Raadsbrief

Geachte leden van de raad,

Conform het bepaalde in de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Gelderland-Zuid sturen wij u de conceptjaarrekening 2022 en de conceptbegroting 2024 toe met het verzoek uw zienswijze hierover aan ons vóór 15 juni 2023 kenbaar te maken.

Jaarrekening 2022

Bijgaand treft u de jaarstukken 2022 van het programma Crisis- en Rampenbestrijding (C&R) en het programma Regionale Ambulancevoorziening (RAV).

Waar de jaren 2020 en 2021 in het teken stonden van de bestrijding van de gevolgen van de coronapandemie werd 2022 vooral gekenmerkt door de oorlog in Oekraïne, een tekort aan opvangplekken voor Oekraïense ontheemden en asielzoekers, stijgende inflatie en toenemende maatschappelijke onrust. Deze ontwikkelingen hebben effect gehad op de activiteiten van de VRGZ. Zo werd ondersteuning verleend in het creëren van opvangplekken voor verschillende groepen die een veilig onderkomen zochten.

De coronacrisis en de problematiek rond de opvang hebben laten zien dat de samenwerking binnen veiligheidsregio's zich niet langer alleen zal richten op 'flitscrises' maar dat we ons ook moeten prepareren op andersoortige, langdurige en regio-overstijgende crises. Lokale overheden en de Rijksoverheid hebben elkaar nodig om nieuwe complexe vraagstukken het hoofd te kunnen bieden. Dit wordt meegenomen in de voorbereiding op een nieuw wetgevend kader voor de veiligheidsregio's. In 2022 zijn de eerste lijnen van de nieuwe wetgeving zichtbaar geworden in de Contourennota versterking crisisbeheersing en brandweerzorg. Deze lijnen zullen naar verwachting in 2023 tot nieuwe wetgeving leiden.

Naast de ondersteuning in de corona- en opvangproblematiek voerde de VRGZ haar hoofdtaken uit: de operationele dienstverlening op de terreinen van brandweer en ambulancezorg, de meldkamer en de voorbereiding op en bestrijding van crises en rampen. De activiteiten zoals beschreven in het Regionaal Beleidsplan 2020-2023 zijn op sommige vlakken door de inzet in de opvang vertraagd.

Programma C&R

Het resultaat van het programma C&R is positiever dan de begroting en conform verwachting in de tussentijdse rapportage t/m augustus. Uit een analyse van het resultaat ten opzichte van de begroting blijkt dat het positieve resultaat volledig incidenteel van aard is. De structurele componenten zijn per saldo fors negatief (circa € 1.000.000,-). Dit heeft deels te maken met inflatie (zoals brandstof en onderhoudskosten), een toenemend aantal en duur van hulpverleningen (vrijwilligersvergoedingen) en opleidingskosten (hoger verloop, uitstel en inflatie). Deze onderwerpen zijn geadresseerd in de begrotingswijziging 2023 en/of de begroting 2024. Het positieve resultaat (€ 567.000,-) is 1% van het totaal van de opbrengsten.

Programma RAV

Ook het resultaat van het programma RAV is positiever dan in de begroting werd aangenomen. Het resultaat wordt veroorzaakt door de herijking van de financiering van de ambulancedienst na intensieve onderhandelingen met zorgverzekeraars. Daarnaast hebben zorgverzekeraars budget ter beschikking gesteld voor extra diensten. De diensten zijn niet het hele jaar op de weg gezet maar wel volledig gefinancierd waardoor het resultaat geflatteerd is.

Accountantscontrole

De accountantscontrole is afgerond. Zowel voor getrouwheid als rechtmatigheid is een goedkeurende verklaring ontvangen. De verklaring is opgenomen in de jaarrekening.

Samenvatting resultaat en resultaatbestemming

bedragen x € 1.000,-	Totaal VRGZ	Programma C&R	Programma RAV
Resultaat gewijzigde begroting 2022	-910	-910	0
Mutaties bestemde reserves	869	869	0
Resultaat gewijzigde begroting na mutatie reserves	**-41**	**-41**	**0**
Resultaat 2022	1.274	264	1.010
Mutaties bestemde reserves	303	303	0
Gerealiseerd resultaat 2022	**1.577**	**567**	**1.010**
Verschil realisatie t.o.v. de begroting	**1.618**	**608**	**1.010**
Resultaat in % van de opbrengsten	**2%**	**1%**	**3%**

Voorstel resultaatbestemming

In de jaarstukken wordt ten aanzien van de bestemming van bovengenoemde resultaten het volgende voorgesteld (onder de tabel worden de voorstellen nader toegelicht):

Nadere uiteenzetting nog te bestemmen resultaat naar programma	
Vanuit het jaarresultaat 2022 programma RAV wordt voorgesteld om:	
Toe te voegen aan de reserve aanvaardbare kosten RAV	1.010
Totaal programma RAV	**1.010**
Vanuit het jaarresultaat 2022 programma Crisis- en Rampenbestrijding wordt voorgesteld om:	
Toe te voegen aan de algemene reserve Crisis- en Rampenbestrijding tot 5% van de baten	297
Toe te voegen aan de bestemde reserve Prijsstijgingen	270
Totaal programma Crisis- en Rampenbestrijding	**567**
Totaal voorstel voor resultaat 2022[1]	**1.577**

[1] negatief is per saldo onttrekking

Het resultaat van het programma RAV dient te worden toegevoegd aan de reserve aanvaardbare kosten. Inclusief deze toevoeging is de reserve 9% van de opbrengsten. Daarmee is de minimale norm van 10% nog niet bereikt.

Het programma C&R realiseerde in 2022 een positief resultaat van € 567.000,-. Het voorstel voor resultaatbestemming is als volgt:

- Indien positieve resultaten worden behaald geldt als uitgangspunt dat een toevoeging plaatsvindt aan de algemene reserve tot de bestuurlijke norm. Door toevoeging van € 297.000,- aan de bestaande algemene reserve wordt de bestuurlijke norm van 5% bereikt.
- Het Algemeen Bestuur heeft reeds eerder ingestemd met het voorstel om het resultaat dat resteert na toevoeging aan de algemene reserve, toe te voegen aan een nieuw te vormen bestemde reserve Prijsstijgingen (€ 270.000,-).

Mutatie bestemde reserves

Voor 2022 was een vrijval uit de bestemde reserves begroot van € 869.000,-. Hiervan valt een bedrag van € 303.000,- daadwerkelijk vrij in 2022. De verschillen worden als volgt verklaard:

- Als gevolg van de onderschrijding van de formatie van brandweercentralisten hoeft de begrote vrijval van € 200.000,- uit de bestemde reserve Meldkamer niet plaats te vinden. Met ingang van 21 maart 2023 gaat de meldkamer definitief onderdeel uitmaken van de Meldkamer Oost-Nederland (MKON). De bestemde reserve voor de frictiekosten van het samenvoegen van de meldkamers kan dan definitief vrijvallen.
- Voor de bestemde reserve in het kader van duurzaamheid was in 2022 een vrijval begroot van € 300.000,-, waarvan € 250.000,- ten behoeve van de schuimvormende middelen en € 50.000,- voor de DME. Beide projecten hebben als gevolg van vooronderzoeken vertraging opgelopen. Hierdoor hoeft een deel van de reserve in 2022 niet vrij te vallen (€ 227.000,-).
- Vanuit de bestemde reserve Uitgestelde werkzaamheden is € 114.000,- minder uitgegeven ten behoeve van het project Digitaal centraal. Deze kosten schuiven door naar 2023 en verder. In het kader van rechtmatigheid moet conform de aandachtspunten uit de managementletter nog een aantal stappen worden gezet in de procesbeheersing van inkoop en aanbesteding. Dit traject wordt in 2023 opgepakt. De hiervoor bestemde kosten schuiven derhalve door naar 2023 (€ 25.000,-).

Het uitgavenpatroon ziet er dan als volgt uit:

Uitgavenpatroon bestemde reserves (bedragen x € 1.000,-)						
Bestemde reserve uitgestelde werkzaamheden	**Realisatie 2021**	**Realisatie 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**	**Totaal**	**Saldo eind 2024**
1 Archiefverbetering	45	50	165	69	329	0
2 Onderhoud kazernes	40		130		170	0
3 Kwetsbaarheden HRM	50	50			100	0
4 Crisisorganisatie (opleiden en oefenen)	50				50	0
5 Rechtmatigheid	25		25		50	0
Totaal bestemde reserve uitgestelde werkzaamheden	**210**	**100**	**320**	**69**	**699**	**0**
Overige bestemde reserves	**Realisatie 2021**	**Realisatie 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**	**Totaal**	**Saldo eind 2024**
Bestemde reserve duurzaamheid		73	377		450	0
Bestemde reserve duiktaak		130			130	0
Bestemde reserve meldkamer *			450		450	0
Totaal overige bestemde reserves	**0**	**203**	**827**	**0**	**1.030**	**0**
Totaal	**210**	**303**	**1.147**	**69**	**1.729**	**0**

Conceptbegroting 2024

Bijgaand treft u aan de programmabegroting 2024 en de meerjarenraming 2025-2027 van de Veiligheidsregio Gelderland Zuid (VRGZ).

Kaderbrief

In de bijlage is een overzicht van de zienswijzen inclusief een reactie daarop opgenomen.

Bijna alle gemeenten hebben een zienwijze ingediend op de Kaderbrief 2024. De rode draad in de zienswijze is de vraag aan de VRGZ inzichtelijk te maken hoe met de ontwikkelingen en onzekerheden die in de Kaderbrief beschreven zijn (inflatie, cao ontwikkeling en kapitaallasten) om wordt gegaan of omgegaan kan worden. Voor zover mogelijk zijn die ontwikkelingen beschreven in bijgevoegde begroting en zijn concrete voorstellen gedaan die in dit voorblad opgenomen zijn.

Daarnaast wordt gevraagd om duiding te geven aan de structurele gelden voor de versterking van crisisbeheersing. Dit onderwerp is opgenomen in de begroting (paragraaf 2.2, paragraaf 3.2.4 en paragraaf 6.2.1).

Algemeen

In de begroting 2024 staan de activiteiten beschreven die de veiligheidsregio voornemens is uit te uitvoeren. De kernactiviteiten van de VRGZ zijn en blijven het verzorgen van de operationele dienstverlening van brandweer en ambulancezorg, de meldkamer, het voorbereiden op en bestrijden van crises en rampen en het ondersteunen van al deze activiteiten door Bedrijfsvoering.

Naast het uitvoeren van deze kernactiviteiten benoemen we in de begroting accenten en diverse ontwikkelingen. Zo is er aandacht voor klimaatverandering, duurzaamheid, datagedreven analyse en sturing, digitalisering van de maatschappij en bescherming van de eigen organisatie tegen cybercrime. Deze onderwerpen staan al langer op de agenda. Hierop is reeds geïnvesteerd en deze zullen ook in 2024 aandacht vragen en krijgen.

Het regionaal beleidsplan omvat een periode van vier jaar en vormt de kapstok van jaarplannen en -activiteiten. Door de druk op de organisatie vanwege de inzet in de corona- en vervolgens de opvangcrisis is de ontwikkeling van het nieuwe regionale beleidsplan voor de periode 2024 – 2027 echter vertraagd. De programmabegroting 2024 en het nieuwe beleidsplan lopen nu in tijd vrijwel gelijk op.

Veel activiteiten worden ingegeven door landelijke of zelfs mondiale ontwikkelingen. Enkele grote ontwikkelingen in 2024 die effect hebben op de VRGZ zijn onder andere de landelijke versterking van crisisbeheersing en daaraan gerelateerde informatievoorziening, de realisatie van een toekomstbestendige brandweerzorg en een fundamentele heroriëntatie op het brandweeronderwijsstelsel en een daarop geïnspireerd stelsel voor crisisonderwijs. Deze “grote werken” zijn ingezet om vanaf 2023 de komende vijf jaar te realiseren en te borgen. Verschillende ontwikkelingen zullen ook hun beslag krijgen in de nieuwe Wet crisisbeheersing en brandweerzorg die in 2023 wordt verwacht. Ook het ingaan van de Omgevingswet, nu voorzien op januari 2024, zal effect gaan hebben, zowel op activiteiten van de brandweer als crisisbeheersing, ook hier is nog veel onduidelijk. Voor de regionale ambulance voorziening kan de landelijke ontwikkeling van het integraal zorgakkoord impact hebben.

Met veel activiteiten die afhankelijk zijn van bovenregionale en/of landelijke ontwikkelingen is het van belang dat de VRGZ goed verbonden is met gremia die hierin acteren. Deze deelname en daarmee de verbondenheid met landelijke ontwikkelingen is ook voor 2024 weer een belangrijk speerpunt. Met de wijzigingen in de Wet gemeenschappelijke regelingen, die deels in 2024 effect zullen krijgen, wordt ook ingezet op een sterkere verbinding met het lokale bestuur en hoe deze vanuit een realistisch en werkbaar perspectief in te richten.

De VRGZ tracht de dienstverlening adequaat en volgens planning uit te voeren. 2024 brengt echter, zoals al in de Kaderbrief aangegeven, veel onzekerheden met zich mee. Op moment van schrijven zien we diverse autonome kostenstijgingen op ons afkomen; deze komen voort uit externe ontwikkelingen waar we niet omheen kunnen zoals de hoge inflatie, cao-ontwikkelingen en arbeidsmarktproblematiek. We zoeken nadrukkelijk naar mitigerende maatregelen – en stijgende cao kosten zullen goeddeels gecompenseerd worden via het gemeentefonds, maar inmiddels is wel duidelijk dat een uitzetting welhaast onvermijdelijk is om de huidige kerntaken te kunnen blijven uitvoeren.

Beleidskader uitzettingen

Om wijzigingen die leiden tot een financiële uitzetting van de begroting te beoordelen heeft het Algemeen Bestuur op 19 april 2018 ingestemd met een kader, waarin is beschreven welk soort uitzettingen eventueel in aanmerking komen voor een verzoek aan gemeenten tot een hogere bijdrage.

- Reguliere indexering: indexering van loonkosten en materiële kosten op basis van een vooraf vastgestelde methodiek;
- 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;
- Nieuw beleid: nieuwe voorstellen die ter besluitvorming worden voorgelegd aan het Algemeen Bestuur via een begroting of begrotingswijziging;
- Andersoortige prijsstijgingen, die door de VRGZ beïnvloedbaar zijn, worden niet opgenomen in de conceptbegroting.

Aan de hand van dit kader kan de VRGZ een verzoek indienen bij gemeenten voor een extra bijdrage voor de genoemde categorieën.

C&R: Verwachte financiële ontwikkeling 2024 en verder

In de Kaderbrief 2024 VRGZ zijn ontwikkelingen geschetst die op de VRGZ afkomen. In de begroting zijn geen verdere mogelijkheden om dit op te lossen zonder de primaire dienstverlening aan te tasten. De hieronder beschreven autonome ontwikkelingen en wettelijke verplichtingen, die voortvloeien uit wettelijke taken van de veiligheidsregio, zijn onontkoombaar en niet beïnvloedbaar voor de VRGZ.

Overeenkomstig wat is beschreven in de Kaderbrief 2024 VRGZ is een aantal onderwerpen (inhoudelijk en financieel) geconcretiseerd in bijgevoegde begroting:

Begrotingswijziging 2023

1. Versterking Crisisbeheersing: de bijdrage vanuit het Rijk is meerjarig verwerkt in de begroting. Dat geldt ook voor de kosten met de kanttekening dat nog niet voor alle onderwerpen exact bekend is op welke wijze deze gerealiseerd worden (paragraaf 2.2, paragraaf 3.2.4 en paragraaf 6.2.1). Per

saldo verloopt dit kostenneutraal in de begroting. De wijze waarop de structurele inzet van deze middelen wordt ingezet zal voorgelegd worden aan het Algemeen Bestuur.

2. Prijsstijgingen en cao-ontwikkelingen: in de begroting is conform het “Procesvoorstel prijsstijgingen” dat is besproken in de vergadering van het Algemeen Bestuur afgelopen december voor begrotingsjaar 2023 een begrotingswijziging verwerkt. Hierin zijn de feitelijke prijsstijgingen (€ 465.000,-) die bekend waren bij het opstellen van bijgevoegde begroting en een voorstel voor de cao-ontwikkeling opgenomen gebaseerd op het principeakkoord van 28 februari 2023 (€ 2.989.000,-).

Begroting 2024

3. Reguliere indexering (die is gebaseerd op door het bestuur vastgestelde standaard uitgangspunten) van 5,10% (€ 2.340.000,-).
4. Vrijwilligersvergoedingen: het veranderende klimaat waarin we vaker worden geconfronteerd met extremer weer (zoals droogte en wind) leidt structureel tot meer incidenten. Dit extremere weer heeft, net als de energietransitie ook zijn weerslag op de complexiteit van incidenten. Hierdoor stijgt ook de gemiddelde inzetduur. Daarnaast is een groter verloop zichtbaar onder vrijwilligers en daalt de gemiddelde periode dat een vrijwilliger in dienst is. Dit is een landelijke tendens en leidt structureel tot een stijging van het aantal opleidingsuren. Deze oorzaken leiden tot een structurele stijging van de vrijwilligersvergoedingen van € 440.000,-.
5. Adviesaanvragen: Om de continuïteit en de kwaliteit van de adviesaanvragen te kunnen garanderen is een uitbreiding van de formatie van het team Veilig Bouwen nodig. Het aantal adviezen is sinds 2017 met 35% gestegen (van 1.400 naar 1.900), terwijl de formatie ongewijzigd is gebleven (zie ook paragraaf 3.1.6). Op basis van de stijging van het aantal adviezen zou 3fte extra nodig zijn. In deze begroting is een uitbreiding van 1 fte opgenomen en wordt na een jaar geëvalueerd of dit voldoende is. Deze uitzetting bedraagt € 90.000,-.
6. In 2024 start de VRGZ met de aanbesteding voor kantoorautomatisering/hostingsdiensten. Per 1 januari 2025 loopt het contract met de huidige leverancier (RAM-IT) af. Deze aanbesteding wordt samen met de GGD Gelderland-Zuid vormgegeven. Voor de aanbesteding en de implementatie worden gedurende 2024 en 2025 incidenteel extra lasten gemaakt van € 100.000,- per jaar voor de VRGZ.
7. Ontwikkeling kapitaallasten vastgoedportefeuille: De VRGZ heeft een uitgebreide vastgoedportefeuille, die de VRGZ zowel bouwkundig als financieel toekomstbestendig wil beheren. Bij een diepere analyse van het meerjarig vervangingsplan vastgoed blijkt dat de kapitaallasten in de komende jaren fors – en structureel – zullen stijgen. De stijging komt hoofdzakelijk door een onderwaardering van het vastgoed in de huidige opbouw van de kapitaallasten, veroorzaakt door het feit dat de kazernes bij overdracht van gemeenten aan VRGZ in 2014 tegen de (lagere) boekwaarde zijn overgedragen en niet tegen de (hogere) marktwaarde. Een aantal kazernes was ten tijde van de overdracht al volledig afgeschreven waardoor feitelijk geen kapitaallasten overgedragen zijn. Dit houdt in dat bij nieuwbouw ook nu ongedekte kapitaallasten ontstaan. Deze ontwikkeling wordt verder opgedreven door onder meer de stijgende rente, indexaties op bouwmateriaal en personeel, duurzaamheidseisen en algemene inflatie.

