrekking aan reserve dan begroot, rekeningresultaat hiervoor ingezet	-700.000
Restant BZK-gelden, reorganisatiebudget niet gebruikt ten gunste van het resultaat	40.000
Totaal negatief	-401.091

4. Paragrafen

4.1. Paragraaf Verbonden partijen

Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de veiligheidsregio een bestuurlijk en een financieel belang heeft. Voor de VNOG is alleen de *gemeenschappelijke regeling* Meldkamer Oost Nederland (MON) een verbonden partij (NB niet te verwarren met het *programma* Meldkamer Oost-Nederland van de VNOG zelf). Twee leden van het Algemeen Bestuur VNOG nemen deel in het Algemeen Bestuur van de MON. De financiële bijdrage bestaat uit een voorschot dat twee maal per jaar wordt voldaan. De financiële middelen die beschikbaar worden gesteld zijn niet verhaalbaar in het geval de MON haar financiële verplichtingen niet nakomt of wanneer de MON failliet mocht gaan. De VNOG zorgt samen met de Veiligheidsregio IJsselland, de districten NOG en IJsselland binnen de politie-eenheid Oost en de vergunninghouders ambulancezorg in de regio's NOG en IJsselland voor de financiering van de MON.

Relatie met doelstelling

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

Beleidsvoornemens / ontwikkelingen

Het invoeren van de Landelijke Meldkamer Organisatie (LMO) met 10 locaties in Nederland (waaronder Apeldoorn voor de regio's in oost 5) zorgt voor een grote impact. In 2014 is het kader van de LMO een nulmeting afgenomen met als doel de overdracht van de huidige meldkamer naar de LMO te realiseren. De resultaten hiervan zullen in de komende periode verder worden uitgewerkt de LMO projectorganisatie.

Het bestuurlijk belang

J.W. Berends, DB lid MON.

J.W. Wiggers, DB/AB lid MON.

Het financieel belang

Bijdrage 2014: € 549.168,-.

Omvang Vreemd- Eigen Vermogen MON

Eigen Vermogen	1-1-2014: € 0,-	31-12-2014: € 0,-
Vreemd Vermogen	1-1-2014: € 3.839.573,-	31-12-2014: € 3.555.971,-

Het resultaat van de *gemeenschappelijke regeling* MON in 2014 bedraagt € 0,-.

4.2. Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

De paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing (risicomangement) is één van de voorgeschreven paragrafen op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). De financiële verordening van de VNOG sluit daarop aan en bepaalt dat de risico's van materieel belang moeten worden aangegeven. Daarbij dient een inschatting van de kans dat deze risico's zich voordoen gemaakt te worden. Er wordt momenteel gewerkt aan een nota "Risicomangement en weerstandsvermogen".

Het weerstandsvermogen geeft aan hoe solide de financiële positie is. Door de weerstandscapaciteit af te zetten tegen de omvang van de risico's wordt het weerstandsvermogen bepaald. De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden waarover de regio kan beschikken om niet begrote kosten die onverwacht en substantieel zijn te dekken. De regio kan een financiële buffer nodig hebben als zich een financiële tegenvaller voordoet.

De paragraaf weerstandsvermogen bevat:

- een inventarisatie van de weerstandscapaciteit
- een overzicht van de risico's
- het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's.

Weerstandscapaciteit bij de regio

Kenmerkend voor het financieel risicoprofiel van de VNOG is dat zij voor het grootste deel afhankelijk is van de bijdragen van de deelnemende gemeenten. Dit laatste is ook vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling VNOG. Daarmee zijn de gemeenten aan te spreken op eventuele tekorten in de exploitatie van de VNOG.

De weerstandscapaciteit die uit een algemene reserve zou voortkomen wordt als het ware geleverd door de in de gemeenschappelijke regelingen deelnemende gemeenten. De VNOG is voor hen een verbonden partij waarvoor 22 gemeenten garant staan voor de eventuele tekorten. Er kan daarom geen totaal beeld van de werkelijkheid van de weerstandscapaciteit worden gegeven.

De exploitatieresultaten van een jaar worden verrekend met de deelnemende gemeenten dan wel toegevoegd of onttrokken aan (cluster en concern) bestemmingsreserves binnen de VNOG. Deze bestemmingsreserves vormen gezamenlijk een zekere weerstandscapaciteit.

Het doel van deze bestemmingsreserves is:

- om fluctuaties in de exploitatie op te vangen en zo te voorkomen dat voor elk exploitatietekort een beroep gedaan moet worden op de gemeenten
- om risico's in de bedrijfsvoering op kunnen vangen.

In de bestemmingsreserves ligt per 31 december 2014 een bedrag van € 4.572.346 besloten (voor bestemming van het jaarrekeningresultaat 2014). Hiervan heeft € 2.979.372 betrekking op cluster bestemmingsreserves en € 1.592.975 op bestemmingsreserves van het concern.

Risico's

De relevante risico's voor het weerstandsvermogen zijn die risico's die niet zijn te ondervangen. Bij risico's gaat het om 2 aspecten:

- de kans dat een gebeurtenis zich voordoet
- de omvang van de financiële consequentie.

Met betrekking tot het weerstandsvermogen gaat het om gebeurtenissen waarvan niet zeker is dat ze zullen plaatsvinden en waarvan de eventuele financiële consequenties groot zijn. De VNOG onderkent de volgende risico's:

a. Herijking gemeentefonds en herijking BDUR

Er vindt momenteel een onderzoek plaats in het kader van de herijking van het gemeentefonds en de BDUR. Medio 2015 komt er naar verwachting meer duidelijkheid. De ontwikkelingen kunnen nog invloed hebben op de financiën (zowel op het gemeentefonds als op de BDUR).

b. Landelijke bezuinigingen

De economische recessie heeft ook zijn weerslag op de gemeenten en dus op de VNOG. In het afgelopen jaar heeft het kabinet al substantieel bezuinigd en de verwachting is dat het einde nog niet in zicht is. Het is niet uit te sluiten dat de VNOG de komende jaren weer met aanvullende bezuinigingen zal worden geconfronteerd. Naast het feit dat bezuinigingen gevolgen zullen hebben voor het veiligheidsniveau heeft dit ook gevolgen voor de personeelsformatie en de omvang van de boventaligheid. Immers het grootste deel van de uitgaven van de VNOG bestaat uit personele lasten. Dit maakt de noodzaak voor deugdelijk flankerend beleid des te groter.

c. Renterisico

De overdracht van huisvesting en de overdracht van materieel van de gemeenten naar de VNOG vraagt een behoorlijke financieringsbehoefte van de VNOG. Bij een stijgende rente bestaat hierin een risico voor de begroting.

d. BTW en boekwaarden

Brandweer Nederland heeft in een brief aan de veiligheidsregio's aangegeven dat zij verwacht dat de BTW compensatie die het rijk voor de brandweezorg verstrekt zeker in de eerste jaren meer dan toereikend is. Dit voordeel zal in de loop der jaren geleidelijk verdwijnen door de BTW op de vervangingsinvesteringen. Vanaf 1 januari 2014 moeten die namelijk inclusief BTW geactiveerd gaan worden (anders dan de gemeenten kan een veiligheidsregio namelijk de BTW niet compenseren). Daarnaast speelt rondom het materieel nog een tweede effect. Het materieel is bij de regionalisering tegen boekwaarde van de gemeenten overgenomen. De bijbehorende kapitaallast is op die boekwaarde gebaseerd. Te zijner tijd zal de regio tegen nieuwwaarde gaan vervangen. De overgedragen kapitaallast is op termijn mogelijk niet toereikend meer. De exacte gevolgen zijn nu nog niet te overzien, ook omdat de hele materieelspreiding in onderzoek is.

e. Vennootschapsbelasting

Vanaf 2016 moeten gemeenten en andere overheden vennootschapsbelasting (vpb) gaan betalen over de winst die ze met hun ondernemingsactiviteiten maken. De invoering ervan leidt naar verwachting vooral tot veel administratieve belasting maar kan ook nadelige financiële effecten hebben. Concurrerende en/of op winst gerichte ondernemingsactiviteiten van overheden zijn vanaf 1 januari 2016 voortaan belastingplichtig, tenzij kan worden aangetoond dat ze onder één van de drie vrijstellingsgronden vallen. Omdat die vrijstellingen vrij algemeen zijn geformuleerd over wat straks wel en niet belastingplichtig is, zal daar volgens ingewijden naar verwachting nog heel veel (juridische) discussie over ontstaan. Binnen de VNOG zal in 2015 een plan van aanpak worden gemaakt hoe we de uitvoering vorm gaan geven. Eventuele financiële en organisatorische consequenties zullen in kaart worden gebracht en in een afzonderlijk voorstel worden aangeboden aan het bestuur. Of dit voor de VNOG financiële consequenties zal gaan hebben, is op dit moment nog niet te voorzien.

f. Wet Markt & Overheid

Per 1 juli 2014 is de wet Markt en Overheid (MenO) definitief ingegaan. Vanaf 1 juli gaat de Autoriteit Consument & Markt (ACM) handhaven met bij overtreding als uiterste consequentie een last onder dwangsom. De wet MenO is ingevoerd om een gelijk speelveld te creëren voor marktpartijen die ook in aanmerking willen komen voor bepaalde activiteiten zoals bedrijfsafval, groenvoorziening of beheer van accommodaties. Veel gemeenten en GR's berekenen integrale kosten niet door in tarieven, lijken overheidsbedrijven die accommodaties exploiteren financieel te bevoordelen en hebben bij markt falen vaak geen noodzakelijk besluit van algemeen belang genomen. Bij een dergelijk besluit van de raad of Algemeen Bestuur gelden de gedragsregels niet. Overheidsorganen zeggen uit maatschappelijk oogpunt integrale kosten niet door te berekenen of te subsidiëren. Bij kostendekkende tarieven zou bijvoorbeeld sport niet meer toegankelijk en betaalbaar zijn voor een breed publiek. Wil een gemeente of GR om die reden buiten de wet MenO vallen, dan is na zorgvuldige belangenafweging van gebruikers en ondernemers een formeel besluit van algemeen belang van de gemeenteraad of Algemeen Bestuur nodig. Het is de hoogste tijd voor de VNOG om onze bestaande economische activiteiten door te lichten en na te gaan of onze handelwijze overeenkomt met de gedragsregels van de wet MenO en of we mogelijk een besluit van algemeen belang moeten nemen. Lange tijd hebben andere onderwerpen een hogere prioriteit gehad en heeft deze Wet geen aandacht gekregen. In 2015 zullen we de consequenties voor de VNOG in kaart brengen en in een advies voor het AB voorleggen. Of dit voor de VNOG financiële consequenties zal gaan hebben, is op dit moment nog niet te voorzien.

