

Notitie Weerstandsvermogen

Actualisatie december 2015

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



veiligheidsregio
gooi en vechtstreek

Colofon

Dit is een uitgave van:

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

Notitie Weerstandsvermogen Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek.

Inleiding

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

Algemeen

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

Artikel 11 van dat Besluit definieert het weerstandsvermogen als de verhouding tussen:

- a. de weerstandscapaciteit en
- b. de risico's waarvoor geen specifieke voorzieningen zijn getroffen (ongedekte risico's).

Weerstandscapaciteit

Het weerstandsvermogen bestaat volgens artikel 11 van het BBV uit de relatie tussen:

- 1) de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de veiligheidsregio beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken en
- 2) alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

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

Dit is ook aan de orde geweest in het Veiligheidsbestuur van 25 juni 2014, waarin de jaarrekening 2013 behandeld is met een toelichting door de accountant. De accountant heeft daarbij aangemerkt dat er kritisch moet worden gekeken naar het weerstandsvermogen (algemene reserve) in relatie tot de risico's van de Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek.

Beleid

Het beleid van de Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek voor het weerstandsvermogen is dat de risico's zoveel mogelijk worden gedekt door de algemene reserve. Het verstandig omgaan met risico's betekent dat om vastgestelde doelstellingen te kunnen realiseren de organisatie risico's mag lopen, zolang dit maar een bewuste (bestuurlijke) keuze is en er ook voldoende weerstandscapaciteit aanwezig is om eventuele risico's op te vangen.

Daarnaast moet er een gefundeerde grondslag bepaald worden voor het berekenen van de gewenste weerstandscapaciteit. De huidige organisatie is nog volop in beweging, hetgeen tot gevolg heeft dat ook het risicoprofiel steeds verandert. Continue aandacht en herijking van het risicoprofiel is daarom van wezenlijk belang voor een goed inzicht in de financiële positie van de veiligheidsregio. In deze paragraaf (zie tabel) is een risicoprofiel voor de komende vier jaar gemaakt.

Beschikbare weerstandscapaciteit 2015

In de inleiding is aangegeven wat onder weerstandscapaciteit wordt verstaan. Onderdeel van die capaciteit vormen de vrij aanwendbare reserves die een bufferfunctie hebben voor onvoorziene risico's. Voor de bepaling van de weerstandscapaciteit wordt een overzicht gegeven van de stand van de verschillende vrij aanwendbare reserves per 31-12-2015 (jaarrekening 2015).

| | |
|---|-------------|
| Algemene reserve per 31-12-2015 | 1.312.006 |
| Bestemmingsreserves | 574.000 |
| Bedrag voor onvoorzien (dekking toekomstige kapitaallasten) | 200.000 |
| Stille reserves* | 0 |
| Totaal | € 2.086.006 |

* **Reserve GHOR:** De GHOR heeft een reserve voor de uitvoering van haar taken binnen de Veiligheidsregio. Deze reserve is in beheer en gebruik bij de Regio Gooi en Vechtstreek en wordt bij de Regio Gooi en Vechtstreek op de balans verantwoord en niet bij de Veiligheidsregio. Deze reserve dient dan ook voor risico's binnen het programma GHOR en deze zijn niet meegenomen in deze notitie. De Risicoafweging vindt plaats bij de Regio Gooi en Vechtstreek.

Risicoprofiel

Het risico is de kans op het optreden van een gebeurtenis met een negatief financieel gevolg voor Veiligheidsregio. In de kolom kans is geschat in hoeverre de omschreven gebeurtenis zich zal voordoen. Het risicoprofiel komt uit op € 3.2 miljoen (benodigd). Dit is tevens de minimaal gewenste omvang van de algemene reserve (beschikbaar). De totale weerstandscapaciteit komt per 31-12-2015 uit op € 2.086.006 (exclusief bestemming resultaat 2015)

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

Het "Ratio weerstandsvermogen" komt hiermee op 0,65. Deze score valt buiten de categorie 1,0 tot 1,4 en scoort daarmee "onvoldoende" volgens het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR). Echter ten opzichte van het jaar 2014 is het weerstandsvermogen toegenomen met 0.9 (was 0,56).

