VEILIGHEIDSREGIO
IJsselland

Samen werken aan veiligheid

PROGRAMMABEGROTING 2023



Concept – maart 2022

Brandweer | GHOR | Crisisbeheersing

Inhoudsopgave

Documentgegevens 4

Inleiding 5

- Samen werken aan veiligheid 5
- De programmabegroting 5
- Ontwikkelingen 5
- Opbouw van de begroting 6

Begroting in één oogopslag 7

Programma Veiligheid 8

- Voorkomen 8
- Bestrijden en Beheersen 10
- Nieuwe ambities 13

Verplichte paragrafen 14

- Bedrijfsvoering 14
- Verbonden partijen 16
- Financiële paragrafen 19

Financiële begroting 22

- Het overzicht van baten en lasten en de toelichting 22
- Gemeentelijke bijdrage (algemene dekkingsmiddelen) 23
- Rijksbijdrage (algemene dekkingsmiddelen) 23
- Overige bijdragen 23

Uiteenzetting van de financiële positie 24

- Nieuw beleid 24
- Financieel perspectief 24
- Jaarlijks terugkerende arbeidskosten 24
- Vervangingsinvesteringen 24
- Reserves en voorzieningen 25
- Incidentele baten en lasten 25

Bijlagen 26

- Gemeentelijke bijdrage 2023 26
- Investeringen 2023 26

Huisvesting in eigendom 27
Overzicht baten en lasten 27
Specificatie kosten overhead 27
Geprognotiseerde balans 28
EMU-saldo 28

Documentgegevens

Deze begroting is vastgesteld door het algemeen bestuur van Veiligheidsregio IJsselland op 22 juni 2022.

De heer P.H. Snijders
Voorzitter Veiligheidsregio IJsselland

De heer A.H. Schreuders
Secretaris Veiligheidsregio IJsselland

Inleiding

Samen werken aan veiligheid

Veiligheidsregio IJsselland staat zeven dagen per week 24 uur per dag klaar met kennis, mensen en middelen. Wij bestrijden branden, rampen, crises en andere incidenten waar het moet, maar nog liever beperken we risico's waar het kan. Hierbij hebben wij het vertrouwen van onze veiligheidspartners en inwoners. We investeren in ons vakmanschap, in verbinding met onze partners en in een sterke interne binding met ons vak en onze collega's. Nieuwe ontwikkelingen en risico's in het veiligheidsdomein vragen om een flexibele invulling van onze rol en wijze van samenwerken met onze partners.

De programmabegroting

Voor u ligt de Programmabegroting 2023 van Veiligheidsregio IJsselland. Op basis van de beleidsmatige en financiële kaders die door het algemeen bestuur op 16 februari 2022 zijn vastgesteld, is de begroting uitgewerkt. In de begroting is onderscheid gemaakt tussen de wettelijke taken en de aanvullende beleidsambities. De begroting is op hoofdlijnen en wordt in de jaarplannen van 2023 concreet uitgewerkt. Via de bestuursrapportages worden de begroting en de jaarplannen verbonden tot een samenhangend geheel.

In deze begroting worden vooralsnog geen extra middelen gevraagd voor nieuw beleid. Voor nieuw beleid blijft het principe 'nieuw voor oud' gelden. Een aantal ontwikkelingen, denk aan informatieveiligheid en de invoering van de Omgevingswet, leidt mogelijk tot kosten die niet uit de begroting gefinancierd kunnen worden. Dit geldt ook voor de meerkosten voor de taakdifferentiatie binnen de brandweer, in het geval het rijk deze niet compenseert. Mocht dit het geval zijn, dan worden de keuzes hierover aan het bestuur voorgelegd.

Ontwikkelingen

Binnen de brandweer en crisisbeheersing is een aantal ontwikkelingen gaande die ook in 2023 een vervolg zullen krijgen.

Met Europese regelgeving als directe aanleiding en goed werkgeverschap als drijvend motief, houden we de organisatievormen, waarbij brandweervrijwilligers gekazerneerd of geconsigneerd zijn tegen het licht. Tevens maken we nieuwe keuzes over de organisatievorm en/of de aanstelling van vrijwilligers. Met het nieuwe dekkingsplan als uitgangspunt wordt ook de gehele regionale uitrukorganisatie beoordeeld en worden er nieuwe scenario's uitgewerkt. Dit met als doel om de huidige uitrukorganisatie te verbeteren.

Op het gebied van crisisbeheersing versterken we de integrale sturing, de informatievoorziening, de inzet van netwerken en zorgen we voor een permanente risicomonitoring. Deze ontwikkelingen worden ingegeven door de evaluatie van de Wet veiligheidsregio's, door meer bovenregionale en andersoortige crises en door meer aandacht voor een integrale voorbereiding op een eventuele crisis en nafase.

Een laatste ontwikkeling die we willen benoemen is de samenvoeging van de drie huidige meldkamers voor vijf veiligheidsregio's in Oost-Nederland. Deze samenvoeging is begin 2023 een feit. De nieuwe meldkamer staat in Apeldoorn. Door harmonisatie van alarmeringsregelingen en werkprocessen en verbetering van de informatievoorziening,

draagt de nieuwe meldkamer bij aan een verbetering van de kwaliteit van operationeel optreden binnen onze veiligheidsregio.

In 2022 wordt een nieuwe strategische beleidsagenda voor de periode 2023 t/m 2026 opgesteld. We vinden het belangrijk om deze agenda samen met de gemeenten en onze partners op te stellen. Gezien de tijd die we hiervoor willen nemen, is op het moment van het schrijven van deze begroting nog niet duidelijk wat de inhoud van deze beleidsagenda wordt. Hier kunnen onderwerpen instaan, ook voor het jaar 2023, die op dit moment nog niet bekend zijn. In de eerste bestuursrapportage van 2023 komen deze onderwerpen terug.

Opbouw van de begroting

De begroting is zodanig opgebouwd dat elke lezer (raadslid, medewerker, bestuurder en inwoner) op een snelle en overzichtelijke manier over de informatie kan beschikken die hij/ zij nodig heeft. De begroting is ook op hoofdlijnen uitgewerkt in de digitale samenvatting (begroting in een oogopslag). Vanuit de begroting in een oogopslag kan op elk onderdeel worden geklikt om in het document zelf de benodigde achtergrondinformatie te raadplegen. Zo ontstaat er balans tussen de wettelijk verplichte opbouw van de begroting en de leesbaarheid en herkenbaarheid voor iedere doelgroep waarvoor de begroting bedoeld is.