g. Claim bij KPN

De VNOG heeft een claim bij KPN neergelegd. Het betreft een verzoek tot vergoeding van de kosten die VNOG gemaakt heeft ten gevolge van het toerekenbaar tekort schieten door KPN in de nakoming van haar verplichtingen uit de op 13 maart 2014 gesloten overeenkomst voor het leveren van verbindingen ten behoeve van alarmoverdragers.

h. Kosten boventallig en voormalig personeel

In eerdere rapportages is al aangegeven dat het in enkele gevallen van bovenformativiteit lastig is om te komen tot een passende plaatsing of een overgang van werk naar werk. Binnen de huidige VNOG begroting is er geen budget aanwezig om actief te sturen op het omlaag brengen van de kosten van bovenformativiteit. Mede in relatie tot de huidige reorganisatie is afgesproken dat P&O met een voorstel komt voor trajecten. Op dit moment is nog niet duidelijk hoeveel boventalligen er zullen zijn na de reorganisatie, en hoeveel middelen gemoeid zullen zijn met werk naar werk trajecten. De effecten van VNOG Risicogericht hangen samen met de snelheid waarmee de personeelskosten kunnen worden afgebouwd. Verwacht wordt dat de kosten van bovenschalligheid, boventalligheid en uitvoeringskosten voor het door- en uitstromen van personeel substantieel zijn.

i. Gevolgen wijzigingen CAR/UWO

De wijzigingen als gevolg van de CAR/UWO die voor 2016 op stapel staan kunnen een risico vormen voor de begroting 2016 onder andere in verband met het individuele keuze pakket. Zodra duidelijk is vanuit het LOGA welke consequenties dit heeft, informeren wij u hierover.

j. Landelijke meldkamer

Er wordt momenteel gewerkt aan de opbouw van de landelijke meldkamer. In het transitie akkoord staat dat er in 2015-2021 landelijk € 50 miljoen bezuinigd zal worden op het oorspronkelijke bedrag van € 200 miljoen. De effecten hiervan voor de VNOG zijn nog onduidelijk.

k. Provinciaal Uitvoeringsprogramma Externe Veiligheid Gelderland (PUEV)
Tot en met 2014 ontving de VNOG in het kader van het 'Gelders Uitvoeringsprogramma Externe Veiligheid 2011- 2014' een jaarlijkse subsidie van circa € 156.000. Dit programma is afgerond. Landelijk is een vervolgprogramma gestart: 'Impuls omgevingsveiligheid 2015-2018'. De VNOG heeft voor het jaar 2015 een subsidieaanvraag ingediend voor een bedrag van € 133.047. Dit bedrag is gebaseerd op landelijke afstemming tussen veiligheidsregio's, omgevingsdiensten en het Ministerie van IenM. De officiële subsidietoekenning heeft nog niet plaatsgevonden. In de loop van 2015 zal duidelijkheid komen over de subsidiebedragen voor de VNOG voor de jaren 2016-2018 en of de daarbij behorende werkzaamheden kunnen worden voortgezet.

l. Uitstel IBARC

Samen met 14 andere veiligheidsregio's en het landelijke Instituut Fysieke Veiligheid loopt een aanbesteding voor communicatieapparatuur, IBARC (Interregionale Brandweer Aanbesteding Radio Communicatiemiddelen). Omdat een aantal leveranciers het niet eens was met het verloop van de aanbesteding, is er een rechtszaak aangespannen. De rechter heeft hen in deze zaak deels gelijk gegeven. Hierop hebben de leveranciers desondanks een hoger beroep aangetekend dat nog loopt. Al met al hebben deze zaken al meerdere keren tot uitstel van de vervanging van de apparatuur geleid. De communicatieapparatuur is wezenlijk voor de taakuitvoering van de VNOG. Door de verouderde apparatuur komt de repressieve organisatie in gevaar. In een uiterste geval zal de VNOG genoodzaakt zijn om hoe dan ook tot vervanging over te gaan. Als de aanbesteding dan nog niet doorlopen is, dreigen mogelijk nieuwe juridische procedures vanuit de leveranciers en een risico op boetes waarvoor geen middelen beschikbaar zijn.

m. Plan Informatievoorziening Veiligheidsregio's 2015-2020

Het nieuwe landelijke programmaplan informatievoorziening beoogt samenhang aan te brengen in de informatievoorziening van alle veiligheidsregio's. Eén van de doelstellingen is om gefaseerd steeds meer onderwerpen landelijk uit te gaan voeren. Financieel lijkt dit budgettair neutraal te kunnen, omdat er sprake is van een verschuiving van middelen van regionaal naar landelijk niveau, maar of er echt geen meerkosten zijn zal pas bij de daadwerkelijke concrete projecten moeten gaan blijken.

n. Risico Inventarisatie en Evaluatie (RI&E)

Bij de RI&E gaat het zowel om de gebouwen als om het brandweeroptreden. Wat betreft het optreden is er inmiddels vanwege het project "Variabele voertuigbezetting" een RI&E opgesteld. De punten die hieruit naar voren zijn gekomen, gelden ook voor de huidige organisatie. Een plan van aanpak moet nog worden gemaakt. Voor andere voertuigen / bezettingen worden binnenkort RI&E's opgesteld, met bijbehorende plannen van aanpak. Die zullen in 2015/2016 moeten worden uitgevoerd, maar de exacte financiële gevolgen zijn nog niet helder.

4.3. Paragraaf Financiering

Inleiding

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

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

Risicobeheer

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

Renterisico's

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

Renterisico vaste schuld

De renterisiconorm is een wettelijke norm die betrekking heeft op de vaste schuld. Vaste schuld ontstaat wanneer leningen worden afgesloten met een rente typische looptijd van 1 jaar of langer. De renterisiconorm zet decentrale overheden aan tot spreiding en daarmee verlaging van het jaarlijks renterisico door hen te verplichten aflossingen op geldleningen en momenten van renteherziening over toekomstige begrotingsjaren te verdelen. Het is aan de besturen van de decentrale overheden zelf om binnen de renterisiconorm voor een bepaalde mate van spreiding te kiezen.

Berekening Renterisiconorm:

Begrotingstotaal 2014	: € 48,3 miljoen
Percentage	: 20%
Renterisiconorm	: € 9,66 miljoen

De risiconorm geeft aan dat jaarlijks maximaal € 9,66 miljoen van de vaste schuld in aanmerking mag komen voor aflossing of renteherziening. De VNOG is in 2014 een drietal leningen aangegaan met gezien de huidige lage rentestand langjarige rentevaste perioden. In het verslagjaar is voor een bedrag van € 368.500 op de vaste schuld afgelost. In 2014 was geen sprake van renteherziening van een van

de aangetrokken geldleningen. De VNOG heeft in 2014 dus ruimschoots aan deze norm voldaan.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet bepaalt de maximale omvang van de externe korte geldpositie. Deze zogenaamde netto vlottende schuld mag maximaal 8,2% bedragen van het totaal van de jaarbegroting van de VNOG bij aanvang van het jaar. De totale omvang van de jaarbegroting 2014 van de VNOG bedroeg bij aanvang van het jaar 2014 circa € 48,3 miljoen. De kasgeldlimiet bedraagt daarmee afgerond circa € 3,9 miljoen.

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

bedragen x €1.000

Maand	Vlottende Schuld	Vlottende Middelen	Saldo	Gemiddeld	schrijding limiet
januari	27.000	359	26.641		
februari	24.500	304	24.196		
maart	24.500	1.179	23.321		
			kwartaal 1	24.719	20.759
april	23.500	-147	23.647		
mei	15.500	1.306	14.194		
juni	15.500	5.064	10.436		
			kwartaal 2	16.092	12.132
juli	8.500	251	8.249		
augustus	7.500	-776	8.276		
september	7.500	-1.161	8.661		
			kwartaal 3	8.395	4.435
oktober	3.000	-46	3.046		
november	3.000	521	2.479		
december	3.000	-918	3.918		
			kwartaal 4	3.148	-812
Kasgeldlimiet VNOG:			€0,0 afgerond		€3.960.000

Begroot aan het begin van het jaar 2014 €48.292.600

Conform artikel 2d van het uitvoeringsbesluit Financiering Decentrale Overheden geldt voor een gemeenschappelijke regeling een percentage van: 8,2%

De conclusie voor 2014 is dat in de eerste 3 kwartalen de kasgeldlimiet is overschreden. Deze overschrijding kent een aantal oorzaken. De bankrekening van de MON is als sub rekening gekoppeld aan de bankrekening van de VNOG. De BNG nam daardoor begin 2014, hoewel de MON en de VNOG verschillende juridische entiteiten zijn, de saldi van de MON bankrekening mee bij de bepaling van de hoogte van het af te romen bedrag in het kader van het per 1 januari 2014 ingevoerde verplichte schatkistbankieren. Over deze vanuit het gezichtspunt van de VNOG ongewenste situatie is gecorrespondeerd met de BNG en met het Ministerie van Financiën om duidelijkheid te krijgen over de wijze waarop in deze uitzonderingssituatie moest worden omgegaan. Daarnaast was er onduidelijkheid over de interpretatie van de ingevoerde regelgeving. Ook hierover is overleg gevoerd met het Ministerie en met de accountant. Het mag duidelijk zijn dat dit enige tijd in beslag genomen heeft. Toen duidelijk was ontstaan over de uitleg van de regelgeving kon door de vakantieperiode niet eerder dan 18 september 2014 een DB besluit voor het aantrekken van nieuwe leningen worden genomen.

Door voornoemde aspecten heeft de VNOG gebruik kunnen maken van de in 2014 dalende tendens op de geld- en de kapitaalmarkt. Mede door het uitstellen van het aantrekken van (duurdere) langlopende leningen en het in plaats daarvan voorzien in het liquiditeitstekort door het aantrekken van kasgeldleningen, heeft de VNOG een positief renteresultaat behaald in 2014 van € 980.000 en heeft het in september 2014 een tweetal langlopende leningen kunnen aantrekken ter financiering van de kazerne in Harderwijk tegen aanzienlijk lagere percentages dan de percentages die begin 2014 werden aangeboden voor vergelijkbare leningen. Aangezien de VNOG de afspraak heeft gemaakt met de gemeenten die kazernes hebben overgedragen dat de VNOG de werkelijke exploitatiekosten van

deze kazernes met de gemeenten zal afrekenen, is in 2014 aan deze gemeenten voor een bedrag van in totaal € 126.000 aan rentecompensatie verstrekt ten laste van het renteresultaat. Dit als compensatie voor het verschil tussen de toegerekende rentelasten op basis van de afgesloten leningen en de kasgeldpercentages die aan de VNOG zijn doorberekend. Hierna resteert een positief renteresultaat van € 854.000. In de primitieve begroting was € 328.000 als renteresultaat opgenomen. Dit bedrag is bij de financiële verkenning 2014 opgehoogd met € 500.000 tot € 828.000 zodat bij de jaarrekening nog een positief rentesaldo resteert van circa € 26.000.