   In de komende jaren zal een aantal posten vervangen moeten worden vanwege de technische staat van de panden, de locatie ten behoeve van het primaire proces en/of duurzaamheidseisen. Naar verwachting zal in de komende jaren gemiddeld 1 kazerne per jaar vervangen worden. De ontwikkeling van de kapitaallasten is inzichtelijk gemaakt in de begroting (paragraaf 5.4.4). Daarnaast is een voorstel opgenomen in de begroting over de wijze waarop omgegaan kan worden met de lastenstijging; enerzijds door een geleidelijke stijging van de gemeentelijke

bijdrage met € 175.000,- per jaar vanaf 2025 en anderzijds door het vormen van een egalisatiereserve vanaf 2025. De egalisatiereserve heeft als doel stijgende lasten tijdelijk te dempen.

In de begroting 2024 wordt voor onderdeel 2 t/m 5 een extra bijdrage aan gemeenten gevraagd (zie Bijlage 2 voor het verloop van de bijdrage per gemeente). Binnen de begroting met het huidige dienstverleningsniveau kan dit niet opgevangen worden. Met inbegrip van bovenstaande uitzettingen is de begroting meerjarig sluitend.

In 2024 en 2025 is het resultaat € 100.000,- negatief als gevolg van de kosten voor de aanbesteding en implementatie van kantoorautomatisering en hostingsdiensten (onderdeel 6), het voorstel is om dit bedrag gedurende twee jaar te onttrekken aan de algemene reserve. Voor onderdeel 7 is het voorstel de gemeentelijke bijdrage vanaf 2025 per jaar met € 175.000,- te laten stijgen en dit na 4 jaar te evalueren.

In de Programmabegroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 is zoveel mogelijk rekening gehouden met de nu al voorzienbare ontwikkelingen die op de VRGZ afkomen.

RAV: Verwachte financiële ontwikkeling 2024 en verder

Het verwachte resultaat voor het programma RAV is nul, in de ramingen is uitgegaan van de afspraken die gemaakt zijn met de verzekeraars voor 2023. De onderhandelingen voor 2024 zijn nog niet opgestart.

Risico's

In paragraaf 5.1.2 van bijgevoegde begroting worden de ontwikkelingen geschetst die in de toekomst financiële risico's met zich mee kunnen brengen. De omvang van deze risico's is nu nog niet exact bekend. Wel is een stijging van de omvang van de risico's zichtbaar ten opzichte van de begroting 2023 hetgeen een logisch gevolg is van de onzekerheden met betrekking tot de oorlog in Oekraïne, inflatie etc.

Indien het Algemeen Bestuur instemt met de resultaatbestemming uit de jaarrekening 2022 is de algemene reserve conform de bestuurlijke gewenste norm van 5,0%. De verwachte beschikbare weerstandscapaciteit is niet toereikend om de geïnventariseerde en gecalculeerde risico's (zie paragraaf 5.1) te dekken.

Naarmate de gecalculeerde risico's zich daadwerkelijk voordoen zal de VRGZ hiervoor vanuit de deelnemende gemeenten gecompenseerd dienen te worden om zodoende de continuïteit van haar kerntaken te borgen dan wel vanuit het algemeen bestuur een opdracht krijgen tot een taakstelling die zoals de afgelopen jaren al kenbaar is gemaakt de kerntaken zal raken.

Procedure

Wij leggen de Jaarstukken 2022, begrotingswijziging 2023 en de concept Programmabegroting 2024 voor en verzoeken u om uw zienswijze over deze onderwerpen het liefst vóór 15 juni 2023 aan ons kenbaar te maken. Met inachtneming van uw zienswijze kunnen de Jaarstukken 2022 begrotingswijziging 2023 en Programmabegroting 2024 in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 14 september 2023 worden vastgesteld. De VRGZ dient de begroting 2024 vóór 15 september aan de Provincie te sturen.

Het Dagelijks Bestuur,

namens deze,

de voorzitter, [redacted]

drs. H.M.F. Bruls

de secretaris, [redacted]

drs. J.A.P. van Kastel

Bijlage 1 Reacties kaderbrief VRGZ

Gemeente	Inhoud
West Maas en Waal Beuningen, Wijchen, Druten, Zaltbommel, Maasdriel	**Grote mate van onzekerheid inzichtelijk maken begroting** Iedere publiekrechtelijke en privaatrechtelijke instantie, waaronder gemeenten en de veiligheidsregio's, hebben te maken met verschillende ontwikkelingen die een grote mate van onzekerheid met zich meebrengen. Daar zal iedere instantie op moeten anticiperen, het is daarom belangrijk om inzichtelijk te maken hoe met deze onzekerheden om wordt gegaan of omgegaan kan worden, zodat we gezamenlijk vooruit kunnen kijken. Echter, concrete uitwerkingen wat deze onzekerheden op financieel of organisatorisch gebied voor de veiligheidsregio tot gevolg kunnen hebben, wordt niet beschreven. In de conceptbegroting 2024 verwachten we daarom een concretere uitwerking daarvan. We verwachten een sluitend stuk. Daarnaast wenst de raad om een reële doorvertaling te maken van de financiële risico's in de begroting. Verder wil de raad dat de VRGZ ontwikkelingen die de VRGZ financieel raken blijft monitoren en zoveel als mogelijk binnen de bestaande budgetsystematiek opvangt. *Voor zover mogelijk zijn die ontwikkelingen beschreven in bijgevoegde conceptbegroting en zijn concrete voorstellen toegelicht in deze Raadsbrief. Een aantal ontwikkelingen zoals de inflatie is nog niet in kaart te brengen.* +Beuningen + Zaltbommel +Maasdriel: Tot slot gaan we ervan uit dat de BRN-normering van 4,94% volgens besluitvorming AB, wordt aangehouden. *De BRN methodiek is opgenomen in de conceptbegroting.* +West Maas en Waal: In de toekomst wenst de raad dat bij duiding en risico's een indicatieve reikwijdte wordt aangegeven van de noodzakelijke kosten zodat vroegtijdig daarop kan worden geanticipeerd. *Zie antwoord hierboven ten aanzien van de onzekerheden in de begroting.* +Zaltbommel: Het is u bekend dat in een aantal kernen van de gemeente Zaltbommel de opkomsttijden van de ambulance nog steeds reden zijn tot grote zorg. In eerdere schrijvens hebben wij u daarover bericht. Er is sinds vorig een jaar een kleine positieve trend waarneembaar maar de zorgen zijn hiermee voor ons nog niet weggenomen. In een eerder bericht is door uw RAV aangegeven dat gewerkt wordt aan uitbreiding van de paraatheid. Wij zijn benieuwd of dit inmiddels is gelukt en of dit leidt tot resultaat. We worden hier dan ook graag van op de hoogte gehouden en zullen de resultaten nauwlettend blijven volgen.
Nijmegen	Positieve zienswijze op de kaderbrief 2024. Op een aantal punten zouden wij graag meer duiding willen hebben: Voor wat betreft de vluchtelingencrisis heeft de VRGZ aangegeven dat de inzet van de Veiligheidsregio's stopt medio 2023. Het college zou graag meer duiding zien op de afhechting van deze taak. Hoe zeker is dat en hoe wordt dit geëvalueerd richting de toekomst? En welke middelen zijn (tijdelijk) verworven en ingezet, die vanaf 2024 wegvallen? In de kaderbrief wordt gesproken over structurele gelden voor de versterking van crisisbeheersing, met name voor langdurige crises. Kan de VRGZ al meer duiding geven over de invulling daarvan en wat dit eventueel betekent voor de taak van gemeenten? Ook de economische situatie (inflatie en renteontwikkeling) wordt aangehaald. Los van de financiële bijdragen van de deelnemende gemeenten in de GR, zouden wij graag een meer inhoudelijke beoordeling zien waaruit duidelijk wordt wat dit betekent in termen van veiligheidsrisico's. *De kosten die samenhangen met inzet voor de opvang van ontheemden en asielzoekers verlopen voor de VRGZ kostenneutraal. De verwachting is dat vanaf 2024 de werkzaamheden en daarmee ook de kosten en opbrengsten zullen vervallen conform afspraak met het Rijk.*

	De bijdrage vanuit het Rijk voor de versterking van crisisbeheersing is meerjarig verwerkt in de begroting. Dat geldt ook voor de kosten met de kanttekening dat nog niet voor alle onderwerpen exact bekend is op welke wijze deze gerealiseerd worden (paragraaf 2.2, paragraaf 3.2.4 en paragraaf 6.2.1). Per saldo verloopt dit kostenneutraal in de begroting. De wijze waarop de structurele inzet van deze extra middelen wordt ingezet zal voorgelegd worden aan het Algemeen Bestuur.
Buren	Wij vragen aandacht voor de volgende onderdelen van de kaderbrief: - Inzake de onzekerheid van diverse ontwikkelingen en risico's schrijft u dat het de vraag is of de extra lasten tijdig inzichtelijk zijn. Diverse kosten in het kader van de Wet open overheid zijn hier een voorbeeld van. Als gemeente ontvangen wij hier extra middelen voor, echter is het onduidelijk of de kosten van alle GR-en en de lokale kosten hiermee gedekt zijn. Wij verzoeken u om deze en soortgelijke lasten, waar mogelijk, inzichtelijker te maken middels een inschatting van (brandbreedte van) de financiële impact en het effect hiervan op de gemeentelijke bijdrage. *In bijgevoegde conceptbegroting heeft de VRGZ de extra lasten op diverse onderwerpen in beeld gebracht. Voor de WOO is het op dit moment nog te vroeg om een reële inschatting te maken.* - Inzake de Omgevingswet schrijft u dat de effecten van de volledige implementatie zich kunnen vertalen in benodigde capaciteit en een aangepast niveau van adviseurs, afgestemd op nieuwe uitdagingen. Gezien de lange aanloop tot dusver, verzoeken wij u om dit inzichtelijker te maken, door middel van een inschatting van de (bandbreedte van) de financiële impact. *De Omgevingswet ziet veiligheid als een belangrijk deel van de fysieke leefomgeving. Omgevingsplannen moeten daarom expliciet rekening houden met het voorkomen, beperken en bestrijden van branden, rampen en crises en de geneeskundige hulpverlening.* *Dat vraagt in de advisering naast de klassieke brandweerthema's ook meer aandacht voor de zorg- en multidisciplinaire thema's. Daarbij is de veiligheidsregio niet altijd de inhoudelijke expert maar heeft deze wel een rol vanuit de (multidisciplinaire) netwerkfunctie. Samen met de brandweer wordt invulling aan deze adviespositie van de veiligheidsregio gegeven. Hierbij is naast inzet van de Brandweer extra inzet voor advisering nodig van de sector Crisisbeheersing. De omvang van de inzet is op dit moment nog niet duidelijk.*
Berg en Dal	De gemeenteraad heeft kennis genomen van de kaderbrief en ziet graag dat de VRGZ de onzekerheden voor de begroting 2024 inzichtelijk maakt. Hieronder staat het bezwaar nader gemotiveerd. **Maak onzekerheid begroting inzichtelijk** Door de hoge inflatie en de daarmee gepaard gaande stijgende kosten, in combinatie met krapte op de arbeidsmarkt, nieuwe eisen en taken, geeft de Kaderbrief VRGZ 2024 een onzeker beeld over de financiële toekomst en begroting van 2024. Deze onzekerheden zijn niet uniek voor de VRGZ. Hoewel de raad enerzijds begrip heeft voor de omstandigheden, vindt zij wel dat de VRGZ – net als ieder andere publiekrechtelijke instantie – tot een gedegen en overzichtelijke begroting dient te komen voor 2024. Mogelijke kosten en verhogingen dienen te worden berekend en aan betrokken gemeenten inzichtelijk worden gemaakt. Daarnaast wenst de raad om een reële doorvertaling te maken van de financiële risico's in de begroting. Wij willen in principe vasthouden aan de vaste afspraak, dat de VRGZ de verhoogde kosten zoveel mogelijk zelf binnen de bestaande budgetsystematiek inclusief toegestane indexering opvangt. Indien dit door externe omstandigheden en ontwikkelingen echt niet mogelijk lijkt te zijn (en als dekking wordt gedacht aan een extra bijdrage van de gemeenten), verwachten wij een goed onderbouwd voorstel voor de beoogde dekking van deze extra kosten

	Zie antwoorden hierboven **Verbetering informatieveiligheid** Aangezien meerdere gemeenten in het Rijk van Nijmegen, die tevens onderdeel uitmaken van de Veiligheidsregio Gelderland-Zuid, zich momenteel net als de Veiligheidsregio Gelderland-Zuid bezig houden met het verbeteren van hun informatieveiligheid, roepen wij u op om slimme manieren van samenwerken te onderzoeken, bijvoorbeeld bij het hosten van de IT-infrastructuur. Mogelijk kunnen hierdoor onnodige kosten worden voorkomen en kunnen betrokken gemeenten, ICT Rijk van Nijmegen en de Veiligheidsregio Gelderland-Zuid samen profiteren van een hoger veiligheidsniveau dan zij afzonderlijk zouden bereiken. *Het verbeteren van de informatieveiligheid is ook voor de VRGZ een speerpunt. Per 1 januari 2023 voldoet de VRGZ aan de Baseline Informatieveiligheid Overheid (BIO) volwassenheidsniveau 3. Dit conform de afspraken die in het Veiligheidsberaad in 2022 met alle veiligheidsregio's zijn afgesproken. De ambitie van de VRGZ is echter om te voldoen aan niveau 4. Dit om voorbereid te zijn om een toekomst waarin een mogelijke vitaalverklaring van de sector voor aanvullende eisen gaat zorgen. Net als in 2023 zal ook in 2024 het onderwerp Informatieveiligheid daarom hoog op de agenda staan. De VRGZ zet daarbij in op samenwerking met de diverse betrokken partners waar mogelijk.* **Energieneutraal** Ten slotte hebben wij begrepen dat u voornemens bent om uw vastgoed (in overeenstemming met het Klimaatakkoord) tot 2050 energieneutraal te maken. Onze gemeente streeft er echter naar om in 2050 klimaatneutraal te zijn, maar liever nog in 2040. Wij willen maximaal inzetten op duurzaamheid en daarbij zelf het goede voorbeeld geven. Wij vragen u derhalve om te onderzoeken hoe verduurzaming van uw vastgoed in de gemeente Berg en Dal tot 2040 gerealiseerd zou kunnen worden (en welke kosten hiervoor zouden ontstaan). *Uit de doorkijk wat betreft de verduurzaming van het vastgoed blijkt dat de VRGZ voor een grote financiële en technische opgave staat om de gehele portefeuille van BENG (bijna energieneutraal gebouw) naar ENG (energieneutraal gebouw) te krijgen. Een versnelling vraagt extra investering. Het mandaat voor een dergelijke opdracht ligt bij het Algemeen Bestuur.*
Culemborg	**Kaderbrief 2024** De rode draad is de grote mate van onzekerheid. De VRGZ gaat in financiële zin een onzekere toekomst tegemoet. De genoemde ontwikkelingen met bijbehorende risico's gaan de komende jaren voor grote financiële onzekerheid zorgen. De factoren die meespelen zijn omvangrijker qua impact en onvoorspelbaarheid en tegelijkertijd minder beïnvloedbaar dan voorgaande jaren. **Een onzekere financiële toekomst** De VRGZ geeft aan zoveel mogelijk binnen de bestaande budgetsystematiek op te vangen, hoewel het de vraag is of ontwikkelingen en risico's tijdig en waar mogelijk volledig inzichtelijk zijn. Het verzoek is om zo spoedig mogelijk zodra de definitieve indexcijfers bekend zijn dat deze aan de deelnemende gemeenten worden gecommuniceerd. Dus voordat begroting 2024 aan de deelnemers wordt voorgelegd. Daarnaast het verzoek om inzicht in de maatregelen die worden genomen om de kosten zo veel mogelijk te beperken. Tevens is er de behoefte om inzicht te krijgen welke kostenstijgingen voortkomen uit nieuw beleid en welke kosten stijgingen voortkomen uit externe factoren waar geen invloed op is. Verder moeten budgetoverschrijdingen zoveel mogelijk in de eigen bedrijfsvoering worden opgevangen. Wanneer toch sprake is van onvoldoende middelen dan, wil de gemeente Culemborg hier tijdig over worden geïnformeerd. Dit kan namelijk betekenen dat de gemeente in de begroting 2024 extra middelen moet opnemen voor de bijdrage aan de VRGZ.