Meerjarig weerstandcapaciteit en ratio.

Gezien de aard van de notitie weerstandsvermogen dat de risico's meerjarig zijn vertaald, moet de financiële weerstandspositie meerjarig inzichtelijk worden gemaakt.

| Weerstandcapaciteit in € mln.) | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Algemene reserve | 1,3 | 1,3 | 1,3 | 1,3 | 1,3 | 1,3 |
| Vrij te besteden bestemmingsreserves | 0,6 | 0,5 | 0,4 | 0,3 | 0,2 | 0,2 |
| Bedrag voor onvoorzien | 0,2 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| Stille reserves | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Totaal | 2,1 | 1,9 | 1,8 | 1,7 | 1,6 | 1,6 |
| Benoemde risico's in risicoprofiel | 3,2 | 3,2 | 3,2 | 3,2 | 3,2 | 3,2 |
| Ratio weerstandsvermogen % | 0,65 | 0,59 | 0,56 | 0,53 | 0,50 | 0,50 |
| Minimale norm volgens NAR % | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 |
| % Verschil tussen norm en ratio VRGV | -0,35 | -0,41 | -0,44 | -0,47 | -0,50 | -0,50 |

Conclusie

Als we de weerstandcapaciteit in relatie tot het risicoprofiel schetsen kunnen we concluderen dat op dit moment de algemene reserve de risico's niet kan opvangen. Derhalve wordt voorgesteld om bij de jaarrekening 2015 te besluiten om het positieve jaarrekeningsaldo te gebruiken om de algemene reserve in lijn te brengen met het risicoprofiel.

Ook voor de jaren erna zal er bij een positief jaarrekening resultaat doorgestort moeten worden om de algemene reserve 'op orde' te krijgen, zodat wij zelfstandig onze risico kunnen afdekken. Jaarlijks zal moeten worden bekeken en beoordeeld of de weerstandcapaciteit nog in lijn is met het risicoprofiel.

Onderstaande risico's zijn vanaf 31-12-2015 ingeschat met een horizon van vier jaar.

| Risico's vanaf 2015 | Horizon (in jaren) | Financiële omvang risico (in €) | Kans | Benodigde dekking (in €) | Incidenteel / structureel |
|---|-----------------------|---------------------------------------|------|--------------------------------|---------------------------------|
| Rijksbijdragen | | | | | |
| 1. Nadelige BTW- compensatie | 4 | 100.000 | 50% | 50.000 | Structureel |
| Veranderende wet- en regelgeving | | | | | |
| 2a. Werkkostenregeling (vanaf 2015) | 4 | 50.000 | 50% | 25.000 | Structureel |
| 2b. Werkkostenregeling (vanaf 2019) | 4 | PM | | PM | Structureel |
| 3. Arbeidshygiene | 4 | 650.000 | 75% | 487.500 | Structureel |
| Inkoop en facilitair | | | | | |
| 4. Onderhoud gebouwen | 4 | 300.000 | 30% | 90.000 | Incidenteel |
| Personeel | | | | | |
| 5. Functioneel leeftijdsontslag / 2e loopbaanbeleid | 4 | PM | | PM | Structureel |
| 6. Verhoging AOW leeftijd | 4 | PM | | PM | Incidenteel |
| 7. WW risico | 4 | 200.000 | 25% | 50.000 | Incidenteel |
| 8. Vakbewaam worden en blijven | 4 | € 600.000 | 75% | 450.000 | Incidenteel |
| 9. Individueel keuzebudget | 0 | € - | 0% | 0 | Incidenteel |
| Operationeel | | | | | |
| 10. Overdracht rijksmaterieel (kap. Lasten investeringen) | 4 | 300.000 | 50% | 150.000 | Structureel |
| 11. Vervanging eigen materieel (kap. Lasten investeringen) | 4 | 200.000 | 50% | 100.000 | Structureel |
| Samenwerkingsverbanden | | | | | |
| 12. Landelijke meldkamers | 4 | 500.000 | 30% | 150.000 | Incidenteel |
| 13. Oefencentrum Crailo | 4 | 2.000.000 | 50% | 1.000.000 | Incidenteel |
| Bezuinigingen | | | | | |
| 14. Achteraf verwerken van structurele budgettaire effecten incl. VPB | 4 | 200.000 | 50% | 100.000 | Structureel |
| Totaal Risicoprofiel VRGV | 4 | 5.100.000 | | 2.652.500 | |

Hieronder zijn een de risico's omschreven. Per risico zijn de risicoafweging en beheersmaatregelen opgenomen.

