Programmabegroting 2023

Meerjarenraming 2024-2026



Veiligheidsregio
Gelderland-Zuid

Colofon	
Versienummer:	**1.0**
Datum:	**01-04-2022**
Status:	**Definitief**
Omslagfoto:	**Jeroen Graat**

Inhoudsopgave

Voorwoord **5**

1 Inleiding **8**

1.1 Leeswijzer begroting 8

2 Beleidsplan 2020-2023 ..... **10**

2.1 Kernactiviteiten 10

2.2 Accenten 12

2.3 Specifieke risico's 14

3 Programma Crisis- en Rampenbestrijding **18**

3.1 Brandweer 18

3.2 Crisisbeheersing 19

4 Programma Regionale Ambulancevoorziening (RAV) **22**

4.1 Ambulancezorg Gelderland-Zuid 22

4.2 Regionaal meerjarenbeleidsplan Ambulancezorg Gelderland-Zuid 22

4.3 Kerngegevens ambulancezorg 24

4.4 Streefwaarden ambulancezorg 24

5 Paragrafen **26**

5.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 26

5.2 Onderhoud kapitaalgoederen 31

5.3 Financiering 31

5.4 Bedrijfsvoering 34

5.5 Verbonden partijen 36

6 Financiële begroting **38**

6.1 Baten en lasten Veiligheidsregio Gelderland-Zuid 38

6.2 Baten en lasten Crisis- en Rampenbestrijding 39

6.3 Baten en lasten Regionale Ambulancevoorziening 44

6.4 Uiteenzetting financiële positie 48

6.5 Stand en verloop voorzieningen en reserves 50

6.6 Incidentele baten en lasten en structureel evenwicht 50

6.7 Investeringsplanning 52

7 Bijlagen **55**

7.1 Bijdragen deelnemende gemeenten 55

7.2 Baten en lasten per taakveld 58

7.3 Begrotingswijzigingen 2022 64

7.4 Regionaal Beleidsplan 2020-2023 67

7.5 Beleidsindicatoren 69
7.6 Financiële spelregels 69
7.7 Begrippenlijst 80
7.8 Verklaring van afkortingen 81

Voorwoord

Voor u ligt de Programmabegroting 2023 van de Veiligheidsregio Gelderland-Zuid (VRGZ). In deze begroting staan de activiteiten beschreven die de veiligheidsregio in 2023 wil uitvoeren. Deze activiteiten zijn hoofdzakelijk gebaseerd op het Regionaal Beleidsplan 2020-2023 dat het Algemeen Bestuur na raadpleging van de gemeenteraden op 19 december 2019 heeft vastgesteld.

De beschreven activiteiten zijn niet nieuw. De hoofdtaak van de VRGZ blijft het verzorgen van de operationele dienstverlening van brandweer en ambulancezorg, de meldkamer, het voorbereiden op en bestrijden van crises en rampen en het ondersteunen daarvan door Bedrijfsvoering.

De hierna beschreven zes ontwikkelingen zijn voor een adequate dienstverlening van de VRGZ in 2023 belangrijk.

Het streven is dat de nieuwe Meldkamer Oost-Nederland (MON) in Apeldoorn in het eerste kwartaal van 2023 operationeel is. Deze nieuwe meldkamer zal een belangrijk hulpmiddel zijn in de totale keten van hulpverlening aan onze inwoners en bedrijven. In aanloop naar die samenvoeging wordt het bestuur periodiek geïnformeerd over de voortgang en zullen voorstellen voor besluitvorming worden aangeboden.

Verder treedt naar verwachting in januari 2023 de Omgevingswet in werking. Een grote operatie waaraan veel partijen samenwerken. Door alle partijen wordt veel werk verzet om het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) in orde te krijgen. De totale transitieperiode loopt tot 2030. In 2022 en 2023 zal er aandacht zijn voor onder meer de uitwisseling van omgevingsdocumenten tussen relevante partijen en het integraal en juridisch houdbaar presenteren van regels. De brandweer krijgt hier als adviseur van gemeenten mee te maken.

In 2022 zal meer duidelijkheid komen over de inhoudelijke invulling van de taakdifferentiatie bij de brandweer en de financiële consequenties daarvan.

De Wet veiligheidsregio's (Wvr) wordt op onderdelen mogelijk gewijzigd. Wat de inhoudelijke, organisatorische of financiële effecten hiervan zijn is nog niet bekend. In 2022 en 2023 verwacht de VRGZ hierover meer duidelijkheid te krijgen.

Naast de reguliere dienstverlening is er ook aandacht voor klimaatverandering, duurzaamheid, data gedreven analyse en sturing, digitalisering van de maatschappij en bescherming van de eigen organisatie tegen cybercrime. Deze onderwerpen zullen steeds meer effect hebben op de bedrijfsvoering, de uitvoering van de dienstverlening en strategievorming van de VRGZ. Netwerksamenwerking zal steeds belangrijker worden. De samenwerking zal met wisselende partners zijn per thema.

De VRGZ tracht de dienstverlening adequaat en volgens planning uit te voeren. De bedrijfsvoering en operationele dienstverlening ervaren echter wel al langere tijd effecten van de coronacrisis. Op het moment van schrijven van dit voorwoord ziet het er naar uit dat het einde van de coronacrisis in zicht is. Hoe de coronacrisis zich in 2022 ontwikkelt en wat de mogelijke effecten daarvan op de dienstverlening van de VRGZ in 2023 zullen zijn is op dit moment niet met zekerheid te zeggen. Met

inachtneming van deze opmerking ligt nu een conceptbegroting voor waarin activiteiten zijn beschreven die we voornemens zijn uit te voeren.

Overeenkomstig wat is beschreven in de Kaderbrief 2023 VRGZ wordt in de Programmabegroting 2023 slechts om een extra bijdrage gevraagd voor de afgesproken index van 0,60% (die is gebaseerd op door het bestuur vastgestelde standaard uitgangspunten) en de uitvoering van de duiktaak door de brandweer. De regio zit hierdoor financieel niet ruim in het jasje; het vet zit niet meer op de botten. Het bestuur kiest er voor om financieel scherp aan de wind te zeilen maar acht deze financiële ondergrens verantwoord zonder de primaire dienstverlening aan te hoeven tasten.

Tot slot hebben de recente ontwikkelingen in de Oekraïne impact op de VRGZ en de organisatie krijgt hier op verschillende manieren mee te maken.
Het Kabinet heeft zich begin maart 2022 tot de veiligheidsregio's gericht om de opvang van Oekraïense vluchtelingen te coördineren en samen met de gemeenten te organiseren.
Verder krijgt de VRGZ te maken met de gevolgen voor de veiligheid in het land en in de regio. Landelijk is in kaart gebracht welke thema's een rol kunnen gaan spelen en dus actief gemonitord worden: energie-uitval (gas/elektra), digitale verstoring/cyber-security, uitval telecom en ICT, nucleaire dreiging, voedsel (schaarste) en crisiscommunicatie. Meer hierover staat beschreven in paragraaf 5.1.2 Risico's.

Het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Gelderland-Zuid

1

Inleiding



1 Inleiding

1.1 Leeswijzer begroting

De begroting is als volgt opgebouwd:

- De activiteiten uit het Beleidsplan 2020-2023 (volgens de daarin benoemde accenten en risico's) die in 2023 worden opgepakt;
- Crisis- en Rampenbestrijding (sector Brandweer en sector Crisisbeheersing);
- Regionale Ambulancevoorziening (RAV);
- Interne bedrijfsvoering.

In het tweede hoofdstuk wordt beschreven welke accenten uit het Beleidsplan 2020-2023 in 2023 worden opgepakt. Het beleidsplan omvat een periode van vier jaar en vormt de kapstok van de bestuurlijke stukken. De Programmabegroting 2023 is gebaseerd op dit beleidsplan en ook de tussentijdse rapportages worden daarvan afgeleid.

In het derde en vierde hoofdstuk worden de jaarplannen van de twee programma's van de veiligheidsregio weergegeven: Crisis- en Rampenbestrijding (sector Brandweer en sector Crisisbeheersing) en de Regionale Ambulancevoorziening.

In hoofdstuk vijf en zes volgen de paragrafen en de financiële uiteenzetting.

2

Beleidsplan



2 Beleidsplan 2020-2023

In december 2019 heeft het Algemeen Bestuur het Regionaal Beleidsplan voor de periode 2020-2023 vastgesteld. In het beleidsplan worden de kernactiviteiten van de veiligheidsregio, de accenten voor de betreffende beleidsperiode en een aantal specifieke risico's benoemd. Dit hoofdstuk van de Programmabegroting 2023 volgt dezelfde indeling: eerst wordt kort ingegaan op de kernactiviteiten en daarna wordt bij elk van de vier geformuleerde accenten beschreven wat het uitgangspunt en doel is. Daarbij wordt aangegeven wat in het begrotingsjaar 2023 – de laatste jaarschijf van dit beleidsplan – gerealiseerd gaat worden (dit wordt in de programmahoofdstukken verder uitgewerkt). Dit hoofdstuk wordt afgesloten met een korte beschrijving van de specifieke risico's.

2.1 Kernactiviteiten

Activiteiten Beleidsplan

In het door het bestuur vastgestelde Regionaal Beleidsplan 2020-2023 (RBP) zijn de activiteiten beschreven die de VRGZ voornemens is uit te voeren.

De coronacrisis heeft invloed op de voorgenomen planning van de activiteiten. Hieronder zijn de activiteiten weergegeven die vertraging hebben opgelopen of nog oplopen in verband met de forse inspanning voor de bestrijding van het coronavirus.

Activiteit Regionaal Beleidsplan	Verwachte planning
Kennisnetwerk versterken t.b.v. advisering en crisisbeheersing.	Start was gepland in 2021. Op basis van een eerste verkenning in 2021 start dit in 2022 met een doorloop naar 2023.
Flexibele crisisorganisatie.	Door de coronacrisis zijn vrijwel alle oefeningen in 2020 en 2021 vervallen. Daardoor is ook het oefenen op diverse crises met diffuse en bovenregionale effecten met andere regio's, crisis- en ketenpartners, gemeenten, ministeries en Duitse collega's niet of zeer beperkt mogelijk gebleken. De verwachting is dat dit onderdeel van de flexibele crisisorganisatie in 2022 en 2023 opgepakt wordt.
Organisatie voorbereiden op Omgevingswet.	De Omgevingswet treedt volgens de huidige planning op 1 januari 2023 in werking. Aanvullend aan de al gehouden opleidingen en trainingen wordt onderzocht wat in 2023 nog nodig is om aan de landelijke kwalificatieprofielen en -normen te voldoen.
Samenhang Regionaal risicoprofiel en advisering gemeenten in relatie tot de Omgevingswet.	Op basis van het Regionaal risicoprofiel en de Omgevingswet wordt geïnventariseerd welke risico's in de gemeenten (gaan) spelen en welke acties hierop nodig zijn. Door beperkte contactmogelijkheden is dit vertraagd.
Gedeelde visie op risico's, advisering, toezicht en handhaving.	Voorbereidingen hiervoor zijn gestart in 2021. Dit wordt verder vormgegeven in 2022 en afhankelijk van besluitvorming geëffectueerd in 2023.
Informatiegestuurd werken (VIK) en dynamisch risicoprofiel.	De realisering van het Veiligheidsinformatie-knooppunt is vertraagd. Planning wordt aangepast naar 2022 en 2023.
Zorgcoördinatiecentrum (ZCC).	De pilot ZCC loopt door in 2022. Afhankelijk van de uitkomsten zal de ontwikkeling ervan in 2023 starten.

Tabel 1: planning activiteiten

Tussenrapportage RBP over 2020-2021

In de vergadering van het Algemeen Bestuur op 16 december 2021 is het bestuur ter informatie een tussenrapportage Regionaal Beleidsplan 2020-2023 voorgelegd. De tussenrapportage geeft weer wat na de eerste twee jaar van de beleidsperiode de stand van zaken is ten aanzien van de in het RBP opgenomen activiteiten. De vertraging van activiteiten door de coronacrisis is daarin ook opgenomen.

2.2 Accenten

2.2.1 Samenwerking en afstemming

Uitgangspunt

De veiligheidsregio faciliteert een netwerk waarin met diverse partners wordt bekeken wat de trends en ontwikkelingen zijn op het terrein van veiligheid en wat deze betekenen voor de taakstelling, rol en verantwoordelijkheden van elke partij om een veilige samenleving zoveel mogelijk te borgen of om daarnaar terug te keren.

Doel

In 2023 zal de samenwerking en afstemming met partners worden versterkt en bestendigd.

Wat gaan we doen in 2023?

De volgende stappen worden bestendigd die in 2021 en 2022 in de samenwerking met gemeenten zijn gezet:

- beleids- en projectontwikkeling samen met gemeenten;
- een kaderbrief ingevoerd met digitale bijeenkomsten daarover voor raadsleden;
- door corona intensieve ambtelijke en bestuurlijke samenwerking die de verbinding structureel heeft versterkt.

Daarnaast wordt in 2022 en 2023 gewerkt aan de ontwikkeling van de rol als netwerkorganisatie. Bestaande en nieuwe partners hebben in dit netwerk een plek.

2.2.2 Risicogerichte benadering

Uitgangspunt

De risico's en de mogelijke aantasting van veiligheid zijn niet overal hetzelfde. Een standaardaanpak van onveilige situaties past niet altijd en overal. Met een risicogerichte benadering wordt ingezet op díe maatregelen die het meest bijdragen aan risicoreductie en op een integrale aanpak van vraagstukken.

Doel

Aan de hand van die risicogerichte benadering wordt bekeken welke dienstverlening maatschappelijk, bestuurlijk en financieel proportioneel is.

Wat gaan we doen in 2023?

In de planning van het RBP zijn de meeste activiteiten vanuit het beleidsaccent 'risicogerichte benadering' gepland in 2020-2021 en met uitloop naar 2022 door de coronacrisis. De verwachting is dat een groot deel voor 2023 is afgerond, zoals de voorbereidingen op de Omgevingswet. In 2023 ligt naar verwachting de aandacht op het dynamisch regionaal risicoprofiel en het vertalen van regionale

risico's in een zorgrisicoprofiel. Samen met gemeenten en omgevingsdiensten wordt het programma Risicobeheersing verder opgesteld in 2022 en aan het bestuur voorgelegd.

2.2.3 Weerbare samenleving

Uitgangspunt

In een weerbare samenleving kennen inwoners, werknemers, instellingen en ondernemers hun eigen verantwoordelijkheid voor de veiligheid in hun leefomgeving (eigen gedrag en voorbereidingen). Zij weten de weg om zich actief te laten informeren over veiligheidsrisico's van gebouwen tot evenementenbezoek.

Doel

De weerbaarheid van de samenleving (inwoners, bedrijven, instellingen) in Gelderland-Zuid vergroten door kennisvermeerdering, vergroten zelfredzaamheid en burgerparticipatie. Het vertrekpunt is hierbij 'veiligheid is van ons allemaal en iedereen is hulpverlener'.

Wat gaan we doen in 2023?

De activiteiten voor risicocommunicatie worden gecontinueerd en daarbij wordt aangesloten bij wat landelijk is of wordt ontwikkeld. Verder wordt er uitvoering gegeven aan activiteiten binnen het programma Brandveilig Leven, inwonersonderzoeken of informatie direct na incidenten. Door actief aan te sluiten bij het initiatief 'Iedereen is hulpverlener' wordt geprobeerd inwoners, bedrijven en instellingen aan te moedigen zich aan te melden als burgerhulpverlener of het aanmelden van een AED.