	Zie antwoorden hierboven.
Heumen	In de Kaderbrief worden verschillende ontwikkelingen en risico's geschetst, welke onzekerheden met zich mee brengen. Het is van belang om inzichtelijk te krijgen wat de (financiële) gevolgen zijn van deze ontwikkelingen en risico's. Deze concrete uitwerkingen missen we nu nog. Wij vragen de VRGZ nadrukkelijk om in de conceptbegroting 2024 een concreter beeld te geven van de gevolgen en financiële risico's. Daarnaast is het van belang dat getracht moet worden eventuele kostenverhogingen zoveel als mogelijk binnen de budgetsystematiek op te vangen. Bovenal merken wij op dat de VRGZ eerder heeft aangegeven niet meer te beschikken over voldoende algemene reserves en mede daarom werkt met een beleidsarme begroting. Juist om die redenen is het aanbieden van een Kaderbrief 2024 met vele financiële onzekerheden alarmerend. Het is dus te verwachten dat, gelet op de in de Kaderbrief genoemde onzekerheden, er flinke tekorten gaan ontstaan. Dat vraagt om meer duidelijkheid en een vooruitziende blik. *Zie antwoorden hierboven.* Daarnaast vragen wij aandacht voor de visie op de brandweerzorg. De brandweer is gestart met de ontwikkeling van een visie op de brandweerzorg voor de jaren 2023-2027. Ons inziens is brandweerzorg continu in ontwikkeling in een snel veranderende maatschappij. Dit hoort volgens ons bij de dagelijkse praktijk. Het maakt de kaderbrief duidelijker als er dan ook een visie wordt gegeven. Wat betreft de vastgoedportefeuille en duurzaamheid merken wij op dat: • De kazernes zijn vanaf eind december 2013 gefaseerd overgegaan van de gemeenten naar de VRGZ. Sindsdien geeft u aan dat er iets moet gebeuren. Wanneer komt er een voorstel waar wij als gemeente de toekomst mee in kunnen? *In bijgaande conceptbegroting zijn consequenties in beeld gebracht en is een dekkingsvoorstel opgenomen voor de stijgende kapitaallasten.* • In 2022 heeft de VRGZ de eerste stappen gezet om te komen tot een meerjarige visie op duurzaamheid. Waarom wordt deze visie niet gedeeld in deze kaderbrief? *In de jaarrekening 2022 (paragraaf 4.4.3) is de visie opgenomen. In 2023 zal dit verder geconcretiseerd worden.*
Neder-Betuwe	Wij hebben kennis genomen van de Kaderbrief 2023. Wij stemmen in met de Kaderbrief. Als kanttekening willen wij wel twee zaken meegeven. 1. Het percentage waar de gemeenten voor gecompenseerd worden vanuit het Rijk, staat niet in verhouding met de huidige inflatie. 2. In de Kaderbrief geeft u aan dat we een onzekere financiële toekomst tegemoet gaan en dat het de vraag is of de extra lasten op tijd inzichtelijk zijn. We missen een toelichting over de wijze waarop we als gemeente begrotingswijzigingen mogen verwachten. Graag ontvangen we uw reactie op deze twee punten. *Wij herkennen het beeld dat de indexatie vanuit het Rijk op dit moment niet voldoende is om de inflatie op te vangen.* *Het Algemeen Bestuur heeft ingestemd met het voorstel om een begrotingswijziging in te dienen voor 2023 en deze wijziging gelijktijdig aan te bieden met de conceptbegroting 2024.*
West Betuwe	Wij geven een zienswijze op de Kaderbrief 2024. Wij vragen om meer duidelijkheid over de volgende onderdelen van de Kaderbrief: - Inzake de vastgoedportefeuille schrijft u dat de kapitaallasten de komende jaren fors stijgen. De oorzaak hiervan is volgens u dat de kazernes tegen boekwaarde zijn overgedragen van de gemeenten aan de VRGZ, niet tegen marktwaarde. Wij constateren dat de oorzaak van de forse stijging niet de overdracht tegen boekwaarde is, maar het feit dat er weinig of geen

	kapitaallasten zijn overgedragen vanuit de gemeenten richting de VRGZ. Voor onze gemeente is dit echter nagenoeg niet het geval. In de drie rechtsvoorgangers van de gemeente West Betuwe zijn namelijk vier nieuwgebouwde kazernes opgeleverd, die zijn overgedragen aan de VRGZ. Desondanks loopt de vergoeding vanuit onze gemeente niet af, als gevolg van jaarlijks steeds lagere rentelasten. In plaats daarvan betaalt West Betuwe een stijgende vergoeding, doordat geen rekening gehouden wordt met de aflopende boekwaarde en wel met een jaarlijkse indexering. Om die reden verzoeken wij u om inzichtelijk te maken hoe eventuele budgettekorten in dit kader gedekt zullen worden en, indien hiervoor extra middelen vanuit de gemeenten gevraagd worden, op basis van welke verdeelsleutel dit plaatsvindt. *In bijgaande conceptbegroting zijn consequenties in beeld gebracht en is een dekkingsvoorstel opgenomen voor de stijgende kapitaallasten.* - Inzake de Omgevingswet schrijft u dat de effecten van de volledige implementatie zich kunnen vertalen in benodigde capaciteit en een aangepast niveau van adviseurs, afgestemd op nieuwe uitdagingen. Gezien de lange aanloop tot dusver, verzoeken wij u om dit inzichtelijker te maken, door middel van een inschatting van de (bandbreedte van) de financiële impact. *De Omgevingswet ziet veiligheid als een belangrijk deel van de fysieke leefomgeving. Omgevingsplannen moeten daarom expliciet rekening houden met het voorkomen, beperken en bestrijden van branden, rampen en crises en de geneeskundige hulpverlening.* *Dat vraagt in de advisering naast de klassieke brandweerthema's ook meer aandacht voor de zorg- en multidisciplinaire thema's. Daarbij is de veiligheidsregio niet altijd de inhoudelijke expert maar heeft deze wel een rol vanuit de (multidisciplinaire) netwerkfunctie. Samen met de brandweer wordt invulling aan deze adviespositie van de veiligheidsregio gegeven. Hierbij is naast inzet van de Brandweer extra inzet voor advisering nodig van de sector Crisisbeheersing. De omvang van de inzet is op dit moment nog niet duidelijk.*

Bijlage 2 Verloop gemeentelijke bijdrage per gemeente

Gemeenten	Aantal inwoners*	Gemeentelijke bijdrage 2023	Prijsstijging (1)	Loonsomstijging (2)	Vrijval bestemde reserve prijsstijging (3)	Gewijzigde gemeentelijke bijdrage 2023
Berg en Dal	35.320	2.452.216	26.883	172.745	-15.602	2.636.242
Beuningen	26.568	1.491.016	16.345	105.034	-9.487	1.602.908
Buren	27.628	2.264.208	24.822	159.501	-14.406	2.434.125
Culemborg	29.620	2.074.171	22.738	146.114	-13.197	2.229.826
Druten	19.518	1.143.414	12.535	80.547	-7.275	1.229.221
Heumen	16.795	1.277.414	14.004	89.987	-8.128	1.373.277
Maasdriel	26.040	1.863.681	20.431	131.286	-11.858	2.003.540
Neder-Betuwe	25.545	1.717.084	18.824	120.959	-10.925	1.845.942
Nijmegen	182.000	14.740.790	161.599	1.038.406	-93.789	15.847.006
Tiel	42.600	2.805.328	30.754	197.620	-17.849	3.015.853
West Betuwe	52.633	4.189.183	45.925	295.104	-26.654	4.503.558
West Maas en Waal	19.850	1.524.310	16.710	107.379	-9.698	1.638.701
Wijchen	41.522	2.697.137	29.568	189.998	-17.161	2.899.542
Zaltbommel	30.500	2.195.894	24.073	154.688	-13.971	2.360.684
Totaal	**576.139**	**42.435.846**	**465.211**	**2.989.368**	**-270.000**	**45.620.425**

* Bron: inwonersaantallen uit de Begrotingsrichtlijnen 2024 voor gemeenschappelijke regelingen in de regio Nijmegen (BRN).

Gemeenten	Aantal inwoners*	Gewijzigde gemeentelijke bijdrage 2023	Prijsstijging 2023 (3)	Index 2024 (5,10%)	Toename advies aanvragen (4)	Vrijwilligers vergoeding (5)	Gemeentelijke bijdrage 2024
Berg en Dal	35.320	2.636.242	15.602	135.244	5.201	25.426	2.817.715
Beuningen	26.568	1.602.908	9.487	82.232	3.162	15.460	1.713.249
Buren	27.628	2.434.125	14.406	124.875	4.802	23.477	2.601.685
Culemborg	29.620	2.229.826	13.197	114.394	4.399	21.506	2.383.322
Druten	19.518	1.229.221	7.275	63.061	2.425	11.856	1.313.838
Heumen	16.795	1.373.277	8.128	70.452	2.709	13.245	1.467.811
Maasdriel	26.040	2.003.540	11.858	102.785	3.953	19.324	2.141.460
Neder-Betuwe	25.545	1.845.942	10.925	94.700	3.642	17.804	1.973.012
Nijmegen	182.000	15.847.006	93.789	812.981	31.262	152.840	16.937.880
Tiel	42.600	3.015.853	17.849	154.719	5.950	29.087	3.223.458
West Betuwe	52.633	4.503.558	26.654	231.041	8.885	43.436	4.813.574
West Maas en Waal	19.850	1.638.701	9.698	84.068	3.233	15.805	1.751.505
Wijchen	41.522	2.899.542	17.161	148.752	5.720	27.966	3.099.141
Zaltbommel	30.500	2.360.684	13.971	121.108	4.657	22.768	2.523.187
Totaal	**576.139**	**45.620.425**	**270.000**	**2.340.212**	**90.000**	**440.000**	**48.760.837**

Gemeenten	Aantal inwoners*	Gemeentelijke bijdrage 2024	Toename kapitaallasten (6)	Gemeentelijke bijdrage 2025	Toename kapitaallasten (6)	Gemeentelijke bijdrage 2026	Toename kapitaallasten (6)	Gemeentelijke bijdrage 2027
Berg en Dal	35.320	2.817.715	10.113	2.827.828	10.113	2.837.941	10.113	2.848.054
Beuningen	26.568	1.713.249	6.149	1.719.398	6.149	1.725.547	6.149	1.731.696
Buren	27.628	2.601.685	9.337	2.611.022	9.337	2.620.359	9.337	2.629.696
Culemborg	29.620	2.383.322	8.554	2.391.876	8.554	2.400.430	8.554	2.408.984
Druten	19.518	1.313.838	4.715	1.318.553	4.715	1.323.268	4.715	1.327.983
Heumen	16.795	1.467.811	5.268	1.473.079	5.268	1.478.347	5.268	1.483.615
Maasdriel	26.040	2.141.460	7.685	2.149.145	7.685	2.156.830	7.685	2.164.515
Neder-Betuwe	25.545	1.973.012	7.081	1.980.093	7.081	1.987.174	7.081	1.994.255
Nijmegen	182.000	16.937.880	60.789	16.998.669	60.789	17.059.458	60.789	17.120.247
Tiel	42.600	3.223.458	11.569	3.235.027	11.569	3.246.596	11.569	3.258.165
West Betuwe	52.633	4.813.574	17.276	4.830.850	17.276	4.848.126	17.276	4.865.402
West Maas en Waal	19.850	1.751.505	6.286	1.757.791	6.286	1.764.077	6.286	1.770.363
Wijchen	41.522	3.099.141	11.123	3.110.264	11.123	3.121.387	11.123	3.132.510
Zaltbommel	30.500	2.523.187	9.055	2.532.242	9.055	2.541.297	9.055	2.550.352
Totaal	**576.139**	**48.760.837**	**175.000**	**48.935.837**	**175.000**	**49.110.837**	**175.000**	**49.285.837**

Jaarstukken 2022



Colofon

Versienummer:	1.0
Datum:	31 maart 2023
Status:	Definitief
Omslagfoto:	Concept in beeld, oefenen op de oefenbasis Weeze, oktober 2022

Inhoudsopgave

Voorwoord **4**
Leeswijzer **5**
1 Inleiding en ontwikkelingen **7**
1.1 Veiligheidsregio Gelderland-Zuid 7
1.2 Regionaal Beleidsplan 8
1.3 Accenten 10
1.4 Specifieke risico's 11
2 Programma Crisis- en Rampenbestrijding **14**
2.1 Resultaten beleidsmatige ontwikkelingen Brandweer 14
2.2 Operationele prestaties brandweer 16
2.3 Crisisbeheersing 19
3 Programma Regionale Ambulance Voorziening (RAV) **23**
3.1 Ambulancezorg Gelderland-Zuid 23
3.2 Prestaties 26
4 Paragrafen **28**
4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 28
4.2 Onderhoud kapitaalgoederen 35
4.3 Financiering 36
4.4 Organisatie en bedrijfsvoering 39
4.5 Verbonden partijen 44
5 Jaarrekening **46**
5.1 Balans per 31 december 46
5.2 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 48
5.3 Grondslagen van resultaatbepaling en waardering 49
5.4 Toelichting balans 53
5.5 Overzicht baten en lasten programma Crisis- en Rampenbestrijding 62
5.6 Toelichting programma Crisis- en Rampenbestrijding 65
5.7 Overzicht baten en lasten programma Regionale Ambulance Voorziening 74
5.8 Toelichting programma Regionale Ambulance Voorziening 76
5.9 Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid 83
5.10 SiSa-bijlage bij de jaarrekening 85
5.11 Publicatie in het kader van de Wet Normering Topinkomens 89
5.12 Taakvelden 92
5.13 Opvang ontheemden Oekraïne en crisisnoodopvang 95
5.14 Overige gegevens: Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 97
6 Bijlagen **104**
6.1 Budgetopbouw aanvaardbare kosten ambulancedienst 104
6.2 Budgetopbouw aanvaardbare kosten meldkamer ambulancedienst 106
6.3 Verloop nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot 107
6.4 Specificatie van het financieringstekort/-overschot 108
6.5 Investeringen 109
6.6 Leningen 113
6.7 Bijdrage deelnemende gemeenten 114
6.8 Beleidsindicatoren 115
6.9 Bestuur en vaststelling jaarrekening 116
7 Verklaring van afkortingen **121**

Voorwoord

Waar de jaren 2020 en 2021 in het teken stonden van de bestrijding van de gevolgen van de coronapandemie, werd 2022 vooral gekenmerkt door de oorlog in Oekraïne, een tekort aan opvangplekken voor Oekraïense ontheemden en asielzoekers, stijgende inflatie en toenemende maatschappelijke onrust.

Deze ontwikkelingen hebben effect gehad op de activiteiten van de Veiligheidsregio Gelderland-Zuid (VRGZ). Zo werd ondersteuning verleend in het creëren van opvangplekken voor verschillende groepen die een veilig onderkomen zochten. Dit heeft de samenwerking met gemeenten verder verstevigd. De burgemeesters van de regio ontmoetten elkaar zeer regelmatig om de problematiek door te spreken in een bestuurlijk overleg; in korte tijd kon door de gemeenten en VRGZ gezamenlijk veel gerealiseerd worden.

De coronacrisis en de problematiek rond de opvang hebben laten zien dat de samenwerking binnen veiligheidsregio's zich niet langer alleen zal richten op 'flitscrises' maar dat we ons ook moeten prepareren op andersoortige, langdurige en regio-overstijgende crises. Lokale overheden en Rijksoverheid hebben elkaar nodig om nieuwe complexe vraagstukken het hoofd te kunnen bieden. Dit wordt meegenomen in de voorbereiding op een nieuw wetgevend kader voor de veiligheidsregio's. In 2022 zijn de eerste lijnen van de nieuwe wetgeving zichtbaar geworden in de Contourennota Versterking Crisisbeheersing en Brandweerzorg. Deze lijnen zullen naar verwachting in 2023 tot nieuwe wetgeving leiden.

Naast de ondersteuning in de corona- en opvangproblematiek voerde de VRGZ haar hoofdtaken uit: de operationele dienstverlening op de terreinen van brandweer- en ambulancezorg, de meldkamer en de voorbereiding op en bestrijding van crises en rampen. De activiteiten zoals beschreven in het Regionaal Beleidsplan 2020-2023 zijn op sommige vlakken door de inzet in de opvang vertraagd.

In 2022 werd verder gewerkt aan het samenvoegen van de regionale meldkamers naar de meldkamer Oost-Nederland. Een belangrijke stap hierin was het instemmen van de Algemeen Besturen van de vijf betrokken veiligheidsregio's met het organisatie- en formatieplan. Per 21 maart 2023 zal de migratie naar Apeldoorn een feit zijn.

Van de medewerkers van de VRGZ, gemeenten en hun partners heeft het afgelopen jaar weer veel gevraagd. Naast reguliere taken vroegen geopolitieke en maatschappelijke ontwikkelingen om extra inspanningen. Het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Gelderland-Zuid spreekt dan ook haar waardering uit voor de grote inzet die is gepleegd in het afgelopen jaar.

Het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Gelderland-Zuid
Maart 2023

Leeswijzer

In deze jaarstukken wordt conform bestuurlijke afspraak gerapporteerd over de substantiële afwijkingen ten opzichte van de begroting 2022. Wanneer de activiteiten zich hebben ontwikkeld conform de begroting is er geen reden tot rapporteren. Hierdoor krijgen het bestuur en de gemeenteraden beter zicht op de belangrijkste inhoudelijke activiteiten en prestaties.

De lay-out van de stukken is gewijzigd. Om beter aan te sluiten bij het digitaal lezen op PC, laptop of tablet is het jaarverslag horizontaal ontworpen. De jaarrekening (vanaf hoofdstuk 5) heeft nog steeds een verticaal ontwerp in verband met de leesbaarheid van de vele tabellen.

De jaarstukken 2022 zijn als volgt opgebouwd:

Hoofdstuk	Inhoud
1	Een algemene inleiding met de belangrijkste ontwikkelingen in 2022 en de belangrijkste resultaten gerelateerd aan het beleidsplan 2020 – 2023.
2	Een beschrijving van de beleidsmatige en operationele resultaten van het programma Crisis- en Rampenbestrijding: Brandweer en Crisisbeheersing.
3	Een beschrijving van de beleidsmatige en de operationele resultaten van het programma Regionale Ambulancevoorziening (RAV).
4	Een financieel-technisch hoofdstuk: de voorgeschreven paragrafen van verantwoording: ▪ weerstandsvermogen en risicobeheersing; ▪ onderhoud kapitaalgoederen; ▪ financiering; ▪ organisatie en bedrijfsvoering; ▪ verbonden partijen.
5	De balans en baten en lasten over het jaar 2022: de financiële resultaten van beide programma's met een analyse van de totstandkoming hiervan. Tevens een beschrijving van de samenstelling van het bestuur van de VRGZ en de portefeuilleverdeling hierbinnen.
6	Bijlagen.
7	Verklaring van de gebruikte afkortingen.

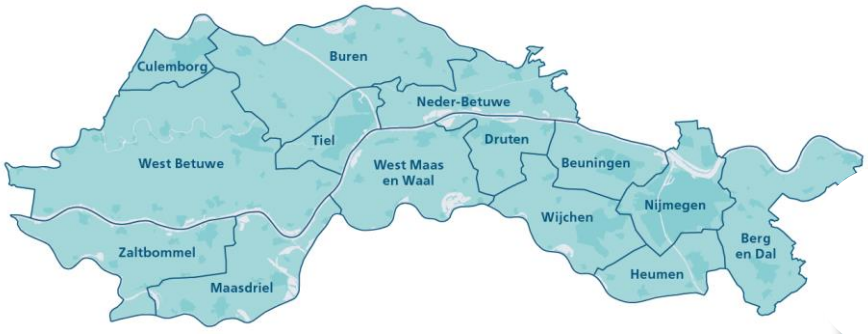
1

Inleiding



1 Inleiding en ontwikkelingen

1.1 Veiligheidsregio Gelderland-Zuid



Figuur 1.1: geografische omvang VRGZ

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

In dit jaarverslag wordt teruggeblikt op de activiteiten die in de begroting 2022 werden aangekondigd en relevante ontwikkelingen die zich in 2022 voordeden.

