Jaarstukken 2023



Colofon

Versienummer:	1.0
Datum:	21 maart 2024
Status:	concept
Omslagfoto:	VRGZ Beeldbank

Inhoud

Voorwoord **4**
Leeswijzer **5**
1 Inleiding en ontwikkelingen **7**
1.1 Veiligheidsregio Gelderland-Zuid 7
1.2 Regionaal Beleidsplan 8
1.3 Accenten 8
1.4 Specifieke risico's 10
2 Programma Crisis- en Rampenbestrijding **13**
2.1 Resultaten beleidsmatige ontwikkelingen Brandweer 13
2.2 Operationele prestaties brandweer 14
2.3 Resultaten beleidsmatige ontwikkelingen Crisisbeheersing 17
3 Programma Regionale Ambulance Voorziening (RAV) **23**
3.1 Zorgcoördinatie en landelijke meldkamer organisatie Oost Nederland 23
3.2 Urgentieklassen herindeling 23
3.3 Uitbreiding diensten 24
3.4 Prestaties 24
4 Paragrafen **27**
4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 27
4.2 Onderhoud kapitaalgoederen 33
4.3 Financiering 34
4.4 Organisatie en bedrijfsvoering 36
4.5 Verbonden partijen 41
5 Jaarrekening **43**
5.1 Balans vóór resultaatbestemming per 31 december 43
5.2 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 45
5.3 Grondslagen van resultaatbepaling en waardering 46
5.4 Toelichting balans 51
5.5 Overzicht baten en lasten programma Crisis- en Rampenbestrijding 60
5.6 Toelichting programma Crisis- en Rampenbestrijding 64
5.7 Overzicht baten en lasten programma Regionale Ambulance Voorziening 75
5.8 Toelichting programma Regionale Ambulance Voorziening 77
5.9 Rechtmatigheidsverantwoording 83
5.10 SiSa-bijlage bij de jaarrekening 85
5.11 Publicatie in het kader van de Wet Normering Topinkomens (WNT) 87
5.12 Taakvelden 90
5.13 Opvang ontheemden Oekraïne en crisisnoodopvang 93
5.14 Overige gegevens: Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 95
6 Bijlagen **101**
6.1 Budgetopbouw aanvaardbare kosten ambulancedienst 101
6.2 Budgetopbouw aanvaardbare kosten meldkamer ambulancedienst 103
6.3 Verloop nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot 104
6.4 Specificatie van het financieringstekort/-overschot 105
6.5 Investeringen 106
6.6 Leningen 111
6.7 Bijdrage deelnemende gemeenten 112
6.8 Beleidsindicatoren 113
6.9 Bestuur en vaststelling jaarrekening 114
7 Verklaring van afkortingen **118**

Voorwoord

Geachte lezer,

Voor u ligt de jaarrapportage over 2023, een jaar met uitdagingen en crisissituaties, waarbij Veiligheidsregio Gelderland-Zuid zich wederom heeft ingezet voor de veiligheid van onze samenleving. Het jaar 2023 markeerde ook een keerpunt, na jaren die voor onze organisatie gekenmerkt werden door langdurige inzet rond COVID-19 en aansluitend de inzet ten behoeve van de opvang van asielzoekers en Oekraïners, kwamen we met de afronding van deze laatste opdracht in 2023, weer in wat rustiger vaarwater.

2023 was ook het laatste jaar van een vierjarige beleidsperiode. We hebben dan ook het afgelopen jaar gebruikt om te reflecteren op onze ervaringen en vooruitgekeken naar de toekomst en de ontwikkelingen die op ons afkomen. De ervaringen en verwachtingen ten aanzien van de toekomst samen met het risicoprofiel van onze veiligheidsregio, hebben geleid tot onze nieuwe meerjarige beleidsplannen voor de periode 2024-2027 die in december 2023 door het Algemeen Bestuur zijn vastgesteld.

Helaas hebben we ook dit jaar te maken gehad met geweld tegen hulpverleners. Een zorgwekkende ontwikkeling die onze aandacht vraagt. Het belang van respect en waardering voor de toegewijde professionals die dag en nacht paraat staan om hulp te bieden in noodsituaties benadrukken wij hier nogmaals. Veiligheidsregio Gelderland-Zuid veroordeelt elke vorm van geweld tegen hulpverleners ten zeerste en zal zich blijven inzetten voor een veilige werkomgeving voor al onze medewerkers.

Namens de Veiligheidsregio Gelderland-Zuid spreken wij de waardering uit voor de inzet van al onze medewerkers, partners en betrokken gemeenten. Terugkijkend naar 2023 hebben we ons wederom gezamenlijk ingespannen voor een veilige en veerkrachtige gemeenschap.

Het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Gelderland-Zuid
Maart 2024

Leeswijzer

In deze jaarstukken wordt conform bestuurlijke afspraak gerapporteerd over de substantiële afwijkingen ten opzichte van de begroting 2023. Wanneer de activiteiten zich hebben ontwikkeld conform de begroting is er geen reden tot rapporteren. Hierdoor krijgen het bestuur en de gemeenteraden beter zicht op de belangrijkste inhoudelijke activiteiten en prestaties.

De jaarstukken 2023 zijn als volgt opgebouwd:

Hoofdstuk	Inhoud
1	Een algemene inleiding met de belangrijkste ontwikkelingen in 2023 en de belangrijkste resultaten gerelateerd aan het beleidsplan 2024 – 2027.
2	Een beschrijving van de beleidsmatige en operationele resultaten van het programma Crisis- en Rampenbestrijding: Brandweer en Crisisbeheersing.
3	Een beschrijving van de beleidsmatige en de operationele resultaten van het programma Regionale Ambulancevoorziening (RAV).
4	Een financieel-technisch hoofdstuk: de voorgeschreven paragrafen van verantwoording: ▪ weerstandsvermogen en risicobeheersing; ▪ onderhoud kapitaalgoederen; ▪ financiering; ▪ organisatie en bedrijfsvoering; ▪ verbonden partijen.
5	De balans en baten en lasten over het jaar 2023: de financiële resultaten van beide programma's met een analyse van de totstandkoming hiervan. Tevens een beschrijving van de samenstelling van het bestuur van de VRGZ en de portefeuilleverdeling hierbinnen.
6	Bijlagen.
7	Verklaring van de gebruikte afkortingen.

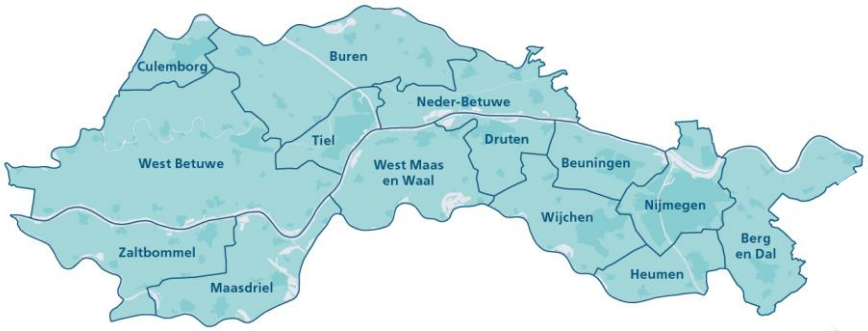
1

Inleiding



1 Inleiding en ontwikkelingen

1.1 Veiligheidsregio Gelderland-Zuid



Figuur 1.1: geografische omvang VRGZ

De Veiligheidsregio Gelderland-Zuid (VRGZ) is een regionaal samenwerkingsverband voor brandweerzorg, geneeskundige hulpverlening, meldkameractiviteiten en voorbereiding en coördinatie op het gebied van rampenbestrijding en crisisbeheersing. De VRGZ draagt bij aan een veilige regio waarin de inwoners en bedrijven kunnen rekenen op snelle en goede geneeskundige hulpverlening, brandweerzorg, advisering bij bouwplannen en evenementen en waarin rampen en crises zo goed mogelijk voorkomen en bestreden worden. Dit doet de VRGZ samen met de deelnemende gemeenten, de politie en andere lokale, regionale en landelijke partijen.
Deze dienstverlening moet betrouwbaar en adequaat zijn. Dit vormt het bestaansrecht van de gemeenschappelijke regeling waar inwoners en bedrijven van Gelderland-Zuid op moeten kunnen vertrouwen.
Dit regionale samenwerkingsverband van veertien gemeenten[1] is gebaseerd op de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) en de Wet veiligheidsregio's (Wvr). De samenwerking in deze regio is vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Gelderland-Zuid.

In dit jaarverslag wordt teruggeblikt op de activiteiten die in de begroting 2023 werden aangekondigd en relevante ontwikkelingen die zich in 2023 voordeden.

De beschreven activiteiten zijn gerelateerd aan de hoofdtaak van de VRGZ: de operationele dienstverlening op de terreinen van brandweerzorg, ambulancezorg, meldkamer en de voorbereiding van de crisis- en rampenbestrijding. Daarbij waren de volgende uitgangspunten leidend: we werken (steeds meer) risicogericht en aan maatwerkoplossingen; we werken samen met gemeenten en andere overheidspartners en inwoners en bedrijven aan onze dienstverlening; we hebben als ambitie dé partner te zijn op het gebied van fysieke veiligheid, met oog voor sociale veiligheid, met uitstekende dienstverlening aan iedereen die woont, werkt en verblijft in Gelderland-Zuid in het creëren

[1] In alfabetische volgorde: Berg en Dal, Beuningen, Buren, Culemborg, Druten, Heumen, Maasdriel, Neder-Betuwe, Nijmegen, Tiel, West Betuwe, West Maas en Waal, Wijchen en Zaltbommel.

van een veilige leefomgeving. Naast het uitvoeren van basistaken is gewerkt aan een aantal specifieke ontwikkelingen: versterking samenwerking en afstemming; risicogerichte benadering; versterken weerbare samenleving en het toekomstbestendig houden van de veiligheidsregio. Ook was er in 2023 extra aandacht voor de gevolgen van specifieke risico's: cyberrisico's, criminaliteit voor fysieke leefomgeving/fysieke veiligheid, extreem weer en energietransitie.

1.2 Regionaal Beleidsplan

In 2023 zijn nagenoeg alle activiteiten uit het Regionaal Beleidsplan 2022-2023 afgerond of opgenomen in de reguliere werkzaamheden. De twee nog openstaande activiteiten (Actualisatie programma Risicobeheersing Brandweer en het Zorgrisicoprofiel GHOR[2]) worden opgeleverd in het tweede kwartaal van 2024.

Met medeneming van de reacties van de gemeenteraden zijn het Regionaal Risicoprofiel, het Regionaal Beleidsplan en het Regionaal Crisisplan 2024-2027 op 21 december 2023 vastgesteld door het Algemeen Bestuur. Planvorming is tot stand gekomen in nauwe samenwerking met andere sectoren, gemeenten en partners veiligheid. De drie regionale beleidsplannen zijn hier te downloaden.

1.3 Accenten

Kennisnetwerk versterken t.b.v. advisering en crisisbeheersing

Met de netwerkanalyse is gekeken naar taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de veiligheidsregio en haar netwerkpartners op de verschillende crisistypen uit het Regionaal Risicoprofiel. Daarbij is met name stil gestaan bij de nieuwe risico's en eventuele nieuwe netwerkpartners die hieruit voortvloeien. De netwerkanalyse is als input meegenomen bij het opstellen van de nieuwe beleidsplannen.

Flexibele crisisorganisatie

De mogelijkheid om flexibel op te schalen en de crisisorganisatie in te richten is in de vorm van een crisisroutekaart meegenomen bij de herziening van het Regionaal Crisisplan 2024-2027 (zie ook paragraaf 2.3.4).

Organisatie voorbereiden op Omgevingswet

Met de Omgevingswet wordt de rol van regelruimte van de gemeente in het veilig en gezond inrichten van de leefomgeving groter. Gemeenten besluiten bijvoorbeeld zelf over hoe bluswater en bereikbaarheid geregeld worden. Maar ook de manier van werken verandert: gemeenten stellen omgevingsvisies en omgevingsplannen op, waar de veiligheidsregio op moet inspelen. Meedenken en adviseren aan de voorkant van ontwikkelingen is hierbij van belang. Ook wordt het uitgangspunt van advisering bij een aanvraag 'ja, tenzij' in plaats van 'nee,

[2] Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio

mits'. Dit alles vraagt van de veiligheidsregio een andere manier van adviseren.

De VRGZ heeft zich op de inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1 januari 2024 voorbereid op de volgende manier:

- Met de omgevingsdiensten en gemeenten zijn gesprekken gevoerd over taken en rollen in het kader van de Omgevingswet;
- De dienstverleningsovereenkomst met gemeenten en omgevingsdiensten is ondertekend;
- De werkprocessen zijn ingericht;
- Medewerkers zijn opgeleid en getraind voor hun taken en rol in het kader van de Omgevingswet;
- Zes adviseurs zijn specifiek geoefend voor deelname aan de omgevingstafels van de gemeenten;
- De VRGZ is klaar voor aansluiting op het Digitale Stelsel Omgevingswet (DSO).

Samenhang Regionaal Risicoprofiel en advisering gemeenten in relatie tot de Omgevingswet

Met de gemeenten is nagegaan welke risico's uit het regionale risicoprofiel en andere risico-inventarisaties in de gemeenten spelen en waarop de veiligheidsregio adviseert om de samenwerking tussen gemeenten en veiligheidsregio te versterken. In 2023 zijn hierover al met de meeste gemeenten gesprekken gevoerd; de overige staan gepland voor begin 2024. In die gesprekken is aan de hand van een praatplaat gesproken over mogelijke risico's in de gemeente op basis van het Regionaal Risicoprofiel, historische gegevens over incidenten op het gebied van de Gecoördineerde Regionale Incidentbestrijdingsprocedure (GRIP) en historische uitrukcijfers van de brandweer en ambulance. Verder zijn de samenwerking en advisering onderwerp van gesprek.

Gedeelde visie op risico's, advisering, toezicht en handhaving

In 2023 zijn samen met gemeenten en de omgevingsdiensten de Integrale Risicoanalyse (IRA) en de Dienstverleningsovereenkomst (DVO) opgesteld. Daarin zijn de processen en producten op het gebied van advisering, toezicht en handhaving door de brandweer vastgelegd. Met dit als basis worden werkafspraken gemaakt, die ook flexibiliteit bieden. De behoefte daaraan komt voort uit de praktijk van de afgelopen jaren. Het voorstel om over te gaan van een statische naar een dynamische werkwijze wordt in het tweede kwartaal 2024 aan het Algemeen Bestuur voorgelegd.

Informatiegestuurd werken (VIK) en dynamisch risicoprofiel

In juli 2022 is het Veiligheidsinformatieknooppunt (VIK) ingericht. Daarmee beschikt de VRGZ over een realtime beeld van het dynamisch risicoprofiel van kwetsbaarheden en dreigingen die tot incidenten kunnen leiden. In 2023 is gewerkt aan de doorontwikkeling van het VIK (zie ook paragraaf 2.3.6).

Landelijke Meldkamer Samenwerking

Dinsdag 21 maart 2023 zijn de meldkamers in Arnhem, Hengelo en Apeldoorn succesvol gemigreerd naar de nieuwe Meldkamer Oost-Nederland. Op de Meldkamer Oost-Nederland komen alle spoedeisende meldingen uit Gelderland en Overijssel binnen van burgers en bedrijven in nood op het gebied van zorg en veiligheid.
De afgelopen jaren is in diverse werkgroepen toegewerkt naar de overgang. Zo is er een organisatieplan opgesteld en een sociaal plan. En is

er gewerkt aan harmonisatie van alarmeringsregelingen en werkprocessen. Doel is om harmonisatie voor zover als kan door te voeren en het werk van de centralist overzichtelijk te maken zodat daarmee de beste kwaliteit geboden kan worden. Enig maatwerk voor de veiligheidsregio's blijft onvermijdelijk om recht te doen aan organisatie verschillen.

Zorgcoördinatiecentrum (ZCC)

In het ZCC aan de Beekstraat in Arnhem werken collega's van ambulancezorg Gelderland-Midden en Gelderland-Zuid samen bij het aannemen van planbare ambulancezorg. In 2024 zal binnen het Regionaal Overleg Acute Zorgketen (ROAZ) bekeken worden op welke wijze de zorgcoördinatie definitief kan worden ingevoerd en wat hiervoor nodig is.

1.4 Specifieke risico's

Cyber

Naast dat we ons richten op onze eigen cyberveiligheid (hoe gaan wij om met onze eigen en ontvangen informatie en zijn deze veilig opgeslagen), kijkt de VRGZ ook naar cyberrisico's in ons werkveld. Voor cybergevolgbestrijding (welke effecten treden op bij cyberincidenten en hoe kunnen wij ons én onze omgeving hierop voorbereiden) zijn de belangrijkste processen en crisispartners in beeld gebracht. Ook wordt er periodiek intern en extern oefeningen gehouden met digitale incidenten (zie ook paragraaf 2.3.5).

Gevolgen criminaliteit voor de fysieke leefomgeving

In 2023 is een verkenning gedaan naar "Gevolgen van criminaliteit voor de fysieke leefomgeving" in relatie tot het werk van de veiligheidsregio. Incidenten die voortkomen uit sociale veiligheid zoals criminaliteit kunnen gevolgen hebben op de fysieke veiligheid in de fysieke leefomgeving. De brandweer en ambulancedienst hebben bijvoorbeeld te maken met hulpverlening bij branden en ongevallen ten gevolge van drugscriminaliteit. Uit de verkenning is gebleken dat dit risico op dit moment voldoende operationeel is afgedekt en is opgenomen in de reguliere werkzaamheden.

Energietransitie

In 2023 is als speerpunt ingezet op publieksvoorlichting over een veilige energietransitie, in samenwerking met de veiligheidsregio's in Oost-5-verband en in afstemming met Brandweer Nederland. Ook in 2024 zal hier op ingezet worden.

Bij advisering Omgevingsveiligheid en Veilig Bouwen zijn twee medewerkers geschoold op dit gebied, die intern de medewerkers trainen op advisering bij risico's door nieuwe energiebronnen, -dragers en opslag ervan. Bijvoorbeeld op het gebied van externe veiligheid bij opslag van lithiumbatterijen of bij windturbines.

Verder heeft de vakbekwaamheid van de brandweer veel aandacht gekregen door het oefenen met virtual-realityscenario's voor het bestrijden van incidenten als gevolg van de energietransitie.

Extreem weer

Door toenemende warmte, droogte, meer zon en lage grondwaterstand zal het aantal natuurbranden toenemen. Ook kunnen natuurbranden door klimatologische ontwikkelingen intenser worden. In 2023 zijn lokale initiatieven ontwikkeld gericht op natuurbrandbeheersing. Ook heeft VRGZ deelgenomen aan de voorbereiding van het project ‘Gebiedsgerichte aanpak Natuurbrandbeheersing’ van de provincie Gelderland en de veiligheidsregio’s Gelderland-Midden, Noord- en Oost-Gelderland en Gelderland-Zuid. Het Algemeen Bestuur heeft op 21 december 2023 ingestemd met deelname aan dit project, dat in 2024 en 2025 uitgevoerd wordt.

Daarnaast is in het programma Vakbekwaamheid extra aandacht gegeven aan natuurbrandbestrijding. In 2024 krijgt dit verder opvolging.

2

Programma Crisis- en Rampenbestrijding



2 Programma Crisis- en Rampenbestrijding

In dit tweede hoofdstuk wordt verslag gedaan van het programma Crisis- en Rampenbestrijding dat wordt gevormd door de sector Crisisbeheersing en de sector Brandweer. In de sector Crisisbeheersing zijn ook de taken en verantwoordelijkheden van de GHOR ondergebracht.

In de eerste twee paragrafen worden de beleidsmatige en operationele resultaten van de sector Brandweer beschreven, in de derde paragraaf staat de sector Crisisbeheersing centraal.

2.1 Resultaten beleidsmatige ontwikkelingen Brandweer

Operatie VLAM

Het project Operatie VLAM (Vrijwilligheid is van Levensbelang voor ons Allemaal voor nu en (over)Morgen) heeft in 2021 en 2022 veel activiteiten opgeleverd om vrijwilligers te vinden, te binden en te boeien. Dit in co-creatie met gemeenten, werkgevers, burgers en vrijwilligers zelf. Als project is VLAM eind 2021 afgesloten. De daaruit voortgekomen activiteiten zijn in 2022 structureel opgenomen in de bedrijfsvoering. VLAM is als project eerder dan begroot afgerond en heeft dan ook geen doorloop meer gehad naar 2023.

Taakdifferentiatie

In 2018 is gebleken dat het stelstel van vrijwilligheid bij de brandweer niet in lijn is met Europese regelgeving. Om vrijwilligheid in stand te kunnen houden is als oplossing uitgewerkt dat er voor vrijwilligers geen verplichting meer mag zijn om op te komen bij een alarmering. Nu kent de brandweer nog twee vormen van verplichting: consignatie (verplichte beschikbaarheid op bepaalde momenten) en kazernering (vrijwilligers houden zich in de kazerne verplicht beschikbaar volgens een bepaald rooster). Het Veiligheidsberaad heeft aan de minister van Justitie en Veiligheid randvoorwaarden meegegeven voor de implementatie van deze bouwsteen, waaronder een financiële vergoeding. Met de minister wordt overlegd wat nodig is om tot invulling van de randvoorwaarden te komen.

VRGZ heeft al in 2022 de structurele consignatie van vrijwilligers op vier posten beëindigd middels een afbouwregeling, ook in het kader van uniformiteit in de regio.

Dekkingsplan 2024-2027

Het Dekkingsplan 2024-2027 omvat de vier kerntaken van de brandweer: brand, hulpverlening, incidentbestrijding op het water en incidentbestrijding gevaarlijke stoffen. Het dekkingsplan is aan de hand van een nieuwe landelijke uniforme systematiek opgesteld. Nieuw daarin is ook de methodiek van gebiedsgerichte opkomsttijden die de huidige objectgerichte opkomsttijden vervangen. (zie ook paragraaf 2.2). Op 21 december 2023 heeft het Algemeen Bestuur ingestemd met het concept-dekkingsplan. In het eerste kwartaal van 2024 wordt gemeenteraden de gelegenheid geboden zienswijzen in te dienen op het

dekkingsplan waarna het voor definitieve besluitvorming in april 2024 aan het Algemeen Bestuur wordt aangeboden.

Splitsing piketten HOvD/AGS

Met ingebruikname van het nieuwe AGS-voertuig is vanaf 2 januari 2023 het eerdere piket van de Hoofdofficier van Dienst (HOvD) volgens planning gesplitst in twee afzonderlijke piketten: piket HOvD en piket Adviseur Gevaarlijke Stoffen (AGS). Er is één piket Adviseur Gevaarlijke Stoffen voor de gehele regio.

Regionale Handreiking bluswatervoorziening en bereikbaarheid

Op grond van de Wet veiligheidsregio's zijn gemeenten primair verantwoordelijk voor voldoende bluswater en goede bereikbaarheid. De veiligheidsregio heeft een adviesrol naar de gemeenten. In het Regionaal Beleidsplan 2020-2023 is de landelijke Handreiking Bluswatervoorziening en Bereikbaarheid 2019 benoemd als één van de documenten die gebruikt worden om die adviesrol vorm te geven. Op basis van die handreiking is in samenspraak met de gemeenten de Regionale Handreiking Bluswatervoorziening en Bereikbaarheid VRGZ opgesteld waarin het eigen regionale adviesbeleid op het gebied van bluswater en bereikbaarheid is geformuleerd. Daarin zijn keuzes gemaakt op basis van regionale interventie- en omgevingskenmerken. De handreiking draagt bij aan het versterken van uniformiteit en de samenwerking tussen gemeenten en veiligheidsregio. Het Algemeen Bestuur heeft in november 2023 ingestemd met de Regionale Handreiking Bluswatervoorziening en Bereikbaarheid VRGZ waardoor de onderwerpen bluswater en bereikbaarheid geborgd zijn voor inwerkingtreding van de Omgevingswet.

2.2 Operationele prestaties brandweer

Cijfers incidenten

Het aantal incidenten voor branden, hulpverleningen en loze meldingen over 2023 komt uit op de volgende cijfers:

Resultaten	2021	2022	2023
Aantal branden	1.410	1.587	1.317
Aantal hulpverleningen	2.311	2.522	2.086
Aantal loze meldingen	565	608	500

Tabel 2.2: aantal incidenten

Het totaal aantal branden laat een daling zien ten opzichte van vorig jaar. Oorzaak daarvan is het lagere aantal buitenbranden dan in 2022 (zie tabel 2.2a). Ook het aantal gebouwbranden is iets gedaald.

Het aantal hulpverleningen ligt bijna een vijfde lager dan in 2022. Dit heeft vooral te maken met veel minder incidenten in de categorie 'leefmilieu'. Dit is vooral het gevolg van het gegeven dat er in 2023 minder stormen of ander extreem weer zijn geweest die gepaard gaan met veel alarmeringen.

Het relatief lage aantal loze meldingen laat zien dat het effect van het beleid om dit aantal terug te dringen structureel is geworden.

Hieronder zijn de cijfers van branden en hulpverleningen uitgesplitst in de belangrijkste categorieën:

Resultaten	2021	2022	2023
Branden			
(Bij-)Gebouwen	360	342	328
Buitenbranden	631	854	596
Overig (kleine branden)	419	391	393
Hulpverleningen			
Ongevallen	611	632	545
Gezondheid	400	475	480
Leefmilieu	633	811	556
Overig	667	604	505

Tabel 2.2a: aantal incidenten uitgesplitst (zonder loze meldingen)

Zorgnorm

Hieronder worden de prestaties weergegeven ten opzichte van de bestuurlijke afspraken voor de opkomst van de brandweer bij incidenten (zorgnorm). Voor het bepalen van die prestaties hanteert de VRGZ de risicogerichte systematiek uit het bestuurlijk vastgestelde Brandweerzorgplan basisbrandweerzorg (2017). Die kent de volgende categorieën:

- voldoet (binnen de wettelijke norm aanwezig);
- aanvaardbaar zonder compenserende maatregelen te nemen;
- aanvaardbaar, maar met compenserende maatregelen;
- niet aanvaardbaar (boven de wettelijke tijd van 18 minuten).

Hierna worden de prestaties volgens die systematiek gepresenteerd. Voor de zorgnorm gelden alleen de maatgevende incidenten (met prio-1-melding). Het gaat daarbij om woningbranden of gelijkwaardige gebouwbranden.

In tabel 2.2b zijn de resultaten naar de vier categorieën uitgesplitst. De zorgnorm is de optelsom van de incidenten onder ‘voldoet’ en ‘aanvaardbaar zonder maatregelen’. De zorgnorm over 2023 komt volgens deze berekening op 69%.

