



Veiligheidsregio IJsselland

Brandweer | GHOR | Politie | Gemeenten



Jaarverslag en Jaarrekening 2015

Veiligheid: voor elkaar

14 april 2016

Documentgegevens

Nr.	Datum	Verspreid aan	T.b.v. vergadering
1	1 februari 2016	procesmanagers, Bea Stegeman, Jaap Wolf, Marco Huisman, Hubert Weitenberg, Marcel Kluin, Ruben Sinselmeijer, Carla Grummel, Robert Jan Maaskant, Robert Steenbergen, Theo van Leussen.	<i>(klaar uiterlijk 22/2)</i>
2	24 maart 2016	managementteam	29 maart 2016
3	7 april 2016	dagelijks bestuur	14 april 2016
4	14 april 2016	gemeenten	Veiligheidskring 12 mei 2016
		algemeen bestuur	22 juni 2016

Documentbeheer/ eigenaar	Marjolein Fransen
Projectleiding	Marc Kool & Marjolein Fransen
Vastgesteld door	Algemeen bestuur
Datum vaststelling	22 juni 2016
Digitale vindplaats	MyCorsaID: V16.002698

INHOUDSOPGAVE

1	INLEIDING	5
1.1	Opbouw document	5
1.2	Procedure	5
1.3	Algemene terugblik op een jaar 'Veiligheid voor elkaar'	6
DEEL A JAARVERSLAG		9
2	PROGRAMMAVERANTWOORDING	9
2.1	Inleiding	9
2.2	Programma Veiligheid	9
2.3	Programma Brandweer	12
2.3.1	Algemeen	12
2.3.2	Risicobeheersing	13
2.3.3	Repressie	13
2.3.4	Vakbekwaamheid	15
2.3.5	Beheer & Techniek	15
2.4	Programma Meldkamer	18
2.5	Programma Gemeenten	19
2.6	Programma GHOR	21
2.7	Programma Bestuur	22
3	VERPLICHTE PARAGRAFEN	24
3.1	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	24
3.1.1	Risico's en onzekerheden	24
3.1.2	Weerstandscapaciteit	27
3.2	Bedrijfsvoering	29
3.2.1	Organisatie algemeen	29
3.2.2	HRM	29
3.2.3	Financiën	29
3.2.4	Informatisering en automatisering	30
3.2.5	Facilitaire Zaken	30
3.3	Financiering	31
3.3.1	Inleiding	31
3.3.2	Treasurystatuut	31



3.3.3	Berekening kasgeldlimiet	31
3.3.4	Renterisiconorm	32
3.3.5	Liquiditeitsplanning en financieringsbehoefte	33
3.3.6	Rentevisie	34
3.3.7	Rentekosten en opbrengsten verbonden aan de financieringsfunctie	34
3.4	Verbonden partijen	34
3.5	Bezuinigingen 2015	36
4	SOCIAAL JAARVERSLAG	38
4.1	Opleiden en ontwikkelen	38
4.2	Personele cijfers	39
4.3	Arbeidsomstandigheden	41
5	BIJLAGE JAARVERSLAG	43
DEEL B	JAARREKENING	47
6	OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN	48
7	BALANS	57
7.1	Toelichting op de balans	58
8	BIJLAGEN JAARREKENING	68

1 Inleiding

1.1 Opbouw document

In deze jaarstukken legt Veiligheidsregio IJsselland verantwoording af over de uitvoering van de begroting 2015. De jaarstukken bestaan uit de volgende onderdelen:

- Deel A: Jaarverslag (inclusief bijlage)
- Deel B: Jaarrekening (inclusief bijlagen)

In het Jaarverslag wordt aangegeven hoe de behaalde resultaten zich verhouden tot de in de programmabegroting gestelde doelen en wat de kosten daarvan waren. In hoofdstuk 2 vindt de verantwoording van deze programma's plaats. Het Jaarverslag is verdeeld in de volgende programma's:

- Veiligheid
- Brandweer
- Meldkamer
- Gemeenten
- GHOR
- Bestuur

In hoofdstuk 3 wordt ingegaan op de paragrafen die op grond van het Besluit begroting en verantwoording in het Jaarverslag terug dienen te komen. Hoofdstuk 4 betreft het sociaal jaarverslag.

Deel B betreft de Jaarrekening. Hier zijn het overzicht van baten en lasten en de balans opgenomen.

1.2 Procedure

Conform artikel 34b van de Wet gemeenschappelijke regeling stuurt het dagelijks bestuur vóór 15 april de jaarstukken, inclusief controleverklaring en accountantsverslag, aan de raden van de deelnemende gemeenten. In feite krijgen de gemeenteraden de jaarstukken ter informatie toegestuurd. Het jaar is tenslotte ten einde en aan de uitvoering en uitgaven in dat jaar is niets meer te veranderen. De gemeenten kunnen hun burgemeester wel punten meegeven voor de bespreking in de vergadering van het algemeen bestuur op 22 juni 2016.

Waar de gemeenten wel expliciet wat van kunnen vinden, is de bestemming van het financieel resultaat. Op deze bestemming is al een voorgenomen besluit genomen tijdens de bespreking van de voorjaars- en de najaarsrapportage 2015. Over de definitieve bestemming wordt expliciet een besluit gevraagd van het algemeen bestuur tijdens de bespreking op 22 juni 2016. De resultaatbestemming wordt via een begrotingswijziging in de tweede bestuursrapportage over 2016 verwerkt. Deze tweede bestuursrapportage krijgen de gemeenteraden in het najaar toegestuurd. Op dat moment kunnen de gemeenteraden een zienswijze op de voorgestelde begrotingswijzigingen indienen.

Conform artikel 34 lid 4 van de Wgr stuurt het dagelijks bestuur de jaarstukken binnen twee weken na vaststelling, maar in ieder geval vóór 15 juli aan gedeputeerde staten. Om deze termijn te halen, is in de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio IJsselland opgenomen dat het algemeen bestuur de jaarstukken voor 1 juli vaststelt.

1.3 Algemene terugblik op een jaar ‘Veiligheid voor elkaar’

Het jaar 2015 was het eerste jaar van het Beleidsplan 2015-2018. In dat beleidsplan geeft ‘Veiligheid voor elkaar’ de essentie weer van ons bestaan als veiligheidsregio: we willen de fysieke veiligheid in ons gebied goed voor elkaar hebben en doen dat met en voor elkaar als gemeenten, inwoners, bedrijven en partner-organisaties. Een belangrijk uitgangspunt in de uitvoering van het beleidsplan is dat we realistisch omgaan met risico’s. We verstrekken op een nuchtere en feitelijke manier informatie naar de samenleving. Daarnaast steken we net zoveel energie in het versterken van veiligheid als in het bestrijden van onveiligheid. De basisbenadering is dat we nieuw beleid financieren door oud beleid te laten vervallen.

Hieronder gaan we kort in op de rode draden in de programmaverantwoording.

Vorbereiding

We zijn op weg om, in samenwerking met de overige hulpdiensten en crisispartners, een betrouwbare op zijn taak toegeruste crisisorganisatie te vormen. Een belangrijk project in 2015 was het, in de samenwerking met de gemeenten, op een hoger peil brengen van het proces Bevolkingszorg in het kader van de rampenbestrijding en crisisbeheersing.

Een ander belangrijk project in voorbereidende zin was het voorzien van alle brandweervoertuigen van nieuwe mobiele dataterminals (MDT’s). Hiermee kunnen de brandweerlieden tijdens het aanrijden naar een incident informatie aangereikt krijgen van het object waar ze naartoe gaan. Met deze dataterminals wordt tevens betrouwbare informatie verzameld over de uitruktijden, opkomsttijden en dergelijke. Deze informatie wordt gebruikt voor het dekkingsplan, waardoor we ervoor kunnen zorgen dat die brandweereenheid naar een incident gaat die daar het snelst kan zijn.

Daarnaast bleek afgelopen jaar uit buitenlands onderzoek dat brandweerpersoneel mogelijk een verhoogde kans op ernstige ziekten en aandoeningen heeft. Dit zou het gevolg zijn van de opname van schadelijke stoffen door de huid tijdens en na een brand. Het daadwerkelijk bewijzen van de kans hierop wordt nu onderzocht. Tevens is onderzocht op welke wijze de veiligheidsregio deze risico’s kan voorkomen of minimaliseren. In het vervolg worden de bluspakken gewassen na aanraking met schadelijk stoffen en worden aanvullende persoonlijke beschermingsmiddelen gebruikt. Tevens wordt ingezet op bewustwording en gedragsverandering.

Bestrijden incidenten: branden, rampen en crisis

In 2015 is Brandweer IJsselland ruim tienduizend maal gealarmeerd. Naast alarmeringen voor brand betrof het onder andere alarmeringen voor incidenten op de weg, op het water en het spoor en incidenten met gevaarlijke stoffen, met dieren en stormschade.

Twintig incidenten betrof een GRIP-incident: negentien maal GRIP1 en eenmaal een (beperkt) GRIP2-incident (stroomstoring in kop van Overijssel). De GRIP1-incidenten deden zich verspreid over de regio voor. Al deze GRIP-incidenten zijn, conform afspraak, geëvalueerd. Het algemeen beeld uit deze incidentevaluaties is dat er externe tevredenheid is. Omdat we ons steeds willen verbeteren, blijven we tegelijkertijd intern kritisch.

Naast het reguliere werk ontstond in de loop van het jaar een vluchtelingen crisis. De instroom van vluchtelingen uit met name Syrië was zodanig groot dat de landelijke overheid de gemeenten vroeg om met spoed crisisopvang voor 72 uur te organiseren. Veiligheidsregio IJsselland heeft hierin, op verzoek van de gemeenten, een coördinerende gespeeld. Het was goed om te zien dat het door de flexibele instelling van zoveel mensen binnen de veiligheidsregio en binnen de gemeenten gelukt is om dit proces op een zodanige manier te begeleiden, dat we er met tevredenheid op kunnen terugkijken.

Leren: opleiden en oefenen

Opleiden en oefenen vormen een belangrijke bijdrage aan het 'leren' van mensen en organisatie. We kunnen nu sneller leren door de evaluatieapp die we hebben ingevoerd. Net zoals bij de daadwerkelijke incidenten werken we bij opleidingen en oefeningen goed samen met partnerorganisaties. Dit hebben we ook gedaan bij de grootschalige systeemoefening in juni 2015. De leerpunten uit de evaluatie van deze oefening lagen op het gebied van alarmering en informatiemanagement. We nemen deze ter harte en hebben inmiddels verbeteringen in gang gezet.

De programmaverantwoording maakt duidelijk dat we veel investeren om medewerkers en organisatie op het vereiste kwaliteitsniveau te brengen en te houden.

Zelfredzaamheid, brandveilig leven en communicatie

Zoals het beleidsplan aangeeft blijven we de zelfredzaamheid van onze inwoners, bedrijven en instellingen stimuleren. Op die manier weten zij wat ze zelf kunnen doen voor, tijdens en na een brand, ramp of crisis. Zo gaven we 165 lessen op basisscholen in de regio met het programma Billy Brandkraan. We bezochten zesenvestig zorginstellingen met het programma 'Geen nood bij brand' (risicogerichtheid in de zorg). Twee dorpsbrandwachten (in Olst-Wijhe en Bathmen) en de drie beroepsploegen van Zwolle deden diverse woningbezoeken in het kader van brandveiligheid in huis. We hebben twee films 'brand in huis' gemaakt, één voor ouderen en één voor jonge gezinnen. Deze film is ruim 3.300 maal bekeken in twee maanden tijd! Ruim zestig vrijwilligers hebben zich aangemeld na een oproep wie mee wil werken aan de uitvoering van het programma Brandveilig Leven.

Daarnaast zijn in 2015 circa vijftientig EHBO-activiteiten georganiseerd. Daarmee zijn circa 1.400 burgers een stukje (zelf)redzamer geworden! De workshops EHBO bij baby's en kinderen hebben we in alle elf aangesloten gemeenten aangeboden vanuit de brandweerposten. Want dat vinden we belangrijk: werken vanuit de posten, dichtbij en met inwoners, bedrijven en instellingen zodat we actief en zichtbaar zijn geworteld in de lokale samenleving.

We hebben verbinding gemaakt met vrijwilligersorganisaties op het gebied van veiligheid zodat we deze kennen, versterken en helpen bij hun werk. In 2015 bijvoorbeeld door een inventarisatie onder de EHBO-verenigingen en Rode Kruisafdelingen om te kijken welke activiteiten zij de afgelopen jaren zelf hebben opgepakt om de zelfredzaamheid te vergroten. Dit krijgt een vervolg.

De tweejaarlijkse Veiligheidsdag vond dit jaar in Hardenberg plaats. Door de inzet van een groot aantal medewerkers vanuit de hele organisatie en de gemeente Hardenberg was dit een groot succes met circa 17.500 bezoekers.

Landelijke Meldkamer Organisatie en Meldkamer Oost-Nederland

Het landelijke project dat moet leiden tot vorming van één Landelijke Meldkamer Organisatie (LMO) ging in 2014 van start en loopt door tot circa 2020. Samen met de andere veiligheidsregio's in Oost-5 leverden wij daaraan in 2015 onze bijdrage. Dat dit proces buitengewoon ingewikkeld is, bleek eind 2015 uit de Gateway Review. Dit onderzoek en het bestuurlijke vervolg dat daaraan wordt gegeven, gaat tot een meer regionale aanpak van dit proces leiden.

Organisatieontwikkeling

De regionalisering heeft tot grote wijzigingen in de manier van werken binnen de brandweer geleid. In 2015 is dit steeds verder uitgekristalliseerd. Een opvallende actie was de werving van nieuwe vrijwilligers. Er meldden zich 138 mensen aan, waarvan na selectie en keuring uiteindelijk 43 enthousiaste brandweerlieden aangenomen zijn.

Het jaar 2015 stond verder in het teken van de doorontwikkeling van de nieuwe Veiligheidsregio IJsselland. Een duidelijk zichtbare verandering was de herinrichting van vier satellietkazernes Zwolle, Deventer, Kampen en Hardenberg. Deze kazernes zijn zodanig verbouwd dat het IJssellands Werken hier goed tot zijn recht kan komen. Het tijd- en plaatsafhankelijk werken is ingevoerd en de medewerkers hebben flexibele werkplekken.

Financiële ontwikkelingen

We besteden niet meer geld dan strikt noodzakelijk; we zien al jarenlang kans om de gemeenten geld terug te geven. Het voorstel is om van het jaar 2015 ruim één miljoen euro terug te geven.

Deel A Jaarverslag

2 Programmaverantwoording

2.1 Inleiding





De inrichting van dit jaarverslag dient, conform de financiële verordening, aan te sluiten op de indelingssystematiek van de programmabegroting. De rapportage moet onder andere ingaan op afwijkingen in de geleverde prestaties. In dit hoofdstuk gaan we daarop in. Er is voor gekozen om dezelfde opzet te hanteren als voor de voorjaars- en najaarsrapportage 2015, zodat de documenten vergelijkbaar zijn.







In de begroting 2015 staan per programma de te behalen resultaten (wat willen we bereiken?) en de daaraan verbonden actiepunten (wat doen we daarvoor?). Er is, vanwege de hoeveelheid punten, voor gekozen om in dit jaarverslag alleen in te gaan op de te behalen resultaten. ‘Achter de schermen’ is de uitvoering van de bijbehorende actiepunten wel hierbij betrokken. Bij de onderdelen Vakbekwaamheid en Repressie zijn hieronder juist de actiepunten en niet de resultaten benoemd, omdat de resultaten te algemeen geformuleerd waren. In de begroting 2016 hebben wij een verbeteringslag doorgevoerd. Resultaten en actiepunten zijn in één tabel aan elkaar gekoppeld. Daarnaast is geprobeerd het bestuurlijk niveau van de punten te verhogen, waardoor het aantal punten gereduceerd is.

Per programma staan in de tabel hieronder de prestaties uit de begroting en staat door middel van smileys weergegeven wat de stand van zaken van de uitvoering is. Een groene smiley geeft aan dat de prestatie gehaald is, een oranje smiley dat de prestatie niet geheel gehaald is en een rode smiley dat de prestatie helemaal niet gehaald is.

Ook wordt antwoord gegeven op de vraag *wat heeft het gekost?* en wordt waar nodig een toelichting gegeven van de afwijking.

2.2 Programma Veiligheid

Nr.	Doel	Realisatie	Opmerkingen
			
1	De crisisorganisatie bestaat uit competente crisisfunctionarissen		
2	Alle sleutelfunctionarissen die deel uitmaken van de crisisteams zijn opgeleid en geoefend volgens het MOTO plan.		
3	Alle sleutelfunctionarissen die deel uitmaken van de crisisteams hebben de beschikking over relevante		Relevante informatie is beschikbaar, maar

Nr.	Doel	Realisatie 	Opmerkingen
	informatie en zijn getraind in het gebruik.		wordt niet altijd als toegankelijk ervaren. Crisisfunctionarissen zijn onvoldoende vaardig in het werken met het crisismanagement systeem LCMS.
4	De werkruimten van de crisisteams voldoen aan de eisen en wensen van de gebruikers, binnen redelijkheid van financiële consequenties en passend in de reguliere begroting.		
5	We participeren in twee samenwerkingsverbanden. Doel van een samenwerkingsverband is, om in overeenstemming met de betrokken partners te werken aan een gezamenlijke aanpak die bijdraagt aan het voorkomen, beperken en bestrijden van het specifieke risico.		
6	Het thema zelfredzaamheid maakt een substantieel onderdeel uit van onze operationele voorbereiding.		
7	We brengen bij iedere incidentevaluatie ook de inzet van burgers en bedrijven in beeld.		
8	De crisisorganisatie blijft voldoen aan de operationele prestaties.		Uit de resultaten van de systeemtest 2015 blijkt dat de crisisorganisatie niet geheel voldoet aan operationele prestaties m.b.t. melding- en alarmering (te trage alarmering en opkomst), op- en afschaling, direct opschaling naar GRIP4 bij twee betrokken gemeenten en informatie-management.

Wat heeft het gekost?

Programma veiligheid

N = Nadeel, V = Voordeel

Omschrijving	Primitieve begroting 2015	Begroting na wijziging 2015	Realisatie 2015	Verschil t.o.v. begroting na wijziging	N/V
Veiligheidsbureau	1.241.988	1.143.635	1.140.950	-2.685	V
Totaal lasten	1.241.988	1.143.635	1.140.950	-2.685	V
Veiligheidsbureau	-18.215	-17.899	-1.980	15.919	N
Totaal baten	-18.215	-17.899	-1.980	15.919	N
Totaal saldo baten en lasten	1.223.773	1.125.736	1.138.970	13.234	N
bij: onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	
af: stortingen in reserves	0	0	0	0	
Resultaat	1.223.773	1.125.736	1.138.970	13.234	N







Per saldo sluit het programma Veiligheid met een negatief saldo van € 13.000, dit negatieve resultaat wordt veroorzaakt door:

N = Nadeel, V = Voordeel






Afwijking	Bedrag	N/V
Diverse kleine overschrijdingen (o.a. in de loonkosten door een tijdelijke overbezetting).	€ 7.000	N
Lagere toerekening van de indirecte kosten (zie toelichting kostenplaatsen).	€ -10.000	V
De politie betaalt niet meer mee aan de kosten van de MOTO activiteiten, hierdoor lagere inkomsten.	€ 16.000	N
Totaal resultaat programma Veiligheid (nadeel)	€ 13.000	N

2.3 Programma Brandweer





2.3.1 Algemeen

Nr.	Doel	Realisatie 	Opmerkingen
1	We willen zien of de processturing werkt zoals beoogd.		Vraagt continu de aandacht en bijsturing.
2	We willen sturen op prestaties.		Er komt steeds meer management-informatie beschikbaar.
3	We optimaliseren de benutting van gebouwen.		Verbouwing clusterkantoren afgerond. Entree Zwolle vraagt nog aandacht. Diverse gesprekken lopen met verschillende ketenpartners voor meervoudig gebruik.
4	We ontwikkelen het leiderschap binnen de organisatie.		Leidinggevendenden uit alle lagen participeren in beschikbare programma's.
5	We willen zicht hebben op de toekomstige beschikbaarheid en behoefte aan brandweervrijwilligers.		Strategische personeelsplanning voor repressieve functionarissen is bijna afgerond, project niet-repressieve vrijwilligers start in 2016.