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

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

van een veilige leefomgeving. Naast het uitvoeren van basistaken is gewerkt aan een aantal specifieke ontwikkelingen: versterking samenwerking en afstemming; risicogerichte benadering; versterken weerbare samenleving en het toekomstbestendig houden van de veiligheidsregio. Ook was er in 2022 extra aandacht voor de gevolgen van specifieke risico's: cyberrisico's, criminaliteit voor fysieke leefomgeving/fysieke veiligheid, extreem weer en energietransitie.

1.2 Regionaal Beleidsplan

Regionaal Beleidsplan 2020-2023

Een aantal activiteiten is afgerond of opgenomen in reguliere taken. De meeste activiteiten lopen nog, waarvan een aantal met vertraging door de coronacrisis, de opvang van ontheemden uit Oekraïne en crisisnoodopvang voor asielzoekers. Sommige activiteiten lopen langer door dan gepland door aanpassingen van de aanpak, personeelswisselingen of door bijvoorbeeld het naar achteren schuiven van de ingangsdatum van de Omgevingswet. Daarnaast heeft ook de coronacrisis zeker in de maanden januari en februari nog impact gehad op onze organisatie. In de volgende hoofdstukken wordt hier, waar relevant, nader op ingegaan.
Naast de activiteiten uit het regionaal beleidsplan wordt een aantal ontwikkelingen onderscheiden met effect op de activiteiten van VRGZ die programma-overstijgend zijn of nog niet bekend waren bij het opstellen van de begroting 2022.

Corona- en opvangcrisis

In 2022 heeft de VRGZ in de eerste periode nog veel te maken met de effecten van de coronacrisis.
Deze crisis werd echter opgevolgd door een volgende crisis. Door het uitbreken van de oorlog in Oekraïne in februari 2022 werd Nederland geconfronteerd met een grote stroom Oekraïense ontheemden. Om deze mensen onderdak te kunnen bieden, hebben Nederlandse gemeenten, op verzoek van de Rijksoverheid en met ondersteuning van de veiligheidsregio's, een groot aantal noodopvangplekken gerealiseerd. Deze taakstelling veroorzaakt na de coronacrisis wederom extra druk bij medewerkers van de veiligheidsregio en gemeenten omdat ze naast hun reguliere taken gedurende een langere periode een rol moeten vervullen in deze taakstelling. Naast de opvang van Oekraïners kregen de gemeenten in 2022 het verzoek ter ontlasting van het aanmeldcentrum in Ter Apel, opvangplekken voor asielzoekers te creëren. Ook hierin hebben de veiligheidsregio's een coördinerende en faciliterende rol. De VRGZ heeft voor haar coördinerende taak met betrekking tot de opvang van ontheemden uit Oekraïne, crisisnoodopvang asielopvang en versnelde uitplaatsing statushouders een programmateam ingericht. Op de hoofdtaak van de VRGZ, de operationele dienstverlening op de terreinen van brandweer, ambulancezorg en de meldkamer, hebben deze nieuwe opgaven in 2022 tot nu toe beperkte negatieve invloed gehad. Wel is een effect te zien op ontwikkelingen genoemd in het regionaal beleidsplan 2020 – 2023. Een deel van de werkzaamheden uit het beleidsplan is uitgesteld, zodat medewerkers kunnen bijdragen aan de regionale crisisorganisatie c.q. het programmateam. Ook Bedrijfsvoering, bijvoorbeeld Financiën & Inkoop en Vastgoed- & Facility Management, en de brandweer (adviseurs risicobeheersing die adviseren met betrekking tot de brandveiligheid van opvanglocaties, toezicht houden en

voorlichting geven), hebben daardoor te maken met onvoorziene extra taken.

Evaluatie wet veiligheidsregio's

In december 2020 is de evaluatie Wet veiligheidsregio's (Wvr) afgerond. De Commissie evaluatie Wet veiligheidsregio's (Commissie Muller) heeft de doeltreffendheid en de effecten van de Wvr en onderliggende regelgeving in de praktijk onderzocht. Deze commissie adviseert om de wetgeving te vereenvoudigen en crisisbeheersing en brandweerzorg te blijven organiseren via een gemeenschappelijke regeling. Daarnaast is het advies om de brandweer wettelijk te positioneren als het orgaan dat verantwoordelijk is voor het adviseren, stimuleren en regisseren van brandveiligheid, ook in verwante wetgeving. Op basis van deze conclusies heeft het kabinet in 2022 de Contourennota Versterking Crisisbeheersing en Brandweerzorg opgesteld. Deze contourennota bevat een schets van hoe de organisatiestructuur en samenwerking van betrokken partijen bij interregionale, nationale en internationale risico's en crises worden vernieuwd. Er zal nu worden gestart met het wetgevingstraject. In voorbereiding op een nieuwe wet heeft het kabinet een actie- en wetgevingsprogramma aangekondigd met als doel de veranderingen te realiseren. Zij heeft aangekondigd daarbij in het bijzonder de samenwerking met de veiligheidsregio's te zullen zoeken.
De VRGZ sluit waar mogelijk aan bij deze overlegtafels, onder andere via de Raad van Commandanten en Directeuren Veiligheidsregio's (RCDV) en de onderliggende vakraden.

Landelijke Meldkamer Samenwerking

De afgelopen jaren zijn verschillende regionale meldkamers van de brandweer, politie, ambulancezorg en Koninklijke Marechaussee samengevoegd. Zij worden één voor één aangesloten op een landelijk ICT-infrastructuur. Uiteindelijk komen er tien landelijke meldkamerlocaties, waarvan de Meldkamer Oost-Nederland (MKON) er één is.
De Meldkamer Arnhem-Nijmegen (MAN) gaat behoren tot de MKON, die naast de MAN zal bestaan uit de al samengevoegde meldkamers van de Veiligheidsregio's IJsselland, Noord- en Oost-Gelderland en Twente. De samenvoeging zal plaatsvinden op 21 maart 2023. De ontwikkelingen ten aanzien van het onderdeel ambulancezorg staan beschreven in 3.1.1.

In opmaat naar deze samenvoeging heeft het Algemeen Bestuur op 21 april 2022 ingestemd met het rapport Organisatie- en formatieplan van 2 februari 2022. In dit rapport is beschreven hoe de Meldkamer Brandweer en Multidisciplinaire samenwerking (MKBM) in de toekomst functioneren. Dit is binnen de MKON een zelfstandig organisatieonderdeel onder verantwoordelijkheid van de vijf veiligheidsregio's. Zij verzorgen daarmee de meldkamerfunctie van de brandweertaak en ten behoeve van de rampenbestrijding de crisisbeheersing en de geneeskundige hulpverlening (GHOR). Om hun verantwoordelijkheid voor de MKBM gezamenlijk te vervullen werken de besturen van de vijf veiligheidsregio's samen in een bestuursraad en een directieberaad.

Het werkgeverschap van de medewerkers en de uitvoering van een aantal bedrijfsvoeringstaken voor de meldkamerorganisatie wordt belegd bij de Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland (VNOG).

1.3 Accenten

1.3.1 Samenwerking en afstemming

Uitgangspunt: De veiligheidsregio faciliteert een netwerk waarin samen met functionarissen van diverse partners wordt bekeken wat de trends en ontwikkelingen zijn op het terrein van veiligheid en wat dit betekent voor de taakstelling, rol en verantwoordelijkheden van ieder om een veilige samenleving zoveel mogelijk te borgen of om daarnaar terug te keren.

Daarnaast was de ambitie geformuleerd om de bestuurlijke samenwerking met gemeenten verder te versterken. In 2022 is een start gemaakt met de implementatie van de wijzigingen van de Wet Gemeenschappelijke regelingen welke de democratische legitimatie van de gemeenschappelijke regelingen wil versterken. Deze wijzigingen worden in 2023 verder vormgegeven in samenspraak met betrokken gemeenten.

1.3.2 Risicogerichte benadering

De risico's en de mogelijke aantasting van veiligheid zijn niet overal hetzelfde. Met een risicogerichte benadering wordt ingezet op díe maatregelen die het meest bijdragen aan risicoreductie en op een integrale aanpak van vraagstukken.
Aan de hand van die risicogerichte benadering wordt bekeken welke dienstverlening maatschappelijk, bestuurlijk en financieel proportioneel is. Met het programma Risicobeheersing wordt dit vormgegeven. Door de coronacrisis is deze activiteit vertraagd, maar in 2022 is deze weer opgepakt met het opstellen van een risicoanalyse. De verwachting is dat deze activiteit in de eerste helft van 2023 wordt afgerond.

Ook het nagaan met de gemeenten welke risico's uit het regionaal risicoprofiel in de gemeente spelen ten behoeve van advisering door de regio, is in 2022 weer opgepakt. Inhoudelijk is dit vormgegeven en ook deze activiteit zal een doorloop hebben naar de eerste helft van 2023.

1.3.3 Weerbare samenleving

Het doel van deze activiteit is de weerbaarheid van de samenleving (inwoners, bedrijven, instellingen) in Gelderland-Zuid vergroten door kennisvermeerdering, vergroten zelfredzaamheid en burgerparticipatie. Onze activiteiten voor risicocommunicatie (zie § 3.3.4) en activiteiten binnen het programma Brandveilig Leven (zie § 3.2.2.) zijn gecontinueerd. Op het gebied van informeren van inwoners en inwonersonderzoek na incidenten is een eerste pilot gehouden voor het incidenttype Extreem weer. De inhoud voor een tweede activiteit voor het incidenttype Uitval vitale voorzieningen is opgezet en wordt in 2023 uitgevoerd.

1.3.4 Een toekomstbestendige Veiligheidsregio

Duurzame inzetbaarheid

In opdracht van de Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's (WVSV) is de Universiteit Maastricht in 2022 gestart met een grootschalig en meerjarig onderzoek met de vraag hoe medewerkers in de repressieve brandweerfunctie op een duurzame manier kunnen worden ingezet. Resultaten daarvan zijn in 2025 te verwachten.

Programma vrijwilligheid brandweer

Als project is Operatie VLAM in 2022 geheel afgerond. Alle activiteiten en ontwikkelingen die uit dit project voortkwamen (gericht op werving en

behoud van vrijwilligers) zijn opgenomen in de bestaande organisatie en de lopende bedrijfsvoering.

Werving bemensing crisisorganisatie
In 2021 zijn met gemeenten nieuwe arrangementen ontwikkeld in het jaarplan Vakbekwaamheid om functionarissen te boeien en te binden. Hier is in 2022 uitvoering aan gegeven. In vacatures voor VRGZ wordt standaard vermeld dat er bereidheid moet zijn om een rol in de crisisorganisatie te vervullen, waarbij dit ook goed gefaciliteerd wordt.

1.4 Specifieke risico's

In het regionaal beleidsplan (en de begroting 2022) werden ook specifieke risico's benoemd met daarbij activiteiten: cyberrisico's, energietransitie, extreem weer en gevolgen criminaliteit voor de fysieke leefomgeving.

1.4.1. Cyberrisico's

In 2022 is voortgebouwd op de activiteiten die in 2020 en 2021 zijn opgepakt met betrekking tot cyberrisico's waarvan de oorzaak en/of de gevolgen in het digitale domein liggen en die impact hebben op de samenleving, de (fysieke) veiligheid en/of openbare orde in een veiligheidsregio. Als belangrijkste cyberrisico's worden gezien: uitval van vitale voorzieningen (zoals drinkwater, energie, ICT en telecom), verstoring van de eigen crisisorganisatie of hulpverlening, verstoring van BRZO-bedrijven met veiligheids- en gezondheidsrisico's als gevolg en hack/uitval datacentra (datalek). Onderzocht wordt of de organisatie voldoende is voorbereid op cyberincidenten (cyberweerbaarheid) en digitale risicovolle bedrijven in onze omgeving worden in beeld gebracht; dit is beheersing van cyberrisico's (cyberwaakzaamheid). Dit laatste gebeurt in samenwerking met cruciale partners, bedrijven en instellingen. In 2022 is dit belang nogmaals onderstreept door een ransomware-aanval op de gemeente Buren. Vanuit de VRGZ is ondersteuning geboden om de gevolgen van dit incident te beperken.

Landelijk is in december 2022 een Crisisplan digitaal aangenomen. Bij de opstelling hiervan was ook de VRGZ betrokken. De activiteiten rondom het beperken van cyberrisico's zullen ook de komende jaren van belang blijven.

1.4.2. Gevolgen criminaliteit voor fysieke omgeving

Het doel was samen met de gemeenten en politie te verkennen welke invloeden criminaliteit heeft op de fysieke leefomgeving en de veiligheid van onze inwoners. Te denken valt aan hennep, dumping van drugsafval, plofkraak, brandstichting en xtc-laboratoriums. Door de vluchtelingencrisis en de eerdere coronacrisis is dit onderwerp nog maar zeer beperkt opgepakt. In 2023 wordt verkend of en hoe hier alsnog invulling aan gegeven kan worden.

1.4.3. Energietransitie

Om de CO2-uitstoot in Nederland terug te dringen vindt een transitie naar duurzame energiebronnen plaats. Toepassing van zonne-energie, windmolens, biomassa of aardwarmte zien we al om ons heen en worden verder uitgebreid. Deze grootschalige transitie brengt ook nieuwe veiligheidsrisico's met zich mee.
In 2022 en 2023 is en wordt ingezet op publieksvoorlichting, gericht op een veilige energietransitie. Dit gebeurt in samenwerking met de Oost5-

veiligheidsregio's. Ook zijn contacten gelegd met de RES Rivierenland en Arnhem en Nijmegen.
Repressieve medewerkers worden onder meer met virtual reality getraind op mogelijke incidenten als gevolg van de energietransitie.

1.4.4 Extreem weer

De gevolgen van extreem weer (te droog, te warm en te nat en toename aantal stormen) zijn onderzocht. Verduidelijkt is welke rol en positie VRGZ in preventief en repressief opzicht moet vervullen op het gebied van veiligheid, samen met gemeenten en partners. In 2022 is intern het Advies extreem weer vastgesteld, met twintig aanbevelingen om als VRGZ voor te bereiden op de gevolgen van extreem weer: waar mogelijk het beperken van de gevolgen en het bestrijden ervan. De uitvoering daarvan is in 2022 gestart.

2

Programma Crisis- en Rampenbestrijding



2 Programma Crisis- en Rampenbestrijding

In dit tweede hoofdstuk wordt verslag gedaan van het programma Crisis- en Rampenbestrijding dat wordt gevormd door de sector Crisisbeheersing en de sector Brandweer. In de sector Crisisbeheersing zijn ook de taken en verantwoordelijkheden van de GHOR ondergebracht.
In de eerste twee paragrafen worden de beleidsmatige en operationele resultaten van de sector Brandweer beschreven, in de tweede paragraaf staat de sector Crisisbeheersing centraal.

2.1 Resultaten beleidsmatige ontwikkelingen Brandweer

2.1.1 Taakdifferentiatie

In 2018 werd geconcludeerd dat de rechtspositie van brandweervrijwilligers in strijd kan zijn met Europese en internationale wet- en regelgeving. Gedachte was om daarom onderscheid te maken tussen vrijwilliger en beroepskracht. Een denktank heeft daarvoor een denkrichting met vier bouwstenen geadviseerd. Daarvan is de bouwsteen Verplichtend karakter, die als gevolg heeft dat kazernering en consignatie voor vrijwilligers niet meer zijn toegestaan verder uitgewerkt. Het Veiligheidsberaad heeft op 19 december 2022 ingestemd met het implementatieplan voor deze bouwsteen. Expliciet is daarbij als randvoorwaarde aangegeven dat de financiële gevolgen gedekt zouden moeten worden door de rijksoverheid.

Binnen VRGZ kenden vier posten een vorm van consignatie. In het kader van gelijkheid en uniformiteit tussen de vrijwilligers, maar ook vooruitlopend op de hierboven genoemde landelijke ontwikkelingen, is deze consignatie per 1 april 2022 beëindigd. Ook deze vier posten hanteren nu net als de andere posten het model van vrije instroom. Hiervoor is met de betreffende vrijwilligers een afbouwregeling over drie jaar ingesteld.

2.1.2 Brandweerzorgplan

De brandweer heeft de wettelijke opdracht om eens in de vier jaar de beoogde operationele prestaties te beschrijven in de vorm van een dekkingsplan. Het Algemeen Bestuur heeft het Brandweerzorgplan Basisbrandweerzorg in 2018 vastgesteld en het Brandweerzorgplan Specialismen in januari 2019. De brandweer is in 2022 gestart met het actualiseren van het huidige dekkingsplan, waarbij naast regionale ontwikkelingen ook de laatste landelijke ontwikkelingen van de systematiek worden meegenomen, met name de gebiedsgerichte opkomsttijden. Het geactualiseerde dekkingsplan gaat gelden voor de periode van 2024-2027, waarmee aangesloten wordt op het regionaal beleidsplan dat voor de periode 2024-2027 wordt opgesteld. De beleidscyclus en verantwoording daarover loopt daarmee synchroon vanaf 2024.

2.1.3 Aanpassing piket Hoofdofficier van Dienst (HOvD)

De taak van Adviseur gevaarlijke stoffen (AGS) maakte onderdeel uit van het piket Hoofdofficier van Dienst. Echter, de stapeling van functies in het HOvD-piket was kwetsbaar, niet toekomstbestendig en vanuit goed werkgeverschap ook niet langer wenselijk. Daarom is besloten deze taak uit het HOvD-pakket te halen en een afzonderlijk piket AGS in te stellen.

De voorbereiding daarop gebeurde in 2022, zodat dit piket van start kon gaan op 2 januari 2023 met ingebruikname van het nieuwe AGS-voertuig.

2.1.4 Duiktaak

Met het vaststellen van de Begroting 2023 in juni 2022 heeft het Algemeen Bestuur ook ingestemd met het beschikbaar stellen van een vergoeding voor de inzet van de duikteams van de veiligheidsregio's Gelderland-Midden (Arnhem) en Brabant-Noord (Den Bosch) in onze veiligheidsregio. Door de overeenkomst met deze regio's is de duiktaak van VRGZ structureel geborgd.