2.2.4 Een toekomstbestendige veiligheidsregio

Uitgangspunt

Zorgen dat de veiligheidsregio als organisatie toekomstbestendig is.

Doel

Een veiligheidsregio die voor de uitvoering van haar taken voorbereid is op de uitdagingen van de komende jaren.

Wat gaan we doen in 2023?

De verwachting is dat in 2023 vooral onderstaande twee onderwerpen invloed hebben op de activiteiten.

Gevolgen evaluatie Wet veiligheidsregio's

De door de ministerraad ingestelde Commissie evaluatie Wet veiligheidsregio's heeft onderzocht in hoeverre de Wet veiligheidsregio's (Wvr) bijdraagt aan de beheersing van risico's voor burgers. En ook hoe de aanpak van crises aansluit op de nieuwe trends in crises, crisisbeheersing en brandweerzorg. Op diverse onderdelen heeft de commissie geadviseerd om de wet te wijzigen.

Vooral op het onderdeel crisisbeheersing maar ook op brandweerzorg, GHOR, bevolkingszorg en crisiscommunicatie. Het advies met betrekking tot de GHOR heeft tot veel discussie geleid[1]. Nog onduidelijk is of dit opgevolgd wordt.

In diverse gremia, waaronder een taskforce van de Raad van Commandanten en Directeuren Veiligheidsregio's (RCDV), worden de adviezen vertaald naar implicaties voor de praktijk. Uiteindelijk moeten deze worden gefaciliteerd via een nieuwe wet. Wanneer deze wet wordt verwacht is op dit moment nog onduidelijk. Doel is om nauw aangesloten te blijven bij de ontwikkelingen.

Waar mogelijk wordt deze ontwikkeling naar de brandweer en (flexibele) crisisorganisatie vertaald, mede in het licht van de herziening van het Regionaal crisisplan 2020-2023.

Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS)

De afgelopen jaren zijn in het land verschillende regionale meldkamers van de brandweer, politie, ambulancezorg en Koninklijke Marechaussee samengevoegd en worden zij één voor één aangesloten op een landelijke ICT-infrastructuur. Uiteindelijk komen er tien landelijke aan elkaar gekoppelde meldkamerlocaties.

De meldkamer voor de VRGZ, die intussen als Meldkamer Arnhem-Nijmegen (MAN) op één locatie samenwoont met de meldkamer van Gelderland-Midden, gaat behoren tot de Meldkamer Oost-Nederland. Behalve MAN gaat die bestaan uit de al samengevoegde meldkamers van de Veiligheidsregio's IJsselland en Noord- en Oost-Gelderland en de Meldkamer Twente. De samenvoeging staat gepland voor het eerste kwartaal van 2023. Met het oog op de samenvoeging informeert de projectorganisatie van Oost-Nederland voortdurend de betrokken besturen van de vijf veiligheidsregio's.

De Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS), onderdeel van de Nationale Politie, is verantwoordelijk voor het beheer van de meldkamer. De veiligheidsregio blijft verantwoordelijk voor een juiste invulling van de ambulance-, brandweer- en multidisciplinaire meldkamerfunctie. In april 2022 is aan het bestuur besluitvorming gevraagd over de samenwerking van meldkamers in Oost-Nederland ten aanzien van brandweer en multidisciplinaire samenwerking.

2.3 Specifieke risico's

Hieronder worden de aanpak en activiteiten beschreven van de specifieke risico's die benoemd zijn in het Regionaal Beleidsplan: cyberrisico's, gevolgen criminaliteit voor de fysieke leefomgeving, de energietransitie en tot slot de effecten van extreem weer.

[1] De commissie adviseert om de organisaties in de zorg primair zelf verantwoordelijk te maken voor de coördinatie van opgeschaalde geneeskundige hulpverlening. De commissie adviseert om de Algemeen Besturen van de veiligheidsregio's in de nieuwe wetgeving verantwoordelijk te maken voor de regie op dit proces. Hiervoor is geen aparte GHOR-organisatie nodig.

2.3.1 Cyberrisico's

In 2021, 2022 en 2023 is en wordt onderzocht of de VRGZ voldoende voorbereid is op cyberincidenten (cyberweerbaarheid) en is in beeld gebracht welke digitale risicovolle bedrijven in de omgeving aanwezig zijn: in feite beheersing van cyberrisico's (cyberwaakzaamheid). Dit gebeurt in samenwerking met cruciale partners, bedrijven en instellingen.

Daarnaast heeft een aantal gemeenten een regionale werkgroep digitale veiligheid opgericht waar de politie van het district en de sector Crisisbeheersing namens de VRGZ bij aansluiten. Deze werkgroep richt zich onder andere op cybercrime.

In 2023 worden de gelegde relaties bestendigd en wordt nauw aangesloten bij de ontwikkelingen met betrekking tot cyberrisico's.

2.3.2 Gevolgen criminaliteit voor fysieke omgeving

In 2022 wordt samen met de gemeenten en politie verkend welke invloeden criminaliteit heeft op de fysieke leefomgeving en de veiligheid van de inwoners (bijvoorbeeld hennepteelt, dumping van drugsafval, plofkraak, brandstichting, xtc-laboratoria). Afhankelijk van de uitkomsten van deze verkenning worden in 2023 actiepunten opgepakt.

2.3.3 Energietransitie

De energietransitie brengt nieuwe en onbekende risico's met zich mee. In 2021 is het landelijke programma Veilige Energietransitie van start gegaan waar de VRGZ op aangesloten is. Het programma heeft tot doel om praktische handvatten te bieden waarmee geanticipeerd kan worden op de ontwikkelingen. De aandacht richt zich regionaal in eerste instantie op de meest voorkomende incidenten, namelijk de energiedragers in en om het huis. Ook in 2023 gaat het onder meer om:

- informeren en voorbereiden van burgers op de risico's van energietransitie in en om het huis;
- werken aan de vakbekwaamheid en incidentbestrijding van de brandweer op het gebied van incidenten als gevolg van energietransitie;
- multidisciplinaire aspecten van energietransitie monitoren en vertalen naar de praktijk.

2.3.4 Extreem weer

In 2021 heeft de VRGZ de gevolgen van extreem weer voor de regio geïnventariseerd en acties benoemd die nodig zijn om ons als organisatie, samen met gemeenten en partners, voor te bereiden op de mogelijke veiligheidseffecten van extreem weer. Daarbij gaat het vooral om het zoveel als mogelijk voorkomen van veiligheidsrisico's en het adequaat bestrijden van incidenten. Acties voor 2022 en 2023 zijn onder meer: samenwerking met gemeenten en partners uitbreiden, vergroten van

bewustzijn en kennis, advisering aan de voorkant bij ruimtelijke ontwikkelingen, onderzoeken naar early-warning, preventie en bestrijden van natuurbrand.

3

Programma Crisis- en Rampenbestrijding



3 Programma Crisis- en Rampenbestrijding

De sector Crisisbeheersing vormt samen met de sector Brandweer het programma Crisis- en Rampenbestrijding. In de sector Crisisbeheersing zijn ook de taken en verantwoordelijkheden van de GHOR ondergebracht.

3.1 Brandweer

3.1.1 Vrijwillige brandweer

Operatie VLAM

Eind 2021 is het project Operatie VLAM (Vrijwilligheid is van Levensbelang voor ons Allemaal voor nu en (over)Morgen) afgesloten. Dit heeft veel activiteiten opgeleverd om vrijwilligers te vinden, te binden en te boeien. Dit in co-creatie met gemeenten, werkgevers, burgers en vrijwilligers zelf. De activiteiten zijn en worden in 2022 verder uitgewerkt en structureel opgenomen in de bedrijfsvoering met wellicht een doorloop naar 2023.

Taakdifferentiatie

In 2018 is gebleken dat het stelstel van vrijwilligheid bij de brandweer niet in lijn is met Europese regelgeving. Om hieraan te voldoen is besloten een onderscheid te maken tussen vrijwilligers brandweer en beroepsbrandweer. In het overleg van het Veiligheidsberaad van juni 2021 met de minister van Justitie en Veiligheid is besloten een nieuwe ‘stuurgroep toekomstbestendig brandweerstelsel’ in te richten met als opdracht: de eerste bouwsteen van de denkrichting (geen vormen van verplichting voor vrijwilligers) te implementeren en om te onderzoeken wat andere wenselijke thema’s zijn voor een toekomstbestendig brandweerstelsel. De minister van Veiligheid en Justitie heeft in oktober 2021 aan de Tweede Kamer aangegeven dat na invulling van de eerste bouwsteen het bestaande systeem van vrijwilligheid bij de brandweer in Nederland wellicht in stand kan blijven. In 2022 en 2023 zal blijken wat de exacte effecten van deze ontwikkelingen zijn voor de brandweer.

3.1.2 Brandweerzorgplan

Het huidige Brandweerzorgplan basisbrandweerzorg is eind 2017 vastgesteld door het Algemeen Bestuur. Gestart wordt met een actualisering van het Brandweerzorgplan die in 2022 zijn beslag zal krijgen. Daarbij worden ook de landelijke ontwikkelingen op dit gebied meegenomen. Dit vernieuwde Brandweerzorgplan wordt in 2023 aan het bestuur voor besluitvorming voorgelegd. Afhankelijk van het besluit start de implementatie van de update ook in 2023.

3.1.3 Inzicht door data

In de afgelopen jaren zijn al flinke stappen gezet in het verzamelen en analyseren van operationele data om beter te kunnen anticiperen op paraatheid en inzetbaarheid van vrijwilligers. In 2022 en

2023 wordt nog een extra impuls gegeven aan de doorontwikkeling van (geografische) operationele data en de analyse daarvan.

3.1.4 Splitsing HOvD/AGS Piketten

Vanaf 2023 wordt het huidige piket van de Hoofdofficier van Dienst (HOvD) gesplitst in twee afzonderlijke piketten: HOvD en de Adviseur Gevaarlijke Stoffen (AGS). De huidige HOvD's worden nu voor zes verschillende operationele functies ingezet. Deze stapeling van functies is veeleisend en belastend, lastig te combineren met de beheersmatige taak en belemmert de instroom van nieuwe mensen. Omdat vooral de taken op het gebied van incidentbestrijding gevaarlijke stoffen specialistische kennis vergen en andere competenties vragen dan de overige taken, worden deze afgesplitst.

3.2 Crisisbeheersing

3.2.1 GHOR

De taken van de GHOR gaan in 2023 onverminderd door. Vanuit de coronacrisis is zichtbaar geworden hoe belangrijk de waarborging van zorgcontinuïteit is. Hiertoe heeft de GHOR de ketenbrede monitor ontwikkeld. Lessen uit deze crisis worden meegenomen in de stappen die we in 2023 samen met de zorgpartners gaan zetten. Netcentrisch werken kan via het Landelijk Crisismanagementsysteem Geneeskundige Zorg (LCMS-GZ) ook bijdragen aan het monitoren van de drukte in de zorg. De implementatiefase is in 2021 afgerond. De komende jaren staan in het teken van blijven opleiden, trainen en oefenen, van netwerken en van doorontwikkeling van dit instrument.

3.2.2 Evenementen

De vraag om advisering bij evenementen neemt al jaren zodanig toe dat de werkzaamheden niet meer in lijn zijn met de beschikbare formatie. In het Regionaal Beleidsplan 2020-2023 is dan ook de ontwikkeling van de evenementenadvisering opgenomen. Aandachtspunt is de GHOR omdat de extra druk vooral op de medische advisering ligt, maar ook de multi-advisering is er onderdeel van.

De ontwikkeling van een andere taakverdeling is gestart in 2021 en zal in 2022 en 2023 zijn uitwerking krijgen. Samen met de betrokken partners worden de mogelijkheden onderzocht waarbij gedacht kan worden aan beperken van advisering bij A-evenementen (met een relatief laag risico en een beperkte impact op de omgeving) en het aanscherpen van de coördinatie- en regierol vanuit de GHOR. Over de uitkomst zal in 2022 worden gerapporteerd.

3.2.3 Veiligheidsinformatie knooppunt

In 2020 is een visie op het Veiligheidsinformatieknooppunt (VIK) opgesteld die in 2021 is vertaald naar een ambitieniveau. In 2022 wordt het VIK vormgegeven. Het VIK begint met een basisstructuur

die in de jaren daarna verder ontwikkeld wordt. In 2023 zullen stappen worden gemaakt in deze doorontwikkeling en zal het samenspel met de meldkamer en het landelijke Knooppunt Coördinatie Regio-Rijk vorm krijgen.

3.2.4 Flexibele crisisorganisatie

De flexibele crisisorganisatie bestaat uit een herkenbare hoofdstructuur met diverse mogelijkheden om flexibel in te spelen op het type ramp of crisis dat speelt. In 2022 worden deze flexibele mogelijkheden geïmplementeerd. In 2023 zal dit verder worden ingebed door flexibiliteit mee te nemen in onze opleidingen, trainingen en oefeningen.

3.2.5 Cyber

Cyber, en daarbinnen digitale ontwrichting, is een continu proces. In 2023 wordt de in 2022 ingezette weg van het verkennen van de risico's (cyberwaakzaamheid) in onze regio vervolgd. Daarbij valt te denken aan risico’s bij ziekenhuizen, BRZO-bedrijven, vitale bedrijven en overige risicovolle bedrijven en instellingen. Met hen wordt het gesprek daarover aangegaan. Dit om beter voorbereid te zijn op onze rol in de cybergevolgbestrijding (oefenen met scenario’s, aandachtskaart opstellen).

Vanaf 2023 moet de VRGZ voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO), het normenkader voor alle overheden. Het voldoen aan deze norm is een vereiste om aangesloten te blijven op de landelijke systemen.

3.2.6 Regionaal risicoprofiel, beleidsplan en crisisplan 2024-2027

Conform de wettelijke verplichting worden nieuwe VRGZ-brede meerjarenbeleidsplannen opgesteld. Hiervoor wordt, net als de vorige keer, een interactief proces samen met diverse partners doorlopen. Een rondgang langs de gemeenteraden (met zienswijzen voor het beleidsplan) zal onderdeel uitmaken van dit proces.

3.2.7 Meerjarenbeleidsplan bevolkingszorg

In 2022/2023 wordt door de samenwerkende gemeenten en de veiligheidsregio een nieuw meerjarenbeleidsplan gemeentelijke crisisbeheersing opgesteld. In dit meerjarenbeleidsplan wordt naast de regionale ambities ook zoveel mogelijk aangesloten bij landelijke ontwikkelingen zoals de voorgenomen wijziging van de Wet veiligheidsregio en de landelijke ambitieagenda bevolkingszorg van het Veiligheidsberaad.

4

Programma Regionale Ambulancevoorziening



4 Programma Regionale Ambulancevoorziening (RAV)

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

Vooraf wordt vermeld dat de effecten van de huidige coronacrisis op allerlei manieren voelbaar zijn binnen onze ambulancezorg. Er zijn continue bijstellingen van wat er, gelet op de huidige crisis, wel of niet mogelijk is. Dat geldt voor de manier waarop we moeten omgaan met onze patiënten, voor onze operationele prestaties en voor de ontwikkelingen die we met elkaar willen realiseren. Ook landelijk hebben ontwikkelingen vertraging opgelopen. Hierdoor zijn ontwikkelingen die gepland waren voor 2022 doorgeschoven naar 2023. Met de kennis van nu worden onderstaande ontwikkelingen beschreven.