VEILIGHEIDSREGIO
IJsselland

Samen werken aan veiligheid

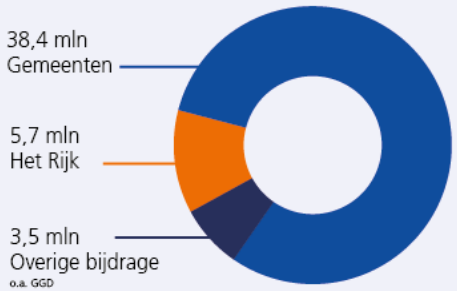
BEGROTING 2023
IN ÉÉN OOGOPSLAG



Veiligheidsregio IJsselland staat zeven dagen per week 24 uur per dag klaar met kennis, mensen en middelen. Wij bestrijden incidenten waar het moet, maar nog liever beperken we risico's waar het kan. In 2023 ligt onze focus op verschillende ontwikkelingen binnen de brandweer en crisisbeheersing, zoals de Europese regegving rondom brandweervrijwilligers, de uitkomsten van evaluatie van de Wet veiligheidsregio's en de samengevoegde meldkamer.

INKOMSTEN

47.6 mln



=

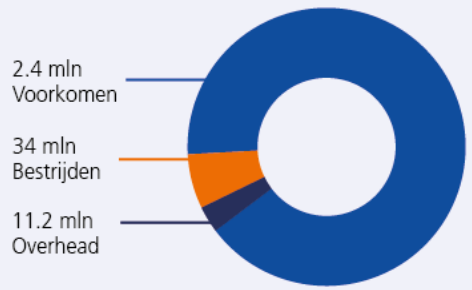
GEMEENTEN **38.4 mln**

HET RIJK **5.7 mln**

OVERIGE BIJDRAGE **3.5 mln**

UITGAVEN

47.6 mln



=

VOORKOMEN **2.4 mln**

BESTRIJDEN **34 mln**

OVERHEAD **11.2 mln**

Brandweer | GHOR | Crisisbeheersing

KLIK OP EEN BEDRAG OF ONDERWERP OM DIRECT NAAR DAT ONDERDEEL VAN DE BEGROTING TE GAAN

Programma Veiligheid

Voorkomen

Risico's beperken waar het kan en branden, rampen, crises en andere incidenten bestrijden waar het moet. Dat is de missie van Veiligheidsregio IJsselland. Bij het beperken van risico's werken we samen met gemeenten en onze veiligheidspartners. Gelijktijdig willen we inwoners, bedrijven en instellingen uitdagen om zelf een actieve bijdrage te leveren aan een veilig IJsselland.

Wat willen we bereiken?

- Minder branden, rampen, crises en andere incidenten.
- Minder slachtoffers en schade.

Wat gaan we daarvoor doen?

We zorgen voor een overzicht van risico's in een actueel, door het bestuur vastgesteld, regionaal risicoprofiel. We zijn alert op nieuwe risico's en bepalen van deze en de al bekende risico's welke rol voor ons is weggelegd. Hierbij is een goede informatievoorziening noodzakelijk. Deze gaan we verder ontwikkelen. We investeren in netwerken om partners en inwoners bewust te maken van risico's zodat zij, indien mogelijk, risico's kunnen beperken.

Wij adviseren provincie en gemeenten onder andere over evenementen, ruimtelijke plannen en omgevingsvergunningen (milieu, bouwen en gebruik). We houden toezicht op risicovolle bedrijven en hebben bij deze bedrijven de mogelijkheid om een bedrijfsbrandweer aan te wijzen.

We leveren een actieve bijdrage aan de integrale uitvoering van de Omgevingswet, bijvoorbeeld door deelname aan de Omgevingstafel.

Prestatie-indicatoren

- Het regionaal risicoprofiel is volledig, actueel en door het bestuur vastgesteld.
- Er vindt permanente risicomonitoring plaats en nieuwe risico's worden besproken met partners. Zo nodig worden acties ingezet.
- Voor alle risico's wordt bekeken welke consequenties er zijn voor de crisisorganisatie, brandweer, interne organisatie en betrokken netwerken. Op basis hiervan worden, indien noodzakelijk, benodigde acties ingezet.
- Alle aanvragen van provincie en gemeenten om een advies van de veiligheidsregio worden beoordeeld (betreft onder andere evenementen, ruimtelijke plannen en omgevingsvergunningen). Afhankelijk van het ingeschatte risico wordt de aanvraag wel of niet inhoudelijk behandeld.
- In ieder advies op een omgevingsvergunning is een paragraaf 'risicogerichtheid' opgenomen. In deze paragraaf staat een advies, aanvullend op de wettelijke regels, gericht op het verder beperken van onveilige situaties.
- Er wordt jaarlijks toezicht gehouden bij de meest risicovolle bedrijven in de regio (de Seveso-inrichtingen), dit samen met de Omgevingsdienst Regio Nijmegen en de Nederlandse Arbeidsinspectie.

Deelprogramma Veilig Leven

In het programma Veilig Leven werkt Veiligheidsregio IJsselland aan een integrale aanpak om de zelfredzaamheid van haar inwoners te bevorderen op de volgende gebieden:

- Het voorkomen van incidenten doordat bewoners zich meer bewust zijn van (on)veilige situaties in hun leefomgeving. Daarnaast weten zij wat ze zelf kunnen doen om incidenten, zoals ongevallen en branden, te voorkomen.
- We willen bovendien met onze inwoners de volgende stap zetten: van bewustwording naar daadwerkelijk gedrag: veilig handelen.
- Als incidenten zich toch voordoen, willen we dat inwoners weten hoe ze moeten handelen om de gevolgen van de brand en/of het ongeval zoveel als mogelijk te beperken.

Dit gebeurt onder andere door voorlichting, onderwijs, games, oefeningen en woningchecks. Deels door de veiligheidsregio zelf, deels door andere organisaties waarmee de veiligheidsregio een samenwerking aangaat. De belangrijkste doelgroepen zijn vooralsnog zelfstandig wonende ouderen en jeugd.

Speerpunt in 2023 is om, samen met de gemeenten, de uitwerking van de verplichting tot plaatsing van rookmelders in bestaande woningen verder uit te bouwen. Hierbij willen we ook inwonersgroepen betrekken, om daarmee de eigen verantwoordelijkheid te stimuleren.

Wat gaat dat kosten?

		meerjarenramingen x € 1.000,--		
Voorkomen	**Begroting 2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Exploitatielasten	2.427.803	2.428	2.428	2.428
Exploitatiebaten	0	0	0	0
Geraamde saldo baten en lasten	**2.427.803**	**2.428**	**2.428**	**2.428**
Onttrekking reserves	0	0	0	0
Storting reserves	0	0	0	0
Geraamd resultaat	**2.427.803**	**2.428**	**2.428**	**2.428**

Bestrijden en Beheersen

Ondanks inspanningen om risico's te beperken en de zelfredzaamheid te vergroten, zijn niet alle branden, rampen, crises en andere incidenten te voorkomen. Daarom bestrijden we branden, rampen, crises en andere incidenten waar het moet. Deze paragraaf beschrijft de wettelijke taken die wij uitvoeren op het gebied van brandweerzorg, rampenbestrijding, crisisbeheersing en GHOR (Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio).

Wat willen we bereiken?

Brandweerzorg

- Beperking van letsel bij mens en dier en schade bij brand.
- Beperking van letsel bij mens en dier en schade bij ongevallen anders dan brand (bij ongevallen op de weg, het spoor, het water en bij bedrijven).
- Een snelle en adequate brandweerzorg die past binnen het wettelijk normenstelsel.