Zorgnorm	2022			2023		
	Aantal	Aandeel	Zorg norm	Aantal	Aandeel	Zorg norm
Maatgevende incidenten	332	100%		309	100%	
Voldoet	126	38%		102	33%	
Aanvaardbaar zonder maatregelen	117	35%	73%	112	36%	69%
Aanvaardbaar met maatregelen	86	26%		93	30%	
Niet aanvaardbaar	3	1%		2	1%	

Tabel 2.2b: zorgnorm

De prestatie van 69% laat een lichte daling zien ten opzichte van 2022. Een mogelijke verklaring hiervoor is dat meerdere posten overdag meer moeite hebben met de bezetting. Mogelijk zijn daardoor uitruktijden toegenomen.

Rapportage zorgnorm op basis van nieuwe methodiek

Het nieuwe Dekkingsplan 2024-2027 is opgesteld aan de hand van de 'Handreiking Landelijke uniforme systematiek voor dekkingsplannen'. Hierin is ook de methodiek voor gebiedsgerichte opkomsttijden opgenomen. De objectgerichte opkomsttijden (opkomsttijden die gekoppeld waren aan categorieën gebouwen en hun risiconiveau) zijn daarmee losgelaten. Gebiedsgericht houdt in dat aan een gebied (CBS-buurt) een risiconiveau toegekend wordt en op grond daarvan een bandbreedte voor de opkomsttijd van de snelste brandweereenheid die ter plaatse kan zijn. Brandweer VRGZ gaat vanaf 2024 deze methodiek toepassen.

2.2.2 Risicobeheersing

Veilig Bouwen

Het aantal adviesaanvragen blijft onverminderd hoog. In 2023 zijn 2.012 adviezenaanvragen ingediend waarmee de stijging van de afgelopen jaren nog verder doorzet: van 1.685 in 2019 naar 1.900 in 2022. Daarnaast neemt de complexiteit van bouwaanvragen toe, wat meer tijd per aanvraag kost.

Toezicht en Handhaving

In 2023 zijn 704 controles uitgevoerd. Vooral door het complexer worden van de werkprocessen en de casussen zelf vergen de controles meer tijd. Daardoor zijn minder controles uitgevoerd dan in de afgelopen jaren.

Omgevingsveiligheid

De afdeling Omgevingsveiligheid heeft in 2023 497 adviezen gegeven, onderverdeeld in de volgende adviesvormen:

Adviesvorm	Aantal adviezen
Evenementenadvisering	271
Advisering industriële veiligheid	80
Advisering ruimtelijke veiligheid	146
Totalen	**497**

Tabel 2.2c adviesvormen

- de adviezen evenementen zijn een optelsom van A-, B- en C-adviezen, terrasvergunningen en overige adviezen op basis van het Besluit brandveilig gebruik en basishulpverlening overige plaatsen;
- de adviezen industriële veiligheid zijn een optelsom van de adviseringen op milieu, BRZO, vuurwerk en explosieven en de ontheffing vervoer gevaarlijke stoffen;
- de adviezen Ruimtelijke veiligheid zijn een optelsom van de adviseringen Externe veiligheid, Instrument ruimtelijke veiligheid en Overige adviezen op het gebied van bestemmingsplannen.

Hiermee is het totale aantal adviezen weer terug op het niveau van 2019, pre COVID-19. Daarbij wordt opgemerkt dat de adviesverzoeken voor A-evenementen nog maar beperkt voorkomen als gevolg van nieuwe werkafspraken met gemeenten die deze kleine evenementen zelfstandig afhandelen. Om dit te ondersteunen zijn er seminars en trainingen georganiseerd om betrokkenen bij de vergunningverlening voor evenementen te faciliteren in kennisontwikkeling.

Brandveilig Leven
In het kader van voorlichting over brandveiligheid heeft de brandweer 44 bezoeken gebracht aan scholen (voor gastlessen en met het voorlichtingsvoertuig RedAlert). Ook is acht keer na een brand voorlichting gegeven aan omwonenden. Via diverse voorlichtingsacties (met onder andere een pop-upstore) zijn 4.000 mensen bereikt en via social media nog eens 165.000. Daarnaast is een traject Brandveiligheid met woningcorporaties doorlopen.

2.3 Resultaten beleidsmatige ontwikkelingen

Crisisbeheersing

De toekenning van extra structurele middelen voor de versterking van crisisbeheersing en informatiemanagement via de Brede Doeluitkering Rampenbestrijding heeft geholpen om in 2023 op een aantal onderwerpen versnelling aan te brengen. Mede hierdoor:

- is het project toekomstbestendige bevolkingszorg en crisiscommunicatie afgerond en geïmplementeerd en wordt er vanaf 2024 samen met gemeenten uitvoering gegeven aan het Meerjarenprogramma bevolkingszorg en crisiscommunicatie.
- wordt er een organisatie brede visie opgesteld voor informatiegestuurde veiligheid
- is er een meerjarenprogramma opgesteld ten behoeve van doorontwikkeling van het Veiligheidsinformatieknooppunt en aansluiting op het landelijke KCR2
- wordt er een organisatie brede visie opgesteld op het gebied van netwerkmanagement en een uitvoeringsprogramma voor de komende vier jaar.
- zijn extra vakbekwaamheidsactiviteiten georganiseerd en is opleidingskundige expertise in huis gehaald
- is op verschillende onderwerpen een inhoudelijke bijdrage geleverd aan ontwikkelingen waarin we als 25 regio's samen optrekken en aan de afstemming met het Rijk.

2023 stond daarnaast in het teken van overdracht taken en werkzaamheden voortkomende uit de bestuurlijke opdracht (crisis)noodopvang van vluchtelingen uit de Oekraïne, crisisnoodopvang asielzoekers en versnelde uitplaatsing van statushouders. Met de herinrichting van de provinciale regietafel (PRT) en het inrichten van een bestuurlijk overleg in de subregio's Rijk van Nijmegen en Rivierenland zijn alle werkzaamheden van het programmateam opvang vluchtelingen in 2023 overgedragen aan onze gemeenten, de provincie en het Centraal Orgaan opvang Asielzoekers (COA).

2.3.1 GHOR

Een Zorgrisicoprofiel geeft weer welke crisistypen het meest relevant zijn voor de acute en publieke geneeskundige zorg in de regio. Aan de hand van deze crisistypen wordt in kaart gebracht waar mogelijke knelpunten in de zorg liggen en welke consequenties deze hebben voor het hele zorgsysteem.

Op basis van het Regionaal Risicoprofiel zijn in 2023 risico's samen met de betrokken zorgpartners geprioriteerd voor een verdere uitwerking in een Zorgrisicoprofiel Gelderland-Zuid. Deze risico's zijn vervolgens aan de hand van scenario's gezamenlijk beoordeeld en besproken. De opbrengst

hiervan vormt de basis voor de definitieve versie van het Zorgrisicoprofiel die in april 2024 wordt aangeboden aan het bestuur.

Ook is in 2023 verder geïnvesteerd in het gebruik van het Landelijk Crisis Management Systeem voor de Geneeskundige Zorg (LCMS-GZ) binnen de witte keten. De GHOR en acute zorgpartners werken netcentrisch samen voor het delen van informatie ter voorbereiding op en tijdens crises en gezondheidsrisico's.

2.3.2 Evenementen

Met het netwerk Vergunningverleners zijn werkafspraken gemaakt over de behandelaanpak van kleine (A) evenementen. Daarvoor worden geen adviesaanvragen ingediend, maar deze worden door gemeenten zelfstandig afgehandeld met behulp van basis richtlijnen (Basis gezondheidsadvies en Besluit brandveilig gebruik). Het aantal adviesaanvragen komt hierdoor nog maar beperkt voor.

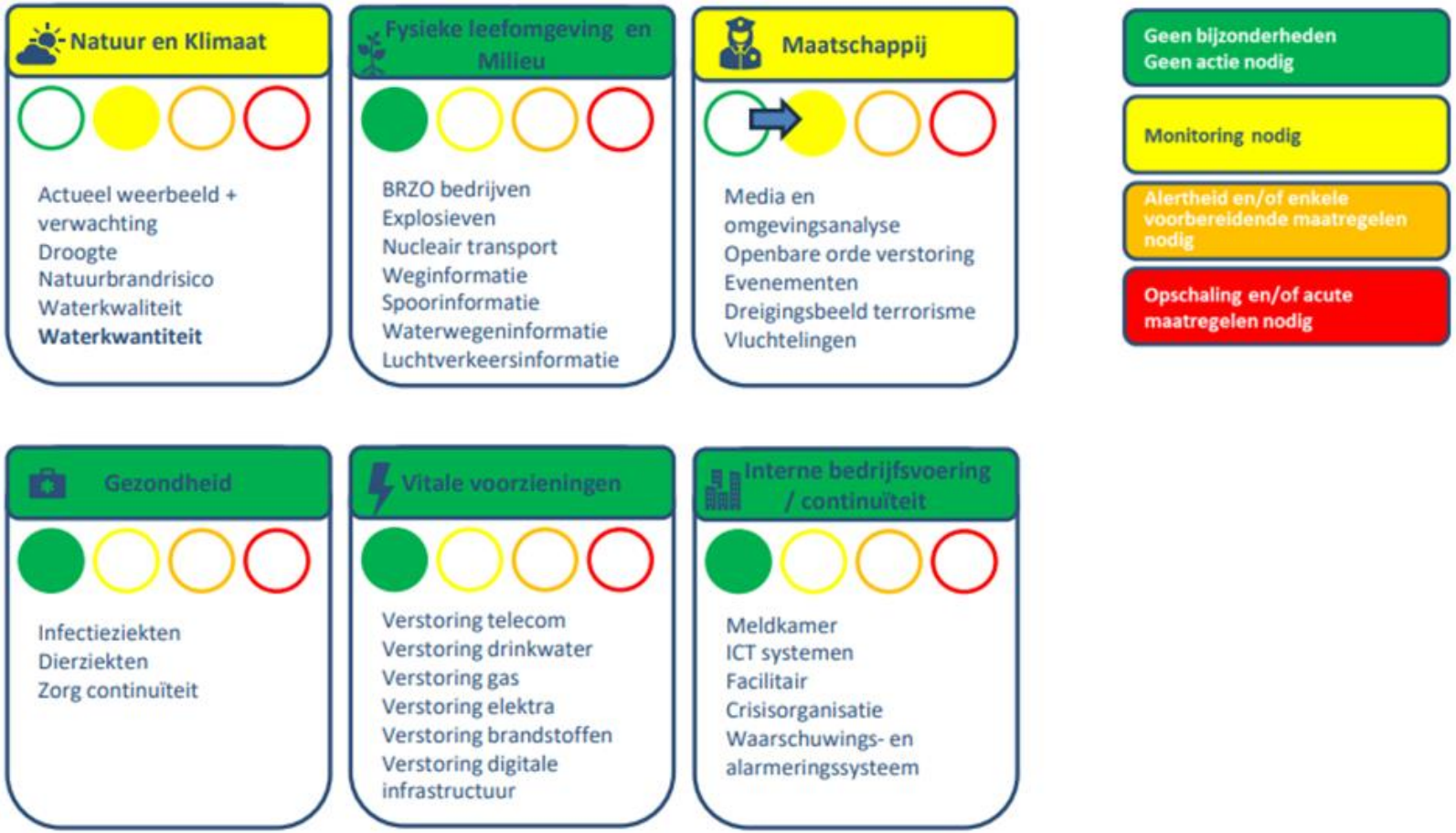
In 2023 is de leergang Evenementenveiligheid afgerond. Hier hebben veel adviseurs vanuit de gemeenten en adviserende diensten aan deelgenomen. Bijeenkomsten voor vergunningverleners hebben digitaal en fysiek plaatsgevonden met als doel om het netwerk te versterken, kennis te delen en kennis op te halen.

2.3.3 Veiligheidsinformatieknooppunt

Met het Veiligheidsinformatieknooppunt (VIK) wordt door informatiemanagers actuele informatie over de veiligheid in de regio Gelderland-Zuid gebundeld, geanalyseerd en inzichtelijk gemaakt in een Veiligheidsbeeld Gelderland-Zuid. Het veiligheidsbeeld brengt kwetsbaarheden en dreigingen in kaart die tot incidenten kunnen leiden, welke maatregelen genomen zijn en welke handelingsperspectieven er gelden voor hulpverleners en inwoners. Via de sociale media van VRGZ worden inwoners en gemeenten geattendeerd op deze handelingsperspectieven, bijvoorbeeld over wat te doen bij storm- en wateroverlast of beperken van de kans op natuurbranden.

In 2023 is in samenwerking met veiligheidsregio's in Oost 5[3] gewerkt aan de (door)ontwikkeling van het Veiligheidsbeeld alsook aansluiting van de regio's op het landelijke Veiligheidsbeeld onder de noemer KCR2 (Knooppunt Coördinatie Regio Rijk). KCR2 is het samenwerkingsplatform dat veiligheidsregio's, rijkspartners en betrokken crisispartners structureel ondersteunt en versterkt op het vlak van informatiemanagement en coördinatie, in het bijzonder bij incidenten met een bovenregionaal en landelijk karakter.

[3] De regio's in Oost 5 zijn: Twente, IJsselland, Noord- en Oost-Gelderland, Gelderland-Midden en Gelderland-Zuid.



Afbeelding 2.1: Veiligheidsbeeld Week 52, 2023; Tijdens de weekstart met piketfunctionarissen is aandacht besteed aan maatregelen met betrekking tot hoogwater en overlast in het stroomgebied. Alsook risico's, maatregelen en handelingsperspectieven voor hulpverleners en inwoners rondom de jaarwisseling.
https://www.vrgz.nl/nieuws/veilige-jaarwisseling-doen-we-samen/

2.3.4 Flexibele crisisorganisatie

In een flexibele crisisorganisatie wordt na een crisisdiagnose de inrichting en samenstelling van de crisisorganisatie afgestemd op de aard en omvang van het incident en de gevraagde werkzaamheden (wat is er nodig). In 2023 zijn bij het opleiden, trainen en oefenen de mogelijkheden van de flexibele (wendbare) crisisorganisatie meegenomen. Daarnaast is in 2023 met het incident rondom de Stuw Grave en (crisis)noodopvang van vluchtelingen uit de Oekraïne en crisisnoodopvang asielzoekers, in de praktijk ervaring opgedaan met het werken in een flexibele crisisorganisatie. Leerpunten uit de evaluatie van de (crisis)noodopvang alsook adviezen uit het project flexibele crisisorganisatie zijn in de vorm van een crisisroutekaart meegenomen bij de herziening van het Regionaal Crisisplan 2024-2027.

2.3.5 Cyber

Naast dat we ons richten op onze eigen cyberveiligheid (hoe gaan wij om met onze eigen en ontvangen informatie en zijn deze veilig opgeslagen), kijkt VRGZ ook naar cyberrisico's in ons werkveld. Voor cybergevolgbestrijding (welke effecten treden op bij cyberincidenten en hoe kunnen wij ons én onze omgeving hierop voorbereiden) zijn de belangrijkste processen en crisispartners in beeld gebracht. In samenwerking met veiligheidsregio's in Oost 5 is daartoe ook een aandachtskaart gemaakt. Deze beschrijft onder andere op hoofdlijnen taken, verantwoordelijkheden, samenwerkingspartners, mogelijke cascade effecten, kritieke momenten en leerpunten uit gelijksoortige incidenten.

Ook worden er periodiek intern en extern oefeningen gehouden met digitale incidenten. Zo is er vanuit de directie deelgenomen aan de overheidsbrede oefening ISODOOR en is een oefening georganiseerd met leidinggevenden en informatiemanagers uit de regionale crisisorganisatie en de Chief Information Security Officer (CISO), de verantwoordelijke voor informatiebeveiliging binnen VRGZ.

2.3.6 Regionaal Risicoprofiel, Regionaal Beleidsplan en Regionaal Crisisplan 2024-2027

Met medeneming van de reacties van de gemeenteraden zijn het Regionaal Risicoprofiel, het Regionaal Beleidsplan en het Regionaal Crisisplan 2024-2027 op 21 december 2023 vastgesteld door het Algemeen Bestuur. Planvorming is tot stand gekomen in nauwe samenwerking met andere sectoren, gemeenten en partners veiligheid. De drie regionale beleidsplannen zijn hier te downloaden.

2.3.7 Meerjarenbeleidsplan bevolkingszorg

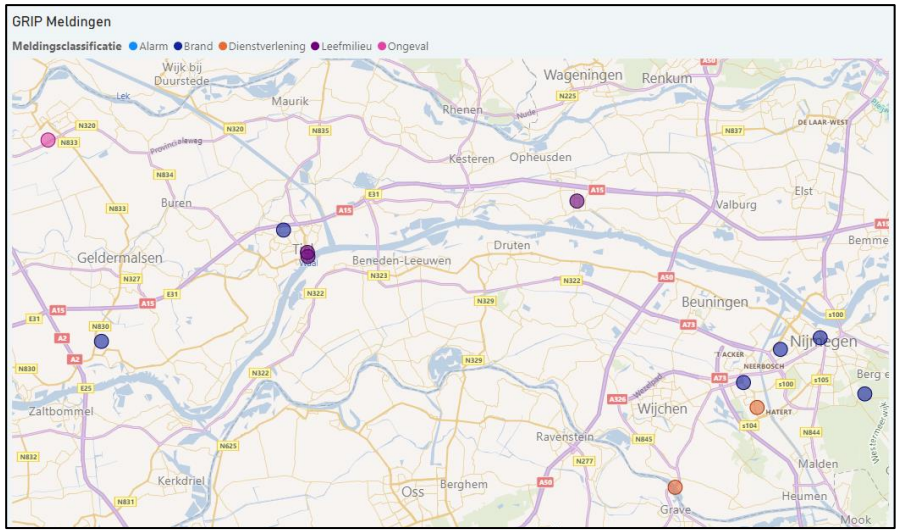
In samenwerking met de gemeenten is verkend hoe bevolkingszorg en crisiscommunicatie toekomstbestendig kunnen worden ingericht. Hierover zijn met gemeenten nieuwe afspraken gemaakt. Afspraken zijn geborgd in een Meerjarenprogramma Bevolkingszorg en crisiscommunicatie 2024-2027 en vastgelegd in een nieuwe samenwerkingsovereenkomst tussen de veiligheidsregio en onze 14 gemeenten. Het meerjarenprogramma Bevolkingszorg en Crisiscommunicatie 2024-2027 is hier te downloaden.

2.3.8 GRIP-incidenten

In 2023 hebben zich de volgende GRIP-incidenten voorgedaan:

Datum	Incident	Plaats	GRIP
1 januari	Brand woonzorgcentrum	Nijmegen	1
9 januari	Brand flat	Nijmegen	1
25 maart	Brand Loods	Heilige Landstichting	1
9 mei	CO-melding	Berg en Dal	1
19 juni	Politieonderzoek explosieven	Nijmegen	1
11 juli	Brand bouwbedrijf	Waardenburg	1
12 augustus	Vreemde lucht riool	Tiel	1
17 augustus	Stroomuitval	Dodewaard	1
2 september	Lek stuw Grave	Nederasselt	2
12 september	Brand flat	Nijmegen	1
16 september	Gaslucht riool	Tiel	1
21 september	Woningbrand	Tiel	1
25 oktober	Gaslekkage	Culemborg	2

Tabel 2.3: GRIP-incidenten



Afbeelding 2.2: dashboard GRIP meldingen 2023

3

Programma Regionale Ambulance Voorziening



3 Programma Regionale Ambulance Voorziening (RAV)

Het derde programma bij de veiligheidsregio betreft de Regionale Ambulancevoorziening. In 2023 werd aandacht besteed aan de hieronder genoemde onderwerpen.

3.1 Zorgcoördinatie en landelijke meldkamer organisatie Oost Nederland

Begin 2023 is de overgang naar de Meldkamer Oost Nederland (MKON) afgerond. Ambulancezorg Gelderland-Zuid (AZGZ) is nu onderdeel van één van de tien samengevoegde meldkamers. De samenwerking met Oost 5 (Regionale Ambulance Voorzieningen Twente, IJsselland, Noord en Oost-Gelderland en Gelderland-Midden) is nu operationeel.

In de loop van 2023 is gekeken welke (deel)-processen vanuit Arnhem uitgevoerd kunnen worden om de best mogelijke invulling te geven voor patiëntenzorg in het verzorgingsgebied Gelderland-Zuid. In het 4e kwartaal zijn zoals gepland gefaseerd (en gedeeltelijk) de taken en werkzaamheden van de Meldkamer Oost Nederland weer naar Arnhem gehaald. Het besteld (planbare) vervoer voor Gelderland-Midden en Gelderland-Zuid wordt nu zelf aangenomen vanuit Arnhem.

Deze ontwikkeling past bij de ambitie om uiteindelijk samen met ketenpartners tot een vorm van zorgcoördinatie te komen.

3.2 Urgentieklassen herindeling

Voor de juiste inzet van de verschillende vormen van ambulancezorg op de steeds grotere diversiteit aan zorgvragen en voor het beter kunnen afstemmen met de huisartsensector is de juiste urgentiebepaling van groot belang. De ontwikkeling van een landelijk eenduidige en optimale urgentieclassificatie is afgerond. De ambulancesector kent momenteel twee urgentieclassificaties voor spoedzorg (A1 en A2) en twee urgentieclassificaties voor geplande zorg (B1 en B2). De nieuwe urgentieclassificatie kent zeven urgentieclassificaties (A0, A1, A2, B1, B2, C1 en C2). Burgers met een zeer urgente zorgvraag zullen sneller ambulancezorg ontvangen. Centralisten krijgen meer tijd voor triage en ambulancezorgprofessionals worden gericht ingezet om onnodig dure (vervolg)zorg te voorkomen.

Recent is besloten dat gestreefd wordt de nieuwe urgentieclassificatie voor de meldkamer in de eerste twee kwartalen van 2024 in te voeren en dus niet in 2023. De rest van de uitwerking van de urgentieclassificatie wordt later toegepast.

Daarnaast is de AZGZ actief betrokken geweest bij de landelijke invoering. We hebben een betrokken RAV-implementatiecoördinator (RAVIC) en leverden in 2023 een voorzitter voor één van de themawerkgroepen. De impact op onze beschikbaarheid en die van andere partners in de keten van acute zorg zal in de loop van 2024 op de agenda staan.

3.3 Uitbreiding diensten

In 2023 zijn er, conform de afspraken met de zorgverzekeraars, 315 diensten ingezet. Hierdoor is er een betere spreiding en beschikbaarheid van onze capaciteit.

Per 1 juni 2023 zijn de inzettijden van de planbare (middencomplexe) ambulances aangepast en beter afgestemd op de vraag. Dat wil zeggen dat er meer vervoerscapaciteit wordt ingezet op de tijden waarop de vraag hoger is. Dit resulteert erin dat er in het weekend geen middencomplexe ambulance avonddiensten meer zijn; deze zijn nu ingezet op doordeweekse dagen tijdens kantooruren.

3.4 Prestaties

Wat	Norm	Gerealiseerd in 2022	Gerealiseerd in 2023
Operationele prestaties			
A1-ritten ambulance	10.000	12.854	13.328
A1-ritten binnen 15 minuten	95%	91,6%	90,1%
A1-ritten gemiddelde meldtijd (min:sec)	Max. 01:40	01:50	02:26
A1 ritten gemiddelde opstarttijd (min:sec)	Max. 00:45	00:57	00:58
A1-ritten gemiddelde rijtijd (min:sec)	06:30	07:25	07:22
A1-ritten gemiddelde responstijd (min:sec)	08:55	10:13	10:46
A2-ritten ambulance	8.000	9.293	8.384
A2-ritten binnen 30 minuten	98%	97,3%	97,5%
MCA-ritten ambulance	10.000	9.377	8.605
Eerste hulp geen vervoer[4]	-	9.805	10.018
Vakbekwaamheid			
Medewerkersbekwaamheids-verklaring	100%	100%	100%

Tabel 3.1: prestatiecijfers Ambulancezorg Gelderland-Zuid

[4] Ambulance verleent wel eerste hulp ter plaatse maar hulpverlening leidt niet tot vervoer

Wat	Aantal 1-1-2023	Aantal 31-12-2023
Eenheden		
Posten / standplaatsen	9	9
A-ambulances en B-ambulances	28	30
Mobiele Intensive Care Unit (MICU)	2	2
Rapid Responder voertuigen	3	3

Tabel 3.2: kerngegevens Ambulancezorg Gelderland-Zuid

De belangrijkste oorzaak van overschrijdingen zijn gelijktijdigheid van ritten en de verwerkingstijd op de meldkamer. Eind maart is de meldkamer verplaatst van Arnhem naar de LMS-locatie in Apeldoorn. Vanaf dat moment loopt de gemiddelde meldtijd op door locatieverandering en aanpassing van werkprocessen. Daarnaast is sprake van krapte van centralisten en wordt er volop opgeleid. Tijden van medewerkers in opleiding zijn langer dan die van ervaren centralisten.

De productie van declarabel A1-vervoer en het aantal Eerste Hulp Geen Vervoer (EHGV)-ritten is toegenomen. Daarmee wordt ook de kans op gelijktijdigheid vergroot. Op het declarabel A2-vervoer en middencomplexe ambulancezorg (MCA)-vervoer is een afname te zien van het aantal ritten. Deze laatste trend houdt gelijke tred met de landelijke lijn.
De uitruktijd (de tijd tussen alarmering en vertrek van de ambulance) blijft nagenoeg gelijk en de gemiddelde rijtijd wordt iets verkort.

4

Paragrafen



4 Paragrafen

4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

4.1.1 Beleid weerstandsvermogen en weerstandscapaciteit

Elk jaar worden bij de verschillende organisatieonderdelen de risico's in kaart gebracht. Deze risico's zijn als volgt gerubriceerd en gewaardeerd:

- In de begroting en jaarrekening wordt een cijfermatige samenvatting van de risico-inventarisatie opgenomen met de berekening van het weerstandsvermogen (zie paragraaf 4.1.2 Risico's).
- Bij het uitbrengen van de financiële rapportages (Begroting en de Tussentijdse rapportages) werden nieuwe of verdwenen risico's als mutatie gemeld in de paragraaf Risico's. Vanaf de jaarrekening 2022 worden voortaan de tien grootste risico's opgenomen in de rapportage.
- De frequentie van de rapportage over risico's wordt groter als daar aanleiding voor is.
- Voor de omvang van de algemene reserve Crisis- en Rampenbestrijding wordt 5% van de baten genomen als streefwaarde.
- Voor de omvang van de reserve aanvaardbare kosten RAV wordt 10% van de baten genomen als minimumnorm en 15% als streefwaarde.

De jaarrekening is met inachtneming van bovenstaand beleid opgesteld.

Programma Crisis- en Rampenbestrijding

Omvang algemene reserve (Bedragen * € 1.000,-)	Realisatie 2023
Norm 5% van de baten programma C&R	3.185
Algemene reserve Crisis- en Rampenbestrijding	3.185
Percentage eigen vermogen van de baten	5%

Tabel 4.1: omvang algemene reserve

Bestemde reserves worden niet meegenomen in deze toetsingstabel van het eigen vermogen.