4.1 Ambulancezorg Gelderland-Zuid

Ambulancezorg Gelderland-Zuid (AZGZ) is een erkende gezondheidszorginstelling en voert haar werkzaamheden uit op grond van de door de Ministerie van VWS verstrekte ‘aanwijzing’ in het kader van de Wet ambulancezorgvoorzieningen. De Wet ambulancezorgvoorzieningen is ingegaan per 1 januari 2021. Het Kwaliteitskader Ambulancezorg dat per 1 januari 2020 geïmplementeerd is in de sector heeft een belangrijke plaats gekregen binnen de nieuwe Wet ambulancezorg. Daardoor is niet langer alleen de responstijd van de spoedurgentie maatgevend voor de geleverde kwaliteit van zorg.

De ambulancesector ziet in een korte tijd veel veranderingen op zich afkomen. Door het groeiend aantal zorgvragers in combinatie met de politieke wens om de stijgende zorguitgave te drukken zullen veranderingen in het (acute) zorgsysteem de komende jaren noodzakelijk zijn. Behalve de stijgende vraag worden de zorgvragen ook steeds complexer. De Nederlander wordt namelijk steeds ouder maar niet per se gezonder. Hierdoor komt de acute zorgsector steeds verder onder druk te staan. Uiteindelijk zullen er landelijk besluiten genomen moeten worden om de beschikbaarheid en toegankelijkheid van de zorg ook in de toekomst te kunnen waarborgen. Deze veranderopgave zal continue aandacht vereisen.

4.2 Regionaal meerjarenbeleidsplan Ambulancezorg Gelderland-Zuid

De sector Ambulancezorg volgt het door het Algemeen Bestuur vastgestelde Regionaal Beleidsplan Ambulancezorg Gelderland-Zuid 2020-2023 om in te spelen op interne en externe ontwikkelingen die de sector Ambulancezorg op zich af ziet komen.

Een aantal lopende ontwikkelingen en trajecten worden hieronder toegelicht.

4.2.1 Zorgcoördinatie en landelijke meldkamer organisatie Apeldoorn

In het voorjaar 2020 hebben Ambulancezorg Gelderland-Zuid en Ambulancezorg Gelderland-Midden gezamenlijke toestemming gekregen om een pilot te starten over virtuele zorgcoördinatie. Beproefd

wordt hoe er meer coördinatie, samenwerking en uitwisseling van informatie plaats kan vinden zonder dat dit een fysieke samenvoeging van de Meldkamer Ambulancezorg en de telefonische triage van de huisartsenposten betekent. Waar de pilot aanvankelijk eind 2021 afgerond zou worden, is dit wegens de coronacrisis verlengd tot eind 2022. Deze ontwikkeling sluit aan op de Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS) in Apeldoorn.

Specifieke aandacht vraagt de relatie tussen het Zorgcoördinatiecentrum (ZCC) en de opgeschaalde meldkamer en welke middelen waar ingezet gaan worden tegen welke kosten. Hierover wordt op landelijk niveau overleg gevoerd en in 2022 en 2023 zal uitvoering worden gegeven aan wat daarover is besloten.

4.2.2 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 uiterst belang. De ambulancesector kent momenteel twee urgentieclassificaties voor spoedzorg (A1 en A2) en twee urgentieclassificaties voor geplande zorg (B1 en B2). De ontwikkeling van een landelijk eenduidige en optimale urgentieclassificatie is afgerond. 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. Naar verwachting is begin 2022 het implementatieplan gereed en kan Ambulancezorg Gelderland-Zuid (AZGZ) een doorvertaling maken voor de eigen organisatie en de voorbereidingen treffen voor invoering in Gelderland-Zuid. Hierover zal aan het bestuur worden gerapporteerd.

4.2.3 Toekomstbestendig Ambulancezorg Gelderland-Zuid

Zoals hierboven is opgesomd staan de ambulancesector en organisatie voor een groot aantal ontwikkelingen. De veranderende omgeving en andere eisen vragen om een andere organisatie die hier flexibel op in kan spelen. In 2021 is al veel geïnvesteerd in de transitie om te ontwikkelen naar een toekomstbestendige Ambulancezorg Gelderland-Zuid. Ook in 2022 zal er nog aandacht zijn voor deze transitie. Gezien de grootscheepse veranderingen in de acute zorg wordt ook de VRGZ geconfronteerd met veranderingen in de wijze van opleiden. In 2023 wordt CZO Flex Level geïntroduceerd. Dit is een flexibele manier van opleiden binnen de acute zorg. Dit gaat echter wel gepaard met de nodige wijzigingen in onze manier van opleiden en beoordelen.

4.2.4 Digitale gegevensuitwisseling

Om in het heden en in de toekomst de zorg zoveel mogelijk op elkaar aan te laten sluiten is er de afgelopen tijd veel effort gestopt in digitale gegevensuitwisseling tussen ketenpartners. We zien hierin langzaam vooruitgang door verschillende (landelijke) pilots. Om de acute zorg goed te blijven waarborgen is deze digitale gegevensuitwisseling essentieel.

4.2.5 Uitbreiding diensten

Zoals onder paragraaf 4.1. vermeld stijgt de vraag naar ambulancezorg. AZGZ verwacht jaarlijks een productiestijging van circa 10%. Om te zorgen dat we dit in capaciteit op de weg en daarmee in spreiding en beschikbaarheid kunnen realiseren, moet AZGZ de organisatie verder uitbreiden. Met zorgverzekeraars zijn voor 2022 afspraken gemaakt om deze uitbreiding mogelijk te maken en dus zal in 2022 werving van personeel en verwerving van materieel plaatsvinden om deze diensten op de weg te zetten. Voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar paragraaf 6.3.1.

4.3 Kerngegevens ambulancezorg

Kerngegevens	
Eenheden	**Voorgenomen**
Opkomstlocaties	4
Voorwaardenscheppende locaties	9
A-ambulances en B-ambulances	32
Mobiele Intensive Care Unit (MICU)	1
Rapid Responder voertuigen	4

Tabel 2: kerngegevens ambulancezorg

4.4 Streefwaarden ambulancezorg

Streefwaarden	
Operationele inzetprestatie	**Verwacht**
A1-ritten ambulance	Ca. 12.000
A1-ritten binnen 15 minuten	95%
A1-ritten gemiddelde meldtijd	max. 1:40
A1-ritten gemiddelde opstarttijd	max. 0:45
A1-ritten gemiddelde rijtijd	6:30
A1-ritten gemiddelde responstijd	8:55
A2-ritten ambulance	Ca. 9.000
A2-ritten binnen 30 minuten	98%
Vakbekwaamheid	
Medewerkers met bekwaamheidsverklaring	100%

Tabel 3: streefwaarden ambulancezorg

5

Paragrafen



5 Paragrafen

5.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In deze paragraaf komen de normering van de algemene reserve, het weerstandsvermogen en de weerstandscapaciteit aan de orde. Daarnaast worden de risico's van de VRGZ beschreven. Voor het beleid omtrent weerstandsvermogen en risicobeheersing wordt verwezen naar bijlage 7.6 Financiële spelregels.

5.1.1 Algemene reserve, weerstandsvermogen en weerstandscapaciteit

Programma Crisis- en Rampenbestrijding

Algemene reserve Crisis- en Rampenbestrijding Bedragen * € 1.000,-	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Norm eigen vermogen is 5% van de baten	2.672	2.706	2.706	2.706
Algemene reserve rampenbestrijding	2.641	2.641	2.641	2.641
Percentage eigen vermogen van de baten	4,94%	4,88%	4,88%	4,88%

Tabel 4: algemene reserve C&R

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

Het saldo van de algemene reserve is lager dan de norm van 5%. Indien positieve resultaten behaald worden geldt als uitgangspunt dat dit resultaat toegevoegd wordt aan de algemene reserve tot de bestuurlijke norm.

Het weerstandsvermogen is de mate waarin de benodigde capaciteit wordt gedekt door de beschikbare capaciteit (algemene reserve rampenbestrijding). De verwachte beschikbare weerstandscapaciteit is niet toereikend om de geïnventariseerde en gecalculeerde risico's (zie paragraaf 5.1.2 Risico's) te dekken. Naarmate de gecalculeerde risico's zich daadwerkelijk voordoen treft de VRGZ hiervoor bezuinigingsmaatregelen of wordt de bijdrage van gemeenten hoger.

Programma RAV

De reserve van de RAV ziet er als volgt uit:

Reserve aanvaardbare kosten RAV Bedragen * € 1.000,-	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
De minimale norm is 10% van de baten	3.002	3.002	3.002	3.002
De streefwaarde is 15% van de baten	4.503	4.503	4.503	4.503
Reserve aanvaardbare kosten RAV	1.621	1.621	1.621	1.621
Percentage eigen vermogen van de baten	5,4%	5,4%	5,4%	5,4%

Tabel 5: reserve aanvaardbare kosten RAV

Cijfermatig haalt de Ambulancezorg GZ de minimale norm van 10% van de baten niet. Dit wordt veroorzaakt doordat de RAV de afgelopen jaren niet in staat is geweest structureel positieve resultaten te behalen. De bekostiging is in 2022 verbeterd ten opzichte van voorgaande jaren waardoor wordt verwacht dat de reserve op peil blijft. Echter een structurele verbetering ligt nog niet in de lijn der verwachting.

De verwachte beschikbare weerstandscapaciteit (reserve aanvaardbare kosten RAV) is toereikend om de geïnventariseerde en gecalculeerde risico's te dekken (zie paragraaf 5.1.2 Risico's).

5.1.2 Risico's

In tabel 6 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 *€ 1.000,-	Verwachtings-waarde afzonderlijke risico's	Noodzakelijke risicocapaciteit VRGZ	Noodzakelijke risicocapaciteit C&R	Noodzakelijke risicocapaciteit RAV
Nieuwe wet- en regelgeving en politiek bestuurlijke risico's	3.507	2.582	2.142	440
Maatschappelijke risico's	1.117	441	309	132
Economische risico's	1.455	1.019	713	306
Middelen, organisatie, medewerkers en efficiency	3.169	1.694	1.186	508
Totaal	**9.248**	**5.736**	**4.350**	**1.386**

Tabel 6: samenvatting risico's

Ten opzichte van vorig jaar hebben zich onderstaande mutaties voorgedaan.

Vervallen risico's

Duiktaak

Het Algemeen Bestuur heeft ingestemd met het voorstel om de dienstverleningsovereenkomst die tijdelijk met veiligheidsregio's Gelderland-Midden en Brabant-Noord is aangegaan voor de inzet van hun duikteams in Gelderland-Zuid structureel te continueren. Ook heeft het Algemeen Bestuur ingestemd met de kostenuitzetting van € 130.000,- vanaf 2022 die deze overeenkomst met zich meebrengt.
Verder is het Algemeen Bestuur voornemens om de uitzetting voor het jaar 2022 incidenteel te dekken uit het verwachte positieve resultaat van de jaarrekening 2021 van de VRGZ.
Tot slot wordt (conform kaderbrief) in de conceptbegroting 2023 voor het jaar 2023 en volgende jaren het verzoek om een structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage verwerkt. Het gecalculeerde bedrag in de risicobuffer kan daarmee vervallen.

Rechtmatigheidsverantwoording
In 2021 werd voorgesteld om in verband met de aanstaande rechtmatigheidsverklaring een Concerncontroller aan te stellen (deels gefinancierd door de GGD Gelderland-Zuid). Het Algemeen Bestuur is akkoord met het aanstellen van de Concerncontroller en de financiering uit de algemene reserve in 2022. Met ingang van de begroting 2023 wordt de controller structureel gedekt uit de per saldo lagere lasten als gevolg van de vastgestelde nieuwe regeling voor vrijwilligersvergoedingen.

HOvD en IM CoPI
In 2021 zijn de piketpools HOvD en IM CoPI omgezet van vrije instroom naar piketdiensten. De financiële impact is inmiddels bekend en past binnen de financiële kaders.

Brandweerzorgplan
De VRGZ heeft aan een update van het Brandweerzorgplan gewerkt. Het conceptprojectplan is afgerond. In het eerste kwartaal van 2023 wordt het plan bestuurlijk voorgelegd; de financiële consequenties zijn naar verwachting minimaal.

Nieuwe risico's

Wet- en regelgeving op het gebied van duurzaamheid
In de organisatie wordt binnen de beschikbare budgetten rekening gehouden met duurzaamheid bij de aanschaf en gebruik van materiaal en middelen. Omdat de VRGZ een organisatiebreed visie en beleid wil ontwikkelen en aan nieuwe wet- en regelgeving moet voldoen is hieromtrent een projectgroep gestart. In 2022 volgt een bedrijfsanalyse wat er op het gebied van duurzaamheid al gebeurt en wat er nog ontbreekt. Vervolgens wordt de ambitie geformuleerd en in de tweede helft van 2022 wordt bekend of er financiële gevolgen zijn.

Van twee onderwerpen staat al vast dat deze op korte termijn opgelost moeten worden: de vervanging van fluorhoudend schuim en het voldoen aan de wettelijke normering voor diesel motor emissie (DME). De kosten zijn niet te voorkomen omdat:

- in het door de VRGZ gebruikte SVM (schuimvormend middel) fluorhoudend PFAS zit en dat is schadelijk voor mens en milieu. In 2025 wordt het gebruik van fluorhoudend schuim verboden. Daarom is het noodzakelijk dat de komende jaren een overgang wordt gemaakt van fluorhoudend SVM naar fluorvrij SVM. Naast het inkopen van nieuw fluorvrij schuim zal het fluorhoudende schuim moeten worden afgevoerd, materialen moeten worden aangepast op dit nieuwe schuim en brandweermedewerkers moeten extra worden getraind. De lasten hiervoor bedragen in totaal € 300.000,-;
- de wettelijke normering met betrekking tot diesel motor emissie (DME) is gewijzigd. Hierdoor is het noodzakelijk dat aanpassingen aan panden en/of materieel de komende tijd plaatsvinden. Deze aanpassingen zijn nodig om de uitstoot van schadelijke uitlaatgassen te verminderen. Gezien de omvang van de aanpassing zal dit over meerdere jaren plaatsvinden. Uit een eerste onderzoek blijkt dat ongeveer € 150.000,- nodig is om te voldoen aan de nieuwe normering.

Beide onderwerpen dienen opgelost te worden en aan het bestuur wordt voorgesteld om een bestemde reserve van in totaal € 450.000,- te vormen uit het positieve resultaat van 2021.

Prijsstijgingen
Op basis van aankondigingen en signalen van leveranciers zullen prijzen in 2022 en 2023 hoger uitvallen dan de standaard indexering waar de VRGZ conform afspraak mee rekent. Prijsstijgingen bij materialen tot 20% zijn momenteel al merkbaar en ook de prijzen van energie stijgen fors. Op basis van de huidige tarieven is een stijging van 100% niet ondenkbaar (€ 750.000,-). Dit werkt door in veel andere producten en dienstverlening. Er is een reële kans dat verdere hogere prijsstijgingen bij materieel maar ook bij ingehuurde diensten zoals bij installatietechnische werkzaamheden zich voor gaan doen. Tegelijkertijd zijn de exacte gevolgen hiervan moeilijk in te schatten. Om deze twee redenen is in de risicobuffer rekening gehouden met dit risico.

Krapte arbeidsmarkt AZGZ
In de hele breedte van de zorgsector zijn meer mensen nodig dan dat er beschikbaar zijn. Op dit moment is de AZGZ nog aantrekkelijk voor (potentiële) werknemers. Op termijn wordt rekening gehouden met een personeelstekort, met name in het geval van gunstige cao-aanpassingen voor verpleegkundigen.