2.1.5 Snelst bij de burger

Dynamisch alarmeren

Het dynamisch alarmeren van eenheden is op 27 juni 2022 daadwerkelijk van start gegaan. Bij dynamisch alarmeren worden de eenheden gealarmeerd op basis van de locatie van het incident en de actuele positie van de dichtstbijzijnde, snelst beschikbare, benodigde eenheid. Dynamisch alarmeren wordt toegepast voor de basisbrandweerzorg (tankautospuit, redvoertuig en hulpverleningsvoertuig). Het bestuurlijk vastgestelde uitgangspunt dat de burger recht heeft op de snelste en meest doeltreffende hulp wordt hiermee nog beter gefaciliteerd. Er zijn al meerdere regio's die het dynamisch alarmeren hebben ingevoerd. Ook in de ontwikkelingen van het Nationaal Meldkamer Systeem wordt dynamisch alarmeren steeds meer gemeengoed.

Interregionale samenwerking

Het Algemeen Bestuur heeft er eerder ook mee ingestemd om met de aangrenzende veiligheidsregio's afspraken te maken over hun inzet in onze regio en omgekeerd, als daarmee sneller hulp geleverd kan worden. In 2022 zijn hiervoor afspraken gemaakt met de laatste regio's, zodat er nu afspraken zijn met Gelderland-Midden, Limburg-Noord, Brabant-Noord, Midden- en West-Brabant, Zuid-Holland-Zuid en Utrecht.

2.1.6 Waterwagens

In 2022 is ook het laatste onderdeel gerealiseerd van het bluswaterbeleid dat het bestuur in 2020 heeft vastgesteld: de brandweer heeft nu ook twee waterwagens tot zijn beschikking die bij grote branden in de regio grote hoeveelheden bluswater kunnen leveren. Een waterwagen is geplaatst bij post Ubbergen, waar deze ook voor natuurbrandbestrijding ingezet kan worden, en de andere bij post Hedel.

2.1.7 Natuurbrandbeheersing

Het veranderende klimaat zorgt voor grotere risico's op natuurbrand, waardoor de voorbereiding erop een extra impuls heeft gekregen. In 2022 is de VRGZ gaan deelnemen aan het gezamenlijke project Gebiedsgerichte aanpak natuurbrandbeheersing van de provincie Gelderland en de veiligheidsregio's Gelderland-Midden, Noord- en Oost-Gelderland en Gelderland-Zuid. Doel van het project is onbeheersbare natuurbranden voorkomen en voorzien in een gebiedsgerichte aanpak. Die aanpak bestaat uit twee sporen: het eerste is gericht op recreatie, zorg en wonen/werken en bestaat uit een lokale, objectgerichte aanpak onder regie van de gemeente met advisering vanuit de veiligheidsregio. Het tweede is gericht op beheerders en/of eigenaren van natuurgebieden en

infrastructuur. De provincie heeft de regie genomen om daarbij te komen tot een natuurbrandpreventieplan waarbij de veiligheidsregio's optreden als adviseur.

2.2 Operationele prestaties brandweer

2.2.1 Incidentbestrijding

In 2022 bedroeg het totaal aantal alarmeringen 4.717. Uit de specificatie van de incidenten valt af te leiden dat het hogere aantal buitenbranden, veroorzaakt wordt door het droge en zonnige weer dit jaar. Vooral de twee stormen aan het begin van het jaar zijn debet aan het hoge aantal hulpverleningen, dat de afgelopen jaren ook telkens toeneemt.

Resultaten	2020	2021	2022
Aantal branden	1.507	1.410	1.587
Aantal hulpverleningen	2.140	2.311	2.522
Aantal loze meldingen	757	565	608

Tabel 2.1: aantal incidenten

Resultaten	2020	2021	2022
Branden			
(Bij-)Gebouwen	317	360	342
Buitenbranden	770	631	854
Overig (kleine branden)	420	419	391
Hulpverleningen			
Ongevallen	586	611	632
Gezondheid	301	400	475
Leefmilieu	579	633	811
Overig	674	667	604

Tabel 2.2: aantal incidenten uitgesplitst (zonder loze meldingen)

Zorgnorm

De zorgnorm geeft aan hoe de brandweer op het vlak van opkomsttijden gepresteerd heeft volgens de bestuurlijke afspraken. Voor het bepalen van de zorgnorm wordt de systematiek gehanteerd uit het bestuurlijk vastgestelde Brandweerzorgplan (2018). Het bestuur mag gemotiveerd afwijken van de wettelijke opkomsttijden. In het Brandweerzorgplan is dat gebeurd door risico's van een gebied of object te koppelen aan een aanvaardbare mate van overschrijding van de wettelijke opkomsttijden die voor die objecten gelden. Daarbij is aangegeven of al dan niet compenserende maatregelen genomen moeten worden om risico's aan de voorkant te beperken of de incidentbestrijding te versterken.

Die risicogerichte systematiek levert de volgende categorieën van opkomsttijden op:

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

Bij compenserende maatregelen is op het gebied van incidentbestrijding bijvoorbeeld gewerkt aan het verbeteren van opkomsttijden, optimaliseren van de bluswatervoorziening, versterken van de planvorming en borgen van kennis van het object, bijvoorbeeld door oriëntatieoefeningen voor de eerst aankomende brandweereenheden.

Op het gebied van risicobeheersing is extra ingezet op voorlichting aan inwoners en onder meer zorginstellingen en op het verhogen van de frequentie van bezoeken aan objecten voor voorlichting, toezicht of de combinatie van beide.

In 2022 zijn de activiteiten en inspanningen op het gebied van de compenserende maatregelen structurele activiteiten geworden in de reguliere bedrijfsvoering. Hieronder worden de prestaties volgens die systematiek gepresenteerd. Voor de zorgnorm gelden alleen de maatgevende incidenten (met prio-1-melding). Het gaat om woningbranden of gelijkwaardige gebouwbranden met in 2022 een totaal van 332 maatgevende incidenten. Daarmee zijn voor deze analyse alle andere meldingen waarvoor de brandweer is gealarmeerd buiten beschouwing gelaten. Hierbij valt onder meer te denken aan voertuigbranden, meldingen van gaslekkages, incidenten op het water en alarmeringen met een dienstverlenend karakter.

De zorgnorm is de optelsom van de incidenten onder ‘voldoet’ en ‘aanvaardbaar zonder maatregelen’. Ook de categorie ‘aanvaardbaar met maatregelen’ zou daarbij meegerekend kunnen worden. De brandweer heeft echter niet voldoende inzicht of bij de betreffende incidenten (bijvoorbeeld woningbranden) specifiek bij die objecten maatregelen genomen zijn, waardoor deze niet worden meegeteld. De zorgnorm over 2022 is volgens deze berekening 73% en daarmee in lijn met de voorgaande jaren.

Zorgnorm	2021			2022		
	Aantal	Aandeel	Zorg norm	Aantal	Aandeel	Zorg norm
Maatgevende incidenten	341	100%		332	100%	
Voldoet	133	39%		126	38%	
Aanvaardbaar zonder maatregelen	112	33%	72%	117	35%	73%
Aanvaardbaar met maatregelen	95	28%		86	26%	
Niet aanvaardbaar	1	0%		3	1%	

Tabel 2.3: zorgnorm

Drie incidenten vallen onder de noemer niet aanvaardbaar: in twee gevallen moest de volgende kazerne gealarmeerd worden als gevolg van onderbezetting bij de eerst gealarmeerde post, met als gevolg veel

tijdverlies; het andere geval werd veroorzaakt door een langere uitruktijd in combinatie met een moeilijk te vinden locatie van het incident.

2.2.2 Risicobeheersing

Veilig Bouwen

De advisering op bouwaanvragen is de laatste jaren toegenomen en ook in 2022 is het aantal adviesaanvragen onverminderd hoog met 1.898 adviezen (2021: 1.715).

Toezicht en Handhaving

Het aantal controles is na de jaren waarin corona de fysieke controles onmogelijk maakte of bemoeilijkte in 2022 weer op regulier niveau gebracht. In 2022 zijn 1.057 controles uitgevoerd (planning op jaarbasis is 900).

In het afgelopen jaar is een significante groei in het aantal bestuurlijke handhavingszaken waarneembaar; het naleefgedrag neemt zelfs af tijdens de procedure van een bestuurlijke aanschrijving. Ook is te zien dat bestuurlijke handhavingsprocedures regelmatig en gedurende langere tijd bij dezelfde organisaties terugkeren. Dit zet het werk van de controleurs en adviseurs en de beschikbare capaciteit onder druk.

Omgevingsveiligheid

Het aantal aanvragen voor de advisering voor evenementen binnen de sector Brandweer is over het gehele jaar heen hoog geweest en oversteeg regelmatig de beschikbare capaciteit. In de zomermaanden werd pas eind augustus een (kleine) daling zichtbaar die zich in de daaropvolgende maanden doorzette tot een reguliere stroom aan aanvragen. Door de gemeenten regelmatig op de hoogte te houden zijn deze toch voorzien van adviezen op de relevante aanvragen. Hierin is ook een bewuste keuze gemaakt in overleg met die gemeenten om een aantal adviesverzoeken niet in behandeling te nemen of alleen specifiek op een kritisch punt in de aanvraag te adviseren.

Door de vele personeelswisselingen bij de gemeenten op het gebied van de Algemene Plaatselijke Verordening (APV) zijn door het jaar heen meer ondersteuningsverzoeken van de gemeenten ontvangen dan gebruikelijk. Hoewel dit niet tot ons takenpakket behoort is de nodige ondersteuning geboden richting de gemeenten om de startende APV-vergunningverleners op weg te helpen.

Bij advisering op het gebied van ruimtelijke veiligheid zet de trend van meer aanvragen dan regulier door. Het aantal aanvragen is in 2022 bijna verdubbeld ten opzichte van 2021. De aanvragen overstegen in de tweede helft van dit jaar dan ook de beschikbare capaciteit waardoor externe capaciteit is ingehuurd.

Binnen het samenwerkingsverband Oost5 is op het gebied van het Besluit Risico's Zware Ongevallen (BRZO) een onderbezetting ontstaan als gevolg van een vacature bij Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland (VNOG). Volgens afspraak vangen de vijf regio's dit gezamenlijk op. Hierdoor is de beschikbare capaciteit binnen Oost5 op het gebied van BRZO wel kritisch. Vanuit de VNOG was de onderbezetting tegen het einde van het jaar ingevuld, maar begin 2023 ontstaat opnieuw een onderbezetting door vertrek van een medewerker bij de VNOG. Er wordt dan opnieuw bekeken wat de effecten van deze onderbezetting zijn en wat dit betekent voor de beschikbare vrije ruimte voor de reguliere advisering in het kader van milieu en industriële veiligheid binnen onze eigen regio.

Brandveilig Leven
Naast de digitale activiteiten konden in 2022, na corona, ook weer fysieke voorlichtingsactiviteiten opgepakt worden.

- In het kader van voorlichting na brand zijn vier bijeenkomsten gehouden waarbij 128 bezoekers aanwezig waren. Via Facebook werden 21.707 mensen bereikt.
- Bij 94 scholen werden 129 gastlessen verzorgd waarmee 3.031 leerlingen bereikt werden.
- Tijdens de brandpreventieweken werden via social media 28.589 mensen bereikt. Het webinar over de rookmelder werd ruim 1.200 keer bekeken.
- Naast de reguliere taken zijn verschillende projecten gestart of uitgevoerd. Dit betreft onder andere Studentenhuisvesting en Kinderdagverblijven; 'Samen Brandveilig' waarin direct wordt samengewerkt met een 14-tal woningbouwcoöperaties en opvanglocaties 'Maatschappelijke opvang' vluchtelingen.

2.3 Crisisbeheersing

Omdat de crisisorganisatie voor corona en opvang met name wordt bemenst door medewerkers van de sector Crisisbeheersing heeft dit opnieuw grote impact gehad op de sector en haar prestaties. Sommige activiteiten zijn blijven liggen zoals het project Gevolgen criminaliteit voor fysieke leefomgeving. Veel projecten hebben vooral vertraging opgelopen. Zo zijn de ambities op ontwikkelingen zoals Informatiemanagement, ontwikkeling van onze netwerkorganisatie en het strategisch communicatieplan bijgesteld. In onderstaande paragrafen wordt nader ingegaan op de effecten per ontwikkeling.
Daarnaast bestaat er een hoge werkdruk binnen de sector door de extra activiteiten rondom corona en opvang. Als oplossing is ingezet op tijdelijke uitbreiding van de formatie; dit heeft echter nog niet tot voldoende ruimte geleid.

2.3.1 Informatiedata gestuurde advisering

In 2022 is het Veiligheidsinformatieknooppunt (VIK) operationeel geworden. In het Landelijk Crisis Management Systeem (LCMS) wordt actuele informatie over risico's bijgehouden. In een weekstart worden de dienstdoende crisisfunctionarissen bijgepraat over concrete actuele risico's en via een dasboard wordt een aantal risico's geduid. Ruim tweehonderd crisisfunctionarissen hebben inmiddels toegang tot dit risicobeeld. De komende jaren wordt ingezet op versterking van onze informatiepositie en advisering op basis hiervan.

2.3.2 Flexibilisering van de crisisorganisatie

In oktober is het project Flexibele crisisorganisatie afgerond. Hierin is ingezet op het omgaan met langdurige crises, beter inzetten van het 'knoppenmodel' (in- en uitschakelen van degene die voor de betreffende crisis nodig is) en waar nodig monodisciplinair opschalen. Hiermee kan nog beter worden ingespeeld op wat specifieke crises van ons vragen. De komende jaren zullen de resultaten van dit traject worden meegenomen in onze crisisplannen en -oefeningen.

2.3.3 GHOR

De vluchtelingencrisis, eerst de komst van de Oekraïners en daarna de noodopvang van asielzoekers, vroeg vooral inzet van de GHOR op de afstemming binnen de zorgketen. Het samen met de zorgketen opstellen van een zorgrisicoprofiel is daardoor vertraagd. De eerste stappen hierin zijn gezet en afronding staat nu gepland in 2023.
Na de introductie en implementatie van het netcentrisch [2]werken binnen de geneeskundige zorg (LCMS-GZ) in 2021 is deze manier van informatiedeling verder ontwikkeld. In 2022 zijn de eerste ervaringen van het netcentrisch werken binnen de geneeskundige zorg (LCMS-GZ) geëvalueerd. De uitkomsten hiervan bieden input voor de activiteiten in 2023.
Het actiepunt uit het regionaal beleidsplan om de zorginstellingen voor te bereiden op regionale risico's is door de twee crises vertraagd. In het laatste kwartaal van 2022 is met de zorgpartners een plan van aanpak opgesteld en zijn de eerste stappen in de uitvoering gezet. Afronding van deze activiteit binnen de planperiode is het streven, maar dit blijft onzeker omdat dit afhankelijk is van de bijdragen van de zorgpartners.

2.3.4 Doorontwikkeling risicocommunicatie

Communicatie is een belangrijk middel om inwoners te helpen in te spelen op risico's op het gebied van fysieke veiligheid en zich voor te bereiden op rampen en crises. In 2021 is gestart met een visie op risicocommunicatie. Elementen hierin zijn informeren via onze website, gebruik van nieuwe (sociale) media en doelgroepencommunicatie. Ook is de samenwerking met partners (gemeenten en andere veiligheidsregio's) een onderdeel van deze visie. In 2022 is de samenwerking met partners versterkt en zijn de mogelijkheden verkend om samen te werken met andere veiligheidsregio's op het gebied van contentdeling. Het doel hiervan is op een efficiënte en budgetvriendelijke manier een grotere doelgroep te bereiken en deze doeltreffend voor te lichten op verschillende risico's. In 2023 wordt dit verder uitgerold.
Voor het actiepunt uit het RBP 'Inwonersonderzoeken en informatie na een incident' is de pilot voor het incidenttype Extreem weer afgerond. Met de lessen daaruit wordt in 2023 voor het incidenttype Uitval vitale voorzieningen de inhoud uitgewerkt.

[2] https://www.lcms.nl/netcentrisch-werken

2.3.5 Versterking van onze netwerkorganisatie

Als doel voor 2022 was gesteld de versterking van de samenwerking en afstemming met gemeenten. In 2022 is op basis van nieuwe risico's de samenwerking met nieuwe partners gezocht. Dit is nog niet afgerond. Bovendien is een visie op de netwerkorganisatie opgesteld waarbij op basis van de belangrijkste risico's in onze regio in afstemming met onze partners bepaald wordt welke rol en positie de veiligheidsregio inneemt per type risico. Soms wordt een leidende positie ingenomen (bijvoorbeeld bij branden), maar vaak is deze meer volgend (zoals bij cyberincidenten). Om goed samen te kunnen werken is het van belang hier een gedeeld beeld en gedeelde verwachtingen over te hebben.

In de begroting werd aangegeven dat verkend werd of de functie Informatiemanager CoPI anders ingezet kon worden en kon worden omgezet naar hard piket. Deze omzetting is reeds in 2021 gerealiseerd en paste binnen de financiële kaders.

2.3.6 GRIP-incidenten

In 2022 hebben zich de volgende GRIP-incidenten voorgedaan:

Datum	Incident	Plaats	GRIP
1 januari	Illegaal feest/openbare orde	Rijswijk (Buren)	GRIP 1
24 februari	Inval Rusland in Oekraïne	Landelijke opgave	GRIP 0*
18 maart	Lekkage gevaarlijke stof	Asperen (West Betuwe)	GRIP 1
25 maart	Brand seniorencomplex	Nijmegen	GRIP 1
23 april	Brand landbouwbedrijf	Erichem (Buren)	GRIP 1
26 april	Gaslekkage	Nijmegen	GRIP 1
2 mei	Brand industrie	Poederoijen (Zaltbommel)	GRIP 1
9 mei	Woningbrand met twee dodelijke slachtoffers	Geldermalsen (West-Betuwe)	GRIP 1
26 juli	Brand industrie	Hurwenen (Maasdriel)	GRIP 1
28 juli	Brand industrie	Beesd (West-Betuwe)	GRIP 1
30 juli	Gaslucht	Tiel	GRIP 1
1 september	Gaslekkage	Heerewaarden (Maasdriel)	GRIP 1

Tabel 2.4: GRIP-incidenten

*wel inzet regionale crisisorganisatie

3

Programma Regionale Ambulance Voorziening



3 Programma Regionale Ambulance Voorziening (RAV)

Het tweede programma bij de veiligheidsregio betreft de Regionale Ambulancevoorziening. In 2022 werd aandacht besteed aan de hieronder genoemde onderwerpen

3.1 Ambulancezorg Gelderland-Zuid

Ambulancezorg Gelderland-Zuid (AZGZ) is een erkende gezondheidszorginstelling en voert haar werkzaamheden uit op grond van de door het 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 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, ook van AZGZ.
Het omgaan met de gevolgen van de coronacrisis is voor AZGZ voor een deel routine geworden. Er is gedurende het jaar een duidelijke daling zichtbaar in het aantal Covid-19-patiënten dat vervoerd is ten opzichte van 2021. Het aantal medewerkers dat is uitgevallen met een positieve covid-test of thuisquarantaine door besmette familieleden heeft de roosters onder druk gezet. Dit was zeker het geval in het eerste kwartaal, maar ook nog in golven gedurende de rest van het jaar. Met de nieuwe kaders met betrekking tot de inzet van zorgpersoneel lijkt deze situatie zich te normaliseren ten opzichte van voor de corona maatregelen.