Bij de gepresenteerde cijfers wordt ervan uitgegaan dat de voorstellen voor bestemming van het resultaat 2023, zoals uiteengezet in paragraaf 5.4, door het Algemeen Bestuur worden overgenomen. In de Begroting 2025 en Meerjarenraming 2026-2028 zal een geactualiseerd meerjarig beeld van de algemene reserve worden geschetst.

Weerstandsvermogen en weerstandscapaciteit (Bedragen * € 1.000,-)	Realisatie 2023
Benodigde weerstandscapaciteit	3.997
Beschikbare weerstandscapaciteit	3.185
Weerstandsvermogen	80%

Tabel 4.2: weerstandsvermogen en weerstandscapaciteit C&R

De benodigde weerstandscapaciteit is het resultaat van de gewogen risicocapaciteit van de geïnventariseerde risico's (zie paragraaf 4.1.2). De beschikbare weerstandscapaciteit is gelijk aan de algemene reserve. Het weerstandsvermogen is de mate waarin de benodigde capaciteit wordt gedekt door de beschikbare capaciteit. Zoals uit tabel 4.2 blijkt, is het weerstandsvermogen ontoereikend om de risico's af te dekken. Naarmate de gecalculeerde risico's zich voordoen zullen hiervoor extra bezuinigingsmaatregelen moeten worden getroffen of wordt de bijdrage van gemeenten hoger.

Programma RAV

De reserves van de AZGZ zien er als volgt uit:

Omvang reserve aanvaardbare kosten RAV (Bedragen * € 1.000,-)	Realisatie 2023
Minimale norm is 10% van de baten	3.188
Streefwaarde is 15% van de baten	4.781
Reserve aanvaardbare kosten RAV	2.945
Percentage eigen vermogen van de baten	9%

Tabel 4.3: reserve aanvaardbare kosten RAV

AZGZ heeft over 2023 een positief resultaat behaald van € 314.000,-. Met het bestuur is afgesproken dat de minimale omvang van het eigen vermogen 10% van de baten is. Voor 2023 komt dat uit op een benodigde reserve van € 3.188.000,-. De reserve bedraagt per eind 2023 € 2.945.000,-.

Het percentage eigen vermogen ten opzichte van de baten komt uit op 9% ten opzichte van de minimale bestuurlijke norm van 10%. Dat de RAV hiermee de minimale norm van 10% van de baten niet haalt wordt vooral veroorzaakt door de negatieve resultaten van 2019 en 2021. Afgesproken is dit niet vanuit de gemeentelijke bijdragen aan te vullen, maar alleen vanuit het resultaat op het programma RAV.

In de begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 zal een geactualiseerd meerjarig beeld van de reserve aanvaardbare kosten worden geschetst.

Weerstandsvermogen en weerstandscapaciteit (Bedragen * € 1.000,-)	Realisatie 2023
Benodigde weerstandscapaciteit	1.047
Beschikbare weerstandscapaciteit	2.945
Weerstandsvermogen	281%

Tabel 4.4: weerstandsvermogen en weerstandscapaciteit RAV

De beschikbare weerstandscapaciteit is toereikend om de geïnventariseerde en gecalculeerde risico's te dekken.

4.1.2 Risico's

In tabel 4.5 is een samenvatting van de risico's met financiële omvang opgenomen. Bij de bepaling van de noodzakelijke risicocapaciteit is rekening gehouden met de weging van de verwachtingswaarde van de kans dat de risico's zich voordoen.

Bedragen x € 1.000,-	Verwachtings-waarde	Noodzakelijke risico capaciteit VRGZ	Noodzakelijke risico capaciteit AZGZ	Noodzakelijke risico capaciteit C&R
Nieuwe wet- en regelgeving en politiek bestuurlijke risico's	2.300	686	48	638
Maatschappelijke risico's	800	280	0	280
Economische risico's	375	188	70	118
Bedrijfsvoering	6.900	3.890	929	2.961
Totaal	**10.375**	**5.044**	**1.047**	**3.997**

Tabel 4.5: samenvatting risico's

Vanaf de risicorapportage over 2022 zijn een aantal aanpassingen gedaan. Ten eerste zijn alle risico's waarvan de verwachtingswaarde 100% was, verwerkt in de begroting en niet langer opgenomen als een risico. Dit heeft er ook toe geleid dat de percentages voor de verwachtingswaarde zijn aangepast naar 10, 30, 50, 70 en 90%. Daarnaast zijn alle risico's opnieuw beoordeeld en de waarde en de kans dat ze zich voordoen daarop aangepast. Hierdoor zijn risico's verdwenen, bestaande risico's samengevoegd of juist uitgesplitst en nieuwe risico's toegevoegd.

De economische risico's zijn aanzienlijk verlaagd ten opzichte van 2022. Dit omvatte het risico met betrekking tot de verwachte stijgingen als gevolg van een nieuwe cao en de extreme prijsstijgingen die boven de indexcijfers uitkwamen die door de adviescommissie waren vastgesteld in de begroting. Aangezien de organisatie op meerdere fronten nog geconfronteerd wordt met grote prijsstijgingen is dit risico gedeeltelijk blijven staan.

Om een concreter beeld te geven van de risico's die de VRGZ loopt, worden in de onderstaande tabel de tien grootste risico's weergegeven.

Nr	Risico en omschrijving	Bedrag x kans	Risico bedrag	Beheersmaatregelen
1	Verduurzaming vastgoed Om te voldoen aan de duurzaamheidseisen (o.a. klimaatakkoord, energiebesparing) zijn extra investeringen nodig in bestaande en nieuwe panden. Dit betreft een afweging tussen de ambities, planning en financiële middelen.	1.950 x 0,7	1.365	▪ Onderzoek en advies verduurzaming van panden ▪ Toekomstvisie huisvesting bespreken met bestuur ▪ Onderzoek toekomstbestendigheid Multipost
2	Kapitaallasten vastgoed Bij de regionalisering zijn panden zonder- of met geringe boekwaarde overgegaan naar de VRGZ. Hiervoor zijn dus geen of weinig kapitaallasten gebudgetteerd terwijl deze in de komende jaren aan vervanging toe zijn. Dit betekent een extreme stijging in de kapitaallasten t.o.v. de huidige situatie. Het risico bestaat dat hiervoor niet/onvoldoende wordt gecompenseerd.	1.000 x 0,7	700	▪ Temporiseren vervanging ▪ Onderzoek naar vermindering kazernes en spreiding opnieuw beoordelen ▪ Inzetten egalisatiereserve
3	Arbeidsmarktproblematiek Er is sprake van vergrijzing en schaarste van personeel. Er moet meer worden geïnvesteerd in behouden en aantrekken van kwalitatief goede werknemers. Dat kan ook leiden tot tijdelijk inhuren, wat door de krapte op de arbeidsmarkt duurder kan uitpakken. Tevens speelt de samenvoeging van de meldkamers in Oost 5 een rol. De extra reistijd kan het werk minder aantrekkelijk maken, waardoor mensen vertrekken of moeilijker aan te trekken zijn. Het opleiden van nieuwe medewerkers kan ten koste gaan van het bemensen van tafels met als gevolg langer wachten op triage of extra inhuur.	420 x 0,5 375 x 0,7 (MK AZGZ)	472	▪ Zorgcoördinatie ▪ Oost 5 samenwerking ▪ Aantrekkelijke arbeidsvoorwaarden ▪ Wervingscampagnes en inzet wervingsbureaus ▪ Landelijk aandacht via brancheorganisatie ▪ Taakdifferentiatie ▪ Routeren ▪ Inhuren

Nr	Risico en omschrijving	Bedrag x kans	Risico bedrag	Beheersmaatregelen
4	Klimaatverandering Gevolgen van klimaatverandering en energietransitie op Incidentbestrijding, Risicobeheersing en vakbekwaamheid brandweer. Dit kan leiden tot langere- en complexere uitrukken en toename in aantal uitrukken. Ook kan dit leiden tot anders- of meer opleiden en nieuwe vereisten materieel.	430 x 0,7	300	▪ Volgen landelijke ontwikkelingen ▪ Project gebiedsgerichte aanpak natuurbrandbeheersing ▪ Vakbekwaamheidsniveau aansluiten op ontwikkelingen
5	Omgevingswet De invoering Omgevingswet kan leiden tot een veranderde vraag, waardoor er hoger/ander geschoold personeel nodig is, nieuwe software en een toename in (complexere) aanvragen.	900 x 0,3	270	▪ Trainingen/opleidingen personeel ▪ Projectorganisatie ingericht ▪ Actueel houden van de opgedane kennis ▪ Participatie in landelijke overleggen ▪ Volgen van de landelijke ontwikkelingen
6	WNRA Het is nog onduidelijk of de volledige werkgeverslasten moeten worden berekend voor de brandweervrijwilligers i.p.v. de 7% van nu. Ook is niet bekend wat dit betekent voor de animo voor vrijwilligers en de impact op 2e loopbaanbeleid 24-uursdienst.	900 x 0,3	270	▪ Landelijke ontwikkelingen volgen (onderzoek SEmFire UvM) ▪ Pilot fit voor het vak ▪ Geen kazernering/consignatie (bouwsteen1) ▪ Afbouwregeling consignatievergoeding
7	Leveringsproblematiek Op meerdere fronten ervaren we consequenties van leveringsproblemen en schaarste van (productie)middelen. Voertuigen en toebehoren worden later geleverd wat resulteert in meer onderhoudskosten. Binnen AZGZ ontstaat hierdoor het risico	350 x 0,7	245	▪ Tijdig signaleren en communiceren zorgverzekeraars ▪ Contractafspraken maken met leveranciers ▪ Kwaliteitseisen verlagen

Nr	Risico en omschrijving	Bedrag x kans	Risico bedrag	Beheersmaatregelen
	op uitval van diensten en daarmee het niet halen van gemaakte afspraken met zorgverzekeraars.			
8	Cybercriminaliteit/beveiligingsincident Beveiligingsincident is een inbreuk op de beveiliging, waarbij de beschikbaarheid, de integriteit of de vertrouwelijkheid van informatie (en persoonsgegevens) in gevaar is of kan komen. Een beveiligingsincident kan ook onbewust worden veroorzaakt. Dit kan leiden tot boetes en imagoschade. Cybercriminaliteit kan een oorzaak en een gevolg daarvan zijn en brengt risico's op bedrijfscontinuïteit, losgeldeisen, valse betalingsverzoeken, etc. met zich mee.	750 x 0,3	225	▪ Uitvoeren van audits ▪ Verhogen bewustwording binnen de organisatie ▪ Aanwezigheid van CISO, ISO, FG en PO ▪ Tactisch- en strategisch plan om te voldoen aan wet- en regelgeving ▪ Back-ups ▪ Continuïteitsplan
9	Epidemie Kosten van uitval en andere inzet van personeel, waardoor taken tijdelijk niet worden uitgevoerd of extra moet worden ingehuurd.	375 x 0,5	188	▪ Continuïteitsplan eigen organisatie ▪ Financieringsafspraken met het Rijk
10	Prijsstijgingen Het betreft hier de prijsstijgingen van materieel (inkoop, onderhoud, bouw) die boven de indexcijfers uitkomen die door de adviescommissie zijn meegegeven en zijn opgenomen in de begroting. Het risico is dat de gemeenten en deels ook de zorgverzekeraars onvoldoende compenseren om dit op te vangen.	375 x 0,5	188	▪ Tijdig bespreken met gemeenten en zorgverzekeraars ▪ Kwaliteitseisen verlagen ▪ Uitstellen of afzien van aanschaf materieel
	Totaal van de 10 grootste risico's (noodzakelijke risicocapaciteit)		**4.223**	
	Overige (noodzakelijke risicocapaciteit)		820	
	Totale noodzakelijke risicocapaciteit		**5.043**	

Tabel 4.6: overzicht 10 grootste risico's

Frauderisico analyse

In 2021 heeft de VRGZ beleid opgesteld over het voorkomen van fraude en is een frauderisicoanalyse uitgevoerd. De analyse wordt periodiek geactualiseerd en is betrokken bij het risicomanagement. Dit is tevens onderdeel van rechtmatigheidsverklaring via het criterium misbruik en oneigenlijk gebruik.

4.1.3 Kengetallen

Onderstaande kengetallen zijn opgenomen conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Kengetallen	Realisatie 2023	Gewijzigde begroting 2023	Realisatie 2022
Netto schuldquote	49%	62%	51%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	49%	62%	51%
Solvabiliteitsratio	13%	5%	12%
Structurele exploitatieruimte	3%	0%	2%

Tabel 4.7: kengetallen

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de VRGZ ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Deze is lager dan begroot door het lagere investeringsvolume.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de VRGZ in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen bestaat volgens artikel 42 BBV uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten.

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Hierdoor ontstaat inzicht in de structurele exploitatieruimte. Dit percentage van 3% is nagenoeg volledig toe te wijzen aan het resultaat binnen het programma C&R. Het gerealiseerde percentage heeft echter een incidenteel karakter (zoals de rentebaten en de kapitaallasten).

4.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Materiele vaste activa

Activeren en afschrijven

Conform het BBV wordt alle materiële vaste activa geïnvesteerd. Investeringen worden lineair afgeschreven vanaf 1 juli van het jaar van ingebruikname. Als uitgangspunt voor het activeren geldt dat dit plaatsvindt vanaf € 10.000,- per object.

Investeringen in gebouwen

De VRGZ heeft ultimo 2023 34 brandweerkazernes en 4 ambulanceposten in eigendom. De overige kazernes en ambulanceposten zijn in eigendom van de gemeenten en worden gehuurd door de VRGZ. Investeringen in gebouwen die eigendom van de gemeenten zijn komen voor rekening van de betreffende gemeenten. Investeringen in gebouwen die eigendom zijn

van de VRGZ worden bij de VRGZ geactiveerd. De kapitaallasten zijn opgenomen in de begroting.

Investeringen in overige kapitaalgoederen
Ten aanzien van de investeringen in overige kapitaalgoederen (inventaris en installaties, automatisering, vervoersmiddelen en materiaal) hanteert de VRGZ een meerjarig investeringsplan dat jaarlijks wordt geactualiseerd.

Onderhoud

Ambitieniveau
VRGZ is een organisatie die sterk afhankelijk is van de inzet van haar materieel. Uitval kan niet worden gepermitteerd. Het is daarom noodzakelijk om het risico van deze uitval te beperken door garanties en zekerheden te stellen. Eén van de zekerheden wordt ontleend aan het meerjarig in beeld brengen van de onderhoudskosten van het operationeel houden van de onderhoudsobjecten. Er mag geen sprake zijn van achterstallig onderhoud.

Onderhoud gebouwen en installaties
Op basis van het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) wordt jaarlijks het planmatig onderhoud uitgevoerd.

Uitgangspunten beleid

- Het MJOP wordt jaarlijks geactualiseerd en een keer in de vijf jaar volledig herzien door een externe partij. In 2023 heeft een herziening plaatsgevonden, waarvan de resultaten begin 2024 bekend zijn geworden.
- De VRGZ middelt de lasten van het onderhoud over een periode van 10 jaar.
- Voor het meten en bewaken van de onderhoudsstaat hanteert de VRGZ de landelijke NEN-norm voor gebouwen.

Het onderhoud vertoont in absolute zin, als gevolg van werkelijk uit te voeren onderhoud, in de verschillende jaren fluctuaties. Via de voorziening groot onderhoud vertoont de feitelijke belasting van de begroting een stabiel beeld.

De kosten voor het beheer en onderhoud van de gehuurde panden zijn voor rekening en risico van de gemeenten. De VRGZ draagt bij in de servicelasten.

Onderhoud materieel
Het onderhoud van materieel wordt grotendeels in eigen beheer uitgevoerd via het organisatieonderdeel Materieel Techniek (servicecentrum) of uitbesteed.

4.3 Financiering

4.3.1 Beleid t.a.v. risicobeheer en financieringsportefeuille

Risicobeheer

Het is de VRGZ niet toegestaan om leningen te verstrekken en rente en aflossing van leningen te garanderen.

Financieringsportefeuille

De hoeveelheid geld die nodig is voor de uitvoering van de verschillende taken van de organisatie wordt beheerd door de treasuryfunctie. Werkwijze, taken en verantwoordelijkheden zijn vastgelegd in het treasurystatuut. De VRGZ voert een risicomijdend beleid en voldeed in 2023 aan wet- en regelgeving.
Voor de VRGZ geldt het schatkistbankieren voor decentrale overheden. Dit houdt in dat tegoeden worden aangehouden in de Nederlandse schatkist. Hierdoor zal de Nederlandse Staat minder geld hoeven te lenen op de financiële markten en zal de staatsschuld dalen.

In 2022 zijn een drietal nieuwe leningen afgesloten met stortingsdata in 2023, 2024 en 2025. Alle leningen zijn ter vervanging van aflopende leningen afgesloten en met het oog op stijgende rentepercentages. Het leningenverloop is weergegeven in paragraaf 6.6.

4.3.2 Rente en treasury

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
a. De externe rentelasten over korte en lange financiering	877	899	987
b. De externe rentebaten	-303	-	-55
Totaal door te rekenen externe rente	**574**	**899**	**932**
c. De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-	-	-
De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-	-	-
Totaal c	**-**	**-**	**-**
Saldo door te rekenen externe rente (a+b+c)	**574**	**899**	**932**
d1. Rente over eigen vermogen	-	-	-
d2. Rente over voorzieningen (gewaardeerd op contante waarde)	-	-	-
De aan taakvelden (programma's inclusief overzicht Overhead) toe te rekenen rente	**574**	**899**	**931**
e. De werkelijk aan taakvelden (programma's inclusief overzicht Overhead) toegerekende rente (renteomslag)	725	1.247	1.142
f. Renteresultaat op het taakveld treasury	**-151**	**-348**	**-210**

Tabel 4.8: renteschema

Kasgeldlimiet

Het Ministerie van Financiën geeft aan welk bedrag mag worden gefinancierd met kortlopende geldleningen; de kasgeldlimiet. Als de kasgeldlimiet structureel wordt overschreden moet de kortlopende schuld worden omgezet in een langlopende schuld. Uit tabel 4.9 blijkt dat de VRGZ binnen de norm voor de kasgeldlimiet is gebleven.

Kasgeldlimiet (bedragen x € 1.000,-)				2023
Omvang begroting per 01-01-2023 (grondslag)				88.841
In procenten van de grondslag				8,20%
Toegestane kasgeldlimiet				7.285
	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Totaal netto vlottende schuld	-5.079	-4.564	-6.155	-5.200
Toegestane kasgeldlimiet	7.285	7.285	7.285	7.285
Ruimte	**2.206**	**2.721**	**1.130**	**2.085**

Tabel 4.9: kasgeldlimiet

Renterisiconorm

Om ongewenste financiële gevolgen van rentewijzigingen te beperken geeft het ministerie ook een renterisiconorm aan. Deze renterisiconorm geeft de omvang van de schuld weer die in een jaar maximaal voor renteconversie in aanmerking mag komen. De uitkomst hiervan mag niet overschreden worden zodat een spreiding van de opgenomen leningen, looptijden en rente-aanpassingsdata en een eventueel hieruit voortvloeiende rentewijziging ontstaat.

In 2023 bleef de VRGZ binnen de norm van de Wet Financiering decentrale overheden (Fido).

	Renterisiconorm (bedragen x € 1.000,-)	2023
1	Renteherziening op lening o/g	0
2	Betaalde aflossingen	9.443
3	Renterisico (1+2)	9.443
4	Begrotingstotaal 2023	88.841
	Bij Min. Regeling vastgestelde %	20%
5	Renterisiconorm	17.768
Toets renterisiconorm (5-3)		
6	Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	8.325

Tabel 4.10: renterisiconorm

4.4 Organisatie en bedrijfsvoering

In deze paragraaf wordt aandacht besteed aan de taken waarvoor binnen de begroting geen afzonderlijke programma's zijn opgenomen. Het gaat

om de wijze waarop de bedrijfsvoering plaatsvindt en een korte beschrijving van de ontwikkelingen die daarop van invloed zijn.

4.4.1 Ambtelijke organisatie

De VRGZ wordt geleid door een directie bestaande uit twee leden: een directeur Crisisbeheersing en Bedrijfsvoering en een directeur Brandweer en Ambulancezorg. De GHOR (onderdeel van de sector Crisisbeheersing) wordt aangestuurd door de Directeur Publieke Gezondheid (DPG) die tevens directeur is van GGD Gelderland-Zuid (GGD GZ).

4.4.2 Besturing

De manager van de sector Bedrijfsvoering opereert als integraal manager voor zowel VRGZ als GGD GZ en is onder de eindverantwoordelijkheid van de directeur Crisisbeheersing en Bedrijfsvoering integraal verantwoordelijk voor alle bedrijfsvoeringstaken (personeel, informatievoorziening en ICT, organisatie, financiën, administratieve organisatie, communicatie en huisvesting). Sinds oktober 2023 is ook communicatie binnen Bedrijfsvoering gepositioneerd.

De afdelingsmanagers van de onderliggende afdelingen, Financiën & Inkoop, HRM, Vastgoed- & Facility Management en Informatievoorziening, zijn integraal verantwoordelijk voor zowel de inhoud van hun beleidsterreinen en de onderlinge afstemming hierover, als voor de budgetbeheersing om hun taken uit te voeren voor zowel VRGZ als GGD GZ.

Dit alles wordt uitgevoerd binnen de door het bestuur en de directie vastgestelde (financiële) beleidskaders. De directie ziet erop toe dat de ambtelijke organisatie integer handelt en de bestuursbesluiten goed uitvoert. Ook bevordert de directie de onderlinge samenwerking en samenhang tussen de sectoren en afdelingen en de samenwerking met de externe partners ten behoeve van integrale advisering aan het bestuur en de operationele taakuitvoering.

Binnen de vastgestelde kaders opereren de managers van de sectoren en afdelingen met een grote mate van zelfstandigheid en verantwoordelijkheid, waarbij medewerkers de vrijheid hebben om als professionals te opereren. Leidinggevenden stimuleren en ondersteunen hen in de ontwikkeling van hun professionaliteit.

4.4.3 Bedrijfsvoering

In 2023 zijn binnen de sector Bedrijfsvoering veel ontwikkelingen geweest, mede in het kader van de opdracht aan het in 2021 gestarte hoofd van de sector Bedrijfsvoering. De productiecapaciteit is meer afgestemd op de klantvraag en het eigen realisatievermogen is omhooggegaan. Er is ingezet op verdere verbetering van de samenwerking met, en dienstverlening aan de GGD GZ. Verder is verdiepend gekeken naar informatieveiligheid, inkoop en een meer strategische visie op verduurzaming en beheer van vastgoed in gang gezet.

HRM

Arbeidsmarktcommunicatie en werving en selectie

Samen met een externe partij is een plan van aanpak opgesteld om de arbeidsmarktcommunicatie te verbeteren. Dit plan wordt in 2024 ten uitvoer gebracht. Daarnaast zijn de processen van werving en selectie verbeterd en is een geslaagde pilot uitgevoerd met Werkeningelderland.nl. om sollicitaties te ontvangen, te beoordelen en

kandidaten uit te nodigen en af te wijzen. Op basis van de huidige positieve ervaringen is de verwachting dat in 2024 alle vacatures via Werken in Gelderland kunnen lopen.

Ziekteverzuim en duurzame inzetbaarheid
De VRGZ wil graag een vitale organisatie zijn met aandacht voor haar mensen. Dit jaar is een aanbesteding uitgezet en is Human Capital Care als nieuwe arbodienst gecontracteerd. Deze partij is vooral geselecteerd vanwege hun proactieve en preventieve aanpak van gezondheidsvraagstukken. De komende jaren gaan we met hen een partnerschap aan. Inmiddels zijn hiertoe processen herzien, is het verzuimportaal in AFAS opnieuw ingericht en is de interne communicatie hieromtrent gestart. In 2024 wordt deze transitie verder in gang gezet. Daarnaast wordt gewerkt aan de vitaliteit van de medewerkers en zijn hiervoor een aantal scenario's uitgewerkt.

Arbeidsvoorwaarden VRGZ en Ambulancezorg
In 2023 heeft zowel de VRGZ als de AZGZ een nieuwe CAO gekregen. Voor de VRGZ zijn de nieuwe afspraken uitgewerkt en zijn de systemen ingericht. Dit betreft onder andere verhoging van de salarissen, een reiskostenregeling per 1 april 2023, compensatie van reiskosten woon-werkverkeer 1e kwartaal, verlofharmonisatie en nieuwe afspraken rondom betaald ouderschapsverlof. Daarnaast is in 2023 de piketregeling voor de VRGZ geactualiseerd en is de nieuwe regeling niet-repressieve vrijwilliger vastgesteld.

Aan de uitwerking van de nieuwe afspraken uit het principeakkoord CAO van de AZGZ wordt nog gewerkt.

Financiën & Control
Interne beheersing
In 2023 zijn grote stappen gezet in het verder ontwikkelen van het proces om te komen tot de rechtmatigheidsverantwoording. Hiervoor is op basis van een risicoanalyse een intern controleplan opgesteld, zijn de verordeningen aangepast en zijn interne controlewerkzaamheden uitgevoerd en vastgelegd. Hiermee is voorzien in de randvoorwaarden om een goed onderbouwde rechtmatigheidsverantwoording op te stellen. De rechtmatigheidsverantwoording is hieronder opgenomen en verder uitgewerkt in paragraaf 5.9.

Op basis van de interne controles, de interim controle door de accountant en de IT-audit is vastgesteld dat de interne beheersing van de financiële processen op orde is. De aandachtspunten uit de rapportages zijn reeds onderhanden of worden verder opgepakt in 2024. Belangrijkste aandachtspunt hierbij is de rechtmatigheid omtrent inkopen. Voor het verbeteren van de inkoopfuncties is een verbeterplan opgesteld, de uitvoering hiervan loopt conform planning. De verwachting is dat de verbeteringen uit het plan in 2025 volledig geïmplementeerd zijn.

Rechtmatigheid
Het Dagelijks Bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. Er zijn in 2023 geen afwijkingen geconstateerd boven de rapportagegrens (80% van het grensbedrag, zie ook paragraaf 5.9).

De over- en onderschrijdingen van de kosten zijn, voor zover voorzien, in de tussentijdse financiële rapportages gemeld aan het Algemeen Bestuur dat hiermee heeft ingestemd. Deze vallen binnen het bestaande beleid en de reguliere bedrijfsuitoefening waardoor de begrotingsonrechtmatigheid als acceptabel is aangemerkt (zie ook paragraaf 5.9.1).

Vastgoed- & Facility Management
De afdeling Vastgoed- & Facility Management voert het beheer over veertig VRGZ- en eenentwintig GGD-gebouwen, inclusief bijbehorende terreinen.