Overige risico's

Een aantal risico's zijn niet vervallen, gewijzigd of nieuw, maar zijn wel relevant voor de VRGZ. Deze risico's staan hieronder uiteengezet.

WNRA / taakdifferentiatie / toekomstbestendig brandweerstelsel
Zie hoofdstuk twee voor een beschrijving van de ontwikkelingen.

ZCC
De vorming van de Meldkamer Oost5 in Apeldoorn vordert. Een bijzonderheid daarbij vormt de totstandkoming van het ZCC van de VRGZ in samenwerking met de Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland Midden. Momenteel vindt landelijk overleg plaats over de financiering.

Vitaliteitsbeleid
In 2021 zijn verschillende onderdelen van het vitaliteitsbeleid Fit naar de volgende fase uitgewerkt (zoals het fietsplan en het tweede loopbaanbeleid). In de loop van 2022 worden voorstellen aangeboden aan de OR en het GO.

Ontwikkelingen Oekraïne
Sinds 24 februari 2022 volgen de ontwikkelingen in Oekraïne elkaar in hoog tempo op. De Veiligheidsregio krijgt hier op verschillende manieren mee te maken.
Het Kabinet heeft zich begin maart tot de veiligheidsregio's gericht om de opvang van Oekraïense vluchtelingen te coördineren en samen met de gemeenten te organiseren. Hoe de rol van de VRGZ er precies uit gaat zien moet zich de komende periode nog uitkristalliseren. In financieel opzicht is op het moment van schrijven niet meer bekend dan de mededeling dat het kabinet van Rijkswege de kosten die gemaakt zullen worden, integraal zal vergoeden. Over de wijze van vergoeden zullen nadere afspraken worden gemaakt. In verband met deze uitspraak van de Tweede Kamer over de integrale vergoeding, is er geen bedrag opgenomen in de risicobuffer.

Verder krijgt de VRGZ te maken met de gevolgen voor de veiligheid in het land en in de regio. Landelijk is in kaart gebracht welke thema's een rol kunnen gaan spelen en dus actief gemonitord worden. De mate waarin een thema zich voordoet kan verschillen. De thema's zijn: energie-uitval (gas/elektra), digitale verstoring/cyber-security, uitval telecom en ICT, nucleaire dreiging, voedsel (schaarste) en crisiscommunicatie.

Tot slot kunnen de ontwikkelingen in Oekraïne de prijsstijgingen zoals hiervoor genoemd, versterken.

Corona
In de hoofdstukken een tot en met vier van deze begroting is het effect beschreven dat de pandemie het afgelopen jaar had op de verschillende sectoren. Het is onbekend hoe de pandemie zich in de (nabije) toekomst precies ontwikkelt. Op het moment van dit schrijven ziet het er naar uit dat de coronacrisis haar einde nadert; de VRGZ bereidt zich op deze toekomst voor.

5.1.3 Kengetallen

Onderstaande kengetallen zijn opgenomen conform Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De structurele exploitatieruimte is in 2022 t/m 2026 negatief doordat de vrijval van de bestemde reserve niet meegenomen wordt in de berekening van de kengetallen.

Kengetallen	Realisatie 2021	Gew. Begr. 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Netto schuldquote	62%	66%	62%	62%	60%	59%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	62%	66%	62%	62%	60%	59%
Solvabiliteitsratio	10%	7%	5%	5%	5%	5%
Structurele exploitatieruimte	1,78%	-1,14%	-1,60%	-0,05%	0,00%	0,00%

Tabel 7: kengetallen

5.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Een overzicht van de geplande investeringen is opgenomen in paragraaf 6.7 Investeringsplanning. In het algemeen worden kapitaalgoederen van de VRGZ onderhouden en na afloop van de economische levensduur vervangen. De belangrijkste kapitaalgoederen betreffen de gebouwen.

Ten behoeve van inzicht in de status van deze gebouwen, bestaande uit kazernes, standplaatsen en kantoorgebouwen is een Strategisch Plan Vastgoed en een Vervangingsplan vastgoed opgesteld. Het vervangingsplan geeft inzicht in het vervangen van panden in de periode 2021-2026 en een doorkijk naar 2026-2030. In dit plan zijn de uitgangspunten vastgelegd voor de gebouwen die in aanmerking komen voor vervanging in de komende vijf jaar. De vervanging vindt plaats volgens het Strategisch Plan Vastgoed en de Blauwdruk voor brandweerkazernes.

Het Strategisch Plan Vastgoed VRGZ is in september 2020 vastgesteld door het Algemeen Bestuur en bestaat uit een huisvestingsvisie, een huisvestingsmodel, een analyse pandenportfolio en een huisvestingsplan. De strategische visie op huisvesting geeft een integrale invulling aan de strategische optimalisatie van de portefeuille en zorgt voor een kwalitatief goede ondersteuning van de bedrijfsprocessen van de VRGZ. Het doel is om toekomstbestendige huisvesting te ontwikkelen die de strategie van de VRGZ koersvast en toekomstbestendig kan ondersteunen op basis van eenduidige normen en standaarden.

In de blauwdruk zijn de uniforme uitgangspunten vastgelegd van een C-post van de brandweer (een onbemande post). Deze blauwdruk draagt bij aan efficiëntie, effectiviteit, duurzaamheid en eenduidigheid van nieuwe C-posten.

5.3 Financiering

5.3.1 Beleid t.a.v. risicobeheer en financieringsportefeuille

Risicobeheer

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

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.

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.

5.3.2 Rente en treasury

In onderstaand renteschema worden de rentelasten, de toerekening aan taakvelden en het renteresultaat weergegeven (bedragen x € 1.000,-).

Renteschema (bedragen * €1.000,-)	2023
a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering	899
b. De externe rentebaten	0
Saldo rentelasten en -baten	**899**
c. De rente die aan taakvelden moet worden doorberekend/toegerekend	0
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	899
d1. Rente over eigen vermogen	0
d2. Rente over voorzieningen (gewaardeerd op contante waarde)	0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	**899**
e. De werkelijk aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag) (2,0%)	1.247
f. Renteresultaat op het taakveld treasury	-348

Tabel 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. Op basis van navolgend schema lijkt de VRGZ niet binnen de norm voor de kasgeldlimiet te blijven en zullen indien nodig langlopende leningen moeten worden aangetrokken.

Kasgeldlimiet (bedragen * € 1.000,-)	1e kwt	2e kwt	3e kwt	4e kwt
Omvang begroting per 1 januari (is grondslag)	**83.457**	**83.457**	**83.457**	**83.457**
1 Toegestane kasgeldlimiet				
- in procenten van de grondslag	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
- in bedrag	6.843	6.843	6.843	6.843
2 Omvang vlottende korte schuld (+/+)				
- opgenomen gelden < 1 jaar	23.367	23.367	23.367	23.367
- schuld in rekening courant	0	0	0	0
- gestorte gelden door derden < 1 jaar	0	0	0	0
- ov. geldleningen niet zijnde vaste schuld	0	0	0	0
3 Vlottende middelen (-/-)				
- contante gelden in kas	163	163	163	163
- tegoeden in rekening-courant	0	0	0	0
- overige uitstaande gelden < 1 jaar	1.418	1.418	1.418	1.418
Toets kasgeldlimiet				
4 Totaal netto vlottende schuld (2 - 3)	21.787	21.787	21.787	21.787
Toegestane kasgeldlimiet (1)	6.843	6.843	6.843	6.843
Ruimte (+)/ Overschrijding (-) (1 - 4)	-14.944	-14.944	-14.944	-14.944

Tabel 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.

De VRGZ blijft binnen de norm van de Wet Fido[2].

Renterisiconorm (bedragen * € 1.000,-)		Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
1	Renteherziening	0	0	0	0
2	Aflossingen	8.943	0	3.150	0
3	Renterisico (1+2)	8.943	0	3.150	0
4	Renterisiconorm	16.691	0	0	0
5a	Ruimte onder renterisiconorm	7.748	0	-3.150	0
5b	Overschrijding renterisiconorm	0	0	0	0
Berekening renterisiconorm					
4a	Begrotingstotaal (lasten + stortingen reserves)	83.457			
4b	Percentage regeling	20%			
	Renterisiconorm (4a x 4b)	16.691			

Tabel 10: renterisiconorm

5.4 Bedrijfsvoering

In deze paragraaf wordt aandacht besteed aan de taken waarvoor binnen de begroting geen afzonderlijk programma is opgenomen. Het gaat dan om de wijze waarop de bedrijfsvoering plaatsvindt en een korte beschrijving van de ontwikkelingen die daarop van invloed zijn.

5.4.1 Ambtelijke organisatie

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

5.4.2 Besturing

Managers van sectoren en afdelingen zijn verantwoordelijk voor zowel de inhoud van hun beleidsterreinen als voor de budgetbeheersing om hun taken uit te voeren. Zij opereren als integraal manager en zijn dus naast genoemde inhoudelijke aspecten ook verantwoordelijk voor alle PIOFACH-taken (personeel, informatievoorziening en ICT, organisatie, financiën, administratie, communicatie en huisvesting). Dit alles wordt uitgevoerd binnen de door het Algemeen Bestuur en directie vastgestelde (financiële) beleidskader. De directie ziet erop toe dat de ambtelijke organisatie integer handelt, de bestuursbesluiten goed uitvoert en bevordert de onderlinge samenwerking en

[2] Wet Financiering decentrale overheden

samenhang tussen de sectoren en afdelingen en met de externe partners ten behoeve van integrale advisering aan het bestuur en de operationele taakuitvoering.

5.4.3 Informatiemanagement en ICT

De Wet Open Overheid (Woo) treedt per 1 mei 2022 in werking. Deze wet is enerzijds gericht op het actief openbaar en toegankelijk maken van overheidsinformatie en anderzijds op het verbeteren van vindbaarheid, uitwisselbaarheid en archivering. De wet vervangt de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). Het grote verschil met de Woo is vooral de actieve openbaarmaking van overheidsinformatie en de verplichte ordening digitale informatiehuishouding.

De Woo gaat impact hebben op de processen in de gehele organisatie. Maar zal ook specifiek voor de afdeling Informatievoorziening impact gaan hebben. Welke impact dit is wordt in 2022 onderzocht en inzichtelijk gemaakt.

5.4.4 Vastgoed- & Facility Management

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

Huisvesting

De verwachting is dat in 2023 een nieuwe ambulancepost in Tiel wordt opgeleverd. Ook zal in dat jaar een start worden gemaakt met de vervanging van een brandweerpost in Varik en worden de voorbereidingen getroffen voor een brandweerpost in Lienden. Een grote renovatie van de voertuigstalling en aangrenzende delen in Multipost Nijmegen zal plaatsvinden zodat het pand voldoet aan de hedendaagse eisen.

Duurzaamheidswerkzaamheden vinden plaats daar waar mogelijk, waarbij rekening gehouden wordt met de 50% reductie van CO2 die door de overheid is bepaald. In 2023 vindt een nieuwe schouw plaats voor alle panden in de regio om het meerjarenonderhoudsplan te herijken. Doelstelling hierbij is om enerzijds de onderhoudskosten te blijven beheersen en anderzijds het primair proces maximaal te ondersteunen.

Inkoop

In 2021 heeft het Algemeen Bestuur het inkoopbeleid vastgesteld. Ook is een verbeterplan opgesteld met een groot aantal aanbevelingen die noodzakelijk zijn voor een goede uitvoering en beheer van de inkoopfunctie. De noodzakelijke acties zijn nodig om het gewenst ambitieniveau te bereiken in de komende jaren. Het inkoopproces wordt daarmee geprofessionaliseerd. Dit draagt bij aan de rechtmatigheid, doelmatigheid en het bereiken van de organisatiedoelstellingen.

5.4.5 Finance & Control

Rechtmatigheid

De voorbereidingen ten aanzien van de rechtmatigheidsverklaring die vanaf 2022 overgaat van de accountant naar het Dagelijks Bestuur zijn uitgevoerd. In 2021 is een risicoanalyse opgesteld. Deze risicoanalyse is gebaseerd op een combinatie van de financiële omvang van een proces en het ingeschatte risico op een materiële onjuistheid of fout. Op basis daarvan is het interne controleplan herzien en uitgevoerd. De aandachtspunten die daaruit zijn gekomen worden in 2022 en 2023 opgepakt en in de reguliere P&C-cyclus ingebed.

5.5 Verbonden partijen

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

Voor de Meldkamer Oost-Nederland (MON) zal een construct Kosten Gemene Rekening (KGR) opgezet worden. 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 zal in dienst komen van de VNOG (Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland) en de VRGZ zal op basis van een verdeelsleutel bijdragen.

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.

6

Financiële begroting



6 Financiële begroting

In hoofdstuk 6 wordt aan de hand van de balans en de overzichten baten en lasten uiteengezet wat voor 2023 tot en met 2026 verwacht wordt. Ook wordt het verloop van de reserves en voorzieningen uiteengezet en de meerjareninvesteringsplanning weergegeven.

6.1 Baten en lasten Veiligheidsregio Gelderland-Zuid

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten van de VRGZ weergegeven.

Overzicht baten en lasten VRGZ (x € 1.000,-)	Realisatie 2021	Gewijzigde begroting 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Baten						
Budget aanvaardbare kosten	26.093	26.033	29.533	29.533	29.533	29.533
Rijksbijdragen	7.390	7.277	7.324	7.324	7.324	7.324
Gemeentelijke bijdragen	41.356	42.352	42.436	43.124	43.124	43.124
Opbrengsten bedrijfsvoering	2.660	2.869	2.980	2.981	2.981	2.981
Overige opbrengsten	3.213	1.144	1.184	1.184	1.184	1.184
Totaal baten	**80.712**	**79.675**	**83.457**	**84.145**	**84.145**	**84.145**
Lasten						
Personeelskosten	58.608	58.836	62.348	62.022	61.983	61.983
Kapitaallasten	7.241	7.749	8.706	8.706	8.706	8.706
Wagenpark en werkmaterieel	2.700	3.133	3.096	3.046	3.046	3.046
Communicatieapparatuur	2.874	3.141	3.150	3.150	3.150	3.150
Huisvestingskosten	4.202	4.125	3.981	3.751	3.751	3.751
Overige bedrijfskosten	3.792	3.568	3.645	3.645	3.645	3.645
Onvoorzien	0	187	191	191	191	191
Rentebaten en -lasten	-138	-154	-327	-327	-327	-327
Totaal lasten	**79.278**	**80.585**	**84.790**	**84.184**	**84.145**	**84.145**
Saldo van baten en lasten	**1.434**	**-910**	**-1.333**	**-39**	**0**	**0**
Reservemutaties						
Toevoegingen reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	355	869	1.333	39	0	0
Geraamd resultaat	**1.789**	**-41**	**0**	**0**	**0**	**0**

Tabel 11: overzicht baten en lasten veiligheidsregio

6.2 Baten en lasten Crisis- en Rampenbestrijding

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten weergegeven van het programma Crisis- en Rampenbestrijding.