Rampenbestrijding en crisisbeheersing

- Zoveel mogelijk borging van de continuïteit van de samenleving bij rampen en crises.
- Het geven van ondersteuning in de nafase van een incident.

Wat gaan we daarvoor doen?

Brandweerzorg

We houden brandweerposten operationeel en paraat. Van daaruit leveren we 24 uur per dag, zeven dagen per week brandweerzorg met opgeleide en geoefende mensen (vrijwillig en beroeps) en adequaat materieel en materiaal.

We bereiden ons voor op het bestrijden van branden en op hulpverlening bij ongevallen anders dan brand. Dit doen we door het aanbieden van een opleidings-, trainings- en oefenprogramma, dat jaarlijks wordt geactualiseerd.

We bereiden de samenvoeging van de drie meldkamers in Oost-Nederland voor, samen met de andere veiligheidsregio's in Gelderland en Overijssel. De samenvoeging is gepland begin 2023. Wettelijk gezien blijven we als Veiligheidsregio IJsselland verantwoordelijk voor de instandhouding en het functioneren van de meldkamerfunctie voor brandweer en multidisciplinaire samenwerking.

Rampenbestrijding, crisisbeheersing en GHOR

We bereiden ons voor op de crises die voort kunnen komen uit de risico's in het regionaal risicoprofiel. De noodzakelijke operationele voorbereiding voor deze mogelijke crises wordt met alle teams en organisaties die daarbij van belang zijn, afgestemd.

We zijn alert op nieuwe risico's en bepalen hierbij welke rol er voor ons is weggelegd.

We houden de rampbestrijdingsplannen, die wettelijke verplicht zijn in onze regio, actueel en beoefenen deze.

We volgen de ontwikkelingen in het kader van de evaluatie van de Wet veiligheidsregio's en voeren eventuele wijzigingen door in onze crisisorganisatie. Daarnaast hebben we voldoende aandacht voor het selectieproces van piketfunctionarissen, het aanbieden van een opleidings-, trainings- en oefenprogramma en het faciliteren van de teams met de juiste middelen. De crisisorganisatie en de daarbij behorende processen worden vastgelegd in een door het algemeen bestuur vastgesteld crisisplan.

In opdracht van de gemeenten coördineren wij, in het kader van de crisisbeheersing, het proces van Bevolkingszorg.

We evalueren continu de werking van de crisisorganisatie. Leerpunten uit de evaluaties worden besproken en meegenomen in de oefen- en trainingsprogramma's. Minimaal eenmaal per jaar rapporteren we aan de Veiligheidsdirectie en het bestuur wat de belangrijkste leerpunten zijn en wat daarmee gedaan is.

In crisisomstandigheden, of bij dreiging daarvan:
- geven GHOR-functionarissen leiding aan de processen waar zij rechtstreeks op sturen: acute gezondheidszorg en publieke gezondheidszorg;
- coördineert de GHOR de inzet van aanbieders van gezondheidszorg en vormt zij de verbinding tussen de zorgsector en de multidisciplinaire crisisorganisatie;
- faciliteert de GHOR aanbieders van gezondheidszorg om, binnen hun eigen verantwoordelijkheid, keuzes te maken die het effect voor de gehele zorgketen optimaliseren.

Prestatie-indicatoren

Brandweerzorg
- Inzet van de brandweer vindt plaats conform het nieuwe, door het algemeen bestuur vastgestelde dekkingsplan.
- Het opleidings-, trainings- en oefenprogramma voor de brandweer is actueel en uitgevoerd.
- Brandweermaterieel en materiaal wordt aangeschaft en onderhouden volgens de investeringsplanning en het onderhoudsplan.
- De alarmeringsregelingen, werkprocessen en multidisciplinaire informatievoorziening van brandweer en crisisbeheersing in de meldkamer zijn in orde.

Rampenbestrijding, crisisbeheersing en GHOR
- Actuele risico's zijn afgestemd met bestuur en in samenwerking met partners heeft operationele voorbereiding plaatsgevonden.
- De rampbestrijdingsplannen die wettelijk verplicht zijn in onze regio, zijn actueel en worden beoefend.
- Er is uitvoering gegeven aan de actiepunten vanuit de evaluatie van de Wet veiligheidsregio's. Deze worden vanuit het versterkingsprogramma Crisisbeheersing en Brandweerzorg (ministerie Justitie en Veiligheid) nog verder geconcretiseerd en hebben vooral betrekking op het betrekken van netwerken, informatievoorziening en het versterken van de coördinatie van de veiligheidsregio ten aanzien van crisisbeheersing.
- Bij (acute en niet-acute) crisissituaties is de crisisorganisatie geactiveerd en operationeel conform het crisisplan. Indien gewenst kan de veiligheidsregio

ondersteunen bij incidenten anders dan een crisis zoals bedoeld in het crisisplan. Dit gebeurt na opdracht van het bestuur.
- Het opleidings-, trainings- en oefenprogramma voor de crisisfunctionarissen, de Bevolkingszorg-functionarissen en de GHOR-functionarissen is actueel, uitgevoerd en in lijn met de gezamenlijke visie op leren en ontwikkelen.
- Inzet van de crisisorganisatie bij rampen, crises en andere incidenten wordt in alle gevallen geëvalueerd conform het evaluatiebeleid. Leerpunten worden gerapporteerd aan de Veiligheidsdirectie en het bestuur.
- De GHOR-functionarissen geven leiding aan de processen waar zij rechtstreeks op sturen: acute gezondheidszorg en publieke gezondheidszorg.

Deelprogramma Toekomstbestendige brandweerzorg

Het programma Toekomstbestendige brandweerzorg richt zich op de volgende thema's: maatwerk in incidentbestrijding, informatiegestuurd werken, voor en met elkaar werken, vakinhoud in beweging en organisatie.

De belangrijkste projecten waar in 2023 aan gewerkt wordt, zijn:
- De implementatie van bouwsteen 'verplichtend karakter', wat tot gevolg heeft dat vrijwilligers geen kazernerings- of consignatiediensten meer mogen draaien. Dit project zal in 2023 en de jaren daarna veel aandacht vragen. Het één en ander hangt nog wel af van de landelijke en regionale besluitvorming hierover.
- Het dekkingsplan geeft input voor de in en na 2023 te maken keuzes op het gebied van risicobeheersing/ brandveilig leven en repressieve brandweerzorg.
- In 2023 wordt het landelijke kader Uitruk op Maat verder geïmplementeerd.
- De verdere doorontwikkeling van brandonderzoek zal leiden tot een verhoging van de eigen vakbekwaamheid.

Wat gaat dat kosten?

		meerjarenramingen x € 1.000,--		
Bestrijden en beheersen	**Begroting 2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Exploitatielasten	33.909.519	33.574	33.550	33.526
Exploitatiebaten	-454.544	-455	-455	-455
Geraamde saldo baten en lasten	**33.454.975**	**33.120**	**33.095**	**33.071**
Onttrekking reserves	-386.313	-48	-24	0
Storting reserves	2.073	0	0	0
Geraamd resultaat	**33.070.735**	**33.071**	**33.071**	**33.071**

Nieuwe ambities

Welke nieuwe ambities hebben wij in 2023?