Huisvesting
Voor de Multipost in Nijmegen is een start gemaakt naar grootschalig onderzoek van de toekomstbestendigheid van dit pand in het kader van de wet- en regelgeving omtrent de energieprestatie en de hedendaagse eisen van de gebruikers.

In 2023 is het meerjarenonderhoudsplan geactualiseerd door een bouwadviesbureau. Naast de reguliere herijking van het onderhoudsplan is ook onderzocht welke investeringen nodig zijn om aan wet- en regelgeving te voldoen omtrent de energieprestatie. De resultaten van dit onderzoek worden in 2024 opgeleverd.

De vervanging van de brandweerpost in Varik en Lienden zijn on hold gezet naar aanleiding van vragen van gemeenten over de conceptbegroting 2024 om met een verder geconcretiseerd voorstel te komen. Het Algemeen Bestuur gaat begin 2024 in gesprek over de ontwikkelingen van de vastgoedportefeuille en de financiële consequenties daarvan. Het hiervoor genoemde onderzoek zal hier onderdeel van zijn. Onderhoud, verduurzaming en nieuwbouw hangen immers nauw samen.

De nieuwbouw van de ambulancepost in Tiel is duurzaam opgeleverd en voldoet aan de hedendaagse wet- en regelgeving.

Informatieveiligheid
In 2023 is onderzoek uitgevoerd naar de uniformering van een normenkader, te denken valt aan NEN7510 en HKZ. Waar zitten overeenkomsten en hoe kan effectiever en eenduidiger worden gestuurd op naleving met betrekking tot informatieveiligheid en privacy.
Naast de CISO is ingezet op de werving van een ISO in 2024, om met name de operationele informatieveiligheid beter te borgen.

ICT
Het afgelopen jaar is ingezet op een verschuiving van inhuur van operationele ICT (helpdesk) naar in dienst. Daarmee kan tegen vergelijkbare kosten een betere beschikbaarheid worden gefaciliteerd en meer kennis worden opgebouwd over onze organisatie.

Tevens is de afdeling ICT geherstructureerd in de afdelingen technische infra, servicedesk en functioneel beheer. Door Functioneel beheer voor het eerst in een eigen team onder te brengen wordt verwacht beter grip te krijgen op de prestaties van de kernapplicaties.

Tenslotte wordt een project op de automatisering van ons rechtenbeheer gedraaid. Het doel daarvan is met minder inspanning de veiligheid te blijven borgen van onze digitale werkomgeving.

Informatiebeheer & Archiefwet

In toenemende mate staat de wijze waarop de VRGZ omgaat met haar informatie centraal, zowel digitaal als analoog. Uiteraard met als doel te blijven voldoen aan de eisen uit relevante informatiewetgeving zoals de Archiefwet en de Wet Open Overheid (WOO).
In 2023 is het besluit tot vervanging JOIN gerealiseerd. Dit houdt in dat onze processen, apparatuur en software zodanig zijn ingericht dat het vervangingswaardig is en de scans van papieren stukken mogen gelden als officiële archiefstukken.

De papieren archieven zijn overgeplaatst naar een externe partij. Zowel beheer als vernietiging zal door hen worden uitgevoerd.

In 2023 zijn diverse actiepunten vanuit de archiefaudit 2022 opgepakt; de vernietigingsprocedures voor analoge en digitale archiefbescheiden zijn beschreven en vastgelegd.

BI & Datamanagement

In 2023 heeft het team BI/Datamanagement handen en voeten gekregen. Het datawarehouse van VRGZ is opgezet en diverse dashboards zijn ontwikkeld voor o.a. Bedrijfsvoering, Crisisbeheersing en Brandweer. Daarnaast zijn stappen gezet in de invulling van het team BI/Datamanagement, met de aanstelling van een teamleider en (junior) BI specialist. Tot slot is energie gestoken in de samenwerking met de andere veiligheidsregio's in Oost-5, met betrekking tot gezamenlijke data.

Samenstelling personeelsbestand

In onderstaande tabel zijn een aantal gegevens opgenomen over de opbouw van het personeelsbestand.

	2022	2023
Aantal medewerkers VRGZ		
Aantal dienstverbanden (excl. brandweervrijwilligers/inhuur)	647	639
Aantal brandweervrijwilligers	752	752
Totaal dienstverbanden VRGZ	1.399	1.391
Totaal medewerkers VRGZ excl. dubbele dienstverbanden*	1.266	1.254
Aantal FTE (excl. brandweervrijwilligers)		
FTE in dienst	570	568
FTE inhuur	23	36
Gemiddelde leeftijd		
Inclusief vrijwilligers	44	44
Exclusief vrijwilligers	47	47
Verhouding man-vrouw (%)		
Inclusief vrijwilligers	81 - 19	81 – 19
Exclusief vrijwilligers	66 - 34	67 – 33
Ziekteverzuim (%)		
Ziekteverzuim (excl. vrijwilligers)	5,99%	5,36%

Tabel 4.11: opbouw personeelsbestand

** combinatie vrijwilligersfunctie met kantoorfunctie*

4.5 Verbonden partijen

De VRGZ werkt intensief samen met de GGD Gelderland-Zuid op het gebied van de bedrijfsvoering (geleverd door de afdelingen Vastgoed- & Facility Management, HRM, IV en Financiën & Inkoop).

Voor de Meldkamer Oost-Nederland (MKON) is een construct Kosten Gemene Rekening (KGR) opgezet. Kern van een dergelijk construct is dat gezamenlijk het risico gedragen wordt en dat geen btw in rekening gebracht hoeft te worden over de dienstverlening. Het personeel is in dienst gekomen van de VNOG. De VRGZ draagt op basis van een verdeelsleutel bij.

Er is in beide gevallen geen sprake van een verbonden partij in die zin dat de VRGZ risico's draagt die vanuit de andere partij worden veroorzaakt anders dan vanuit de inhoudelijke samenwerking. Wel zijn er kosten gemoeid met het eventueel verbreken van het samenwerkingsverband.

Jaarrekening

5

Dagelijks Bestuur d.d. 21 maart 2024



5 Jaarrekening

5.1 Balans vóór resultaatbestemming per 31 december

ACTIVA				
Bedragen x € 1.000,-		**2023**		**2022**
Vaste Activa				
Materiële vaste activa met een economisch nut	63.115		58.472	
		63.115		**58.472**
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar				
Debiteuren	4.139		6.178	
Debiteuren openbare lichamen	162		880	
Uitzettingen Rijks schatkist	3.950		5.596	
Nog in tarieven te verrekenen	223		0	
Vorderingen op openbare lichamen	2.353		1.580	
Overige vorderingen	335		221	
		11.162		**14.455**
Liquide middelen				
Kassaldi	4		1	
Banksaldi	122		181	
		126		**182**
Overlopende activa				
Overige nog te ontvangen/vooruitbetaald	1.000		805	
		1.000		**805**
Totaal		**75.403**		**73.914**

Tabel 5.1: balans - activa

PASSIVA				
Bedragen x € 1.000,-		**2023**		**2022**
Vaste Passiva				
Eigen vermogen				
Reserve aanvaardbare kosten RAV	2.631		1.621	
Algemene reserve Crisis- en Rampenbestrijding	2.978		2.681	
Bestemde reserve meldkamer	0		450	
Bestemde reserve cao ontwikkelingen	0		688	
Bestemde reserve duurzaamheid	308		377	
Bestemde reserve uitgestelde werkzaamheden	145		389	
Bestemde reserve versterking crisisbeheersing	1.013		0	
	7.075		**6.206**	
Gerealiseerd resultaat	3.076		1.577	
		10.151		**7.783**
Voorzieningen				
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	3.180		2.709	
Voorzieningen ter egalisatie van kosten	2.877		2.435	
		6.057		**5.144**
Vaste schuld met rentetypische looptijd > 1 jaar				
Onderhandse lening van openbare lichamen		**47.150**		**46.593**
Vlottende passiva				
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar				
Crediteuren	2.448		2.889	
Crediteuren openbare lichamen	481		113	
Nog in tarieven te verrekenen	0		524	
Belastingen en sociale premies	4.398		4.142	
Overige schulden	1.039		1.687	
		8.366		**9.355**
Overlopende passiva				
Nog te betalen bedragen	3.398		4.168	
Vooruitontvangen rijksoverheid	281		624	
Vooruitontvangen overigen (niet overheid)	0		247	
		3.679		**5.039**
Totaal		**75.403**		**73.914**
Gewaarborgde geldleningen		**0**		**0**
Garantstellingen		**0**		**0**

Tabel 5.2: balans – passiva

5.2 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar

Bedragen x € 1.000,-	Realisatie	Gew.begr.	Begroting	Realisatie
	2023	2023	2023	2022
Budget aanvaardbare kosten	30.751	30.467	29.533	28.406
Aanpassing budget voorgaande jaren	-6	0	0	52
Subsidies Rijk	13.123	8.714	7.324	13.332
Bijdrage deelnemende gemeenten	45.620	45.620	42.436	42.352
Opbrengsten bedrijfsvoering	3.432	3.291	2.980	2.755
Overige opbrengsten	2.652	749	1.184	2.743
Som der bedrijfsopbrengsten	**95.572**	**88.841**	**83.457**	**89.640**
Personeelskosten	67.240	65.677	62.348	62.760
Kapitaallasten	6.953	8.724	8.706	7.468
Overige bedrijfskosten	19.137	16.622	14.063	18.348
Rentebaten	-1.027	-1.247	-1.247	-1.197
Rentelasten	901	920	920	987
Som der bedrijfskosten	**93.204**	**90.696**	**84.790**	**88.366**
Totaal saldo baten en lasten	**2.368**	**-1.855**	**-1.333**	**1.274**
Toevoegingen reserves	1.013	0	0	0
Onttrekkingen reserves	1.721	2.105	1.333	303
Gerealiseerd resultaat VR	**3.076**	**250**	**0**	**1.577**

Tabel 5.3: overzicht van baten en lasten VRGZ

Bovenstaand overzicht wordt toegelicht in twee programma's: programma Crisis- en Rampenbestrijding (paragraaf 5.5 en 5.6) en programma Regionale Ambulancevoorziening (RAV) (paragraaf 5.7 en 5.8).

5.3 Grondslagen van resultaatbepaling en waardering

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft. Het overzicht van baten en lasten van de veiligheidsregio omvat het totaal van alle activiteiten die de VRGZ heeft uitgevoerd. De cijfers worden nader gepresenteerd en toegelicht in het overzicht baten en lasten programma Crisis- en Rampenbestrijding en het programma RAV.

Onderlinge verrekeningen tussen beide programma's zijn opgenomen in het overzicht van baten en lasten per programma. In het overzicht van baten en lasten op het niveau van de totale VRGZ (paragraaf 5.2) zijn de onderlinge verrekeningen geëlimineerd.

5.3.1 Grondslagen van resultaatbepaling

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Bij het programma RAV wordt afgeweken van deze regel, omdat dit een zorggefinancierde taak is. Hiervoor is aansluiting gezocht bij de regelgeving voor zorginstellingen.

De lasten worden bepaald op basis van historische kosten, met inachtneming van de vermelde grondslagen van waardering van activa en passiva en toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Aangezien het niet is toegestaan voorzieningen te vormen voor jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Het gaat dan om aanspraken op een overbruggingsperiode, levensloop en versterkt ouderdomspensioen. Voor jaarlijks terugkerende arbeidsgerelateerde kosten zonder een jaarlijks vergelijkbaar volume is een verplichting opgenomen.

5.3.2 Grondslagen van waardering

Alle activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is vermeld. De belangrijkste posten worden hieronder nader toegelicht.

5.3.3 Activa

Materiële vaste activa met een economisch nut

Onder materiële vaste activa worden activa verstaan die bedoeld zijn om de bedrijfsuitoefening duurzaam te dienen. De materiële vaste activa (met een aanschafwaarde > € 10.000,-) worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met een lineaire afschrijving gebaseerd op economische levensduur of tegen lagere bedrijfswaarde. Aan de materiële vaste activa wordt rente toegerekend tegen een percentage van 1,25%.

Dit wijkt af van het percentage dat is opgenomen in de begroting (2%). Het verschil tussen de toe te rekenen rente en de werkelijk betaalde rente mag maximaal 25% zijn. Indien het in de begroting gehanteerde percentage van 2% zou zijn toegepast komt het verschil boven de 25% uit. Daarom is het renteomslagpercentage aangepast naar 1,25%.

Indien de VRGZ investeringsbijdragen van derden ontvangt wordt dit expliciet toegelicht.

	Afschrijvingstermijn[5]
Persoonlijke beschermingsmiddelen en werkkleding	
Bluskleding en beschermingsmiddelen (bluspakken, gaspakken etc.)	5 / 8 / 10
Ademlucht (toestel, cilinder, gelaatstuk etc.)	10 / 15
Automatisering	
Hard- en software	3 / 4 / 5
Telefonie	10
ICT-infrastructuur	15 / 30
Communicatie- en verbindingsmiddelen	
Alarmontvanger	5
Mobiele Data Terminal (MDT)	5
Communicatienetwerksysteem (C2000/P2000)	5 / 7
Signalering kazerne	10
Gebouwen en inventaris	
Installaties en testapparatuur ademluchtwerkplaats	8 / 15
Inventaris/meubilair/aggregaat	10 / 15
Verbouwing	10 / 20
Semi-permanente unit	20
Gebouw / kazerne	30 / 40
Medische inventaris	
Medische apparatuur (o.a. defibrillatoren, autopulse, AED)	5 / 7
Brancards	7
Vaartuigen	
Blusboten	30
Motorboot	10 / 15
Hulpboot en trailer	20

[5] bij een aantal genoemde activa zijn meerdere afschrijvingstermijnen weergegeven. Dit komt doordat onder de genoemde hoofdrubrieken een aantal subcategorieën vallen waarvan het te ver voert ze allemaal hier te vermelden.

Midlife update	10
Bepakking vaartuigen	
Reddingsvest	5
Bepakking overig	10 / 15
Voertuigen	
Ambulance en Rapid responder	5
MICU-voertuig	10
Tankautospuit, redvoertuig en hulpverleningsvoertuig	12 / 15
Schuimblus- en haakarmvoertuig	20
Haakarmbak	15 / 20
Overige voertuigen (vervoer van personen en materiaal)	5 / 7 / 8 / 10
Midlife updates van de diverse voertuigen	4 / 7 / 8 / 10
Inventaris en bepakking voertuigen	
Inventaris tankautospuit	15
Inventaris overige voertuigen	7
Werken op hoogte	7
Hydraulisch redgereedschap	8 / 15
Pneumatisch gereedschap / hefkussen	10
Meetapparatuur (explosiegevaar-, CO2-meter etc.)	5 / 10 / 15
Oppervlakteredding (redbord, redsets e.d.)	10
Watertransportsysteem	15 / 20
Kettingzaag	10
Overdrukventilator	10
Draagbare motorspuit	10
Warmtebeeldcamera	7
Vakbekwaamheidsmiddelen	
Oefenaanhanger en oefencontainer	15
Oefenmiddelen (PPMO)	5 / 8
Simulatiecontainer	3
Oefenterrein	20

Tabel 5.4: afschrijvingstermijnen

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

Deze zijn gewaardeerd op nominale waarde voor zover nodig rekening houdend met mogelijke oninbaarheid. De voorziening oninbaarheid wordt bepaald op basis van de ouderdom van de openstaande posten per balansdatum (dynamische methode).

Overige activa

Alle overige activa in de balans zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

5.3.4 Passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen van het programma Crisis- en Rampenbestrijding bestaat uit een algemene reserve voor Crisis- en Rampenbestrijding en een aantal bestemde reserves. Het eigen vermogen van het programma RAV bestaat uit de reserve aanvaardbare kosten RAV. Het eigen vermogen bestaat daarnaast uit het nog te bestemmen resultaat over het laatste boekjaar.

Voorzieningen

De onderhoudsegalisatievoorzieningen stoelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan de kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake zijn geformuleerd.

De voorziening niet-actief personeel is gevormd voor de afdekking van kosten voor niet-actief personeel. De kosten van niet-actief personeel in verband met FLO (functioneel leeftijdsontslag) kunnen worden gedeclareerd en maken derhalve geen onderdeel uit van deze voorziening. Dit geldt voor beide programma's. De voorziening verlofsparen is gevormd voor de opbouw van opgespaarde bovenwettelijke vakantie-uren. Deze uren kunnen in de toekomst worden ingezet op een manier die aansluit bij de persoonlijke levens- en carrièreplanning en het vitaliteitsbeeld van medewerkers en leiden derhalve tot een verplichting met een niet voorspelbare op- en afbouw.

De voorzieningen zijn nominaal gewaardeerd. Er wordt geen rente toegerekend aan de voorzieningen.

Voor zover niet anders is vermeld zijn passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

5.3.5 Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening, de kadernota rechtmatigheid en het normenkader.

Dat betekent dat de rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;

De financiële rechtmatigheid omvat:

Voorwaardencriterium

1. het voorwaardencriterium is het criterium van rechtmatigheid, dat betrekking heeft op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgevingen en hebben betrekking op

aspecten als doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, bewijsstukken, recht, hoogte en duur.
2. het Dagelijks Bestuur biedt het Algemeen Bestuur jaarlijks uiterlijk op 31 december ter vaststelling een normenkader rechtmatigheid aan. Dit kader bestaat uit alle relevante (interne) wet- en regelgeving waaruit financiële beheershandelingen kunnen voortvloeien.

Begrotingscriterium

1. Het begrotingscriterium is een criterium van rechtmatigheid dat betrekking heeft op de grenzen van de baten en lasten in de door het Algemeen Bestuur geautoriseerde begroting van exploitatie en investeringskredieten en de hiermee samenhangende programma's, waarbinnen de financiële beheershandelingen tot stand moeten zijn gekomen;
2. De begrotingsrechtmatigheid wordt beoordeeld op het niveau waarop de begroting door het Algemeen Bestuur is geautoriseerd;
3. Bij investeringsprojecten wordt de begrotingsrechtmatigheid beoordeeld op het niveau van het totaal gevoteerde kredietbedrag. Een overschrijding van het jaarbudget, passend binnen het totaal bedrag van het krediet, wordt daarmee als rechtmatig beschouwd.
4. Uitgangspunt is dat iedere afwijking van de begroting als onrechtmatig wordt beschouwd. Afwijkingen worden als acceptabel aangemerkt in de volgende situaties:
   a. Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.
   b. Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling.
   c. De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage.

Misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium

1. Het misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium is het criterium van rechtmatigheid, dat betrekking heeft op het voorkomen, detecteren en corrigeren van misbruik en oneigenlijk gebruik van gelden en eigendommen bij financiële beheershandelingen.
2. Het Dagelijks Bestuur zorgt voor en legt de regels vast voor het voorkomen van misbruik en oneigenlijk gebruik van regelingen en eigendommen.

De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening en normenkader. Dit betekent dat:

- Een verantwoordingsgrens van 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves (zijnde € 942.000,-) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
- Een rapportagetolerantie van 80% is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de paragraaf Bedrijfsvoering worden opgenomen.

5.4 Toelichting balans

Vaste activa

Bedragen x € 1.000,-

VASTE ACTIVA Verloopoverzicht materiële vaste activa met economisch nut:	Stand 01-01-2023	Investering	Mutatie onderhanden activa	Desinvestering	Afschrijving desinvestering	Afschrijving	Stand 31-12-2023
Gebouwen	26.245	4.423	-2.071	0	0	1.479	27.118
Grond en terreinen	4.255	0	0	0	0	0	4.255
Voertuigen en bepakkingen	22.982	3.718	1.766	146	44	3.183	25.181
Inventaris	1.342	1.574	0	0	0	389	2.527
Verbindingsmiddelen	497	277	0	0	0	195	579
Automatisering	823	543	0	0	0	322	1.044
Vakbekwaamheidsmiddelen	180	150	0	0	0	38	292
Persoonlijke beschermingsmiddelen	2.148	593	0	0	0	622	2.119
	58.472	**11.278**	**-305**	**146**	**44**	**6.228**	**63.115**

Tabel 5.5: verloopoverzicht MVA

Voor een toelichting op de investeringen wordt verwezen naar het investeringsoverzicht (paragraaf 6.5 Investeringen).

Aansluiting afschrijvingskosten en kapitaallasten 2023	
Afschrijvingskosten	6.228
Berekende rentelasten over investeringen	725
Totaal kapitaallasten	**6.953**

Tabel 5.6: aansluiting afschrijving en kapitaallasten

Vlottende activa

VLOTTENDE ACTIVA		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	**Stand 01-01-2023**	**Stand 31-12-2023**
Debiteuren	6.231	4.189
Voorziening dubieuze debiteuren	-53	-50
Debiteuren openbare lichamen	880	162
Uitzettingen Rijks schatkist	5.596	3.950
Nog in tarieven te verrekenen	0	223
Vorderingen op openbare lichamen	1.580	2.353
Overige vorderingen	221	335
Totaal	**14.455**	**11.162**

Tabel 5.7: balans vlottende activa

Alle uitzettingen hebben een looptijd < 1 jaar. Alle overtollige liquide middelen boven het drempelbedrag van € 1.777.000,- (2% van het begrotingstotaal) worden uitgezet bij het Rijk. De uitzettingen Rijksschatkist zijn per saldo afgenomen.

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Middelen buiten 's Rijksschatkist	184	174	202	128
Drempelbedrag	1.777	1.777	1.777	1.777
Ruimte onder het drempelbedrag	1.593	1.603	1.575	1.649
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Tabel 5.8: drempelbedragen

Voor wat betreft de middelen buiten de Rijksschatkist heeft gedurende het hele jaar 2023 geen overschrijding van het drempelbedrag plaatsgevonden.

Verloop van nog in tarieven te verrekenen	Stand 01-01-2023	Fin. verschil boekjaar	Correctie voorgaande jaren	Verrekend met zorg verzekeraars	Stand 31-12-2023
Nog in tarieven te verrekenen	-524	6.483	-2	-5.734	223
Totaal	**-524**	**6.483**	**-2**	**-5.734**	**223**

Tabel 5.9: verloop van nog in tarieven te verrekenen

Voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar paragraaf 6.3 en 6.4.

Liquide middelen	Stand 01-01-2023	Stand 31-12-2023
Kas	1	4
Rekening courant Rabobank	11	21
Rekening courant ING-bank	84	0
Rekening courant BNG-bank	86	101
Totaal	**182**	**126**

Tabel 5.10: liquide middelen

Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking van de VRGZ. Overtollige middelen worden in de Rijksschatkist aangehouden (zie Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar). De rekening courant bij de ING-bank is in 2023 beëindigd.

Overlopende activa	Stand 01-01-2023	Stand 31-12-2023
Nog te ontvangen bedragen	87	296
Vooruitbetaalde bedragen	718	704
Totaal	**805**	**1.000**

Tabel 5.11: overlopende activa

De post Nog te ontvangen bedragen bestaat uit de nog te ontvangen rente over de middelen in de Rijksschatkist over het 4^{e} kwartaal van 2023. De vooruitbetaalde bedragen betreffen met name vooruitbetaalde onderhoudscontracten, verzekeringspremies. licenties en abonnementen.

VASTE PASSIVA						
Eigen vermogen	**Stand 31-12-2022**	**Bestem-ming 2022**	**Stand 01-01-2023**	**Toevoe-ging**	**Onttrek-king**	**Stand 31-12-2023**
Reserve aanvaardbare kosten RAV	1.621	1.010	2.631	0	0	2.631
Algemene reserve Crisis- en Rampenbestrijding	2.681	297	2.978	0	0	2.978
Bestemde reserve uitgestelde werkzaamheden	389	0	389	0	244	145
Bestemde reserve prijsstijging	0	270	270	0	270	0
Bestemde reserve cao ontwikkelingen	688	0	688	0	688	0
Bestemde reserve duurzaamheid	377	0	377	0	69	308
Bestemde reserve meldkamer	450	0	450	0	450	0
Bestemde reserve versterking crisisbeheersing	0	0	0	1.013	0	1.013
Totaal	**6.206**	**1.577**	**7.783**	**1.013**	**1.721**	**7.075**

Tabel 5.12: verloop eigen vermogen

Het Algemeen Bestuur heeft op 14 september 2023 besloten om uit het jaarresultaat € 270.000,- te onttrekken voor een nieuw te vormen bestemde reserve prijsstijging, een bedrag van € 297.000,- toe te voegen aan de algemene reserve Crisis- en Rampenbestrijding en € 1.010.000,- toe te voegen aan de reserve aanvaardbare kosten RAV. Daarnaast heeft het Algemeen Bestuur op 29 juni 2023 ingestemd met het voorstel om het overschot van de Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR)-middelen ten behoeve van de versterking crisisbeheersing onder te brengen in een bestemde reserve.

Nadere uiteenzetting nog te bestemmen resultaat naar programma	
Vanuit het jaarresultaat 2023 programma RAV wordt voorgesteld om:	
Toe te voegen aan de reserve aanvaardbare kosten RAV	314
Totaal programma RAV	**314**
Vanuit het jaarresultaat 2023 programma Crisis- en Rampenbestrijding wordt voorgesteld om:	
Toe te voegen aan de algemene reserve Crisis- en Rampenbestrijding tot 5% van de baten	207
Toe te voegen aan de bestemde reserve herziening meerjarenonderhoudsplan	2.555
Totaal programma Crisis- en Rampenbestrijding	**2.762**
Totaal voorstel voor resultaat 2023	**3.076**

Tabel 5.13: nog te bestemmen resultaat

Resultaatbestemming

Het programma Crisis en Rampenbestrijding (C&R) realiseerde in 2023 een positief resultaat van € 2.762.000,-. Indien positieve resultaten worden behaald, geldt als uitgangspunt dat een toevoeging plaatsvindt aan de algemene reserve tot de bestuurlijke norm. Door toevoeging van € 207.000,- aan de algemene reserve wordt de bestuurlijke norm van 5% bereikt. Na deze toevoeging resteert een positief resultaat van € 2.555.000,-. Voorgesteld wordt dit bedrag toe te voegen aan een nieuw te vormen bestemde reserve herziening meerjarenonderhoudsplan. Voor het programma RAV wordt voorgesteld het positieve resultaat toe te voegen aan de reserve aanvaardbare kosten RAV.

Voorzieningen

De VRGZ heeft drie voorzieningen: een voorziening voor niet-actief personeel, verlofsparen en een voorziening voor groot onderhoud.