Overzicht baten en lasten Programma C&R (x € 1.000,-)	Realisatie 2021	Gew begr 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Baten						
Rijksbijdragen	6.751	6.807	6.944	6.944	6.944	6.944
Gemeentelijke bijdragen	41.356	42.352	42.436	43.124	43.124	43.124
Opbrengsten bedrijfsvoering	2.660	2.869	2.980	2.980	2.980	2.980
Overige opbrengsten	2.845	1.069	1.074	1.074	1.074	1.074
Totaal baten	**53.612**	**53.097**	**53.434**	**54.122**	**54.122**	**54.122**
Lasten						
Personeelskosten	36.955	37.910	38.496	38.170	38.131	38.131
Kapitaallasten	6.208	6.614	7.173	7.173	7.173	7.173
Wagenpark en werkmaterieel	1.758	2.108	1.947	1.897	1.897	1.897
Communicatieapparatuur	2.408	2.647	2.694	2.694	2.694	2.694
Huisvestingskosten	4.232	4.082	3.963	3.733	3.733	3.733
Overige bedrijfskosten	550	613	630	630	630	630
Onvoorzien	0	187	191	191	191	191
Rentebaten en -lasten	-138	-154	-327	-327	-327	-327
Totaal lasten	**51.973**	**54.007**	**54.767**	**54.161**	**54.122**	**54.122**
Saldo van baten en lasten	**1.639**	**-910**	**-1.333**	**-39**	**0**	**0**
Reservemutaties						
Toevoegingen reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	355	869	1.333	39	0	0
Geraamd resultaat	**1.994**	**-41**	**0**	**0**	**0**	**0**

Tabel 12: overzicht baten en lasten programma C&R

6.2.1 Toelichting verschillen begroting 2023 en de gewijzigde begroting 2022

Hierna volgt een toelichting op de verschillen tussen de gewijzigde begroting 2022 en de begroting 2023. De toelichting die leidt tot de gewijzigde begroting 2022 is opgenomen in bijlage 7.3.1 Begrotingswijzigingen Crisis- en Rampenbestrijding.

Rijksbijdragen **137**

De stijging van de BDuR wordt veroorzaakt door een indexering van 2%.

Gemeentelijke bijdrage **84**

De gemeentelijke bijdrage stijgt met € 84.000,- ten opzichte van de gewijzigde begroting 2022. Deze stijging wordt onder andere veroorzaakt door een indexering van 0,6% (€ 254.000,-).

In september 2021 heeft het Algemeen Bestuur besloten een structurele overeenkomst aan te gaan met Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland-Midden en Veiligheidsregio Brabant-Noord voor het verzorgen van de duiktaak. Daarmee is de inzet van hun duikteams voor redden en bergen in ons verzorgingsgebied gewaarborgd. Omdat het voorzien in een duiktaak een uitbreiding is van de brandweerzorg leidt dit tot een structurele kostenuitzetting van € 130.000,-. De gemeentelijke bijdrage is daarom met dit bedrag opgehoogd.

Voor de jaren 2020 tot en met 2022 was een extra bijdrage van € 300.000,- per jaar opgenomen voor het achterstallig onderhoud van de kazernes. Dit bedrag valt met ingang van 2023 weer vrij. Een overzicht met de bijdrage per gemeente is opgenomen in paragraaf 7.1 Bijdragen deelnemende gemeenten.

Opbrengsten bedrijfsvoering **111**

De VRGZ verzorgt de ondersteunende dienstverlening aan de GGD. In 2023 stijgt dit bedrag met € 111.000,-. Hier staan ook hogere kosten tegenover.

Overige opbrengsten **5**

De stijging van de overige opbrengsten is het gevolg van indexering.

Personeelskosten **586**

De belangrijkste oorzaak voor de stijging van € 586.000,- ten opzichte van 2022 is de indexering van de personeelslasten met 2,30% (€ 775.000,-) conform vastgestelde methodiek door het Algemeen Bestuur.

De nieuwe vastgestelde regeling voor vrijwilligersvergoedingen valt per saldo uit. Dit voordeel is ingezet om de lasten van de in 2022 nieuw aan te stellen Concerncontroller te dekken (in 2022 gefinancierd uit de algemene reserve, € 60.000,-).

De uniformkleding voor de Brandweer wordt vanaf het begrotingsjaar 2023 geïnvesteerd. Daardoor vindt een verschuiving plaats naar kapitaallasten en zijn de lasten op deze plek € 109.000,- lager.

Daarnaast leidt een mix van kleine bijstellingen per saldo tot een daling ten opzichte van 2022 van € 20.000,-.

Kapitaallasten **559**

De kapitaallasten stijgen fors. Hiervoor zijn een aantal oorzaken aan te wijzen:

1. reguliere indexering van de vervangingsinvesteringen (€ 130.000,-);
2. verschuiving werkkleding, zie ook personeelslasten (€ 109.000,-);
3. prijsstijgingen op voertuigen (op alle fronten) van meer dan 10% zijn merkbaar in de laatste aanbestedingen. Hierdoor stijgen de lasten in de begroting met € 100.000,-. Dit bedrag zal naar verwachting de komende jaren oplopen met een veelvoud hiervan;
4. het hoge investeringsvolume van 2022 en 2023 zorgt voor het overige verschil (omdat een aantal activa reeds afgeschreven was).

Wagenpark en werkmaterieel **-161**

Als gevolg van de transitie van fluorhoudend schuimvormend middel (SVM) naar fluorvrij SVM worden in 2022 en 2023 respectievelijk € 250.000,- en € 50.000,- extra kosten uitgegeven voor deze omzetting. Het resterende verschil wordt veroorzaakt door de indexering.

Communicatieapparatuur **47**

De stijging wordt volledig veroorzaakt door de indexering.

Huisvestingskosten **-119**

Voor de jaren 2020 tot en met 2022 was een jaarlijks budget van € 300.000,- ter beschikking gesteld voor het achterstallig onderhoud. In 2020 is als gevolg van corona een achterstand ontstaan in de uitvoering van het onderhoud waardoor een deel van het onderhoud door zou schuiven naar 2023. Hierdoor is in 2023 voor achterstallig onderhoud nog een bedrag van € 130.000,- opgenomen. Voor deze doorschuiving is een bedrag van € 130.000,- beschikbaar in de bestemde reserve uitgestelde werkzaamheden. De onderhoudskosten dalen hierdoor echter met € 170.000,- ten opzichte van 2022.

Als gevolg van gewijzigde wet- en regelgeving zullen in 2022 en 2023 aanpassingen aan panden plaatsvinden om te voldoen aan de wettelijke normering ten aanzien van diesel motor emissie (DME). Deze uitgaven bedragen voor 2022 en 2023 respectievelijk € 50.000,- en € 100.000,-.

Omdat de afdeling ICT met ingang van 2023 verhuist van het GGD-gebouw naar de Multipost in Nijmegen dalen de huurlasten met € 40.000,-. Het resterende verschil wordt veroorzaakt door de indexering (€ 41.000,-).

Overige bedrijfskosten **17**

Als het medisch noodzakelijk is om een patiënt horizontaal te vervoeren wordt door de ambulancezorg de brandweer ingeschakeld met een geprepareerde hoogwerker. De kosten hiervan (€ 48.000,-) worden in rekening gebracht bij de ambulancezorg. De bijdrage hiervoor wordt op deze plek verwerkt. Daarnaast zorgen diverse kleine bijstellingen en indexering per saldo voor een stijging van € 65.000,-.

Onvoorzien **4**

De post onvoorzien bedraagt 0,35% van het begrotingstotaal. Door toename van de begrote lasten stijgt deze post met € 4.000,-.

Rentebaten en -lasten **-173**

In de periode 2021 tot en met 2023 loopt een aantal leningen af die op basis van de huidige lage rentestand tegen een lager percentage kunnen worden geherfinancierd. Dit levert een structureel voordeel op in de rentelasten.

Meerjarige mutaties

De nieuwe cao is pas in januari 2022 vastgesteld en gaat met terugwerkende kracht in per december 2021. Doordat de nieuwe cao pas in 2022 is vastgesteld kon deze niet meer opgenomen worden in de Kaderbrief 2023. Conform vastgestelde methodiek wordt de werkelijke index nagecalculeerd in de eerstvolgende begroting, zijnde de begroting 2024. Hierdoor stijgt de gemeentelijke bijdrage met ingang van 2024 structureel met € 688.000,- (behoudens reguliere uitzettingen conform standaard uitgangspunten voor de begroting 2024). In de resultaatbestemming bij de jaarrekening 2021 wordt voorgesteld een bestemde reserve te vormen voor dit tekort in 2023.

In tegenstelling tot de meerjarige investeringen in de investeringsplanning in paragraaf 6.7 zijn de kapitaallasten niet meerjarig doorgerekend maar in de resultaten meegenomen op basis van het prijspeil van 2023.

GHOR

De GHOR is een onderdeel van de begroting van de VRGZ onder leiding van de DPG (Directeur Publieke Gezondheid) van de GGD. Het deel in de VRGZ-begroting 2023 dat voor de GHOR aangemerkt wordt is € 1.625.000,-.

6.3 Baten en lasten Regionale Ambulancevoorziening

Overzicht baten en lasten Programma RAV (x € 1.000,-)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Baten						
Budget aanvaardbare kosten	26.093	26.033	29.533	29.533	29.533	29.533
Rijksbijdragen	639	470	380	380	380	380
Overige opbrengsten	368	75	110	110	110	110
Totaal baten	**27.100**	**26.578**	**30.023**	**30.023**	**30.023**	**30.023**
Lasten						
Personeelskosten	21.653	20.925	23.852	23.852	23.852	23.852
Kapitaallasten	1.033	1.135	1.533	1.533	1.533	1.533
Wagenpark en werkmaterieel	943	1.026	1.149	1.149	1.149	1.149
Communicatieapparatuur	467	494	456	456	456	456
Huisvestingskosten	-30	43	18	18	18	18
Overige bedrijfskosten	3.239	2.955	3.015	3.015	3.015	3.015
Totaal lasten	**27.305**	**26.578**	**30.023**	**30.023**	**30.023**	**30.023**
Saldo van baten en lasten	**-205**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Reservemutaties						
Toevoegingen reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	0	0	0	0	0	0
Geraamd resultaat	**-205**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Tabel 13: baten en lasten programma RAV

6.3.1 Toelichting verschillen begroting 2023 en de begroting 2022

Hierna volgt een toelichting op de verschillen tussen de begroting 2022 en de begroting 2023. De toelichting die leidt tot de gewijzigde begroting 2022 is opgenomen in bijlage 7.3.2 Begrotingswijzigingen RAV.

Budget aanvaardbare kosten (BAK) **3.500**

Er zijn drie grote ontwikkelingen die de stijging van het budget voor 2023 verklaren. Ten eerste is het aantal diensten uitgebreid van 301 naar 315. Deze 14 extra diensten per week geven een budgettaire verruiming van de component Spreiding & Beschikbaarheid (S&B) van € 1.359.000,-. Twee budgetcomponenten die zijn gekoppeld aan S&B stijgen ook mee. Meer diensten betekent meer medewerkers en dus ook meer personeel dat opgeleid wordt. Daarom stijgt de opleidingsvergoeding met € 53.000,-. Daarnaast is de vrije marge gekoppeld aan S&B. De stijging van de vrije marge is € 48.000,-. Tot slot zijn afspraken gemaakt over uitbreiding van de component directie en administratie om de extra diensten mogelijk te maken (€ 59.000,-).

Ten tweede zijn er (meerjarige) afspraken gemaakt voor bepaalde componenten van het budget. Zo is een vergoeding overeengekomen voor de nieuwe locatie in Tiel en bekostiging van de verbouwing van post Beuningen. Dit leidt tot een stijging ten opzichte van de begroting 2022 met € 77.000,-. Daarnaast is het wagenpark uitgebreid. Voor zowel 2022 als 2023 is een extra ambulancevoertuig in het budget opgenomen (€ 88.000,-).

Ten derde heeft AZGZ afspraken kunnen maken met zorgverzekeraars over componenten die ofwel landelijk onder gefinancierd werden ofwel die in lokaal overleg aangepast moesten worden. De uitbreiding via landelijke parameters geldt voor overige loonkosten (€ 164.000,-) en initiële opleidingen (€ 57.000,-). Dit past bij de kosten die AZGZ maakt, onder andere voor het opleiden van nieuwe medewerkers. Landelijke parameters voor de loonkosten op de Meldkamer Ambulancezorg geven een structurele verruiming van € 113.000,-. Landelijke uniformering van de materiële kosten op de meldkamer is niet gelukt. Maar het onderzoek hiernaar door de NZa heeft aanleiding gegeven om het budget voor AZGZ te verhogen met € 72.000,-. Lokale onderwerpen zijn de afhijsingen door de brandweer. Deze waren geen onderdeel van het budget, ondanks de ondersteuning die Brandweer Gelderland-Zuid hiervoor bood. Dit is met ingang van 2023 in de begroting meegenomen (€ 48.000,-). Ook leidt de gestegen zorgvraag naar ambulancezorg tot hogere productie-aantallen. Zowel het aantal ritten als het aantal gereden kilometers stijgt. Het budget is hierdoor gestegen met € 336.000,-.

Tot slot is door de sector een afspraak gemaakt voor de financiering van het vitaliteitsplan. Hiervoor dragen ambulancediensten 1% van het budget voor S&B via de vrije marge af. Voor AZGZ betekent dit een bedrag van € 170.000,-.

AZGZ gaat uit van een index van 3%. Daarnaast is er een effect van de verwachte index van 2022 die lager was dan de definitieve. Samen verklaart dit het restant van € 856.000,-.

Personeelskosten **2.927**

De personeelskosten vallen in 2023 bijna € 3.000.000,- hoger uit dan in 2022. Dat komt ten eerste doordat de uitbreiding van het aantal diensten ten tijde van het opstellen van de begroting 2022 nog niet voorzien was. De kosten van de formatie-uitbreiding voor deze diensten bedraagt € 792.000,-. Daarnaast is ruimte opgenomen om boven formatief personeel aan te nemen. Het gaat om ambulancechauffeurs en -verpleegkundigen zodat flexibel ingespeeld kan worden op ziekte of vertrek van medewerkers (€ 502.000,-). Ten derde is de berekening van productieve uren nu gebaseerd op de NZa-norm. Dit leidt ertoe dat de productieve uren omlaag gaan en er dus meer formatie nodig is. Deze wijziging leidt tot een stijging van € 755.000,-. Het groeien van de organisatie met meer verpleegkundigen en chauffeurs leidt ook tot meer ondersteuning. De formatie lijn-staf groeit op diverse posten. In totaal gaat het om € 71.000,-. Tot slot zijn de salarissen van de medewerkers op de ambulance en in de meldkamer gestegen € 807.000,-.

Samen verklaren deze elementen de stijging van € 2.927.000,-.

Kapitaallasten **398**

De kapitaallasten zijn in 2023 € 398.000,- hoger dan in de begroting 2022. Dit komt door de aanschaf van defibrillatoren (monitoren) in 2023 en de vervanging van ambulances (€ 54.000,-). Tot slot wordt een opleidingsvoertuig vervangen. De kapitaallasten voor voertuigen en bepakkingen stijgen daarmee met € 303.000,-. De monitoren verklaren € 41.000,-.

Wagenpark en werkmaterieel **123**

De brandstofkosten zijn de afgelopen periode sterk gestegen. Naar verwachting zal dit ook voor 2023 nog het geval zijn. Gecombineerd met meer ritten en dus meer kilometers stijgen de brandstofkosten met € 123.000,-.

Communicatieapparatuur **-38**

De kosten voor dataverkeer vanuit de meldkamer zijn gedaald. Dit levert een voordeel van € 38.000,- op.

Huisvestingskosten **-25**

De uitgaven voor onderhoud aan vastgoed worden centraal uitgevoerd door de afdeling Vastgoed- en Facility Management. Het budget is nu ook voor 2023 overgeheveld naar deze afdeling. Via interne doorbelastingen komen de kosten uiteindelijk terug bij de RAV.