Nu er duidelijkheid bestaat over de interpretatie van de regelgeving en na het aantrekken van deze twee leningen eind september 2014, voldoet de VNOG vanaf het 4 e kwartaal 2014 geheel aan kasgeldlimiet zoals die opgenomen is in de wet FIDO.

Vermeldenswaardig is nog dat het AB de opdracht had verstrekt om voor de van de gemeenten overgenomen activa na te gaan of er gemeentelijke leningen konden worden aangetrokken in plaats van financiering via de BNG aan te trekken. Dit heeft geleid tot het aantrekken van een lening van de gemeente Berkelland in mei 2014 met een omvang van € 10 miljoen euro tegen 1,72%. Dit was 0,2% lager dan het percentage dat de BNG ons geoffreerd had.

Renteberekening jaarrekening

Voor de kapitaallasten van nieuwe investeringen is in 2014 een rentepercentage gehanteerd van 4%. Voor de activa die in de jaarrekening zijn opgenomen op grond van de waarde-inbreng is eveneens 4% gehanteerd.

Uitgezette externe gelden

In het treasury statuut staat dat er 3 soorten kortlopende gelden ingezet kunnen worden. Het gaat om de volgende instrumenten: callgeld (daggeld), kasgeldleningen & deposito's en rekening-courantovereenkomsten.

De VNOG heeft een rekening-courant bij de BNG en 3 rekeningen bij de ING. Met ingang van 1 januari 2014 heeft het Ministerie van Financiën het voor overheidslichamen verplichte schatkistbankieren ingevoerd. De VNOG is hierdoor verplicht om overtollige middelen in rekening-courant aan te houden bij het Ministerie van Financiën. Het wegzetten van eventuele overtollige saldi aan liquide middelen op een kortlopend deposito (looptijd maximaal 2 jaar) bij de BNG heeft zich daardoor in 2014 niet voorgedaan.

4.4. Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Het brandweermaterieel en vier kazernes zijn in eigendom van de VNOG. Voor het materieel wordt er regio breed met één beheerssysteem gewerkt. Het centrale beheer daarvan ligt bij het concern, maar elk cluster kan zelfstandig werkzaamheden plannen, invoeren en uit (laten) voeren. De planning van het onderhoud vindt plaats volgens regionaal en landelijk vastgestelde intervallen en protocollen. Ter egalisatie van de groot onderhoudskosten van de overgenomen kazernes is een onderhoudsvoorziening gevormd. De komende tijd zullen (voorzover nog niet aanwezig) meerjarenonderhoudsplannen worden opgesteld voor het meerjarig onderhoud van de kazernes. Daarnaast zal in 2015 in overleg met Materieel & Logistiek ter egalisatie van de grootonderhoudskosten van het materieel de in meerjarig perspectief benodigde hoogte van de dotatie aan de voorziening onderhoud materieel worden bepaald en zal hiervoor een afzonderlijke voorziening worden gevormd.

4.5. Paragraaf Bedrijfsvoering

De paragraaf Bedrijfsvoering is een voorgeschreven onderdeel van de programmabegroting, waarin aandacht wordt geschonken aan de taken waarvoor binnen de begroting geen afzonderlijke programma's zijn opgenomen. Het gaat dan om de kostenplaatsen Bestuur & Strategie en Bedrijfsvoering. De staf Bestuur en Bedrijfsvoering ondersteunt de gehele organisatie en bestaat uit vier teams: Team Bestuur en Strategie, Team Personeel en Ontwikkeling, Team Financiën en Team Services.

Team Bestuur en Strategie

Wat hebben we bereikt?

We hebben onze drie hoofprocessen uitgevoerd: bestuurlijke advisering (en ondersteuning), juridische ondersteuning en communicatie.

Wat hebben we er voor gedaan?

- We hebben de vergaderingen van het dagelijks en algemeen bestuur voorbereid, begeleid en uitkomsten verwerkt.
- We hebben algemene beleidsondersteuning en juridische ondersteuning aan de hele organisatie gegeven.
- We hebben de persvoorlichting, beheer social media en crisis- en risicocommunicatie uitgevoerd.
- We hebben de clusters en de MON op communicatiegebied ondersteund.

Team Personeel en Ontwikkeling

Wat hebben we bereikt?

Alle reguliere taken voor personeelszaken hebben we uitgevoerd, alsook de verdere doorontwikkeling van de organisatie, mede naar aanleiding van de volledige regionalisering per 1 januari 2014.

Wat hebben we er voor gedaan?

- We hebben op diverse gebieden regionaal gezamenlijk beleid ontwikkeld rondom de vrijwilligers.
- We hebben het GO en de OR ondersteund.
- We hebben de arbocoördinatie uitgevoerd.
- We hebben geadviseerd over loopbaanvraagstukken.

Team Financiën

Wat hebben we bereikt?

We hebben het financieel economische beleid van de organisatie ontwikkeld, uitgevoerd, bewaakt en daarover geadviseerd. Daarbij is uitvoering gegeven aan Planning en Control, financieel beleid en advies, financieel beheer en administratief beheer.

Wat hebben we er voor gedaan?

- Financieel consulenten hebben op locatie projectmatige taken opgepakt.
- De financiële afhandeling van de overdracht van de vrijwilligers en het materieel per 1 januari 2014 hebben we uitgevoerd.
- We hebben de implementatie van de werkkostenregeling per 1 januari 2015 voorbereid.
- We hebben de implementatie van de seniorenregeling voorbereid.
- We hebben diverse regelingen geactualiseerd (controleverordening, treasurystatuut (o.a. vanwege schatkistbankieren), controleprotocol / normenkader)
- We hebben het debiteuren- en crediteurenbeheer uitgevoerd, alsook administraties voor derden (MON, VBC).
- We hebben SEPA ingevoerd (IBAN).

Team Services

Wat hebben we bereikt?

We hebben onze vier processen uitgevoerd: servicedesk, inkoop, DIV en ICT.

Wat hebben we er voor gedaan?

- De servicedesk heeft voorzien in een totaal serviceverlening aan de hele organisatie op het gebied van facilitaire zaken, telefonie, verhelpen van storingen op ICT middelen, etc. etc.
- De servicedesk heeft ondersteuning verleend aan het project huisvesting.
- Het onderdeel inkoop heeft gewerkt aan de verdere vormgeving van regionaal inkoopbeleid.
- Diverse inkoopprojecten hebben we in gezamenlijkheid uitgevoerd.
- We hebben gewaakt voor goed en rechtmatig inkopen, onder andere hebben we hiervoor het contractenboek bijgewerkt en is de aanbestedingskalender uitgevoerd / verder gevuld voor de komende jaren.
- Alle post van de hele organisatie komt binnen op het centrale adres, wordt daar gearchiveerd en wordt van hieruit digitaal verspreid over de medewerkers die toegang hebben gekregen tot het digitale document management systeem (DMS).
- Diverse medewerkers hebben (werk)instructies gehad omtrent het DMS.
- We hebben alle reguliere ICT taken uitgevoerd (beheer, ondersteuning, aanschaf) om de continuïteit van de automatisering te waarborgen.
- We hebben voor de ICT speciale aandacht gehad voor de interne en externe beveiliging, inclusief de (actieve) monitoring van het netwerk.

Overig

De vier teams van de staf Bestuur en Bedrijfsvoering zijn verder op allerlei manieren betrokken geweest bij het project MOED (reorganisatie VNOG

4.6. Rechtmatigheid

Onder rechtmatigheid wordt de mate verstaan waarin het door het bestuur gevoerde beheer in overeenstemming is met de bestaande normering. Voor de rechtmatigheid worden de volgende aspecten getoetst:

- Het in overeenstemming zijn met relevante wet- en regelgeving van activiteiten en de daarmee samenhangende verplichtingen en bezittingen, uitgaven en inkomsten;
- Het ordelijk en controleerbaar inrichten van de financiële en operationele beheersorganisatie;
- Het in overeenstemming met relevante wet- en regelgeving verantwoord van de baten, lasten en balansmutaties en overige, niet financiële uitkomsten;
- Het voorkomen van misbruik en oneigenlijk gebruik.

Het AB heeft een notitie Rechtmatigheid vastgesteld. In de notitie Rechtmatigheid staat dat de bevindingen van de interne controle gerapporteerd worden aan de budgethouders en voor zover relevant aan het DB en AB op het gewenste abstractieniveau. In de praktijk betekent een en ander dat alleen aan het AB wordt gerapporteerd wanneer er substantiële onrechtmatigheden zijn geconstateerd. De rapportage aan het DB vindt altijd plaats, omdat het DB verantwoordelijk is voor de uitvoering.

Vanuit de beleidsnotitie Rechtmatigheid wordt gestreefd naar een zelf controlerende organisatie waarbij controle een belangrijk deel uitmaakt van de werkinstructie. Ter consolidatie van alle reguliere controles wordt volstaan met één uitgebreide controle per jaar volgens het intern controleplan. In de afgelopen jaren is ervaring opgedaan met het uitvoeren van de interne controle volgens de richtlijnen van het BBV, en is het controleplan verdergaand verbeterd.

Het doel van het intern controleplan is te voldoen aan de vereisten voor de rechtmatigheid. Eventuele onrechtmatigheden in de uitvoering van taken op tijd te signaleren en bij te sturen. Het controleplan is nooit uitontwikkeld. Het blijft wenselijk om het plan jaarlijks te actualiseren aan de hand van de ontwikkelingen die zich binnen de organisatie of in- en externe regelgeving voordoen. Daarnaast zal de accountant in zijn managementletter de stakeholders blijven informeren.

Het AB heeft op 18 december 2014 ingestemd met het controleprotocol en met het normenkader ten behoeve van de interne controle 2014.

- de rechtmatigheidscontrole strekt zich uit tot de verplichte wettelijke regelgeving en tot de interne regelgeving met betrekking tot het treasurystatuut en de uitvoering van de Financiële Verordening VNOG in het kader van de begrotingsrechtmatigheid;
- in het kader van de accountantsverklaring wordt een goedkeuringstolerantie gehanteerd van 1% van de lasten, waarvan;
- een rapporteringstolerantie zal gelden van 10% van de goedkeuringstolerantie.

Tenzij bijzondere omstandigheden daartoe aanleiding geven, wordt geen gebruik gemaakt van de bevoegdheid om bij de controle van de jaarrekening bijzondere aandacht te schenken aan specifieke onderdelen van de organisatie.