Voorzieningen					
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	**Stand 01-01-2023**	**Toevoeging**	**Aanwending**	**Vrijval**	**Stand 31-12-2023**
Voorziening niet-actief personeel	272	70	50	181	111
Voorziening verlofsparen	2.437	632	0	0	3.069
Totaal	**2.709**	**702**	**50**	**181**	**3.180**
Voorzieningen ter egalisatie van kosten					
Voorziening groot onderhoud	2.435	1.328	886	0	2.877
Totaal voorzieningen	**5.144**	**2.030**	**936**	**181**	**6.057**

Tabel 5.14: voorzieningen

De voorziening voor niet-actief personeel is gevormd voor de verwachte uitgaven inzake WW-uitkeringen. In 2023 heeft nieuwe instroom in de voorziening plaatsgevonden (€ 70.000,-). De aanwending uit de voorziening voor de lopende dossiers bedraagt € 50.000,-. Aangezien een aantal oud-medewerkers ander werk heeft gevonden en een aantal lopende dossiers is afgesloten kan een deel van de voorziening vrijvallen (€ 181.000,-).

Medewerkers kunnen vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Met dit verlofsparen kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het vitaliteitsbeeld. Deze vakantie-uren verjaren niet. Dit kan gaan leiden tot verlofstuwmeren die bijvoorbeeld ingezet gaan worden om eerder met pensioen te gaan. Aangezien er bij verlofsparen sprake is van arbeidskostengerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, is hiervoor een voorziening gevormd.

In 2023 is € 886.000,- aangewend uit de voorziening groot onderhoud. Dat is minder dan wat regulier gepland is in het meerjarenonderhoudsplan (€ 1.055.000,-). Omdat in het totale uitvoeringsplan gekozen is om de plannen per locatie uit te voeren, lopen uitgaven vanuit de realisatie niet

synchroon met de planning van de uitgaven vanuit de voorziening. Dit verklaart de afwijking tussen de gerealiseerde aanwending en de geplande aanwending uit het MJOP.

In 2023 heeft door externe partijen Heijmans en Humble een nieuwe schouw plaatsgevonden op de panden van de VRGZ en de uitkomsten hiervan worden in het eerste kwartaal van 2024 geanalyseerd. De jaarlijkse dotatie aan de voorziening zal in lijn worden gebracht met de verwachte uitgaven. In de nieuwe schouw zijn onderhoudswerkzaamheden meer gebundeld per locatie, zodat het plan beter aansluit bij de praktische uitvoering.

Vaste schuld met rentetypische looptijd > 1 jaar

Vaste schuld met rentetypische looptijd > 1 jaar				
Onderhandse leningen	**Stand 01-01-2023**	**Opname**	**Aflossing**	**Stand 31-12-2023**
Verloopoverzicht langlopende leningen	46.593	10.000	9.443	47.150
	46.593	**10.000**	**9.443**	**47.150**
Totale rentelast van alle vaste schulden				877

Tabel 5.15: vaste schuld

In 2023 zijn drie langlopende leningen afgelost, hiervoor is in 2023 een nieuwe lening aangetrokken. Daarnaast zijn, met het oog op de financieringsbehoefte en de oplopende rente, eind 2022 meerdere leningen aangetrokken met stortingsdata in 2024 en 2025.

Vlottende passiva

VLOTTENDE PASSIVA		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	**Stand 01-01-2023**	**Stand 31-12-2023**
Crediteuren	2.889	2.448
Crediteuren openbare lichamen	113	481
Nog in tarieven te verrekenen	524	0
Nog te betalen loonbelasting	3.431	3.698
Nog te betalen sociale lasten/pensioenpremies	646	651
Nog te betalen omzetbelasting	65	49
Nog te betalen aan personeel	984	777
Nog te ontvangen inkoopfacturen	703	262
Totaal	**9.355**	**8.366**

Tabel 5.16: vlottende passiva

Het saldo van de vlottende passiva is eind 2023 met € 989.000,- afgenomen ten opzichte van vorig jaar. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat het bedrag aan Nog in tarieven te verrekenen in

2023 resulteert in een vordering en daarom onder vlottende activa wordt gepresenteerd. Daarnaast is het bedrag van de inkoopfacturen die in 2024 zijn geboekt, maar waarvan de kosten betrekking hebben op 2023 ruim € 440.000,- lager dan vorig jaar.

Overlopende passiva	Stand 01-01-2023	Stand 31-12-2023
Vooruitontvangen inkomsten	871	281
Nog te betalen aan personeel	793	727
Nog te betalen bedragen	3.375	2.671
Totaal	**5.039**	**3.679**

Tabel 5.17: overlopende passiva

De overlopende passiva zijn in 2023 met € 1.360.000,- gedaald. Deze daling wordt onder andere veroorzaakt door de terugbetaling van € 885.000,- aan het Ministerie van Justitie en Veiligheid in het kader van de Corona Toegangsbewijzen (CTB).

Als gevolg van de overgang van de meldkamer naar de Meldkamer Oost-Nederland (MKON) in maart 2023 zijn de vergoedingen vanuit het Rijk en de Politie die waren bedoeld om frictiekosten van de transitie op te vangen grotendeels vrijgevallen (€ 488.000,-).

De vooruitontvangen inkomsten hebben betrekking op	Stand 01-01-2023	Toename	Afname	Stand 31-12-2023
Rijksoverheid				
Rijksoverheid (25KV bovenleiding)	124	131	124	131
Rijksoverheid (uitwerkingskader meldkamer)	500	0	350	150
	624	**131**	**474**	**281**
Overige (Niet overheid)				
Politie (uitstelvergoeding meldkamer)	138	0	138	0
Overige vooruitontvangen inkomsten	109	14	123	0
	247	**14**	**261**	**0**
Totaal	**871**	**145**	**735**	**281**

Tabel 5.18: vooruitontvangen inkomsten

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Vakantiegeldverplichting
Als gevolg van de invoering van het Individueel Keuzebudget (IKB) is de vakantiegeldverplichting voor het programma C&R komen te vervallen. Voor het programma RAV bedraagt de bruto verplichting € 636.000,-.

Inkopen en aanbesteden
In onderstaande tabel is het percentage Europese aanbestedingstrajecten opgenomen dat rechtmatig tot stand is gekomen.

	Voorgenomen	Gerealiseerd
Rechtmatige inkopen gerealiseerde aanbestedingsprojecten	100%	100%

Tabel 5.19: inkopen en aanbesteden

Huur dependances
De VRGZ is met meerdere verhuurders huurovereenkomsten aangegaan voor dependances op 7 locaties. De huurovereenkomsten zijn gesloten voor bepaalde tijd en hebben een looptijd van maximaal 5 jaar of worden jaarlijks verlengd. De opzegtermijn varieert van 3 tot 12 maanden. De totale jaarlijkse huurprijs bedraagt € 320.000,-.

Locatie	Huurprijs per jaar	Looptijd tot
Looptijd < 1 jaar		
Groenewoudseweg 275, te Nijmegen	€ 5.000	29-02-2024
Elsenpas 11, te Beuningen	€ 10.000	31-12-2024
Van Heemstraweg 95, te Beuningen	€ 20.000	31-12-2024
Triosingel 34 te Culemborg	€ 190.000	31-12-2024
Nieuwe Rijksweg 1 te Ubbergen	€ 25.000	31-12-2024
Steenweg 20 te Waardenburg	€ 55.000	31-12-2024
Dalwagen 45b te Dodewaard	€ 15.000	31-12-2024
Totaal bedrag per jaar	**€ 320.000**	

Tabel 5.20: huurcontracten dependances

Afgesloten leningen met uitgestelde stortingsdata
Met het oog op de financieringsbehoefte en de oplopende rente, zijn eind 2022 de volgende leningen aangetrokken met stortingsdata in 2024 en 2025:

- BNG lening 40.116191, bedrag € 5.000.000,-, ingangsdatum 3 december 2024, looptijd 49 jaar, rentepercentage 2,359%;
- NWB lening 1-0031761, bedrag € 5.000.000,-, ingangsdatum 1 december 2025, looptijd 50 jaar, rentepercentage 2,310%.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum met een materiële impact op de Jaarrekening 2023.

5.5 Overzicht baten en lasten programma Crisis- en Rampenbestrijding

In deze paragraaf wordt uiteengezet wat de activiteiten van het programma Crisis- en Rampenbestrijding, zoals beschreven in hoofdstuk 2, hebben gekost en hoe dit is gefinancierd.

Bedragen x € 1.000,-	Realisatie	Gew.begr.	Begroting	Realisatie
	2023	2023	2023	2022
Subsidies Rijk	12.649	8.334	6.944	12.511
Bijdrage deelnemende gemeenten	45.620	45.620	42.436	42.352
Opbrengsten bedrijfsvoering	3.432	3.291	2.980	2.755
Overige opbrengsten	1.996	639	1.074	1.947
Som der bedrijfsopbrengsten	**63.697**	**57.884**	**53.434**	**59.565**
Personeelskosten	42.884	41.098	38.496	39.868
Kapitaallasten	5.891	7.192	7.173	6.284
Overige bedrijfskosten	12.994	11.776	9.425	13.359
Rentebaten	-1.027	-1.247	-1.247	-1.197
Rentelasten	901	920	920	987
Som der bedrijfskosten	**61.643**	**59.739**	**54.767**	**59.301**
Totaal saldo baten en lasten	**2.054**	**-1.855**	**--1.333**	**264**
Toevoegingen reserves	1.013	0	0	0
Onttrekkingen reserves	1.721	2.105	1.333	303
Gerealiseerd resultaat C&R	**2.762**	**250**	**0**	**567**

Tabel 5.21: baten en lasten programma C&R

5.5.1 Begrotingswijzigingen programma Crisis- en Rampenbestrijding

Bedragen x € 1.000,-	Begroting 2023	Verschuivingen	Loonsom stijging	Prijsstijging	Mutaties bestemde reserves	BDuR-middelen t.b.v. crisisbeheersing	Gewijzigde begroting 2023
Subsidies Rijk	6.944	0	0	0	0	1.390	8.334
Bijdrage deelnemende gemeenten	42.436	0	2.989	465	-270	0	45.620
Opbrengsten bedrijfsvoering	2.980	0	311	0	0	0	3.291
Overige opbrengsten	1.074	-435	0	0	0	0	639
Som der bedrijfsopbrengsten	**53.434**	**435**	**3.300**	**465**	**-270**	**1.390**	**57.884**
Personeelskosten	38.496	-1.661	3.178	71	25	989	41.098
Kapitaallasten	7.173	19	0	0	0	0	7.192
Overige bedrijfskosten	9.425	1.207	122	394	227	401	11.776
Rentebaten en -lasten	-327	0	0	0	0	0	-327
Som der bedrijfskosten	**54.767**	**-435**	**3.300**	**465**	**252**	**1.390**	**59.739**
Totaal saldo baten en lasten	**-1.333**	**0**	**0**	**0**	**522**	**0**	**-1.855**
Toevoegingen reserves	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	1.333	0	0	0	772	0	2.105
Gerealiseerd resultaat C&R	**0**	**0**	**0**	**0**	**250**	**0**	**250**

Tabel 5.22: begrotingswijzigingen programma C&R

Verschuivingen

Dit betreft budgettair neutrale verschuivingen van budgetten ten behoeve van een betere allocatie en presentatie.

Loonsomstijging

Op 14 april 2023 is een akkoord bereikt over de nieuwe arbeidsvoorwaarden voor personeel in dienst van veiligheidsregio's. Dit akkoord omvat zowel een loonsomstijging als een verhoging van de thuiswerkvergoeding, de invoering van een reiskostenregeling voor woon-werkverkeer en overige arbeidsvoorwaarden. De financiële consequenties hiervan zijn doorgerekend en opgenomen in de kolom Loonsomstijging.

Prijsstijging

Zoals reeds aangegeven in de Kaderbrief 2024 en het Procesvoorstel prijsstijgingen is de VRGZ over de hele linie geconfronteerd met forse prijsstijgingen. In de vastgestelde begroting 2023 is conform de BRN (Begrotingsrichtlijnen Nijmegen) gerekend met een indexatie van de materiele kosten van 1,9%. Inmiddels is de financiële impact van de door de leveranciers aangezegde prijsstijgingen in beeld gebracht en het verschil tussen beide indexaties is opgenomen in de kolom Prijsstijging.

Mutaties bestemde reserves

In de resultaatbestemming 2022 is voorgesteld om uit het positieve resultaat een bedrag van € 270.000,- toe te voegen aan een nieuw te vormen bestemde reserve prijsstijging. Dit bedrag valt in 2023 vrij ten gunste van de gemeentelijke bijdrage ter compensatie van een gedeelte van de loon- en prijsstijging.
Als gevolg van uitgebreide vooronderzoeken op het gebied van de schuimvormende middelen en de aanpassingen in het kader van de DME- (dieselmotorenemissie) normeringen is een bestemde reserve gevormd. De bijbehorende kosten en vrijval hiervoor uit de bestemde reserve duurzaamheid zullen in 2023 en 2024 plaatsvinden. De uitgaven in het kader van het project Digitaal centraal (optimalisatie van archiefbeheer) en de procesverbetering van inkoop en aanbesteding ten behoeve van de rechtmatigheid zullen plaatsvinden in 2023 en 2024 en worden gedekt uit de bestemde reserve uitgestelde werkzaamheden.
De transitie van de meldkamer is in 2023 afgerond. De bijbehorende bestemde reserve valt daardoor vrij. Aangezien de frictiekosten lager zijn uitgevallen valt een deel van de reserve vrij ten gunste van het resultaat. Conform de reguliere procedure is dit resultaat toegevoegd aan de algemene reserve.

BDuR-middelen ten behoeve van crisisbeheersing

In augustus 2022 heeft het kabinet ingestemd met een bestuurlijk akkoord gerelateerd aan de crisisopvang van vluchtelingen waarin onder andere structurele middelen via de BDuR landelijk beschikbaar zijn gesteld voor de versterking van rampenbestrijding en crisisbeheersing. Deze ophoging is bedoeld voor de versterking van de crisisbeheersing, het versterken van de informatiepositie en het inrichten van KCR2. In de uitgangspunten is nadrukkelijk aangegeven dat het niet de bedoeling is dat gemeentelijke bijdragen aan de veiligheidsregio's worden verlaagd of met de extra financiële middelen gaten te vullen op het gebied van andere taakgebieden van de

veiligheidsregio's. Over de aanwending van de middelen zal dus ook afzonderlijk verantwoording moeten worden afgelegd. Op basis hiervan is de toegekende extra uitzetting van € 1.390.000,- voor 2023 ingezet voor uitbreiding versterking crisisbeheersing en informatiemanagement.

5.6 Toelichting programma Crisis- en Rampenbestrijding

Algemeen

In onderstaande toelichting wordt een vergelijking gemaakt tussen de gewijzigde begroting en de realisatie in 2023 en worden de afwijkingen groter dan € 25.000,- en andere relevante afwijkingen toegelicht.

Samenvoeging Meldkamers

Op 21 maart is de meldkamer voor de VRGZ overgegaan naar de Meldkamer Oost-Nederland (MKON) in Apeldoorn. In financiële zin betekent de samenvoeging dat de VRGZ vanaf die datum geen eigen meldkamer-gerelateerde kosten meer heeft voor personeel en materieel. Vanaf het moment van overgang lopen alle kosten via de VNOG en ontvangt de VRGZ een factuur naar rato van het aantal inwoners.
Bij het opstellen van de begroting 2023 werd ervan uitgegaan dat de meldkamer voor 1 januari 2023 samengevoegd zou zijn. Het budget is daarom volledig gepresenteerd onder Dienstverlening door derden. Per saldo leidt dit tot een voordeel van € 125.000,- in 2023. De meldkamer bevindt zich nog in de opstartfase, in de komende jaren zal gemonitord worden of dit een incidenteel of structureel voordeel is.
Daarnaast heeft de VRGZ vanuit het Rijk en de Politie een bijdrage ontvangen om frictiekosten (zoals WW-risico's) op te kunnen vangen (€ 638.000,-). De risico's doen zich in beperkte mate voor waardoor het bedrag grotendeels vrij kan vallen (€ 488.000,-). Dit levert in 2023 een incidenteel voordeel op.

BDuR-middelen ter versterking crisisbeheersing

Op 26 augustus 2022 heeft de Rijksoverheid besloten om aan de veiligheidsregio's via de Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR) een structureel budget toe te kennen, bestemd voor de versterking van crisisbeheersing, informatiemanagement en de ontwikkeling van KCR2.
Omdat deze extra middelen pas in september 2023 – middels een begrotingswijziging – formeel door het Algemeen Bestuur beschikbaar konden worden gesteld, zijn veel activiteiten (waaronder onder andere de werving van nieuw personeel) behoudend of met vertraging gestart.
In 2023 is daarom minder uitgegeven dan begroot (€ 1.013.000,-). De gerealiseerde kosten betreffen met name de inhuur van tijdelijke capaciteit of het werven van structurele capaciteit ten behoeve van:

- versterking crisisbeheersing (mede in relatie tot nieuwe en langdurige crisis);
- informatiegestuurde veiligheid en doorontwikkeling VIK;
- professionalisering van de multidisciplinaire en gemeentelijke crisisbeheersing.

Daarnaast zijn er werkbudgetten ingericht of verruimd ten behoeve van:

- grensoverschrijdende samenwerking (Oost 5, landelijk en Duitsland);
- vakbekwaamheid (opleiden, trainen, oefenen crisisorganisatie);
- ontwikkel- en exploitatiekosten voor ondersteunende applicaties en andere IT-toepassingen ten behoeve van het VIK (in samenwerking met Oost 5);
- innovatieve projecten.

De Rijksoverheid heeft aangegeven dat er geen terugvordering zal plaatsvinden op een onderuitputting.

Het Algemeen Bestuur heeft ingestemd met de vorming van een bestemde reserve voor het deel van de extra BDuR-middelen dat niet ingezet is.

5.6.1 Bedrijfsopbrengsten

Bedragen x € 1.000,-

BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
	Realisatie 2023	Gew. begr. 2023	Realisatie 2022
Bijdragen Rampenbestrijding			
Subsidies Rijk	12.649	8.334	12.511
Totaal bijdragen	**12.649**	**8.334**	**12.511**
Bijdrage deelnemende gemeenten	45.620	45.620	42.352
Totaal opbrengsten	**58.269**	**53.954**	**54.863**

Tabel 5.23: bedrijfsopbrengsten

Bijdragen Rampenbestrijding **4.315**

Als gevolg van de loon- en prijscompensatie is de BDuR in 2023 € 557.000,- hoger uitgevallen dan begroot. Ten behoeve van de 25KV-lijnen is € 60.000,- meer ontvangen dan begroot als gevolg van een hogere index dan begroot.

De bijdrage die door het Rijk ter beschikking was gesteld voor de dekking van frictiekosten voortvloeiend uit de transitie van de meldkamer is niet nodig gebleken en kan vrijvallen. Dit levert een incidenteel voordeel op van € 350.000,-.

Ter dekking van de gemaakte kosten voor de coördinatie en het locatiemanagement ten behoeve van de crisisnoodopvang voor asielzoekers is een bedrag van € 2.588.000,- gedeclareerd bij het COA. Voor de gemaakte kosten in het kader van de opvang van ontheemden uit Oekraïne is een vergoeding ontvangen vanuit het Rijk (€ 760.000,-). Beide regelingen zijn in paragraaf 5.13 nader toegelicht.

De gemeentelijke bijdrage voor 2023 is conform de gewijzigde begroting gefactureerd. De stijging ten opzichte van 2022 is voornamelijk veroorzaakt door de vastgestelde indexering en prijs- en loonsomstijgingen.

	Realisatie 2023	Gew. begr. 2023	Realisatie 2022
Overige opbrengsten			
Opbrengsten bedrijfsvoering	3.432	3.291	2.755
Overige opbrengsten	1.996	639	1.947
Totaal	**5.428**	**3.930**	**4.702**

Tabel 5.24: overige opbrengsten

Overige opbrengsten **1.498**

De overige opbrengsten zijn in 2023 hoger dan begroot. Een aantal medewerkers wordt gedetacheerd bij externe organisaties waaronder het Nederlands Instituut Publieke Veiligheid NIPV). Dit zijn tijdelijke detacheringscontracten waarbij deze medewerkers een bijdrage leveren aan landelijke projecten. In veel gevallen zijn dat onderwerpen waar zij regionaal al mee belast waren waardoor vervanging niet of beperkt noodzakelijk is. De medewerkers keren na afloop van het detacheringscontract weer terug bij de veiligheidsregio waardoor dit voordeel tijdelijk is. De extra opbrengsten uit detachering zijn € 107.000,-.

In 2023 is sprake van een extra opbrengst voor FLO van € 876.000,-. Hier staan ook extra kosten tegenover (zie Personeelskosten).

De bijdrage die door de Politie ter beschikking was gesteld voor de dekking van frictiekosten voortvloeiend uit de transitie van de meldkamer is niet volledig nodig gebleken en kan grotendeels vrijvallen. Dit levert een incidenteel voordeel op van € 138.000,-. De verkoop van afgeschreven materieel heeft dit jaar € 210.000,- meer opgeleverd dan begroot.

Een mix van over- en onderschrijdingen leidt per saldo tot extra opbrengsten van € 26.000,- .

De doorbelasting aan de GGD is hoger uitgevallen dan begroot (€ 141.000,-). Dit heeft enerzijds te maken met het toenemend aantal taken (en daarmee aandeel) van de GGD en anderzijds met de stijgende kosten door het toenemend aantal vacatures en de bijbehorende kosten voor werving en arbeidsmarktcommunicatie.

5.6.2 Bedrijfskosten

Bedragen x € 1.000,-

BEDRIJFSKOSTEN			
	Realisatie 2023	Gew. begr. 2023	Realisatie 2022
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	27.371	27.489	25.503
Sociale lasten	3.344	3.414	3.073
Pensioenpremies	3.514	4.214	3.203
Uitkeringen	-132	0	-141
Opleidingen	3.194	2.765	2.995
Overige personeelslasten	2.171	1.629	1.963
	39.462	**39.511**	**36.596**
Uitzendkrachten en detachering	3.422	1.587	3.272
Totaal	**42.884**	**41.098**	**39.868**

Tabel 5.25: personeelskosten

Personeelskosten **1.786**

De personeelskosten zijn hoger uitgevallen dan begroot. De volgende oorzaken liggen hieraan ten grondslag:

Formatie en loonkosten:

- In 2023 is een deel van de formatie niet of niet volledig ingevuld. Een aantal functies blijkt moeilijk ingevuld te kunnen worden als gevolg van specifiek benodigde kennis en schaarste op de arbeidsmarkt. Ten behoeve hiervan wordt extra ingezet op arbeidsmarktcommunicatie en werving & selectie. Ook vindt op meerdere plekken interne doorstroming plaats op openstaande vacatures waardoor als gevolg daarvan elders in de organisatie weer nieuwe vacatures ontstaan. Daarnaast wordt gewerkt aan een flexibele schil binnen de organisatie om als organisatie wendbaarder te zijn in de veranderende samenleving. Om de operationele werkprocessen te kunnen waarborgen is waar nodig extern personeel ingehuurd. Per saldo leidt dit in 2023 tot een voordeel van € 908.000,-. Dit is circa 2% van de loonsom.
- Omdat bij het opstellen van de begroting is uitgegaan van samenvoeging van de meldkamers per 1 januari 2023 zijn voor de Gemeenschappelijke Meldkamer en Meldkamer Brandweer geen loonkosten begroot. De kosten van de formatie over de eerste drie maanden van 2023 bedragen € 436.000,-. Omdat de totale begroting van de meldkamerkosten in 2023 is verantwoord onder Overige bedrijfskosten leiden deze loonkosten op deze plek tot een overschrijding, welke wordt gecompenseerd door een onderschrijding op de Overige bedrijfskosten.

- De FLO-kosten voor brandweermedewerkers zijn € 876.000,- hoger uitgevallen dan begroot. Deze kosten worden vergoed door de gemeente Nijmegen (zie ook toelichting Overige opbrengsten). Dit verloopt voor de VRGZ per saldo kostenneutraal.
- De pensioenlasten vallen incidenteel lager uit dan begroot. Dit komt doordat in de grondslag voor de berekening van de pensioenlasten in de begroting de cao-stijging is meegenomen. Doordat de cao later dan 1 januari is ingegaan is het pensioengevend salaris gebaseerd op de loonsom exclusief de cao-stijging. Dit levert een incidenteel voordeel op van € 400.000,-.
- Ondanks dat het aantal inzetten in 2023 achterblijft op de stijgende trend van de afgelopen jaren (3.903 t.o.v. 4.717 in 2022, zie ook paragraaf 2.1.7) zijn de vrijwilligersvergoedingen € 68.000,- hoger dan begroot. Mede als gevolg van de toegenomen complexiteit van incidenten stijgt de gemiddelde inzetduur. Dit laatste lijkt een structureel karakter te hebben. Daarnaast is er een groter verloop onder vrijwilligers en daalt de gemiddelde periode dat een vrijwilliger in dienst is. Dit leidt structureel tot een stijging van het aantal opleidingsuren.
- Als gevolg van de temporisering van de besteding van de extra BDuR-middelen ten behoeve van de versterking van crisisbeheersing wordt een deel van de uitbreiding van de formatie hiervoor in 2023 nog niet ingevuld (€ 728.000,-).
- Ten behoeve van de coördinerende taak voor de opvang van ontheemden en de crisisnoodopvang is voor € 1.547.000,- aan extern personeel ingehuurd. Deze kosten worden vergoed door het Rijk en COA (zie ook toelichting paragraaf 5.13).
- Ten behoeve van de optimalisatie van het informatiebeheer is vanuit het resultaat van 2020 een bedrag beschikbaar gesteld voor extra ondersteuning. Tijdens het uitvoeren van het verbetertraject is besloten en andere invulling aan het traject te geven wat heeft geleid tot een vertraging in de voortgang. Hierdoor is in 2023 € 76.000,- minder uitgegeven aan het project Digitaal centraal dan begroot. Deze uitgaven schuiven door naar 2024 (zie ook toelichting Mutaties bestemde reserve).

Opleidingen:

- Ten behoeve van het vakbekwaam worden en blijven van de brandweerorganisatie is in 2023 € 471.000,- meer uitgegeven dan begroot. Het aantal nieuw gestarte cursusgroepen ligt hoger als gevolg van nieuwe instroom en het inhaaleffect van COVID-19. Verder zijn oefenprogramma's voor de basis en specialistische functies van de vrijwillige brandweerposten uitgerold en opgestart. Dit om te voldoen aan de branchestandaarden van blijvende vakbekwaamheid.
- Tevens wordt met het oog op de arbeidsmarktproblematiek meer geïnvesteerd in mobiliteit van medewerkers en doorstroming naar andere functies binnen de organisatie. Hierdoor is in 2023 € 100.000,- meer uitgegeven aan kosten voor opleidingen en ontwikkeling van medewerkers.
- Doordat een deel van de formatie ten behoeve van de versterking van crisisbeheersing niet is ingevuld is hiervoor ook minder uitgegeven aan opleidingen (€ 142.000,-).