Rijksbijdragen

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

Omschrijving risico

De wetwijziging Wvr's is vastgesteld. Hierin is bepaald dat vanaf 1-1-2014 alle gemeenten de brandweertaken overgedragen moeten hebben aan de veiligheidsregio's. Vanaf 1-1-2014 vervalt de mogelijkheid van de veiligheidsregio's om de betaalde btw te verrekenen met de gemeenten op basis van de transparantiemethode. Vanaf 1-1-2014 worden de veiligheidsregio's voor de btw gecompenseerd via de BDUR. De btw die gecompenseerd wordt, is bepaald door het toepassen van een verdeelsleutel op basis van aantal inwoners en omgevingsadressendichtheid. De compensatie bedraagt in 2014 € 0,9mln. Deze compensatie is echter te laag om de toekomstige btw-lasten te kunnen betalen. In de jaren komende jaren zal een nadeel ontstaan vanwege bovengenoemde facturen, hierdoor is het risico wat wij zien ongeveer € 0,1mln.

Beheersmaatregelen

Vanuit Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek wordt getracht invloed uit te oefenen op de ministeries en Brandweer Nederland om de verdeelsleutel te evalueren en bij te stellen.

Restrisico en dekking

Er wordt rekening gehouden met een structureel risico vanaf 2016. Op basis van een vierjarige horizon wordt rekening gehouden met een nadelige btw-compensatie van € 0,1 mln. waarbij de kans dat dit risico zich voordoet ingeschat wordt op 50%, derhalve € 0,05mln..

Dit risico wordt een aantal jaren daadwerkelijk gedekt via een onttrekking aan de btw-compensatie reserve, maar deze reserve is niet onuitputtelijk. Er zal structurele dekking worden gevonden via de post onvoorzien in onze begroting.

2. Werkkostenregeling

Omschrijving risico

De werkkostenregeling wordt vanaf 1-1-2015 toegepast bij Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek. De werkkostenregeling bepaalt welke personeelskosten extra belast moeten worden. Hierbij wordt rekening gehouden met een forfait van 1,2% (2015) van de totale loonsom. Het jaar 2015 is door de Veiligheidsregio gezien als een overgangsjaar, zeker gezien de discussie op landelijk niveau in relatie tot de vrijwilligers en activiteitenvergoeding voor onze vrijwilligs. Een positief besluit is door het ministerie van Financiën genomen om deze vergoedingen tot 2019 vrij te stellen van de WKR.

Beheersmaatregelen

Tot 2019 is de vaste vrijwilligersvergoeding en de activiteitenvergoeding € 2,- als gerichte vrijstelling geormerkt door het ministerie. Vanaf 2019 staan deze vergoedingen weer ter discussie. Omdat 2015 ook gezien moet worden als een proefjaar moet er vanaf 2016 nog scherper worden gemonitord over de financiële effecten van de WKR voor de VRGV. Ook moeten we vanaf 2019 weer rekening gaan houden met mogelijke extra heffingen in het kader van onze vrijwilligersvergoeding, maar hier moeten we op landelijk niveau vroegtijdig actie op ondernemen.

Restrisico en dekking

2016 en verder.

Vooralsnog wordt uitgegaan van jaarlijks een structurele extra belastingheffing van € 50.000. Rekening houdende dat de kans zich voordoet als we niet goed monitoren is 50%, dat wil zeggen een bedrag van € 25.000 voor het weerstandsvermogen.

2019 en verder

Vanaf 2019 houden we rekening mee dat de vrijstelling gedeeltelijk structureel vervalt en wordt er rekening gehouden met een extra heffing van 150.000 met 50% kans dat het zich voor gaat doen. Derhalve houden we rekening met € 75.000 voor het weerstandsvermogen. Dit is nog niet opgenomen in de tabel, we houden de ontwikkelingen in de gaten en zullen hier zo goed mogelijk anticiperen.