Overige bedrijfskosten **60**

De kosten voor doorbelastingen vanuit bedrijfsvoering stijgen. Dat komt voornamelijk vanwege de overheveling van budget voor vastgoed(beheer) naar de afdeling Vastgoed- en Facility Management. Dit is in lijn met de hiervoor genoemde daling van de component huisvestingskosten. Daarnaast worden de lasten voor de nieuwbouwpost Tiel doorbelast (€ 110.000,-).

Aan de andere kant blijft de realisatie op verpleegkundige artikelen – betreft geen PBM – achter bij de begroting. Deze post is naar beneden bijgesteld met € 69.000,-. De inhuur van externe expertise voor bijvoorbeeld prestatie- of kwaliteitsverbetering zal naar verwachting ook in 2023 doorlopen (€ 40.000,-).

Kleine overige mutaties op de overige bedrijfskosten verklaren de laatste neerwaartse bijstelling van € 21.000,-.

6.4 Uiteenzetting financiële positie

In onderstaande tabel is de verwachte ontwikkeling van de balanspositie opgenomen.

Activa	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Vaste Activa						
Materiële vaste activa	59.830	68.042	72.845	73.564	76.335	77.154
Vlottende activa						
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar						
Debiteuren	2.234	2.234	2.234	2.234	2.234	2.234
Debiteuren openbare lichamen	472	472	472	472	472	472
Uitzettingen Rijksschatkist	3.895	3.895	3.895	3.895	3.895	3.895
Overige vorderingen	1.851	1.851	1.851	1.851	1.851	1.851
Nog in tarieven te verrekenen	0	0	0	0	0	0
Sluitpost (incl. rekening-courant)	0	0	0	0	0	0
	8.452	**8.452**	**8.452**	**8.452**	**8.452**	**8.452**
Liquide middelen	162	162	162	162	162	162
Overlopende activa	1.419	1.419	1.419	1.419	1.419	1.419
Totaal	**69.863**	**78.075**	**82.878**	**83.597**	**86.368**	**87.187**

Passiva	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Vaste Passiva						
*Eigen vermogen**						
Res. aanvaardbare kosten RAV	1.826	1.621	1.621	1.621	1.621	1.621
Subtotaal programma RAV	**1.826**	**1.621**	**1.621**	**1.621**	**1.621**	**1.621**
Algemene reserve C&R	2.532	2.641	2.641	2.641	2.641	2.641
Bestemde reserves:						
Frictiekosten meldkamer	450	250	50	0	0	0
Uitgestelde werkzaamheden	474	334	39	0	0	0
Duiktaak	0	150	0	0	0	0
Cao-ontwikkelingen	0	688	0	0	0	0
Subtotaal programma C&R	**3.456**	**4.063**	**2.730**	**2.641**	**2.641**	**2.641**
Resultaat	1.789	0	0	0	0	0
Totaal Eigen vermogen	**7.071**	**5.684**	**4.351**	**4.262**	**4.262**	**4.262**
Voorzieningen						
Groot onderhoud	2.409	3.304	3.530	3.015	3.871	4.387
Niet-actieven	618	267	89	0	0	0
	3.027	**3.571**	**3.619**	**3.015**	**3.871**	**4.387**
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van > 1 jaar						
Langlopende leningen	43.489	51.540	51.540	51.540	51.540	51.540
Vlottende Passiva						
Vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar						
Sluitpost (incl. rekening-courant)	0	1.004	7.092	8.504	10.419	10.722
Kortlopende schulden	10.995	10.995	10.995	10.995	10.995	10.995
	10.995	**11.999**	**18.087**	**19.499**	**22.414**	**21.717**
Overlopende passiva	5.281	5.281	5.281	5.281	5.281	5.281
Totaal	**69.863**	**78.075**	**82.878**	**83.597**	**86.368**	**87.187**
EMU-saldo **	**-1.094**	**-7.709**	**-4.755**	**-1.323**	**-1.915**	**-304**

Tabel 14: verwachte balanspositie

* Uitgangspunt is dat het voorstel voor (toekomstige) resultaatbestemming door het Algemeen Bestuur wordt goedgekeurd. De standen zijn vanaf de kolom begroting 2022 bijgewerkt op basis van de jaarrekening 2021 tenzij andere gegevens voorhanden zijn.

** Conform model berekening CBS

6.5 Stand en verloop voorzieningen en reserves

Reserves							
Bedragen * € 1.000,-	Stand eind 2022	Storting 2023	Onttrekking 2023	Verwachting ultimo 2023	2024	2025	2026
Algemene reserve C&R	2.641	0	0	2.641	2.641	2.641	2.641
Reserve aanvaardbare kosten	1.621	0	0	1.621	1.621	1.621	1.621
Bestemde reserve meldkamer	250	0	200	50	0	0	0
Bestemde reserve uitgestelde werkzaamheden	334	0	295	39	0	0	0
Bestemde reserve cao-ontwikkelingen	688	0	688	0	0	0	0
Bestemde reserve wet- en regelgeving op het gebied van duurzaamheid	150	0	150	0	0	0	0
Totaal reserves	**5.684**	**0**	**1.333**	**4.351**	**4.262**	**4.262**	**4.262**

Tabel 15: stand en verloop reserves

Voorzieningen							
Bedragen * € 1.000,-	Stand eind 2022	Storting 2023	Onttrekking 2023	Verwachting ultimo 2023	2024	2025	2026
Voorziening groot onderhoud	3.304	1.281	1.055	3.530	3.015	3.871	4.387
Voorziening niet actieven	267	0	178	89	0	0	0
Totaal voorzieningen	**3.571**	**1.281**	**1.233**	**3.619**	**3.015**	**3.871**	**4.387**

Tabel 16: stand en verloop voorzieningen

6.6 Incidentele baten en lasten en structureel evenwicht

Het BBV definieert incidentele baten en lasten als volgt: ‘Incidentele baten en lasten betreffen die posten die het begrotingssaldo incidenteel beïnvloeden. Het gaat om eenmalige zaken en om (meerjarige) projecten of subsidies als deze eveneens het karakter van tijdelijkheid c.q. eindig doel hebben.’.

Incidentele baten en lasten VRGZ Bedragen * € 1.000,-	2023	2024	2025	2026
Totaal incidentele baten	0	0	0	0
Totaal incidentele lasten	150	0	0	0

Tabel 17: incidentele baten en lasten VRGZ

In de voorliggende begroting en meerjarenraming zijn incidentele lasten opgenomen voor de transitie van schuimvormende middelen en het voldoen aan de aangescherpte normering voor DME. Deze incidentele lasten worden gedekt uit het positieve resultaat van 2021.

6.7 Investeringsplanning

Bedragen * € 1.000,-	Vanuit JR 2021	Begroting 2022	Gew. begr. 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Sector Brandweer							
Automatisering	0	0	0	0	0	0	0
Inventaris	0	0	0	0	0	0	0
Verbindingsmidd. & comm.techn.	0	407	407	367	0	0	750
Vakbekwaamheidsmiddelen	143	29	172	272	53	29	29
Persoonlijke beschermingsmiddelen (PBM)							
Ademlucht	373	2	375	114	100	615	0
Repressieve kleding	211	234	445	863	53	984	148
Totaal PBM	584	236	820	977	153	1.599	148
Voer- en vaartuigen							
Bepakkingen	572	452	1.024	696	879	712	664
Voer- en vaartuigen	1.397	3.871	5.268	3.225	4.271	4.657	3.638
Containers	0	0	0	0	0	0	0
Totaal voertuigen	1.969	4.323	6.292	3.921	5.150	5.369	4.302
Totaal sector Brandweer	**2.696**	**4.995**	**7.691**	**5.537**	**5.356**	**6.997**	**5.230**
Sector Crisisbeheersing							
Voertuigen	0	0	0	0	0	0	0
Verbindingsmidd. & comm.techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inventaris	36	0	36	0	0	0	0
Repressieve kleding	0	0	0	0	0	0	0
Automatisering	0	245	245	0	0	0	210
Totaal sector Crisisbeheersing	**36**	**245**	**281**	**0**	**0**	**0**	**210**

Bedragen * € 1.000,-	Vanuit JR 2021	Begr 2022	Gew. begr. 2022	Begr 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026
Sector RAV							
Automatisering	130	66	196	50	50	96	12
Verbindingsmidd. & comm.techn.	0	70	70	0	0	0	0
Werkkleding	0	0	0	0	300	0	0
Inventaris	0	0	0	0	0	0	0
Inventaris medisch	480	0	480	1.464	0	0	960
Verbouwingen	0	0	0	0	0	0	0
Voertuigen	380	670	1.050	1.378	603	1.453	383
Totaal sector RAV	**990**	**806**	**1.796**	**2.892**	**953**	**1.549**	**1.355**
Ondersteunende diensten							
Automatisering	448	417	865	967	177	527	217
Inventaris	0	100	100	175	100	100	100
Voertuigen en bepakkingen	44	0	44	0	0	0	0
Vastgoed							
Gebouwen	0	2.720	2.720	1.360	1.394	1.464	1.501
Grond en terreinen	0	1.090	1.090	580	586	618	635
Verbouwingen	0	520	520	590	140	140	120
Inventaris	0	0	0	25	25	25	25
Totaal Bedrijfsvoering	**492**	**4.847**	**5.339**	**3.697**	**2.422**	**2.874**	**2.598**
Staf							
Voertuigen	0	0	0	0	80	0	0
Totaal Staf	**0**	**0**	**0**	**0**	**80**	**0**	**0**
Totaal investeringsplanning	**4.214**	**10.893**	**15.107**	**12.126**	**8.811**	**11.419**	**9.392**

Tabel 18: investeringsplanning

7

Bijlagen



7 Bijlagen

7.1 Bijdragen deelnemende gemeenten

In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de bijdrage van gemeenten weergegeven.

Gemeenten	Inwoners 2023 *	Bijdrage 2022	Indexering (0,6%)	Achterstallig onderhoud (1)	Duiktaak (2)	Gemeentelijke bijdrage 2023
Berg en Dal	35.000	2.447.274	14.684	-17.254	7.512	2.452.216
Beuningen	27.015	1.487.584	8.925	-10.059	4.566	1.491.016
Buren	27.190	2.259.680	13.558	-15.966	6.936	2.264.208
Culemborg	29.394	2.070.776	12.425	-15.386	6.356	2.074.171
Druten	19.000	1.140.675	6.844	-7.606	3.501	1.143.414
Heumen	16.523	1.275.144	7.651	-9.295	3.914	1.277.414
Maasdriel	25.571	1.859.931	11.159	-13.118	5.709	1.863.681
Neder-Betuwe	24.988	1.714.010	10.284	-12.471	5.261	1.717.084
Nijmegen	178.750	14.710.938	88.265	-103.569	45.156	14.740.790
Tiel	42.150	2.799.619	16.798	-19.683	8.594	2.805.328
West Betuwe	51.834	4.181.843	25.091	-30.587	12.836	4.189.183
West Maas en Waal	19.700	1.529.198	9.175	-18.757	4.694	1.524.310
Wijchen	41.225	2.683.607	16.102	-10.810	8.238	2.697.137
Zaltbommel	29.990	2.191.457	13.149	-15.439	6.727	2.195.894
Totaal	**568.330**	**42.351.736**	**254.110**	**-300.000**	**130.000**	**42.435.846**

Tabel 19: verloop bijdrage deelnemende gemeenten

Gemeenten	Inwoners 2023 *	Gemeentelijke bijdrage 2023	Nacalculatie index 2022 (1,62%) (3)	Gemeentelijke bijdrage 2024	Gemeentelijke bijdrage 2025	Gemeentelijke bijdrage 2026
Berg en Dal	35.000	2.452.216	39.726	2.491.942	2.491.942	2.491.942
Beuningen	27.015	1.491.016	24.154	1.515.170	1.515.170	1.515.170
Buren	27.190	2.264.208	36.680	2.300.888	2.300.888	2.300.888
Culemborg	29.394	2.074.171	33.602	2.107.773	2.107.773	2.107.773
Druten	19.000	1.143.414	18.523	1.161.937	1.161.937	1.161.937
Heumen	16.523	1.277.414	20.694	1.298.108	1.298.108	1.298.108
Maasdriel	25.571	1.863.681	30.192	1.893.873	1.893.873	1.893.873
Neder-Betuwe	24.988	1.717.084	27.817	1.744.901	1.744.901	1.744.901
Nijmegen	178.750	14.740.790	238.801	14.979.591	14.979.591	14.979.591
Tiel	42.150	2.805.328	45.446	2.850.774	2.850.774	2.850.774
West Betuwe	51.834	4.189.183	67.865	4.257.048	4.257.048	4.257.048
West Maas en Waal	19.700	1.524.310	24.694	1.549.004	1.549.004	1.549.004
Wijchen	41.225	2.697.137	43.694	2.740.831	2.740.831	2.740.831
Zaltbommel	29.990	2.195.894	35.573	2.231.467	2.231.467	2.231.467
Totaal	**568.330**	**42.435.846**	**687.461**	**43.123.307**	**43.123.307**	**43.123.307**

Tabel 20: bijdrage deelnemende gemeenten 2023-2026

* Bron: inwonersaantallen uit de Begrotingsrichtlijnen 2023 voor gemeenschappelijke regelingen in de regio Nijmegen (BRN).

Toelichting op de wijzigingen

Ad 1: In 2019 heeft het Algemeen Bestuur besloten om voor de periode 2020 tot en met 2022 jaarlijks € 300.000,- beschikbaar te stellen voor het achterstallig onderhoud van de kazernes. Dit bedrag wordt derhalve met ingang van 2023 weer in mindering gebracht op de gemeentelijke bijdrage.

Ad 2: Op 23 september 2021 heeft het Algemeen Bestuur besloten om voor het verzorgen van de duiktaak in onze regio een structurele overeenkomst aan te gaan met de Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland-Midden en Veiligheidsregio Brabant-Noord. Daarmee is de inzet van hun duikteams voor redden en bergen in ons verzorgingsgebied geborgd. Omdat het voorzien in de duiktaak door deze regio's een uitbreiding van de brandweerzorg is betekent dit een kostenuitzetting in de begroting van structureel € 130.000,-.

Ad 3: De nieuwe cao is pas in januari 2022 vastgesteld en gaat met terugwerkende kracht in per 2021. Doordat de nieuwe cao pas in 2022 is vastgesteld kon deze niet meer opgenomen worden in de Kaderbrief 2023. Conform vastgestelde methodiek wordt de werkelijke index nagecalculeerd in de eerstvolgende begroting, zijnde de begroting 2024. Hierdoor stijgt de gemeentelijke bijdrage structureel met € 688.000,- (behoudens reguliere uitzettingen conform standaard uitgangspunten voor de begroting 2024).