Overige personeelskosten:

- In 2023 heeft ten behoeve van nieuwe instroom in de voorziening niet-actief personeel een dotatie plaatsgevonden van € 70.000,-. Als gevolg van een nieuwe dienstbetrekking voor oud-medewerkers en de afwikkeling van een aantal overige zaken is een bedrag van € 102.000,- vrijgevallen.
- In 2023 heeft een overstap plaatsgevonden naar een nieuwe arbodienstverlener. Omdat is geconstateerd dat het verzuim het afgelopen jaar is toegenomen is deze mogelijkheid aangegrepen om te kiezen voor een andere manier van ondersteuning. Hierbij wordt meer gekeken naar effectiviteit op casusniveau door goede adviezen rondom inzetbaarheid en door te sparren op individueel niveau, alsook door aan te sluiten op (advies geven over) de visie op verzuim. Daarnaast is het begeleiden van leidinggevenden op casusniveau, vaardigheden bij verzuimgesprekken en het voorkomen van verzuim onderdeel van de uitvraag van de aanbesteding. Dit heeft in 2023 geleid tot een overschrijding van € 55.000,-.
- Als gevolg van gewijzigde wet- en regelgeving is het met ingang van 2022 mogelijk om extra verlof te sparen. Hiervoor is in 2022 een voorziening getroffen. De dotatie aan deze voorziening bedraagt in 2023 € 300.000,-.
- Als gevolg van de schaarste op de arbeidsmarkt wordt extra ingezet op arbeidsmarktcommunicatie en werving & selectie. Dit leidt tot een overschrijding van het budget van € 85.000,-.
- Als gevolg van de overschrijding van de vrije ruimte in de werkkostenregeling bedraagt de boete over 2023 € 143.000,-.
- Een mix van over- en onderschrijdingen in de overige personeelskosten leidt per saldo tot € 9.000,- lagere kosten.

	Realisatie 2023	Gew. begr. 2023	Realisatie 2022
Kapitaallasten			
Gronden en terreinen	0	0	78
Gebouwen en verbouwingen	1.833	2.214	1.911
Voertuigen en bepakkingen	2.902	3.260	2.906
Inventaris	126	125	113
Verbindingsmiddelen	198	412	358
Automatisering	295	517	397
Persoonlijke beschermingsmiddelen en werkkleding	537	664	521
Totaal	**5.891**	**7.192**	**6.284**

Tabel 5.26: kapitaallasten

Kapitaallasten **-1.301**

De kapitaallasten zijn lager dan begroot. Een groot deel van de investeringen die waren gepland voor 2023 schuiven door naar 2024 (zie ook bijlage 6.5 Investeringen). Diverse externe factoren zoals de oorlog in Oekraïne, grondstoftekorten en problemen in personeelsbezetting bij producenten veroorzaken latere levering door leveranciers en langere doorlooptijden van aanbestedingstrajecten. Deze problematiek is ook zichtbaar bij gemeenten. Deze uitgestelde investeringen hebben ervoor gezorgd dat de kapitaallasten over 2023 lager uitvallen dan begroot. Dit wordt nog eens versterkt doordat een deel van deze investeringen oorspronkelijk al in 2022 zou worden geleverd. In totaal levert dit een onderschrijding op ten opzichte van de begroting van € 892.000,-. Omdat op dit moment het huidige materieel kwalitatief nog voldoet hebben deze doorschuivingen geen invloed op de dienstverlening van de veiligheidsregio.
Bij vervangingen wordt altijd gekeken of de technische levensduur van het materieel het toelaat om de investering uit te stellen, waardoor er altijd een kans is dat er een onderbesteding plaatsvindt in een gegeven jaar. Dit is tijdelijk en varieert per kapitaalgoed van jaar tot jaar.

Aan de materiële vaste activa wordt rente toegerekend tegen een percentage van 1,25%. Dit wijkt af van het percentage van 2% dat is opgenomen in de begroting (zie paragraaf 5.3 Grondslagen van waardering). Hierdoor vallen de kapitaallasten € 409.000,- lager uit dan begroot.

	Realisatie 2023	Gew. begr. 2023	Realisatie 2022
Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten	4.386	4.068	3.960
Kantoormiddelen	268	315	264
Medische zaken	0	2	17
Communicatieapparatuur	3.035	2.992	2.335
Wagenpark en werkmaterieel	2.196	2.361	2.285
Dienstverlening door derden	2.395	2.734	835
Interne doorbelastingen	-2.126	-1.915	-1.587
Algemene kosten	2.840	1.028	5.250
Onvoorzien	0	191	0
Totaal	**12.994**	**11.776**	**13.359**

Tabel 5.27:overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten **318**

Inmiddels zijn de voorbereidende onderzoeken voor de aanpassingen in het kader van diesel motor emissie (DME) afgerond. In de begroting is ervan uitgegaan dat de werkzaamheden voor deze aanpassingen in 2023 plaats zouden vinden, deze schuiven echter voor een deel door naar 2024 (€ 124.000,-). Dit resterende budget zal in 2024 worden gebruikt voor de ontmanteling van

de puntafzuiging en het aanbrengen van energiezuinige ruimteafzuiging, deze zijn in de huidige situatie niet overal voorzien.

Het aanpassen van een aantal locaties naar de NEN-normen voor onder andere dakveiligheid, legionellabestrijding en elektrische installaties heeft meer gekost dan was begroot (€ 100.000,-).

Als gevolg van meer reparaties en storingen aan de deuren en poorten als gevolg van schades en de gestegen prijzen vallen de onderhoudskosten hiervoor hoger uit dan begroot (€ 100.000,-).

Als gevolg van de gestegen energietarieven vallen de energielasten voor 2023 hoger uit dan begroot (€ 130.000,-). De servicelasten van de huurlocaties zijn gestegen als gevolg van gestegen onderhouds- en energiekosten (€ 30.000,-). Ten behoeve van gladheidsbestrijding en groenonderhoud is € 30.000,- meer uitgegeven dan begroot.

Daarnaast heeft een mix van kleine onder- en overschrijdingen per saldo geleid tot een overschrijding van € 52.000,-.

Kantoormiddelen **-47**

Door de digitalisering in combinatie met het thuiswerken zijn de kosten voor kantoormiddelen en multifunctionals lager uitgevallen dan begroot (€ 47.000,-).

Communicatieapparatuur **43**

Ten behoeve van de doorontwikkeling van de ICT-infrastructuur, waaronder het project Moderne werkplek, is € 235.000,- extra uitgegeven. Als gevolg van de temporisering van de versterking van Crisisbeheersing is in 2023 minder uitgegeven aan licenties (€ 215.000,-). De overige licentiekosten zijn echter hoger uitgevallen als gevolg van de aanschaf van nieuwe software en het toegenomen aantal gebruikers (€ 23.000,-).

Wagenpark en werkmaterieel **-165**

De onderhoudskosten voor het wagenpark en het werkmaterieel zijn in totaal € 30.000,- hoger dan begroot. Als gevolg van de vertraagde levering van materieel wordt langer gebruik gemaakt van reeds afgeschreven materieel. Dit leidt tot hogere onderhoudskosten. Ook is op het onderhoud en de aanschaf van kleine bepakkingsmaterialen de invloed van de prijsstijgingen duidelijk zichtbaar.

In 2023 heeft voor beide blusboten een grote onderhoudsbeurt plaatsgevonden. Dit heeft geleid tot extra onderhoudslasten van € 70.000,-.

Als gevolg van de lagere brandstofprijzen en minder reisbewegingen zijn de brandstofkosten in 2023 lager dan begroot (€ 70.000,-).

Ten behoeve van de transitie van de fluorhoudend schuimvormend middelen naar fluorvrij schuimvormend middel was voor 2023 een budget begroot van € 235.000,-. De voorbereidende onderzoeken en analyses hebben echter meer tijd gekost dan vooraf was verwacht. Hierdoor is in 2023 een bedrag van € 52.000,- uitgegeven. Voor deze transitie is een bestemde reserve gevormd

dus het budget voor deze uitgaven schuift door naar 2024. De wetgeving aangaande het PFAS-gebruik gaat in op 1 januari 2025 dus in 2024 zal de transitie moeten worden afgerond.

Daarnaast heeft een mix van kleine over- en onderschrijdingen per saldo geleid tot een onderschrijding van € 12.000,-.

-339

Dienstverlening door derden

Ten behoeve van het meerjarenonderhoudsplan (MJOP), te realiseren duurzaamheidsaanpassingen in het kader van aangescherpte wetgeving en de toekomstbestendigheid van de Multipost in Nijmegen is extra externe expertise ingehuurd (€ 200.000,-).

Voor de samenvoeging van de meldkamers hebben de 5 regio's deels gebruik gemaakt van inhuur om dit proces te begeleiden. Dit heeft in 2023 geleid tot een extra bijdrage van € 60.000,-.

Voor de ontwikkeling en implementatie van een vernieuwde crisis- en reguliere website is een extern bureau ingehuurd (€ 33.000,-). In 2023 is door gemeenten minder gedeclareerd voor invulling van piketdiensten omdat hiervoor meer eigen personeel is ingezet (€ 95.000,-). Ten behoeve van de versterking van crisisbeheersing is in 2023 extra uitgegeven voor onder andere projectmanagement en de ontwikkeling van het VIK (€ 110.000,-).

De kosten van de Meldkamer Oost-Nederland worden op basis van een vaste verdeelsleutel door de VNOG in rekening gebracht bij de deelnemende veiligheidsregio's. De door de VRGZ gemaakte kosten over de periode tot aan de migratie per 21 maart zijn in de exploitatie verwerkt (zie ook toelichting Personeelskosten). Omdat bij het opstellen van de begroting nog werd uitgegaan van de samenvoeging per 1 januari is de volledige begroting van de meldkamerkosten opgenomen onder Overige bedrijfskosten. Dit leidt tot een onderschrijding op deze plek van € 617.000,-. Per saldo levert de migratie dit jaar een voordeel op (zie ook toelichting Samenvoeging Meldkamers paragraaf 5.6).

Een mix van overige bijstellingen heeft daarnaast per saldo geleid tot een onderschrijding van € 30.000,-.

Interne doorbelastingen **-211**

De doorbelasting aan de AZGZ is hoger dan begroot. Dit wordt onder andere veroorzaakt door de extra inhuurkosten bij ICT voor de bemensing van de servicedesk en de doorontwikkeling van informatiegestuurd werken en extra inhuur bij de afdeling HRM ten behoeve van werving en selectie en arbeidsmarktcommunicatie. Ook is onderzoek uitgevoerd ten behoeve van het meerjarenonderhoudsplan en de verduurzaming van de huisvesting.

Algemene kosten **1.812**

Deze overschrijding wordt grotendeels veroorzaakt door de kosten die zijn gemaakt voor de opvang van vluchtelingen en de doorstroming van statushouders (€ 1.800.000,-). Deze kosten worden vergoed door het Rijk en het COA (zie ook paragraaf 5.13). Daarnaast is in 2023 meer uitgegeven aan accountantskosten dan begroot als gevolg van een stijging van het aantal

controledossiers en de ondersteuning ten behoeve van de verantwoording inzake rechtmatigheid (€ 26.000,-). Als gevolg van de eerder genoemde temporisering van de versterking van crisisbeheersing is in 2023 minder aan werkplek-gerelateerde kosten uitgegeven dan begroot (€ 33.000,-). Een mix van overige bijstellingen heeft daarnaast per saldo geleid tot een overschrijding van € 19.000,-.

Onvoorzien **-191**

De post onvoorzien is niet ingezet. Hierdoor ontstaat een verschil ten opzichte van de begroting van € 191.000,-.

Rentebaten en -lasten **-269**

Het positieve renteresultaat is € 269.000,- lager uitgevallen dan begroot. De rentebaten zijn enerzijds hoger omdat er weer rente wordt ontvangen over spaartegoeden (€ 303.000,-), maar als gevolg van het doorschuiven van een deel van de investeringen en de aanpassing van het rentepercentage dat wordt gehanteerd voor de toerekening aan de vaste activa (zie paragraaf 5.3 Grondslagen van waardering), zijn de naar de sectoren doorbelaste rentelasten lager dan begroot (€ 590.000,-). De rentelasten zijn lager als gevolg van een lagere financieringsbehoefte (€ 18.000,-). Ook dit is mede het gevolg van het doorschuiven van een deel van de investeringen voor 2023.

Mutatie bestemde reserves **-1.397**

Voor 2023 was een vrijval uit de bestemde reserves begroot van € 2.105.000,-. Hiervan valt een bedrag van € 1.721.000,- daadwerkelijk vrij in 2023.

Nu de samenvoeging van de meldkamers naar de Meldkamer Oost-Nederland (MKON) per 21 maart 2023 is geeffectueerd kan de bestemde reserve voor de frictiekosten van het samenvoegen van de meldkamer definitief vrijvallen (€ 450.000,-).
Daarnaast zijn ook de bestemde reserves die zijn getroffen om de prijs- en loonsomstijgingen (deels) op te vangen vrijgevallen in 2023 (respectievelijk € 270.000,- en € 688.000,-).

Voor de bestemde reserve in het kader van duurzaamheid was in 2023 een vrijval begroot van € 377.000,-, waarvan € 235.000,- ten behoeve van de schuimvormende middelen en € 142.000,- voor de DME. Zoals in de toelichting op de Huisvestingskosten en de kosten voor Wagenpark en werkmaterieel is aangegeven hebben beide projecten als gevolg van uitgebreide vooronderzoeken vertraging opgelopen en valt een deel van de reserve vrij (€ 69.000,-). Het resterende deel van de reserve schuift door naar 2024 (€ 308.000,-).

Vanuit de bestemde reserve Uitgestelde werkzaamheden is in 2023 een bedrag van € 244.000,- vrijgevallen. Ten behoeve van het project Digitaal centraal is in 2023 € 76.000,- minder uitgegeven, hierdoor resteert voor 2024 een reserve van € 145.000,-.

Met het Algemeen Bestuur is overeengekomen dat een bestemde reserve mag worden gevormd voor het deel van de extra BDuR-middelen dat niet gerealiseerd is (€ 1.013.000,-).

5.6.3 Overzicht van incidentele baten en lasten

OVERZICHT VAN INCIDENTELE BATEN EN LASTEN			
Incidentele baten en lasten	**Realisatie 2023**	**Gew. begr. 2023**	**Realisatie 2022**
Incidentele baten	0	0	0
Incidentele lasten	0	0	0
Totaal	**0**	**0**	**0**

Tabel 5.28: incidentele baten en lasten

5.7 Overzicht baten en lasten programma Regionale Ambulance Voorziening

In deze paragraaf wordt uiteengezet wat de activiteiten van de RAV, zoals beschreven in hoofdstuk 3, hebben gekost en hoe dit is gefinancierd.

Bedragen x € 1.000,-	Realisatie	Gew.begr.	Begroting	Realisatie
	2023	2023	2023	2022
Budget aanvaardbare kosten	30.751	30.467	29.533	28.406
Aanpassing budget voorgaande jaren	-6	0	0	52
Subsidies Rijk	474	380	380	822
Overige opbrengsten	656	110	110	795
Som der bedrijfsopbrengsten	**31.875**	**30.957**	**30.023**	**30.075**
Personeelskosten	24.356	24.579	23.852	22.891
Kapitaallasten	1.062	1.532	1.533	1.184
Overige bedrijfskosten	6.143	4.846	4.638	4.990
Som der bedrijfskosten	**31.561**	**30.957**	**30.023**	**29.065**
Totaal saldo baten en lasten	**314**	**0**	**0**	**1.010**
Toevoegingen reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat RAV	**314**	**0**	**0**	**1.010**

Tabel 5.29: baten en lasten programma RAV

5.7.1 Begrotingswijzigingen programma RAV

Bedragen x € 1.000,-	Begroting 2023	Loonsomstijging	Verschuivingen	Gew.begr. 2023
Budget aanvaardbare kosten	29.533	825	109	30.467
Subsidies Rijk	380	0	0	380
Overige opbrengsten	110	0	0	110
Som der bedrijfsopbrengsten	**30.023**	**825**	**109**	**30.957**
Personeelskosten	23.852	825	-98	24.579
Kapitaallasten	1.533	0	-1	1.532
Overige bedrijfskosten	4.638	0	208	4.846
Som der bedrijfskosten	**30.023**	**825**	**109**	**30.957**
Totaal saldo baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**
Toevoegingen reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat RAV	**0**	**0**	**0**	**0**

Tabel 5.30: begrotingswijzigingen RAV

Loonsomstijging

De werkelijke loonstijging was groter dan in de begroting is aangenomen. De extra lasten worden via het budget bekostigd door zorgverzekeraars. Zie ook de toelichting bij Budget aanvaardbare kosten (5.8.1).

Verschuivingen

Dit betreft budgettair neutrale verschuivingen van budgetten ten behoeve van een betere allocatie en presentatie.

5.8 Toelichting programma Regionale Ambulance Voorziening

Algemeen

In onderstaande toelichting wordt een vergelijking gemaakt tussen de gewijzigde begroting en de realisatie in 2023 en worden de afwijkingen groter dan € 25.000,- toegelicht.

5.8.1 Bedrijfsopbrengsten

Bedragen x € 1.000,-

BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
	Realisatie 2023	Gew. begr. 2023	Realisatie 2022
Budget aanvaardbare kosten			
Budget aanvaardbare kosten	30.751	30.467	28.406
Aanpassing budget voorgaande jaren	-6	0	52
Totaal	**30.745**	**30.467**	**28.458**

Tabel 5.31: budget aanvaardbare kosten

Budget aanvaardbare kosten **278**

Het budget aanvaardbare kosten (BAK) voor 2023 is hoger dan begroot. Dit heeft de volgende oorzaken. Voor 2023 is – net als in 2022 - een uitbreiding van het aantal diensten afgesproken met zorgverzekeraars. Hiervan zijn 7 extra diensten per week gerealiseerd. Meer diensten leidt ook tot meer ondersteuning. De vergoeding hiervoor valt € 75.000,- hoger uit dan begroot.

Het wagenparkbudget is uitgebreid. Dit heeft voornamelijk te maken met een hoger parameterbedrag, passend bij de fors gestegen kosten voor voertuigen en bepakking. Hierdoor stijgt dit budget met € 47.000,-.

De overgang naar de LMS-locatie meldkamer in Apeldoorn heeft diverse kostenuitzettingen met zich meegebracht. De belangrijkste zijn kosten voor aanvullende arbeidsvoorwaarden en investeringen in andere communicatiemiddelen. Aanvullende arbeidsvoorwaarden bestaan uit extra reiskosten en ook uit kraptetoeslagen passend bij de hectische werkomstandigheden. De investering in communicatiemiddelen is nodig om vanuit de decentrale locatie in Arnhem te communiceren met voertuigen en de meldkamer in Apeldoorn, omdat deze locatie niet beschikt over C2000-verbindingen. Met zorgverzekeraars zijn afspraken gemaakt over de compensatie van deze kosten. Die verhogen het budget met € 296.000,-.

Voor vitaliteitsbeleid wordt landelijk een percentage gereserveerd op de begroting. De kosten hiervoor zijn aanzienlijk lager. Het definitieve budget vergoedt alleen de gemaakte kosten. Daardoor valt het budget € 170.000,- lager uit.

Een correctie van het definitieve budget 2022 verklaart € 6.000,-. Overige aanpassingen in het budget verklaren de laatste € 24.000,-.

	Realisatie 2023	Gew. begr. 2023	Realisatie 2022
Subsidies Rijk			
Subsidies Rijk	474	380	822
Totaal bijdragen	**474**	**380**	**822**

Tabel 5.32: subsidies Rijk

Subsidies Rijk **94**

De afwijking ten opzichte van de begroting komt door de uitkering van FLO-gelden. Voor de FLO-gelden is meer uitgegeven dan begroot (zie toelichting Personeelskosten). Daardoor is ook de vergoeding vanuit de Rijksoverheid € 88.000,- hoger (95% van de kosten). De overige € 6.000,- is een voordeel uit de afrekening FLO van voorgaande jaren.

	Realisatie 2023	Gew. begr. 2023	Realisatie 2022
Overige opbrengsten			
Overige opbrengsten	656	110	795
Totaal	**656**	**110**	**795**

Tabel 5.33: overige opbrengsten

Overige opbrengsten **546**

De overige opbrengsten zijn in 2023 hoger dan begroot. In het kader van binden en boeien van medewerkers heeft AZGZ samen met Radboudumc een combitraject opgezet. Hierbij worden verpleegkundigen van AZGZ en het Radboudumc over en weer ingezet. Hier worden kosten voor doorberekend aan het Radboudumc (€ 58.000,-).

Om de scholing van medewerkers efficiënt en doelmatig te organiseren, werkt AZGZ veel samen met Ambulancezorg Gelderland Midden (AZGM). Docenten en staffunctionarissen onderwijs werken over en weer om de scholing te verzorgen. Voor deze activiteiten wordt een factuur gestuurd. De opbrengsten hiervan zijn € 257.000,- hoger dan begroot. Tegenover deze opbrengsten staan hogere lasten (zie toelichting Personeelskosten en Dienstverlening door derden).

AZGZ ontvangt een subsidie voor Opleiden, Trainen en Oefenen (OTO) van onder andere opgeschaalde zorg. Voor 2023 is de subsidie € 85.000,-.

De overige opbrengsten bedragen € 143.000,- en betreffen de dekking voor kosten die gemaakt worden voor de pilot Zorgcoördinatiecentrum (ZCC). Kleine opbrengsten verklaren de laatste € 3.000,-.

5.8.2 Bedrijfskosten

Bedragen x € 1.000,-

BEDRIJFSKOSTEN	Realisatie 2023	Gew. begr. 2023	Realisatie 2022
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	15.972	17.222	15.436
Sociale lasten	2.166	2.050	2.025
Pensioenpremies	2.197	3.230	2.292
Uitkeringen	-127	-40	-25
Opleidingen	660	410	654
Overige personeelslasten	1.006	1.384	723
	21.874	**24.256**	**21.105**
Uitzendkrachten en detachering	2.482	323	1.786
Totaal	**24.356**	**24.579**	**22.891**

Tabel 5.34: personeelskosten

Personeelskosten **-223**

De totale personeelskosten zijn lager uitgevallen dan begroot. De volgende oorzaken liggen hieraan ten grondslag:

- In 2023 is minder formatie ingezet dan begroot. Om diensten in te vullen is een beroep gedaan op uitzendkrachten en hebben medewerkers extra gewerkt. Dit laatste leidt tot meer onregelmatigheidstoeslag (ORT) en overwerk. De lagere inzet van personeel en de extra inhuur van uitzendkrachten leveren per saldo een voordeel op van € 425.000,-. Naast de hiervoor genoemde inhuur van uitzendkrachten is de afdeling lijn-staf tijdelijk ondersteund voor onder andere beleidsadvies. Dit was niet begroot (€ 30.000,-).
- De pensioenlasten vallen incidenteel lager uit dan begroot. Dit komt doordat in de grondslag voor de berekening van de pensioenlasten in de begroting de cao-stijging is meegenomen. Doordat de cao later dan 1 januari is ingegaan is het pensioengevend salaris gebaseerd op de loonsom exclusief de cao-stijging. Dit levert een incidenteel voordeel op van € 300.000,-.
- Er is meer betaald aan FLO (€ 93.000,-). Hier staan extra opbrengsten tegenover (zie Subsidies Rijk).
- Er is meer opgeleid dan begroot vanwege de uitbreiding van het aantal diensten en de kosten van trainingen nemen toe. Daardoor zijn ook de kosten voor opleiden hoger uitgevallen (€ 250.000,-).
- De reiskosten vallen € 71.000,- hoger uit dan begroot vanwege het groter aantal reisbewegingen naar meldkamer in Apeldoorn en de verbeterde arbeidsvoorwaarden.

- In 2023 heeft ten behoeve van nieuwe instroom in de voorziening niet-actief personeel geen dotatie plaatsgevonden. Een bijstelling in een aantal lopende dossiers heeft geleid tot een vrijval van € 78.000,-.
- Afgelopen jaar zijn veel verlof- en PLB-uren opgespaard. De reservering voor deze uren is daarom hoger dan begroot. Het nadeel ten opzichte van de begroting is € 130.000,-.
- De werkkleding is € 67.000,- hoger dan begroot mede door het aantrekken van nieuw personeel. Voor de werving van dat extra personeel zijn hogere lasten gerealiseerd dan begroot (€ 50.000,-).
- De niet gemaakte kosten voor vitaliteit, vanwege het niet gebruik maken van de regeling, scheelt € 178.000,-.
- Overige kleine verschillen verklaren € 67.000,- hogere lasten dan begroot.

	Realisatie 2023	Gew. begr. 2023	Realisatie 2022
Kapitaallasten			
Gebouwen en verbouwingen	18	25	21
Gronden en terreinen	0	0	2
Voertuigen en bepakkingen	603	949	794
Inventaris	286	342	190
Repressieve kleding	4	15	6
Verbindingsmiddelen	39	81	54
Automatisering	112	121	117
Totaal	**1.062**	**1.532**	**1.184**

Tabel 5.35: kapitaallasten

Kapitaallasten **-470**

De kapitaallasten voor de RAV vallen per saldo lager uit dan begroot. Een aantal ambulances en rapid responders die verwacht werden in 2023 zijn niet geleverd en komen naar verwachting in 2024 (€ 302.000,-). De nieuwe monitoren zijn wel geleverd en in gebruik genomen (zie inventaris), maar bleken goedkoper dan begroot (€ 46.000,-). Daarnaast is een deel van de nieuwe communicatie apparatuur voor de decentrale meldkamer nog niet in gebruik genomen waardoor deze niet terugkomen in de afschrijvingslasten (€ 52.000,-).

Omdat er minder is geïnvesteerd is ook de aan de activa toegerekende rente lager uitgevallen. Daarnaast is ook het rentepercentage van de toerekening aangepast van 2% naar 1,25% (zie paragraaf 5.3 Grondslagen van waardering). In totaal levert dit een voordeel op van ten opzichte van de begroting van € 70.000,-.

	Realisatie 2023	Gew. begr. 2023	Realisatie 2022
Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten	8	18	7
Kantoormiddelen	8	6	4
Medische zaken	656	719	682
Communicatieapparatuur	691	456	593
Wagenpark en werkmaterieel	1.468	1.149	1.321
Dienstverlening door derden	1.006	310	541
Interne doorbelastingen	2.126	1.915	1.587
Algemene kosten	180	273	255
Totaal	**6.143**	**4.846**	**4.990**

Tabel 5.36: overige bedrijfskosten

De realisatie van huisvestingskosten en kantoormiddelen verliepen conform begroting en worden niet nader toegelicht. De afwijkingen in de overige categorieën worden hierna beschreven.

