

Nota voor : vergadering algemeen bestuur  
Datum : 24 juni 2021  
Onderwerp : Eerste Financiële Verkenning 2021  
Agendapunt : 13.  
Kenmerk : AB/2120

---

Portefeuillehouder: H.J. van Schaik / M. Boumans

Bijlage: begrotingswijziging 2021-3  
Eerste Financiële Verkenning 2021

---

### **Inleiding**

Voor u ligt de Eerste Financiële Verkenning 2021. Deze Verkenning heeft betrekking op de eerste maanden van 2021.

De Verkenning geeft een beeld van de financiële stand van zaken en een prognose voor het saldo van de jaarrekening 2021. Deze prognose – minder uitgaven dan begroot ter grootte van ca. 3 miljoen euro - is zoals gebruikelijk wel onder voorbehoud. Het is lastig om een voorspelling te doen, niet alleen doordat er met name door de coronacrisis ook deze eerste maanden van 2021 op veel begrotingsonderdelen minder uitgegeven is dan geraamd, maar ook dat onzeker is wat er wanneer weer mogelijk is (oefenen, opleiden, etc.). Vanwege de coronamaatregelen konden veel activiteiten nog steeds niet doorgaan en staan ook nu nog 'on hold'. Het is lastig in te schatten hoe lang de maatregelen in 2021 nog zullen voortduren, hoe streng ze zullen zijn en wat hun effect zal zijn op de uitvoering van de begroting 2021. De VNOG gaat proberen om later in het jaar zoveel mogelijk van de plannen toch te realiseren, voor zover (afgeschaalde) coronamaatregelen dit toelaten.

#### *Technische begrotingswijziging 2021-3*

Naast een overzicht van de financiële stand van zaken en de prognose voor 2021, is er ook een technische begrotingswijziging bij deze Verkenning gevoegd. In deze 'begrotingswijziging 2021-3' zijn een aantal financieel-technische mutaties opgenomen, zoals enkele verschuivingen van budgetten. Verder zijn er enkele kredietaanvragen en enige wijzigingen in kredieten.

### **Advies-besluit**

1. De Eerste Financiële Verkenning 2021 vast te stellen.
2. Het toegekende krediet 'Magazijn Zutphen' (€ 50.000, kapitaallast € 10.400 incl. rente, afschrijving 5 jaar) definitief goed te keuren.
3. Een krediet 'Stairmasters' (€ 18.000, kapitaallast € 5.040 incl. rente, afschrijving 5 jaar) toe te kennen.
4. Een krediet 'Seinlijnen' (€ 22.000, kapitaallast € 4.500 incl. rente, afschrijving 5 jaar) toe te kennen.
5. Een krediet 'MDT's redvoertuigen' (€ 16.000, kapitaallast € 4.100 incl. rente, afschrijving 4 jaar) toe te kennen.
6. De begrotingswijziging 2021-3 vast te stellen.
7. De wijzigingen in kredieten 2021, zoals opgenomen in hoofdstuk 7 van de Eerste Financiële Verkenning 2021, vast te stellen.

## **Beoogd effect**

Inzicht in de voortgang en stand van de financiën; een actuele begroting.

## **Argumenten**

*1.1. De Verkenning geeft een beeld van de uitputting van de middelen.*

De Verkenning is samengesteld op basis van alle informatie die begin mei 2021 beschikbaar was.

*1.2. De Verkenning geeft een beeld van de voortgang van de implementatie van de Toekomstvisie.*

In deze Verkenning wordt weer gerapporteerd op de voortgang van de op 15 januari 2020 door het AB vastgestelde Toekomstvisie, inclusief Opdrachten. Per Opdracht wordt in deze Verkenning kort op hoofdlijnen geschetst wat er inmiddels gedaan is en of de Opdracht op schema is, zie hoofdstuk 2 en bijlage 1 van de Verkenning. Veel Opdrachten zijn in uitvoering en op schema, enige Opdrachten blijven achter met name als gevolg van corona. De verwachting is wel nog steeds dat achterstanden kunnen worden ingehaald voor de einddatum van de Toekomstvisie in 2026.

*1.3. In de Verkenning wordt weer gerapporteerd op de voortgang van de uitvoering van de aanbevelingen van de gemeentelijke Commissie Van der Jagt / Van Arkel.*

Zie hiervoor bijlage 2 van de Eerste Verkenning. Hierin staan de aanbevelingen van de Commissie Van der Jagt / Van Arkel uit haar rapport uit 2018 en de uitvoering daarvan. Het grootste deel van de aanbevelingen is inmiddels afgerond en de resterende aanbevelingen zijn in uitvoering. Het is de bedoeling om, zodra alle aanbevelingen zijn uitgevoerd, een eindrapportage op te stellen die ook naar de gemeenten zal gaan. Daarna kan het rapport Van der Jagt / Van Arkel formeel worden afgesloten. Naar verwachting zal dit eind 2022 plaatsvinden.

Ook uit het rapport van de accountant bij de jaarrekening 2020 blijkt dat de VNOG stappen heeft gezet sinds het negatieve jaar 2018 en daarmee diverse aanbevelingen van de gemeentelijke Commissie heeft uitgevoerd, zoals het versterken van de financiële positie.

*2.1. Deze centraal gelegen loods speelt een belangrijke rol als centraal magazijn bij de uitlevering van de nieuwe voertuigen en materialen de komende jaren.*

De komende jaren wordt het voertuigenpark van de VNOG grotendeels vernieuwd. Om dit goed te begeleiden is één centraal magazijn voorzien voor de ontvangst, tijdelijke opslag en distributie van nieuw materieel/materiaal. De loods in Zutphen, die al door de brandweer gebruikt wordt, is hiervoor geschikt (veel ruimte en centraal gelegen in de VNOG), maar dient wel enige aanpassingen te krijgen. Daarvoor heeft het DB op 12 mei jl. een kredietaanvraag vooraf goedgekeurd. De werkzaamheden voor de aanpassingen moesten tijdig starten; voortvarendheid was geboden. In de loop van 2021 wordt de levering van de eerste materialen namelijk verwacht. De loods moet dan zijn ingericht. Dekking van de kapitaallast is voor handen binnen bestaande budgetten. Zie voor een detailtoelichting hoofdstuk 7 van de Verkenning.

*2.2. Dit krediet is door het DB alvast toegekend.*

De bevoegdheid voor het verlenen van kredieten ligt bij het AB. In de Financiële verordening is echter wel opgenomen dat het DB kan besluiten over (spoedeisende) kredieten die beperkt van omvang zijn en waarvoor dekking van de kapitaallasten beschikbaar is binnen de begroting. Het DB kan ze dan achteraf ter definitieve goedkeuring aan het AB aanbieden. Dit vergroot de slagvaardigheid in de organisatie. Voor het nu vooraf toegekende krediet is dekking beschikbaar en de last is beperkt qua omvang. Het DB heeft dit krediet op 12 mei vastgesteld.

### *3.1. De stairmasters moeten vervangen worden.*

Bij de PPMO (Periodiek Preventief Medisch Onderzoek)-banen die gebruikt worden voor de medische keuringen van de repressieve medewerkers worden stairmasters gebruikt. Deze moeten vervangen worden. Verzuimd is deze op te nemen bij de kredietaanvragen bij de begroting voor 2021, daarom is er nu een kredietaanvraag. Dekking is voor handen binnen bestaande middelen. Zie ook hoofdstuk 7 in de Verkenning.

### *4.1. De seinlijnen zijn nodig als communicatiemiddel voor het duikteam*

Het AB heeft op 15 januari 2020 besloten om binnen de VNOG met één duikteam verder te gaan en later besloten om het duikteam Harderwijk in stand te houden. Dit besluit voorzag niet in de kosten die vervolgens moesten worden gemaakt. Voor alle bijkomende kosten is dekking gevonden binnen de lopende begroting met uitzondering van de aanschaf van een communicatiepakket met seinlijnen en toebehoren. Zie ook hoofdstuk 7 in de Verkenning.

### *5.1. MDT's (mobiele data terminals) voor de redvoertuigen (hoogwerkers)*

In het verleden is er besloten alleen de eerste lijns voertuigen te voorzien van Mobile Data Terminals (MDT's). In de praktijk betekent dit dat de redvoertuigen en hulpverleningsvoertuigen binnen de VNOG hier niet over beschikken. Het redvoertuig is standaard uitgerust met een navigatiesysteem dat de route inschiet. Echter met de aanwezige navigatie kunnen geen overzichtskaarten naar voren worden gehaald (wat met een MDT wel kan) en wat wel wenselijk is. Voorgesteld wordt daarom voor de 6 redvoertuigen MDT's aan te schaffen. Dekking is voor handen binnen bestaande middelen. Zie ook hoofdstuk 7 in de Verkenning.

### *Algemeen*

De administratieve gevolgen van de kredieten zijn opgenomen in de begrotingswijziging 2021-3.

### *6.1. Hierin zijn een aantal financieel-technische mutaties opgenomen.*

In de begrotingswijziging 2021-3 zijn tevens een aantal financieel-technische mutaties verwerkt (zie hoofdstuk 5 van de Verkenning).

### *7.1. Kredieten vervallen of verschuiven.*

Er zijn mutaties als gevolg van twee zaken. Ten eerste is begin 2020 de begroting 2021 opgesteld inclusief de aan te vragen kredieten voor 2021. De verdere uitwerking van het materieel spreidingsplan, als resultaat van de Toekomstvisie, was toen nog in volle gang. Afgelopen jaar is gebruikt om de planningen gedetailleerder uit te werken. Dit leidt tot mutaties in de oorspronkelijke kredietaanvraag voor 2021. Ten tweede speelt het volgende. De voorbereidingen van het programma 'blusvoertuigen' zijn in volle gang. De uitgaven op de betreffende kredieten in 2021 zullen echter verschuiven naar 2022 (en verder) als gevolg van de COVID-19 crisis.

## **Kanttelingen**

N.v.t.

## **Uitvoering/ communicatie/ inwerkingtreding**

De Eerste Financiële Verkenning is besproken in het Financieel Ambtenaren Overleg (19 mei) en in de Commissie Middelen-Informatievoorziening-Meldkamer (27 mei).