3. Arbeidshygiëne

Omschrijving risico

De aandacht voor beroepsrisico's voor brandweer- mensen is - terecht - groot. De laatste tijd zijn er onderzoeken bekend gemaakt waarbij vooral de gevaren van kankerverwekkende stoffen die vrijkomen bij een brand, worden toegelicht.

Beheersmaatregelen

Binnen brandweer Nederland worden op diverse manieren bekeken hoe we moeten omgaan met deze beroepsrisico's voor de brandweer. Binnen de BGV wordt in eerste instantie gedacht aan het verstrekken van een tweede blus pak en overige bepakking, zodat de collega's weer 'schone spullen' hebben voor hun werk. De 'vieze spullen' zullen worden gewassen in een vuile ruimte. Dit zijn de eerste gedachten rond dit onderwerp, echter gezien de ontwikkelingen en publiciteit zijn er wellicht nog andere opties.

Restrisico en dekking

De eerste inschatting van het schoner werken bij de BGV en het tegen gaan van beroepsrisico voor de brandweer worden geschat op € 650.000. Inschatting toch wel 75% van de geraamde kosten; totaal € 487.500. Dit is een structurele post.

4. Onderhoud gebouwen

Omschrijving risico

Het Veiligheidsbestuur heeft besloten eind 2013 om een aantal kazernes over te nemen van de gemeenten. De kazernes zijn dus eigendom van de Veiligheidsregio en er zal dus groot onderhoud aan deze gebouwen moeten worden gepleegd.

Beheersmaatregelen

De veiligheidsregio heeft de staat van het onderhoud van de kazernes door een externe partij laten onderzoeken en hiervan een financiële vertaling laten maken. Op basis van dit inzicht en het gewenste kwaliteitsniveau is met behulp van meerjarenonderhoudsplannen de omvang van het benodigde onderhoudsbudget bepaald.

Restrisico en dekking

De Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek heeft nu het risico afgedekt in een onderhoudsvoorziening. Op dit moment gaan we ervan uit dat de kosten voor groot onderhoud 100% uit deze voorziening gedekt kunnen worden. Het gekozen onderhoudsniveau is redelijk. Wij stellen de kans dat door onvoorziene externe omstandigheden (inflatie, extreme prijsstijging materialen, etc.) deze voorziening niet toereikend is op 50%. Dit is incidenteel risico voor de regio.

5. Functioneel Leeftijdsontslag/2^e loopbaanbeleid

Omschrijving risico

Per 1 januari 2006 is het Functioneel Leeftijdsontslag (FLO) afgeschaft. Voor medewerkers die op 31 december 2005 werkzaam waren in een bezwarende functie die uitzicht gaf op FLO, zoals bij de ambulancedienst en brandweer, is een overgangsrecht opgesteld. In het kader van de overgangsregeling FLO hebben de medewerkers in de 24-uursdienst een twintigjarig contract met de Veiligheidsregio. Na beëindiging van rechtswege van dit twintigjarig contract (medewerkers in bezwarende functies kunnen tijdig doorstromen naar niet-bezwarend werk) moet worden bekeken of we deze medewerkers een andere, structurele werkplek kunnen aanbieden binnen de Veiligheidsregio.

De kosten van het loopbaanbeleid zitten niet zozeer in de directe scholingskosten (school- en collegegeld), maar veeleer in indirecte zaken (verletkosten) en in het overgangsrecht:

- geplande (jaarlijkse) kosten van scholing, training, etc.
- verlet- en vervangingskosten
- kosten loopbaanadviseur
- kosten assessment en EVC-trajecten.

Beheersmaatregelen

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

Restrisico en dekking

Onze inschatting is dat dit risico zich de komende vier jaar niet in die mate voordoet dat binnen het weerstandsvermogen structureel moet worden gereserveerd. Om die reden is deze post gewaardeerd als PM.

6. Verhoging AOW leeftijd

Omschrijving risico

Door de regering is besloten de AOW-leeftijd te verhogen naar 67 jaar. Vooralsnog is het onduidelijk welke gevolgen dit gaat hebben voor personeel dat per 31-12-2005 reeds in dienst was van de brandweer. Voor deze medewerkers zijn indertijd i.h.k.v. FLO specifieke afspraken gemaakt. In hoeverre deze afspraken bijgesteld moeten worden, wordt onderzocht. De financiële gevolgen hiervan kunnen daarna pas bepaald worden.