B. Jaarrekening

5. Balans per 31 december 2014

ACTIVA	ultimo 2014	ultimo 2013
VASTE ACTIVA		
<i>Materiële vaste activa</i>		
investeringen met een economisch nut	37.590.078	39.696.583
VLOTTENDE ACTIVA		
<i>Uitzettingen < 1 jaar</i>		
Vorderingen op openbare lichamen	213.570	903.506
Uitzettingen in 's Rjks schatkist < 1 jaar	0	0
Rekening courant verhouding met Rijk	0	0
Overige vorderingen	167.479	71.008
Overige uitzettingen	0	0
Totaal Uitzettingen < 1 jaar	381.049	974.514
Liquide middelen	7.579	2.020.042
<i>Overlopende activa</i>		
Nog te ontvangen bedragen overheidslichamen	0	0
Overige nog te ontvangen bedragen	196.905	524.943
Vooruitbetaalde bedragen	620.737	0
Totaal Overlopende activa	817.642	524.943
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	1.206.271	3.519.499
TOTAAL ACTIVA	38.796.349	43.216.082

PASSIVA	ultimo 2014	ultimo 2013
VASTE PASSIVA		
<i>Eigen Vermogen</i>		
Nog te bestemmen resultaat	1.648.011	2.823.716
Bestemmingreserve	4.572.346	3.669.045
Totaal Eigen Vermogen	6.220.357	6.492.761
Voorzieningen	2.520.199	486.799
<i>Vaste schulden > 1 jaar</i>		
Onderhandse lening binnenlandse banken en overige financiële instellingen	8.579.500	2.948.000
Onderhandse lening van openbare lichamen	10.000.000	
Totaal Vaste schulden > 1 jaar	18.579.500	2.948.000
TOTAAL VASTE PASSIVA	27.320.056	9.927.560
VLOTTENDE PASSIVA		
<i>Netto vlottende schulden < 1 jaar</i>		
Kasgeldlening	3.000.000	13.350.000
Banksaldi	1.789.779	0
Crediteuren	1.881.247	17.266.956
Totaal Netto vlottende schulden < 1 jaar	6.671.026	30.616.956
<i>Overlopende passiva</i>		
Nog te betalen	4.641.333	2.266.326
Vooruitontvangen bedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen	160.714	336.885
Overige Vooruitontvangen bedragen	3.220	68.355
Overige overlopende passiva	0	0
Totaal Overlopende passiva	4.805.267	2.671.566
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	11.476.293	33.288.522
TOTAAL PASSIVA	38.796.349	43.216.082

6. Programmarekening*

	Primaire begroting 2014	Begroting 2014 na wijziging	Realisatie 2014
Lasten			
Programma Risicobeheersing	1.718.580	1.687.580	1.683.058
Programma Preparatie	1.506.287	1.619.070	1.574.335
Programma Vakbekwaamheid	1.217.752	1.321.378	1.435.686
Programma Repressie	4.768.739	5.605.719	5.494.303
Programma Nazorg	64.601	56.601	52.388
Programma BWAO	5.071.569	4.700.715	4.756.231
Programma BAW	4.625.788	7.819.647	7.795.315
Programma EVA	12.745.531	13.319.036	13.469.745
Programma IJsselstreek	3.762.964	4.425.683	4.435.647
Programma Veluwe Noord	1.440.495	3.065.975	2.880.273
Programma Veluwe West	2.146.308	5.662.332	5.443.633
Programma Bovenclusterlijk Veluwe	212.209	212.209	208.190
Programma RVB	1.428.415	1.302.532	1.220.895
Programma GHOR	1.905.076	1.887.223	1.800.199
Programma MON	1.921.046	1.864.239	1.691.059
Programma Alg. Dekkingsmiddelen	3.817.160	6.282.548	6.515.662
Totaal lasten	48.352.520	60.832.487	60.456.619
Baten			
Programma Risicobeheersing	156.526	160.526	205.162
Programma Preparatie	387.014	405.014	407.501
Programma Vakbekwaamheid	892.520	892.520	983.401
Programma Repressie	1.238.500	2.623.980	2.630.652
Programma Nazorg	0	0	0
Programma BWAO	5.071.569	5.091.569	5.516.050
Programma BAW	4.625.788	7.967.686	8.324.270
Programma EVA	12.745.531	13.346.414	13.601.359
Programma IJsselstreek	3.762.964	4.307.893	4.375.450
Programma Veluwe Noord	1.440.495	3.065.975	3.111.007
Programma Veluwe West	2.146.308	5.662.332	6.027.484
Programma Bovenclusterlijk Veluwe	212.209	212.209	212.208
Programma RVB	110.000	0	5.698
Programma GHOR	61.500	61.500	60.694
Programma MON	301.914	301.914	161.007
Programma Alg. Dekkingsmiddelen	15.199.682	15.034.896	16.040.145
Totaal Baten	48.352.520	59.134.428	61.662.088
Saldo voor inzet reserve	0	1.698.059	-730.897
Toevoegingen reserves	0	2.174.470	846.938
Onttrekkingen reserves	0	3.872.529	1.289.481
Mutaties reserves	0	-1.698.059	-442.544
Saldo na inzet reserve	0	0	-1.648.011
Saldo resultaat			1.648.011

*Voor gedetailleerde informatie wordt verwezen naar de programma's in het jaarverslag.

7. Waarderingsgrondslagen

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van de cumulatieve afschrijvingen. De gehanteerde afschrijvingsmethoden staan beschreven in de Financiële Verordening. De VNOG schrijft af volgens de annuïtetenmethode. Aan investeringen die gedurende het boekjaar worden aangeschaft wordt wel rente toegerekend, maar er wordt daarvoor geen afschrijving berekend. De eerste afschrijving vindt plaats in het boekjaar volgend op het jaar van aanschaf. De annuïteit wordt gebaseerd op de levensduur van de activa en de rentevoet. In 2014 is voor nieuwe investeringen een rentevoet van 4% gehanteerd.

Verkort overzicht afschrijvingstermijnen

Waardering en afschrijving vaste activa:

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

Vorderingen

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

Overlopende activa

Overlopende activa zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

Algemene reserve

De VNOG kent geen algemene reserves.

Bestemmingsreserves

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

Stelsel van baten en lasten

De baten en lasten zijn toegerekend aan het jaar waarin de diensten of goederen zijn geleverd. Eventuele verliezen en in redelijkheid te berekenen risico's, die hun oorsprong vinden in of voor het verslagjaar zijn verwerkt in de jaarrekening. De baten en lasten waartussen een causaal verband bestaat zijn in hetzelfde jaar verantwoord. De programmarekening 2014 is opgesteld over de periode 1 januari 2014 – 31 december 2014.

Resultaat bestemming

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

Voorzieningen

Voorzieningen kunnen gevormd worden wegens:

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

De voorzieningen worden gevormd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

De langlopende schulden zijn opgenomen tegen nominale waarde. Van langlopende schulden is sprake wanneer de oorspronkelijke looptijd 1 jaar of langer is.

Kortlopende schulden en vlottende passiva

Kortlopende schulden zijn opgenomen tegen nominale waarde.

8. Toelichting op de balans

Activa

Materiële vaste activa

Overzicht Activa	
Aanschafwaarde per 1-1-2014	53.297.440
Afschrijving per 1-1-2014	13.600.857
Stand per 1-1-2014	39.696.583
Bij: Investering 2014	1.816.757
Af: Afschrijving 2014	3.920.271
Af: Afwaardering 2014	2.990
Totaal saldo activa per 31-12-2014	37.590.078

De stand per 1-1-2014 bestaat uit de boekwaarde van het concern en de zes clusters van de VNOG. De VNOG kent alleen investeringen met economisch nut. De activa van de VNOG bestaat uit vier categorieën, namelijk bedrijfsgebouwen, vervoermiddelen, apparatuur en overige activa. Hieronder de stand van de balans per categorie. Verloopt investeringen 2014:

Categorie	Bedrijfsgebouwen	Vervoermiddelen	Apparatuur	Overige	Totaal
Boekwaarde per 1-1-2014	17.702.137	15.599.958	4.903.486	1.491.002	39.696.583
Bij: investering 2014	93.677	840.084	509.889	373.107	1.816.757
Af: desinvestering 2014	-	-	-	-	-
Af: Afschrijving 2014	421.685	1.990.921	1.201.851	305.814	3.920.271
Sub	17.374.129	14.449.121	4.211.524	1.558.295	37.593.069
Af: Afwaarderingen 2014		149	2.841	-	2.990
Totaal saldo activa per 31-12-2014	17.374.129	14.448.972	4.208.683	1.558.295	37.590.078

In het jaar 2014 heeft de VNOG voor € 1.816.757 geïnvesteerd. In de bijlage treft u een overzicht van de afgesloten en over te hevelen kredieten.

Toelichting op de afschrijvingen

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

Restantkredieten 2014

In bijlage Restantkredieten staan de kredieten die in 2014 niet (geheel) zijn uitgevoerd. De uitvoering vindt plaats in 2015. Gevraagd wordt om deze kredieten over te hevelen naar 2015.

Kazerne Harderwijk

De overname waarde van € 6.400.000 voor de kazerne Harderwijk die in december 2013 is overeengekomen is een voorlopige waarde die op een later moment definitief zal worden vastgesteld. Het vaststellen van de definitieve stichtingskosten van de brandweerkazerne werd bemoeilijkt door een claim van € 475.000 die is ingediend door de curator die belast is met de afwikkeling van het faillissement van het installatiebedrijf dat bij de bouw van de brandweerkazerne was ingeschakeld. Deze claim is volledig in de door de gemeente en de VNOG overeengekomen koopsom van € 6.400.000 opgenomen, maar wordt door de gemeente Harderwijk betwist. In 2014 is over de afwikkeling van de claim

overeenstemming bereikt. In 2014 werd ook duidelijk dat er problemen zijn met het functioneren van de duurzame warmtevoorziening en met het ventilatiesysteem dat in de kazerne is ingebouwd. Over de wijze waarop dit probleem zal worden opgelost vindt overleg plaats tussen de leverancier, de projectleider bouw namens de gemeente Harderwijk en de gebruikers van de kazerne. De verschillende alternatieve oplossingen kennen verschillende financiële effecten die qua investeringshoogte fors uiteen lopen. In overleg met de gemeente Harderwijk is daarom besloten de definitieve financiële afrekening door te schuiven totdat er duidelijkheid bestaat over de wijze waarop de geconstateerde problemen zullen worden opgelost en wat de financiële effecten zijn. Zodra duidelijkheid bestaat over de uitkomst van deze kwestie kan de financiële nacalculatie worden opgesteld. Mocht er verschil tussen de uitkomst van de financiële nacalculatie en de in de koopakte opgenomen "voorlopige" koopsom ontstaan, dan zal deze alsnog met de VNOG worden verrekend.