2.3.2 Risicobeheersing

Nr.	Doel	Realisatie	Opmerkingen
			
1	Het beperken en voorkomen van brand en van ongevallen bij brand bij burgers, bedrijven en instellingen.		
2	Het terugdringen van het aantal onterechte en ongewenste meldingen.		
3	Het bekend zijn van objectinformatie, de resultaten van brandonderzoek en het risicoprofiel bij de repressieve ploegen.		De afspraken over de objectinformatie met repressie kunnen door risicobeheersing scherper en beter worden geborgd.
4	Het beschikbaar hebben van voldoende bluswater in de gehele regio.		









2.3.3 Repressie

Nr.	Doel	Realisatie	Opmerkingen
			
1	Uitvoering van de wettelijke taak: zorgdragen voor het optreden bij branden en ongevallen.		
2	Opstellen van een nieuw dekkingsplan in 2014. Dit dekkingsplan wordt onderdeel van het meerjarenbeleidsplan Veiligheidsregio IJsselland 2015-2018. Uitgangspunt hierbij is dat de opkomsttijden van de brandweer voldoen aan de wettelijke normen. Alleen daar waar de eisen niet haalbaar zijn, wordt bestuurlijk gemotiveerd afgeweken.		Actualisatie van de kazernevolgorde tabellen. Zijn aangepast aan de hand van de prestaties uit 2015. Dit heeft niet geleid tot nieuwe doelgroepen die moeten worden benaderd i.k.v. brandveilig leven.
3	Periodiek rapporteren over gehaalde opkomsttijden afgezet tegen het bestuurlijk vastgestelde dekkingsplan.		Jaarrapportage 2015 is gereed. Zie Deel C: bijlage Jaarverslag.






Nr.	Doel	Realisatie 	Opmerkingen
4	Het implementeren en beheren van het grootschalig basis brandweeroptreden.		IJsselland heeft dit geïmplementeerd en geëvalueerd adhv incidenten.
5	Uitvoeren van de regionale specialistische taken natuurbrandbestrijding (NBB), beheersing waterongevallen, bestrijding ongevallen met gevaarlijke stoffen en technische hulpverlening.		
6	Implementeren en uitvoeren, als één van de vijf regio's, van de landelijke specialistische taak Technische Hulpverlening.		
7	Implementeren van de leidraad Incidentbestrijding Gevaarlijke Stoffen waarbij IJsselland ambitie heeft om deze specialistische taak landelijk uit te voeren.		IJsselland is trekker op Oost 5-niveau om hierin bovenregionaal verdere stappen te zetten.
8	Uitruk op maat leveren zodat de burger de snelst mogelijke brandweezorg krijgt.		
9	De brandweer levert een kritische beschouwing op de alarmering, mede met het oog op de druk van de vrijwilliger. Het terugdringen van de nodeloze OMS-meldingen is daarbij één van de uitwerkingen.		
10	100% van de daadwerkelijke relevante incidenten wordt nabesproken met de gedupeerden.		Project 'terug naar de klant' wordt geïmplementeerd.
11	Het brandweerpersoneel voldoet aan de wettelijk gestelde eisen (Besluit veiligheidsregio's).		
12	Het uitvoeren van samenwerkingsafspraken binnen de veiligheidsregio in het kader van: het grootschalig optreden in multidisciplinair verband.		
13	We werken in lijn met de landelijke ontwikkelingen en daarmee vanzelfsprekend samen met omliggende regio's, in het bijzonder de samenwerking met Oost5.		

2.3.4 Vakbekwaamheid

Nr.	Doel	Realisatie 	Opmerkingen
1	Wij zorgen ervoor dat de opleidingen verzorgd worden op basis van vraag en aanbod op alle niveaus.		
2	We registreren op adequate wijze in Veiligheidspaspoort en zorgen dat de doorontwikkeling plaatsvindt van kwantitatieve meting naar kwalitatieve meting.		
3	Voor ieder niveau is in 2014 een oefenprofiel gemaakt en daarmee wordt het oefenprogramma afgestemd op de functie.		
4	We zetten in op het (extra) opleiden van oefenleiders en waarnemers op postniveau om de oefeningen nog beter te begeleiden en het kwaliteitsniveau van de deelnemers te borgen en te vergroten.		Doorloop tot eind 2016 binnen oefencyclus van anderhalf jaar.
5	We groeien toe naar de inzet van specialistische kennis bij oefeningen door de inzet van kerninstructeurs/ oefenleiders en expertgroepen.		
6	We implementeren een vakbekwaamheidstoets voor manschappen en ontwikkelen toetsen voor bevelvoerders en Officieren van Dienst.		Vorbereidingen zijn gestart, uitrol in 2016.
7	We maken een integraal oefenrooster voor alle posten en stemmen het rooster ook af met andere multidisciplinaire partners.		

2.3.5 Beheer & Techniek

Nr.	Doel	Realisatie 	Opmerkingen
1	Een actueel meerjaren-materieelplan voor de gehele brandweerorganisatie van Veiligheidsregio IJsselland.		Het plan is gereed. Vaststelling in 2016.
2	Het materiaal en materieel is in goede staat en wordt beheerd conform de vastgelegde prestaties in het materieelplan.		

Wat heeft het gekost?

Programma Brandweer

N = Nadeel, V = Voordeel

Omschrijving	Primitieve begroting 2015	Begroting na wijziging 2015	Realisatie 2015	Verschil t.o.v. begroting na wijziging	N/V
Processen en clusters	35.902.268	33.999.558	33.782.898	-216.660	V
Totaal lasten	35.902.268	33.999.558	33.782.898	-216.660	V
Processen en clusters	-356.026	-317.785	-339.787	-22.002	V
Totaal baten	-356.026	-317.785	-339.787	-22.002	V
Totaal saldo baten en lasten	35.546.242	33.681.773	33.443.111	-238.662	V
bij: onttrekkingen aan reserves	-170.415	-170.415	-170.415	0	
af: stortingen in reserves	412.391	412.391	412.391	0	
Resultaat	35.788.218	33.923.749	33.685.087	-238.662	V



Per saldo sluit het programma Brandweer met een positief saldo van € 239.000, dit positieve resultaat wordt veroorzaakt door:

N = Nadeel, V = Voordeel

Afwijking	Bedrag	N/V
Hogere kosten bij het proces Beheer & Techniek (B&T). Wij zijn nog bezig om een goede werkbegroting te krijgen en daarom hebben wij de ontvangen facturen 2015 zuiver geboekt. Dit betekent dat er binnen het proces B&T een onderuitputting is ontstaan en ergens een overschrijding. De analyse wordt in het totaal van de beschikbare budgetten bekeken. Er is een totale overschrijding van € 160.000. Dit wordt veroorzaakt door: <ul style="list-style-type: none"> - Brandstof; door toename van vervoerbewegingen binnen de regio is er sprake van een hoger brandstof verbruik. Daarnaast wordt er meer geoefend (oa. rijtrainingen), waarvoor meer eigen voertuigen worden in gezet. - Kleding; de overschrijding van dit budget wordt grotendeels veroorzaakt door de aanneme van 40 nieuwe vrijwilligers, die volledig moesten worden voorzien van uniform en uitrukkleding. Daarnaast zijn er extra uitgaven gedaan ihkv arbeidshygiëne. - Bij de voorjaarsrapportage 2015 is door het algemeen bestuur budget beschikbaar gesteld om alle brandweervrijwilligers eenmalig te voorzien van een basispakket kazernekleding. Een groot deel heeft inmiddels het basispakket ontvangen, maar een deel wordt uitgeleverd in 2016. Het bestuur wordt gevraagd om eenmalig dit budget ad. € 31.000 opnieuw beschikbaar te stellen in 2016. - Reparatie schade; in 2015 is er sprake van een fors aantal schadegevallen (o.a. de boten). Voor een deel wordt de schade gedekt door de verzekering. - Een hoogwerker is vervroegd afgeschreven, omdat de investering van de reparatie niet opweegt tegen de restwaarde van het voertuig. De vervroegde afschrijving en verkoop laten echter een negatief resultaat zien. - Daarnaast zijn er in 2015 kosten gemaakt om het oude mdt-systeem operationeel te houden totdat eind 2015 de nieuwe apparaat zijn geleverd. 	€ 160.000	N
Lagere kosten bij het proces risicobeheersing, doordat het eenmalige budget voor project STOOM in 2015 niet noodzakelijk bleek.	€ -40.000	V
Lagere kosten bij het proces vakbekwaamheid. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door lagere opleidings- en oefenkosten. In 2015 heeft voor het oefenen een Europese aanbesteding plaatsgevonden, hierdoor kon een groot deel van het jaar geen opdrachten worden gegeven. Het 4e kwartaal van 2015 is een opdracht gegeven en de daadwerkelijke kosten zullen zich pas in 2016 voordoen. Daarom wordt het bestuur gevraagd om eenmalig € 119.000 over te hevelen naar 2016. Met het traject van de efficiencyvoordelen wordt € 100.000 structureel meegenomen.	€ -195.000	V
Diverse kleine voordelen binnen het proces repressie en het product jeugdbrandweer.	€ -19.000	V
Hogere kosten binnen de diverse clusters. Dit wordt o.a. veroorzaakt door overwerktoelage van de beroepsmedewerkers en extra kosten PPMO.	€ 120.000	N
Hogere kosten op het product regionale brandweer. Dit wordt veroorzaakt door verrekening FLO, een onvoorziene bijdrage aan het Veiligheidsberaad en eenmalige kosten van aanpassing oefenhal.	€ 70.000	N
Lagere doorbelasting indirecte kosten aan het programma brandweer. Zie toelichting kostenplaatsen voor de verklaring.	€ -320.000	V
Hogere opbrengst door o.a. AGS vergoeding. In 2015 hebben wij een hogere AGS vergoeding gehad van Drenthe en Flevoland. Hier staan ook hogere kosten bij het proces repressie tegenover.	€ -15.000	V
Totaal resultaat programma Brandweer (voordeel)	€ -239.000	V

2.4 Programma Meldkamer

Nr.	Doel	Realisatie	Opmerkingen
			
1	Meer zicht op de prestaties in relatie tot het repressief optreden om te komen tot een dynamisch dekkingsplan.		Kazerne volgorde tabellen zijn geactualiseerd.
2	In relatie tot de Landelijke Meldkamerorganisatie: a. zicht op de bedrijfsmatige consequenties voor de veiligheidsregio als gevolg van de ontwikkeling van de Landelijke Meldkamer Organisatie (personeel en financieel). b. zicht op de voorzieningen die van operationeel belang zijn in de Landelijke Meldkamer Organisatie (LMO).		Wijziging in de LMO-organisatie maken dat de mate van zelfregie is toegenomen. LMO is gereed in 2019.

Wat heeft het gekost?

Programma Meldkamer

N = Nadeel, V = Voordeel




Omschrijving	Primitieve begroting 2015	Begroting na wijziging 2015	Realisatie 2015	Verschil t.o.v. begroting na wijziging	N/V
Meldkamer	1.274.674	1.086.368	1.089.277	2.909	N
Totaal lasten	1.274.674	1.086.368	1.089.277	2.909	N
Meldkamer	-149.675	-148.606	-174.461	-25.855	V
Totaal baten	-149.675	-148.606	-174.461	-25.855	V
Totaal saldo baten en lasten	1.124.999	937.762	914.816	-22.946	V
bij: onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	
af: stortingen in reserves	0	0	0	0	
Resultaat	1.124.999	937.762	914.816	-22.946	V

Per saldo sluit het programma Meldkamer met een positief saldo van € 23.000, dit positieve resultaat wordt veroorzaakt door:

N = Nadeel, V = Voordeel

Afwijking	Bedrag	N/V
Per saldo diverse kleine nadelen op de lasten.	€ 3.000	N
Meer inkomsten door een hoger aantal aansluitingen op het openbaar brandmeldsysteem.	€ -26.000	V
Totaal resultaat programma Meldkamer (voordeel)	€ -23.000	V

2.5 Programma Gemeenten

Nr.	Doel	Realisatie 	Opmerkingen
1	Het team Bevolkingszorg draagt bij aan het samen redzaam en zelfredzaam zijn van onze inwoners door de bevolkingszorg af te stemmen op de zelfredzaamheid van de samenleving.		Kwartiermaker is gestart en zal in 2016 komen tot realisatie van ambities uit het projectplan Bevolkingszorg.
2	Het team Bevolkingszorg is (en blijft) zorgen voor een betrouwbaar, op zijn taak toegerust team. Hiertoe bevorderen we dat de mono functionarissen van het team bevolkingszorg: <ul style="list-style-type: none"> - competent zijn; - opgeleid, getraind en geoefend zijn; - informatie gestuurd optreden; - gefaciliteerd worden in de uitvoering van hun taken. 		Veel medewerkers uit het team werken met grote betrokkenheid om hier verbeteringen te realiseren. Met name aan crisiscommunicatie is veel aandacht besteed.



Wat heeft het gekost?

Programma Gemeenten

N = Nadeel, V = Voordeel

Omschrijving	Primitieve begroting 2015	Begroting na wijziging 2015	Realisatie 2015	Verschil t.o.v. begroting na wijziging	N/V
Gemeenten	175.678	140.509	148.939	8.430	N
Totaal lasten	175.678	140.509	148.939	8.430	N
Gemeenten	-1.306	0	0	0	
Totaal baten	-1.306	0	0	0	
Totaal saldo baten en lasten	174.372	140.509	148.939	8.430	N
bij: onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	
af: stortingen in reserves	0	0	0	0	
Resultaat	174.372	140.509	148.939	8.430	N

Per saldo sluit het programma Gemeenten met een negatief saldo van € 8.000, dit negatieve resultaat wordt veroorzaakt door:

N = Nadeel, V = Voordeel

Afwijking	Bedrag	N/V
Er zijn in 2015 meer kosten gemaakt voor bevolkingszorg. Er is een afspraak met de gemeenten dat wij alles voorfinancieren en tot een bedrag van € 100.000, verdeeld over de 11 gemeenten achteraf in rekening mogen brengen. Gezien het verwachte overschot en het bedrag van de overschrijding, hebben wij er voor gekozen om dit niet in rekening te brengen bij de gemeenten en mee te nemen in het jaarrekeningresultaat.	€ 8.000	N
Totaal resultaat programma Gemeenten (nadeel)	€ 8.000	N

2.6 Programma GHOR

Nr.	Doel	Realisatie 	Opmerkingen
1	Wij zorgen in veiligheidsregio IJsselland voor een goede geneeskundige hulpverlening bij ongevallen, rampen en crises door: samenwerking tussen de zorgaanbieders te coördineren en te faciliteren;		
2	zorgaanbieders te stimuleren hun eigen verantwoordelijkheid bij rampen en crises in te vullen;		
3	samen te werken met de partners in veiligheid;		
4	een proactieve en flexibele rol in te nemen.		

Wat heeft het gekost?

Programma GHOR

N = Nadeel, V = Voordeel

Omschrijving	Primitieve begroting 2015	Begroting na wijziging 2015	Realisatie 2015	Verschil t.o.v. begroting na wijziging	N/V
GHOR	1.503.985	1.445.922	1.408.914	-37.008	V
Totaal lasten	1.503.985	1.445.922	1.408.914	-37.008	V
GHOR	-4.298	-80.000	-87.763	-7.763	V
Totaal baten	-4.298	-80.000	-87.763	-7.763	V
Totaal saldo baten en lasten	1.499.687	1.365.922	1.321.151	-44.771	V
bij: onttrekkingen aan reserves	0	-7.888	-7.159	729	N
af: stortingen in reserves	0	0	0	0	
Resultaat	1.499.687	1.358.034	1.313.992	-44.041	V

Per saldo sluit het programma GHOR met een positief saldo van € 44.000, dit positieve resultaat wordt veroorzaakt door:

N = Nadeel, V = Voordeel

Afwijking	Bedrag	N/V
In 2015 is er iets minder opgeleid en geoefend.	€ -18.000	V
Binnen de totale beschikbare GHOR- budgetten is in 2015 sprake van een onderuitputting, o.a. door een boekhoudkundige correctie in de uitgaven. Bij het traject efficiencyvoordelen wordt van deze onderuitputting structureel € 14.000 meegenomen.	€ -26.000	V
Totaal resultaat programma GHOR (voordeel)	€ -44.000	V

2.7 Programma Bestuur

Nr.	Doel	Realisatie	Opmerkingen
			
1	Een gestroomlijnde besluitvorming door het bestuur.		Loopt door in 2016. In 2016 wordt projectmatig invulling gegeven aan het efficiënter inrichten van het proces.
2	Snelle communicatie over de bestuursbesluiten naar de medewerkers.		
3	Bekendheid over wat de veiligheidsregio doet bij de gemeenteraadsleden, collegeleden, betrokken financiële ambtenaren en ambtenaren veiligheid van de aangesloten gemeenten.		In juni 2015 hebben raadsleden door middel van een werkbezoek de mogelijkheid gehad nader kennis te maken met de veiligheidsregio. Een structurele versterking van de relatie met gemeenteraden is in ontwikkeling. Er is inmiddels een

Nr.	Doel	Realisatie 	Opmerkingen
			structurele afstemming met financiële en beleidsvertegenwoordigers van de gemeenten.
4	Bekendheid over de veiligheidsregio bij, en betrokkenheid van crisispartners van het veiligheidsbestuur, waaronder de commissaris van de Koning.		
5	Een optimale samenwerking met de omliggende veiligheidsregio's.		

Wat heeft het gekost?

Programma Bestuur

N = Nadeel, V = Voordeel

Omschrijving	Primitieve begroting 2015	Begroting na wijziging 2015	Realisatie 2015	Verschil t.o.v. begroting na wijziging	N/V
Bestuur	54.007	29.902	6.545	-23.357	V
Totaal lasten	54.007	29.902	6.545	-23.357	V
Bestuur	-20.150	-20.150	-20.000	150	N
Totaal baten	-20.150	-20.150	-20.000	150	N
Totaal saldo baten en lasten	33.857	9.752	-13.455	-23.207	V
bij: onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	
af: stortingen in reserves	0	0	0	0	
Resultaat	33.857	9.752	-13.455	-23.207	V

Per saldo sluit het programma Bestuur met een positief saldo van € 23.000, dit positieve resultaat wordt veroorzaakt door:

N = Nadeel, V = Voordeel

Afwijking	Bedrag	N/V
Binnen de totale beschikbare budgetten van het bestuur is in 2015 sprake van een onderuitputting, o.a. door minder beroep op inhuur derden. Bij het traject efficiencyvoordelen wordt van deze onderuitputting structureel € 10.000 meegenomen.	€ -23.000	V
Totaal resultaat programma Bestuur (voordeel)	€ -23.000	V

3 Verplichte paragrafen

Op grond van artikel 9 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten dient het jaarverslag een aantal verplichte paragrafen te bevatten. Voor Veiligheidsregio IJsselland zijn dit:

1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
2. Bedrijfsvoering
3. Financiering
4. Bedrijfsvoering
5. Verbonden partijen

De volgende paragrafen zijn niet verplicht, maar wel opgenomen:

6. Bezuinigingen 2015

In deze paragrafen staat de verantwoording van hetgeen in de overeenkomstige paragrafen in de begroting is opgenomen.

3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen van Veiligheidsregio IJsselland bestaat uit de verhouding tussen de weerstandscapaciteit en de risico's waarvoor geen maatregelen in de vorm van voorzieningen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie van de Veiligheidsregio IJsselland. Onder weerstandscapaciteit verstaan we de middelen en mogelijkheden waarover Veiligheidsregio IJsselland beschikt om niet geraamde kosten, die onverwachts en substantieel zijn, te dekken zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van het takenpakket. In deze paragraaf gaan wij in op de risico's en de beschikbare en gewenste weerstandscapaciteit.

3.1.1 Risico's en onzekerheden

In deze paragraaf kijken wij eerst even kort terug op de risico's, zoals ze zijn benoemd in de begroting 2015. Hieronder nog een laatste stand van zaken over twee belangrijke risico's, zoals deze zijn benoemd in de tussentijdse rapportages 2015.