Beheersmaatregelen

De Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek is afhankelijk van CAO-afspraken en landelijke wet- en regelgeving. Ook hierover wordt gesproken in de brandweerkamer VNG.

Restrisico en dekking

Het structurele financieel risico is vooralsnog niet in te schatten. Daarom wordt dit risico als PM post bij de gemeenten opgenomen.

7. WW risico

Omschrijving risico

Als Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek zijn wij eigen risicodragers bij ontslag van personeel, en derhalve ook voor de daaraan gekoppelde WW-uitkering.

Bij de reorganisatie Nieuw Rood zijn een aantal medewerkers boventallig verklaard. De meeste medewerkers stromen uit via natuurlijk verloop, met anderen wordt twee jaar gezocht naar passend werk. Indien dit niet resulteert in passend werk kan er een aanspraak worden gemaakt op WW bij uittreden uit onze organisatie.

Beheersmaatregelen

De Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek probeert conform de gemaakte afspraken met medewerkers, maar ook uit goed werkgeverschap, medewerkers die boventallig zijn verklaard in het kader van de reorganisatie van werk naar werk te begeleiden. Hiervoor zijn een aantal beheersmaatregelen benoemd zoals opleiding van personeel, outplacementtrajecten etc.

Restrisico en dekking

Het financieel risico wordt vooralsnog ingeschat op € 0,2 mln. Gezien de beheersmaatregelen voor de betreffende medewerkers schatten wij de kans dat dit zich voordoet op 25%. Tevens zijn deze kosten incidenteel voor onze organisatie.

8. Vakbekwaam worden en Vakbekwaam blijven.

Omschrijving risico

Ons personeel wordt opgeleid (vakbekwaam worden) en wordt bijgeschoold (vakbekwaam blijven) om zo kwalitatief goed personeel in huis te halen en te houden, dit geldt voor zowel het repressieve personeel, alsmede het kantoorpersoneel. Om dit te bewerkstelligen moet voldoende budget en voldoende tijd beschikbaar zijn.

Beheersmaatregelen

Er wordt nu een meerjarig opleidingsplan gemaakt voor in ieder geval het repressieve personeel om zo te kunnen beoordelen of mensen vakbekwaam zijn gebleven en zeker nieuw personeel op het juiste kwaliteitsniveau te laten binnenstromen.

Restrisico en dekking

Wij schatten de kosten van vakbekwaam blijven en worden in op ongeveer € 600.000 voor de komende vier jaar. De kans dat het zich voordoet schatten wij in op 75%. We nemen dan een bedrag op van € 450.000 in ons weerstandsvermogen. Vooralsnog incidenteel, we moeten zorgdragen dat dit structureel in onze begroting wordt ondergebracht.

9. Individueel keuzebudget

Omschrijving risico

Vanaf 1 januari 2017 zal de VRGV worden geconfronteerd met de invoering van het individueel keuzebudget voor haar medewerkers. Vanaf deze datum kunnen medewerkers individueel per maand bepalen wanneer zij bijvoorbeeld hun vakantiegeld of eindejaarsuitkering uitgekeerd willen hebben (er is nooit meer recht op de uitkering, dan wat tot dan is opgebouwd door de medewerker).

Beheersmaatregelen

Er zal een reservering moeten plaatsvinden voor de verplichting van de VRG voor het recht op vakantiegeld in jaar T-1. De verplichting zal tussen de € 300.000 en de € 350.000 liggen, echter zijn er op voorhand geen middelen in de programmabegroting opgenomen om deze kosten te kunnen dekken.

Restrisico en dekking

Individueel keuzebudget wordt vanuit de cao als verplichting aan onze organisatie opgelegd, het is onzeker of er voldoende budget aanwezig is. Omdat al is besloten over de invoering van het IKB, is dit niet opgenomen in de berekening van het risicoprofiel.