Medische zaken **-63**

Medische zaken betreffen kosten voor medicijnen, zuurstof, verpleegkundige (verbruiks)artikelen en medische apparatuur en het onderhoud daarvan. Kosten voor medische apparatuur en zuurstof zijn € 8.000,- lager dan begroot. Maar met name uitgaven voor verpleegkundige artikelen zijn lager dan begroot (€ 49.000,-). De stijging van enkele jaren geleden heeft niet doorgezet, waardoor er te veel begroot was. De uitgaven zijn de afgelopen jaren met zo'n 3% per jaar gestegen en de begroting is daar inmiddels op aangepast. Aan onderhoud van medische apparatuur is € 6.000,- minder uitgegeven dan begroot.

Communicatieapparatuur **235**

De kosten van portofoon en mobilofoon zijn in 2023 € 135.000,- hoger dan begroot. Dit betreft de inrichting en opstart van het werken met Push-to-talk op de decentrale meldkamer in Arnhem. Met zorgverzekeraars zijn afspraken gemaakt over de vergoeding van deze (niet begrote) kosten die noodzakelijk zijn voor een goede werking van de meldkamerlocatie in Arnhem. Aan softwarelicenties is meer uitgegeven dan begroot. Diverse softwarepakketten zijn in 2023 duurder dan begroot (€ 44.000,-). De softwarekosten voor de ZCC-pilot waren niet begroot in de programmabegroting en bedragen € 56.000,-. Tegenover deze kosten staan ook opbrengsten voor de door zorgverzekeraars gefinancierde pilot.

Wagenpark en werkmaterieel **319**

De uitgaven voor wagenpark en werkmaterieel zijn vooral veel hoger dan begroot vanwege de hogere kosten voor onderhoud van ambulances (€ 403.000,-). Dit komt naast gestegen prijzen en het rijden van meer kilometers per ambulance doordat een aantal nieuwe voertuigen later is geleverd. Als gevolg van de vertraagde levering wordt langer gebruik gemaakt van reeds

afgeschreven ambulances. Dit leidt tot hogere onderhoudskosten. Daarnaast zijn de kosten voor verzekeringen gedaald en € 47.000,- lager dan begroot in verband met gewijzigde premie voorwaarden (verhoogd eigen risico). In 2023 is minder schade veroorzaakt aan het materieel (€ 18.000,-). Een procentueel klein voordeel op brandstof en belasting verklaart de laatste € 19.000,-.

Dienstverlening door derden **696**

AZGZ heeft in 2023 een project doorlopen om zelfroosteren te implementeren. De begeleiding hierbij heeft € 73.000,- meer gekost dan begroot. Daarnaast is ondersteuning nodig geweest op het roosterbureau, onder andere om een bijdrage te leveren aan de implementatie van het project zelfroosteren. Dit ging om € 66.000,-.

In verband met de drukte op de meldkamer en de krappe personele bezetting is gekeken hoe de werkdruk verlaagd kan worden. De planbare zorg kon in zijn geheel uitbesteed worden. Dit was niet begroot en levert een verschil van € 229.000,- op.

Voor de verhuizing naar de meldkamer in Apeldoorn zijn niet begrote kosten gemaakt (€ 18.000,-). Daarnaast is er in Oost 5-verband een gezamenlijke teamleider op het 112-proces aangesteld. Behalve de teamleider is ook een managementondersteuner en een staffunctionaris leren en ontwikkelen voor het 112-proces aan de slag gegaan (€ 59.000,-). Voor de implementatie van het eerder genoemde Push-to-talk systeem heeft een projectleider AZGZ begeleid (€ 77.000,-).

Daarnaast is een interim teamleider aangesteld om een eigen teamleider te vervangen. Deze was niet voorzien en begroot en zorgt voor een overschrijding van € 107.000,- op de begroting.

Tot slot zijn voor de begeleiding van de ZCC-pilot kosten gemaakt (€ 67.000,-). Deze worden volledig gedekt door de pilot-gelden of door andere pilotregio's.

Interne doorbelastingen **211**

De doorbelasting vanuit bedrijfsvoering is hoger dan vooraf begroot. Dit komt vooral vanuit de afdelingen HRM en IV. Bij HRM lopen diverse projecten die te maken hebben met de arbeidsmarkt krapte. Dat betreft onder andere een project rondom werving en selectie en een project rondom in-, door- en uitstroom. Bij de afdeling Informatievoorziening is meer ingehuurd dan begroot. Dat was nodig voor een voldoende bemensing van de servicedesk en voor de ontwikkeling van informatiegestuurd werken, wat onder andere bestaat uit ontwikkeling dashboarding vanuit BI. Tot slot is er onderzoek gedaan voor het meerjarenonderhoudsplan, inclusief verduurzaming, ook voor de RAV-huisvesting.

Algemene kosten **-93**

De dotatie oninbare vorderingen is € 93.000,- lager dan begroot. De oorzaak is dat AZGZ meer gebruik kan maken van een landelijke regeling voor de compensatie van deze kosten. Het gaat om patiënten die de rekening niet (kunnen) betalen. Hierdoor hoeft AZGZ minder rekeningen af te schrijven, maar worden deze toch vergoed.

5.8.3 Overzicht van incidentele baten en lasten

Bedragen x € 1.000,-

OVERZICHT VAN INCIDENTELE BATEN EN LASTEN			
Incidentele baten en lasten	**Realisatie 2023**	**Gew. begr. 2023**	**Realisatie 2022**
Incidentele baten	0	0	0
Incidentele lasten	0	0	0
Totaal	**0**	**0**	**0**

Tabel 5.37: incidentele baten en lasten

5.9 Rechtmatigheidsverantwoording

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik -criterium.

In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het Dagelijks Bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik -criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties, in overeenstemming zijn met door het bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en de verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het Algemeen Bestuur bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 942.000,-.

Bevinding

Het Dagelijks Bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. Er zijn geen afwijkingen geconstateerd boven de rapportagegrens (80% van het grensbedrag).

In paragraaf 4.4.3 Bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het Dagelijks Bestuur ook beschreven welke actie zij onderneemt om eventueel hierboven vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

5.9.1 Analyse begrotingsrechtmatigheid

Programma Crisis- en Rampenbestrijding

De lasten van het programma Crisis- en Rampenbestrijding zijn in 2023 hoger dan in de begroting werd aangenomen.

Bedrijfskosten C&R Bedragen x € 1.000,-	Realisatie 2023	Gew. begr. 2023	Verschil
Personeelskosten	42.884	41.098	1.786
Kapitaallasten	5.891	7.192	-1.301
Overige bedrijfskosten	12.994	11.776	1.218
Rentebaten en -lasten	-126	-327	201
Totale bedrijfslasten C&R	**61.643**	**59.739**	**1.904**

Tabel 5.38: bedrijfskosten programma C&R

De hogere bedrijfslasten worden direct of indirect veroorzaakt door de vluchtelingencrisis. De kapitaallasten vallen lager uit als het gevolg van de doorschuiving van een fors deel van de investeringen naar 2024 (voor een belangrijk deel door leveringsproblematiek). Deze over- en onderschrijdingen van de kosten zijn, voor zover voorzien, in de tussentijdse financiële rapportages gemeld aan het Algemeen Bestuur dat hiermee heeft ingestemd. Dit valt binnen het bestaande beleid en de reguliere bedrijfsuitoefening waardoor de begrotingsonrechtmatigheid als acceptabel is aangemerkt.

Programma Regionale Ambulance Voorziening

Bedrijfskosten RAV Bedragen x € 1.000,-	Realisatie 2023	Gew. begr. 2023	Verschil
Personeelskosten	24.356	24.579	-223
Kapitaallasten	1.062	1.532	-470
Overige bedrijfskosten	6.143	4.846	1.297
Totale bedrijfslasten RAV	**31.561**	**30.957**	**604**

Tabel 5.39: bedrijfskosten programma RAV

De lasten van het programma Regionale Ambulance Voorziening zijn in 2023 hoger dan in de gewijzigde begroting werd aangenomen. Met verzekeraars zijn afspraken gemaakt over de inzet van extra diensten waardoor meer personeel is ingezet dan vooraf is begroot. Daarnaast zijn afspraken gemaakt over de extra kosten voor de verhuizing en procesmatige inrichting in de LMS meldkamer in Apeldoorn. Dit is volledig ondervangen in de ophoging van de opbrengsten. Dat geldt ook voor de materiële lasten. De kostenoverschrijdingen zijn vastgesteld door het Algemeen Bestuur op basis van de tussentijdse rapportages en vallen binnen het bestaande beleid en de reguliere bedrijfsuitoefening waardoor de begrotingsonrechtmatigheid als acceptabel is aangemerkt.

5.10 SiSa-bijlage bij de jaarrekening

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking SiSa - d.d. 07-02-2024								
JenV	A2	**Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR)** **Besluit Veiligheidsregio's artikelen 8.1 t/m 8.3**	Besteding 2023 *Aard controle R* *Indicator: A2/01*					
		Veiligheidsregio's	€ 8.551.088,-					
JenV	A18	**Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's**	Naam Kostensoort *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/01*	Besteding per kostensoort (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A18/02*	Cumulatieve besteding per kostensoort (t/m jaar T inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023 *Aard controle R* *Indicator: A18/03*			
			Meerkosten coördinerende gemeenten	€ 0,-	€ 0,-			
			Hotels/centra	€ 0,-	€ 0,-			
			Overige specifieke meerkosten	€ 213.610,-	€ 276.410,-			
			Overige meerkosten	€ 546.151,-	€ 2.229.756,-			

			Berekening totale besteding (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T Som indicator 02 *Aard controle n.v.t* *Indicator: A18/004*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/05*	Eventuele toelichting als bij de vorig indicator "nee" is ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/06*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/07*		
			€ 759.761,-	Ja	n.v.t.	Ja		

tabel 5.40: SiSa-verantwoordingsinformatie

5.11 Publicatie in het kader van de Wet Normering Topinkomens (WNT)

De verantwoording is opgesteld op basis van de op de VRGZ van toepassing zijnde regelgeving. Het bezoldigingsmaximum in 2023 is voor de VRGZ € 223.000,-. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering op dit maximum is het WNT-maximum voor de leden van het Algemeen Bestuur; dit bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Naast de hierna vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2023 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Bedragen x € 1,-	D.M. van Zanten	J.A.P. van Kastel	M. van Dalen
Functiegegevens	**Directeur Brandweer en ambulancezorg**	**Directeur Crisisbeheersing**	**Directeur Crisisbeheersing**
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 – 30/09	01/06 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 158.405	€ 123.534	€ 92.604
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.569	€ 16.886	€ 13.144
Subtotaal	€ 180.974	€ 140.420	€ 105.748
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 223.000	€ 166.792	€ 130.745
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0	€ 0	€ 0
Bezoldiging	**€ 180.974**	**€ 140.420**	**€ 105.748**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2022	D.M. van Zanten	J.A.P. van Kastel	M. van Dalen
Bedragen x € 1,-			
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	n.v.t.
Omvang dienstverband 2022 (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00	n.v.t.
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	n.v.t.
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 148.158	€ 144.820	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.950	€ 22.453	n.v.t.
Subtotaal	€ 171.108	€ 167.273	n.v.t.
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 216.000	€ 216.000	n.v.t.
Bezoldiging	**€ 171.108**	**€ 167.273**	**n.v.t.**

Tabel 5.41: bezoldiging topfunctionarissen met dienstbetrekking

Toezichthoudende topfunctionarissen

Toezichthoudende topfunctionarissen	Vertegenwoordiger van de gemeente	Functie
Dhr. M. Slinkman	Berg en Dal	Lid AB en DB
Mevr. D.A. Bergman	Beuningen	Lid AB
Mevr. J.P.M. Meijers Dhr. H.M. Ostendorp	Buren	Lid AB tot 10-03-2023 Lid AB vanaf 10-03-2023
Dhr. G.J. van Grootheest	Culemborg	Lid AB
Mevr. C.A.A. van Rhee-Oud Ammerveld Mevr. S. Sengers	Druten	Lid AB tot 23-03-2023 Lid AB vanaf 30-03-2023
Dhr. J. Minses	Heumen	Lid AB
Dhr. H. van Kooten Dhr. J.L. Geurts	Maasdriel	Lid AB tot 16-04-2023 Lid AB vanaf 01-06-2023
Dhr. A.J. Kottelenberg	Neder-Betuwe	Lid AB en DB
Dhr. H.M.F. Bruls	Nijmegen	Voorzitter AB en DB
Dhr. J. Beenakker	Tiel	Lid AB en DB tot 19-12-2023
Dhr. S. Stoop	West Betuwe	Plv Vz AB en lid AB
Dhr. V.M. van Neerbos	West Maas en Waal	Lid AB
Mevr. R. Helmer- Englebert	Wijchen	Lid AB
Dhr. P.C. van Maaren	Zaltbommel	Lid AB

Tabel 5.42: bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

Alle leden van het bestuur zijn onbezoldigd.

5.12 Taakvelden

VRGZ totaal bedragen x € 1.000,-	Realisatie 2023			Gewijzigde begroting 2023			Realisatie 2022		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	47.958	42.894	5.064	46.595	44.210	2.385	44.634	40.595	4.039
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	3.359	3.361	-2	0	0	0	5.489	5.489	0
7.1 Volksgezondheid	31.875	27.826	4.049	30.923	26.604	4.319	30.075	25.591	4.484
0.5 Treasury	0	-126	126	0	-327	327	0	-210	210
0.7 Algemene uitkeringen	8.901	0	8.901	7.998	0	7.998	6.650	0	6.650
0.8 Overige baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.4 Overhead	3.479	19.249	-15.770	3.325	20.209	-16.884	2.792	16.901	-14.109
0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	**95.572**	**93.204**	**2.368**	**88.841**	**90.696**	**-1.855**	**89.640**	**88.366**	**1.274**
0.10 Mutaties bestemde reserves	708	0	708	2.105	0	2.105	303	0	303
Resultaat	**96.280**	**93.204**	**3.076**	**90.946**	**90.696**	**250**	**89.943**	**88.366**	**1.577**

Tabel 5.43:taakvelden VRGZ totaal

Programma Crisis- en Rampenbestrijding bedragen x € 1.000,-	Realisatie 2023			Gewijzigde begroting 2023			Realisatie 2022		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	47.958	42.894	5.064	46.595	44.210	2.385	44.634	40.595	4.039
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	3.359	3.361	-2	0	0	0	5.489	5.489	0
7.1 Volksgezondheid	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.5 Treasury	0	-126	126	0	-327	327	0	-210	210
0.7 Algemene uitkeringen	8.901	0	8.901	7.998	0	7.998	6.650	0	6.650
0.8 Overige baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.4 Overhead	3.479	15.514	-12.035	3.291	15.856	-12.564	2.792	13.427	-10.635
0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	**63.697**	**61.643**	**2.054**	**57.884**	**59.739**	**-1.855**	**59.565**	**59.301**	**264**
0.10 Mutaties bestemde reserves	708	0	708	2.105	0	2.105	303	0	303
Resultaat	**64.405**	**61.643**	**2.762**	**59.989**	**59.739**	**250**	**59.868**	**59.301**	**567**

Tabel 5.44: taakvelden Programma Crisis- en Rampenbestrijding

Programma Regionale Ambulance Voorziening (RAV)									
bedragen x € 1.000,-	Realisatie 2023			Gewijzigde begroting 2023			Realisatie 2022		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.1 Volksgezondheid	31.875	27.826	4.049	30.923	26.604	4.319	30.075	25.591	4.484
0.5 Treasury	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.7 Algemene uitkeringen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.8 Overige baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.4 Overhead	0	3.735	-3.735	34	4.353	-4.319	0	3.474	-3.474
0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	**31.875**	**31.561**	**314**	**30.957**	**30.957**	**0**	**30.075**	**29.065**	**1.010**
0.10 Mutaties bestemde reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	**31.875**	**31.561**	**314**	**30.957**	**30.957**	**0**	**30.075**	**29.065**	**1.010**

Tabel 5.45: taakvelden Programma RAV

5.13 Opvang ontheemden Oekraïne en crisisnoodopvang

Het jaar 2023 heeft evenals voorgaand jaar voor een groot deel in het teken gestaan van de opvang van ontheemden uit Oekraïne en daarnaast het uitvoeren van de crisisnoodopvang ter ondersteuning aan het COA. Voor beide taken is een aparte financieringsstroom opgezet vanuit het Rijk. De effecten en de financiering daarvan worden in deze paragraaf toegelicht. Met ingang van 2024 zijn de taken van de veiligheidsregio voor zowel de opvang van ontheemden uit Oekraïne als de crisisnoodopvang volledig overgedragen naar gemeenten en het COA.

Opvang ontheemden Oekraïne

De extra taken die in 2023 belegd zijn bij de veiligheidsregio hebben tot een toename van werkdruk geleid binnen diverse sectoren. Naast de ambtelijke inspanning die dit vraagt van medewerkers zijn ook kosten gemaakt in verband met externe inhuur en koop/huur van materialen. Dit laatste verloopt budgettair neutraal aangezien veiligheidsregio's deze kosten kunnen declareren op grond van het Bekostigingsbesluit eerste opvang ontheemden Oekraïne door veiligheidsregio's.

De meerkosten in 2023 bedragen € 759.762,-. Deze kosten zijn verwerkt in de exploitatierekening (zie paragraaf 5.5 en 5.6) en hiervoor is een declaratie ingediend bij het Ministerie van JenV. De VRGZ heeft voor de uitvoering veelal gebruik gemaakt van externen en er daarom voor gekozen geen kosten in rekening te brengen voor de ureninzet van eigen medewerkers.

Kosten opvang ontheemden Oekraïne Bedragen x € 1.000,-	2022	2023	Totaal
Ontvangen bijdrage Rijk	1.685	815	2.500
Nog te ontvangen / Nog te betalen	61	-55	6
Totaal	**1.746**	**760**	**2.506**

Tabel 5.46: Meerkosten ontheemden Oekraïne

Crisisnoodopvang asielzoekers (CNO)

Voor de opvang van asielzoekers zijn tussen het Ministerie van JenV en het COA afspraken gemaakt zodat veiligheidsregio's de gemaakte meerkosten direct kunnen declareren bij het COA. Dit geldt voor kosten met betrekking tot de coördinerende taak en voor kosten van het locatiemanagement. In 2023 heeft de VRGZ het locatiemanagement voor de CNO-locatie in Zaltbommel voortgezet tot de sluiting medio 2023. Het locatiemanagement voor de opvanglocaties in Vuren en Maurik is ook komen te vervallen vanwege de sluiting van die opvanglocaties. Om deze inspanningen te realiseren, is besloten om dit door een externe partij te laten uitvoeren onder toezicht van de VRGZ. Dezelfde externe partij heeft ook, onder contract van de VRGZ, een coördinerende rol gespeeld bij het opzetten van de nieuwe opvanglocatie in Nijmegen.

De meerkosten in 2023 bedragen € 2.587.845,-. Deze kosten zijn verwerkt in de exploitatierekening (zie paragraaf 5.5 en 5.6) en hiervoor is een declaratie ingediend bij het COA. De VRGZ heeft voor de uitvoering veelal gebruik gemaakt van externen en er daarom voor gekozen geen kosten in rekening te brengen voor de ureninzet van eigen medewerkers. In onderstaande tabel zijn de meerkosten weergegeven.

Kosten crisisopvang asielzoekers Bedragen x € 1.000,-	Realisatie 2022	Realisatie 2023
Beveiliging	1.024	562
Personeel	1.090	1.100
Catering	738	376
Inrichting	476	149
Schoonmaak	184	125
Overige kosten	103	42
Vervoer	75	29
Huur locatie	38	205
Medische kosten	14	0
Totaal gemaakte extra kosten	**3.742**	**2.588**

Tabel 5.47: Meerkosten crisisopvang asielzoekers

5.14 Overige gegevens: Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controlerend accountant heeft aangegeven een getrouwheidsoordeel af te geven, conform de Gemeente- en Provinciewet. Dit getrouwheidsoordeel ziet ook toe op de rechtmatigheids-verantwoording. De accountantsverklaring van de jaarrekening kon helaas nog niet worden opgenomen in de bijgevoegde jaarrekening 2023; de accountsverklaring wordt z.s.m. nagezonden.

Bijlagen

6



6 Bijlagen

6.1 Budgetopbouw aanvaardbare kosten ambulancedienst

Budget aanvaardbare kosten 2022	Para-meter	Parameter waarde	Index	Budget kasbasis	Nacal-culatie	Herrekend budget
Loonkosten						
S&B vergoeding		16.158.770	1,0442	16.872.988	17.858	16.890.846
S&B flex		0		0	0	0
Vergoeding ouderenbeleid		476.366	1,0442	497.422	0	497.422
Opleidingsvergoeding		628.576	1,0442	656.359	695	657.054
Overige loonkosten		580.000		580.000	0	580.000
Overige kosten		317.257	1,0442	331.279	0	331.279
Wagenpark						
Wagenparkvergoeding	32	1.387.229	1,063	1.474.624	0	1.474.624
Productie						
Km-vergoeding brandstof	1.719.771	0,31	1,063	575.607	0	575.607
Km-vergoeding materieel	1.719.771	0,30	1,063	581.214	-13.294	567.920
Productievergoeding rit	41.886	20	1,063	904.319	0	904.319
Productievergoeding afhijsing	219			48.180	0	48.180
Vrije marge						
Vrije marge		373.000	1	373.000	21.747	394.747
Rest vergoeding						
Afschrijving huisvesting		878.776		878.776	-15.982	862.794
Materiële kosten huisvesting		0		0	0	0
Vergoeding piketauto's		22.230	1,0630	23.630	0	23.630
Directie en administratie		1.215.396	1,0502	1.276.409	20	1.276.429
Rente vreemd vermogen		124.677	1,0630	132.532	0	132.532
Inzet door derden		0		0	0	0
Controleprotocol		2.963	1,0630	3.150	0	3.150
Afschrijving dubieuze debiteuren		120.000		120.000	0	120.000
Overige kosten (initiële opleidingsvergoeding)		882.545	1,0442	921.554	0	921.554
Vergoeding AED gebruikskosten		3.776		4.427	0	4.427
BVPP		35.000	1,0502	36.757	0	36.757
ZCC pilot		0		0	0	0
Overige kosten (brancards corona)		0		19.189	0	19.189
Corona (apart via min. VWS)		166.024		0	0	0
Totaal aanvaardbare kosten 2022				**26.311.416**	**11.044**	**24.322.460**

Tabel 6.1: BAK ambulancedienst 2022

Budget aanvaardbare kosten 2023	Para-meter	Parameter waarde	Index	Budget kasbasis	Nacal-culatie	Herrekend budget
Loonkosten						
S&B vergoeding		17.045.045	1,0636	18.129.110	0	18.129.110
S&B flex		0	1,0636	0	0	0
Vergoeding ouderenbeleid		497.422	1,0636	529.058	0	529.058
Opleidingsvergoeding		628.576	1,0636	705.222	0	705.222
Overige loonkosten		667.657	1,0636	710.120	0	710.120
Overige kosten		331.279	1,0636	352.349	0	352.349
Wagenpark						
Wagenparkvergoeding	33	1.502.991	1,0702	1.608.501	0	1.608.501
Productie						
Km-vergoeding brandstof	1.696.540	0,29	1,0702	493.048	0	493.048
Km-vergoeding materieel	1.696.540	0,35	1,0702	599.574	0	599.574
Productievergoeding rit	39.000	23,10	1,0702	900.900	0	900.900
Productievergoeding afhijsingen brandweer	259			56.980	0	56.980
Vrije marge						
Vrije marge		815.810	1	815.810	0	815.810
Rest vergoeding						
Afschrijving huisvesting		870.302		870.302	0	870.302
Materiële kosten huisvesting		0		0	0	
Vergoeding piketauto's		24.286	1,0702	25.991	0	25.991
Directie en administratie		1.327.028	1,0661	1.414.755	0	1.414.755
Rente vreemd vermogen		136.210	1,0702	145.772	0	145.772
Inzet door derden		0		0	0	0
Controleprotocol		3.237	1,0702	3.465	0	3.465
Afschrijving dubieuze debiteuren		150.000		150.000	0	150.000
Overige kosten (initiële opleidingsvergoeding)		912.265	1,0702	976.306	0	976.306
Vergoeding AED gebruikskosten		0		0	0	0
BVPP		33.400	1,0661	35.608	0	35.608
ZCC pilot		0		0	0	0
Overige kosten (brancards corona)		0		12.793	0	12.793
Corona (apart via min. VWS)		0		0	0	0
Totaal aanvaardbare kosten 2023				**28.535.663**	**0**	**28.535.663**

Tabel 6.2: BAK ambulancedienst 2023

6.2 Budgetopbouw aanvaardbare kosten meldkamer ambulancedienst

Budget aanvaardbare kosten 2022	Para meter	Parameter waarde	Index	Budget kasbasis	Nacal-culatie	Herrekend budget
Loonkosten						
Loonkosten	1	1.804.250	1,0442	1.883.998	0	1.883.998
Materiële kosten						
Mat. kosten AVLS-GIS / centr.werkplek	1		1,0630	10.630	-630	10.000
Afschrijving AVLS-GIS / centr.werkplek 2016	1		1,0630	35.717	-2.117	33.600
Afschrijving AVLS-GIS / centr.werkplek 2017	1		1,0630	33.750	-2.000	31.750
Afschrijving AVLS-GIS / centr.werkplek 2018	1		1,0630	26.575	-1.575	25.000
Afschrijving AVLS-GIS / centr.werkplek 2019	1		1,0630	86.103	-5.103	81.000
Afschrijving AVLS-GIS / centr.werkplek 2020	1		1,0630	17.433	-1.033	16.400
Totaal aanvaardbare kosten 2022				**2.094.206**	**-12.458**	**-2.081.748**

Tabel 6.3: BAK MKA 2022

Budget aanvaardbare kosten 2023	Para meter	Parameter waarde	Index	Budget kasbasis	Nacal-culatie	Herrekend budget
Loonkosten						
Loonkosten	1	1.883.770	1,0636	2.003.578	0	2.003.578
Materiële kosten						
AVLS-GIS			1,0702	10.702	0	10.702
Triagesysteem			1,0702	35.959	0	35.959
Landelijk beheer ICT			1,0702	33.979	0	33.979
Rittensturing en -analyse software			1,0702	26.755	0	26.755
Verbindingskosten			1,0702	86.686	0	86.686
Overige materiële kosten			1,0702	17.551	0	17.551
Totaal aanvaardbare kosten 2023				**2.215.210**	**0**	**2.215.210**

Tabel 6.4: BAK MKA 202

6.3 Verloop nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot

Bedragen x € 1.000,-	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Realisatie 2023
Regionale Ambulance Voorziening (RAV)				
Saldo per 1 januari	849	-741	-811	-524
Bij/af: financieringsverschil boekjaar	4.459	2.989	4.976	6.483
Bij/af: correcties voorgaande jaren	-58	160	52	-2
Bij/af: verrekend met zorgverzekeraars	-5.991	-3.219	-4.741	-5.734
Saldo per 31 december[6]	**-741**	**-811**	**-524**	**223**

Tabel 6.5: verloop nog in tarieven te verrekenen

Het financieringstekort/-overschot bestaat uit het verschil tussen de daadwerkelijk gefactureerde ritopbrengsten in een jaar en het budget waar de ambulancedienst volgens de rekenstaat recht op heeft. Het saldo van dit tekort of overschot wordt in volgende jaren verrekend middels afrekeningen met zorgverzekeraars waar beschikkingen van de Nederlandse Zorgautoriteit aan ten grondslag liggen.