## **Rapportage/ evaluatie**

In september zal de Tweede Financiële Verkenning verschijnen; deze ligt voor in het AB van oktober. Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 volgt het daadwerkelijke resultaat 2021.

## Financiële consequenties

De gehanteerde peildata zijn als volgt:

- Personeelskosten en inhuur: tot en met maart incl. verplichtingen;
- Vrijwilligers: tot en met februari;
- Exploitatielasten: tot en met april.

De prognose eind 2021 is als volgt:

	voordeel	nadeel
Personeelslasten		
salarissen	1.100.000	
inhuur		710.000
detachering	260.000	
Vrijwilligersbudget	1.000.000	
Exploitatie	1.500.000	
Covid-19		
voor eigen rekening		93.000
	3.860.000	803.000
Prognose EFV 2021	3.057.000	

### *Personeelskosten, kosten van inhuur en detachering van personeel*

Als gevolg van de "Expeditie" zal de doorstroom van medewerkers groter zijn dan anders. De effecten op de instroom en uitstroom in dit kalenderjaar zijn nog niet exact te voorzien, over de eerste drie maanden waren er gemiddeld 20 vacatures; vanaf april begroet de VNOG een flink aantal nieuwe medewerkers. De directeur is in verband met de Expeditie terughoudend met het invullen van vacatures, onder andere om interne mobiliteit een kans te geven. De onderschrijving op de salarissen zal vergelijkbaar zijn met vorig jaar. Verondersteld wordt dat de inhuur iets lager en de detacheringen van personeel ongeveer op hetzelfde niveau zullen liggen als vorig jaar.

### *Vrijwilligersbudget*

Met name doordat oefeningen en opleidingen geleidelijk en beperkt opgestart worden vanwege de coronacrisis, zal het vrijwilligersbudget niet geheel worden benut.

### *Exploitatie*

De verwachting is dat aanmerkelijk minder wordt uitgegeven dan begroot. Een belangrijke verklaring hiervoor is nog steeds gelegen in de coronacrisis, waardoor activiteiten nog geen (volledige) doorgang konden vinden.

### *Technische begrotingswijziging 2021-3*

Dit betreft een budgettair neutrale wijziging die geen gevolgen heeft voor de gemeenten.

### *Krediet Magazijn Zutphen*

Het krediet bedraagt € 50.000. De kapitaallasten bedragen € 10.400 (afschrijving 5 jaar, rente 0,8%). Dekking van de kapitaallasten is binnen de bestaande budgetten van materieel & logistiek.

*Krediet Stairmasters*

Het krediet bedraagt € 18.000. De kapitaallasten bedragen € 5.040 (afschrijving 5 jaar, rente 0,8%). Dekking van de kapitaallasten vindt in 2022 plaats ten laste van de egalisatiereserve afschrijvingen en daarna worden deze onderdeel van de kapitaallasten in de primitieve begroting 2023.

*Krediet Seinlijnen*

Het krediet bedraagt € 22.000. De kapitaallasten bedragen € 4.500 (afschrijving 5 jaar, rente 0,8%) en kunnen gedekt worden uit een budget binnen het programma Brandweezorg.

*Krediet MDT's redvoertuigen*

Het krediet bedraagt € 16.000. De kapitaallasten bedragen € 4.100 (afschrijving 4 jaar; rente 0,8%) en kunnen gedekt worden ten laste van de budgetten van materieel en logistiek binnen het programma Brandweezorg.

Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland;

Bijeen in de vergadering d.d. 24 juni 2021;

Gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur d.d. 3 juni 2021;

Besluit:

1. De Eerste Financiële Verkenning 2021 vast te stellen.
2. Het toegekende krediet 'Magazijn Zutphen' (€ 50.000, kapitaallast € 10.400 incl. rente, afschrijving 5 jaar) definitief goed te keuren.
3. Een krediet 'Stairmasters' (€ 18.000, kapitaallast € 5.040 incl. rente, afschrijving 5 jaar) toe te kennen.
4. Een krediet 'Seinlijnen' (€ 22.000, kapitaallast € 4.500 incl. rente, afschrijving 5 jaar) toe te kennen.
5. Een krediet 'MDT's redvoertuigen' (€ 16.000, kapitaallast € 4.100 incl. rente, afschrijving 4 jaar) toe te kennen.
6. De begrotingswijziging 2021-3 vast te stellen.
7. De wijzigingen in kredieten 2021, zoals opgenomen in hoofdstuk 7 van de Eerste Financiële Verkenning 2021, vast te stellen.

De secretaris

De voorzitter

drs. D.G.L. Kransen

A.J.M. Heerts

Apeldoorn, 24 juni 2021

## Programmabegroting 2021

### Omschrijving voorstel: Eerste Financiële Verkenning 2021

#### Begrotingswijziging 2021-3

Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Noord- en Oost Gelderland;

gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur van 3 juni 2021

besluit:

De programmabegroting 2021 als volgt te wijzigen

Uitgaven	Bedrag van verhoging	Bedrag van verlaging
Programma risico- en crisisbeheersing <i>incidentele veranderkosten herschikking opleidingsgelden</i>	32.500	88.000
Programma brandweezorg <i>toezicht en handhaving covid - 19 incidentele veranderkosten realistisch oefenen overheveling formatie en bijbehorende loonkosten vastgoed, services en projecten naar programma bedrijfsvoering rente en afschrijving nieuwe kredieten dekking rente en afschrijving</i>		618.500
Programma gemeenschappelijke hulpverleningsorganisatie in de regio <i>hogere last witte kruis</i>	24.000	
Programma meldkamer oost-Nederland	142.000	
Programma directie en control <i>overheveling formatie en bijbehorende loonkosten pro- gramma bedrijfsvoering</i>	225.000	
Programma bedrijfsvoering <i>overheveling formatie naar directie en control overheveling formatie VSP van brandweezorg kapitaallasten managementinformatiesysteem gebruiken voor licentiekosten Join herschikking opleidingsgelden incidentele veranderkosten restant 2020</i>	889.200	
Algemene Dekkingsmiddelen <i>onvoorziene uitgaven piketvergoedingen prijscompensatie rente</i>	133.946	
Totaal	1.446.646	706.500

### Begrotingswijziging 2021-3 – vervolg

Inkomsten	
Programma risico- en crisisbeheersing <i>mutatie reserve incidentele veranderkosten</i>	32.500
Programma brandweezorg <i>toezicht en handhaving covid - 19 declaratie ministerie van VWS</i> <i>mutatie reserve incidentele veranderkosten</i> <i>mutatie egalisatiereserve afschrijvingen</i>	283.700
Programma gemeenschappelijke hulpverleningsorganisatie in de regio	
Programma meldkamer oost-Nederland (brandweer) <i>bijdrage veiligheidsregio Ijsselland</i> <i>bijdrage meldkamer oost-Nederland</i>	125.000
Programma directie en control	
Programma bedrijfsvoering <i>mutatie reserve incidentele veranderkosten</i>	172.000
Algemene Dekkingsmiddelen <i>hogere Brede Doeluitkering</i> <i>rente</i>	126.946
<b>Totaal</b>	<b>740.146</b>
	<b>0</b>

#### Toelichting

*Zie tabel in Eerste Financiële Verkenning 2021*

De volgende kredieten te verstrekken:

1. Stairmasters

*Krediet € 18.000. De kapitaallasten bedragen € 3.700 (afschrijving 5 jaar, rente 0,8%).*

2. Seinlijnen

*Krediet € 22.000. De kapitaallasten € 4.500 (afschrijving 5 jaar, rente 0,8%) kunnen gedekt worden uit een budget binnen het programma Brandweezorg.*

3. Magazijnloods kazerne Zutphen

*Krediet € 50.000. De daarbij horende kapitaallasten van € 10.400 (afschrijving 5 jaar; rente 0,8%) kunnen worden gedekt uit de budgetten voor materieel en logistiek binnen het programma Brandweezorg.*

4. MDT's (mobiele data terminals) voor de redvoertuigen (hoogwerkers)

*Krediet € 16.000; kapitaallasten € 4.100 (afschrijving 4 jaar; rente 0,8%). Dekking van de kapitaallasten kan plaatsvinden ten laste van de budgetten van materieel en logistiek binnen het programma Brandweezorg.*

Kredieten af te ramen:

*Zie lijst in EFV voor € 9.909.000*

*Managementinformatiesysteem € 154.686.*

De secretaris

De voorzitter

drs. D.G.L. Kransen

A.J.M. Heerts

Apeldoorn, 24 juni 2021



**Eerste Financiële Verkenning**

**en**

**Technische begrotingswijziging 2021**

## Inhoudsopgave

<b>Inleiding</b>	<b>3</b>
<b>1. Conclusies Eerste Financiële Verkenning</b>	<b>5</b>
<b>2. Voortgang Toekomstvisie-Opdrachten</b>	<b>6</b>
<b>3. Personeelslasten</b>	<b>7</b>
<b>4. Vrijwilligersbudget</b>	<b>9</b>
<b>5. Exploitatie</b>	<b>10</b>
<b>6. Het coronavirus (covid-19)</b>	<b>14</b>
<b>7. Investerings</b>	<b>15</b>
<b>Bijlagen</b>	<b>16</b>
Bijlage 1. Voortgang Toekomstvisie-Opdrachten: overzicht stand Opdrachten	
Bijlage 2. Voortgang aanbevelingen rapport 'Inzicht geeft uitzicht' 2018	

## Inleiding

Voor u ligt de Eerste Financiële Verkenning 2021 van de Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland (VNOG).

De eerste maanden van 2021 had COVID-19 de wereld nog stevig in zijn greep en dit duurt nog steeds voort. Ook de VNOG merkte hiervan de gevolgen. De GHOR en de crisisorganisatie waren onverkort volop actief in de bestrijding van deze crisis, in nauwe samenwerking met de gemeenten en de GGD.

Veel reguliere activiteiten konden in de eerste maanden van 2021 nog steeds niet doorgaan, zoals het oefenen. Vanaf april werd er weer meer mogelijk, hoewel door de geldende maatregelen er nog geen sprake is van volledige uitvoering. Zo is het oefenen op de posten en de eigen VNOG-vakbekwaamheidspleinen onder strikte voorwaarden gestart, maar is het realistisch oefenen op de externe oefencentra tot in ieder geval september uitgesteld. De meeste medewerkers werken vanuit huis en bijeenkomsten en vergaderingen vinden in de regel digitaal plaats.