- Wij geven uitvoering aan de maatregelen die geselecteerd zijn om de CO_2-uitstoot van de veiligheidsregio te verminderen. Op die manier blijven wij tevens gecertificeerd op niveau 3 van de CO_2-prestatieladder.
- In 2022 wordt, samen met de gemeenten en onze partners, een nieuwe beleidsagenda 2023 t/m 2026 opgesteld. Over de nieuwe ambities die daarin worden opgenomen, en hun beslag krijgen in 2023, wordt in de bestuursrapportages gerapporteerd.

Verplichte paragrafen

Bedrijfsvoering

In het jaar 2023 willen we onze advieskracht meer aan de voorkant van de beleidscyclus inzetten. Dit vraagt een proactieve rol van bedrijfsvoering en lijnmanagement: vanaf de beginfase adviseurs betrekken, zodat er op basis van (beleidsmatige) ontwikkelingen in relatie tot beschikbare budgetten geadviseerd wordt. We zien daarbij ook een verschuiving van de vraagstelling aan bedrijfsvoering en daarmee ook de rol en het gewenste niveau van adviseren. Deze is/wordt steeds meer op tactisch en strategisch niveau. De samenwerking met het lijnmanagement krijgt hiermee een extra impuls en zal leiden tot meer integrale sturing van de organisatie. Dit vraagt ook dat onze team en onze medewerkers hierin meegroeien.

Wet normalisering rechtspositie ambtenaren

We bereiden ons voor op de mogelijke komst van de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren. In het jaar 2022 wordt bekend of en wanneer deze wet van toepassing wordt verklaard voor veiligheidsregio's.

Rechtspositie vrijwilligers

In 2023 wordt bij vrijwilligers met een verplicht werkverband door kazernering of consignering, de vrijwillige aanstelling omgezet in een parttime beroepsaanstelling. Dit kan ook betekenen, dat bij zittende vrijwilligers, de kazernering of consignering verdwijnt, en de vrije opkomst wordt ingevoerd. Dit hangt af van het risicoprofiel en de gewenste opkomstsnelheid. Het dekkingsplan op basis van gebiedsgerichte opkomsttijden, is het toetsingskader om de kwaliteit van de brandweerzorg te blijven garanderen. Een verandering van de huidige uitrukorganisatie met vrijwilligers, waarbij sprake is van een verplicht karakter, is onvermijdelijk.

Persoonlijk leiderschap en ontwikkeling

Aan de hand van de kernwaarden van de organisatie wordt de gewenste organisatieontwikkeling en organisatiecultuur verder vorm gegeven. Met als basis positief gezond werkgeverschap maken we medewerkers en organisatie bewust van de eigen rol en stimuleren we actief om regie te nemen in werken aan je veerkracht, vitaliteit en je ontwikkeling. Dit ondersteunen we en maken we inzichtelijk door het verder optimaliseren van onze dataverwerking en werkprocessen en strategische personeelsplanning.

Daarnaast heeft Veiligheidsregio IJsselland talentontwikkeling en mobiliteit als één van de belangrijkste pijlers voor de komende jaren benoemd. We willen ieders talent in beeld hebben en we stimuleren om deze te ontwikkelen, zowel in het belang van de medewerker, als in het belang van de organisatie. Met het trainingsplatform VR Academy richten we ons onverminderd op de ontwikkeling van medewerkers en leidinggevenden.

Duurzame inzetbaarheid

We zetten in op duurzame inzetbaarheid. We willen iedere medewerker in staat stellen om vanuit eigen regie zo gezond en vitaal mogelijk zijn werk te doen Dit doen we aan de hand van de bredere kijk van Positieve Gezondheid en het spinnenweb dat dit ondersteunt. Onze

visie op positief gezond werkgeverschap en de begeleiding van HRM, leidinggevenden en arbodienst om de medewerker hierin juist te faciliteren zijn hierop ingericht en zal in 2023 verder door ontwikkeld worden.

Gebouwenbeheer

Het achterstallig onderhoud aan de kazernes wordt (in samenwerking met de gemeenten) weggewerkt. Verder wordt in 2023 het proactief gebouwenbeheer structureel opgepakt. Dit gebeurt door het planmatig onderhoud eerst in jaargesprekken met de kazernegebruikers voor te bereiden en vervolgens met de afdelingen vastgoed van de gemeenten uit te werken.

Contract- en inkoopbeleid

In 2023 vindt verdere implementatie plaats van de verbeterslag die in 2022 op het gebied van contract- en inkoopbeleid gemaakt is. In het contractbeleid heeft niet alleen de termijnbewaking aandacht, maar ook het (proactief) beheer van contracten. In het inkoopbeleid hebben de thema's duurzaamheid en lokaal inkopen extra aandacht. Ook zijn de aanbevelingen van de accountant in de Managementletter 2021, voor wat betreft de borging van de rechtmatigheid van ons inkoopproces, opgevolgd.

Verzekeringen

Aan de hand van verdere besluitvorming op landelijk niveau gaan de veiligheidsregio's samenwerken op het gebied van ongevallenverzekeringen voor medewerkers. Dit gebeurt vanuit het oogpunt van goed werkgeverschap. Het is de bedoeling dat Veiligheidsregio IJsselland gaat deelnemen aan twee noodzakelijke onderdelen van de samenwerking, namelijk aan een Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's en een Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's.

Verplichte beleidsindicatoren

Wij zijn vanaf 2018 verplicht om de beleidsindicatoren in onderstaand tabel in de begroting op te nemen. De indicatoren in onderstaand tabel is bij ministeriële regeling vastgesteld. De bedoeling hiervan is dat er (bij behoefte) transparanter kan worden gebenchmarkt. Het is niet zo dat er per definitie 'actief' iets met de cijfers gedaan wordt.

Taakveld	Naam	Eenheid	Indicator
Bestuur en ondersteuning	Formatie	FTE per 1.000 inwoners	0,53
Bestuur en ondersteuning	Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	Bij jaarrekening
Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	€ 42,34
Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % totale loonsom + totale kosten inhuur externen	2%
Bestuur en ondersteuning	Overhead	% van de totale kosten	18%

Informatiemanagement en -veiligheid

De informatievoorziening van de organisatie en de veiligheid hiervan worden steeds belangrijker. De digitalisering van de maatschappij en de organisatie gaat steeds sneller. Daarnaast neemt cybercriminaliteit een steeds grotere vlucht. Dit betekent voor de veiligheidsregio dat wij, zowel intern als extern, meer aandacht moeten besteden aan deze onderwerpen. Enerzijds voor de eigen continuïteit en ontwikkeling van de informatievoorziening en anderzijds als partner in cybergevolgbestrijding.