Ook landelijk hebben ontwikkelingen vertraging opgelopen. Hierdoor zijn regionale ontwikkelingen die gepland waren voor 2022 doorgeschoven naar 2023.

3.1.1 Zorgcoördinatie en landelijke meldkamer organisatie Apeldoorn

De pilot Zorgcoördinatie zou aanvankelijk eind 2021 afgerond worden, maar door de coronacrisis is dit verlengd tot eind 2022. Deze ontwikkeling sluit aan op de Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS) in Apeldoorn. AZGZ en Ambulancezorg Gelderland-Midden (AZGM) zitten nu in een proces om medio 2023 gezamenlijk een zorgcoördinatielocatie te openen. Van hieruit zal in eerste instantie de (laag) -en middencomplexe ambulancezorg aangestuurd worden. Op grond van de beleidsontwikkelingen vanuit het ministerie van VWS voor zorgcoördinatie zal het aantal taken dat vanuit daar uitgevoerd wordt verder ontwikkeld en uitgebreid gaan worden.

3.1.2 Urgentieklassen herindeling

Voor de juiste inzet van de verschillende vormen van ambulancezorg op de steeds grotere diversiteit aan zorgvragen, en voor een betere afstemming met de huisartsensector, is de juiste urgentiebepaling van groot 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 nog sneller en gerichter ambulancezorg ontvangen. Ambulancezorgprofessionals worden gericht ingezet om onnodig dure (vervolg)zorg te voorkomen. Landelijk wordt hiervoor door Ambulancezorg Nederland (AZN) het implementatieplan gemaakt. AZGZ zal in samenwerking met de samenwerkingspartners in Oost5 een doorvertaling maken voor de eigen organisatie en de voorbereidingen treffen voor invoering in Gelderland-Zuid. Hierover zal aan het bestuur worden gerapporteerd.

3.1.3 Toekomstbestendige ambulancezorg Gelderland-Zuid

Zoals hierboven is opgesomd staan de ambulancesector en onze 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 en 2022 is veel geïnvesteerd in de (interne) transitie om door te ontwikkelen naar een toekomstbestendige AZGZ. Dit betreft onder andere cultuuraspecten en invulling van rollen, zoals de invulling van de functie teamleider en de rol van het management.
Gezien de grootscheepse veranderingen in de acute zorg verandert ook de manier van opleiden. De huidige opleidingen zijn te lang en sluiten niet meer aan bij de veranderende praktijk.

In 2023 wordt CZO Flex Level geïntroduceerd, een initiatief van de Nederlandse Vereniging voor Ziekenhuizen (NVZ) en de Nederlandse Federatie van Universitaire medische centra (NFU). Doelstelling van het programma is het ontwikkelen van een toekomstbestendig opleidingsstelsel met opleidingen die snel kunnen meebewegen met (arbeidsmarkt)ontwikkelingen, zoals het ontstaan van nieuwe specialismen of functievereisten. AZGZ bereidt zich hierop voor door de ontwikkelingen te volgen en hierop voor te selecteren. In 2022 is de organisatie hierop voorbereid. Dat bestond uit het aanpassen van het scholingsbeleid, de scholing van de medewerkers en het aanpassen van de ICT-inrichting.

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 energie gestopt in digitale gegevensuitwisseling tussen ketenpartners. Hierin wordt langzaam vooruitgang zichtbaar door verschillende (landelijke) pilots. Om de acute zorg goed te blijven waarborgen is deze digitale gegevensuitwisseling essentieel. Een voorbeeld hiervan is de digitale overdracht van triagegegevens vanuit de meldkamer ambulancezorg naar een huisartsenpost.

Personeel

AZGZ heeft net als de gehele gezondheidszorg in Nederland te maken met een toenemend krappe arbeidsmarkt. Met de zorgverzekeraars zijn goede afspraken gemaakt om in de loop van 2022 de paraatheid verder uit te breiden en het stafbureau hierop aan te passen. De specifieke activiteiten rondom werving en selectie hebben hierbij goede resultaten opgeleverd

en AZGZ blijft zich volop inzetten om nieuwe medewerkers te werven, op te leiden en te binden om de beoogde groei gestalte te geven.
Mede dankzij deze positieve resultaten is AZGZ in staat gebleken om aan het einde van 2022 zeven dagen per week een extra dagdienst te realiseren in het westelijk deel van de regio.

3.1.4 Schaarste materiaal en materieel

In 2022 is sprake geweest van schaarste in materiaal en materieel. Dit verstoorde de operatie nog niet, maar is wel een risico. Met name de vertraagde levering van bepaalde materialen kan tot problemen leiden.

Voorbeelden hiervan zijn het opleveren van nieuwe voertuigen, de levering van medicatie en medische verbruiksartikelen en de levering van batterijen voor medische apparatuur. Daarnaast kan de dreigende schaarste van diesel ook tot problemen gaan zorgen. Periodiek wordt per onderwerp gemonitord zodat op tijd geëscaleerd kan worden naar landelijke overlegtafels.

3.1.5 Hercertificering kwaliteitscertificaten

Begin februari 2022 heeft bij AZGZ een meerdaagse externe kwaliteitsaudit plaatsgevonden. Een onafhankelijke, externe certificerende instantie (Lloyds) heeft AZGZ helemaal doorgelicht en getoetst op de HKZ-norm waar de organisatie al vele jaren aan voldoet. De auditor heeft één minor tekortkoming (borging van verbetervoorstellen) geconstateerd. De organisatie heeft hiervoor inmiddels een verbeterplan geschreven dat gedurende de afgelopen maanden gerealiseerd is. Bij de volgende audit in februari 2023 zullen de auditoren toetsen of de verbeteringen voldoende adequaat zijn ingebed in de organisatie.

In oktober 2022 heeft de audit plaatsgevonden voor de NEN7510-norm (informatiebeveiliging). Deze audit heeft AZGZ zonder afwijkingen doorstaan.

3.2 Prestaties

Wat	Norm	Gerealiseerd in 2022	Gerealiseerd in 2021
Operationele prestaties			
A1-ritten ambulance	10.000	12.854	12.277
A1-ritten binnen 15 minuten	95%	91,6%	90,1%
A1-ritten gemiddelde meldtijd (min:sec)	Max. 01:40	01:50	01:48
A1 ritten gemiddelde opstarttijd (min:sec)	Max. 00:45	00:57	01:00
A1-ritten gemiddelde rijtijd (min:sec)	06:30	07:25	07:35
A1-ritten gemiddelde responstijd (min:sec)	08:55	10:13	10:23
A2-ritten ambulance	8.000	9.293	9.049
A2-ritten binnen 30 minuten	98%	97,3%	94,9%
B-ritten ambulance	10.000	9.377	10.034
Eerste hulp geen vervoer[3]	-	9.805	9.465
Vakbekwaamheid			
Medewerkersbekwaamheids-verklaring	100%	100%	100%

Tabel 3.1: prestatiecijfers Ambulancezorg Gelderland-Zuid

Wat	Aantal 1-1-2022	Aantal 31-12-2022
Eenheden		
Posten / standplaatsen	8	8
A-ambulances en B-ambulances	28	28
Mobiele Intensive Care Unit (MICU)	1	2
Rapid Responder voertuigen	3	3

Tabel 3.2: kerngegevens Ambulancezorg Gelderland-Zuid

De belangrijkste oorzaken van een rijtijdoverschrijding waren het aanrijden vanuit een voorwaardenscheppende locatie (de meldkamer schuift hierbij met ambulances om het gebied bij krapte zo goed mogelijk af te dekken) en de gelijktijdigheid van meldingen (meer acute zorgvraag dan beschikbare ambulancecapaciteit op hetzelfde moment).

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

4

Paragrafen



4 Paragrafen

4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

4.1.1 Beleid weerstandsvermogen en weerstandscapaciteit

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

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

De jaarrekening is met inachtneming van bovenstaand beleid opgesteld.

Programma Crisis- en Rampenbestrijding

Omvang algemene reserve (Bedragen * € 1.000,-)	Realisatie 2022
Norm 5% van de baten programma C&R	2.978
Algemene reserve Crisis- en Rampenbestrijding	2.978
Percentage eigen vermogen van de baten	5%

Tabel 4.1: omvang algemene reserve

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

Bij de gepresenteerde cijfers wordt ervan uitgegaan dat de voorstellen voor bestemming van het resultaat 2022, zoals uiteengezet in paragraaf 5.4, door het Algemeen Bestuur worden overgenomen. In de begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 zal een geactualiseerd meerjarig beeld van de algemene reserve worden geschetst.

Weerstandsvermogen en weerstandscapaciteit (Bedragen * € 1.000,-)	Realisatie 2022
Benodigde weerstandscapaciteit	6.568
Beschikbare weerstandscapaciteit	2.978
Weerstandsvermogen	45%

Tabel 4.2: weerstandsvermogen en weerstandscapaciteit C&R

De benodigde weerstandscapaciteit is het resultaat van de gewogen risicocapaciteit van de geïnventariseerde risico's (zie paragraaf 4.1.2). De

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

Programma RAV

De reserves van de AZGZ zien er als volgt uit:

Omvang reserve aanvaardbare kosten RAV (Bedragen * € 1.000,-)	Realisatie 2022
Minimale norm is 10% van de baten	3.007
Streefwaarde is 15% van de baten	4.511
Reserve aanvaardbare kosten RAV	2.631
Percentage eigen vermogen van de baten	9%

Tabel 4.3: reserve aanvaardbare kosten RAV

De AZGZ heeft over 2022 een positief resultaat behaald van € 1.010.000,-. Met het bestuur is afgesproken dat de minimale omvang van het eigen vermogen 10% van de baten is. Voor 2022 komt dat uit op een benodigde reserve van € 3.007.000,-. De reserve bedraagt per eind 2022 € 2.631.000,-.

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

In de begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 zal een geactualiseerd meerjarig beeld van de reserve aanvaardbare kosten worden geschetst.

Weerstandsvermogen en weerstandscapaciteit (Bedragen * € 1.000,-)	Realisatie 2022
Benodigde weerstandscapaciteit	1.360
Beschikbare weerstandscapaciteit	2.631
Weerstandsvermogen	193%

Tabel 4.4: weerstandsvermogen en weerstandscapaciteit RAV

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

4.1.2 Risico's

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

Bedragen x € 1.000,-	Verwachtings-waarde afzonderlijke risico's	Noodzakelijke risico capaciteit VRGZ	Noodzakelijke risico capaciteit AZGZ	Noodzakelijke risico capaciteit C&R
Nieuwe wet- en regelgeving en politiek bestuurlijke risico's	2.750	790	45	745
Maatschappelijke risico's	800	280	105	175
Economische risico's	5.150	3.570	508	3.062
Bedrijfsvoering	6.425	3.288	702	2.586
Totaal	**15.125**	**7.928**	**1.360**	**6.568**

Tabel 4.5: samenvatting risico's

Ten opzichte van voorgaande rapportages over de risico's zijn dit jaar een aantal aanpassingen gedaan. Ten eerste zijn alle risico's waarvan de verwachtingswaarde 100% was, verwerkt in de begroting en niet langer opgenomen als een risico. Dit heeft er ook toe geleid dat de percentages voor de verwachtingswaarde zijn aangepast naar 10, 30, 50, 70 en 90%. Daarnaast zijn alle risico's opnieuw beoordeeld en de waarde en de kans dat ze zich voordoen daarop aangepast. Hierdoor zijn risico's verdwenen, bestaande risico's samengevoegd of juist uitgesplitst en nieuwe risico's toegevoegd. Er zijn geen risico's verdwenen op grond van ontwikkelingen op het gebied van bedrijfsvoering, wet- en regelgeving, maatschappij of economie.

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

Nr	Risico en omschrijving	Bedrag x kans	Risico bedrag	Beheersmaatregelen
1	Cao wijzigingen Het betreft hier de verwachte stijgingen door een nieuwe CAO die boven de indexcijfers uitkomen die door de adviescommissie zijn meegegeven en zijn opgenomen in de begroting 2023 en 2024. Het risico is dat de gemeenten en deels ook de zorgverzekeraars onvoldoende compenseren om dit op te vangen.	3.375 x 0,7 (C&R) en 175 x 0,5 (AZGZ)	2.450	▪ Tijdig het gesprek voeren met gemeenten en zorgverzekeraars ▪ Bij vacatureruimte afwegen of invulling noodzakelijk is.
2	Verduurzaming vastgoed Om te voldoen aan de duurzaamheidseisen (o.a. klimaatakkoord, energiebesparing) zijn extra investeringen nodig in bestaande en nieuwe panden. Dit betreft een afweging tussen de ambities, planning en financiële middelen.	1.950 x 0,7	1.365	▪ Onderzoek en advies verduurzaming van 13 panden ▪ Ambities en planning laten aansluiten op financiële middelen.
3	Prijsstijgingen Het betreft hier de verwachte stijgingen van materieel (inkoop, onderhoud, bouw) die boven de indexcijfers uitkomen die door de adviescommissie zijn meegegeven en zijn opgenomen in de begroting 2023 en 2024. Het risico is dat de gemeenten en deels ook de zorgverzekeraars onvoldoende compenseren om dit op te vangen.	1.600 x 0,7	1.120	▪ Tijdig bespreken met gemeenten en zorgverzekeraars ▪ Kwaliteitseisen verlagen ▪ Uitstellen of afzien van aanschaf materieel.

Nr	Risico en omschrijving	Bedrag x kans	Risico bedrag	Beheersmaatregelen
4	Arbeidsmarktproblematiek Er is sprake van vergrijzing en schaarste van personeel. Er moet meer worden geïnvesteerd in behouden en aantrekken van kwalitatief goede werknemers. Dat kan ook leiden tot tijdelijk inhuren, wat door de krapte op de arbeidsmarkt ook duurder kan uitpakken. Daarnaast speelt de samenvoeging van de meldkamers in Oost 5 een rol. De extra reistijd kan het werk minder aantrekkelijk maken, waardoor mensen vertrekken of moeilijker aan te trekken zijn. Het opleiden van nieuwe medewerkers kan ten koste gaan van het bemensen tafels met als gevolg langer wachten op triage of extra inhuur.	750 x 0,3 375 x 0,5 (MK AZGZ)	413	▪ Zorgcoördinatie ▪ Oost 5 samenwerking ▪ Arbeidsvoorwaarden ▪ Wervingscampagnes ▪ Landelijk aandacht via brancheorganisatie ▪ Innovatieve ▪ Taakdifferentiatie ▪ Routeren ▪ Inzet wervingsbureaus ▪ Inhuren
5	Kapitaallasten vastgoed Bij de regionalisering zijn panden zonder- of met geringe boekwaarde overgegaan naar de VRGZ. Hiervoor zijn dus geen of weinig kapitaalslasten gebudgetteerd terwijl deze in de komende jaren aan vervanging toe zijn. Dit betekent een extreme stijging in de kapitaalslasten t.o.v. de huidige situatie. Het risico bestaat dat hiervoor niet/onvoldoende wordt gecompenseerd.	500 x 0,7	350	▪ Uitstellen van vervanging ▪ Onderzoek naar vermindering kazernes en spreiding opnieuw beoordelen
5	Omgevingswet De invoering omgevingswet kan leiden tot een veranderde vraag, waardoor er hoger/ander geschoold personeel nodig is, nieuwe software en een toename in (complexere) aanvragen.	900 x 0,3	270	▪ Trainingen/opleidingen personeel ▪ Projectorganisatie ingericht ▪ Actueel houden van de opgedane kennis ▪ Participatie in landelijke overleggen ▪ Volgen van de landelijke ontwikkelingen

Nr	Risico en omschrijving	Bedrag x kans	Risico bedrag	Beheersmaatregelen
7	WNRA Het is nog onduidelijk of de volledige werkgeverslasten moeten worden berekend voor de brandweervrijwilligers i.p.v. de 7% van nu. Ook is niet bekend wat dit betekent voor de animo voor vrijwilligers en de impact op 2de loopbaanbeleid 24-uursdienst.	900 x 0,3	270	▪ Landelijke ontwikkelingen volgen (onderzoek SEmFire UvM) ▪ Pilot fit voor het vak ▪ Geen kazernering/ consignatie (bouwsteen1) ▪ Afbouwregeling consignatievergoeding
8	Klimaatverandering Gevolgen van klimaatverandering en energietransitie op Repressie brandweer. Dit kan leiden tot langere- en complexere uitrukken en toename in aantal uitrukken. Ook kan dit leiden tot anders- of meer opleiden en nieuwe vereisten materieel.	375 x 0,7	262	▪ Volgen landelijke ontwikkelingen ▪ Project gebiedsgerichte aanpak natuurbrandbeheersing
9	Cybercriminaliteit/beveiligingsincident Beveiligingsincident is een inbreuk op de beveiliging, waarbij de beschikbaarheid, de integriteit of de vertrouwelijkheid van informatie (en persoonsgegevens) in gevaar is of kan komen. Een beveiligingsincident kan ook onbewust worden veroorzaakt. Dit kan leiden tot boetes en imagoschade. Cybercriminaliteit kan een oorzaak en een gevolg daarvan zijn en brengt risico's op bedrijfscontinuïteit, losgeldeisen, valse betalingsverzoeken, etc. met zich mee.	750 x 0,3	225	▪ Uitvoeren van audits ▪ Verhogen bewustwording binnen de organisatie ▪ Aanwezigheid van CISO, FG en PO ▪ Tactisch- en strategisch plan om te voldoen aan wet- en regelgeving ▪ Back-ups ▪ Continuïteitsplan
10	Epidemie Kosten van uitval en andere inzet van personeel, waardoor taken tijdelijk niet worden uitgevoerd of extra moet worden ingehuurd.	375 x 0,5	187	▪ Continuïteitsplan eigen organisatie
	Totaal van de 10 grootste risico's (noodzakelijke risicocapaciteit)		**6.912**	
	Overige (noodzakelijke risicocapaciteit)		1.016	
	Totale noodzakelijke risicocapaciteit		**7.928**	

Tabel 4.6: overzicht 10 grootste risico's

Van bovenstaande risico's worden de cao wijziging (1), prijsstijgingen (2) en de kapitaallasten (4) verwerkt in de begroting 2024 en/of in de begrotingswijziging 2023. De risico's en de bedragen worden daarop aangepast in de volgende rapportages.