10. Overdracht Rijksmaterieel

Omschrijving risico

Het ministerie van Veiligheid en Justitie wil het Rijksmaterieel dat destijds door BIZA is verstrekt, overdragen aan de veiligheidsregio's. De aanschaf van het Rijksmaterieel is tot op heden gefinancierd door het rijk. Het ministerie van Veiligheid en Justitie wil al dit materieel overdragen aan de veiligheidsregio's zonder hierbij budget over te dragen voor de toekomstige vervanging van dit materieel. Indien de veiligheidsregio's zelf de vervangingen moet financieren leidt dit tot een financieel risico.

Beheersmaatregelen

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

Restrisico en dekking

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

11. Vervanging eigen materieel

Omschrijving risico

Binnen de Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek lopen we (financiële) risico's in het kader van de vervanging van eigen materieel en materiaal. Bij de vorming van de Veiligheidsregio is in sommige gevallen materieel en materiaal overgenomen van de deelnemende gemeenten om niet of geactiveerd tegen de overgenomen boekwaarde (en niet tegen vervangingswaarde). Ook zijn er de afgelopen jaren investeringen, niet als één activum, opgenomen in de lijst van activa, maar zijn deze incidenteel in het resultaat verantwoord.

In verband met het opzetten van een meerjarig vervangingsinvesteringsplanning lopen we nu aan tegen een aantal problemen op dit vlak. Er is op termijn structureel onvoldoende budget (kapitaallasten) om alle vervangingen te kunnen doen.

Beheersmaatregelen

De Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek is een inventarisatie aan het maken van de huidige operationele voertuigen en materieel en materiaal in relatie tot een meerjarige vervangingsstaat van de regio.

Restrisico en dekking

De structurele financiële gevolgen zijn deels te kwantificeren. Voor de vervanging het materieel wordt een investering voorzien met een kapitaallasten van € 0,2 mln.. De kans dat wij hierop een beroep moeten doen omdat de vervanging structureel niet goed in de boeken is vastgelegd, dan wel dat het investeringsbedrag te laag geraamd is, schatten wij op 50%.

12. Landelijke meldkamers

Omschrijving risico

Door het ministerie van Veiligheid en Justitie is besloten de meldkamerorganisatie rechtstreeks onder te brengen bij het ministerie van Veiligheid en Justitie (V en J) in een Landelijke Meldkamer Organisatie (LMO). In 2013 is duidelijk geworden dat de gezamenlijke meldkamer Midden Nederland in 2018 in Soest gevestigd gaat worden.

De voorbereiding op de transitie naar de LMO is momenteel in volle gang. Voor de taken van de Veiligheidsregio's wordt in 2017 in totaal € 42 mln. overgedragen naar V&J. Dat is een aandeel van 21% in de totale kosten van circa 200 mln.. De bezuinigingsopdracht van structureel € 50 miljoen voor alle disciplines bij elkaar in 2021 moet vervolgens binnen de begroting van V&J worden gerealiseerd. Het budget na de transitie in 2021 bedraagt € 150 miljoen.

In het kader van de transitie zijn nog veel onzekerheden, onduidelijkheden en open einden.

Voorbeelden hiervan zijn :

- De (precieze) scope van de overdracht moet nog worden bepaald. Dit wordt ook wel het proces van demarcatie genoemd.
- De (financiële) normen van het toetsingskader moeten nog worden bepaald. Het toetsingskader wordt gebruikt om te bepalen of de meldkamers op niveau zijn. Deze uitkomst moeten wij afzetten tegen wat wij nu aan de meldkamer betalen. Dit kan betekenen dat wij op onderdelen 'beentje bij moeten trekken', die we niet kunnen compenseren met bezuinigingen. Deze zijn immers bij V&J ingeboekt.
- De onttrekking aan de BDuR en het gemeentefonds moet nog worden bepaald.
- Wat worden de financiële afspraken in de periode van de wetwijziging (gepland op 1 januari 2017 en nieuwe meldkamer in Soest (gepland op 1 januari 2019).

Het is voor dan ook nog niet mogelijk om een berekening te maken, waaruit blijkt dat de transitie budgettair neutraal gaat plaatsvinden voor de veiligheidsregio en wat de consequenties voor de gemeenten zijn. Dit zullen incidentele kosten zijn voor zowel de gemeenten als de veiligheidsregio.