Vlottende activa

Uitzettingen < 1 jaar

Vorderingen op openbare lichamen

In onderstaande tabel wordt de situatie van het saldo vorderingen op openbare lichamen op 31-12-2014 weergegeven.

Naam openbaar lichaam	Saldo 31-12-2014
Commando Diensten Centra DVD/RD Noord	2.430
Gemeente Apeldoorn	2.384
Provincie Gelderland Kabinet Cvck	7.826
Gemeente Doetinchem	10.348
Veiligheidsregio IJsselland	26.894
Veiligheidsregio Twente	115.011
Gemeente Berkelland	1.376
Veiligheidsregio Drenthe	4.277
GGD Noord- en Oost- Gelderland	1.767
MON Meldkamer Oost Nederland	31.951
VTS Politie Nederland ULD	1.700
Meldkamer Oost Nederland	2.084
Overige vorderingen openbare lichamen	5.523
Totaal openstaand	213.570

Uitzettingen in Rijk's schatkist

Met ingang van 1 januari 2014 heeft het Ministerie van Financiën het voor overheidslichamen verplichte schatkistbankieren ingevoerd. De VNOG is hierdoor verplicht om overtollige middelen (alles boven het toegestane drempelbedrag dat voor 2014 bepaald is op € 610.000) in rekening-courant aan te houden bij het Ministerie van Financiën. Zoals uit de hierna volgende tabel blijkt, heeft de VNOG de eerste 3 kwartalen van 2014 niet voldaan aan de verplichting om overtollige middelen in rekening-courant aan te houden bij het Ministerie van Financiën. Deze afwijking van de voorschriften kent een aantal oorzaken. De bankrekening van de MON is als sub rekening gekoppeld aan de bankrekening van de VNOG. De BNG nam daardoor begin 2014, hoewel de MON en de VNOG verschillende juridische entiteiten zijn, de saldi van de MON bankrekening mee bij de bepaling van de hoogte van het af te romen bedrag in het kader van het per 1 januari 2014 ingevoerde verplichte schatkistbankieren. Over deze vanuit het gezichtspunt van de VNOG ongewenste situatie is gecorrespondeerd met de BNG en met het Ministerie van Financiën om duidelijkheid te krijgen over de wijze waarop in deze uitzonderingssituatie moest worden omgegaan. Daarnaast was er onduidelijkheid

over de interpretatie van de ingevoerde regelgeving. Ook hierover is overleg gevoerd met het Ministerie en met de accountant. Het mag duidelijk zijn dat dit enige tijd in beslag genomen heeft. Ingaande het vierde kwartaal 2014 voert de VNOG de regelgeving rondom het verplichte schatkistbankieren volgens de regelgeving uit. Het niet naleven van deze regelgeving kent overigens geen sanctiebepaling. Onderstaand het jaaroverzicht 2014 schatkistbankieren per kwartaal:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	6 10,18 999 75			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1.579	1.751	1.767	319
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	-	-	-	291
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	969	1.140	1.157	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	48.025			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan €500 miljoen	48.025			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de €500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €50.000	Drempelbedrag	610			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	142.151	159.297	162.609	29.346
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1.579	1.751	1.767	319

Rekening – courantverhouding met het Rijk

Als rekening courant met het Rijk wordt de zero-balancerekening gebruikt. Via dit rekeningnummer verlopen de afroingen naar en de opnames uit 's Rijks schatkist van en naar de rekening courant VNOG. Het saldo van de zero balancerekening is altijd € 0,=.

Overige vorderingen

Totaal overige vorderingen:	€ 198.541
Saldo voorziening dubieuze debiteuren:	€ -31.062
Vorderingen per 31-12-2014:	€ 167.479

Per 12 maart 2015 zijn de overige vorderingen grotendeels voldaan. De grootste openstaande posten per 12 maart 2015 zijn:

Naam debiteur	Saldo 31-12-2014
Breustedt Chemie B.V.	1.519
Hotel De Graafschap	1.539
THR B.V.	1.470
Hotel Oranjeoord	1.627
Gasterij de Harmonie	2.296
Overig	1.164
Totaal openstaand	9.615

Liquide middelen

Liquide staan ter vrije beschikking:

Liquide middelen	Saldo 31-12-2014
Kas Achterhoek	31
Kas IJsselstreek	192
ING Concern	2.093
ING NOG (V)	1.196
ING NOG (A)	4.067
Totaal liquide middelen	7.579

In november 2008 is door de VNOG een overeenkomst financiële dienstverlening afgesloten met de Bank Nederlandse Gemeenten te Den Haag met de onderwerpen: deposito, dispositieruimte, kasgeld, geldleningen e.d. Binnen deze dienstverlening worden de saldi van de liquide middelen op het niveau van deposito-rente door de BNG uitgezet. In 2014 zijn geen gelden uitgezet (conform voorstel Dagelijks Bestuur 9 juli 2009) bij BNG Capital Management.

*Overlopende activa*Overige nog te ontvangen bedragen

Het bedrag aan nog te ontvangen bedragen per 31-12-2014 is € 196.905,-. De bedrag is opgebouwd uit:

Nog te ontvangen van	Saldo 31-12-2014
Centraal beheer	28.082
Rode Kruis Harderwijk	23.745
Overig	4.919
Gemeente Elburg	30.539
Gemeente Ermelo	26.446
Veiligheidsregio IJsselland	39.367
Meldkamer Oost Nederland	30.000
Saldo fietsregeling	13.807

Vooruitbetaalde bedragen

Het totaal bedrag aan vooruitbetaalde kosten bedraagt € 620.737,-. Hiervan heeft € 358.346,- betrekking op overgedragen budget opleidingen in verband met taakoverheveling van lopende opleidingen VNOG aan de BOGO. Het restant bedrag van € 262.391,- betreft facturen die in 2014 al zijn verwerkt in het boekjaar 2015.

Passiva*Vaste passiva*Eigen vermogen

De VNOG kent geen algemene reserve. Het eigen vermogen bestaat uit bestemmings- en egalisatiereserves.

Verloopstaat reserves

Omschrijving	Saldo 1-1-2014	Terugbetaling aan gemeenten	Vermeerdering als gevolg van bestemming resultaat 2013	Vermeerde- ringen	Verminde- ringen	Saldo per 31-12-2014
Bestemming rekeningresultaat 2013	2.823.716	1.477.871			1.345.845	0
BESTEMMINGSRESERVES;						
Brandweer NOG BDUR/BDVR	1.379.278		600.546		949.264	1.030.560
Cluster Achterhoek West (SBAW)	661.665		98.411		134.161	625.915
Best.res. Kap.lasten BAW				373.264	14.595	358.669
Cluster Achterhoek Oost (BWAO)	207.268		49.622		49.622	207.268
Best.res. Materieel BWAO	223.643			446.296		669.939
Cluster Veluwe Noord	84.703		3.000			87.703
Cluster Veluwe West	303.983					303.983
Bovencusterlijk Veluwe	37.356					37.356
Cluster EVA	171.168		468.875	27.378		667.421
Cluster IJsselstreek	6.529		132.379		117.790	21.118
Rechtstreekse meldingen	24.050				24.050	0
Resultaat prog. Risicobeheersing	149.891					149.891
Personele lasten	115.870					115.870
GHOR NOG BDUR/BDVR	8.480		-6.988			1.492
Reserve RVB	295.161					295.161
TOTAAL Reserves	6.492.762	1.477.871	1.345.845	846.938	2.635.327	4.572.346

Het voordelig resultaat 2013 van € 2.823.716 is deels terugbetaald (€ 1.477.871) aan de gemeenten en deels toegevoegd (€ 1.345.845) aan de reserves. De terugbetaling aan de gemeenten is rechtstreeks verwerkt op de post crediteuren en heeft dus geen invloed op de programmarekening. Toevoeging aan de reserves is conform de richtlijnen van de BBV verwerkt via functie 980. Op de programmarekening heeft dit per saldo geen invloed.

Toelichting reserves

Brandweer NOG BDUR/BDVR

Het doel hiervan is het reserveren van niet bestede middelen, zodat deze in een volgend jaar voor diverse door het Rijk beoogde maatregelen kunnen worden ingezet. In 2014 is een onttrekking gedaan om de kosten van de seniorenregeling te kunnen opvangen.

Resultaat Programma Risicobeheersing

Het doel hiervan is het reserveren van niet bestede middelen zodat deze in een volgend jaar voor diverse door het Rijk beoogde maatregelen kunnen worden ingezet. In 2014 hebben er geen onttrekkingen en stortingen plaatsgevonden.

Rechtstreekse melding (RBS)

Het doel van deze reserve is te worden ingezet bij onvoorziene tegenvallers zoals bijvoorbeeld schade als gevolg van blikseminslag. Het saldo van deze reserve is in 2014 ten gunste van de exploitatie gebracht.

Reserve RVB

Het doel hiervan is het reserveren van niet bestede middelen, zodat deze in een volgend jaar voor diverse door het Rijk beoogde maatregelen kunnen worden ingezet. In 2014 hebben er geen onttrekking/stortingen in deze reserve plaatsgevonden.

Personele lasten

Het doel van de reserve is om onvoorziene lasten van WW- en wachtgelduitkeringen en overige bijzondere (leeftijds-) regelingen op te vangen. In 2014 heeft geen onttrekking of storting plaatsgevonden.

Cluster Achterhoek Oost (BWAO)

Het doel hiervan is om onvoorziene uitgaven en kosten bij de clusterontwikkeling te kunnen dekken. In 2014 heeft er een onttrekking plaatsgevonden om de kosten 2013 voor opleidingen te dekken.

Bestemmingsreserve materieel BWAO

Deze reserve heeft als doel om de kapitaallasten over een reeks van jaren te egaliseren. Het verschil tussen de begrote kapitaallasten en de werkelijke kapitaallasten van het betreffende jaar worden toegevoegd dan wel onttrokken aan de reserve. In 2014 is het voordeel op de kapitaallasten van € 446.296,- in deze reserve gestort.

Cluster Achterhoek West (BAW)

Het doel hiervan is om onvoorziene uitgaven en kosten bij de clusterontwikkeling te kunnen dekken. In 2014 is een bedrag van € 35.750,- onttrokken ter dekking van het SIV project. Het gestorte jaarresultaat 2013 van € 98.411,- is ten gunste gebracht van het budget opleidingen en de nieuwbouwkosten voor de brandweerkazerne.