Verbonden partijen

Met het inzetten van verbonden partijen dragen we bij aan de realisatie van de doelstellingen van Veiligheidsregio IJsselland. Het deelnemen in een verbonden partij kan echter ook risico's met zich meebrengen. Dit laatste is een belangrijke reden geweest om in het Besluit begroting en verantwoording (BBV) de verplichting op te nemen om de bijdrage/ het risico van verbonden partijen te melden in een afzonderlijke paragraaf van zowel de begroting als de jaarstukken.

Een verbonden partij is een publiekrechtelijke of privaatrechtelijke organisatie waarin we zowel een bestuurlijk als een risicodragend financieel belang hebben. Een bestuurlijk belang is in deze context zeggenschap in de vorm van vertegenwoordiging in het bestuur of het hebben van stemrecht. Een risicodragend financieel belang wil zeggen dat we verlies kunnen lijden bij een eventueel faillissement van de verbonden partij en/of aansprakelijk kunnen worden gehouden voor een bepaald bedrag als de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt.

De Commissie BBV beveelt aan om, vanwege het maatschappelijke of algemene belang en de mogelijke risico's, ook organisaties op te nemen in de paragraaf verbonden partijen indien:

- formeel juridisch geen sprake is van een verbonden partij door het ontbreken van een financieel belang, zoals gedefinieerd in het BBV, maar
- er wel sprake is van een structurele bekostiging in overwegende mate van (de activiteiten van) een organisatie via één of meer geldstromen (begrotingsfinanciering, subsidie en overeenkomst van opdracht) én een bestuurlijke belang.

Hieronder zijn vier partijen genoemd, die gezien kunnen worden als verbonden partijen van Veiligheidsregio IJsselland.

Meldkamer Oost-Nederland (MON)

Doelstelling

Veiligheidsregio IJsselland neemt vanaf 2010 deel in de Gemeenschappelijke Regeling MON (GR MON) voor uitvoering van haar wettelijke meldkamertaken (artikel 35 Wet veiligheidsregio's). De meldkamer is gevestigd in Apeldoorn en het bestuur van de gemeenschappelijke regeling is gevestigd in Zwolle. De deelnemers aan de GR MON hebben – om te voldoen aan een wetswijziging – het beheer en de bedrijfsvoering van de MON per 1 januari 2020 overgedragen aan de Politie/Landelijke Meldkamer Samenwerking

(LMS). De GR MON blijft tijdelijk bestaan voor de resterende multidisciplinaire taken tot aan de samenvoeging van de meldkamers in Oost5 begin 2023.

Bestuurlijk en financieel belang
Veiligheidsregio IJsselland heeft een bestuurlijk en financieel belang in de GR MON. Een lid van het algemeen bestuur vertegenwoordigt Veiligheidsregio IJsselland en heeft stemrecht in het bestuur van de GR MON, dat uit zeven leden bestaat. Volgens de GR MON dragen de deelnemende partijen de kosten van de MON. De begroting geeft aan welke bijdrage van elke deelnemer verschuldigd is. Bij opheffing bestaat voor de deelnemende partijen de verplichting tot deelneming in de financiële gevolgen van de beëindiging van de regeling.

Risico
De Politie/LMS draagt de kosten van de resterende multidisciplinaire taken van de MON als onderdeel van de overdracht ‘as is’. Eventueel andere kosten kunnen op basis van de begroting (en nacalculatie) voor rekening komen van de deelnemers. Het risico is nihil omdat:

- de GR MON nog een beperkte tijd nodig is;
- de verwachting is dat de geldende en komende begrotingen op ‘nul’ uitkomen;
- de conceptbegroting wordt behandeld in het bestuur van de MON en ook wordt voorgelegd aan de deelnemers.

Stichting Brandweeropleidingen Gelderland Overijssel (Stichting BOGO)

Doelstelling
Het ontwikkelen en verzorgen van opleidingen, oefeningen en trainingen van brandweermedewerkers in opdracht van zes veiligheidsregio’s, onder andere Veiligheidsregio IJsselland, op niet commerciële/ marktgerichte basis. Stichting BOGO is gevestigd in Hattem.

Bestuurlijk en financieel belang
Veiligheidsregio IJsselland heeft een bestuurlijk belang in Stichting BOGO. Er is sprake van zeggenschap en stemrecht door de vertegenwoordiging in het bestuur. De commandant brandweer/ directeur VRIJ heeft zitting in het bestuur van de BOGO. Hij is benoemd op voordracht van het bestuur van Veiligheidsregio IJsselland.

Formeel heeft de veiligheidsregio geen financieel belang, zoals gedefinieerd in het BBV, in de Stichting BOGO. Veiligheidsregio IJsselland doet namelijk alleen betalingen aan de stichting voor afgesproken tegenprestaties. Formeel juridisch is Stichting BOGO daardoor voor de veiligheidsregio geen verbonden partij. Maar wat dit betreft volgen wij de aanbeveling van de Commissie BBV, genoemd in de inleiding, op en blijven wij Stichting BOGO opnemen in de paragraaf Verbonden partijen.

Risico
Als veiligheidsregio nemen we van de BOGO opleidingen af op basis van instroom en doorontwikkeling van beroepsbrandweerlieden/ brandweervrijwilligers. Sinds enkele jaren factureert en ontvangt de BOGO de hele bedragen voorafgaand aan de opleidingen. Mocht de BOGO in financiële problemen komen dan kunnen de vooruitbetalingen voor de

veiligheidsregio wel een risico opleveren als de afgesproken opleidingen niet of beperkt doorgaan en terugbetaling aan de veiligheidsregio niet mogelijk is. Het risico is klein omdat de Stichting BOGO een gedegen financieel beheer voert, vertegenwoordigers van de veiligheidsregio's en drie gemeenten het bestuur vormen en omdat de zes veiligheidsregio's geen andere financiële banden met de BOGO hebben dan alleen die van opdrachtgevers.

Werkgevers Vereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's (WVSV)

Doelstelling
De landelijke Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's (WVSV) heeft tot doel het namens de veiligheidsregio's, als gezamenlijke werkgeversorganisatie, voeren van onderhandelingen en sluiten van collectieve arbeidsovereenkomsten en arbeidsvoorwaardenovereenkomsten met werknemersorganisaties ten behoeve van het personeel van de veiligheidsregio's.

Bestuurlijk en financieel belang
Veiligheidsregio IJsselland heeft een bestuurlijk belang in de WVSV. Volgens de statuten van de vereniging is de voorzitter van het algemeen bestuur van Veiligheidsregio IJsselland afgevaardigde naar de algemene vergadering van de WVSV. Een lid van het algemeen bestuur (de waarnemend voorzitter) is plaatsvervangend lid van die algemene vergadering. De kosten van de vereniging worden gedekt uit de contributiegelden. Voor haar lidmaatschap is de veiligheidsregio per verenigingsjaar een contributie verschuldigd, waarvan de hoogte elk jaar door de algemene vergadering wordt vastgesteld. De contributie vormt geen risicodragend financieel belang in de zin van het BBV. De veiligheidsregio's kunnen ook niet aansprakelijk worden gehouden voor een bepaald bedrag als de WVSV haar verplichtingen niet nakomt. De WVSV is daarmee geen verbonden partij, zoals omschreven in het BBV.