Brief inspectie SZW

De Inspectie Sociale Zaken en Werkgelegenheid (voorheen Arbeidsinspectie) heeft op 16 december 2014 en 16 januari 2015 inspecties uitgevoerd binnen de brandweerorganisatie van Veiligheidsregio IJsselland. Bezocht zijn de locaties aan de Marsweg en de Zeven Alleetjes te Zwolle. Deze inspecties vonden plaats in het kader van het project Brandweer 2014-2015. Uit deze inspecties kwam naar voren dat Veiligheidsregio IJsselland aandacht moet besteden aan een aantal onderwerpen. Met name een punt betreffende de reiniging van verontreinigde brandweerkleding. Bluskleiding kan bij verschillende typen incidenten verontreinigd raken met gevaarlijke stoffen. Gedacht kan worden aan asbest en onvolledig verbrande koolwaterstoffen. Gebruikelijk is dat de brandweerlieden ter plaatse afgespoeld worden. Dit wordt door de Inspectie SZW niet als voldoende beschouwd. Het is noodzakelijk om de verontreinigde kledingstukken ook feitelijk te reinigen. Aangezien de brandweerlieden tijdens de reiniging ook de beschikking moeten hebben over een bluspak, zijn extra bluspakken nodig. Daarnaast is het nodig om speciale wasmachines aan te schaffen voor de reiniging

van de verontreinigde bluspakken. Dit gaat structureel € 85.000 kosten. Via de najaarsrapportage is dekking van deze kosten aangegeven en hiermee vervalt dit risico.

Naheffingsaanslag belastingdienst

Veiligheidsregio en GGD kennen vanaf 2009 een gezamenlijke bedrijfsvoering. Zij sloten daarvoor in overleg met de belastingdienst in 2008 een zogenaamde overeenkomst van gemene rekening, om in de onderlinge dienstverlening geen btw te hoeven betalen. In 2013 kwam eenzelfde overeenkomst tot stand in verband met de overgang van bedrijfsvoering van GGD naar Veiligheidsregio IJsselland per 1 januari 2014. Veiligheidsregio IJsselland ontving op 25 juli 2015 naheffingsaanslagen omzetbelasting over 2014 en 2015, in verband met de dienstverlening van bedrijfsvoering voor GGD IJsselland. De naheffingsaanslagen betreffen 2014 (€ 522.379) en het eerste kwartaal van 2015 (€ 273.011). Het argument van de inspecteur om deze aanslagen op te leggen is dat 'de overeenkomst van gemene rekening niet voldoet aan de gestelde eisen van het leerstuk kosten van gemene rekening'. Veiligheidsregio en GGD bestrijden de juistheid van de naheffing. Onze belastingadviseur diende namens de veiligheidsregio een bezwaarschrift in.

Risicoanalyse

Door de elf gemeenten en de voormalige veiligheidsregio is maar door een beperkt aantal een financiële risicoanalyse uitgevoerd. In de beschikbare risicoanalyses zijn geen noemenswaardige risico's beschreven voor de brandweer. In 2016 wordt een systematische risicoanalyse uitgevoerd en op basis van de uitkomsten worden voorstellen ontwikkeld voor de omvang van de algemene reserve (een belangrijk deel van het weerstandsvermogen) na 2015.

Samenvoeging meldkamers

De oorspronkelijke standpunten van de minister zijn met de heroriëntatie als gevolg van de gateway review komen te vervallen. Hierdoor is er onduidelijkheid over de mogelijke financiële consequenties die de koerswijziging met zich mee zal brengen. Voor incidentele frictie- en ontvlechtingkosten hebben wij op dit moment een bestemmingsreserve van € 450.000 (inclusief voorstel bestemming jaarrekeningresultaat 2015).

Voor Veiligheidsregio IJsselland brengt dit in de komende jaren inhoudelijke, financiële en personele vraagstukken mee in verband met:

- de samenwerking met de projectorganisatie (LMO);
- een financieel overdrachtsdocument, een businesscase en een overeenkomst per nieuwe meldkamerlocatie;
- het oplossen van eventuele financiële consequenties voor de veiligheidsregio;
- de positie en rechtspositie van de medewerkers van de meldkamer brandweer;
- de vraag of een regionale opschalingsruimte in IJsselland nodig is. Het transitieakkoord bevat afspraken daarover voor regio's zonder eigen meldkamer;
- de vraag welke voorzieningen nodig zijn voor de brandweer indien de LMO bepaalde diensten niet meer gaat leveren of in verband met landelijke standaardisering in de LMO.

Landelijke bezuinigingen

De economische recessie heeft ook zijn weerslag op de gemeenten en dus op de veiligheidsregio. In het afgelopen jaar heeft het kabinet al substantieel bezuinigd en de verwachting is dat het einde nog niet in zicht is. De herschikking van rijksbeleid gaat in de huidige situatie veelal gepaard met

onvoldoende beschikking van middelen. Het is niet uit te sluiten dat de veiligheidsregio de komende jaren weer met aanvullende bezuinigingen wordt geconfronteerd.

Regionaal brandmeldsysteem

Bij de samenvoeging van de meldkamers moet gekozen worden voor samenwerking op het gebied van het openbaar meldsysteem (OMS). Een gevolg van samenwerking kan zijn dat Veiligheidsregio IJsselland moet overschakelen op een andere systeem van OMS- aanmeldingen met de daaruit voortvloeiende kosten.

RUD's

In de begroting 2015 werd de vorming van de Regionale Uitvoeringsdiensten (RUD's) en de manier waarop Veiligheidsregio IJsselland gaat samenwerken met het bevoegd gezag en de RUD's nog als risico gezien. Dit omdat de organisatorische en financiële gevolgen van deze ontwikkeling nog niet te overzien waren. De RUD's zijn netwerkconstructies die de uitvoering van taken op het gebied van de nieuwe Omgevingswet (o.a. vergunningverlening, toezicht en handhaving) van provincie, waterschap en gemeenten gaan verzorgen. Inmiddels is er een besluit genomen over de te kiezen vorm van de RUD's en zijn er afspraken gemaakt over de samenwerking. Dat maakt dat de RUD's geen risico meer vormen voor Veiligheidsregio IJsselland.

Financiële effecten besluiten Veiligheidsberaad

De voorzitters van de veiligheidsregio's hebben zitting in het Veiligheidsberaad. Landelijk worden gezamenlijke kwaliteitsafspraken en convenanten gemaakt. Hieruit kunnen niet geraamde financiële effecten voortvloeien. Een voorbeeld hiervan is de bijdrage 2015 (ad. € 15.611) aan de Strategische Agenda. Deze onvoorziene kosten zijn binnen het programma Brandweer opgevangen.

Invoering werkkostenregeling per 1-1-2015

Per 1 januari 2015 is de werkkostenregeling ingevoerd. Veiligheidsregio IJsselland heeft 2015 gebruikt als referentiejaar. In 2015 heeft een overschrijding plaatsgevonden op de beschikbare vrije ruimte. Dit heeft geleid tot een extra loonheffing van ongeveer tienduizend euro. Wij verwachten dat deze extra loonheffing geen structureel karakter heeft. In 2016 worden keuzes gemaakt, zodat er binnen de beschikbare vrije ruimte wordt gebleven.

Onzekerheden in de nulmetingen

De begroting 2015 is voor een belangrijk deel gebaseerd op de financiële nulmetingen uitgevoerd bij de gemeenten en de veiligheidsregio. Van een groot deel van de kosten is de onderbouwing inzichtelijk zoals de huisvestings-, materieel- en personeelskosten. Het is echter nog ondoenlijk om voor alle overige kostenposten inzicht te krijgen in de onderbouwing. Door vanaf 2014 alle kosten zuiver te gaan boeken, is er een reëel zicht op de kostenindeling gaan ontstaan. De nieuwe organisatie moet haar historie in de kosten de eerstkomende jaren opbouwen. Daarom was de begroting 2015 voor een groot deel hetzelfde als de begroting 2014. Deze was voor een belangrijk deel gebaseerd op de financiële nulmetingen bij de gemeenten. Mochten zich nog onverwachte ontwikkelingen voordoen dan kan dit financiële consequenties hebben, positief maar ook negatief. De jaarrekening 2014 en 2015 zijn geanalyseerd en hebben een structureel voordeel met zich meegebracht. Dit voordeel maakt onderdeel uit van de totale efficiencyvoordelen van één miljoen euro, waarmee bij de herijking van de financiële verdeelsystematiek rekening is gehouden. Hiermee komt dit risico te vervallen.

3.1.2 Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit van Veiligheidsregio IJsselland bestaat uit de (bestemming)reserves, voor zover daar vrij over kan worden beschikt en de post onvoorzien. De algemene reserve behoort tot de weerstandscapaciteit van Veiligheidsregio IJsselland. De stand van de algemene reserve per 31 december 2015 bedraagt 335.369 euro.

In de begroting van 2016 is nog een post voor incidentele onvoorziene uitgaven van 78.000 euro opgenomen. In totaal bedraagt de beschikbare weerstandscapaciteit in 2016 € 413.369. Er is geen algemene norm te stellen voor een algemene eenduidige relatie tussen de weerstandscapaciteit en de risico's. Aangezien de risico's niet altijd kwantificeerbaar zijn, is het lastig een minimumnorm voor de noodzakelijk geachte weerstandscapaciteit te bepalen. In het verleden is dit aspect door de veiligheidsregio wel onderzocht. De conclusie uit het onderzoek was dat geen oordeel kon worden gegeven over de benodigde omvang van het weerstandsvermogen. Wel kan nu worden geconcludeerd dat de risico's die destijds zijn geschetst structurele financiële gevolgen kunnen hebben, terwijl de beschikbare weerstandscapaciteit alleen uit incidentele middelen bestaat. Dit betekent dat bij een calamiteit met een structureel financieel effect de financiële gevolgen slechts voor een beperkte periode kunnen worden gedekt. In die periode zal een structurele oplossing moeten worden gevonden.

De weerstandscapaciteit en het weerstandsvermogen dienen idealiter zodanig van omvang te zijn dat Veiligheidsregio IJsselland over voldoende middelen en mogelijkheden beschikt om niet begrote kosten, die onverwacht en substantieel zijn, te dekken zonder dat dit:

- ten koste gaat van de uitvoering van bestaande taken;
- dwingt tot compensatie door deelnemende gemeenten;
- en/of dwingt tot bezuinigingen die een negatieve invloed hebben op het dienstverleningsniveau van de Veiligheidsregio IJsselland.

Als richtlijn voor de omvang van de algemene reserve wordt een percentage van 2,5% van de totale begrote lasten voor Veiligheidsregio IJsselland inclusief de geregionaliseerde brandweer gehanteerd (is circa € 1.000.000) met een ondergrens van 1% (is circa € 400.000). Dit percentage is afgeleid van percentages gehanteerd door andere veiligheidsregio's en gemeenten in Nederland. Indien de algemene reserve onder de ondergrens zakt wordt dit door de deelnemende gemeenten aangevuld naar rato van de relatieve financiële bijdrage. Indien de grens van 2,5% (€ 1.000.000) wordt bereikt, wordt het surplus verdeeld over de deelnemende gemeenten op basis van hun relatieve financiële bijdrage tenzij het algemeen bestuur op basis van een geactualiseerde risico-inschatting op dat moment anders besluit.

Veiligheidsregio IJsselland probeert via het resultaat de gewenste omvang van de algemene reserve te realiseren. Bij bestemming van het jaarrekeningresultaat 2015 wordt voorgesteld om de algemene reserve aan te vullen tot het plafond van één miljoen euro. Hiermee geven wij ook invulling op de reacties van verschillende gemeenten op de programmabegroting 2015 en 2016, waarbij werd geconcludeerd dat het weerstandsvermogen laag is. Wij delen deze mening, ook gelet op de norm die wij voor het weerstandsvermogen hebben ontwikkeld. In 2016 gaan wij een verder gestructureerd risicomangement oppakken en toetsen wij dit aan het aanwezige weerstandsvermogen.

Financiële kengetallen

In 2014 heeft een adviescommissie een rapport uitgebracht over de vernieuwing van het Besluit begroting en verantwoording (BBV). Uit dit rapport kwam naar voren dat er diverse ontwikkelingen zijn die vragen om vernieuwing van regels met betrekking tot de begroting en verantwoording van openbare lichamen. Het ministerie van BZK onderschreef deze signalen en oplossingsrichting. De adviezen van de commissie vormden de aanleiding voor wijziging van het BBV. Eén van de wijzigingen betreft het verplicht opnemen van een uniforme basisset financiële kengetallen door gemeenten, provincies en gemeenschappelijke regelingen. Hieronder een overzicht van de kengetallen, die voor ons van toepassing zijn.

Kengetallen 2015	Rekening 2014	Rekening 2015
Netto schuldquote	92%	89%
Solvabiliteitsratio	10%	9%
Structurele exploitatieruimte	0%	-1%

Netto schuldquote

Het kengetal netto schuldquote ook wel bekend als de netto-schuld als aandeel van de inkomsten, zegt het meest over de financiële vermogenspositie van de gemeenschappelijke regeling. De netto schuldquote geeft aan of de gemeenschappelijke regeling investeringsruimte heeft of juist op zijn tellen moet passen. Daarnaast zegt het kengetal ook wat over de flexibiliteit van de begroting. Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeenschappelijke regeling ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. In de VNG- uitgave 'Houdbare Gemeentefinanciën' is aangegeven dat wanneer de schuld lager is dan de jaaromzet (100%) dit als voldoende kan worden bestempeld, dit is met 89% het geval bij Veiligheidsregio IJsselland.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft de mate aan waarmee de bezittingen zijn betaald met eigen middelen. Hoe hoger de verhouding eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen, hoe gezonder de gemeenschappelijke regeling. Wanneer wij het solvabiliteitspercentage afzetten tegen vergelijkbare veiligheidsregio's kan worden gesteld dat Veiligheidsregio IJsselland met 9% een laag solvabiliteitspercentage heeft. Hierbij merken wij op dat het volledige resultaat 2015 is meegenomen in het solvabiliteitspercentage voor 2015. Wat de benodigde solvabiliteit is, is afhankelijk van het risicoprofiel van de organisatie. Welke risico's loopt Veiligheidsregio IJsselland zelf en welke risico's zijn verlegd naar de gemeenten? Dit zullen wij in de loop van 2016 meenemen wanneer wij bezig gaan met risicomangement.

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van de financiële positie is het ook van belang te kijken naar de structurele baten en structurele lasten. Structurele baten zijn bijvoorbeeld de gemeentelijke bijdrage en BDuR-uitkering. Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, doordat wordt gekeken naar de structurele baten en structurele lasten en deze worden vergeleken met de totale baten. Het percentage voor Veiligheidsregio IJsselland ligt iets onder 0%, want de structurele lasten worden voor een klein deel gedekt door een incidentele bijdrage (maatwerkafpraak gemeente Olst-

Wijhe). Voor een mogelijke structurele tegenvaller in de toekomst zullen wij de deelnemende gemeente een voorstel doen hoe deze financieel te dekken.

3.2 Bedrijfsvoering

3.2.1 Organisatie algemeen

De eenheid Bedrijfsvoering heeft het tweede bouw- en ontwikkeljaar organisatorisch en financieel goed afgesloten. Het jaar 2015 startte met de bijstelling van het organisatie- en formatieplan, waarmee een verbetering van de taakinfilling is bereikt. Het meest in het oog springend was de herhuisvesting van de veiligheidsregio als geheel en daarmee de verhuizing van de eenheid Bedrijfsvoering naar, in hoofdzaak, de brandweerkazerne aan de Marsweg. Deze verhuizing betekende met name voor de teams I&A en Facilitaire Zaken veel uitvoerend werk. Veel belangrijker bood deze verhuizing de mogelijkheid de infrastructuur en het beheer daarvan op orde te brengen, waardoor grote verbetering in de ondersteuning geboden kon worden.

Bij HRM en Financiën worden de vruchten geplukt van het fundament wat op personeel en financieel gebied is gelegd in de aanloop van de vorming van Veiligheidsregio IJsselland. Deze fundering is verder uitgebouwd, waardoor de organisatie in personele en financiële zin in control is. De eenheid Bedrijfsvoering heeft een belangrijke ontwikkeling doorgemaakt in de verbinding met de primaire processen van de veiligheidsregio en ook die van de GGD. Binnen dit kader lukt het steeds beter om over de vele verschillende bedrijfsvoeringvraagstukken, op de juiste plaatsen, de juiste gesprekken met elkaar te voeren. Vraag en aanbod van de ondersteunende taken worden hierdoor steeds beter op elkaar afgestemd.

3.2.2 HRM

Zie hiertoe hoofdstuk 4 'Sociaal jaarverslag'.

3.2.3 Financiën

De aanbestedingsprocedure voor de accountantsfunctie van de jaarrekening heeft geleid tot de benoeming van Ernst & Young Accountants LLP als accountant voor de periode 1 juli 2016 tot en met 30 juni 2020. Naar verwachting zal in het voorjaar van 2016 overgegaan kunnen worden tot contractering om daarmee de aanbestedingsprocedure af te ronden.

In het najaar is, zoals in de vergadering van het algemeen bestuur van 19 maart 2013 is afgesproken, voorafgaand aan de voorbereidingen voor de programmabegroting 2017, gestart met een onderzoek naar de financiële verdeelsystematiek. Hierbij worden de mogelijkheden om gebruik te maken van objectieve normen in beeld gebracht, waarbij geactualiseerde Cebeon-cijfers en voorbeelden van verdeelmethode van andere veiligheidsregio's worden betrokken. Het doel is om, op basis van dit onderzoek, opnieuw afspraken te maken over de financiële verdeelmethode na 2016. Hierbij wordt gestreefd naar een verdeling die meer gebaseerd is op objectieve normen.

Ten slotte zijn de eerste voorbereidingen getroffen om te komen tot een Strategisch Intern Controle Plan voor 2016 - 2019 om onze interne beheersing vorm te geven en vast te leggen. Daarnaast is er gestructureerd gewerkt aan het stroomlijnen van onze financiële administratie om de planning- en controlfunctie nog beter te faciliteren.

3.2.4 Informatisering en automatisering

De herhuisvesting van de veiligheidsregio is volgens plan uitgevoerd. Hierbij zijn alle centrale ICT-faciliteiten verhuisd naar de Marsweg. De andere clusterkazernes zijn opnieuw ingericht met moderne ICT voor werkplekken, vergaderruimtes, opleidingsruimtes en draadloos netwerk.

Het informatiesysteem voor de brandweervoertuigen is in gebruik genomen. Samen met Beheer & Techniek is een goede inrichting van de techniek, infrastructuur en de beheerorganisatie gerealiseerd. Voor de brandweervrijwilligers is toegang tot de intranet-omgeving (SharePoint) en de webmail gerealiseerd. Hierdoor hebben zij tevens eenvoudig toegang tot brandweerspecifieke applicaties zoals Veiligheidspaspoort.

Het beheer van de ICT-systemen is verder op orde gebracht. De administraties zijn aangevuld en opgeschoond en er is gewerkt aan het beter beschrijven van de werkprocessen. Daarnaast zijn gegevenskoppelingen verder ontwikkeld, wat de kwaliteit en betrouwbaarheid van de informatie verbetert.

3.2.5 Facilitaire Zaken

De herhuisvesting is volgens planning en binnen de beschikbare kredieten gerealiseerd. Resterende voorzieningen en wensen worden binnen het beschikbare budget afgehandeld. Verdere structurering en meerjarenplanning met betrekking tot gebouwenbeheer worden nu op basis van de demarcatielijsten opgepakt.

Er is inkoopbeleid ontwikkeld en er zijn inkoopvoorwaarden opgesteld. Volgend hierop wordt de inkooporganisatie op efficiënte wijze ingericht en een inkoopkalender opgesteld. Hierin worden de uitkomsten van de aanbevelingen van de recentelijk uitgevoerde SpendAnalyse meegenomen.

De digitale archivering is door de herhuisvesting in een stroomversnelling gekomen. De komende periode zal digitale archivering geformaliseerd worden. Een nulmeting om het handboek Vervanging Archiefbescheiden op te stellen, is verricht. Hieruit blijkt dat de nodige handelingen nog moeten worden uitgevoerd alvorens tot bestuurlijke toestemming tot complete digitalisering (inclusief digitale handtekening) te komen. Digitale archivering zal in het eerste half jaar van 2016 een feit zijn.

3.3 Financiering

3.3.1 Inleiding

De Wet financiering decentrale overheden (FIDO) bepaalt dat een financieringsparagraaf in de begroting wordt opgenomen. Ook is vastgelegd welke informatie de financieringsparagraaf dient te bevatten. Dit zijn de:

- kasgeldlimiet;
- renterisiconorm;
- liquiditeitsplanning en de financieringsbehoefte;
- rentevisie;
- rentekosten en renteopbrengsten verbonden aan de financieringsfunctie.