Frauderisico analyse

In 2021 heeft de VRGZ beleid opgesteld over het voorkomen van fraude en is een frauderisicoanalyse uitgevoerd. De analyse wordt periodiek geactualiseerd en is betrokken bij het risicomanagement. Ook komt dit onderdeel vanaf de jaarrekening 2023 terug bij de rechtmatigheidsverklaring via het criterium misbruik en oneigenlijk gebruik.

4.1.3 Kengetallen

Onderstaande kengetallen zijn opgenomen conform Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De kengetallen zijn berekend zoals aangegeven in de Ministeriele Regeling juli 2015.

Kengetallen	Realisatie 2022	Gewijzigde begroting 2022	Realisatie 2021
Netto schuldquote	51%	80%	63%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	51%	80%	63%
Solvabiliteitsratio	12%	6%	10%
Structurele exploitatieruimte	2%	-0,5%	2%

Tabel 4.7: kengetallen

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

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

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Hierdoor ontstaat inzicht in de structurele exploitatieruimte. Dit percentage is voor de VRGZ 2% wat nagenoeg volledig toe te schrijven is aan het programma Ambulancezorg.

4.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Materiele vaste activa

Activeren en afschrijven

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

Investeringen in gebouwen

De VRGZ heeft ultimo 2022 34 brandweerkazernes en 4 ambulanceposten in eigendom. De overige kazernes en ambulanceposten zijn in eigendom van de gemeenten en worden gehuurd door de VRGZ. Investeringen in gebouwen die eigendom van de gemeenten zijn komen voor rekening van de betreffende gemeenten. Investeringen in gebouwen die eigendom zijn van de VRGZ worden bij de VRGZ geactiveerd. De kapitaallasten zijn opgenomen in de begroting.

Investeringen in overige kapitaalgoederen

Ten aanzien van de investeringen in overige kapitaalgoederen (inventaris en installaties, automatisering, vervoersmiddelen en materiaal) hanteert de VRGZ een meerjarig investeringsplan dat periodiek wordt geactualiseerd. In de begroting is een constant bedrag opgenomen voor kapitaallasten gebaseerd op de verwachte kapitaallasten van het betreffende begrotingsjaar. De werkelijke kapitaallasten fluctueren.

Meerjarig wordt gestuurd op een sluitende investeringsbegroting. Dit laatste staat onder druk vanwege de inflatie en additionele duurzaamheidseisen waardoor prijzen verder oplopen.

Onderhoud

Ambitieniveau

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

Onderhoud gebouwen en installaties

Op basis van het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) wordt jaarlijks het planmatig onderhoud uitgevoerd.

Uitgangspunten beleid

- Het MJOP wordt jaarlijks geactualiseerd en een keer in de vijf jaar volledig herzien door een externe partij. De eerstvolgende herziening vindt plaats in 2023.
- De VRGZ middelt de lasten van het onderhoud over een periode van 10 jaar.
- Voor het meten en bewaken van de onderhoudsstaat hanteert de VRGZ de landelijke NEN-norm 2767 (Nederlands Normalisatie-instituut) voor gebouwen.

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

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

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

4.3 Financiering

4.3.1 Beleid t.a.v. risicobeheer en financieringsportefeuille

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

Financieringsportefeuille
De hoeveelheid geld die nodig is voor de uitvoering van de verschillende taken van de organisatie wordt beheerd door de treasuryfunctie. Werkwijze, taken en verantwoordelijkheden zijn vastgelegd in het treasurystatuut. De VRGZ voert een risicomijdend beleid en voldeed in 2022 aan wet- en regelgeving.
Voor de VRGZ geldt het schatkistbankieren voor decentrale overheden. Dit houdt in dat tegoeden worden aangehouden in de Nederlandse schatkist. Hierdoor zal de Nederlandse Staat minder geld hoeven te lenen op de financiële markten en zal de staatsschuld dalen.

In 2022 zijn een drietal nieuwe leningen afgesloten met een stortingsdatum in de toekomst (2023, 2024 en 2025). Alle leningen zijn ter vervanging van aflopende leningen en nu reeds afgesloten met het oog op de stijgende rentepercentages.

4.3.2 Rente en treasury

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
a. De externe rentelasten over korte en lange financiering	987	1.049	986
b. De externe rentebaten	-55	-	-
Totaal door te rekenen externe rente	**932**	**1.049**	**986**
c. De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-	-	-
De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-	-	-
Totaal c	**-**	**-**	**-**
Saldo door te rekenen externe rente (a+b+c)	**932**	**1.049**	**986**
d1. Rente over eigen vermogen	-	-	-
d2. Rente over voorzieningen (gewaardeerd op contante waarde)	-	-	-
De aan taakvelden (programma's inclusief overzicht Overhead) toe te rekenen rente	**931**	**1.049**	**986**
e. De werkelijk aan taakvelden (programma's inclusief overzicht Overhead) toegerekende rente (renteomslag)	1.142	1.224	1.139
f. Renteresultaat op het taakveld treasury	**-210**	**-175**	**-153**

Tabel 4.8: renteschema

Kasgeldlimiet

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

Kasgeldlimiet (bedragen x € 1.000,-)				**2022**
Omvang begroting per 01-01-2022 (grondslag)				80.585
In procenten van de grondslag				8,20%
Toegestane kasgeldlimiet				6.608
	1e kwartaal	**2e kwartaal**	**3e kwartaal**	**4e kwartaal**
Totaal netto vlottende schuld	-1.544	2.601	1.443	944
Toegestane kasgeldlimiet	6.608	6.608	6.608	6.608
Ruimte	**5.064**	**9.209**	**8.051**	**7.552**

Tabel 4.9: kasgeldlimiet

Renterisiconorm

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

In 2022 bleef de VRGZ binnen de norm van de Wet Financiering decentrale overheden (Fido).

	Renterisiconorm (bedragen x € 1.000,-)	2022
1	Renteherziening op lening o/g	0
2	Betaalde aflossingen	6.896
3	Renterisico (1+2)	6.896
4	Begrotingstotaal 2021	80.585
	Bij Min. Regeling vastgestelde %	20%
5	Renterisiconorm	16.117
Toets renterisiconorm (5-3)		
6	Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	9.221

Tabel 4.10: renterisiconorm

4.4 Organisatie en bedrijfsvoering

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

4.4.1 Ambtelijke organisatie

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

4.4.2 Besturing

De manager van de sector Bedrijfsvoering opereert als integraal manager voor zowel VRGZ als GGD Gelderland-Zuid en is onder de eindverantwoordelijkheid van de directeur Crisisbeheersing en Bedrijfsvoering integraal verantwoordelijk voor zo goed als alle PIOFACH-taken (personeel, informatievoorziening en ICT, organisatie, financiën, administratie, en huisvesting). Alleen communicatie is elders gepositioneerd, namelijk onder de manager Crisisbeheersing.

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

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

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

4.4.3 Bedrijfsvoering

In 2022 zijn in de sector Bedrijfsvoering veel ontwikkelingen geweest, mede in het kader van de opdracht aan het in 2021 gestarte hoofd van de sector Bedrijfsvoering. Productiecapaciteit is meer afgestemd op klantvraag en het eigen realisatievermogen is omhooggegaan door insourcing en harmonisatie. Daarnaast zijn analyses op interne dienstverlening en externe dienstverlening (GGD GZ) opgeleverd.

HRM

De huidige ontwikkelingen op de arbeidsmarkt maken dat nog meer ingezet moet worden op aantrekkelijk werkgeverschap en het binden en boeien van onze medewerkers. Het in 2022 uitgevoerde medewerkerstevredenheidonderzoek is een van de instrumenten die richtinggevend is voor verdere verbetering van de organisatie op dit

gebied. De verbeteracties zijn op teamniveau besproken en worden in 2023 opgepakt.

Het beleid rondom thuiswerken (Werken in Balans) is geïmplementeerd. Met dit beleid wordt beoogd om plaats- en tijdonafhankelijk te werken en daarmee het zo effectief mogelijk werken te bevorderen en een goede werk- en privé balans mogelijk te maken. Om ervoor te zorgen dat ook rondom primaire arbeidsvoorwaarden in de pas blijft gelopen is een HR21-traject gestart.

Rondom de dienstverlening vanuit HRM is ingezet op verbeteringen in de processen van werving- en selectie en verzuim. Afgelopen jaar is ingezet op de verbetering van de beheerprocessen en het sneller en beter doorvoeren van ontwikkelingen op het gebied van wet- en regelgeving. Naast genoemde ontwikkelthema's en verbeteracties heeft HRM bijgedragen aan grote trajecten als de samenvoeging van de meldkamers van de brandweer- en de ambulancezorg tot Meldkamer Oost Nederland. Ook is binnen de ambulancezorg het traject op het gebied van functiewaardering (FWG) het afgelopen jaar zo goed als afgerond.

Finance & Control

Interne beheersing

Op basis van de interne controles en de interim controle is vastgesteld dat de interne beheersing van de financiële processen op orde is. De aandachtspunten uit de rapportage van de accountant (managementletter 2022) zijn afgerond of onderhanden. Uit de dieper gaande Verbijzonderde Interne Controle 2022 (VIC) komen een aantal aandachtpunten naar voren, met name op het gebied van inkoop (zie ook onderdeel Inkoop).

Daarnaast is gewerkt aan de voorbereiding op de wetswijziging ten aanzien van rechtmatigheid. De verantwoordelijkheid voor de rechtmatigheid van het gevoerde (financiële-) beleid ligt, nu en straks, bij het Dagelijks Bestuur. Het Dagelijks Bestuur richt daarvoor (via de directie) de administratie en interne beheersing zodanig in dat zij verantwoording kan afleggen aan het Algemeen Bestuur.

Inkoop

In 2022 is een start gemaakt met het Verbeterplan Inkoop. Dit plan bevat een groot aantal aanbevelingen om de doorontwikkeling van de inkooporganisatie mogelijk te maken. Het plan richt zich op de rechtmatigheid en doelmatigheid van de inkopen en het bijdragen aan de organisatiedoelstellingen. Naar verwachting neemt de uitvoering van het plan heel 2023 en 2024 in beslag.

Inkopen en aanbesteden

Alle aanbestedingstrajecten die de VRGZ heeft opgestart zijn binnen de Europese aanbestedingsregels afgerond en daarmee rechtmatig tot stand gekomen.

Vastgoed- & Facility Management

Het achterstallig onderhoud waarvoor het bestuur een incidentele bijdrage heeft goedgekeurd is nagenoeg afgerond, een aantal zaken zit op dit moment in de uitvoerende fase. Voor de Multipost in Nijmegen is een deel van het achterstallig onderhoud nog niet uitgevoerd aangezien er een onderzoek lopende is over de toekomstbestendigheid van de Multipost. In de eerste helft van 2023 zal hier meer duidelijkheid over zijn.

De werkzaamheden vanuit het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) lopen volgens verwachting, dit is terug te zien in de realisatie. Er is gestart met

de voorbereidingen van de regulier geplande herijking van het MJOP zodat in 2023 de nieuwe schouw kan worden uitgevoerd.

De uitvoering van het huisvestingsmodel volgens het Strategisch Plan Vastgoed is volledig afgerond. Bij de Multipost zijn naar aanleiding van de evaluatie flexwerken verbeteringen doorgevoerd aan het werkplekconcept. De overige posten hebben de beschikbaarheid over minimaal één, idealiter twee paraatheidswerkplekken.

De nieuwbouw van de ambulancepost in Tiel verloopt, na kort uitstel in het aanbestedingsproces, conform planning en zal naar verwachting in juni 2023 in gebruik worden genomen waarbij het pand voldoet aan de nieuwste wet- en regelgeving.

Verkenning van verwerven van een perceel voor de nieuwbouw van de kazerne in Varik is in volle gang en voor de posten Lienden en Maurik is dit recentelijk opgestart. De ontwikkelingen als gevolg van de geplande huisvesting vanuit het project NDW21[4] in de nabijheid van de 24-uurs-locatie in Nijmegen West worden nauwlettend gevolgd, eveneens de ontwikkelingen in Lent waarbij nieuwe huisvesting wordt gerealiseerd in de nabijheid van de brandweerkazerne Lent.
Voor de post Waardenburg zijn er gesprekken met de gemeente over de toekomstige huisvesting van deze post.

Informatiemanagement en ICT

Informatieveiligheid

Voor wat betreft informatieveiligheid voldoet de VRGZ inmiddels aan het normenkader voor alle overheden, de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). De nadruk bij de BIO ligt op het kennen en beheersen (of accepteren) van risico's. De bestuurder en lijnmanagers hebben hierin een meer expliciete rol dan voorheen. De bestuurder is eindverantwoordelijk voor informatieveiligheid.

In juni 2021 hebben alle veiligheidsregio's zich gecommitteerd aan de ambitie om per 1 januari 2023 aan de BIO te voldoen. Afgelopen jaar is hieraan hard gewerkt en de VRGZ heeft deze ambitie ook gerealiseerd.

Tevens is de VRGZ er in 2022 in geslaagd een CISO permanent aan zich te binden. De opdracht van de interim CISO, die vanaf medio 2021 werkzaam was, is inmiddels afgelopen. In 2021 heeft de focus gelegen op het voldoen aan de gestelde BIO norm.

Landelijk verkeersplein

VRGZ is aangesloten op het landelijk verkeersplein. Dit plein maakt het mogelijk om via de eigen infrastructuur landelijke voorzieningen te ontsluiten, zoals het Landelijk Crisis Management Systeem (LCMS), Elektronische Leeromgeving en de Database Brandonderzoek.

[4] NDW21 (Nieuwe Dukenburgseweg 21) is de nieuwe stadsbuurt in de Nijmeegse wijk Winkelsteeg waar je kunt wonen, ondernemen en ontmoeten.

Informatiebeheer & Archiefwet

Tegenwoordig gaat het niet meer om Documentaire Informatievoorziening (DIV), maar om Informatiebeheer. Centraal hierin staat de wijze waarop een organisatie omgaat met haar informatie, zowel digitaal als analoog. En of de wijze waarop zij dit doet voldoet aan de eisen uit de Archiefwet, maar ook andere wet- en regelgeving als de Wet Open Overheid, Wet Elektronische Publicaties en in de toekomst (2024) de Wet Modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer. Er liggen hier sterke raakvlakken met ICT, informatieveiligheid en privacy.

In 2022 is binnen de VRGZ een Adviseur Informatiebeheer gestart die als taak heeft regie te voeren op de ontwikkelingen waarmee de organisatie invulling geeft aan haar ambitie om uiteindelijk te voldoen aan relevante wet- en regelgeving. De positie van deze adviseur is gefinancierd uit een deel van het door het bestuur eenmalig beschikbaar gestelde budget voor verbetering archiefbeheer (Digitaal centraal).

In 2022 is tevens een deelaudit uitgevoerd door de archiefinspectie. Daaruit is gebleken dat er een positieve ontwikkeling zichtbaar is, zowel in concrete resultaten als de bewustwording van het thema in de organisatie, maar dat er ook nog stappen gezet moeten worden.

Tot slot is de vernietiging van papieren archieven met vernietigingstermijnen 2020, 2021 en 2022 uitgevoerd.

Samenstelling personeelsbestand

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

	2022	2021
Aantal medewerkers VRGZ		
Aantal dienstverbanden (excl. brandweervrijwilligers/inhuur)	647	625
Aantal brandweervrijwilligers	752	767
Totaal dienstverbanden VRGZ	1.399	1.392
Totaal medewerkers VRGZ excl. dubbele dienstverbanden*	1.266	1.264
Aantal FTE (excl. brandweervrijwilligers)		
FTE in dienst	570	542
FTE inhuur	23	12
Gemiddelde leeftijd		
Inclusief vrijwilligers	44	44
Exclusief vrijwilligers	47	47
Verhouding man-vrouw (%)		
Inclusief vrijwilligers	81 - 19	82 - 18
Exclusief vrijwilligers	66 - 34	67 - 33
Ziekteverzuim (%)		
Ziekteverzuim (excl. vrijwilligers)	5,99%	5,60%

Tabel 4.11: opbouw personeelsbestand

** combinatie vrijwilligersfunctie met kantoorfunctie*

Duurzaamheid

In 2022 heeft de VRGZ een visie, ambities en doelen voor 2040 vastgesteld op het gebied van duurzaamheid. De VRGZ gaat de komende jaren aan de slag met de volgende onderwerpen in onderstaande tabel. Daarnaast is er aandacht voor duurzaam inkopen. Een aantal concrete voorbeelden zijn: de afvaldienstverlening waarbij afvalstromen verminderd worden en door afvalstoffen zoveel mogelijk als grondstof te benaderen waardoor het milieu zo min mogelijk wordt belast (circulaire economie). Daarnaast neemt de VRGZ in aanbestedingen eisen op ten aanzien van verpakkingsmaterialen en zijn bij de aanbesteding van oppervlaktewaterreddingspakken de Internationale Sociale Voorwaarden in het kader van ketenverantwoording toegepast.