Met de inwerkingtreding van de Tijdelijke wet maatregelen COVID-19 (Twm) per 1 december 2020 verviel de noodverordening vanuit de VNOG en kwamen diverse taken weer bij de gemeenten te liggen. Hierdoor veranderde het karakter van de inzet van de VNOG. Bepaalde taken, bijvoorbeeld in het kader van de noodverordening, hoeft de VNOG niet meer uit te voeren en de gemeenten kunnen voortaan bij het VNG-loket terecht met vragen. De tijdelijke toezicht- en handhavingstaken die vanuit de VNOG waren georganiseerd, werden eind maart beëindigd. Toch blijven vele extra inspanningen vanwege corona doorgaan. Naast de inzet van de GHOR en de crisisorganisatie worden er nog steeds extra corona-vergaderingen van het AB georganiseerd, gaan de RBT vergaderingen door en staat de VNOG voor advisering en ondersteuning van de gemeenten paraat. Grosso modo kunnen echter meer medewerkers hun reguliere werkzaamheden weer opstarten, uiteraard mits de coronamaatregelen dat toestaan.

De gevolgen van het uitstel en de vertragingen voor de uitvoering van de programmabegroting 2021 en voor de implementatie van de Toekomstvisie worden in deze rapportage globaal geschetst. De coronamaatregelen zijn ten tijde van het opmaken van deze Verkenning nog van kracht. Hoewel de VNOG er op stuurde om zoveel mogelijk van de plannen alsnog te realiseren, zulks uiteraard voor zover (afgeschaalde) coronamaatregelen dit toelaten, zal er naar verwachting over 2021 minder worden uitgegeven dan begroot. Er zal naar verwachting andermaal een incidenteel overschot ontstaan.

Deze Eerste Financiële Verkenning is voorbereid met de cijfers over de eerste maanden van 2021. Er is een prognose opgesteld over het verwachte verloop van uitgaven en inkomsten. De prognose, die thans uitkomt op € 3 miljoen minder uitgaven dan begroot, kent flinke onzekerheden en voorbehouden.

In deze Verkenning is in hoofdstuk 6 een overzicht opgenomen van de corona kosten. Deze zijn opgenomen naar de huidige stand; ze zijn niet goed te prognosticeren. Het kostenverlagende effect van de coronacrisis door afstel en uitstel van reguliere activiteiten doet zich met name voor bij de vrijwilligers en de exploitatie (materieel en logistiek, vakbekwaamheid, opleiden).

In de jaarrekening 2020 is een ruwe schatting gemaakt van het deel van de onderschrijving dat kan worden toegeschreven aan de coronacrisis (ca. 70%) en welk aan een andere oorzaak (ca. 30%). Prognoses van "het saldo" bij de Eerste Verkenning zijn sowieso tentatief; dit uitsplitsen naar corona en de rest is nu ondoenlijk. In de Tweede Financiële Verkenning of de jaarrekening 2021 wordt deze analyse opgenomen.

*Technische begrotingswijziging 2021-3*

Bij deze Verkenning gaat een technische wijziging van de begroting 2021; deze wordt in hoofdstuk 5 en 7 toegelicht.

*Leeswijzer*

Hoofdstuk 1 bevat de conclusies van deze Verkenning. Hoofdstuk 2 rapporteert op de voortgang van de Toekomstvisie-Opdrachten. Hoofdstuk 3 richt zich vervolgens op de loonkosten (beroepsformatie) en hoofdstuk 4 gaat in op het vrijwilligersbudget. Hoofdstuk 5 behandelt de exploitatie. In Hoofdstuk 6 wordt ingegaan op het coronavirus. Hoofdstuk 7 gaat in op de investeringen/projecten (kredieten). De Verkenning sluit af met enkele bijlagen.

## 1. Conclusies Eerste Financiële Verkenning (EFV)

Deze Financiële Verkenning is gedeeltelijk opgebouwd vanuit de programma's van de begroting en vanuit een aantal groepen kosten. Hieronder volgt een korte toelichting per groep.

### Personeelskosten, kosten van inhuur en detachering van personeel:

Als gevolg van de "Expeditie" zal de doorstroom van medewerkers groter zijn dan anders. De effecten op de instroom en uitstroom in dit kalenderjaar zijn nog niet exact te voorzien, over de eerste drie maanden waren er gemiddeld 20 vacatures; vanaf april begroet de VNOG een flink aantal nieuwe medewerkers. De directeur is gelet op de Expeditie terughoudend bij het vervullen van vacatures, onder andere om interne mobiliteit een kans te geven. De onderschrijding op de salarissen zal vergelijkbaar zijn met vorig jaar. Verwacht wordt dat de inhuur iets lager en de detacheringen van personeel ongeveer op hetzelfde niveau zullen liggen als vorig jaar.

### Vrijwilligersbudget:

Met name doordat oefeningen en opleidingen geleidelijk en beperkt opgestart worden vanwege de coronacrisis, zal het vrijwilligersbudget niet geheel worden benut.

### Exploitatie:

De verwachting is dat aanmerkelijk minder wordt uitgegeven dan begroot. Een belangrijke verklaring hiervoor is nog steeds gelegen in de coronacrisis, waardoor activiteiten nog geen (volledige) doorgang konden vinden.

### Peildata:

- Personeelskosten en inhuur: tot en met maart + reeds bekende personele ontwikkelingen en inhuur verplichtingen.
- Vrijwilligers: declaraties tot en met februari.
- Exploitatielasten: tot en met april.

### Prognose jaarresultaat 2021:

	voordeel	nadeel
Personeelslasten		
salarissen	1.100.000	
inhuur		710.000
detachering	260.000	
Vrijwilligersbudget	1.000.000	
Exploitatie	1.500.000	
Covid-19		
voor eigen rekening		93.000
	3.860.000	803.000
<b>Prognose EFV 2021</b>	<b>3.057.000</b>	

## 2. Voortgang Toekomstvisie-Opdrachten

Op 15 januari 2020 heeft het AB de Toekomstvisie vastgesteld, inclusief bijbehorende Opdrachten om deze Toekomstvisie te realiseren. De Opdrachten moeten in de periode 2020-2026 worden uitgevoerd. In het voortraject van de totstandkoming van de Toekomstvisie zijn de raden nauw betrokken geweest.

De Toekomstvisie vormt de basis van het regionaal beleidsplan 2021-2024 (vastgesteld op 10 december 2020 door het AB) en van de begrotingen. De uit te voeren Opdrachten zijn in de begroting verwerkt, alsook de financiële effecten van de Toekomstvisie.

Het VNOG bestuur monitort twee keer per jaar in de reguliere Planning & Controlcyclus de voortgang van de Toekomstvisie-Opdrachten, namelijk in juni en oktober, samen met de gebruikelijke financiële verkenningen. Daarnaast wordt in de jaarrekeningen gerapporteerd op de behaalde resultaten.

Het document Toekomstvisie-Opdrachten bestaat uit 58 punten. De punten 1 t/m 20 bevatten de Toekomstvisie, de punten 21 t/m 58 zijn de Opdrachten. Sommige Opdrachten kennen een subnummer; daardoor zijn er in totaal 41 Opdrachten. De VNOG heeft een planning gemaakt voor de uitvoering van de Opdrachten. Sommige Opdrachten kennen een geleidelijke opbouw en meerjarige looptijd. Het MT monitort de voortgang van de Opdrachten strak.

Ondanks corona is het gelukt om in 2020 diverse Opdrachten conform planning af te ronden (13) of conform planning op te starten (9). Er zijn echter ook vertragingen en achterstanden ontstaan (13).

Begin 2021 zijn er volgens planning 27 Opdrachten die in uitvoering moeten zijn. Het is inmiddels gelukt om hiervan 1 Opdracht af te ronden. Er zijn 12 Opdrachten conform planning in uitvoering en die zijn op schema. Er zijn 11 Opdrachten die nog een vertraging hebben op de planning en 3 Opdrachten die nog niet konden worden opgestart. Vooral de effecten van corona in de eerste maanden van 2021 zijn de oorzaak van de vertragingen. Het is wel gelukt om de achterstanden uit 2020 verder in te lopen.

In bijlage 1 is een overzicht opgenomen waarin per Opdracht de stand van zaken bondig wordt toegelicht. Daarin wordt op hoofdlijnen zowel ingegaan op planning, proces als waar mogelijk kort op inhoud.

Er wordt gekeken wat het *inhoudelijke effect* van vertragingen op Opdrachten is op de dienstverlening door de VNOG. Dit effect wordt komende tijd inzichtelijker gemaakt. Dat moet hand in hand gaan met het inhoudelijker ("opgavegericht") maken van de P&C-documenten. De aangetreden controller speelt hierin een actieve rol. De verwachting is overigens dat in de loop van 2021 de meeste Opdrachten weer op schema kunnen worden gebracht. Verder is de verwachting dat de (dan nog resterende) vertragingen in de komende periode kunnen worden ingehaald, zodat in 2026 alle Opdrachten zijn uitgevoerd.

### 3. Personeelslasten

Voor deze Eerste Verkenning zijn de personeelslasten tot en met maart 2021 gezien. Deze bedragen zijn geëxtrapoleerd tot een heel jaar. Er is hierbij geen rekening gehouden met de gevolgen van de cao, omdat er nog geen akkoord is bereikt voor 2021 en verder. Deze cijfers zijn exclusief vrijwilligers (zie hoofdstuk 4), piketvergoedingen (zijn apart geraamd in de begroting) en overgangsrecht (wordt één op één verrekend met de betreffende gemeenten).

De VNOG heeft in haar begroting geen middelen voor inhuur, uitgezonderd een specifiek budget voor ICT en voor een medewerker via de sociale werkvoorziening en de situatie rondom de MON (Meldkamer Oost-Nederland). Inhuur wordt bekostigd uit vacatureruimte.

De begroting is gebaseerd op een formatie van 342,5 fte na toepassing van de tweede jaarschijf uit de Toekomstvisie en het daarop gebaseerde Implementatieplan. In de eerste drie maanden van 2020 zijn er gemiddeld 20 vacatures, echter vanaf april is er daarvan een aantal ingevuld.