Risico
Geen bijzondere risico's.

Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV)

Doelstelling
Het Nederlands Instituut Publieke Veiligheid is ingesteld door de Wet veiligheidsregio's en heeft wettelijke taken op het gebied van de brandweerzorg, de rampenbestrijding, de crisisbeheersing en de geneeskundige hulpverlening. Daarnaast voert het NIPV werkzaamheden uit in opdracht van en voor een of meer veiligheidsregio's.

Bestuurlijk en financieel belang
Het NIPV heeft een algemeen bestuur, dat bestaat uit de voorzitters van de veiligheidsregio's gezamenlijk. Daarmee heeft Veiligheidsregio IJsselland een bestuurlijk belang in het NIPV. De bijdrage van Veiligheidsregio IJsselland voor collectieve en individuele dienstverlening van het NIPV bedraagt circa 1,8 miljoen euro per jaar. Formeel heeft de veiligheidsregio geen financieel belang, zoals gedefinieerd in het BBV, in het NIPV omdat de veiligheidsregio alleen betalingen doet aan het NIPV voor afgesproken tegenprestaties. Formeel juridisch is het NIPV daardoor voor de veiligheidsregio geen verbonden partij. We volgen echter wel de

aanbeveling van de Commissie BBV, genoemd in de inleiding, op en blijven het NIPV opnemen in de paragraaf Verbonden partijen.

Risico
Het risico is nihil. Het NIPV is een publiekrechtelijk rechtspersoon, net als gemeenten en veiligheidsregio's.

Financiële paragrafen

De paragrafen hierna bevatten de beleidslijnen voor relevante beheersmatige financiële aspecten, zoals genoemd in het Besluit begroting en verantwoording. Hoofdlijn is dat het financiële beleid is gericht op optimale financiering van de inkomsten en uitgaven (op korte en lange termijn) en op het voorkomen en beperken van financiële risico's, een en ander binnen geldende normen en kaders. Deze paragrafen vormen, samen met de geldende besluiten en kaders (zie tabellen 2 en 3), een instrument voor het transparant maken van het financiële beleid en daarmee voor het sturen, beheersen en controleren op de genoemde ambities. De paragrafen in tabel 1 laten zien welke normen/kaders gelden, de toepassing/het beleid binnen Veiligheidsregio IJsselland (VRIJ), alsmede wettelijke kengetallen

Tabel 1: norm/kader	Beeld VRIJ 2023	Toelichting
Paragraaf onderhoud van kapitaalgoederen Actueel beeld van positie voor onderhoud van vastgoed en materieel.	Huisvesting: de volledige huisvestingskosten inclusief groot onderhoud zijn in beeld. Materieel: vanaf 2021 wordt gewerkt met een meerjaren onderhoudsplan.	Huisvesting: VRIJ huurt gebouwen van gemeenten, jonge kazernes tijdelijk uitgezonderd. De gemeenten zorgen voor groot onderhoud, de kosten zijn gebaseerd op hun begrotingen Materieel: VRIJ heeft rijdend materieel in eigendom. De onderhoudskosten worden beheerst met het MJOP.
Financieringsparagraaf		
Kasgeldlimiet De kasgeldlimiet voor gemeenschappelijke regelingen bedraagt 8,2%.	8,2% * € 47,6 miljoen = € 3,90 miljoen.	Tot aan deze limiet kan kort (looptijd < 1 jaar) worden geleend. De organisatie probeert zoveel mogelijk met kort geld te financieren. VRIJ blijft binnen deze norm.
Renterisiconorm De renterisiconorm voor 2023 is 20% van het begrotingstotaal.	20% * € 47,6 miljoen = € 9,5 miljoen.	Deze norm bepaalt hoeveel maximaal geleend (herfinanciering) mag worden voor een periode langer dan een jaar. Doel is om renterisico's gelijkmatig over de jaren te spreiden. VRIJ blijft binnen deze norm
Liquiditeitsplanning/financieringsbehoefte Zorg voor voldoende liquiditeiten en financiering in 2023.	VRIJ heeft een meerjarige liquiditeitsprognose en actualiseert die periodiek.	Bronnen van de behoefte zijn: tijdelijke overname van brandweerkazernes en investeringen in materieel. Bij het aantrekken

Tabel 1: norm/kader	Beeld VRIJ 2023	Toelichting
		van middelen neemt VRIJ de kasgeldlimiet en de renterisiconorm in acht.
Schatkistbankieren Drempelbedrag van 2% van het begrotingsvolume	2% * € 47,6 miljoen = € 950.000. met een minimum van € 1.000.000	De Wet HOF verplicht de lagere overheden geldelijke overschotten te beleggen bij het Rijk. De rekening-courantpositie van VRIJ blijft binnen deze norm. VRIJ hoeft geen geld onder te brengen bij het Rijk.
Rentevisie Inschatting van de toekomstige renteontwikkeling.	Aanwezig en nieuw materieel: werkelijke rente op langlopende leningen.. Tijdelijke overname van kazernes: 3,5% rente.	Eventuele incidentele voordelen door lagere rente worden via de periodieke bestuursrapportages in beeld gebracht.
Renteschema Zicht op externe rentelasten over korte en lange financiering.	In 2023 toe te rekenen externe rente: € 277.223.	VRIJ heeft geen andere rentebronnen en –kosten. Deze rente wordt toegerekend aan de taakvelden (programma's, inclusief overzicht overhead).

Tabel 2: Geldende besluiten met beleid en kaders	Vastgesteld
Financiële verordening	2017
Kaders Risicomanagement en weerstandsvermogen	2017
Treasurystatuut	2018
Nota reserves en voorzieningen	2018

Tabel 3: Wettelijke kaders
Wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO)
Wet Houdbare Overheidsfinanciën (Wet HOF)
Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Beheer(sing) van risico's in de bedrijfsvoering in relatie het weerstandsvermogen.

Veiligheidsregio IJsselland beschikt over een risicoprofiel van geïnventariseerde risico's in onze organisatie. Dit was de basis voor het besluit om de reserve/ weerstandscapaciteit te bepalen op één miljoen euro (85% zekerheidspercentage). Het profiel bestaat uit tien risico's met de meeste invloed op de benodigde weerstandscapaciteit, de kans daarop en mogelijk financieel gevolg. De risico's staan in het rapport Risicomanagement en weerstandsvermogen (zie tabel 2). Met externe ondersteuning is verband gelegd tussen risico en aan te houden weerstandsvermogen. Het berekende weerstandsvermogen bedraagt 1,18 miljoen euro.

Kengetallen 2023	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	
Netto schuldquote	59%	64%	66%	De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. 66% in 2023 is voldoende.
Solvabiliteitsratio	21%	13%	13%	De solvabiliteitsratio geeft de mate aan waarmee de bezittingen zijn betaald met eigen middelen. Met 13% heeft VRIJ een laag solvabiliteitspercentage.
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	Dit kengetal vergelijkt de structurele baten en lasten met de totale baten.