Beheersmaatregelen

De Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek is afhankelijk van derden, zoals het ministerie van Veiligheid en Justitie. Om die reden zijn interne beheersmaatregelen beperkt effectief. Landelijke ontwikkelingen worden op de voet gevolgd.

Restrisico en dekking

De mogelijke incidentele frictiekosten worden over de periode 2017 en 2018 geschat op € 0.6mln.. De kans dat het risico zich voor gaat doen wordt ingeschat op 30%. Er bestaat de kans dat de Veiligheidsregio een tegemoetkoming krijgt ten aanzien van de frictiekosten. Dit is echter nog niet vastgelegd in een besluit.

13. Oefencentrum Crailo

Omschrijving risico

Het Veiligheidsbestuur heeft in 2014 besloten om te onderzoeken of het oefencentrum Crailo in de markt kan worden gezet als een opleidingscentrum (ism met andere regio's). Dit had te maken met de ontwikkeling van het voormalig Militair terrein Crailo. Hierdoor moest het oefencentrum de huidige locatie verlaten en dreigde daarmee te verdwijnen. Door de verplichte beëindiging van het oefencentrum zou een beroep gedaan moeten worden op andere oefencentra.

Het benodigde buffervermogen is in beide scenario's gelijk berekend. Enerzijds het scenario niet doorgaan van Crailo, dat leidt tot hogere oefen- en opleidingskosten, omdat naar elders moet worden uitgeweken, inkomstenderving en desinvesteringen. Dit risico is voor de komende 4 jaar ingeschat op € 2 miljoen. Anderzijds het scenario van het wel doorgaan van Crailo, waarbij in de opstartfase sprake is van een risico. Het risico voor de komende 4 jaar is berekend op 1 keer de jaaromzet van € 2 miljoen. De waarschijnlijkheid, dat dit risico zich in die mate voordoet is ook ingeschat op 50%.

Beheersmaatregelen

Door het uitbaten van een oefencentrum onder een aparte en zelfstandige entiteit, zullen de oefenkosten voor de brandweer Gooi en Vechtstreek beter beheersbaar zijn en is de kans klein dat het opleidingsbudget wordt overschreden. Omdat het op dit moment nog niet zeker is dat het oefencentrum er zal komen, moet vooralsnog rekening worden gehouden met extra opleidingskosten voor de toekomst.

Het risico van het doen van externe activiteiten, zal door middel van beheersmaatregelen binnen de entiteit zoveel mogelijk worden beperkt. Binnen deze entiteit zullen toezichthouders worden aangesteld, die hierop toe zien.

Restrisico en dekking

In beide scenario's leidt dit tot het benodigde buffervermogen van € 1 mln. Afhankelijk van de keuze leidt dit tot een structureel of incidenteel risico.

14. Achteraf verwerken van structurele budgettaire effecten

Omschrijving risico

Door de manier van verantwoorden en begroten bij de Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek ontstaat het risico dat structurele effecten vanuit het verantwoordingsdocument niet of te laat worden verwerkt in onze begroting. Hierdoor ontstaat budgettaire verschillen tussen jaren.

Ook de invoering van de Vennootschapsbelasting en afwikkeling aangaande OMS wordt in dit risico meegenomen. De Veiligheidsregio is per 1-1-2016 verplicht op te geven welke commerciële activiteiten onder de nieuwe Vennootschapsbelasting vallen. De Veiligheidsregio moet daarover wellicht winstbelasting gaan betalen die niet in de begroting is opgenomen.

Beheersmaatregelen

De Veiligheidsregio kijkt op dit moment hoe we deze problematiek kunnen tackelen in de toekomst. Op korte termijn is dit echter nog niet bereikt. Ook voor de VPB worden de risico's op dit moment geïventariseerd. Het spreekt voor zich dat het besluit omtrent de verzelfstandiging van Crailo hierbij van belang is.

Restrisico en dekking

De mogelijke budgettaire gevolgen met betrekking tot Crailo/VPB en OMS worden vooralsnog geschat op € 0,2mln. per jaar. De kans dat het risico zich voor gaat doen wordt ingeschat op 50%. Dit is structureel van aard.