In de begroting is een stelpost opgenomen voor de cao-ontwikkelingen van € 781.000. Op dit moment lopen de onderhandelingen. Nog niet duidelijk is welk bedrag nodig is om de financiële gevolgen op te vangen. In onderstaande extrapolatie is niet inbegrepen een eventueel resultaat op deze stelpost, dat afhangt van een nieuwe cao.

#### *Salarissen*

Op basis van bovengenoemde extrapolatie wordt op de salarissen ca. € 1.100.000 aan reële onderschrijding oftewel overschot op de begroting verwacht.

#### *Inhuur en verhuur*

De VNOG heeft in haar begroting geen middelen voor inhuur, uitgezonderd een specifiek budget voor ICT en voor een medewerker via de sociale werkvoorziening (in totaal € 140.000). De MON (constructie met Veiligheidsregio IJsselland) wordt in onderstaande analyse buiten beschouwing gelaten. Inhuur wordt voor het overige bekostigd uit vacature-ruimte. Aan verplichtingen voor de eerste helft van dit jaar is ca. € 500.000 aan inhuur (te dekken uit vacatures) bekend. Gestreefd wordt het aantal inhuurmedewerkers naar beneden te brengen. Incidenteel wordt ingehuurd, bijvoorbeeld als de bedrijfsvoering in gevaar komt. Deze inhuur betreft met name de afdeling Bedrijfsvoering. Voorshands sturen we VNOG-breed op € 850.000 inhuur over heel 2021 (tegenover € 1 miljoen in 2020), waarvan direct gedekt bovengenoemde € 140.000.

Het directe en indirecte effect van de coronacrisis (en het verloop daarvan) is nog onzeker. Dit kan met name gevolgen hebben voor de inhuuruitgaven. Verder willen we tempo maken met de projecten uit de Toekomstvisie (Blusvoertuigen etc.), ondanks enkele knelpunten in de personeelsbezetting (projectleiding en inkoop). Hiervoor wordt dit jaar ingehuurd.

Voor verhuur (detacheren) van personeel wordt gerekend met ca. € 260.000 voor geheel 2021, aan vooral het IFV (Instituut Fysieke Veiligheid).

Het saldo inhuur/verhuur zou dan uitkomen op € 850.000 minus € 140.000 minus € 260.000 = € 450.000.

#### *Totaal*

In totaal zou er aldus een overschot op de personeelskosten van ca. € 650.000 ontstaan, exclusief COVID-19 (wordt niet meer verwacht) en projecten.

Vooraf is niet met zekerheid te zeggen op welke manier werknemers hun IKB (individueel keuzebudget) inzetten. Over het uitgeruilde bedrag hoeft de VNOG geen werkgeverslasten af te de dragen. Deze keuzes hebben dus gevolgen voor de totale loonsom ultimo 2021. Ook dit kan leiden tot een afwijking van bovenstaande prognose.



## 4. Vrijwilligersbudget

Onderstaand de stand van zaken van het vrijwilligersbudget tot en met februari.

omschrijving	verdeling begroting		registraties veiligheids- paspoort	onder- of overschrij- ding over 2 maanden
	jaar	januari en februari	januari en februari	-
vaste vergoeding	1.150.000	192.000	198.000	-6.000
inzeturen	1.815.000	342.000	284.000	58.000
kazemering	1.235.000	206.000	170.000	36.000
vakbekwaam blijven	1.760.000	308.000	87.000	221.000
vakbekwaam worden	480.000	66.000	5.000	61.000
vakbekwaam worden en blijven/ondersteuning	360.000	61.000	4.000	57.000
PPMO testbaanleiders	125.000	14.000	13.000	1.000
keuringen	60.000	9.000	3.000	6.000
brandveilig leven	20.000	3.000	0	3.000
vergaderen	50.000	11.000	8.000	3.000
onderhoud	150.000	28.000	20.000	8.000
declaraties	120.000	18.000	8.000	10.000
overig	135.000	22.000	4.000	18.000
<b>totaal</b>	<b>7.460.000</b>	<b>1.280.000</b>	<b>804.000</b>	<b>476.000</b>

*Bedragen exclusief werkgeverslasten*

Uitbetaling van de vergoedingen vindt plaats 2 maanden na afloop van de betreffende maand. Bij de berekening van de periodebudgetten over januari en februari wordt rekening gehouden met seizoensinvloeden (aantal incidenten in periode, oefenjaarprogramma, etc.).

Het oefenen door de vrijwilligers wordt langzaam opgestart binnen de mogelijkheden die de Covid-maatregelen bieden. Regionale oefeningen zijn nog niet mogelijk, maar lokale en digitale oefeningen wel. De verwachting is dat vanaf september het reguliere oefenprogramma kan worden opgestart, maar of Covid-19 nog weer roet in het eten gooit is uiteraard niet te voorspellen.

Het 'vakbekwaam worden' is met ingang van begin april weer opgestart. Daarnaast zijn de keuringen doorgegaan.

De onderschrijding over de eerste 2 maanden van dit jaar bedraagt ruim € 400.000. Afhankelijk van de mogelijkheden, die het loslaten van maatregelen rond het Covid-19 virus bieden, loopt deze onderschrijding verder op. Het inhalen van oefenavonden kan niet, waardoor een onderschrijding voor dit jaar van € 1 miljoen niet ondenkbaar is.

## 5. Exploitatie

Onderstaande tabel geeft een prognose op basis van de stand van zaken van de exploitatie ultimo april aan. Hierin zijn dus **niet** meegenomen: de personeelskosten en inhuur, de vrijwilligersvergoedingen, mutaties in reserves en de kapitaallasten. De eerste drie onderwerpen vindt u terug in de andere hoofdstukken van deze Verkenning. De kapitaallasten en reservemutaties worden in de Tweede Verkenning respectievelijk de Jaarrekening toegelicht.

### Algemeen:

Ook dit jaar blijven, als gevolg van de coronapandemie, bij de programma's die een sterk verband hebben met onze repressieve organisatie de uitgaven achter.

Programma	Omschrijving	Prognose
1.0	Risico- en crisisbeheersing	p.m.
2.0	Brandweezorg	1.000.000
3.0	GHOR	25.000
4.0	MON	25.000
5.0	Directie en control	250.000
6.0	Bedrijfsvoering	200.000
		1.500.000

### Per programma:

#### *Risico- en crisisbeheersing - Onderdeel Risicobeheersing*

De afdeling zal in juni 2021 komen met het Programmaplan Zelfredzaam en Risicobewust. Dit programma richt zich op het vergroten van risicobewustzijn en gedragsverandering van inwoners en zet in op een zelf- en samenredzame regio waar mensen veilig kunnen wonen, werken en recreëren. Naast vaststelling van het programma door het AB in juni 2021 is een deel van het programma ook afhankelijk van de uitkomsten van een pilot in Harderwijk die medio oktober 2021 zal worden afgerond en de ontwikkelingen rondom corona. De verwachting is dan ook dat de voor 2021 beschikbare reguliere budgetten voor bewustwording c.a. in dat jaar slechts gedeeltelijk zullen worden aangewend. In het verlengde van het voorstel rond de bestemming van het resultaat van de jaarrekening 2020 wordt een incidenteel overschot overgeheveld naar 2022.

Er wordt gewerkt aan een scholingsplan voor medewerkers Risicobeheersing met name met betrekking tot de Omgevingswet. Voor de scholings- en opleidingsbudgetten wordt een forse onderschrijding verwacht door de ook nu nog voortdurende corona omstandigheden en omdat er doelmatig met middelen wordt omgegaan en er inhouse cursussen zijn georganiseerd in plaats van dat medewerkers individueel naar externe cursussen zijn gestuurd.

#### *Risico- en crisisbeheersing - Onderdeel Crisisbeheersing*

Voor dit onderdeel worden in de exploitatie geen grote afwijkingen verwacht. Er zullen in 2021 extra inspanningen worden gepleegd om ondanks de beperkende maatregelen het oefen- en trainingsprogramma te kunnen realiseren. Dit geldt met name voor de GBT-oefeningen waarvoor externe ondersteuning zal worden aangetrokken.

#### *Brandweezorg*

Vakbekwaamheid: er wordt inmiddels wel weer geoefend door onze vrijwilligers maar door de coronabeperkingen kan dit nog niet, zoals wij en zij dit graag willen. Deze oefeningen kunnen ook niet meer worden ingehaald als corona hier geen beperkingen meer oplegt. Doordat vorig jaar de oefenterreinen zijn heringericht kunnen we hiervan nu beter gebruik maken. Voor vakbekwaam worden is een inventarisatie gemaakt welke opleidin-

gen moeten worden gestart. De wensen sluiten aan bij het budget en hiermee is een start gemaakt. Op vakbekwaamheid wordt een onderschrijding verwacht.

Materieel en logistiek: doordat het oefenen nog achterblijft, is de verwachting dat de kosten ook hier achterblijven bij het budget. Een inschatting hoe dit over het hele jaar uitkomt, is op dit moment lastig te maken.

Het is denkbaar dat op dit begrotingsprogramma op het exploitatiebudget van ca. € 8 miljoen ongeveer € 1 miljoen minder uitgaven gedaan worden.

#### *GHOR*

Het Witte Kruis heeft het contract met de GHOR voor de inhuur van OVDG'ën opgezegd. Doel was om medio december 2020 een nieuw contract te hebben. Dat is vanwege de inzet van de medewerkers van de GHOR in de coronaproblematiek niet gelukt. Met wederzijds goedvinden is afgesproken dat tot het moment van het sluiten van een nieuwe overeenkomst de afspraken uit de oude overeenkomst blijven gelden. De GHOR is in 2021 nog steeds met het Witte Kruis in gesprek over de inhoud van de overeenkomst. De financiële consequenties die dit met zich mee kan brengen zijn afhankelijk van te maken inhoudelijke en fiscale keuzes en zijn op dit moment nog niet te voorzien.

Voor de GHOR geldt dat er in 2021 beperkt (digitaal) activiteiten op het gebied van oefenen en trainen plaatsvinden. Afhankelijk van de ontwikkeling van de beperkende maatregelen als gevolg van het coronavirus in 2021 zullen er ook weer fysieke trainingen, oefeningen en opleidingen gestart worden in 2021. Ten behoeve van opleidingen operationele functionarissen GHOR geldt dat er in 2021 meer uitgegeven zal worden dan in voorgaande jaren; dit voorsortert op het vertrek van enkele operationele functionarissen per 2022.