3.3.2 Treasurystatuut

Veiligheidsregio IJsselland heeft in december 2013 een treasurystatuut vastgelegd. In dit treasurystatuut is een aantal zaken gedetailleerd uitgewerkt voor (rente)risicobeheer, koersrisicobeheer en kredietrisicobeheer. Hiervoor is een door gemeenten en andere veiligheidsregio's gehanteerd format gebruikt. Enkele belangrijke zaken die zijn vastgelegd betreffen het gebruik van derivaten, dat niet meer is toegestaan en de verantwoordelijkheden en de bevoegdheden van de verschillende functies. Het kabinet heeft besloten dat alle decentrale overheden vanaf 1 januari 2014 gaan schatkistbankieren, waaronder ook de gemeenschappelijke regelingen. Dit geldt dus ook voor de veiligheidsregio.

3.3.3 Berekening kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet voor gemeenschappelijke regelingen bedraagt 8,2%. Het gaat bij de kasgeldlimiet om het beperken van renterisico's op de korte schuld (korter dan een jaar). Korte schuld is bedoeld voor het financieren van lopende uitgaven. Daarom wordt de kasgeldlimiet gekoppeld aan het begrotingstotaal, dat wil zeggen de totale lasten van de begroting inclusief tegelijkertijd met de begroting vastgestelde begrotingswijzigingen. In de praktijk is dat de begroting zoals die naar de toezichthouder wordt gezonden. Als, naar het oordeel van de toezichthouder, de begroting doelbewust is opgeblazen, dan kan de toezichthouder maatregelen nemen om het totaal te corrigeren. De kasgeldlimiet voor Veiligheidsregio IJsselland bedraagt $0,082 * € 42.979.630 = € 3,5$ miljoen. Tot aan deze limiet kan kort (looptijd < 1 jaar) worden geleend. In 2015 hebben wij tien kasgeldleningen aangetrokken. Zie de volgende tabel:

Datum	Bedrag
19-1-2015	€ 11.000.000
2-2-2015	€ 7.000.000
2-3-2015	€ 11.000.000
16-4-2015	€ 3.000.000
15-6-2015	€ 5.000.000

17-8-2015	€ 8.000.000
16-9-2015	€ 8.000.000
16-10-2015	€ 4.000.000
16-11-2015	€ 4.000.000
16-12-2015	€ 8.000.000

Hieronder een totaaloverzicht van het jaar 2015 van de modelstaten per kwartaal.

Kwartaal	Gemiddelde vlottende schuld	Gemiddelde vlottende middelen	netto vlottend tekort (+) of Overschot middelen (-)	Kasgeldlimiet	Ruimte (-) of overschrijding (+)
1e kwartaal	€ 9.000.000	€ 4.522.373	€ 4.477.627	€ 3.524.330	€ 953.297
2e kwartaal	€ 3.666.667	€ 1.569.853	€ 2.096.814	€ 3.524.330	€ -1.427.516
3e kwartaal	€ 6.000.000	€ 6.568.436	€ -568.436	€ 3.524.330	€ -4.092.765
4e kwartaal	€ 5.333.333	€ 1.744.823	€ 3.588.510	€ 3.524.330	€ 64.181

Als meer dan twee achtereenvolgende kwartalen de kasgeldlimiet wordt overschreden, moet de toezichthouder (provincie) hiervan op de hoogte worden gesteld. Uit bovenstaand overzicht blijkt dat de kasgeldlimiet niet meer dan twee achtereenvolgende kwartalen wordt overschreden.

3.3.4 Renterisiconorm

Door berekening van de renterisiconorm verkrijgen wij inzicht in de omvang van de schuld waarover in enig jaar renterisico's worden gelopen. De renterisiconorm is gebaseerd op het begrotingstotaal. Het Rijk heeft regels gesteld hoe gemeenten en provincies hun geld en kapitaal dienen te beheren. Die regels staan in de Wet financiering decentrale overheden (FIDO). Hoeveel geld gemeenten, provincies en gemeenschappelijke regelingen mogen lenen (herfinancieren), is afhankelijk van de hoogte van de begroting. De kasgeldlimiet bepaalt hoeveel geld geleend mag worden voor een periode van maximaal één jaar. De renterisiconorm schrijft voor hoeveel maximaal geleend (herfinanciering) mag worden voor een periode langer dan één jaar. De renterisiconorm bedraagt 20% van het begrotingstotaal. Hierbij de ingevulde modelstaat voor de berekening van het renterisiconorm.



	W 2015	B 2016	B 2017	B 2018	B 2019
1. Renteherzieningen/ herfinanciering	€ 7.000.000	€ 5.000.000	€ 5.000.000	€ -	€ -
2. Aflossingen *	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3. Renterisico (1+2)	€ 7.000.000	€ 5.000.000	€ 5.000.000	€ -	€ -
4. Renterisiconorm	€ 8.595.926	€ 8.567.882	€ 8.624.842	€ 8.624.842	€ 8.624.842
5a. Ruimte onder renterisiconorm (4>3)	€ 1.595.926	€ 3.567.882	€ 3.624.842	€ 8.624.842	€ 8.624.842
5b. Overschrijding renterisiconorm (3>4)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4a begrotingstotaal	€ 42.979.630	€ 42.839.412	€ 43.124.212	€ 43.124.212	€ 43.124.212
4b Percentage regeling	20%	20%	20%	20%	20%
4. Renterisiconorm	€ 8.595.926	€ 8.567.882	€ 8.624.842	€ 8.624.842	€ 8.624.842
* Dit is exclusief de aflossingen van de gemeentelijke leningen m.b.t. de overname van de kazernes. Met deze aflossing vervalt ook de boekwaarde van de kazernes en gaan de kazernes weer gehuurd worden. Er vindt dus geen herfinanciering plaats.	€ 3.757.404	€ 12.889.456		€ 1.678.054	€ 501.299

In 2015 hebben wij met de BNG een langlopende lening van zeven miljoen euro afgesloten voor twintig jaar tegen 1,05%. De conclusie is dat wij voldoen aan de renterisiconorm in 2015.

3.3.5 Liquiditeitsplanning en financieringsbehoefte

Door de toename van materieel en kapitaalgoederen en de tijdelijke overname van een deel van de jonge brandweerkazernes en -posten heeft de Veiligheidsregio IJsselland een financieringsbehoefte. Dit leidt tot omvangrijke uitgaande kasstromen waardoor het aantrekken van leningen noodzakelijk was en is.

Financieringsbehoefte

Bepaling financieringsbehoefte 2015:

Boekwaarde investeringen		€ 42.874.159
Reserves en voorzieningen	€ 2.117.710	
Langlopende geldleningen	€ 30.920.573	
		<u>€ 33.038.283</u>
Tekort aan financieringsmiddelen		<u>€ 9.835.876</u>

Uit het overzicht blijkt dat wij een tekort aan financieringsmiddelen hebben van ruim 9,8 miljoen euro. Uit onze liquiditeitsplanning over 2015 bleek dat wij dit jaar de uitgaande kasstromen met kort geld, de inkomende kasstromen (gemeentelijke bijdrage) en één langlopende lening konden financieren. Hierbij is met het aantrekken van de leningen rekening gehouden met de kasgeldlimiet en renterisiconorm. Door adequaat de renteontwikkelingen te blijven volgen kan optimaal gebruik worden gemaakt van de huidige lage rentepercentages. Dit heeft in 2015 ook een fors incidenteel rentevoordeel opgeleverd.

Begin 2016 hebben wij nog een langlopende leningen aangetrokken om het tekort aan financieringsmiddelen terug te brengen en te voldoen aan de kasgeldlimiet. Voor de daaruit voortvloeiende rentelast is structurele dekking in de begroting. Het structurele voordeel (€ 340.000), door de lage rentepercentages van de langlopende leningen, maakt onderdeel uit van het traject efficiencyvoordelen.

Voor de tijdelijke overname van de brandweerkazernes is per 1 januari 2014 in totaal 28,9 miljoen euro geleend van verschillende gemeenten. Bij het aantrekken van deze leningen voor de huisvesting is de looptijden van de lening per gebouw aangesloten op de resterende herzieningstermijn (herzieningstermijn is maximaal tien jaar). Eind 2015 is de kazerne in Kampen weer overgedragen aan de gemeente. Hiermee komt de langlopende lening van 3,7 miljoen euro (stand per 31-12-2015) te vervallen. De stand van de langlopende leningen per 31-12-2015 komt hiermee op 23,9 miljoen euro.

3.3.6 Rentevisie

In de begroting 2015 zijn wij uitgegaan van 4% rente voor bestaand en nieuw aan te trekken materieel en 3,5% voor het tijdelijk overnemen van een aantal gebouwen. In 2015 hebben wij tegen lagere percentages leningen aangetrokken, dan is begroot en dit heeft geleid tot lagere rentelasten voor Veiligheidsregio IJsselland. Dit zijn voordelen en zijn via de tussentijdse bestuursrapportages gerapporteerd. Over de reserves en voorzieningen wordt/is geen rente berekend.

3.3.7 Rentekosten en opbrengsten verbonden aan de financieringsfunctie

De opbrengst uit de financieringsfunctie is de creditrente in rekeningcourant (schatkistbankieren). In 2015 hebben wij een gering bedrag ontvangen voor het rekeningsaldo bij de schatkist en dit beschouwen wij als een incidentele inkomst.

3.4 Verbonden partijen

In deze paragraaf geven wij inzicht in 'derde rechtspersonen' waarmee Veiligheidsregio IJsselland een bestuurlijke en financiële band heeft. Deze band is er door participatie in een vennootschap of deelneming in een stichting. Met een bestuurlijk belang bedoelen we een zetel in het bestuur van een deelneming of stemrecht. Met een financieel belang bedoelen wij dat Veiligheidsregio IJsselland middelen ter beschikking heeft gesteld en die zal verliezen bij faillissement van de verbonden partij

en/of als financiële problemen bij de verbonden partij op Veiligheidsregio IJsselland kunnen worden verhaald. Van een financieel belang is ook sprake als Veiligheidsregio IJsselland bij liquidatie van een derde rechtspersoon middelen uitgekeerd kan krijgen.

Stichting Brandweeropleidingen Gelderland Overijssel (Stichting BOGO)

Doelstelling

Het bevorderen van de opleiding, oefening en training van brandweermedewerkers. Hieronder vallen geen commerciële en marktgerichte activiteiten. Stichting BOGO is gevestigd te Zwolle.

Bestuurlijk en financieel belang

Het algemeen bestuur van de stichting bestaat uit 16 leden. Het stichtingsbestuur benoemt de bestuursleden. Veiligheidsregio IJsselland heeft twee leden in het algemeen bestuur. Het dagelijks bestuur bestaat uit zes leden van het algemeen bestuur. Na liquidatie van de stichting komt het aanwezig batig saldo ter beschikking van de deelnemende samenwerkingsverbanden.

Mate van beïnvloedbaarheid in bedrijfsvoering

Een beperkte mate van beïnvloedbaarheid in de bedrijfsvoering is mogelijk via de twee leden in het algemeen bestuur en de bestuurlijke afvaardiging in het dagelijks bestuur.

Risicoanalyse

De Stichting BOGO is een verbonden partij met eigen rechtspersoonlijkheid en zonder overwegende zeggenschap. De veiligheidsregio betaalt niet een jaarlijkse bijdrage, maar neemt diensten (cursussen) af. De eventuele onrechtmatige transacties door Stichting BOGO werken niet door naar de veiligheidsregio.

Meldkamer Oost Nederland

Doelstelling

Het bestuur van Veiligheidsregio IJsselland heeft volgens artikel 35 van de Wet veiligheidsregio's de beschikking over een gemeenschappelijke meldkamer, die is ingesteld en in stand wordt gehouden door het bestuur ten behoeve van de brandweertaak, de geneeskundige hulpverlening, het ambulancevervoer en de politietaak. Met dien verstande dat de nationale politie zorg draagt voor het in stand houden van de meldkamer politie, als onderdeel van de meldkamer en de vergunninghouder van de ambulancezorg voor de ambulancezorg. Per 1 oktober 2010 is de gemeenschappelijke regeling Meldkamer Oost Nederland van kracht. De meldkamer is gevestigd in Apeldoorn en het bestuur van de gemeenschappelijke regeling is gevestigd in Zwolle.

Bestuurlijk en financieel belang

Het bestuur van Veiligheidsregio IJsselland is verantwoordelijk voor de multidisciplinaire meldkamer en de alarmcentrale van de brandweer. Het bestuur van de gemeenschappelijke regeling Meldkamer Oost Nederland voert het beheer van de meldkamerfaciliteiten. De kosten voor de exploitatie worden op basis van een begroting (en nacalculatie) gedeclareerd bij Veiligheidsregio IJsselland.

Mate van beïnvloedbaarheid in bedrijfsvoering

Een beperkte mate van beïnvloedbaarheid in de bedrijfsvoering is mogelijk via de leden in het bestuur.

Risicoanalyse

De MON is een verbonden partij met eigen rechtspersoonlijkheid en zonder overwegende zeggenschap. De veiligheidsregio betaalt jaarlijks een financiële bijdrage, zoals is vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling.

De eventuele onrechtmatige transacties door de MON werken door naar de veiligheidsregio. De voorlopige bijdrage voor 2015 is 325.975 euro. Uit de accountantscontrole van de jaarrekening 2015 blijken geen onrechtmatige transacties.

3.5 Bezuinigingen 2015

In 2013 is het financieel kader van de nieuwe veiligheidsregio (na regionalisering van de gemeentelijke brandweer) bepaald. Bij de bestuurlijke afronding hiervan is besloten dat de nieuwe organisatie zelf de nadelige effecten van de btw-compensatie en de kosten van uitvoering van het sociaal plan op diende te vangen. Dit betekende voor 2015 een bezuinigingstaakstelling van 543.000 euro. In de vergadering van het algemeen bestuur van december 2014 zijn de bezuinigingsvoorstellen vastgesteld. Bij het uitwerken van de voorstellen is er vooral gekeken naar voorstellen die gericht zijn op efficiëntieverbetering. Het dienstverleningsniveau van de veiligheidsregio blijft in stand na uitvoering van de voorstellen. Het totaal aan vastgestelde bezuinigingsvoorstellen is hoger dan de taakstelling. Het verschil maakt onderdeel uit van het jaarrekeningresultaat over 2015. De gerealiseerde bezuinigingen over 2015 zijn in een overzicht weergegeven:



i= incidenteel en s = structureel			
Nummer	Voorstel	Korte toelichting	2015
Personeel			
1	Controllerstaken onderbrengen bij andere medewerkers	De controllerstaken worden per 1 januari 2014 uitgevoerd door middel van een intensieve samenwerking tussen Team Financiën en Team Bestuur, beleid en communicatie. De beleidsmedewerkers nemen het inhoudelijke deel van de taak voor hun rekening en de financieel adviseurs het financiële deel.	€ 80.000
2	Inkrimping formatie telefonie	In het oorspronkelijke formatieplan voor de nieuw te vormen VR IJsselland, was formatie opgenomen voor de bemensing van een telefooncentrale. Uiteindelijk is ervoor gekozen om het telefoonsysteem zodanig in te richten, dat afhandeling van de centraal binnenkomende telefoongesprekken, door de medewerkers van de secretariaten kunnen worden afgehandeld.	€ 100.000
3	Externe notulist bestuur vervangen door interne notulist	Intern uitvoeren verslaglegging bestuurlijke vergaderingen	€ 10.000
5	Digitalisering repressie	Het digitaal invoeren en muteren van object-planvorming voor repressie is minder arbeidsintensief geworden, waardoor vacatureruimte structureel niet ingevuld hoeft te worden.	€ 75.000
7	Formatiereductie Bedrijfsvoering	Zoals vastgelegd in het eind 2013 vastgestelde organisatie- en formatieplan voor de nieuwe eenheid Bedrijfsvoering, heeft eind 2014 een herziening van het formatieplan plaatsgevonden. Bij deze herziening is sprake van een formatiereductie van 2,4 fte. Dit betekent een kostenreductie op de Gemene Rekening, waarvan 56% in het voordeel van de Veiligheidsregio. Vanaf 2015 betekent dit een bezuiniging van € 78.000.	€ 78.000
Materieel			
8	Mobiele copi unit (MCU)	De MCU wordt efficiënter vormgeven dan landelijk geadviseerd. Gevolg i.p.v. een investering van € 700.000 in 10 jaar afschrijven, € 200.000 investeren en in 16 jaar afschrijven.	€ 65.000
9	Mobiele data terminals (MDT)	Meer gebruik maken van bestaande technologie en minder specifieke toepassingen laten ontwikkelen voor de brandweer. Voorzien wordt dat de huidige MDT's vervangen worden door goedkopere MDT's. Van 1,16 mln naar € 710.000	€ 100.000
10	Verminderen aantal redvoertuigen	Binnen de VR IJsselland zijn 6 redvoertuigen gestationeerd. Dit aantal kan tot 5 worden gereduceerd waarmee ook aan de in het dekkingsplan gestelde zorgnormen kan worden voldaan. Hiermee worden de kapitaallasten van 1 redvoertuig bespaard. Tevens zal worden onderzocht of in de toekomst een aantal redvoertuigen gelijktijdig afgeschreven kan worden waardoor bij vervanging een inkoopvoordeel kan worden gerealiseerd.	€ 60.000
Divers (communicatie, huisvesting en treasury)			
11	Uniformeren format nieuwsbrieven	Efficiëntere uitvoering van nieuwsbrieven	€ 7.500
12	Efficiëntere uitvoering communicatietaken	Meer inzet interne fotograaf i.p.v. externe fotograaf, drukwerk goedkoper inkopen door leveranciersvergelijking, minder en goedkoper filmmateriaal maken.	€ 10.000
14	Rente	De gemiddelde toegerekende rente bij diverse gemeente was 4,5%. Op de kapitaalmarkt is het werkelijke rentepercentage op dit moment lager. Dit levert structureel en incidenteel voordeel op. Het structurele voordeel wordt hier weergegeven. Het incidentele voordeel is gepresenteerd in de najaarsnota.	€ 125.000
Totaal bezuinigingsvoorstellen MT			€ 710.500
Bezuinigingstaakstelling (oplopend naar € 1,1 miljoen in 2024)			€ 543.000

4 Sociaal jaarverslag

Arbeidsvoorwaarden

De voorbereidingen voor de invoering van het nieuwe hoofdstuk 3 van de CAR UWO zijn vroeg in 2015 gestart. Er is veelvuldig overleg gepleegd binnen het Georganiseerd Overleg. Dit heeft er toe geleid dat invoering van de wijzigingen van de arbeidsvoorwaarden soepel zijn verlopen. De gevolgen zijn in een vroeg stadium uiteen gezet en alle betrokken partijen zijn op de juiste wijze geïnformeerd.

FLO-overgangsrecht

De vakbonden en de Brandweerkamer hebben in 2015 veel overleg gepleegd over herziening van de regeling FLO-overgangsrecht. Bij het overleg zijn de vakbonden FNV Overheid, CNV Overheid, CMHF en BVB vertegenwoordigd door bestuurders en kaderleden. Van werkgeverskant (de Brandweerkamer) zijn meerdere bestuurders van de veiligheidsregio's aanwezig, een ambtelijke staf van adviseurs en beleidsmatige ondersteuning vanuit de VNG. Het secretariaat ligt bij een medewerkster van het A&O fonds Gemeenten. Herziening is nodig omdat de belangrijke pijlers onder het FLO-overgangsrecht wijzigen door verandering in wetgeving: de levensloopregeling verdwijnt, er kan weinig extra pensioen worden opgebouwd en er is een boete gezet op arrangementen voor vervroegd uittreden (RVU heffing). De onderhandelingen zijn nog in volle gang.

Plannen en registreren van werktijd

In 2015 is de werktijdenregeling geïmplementeerd. Een andere manier van denken en werken, omdat medewerkers de eigen werktijd zelf plannen (en daarmee ook de vrije dagen). Het plannen gebeurt op basis van het aantal te werken uren wat er in een jaar moet worden gewerkt. Deze andere manier van werken wordt ondersteund door de applicatie Big Ben. In deze applicatie kunnen medewerkers zelf de werktijd plannen (werkplan) en de gewerkte tijd registreren. Leidinggevenden hebben op deze manier meer zicht op de te werken uren en kunnen bijsturen wanneer medewerkers teveel uren dreigen te maken. Deze nieuwe manier van denken en het gebruik van de applicatie is inmiddels goed ingebed.