[6] -/- is te betalen; + is te ontvangen van zorgverzekeraars

6.4 Specificatie van het financieringstekort/-overschot

Bedragen x € 1.000,-

	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Realisatie 2023
Regionale Ambulance Voorziening (RAV)				
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	24.790	25.934	28.406	30.751
Berekende nacalculatie	0	0	0	0
Herrekend budget aanvaardbare kosten	**24.790**	**25.934**	**28.406**	**30.751**
Vergoedingen				
Basis tarief A-vervoer	14.103	16.136	17.255	18.225
Basis tarief B-vervoer	3.143	3.412	3.258	3.212
Basistarief MICU	950	958	453	493
Kilometers beladen	2.130	2.440	2.468	2.332
Tarief voorgaande jaren	5	-1	-4	6
Totaal vergoedingen	**20.331**	**22.945**	**23.430**	**24.268**
Financieringstekort / -overschot RAV	**4.459**	**2.989**	**4.976**	**6.483**

Tabel 6.6: specificatie van het financieringstekort/-overschot

6.5 Investeringen

Investeringen (bedragen x € 1.000,-)		Gew. begr. 2023	Realisatie 2023	Verschil	Doorschuiven naar 2024
Brandweer					
Inventaris		0	0	0	0
Verbindingsmiddelen en communicatietechnologie	*1*	753	245	509	513
Vakbekwaamheidsmiddelen	*2*	434	150	284	35
Persoonlijke beschermingsmiddelen					
Ademlucht	*3*	399	210	189	231
Repressieve kleding	*3*	1.244	383	861	886
		1.643	593	1.050	1.117
Voertuigen en bepakkingen					
Voertuigen	*4*	6.608	2.682	3.927	2.222
Bepakkingen	*4*	1.642	671	971	265
Vaartuigen		0	0	0	0
Bepakkingen vaartuigen		0	0	0	0
Containers		0	0	0	0
		8.251	3.353	4.898	2.487
Totaal Brandweer		**11.080**	**4.341**	**6.740**	**4.152**

Tabel 6.7: investeringen Brandweer

Investeringen (bedragen x € 1.000,-)		Gew. begr. 2023	Realisatie 2023	Verschil	Doorschuiven naar 2024
Crisisbeheersing					
Inventaris	*5*	36	0	36	36
Automatisering	*5*	111	0	111	111
Totaal Crisisbeheersing		**147**	**0**	**147**	**147**

Tabel 6.8: investeringen Crisisbeheersing

Investeringen (bedragen x € 1.000,-)		Gew. begr. 2023	Realisatie 2023	Verschil	Doorschuiven naar 2024
Ambulancevoorziening					
Automatisering	*6*	125	17	108	58
Verbindingsmiddelen en communicatietechnologie	*7*	70	32	38	67
Repressieve kleding		0	0	0	0
Inventaris		0	0	0	0
Inventaris medisch	*8*	1.464	1.365	99	176
Verbouwingen		0	0	0	0
Voertuigen en bepakkingen	*9*	2.428	326	2.102	2.102
Totaal Ambulancevoorziening		**4.087**	**1.741**	**2.346**	**2.402**

Tabel 6.9: investeringen Ambulancevoorziening

Investeringen (bedragen x € 1.000,-)		Gew. begr. 2023	Realisatie 2023	Verschil	Doorschuiven naar 2024
Bedrijfsvoering					
Automatisering	*10*	1.605	526	1.079	1.149
Inventaris	*11*	200	91	109	32
Voertuigen en bepakkingen	*12*	0	39	-39	0
Vastgoed					
Verbouwingen	*13*	780	126	654	559
Gebouwen	*14*	4.080	3.338	742	0
Grond en terreinen	*14*	1.670	959	711	0
Inventaris	*14*	0	118	-118	0
Totaal Bedrijfsvoering		**8.335**	**5.197**	**3.137**	**1.739**

Tabel 6.10: investeringen Bedrijfsvoering

Totaal veiligheidsregio		**23.649**	**11.279**	**12.370**	**8.441**

Tabel 6.11: totaal investeringen VRGZ

Toelichting

In de kolom Realisatie 2023 zijn alle investeringen meegenomen die in dit jaar in gebruik zijn genomen. Investeringen die wel zijn uitgevoerd maar nog niet in gebruik zijn genomen worden verantwoord als onderhanden activa. De mutatie in de onderhanden activa is zichtbaar in de tabel 5.5 verloopoverzicht MVA.

Als gevolg van de gestegen aanschafprijzen van materieel is de realisatie op een aantal onderdelen hoger dan begroot. Dit wordt echter niet altijd zichtbaar in de kolom realisatie omdat een groot deel van de investeringen vanwege aanbestedings- en leveringsproblemen doorschuift naar 2024. Bij deze onderdelen wordt hierdoor een hoger bedrag doorgeschoven dan in de verschillenkolom is aangegeven.

Daarnaast zijn in 2023 kapitaalgoederen aangeschaft die onderdeel uitmaken van de begroting 2024. Deze investeringen zijn in mindering gebracht op de bedragen in de kolom Doorschuiven naar 2024.

Sector Brandweer

1 De C2000 Fall Back is reeds besteld en wordt geleverd in 2024. De bijbehorende investering van € 150.000,- schuift door naar 2024. De nieuwe Mobiele Data Terminals zijn in 2023 uitgebreid getest. De uitvoering vindt verder plaats in 2024, waardoor de resterende investering van € 363.000 wordt doorgeschoven naar 2024.

2 In 2022 is oefenmateriaal ten behoeve van vakbekwaamheid aangeschaft (€ 200.000,-) en om dit te financieren is het investeringsbudget van 2023 naar 2022 verschoven. Tevens is een bedrag gebudgetteerd van € 35.000,- voor de vernieuwing van de PPMO-keuring (Periodiek Preventief Medisch Onderzoek). De huidige materialen volstaan echter nog waardoor de investering wordt doorgeschoven naar 2024. Een saldo van investeringen in vakbekwaamheidsmiddelen (€ 45.000,-) wordt doorgeschoven naar 2025 aangezien de huidige middelen volstaan.

3 Als gevolg van de vertraagde aanbesteding en leveringsproblemen wordt de geplande investering van € 231.000,- met betrekking tot werkplaatsinventaris en ademluchtapparatuur doorgeschoven naar 2024. Eind 2024 of in 2025 zal de repressieve kleding in een keer worden vervangen. Tot die tijd zullen alleen de noodzakelijke vervangingen plaatsvinden en wordt het resterende budget doorgeschoven (€ 886.000,-).

4 De investering met betrekking tot OvD-(Officier van Dienst) en piket-voertuigen wordt uitgesteld naar 2025 (€ 1.250.000,-). Dit als gevolg van de doelstelling om het wagenpark te verduurzamen en over te gaan op voertuigen met alternatieve brandstof. In 2022 heeft een benodigde midlife-update plaatsgevonden aan de TS'en. Om dit te financieren is het investeringsbudget (€ 450.000,-) van 2023 naar 2022 verschoven. Daarmee valt de investering in 2023 lager uit. Als gevolg van vertraagde leveringen schuift de ingebruikname van 4 begrote tankautospuiten (TS) door naar 2024 (€ 2.000.000,-). Daarnaast wordt de resterende investering van € 222.000,- in voertuigen en midlife-updates doorgeschoven naar 2024.

De investering van € 550.000,- met betrekking tot de voertuigbepakking is uitgevoerd, maar wordt geactiveerd bij ingebruikname van de TS'en. De investering van warmtebeeldcamera's valt € 90.000,- lager uit als gevolg van herziening van de eisen en behoeften. Overige investeringen in meetapparatuur zijn uitgesteld aangezien de huidige apparatuur volstaat (€ 60.000,-).

De midlife-update van redgereedschap en de aanschaf van nieuwe voertuiginventaris (€ 180.000,-) is in verband met beperkte capaciteit doorgeschoven naar 2024. De vervanging van de AED's bij en aan onze locaties wordt in 2024 afgerond en daardoor schuift € 85.000,- door naar 2024.

Sector Crisisbeheersing

5 De geplande investeringen aan het Regionaal Crisiscentrum (RCC) zijn uitgesteld naar 2024, zodat de uitvoering geclusterd kan worden met organisatiebrede ICT-investeringen.

Sector Ambulancezorg

6 De stelpost voor aanpassing van het ritdatapakket is niet gebruikt en schuift door naar 2024. Eén van de 2 stelposten voor hard- en software (Talking Traffic) bleek niet nodig te zijn en komt te vervallen. Op de andere stelpost van € 50.000,- voor hard- en software zijn 17 tablets aangeschaft t.b.v. het invullen van de ritformulieren. De overige tablets hoefden nog niet vervangen te worden.

7 De voor 2023 geplande aanschaf van Push-to-talk mobilofoons/portofoons heeft deels plaatsgevonden: 46 mobilofoons en 3 portofoons (€ 32.000,-). Een deel is niet geactiveerd omdat het niet gekocht is, maar gehuurd.

8 Het traject voor de gecombineerde vervanging van de hartmassage apparatuur en de monitoren is in 2023 gerealiseerd. De investering is € 176.000,- lager uitgevallen dan begroot. Dit bedrag schuift door in verband met een mogelijke uitbreiding van het aantal voertuigen. Daarnaast zijn er nieuwe brancards aangeschaft, die maar deels begroot waren. Dat leidt tot een overschrijding van € 77.000,-. Het verschil tussen de doorgeschoven investeringen en de realisatie is € 99.000,-.

9 Als gevolg van leveringsproblemen is de begrote aanschaf van 11 ambulances in 2023 niet gerealiseerd; 2 zijn er geleverd, de aanschaf van de overige 9 schuift door naar 2024. Ook de aanschaf van de Rapid Responder voertuigen en de piketauto schuift door van 2023 naar 2024.

Sector Bedrijfsvoering

10 Als gevolg van de capaciteitsproblemen binnen het team van ICT schuift de investering van de netwerkcomponenten door naar 2024 (€ 246.000,-). De huidige netwerkcomponenten voldoen

tevens nog aan de eisen. De aanschaf van laptops, mini-pc's en dockingstations wordt doorgeschoven naar 2024 (€ 703.000,-). In het eerste kwartaal van 2024 wordt een onderzoek gestart naar een nieuwe inrichting van de telefooncentrale. In afwachting van deze uitkomsten wordt de bijbehorende investering (€ 200.000,-) doorgeschoven naar 2024.

11 In 2022 is de herinrichting van de Multipost uitgevoerd waarbij de werkplekken dusdanig zijn ingericht dat het aansluit bij het Activiteit Gerelateerd Werken. Om dit te financieren is € 118.000,- investeringsbudget van 2023 naar 2022 verschoven. Het niet geïnvesteerde restant uit 2023 (€ 32.000,-) schuift door naar 2024. Op diverse AZGZ-locaties is de inventaris vernieuwd en dit resulteert in een hogere investering van € 40.000,-. De financiering hiervan vindt plaats door een onderbesteding op *Verbouwingen*.

12 In 2023 heeft de vervanging van het directievoertuig plaatsgevonden. Om dit te financieren is investeringsbudget van 2024 naar 2023 verschoven.

13 De geplande verbouwing (€ 350.000,-) aan de ambulancepost in Beuningen is uitgesteld als gevolg van een vertraagd vergunningentraject en wordt doorgeschoven naar 2024. Tevens is € 40.000,- ingezet voor de vernieuwing van inventaris (zie punt 11). De verbouwing van de brandweerkazerne in Groesbeek is in 2022 afgerond. Om dit te financieren is € 70.000,- investeringsbudget van 2023 naar 2022 verschoven. Daarmee valt de investering in 2023 lager uit. Geplande duurzaamheidsaanpassingen aan de locaties Zaltbommel en Druten hebben vertraging opgelopen door beperkte personele capaciteit en langere doorloop- en levertijden. De investering (€ 140.000,-) schuift door naar 2024. Naar verwachting wordt het beleid met betrekking tot de fitnessruimtes in 2024 afgerond en schuift bijbehorende investering door naar 2024 (€ 70.000,-).

14 De geplande nieuwbouw van de brandweerkazerne in Varik is uitgesteld in afwachting van het huisvestingsonderzoek met betrekking tot de vastgoedportefeuille. De bijbehorende investering van € 1.360.000,- (kazerne) en € 580.000,- (terrein) wordt tot nader order doorgeschoven. Oplevering van de nieuwbouw voor de AZGZ in Tiel heeft medio 2023 plaatsgevonden. De geraamde investering was echter achterhaald en is bijgesteld met € 618.000,- voor het pand en € 118.000,- voor de inventaris. Om dit te financieren is door de AZGZ investeringsbudget van 2024 naar 2023 verschoven. De investering van het terrein is € 130.000,- lager uitgevallen ten opzichte van de begroting.

6.6 Leningen

In deze paragraaf wordt een overzicht gegeven van de langlopende leningen van de VRGZ. Alle leningen zijn afgesloten bij de Bank Nederlandse Gemeenten. Met het oog op de financieringsbehoefte voor de komende jaren en de verwachte rentestijgingen zijn in 2022 drie nieuwe leningen aangetrokken met uitgestelde stortingsdata in 2023, 2024 en 2025. De lening met de stortingsdatum in 2023 is in onderstaand overzicht opgenomen.

Bedragen * € 1.000,-

Lening nr.	Start datum	Rente %	Aflossing per jaar	Looptijd*	Restant looptijd	Hoofdsom	Stand 01-01-23	Storting 2023	Aflossing 2023	Restant 31-12-23	Rente 2023
40.108.765	29-11-2013	2,73%	Aflossingsvrij	10 jaar	0 jaar	5.000	5.000	0	5.000	0	125
40.108.831	12-12-2013	2,73%	1/36e van hoofdsom	10 jaar	0 jaar	1.900	1.425	0	1.425	0	38
40.108.832	12-12-2013	2,73%	1/38e van hoofdsom	10 jaar	0 jaar	3.300	2.518	0	2.518	0	66
40.109.522	15-12-2014	1,99%	Aflossingsvrij	20 jaar	11 jaar	10.000	10.000	0	0	10.000	199
40.109.743	28-04-2015	1,02%	Aflossingsvrij	15 jaar	7 jaar	1.000	1.000	0	0	1.000	10
40.109.744	28-04-2015	1,10%	Aflossingsvrij	20 jaar	12 jaar	9.500	9.500	0	0	9.500	105
40.109.745	07-05-2015	0,83%	Aflossingsvrij	10 jaar	2 jaar	3.150	3.150	0	0	3.150	26
40.110.043	01-12-2016	2,26%	Aflossingsvrij	20 jaar	13 jaar	4.000	4.000	0	0	4.000	90
40.115.696	11-05-2022	2,07%	Aflossing lineair	20 jaar	19 jaar	10.000	10.000	0	500	9.500	197
40.116.190	01-12-2023	2,49%	Aflossingsvrij	50 jaar	50 jaar	10.000	0	10.000	0	10.000	21
Totaal						**54.050**	**46.593**	**10.000**	**9.443**	**47.150**	**877**

* De rentevaste periode is gelijk aan de looptijd van de lening

Tabel 6.12: leningen

6.7 Bijdrage deelnemende gemeenten

In onderstaande tabel is de bijdrage van gemeenten weergegeven. Tijdens de vergadering van 14 september 2023 heeft het Algemeen Bestuur ingestemd met de verhoging van de gemeentelijke bijdrage als gevolg van de prijs- en loonsomstijging over 2023. De vrijval van de (ten laste van het resultaat 2022) gevormde bestemde reserve prijsstijging is hierop in mindering gebracht.

Gemeenten	Inwoners aantallen	Bijdrage 2023	Prijsstijging	Loonsom stijging	Reserve prijsstijging	Bijdrage 2023
Berg en Dal	35.000	2.452.216	26.883	172.745	-15.602	2.636.242
Beuningen	27.015	1.491.016	16.345	105.034	-9.487	1.602.908
Buren	27.190	2.264.208	24.822	159.501	-14.406	2.434.125
Culemborg	29.394	2.074.171	22.738	46.114	-13.197	2.229.826
Druten	19.000	1.143.414	12.525	80.547	-7.275	1.229.221
Heumen	16.523	1.277.414	14.004	89.987	-8.128	1.373.277
Maasdriel	25.571	1.863.681	20.431	131.286	-11.858	2.003.540
Neder-Betuwe	24.988	1.717.084	18.824	120.959	-10.925	1.845.942
Nijmegen	178.750	14.740.790	161.599	1.038.406	-93.789	15.847.006
Tiel	42.150	2.805.328	30.754	197.620	-17.849	3.015.853
West Betuwe	51.834	4.189.183	45.925	295.104	-26.654	4.503.558
West Maas en Waal	19.700	1.524.310	16.710	107.379	-9.698	1.638.701
Wijchen	41.225	2.697.137	29.568	1.89.998	-17.161	2.899.542
Zaltbommel	29.990	2.195.894	24.073	154.688	-13.971	2.360.684
Totaal	**568.330**	**42.435.846**	**465.211**	**2.989.368**	**-270.000**	**45.620.425**

Tabel 6.13: bijdrage deelnemende gemeenten

6.8 Beleidsindicatoren

Programma Crisis- en Rampenbestrijding[7]	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Formatie (fte per 1.000 inwoners)	0,64	0,64	0,66
Bezetting (fte per 1.000 inwoners)	0,64	0,61	0,62
Apparaatskosten (kosten per inwoner * € 1)	108	104	105
Externe inhuur (kosten als % van totale loonsom plus totale kosten inhuur externen)	8%	5%	10%
Overhead (% van totale lasten)	19%	20%	18%

Tabel 6.14: beleidsindicatoren programma Crisis- en Rampenbestrijding

Programma Regionale Ambulance Voorziening (RAV)	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Formatie (fte per 1.000 inwoners)	0,42	0,42	0,37
Bezetting (fte per 1.000 inwoners)	0,39	0,37	0,37
Apparaatskosten (kosten per inwoner * € 1)	56	54	52
Externe inhuur (kosten als % van totale loonsom plus totale kosten inhuur externen)	10%	2%	8%
Overhead (% van totale lasten)	12%	14%	12%

Tabel 6.15: beleidsindicatoren programma RAV

[7] in deze indicatoren zijn de vrijwilligers van de Brandweer niet meegenomen

6.9 Bestuur en vaststelling jaarrekening

6.9.1 Algemene gegevens

De Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Gelderland-Zuid bestaat uit de sectoren Brandweer, Ambulancezorg, Bedrijfsvoering en Crisisbeheersing.

De Veiligheidsregio Gelderland-Zuid was in 2023 werkzaam voor de gemeenten Berg en Dal, Beuningen, Buren, Culemborg, Druten, Heumen, Maasdriel, Neder-Betuwe, Nijmegen, Tiel, West Betuwe, West Maas en Waal, Wijchen en Zaltbommel. De Gemeenschappelijke Regeling is gevestigd in Nijmegen.

Bij wet is voorgeschreven dat het bestuur van de VRGZ bestaat uit de burgemeesters van de deelnemende gemeenten. Zij vormen het Algemeen Bestuur. Binnen dit bestuur is een aantal portefeuilles met thematische verantwoordelijkheden verdeeld. Hiermee zijn geen formele besluitvormende bevoegdheden overgedragen. Elke portefeuille- of themahouder agendeert onderwerpen in het Dagelijks Bestuur en/of Algemeen Bestuur voor besluitvorming.

In algemene zin zorgt het Dagelijks Bestuur voor de voorbereiding van besluitvorming voor het Algemeen Bestuur. Het Dagelijks Bestuur fungeert als agendacommissie voor het Algemeen Bestuur. Zij beoordeelt of de aangereikte voorstellen geschikt zijn voor besluitvorming in het Algemeen Bestuur.

Voorzitter van de VRGZ is de burgemeester van Nijmegen. Plaatsvervangend voorzitter is de burgemeester van West Betuwe.

Per 31 december 2023 was de samenstelling van het Algemeen Bestuur als volgt:

Organisatie	Naam		
Gemeente Berg en Dal	Dhr. M. Slinkman	01-01-2023	31-12-2023
Gemeente Beuningen	Mevr. D.A. Bergman	01-01-2023	31-12-2023
Gemeente Buren	Mevr. J.P.M. Meijers	01-01-2023	09-03-2023
	Dhr. H.M. Ostendorp	10-03-2023	31-12-2023
Gemeente Culemborg	Dhr. G.J. van Grootheest	01-01-2023	31-12-2023
Gemeente Druten	Mevr. C.A.A. Van Rhee-Oud Ammerveld	01-01-2023	22-03-2023
	Mevr. S. Sengers	30-03-2023	31-12-2023
Gemeente Heumen	Dhr. J. Minses	01-01-2023	31-12-2023
Gemeente Maasdriel	Dhr. H. van Kooten	01-01-2023	15-04-2023
	Dhr. J.L. Geurts	01-06-2023	31-12-2023
Gemeente Neder-Betuwe	Dhr. A.J. Kottelenberg	01-01-2023	31-12-2023
Gemeente Nijmegen	Dhr. H.M.F. Bruls	01-01-2023	31-12-2023
Gemeente Tiel	Dhr. J. Beenakker	01-01-2023	18-12-2023
Gemeente West Betuwe	Dhr. S. Stoop	01-01-2023	31-12-2023
Gemeente West Maas & Waal	Dhr. V.M. van Neerbos	01-01-2023	31-12-2023
Gemeente Wijchen	Mevr. R Helmer-Englebert	01-01-2023	31-12-2023
Gemeente Zaltbommel	Dhr. P.C. van Maaren	01-01-2023	31-12-2023

Tabel 6.16: samenstelling Algemeen Bestuur

Portefeuilleverdeling			
1.	Voorzitter Algemeen Bestuur	1.	Dhr. H.M.F. Bruls
	Plv. voorzitter Algemeen Bestuur	2.	Dhr S. Stoop
2.	Brandweer	1.	Dhr. M. Slinkman
		2.	Dhr. H.M. Ostendorp
3.	Crisisbeheersing (inclusief Bevolkingszorg)	1.	Dhr. V.M. van Neerbos
		2.	Dhr. G.J. van Grootheest
4.	Ambulancevoorziening en GHOR	1.	Mw. S. Sengers
		2.	Dhr. J. Geurts
5.	Meldkamer Oost Nederland	1.	Mw. D.A. Bergman
		2.	Dhr. J. Minses
6.	Informatiegestuurd werken/informatievoorziening	1.	Burgemeester Tiel (vacant)
		2.	Mevr. D.A. Bergman
7.	Financiën		Dhr. A.J. Kottelenberg
8.	Auditcommissie	1.	Dhr. J. Kottelenberg
		2.	Dhr. J. Minses
		3.	Dhr. H.M. Ostendorp
9.	Personeelszaken en Organisatie		Mw. R.D.Helmer-Englebert
10.	Gelderse commissie veiligheid grote rivieren	1.	Dhr. J. Minses
		2.	Dhr. P.C. van Maaren

Tabel 6.17: verdeling portefeuilles

6.9.2 Goedkeuring jaarrekening

De jaarrekening 2023 wordt goedgekeurd door het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Gelderland-Zuid nadat de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten in de gelegenheid zijn gesteld om hun zienswijze naar voren te brengen. De jaarrekening is door het Algemeen Bestuur vastgesteld op 4 juli 2024.

Verklaring van afkortingen

7



7 Verklaring van afkortingen

AED	Automatische Externe Defibrillator
AGS	Adviseur Gevaarlijke Stoffen
AZGM	Ambulancezorg Gelderland-Midden
AZGZ	Ambulancezorg Gelderland-Zuid
AZN	Ambulancezorg Nederland
BAK	Budget Aanvaardbare Kosten
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
BDuR	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding
BRZO	Besluit Risico's Zware Ongevallen
C&R	Crisis- en Rampenbestrijding
Cao	Collectieve arbeidsovereenkomst
CISO	Chief Information Security Officer
COA	Centraal Orgaan opvang Asielzoekers
CTB	Corona Toegangsbewijzen
DME	Diesel Motor Emissie
DPG	Directeur Publieke Gezondheid
EHGV	Eerste Hulp Geen Vervoer
FG	Functionaris Gegevensbescherming
Fido	Wet Financiering decentrale overheden
FLO	Functioneel Leeftijdsontslag
GGD GZ	GGD Gelderland-Zuid
GHOR	Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio
GRIP	Gecoördineerde Regionale Incidentbestrijdingsprocedure
HKZ	Harmonisatie Kwaliteitsbeoordeling in de Zorgsector
HOvD	Hoofd Officier van Dienst
HRM	Human Resource Management
ICT	Informatie- en communicatietechnologie
IKB	Individueel keuzebudget
IRA	Integrale Risicoanalyse
IT	Informatietechnologie
IV	Informatievoorziening

KGR	Kosten Gemene Rekening
KCR2	Knooppunt Coördinatie Regio Rijk
LCMS	Landelijk Crisis Management Systeem
LCMZ-GZ	Landelijk Crisis Management Systeem voor de Geneeskundige Zorg
LMS	Landelijke Meldkamersamenwerking
MCA	Middencomplexe Ambulancezorg
MDT	Mobiele Data Terminals
MICU	Mobiele Intensive Care Unit
MJOP	Meerjarenonderhoudsplan
MKA	Meldkamer Ambulancezorg
MKON	Meldkamer Oost-Nederland
NIPV	Nederlands Instituut Publieke Veiligheid
OTO	Opleiden, Trainen en Oefenen
PLB	Persoonlijk Levensfase Budget
PPMO	Periodiek Preventief Medisch Onderzoek
PRT	Provinciale Regietafel
RAVIC	RAV-Implementatiecoördinator
RAV	Regionale Ambulance Voorziening
RCC	Regionaal Crisiscentrum
SiSa	Singel Information, Single Audit
TS	Tankautospuit (ook wel TAS)
VGGM	Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland-Midden
VIK	Veiligheidsinformatieknooppunt
VLAM	Vrijwilligheid is van Levensbelang voor ons Allemaal voor nu en (over)morgen
VNOG	Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland
Vpb	Vennootschapsbelasting
VRGZ	Veiligheidsregio Gelderland-Zuid
VWS	Volksgezondheid, Welzijn en Sport

Wgr	Wet gemeenschappelijke regelingen
WNT	Wet Normering Topinkomens
Wvr	Wet veiligheidsregio's
ZCC	Zorgcoördinatiecentrum

Tabel 7.1: verklaring van afkortingen