De verwachting is dat per saldo op dit programma een gering voordeel zal worden gerealiseerd (€ 25.000).

#### *Meldkamer Oost Nederland (MON)*

De huidige begroting van het programma MON is complex qua opzet. Bij deze Eerste Financiële Verkenning 2021 zijn diverse begrotingswijzigingen voorgelegd met als doel de begroting te vereenvoudigen en beter aan te laten sluiten op de onderliggende onderbouwingen.

De verwachting is dat op dit programma in 2021 een gering voordeel zal worden gerealiseerd (€ 25.000).

#### *Bedrijfsvoering*

Voor de reguliere activiteiten van deze afdeling is een overschot van ca. € 200.000 mogelijk (ARBO, in afwachting van de uitwerking van de demarcatie; verzekeringen door minder oefenen; koude opleidingen worden uitgesteld naar betere tijden).

De organisatieontwikkeling (conform Toekomstvisie), genaamd "De Expeditie", is in 2020 gestart. Inmiddels hebben de ontwikkelgesprekken met de medewerkers plaatsgevonden. Naast het leiderschapstraject stond het eerste kwartaal ook in het teken van duurzame inzetbaarheid, zoals het aanbieden van Health Checks aan alle beroepsmedewerkers van de VNOG en het digitale vitaliteitsprogramma Go Fit. De Health Checks waren al gepland op de werklocaties. De coronamaatregelen maakten dat deze uitgesteld moesten worden. De Health Checks staan nu voor medio mei en verder gepland.

Tijdens een webinar voor medewerkers op 30 maart jl. is de HR Werkplaats geopend. Daarmee is het aanbod beschikbaar gekomen voor de medewerkers van de VNOG. De online trainings-bibliotheek Good Habitz is voor de medewerkers opengezet; de eerste

ervaringen van medewerkers zijn enthousiast. De leidinggevend en ambassadeurs hebben een inspiratiesessie bijgewoond. Het aanbod m.b.t. (loopbaan)coaching en het opleidingsbeleid is beschikbaar voor medewerkers.

Voor de organisatieontwikkeling/de Expeditie is in dit programma € 484.500 aan exploitatie uitgaven begroot.

De activiteiten vertragen vanwege de coronacrisis. Hierdoor blijven de kosten ook achter. Op dit moment is ca. € 33.000 uitgegeven voor o.a. leiderschapstraject en duurzame inzetbaarheid. Verwachting is dat de Expeditie zal overlopen naar 2022. Voor de Expeditie wordt daarom geen financieel resultaat in de prognose opgenomen. De uitgaven, waarvoor incidenteel dekking is geregeld, lopen waarschijnlijk door tot en met 2022.

Informatieveiligheid vraagt in toenemende mate om aandacht en krijgt steeds meer gewicht in de afwegingen om de informatievoorziening van de VNOG robuust uit te voeren. Mede door onze eigen ervaringen van de gijzelsoftware aanval van september 2020, meer thuiswerken door Corona en de vereisten om te voldoen aan de BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid) normering, wordt dit jaar duidelijk welke extra kosten dit met zich meebrengt.

#### *Directie, control en staf*

In dit programma worden o.a. de kosten van bestuur, innovatie, algemeen onderzoek, accountancy, medezeggenschap e.d. verantwoord. Er zijn nog weinig uitgaven gedaan; minder uitgaven van € 250.000 worden verwacht. Het innovatiebudget (met name bedoeld voor het experimenteren met technologisch en maatschappelijk gedreven werkwijzen) is nog niet benut; in de voorbije jaren heeft hier niet de focus op gelegen.

**Technische wijzigingen begroting 2021 (begrotingswijziging 2021-3)**

In navolgend overzicht zijn enkele onderwerpen opgenomen die vragen om een technische wijziging van de begroting 2021 (waaronder enkele technische correcties); ze zijn verwerkt in de begrotingswijziging 2021-3.

programma	onderwerp	uitgaven	inkomsten	S/I
<b>1. Risico- en crisisbeheersing</b>				
	herschikking salarissen binnen programma	0		
	incidentele veranderkosten restant 2020	32.500		I
	herschikking opleidingsgelden	-88.000		S
	mutatie reserve veranderkosten		32.500	I
<b>2. Brandweezorg</b>				
	herschikking salarissen binnen programma	0		
	overheveling salarissen team VSP naar programma bedrijfsvoering	-854.200		S
	toezicht en handhaving Covid-19 maatregelen	250.000	250.000	I
	correctie dubbel opgenomen	-48.000		I
	rente en afschrijving nieuwe investeringen	22.700		S
	dekking rente en afschrijving nieuwe investeringen	-19.000		S
	incidentele veranderkosten restant 2020	30.000		I
	mutatie reserve veranderkosten		30.000	I
	mutatie reserve egalisatie afschrijvingen		3.700	I
<b>3. GHOR</b>				
	herschikking salarissen binnen programma	0		
	hogere last bijdrage ketenpartners	24.000		S
<b>4. MON-brandweer</b>				
	tijdelijke formatie-uitbreiding en aanpassing onregelmatigheidstoelagen	142.000		S
	hogere bijdrage veiligheidsregio Ijsselland		85.000	S
	hogere bijdrage Meldkamer Oost Nederland		40.000	S
<b>5. Directie en control</b>				
	overheveling formatie van bedrijfsvoering	225.000		S
<b>6. Bedrijfsvoering</b>				
	herschikking salarissen binnen programma	0		
	overheveling formatie naar directie en control	-225.000		S
	overheveling formatie VSP van brandweezorg	854.200		S
	herschikking opleidingsgelden	88.000		S
	kapitaallasten managementinformatiesysteem	-32.000		S
	licentiekosten JOIN	32.000		S
	incidentele veranderkosten restant 2020	172.000		I
	mutatie reserve veranderkosten		172.000	I
<b>7. Algemene dekkingsmiddelen</b>				
	onvoorziene uitgaven	110.246		S
	piketvergoedingen	48.000		S
	prijscompensatie	-24.000		S
	rente	-300	-300	S
	hogere BDuR-uitkering		127.246	S
		740.146	740.146	

## 6. Het coronavirus (covid-19)

Ook in dit jaar maakt de VNOG als crisisorganisatie kosten voor de inspanningen die geleverd worden in de bestrijding van het coronavirus. Daarnaast heeft de VNOG tot en met maart de gemeenten ondersteund in het organiseren van toezicht en handhaving in de verschillende gemeenten. Deze kosten worden gedeclareerd bij het ministerie van VWS. Tenslotte worden kosten gemaakt voor de eigen organisatie zoals desinfectiemiddelen, extra schoonmaak, etc. Onderstaand een overzicht van de gemaakt kosten (deze maken ook onderdeel uit van het totale exploitatieoverzicht in hoofdstuk 5).

-	lasten	baten
<b>Kosten crisisorganisatie</b>	52.470	
Duits-Nederlandse Taskforce		
Strategische Analyse Corona Impact 2021		
Detachering vanuit gemeenten		
Griffierecht		
Symposia, c.a.		
<b>Kosten, die gedeclareerd worden bij de GGD</b>	6.592	6.592
<b>Toezicht en handhaving, te declareren bij het ministerie van V</b>	241.540	241.540
<b>Kosten eigen organisatie</b>	40.086	
<b>Totaal</b>	<b>340.688</b>	<b>248.132</b>

De kosten, die ten laste van de VNOG komen, bedragen op dit moment € 93.000. Bij de Tweede Financiële Verkenning wordt het AB een voorstel voorgelegd om deze kosten te dekken, samen met de eventueel nog te maken kosten.

## 7. Investerings

### Investerings en het materieel spreidingsplan

Begin 2020 is de begroting opgesteld inclusief de aan te vragen kredieten voor 2021. De verdere uitwerking van het materieel spreidingsplan, als resultaat van de Toekomstvisie, was toen nog in volle gang. Met de kennis van dat moment, en nog geen Covid-19 pandemie, zijn de aan te vragen kredieten opgenomen.

Afgelopen jaar is gebruikt om de plannings gedetailleerder uit te werken en ook input op te halen voor de programma's van eisen. Hieruit is een nieuwe planning gevolgd, waarbij ook een aantal investeringen zijn opgenomen die nog niet in de lijst stonden, maar vooral veel investeringen die in 2021 niet uitgevoerd worden. Het algemeen bestuur wordt daarom voorgesteld onderstaande kredieten voor 2021 in te trekken of alsnog ter beschikking te stellen. In de kapitaallastenberekening en aanvraag van kredieten voor de jaren 2022 e.v. en in de meerjarenbegroting 2022 e.v. is hiermee al rekening gehouden.

Soort activa	-	Kredietomschrijving (aantal)	Bedrag	Wijziging	Bedrag na wijziging
Materieel	Paraat	Tankautospuit: TS Basis (13)	4.836.000	-4.836.000	0
		Tankautospuit: TS Combi (9)	3.720.000	-3.720.000	0
Inventaris	Tankauto-spuit	Handgereedschappen	373.000	-373.000	0
		Hydraulisch redgereedschap	827.000	-827.000	0
		Overdrukventilator	477.000	-477.000	0
		Watervoerende armaturen	218.000	290.000	508.000
		Smokestopper		46.000	46.000
	Werkstat.	Wasmachine ademluchtmaskers	5.000	-5.000	0
	Infrastruc./ Server/ Netwerk	KAR Systeem	13.000	-7.000	6.000
Totaal wijzigingen kredieten			10.469.000	-9.909.000	560.000

### Overige investeringen

Sinds het opstellen van de begroting 2021 zijn er nog een aantal investeringen aan het licht gekomen die niet waren opgenomen in het Meerjarig Investeringsprogramma voor 2021, maar wel noodzakelijk zijn. Het AB wordt gevraagd onderstaande kredieten alsnog toe te kennen en van één de geraamde kapitaallasten anders in te zetten.