Financiële begroting

Het overzicht van baten en lasten en de toelichting

Het saldo van de totale exploitatiebegroting over 2023 bedraagt 44,5 miljoen euro. Hiervan kan 36 miljoen euro rechtstreeks worden toegerekend aan het programma Veiligheid. De ramingen van de ondersteunende diensten (overhead) komen per saldo uit op 8,5 miljoen euro. Hieronder wordt de financiële begroting weergegeven. De financiële begroting presenteert de geraamde baten en lasten per (sub)programma, waarbij de overheadkosten apart inzichtelijk zijn gemaakt. In bijlage 4 vindt u een overzicht op hoofdlijnen van de overheadkosten.

		meerjarenramingen x € 1.000,--		
Programma Veiligheid	**Begroting 2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Exploitatielasten				
Voorkomen	2.427.803	2.428	2.428	2.428
Bestrijden en beheersen	33.909.519	33.574	33.550	33.526
Totaal exploitatielasten	**36.337.323**	**36.002**	**35.978**	**35.953**
Exploitatiebaten				
Voorkomen	0	0	0	0
Bestrijden en beheersen	-454.544	-455	-455	-455
Totaal exploitatiebaten	**-454.544**	**-455**	**-455**	**-455**
Saldo's				
Voorkomen	2.427.803	2.428	2.428	2.428
Bestrijden en beheersen	33.454.975	33.120	33.095	33.071
Totaal programma Veiligheid	**35.882.779**	**35.547**	**35.523**	**35.499**
Saldo algemene lasten en dekkingsmiddelen	**-43.920.279**	**-43.921**	**-43.969**	**-44.016**
Overige baten en lasten	0	0	0	0
Overzicht overhead	8.517.414	8.517	8.517	8.517
Heffing voor de vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	**479.914**	**145**	**72**	**0**
Bij: onttrekkingen aan reserves				
Programma Veiligheid	-386.313	-48	-24	0
Algemene lasten en dekkingsmiddelen	-144.477	-96	-48	0
Totaal onttrekkingen aan reserves	**-530.790**	**-145**	**-72**	**0**
Af: stortingen in reserves				
Programma Veiligheid	2.073	0	0	0
Algemene lasten en dekkingsmiddelen	48.803	0	0	0
Totaal stortingen in reserves	**50.876**	**0**	**0**	**0**
Saldo reserve mutaties	**-479.914**	**-145**	**-72**	**0**
Gerealiseerde resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**

Gemeentelijke bijdrage (algemene dekkingsmiddelen)

De specifieke bijdrage per gemeente is berekend overeenkomstig de besluitvorming over de verdeelmethode op 8 december 2021. Het algemeen bestuur heeft gekozen voor de variant 50% gebaseerd op de historische kosten en 50% gebaseerd op de uitkering uit het gemeentefonds. De bijdrage per gemeente staat in de bijlage. De bijdrage is onderverdeeld in een vast aandeel en een maatwerkdeel. De maatwerkafspraken bestaan uit de FLO-bijdragen van de gemeente Zwolle, Deventer en Kampen, alsmede de afspraak met de gemeente Olst-Wijhe op het vlak van de continuering van de advisering van eenvoudige taken op het gebied van toezicht en handhaving.

De cijfers van 2023 zijn geïndexeerd voor lonen (2,3%) en prijzen (2,5%), conform de vastgestelde uitgangspunten in de vergadering van het algemeen bestuur op 16 februari 2022. Dit wordt ook de stijging in de lasten van het programma Veiligheid. Vanaf het jaar 2018 wordt er een bijdrage betaald voor bevolkingszorg. Conform de bestuurlijke afspraken naar aanleiding van de businesscase bevolkingszorg wordt deze op basis van inwoneraantallen verdeeld. In onderstaand blauwe kader is een opbouw van de gemeentelijke bijdrage weergeven.

Rijksbijdrage (algemene dekkingsmiddelen)

Van het ministerie van Justitie & Veiligheid wordt een rijksbijdrage ontvangen. Jaarlijks worden in de maanden juni en december budgetcirculaires van het ministerie ontvangen. Hierin wordt de bijdrage die de veiligheidsregio ontvangt, bekend gemaakt. In de begroting 2023 zijn de voorlopig geldende bedragen (5,65 miljoen euro) uit de decembercirculaire 2021 van J&V opgenomen. Dit is tijdens het opstellen van de begroting de laatst bekende circulaire, waarbij wordt aangegeven dat de bijdrage meerjarig gelijk blijft.

Opbouw van de gemeentelijke bijdrage

Bijdrage 2022 excl. maatwerk bevolkingszorg	**37.071.459**
Bij: loonindex (2,3%) en prijsindex (2,5%)	919.224
Bijdrage 2023 excl. maatwerk en bevolkingszorg	**37.990.683**
BIJ: Bijdrage bevolkingszorg (vanaf 2018)	158.079
BIJ: Maatwerkafspraken 2023	422.621
Bijdrage 2023 gemeenten excl. compensatie	**38.571.383**
Incidentele compensatie ingroei herverdeeleffect	-144.477
Bijdrage 2023 gemeenten	**38.426.906**

Overige bijdragen

De veiligheidsregio verwacht in 2023 circa 3,5 miljoen euro te ontvangen aan overige bijdragen. Het grootste gedeelte hiervan, namelijk 2,8 miljoen euro, ontvangt de veiligheidsregio van de GGD voor de uitvoering van de bedrijfsvoeringstaken. Het overige bedrag van 700.000 euro betreft een aantal kleinere inkomsten, bijvoorbeeld uit de verkoop van voertuigen.

Uiteenzetting van de financiële positie

Nieuw beleid

Voor nieuw beleid blijft gelden het principe ‘nieuw voor oud’. Een aantal ontwikkelingen, denk aan informatieveiligheid en de invoering van de omgevingswet, leidt mogelijk tot kosten die niet uit de begroting gefinancierd kunnen worden. Mocht dit het geval zijn, dan zullen keuzes hierover aan het bestuur worden voorgelegd.

Financieel perspectief

In de Kadernota staan de financiële uitgangspunten. Het betreft onder andere de volgende uitgangspunten:

1. Het realiseren van de eerder vastgestelde structurele besparingen voor oplopend btw-nadeel (2023 € 65.000 en resterend 2024 € 65.000 van in totaal € 1.100.000).

2. Het structureel verwerken van de verwachte meerkosten voor de vorming van de Meldkamer Oost Nederland van 190.000 euro waarvan 150.000 euro wordt verrekent met de structureel in de begroting verwerkte bijdrage aan het financieel perspectief gemeenten van 516.000 euro. Per saldo is er dus sprake van een structurele korting van 366.000 euro. Het structureel maken van deze bijdrage is gebaseerd op het uitgangspunt dat het rijk de meerkosten financiert van bouwsteen 1 ‘verplichtend karakter’ om te voldoen aan de Europese regelgeving bij de brandweer.