Verzuimprotocol

In de tweede helft van 2015 is tevens aandacht besteed aan een nieuw verzuimprotocol. Vanuit de latende organisaties waren nog verschillende richtlijnen op het gebied van verzuimbegeleiding. In samenspraak met de leidinggevenden en deskundigen is een nieuw protocol voorgesteld. Deze is eind 2015 aan de Ondernemingsraad voorgelegd.

4.1 Opleiden en ontwikkelen

Op het gebied van opleiding en ontwikkeling is er voortborduurde op het leiderschapsprogramma wat in 2014 heeft plaatsgevonden. In dat jaar hebben het MT en het middenkader en de OR hieraan deelgenomen. In 2015 is dit programma ook aangeboden aan de ploegleiders (beroeps en vrijwilligers). Hieruit zijn inspirerende activiteiten ontstaan die de horizontale verbinding (tussen verschillende ploegleiders van de verschillende posten) en verticale verbinding (tussen teamleiders en ploegleiders) hebben versterkt.

Dit is mede vormgegeven door trainingen ‘Scheppend Leiderschap’ waarbij het doel is om leidinggevend individueel en collectief te versterken in hun taakuitvoering en daardoor zorg te dragen voor een doeltreffende en doelmatig management, dat helder richting geeft aan de organisatie en een goede voorbeeldfunctie vervult.

4.2 Personele cijfers

Deze paragraaf geeft personele cijfers weer van het jaar 2015. De cijfers worden per team inzichtelijk gemaakt.

Team	Bezetting (fte)
Directie + ondersteuning	2
Werkproces Repressie	27,46
Werkproces Beheer & Techniek	19,56
Werkproces Vakbekwaamheid	19,50
Werkproces Risicobeheersing	31,50
Cluster Noord-West	2,44
Cluster Midden	44,80
Cluster Oost	3,31
Cluster Zuid	42,42
Bedrijfsvoering	54,08
Bestuur, Beleid en Communicatie	11,19
Veiligheidsbureau	8,47
GHOR	8,21
Overig	1,72

Aantal vrijwilligers

Cluster	Aantal vrijwilligers
Noord-West	252
Midden	148
Oost	165
Zuid	232
Totaal	797

Formatie en bezetting 2015

Bij de begroting wordt elk jaar een overzicht opgenomen van de formatie. Het betreft hier de personele formatie voor de uitvoering van de basistaken van Veiligheidsregio IJsselland en de structurele additionele taken.

Personeelssterkte Veiligheidsregio IJsselland per 31-12-2015

In onderstaand formatieoverzicht is het vastgestelde formatieplan en de daadwerkelijke bezetting weergegeven van Veiligheidsregio IJsselland (inclusief bedrijfsvoering).

Team	Formatie (fte)	Bezetting (fte)	Overbezetting - Vacatureruimte
Directie + ondersteuning	2	2	0,00
Werkproces Repressie	28,47	27,46	1,01
Werkproces Beheer & Techniek	20,06	19,56	0,50
Werkproces Vakbekwaamheid	18	19,5	-1,50
Werkproces Risicobeheersing	29,84	31,5	-1,66
Cluster Noord-West	2,44	2,44	0,00
Cluster Midden	44,21	44,8	-0,59
Cluster Oost	2,5	3,31	-0,81
Cluster Zuid	41,67	42,42	-0,75
Bedrijfsvoering	63,1	54,08	9,02
Bestuur, Beleid en Communicatie	12,11	11,19	0,92
Veiligheidsbureau	7,91	8,47	-0,56
GHOR	8,94	8,21	0,73
Overig	8,44	1,72	6,72

In- en uitstroom

Onderstaand overzicht laat zien hoeveel medewerkers in dienst zijn gekomen en uitgestroomd in de periode van 1 januari 2015 tot en met 31 december 2015. Dit overzicht is inclusief de inzet van vrijwilligers.

Afdeling	Instroom	Uitstroom
Directie + ondersteuning		
Werkproces Repressie	6	3
Werkproces Beheer & Techniek	1	1
Werkproces Vakbekwaamheid	24	
Werkproces Risicobeheersing	3	4
Cluster Noord-West	21	17
Cluster Midden	15	20
Cluster Oost	11	7
Cluster Zuid	16	12
Bedrijfsvoering	18	13
Bestuur, Beleid en Communicatie	8	9
Veiligheidsbureau	4	2
GHOR	2	2
Overig		

Ziekteverzuim

Het gemiddelde ziekteverzuim binnen de veiligheidsregio bedroeg 3,53% (het landelijk gemiddelde binnen overheidsinstellingen bedroeg in 2014 4,9%). Hieronder is een verdeling weergegeven per afdeling.

	Ziekteverzuimpercentage (excl. zwangerschaps- en bevallingsverlof)	Gemiddelde duur in dagen	Frequentie	Aantal verzuim-meldingen
Directie + ondersteuning	0,55%	3	0,67	2
Werkproces Repressie	4,89%	17,2	0,87	29
Werkproces Beheer & Techniek	5,08%	27,5	0,62	13
Werkproces Vakbekwaamheid	1,93%	9,1	0,67	15
Werkproces Risicobeheersing	3,13%	11,0	0,92	35
Cluster Noord-West	20,79%	185,0	0,33	1
Cluster Midden	5,28%	34,4	0,51	25
Cluster Oost	0%	0	0	0
Cluster Zuid	1,71%	9,5	0,62	28
Bedrijfsvoering	3,36%	7,2	1,37	90
Bestuur, Beleid en Communicatie	3,66%	10,9	0,72	13
Veiligheidsbureau	1,04%	3,4	0,56	9
GHOR	1,54%	3,8	1,00	13

4.3 Arbeidsomstandigheden

In deze paragraaf volgt een overzicht van activiteiten die in 2015 binnen Veiligheidsregio IJsselland op het gebied van arbeidsomstandigheden hebben plaatsgevonden. Als gevolg van de brief van de inspectie van SZW zijn RI&E's (Risico Inventarisatie en Evaluaties) uitgevoerd, te weten:

- 'koude' RI&E voor kantoren en werkplaatsen;
- 'natte' RI&E voor activiteiten op het gebied van brandweerduikers;
- 'warme' RI&E voor alle activiteiten op het gebied van de overige brandweertaken.

Rol preventiemedewerker

De preventiemedewerker heeft het afgelopen jaar diverse malen interventies uitgevoerd op het gebied van arbeidsomstandigheden. Deze interventies hadden voornamelijk betrekking op werkplek gerelateerde onderzoeken (denk hierbij aan beeldschermwerkplekken). Daarnaast heeft de preventiemedewerker in 2015 de koude RI&E uitgevoerd voor alle locaties (kazernes en posten) binnen Veiligheidsregio IJsselland.

Bedrijfsongevallen

In 2015 zijn er 26 ongevalsmeldingen geweest. Voor geen van de gevallen was het noodzakelijk de Inspecteur van SZW in te schakelen. Vier van deze meldingen hebben elders plaatsgevonden.

Indeling bedrijfsongevallen:

- 10 incidenten tijdens oefenactiviteiten;
- 2 tijdens PPMO;
- 5 tijdens operationeel optreden;
- 9 op het gebied van overige (onbepaalde)activiteiten.

Alle meldingen hebben geleid tot het nemen van adequate acties binnen onze interne organisatie.

Arbodienst

Binnen de veiligheidsregio is een sociaal medisch team (SMT) waarin de bedrijfsarts, leidinggevenden en HRM-adviseurs per individuele situatie kunnen participeren. Het SMT bespreekt individuele gevallen om de duurzame inzetbaarheid van de medewerker te bevorderen. Indien noodzakelijk zal maatwerk plaatsvinden. Medewerkers kunnen ook zelfstandig contact opnemen met de Arbodienst.

Ongewenst gedrag

Gevolgen van ongewenste omgangsvormen kunnen een enorme impact hebben op medewerkers en in bijzondere situaties op de omgeving en de organisatie. Medewerkers kunnen gebruik maken van een speciaal opgeleide vertrouwenspersoon, gefaciliteerd door de Arbodienst. De werkzaamheden van de vertrouwenspersoon bestaan uit: eerste emotionele opvang, hulp aan de betrokken medewerker, advisering voor een plan van aanpak, ondersteuning bij het realiseren van de gewenste aanpak, eventuele doorverwijzingen en nazorg. In 2015 is één keer gebruik gemaakt van de vertrouwenspersoon. In dat geval heeft de medewerker het niet nodig gevonden dat de werkgever ingelicht zou worden. Mocht er een trend ontstaan in de gevallen waar de vertrouwenspersoon voor wordt ingeschakeld dan wordt de werkgever geïnformeerd over de trend.

Veilige publieke taak (agressie & geweld)

In het afgelopen jaar is één melding geweest van agressie en geweld. Het betrof een medewerker van het team Risicobeheersing, waartegen fysiek en verbaal geweld gebruikt is bij een onaangekondigde dwangsomcontrole, op uitnodiging van handhavers van de provincie Overijssel. De provincie, die ook bij het bezoek aanwezig was, heeft als bevoegd gezag al langere tijd een conflict met de betrokken burger. De medewerker heeft geen letsel opgelopen en wilde geen aangifte doen bij het Openbaar Ministerie. Vanuit de organisatie is aandacht en ondersteuning geboden aan de betreffende medewerker.

Tevens is in 2015 een start gemaakt met het bijscholen op het gebied van agressie en geweld van de beroepsmedewerkers in Deventer en Zwolle. Dit zal een vervolg krijgen voor alle doelgroepen binnen de veiligheidsregio.

5 Bijlage jaarverslag

Rapportage Regionaal Repressief Dekkingsplan 2015

In 2014 is het Regionaal Repressief Dekkingsplan vastgesteld. In het Dekkingsplan worden de opkomsttijden beschreven, waarvan bestuurlijk is afgesproken dat de brandweer in IJsselland ze bij brandmeldingen kan halen. Daarnaast zijn in het dekkingsplan de te nemen risicobeheersende maatregelen opgenomen, die nodig zijn om op locaties waar de wettelijke normtijd niet wordt gehaald, tot een enigszins gelijkwaardig en aanvaardbaar veiligheidsniveau te komen. De voorliggende rapportage geeft aan hoe brandweer IJsselland heeft gepresteerd t.o.v. het dekkingsplan en kan als een prestatiecontract worden gezien tussen MT en bestuur.

Prestaties t.o.v. het dekkingsplan

De brandweer IJsselland wordt voor veel incidenten gealarmeerd. Hierbij kan worden gedacht aan incidenten op het water, incidenten op de weg en het spoor, incidenten met gevaarlijke stoffen, stormschades en andere relevante incidenten waar optreden van de brandweer noodzakelijk is, al dan niet met spoed. In 2015 zijn er 10.341 meldingen geweest (zie tabel 1 voor overzicht). Hiervan betreft het 5.352 brandincidenten (alarm en brand). Deze incidenten zijn verder gefilterd op gebouwbranden en prioriteit 1 (spoedeisend). De incidenten die tijdens uitrukken van spoedeisend naar niet spoedeisend zijn gegaan vallen dus af. Door onvolledige gegevens konden er 772 incidenten nader geanalyseerd worden.

Meldingspecificatie	Aantal
Alarm	3.897
Bezitsaantasting	9
Brand	1.455
Dienstverlening	1.639
Gezondheid	118
Leefmilieu	1.287
Ongeval	1.340
Veiligheid en openbare orde	56
Verkeer	506
Zonder meldingsclassificatie	34
Totaal	10.341

Tabel 1 overzicht meldingen 2015

Op grond van de Wet veiligheidsregio's hoeft de brandweer alleen, wat betreft opkomsttijden, verantwoording af te leggen over zogenaamde spoedmeldingen van branden in gebouwen. Het dekkingsplan en de verantwoording hiervan focust zich hierom alleen op deze zogenaamde brand-gerelateerde incidenten waar brandweer met spoed ter plaatse is geweest. Voor 2015 betroffen dit 772 brandmeldingen die nader zijn geanalyseerd. Van deze 772 meldingen betrof 70% een zogenaamd automatisch brandalarm. Uit verdere analyse is gebleken dat:

1. In 87% van de meldingen de brandweer binnen de in het dekkingsplan bepaalde norm ter plaatse was.

2. Van de 100 gevallen (13%) dat de brandweer later dan de afgesproken norm ter plaatse was, betrof het 35 maal een zogenaamd markant¹ object.
3. In drie gevallen werd de wettelijk maximale opkomsttijd van 18 minuten overschreden. In één geval ging het om een markant object in Blokzijl.

Op de website van brandweer IJsselland (vrijsselland.nl/brandweer) is een tool beschikbaar waarbij alle inwoners kunnen bekijken hoe snel de brandweer bij hen kan zijn. Hierbij wordt tevens aangegeven wat burgers zelf tot die tijd kunnen doen.

Risicobeheersende maatregelen

Daar waar we in het dekkingsplan al concluderen dat we bij bepaalde objecten de wettelijke opkomsttijd niet kunnen halen, dienen (risicobeheersende) maatregelen te worden genomen om tot een aanvaardbaar veiligheidsniveau te komen.

De maatregelen op het gebied van risicobeheersing zijn opgenomen in de uitvoeringsprogramma's binnen de clusters. In 2015 heeft dit voor de eerste keer in deze vorm op objectniveau (de markante objecten) vorm gekregen. De resultaten zijn afgelopen jaar in een aantal clusters achtergebleven bij de verwachtingen. Slechts 20% van de geplande activiteiten zijn daadwerkelijk uitgevoerd. Dit is deels terug te voeren op het feit dat capaciteit is ingezet op advisering van gemeenten en brandveilig leven. Daarnaast was er sprake van personele krapte, mede door ziekte in met name cluster Noordwest, daar waar juist ook de grootste uitdagingen liggen. In 2016 zal, mede in samenwerking met personeel van repressie, extra prioriteit worden gegeven aan de risicobeheersende activiteiten en een inhaalslag worden gerealiseerd.

Repressieve maatregelen

De team- en ploegleiders van de posten in IJsselland zijn met elkaar in gesprek over de repressieve maatregelen die zij kunnen nemen om de opkomsttijd te verkorten. De resultaten hiervan worden de komende jaren verwacht.

RemBrand

Naar aanleiding van het rapport RemBrand² wordt landelijk bekeken of gebiedsgerichte opkomsttijden geïntroduceerd kunnen worden. De opkomsttijden worden dan gekoppeld aan het brandrisicoprofiel. Er kunnen zo reëlere tijden worden vastgesteld voor bijvoorbeeld de buitengebieden, waardoor het totale dekkingspercentage (objecten die binnen de in het dekkingsplan vastgestelde tijd worden bereikt) hoger zal zijn.

Conclusies

In 87% van de incidenten houden we ons aan het prestatiecontract. De voortgang van de risicobeheersende maatregelen blijft achter, echter hierop wordt komend jaar extra geïnvesteerd.

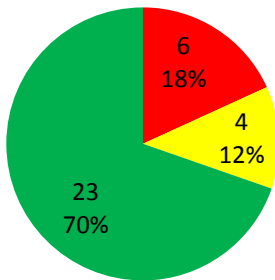
¹ Een Brzo-bedrijf of een object dat hoog scoort in het regionaal risicoprofiel.

² RemBrand, brandveiligheid is coproductie, Brandweer Nederland, 2015.

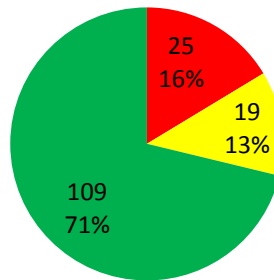
Prestaties per gemeente

- Binnen norm
- Buiten norm <= 1 minuut
- Buiten norm > 1 minuut

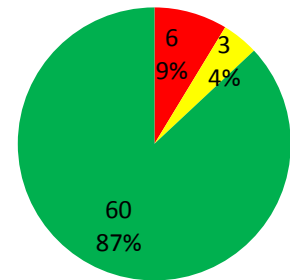
Dalfsen



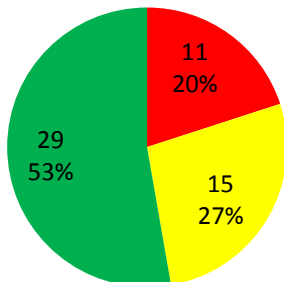
Deventer



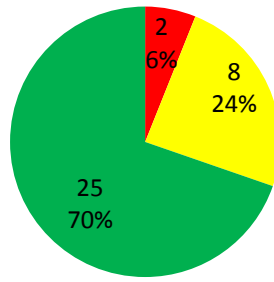
Hardenberg



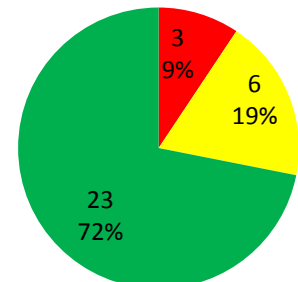
Kampen



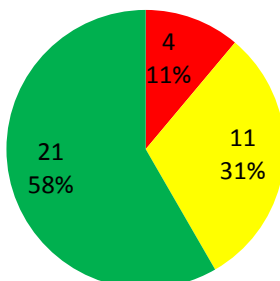
Olst-Wijhe



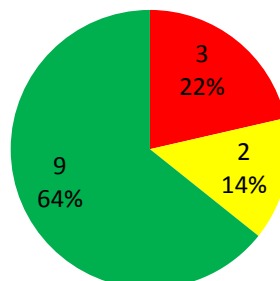
Ommen



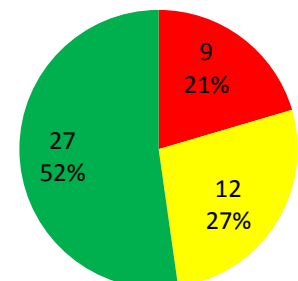
Raalte



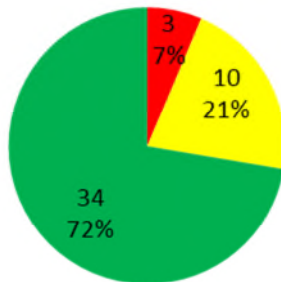
Staphorst



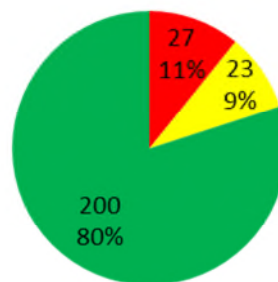
Steenwijkerland



Zwartewaterland



Zwolle



NB: dit betreft een eerste rapportage over de opkomsttijden van de brandweer. Om die reden zijn er nog geen gegevens over de trends. Deze rapportage wordt het komende jaar doorontwikkeld.