#### 1. Stairmasters

Bij de PPMO (Periodiek Preventief Medisch Onderzoek)-banen die gebruikt worden voor de medische keuringen van onze repressieve medewerkers worden stairmasters gebruikt. Deze moeten vervangen worden. Verzuimd is deze op te nemen bij de kredietaanvragen bij de begroting voor 2021. Dekking van de kapitaallasten vindt in 2022 plaats ten laste van de egaliseringsreserve afschrijvingen en daarna worden deze onderdeel van de kapitaallasten in de primitieve begroting 2023. Het benodigde krediet is € 18.000. De kapitaallasten bedragen € 3.700 (afschrijving 5 jaar, rente 0,8%).

#### 2. Seinlijnen

Middels opdracht 41 van de Toekomstvisie is door het AB op 15 januari 2020 besloten om binnen de VNOG met één duikteam verder te gaan en te onderzoeken welk duikteam dat zou moeten zijn. Inmiddels is het onderzoek afgerond en heeft het bestuur besloten om het duikteam Harderwijk in stand te houden. Het AB-besluit en uitwerking ervan ging niet verder dan een onderzoek welk duikteam zou moeten blijven. Het besluit voorzorg niet in de kosten, die vervolgens moesten worden gemaakt. Voor alle bijkomende kosten is dekking gevonden binnen de lopende begroting met uitzondering van de aanschaf van een communicatiepakket met seinlijnen en toebehoren. Hiervoor is een krediet noodzakelijk van € 22.000. De kapitaallasten € 4.500 (afschrijving 5 jaar, rente 0,8%) kunnen gedekt worden uit een budget binnen het programma Brandweezorg.

### *3. Magazijnloods kazerne Zutphen*

De komende jaren wordt het voertuigenpark van de VNOG grotendeels vernieuwd. Om dit goed te begeleiden is één centraal magazijn voorzien voor de ontvangst, tijdelijke opslag en distributie van nieuw materieel/materiaal. De loods in Zutphen, die al door de brandweer gebruikt wordt, is hiervoor geschikt (veel ruimte beschikbaar en centraal gelegen in de VNOG), maar dient wel enige aanpassingen te krijgen (bouwkundige-, elektrotechnische - en ICT-infrastructuur). Dit is voorgelegd aan de postcommandant van Zutphen en de eigenaar van de loods, de gemeente Zutphen. Zij stemmen allemaal in. Voor de aanpassingen is een krediet noodzakelijk van € 50.000. De daarbij horende kapitaallasten van € 10.400 (afschrijving 5 jaar; rente 0,8%) kunnen worden gedekt uit de budgetten voor materieel en logistiek binnen het programma Brandweezorg. In de loop van 2021 wordt de levering van de eerste materialen verwacht. De loods moet dan zijn ingericht als magazijn om de materialen in ontvangst te nemen, op te slaan en te distribueren naar de posten. Het DB heeft, gelet op de urgentie, het krediet toegekend om, vooruitlopend op de definitieve goedkeuring van het krediet door het AB, met de uitvoering te starten.

### *4. MDT's (mobiele data terminals) voor de redvoertuigen (hoogwerkers)*

In het verleden is er besloten alleen de eerste lijns voertuigen te voorzien van Mobiele Data Terminals (MDT's). In de praktijk betekent dit dat de redvoertuigen en hulpverleningsvoertuigen binnen de VNOG hier niet over kunnen beschikken. Het redvoertuig is standaard uitgerust met een navigatie die de route inschiet. Echter, met de aanwezige navigatie kunnen geen overzichtskaarten naar voren worden gehaald en vanwege de grootte van het uitrukgebied is plaatselijke kennis niet vanzelfsprekend. Voorgesteld wordt daarom voor de 6 redvoertuigen MDT's aan te schaffen en hiervoor een krediet beschikbaar te stellen van € 16.000. De kapitaallasten € 4.100 (afschrijving 4 jaar; rente 0,8%). Dekking van de kapitaallasten kan plaatsvinden ten laste van de budgetten van materieel en logistiek binnen het programma Brandweezorg.

### *5. Managementinformatiesysteem*

Voor 2020 was een krediet opgenomen van € 154.686 voor een managementinformatiesysteem. Dit krediet wordt benut voor het documentair informatiesysteem (Join); hiervoor zijn in de exploitatie extra licentiekosten nodig. De kapitaallasten worden hiervoor ingezet. De geraamde kapitaallasten bedragen € 32.000. De verschuiving van kapitaallasten naar licentiekosten komt overeen met die van software in huis naar cloudoplossingen, zoals reeds eerder bij andere bedrijfsvoeringssystemen is gebeurd.

De administratieve gevolgen van bovenstaande zijn verwerkt in de begrotingswijziging 2021-3.



## Bijlagen

### Bijlage 1. Voortgang Toekomstvisie-Opdrachten: overzicht stand Opdrachten

KLAAR	Opdracht is helemaal klaar
	Opdracht betreft constatering (is dus feitelijk geen Opdracht)
	Opdracht is gestart, afronding is conform planning na of in 2021 en loopt op schema
	Opdracht is gestart, afronding is conform planning na of in 2021 maar heeft vertraging opgelopen
	Opdracht was gepland om te starten of af te ronden, maar dat is niet gelukt

Opdracht	Afd.	Inhoud	Stand	Voortgang
1 t/m 20	n.v.t.	Punten 1 t/m 20 betreft de Toekomstvisie. Via de Opdrachten (21 en verder) wordt hieraan gewerkt.	De Opdrachten moeten uiterlijk 2026 afgerond zijn.	
21 KLAAR	GHOR	Wordt op sterkte gebracht conform gerepareerde begroting 2019.	Werving is succesvol afgerond, opdracht klaar.	
22, 23	GHOR	Risicoanalyse & planvorming (bouwsteen 1): actoren bijeen brengen om pro-actief op trends en ontwikkelingen in te spelen.	Vertraagd in verband met inzet GHOR bij bestrijding coronacrisis, beleidsontwikkeling ligt stil.	
22, 23	GHOR	Informatievoorziening (bouwsteen 3): permanent monitoren van actuele beschikbaarheid van acute zorg en bij crises en rampen te kunnen delen binnen het netwerk.	Vertraagd in verband met inzet GHOR bij bestrijding coronacrisis, beleidsontwikkeling ligt stil.	
22, 23	GHOR	Operationele organisatie (bouwsteen 5): slagkracht geneeskundige crisisorganisatie met burgers als hulpverleners in georganiseerd verband.	Vertraagd in verband met inzet GHOR bij bestrijding coronacrisis, beleidsontwikkeling ligt stil.	
24, 25	RCB	RB-deel wordt op sterkte gebracht met inachtneming van / onder uitvoering van de transitie i.v.m. Omgevingswet (i.r.t. Opdracht 44).	Opdracht gestart in 2020 en kent een geleidelijke opbouw. Uitvoering transitie loopt op schema; o.a. nieuwe functies zoals adviseur risicobewustwording / gedragsdeskundige, slag van medewerkers naar adviseurs is in gang gezet (gebiedsteams), nieuwe functiebeschrijvingen, opleidingsplan en opleidingen lopen; aan de hand van EVC / kwaliteitscriteria omgevingsrecht, landelijk functieprofiel 'De Omgevingsadviseur', inhoudelijke bijscholing + competenties/vaardigheden.	
26	RCB	Veranderkosten Risicobeheersing Informatievoorziening (bouwsteen 9a): digitalisering van data.	Opdracht gestart in 2020. Geleidelijke opbouw loopt volgens planning.	
27	RCB	Voor vergunning-/toezichtdeel diensten VNOG afstemmen met gemeenten (CSO): aanbod van VNOG tijdens/na transitie, past bij vraag, incl. aanpassingen werkwijze van gemeenten.	Opdracht is gestart maar vertraagd door beide coronagolven en hack. De gesprekken met de gemeenten hebben plaatsgevonden. De opdracht zit in de afrondende fase. Oplevering foto gemeenten wordt voorzien per juni 2021. Daarna doorvertaling maken in processen afdeling RCB.	
28	RCB	CB-deel wordt op sterkte gebracht conform gerepareerde begroting 2019.	Invulling liep iets achter. Werving van een trainee is uitgesteld naar medio 2021 i.v.m. de coronacrisis. Inmiddels op schema.	
29	RCB	Risicoanalyse en planvorming CB (bouwsteen 11): faciliteren en regisseren kennisplatform gericht op trends en ontwikkelingen.	Gepland om in 2021 in te voeren (loopt daarna structureel door). Werving functionaris wordt voorzien voor najaar 2021.	
29	RCB	Informatievoorziening CB (bouwsteen 13): doorontwikkelen naar dynamische risicoinformatie.	Werving is afgerond; gestart op 1 oktober 2020. Uitvoering loopt.	
29	RCB	Risicocommunicatie Crisisbeheersing (bouwsteen 16): informatievoorziening biedt handelingsperspectief aan inwoners, is overzichtelijk en toegankelijk.	Gepland om in 2021 in te voeren (loopt daarna structureel door).	
30 N.v.t.	BWZ	Compacte slagvaardige brandweerorganisatie. Dit is een constatering, ter uitwerking.	Wordt via de volgende Opdrachten gerealiseerd.	
31	BWZ	Onderzoek naar mogelijke samenvoeging Gendringen-Silvolde.	Met burgemeester van Oude IJsselstreek is afgesproken om in Q3 2021 te starten met o.a. het PvA. Dit i.v.m. de inrichting van de organisatie en de corona maatregelen.	