3. Het berekenen van de gemeentelijke bijdrage op basis van vijftig procent historische bijdrage en vijftig procent op basis van de uitkering uit het gemeentefonds voor brandweer en rampenbestrijding. Daarnaast worden de nadeelgemeenten van 2023 tot en met 2025 aflopend gecompenseerd, zodat zij kunnen toegroeien naar de aangepaste jaarlijkse bijdrage.

Jaarlijks terugkerende arbeidskosten

Volgens het Besluit begroting en verantwoording (BBV) is het niet toegestaan voorzieningen op te nemen voor jaarlijkse terugkerende verplichtingen met een vergelijkbare volume. Dit gaat vooral om verplichtingen rondom vakantiegeld en het opgebouwde saldo vakantiedagen. Deze lasten zijn structureel gedekt binnen de begroting.

Vervangingsinvesteringen

In bijlage 2 zijn de (vervangings)investeringen voor het jaar 2023 opgenomen aan de hand van het meerjaren investeringsplan. Deze zijn onderverdeeld in de BBV- categorieën. De geplande investeringen zijn aan te merken als investeringen met economisch nut en worden geactiveerd conform het vastgestelde afschrijvingsbeleid. De effecten van deze investeringen hebben geen invloed op de begroting vanaf 2023, aangezien de afschrijving start het jaar na ingebruikname.

Reserves en voorzieningen

Veiligheidsregio IJsselland heeft geen voorzieningen. Het geraamde verloop van de reserves in 2023 is als volgt:

Reserves	Boekwaarde 01-01-2023	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2023
Algemene reserve	1.000.000			1.000.000
Transitie Meldkamer	550.000		72.638	477.362
Ontwikkelingen Veiligheidsregio	709.274		144.477	564.797
Egalisatiereserve kapitaallasten*	3.230.631	50.876	313.675	2.967.832
Egalisatiereserve opleiden & oefenen	100.000			100.000
Totaal	**5.589.905**	**50.876**	**530.790**	**5.109.991**

**De egalisatiereserve is voor opvang van de fluctuatie in de kapitaalslasten. Daarnaast kan deze reserve wellicht worden ingezet voor de demping van de toekomstige meerkosten energietransitie.*

Incidentele baten en lasten

In de begroting worden bijna alle structurele lasten met structurele baten gedekt, met uitzondering van een maatwerkafspraak met de gemeente Olst-Wijhe van 33.419 euro. In deze gemeente worden de eenvoudige taken op het gebied van toezicht en handhaving nog verricht door personeel in loondienst van de veiligheidsregio. Bij de meeste gemeenten werden deze eenvoudige taken al in de afronding van de financiële nulmeting verrekend en door henzelf uitgevoerd. Mocht de gemeente Olst-Wijhe in de toekomst besluiten om de eenvoudige taken zelf te verrichten, dan dient dit binnen de veiligheidsregio te leiden tot een bezuiniging van 33.419 euro.

Bijlagen

Gemeentelijke bijdrage 2023

Gemeente	Percentage	Gemeentelijke bijdrage 2022 na herverdeling en besparing	Indexering 2023	Bijdrage bevolkingszorg (o.b.v. het inwoneraantal)	Maatwerk afspraak	Bijdrage in begroting 2023	Incidentele compensatie 2023	Totale bijdrage in begroting 2023
Dalfsen	5,08%	1.883.585	46.705	8.543		1.938.833		1.938.833
Deventer	18,92%	7.013.684	173.911	29.924	213.433	7.430.952		7.430.952
Hardenberg	11,04%	4.092.180	101.470	18.136		4.211.786		4.211.786
Kampen	8,54%	3.165.511	78.492	16.102	8.169	3.268.274	-67.507	3.200.767
Olst-Wijhe	3,77%	1.395.969	34.614	5.427	33.419	1.469.429		1.469.429
Ommen	3,76%	1.395.161	34.594	5.408		1.435.163		1.435.163
Raalte	6,70%	2.482.772	61.563	11.206		2.555.540		2.555.540
Staphorst	2,82%	1.046.309	25.944	5.102		1.077.356	-17.337	1.060.019
Steenwijkerland	8,75%	3.245.352	80.472	13.107		3.338.930	-59.633	3.279.297
Zwartewaterland	4,48%	1.662.495	41.223	6.746		1.710.464		1.710.464
Zwolle	26,13%	9.688.441	240.235	38.379	167.600	10.134.655		10.134.655
Totaal	**100%**	**37.071.459**	**919.224**	**158.079**	**422.621**	**38.571.383**	**-144.477**	**38.426.906**

Investeringen 2023

Categorie	Investeringen
Bedrijfsgebouwen	100.000
Grond en terreinen	0
Vervoersmiddelen	3.463.250
Machines, apparaten en installaties	0
ICT	350.000
Brandveiligheidsvoorzieningen	3.185.432
Oefenen	0
Jeugdbrandweer	0
	7.098.682

Huisvesting in eigendom

	Investeringsjaar	Aankoopbedrag (boekwaarde 1-1-2014)	In eigendom tot
Kazerne Welsum	2013	580.000	31-12-2023
		580.000	

Overzicht baten en lasten

Jaar 2023	Baten	Lasten	Saldo
0.1 Bestuur	-20.000	85.884	65.884
0.4 Overhead	-2.690.016	11.207.430	8.517.414
0.5 Treasury	0	0	0
0.8 Overige baten en lasten	0	893.007	893.007
0.9 Vennootschapsbelasting	0	0	0
0.10 Mutaties reserves	-530.790	50.876	-479.914
0.11 Resultaat van de rekening baten en lasten	0	0	0
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-44.354.823	35.078.675	-9.276.148
2.1 Verkeer en vervoer	0	279.756	279.756
8.3 Wonen en bouwen	0	0	0
	-47.595.629	**47.595.629**	**0**

Specificatie kosten overhead

Jaar 2023	Baten	Lasten	Saldo
Bedrijfsvoering	-2.690.016	8.070.977	5.380.961
Directie	0	550.225	550.225
Staf & beleid	0	1.394.827	1.394.827
Managers	0	748.203	748.203
Management ondersteuning	0	443.198	443.198
	-2.690.016	**11.207.430**	**8.517.414**

Geprognotiseerde balans

Balans (x 1.000)	1-1-2023	31-12-2023			1-1-2023	31-12-2023
Materiële vaste activa	34.231	36.296		Eigen vermogen	5.590	5.110
Voorraad	150	150		Langlopende schulden	26.445	28.823
Vorderingen	1.050	1.050		Kortlopende schulden	2.000	2.167
Liquide middelen	400	400		Overlopende passiva	2.800	2.800
Overlopende activa	1.004	1.004				
	36.835	**38.900**			**36.835**	**38.900**

EMU-saldo

	2022	2023 Volgens begroting	2024 Volgens meerjaren-raming	2025 Volgens meerjaren-raming
Berekend EMU- saldo	2.590	-1.802	-1.720	-1.720