Bestemmingsreserve kapitaallasten BAW

Het voordeel op de kapitaallasten is conform afspraak gestort in de deze reserve. Dit voordeel kan in de toekomst worden aangewend om een nadeel op de kapitaallasten op te vangen. Een bedrag van € 14.595,- dient voor de dekking van het kledingbudget.

Cluster Veluwe Noord

Het doel hiervan is om onvoorziene uitgaven en kosten bij de clusterontwikkeling te kunnen dekken. In 2014 heeft geen onttrekking of storting plaatsgevonden.

Cluster Veluwe West

Het doel hiervan is om onvoorziene uitgaven en kosten bij de clusterontwikkeling te kunnen dekken. In 2014 heeft geen onttrekking of storting plaatsgevonden.

Bovencclusterlijk Veluwe

Het doel van de reserve is om onvoorziene uitgaven en kosten t.b.v. Bovencclusterlijk Veluwe te kunnen dekken. In 2014 heeft geen onttrekking of storting plaatsgevonden.

Cluster EVA

Het doel hiervan is om onvoorziene uitgaven en kosten bij de clusterontwikkeling te kunnen dekken. Epe stelt voor de investeren een bedrag beschikbaar. In de eerste jaren is dit bedrag niet volledig nodig maar daarna is er meer nodig dan in de jaarbegroting beschikbaar is. Dat wordt geëgaliseerd door de reserve.

Cluster IJsselstreek

Het doel hiervan is om onvoorziene uitgaven en kosten bij de clusterontwikkeling te kunnen dekken. In 2014 is het resultaat 2013 bestemd conform genomen besluit door de bestuurscommissie.

Reserve GHOR

Het doel van deze reserve is het opvangen van onvoorziene uitgaven van de GHOR. In 2014 heeft geen onttrekking of storting plaatsgevonden.

*Voorzieningen*Verloopstaat voorzieningen

Omschrijving	Saldo per 31-12-2013	Vermeerderingen	Verminderingen	Vermindering en door vrijval	Saldo per 31-12-2014
Voorziening FLO S3h	287.982	-	38.163	44.000	205.820
Voorziening Seniorenregeling	-	2.165.431	-	-	2.165.431
Voorziening RBS decentraal onderhoud	68.798	-	24.007	44.791	-
Voorziening spaarverlof	61.539	-	-	-	61.539
Voorziening FLO brandweer	68.479	-	3.253	13.000	52.226
Voorziening Onderhoud Kazerne Doetinchem	-	-	-	-	-
Voorziening groot onderhoud kazerne Heerde	-	2.150	-	-	2.150
Voorziening groot onderhoud kazerne Harderwijk	-	33.033	-	-	33.033
Totaal voorzieningen	486.798	2.200.614	65.423	101.791	2.520.199

Toelichting voorzieningenDubieuze debiteuren

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

FLO rechten Stedendriehoek

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

Voorziening Seniorenregeling

De VNOG heeft in 2014 een voorziening getroffen voor de uitvoering van de seniorenregeling. Hierbij is uitgegaan van 17 medewerkers die gebruik zouden gaan maken van de regeling. Vanwege wijzigingen in de ABP pensioenregeling en in pensioenwetgeving is gekeken naar de gevolgen van de wijzigingen en even gewacht met het vervolg. In februari is met alle 'senioren' een gesprek gevoerd over de deelname op basis van de laatste berekeningen. Dit heeft erin geresulteerd dat er uiteindelijk 13 van de 17 medewerkers gebruik gaat maken van de regeling, hiervoor is een voorziening van vereist van € 2.125.431,40. Hierbij is uitgegaan van het feit dat het "Schema voorgenomen verhoging AOW-leeftijd kabinet Rutte-Asscher" tot uitvoering komt (het zgn. herfstakkoord). De minister van sociale zaken en werkgelegenheid heeft afgelopen week aangegeven dat de versnelde ophoging van de AOW leeftijd gewoon doorgaat. Het ABP rekent voor alle deelnemers al met deze nieuwe uitgangspunten. Hiermee is de versnelde ophoging aannemelijk. De VNOG zal in dat geval het verschil tussen de huidige wetgeving en de nieuwe wetgeving nabetalen aan de deelnemers van de seniorenregeling.

RBS decentraal onderhoud

Op basis van een onderhoudsplan vindt er jaarlijks een dotatie van € 50.000 plaats. In september 2013 heeft het AB besloten tot algehele vervanging van de bestaande alarmoverdragers in 2014. Dit was noodzakelijk omdat gebruik van de huidige doormeldtechniek na 1 januari 2015 niet meer mogelijk is en de VNOG vanaf die datum zonder nieuwe investeringen haar diensten niet meer zou kunnen verrichten. Voor de nieuwe alarmoverdragers is het onderhoud opgenomen in de aanbesteding zodat er na 2014 geen onderhoudsvoorziening meer hoeft te zijn voor de alarmoverdragers. De bestaande voorziening onderhoud die gevormd was voor de huidige alarmoverdragers is dat niet meer nodig en zal in 2014 geheel worden afgebouwd.

Spaarverlof

De spaarverlofregeling is opgeheven per 1 januari 2006, echter deze is opgebouwd door drie medewerkers die ongeacht of hij/zij gebruik maakt van de FLO-regeling hierop aanspraak kan maken. In 2014 heeft geen storting plaatsgevonden.

FLO rechten VNOG Brandweer en GHOR

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

Groot onderhoud kazernes Doetinchem, Harderwijk en Heerde

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

Vaste schulden > 1 jaar

Omschrijving	Oorspronkelijke		Nieuwe lening			
	Rente %	hoofdsom	Stand 1-1-2014	2014	Aflossing 2014	Stand 31-12-2014
Lening BNG materieel BWAO	2,8	3.685.000	2.948.000		368.500	2.579.500
Lening Gemeente Berkelland	1,72	10.000.000		10.000.000		10.000.000
Lening BNG- 15 jaarnr. 40.109346	1,59	2.000.000		2.000.000		2.000.000
Lening BNG- 40 jaar	2,29	4.000.000		4.000.000		4.000.000
Totaal vaste schulden >1 jaar		19.685.000	2.948.000	16.000.000	368.500	18.579.500

De rentelast bedroeg in 2014 € 391.626,57.

Onderhandse leningen binnenlandse banken en overige fin. instellingen

Het betreft drie leningen afgesloten bij de Bank Nederlandse Gemeenten waarvan twee langjarig rentevaste leningen ter financiering van het van de gemeente Harderwijk overgenomen onroerend goed. Eén lening is afgesloten in 2011 voor de langjarige financiering van de overname van de roerende goederen (materieel en materiaal) van de gemeenten.

Onderhandse leningen van openbare lichamen

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

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden < 1 jaar

Kasgeldlening

De kasgeldleningen worden afgesloten om een tijdelijk tekort aan liquide middelen op te lossen. Een ander onder de voorwaarden zoals genoemd in de wet Fido. De inkomsten houden vaak geen gelijke tred met de temporisering van de uitgaven.

Banksaldi

Het bedrag van € 1.789.779,- aan banksaldi bestaat uit een schuld aan de BNG Bank per 31-12-2014.

Overige schulden

Crediteuren

Het betreft hier facturen van het jaar 2014 die in het jaar 2015 betaalbaar zijn gesteld en in 2015 worden afgeschreven van de bankrekening. In navolgende tabel zijn de crediteuren weergegeven met een saldo groter dan € 20.000,-.

Crediteur	Saldo 31-12-2014
Totaal Gemeente Doetinchem	681.799
Totaal BOGO	292.650
Totaal Pon's automobielhandel	66.718
Totaal Nationale Politie	56.772
Totaal Centraal Beheer Achmea	50.510
Totaal Gemeente Elburg	48.737
Totaal Payroll Select Diensten B.V.	46.534
Totaal Hytrans Systems b.v.	46.094
Totaal Instituut Fysieke Veiligheid, M&L	39.177
Totaal P2000 Alarmeringsystemen B.V.	27.841
Totaal Gemeente Berkelland	25.860
Totaal Dynastart B.V.	25.481
Totaal RAE BeNeLux BV	22.145
Totaal PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.	20.268
Rest (kleiner dan € 20.000,-)	430.662
Eindtotaal	1.881.247

Overlopende passiva

Vooruitontvangen bedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen

Omschrijving	Stand per 1-1-2014	Vermeerdering	Vermindering	Vermindering door vrijval	saldo 2014
Bijdrage BZK convenantsgelden	53.816			53.817	-1
ESF 3 + 4	42.464		39.543		2.922
Bijdrage landelijk project	72.696				72.696
Natuurbrandverstekt	106.780			106.780	-
Pilot Natuurbranden versterkt	10.000		10.000		-
Versterking crisiscommunic.	21.000				21.000
Project natuurbrand versterkt	-	64.097			64.097
Totaal	306.756	64.097	49.543	160.597	160.714

De bijdrage BZK convenantsgelden is dit jaar ingezet voor kosten verband houdend met de reorganisatie.

Met de bijdrage voor natuurbrand die verstrekt is in 2014 zijn in het landelijke werkprogramma activiteiten uitgevoerd. Er is nog doorloop naar 2015.

De ESF gelden zijn gebruikt voor kwaliteitsverbetering van het onderwijs.

Overige vooruitontvangen bedragen

Het bedrag van € 3.220,- houdt verband met opleidingen. Het betreft twee externe facturen die betrekking hebben op opbrengsten 2015.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De verplichting wegens vakantietoelage bedraagt per einde 2014 € 1.197.767. Conform BBV is deze verplichting niet in de balans opgenomen.

Daarnaast is een langjarig huurcontract afgesloten voor het gebouw aan de Europaweg 79. De huurlasten bedragen € 468.378 op jaarbasis. De servicekosten verbonden aan het gebruik van het pand bedragen € 196.446 op jaarbasis.

Verder zijn er meerjarige overeenkomsten met de leverancier van kopieerapparaten. De jaarlasten hiervan bedragen € 115.995.

Daarnaast huurt de VNOG uitrukposten van de gemeente Apeldoorn. Dit betreft :

Uitrukpost	Bedrag 2014	index	Bedrag 2015
Beatrijsgaarde	25.600	1,04	26.624
Brinkenbergweg 6	13.780	1,04	14.331
GP Duuringlaan 13	10.125	1,04	10.530
Pomphulweg	10.500	1,04	10.920
Klarenbeekseweg 129	12.450	1,04	12.948
Leeuwenbergweg 13	8.520	1,04	8.861
J. van Schaffelaarweg 12	9.230	1,04	9.599
Uttlochweg 8	16.650	1,04	17.316
Vosselmanstraat 203	158.500	1,04	164.840
Totaal	265.355		275.969

De verhoging van de huur wordt door de gemeente Apeldoorn, i.c. het Vastgoed Bedrijf Apeldoorn, jaarlijks bepaald op de toegestane indexering voor huurpanden. Daarnaast hanteren zij het principe van de kostendeckende huur. Periodiek laten zij de panden daarvoor taxeren. Dit kan leiden tot een hogere of lagere huur.