31	BWZ	Onderzoek naar mogelijke één post stedelijk gebied Apeldoorn.	In samenwerking met de gemeente Apeldoorn worden, op basis van een abstract PvE, locaties onderzocht die geschikt zijn voor vervolgonderzoek. Besluitvorming wordt in 2021 verwacht.
31a	BWZ	Meer grensoverschrijdende samenwerking met buurregio's en Duitsland, met als eerste onderzoek mogelijkheden internationale kazerne Dinxperlo-Suderwick.	Het totale project verloopt door corona moeizaam en trager dan gepland. Om te komen tot één post voor Dinxperlo-Suderwick (project Crossfire) is er op 17 april 2021 een succesvolle digitale bijeenkomst geweest met beide posten. Hier wordt nu enthousiast vervolg aan gegeven door beide posten. Toenemende aandacht, zowel ambtelijk als bestuurlijk. Interesse vanuit deelstaatregering. De algehele samenwerking langs de grens maakt stapjes. Post Dinxperlo gaat overdag al naar Suderwick. Omgekeerd vraagt om verdere praktische uitwerking die versnellend zal werken voor de samenwerking langs de gehele grens. Tevens wordt de inzet van elkaars 2e en 3e voertuigen (KVT) en redvoertuigen onderzocht. Samenwerking buurregio's: vooruitgang met Twente en algemeen nu redelijk op orde. De komst van de nieuwe meldkamer Oost Nederland zal dit proces versterken.
32, 33, 34, 35	BWZ	Materieel (bouwsteen 18): Het aantal repressieve voertuigen/systemen wordt teruggebracht. Een aantal repressieve voertuigen en/of systemen wordt niet vervangen of afgestoten en een aantal nieuwe repressieve voertuigen en/of functionaliteiten wordt gekocht; periode 2020-2026.  (32a (tweede deel): Daar waar de normen niet gehaald worden, wordt geïnvesteerd in risicobeheersingsmaatregelen (o.a. via opdracht 24, 25 door RCB))	Het totale traject van vervangen en afstoten materieel en materiaal loopt. Er is een kleine verschuiving in de planning door corona effecten. Concreet zal een klein aantal voertuigen eind 2021 worden geleverd en meer in 2022 e.v. De postcommandanten en klankbordgroepleden van de posten worden frequent betrokken bij de verwerving en afstoot van het materieel, zowel inhoudelijk als op het proces. De einddatum van de programma's loopt geen gevaar. (t.b.v. 32a – tweede deel: innovatieproject LeefSamen Achterhoek uitgevoerd, campagne vluchtplan Aalten (maart) en pilot 'dashboard brandweer' loopt in Harderwijk (oktober uitkomsten). Dit vormt o.a. de input voor Programma 'Zelfredzaam & Risicobewust' (AB juni) dat daarna over alle gemeenten zal worden uitgerold. Programma draagt o.a. bij aan opdracht 32a – tweede deel).
36	BWZ	Afname aantal vrijwilligers (bouwsteen 19): het aantal kan op termijn omlaag van het huidige aantal van 1355 naar het nieuwe aantal van 1237 (-118).	Hangt samen met definitieve voertuigmutaties (zie Opdracht 32), bij werving wordt er al wel rekening mee gehouden. Posten zijn wel voorzichtig/terughoudend met aanname. Definitieve aantallen van de posten moeten nog formeel worden vastgesteld. De definitieve aantallen zullen in de loop van de komende jaren worden bereikt, afhankelijk van de wijzigingen in voertuigen.
37	BWZ	Besparing Vakbekwaam worden (bouwsteen 20): Er is er op termijn een besparing op de opleidingskosten.	Een eerste deel van de besparing (gepland voor het jaar 2020) is in de begroting 2020 verwerkt. De rest van de besparing volgt in de jaren daarna
38	BWZ	Besparing Vakbekwaam blijven (bouwsteen 21): Door het lagere aantal vrijwilligers is op termijn een besparing op de reguliere Oefenkosten.	Deze opdracht kan pas worden verwerkt als de daling van het aantal vrijwilligers is behaald/verwerkt en het voertuigenplan definitief is uitgevoerd (zie opdracht 36).
39	BWZ	Oefenen onder real. omstandigheden (22) / kwaliteitsniveau oefenavonden (23) / eenmalige veranderingkosten real. oefenen (22a): impuls op vakbekwaamheid waarbij oefenen onder real. omstandigheden wordt versterkt en kwaliteitsniveau reguliere oefenavonden verhoogd.	Voor een deel is de stand 'rood', omdat we als gevolg van corona het oefenen lange tijd hebben stilgelegd. Dus de kwaliteitsimpuls oefenavonden voor 2020 is niet gerealiseerd. Het aanpassen van de vakbekwaamheidspleinen heeft juist een extra impuls gekregen omdat dit werk wel doorgang kon vinden. Extra investeringen zijn gepland om de pleinen te versterken en te verbeteren.

42	BV	Afd Bedrijfsvoering inkrimpen (bouwsteen 24-27): na stabilisatie wordt BV teruggebracht met zes fte.	Plan is gemaakt en in uitvoering. We wachten op de stabilisatie.	
43	BV	Informatievoorziening (bouwsteen 26a): extra investering op de Informatievoorziening voor het versterken van de managementinformatie/business intelligence.	Loopt, Techniek en proces ingeregeld. Eerste resultaten gereed, maar door corona en de hack is overloop nodig. Geplande werving kon niet doorgaan, vacatures zijn nog niet allemaal ingevuld.	
44	BV	Om de overgang naar de Toekomstvisie mogelijk te maken, is een incidentele investering in de totale organisatie nodig t.b.v. Organisatieontwikkeling (veranderkosten) (bwstn 28).	Is gestart ('De Expeditie'), o.a. ontwikkelgesprekken, leiderschapstraject en webinars. Door corona overloop naar 2022. Deel van de achterstand is ingehaald.	
45	BWZ	Kosten beperken kazernerings dagdienst (bouwsteen EB1).	Bijeenkomsten met de medewerkers vonden plaats op 30 juni en 1 juli 2020 op de werklocaties Doetinchem, Saba & Zutphen. Vanwege corona getemporeerd, vervolg in Q1 2021. Laatste stappen m.b.t. voorstel financiën verwacht in Q3 2021.	
46	BWZ	Meer sturen op opkomst (niet meer opkomst dan nodig) en tijdige afschaling. Ook wordt ingezet op variabele voertuigbezetting (bouwsteen EB2a).	Getemporeerd o.a. vanwege corona. Beleid voor variabele voertuigbezetting wordt opgesteld. Vakbekwaamheid heeft een oefentraject in voorbereiding en dit wordt waarschijnlijk in Q2 2021 uitgerold.	
49	BWZ	Regeling Niet-repressieve vrijwilligers (bouwsteen EB3): kaders hiervan opnieuw beschouwen, beter beschrijven, strikter handhaven teneinde kosten te reduceren.	Eind 2019 is de regeling geëvalueerd en zijn er aanbevelingen gedaan. Grote kostenreductie wordt niet verwacht, wel mogelijkheden tot betere werking van de regeling en meer duidelijkheid. Daarbij gaat het over duidelijkheid van het aanstellingsproces en duidelijke afspraken over de rollen en werkzaamheden van de NRV-ers. Uitvoering van deze aanbevelingen wordt in 2021 opgepakt.	
50	RCB	Eenheid brandonderzoek (nu ingebed in de Regeling Operationele Functionarissen) behouden, maar dan op basis van vrije instroom (bouwsteen EB4).	Opdracht loopt, zaken / details uitgezocht t.b.v. uitvoering. Vervolg komt.	
53	BWZ	De Logistieke Eenheden worden, waar operationeel verantwoord, vereenvoudigd en waar mogelijk wordt overgegaan van twee naar één team (bouwsteen EB6).	Voornemen is om vóór 1 januari 2026 de eenheden zo in te richten dat vanuit Apeldoorn en Doetinchem gewerkt kan worden. Er zijn deelvragen opgesteld die door postcommandanten logistiek en teamleiders M&L worden uitgezocht. Er zijn fases beschreven (oriëntatie, bepaling randvoorwaarden, maken implementatieplannen en uitvoering).	
<b>2020</b>		De opdrachten 29, 32a (eerste deel), 40, 41, 47, 48, 51, 52, 54, 55, 56, 57, 58 zijn in 2020 afgerond (13 opdrachten).		

## Bijlage 2. Aanbevelingen en adviezen van de gemeentelijke Commissie Van der Jagt - Van Arkel uit haar rapport 'Inzicht geeft Uitzicht' van december 2018

Ten tijde van de eerste prognoses van de Tweede Financiële Verkenning 2018 bleken er financiële problemen bij de VNOG, waarvan de omvang groter was dan verwacht. Er werd eind september 2018 een gemeentelijke Commissie (Commissie Van der Jagt – Van Arkel) ingesteld om hier een nadere analyse op uit te voeren. In het AB van december 2018 presenteerde deze gemeentelijke Commissie haar bevindingen en aanbevelingen in haar rapport "Inzicht geeft uitzicht". Vanaf 2019 is gestart met het uitvoeren van de aanbevelingen. De voortgang op de uitvoering van de aanbevelingen van de Commissie uit haar rapport volgt hierna.

Er zijn 31 aanbevelingen. Daarvan is één aanbeveling voor de gemeenten (aanbeveling 26) en twee aanbevelingen voor het VNOG bestuur (aanbeveling 18 en 22a). Resteren 28 aanbevelingen voor de VNOG. Hiervan zijn er inmiddels 22 uitgevoerd. Er resterende nog 6 aanbevelingen om uit te voeren. Het is de bedoeling dat er een eindrapportage (ook richting de gemeenten) volgt zodra de aanbevelingen zijn afgerond, waarna het rapport 'Van der Jagt – Van Arkel' kan worden afgesloten.