7.2 Baten en lasten per taakveld

7.2.1 Baten en lasten per taakveld VRGZ

bedragen x € 1.000,-	Realisatie 2021			Begroting 2022			Begroting 2023		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Crisisbeheersing en brandweer	44.561	38.965	5.596	43.751	40.428	3.323	43.846	40.326	3.520
Volksgezondheid	27.100	23.387	3.713	26.578	22.843	3.735	29.989	25.793	4.196
Algemene uitkeringen	6.391	0	6.391	6.477	0	6.477	6.608	0	6.608
Treasury	0	-138	138	0	-154	154	0	-327	327
Overhead	2.660	17.064	-14.404	2.869	17.468	-14.599	3.014	18.998	-15.984
Overige baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vennootschapsbelasting (Vpb)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	**80.712**	**79.278**	**1.434**	**79.675**	**80.585**	**-910**	**83.457**	**84.790**	**-1.333**
Mutaties reserves	355	0	355	869	0	869	1.333	0	1.333
Resultaat	**81.067**	**79.278**	**1.789**	**80.544**	**80.585**	**-41**	**84.790**	**84.790**	**0**

Tabel 21: baten en lasten per taakveld VRGZ

7.2.2 Baten en lasten per taakveld VRGZ meerjarig

bedragen x € 1.000,-	Begroting 2023			Raming 2024		Raming 2025		Raming 2026	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
Crisisbeheersing en brandweer	43.846	40.326	3.520	44.534	39.720	44.534	39.681	44.534	39.681
Volksgezondheid	29.989	25.793	4.196	29.989	25.793	29.989	25.793	29.989	25.793
Algemene uitkeringen	6.608	0	6.608	6.608	0	6.608	0	6.608	0
Treasury	0	-327	327	0	-327	0	-327	0	-327
Overhead	3.014	18.998	-15.984	3.014	18.998	3.014	18.998	3.014	18.998
Overige baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vennootschapsbelasting (Vpb)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	**83.457**	**84.790**	**-1.333**	**84.145**	**84.184**	**84.145**	**84.145**	**84.145**	**84.145**
Mutaties reserves	1.333	0	**1.333**	39	0	0	0	0	0
Resultaat	**84.790**	**84.790**	**0**	**84.184**	**84.184**	**84.145**	**84.145**	**84.145**	**84.145**

Tabel 22: baten en lasten per taakveld VRGZ meerjarig

7.2.3 Baten en lasten per taakveld Crisis- en Rampenbestrijding

bedragen x € 1.000,-	Realisatie 2021			Begroting 2022			Begroting 2023		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Crisisbeheersing en brandweer	44.561	38.965	5.596	43.751	40.428	3.323	43.846	40.326	3.520
Algemene uitkeringen	6.391	0	6.391	6.477	0	6.477	6.608	0	6.608
Overhead	2.660	13.146	-10.486	2.869	13.733	-10.864	2.980	14.768	-11.788
Treasury	0	-138	138	0	-154	154	0	-327	327
Vennootschapsbelasting (Vpb)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	**53.612**	**51.973**	**1.639**	**53.097**	**54.007**	**-910**	**53.434**	**54.767**	**-1.333**
Mutaties reserves	355	0	355	869	0	869	1.333	0	1.333
Resultaat	**53.967**	**51.973**	**1.994**	**53.966**	**54.007**	**-41**	**54.767**	**54.767**	**0**

Tabel 23: baten en lasten per taakveld Crisis- en Rampenbestrijding

7.2.4 Baten en lasten per taakveld Crisis- en Rampenbestrijding meerjarig

bedragen x € 1.000,-	Begroting 2023			Raming 2024		Raming 2025		Raming 2026	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
Crisisbeheersing en brandweer	43.846	40.326	3.520	44.534	39.720	44.534	39.681	44.534	39.681
Algemene uitkeringen	6.608	0	6.608	6.608	0	6.608	0	6.608	0
Overhead	2.980	14.768	-11.788	2.980	14.768	2.980	14.768	2.980	14.768
Treasury	0	-327	327	0	-327	0	-327	0	-327
Vennootschapsbelasting (Vpb)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	**53.434**	**54.767**	**-1.333**	**54.122**	**54.161**	**54.122**	**54.122**	**54.122**	**54.122**
Mutaties reserves	1.333	0	1.333	39	0	0	0	0	0
Resultaat	**54.767**	**54.767**	**0**	**54.161**	**54.161**	**54.122**	**54.122**	**54.122**	**54.122**

Tabel 24: baten en lasten per taakveld Crisis- en Rampenbestrijding meerjarig

7.2.5 Baten en lasten per taakveld Regionale Ambulancevoorziening

bedragen x € 1.000,-	Realisatie 2021			Begroting 2022			Begroting 2023		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Volksgezondheid	27.100	23.387	3.713	26.578	22.843	3.735	29.989	25.793	4.196
Algemene uitkeringen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overhead	0	3.918	-3.918	0	3.735	-3.735	34	4.230	-4.196
Treasury	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vennootschapsbelasting (Vpb)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	**27.100**	**27.305**	**-205**	**26.578**	**26.578**	**0**	**30.023**	**30.023**	**0**
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	**27.100**	**27.305**	**-205**	**26.578**	**26.578**	**0**	**30.023**	**30.023**	**0**

Tabel 25: baten en lasten per taakveld Regionale Ambulancevoorziening

7.2.6 Baten en lasten per taakveld Regionale Ambulancevoorziening meerjarig

bedragen x € 1.000,-	Begroting 2023			Raming 2024		Raming 2025		Raming 2026	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
Volksgezondheid	29.989	25.793	4.196	29.989	25.793	29.989	25.793	29.989	25.793
Algemene uitkeringen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overhead	34	4.230	-4.196	34	4.230	34	4.230	34	4.230
Treasury	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vennootschapsbelasting (Vpb)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	**30.023**	**30.023**	**0**	**30.023**	**30.023**	**30.023**	**30.023**	**30.023**	**30.023**
Mutaties bestemde reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	**30.023**	**30.023**	**0**	**30.023**	**30.023**	**30.023**	**30.023**	**30.023**	**30.023**

Tabel 26: baten en lasten per taakveld Regionale Ambulancevoorziening meerjarig

7.3 Begrotingswijzigingen 2022

In onderstaande paragrafen zijn de wijzigingen verwerkt die zich hebben voorgedaan nadat de begroting 2022 is vastgesteld. Het betreft kostenneutrale verschuivingen, de financiële vertaling van de resultaatbestemming 2021 die het gevolg is van gewijzigde milieuwetgeving en de inrichting van de duiktaak en daarnaast nog de inrichting van nieuwe taken bij de VRGZ als gevolg van gewijzigde wetgeving in het kader van rechtmatigheid.

Verschuivingen

De verschuivingen hebben plaatsgevonden ten behoeve van een beter inzicht en een betere presentatie en zijn budgettair neutraal. Daarnaast tracht de VRGZ uitzettingen zo veel als mogelijk op te vangen binnen de eigen begroting. Een aantal verschuivingen binnen deze kolom heeft hier betrekking op.

Resultaatbestemming

Als gevolg van gewijzigde wet- en regelgeving zullen in 2022 en 2023 aanpassingen aan panden plaatsvinden om te voldoen aan de wettelijke normering ten aanzien van diesel motor emissie (DME).

Daarnaast wordt op dit moment binnen de brandweer gebruikgemaakt van een fluorhoudend schuimvormende middel (SVM). In dit middel zit onder andere de stof PFAS die schadelijk is voor mens en milieu. In 2025 wordt het gebruik van fluorhoudend schuim verboden. Daarom is het noodzakelijk dat de komende jaren een overgang wordt gemaakt van fluorhoudend SVM naar fluorvrij SVM. Naast het inkopen van nieuw fluorvrij schuim zal het fluorhoudende schuim moeten worden afgevoerd, moeten materialen worden aangepast op dit nieuwe schuim en zullen de brandweermedewerkers extra worden getraind.

Beide wijzigingen leiden in 2022 en 2023 incidenteel tot extra uitgaven. Voorgesteld is om deze extra uitgaven te dekken uit het positieve resultaat van 2021.

In 2021 heeft het Algemeen Bestuur ingestemd met het voorstel om de dienstverleningsovereenkomst die tijdelijk met de veiligheidsregio's Gelderland-Midden en Brabant-Noord is aangegaan voor de inzet van hun duikteams in Gelderland-Zuid structureel te continueren. Ook heeft het Algemeen Bestuur ingestemd met de kostenuitzetting van € 130.000,- die deze overeenkomst vanaf 2022 met zich meebrengt. Voorgesteld is deze uitzetting in 2022 incidenteel te dekken uit het positieve resultaat van 2021.

Concerncontroller

Als gevolg van de gewijzigde wet- en regelgeving ligt de rechtmatigheidsverantwoording met ingang van het verslagjaar 2022 bij het Dagelijks Bestuur in plaats van bij de accountant. Hiervoor is een nieuwe functie Concerncontroller ingericht om het bestuur hierbij te ondersteunen.

7.3.1 Begrotingswijzigingen Crisis- en Rampenbestrijding

bedragen x € 1.000,-	Begroting 2022	Verschui-vingen	Resultaat bestemming 2021	Concern controller	Gewijzigde begroting 2022
Baten					
Rijksbijdragen	6.637	170	0	0	6.807
Gemeentelijke bijdragen	42.352	0	0	0	42.352
Opbrengsten bedrijfsvoering	2.636	173	0	60	2.869
Overige opbrengsten	1.069	0	0	0	1.069
Totaal baten	**52.694**	**343**	**0**	**60**	**53.097**
Lasten					
Personeelslasten	37.244	546	0	120	37.910
Kapitaallasten	6.604	10	0	0	6.614
Wagenpark	1.845	13	250	0	2.108
Communicatieapparatuur	2.774	-127	0	0	2.647
Huisvestingskosten	4.119	-87	50	0	4.082
Overige bedrijfskosten	495	-12	130	0	613
Onvoorzien	187	0	0	0	187
Rentebaten en -lasten	-154	0	0	0	-154
Totaal lasten	**53.114**	**343**	**430**	**120**	**54.007**
Saldo van baten en lasten	**420**	**0**	**-430**	**-60**	**-910**
Toevoegingen reserves	0	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	439	0	430	0	869
Resultaat	**19**	**0**	**0**	**-60**	**-41**

Tabel 27: begrotingswijzigingen 2022 programma C&R

7.3.2 Begrotingswijzigingen RAV

bedragen x € 1.000,-	Begroting 2022	Verschuivingen	Gewijzigde begroting 2022
Baten			
Budget aanvaardbare kosten	26.033	0	26.033
Rijksbijdragen	470	0	470
Overige opbrengsten	75	0	75
Totaal baten	**26.578**	**0**	**26.578**
Lasten			
Personeelslasten	20.944	-19	20.925
Kapitaallasten	1.135	0	1.135
Wagenpark	1.026	0	1.026
Communicatieapparatuur	514	-20	494
Huisvestingskosten	43	0	43
Overige bedrijfskosten	2.916	39	2.955
Totaal lasten	**26.578**	**0**	**26.578**
Saldo van baten en lasten	**0**	**0**	**0**
Toevoegingen reserves	0	0	0
Onttrekkingen reserves	0	0	0
Resultaat	**0**	**0**	**0**

Tabel 28: begrotingswijzigingen 2022 programma RAV

7.4 Regionaal Beleidsplan 2020-2023

	2020	2021	2022	2023
Samenwerking en afstemming				
Actieve houding medewerkers versterken	x	x	x	x
Interne samenwerking en afstemming versterken	x	x	x	x
Samenwerking en afstemming met de gemeenten versterken	x	x	x	
Kennisnetwerk versterken t.b.v. advisering en crisisbeheersing		x	x	x
Informatiemanagement	x	x	x	x
Flexibele crisisorganisatie	x	x	x	x
Meerjaren beleidsplan multidisciplinair opleiden, trainen en oefenen	x			
Integrale aanpak druk op acute zorgketen	x	x	x	x
Risicogericht werken				
Gedeelde visie ontwikkelen op risico's, advisering, toezicht en handhaving	x	x		
Voorbereiding zorginstellingen op regionale risico's	x	x	x	x
Samenhang Regionaal risicoprofiel en advisering gemeenten i.r.t. de Omgevingswet	x	x	x	
Nieuw regionaal evenementenbeleid	x	x	x	
Real time omgevingsbeeld en signalering van trends	x	x	x	
Onderzoek urgentieclassificatie	x	x		
Naar een dynamisch risicoprofiel en beleidsprioriteiten	x	x	x	
Een weerbare samenleving				
Risicocommunicatie	x	x	x	x
Gerichte voorlichting aan inwoners en bij bedrijven en instellingen	x	x	x	x
Burgerparticipatie	x	x	x	x
Iedereen is hulpverlener	x	x		
Uitwerking vervolg verminderd zelfredzaamheid	x			
Inwoners-onderzoeken of -informatie meteen na incidenten	x	x	x	x
Communicatiestrategie i.v.m. informatiedruk bij incidenten en crises		x	x	

	2020	2021	2022	2023
Een toekomstbestendige veiligheidsregio				
Inzetten op vitaliteit en duurzame inzetbaarheid	x	x	x	x
Visie op samenwerking meldkamer	x			
Soepele overgang van de meldkamer naar de LMS Oost-Nederland	x	x	x	
Zorgcoördinatiecentrum en zorgdifferentiatie	x	x		
Inspelen op Wet ambulancezorg	x			
Actieplan Ambulancezorg	x	x	x	x
Organisatie voorbereiden op Omgevingswet	x	x		
Programma vrijwilligheid	x	x	x	x
Bemensing crisisorganisatie	x	x	x	x
Cybersecurity	x	x	x	
Risico's met extra focus				
Gevolgen cyberrisco's	x	x		
Gevolgen criminaliteit voor fysieke leefomgeving/ veiligheid			x	x
Gevolgen extreem weer	x	X	x	x
Gevolgen energietransitie	x	x	x	

Tabel 29: regionaal beleidsplan

7.5 Beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren programma Crisis- en Rampenbestrijding							
	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Formatie	0,67	0,67	0,66	0,66	0,66	0,66	0,66
Bezetting	0,61	0,61	0,61	0,61	0,61	0,61	0,61
Apparaatskosten	93	96	96	95	95	95	95
Externe inhuur	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%
Overhead	25%	25%	27%	27%	27%	27%	27%

Tabel 30: beleidsindicatoren programma Crisis- en Rampenbestrijding

Beleidsindicatoren programma RAV							
	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Formatie	0,37	0,44	0,43	0,43	0,43	0,43	0,43
Bezetting	0,37	0,37	0,37	0,37	0,37	0,37	0,37
Apparaatskosten	49	47	53	53	53	53	53
Externe inhuur	3%	1%	2%	2%	2%	2%	2%
Overhead	14%	14%	14%	14%	14%	14%	14%

Tabel 31: beleidsindicatoren programma RAV

7.6 Financiële spelregels

In deze paragraaf zijn de spelregels en grondslagen opgenomen die de VRGZ hanteert op het gebied van financiën.

7.6.1 Spelregels

Bij het budgethouderschap zoals bij de VRGZ is ingericht horen een aantal spelregels die een richtinggevende werking hebben op de handelingswijze bij inhoudelijke en financiële vraagstukken. Deze spelregels zijn hieronder opgenomen.

A) Begroten

Bij het opstellen van de begroting hanteert de VRGZ onderstaande uitgangspunten.

P&C-cyclus

De P&C-cyclus van de VRGZ bestaat uit een vooraf opgestelde begroting. De verantwoording vindt plaats via twee tussentijdse rapportages en een jaarrekening.

Relatie beleid-financiën

De VRGZ heeft de ambitie om bij het begroten het zicht op de relatie tussen de inhoud en het budget te kunnen bieden:

- Dit stelt het Algemeen Bestuur, colleges van burgemeester en wethouders en gemeenteraden, met respect voor ieders verantwoordelijkheid, beter in staat om politiek-bestuurlijke discussies te voeren die niet alleen over geld gaan, maar vooral over de inhoud.
- Dit betekent dat het management van de VRGZ verbinding zal zoeken met de portefeuillehouders, leden van het Algemeen Bestuur en de raden om hierbij inzicht en betrokkenheid te creëren.
- Daardoor kunnen bestuurders invulling geven aan hun rollen en taken binnen het Algemeen Bestuur en daarbuiten in de colleges en raden.