Deel B Jaarrekening



6 Overzicht van baten en lasten

N = Nadeel, V = Voordeel

		Primitieve begroting 2015	Begroting na wijziging 2015	Realisatie 2015	Vershil t.o.v. begroting na wijziging	N/V
Lasten						
	Programma Veiligheid	1.241.988	1.143.635	1.140.950	-2.685	V
	Programma GHOR	1.503.985	1.445.922	1.408.914	-37.008	V
	Programma Brandweer	35.902.268	33.999.558	33.782.898	-216.660	V
	Programma Meldkamer	1.274.674	1.086.368	1.089.277	2.909	N
	Programma Gemeenten	175.678	140.509	148.939	8.430	N
	Programma Bestuur	54.007	29.902	6.545	-23.357	V
	Totaal lasten	40.152.601	37.845.893	37.577.524	-268.369	V
Baten						
	Programma Veiligheid	-18.215	-17.899	-1.980	15.919	N
	Programma GHOR	-4.298	-80.000	-87.763	-7.763	V
	Programma Brandweer	-356.026	-317.785	-339.787	-22.002	V
	Programma Meldkamer	-149.675	-148.606	-174.461	-25.855	V
	Programma Gemeenten	-1.306	0	0	0	
	Programma Bestuur	-20.150	-20.150	-20.000	150	N
	Totaal baten	-549.670	-584.440	-623.991	-39.551	V
Saldo programma's						
	Programma Veiligheid	1.223.773	1.125.736	1.138.970	13.234	N
	Programma GHOR	1.499.687	1.365.922	1.321.151	-44.771	V
	Programma Brandweer	35.546.242	33.681.773	33.443.111	-238.662	V
	Programma Meldkamer	1.124.999	937.762	914.816	-22.946	V
	Programma Gemeenten	174.372	140.509	148.939	8.430	N
	Programma Bestuur	33.857	9.752	-13.455	-23.207	V
	Saldo programma's	39.602.931	37.261.453	36.953.532	-307.921	V
	Saldo algemene lasten en dekkingsmiddelen	-39.844.907	-39.186.916	-36.085.257	3.101.659	N
	Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	-241.976	-1.925.463	868.275	2.793.738	N
Bij: onttrekkingen aan reserves						
	Programma Brandweer	-170.415	-170.415	-170.415	0	
	Programma GHOR	0	-7.888	-7.159	729	N
	Algemene lasten en dekkingsmiddelen	0	-649.124	-572.522	76.602	N
	Teruggaaf gemeentelijke bijdrage 2014	0	0	-3.224.500	-3.224.500	V
	Totaal onttrekkingen aan reserves	-170.415	-827.427	-3.974.596	-3.147.169	V
Af: stortingen in reserves						
	Programma Brandweer	412.391	412.391	412.391	0	
	Kostenplaats HRM	0	560.000	560.000	0	
	Algemene lasten en dekkingsmiddelen	0	100.000	100.000	0	
	Totaal stortingen in reserves	412.391	1.072.391	1.072.391	0	
	Saldo reserve mutaties	241.976	244.964	-2.902.205	-3.147.169	V
	Gerealiseerde resultaat	-0	-1.680.499	-2.033.930	-353.431	V

Toelichting op de baten en lasten in de jaarrekening

Bij de analyse van het resultaat is het onderscheid tussen resultaatbepaling en resultaatbestemming van groot belang. Ingevolge het Besluit begroting en verantwoording (BBV) dient daarom een toelichting te worden gegeven op het gerealiseerde saldo baten en lasten, de mutaties in de reserves en het gerealiseerde resultaat.

In het volgende overzicht wordt inzicht gegeven in de relatie tussen het gerealiseerde saldo van baten en lasten en het gerealiseerde resultaat.

Gerealiseerde totale baten en lasten: 868.275 N

Mutaties in de reserves (incidenteel)

Storting bestemmingsreserve Ontwikkeling Veiligheidsregio	100.000	N
Storting egalisereserve kapitaallasten	412.391	N
Storting reserve vakantiegeld	560.000	N
Onttrekking teruggaaf gemeentelijke bijdrage 2014	-3.224.500	V
Onttrekking bestemmingsreserve Ontwikkeling Veiligheidsregio	-579.681	V
Onttrekking egalisereserve kapitaallasten	<u>-170.415</u>	V
Per saldo onttrokken aan de reserves ten laste van de exploitatie	-2.902.205	V
Gerealiseerde resultaat:	<u>-2.033.930</u>	V

N = Nadeel, V = Voordeel

De belangrijkste verschillen tussen de rekening 2015 en de begroting 2015 (inclusief wijzigingen) vóór mutaties in de reserves hebben zich voorgedaan op de volgende onderdelen:

Programma (inclusief saldo kostenplaatsen*):

▪ Veiligheid	13.000	N
▪ GHOR	-45.000	V
▪ Brandweer	-238.000	V
▪ Meldkamer	-23.000	V
▪ Gemeenten	8.000	N
▪ Bestuur	-23.000	V
		-308.000 V

Algemene lasten en dekkingsmiddelen:

▪ Kosten/baten projecten	- 77.000	V
▪ BDuR uitkering	-21.000	V
▪ Vrijval voorziening ILB	-25.000	V
▪ Teruggaaf gemeentelijke bijdrage 2014	3.224.500	N
		3.101.500 N

Totaal verschil vóór mutaties in de reserves 2.793.500 N

Afwijkingen mutaties reserves:

▪ Lagere onttrekking reserve Ontwikkeling Veiligheidsregio	77.000 N	
▪ Teruggaaf gemeentelijke bijdrage 2014	<u>-3.224.500 V</u>	
		-3.147.500 V

Totaal verschil na mutaties in de reserves		<u>-354.000 V</u>
--	--	-------------------

*Saldo kostenplaatsen (voordeel/nadeel is verwerkt in eerder genoemde programma's):

▪ Leiding bedrijfsvoering	-15.000 V	
▪ Financiën	-109.000 V	
▪ HRM	-137.000 V	
▪ ICT	-223.000 V	
▪ Facilitaire zaken	318.000 N	
▪ Bedrijfsvoering (gemene rekening)	-118.000 V	
▪ Directie	-7.000 V	
▪ Bestuursondersteuning	-49.000 V	
▪ Projecten	-1.000 V	
		-341.000 V

De in de programmarekening voorkomende lastenoverschrijdingen op de programma's Veiligheid en Gemeenten passen binnen het door het algemeen bestuur vastgestelde beleid, waardoor geen sprake is van begrotingsonrechtmatigheid.

Voor een nadere toelichting op de verschillen tussen de werkelijke uitgaven 2015 en de (gewijzigde) begroting 2015 wordt verwezen naar de toelichting bij de programma's in het jaarverslag, daar wat antwoord gegeven op de vraag *wat heeft het gekost?*. Deze toelichting maakt onlosmakelijk onderdeel uit van de toelichting overzicht baten en lasten. De toelichting van de algemene lasten en dekkingsmiddelen en saldo kostenplaatsen wordt in dit hoofdstuk gepresenteerd.



Programma Algemene lasten en dekkingsmiddelen

N = Nadeel, V = Voordeel

Omschrijving	Primitieve begroting 2015	Begroting na wijziging 2015	Realisatie 2015	Vershil t.o.v. begroting na wijziging	N/V
<i>Overige algemene dekkingsmiddelen</i>					
Lasten projecten	0	650.899	574.297	-76.602	V
Baten projecten	0	-1.775	-1.775	0	
Saldo projecten	0	649.124	572.522	-76.602	V
Vrijval voorziening	0	0	-25.000	-25.000	V
Gemeentelijke bijdragen	-34.139.759	-34.139.759	-30.915.260	3.224.499	N
Rijksbijdrage rampenbestrijding	-5.705.148	-5.696.281	-5.717.519	-21.238	V
Eenmalige opbrengst	0	0	0	0	
Saldo kostenplaatsen	0	0	0	0	
Totaal overige algemene dekkingsmiddelen	-39.844.907	-39.186.916	-36.085.257	3.101.659	V
Totaal saldo baten en lasten	-39.844.907	-39.186.916	-36.085.257	3.101.659	V
bij: onttrekkingen aan reserves	0	-649.124	-3.797.022	-3.147.898	N
af: stortingen in reserves	0	100.000	100.000	0	
Resultaat	-39.844.907	-39.736.040	-39.782.279	-46.239	V

Programma kostenplaats

N = Nadeel, V = Voordeel

Omschrijving	Primitieve begroting 2015	Begroting na wijziging	Realisatie 2015	Vershil t.o.v. begroting na wijziging	N/V
1. Leiding bedrijfsvoering	60.450	60.450	45.123	-15.327	V
2. Financiën	2.110.472	938.068	828.950	-109.118	V
3. HRM	576.795	512.131	375.383	-136.748	V
4. ICT	1.102.986	1.155.231	932.146	-223.085	V
5. Facilitaire zaken	4.242.436	4.113.703	4.431.709	318.006	N
6. Bedrijfsvoering (gemene rekening)	3.113.536	3.064.911	2.946.904	-118.007	V
7. Directie	374.347	409.918	402.570	-7.348	V
8. Bestuursondersteuning	1.074.776	1.017.136	968.240	-48.896	V
9. Administratie & secretariaten	110.718	0	0	0	
10. Projecten (medewerkers)	29.504	165.216	164.065	-1.151	V
Totaal saldo kostenplaatsen	12.796.020	11.436.764	11.095.090	-341.674	V
Totaal saldo baten en lasten	12.796.020	11.436.764	11.095.090	-341.674	V
bij: onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	
af: stortingen in reserves	0	560.000	560.000	0	
Resultaat	12.796.020	11.996.764	11.655.090	-341.674	V

Verrekening o.b.v. fte's	Primitieve begroting 2015	Begroting na wijziging 2015	Realisatie 2015
Programma Veiligheid	246.974	231.549	221.359
Programma GHOR	272.249	255.244	250.184
Programma Brandweer	12.031.956	11.280.422	10.958.550
Programma Meldkamer	231.442	216.986	212.684
Programma Gemeenten	13.399	12.563	12.313
Programma Bestuur	0	0	0
Algemene lasten en dekkingsmiddelen	0	0	0
Totaal saldo kostenplaatsen	12.796.020	11.996.764	11.655.090

De verschillende teams van Bedrijfsvoering ondersteunen de taken ook voor de GGD IJsselland. Hiervoor is een overeenkomst voor 'kosten voor gemene rekening' opgesteld. De verrekening vindt plaats op basis van werkelijk gemaakte kosten tegen de overeengekomen verdeelsleutel (56% VR en 44% GGD). De werkelijke bijdrage GGD aan de gemene rekening over 2015 is € 2.256.290 (begroting 2015 € 2.343.858).

Per saldo sluiten alle kostenplaatsen positief saldo van € 341.000, dit positieve resultaat wordt veroorzaakt door:

1. Leiding bedrijfsvoering

N = Nadeel, V = Voordeel

Afwijking	Bedrag	N/V
In 2015 is minder gebruik gemaakt van externe inhuur.	€ -15.000	V
Totaal resultaat kostenplaats leiding bedrijfsvoering (voordeel)	€ -15.000	V

2. Financiën

N = Nadeel, V = Voordeel

Afwijking	Bedrag	N/V
In 2015 hebben wij minder accountants- en advieskosten gehad. In 2015 heeft een meervoudig onderhandse aanbesteding plaats gevonden.	€ -74.000	V
Ten opzichte van de najaarsrapportage is er nog een rentevoordeel door het afsluiten van een lening tegen een laag rentepercentages (1,05%).	€ -35.000	V
Totaal resultaat kostenplaats Financiën (voordeel)	€ -109.000	V

3. HRM

N = Nadeel, V = Voordeel

Afwijking	Bedrag	N/V
Hogere kosten van de ongevallenverzekering van het personeel. Mogelijk is deze overschrijding structureel en wordt dan binnen de beschikbare budgetten van bedrijfsvoering opgelost.	€ 50.000	N
In 2015 minder beroep gedaan op de centrale opleidingsbudgetten. We zijn bezig met plannen waarbij dit budget benut gaat worden in de toekomst.	€ -70.000	V
In 2015 minder externe (advies)kosten gehad, o.a. werving & selectie en inhuur derden. Een deel van deze kosten wordt mogelijk gebruikt qua dekking voor het tekort van de ongevallenverzekering.	€ -117.000	V
Totaal resultaat kostenplaats HRM (voordeel)	€ -137.000	V

4. ICT

N = Nadeel, V = Voordeel

Afwijking	Bedrag	N/V
De ramingen voor de nieuwe ICT-omgeving met regionale afstemming is mede tot stand gekomen door gebruikmaking van gegevens van een tweetal vergelijkbare veiligheidsregio's. In de loop van 2015 zijn alle ICT kosten grotendeels inzichtelijk. Op dit moment wordt er een inventarisatie gemaakt van al het aanwezige apparatuur. Per saldo is er in 2015 een voordeel. Mogelijk wordt dit een deel van dit voordeel gebruikt om het tekort bij facilitaire zaken op te lossen.	€ -223.000	V
Totaal resultaat kostenplaats ICT (voordeel)	€ -223.000	V

5. Facilitaire zaken

N = Nadeel, V = Voordeel

Afwijking	Bedrag	N/V
In 2015 extra kosten inhuur derden door doorbelasting uren dienstverlening gemeenten en extra inhuur inkoopcapaciteit NIC. Op dit moment zijn wij bezig om de inkooporganisatie in te richten.	€ 186.000	N
In 2015 heeft binnen de kostenplaats facilitaire zaken een overschrijding ontstaan, dit wordt veroorzaakt door o.a. noodzakelijk huisvestingskosten. Op dit moment zijn we bezig met verdere structurering en een meerjarenplanning met betrekking tot gebouwenbeheer. Het lijkt dat er een structureel tekort is, maar deze wordt binnen de beschikbare budgetten van bedrijfsvoering opgelost.	€ 132.000	N
Totaal resultaat kostenplaats facilitaire zaken (nadeel)	€ 318.000	N

6. Bedrijfsvoering (gemene rekening)

N = Nadeel, V = Voordeel

Afwijking	Bedrag	N/V
Binnen de beschikbare formatie is een deel van de flexibele schil niet ingezet. Een deel (€ 134.000 voor VR € 75.000) van dit voordeel wordt structureel meegenomen in het traject van de efficiencyvoordelen.	€ -177.000	V
Wij zijn nog bezig om een goede werkbegroting te krijgen en daarom hebben wij de ontvangen facturen 2015 zuiver geboekt. Dit betekent dat er binnen de gemene rekening een onderuitputting is ontstaan en ergens een overschrijding. Per saldo is er lichte onderuitputting.	€ -29.000	V
Een lagere bijdrage van de GGD doordat 44% van de incidentele onderuitputting voor de GGD is.	€ 88.000	N
Totaal resultaat kostenplaats bedrijfsvoering (gemene rekening) (voordeel)	€ -118.000	V

7. Directie

N = Nadeel, V = Voordeel

Afwijking	Bedrag	N/V
Diverse kleine onderuitputtingen o.a. lagere kosten voor teambuilding	€ -7.000	V
Totaal resultaat kostenplaats directie (voordeel)	€ -7.000	V

8. Bestuursondersteuning

N = Nadeel, V = Voordeel

Afwijking	Bedrag	N/V
In 2015 is er weinig tot geen geld besteed aan doorontwikkeling van de online communicatie, hierdoor is een fors deel van het budget overgebleven. In 2015 is een functioneel beheerder SharePoint aangesteld, waardoor er meer aandacht is voor de doorontwikkeling.	€ -42.000	V
Diverse kleine onderuitputtingen o.a. lagere kosten voor de veiligheidsdag	€ -7.000	V
Totaal resultaat kostenplaats bestuursondersteuning (voordeel)	€ -49.000	V

9. Administratie & secretariaten

N = Nadeel, V = Voordeel

Afwijking	Bedrag	N/V
Deze formatie (2,25 fte) is als bezuiniging ingeboekt.	€ -	
Totaal resultaat kostenplaats administratie & secretariaten	€ -	

10. Projecten

N = Nadeel, V = Voordeel

Afwijking	Bedrag	N/V
Dit zijn bovenformatieve medewerkers, die aan diverse projecten binnen de organisatie werken. De dekking vindt plaats via de organisatiebrede vacatureruimte.	€ -1.100	V
Totaal resultaat kostenplaats projecten (voordeel)	€ -1.100	V

Mutaties reserves

De exploitatie van Veiligheidsregio IJsselland wordt beïnvloed door stortingen in reserves en door onttrekkingen uit reserves. Het BBV geeft aan dat het resultaat van de exploitatie onderverdeeld moet worden in een saldo baten en lasten (voor bestemming) en in een resultaat. Het verschil tussen beide is dat in het resultaat de mutaties in de reserves zijn verwerkt.

Omschrijving	Primitieve begroting 2015	Begroting na wijziging 2015	Realisatie 2015	Vershil t.o.v. begroting na wijziging	N/V
Totaal saldo baten en lasten	-241.976	-1.925.463	868.275	2.793.738	N
<i>Mutaties reserves</i>					
bij: onttrekkingen aan reserves	-170.415	-827.427	-3.974.596	-3.147.169	V
af: stortingen in reserves	412.391	1.072.391	1.072.391	0	
Resultaat	0	-1.680.499	-2.033.930	-353.431	V

Per saldo hebben de mutaties in de reserves een positief effect op het resultaat in de exploitatie van € 3.147.000 (voordeel), dit wordt veroorzaakt door:

N = Nadeel, V = Voordeel

Afwijking	Bedrag	N/V
<p>Voor de volgende projecten is er een lagere onttrekking uit de reserve geweest, te weten:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Organisatieontwikkeling € 26.820 - Crisiscommunicatie € 22.347 - Brandonderzoek € 11.493 - Aanpassing website € 27.300 - Project eerste hulp (GHOR) € 729 <p>En voor de volgende projecten is er een hogere onttrekking uit de reserve geweest, te weten:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Teruggaaf gemeentelijke bijdrage 2014 (conform AB besluit) € 3.224.500 - Herhuisvesting € 1.686 - Project noodopvang € 9.680 <p>Het bestuur wordt gevraagd om het saldo van organisatieontwikkeling en aanpassing website opnieuw beschikbaar te stellen in 2016.</p>	€ -3.147.000	V
Totaal mutaties in de reserves (voordeel)	€ -3.147.000	V



7 Balans

BALANS PER 31 DECEMBER 2015

Omschrijving der activa	Boekwaarde 31-12-2015		Boekwaarde 31-12-2014	
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>		42.874.159	45.160.420	45.160.420
- Investerings met een economisch nut	42.874.159		45.160.420	
<i>Financiële vaste activa</i>		42.000	0	0
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	42.000		0	
Totaal vaste activa		42.916.159	45.160.420	
Vlottende activa				
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		2.626.500	2.526.978	
- Vorderingen op openbare lichamen	154.080		88.387	
- Overige vorderingen	149.459		169.528	
- Uitzettingen in Rijks schatkist	2.322.961		2.269.063	
<i>Liquide middelen</i>		100.418	8.390	
- Banksaldi	97.056		4.659	
- Kassaldi	3.362		3.731	
<i>Overlopende activa</i>		779.000	438.992	
- Vooruitbetaalde bedragen	705.209		391.855	
- Nog te ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel				
- Overige nog te ontvangen bedragen	73.791		47.137	
Totaal vlottende activa		3.505.918	2.974.360	
Totaal generaal		46.422.077	48.134.780	

Ingediend bij het dagelijks bestuur van de
Veiligheidsregio IJsselland d.d. 14 april 2016

, Hoofd Bedrijfsvoering

Omschrijving der passiva	Boekwaarde 31-12-2015		Boekwaarde 31-12-2014	
Vaste passiva				
<i>Eigen vermogen</i>		4.151.640		5.019.914
- Algemene reserve	335.369		255.928	
- Bestemmingsreserves	1.782.341		1.100.338	
- Gerealiseerd resultaat	2.033.930		3.663.648	
- Voorziening (individueel loopbaanbudget)		0		25.000
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>		30.920.573		28.296.207
- Onderhandse leningen van:				
- Openbare lichamen	23.920.573		28.296.207	
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	7.000.000		0	
Totaal vaste passiva		35.072.213		33.341.121
Vlottende passiva				
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		10.681.666		13.206.237
- Overige kasgeldlening	8.000.000		9.000.000	
- Overige schulden	2.681.666		4.206.237	
<i>Overlopende passiva</i>		668.198		1.211.220
- Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel	0		1.775	
- Nog te betalen bedragen	668.198		1.209.445	
<i>Liquide middelen</i>		0		376.202
- Banksaldi	0		376.202	
Totaal vlottende passiva		11.349.864		14.793.659
Totaal generaal		46.422.077		48.134.780

Vastgesteld door het algemeen bestuur van de
Veiligheidsregio d.d. 22 juni 2016

Drs. H.J. Meijer

, voorzitter

Drs. A.H. Schreuders

, secretaris

7.1 Toelichting op de balans

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. De activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarden. Alle in deze jaarrekening verantwoorde bedragen zijn vermeld in hele euro's.

Balans

1.1 Materiële vaste activa met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de historische verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. In die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Slijtende investeringen worden het jaar na ingebruikneming lineair afgeschreven volgens een stelsel afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

1.2 Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Op basis van verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

1.3 Liquide middelen

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

1.4 Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting. Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die oorzakelijk samenhangen met de periode voorafgaande aan de balansdatum, waarvan de omvang en/of het tijdstip op balansdatum onzeker zijn, doch redelijkerwijs en betrouwbaar zijn te schatten. Voor de afwikkeling van de verplichting is een uitstroom van middelen noodzakelijk.

1.5 Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossing. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

1.6 Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Resultaatbepalingsgrondslagen

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt, bijvoorbeeld overlopende vakantiegeld aanspraken.

Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar.