Nr.	Aanbeveling/advies van Commissie Van der Jagt – Van Arkel	Stand opvolging VNOG
<b>Financiële techniek</b>		
1.	Wij bevelen u aan om de indexeringsystematiek aan te passen, zodat de begroting van de VNOG beter aansluit op de daadwerkelijke ontwikkeling met betrekking tot de loonkosten en de inflatie op de overige kosten. Wij adviseren u om voor loonkosten en materiele kostenstijgingen separate indexeringen toe te passen.	Verwerkt in de Kaderbrief 2021-2024 (AB 12 dec 2019)
2.	Met betrekking tot het Meerjaren Investeringsprogramma (MJIP): wij adviseren de aanbevelingen uit het rapport Evaluatie Jaarrekening 2017 over te nemen en te implementeren en onderzoek te doen naar de mogelijkheden om de opgenomen aanvullende aanbevelingen (inkoopvolume en efficiëntere inzet materieel) door te voeren.	Is gebeurd via vaststelling Toekomstvisie (15 jan 2020), uitvoering komende jaren (t/m 2026).
<b>Financieel beleid</b>		
3.	Wees terughoudend met het inboeken van taakstellingen en raam kosten en opbrengsten reëel.	Dit wordt toegepast.
4.	Zorg voor lange termijnvisie. Versterk de slagkracht en zorg dat vacatures, die hieraan een bijdrage kunnen leveren, worden ingevuld. Maak het MT verantwoordelijk voor een lange termijn borging van de financiële positie.	Vacatures voor sleutelposities worden ingevuld, o.a. businesscontroller per 1 maart 2021.
5.	Wij adviseren om op korte termijn inzichtelijk te maken wat de structurele doorwerking is van alle voor- en nadelen voor 2019 en te bezien wat dit betekent voor de vastgestelde begroting 2019 (...).	Gedaan bij de Tweede Financiële Verkenning 2019 (AB 31 okt 2019)
6.	Wij adviseren, mede op basis van een geactualiseerd en zo mogelijk uitgebreid risicoprofiel, het benodigde weerstandsvermogen opnieuw te beoordelen en hierover bestuurlijke besluitvorming te vragen.	Geactualiseerd en uitgebreid risicoprofiel, benodigd weerstandsvermogen, bandbreedte weerstandsratio en nieuwe uitgangspunten voor de omvang van het weerstandvermogen en reserves, zijn vastgelegd in de Kadernota 2022-2025, die op 10 december 2020 door het AB is vastgesteld. Weerstandsvermogen is conform advies Commissie versterkt.
6a.	Wij bevelen u aan om nog eens kritisch te kijken naar de risico-inventarisatie en daarbij met name naar de financiële risico's, waarbij het benodigde weerstandsvermogen meegewogen dient te worden.	Zie hierboven, is opgevolgd.
7.	Wij bevelen aan nauwlettend toe te zien op de naleving van de recent gemaakte afspraken rond declareren van vrijwilligersvergoedingen.	Dit wordt toegepast.
8.	Wij adviseren om het eigenaarschap van de posten voor de declaratie van uren te vergroten en hiertoe maatregelen te nemen.	Gereed. Postcommandanten zien toe op de declaraties.
9.	Zie toe of de reeds ingezette maatregelen voor de informatievoorziening van vrijwilligers afdoende wordt geïmplementeerd en zie toe op de resultaten hiervan.	Onder handen. De informatievoorziening over vrijwilligers in HRM-systeem en in administratie wordt op elkaar afgestemd.
10.	Wij adviseren u om ervoor te zorgen dat er ruimte is (bijv. via vermogen) om schommelingen in pieken op te vangen als gevolg van een bovengemiddeld aantal incidenten met bijbehorende uitrukken, in verband met bijvoorbeeld weersomstandigheden, droogte, heidebranden en extreme nattigheid. Hierbij dient ook het risico meegewogen te worden van de effecten van extreme klimaat- en weersverandering.	Bij de bestemming van het resultaat 2019 op 25 juni 2020 heeft het AB reserves versterkt. Verankering van de achterliggende uitgangspunten is uitgevoerd in de Kadernota 2022-2025 (vastgesteld AB 10 dec 20).

11.	Bij instroom van vrijwilligers dient rekening gehouden te worden met de doorwerking in alle relevante budgetten.	Kengetallen doorwerking zijn in beeld gebracht en hier is rekening mee gehouden in de uitwerking t.b.v. de implementatie van de Toekomstvisie.
12.	Beoordeel en herzie het beleid van instroom van vrijwilligers. De huidige aanpak leidt tot extra kosten die nu niet gedekt zijn.	In Toekomstvisie is toekomstbeeld vastgelegd; hier wordt naartoe gewerkt (2020-2026).
13.	Wij bevelen u aan om de vacaturestop opnieuw te beoordelen en bij vacatures keuzes te maken die ertoe bijdragen dat de organisatie in ontwikkeling kan komen en blijven. Dring de externe inhuur hierbij terug.	Bij de implementatie van de Toekomstvisie is dit meegenomen.
14.	Wij adviseren de werkgroep Huisvesting de opdracht te geven om op basis van een nader aan te geven kwaliteitsniveau te zoeken naar goedkopere vormen van huisvesting.	Projectgroep huisvesting is opgestart en neemt dit mee, o.a. ook verband met project 'Eén-post Apeldoorn'.
14a.	We adviseren wel om voor de komende jaren de reële lasten voor huisvesting in de begroting te ramen en de stelpost voor 2019 en 2020 te schrappen, omdat deze niet te realiseren is. Wellicht wel in de toekomst, maar dat vereist nader onderzoek.	Dit is gebeurd.
15.	Wij stellen voor om de huidige omvang van het wagenpark te actualiseren, de benodigde omvang te bepalen en eventuele niet benodigde wagens af te stoten. Voer hierin een zakelijke koers richting de posten en hierbij richtlijnen mee te geven hoe omgegaan dient te worden met vervanging en uitbreiding van het wagenpark. Wij denken dat zowel op de aanschaf, als op afschrijving en onderhoud besparingen zijn te realiseren.	In Toekomstvisie is toekomstbeeld vastgelegd; hier wordt naartoe gewerkt (2020-2026).
16.	Wij doen de aanbeveling om de taken uit het clusterverleden terug te leggen bij de betreffende gemeenten en niet meer als VNOG uit te voeren c.q. door 22 gemeenten te bekostigen.	Afgewikkeld in Kadernota 2020-2023 (AB 28 mrt 2019).
17.	De VNOG voert voornamelijk basistaken voor de brandweezorg uit. Desondanks kan overwogen worden om een basispakket aan taken vast te stellen waaraan iedere gemeente bijdraagt en een pluspakket, waarbij de individuele gemeente een keuze kan maken. Dit kan zijn op zowel het gebied van taken als wel het niveau van uitvoering daarvan.	Bij besluitvorming over de Toekomstvisie heeft AB besloten vooralsnog geen pluspakketten in te voeren.
17a.	Wij adviseren u om tot heroverweging van het bestaande pakket overige personeelskosten over te gaan door de harmonisatie opnieuw te bepalen, waarbij de financiële uitgangspunten, zoals opgenomen in de begroting, als leidraad worden gehanteerd. Voorkom hierbij dat de harmonisatie van regelingen een stuwend effect heeft op de begroting. De mogelijkheden tot versobering dienen, gelet op de financiële situatie, aan het bestuur te worden voorgelegd en overwogen te worden.	Onder handen. In Toekomstvisie is bepaald welke regelingen het betreft en hoe zij geharmoniseerd dienen te worden. Wordt nu uitgevoerd.
18.	Wij hebben onvoldoende zicht op de rol van de commissie Middelen bij de voorbereiding van de voorstellen die te maken hebben met het financieel beleid van de VNOG. Wij adviseren u om deze rol te evalueren en waar nodig te versterken. De commissie Middelen heeft ons inziens een belangrijke rol in het toezien op en bewaken van de kaders van het financiële beleid van de VNOG.	Aanbeveling aan VNOG bestuur en aan Commissie Middelen (Cie MIM).
<b>Interne beheersing, informatievoorziening cultuurgebonden aspecten</b>		
19.	Zorg dat het MT als team het voortouw neemt in en verantwoordelijkheid neemt voor de doorontwikkeling van de organisatiestructuur en -cultuur. Zorg dat er verbinding wordt gemaakt met de organisatie, waarbij voorbeeldgedrag wordt getoond door duidelijke en eenduidige richtlijnen te stellen, daarop te sturen, te monitoren, mensen aan te spreken en knopen door te hakken.	Onder handen. Organisatieontwikkeling en organische verandering in gang gezet, "De Expeditie" (beoogde einddatum: 2022).
20.	Afdelingshoofden dienen actiever te sturen op hun budgetten en daarbij hun teamleiders en budgethouders actiever aan te spreken op hun rol in de beheersing ervan.	Dit gebeurt.
21.	Zorg dat binnen de organisatie 'tegen denken' meer ruimte en gehoor vindt, door op directie- en MT-niveau de bestuursadviseur, de businesscontroller en de (strategisch) adviseurs binnen de organisatie een belangrijke rol te laten vervullen. Versterk hierbij de positie van de control- en middelenfunctie.	Dit gebeurt. Business controller als laatste functionaris per maart 2021 aangeesteld. Andere functies waren al eerder ingevuld.
21a.	Voor de interne beheersbaarheid is het van belang dat de vacatures risicocoördinatie en senior financieel adviseur worden ingevuld.	Dit is gebeurd.
22.	Communiceer helder met het bestuur ook over knelpunten, tegenvallers en haalbaarheid van bestuurlijke wensen.	Dit gebeurt.
22a.	Probeer vanuit het bestuur de 'nevensturing' door burgemeesters te minimaliseren. Het organisatiebelang hoort in het bestuur te prevaleren om zodoende alle afdelingen naar behoren te kunnen faciliteren.	Aanbeveling aan VNOG bestuur.
23.	Zorg ervoor dat de postcommandanten meer eigenaarschap ervaren op kosten en dergelijke. Neem maatregelen die dat kunnen bevorderen.	Onder handen. Onderdeel organisatie-ontwikkeling.
24.	Beoordeel of de huidige organisatiestructuur belemmerend werkt op de doorontwikkeling van de organisatie en neem op basis daarvan eventuele maatregelen.	Nieuwe organisatiestructuur per 2021 ingevoerd: herkenbaarder organogram,

		o.a. samenvoeging van aan elkaar gerelateerde afdelingen en invoering van nieuwe brandweerdistricten om uitvoering dichterbij de posten te brengen.
25.	Het verdient aanbeveling dat het bestuur (DB/AB) reflecteert op de gang van zaken in de afgelopen periode en met elkaar in gesprek gaat over wat nodig is om voldoende in positie te zijn.	Zelfreflectie uitgevoerd (DB 29 mrt 2019/AB 9 mei 2019)
	<b>Tenslotte</b>	
26.	Wij hebben kennisgemaakt met een organisatie van loyale en hardwerkende mensen met passie voor hun werk. Wij bevelen u aan goed te zorgen voor de organisatie waar u als deelnemende gemeente mede-eigenaar van bent. Dat mag zich uiten in een kritische houding, maar ook in waardering voor wat de VNOG aan maatschappelijke waarde toevoegt. Het gaat om een cruciale rol voor de veiligheid van de inwoners van deze regio. Het eigenaarschap van de VNOG door de lokale gemeenten kan en dient versterkt te worden. Waarborg hierbij dat de belangen van de eigen gemeente goed worden afgewogen tegenover het belang van de VNOG als geheel. Binnen de bestuurlijke gremia dient het organisatiebelang van de VNOG te prevaleren. De organisatie verdient het om goed geëquipeerd te worden en een goede doorstart te maken.	Aanbeveling aan gemeenten.