9. SiSa 2014



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2014 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 2 januari 2015			
V&J	A2	Brede DoelUitkering Rampenbestrijding (BDUR) Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.3 en 8.4 Veiligheidsregio's	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicatornummer: A2 / 01 € 8.081.344

10. GUEV 2014

Provinciale subsidiebijlage 2014 Gelderse Uitvoeringsprogramma Externe Veiligheid 2011-2014

Gelders Uitvoeringsprogramma Externe Veiligheid 2011-2014, Algemene Subsidieregeling Gelderland 1998 en de subsidie verleningsbeschikking

Juridische grondslag
(zie toelichting 1)

Naam regio

Nummer beschikking (2)

Maximale subsidieverlening door Provincie (3)

Besteed t.i.v. provinciale middelen (4)

% Eigen personeel t.o.v. maximale subsidieverlening (5)

% Eigen personeel t.o.v. besteed t.i.v. provinciale middelen (6)

Toelichting (7)

Eindverantwoording (8) Ja Nee

Volgens Nota verwachtingen accountantscontrole meest recente versie Circulaire SiSa

Aard Controle (9)

11. Wet Normering Topinkomens

Bij de samenstelling van de in deze paragraaf opgenomen verantwoording uit hoofde van de WNT is de Reparatiewet WNT van toepassing, d.d. Staatsblad, 4 december 2014. VNOG maakt gebruik van de vrijstelling om externe niet-topfunctionarissen niet op te nemen in de jaarrekening 2014.

<i>bedragen x € 1</i>	J.W. Scherjon	A. Schoenmaker
Functie(s)	Directeur	Directeur
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee
Zo niet, > 6 mnd binnen 18 mnd werkzaam?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning 2014	113.296	115.031
Belastbare onkostenvergoedingen 2014	215	-
Beloningen betaalbaar op termijn 2014	18.622	18.317
Totaal bezoldiging 2014	132.133	133.348
Totaal bezoldiging 2013	130.273	128.971
Toepasselijk WNT-maximum	230.474	230.474

Onbezoldigde AB leden in 2014

Gemeente	AB-lid	
1. Aalten	G. Berghoef 365 dagen	
2. Apeldoorn	J.C.G.M. Berends 365 dagen	
3. Berkelland	J.H.A. van Oostrum (v.a. juli) 184 dagen	H.L.M. Bloemen (tot juli) 181 dagen
4. Bronckhorst	H.A.J. Alderink 365 dagen	
5. Brummen	A.J. van Hedel (v.a. febr.) 334 dagen	N.E. Joosten (tot febr.) 31 dagen
6. Doetinchem	N.E. Joosten (v.a. febr.) 334 dagen	Mw. A.G.M. v.d. Vondervoort (tot febr.) 31 dagen
7. Elburg	F.A. de Lange 365 dagen	
8. Epe	H. van der Hoeve 365 dagen	
9. Ermelo	A.A.J. Baars 365 dagen	
10. Harderwijk	H.J. van Schaik 365 dagen	
11. Hattem	J.W. Wiggers 365 dagen	
12. Heerde	W.R.J.M. Pijnenburg-Adriaenssen 365 dagen	
13. Lochem	S.W. van't Erve 365 dagen	
14. Montferland	Mw. C.C. Leppink-Schuitema 365 dagen	
15. Nunspeet	D.H.A. van Hemmen 365 dagen	
16. Oldebroek	A. Hoogendoorn 365 dagen	
17. Oost Gelre	Mw. A.H. Bronsvoot (v.a. april) 275 dagen	Mw. M.N. Kallen-Morren (tot april) 90 dagen
18. Oude IJsselstreek	J.P.M. Alberse 365 dagen	
19. Putten	H.A. Lamboij 365 dagen	
20. Voorst	J.T.H.M. Penninx 365 dagen	
21. Winterswijk	M.J. van Beem 365 dagen	
22. Zutphen	J.A. Gerritsen 365 dagen	

Bijlagen

Bijlage 1. Kerngegevens

Aantal inwoners volgens de begroting 2014.

Gemeente	Inwoners
Aalten	27.305
Berkelland	44.911
Oost Gelre	30.005
Winterswijk	28.946
Totaal Achterhoek Oost	131.167
Bronckhorst	37.441
Doetinchem	56.252
Montferland	35.043
Oude IJsselstreek	39.839
Totaal Achterhoek West	168.575
Apeldoorn	156.961
Epe	32.519
Voorst	23.719
Totaal EVA	213.199
Brummen	21.327
Lochem	33.263
Zutphen	47.144
Totaal IJsselstreek	101.734
Elburg	22.313
Hatterm	11.762
Heerde	18.300
Oldebroek	22.659
Totaal Veluwe Noord	75.034
Ermelo	26.127
Harderwijk	45.429
Nunspeet	26.609
Putten	23.860
Totaal Veluwe West	122.025
Totaal VNOG	811.734

Bijlage 2. Overzicht afgesloten en over te hevelen kredieten

Afgesloten	Uitgegeven t/m 2013	Bedrag Begroot	Bedrag Werkelijk	Bedrag Restant
Personeelbus Centrum 7702 EVA(K)	48.873	-17.511	-17.511	-
Materieel bus centrum 7700 EVA(K)	38.876	-9.846	-9.846	-0
Materieel bus T&O, stadsbrandwachten 7701EVA(K)	40.012	-9.846	-9.846	-0
Klein materieel B RW Oude IJsselstreek BAW 2014(K)	-	-	-8.000	8.000
Routine investeringen EVA-Apeldoorn 2014(K)	-	24.336	24.336	-
Bepakking SIV cluster AW(K)	27.031	-	-	-
Stabicat PRO 2014(K)	-	-	-	-
Licenties Decos +mitoffice 2014(K)	-	42.419	-	42.419
Laptops opleidingen(K)	-	-	-	-
Diversen OIV meetsysteem 2014(K)	-	-	-	-
Diverse kleine investeringen BWZ 2014(K)	-	-	-	-
Alarmoverdragers RBS 2013(K)	-	-	-	-
Digitale alarmoverdragers RBS 2014(K)	-	41	-	41
Dienstauto commandant EVA(K)	23.900	-	-	-
4 Dienstauto's/personenwagens Apeldoorn(K)	68.335	45	-	45
Nissan 3-KTS-08 verkenningvoertuig Apeldoorn	-	-	23.060	-23.060
Ombouwkosten SIV cluster AW(K)	22.096	93	93	-0
Bepakking SIV cluster IJsselstreek(K)	21.953	1.005	1.005	0
Blusoveralls en helmen 2012 Brummen IJsselstreek(K)	-	-	2.286	-2.286
5x laptop HP probook 2013(K)	-	4.000	3.053	947
Routine investering 2013(K)	19.090	5.246	5.246	-
4 aanhanger veetakels BAW 2014(K)	-	5.698	5.698	0
Ombouwkosten SIV cluster IJsselstreek(K)	32.875	5.737	5.737	-0
Dienstauto beveloerder vervangt 06-8601BAW 2014(K)	-	18.150	19.390	-1.240
Personenauto I BWAO 2013(K)	-	19.530	19.530	-0
Personenauto II BWAO 2013(K)	-	19.531	19.531	-0
Dienstauto 1post Zutphen IJsselstreek 2014(K)	-	19.000	24.142	-5.142
Dienstauto 3 post Zutphen IJsselstreek 2014(K)	-	27.100	24.313	2.787
Dienstauto 4 post Brummen IJsselstreek 2014(K)	-	27.100	24.313	2.787
Dienstauto 2 post Zutphen IJsselstreek 2014(K)	-	27.100	24.869	2.231
Dienstauto 5 post Lochem IJsselstreek 2014(K)	-	27.100	24.872	2.228
TS Eerbeek BT 06-8342 BZ-RV-32 IJsselstreek 2014(K)	-	-	26.637	-26.637
Uitrukkleding vervanging 30 pakken BAW 2014(K)	-	32.670	27.205	5.465
50 wifi telefoons 2014(K)	-	27.745	27.745	-
Diverse kleine investeringen bedrijfsvoering 2014(K)	-	35.702	28.883	6.819
Voertuig M&L vervanger van 06-8505 BAW 2014(K)	-	42.350	35.415	6.935
15 ademluchttoestellen BAW 2014(K)	-	36.300	35.794	506
Dienstbus vervanger van 06-8604 BAW 2014(K)	-	42.350	38.194	4.156
Dienstbus vervanger van 06-8701BAW 2014(K)	-	42.350	38.194	4.156
Dienstbus vervanger van 06-8802 BAW 2014(K)	-	42.350	38.194	4.156
Ademluchtcilinders VW 2014(K)	-	53.240	48.352	4.888
20 ademluchttoestellen Didam BAW 2014(K)	-	48.400	48.400	-
Voertuig 8881bus Gendringen BAW 2014(K)	-	55.000	53.166	1.834
Functionele aanpassing uitrukkpost Vosselmanstraat(K)	234.591	93.609	93.677	-68
AGS voertuig kaal incl opbouw en inventaris 2013(K)	-	83.736	115.450	-31.714
Ademluchtcilinders EVA 2014(K)	-	211.900	211.938	-38
Red- en bergingsmateriaal, bepakking VN 2014(K)	-	29.500	29.500	-
Tankspuitauto Oldebroek 19-2009 Oldebroek(K)	-	-	-2.697	2.697
Waterwagen (tankwagen) 103/11 Oldebroek(K)	-	-	-4.961	4.961
Slangenwagen/motorspuit H'broek 103/11 Oldebroek(K)	-	-	-9.696	9.696
Personenbus brandw. 103/11 Oldebroek(K)	-	-	80	-80
Alarmontvangers Oldebroek(K)	-	-	5.217	-5.217
Warmtebeeldcamera's Oldebroek(K)	-	-	10.187	-10.187
Ademluchttoestellen Oldebroek(K)	-	-	2.400	-2.400
Ademluchtapparatuur Oldebroek(K)	-	-	32.708	-32.708
Ademluchtmaskers Oldebroek(K)	-	-	2.857	-2.857
Ademluchtcompressor Oldebroek(K)	-	-	9.000	-9.000
Bluskleiding Oldebroek(K)	-	-	5.500	-5.500
(Adem)helmen Oldebroek(K)	-	-	2.000	-2.000
Uitgaansuniform Oldebroek(K)	-	-	11.000	-11.000
Hydraulisch redgereedschap Oldebroek(K)	-	-	8.000	-8.000
Revisie DPA LD4000 (903)(K)	-	36.000	-	36.000
Revisie Combi - HAB (901)(K)	-	36.000	-	36.000
Revisie 3kmhaakarmbak (963)(K)	-	10.000	-	10.000
Totaal afgesloten	577.632	1.195.230	1.174.612	20.618