Vaste activa

Materiële vaste activa

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Boekwaarde ultimo	31-12-2015	31-12-2014
BEDRIJFSGEBOUWEN	€ 23.592.254	€ 25.703.923
GROND EN TERREINEN	€ 2.795.075	€ 2.795.075
VERVOERSMIDDELEN	€ 10.051.037	€ 11.136.480
MACHINES, APPARATEN EN INSTALLATIES	€ 121.766	€ 123.753
ICT (overige materiële vaste activa)	€ 1.827.839	€ 1.553.574
BRANDVEILIGHEIDSVZ. (overige materiële vaste activa)	€ 4.367.451	€ 3.755.952
OEFENEN (overige materiële vaste activa)	€ 109.530	€ 91.663
JEUGDBRANDWEER (overige materiële vaste activa)	€ 9.208	€ -
	€ 42.874.159	€ 45.160.420

Het volgende overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met economisch nut weer:

Categorie	Boekwaarde 1-1-2015	Investerings 2015	Desinvesterings 2015	Afschrijvingen 2015	Bijdragen van derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2015
Bedrijfsgebouwen	€ 25.703.923	€ 2.630.770	€ 3.757.406	€ 894.025	€ 91.009		€ 23.592.254
Grond en terreinen	€ 2.795.075			€ -			€ 2.795.075
Vervoersmiddelen	€ 11.136.480	€ 458.779	€ 116.784	€ 1.320.566		€ 106.872	€ 10.051.037
Machines, apparaten en installaties	€ 123.753	€ 12.584		€ 14.571			€ 121.766
ICT ((overige materiële vaste activa)	€ 1.553.574	€ 766.761		€ 492.497			€ 1.827.838
Brandveiligheidsvoorz. (overige materiële vaste ac	€ 3.755.952	€ 1.455.826		€ 843.792		€ 535	€ 4.367.451
Oefenen (overige materiële vaste activa)	€ 91.663	€ 29.403		€ 11.536			€ 109.530
Jeugdbrandweer (overige materiële vaste activa)	€ -	€ 9.208		€ -			€ 9.208
	€ 45.160.420	€ 5.363.331	€ 3.874.190	€ 3.576.987	€ 91.009	€ 107.407	€ 42.874.159

De onderliggende specificaties van de diverse categorieën zijn bij team financiën beschikbaar.

Onder bijdragen van derden zijn de bijdragen van derden opgenomen die direct gerelateerd zijn aan de investering. Onder de afwaarderingen staan de afwaarderingen vermeld wegens duurzame waardeverminderingen.

De investeringen passen binnen het (meerjaren)beleid van de veiligheidsregio en er is derhalve geen sprake van begrotingsonrechtmatigheid. Per investering is een format ingevuld met inhoudelijke en financiële verantwoording, deze zijn bij team financiën beschikbaar.

Overname brandweermaterieel

Per 1-1-2014 hebben wij al het brandweermaterieel overgenomen van de gemeenten tegen de boekwaarde per 31-12-2013 en de dan nog resterende afschrijvingstermijnen van de gemeenten. Dit is conform de 'nota financiële kaders en uitgangspunten voor de begroting 2014-2017 van de regionale brandweer IJsselland', die bestuurlijk is vastgesteld op 19 juni 2013. Wij hebben de boekwaarde en de resterende afschrijvingstermijn ingebracht in onze financiële administratie en hierop de jaarlijkse afschrijvingslast gebaseerd.

De afschrijvingstermijnen van de verschillende gemeenten wijken af van de huidige afschrijvingstermijnen van Veiligheidsregio IJsselland. De huidige afschrijvingstermijnen zijn ook in de 'nota financiële kaders en uitgangspunten voor de begroting 2014-2017 van de regionale brandweer IJsselland' bestuurlijk vastgesteld.

De huidige afschrijvingstermijnen en vervangingswaarden gelden voor nieuwe (vervangings)investeringen van de veiligheidsregio, omdat bij het bepalen van de termijnen en vervangingswaarde ook rekening is gehouden met de huidige technieken. Het is technisch niet altijd mogelijk om van de overgenomen activa de afschrijvingstermijnen te verlengen, vandaar is er toen gezamenlijk besloten om voor de overgenomen brandweermaterieel de resterende afschrijvingstermijnen van de gemeenten te hanteren (bestendige gedragslijn).

Verder zijn de nieuwe afschrijvingstermijnen en vervangingswaarden gebruikt om de gemiddelde kapitaallast te berekenen voor de gemeentelijke bijdrage in de begroting (m.b.v. een inventarisatielijst per gemeente).

Stille reserve

Als de afschrijvingstermijnen van de overgenomen brandweermaterieel worden herzien, dan leidt dit tot een hogere boekwaarde op de balans en een lagere afschrijvingslast in de jaarrekening.

Doordat het besluit is genomen om van de overgenomen brandweermaterieel de resterende afschrijvingstermijnen van de gemeenten te hanteren ontstaat er dus een stille reserve van ongeveer € 100.000.

Flottende activa

Uitzettingen korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Soort vordering	Boekwaarde	Voorziening	Boekwaarde	Boekwaarde
	per 31-12-2015	voor oninbaarheid	per 31-12-2015	per 31-12-2014
Vorderingen op openbare lichamen	154.080	0	154.080	88.387
Overige vorderingen	149.459	0	149.459	169.528
Uitzettingen in Rijks schatkist	2.322.961	0	2.322.961	2.269.063
Totaal	2.626.500	0	2.626.500	257.915

Uitzettingen in Rijks schatkist

Het drempelbedrag voor het begrotingsjaar waarover verantwoording wordt afgelegd is € 2 miljoen.

Er zijn geen bedragen aan middelen, bedoeld in artikel 2, vierde lid, van de Wet financiering decentrale overheden, dat in het kader van het drempelbedrag door de veiligheidsregio buiten 's Rijks schatkist is aangehouden.

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
Banksaldi	97.056	4.659
Kassaldi	3.362	3.731
	100.418	8.390

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
Vooruitbetaalde bedragen	705.209	391.855
Nog te ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel	0	0
Overige nog te ontvangen bedragen	115.791	47.137
	821.000	438.992

Zie voor verdere toelichting bijlage 7 'Overzicht overlopende activa en passiva'.

Eigen Vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
Algemene reserve	335.369	255.928
Bestemmingsreserves:		
overige bestemmingsreserves	1.782.341	1.100.338
	2.117.710	1.356.266
Gerealiseerd resultaat	2.033.930	3.663.648
Totaal	4.151.640	5.019.914

Het verloop van het eigen vermogen is als volgt:

Saldo per 1 januari 2015	1.356.266
Bij: storting batig saldo 2014	3.663.648
Bij: overige stortingen	1.072.391
	6.092.305
Af: onttrekking aan reserves	3.974.595
Saldo per 31 december 2015	2.117.710

Het verloop in 2015 wordt in volgend overzicht per reserve weergegeven.

Reserves	Boekwaarde 31-12-2014	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2015
Algemene reserve	255.928			79.441		335.369
Transitie Meldkamer	400.000					400.000
Ontwikkelingen Veiligheidsregio	564.185	100.000	579.680	359.707		444.212
Egalisatiereserve kapitaallasten	136.153	412.391	170.415			378.129
Reservering vakantiegeld	-	560.000				560.000
Totaal	1.356.266	1.072.391	750.095	439.148	-	2.117.710

Zie voor verdere toelichting bijlage 2 'Staat van reserves en voorzieningen' en bijlage 3 'Toelichting reserves'.

Resultaat

Onder 'gerealiseerd resultaat' is het resultaat ná mutaties in de reserves opgenomen. Hiervan wordt het volgende overzicht gegeven:

Totaal saldo baten en lasten	868.275 N
Af: mutaties in de reserves (zie de toelichting op de rekening van baten en lasten)	<u>-2.902.205 V</u>
Resultaat	<u>-2.033.930 V</u>

Voor de bestemming van het voordelig gerealiseerde resultaat van € 2.033.930 wordt aan het algemeen bestuur uit volgende voorgesteld:

- Incidentele teruggaaf gemeentelijke bijdrage € 1.094.300
- En de volgende mutaties in de reserves:
 - aanvulling algemene reserve € 664.630.
 - eenmalige toevoeging reserve transitie meldkamer € 50.000.
 - incidenteel € 50.000 beschikbaar te stellen voor doorontwikkeling bevolkingszorg.
 - incidenteel € 25.000 beschikbaar te stellen voor arbeidshygiëne.
 - incidenteel € 150.000 van de exploitatiebudgetten 2015 over te hevelen naar 2016.

Voorzieningen

Voorzieningen	Boekwaarde 01-01-2015	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2015
<i>Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's</i>					
Voorziening ILB	25.000		25.000		0
Totaal	25.000	0	25.000	0	0

Zie voor verdere toelichting bijlage 2 'Staat van reserves en voorzieningen'.

Op basis van de 'cao-gemeenten 2011-2012' hadden ambtenaren over de periode 2013-2015 recht op een Individueel Loopbaanbudget (ILB) van € 500 per jaar. Het ILB is een instrument om de inzetbaarheid en mobiliteit van medewerkers te vergroten. De bestedingsdoelen zijn verwerkt in hoofdstuk 17 van de Collectieve Arbeidsvoorwaarden Regeling (CAR). De opsomming in artikel 17:3 van de CAR is niet-limitatief. Per jaar kon de ambtenaar bepalen, in overleg met zijn leidinggevende, de bestemming van zijn budget. Hij kon er ook voor kiezen het ILB op te sparen, zodat hij uiterlijk in 2015 een ruimer budget heeft voor het financieren van een duurdere activiteit. Het gespaarde bedrag is in 2015 niet nodig geweest en is vrijgevallen in de exploitatie.

Vaste schulden

De overname/ investeringen van het (brandweer)materieel maakt het voor Veiligheidsregio IJsselland noodzakelijk leningen af te sluiten.

Een gedeelte kan tijdelijk volgens de geldende kasgeldlimiet worden gefinancierd met kortlopende leningen. Voor het resterende deel zullen langlopende leningen moeten worden afgesloten. Om te voldoen aan de regels omtrent de kasgeldlimiet hebben wij in 2015 een langlopende lening bij de BNG afgesloten van zeven miljoen euro. Bij het aantrekken is met de kasgeldlimiet en de renterisiconorm rekening gehouden.

Voor de tijdelijke overname van de negen brandweerkazernes is per 1 januari 2014 in totaal 28,9 miljoen euro geleend van de betreffende gemeenten. Bij het aantrekken van deze leningen voor de huisvesting is de looptijd van de lening per kazerne afgestemd op de resterende herzieningstermijn (herzieningstermijn is maximaal tien jaar). Jaarlijks betaalt Veiligheidsregio IJsselland aflossing aan de desbetreffende gemeente. Eind 2015 is met de terugkoop van de kazerne door de gemeente Kampen ook de lening (stand € 3.757.403) afgelost. Eind 2015 wordt er nog 23,9 miljoen euro geleend bij gemeenten.

In bijlage 1 vindt u een overzicht van alle leningen inclusief rente en aflossing 2015.

Vlottende passiva

Vlottende schulden korter dan één jaar

De in de balans opgenomen netto vlottende schulden met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
Kasgeldlening	8.000.000	9.000.000
Overige schulden	<u>2.681.666</u>	<u>4.206.237</u>
	<u>10.681.666</u>	<u>13.206.237</u>

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
Vooruit ontvangen bedragen	0	0
Vooruit ontvangen bedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	0	1.775
Nog te betalen bedragen	<u>668.198</u>	<u>1.209.445</u>
	<u>668.198</u>	<u>1.211.220</u>

Zie voor verdere toelichting bijlage 7 'Overzicht overlopende activa en passiva'.

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
Banksaldi	<u>0</u>	<u>376.202</u>
	<u>0</u>	<u>376.202</u>

Financiële positie van Veiligheidsregio IJsselland

Gemeenten die aan de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio IJsselland deelnemen, zijn wettelijk verplicht zodanig financieel bij te dragen aan de regeling dat de begroting daarvan altijd sluitend is. De algemene reserve heeft het karakter van een weerstandsreserve. De reserve bedraagt per 31 december 2015 € 335.369.

Niet in de balans opgenomen financiële verplichtingen

- Verlofsaldi: 20.071 uren. Dit totale saldo is bijna 11 fte en dit betreft een kortlopende arbeidskosten gerelateerde verplichting met een jaarlijks vergelijkbaar volume, die op basis van het BBV niet op de balans mag worden opgenomen.



- Huur kazernes:

Omschrijving	Verhuurder	Ingangsdatum	Einddatum	Totale contract-waarde 2015	Contract-waarde vanaf 2016	Contract-waarde vanaf 2017	Verlenging mogelijk?
Huur kazerne Lemelerveld	Gemeente Dalfsen	1-1-2014	31-12-2018	€ 47.584	€ 35.688	€ 23.792	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne Dalfsen	Gemeente Dalfsen	1-1-2014	31-12-2018	€ 90.216	€ 67.662	€ 45.108	Stilzwijgend per jaar
Huur kazernes Deventer/Diepenveen/Bathmen	Gemeente Deventer	1-1-2014	31-12-2018	€ 1.360.220	€ 1.020.165	€ 680.110	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne Hardenberg	Gemeente Hardenberg	1-1-2014	31-12-2018	€ 422.084	€ 316.563	€ 211.042	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne Balkbrug	Gemeente Hardenberg	1-1-2014	31-12-2018	€ 180.596	€ 135.447	€ 90.298	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne de Krim	Gemeente Hardenberg	1-1-2014	31-12-2018	€ 40.676	€ 30.507	€ 20.338	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne Bergentheim	Gemeente Hardenberg	1-1-2014	31-12-2018	€ 98.512	€ 73.884	€ 49.256	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne Slagharen	Gemeente Hardenberg	1-1-2014	31-12-2018	€ 128.380	€ 96.285	€ 64.190	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne Dedemsvaart	Arriva Beheer BV	1-10-2013	30-9-2028	€ 612.122	€ 568.399	€ 524.676	10 jaar tot 30-09-2038
Huur kazerne Gramsbergen	R.W. Jaquet	1-1-2003	31-12-2016	€ 19.363	€ 19.363	€ -	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne IJsselmuiden	Gemeente Kampen	1-1-2014	31-12-2018	€ 86.176	€ 64.632	€ 43.088	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne Wijhe	Gemeente Olst Wijhe	1-1-2014	31-12-2018	€ 52.040	€ 39.030	€ 26.020	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne Olst	Gemeente Olst Wijhe	1-1-2014	31-12-2018	€ 27.160	€ 20.370	€ 13.580	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne Raalte	Gemeente Raalte	1-1-2014	31-12-2018	€ 361.296	€ 270.972	€ 180.648	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne Heino	Gemeente Raalte	1-1-2014	31-12-2018	€ 111.212	€ 83.409	€ 55.606	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne Luttenberg	Gemeente Raalte	1-1-2014	31-12-2018	€ 172.308	€ 129.231	€ 86.154	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne Staphorst	Gemeente Staphorst	1-1-2014	31-12-2018	€ 94.036	€ 70.527	€ 47.018	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne Steenwijk	Gemeente Steenwijkerland	1-1-2014	31-12-2018	€ 220.908	€ 165.681	€ 110.454	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne Vollenhove	Gemeente Steenwijkerland	1-1-2014	31-12-2018	€ 179.300	€ 134.475	€ 89.650	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne Oldemarkt	Gemeente Steenwijkerland	1-1-2014	31-12-2018	€ 46.108	€ 34.581	€ 23.054	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne Giethoorn	Gemeente Steenwijkerland	1-1-2014	31-12-2018	€ 13.416	€ 10.062	€ 6.708	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne Kuinre	Gemeente Steenwijkerland	1-1-2014	31-12-2018	€ 42.260	€ 31.695	€ 21.130	Stilzwijgend per jaar
Huur boothuis Ossenzijl	Gemeente Steenwijkerland	1-1-2014	31-12-2018	€ 11.252	€ 8.439	€ 5.626	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne Hasselt	Gemeente Zwartewaterland	1-1-2014	31-12-2018	€ 184.188	€ 138.141	€ 92.094	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne Genemuiden	Gemeente Zwartewaterland	1-1-2014	31-12-2018	€ 130.428	€ 97.821	€ 65.214	Stilzwijgend per jaar
Huur loods Staverenstr Deventer	Tradek Deventer BV	1-1-2010	31-12-2019	€ 145.710	€ 116.568	€ 87.426	Stilzwijgend per 5 jaar
Huur kazerne Kampen	Gemeente Kampen	1-1-2016	31-12-2020	€ -	€ 1.403.370	€ 1.122.696	Stilzwijgend per jaar
			Totaal	€ 4.877.551	€ 5.182.967	€ 3.784.976	

Gebeurtenissen na balansdatum

Alle ten tijde van het opmaken van de jaarrekening beschikbare informatie omtrent de feitelijke situatie per balansdatum is bij het opmaken van de jaarrekening in aanmerking genomen en verwerkt. Er hebben zich na het opmaken van de jaarrekening geen gebeurtenissen van betekenis voorgedaan die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum.

8 Bijlagen Jaarrekening

Bijlage 1: Langlopende leningen

naam geldgever	oorspronkelijk bedrag geldlening	jaar van de laatste aflossing	bedrag begin dienstjaar	rente 2015	aflossing 2015	restantbedrag einde dienstjaar	t.b.v.
BNG Bank	€ 7.000.000	2035	7.000.000	€ 52.063	-	€ 7.000.000	materieel
Gemeente Ommen	€ 3.014.618	2022	€ 2.948.535	€ 88.456	€ 66.083	€ 2.882.453	huisvesting
Gemeente Kampen Teruglevering kazerne Kampen	€ 4.025.792	2015 2015	€ 3.891.598	€ 97.290	€ 134.194 € 3.757.404	€ 3.757.404 € -3.757.404	huisvesting
Gemeente Olst_Wijhe (Welsum)	€ 580.000	2023	€ 566.750	€ 17.003	€ 13.250	€ 553.500	huisvesting
Gemeente Olst_Wijhe (Wesepe)	€ 583.828	2019	€ 570.073	€ 17.102	€ 13.755	€ 556.318	huisvesting
Gemeente Dalfsen	€ 709.105	2018	€ 688.514	€ 17.213	€ 20.590	€ 667.924	huisvesting
Gemeente Raalte	€ 584.364	2021	€ 570.173	€ 17.105	€ 14.191	€ 555.982	huisvesting
Gemeente Zwartewaterland	€ 1.244.203	2018	€ 1.209.742	€ 30.244	€ 34.461	€ 1.175.281	huisvesting
Gemeente Zwolle (Marsweg)	€ 13.565.189	2016	€ 13.349.571	€ 293.691	€ 225.105	€ 13.124.466	huisvesting
Gemeente Zwolle (Middelweg)	€ 4.593.608	2022	€ 4.501.252	€ 148.541	€ 96.604	€ 4.404.648	huisvesting
TOTAAL	€ 35.900.705		€ 35.296.208	€ 778.707	€ 4.375.637	€ 30.920.571	

Bijlage 2: Staat van reserves en voorzieningen

Omschrijving	Boekwaarde per 31-12-2014	Vermeerderingen				Verminderingen				Boekwaarde per 31-12-2015	Resultaatbestemming 2015		Boekwaarde per 31-12-2015 ná resultaat- bestemming 2015
		Gerealiseerd resultaat 2014	ten laste van de exploitatie of (hulp)kosten- plaatsen	ten laste van projecten buiten de exploitatie	ontvangen subsidies of gem. bijdragen	ten gunste van de exploitatie of (hulp)kosten- plaatsen	ten gunste van balansposten vaste activa	aanwending t.g.v. balans	ten gunste van projecten buiten de exploitatie		vermeerdering	vermindering	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Algemene reserve													
Algemene reserve	€ 255.928	€ 3.303.941				€ 3.224.500				€ 335.369	€ 1.883.931	€ 1.219.300	€ 1.000.000
Totaal Algemene reserve	€ 255.928	€ 3.303.941				€ 3.224.500				€ 335.369	€ 1.883.931	€ 1.219.300	€ 1.000.000
Bestemmingsreserves													
Reserve Transitie meldkamer	€ 400.000									€ 400.000	€ 50.000		€ 450.000
Ontwikkeling Veiligheidsregio	€ 564.185	€ 359.707	€ 100.000			€ 579.680				€ 444.212	€ 100.000		€ 544.212
Egalisatiereserve kapitaallasten	€ 136.153		€ 412.391			€ 170.415				€ 378.129			€ 378.129
reserve vakantiegeld (IKB)	€ -		€ 560.000							€ 560.000			€ 560.000
Totaal bestemmingsreserves	€ 1.100.338	€ 359.707	€ 1.072.391			€ 750.095				€ 1.782.341	€ 150.000	€ -	€ 1.932.341
Totaal reserves	€ 1.356.266	€ 3.663.648	€ 1.072.391	€ -	€ -	€ 3.974.595				€ 2.117.710	€ 2.033.931	€ 1.219.300	€ 2.932.341
Voorzieningen													
Voorziening individueel loopbaanbudget	€ 25.000					€ 25.000				€ -			€ -
Totaal voorzieningen	€ 25.000		€ -			€ 25.000				€ -			€ -

Bijlage 3: Toelichting reserves

Algemene reserve

Voor de organisatie heeft het eigen vermogen enerzijds een ‘financieringsfunctie’ van de materiële vaste activa en anderzijds een ‘bufferfunctie’ voor incidentele tekorten en bedrijfsrisico’s. De algemene reserve is het deel van het vermogen, waarop geen specifiek door het algemeen bestuur aangegeven bestemming rust. Na vaststelling van de jaarrekening 2015 van Veiligheidsregio IJsselland is de omvang van de algemene reserve € 335.369. Bij de resultaatbestemming 2015 wordt voorgesteld de algemene reserve aan te vullen tot het plafond van één miljoen euro.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves worden gevormd om aan reeds aangegane en toekomstige verplichtingen te kunnen voldoen. Het totaal van de bestemmingsreserves per 31 december 2015 is € 1,78 mln. De bestemmingsreserve ‘Ontwikkeling veiligheidsregio’ is bestemd voor de uitvoering van specifieke bestuursopdrachten/projecten (zoals organisatieontwikkeling). Bij de resultaatbestemming 2015 wordt voorgesteld € 100.000 toe te voegen aan de reserve, voor doorontwikkeling van bevolkingszorg.