Structureel sluitende begroting

De meerjarenbegroting is structureel sluitend, de laatste van de vier jaarschijven is altijd structureel sluitend. Daarbij gaan we bij het begroten uit van onderstaande punten.

- Behoedzame, reële ramingen;
- tegenover structurele uitgaven kunnen geen incidentele inkomsten of incidentele meevallers staan.

Reguliere jaarlijkse indexering van de gemeentelijke bijdrage

De indexering van de gemeentelijke bijdrage wordt vastgesteld aan de hand van een tweetal indexen; een loonindex en een materiële index. Een voorbeeld normering:

- **Loonindex**

Voor de loonindex wordt het centraal economisch plan (CEP) gepubliceerd in maart 2018 gebruikt als basis voor indexering. Het gaat dan om het CEP 2018 bijlage Middelen en Bestedingen 2020. Uit deze bijlage wordt genomen: ‘beloning werknemersoverheidssector, prijsmutatie uit de kolom bestedingen’ als indexering voor het loondeel.

Er wordt eenmalig nagecalculeerd aan het einde van het begrotingsjaar. De nacalculatie is gebaseerd op de werkelijke lastenontwikkeling zoals deze volgt uit:

- de cao voor gemeenteambtenaren;
- de pensioenpremies vanuit het ABP;
- de sociale premies vanuit het Rijk (loonbelasting en premies volksverzekeringen).

Het verschil tussen de voorcalculatie en werkelijke ontwikkeling wordt ten gunste of ten laste van de algemene reserve gebracht, daarnaast wordt de werkelijke ontwikkeling verwerkt in de meerjarenraming.

- **Materiële index**

Ook voor de materiële index wordt het centraal economisch plan (CEP), bijlage Middelen en Bestedingen 2020 gepubliceerd in maart 2018, gebruikt als basis. Uit deze bijlage wordt 'Bruto Binnenlands Product marktprijzen, prijsmutatie' gebruikt als indexering voor de materiele lasten.

- **Verhouding loonindex / materiële index**

De VRGZ houdt een verhouding van 70/30 aan.

Prijspeilaanpassingen

Prijspeilaanpassingen worden budgettair neutraal behandeld, dus binnen de ruimte die door de indexering van de gemeentelijke bijdrage ontstaat.

Uitzettingen

Er zijn drie typen uitzettingen van de begroting die in aanmerking komen voor een voorstel tot een extra bijdrage van gemeenten:

- nieuwe beleidsvoorstellen o.a. in relatie tot de uitwerking van onze meerjarenstrategie en beleidsontwikkelingen binnen gemeenten;
- buitengewone prijsstijgingen: prijsstijgingen, waar de VRGZ geen invloed op heeft en niet opgevangen kunnen worden binnen de reguliere indexering;
- autonome ontwikkelingen: niet door de VRGZ beïnvloedbare stijgingen die voortkomen uit bestaand beleid. Bijvoorbeeld wet- en regelgeving of noodzakelijke uitzettingen in verband met toename van het inwoneraantal in de regio.

Onvoorzien

Uit de post onvoorzien worden geen structurele uitgaven gedaan. De VRGZ begroot de post onvoorzien voor het programma Crisis- en Rampenbestrijding op 0,35% van de begrote baten.

Verantwoording kosten bedrijfsvoering

Conform BBV wordt de overhead apart inzichtelijk gehouden en gerapporteerd.

B) Tussentijdse begrotingswijzigingen

Wijzigingen binnen financiële kaders

Gezien de financiële risico's die er worden gelopen en onzekere toekomstige ontwikkelingen moet er behoedzaam om gegaan worden met financiële mee- en tegenvallers. Daarom blijven er inspanningen gaande omtrent:

- het bestaande financiële beleid zorgvuldig na te leven en jaarlijks bij de jaarrekening een zo gunstig mogelijk financieel resultaat te behalen. Dat houdt in een kostenbewuste houding en bijbehorend gedrag;
- tegenvallers door hogere lasten of lagere baten door verlaging van lasten binnen de sectoren of afdelingen op te vangen;
- bestemming van niet-voorziene voordelen in de exploitatie gedurende het jaar ter besluitvorming aan het Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur voor te leggen.

In geval het Directieteam (DT) een voorstel doet om extra geld uit te geven aan nieuwe beleidsontwikkelingen op een ander moment dan bij de integrale afweging bij de begroting, moet solide dekking worden aangewezen. Tenzij er sprake is van externe dekking moet in het voorstel aangegeven worden welk bestaand beleid moet worden geschrapt of verminderd.

Wijzigingen binnen financiële kaders worden in principe niet voorgelegd voor zienswijze aan de raden. Als gewijzigd of nieuw beleid politiek gezien een belangrijk onderwerp betreft kan het Dagelijks Bestuur besluiten de wijziging voor zienswijze aan de raden voor te leggen.

Wijzigingen buiten de financiële kaders

Als een wijziging substantieel is (boven de € 25.000,-) dan zijn er twee typen uitzettingen in de vorm van tussentijdse begrotingswijziging die in aanmerking komen voor een voorstel tot een extra bijdrage van gemeenten:

- buitengewone prijsstijgingen: prijsstijgingen, waar de VRGZ geen invloed op heeft en niet opgevangen kunnen worden binnen de reguliere indexering;
- autonome ontwikkelingen: niet door de VRGZ beïnvloedbare stijgingen (zoals wet- en regelgeving) die voortkomen uit bestaand beleid.

Aangezien deze wijzigingen buiten de financiële kaders vallen hebben ze dus invloed op de hoogte van de gemeentelijke bijdrage en worden voorgelegd voor zienswijze aan de raden.

Resultaatbestemming

Als in de jaarrekening sprake is van meevallers door hogere baten of lagere lasten dan worden eerst vereiste bestemmingsreserves gevormd en de streefnorm aangevuld. Wat daarna nog resteert wordt aan de gemeenten terugbetaald.

Bij een negatief resultaat wordt eerst het weerstandsvermogen aangesproken. Mocht dit onvoldoende zijn dan wordt een beroep gedaan op de gemeenten. Dit wordt hierna uitgewerkt. De VRGZ streeft ernaar in een zo vroeg mogelijk stadium via tussentijdse rapportages het Algemeen Bestuur te informeren over het vormen van bestemde reserves.

C) Risicomanagement, weerstandsvermogen en reservepositie

Risico's

In 2014 is door de VRGZ de nota 'Risicomanagement, voorzieningen en weerstandsvermogen' opgesteld. Het bestuur nam hierover besluiten in 2015.

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

- In de begroting en jaarrekening wordt een cijfermatige samenvatting van de risico-inventarisatie opgenomen met de berekening van het weerstandsvermogen.
- Nieuwe, gewijzigde of verdwenen risico's worden bij het uitbrengen van de begroting, jaarrekening en de twee tussentijdse rapportages als mutatie gemeld.
- De frequentie van de rapportage over risico's wordt groter als daar aanleiding voor is.

Weerstandscapaciteit

- De benodigde weerstandscapaciteit is het resultaat van de gewogen risicocapaciteit van de geïnventariseerde risico's.
- De beschikbare weerstandscapaciteit is het totaal van de algemene reserve.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is de mate waarin de benodigde capaciteit wordt gedekt door de beschikbare capaciteit. Als het weerstandsvermogen ontoereikend is om de risico's af te dekken en naarmate de gecalculeerde risico's zich voordoen dan zal de VRGZ hiervoor bezuinigingsmaatregelen treffen of wordt de bijdrage van gemeenten hoger.

Het weerstandsvermogen bij de VRGZ is bedoeld voor:

a) het kunnen opvangen van incidentele financiële tegenvallers zonder direct ingrepen in de begroting te hoeven doen;

b) het kunnen opvangen van de eerste klap van structurele financiële tegenvallers waardoor tijd wordt gecreëerd om zorgvuldig af te wegen hoe de structurele doorwerking wordt aangepakt.

Als de algemene reserve Crisis- en Rampenbestrijding hoger is dan de streefnorm wordt het meerdere teruggestort naar de gemeenten.

Als de algemene reserve Crisis- en Rampenbestrijding onder de streefnorm komt zal de VRGZ inspanningen doen deze aan te vullen.

In het geval dat de algemene reserve Crisis- en Rampenbestrijding onder € 0,- komt wordt aan de gemeenten gevraagd om het vermogen aan te vullen.

Reservepositie

Geredeneerd vanuit bovenstaande zienswijze wordt alleen de algemene reserve als weerstandsvermogen gezien.

- 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 is 15% de streefwaarde.

Bij de gepresenteerde cijfers wordt ervan uitgegaan dat de voorstellen voor bestemming resultaat door het bestuur worden overgenomen.

De gehanteerde normering voor de omvang van de algemene reserve VRGZ bestaat al geruime tijd. De VRGZ is voornemens deze normering in de loop van 2022 te evalueren. Mocht hieruit voortkomen dat het wenselijk is aanpassingen te doen in de normering of het beleid dan zal dit in de kaderbrief opgenomen worden.

7.6.2 Grondslagen

A) Grondslagen

De begroting en jaarrekening worden opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) provincies en gemeenten daarvoor geeft. Het overzicht

van baten en lasten van de VRGZ 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 worden opgenomen in het overzicht van baten en lasten per programma. In het overzicht van baten en lasten op het niveau van de totale VRGZ worden onderlinge verrekeningen geëlimineerd.

Grondslagen van resultaatbepaling

Bij de VRGZ worden de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Incidentele baten en lasten worden vanaf € 50.000,- vermeld.

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 wordt 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 (naar verwachting) een jaarlijks vergelijkbaar volume is een verplichting opgenomen.

Grondslagen van waardering

De VRGZ waardeert alle activa en passiva tegen nominale waarde en maakt vermelding als hiervan afgeweken wordt.

B) Toelichting op balansposten

Activa

De VRGZ verstaat onder materiële vaste activa, activa die bedoeld zijn om de bedrijfsuitoefening duurzaam te dienen. De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs of

vervaardigingkosten, verminderd met een lineaire afschrijving gebaseerd op economische levensduur of tegen lagere bedrijfswaarde. Met ingang van het begrotingsjaar 2020 bedraagt de activeringsgrens € 10.000,-.

Aan de materiële vaste activa wordt rente toegerekend van 2%. Conform BBV houdt de VRGZ als maximummarge 0,5% afwijking aan. Indien de VRGZ investeringsbijdragen van derden ontvangt wordt dit expliciet toegelicht.

Afschrijvingstermijnen

Overzicht met afschrijftermijnen

Afschrijvingstermijnen	Afschrijvingstermijn[3]
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	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
Midlife update	10

[3] 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.

Afschrijvingstermijnen	Afschrijvings termijn[3]
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 ed.)	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 32: afschrijvingstermijnen

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

Deze zijn gewaardeerd op nominale waarde voor zover nodig rekening houdend met mogelijke oninbaarheid. De VRGZ bepaalt de voorziening oninbaarheid 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.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve, bestemde reserves en het nog te bestemmen resultaat over het laatste boekjaar.

Voorzieningen

De VRGZ heeft een aantal 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.
- Er is een voorziening voor de afdekking van kosten voor niet-actief personeel. De vorming van de voorziening wordt gebaseerd op de ingegane verplichtingen van niet-actief personeel.

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

Schulden

De VRGZ beperkt het aangaan van schulden tot een minimum.

7.7 Begrippenlijst

a. Verbonden partij: een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de provincie respectievelijk gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft;

b. Rentetypische looptijd; als gedefinieerd in de Wet Fido, artikel 1, onder b;

c. Vaste schuld: het gezamenlijk bedrag van:

   - De schuld uit hoofde van geldleningen met een oorspronkelijke rentetypische looptijd van één jaar of langer, en
   - De voor een termijn van één jaar of langer ontvangen waarborgsommen;

d. Netto-vlottende schuld; als gedefinieerd in de Wet Fido, artikel 1, onder e;

e. EMU-saldo: het geraamde respectievelijk gerealiseerde saldo van de ontvangsten en uitgaven van een provincie respectievelijk een gemeente, berekend op transactiebasis en overeenkomstig de voorschriften van het Europese systeem van nationale en regionale rekeningen in de Europese Unie;

f. Overheadkosten: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces;

g. Taakvelden: wettelijk vastgelegde indeling van activiteiten die door alle overheden gebruikt wordt ten behoeve van de vergelijkbaarheid van cijfers.

7.8 Verklaring van afkortingen

AB	Algemeen Bestuur
ABP	Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds
AED	Automatische Externe Defibrillator
AGS	Adviseur Gevaarlijke Stoffen
AZGZ	Ambulancezorg Gelderland-Zuid
BAK	Budget aanvaardbare kosten
BBV	Besluit begroting & verantwoording provincies en gemeenten
BDuR	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding
BIO	Baseline Informatiebeveiliging Overheid
BRZO	Besluit risico's zware ongevallen
Btw	Belasting Toegevoegde Waarde
Cao	Collectieve Arbeidsovereenkomst
CBS	Centraal Bureau voor de statistiek
CEP	Centraal Economisch Plan
CoPI	Commando Plaats Incident
C&R	Crisis- en Rampenbestrijding
DB	Dagelijks Bestuur
DME	Diesel Motor Emissie
DPG	Directeur Publieke Gezondheid
DSO	Digitaal Stelsel Omgevingswet
DT	Directieteam
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
EMU	Economische en Monetaire Unie
GGD	Gemeentelijke Gezondheidsdienst
GHOR	Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio
GO	Georganiseerd Overleg
GZ	Gelderland-Zuid
HOvD	Hoofd Officier van Dienst
HRM	Human Resource Management
ICT	Informatie- en communicatietechnologie
IM	Informatiemanager
IM CoPI	Informatiemanager Commando Plaats Incident
KGR	Kosten Gemene Rekening
LCMS-GZ	Landelijk Crisismanagementsysteem Geneeskundige Zorg
LMS	Landelijke Meldkamer Samenwerking
MAN	Meldkamer Arnhem-Nijmegen
MICU	Mobiele Intensive Care Unit

MON	Meldkamer Oost-Nederland
NZa	Nederlandse Zorgautoriteit
OR	Ondernemingsraad
PBM	Persoonlijke beschermingsmiddelen
P&C	Planning & Control
PFAS	Poly- en perfluoralkylstoffen
PIOFACH	Personeel, informatievoorziening en ICT, organisatie, financiën, administratie, communicatie en huisvesting
PPMO	Periodiek Preventieve Medisch Onderzoek
RAV	Regionale Ambulancevoorziening Gelderland-Zuid
RBP	Regionaal Beleidsplan
RCDV	Raad van Commandanten en Directeuren Veiligheidsregio
S&B	Spreiding & Beschikbaarheid
SVM	Schuimvormend middel
VIK	Veiligheidsinformatieknooppunt
VLAM	Vrijwilligheid is van Levensbelang voor ons Allemaal voor nu en (over)Morgen.
VNOG	Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland
Vpb	Wet op de Vennootschapsbelasting
VRGZ	Veiligheidsregio Gelderland-Zuid
VWS	Volksgezondheid, Welzijn en Sport
Wet Fido	Wet Financiering decentrale overheden
Wnra	Wet normalisering rechtspositie ambtenaren
Wob	Wet openbaarheid van bestuur
Woo	Wet Open Overheid
Wvr	Wet veiligheidsregio's
ZCC	Zorgcoördinatiecentrum