Over te hevelen	Uitgegeven t/m 2013	Bedrag Begroot	Bedrag Werkelijk	Bedrag Restant
Update tankautospuit 06-8534 BAW 2014(K)	-	50.000	-	50.000
Motorspuit draagbaar vervangt 06-9161 BAW 2014(K)	-	15.125	-	15.125
Schuimblusaanhanger vervangt 06-9162 BAW 2014(K)	-	18.150	-	18.150
M SA vervanger van 06-9166 BAW 2014(K)	-	48.400	-	48.400
Warmtebeeldcamera's vervanging van 6 st BAW 2014(K)	-	54.450	-	54.450
MDT's vervanging van 4 stuks BAW 2014(K)	-	48.400	-	48.400
Ademluchtinstallatie BAW 2014(K)	-	42.350	-	42.350
Dienstauto VW Caddy vervanger van 06-8603 BAW 2014(K)	-	27.830	-	27.830
Redvoertuig vervanger van 06-8651 BAW 2014(K)	-	695.750	-	695.750
Slangenwagen vervanger van 06-8662 BAW 2014(K)	-	90.750	-	90.750
M SA vervanger van 06-8663 BAW 2014(K)	-	72.600	-	72.600
M SA vervanger van 06-8665 BAW 2014(K)	-	72.600	-	72.600
Testbank ademlucht Varsseveld BAW 2014(K)	-	118.580	-	118.580
12 ademluchtcilinders BAW 2014(K)	-	54.208	-	54.208
Slangenwagen vervanger van 06-8761 BAW 2014(K)	-	90.750	-	90.750
Slangenwagen vervanger van 06-8664 BAW 2014(K)	-	90.750	-	90.750
C2000 portofoons BAW 2014(K)	-	93.473	-	93.473
70 ademluchtcilinders BAW 2014(K)	-	33.880	-	33.880
Wasmachine uitrukkleding BAW 2014(K)	-	16.940	-	16.940
Wasdroger BAW 2014(K)	-	12.100	-	12.100
MDT's vervanging 4 st Oude IJsselstreek BAW 2014(K)	-	48.400	-	48.400
2 ademluchtinstallatie Varsseveld BAW 2014(K)	-	67.760	-	67.760
Voertuig M & L vervanger van 06-8681 BAW 2014(K)	-	48.400	-	48.400
DVO hardware overgenomen IJsselstreek 2013(K)	-	19.813	-	19.813
17x Apple Iphone BAW 2014(K)	-	12.100	-	12.100
Dienstauto directeur 2014(K)	-	48.400	-	48.400
Mebelair bedrijfsvoering 2014(K)	-	30.250	-	30.250
Packetshaper 2014(K)	-	12.100	-	12.100
2 Firewalls 2014(K)	-	24.200	-	24.200
4x G6 servers clusterlocaties 2014(K)	-	24.200	-	24.200
Vervanging 80 iPhones kantoorpersoneel(K)	-	40.000	-	40.000
Financieel Systeem(K)	1815	48.185	-	48.185
Persoonlijke uitrusting 2013(K)	-	82.948	-	82.948
Uitrukkleding RROL 61 stuks 2013(K)	-	74.214	-	74.214
60x Iphone RROL/management 2014(K)	-	36.300	-	36.300
Commandohaakarmbak 1 (40-597)(K)	-	360.000	-	360.000
Commandohaakarmbak 2 (42-991)(K)	-	360.000	-	360.000
Verzorgingsunits 2x 2011(K)	-	200.000	-	200.000
Voertuig voor verzorgingsgroep 2011(K)	-	40.000	-	40.000
Communicator redundantie 2013(K)	-	37.149	-	37.149
Investeringen C2000 2013(K)	-	275.620	-	275.620
CCS doorontwikkeling tbv I-DBK(K)	-	39.949	-	39.949
Investeringen in kennismanagement 2013(K)	-	100.000	-	100.000
Stroomlijnen informatiestromen 2013(K)	-	50.000	-	50.000
Project CCS 2014(K)	-	26.038	-	26.038
Diversen OIV 2014(K)	-	34.137	-	34.137
Waterwagen I BWA O 2013(K)	-	157.300	-	157.300
Waterwagen II BWA O 2013(K)	-	157.300	-	157.300
Hydraulisch gereedschap 4 sets BWA O 2013(K)	41.129	41.473	-	41.473
Helmen brandbestrijding 65 stuks BWA O 2013(K)	-	17.696	-	17.696
Portfoon batterijen 215 stuks BWA O 2013(K)	-	39.023	-	39.023
Explosiemeters 8 stuks BWA O 2013(K)	-	30.202	-	30.202
Mobilfoons 36 stuks BWA O 2013(K)	-	30.492	-	30.492
Communicatiesets helmen 270 stuks BWA O 2013(K)	-	19.602	-	19.602
PB Dinperlo BWA O 2013(K)	-	42.350	-	42.350
Portofoons compleet 215 stuks BWA O 2013(K)	-	312.180	-	312.180
PPMO set BWA O 2013(K)	-	42.350	-	42.350
Persoonsbus Eibergen BWA O 2014(K)	-	42.350	-	42.350
MDT's 10 stuks BWA O 2014(K)	-	139.150	-	139.150
Hydraulisch redgereedschap EVA (K)	-	245.630	-	245.630
CCSM Epe(K)	22.332	4.372	-	4.372
Communicatie middelen C2000 pagere Epe(K)	-	13.774	-	13.774
CCSM OMO EVA 2014(K)	-	92.970	-	92.970
Vervanging tankautospuit 7641 EVA Vaassen 2014(K)	-	409.327	-	409.327

Vervanging bekpakking tas 7641EVA Vaassen 2014(K)	-	44.308	-	44.308
Warmtebeeldcamera EVA Epe 2014(K)	-	12.912	-	12.912
Auto GHOR 2014(K)	-	50.000	-	50.000
Verbindingsmiddelen VN 2014(K)	-	12.500	-	12.500
Verbindingsmiddelen, portofoons etc VN 2014(K)	-	202.000	-	202.000
Vervanging 1voertuig 6701VN 2014(K)	-	23.000	-	23.000
Persoonlijke bescherming, meetapparatuur VN 2014(K)	-	23.500	-	23.500
Helmen, headsets (Heerde) VN 2014(K)	-	13.000	-	13.000
Verbindingsmiddelen mobilofoons VN 2014(K)	-	19.000	-	19.000
Vervanging tankautospuut 6842 (Heerde) VN 2014(K)	-	450.000	-	450.000
Helmen VW 2014(K)	-	47.190	-	47.190
Hoogwerker incl bekpakking VW 2014(K)	-	726.000	-	726.000
C2000 mobilfoon, portofoon, pager VW 2014(K)	-	376.111	-	376.111
Dienstvoertuig First responder VW 2014(K)	-	20.411	-	20.411
Hydraulisch redgereedschap VW 2014(K)	-	16.940	-	16.940
Warmtebeeldcamera VW 2014(K)	-	40.509	-	40.509
MSA 2x VW 2014(K)	-	97.844	-	97.844
Personeel - materiele voertuig VW 2014(K)	-	90.750	-	90.750
Aggregaat aanhanger en bekpakking VW 2014(K)	-	43.500	-	43.500
Voertuig 7431Putten VW 2014(K)	-	484.000	-	484.000
Ademluchtmaskers VW 2014(K)	-	20.000	-	20.000
Buitenboord motor VW 2014(K)	-	12.167	-	12.167
Duiktoestel VW 2014(K)	-	31.995	-	31.995
95 helmen post Zutphen IJsselstreek 2014(K)	-	28.800	-	28.800
Totaal C2000 compleet IJsselstreek 2014(K)	-	428.600	-	428.600
Meetapparatuur post Brummen/Eerbeek IJsselstr 2014(K)	-	2.536	-	2.536
4x monitor HP 2013(K)	-	6.187	799	5.388
84 gelaatstukken BAW 2014(K)	-	28.967	3.249	25.718
Uitrukhelmen BAW 2014(K)	-	15.000	4.356	10.644
Vervanging communicatie middelen C2000 Apeldoorn(K)	2.862	349.248	4.802	344.446
Vervanging TS post Bergh BAW 2014(K)	-	363.000	5.595	357.405
Actualiseren bekpakking 18 TS'sen BWAO 2014(K)	-	218.000	7.310	210.690
15 Desktops 2014(K)	-	14.520	6.193	8.327
Vervanging 2 voertuigen 6901/6601VN 2014(K)	-	62.000	8.500	53.500
Investeringen OIV 2014(K)	-	149.610	8.771	140.839
Testbank vervanging van 3 stuks BAW 2014(K)	-	101.140	10.776	90.364
Meetapp/ademlucht/zuurstofkoffer VN 2014(K)	-	50.000	15.521	34.479
31Laptops 2014(K)	-	30.458	16.337	14.121
P2000 alarmontvangers BAW 2014(K)	-	45.738	16.744	28.994
Investeringen C2000 (vervanging randapparatuur)(K)	-	250.000	17.691	232.309
Centrale apparatuur RBS 2014(K)	-	33.000	17.723	15.277
Adembescherming, duikmateriaal VN 2014(K)	-	53.500	22.565	30.935
Revisie Combi - HAB (961)(K)	-	36.000	23.047	12.953
Revisie Combi - HAB (902)(K)	-	36.000	23.047	12.953
Waterv. armaturen/ademluchtcil en bepak VN 2014(K)	-	63.000	30.546	32.454
Voertuig M&L vervanger van 06-8211BAW 2014(K)	-	42.350	35.415	6.935
Voertuig M&L vervanger van 06-8803 BAW 2014(K)	-	18.150	35.415	-17.265
Alarmontvangers 270 stuks BWAO 2013(K)	21916	71.492	37.990	33.502
Dienstbus vervanger van 06-9102 BAW 2014(K)	-	42.350	38.774	3.576
Bluskleiding VW 2014(K)	-	68.970	42.396	26.574
Personeel - materiaalwagen VW 2014(K)	-	42.350	66.718	-24.368
Dienstbus vervanger van 06-9103 BAW 2014(K)	-	42.350	70.932	-28.582
Nieuwe bus Didam BAW 2014(K)	-	-	70.932	-70.932
Totaal		90.054	11.275.743	642.145
				10.633.598

Bijlage 3. Controleverklaring

Invoegen