Eind 2012 is van het Rijk een incidentele bijdrage ontvangen van € 400.000. Hiervan is door het algemeen bestuur besloten dat deze middelen worden ingezet ter dekking van de kosten die de transitie van de meldkamers met zich meebrengt. In de begroting is dit vertaald door hiervoor een afzonderlijke ‘bestemmingsreserve transitie meldkamers’ te benoemen. Bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2015 wordt voorgesteld om € 50.000 extra te storten in deze reserve, waarmee het totaal op € 450.000 zal komen. Hoe dit in verhouding staat tot de in de toekomst daadwerkelijke frictiekosten is op dit moment nog niet bekend en vormt hiermee een risico.

Met ingang van 2014 is een egalisatiereserve gevormd voor de kapitaallasten. In de begroting (en dus ook in de gemeentelijke bijdrage) wordt rekening gehouden met de gemiddelde kapitaallasten. De werkelijke kapitaallasten fluctueren echter jaarlijks. Deze jaarlijkse fluctuaties worden gedempt via deze egalisatiereserve. Conform de begroting 2015 wordt per saldo € 241.976 toegevoegd aan deze reserve.

In 2015 is een reserve vakantiegeld ingesteld. Deze reserve is ontstaan door invoering van het Individueel Keuzebudget (IKB). Het IKB betekent dat uiterlijk 2017 wordt overgegaan op een systeem, waarbij werknemers zelf bepalen op welke momenten ze hun gerealiseerde vakantiegeld en vergelijkbare vergoedingen krijgen uitgekeerd in een kalenderjaar. Deze uitkering moet altijd tijdens het kalenderjaar plaatsvinden. Dit heeft gevolgen voor de zeven maanden vakantiegeld die dan nog staat over 2016, die normaalgesproken in mei 2017 zou worden uitbetaald. Door het IKB vindt er incidenteel een extra last plaats van zeven maanden vakantiegeld. Besloten is om voor deze kosten een reserve in te stellen. Wij schatten in dat de reservering vakantiegeld circa € 560.000 bedraagt. De uitbetaling vindt plaats in 2017. Daarna vervalt deze reserve dus weer.

Bijlage 4: Gemeentelijke bijdrage

Bijlage gemeentelijke bijdrage 2015					
	Gemeente	Structureel aandeel (in %) na afronding 0- meting voor 2015	Gemeentelijke bijdrage 2015 o.b.v. begroting	Incidentele teruggaaf 2015	Definitieve bijdrage 2015
1	Dalfsen	5,06%	€ 1.727.485	€ -55.426	€ 1.672.059
2	Deventer	19,59%	€ 6.682.936	€ -214.422	€ 6.468.514
3	Hardenberg	10,78%	€ 3.641.158	€ -117.918	€ 3.523.240
4	Kampen	7,94%	€ 2.709.507	€ -86.934	€ 2.622.572
5	Olst-Wijhe	4,37%	€ 1.524.687	€ -47.829	€ 1.476.858
6	Ommen	3,92%	€ 1.340.402	€ -42.943	€ 1.297.459
7	Raalte	6,50%	€ 2.216.320	€ -71.111	€ 2.145.210
8	Staphorst	2,61%	€ 878.807	€ -28.608	€ 850.199
9	Steenwijkerland	7,92%	€ 2.709.566	€ -86.706	€ 2.622.860
10	Zwartewaterland	4,80%	€ 1.639.491	€ -52.531	€ 1.586.960
11	Zwolle	26,49%	€ 9.069.401	€ -289.872	€ 8.779.529
	Totaal	100,00%	€ 34.139.759	€ -1.094.300	€ 33.045.459

Bovenstaande incidentele teruggaaf moet nog door het algemeen bestuur besloten worden in de vergadering van 22 juni 2016.

Bijlage 5: Single Information Single Audit (SISA)

 Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties			
SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2015 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking ssa - d.d. 11 januari 2016 DEFINITIEF			
V&J	A2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR) Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3 Veiligheidsregio's	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: A2 / 01</i> € 5.717.520



Bijlage 6: Subsidieverantwoording

Aard controle	Beschikking- nummer	Project afgerond / Eindverantwoording Ja/Nee	In de verlenings- beschikking opgenomen subsidie voor dit project	Besteed tlv rijksmiddelen jaar 2015	Besteed tlv eigen middelen jaar 2015	Besteed tlv rijksmiddelen t/m jaar 2015	Besteed tlv eigen middelen t/m jaar 2015	Geplande einddatum
Crisiscommunicatie	421255	ja	€ 21.000	€ 1.775	€ 37.360	€ 21.000	€ 56.585	31-12-2015

Bijlage 7: Overzicht overlopende activa en passiva

Overlopende activa

<u>Vooruitbetaalde bedragen 2016:</u>		€	705.209
<i>MON bijdrage 1e half jaar 2016</i>	€	162.096	
<i>aansprakelijkheidsverzekering 2016</i>	€	93.784	
<i>Licenties 2016</i>	€	273.218	
<i>Huur kazernes 2016</i>	€	84.743	
<i>Opleiding</i>	€	41.664	
<i>Diverse overige bedragen 2016</i>	€	49.704	
<u>Overige nog te ontvangen bedragen 2015:</u>		€	115.791
<i>Waarborgsommen brandstofpassen</i>	€	28.850	
<i>Bijdrage gemeente Deventer</i>	€	42.000	
<i>Verrekening gemeente Kampen</i>	€	12.477	
<i>Loonkosten</i>	€	18.313	
<i>Voorschotten (o.a. loten roparun)</i>	€	8.548	
<i>Te verrekenen met GGD IJsselland</i>	€	5.603	

Overlopende passiva

Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2014	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen of terugbetalingen	Boekwaarde 31-12-2015
Subsidie crisiscommunicatie	€ 1.775		€ 1.775	€ -

<u>Nog te betalen bedragen:</u>		€	668.198
<i>Vrijwilligersvergoeding maand december</i>	€	240.534	
<i>Afrekening MON (rode kolom)</i>	€	52.762	
<i>Rente langlopende lening BNG</i>	€	52.062	
<i>Maatwerkafspraken gemeenten</i>	€	54.979	
<i>Levensloopverrekening Deventer en Zwolle</i>	€	133.168	
<i>Afrekening gemene rekening GGD</i>	€	105.671	
<i>Diverse overige bedragen</i>	€	29.022	

Bijlage 8: Projectresultaten

De onderstaand ter informatie vermelde uitgaven en inkomsten van incidentele projecten zijn in de programmarekening opgenomen. Het algemeen bestuur van Veiligheidsregio IJsselland heeft in 2015 in totaal een projectbudget van € 549.124 beschikbaar gesteld voor diverse projecten, hiervan is in 2015 € 472.522 besteed. In totaal is er dus € 76.602 minder uitgegeven ten laste van de diverse projectbudgetten. Zie onderstaand overzicht:

Project	Budget		Besteding	
Organisatieontwikkeling	€	123.795	€	96.975
Crisiscommunicatie	€	59.707	€	37.360
Brandonderzoek	€	11.708	€	215
Aanpassen website	€	27.307	€	-
Herhuisvesting VRIJ	€	326.607	€	328.293
Project noodopvang	€	-	€	9.680
Totaal projecten Veiligheidsregio IJsselland	€	549.124	€	472.522

Van de bovenstaande projecten zijn er twee projecten die doorlopen in 2016, te weten:

- **Organisatieontwikkeling € 26.820**
De gestarte leiderschapstrainingen in 2014 voor het Managementteam en de teamleiders en de Ondernemingsraad liepen door tot medio 2015. Er is daarnaast in 2015 een begin gemaakt met het traject voor de (vrijwillige) ploegleiders. Er zijn voor de ploegleiders in 2015 drie opleidingen afgerond. In 2016 wordt gestreefd om ook de resterende ploegleiders deel te laten nemen aan dit traject.
- **Aanpassing website € 27.307**
Dit betreft een aanpassing op de besloten omgeving voor crisisfuncties. In 2015 is alle informatie op de besloten website geplaatst en is een offertetraject voor de weergave om mobiele devices gestart. In 2016 gaan we over tot de aanschaf en worden de eenmalige projectkosten geboekt.

Bij de vaststelling van de jaarrekening wordt voorgesteld om het restant van deze projectbudgetten van € 54.127 van de hiervoor genoemde projecten weer opnieuw beschikbaar te stellen voor 2016.

Bijlage 9: Incidentele baten en lasten

In 2015 hebben zich de volgende incidentele baten en lasten voorgedaan:

- Vrijval van de voorziening Individueel Loopbaan Budget (ILB) van € 25.000 (voordeel). Deze voorziening is in 2015 niet aangewend en valt verplicht vrij.
- In 2015 is er vanuit het Rijk een incidentele uitkering van € 21.000 ontvangen voor loon- en prijsbijstellingen (voordeel).
- Een hoogwerker is vervroegd afgeschreven, omdat de investering van de reparatie niet opweegt tegen de restwaarde van het voertuig. De vervroegde afschrijving en de verkoop laten echter een negatief resultaat zien van € 20.000 (nadeel).
- In 2015 is er sprake van een fors aantal schadegevallen (o.a. de boten). Voor een deel wordt de schade gedekt door de verzekering. Per saldo zijn de kosten voor Veiligheidsregio IJsselland nog € 60.000 (nadeel).
- Extra kosten ad. € 130.000 (nadeel) door verrekening FLO. Overgekomen medewerkers van de gemeente Kampen, Zwolle en Deventer hebben een FLO overgangsrecht. Hiervoor betalen de desbetreffende gemeenten een gemiddeld vast bedrag in de gemeentelijke bijdrage. De meer-/minder kosten in een jaar worden verrekend met de desbetreffende gemeenten. Dit jaar zijn de daadwerkelijke kosten lager, dan is begroot.
- € 40.000 lagere kosten (voordeel) bij het proces risicobeheersing, doordat het eenmalige budget voor project STOOM in 2015 niet noodzakelijk bleek.
- In 2015 heeft voor het oefenen een Europese aanbesteding plaatsgevonden. Dit was een tijdrovende procedure, waardoor een groot deel van het jaar geen opdrachten gegeven konden worden. Het vierde kwartaal van 2015 is een opdracht gegeven, maar de daadwerkelijke kosten zullen zich pas in 2016 voordoen. Hierdoor is een incidentele onderuitputting van € 119.000 (voordeel) ontstaan.

Bijlage 10: Publicatie bezoldiging topfunctionarissen & gewezen topfunctionarissen

Naam	Functie bij Veiligheidsregio IJsselland per 31-12-2015	Functie buiten Veiligheidsregio IJsselland per 31-12-2015	Duur dienstverband in 2015	Omvang dienstverband in fte	Gewezen topfunctionaris	(Fictieve) dienstbetrekking	Beloning	Belastbare onkostenvergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	Totaal bezoldiging	Toepasselijk WNT-maximum	Jaar beëindiging	Motivering
<u>Algemeen bestuur:</u>													
H.J. Meijer	Voorzitter Algemeen Bestuur	Burgermeester gemeente Zwolle	n.v.t.	n.v.t.	Nee	Nee	0	0	0	0		n.v.t.	-
A.P. Heidema	Vicevoorzitter Algemeen Bestuur	Burgermeester gemeente Deventer	n.v.t.	n.v.t.	Nee	Nee	0	0	0	0		n.v.t.	-
M.A.J. van der Tas	Lid algemeen bestuur	Burgermeester gemeente Steenwijkerland	n.v.t.	n.v.t.	Nee	Nee	0	0	0	0		n.v.t.	-
T.C. Segers	Lid algemeen bestuur	Burgermeester gemeente Staphorst	n.v.t.	n.v.t.	Nee	Nee	0	0	0	0		n.v.t.	-
H.C.P. Noten	Lid algemeen bestuur	Burgermeester gemeente Dalftsen	n.v.t.	n.v.t.	Nee	Nee	0	0	0	0		n.v.t.	-
E.J. Bilder	Lid algemeen bestuur	Burgermeester gemeente Zwartewaterland	n.v.t.	n.v.t.	Nee	Nee	0	0	0	0		n.v.t.	-
M. Boumans	Lid algemeen bestuur	(waarnemend) Burgermeester gemeente Ommen	n.v.t.	n.v.t.	Nee	Nee	0	0	0	0		n.v.t.	-
P.H. Snijders	Lid algemeen bestuur	Burgermeester gemeente Hardenberg	n.v.t.	n.v.t.	Nee	Nee	0	0	0	0		n.v.t.	-
B. Koelewijn	Lid algemeen bestuur	Burgermeester gemeente Kampen	n.v.t.	n.v.t.	Nee	Nee	0	0	0	0		n.v.t.	-
A.G.J. Strien	Lid algemeen bestuur	Burgermeester gemeente Olst-Wijhe	n.v.t.	n.v.t.	Nee	Nee	0	0	0	0		n.v.t.	-
M.P. Dadema	Lid algemeen bestuur	Burgermeester gemeente Raalte	n.v.t.	n.v.t.	Nee	Nee	0	0	0	0		n.v.t.	-
<u>Dagelijks bestuur:</u>													
H.J. Meijer	Voorzitter dagelijks bestuur	Burgermeester gemeente Zwolle	n.v.t.	n.v.t.	Nee	Nee	0	0	0	0		n.v.t.	-
A.P. Heidema	Vicevoorzitter dagelijks bestuur	Burgermeester gemeente Deventer	n.v.t.	n.v.t.	Nee	Nee	0	0	0	0		n.v.t.	-
B. Koelewijn	Lid dagelijks bestuur	Burgermeester gemeente Kampen	n.v.t.	n.v.t.	Nee	Nee	0	0	0	0		n.v.t.	-
A.G.J. Strien	Lid dagelijks bestuur	Burgermeester gemeente Olst-Wijhe	n.v.t.	n.v.t.	Nee	Nee	0	0	0	0		n.v.t.	-
<u>Overig:</u>													
L.J. Sievers	Commandant regionale brandweer	-	01-01 t/m 31-12	1,0	Nee	Ja	115.360	0	14.899	130.260	178.000	n.v.t.	-

Naam	Functie bij Veiligheidsregio IJsselland per 31-12-2014	Functie buiten Veiligheidsregio IJsselland per 31-12-2014	Duur dienstverband in 2014	Omvang dienstverband in fte	Gewezen topfunctionaris	(Fictieve) dienstbetrekking	Beloning	Belastbare onkostenvergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	Totaal bezoldiging	Toepasselijk WNT-maximum	Jaar beëindiging	Motivering
<u>Algemeen bestuur:</u>													
H.J. Meijer	Voorzitter Algemeen Bestuur	Burgemeester gemeente Zwolle	n.v.t.	n.v.t.	Nee	Nee	0	0	0	0		n.v.t.	-
A.P. Heidema	Vicevoorzitter Algemeen Bestuur	Burgemeester gemeente Deventer	n.v.t.	n.v.t.	Nee	Nee	0	0	0	0		n.v.t.	-
M.A.J. van der Tas	Lid algemeen bestuur	Burgemeester gemeente Steenwijkerland	n.v.t.	n.v.t.	Nee	Nee	0	0	0	0		n.v.t.	-
J.D. Alsema	Lid algemeen bestuur	Burgemeester gemeente Staphorst	n.v.t.	n.v.t.	Nee	Nee	0	0	0	0		n.v.t.	-
H.C.P. Noten	Lid algemeen bestuur	Burgemeester gemeente Dalftsen	n.v.t.	n.v.t.	Nee	Nee	0	0	0	0		n.v.t.	-
E.J. Bilder	Lid algemeen bestuur	Burgemeester gemeente Zwartewaterland	n.v.t.	n.v.t.	Nee	Nee	0	0	0	0		n.v.t.	-
Marc-Jan Ahne	Lid algemeen bestuur	Burgemeester gemeente Ommen	n.v.t.	n.v.t.	Nee	Nee	0	0	0	0		n.v.t.	-
P.H. Snijders	Lid algemeen bestuur	Burgemeester gemeente Hardenberg	n.v.t.	n.v.t.	Nee	Nee	0	0	0	0		n.v.t.	-
B. Koelewijn	Lid algemeen bestuur	Burgemeester gemeente Kampen	n.v.t.	n.v.t.	Nee	Nee	0	0	0	0		n.v.t.	-
A.G.J. Strien	Lid algemeen bestuur	Burgemeester gemeente Olst-Wijhe	n.v.t.	n.v.t.	Nee	Nee	0	0	0	0		n.v.t.	-
P.A. Zoon	Lid algemeen bestuur	Burgemeester gemeente Raalte	n.v.t.	n.v.t.	Nee	Nee	0	0	0	0		n.v.t.	-
<u>Dagelijks bestuur:</u>													
H.J. Meijer	Voorzitter dagelijks bestuur	Burgemeester gemeente Zwolle	n.v.t.	n.v.t.	Nee	Nee	0	0	0	0		n.v.t.	-
A.P. Heidema	Vicevoorzitter dagelijks bestuur	Burgemeester gemeente Deventer	n.v.t.	n.v.t.	Nee	Nee	0	0	0	0		n.v.t.	-
H.C.P. Noten	Lid dagelijks bestuur	Burgemeester gemeente Dalftsen	n.v.t.	n.v.t.	Nee	Nee	0	0	0	0		n.v.t.	-
<u>Overig:</u>													
L.J. Sievers	Commandant regionale brandweer	-	01-01 t/m 31-12	1,0	Nee	Ja	111.625	0	17.245	128.870	230.474	n.v.t.	-

Bijlage 11: Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio IJsselland te Zwolle.

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2015 van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio IJsselland te Zwolle gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2015 met de toelichtingen, waarin opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, alsmede de SiSa-bijlage en de bijlage Subsidie-verantwoording.

Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio IJsselland is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de

effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De financiële rechtmatigheidscriteria zijn vastgesteld met het Rechtmatigheidskader 2015 door het algemeen bestuur op 17 februari 2016 en de operationalisering van het normenkader voor rechtmatigheid in de beheersorganisatie van de gemeenschappelijke regeling.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2, lid 7 Bado is deze goedkeuringstolerantie door het algemeen bestuur bij besluit van 17 december 2014 vastgesteld. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de toleranties gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio IJsselland een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2015 als van de activa en passiva per 31 december 2015 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2015 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 213, lid 3 onder d Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Zwolle, 14 april 2016

Deloitte Accountants B.V.

was getekend: drs. R. Lubbers-Hilbrands RA