4.5 Verbonden partijen

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

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

Jaarrekening

5

Dagelijks Bestuur d.d. 23 maart 2023



5 Jaarrekening

5.1 Balans per 31 december

ACTIVA				
Bedragen x € 1.000,-		**2022**		**2021**
Vaste Activa				
Materiële vaste activa met een economisch nut	58.472		59.830	
		58.472		**59.830**
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar				
Debiteuren	6.178		2.234	
Debiteuren openbare lichamen	880		472	
Uitzettingen Rijks schatkist	5.596		3.895	
Overige vorderingen	1.801		1.851	
		14.455		**8.452**
Liquide middelen				
Kassaldi	1		1	
Banksaldi	181		161	
		182		**162**
Overlopende activa				
Overige nog te ontvangen/vooruitbetaald	805		1.419	
		805		**1.419**
Totaal		**73.914**		**69.863**

Tabel 5.1: balans - activa

PASSIVA				
Bedragen x € 1.000,-		**2022**		**2021**
Vaste Passiva				
Eigen vermogen				
Reserve aanvaardbare kosten RAV	1.621		1.826	
Algemene reserve Crisis- en Rampenbestrijding	2.681		2.532	
Bestemde reserve meldkamer	450		450	
Bestemde reserve cao ontwikkelingen	688		0	
Bestemde reserve duurzaamheid	377		0	
Bestemde reserve uitgestelde werkzaamheden	389		474	
	6.206		**5.282**	
Gerealiseerd resultaat	1.577		1.789	
		7.783		**7.071**
Voorzieningen				
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	2.709		618	
Voorzieningen ter egalisatie van kosten	2.435		2.409	
		5.144		**3.027**
Vaste schuld met rentetypische looptijd > 1 jaar				
Onderhandse lening van openbare lichamen		**46.593**		**43.489**
Vlottende passiva				
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar				
Crediteuren	2.889		1.834	
Crediteuren openbare lichamen	113		336	
Nog in tarieven te verrekenen	524		811	
Belastingen en sociale premies	4.142		3.891	
Overige schulden	1.687		4.123	
		9.355		**10.995**
Overlopende passiva				
Nog te betalen bedragen	4.168		4.296	
Vooruitontvangen rijksoverheid	871		985	
		5.039		**5.281**
Totaal		**73.914**		**69.863**
Gewaarborgde geldleningen		**0**		**0**
Garantstellingen		**0**		**0**

Tabel 5.2: balans – passiva

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

Bedragen x € 1.000,-	Realisatie	Gew.begr.	Begroting	Realisatie
	2022	2022	2022	2021
Budget aanvaardbare kosten	28.406	26.033	26.033	25.934
Aanpassing budget voorgaande jaren	52	0	0	159
Subsidies Rijk	13.332	7.277	7.107	7.390
Bijdrage deelnemende gemeenten	42.352	42.352	42.352	41.356
Opbrengsten bedrijfsvoering	2.755	2.869	2.636	2.660
Overige opbrengsten	2.743	1.144	1.144	3.213
Som der bedrijfsopbrengsten	**89.640**	**79.675**	**79.272**	**80.712**
Personeelskosten	62.760	58.753	58.188	58.608
Kapitaallasten	7.468	7.768	7.739	7.241
Overige bedrijfskosten	18.348	14.218	13.919	13.567
Rentebaten	-1.197	-1.224	-1.224	-1.124
Rentelasten	987	1.070	1.070	986
Som der bedrijfskosten	**88.366**	**80.585**	**79.692**	**79.278**
Totaal saldo baten en lasten	**1.274**	**-910**	**-420**	**1.434**
Toevoegingen reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	303	869	439	355
Gerealiseerd resultaat VR	**1.577**	**-41**	**19**	**1.789**

Tabel 5.3: overzicht van baten en lasten VRGZ

Bovenstaand overzicht wordt toegelicht in twee programma's: programma Crisis- en Rampenbestrijding (paragraaf 5.5, 5.6 en 5.11) en programma RAV (paragraaf 5.7 en 5.8).

5.3 Grondslagen van resultaatbepaling en waardering

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

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

5.3.1 Grondslagen van resultaatbepaling

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

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

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

5.3.2 Grondslagen van waardering

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

5.3.3 Activa

Materiële vaste activa met een economisch nut

Onder materiële vaste activa worden activa verstaan die bedoeld zijn om de bedrijfsuitoefening duurzaam te dienen. De materiële vaste activa (met een aanschafwaarde > € 10.000,-) worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs of vervaardigingkosten, verminderd met een lineaire afschrijving gebaseerd op economische levensduur of tegen lagere bedrijfswaarde. Aan de materiële vaste activa wordt rente toegerekend tegen het bestuurlijk vastgestelde percentage van 2%. Indien de VRGZ investeringsbijdragen van derden ontvangt wordt dit expliciet toegelicht.

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

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

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

Tabel 5.4: grondslagen

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

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

Overige activa

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

5.3.4 Passiva

Eigen vermogen

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

Voorzieningen

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

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

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

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

5.4 Toelichting balans

Vaste activa

Bedragen x € 1.000,-

VASTE ACTIVA							
Verloopoverzicht materiële vaste activa met economisch nut:							
	Stand 01-01-2022*	**Investering**	**Mutatie onderhanden activa**	**Desinvestering**	**Afschrijving desinvestering**	**Afschrijving**	**Stand 31-12-2022**
Gebouwen	26.519	81	1.141	104	41	1.433	26.245
Grond en terreinen	4.255	0	0	0	0	0	4.255
Voertuigen en bepakkingen	23.197	2.262	738	0	0	3.215	22.982
Inventaris	1.370	249	0	0	0	277	1.342
Verbindingsmiddelen	822	26	0	0	0	351	497
Automatisering	1.032	223	0	0	0	432	823
Vakbekwaamheidsmiddelen	113	94	0	0	0	27	180
Persoonlijke beschermingsmiddelen	2.522	217	0	0	0	591	2.148
	59.830	**3.152**	**1.879**	**104**	**41**	**6.326**	**58.472**

Tabel 5.5: verloopoverzicht MVA

**als gevolg van wijzigingen in de rubricering wijkt de beginstand binnen de categorieën af van de eindstand van 2021.*

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

Aansluiting afschrijvingskosten en kapitaallasten 2022	
Afschrijvingskosten	6.326
Berekende rentelasten over investeringen	1.142
Totaal kapitaallasten	**7.468**

Tabel 5.6: aansluiting afschrijving en kapitaallasten

Vlottende activa

VLOTTENDE ACTIVA		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	**Stand 01-01-2022**	**Stand 31-12-2022**
Debiteuren	2.274	6.231
Voorziening dubieuze debiteuren	-40	-53
Debiteuren openbare lichamen	472	880
Uitzettingen Rijks schatkist	3.895	5.596
Nog in tarieven te verrekenen	0	0
Overige vorderingen	1.851	1.801
Totaal	**8.452**	**14.455**

Tabel 5.7: balans vlottende activa

Alle uitzettingen hebben een looptijd < 1 jaar. Alle overtollige liquide middelen boven het drempelbedrag van € 1.594.000,- (2% van het begrotingstotaal) worden uitgezet bij het Rijk. De uitzettingen Rijksschatkist zijn per saldo toegenomen. Dit komt vooral doordat in 2022 twee leningen volledig zijn afgelost, hiervoor is een nieuwe lening van € 10.000.000,- afgesloten.

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Middelen buiten 's Rijks schatkist	142	644	1.216	194
Drempelbedrag	1.594	1.594	1.594	1.594
Ruimte onder het drempelbedrag	1.452	950	378	1.400
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Tabel 5.8: drempelbedragen

Voor wat betreft de middelen buiten ’s Rijks schatkist heeft gedurende het hele jaar 2022 geen overschrijding van het drempelbedrag plaatsgevonden.

Liquide middelen	Stand 01-01-2022	Stand 31-12-2022
Kas	1	1
Rekening courant Rabobank	22	11
Rekening courant ING-bank	51	84
Rekening courant BNG-bank	88	86
Totaal	**162**	**182**

Tabel 5.9: liquide middelen

Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking van de VRGZ. Overtollige middelen worden in de Rijksschatkist aangehouden (zie Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar).

Overlopende activa	Stand 01-01-2022	Stand 31-12-2022
Vooruitbetaalde bedragen	1.419	805
Totaal	**1.419**	**805**

Tabel 5.10: overlopende activa

De vooruitbetaalde bedragen betreffen met name vooruitbetaalde onderhoudscontracten, verzekeringspremies. licenties en abonnementen.

VASTE PASSIVA						
Eigen vermogen	**Stand 31-12-2021**	**Bestem-ming 2021**	**Stand 01-01-2022**	**Toevoe-ging**	**Onttrek-king**	**Stand 31-12-2022**
Reserve aanvaardbare kosten RAV	1.826	-205	1.621	0	0	1.621
Algemene reserve Crisis- en Rampenbestrijding	2.532	149	2.681	0	0	2.681
Bestemde reserve uitgestelde werkzaamheden	474	15	489	0	100	389
Bestemde reserve duiktaak	0	130	130	0	130	0
Bestemde reserve cao ontwikkelingen	0	688	688	0	0	688
Bestemde reserve duurzaamheid	0	450	450	0	73	377
Bestemde reserve meldkamer	450	0	450	0	0	450
Totaal	**5.282**	**1.227**	**6.509**	**0**	**303**	**6.206**

Tabel 5.11: verloop eigen vermogen

Het Algemeen Bestuur heeft op 30 juni 2022 besloten om uit het jaarresultaat € 130.000,- te onttrekken voor een nieuw te vormen bestemde reserve duiktaak, € 688.000,- te onttrekken voor

een nieuw te vormen bestemde reserve cao-ontwikkeling, € 450.000,- te onttrekken voor een nieuw te vormen bestemde reserve duurzaamheid, 15.000,- toe te voegen aan de bestemde reserve uitgestelde werkzaamheden, een bedrag van € 149.000,- toe te voegen aan de algemene reserve Crisis- en Rampenbestrijding en € 205.000,- te onttrekken aan de reserve aanvaardbare kosten RAV.

Nadere uiteenzetting nog te bestemmen resultaat naar programma	
Vanuit het jaarresultaat 2022 programma RAV wordt voorgesteld om:	
Toe te voegen aan de reserve aanvaardbare kosten RAV	1.010
Totaal programma RAV	**1.010**
Vanuit het jaarresultaat 2022 programma Crisis- en Rampenbestrijding wordt voorgesteld om:	
Toe te voegen aan de algemene reserve Crisis- en Rampenbestrijding tot 5% van de baten	297
Toe te voegen aan de bestemde reserve prijsstijgingen	270
Totaal programma Crisis- en Rampenbestrijding	**567**
Totaal voorstel voor resultaat 2022[6]	**1.577**

Tabel 5.12: nog te bestemmen resultaat

Resultaatbestemming

Het programma C&R realiseerde in 2022 een positief resultaat van € 567.000,-. Het voorstel voor resultaatbestemming is als volgt:

- Indien positieve resultaten worden behaald, geldt als uitgangspunt dat een toevoeging plaatsvindt aan de algemene reserve tot de bestuurlijke norm. Door toevoeging van € 297.000,- aan de bestaande algemene reserve wordt de bestuurlijke norm van 5% bereikt.
- Het bestuur heeft reeds eerder ingestemd met het voorstel om het resultaat dat resteert na toevoeging aan de algemene reserve toe te voegen aan een nieuw te vormen bestemde reserve prijsstijgingen (€ 270.000,-).

[6] negatief is per saldo onttrekking

Voorzieningen

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

Voorzieningen					
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	**Stand 01-01-2022**	**Toevoeging**	**Aanwending**	**Vrijval**	**Stand 31-12-2022**
Voorziening niet-actief personeel	618	347	178	515	272
Voorziening verlofsparen	0	2.437	0	0	2.437
Totaal	**618**	**2.784**	**178**	**515**	**2.709**
Voorzieningen ter egalisatie van kosten					
Voorziening groot onderhoud	2.409	1.303	1.277	0	2.435
Totaal voorzieningen	**3.027**	**4.087**	**1.455**	**515**	**5.144**

Tabel 5.13: voorzieningen

De voorziening voor niet-actief personeel is gevormd voor de verwachte uitgaven inzake WW- en wachtgelduituitkeringen. De aanwending uit de voorziening bedraagt in 2022 € 178.000,-. Daarnaast heeft een dotatie plaatsgevonden van € 347.000,-, deze heeft betrekking op nieuwe instroom in 2022. Aangezien een aantal oud-medewerkers ander werk heeft gevonden en een aantal lopende dossiers is afgesloten kon een deel van de voorziening vrijvallen (€ 515.000,-).

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

In 2022 is € 1.277.000,- aangewend uit de voorziening groot onderhoud. Dat is meer dan wat regulier gepland is in het meerjarenonderhoudsplan (€ 850.000,-). Dit heeft te maken met doorgeschoven onderhoud uit voorgaande jaren en het deels naar voren halen van onderhoud voor de komende jaren. Omdat in het totale uitvoeringsplan gekozen is om de plannen per locatie uit te voeren, lopen uitgaven vanuit de realisatie niet synchroon met de planning van de uitgaven vanuit de voorziening.

In 2023 vindt door een externe partij een nieuwe schouw plaats op de panden van de VRGZ. Op basis van de uitkomsten zal het MJOP worden herzien en de jaarlijkse dotatie in lijn worden gebracht met de verwachte uitgaven. In de nieuwe schouw zullen onderhoudswerkzaamheden meer gebundeld worden per locatie, zodat het plan beter aansluit bij de praktische uitvoering.

Vaste schuld met rentetypische looptijd > 1 jaar

Vaste schuld met rentetypische looptijd > 1 jaar				
Onderhandse leningen	**Stand 01-01-2022**	**Opname**	**Aflossing**	**Stand 31-12-2022**
Verloopoverzicht langlopende leningen	43.489	10.000	6.896	46.593
	43.489	**10.000**	**6.896**	**46.593**
Totale rentelast van alle vaste schulden				974

Tabel 5.14: vaste schuld

In 2021 en 2022 zijn in totaal vier langlopende leningen volledig afgelost, hiervoor is in 2022 een nieuwe lening aangetrokken van € 10.000.000,-. Daarnaast zijn met het oog op de komende aflossingen in 2023 en de verwachte oplopende rente, eind 2022 meerdere leningen aangetrokken met uitgestelde stortingen in 2023, 2024 en 2025.

Vlottende passiva

VLOTTENDE PASSIVA		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	**Stand 01-01-2022**	**Stand 31-12-2022**
Crediteuren	1.834	2.889
Crediteuren openbare lichamen	336	113
Nog in tarieven te verrekenen	811	524
Nog te betalen loonbelasting	3.172	3.431
Nog te betalen sociale lasten/pensioenpremies	668	646
Nog te betalen omzetbelasting	51	65
Nog te betalen aan personeel	3.649	984
Nog te ontvangen inkoopfacturen	474	703
Totaal	**10.995**	**9.355**

Tabel 5.15: vlottende passiva

Het saldo Nog te betalen aan personeel is eind 2022 fors lager omdat voor het saldo bovenwettelijke verlofuren en het saldo verlofsparen vanaf 2022 een voorziening is getroffen. Het effect hiervan is € 2.437.000,-. (zie Voorzieningen).

Verloop van nog in tarieven te verrekenen:	Stand 01-01-2022	Fin. verschil boekjaar	Correctie voorg. jaren	Verrekend zorgverz.	Stand 31-12-2022
Nog in tarieven te verrekenen	811	-4.976	-52	4.741	524
Totaal	**811**	**-4.976**	**-52**	**4.741**	**524**

Tabel 5.16: verloop van nog in tarieven te verrekenen

Voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar paragraaf 6.3.

Overlopende passiva	Stand 01-01-2022	Stand 31-12-2022
Vooruitontvangen inkomsten	985	871
Nog te betalen aan personeel	1.869	793
Nog te betalen bedragen	2.427	3.375
Totaal	**5.281**	**5.039**

Tabel 5.17: overlopende passiva

De overlopende passiva zijn in 2022 met € 242.000,- gedaald.

De vooruitontvangen inkomsten hebben betrekking op	Stand 01-01-2022	Toename	Afname	Stand 31-12-2022
Rijksoverheid (25KV bovenleiding)	121	124	121	124
Rijksoverheid (uitwerkingskader meldkamer)	500	0	0	500
Politie (uitstelvergoeding meldkamer)	0	277	139	138
Overige vooruitontvangen inkomsten	364	0	255	109
Totaal	**985**	**401**	**515**	**871**

Tabel 5.18: vooruitontvangen inkomsten

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Vakantiegeldverplichting

Als gevolg van de invoering van het Individueel Keuzebudget is de vakantiegeldverplichting voor het programma C&R komen te vervallen. Voor het programma RAV bedraagt de bruto verplichting € 576.000,-.

Inkopen en aanbesteden

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

	Voorgenomen	Gerealiseerd
Rechtmatige inkopen gerealiseerde aanbestedingsprojecten	100%	100%

Tabel 5.19: inkopen en aanbesteden

Huur hoofdgebouw

De VRGZ is een huurovereenkomst aangegaan met de GGD Gelderland-Zuid inzake de huur (voor een deel) van het pand aan de Groenewoudseweg 275 te Nijmegen.

Locatie	Bedrag / jaar	Looptijd tot
Groenewoudseweg 275 te Nijmegen	€ 25.000	31-12-2023

Tabel 5.20: huurcontract hoofdgebouw

Huur dependances

De VRGZ is met meerdere verhuurders huurovereenkomsten aangegaan voor dependances op 6 locaties. De huurovereenkomsten zijn gesloten voor bepaalde tijd en hebben een looptijd van maximaal 5 jaar of worden jaarlijks verlengd. De opzegtermijn varieert van 3 tot 12 maanden. De totale jaarlijkse huurprijs bedraagt € 298.500,-.

Locatie	Huurprijs per jaar	Looptijd tot
Looptijd < 1 jaar		
Elsenpas 11, te Beuningen	€ 8.000	31-12-2023
Van Heemstraweg 95, te Beuningen	€ 18.000	31-12-2023
Triosingel 34 te Culemborg	€ 185.000	31-12-2023
Nieuwe Rijksweg 1 te Ubbergen	€ 25.000	31-12-2023
Steenweg 20 te Waardenburg	€ 47.500	31-12-2023
Dalwagen 45b te Dodewaard	€ 15.000	31-12-2023
Totaal bedrag per jaar	**€ 298.500**	

Tabel 5.21: huurcontracten dependances

Afgesloten leningen met uitgestelde stortingsdata

Met het oog op de komende aflossingsverplichtingen in 2023 en 2024 van in totaal € 9.943.000,- en de verwachte oplopende rente, zijn eind 2022 meerdere leningen aangetrokken met uitgestelde stortingen in 2023, 2024 en 2025.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum met een materiële impact op de jaarrekening 2022.

5.5 Overzicht baten en lasten programma Crisis- en Rampenbestrijding

Bedragen x € 1.000,-	Realisatie	Gew.begr.	Begroting	Realisatie
	2022	2022	2022	2021
Subsidies Rijk	12.511	6.807	6.637	6.751
Bijdrage deelnemende gemeenten	42.352	42.352	42.352	41.356
Opbrengsten bedrijfsvoering	2.755	2.869	2.636	2.660
Overige opbrengsten	1.947	1.069	1.069	2.845
Som der bedrijfsopbrengsten	**59.565**	**53.097**	**52.694**	**53.612**
Personeelskosten	39.868	37.828	37.244	36.955
Kapitaallasten	6.284	6.633	6.604	6.208
Overige bedrijfskosten	13.359	9.700	9.420	8.948
Rentebaten	-1.197	-1.224	-1.224	-137
Rentelasten	987	1.070	1.070	-138
Som der bedrijfskosten	**59.301**	**54.007**	**53.114**	**51.973**
Totaal saldo baten en lasten	**264**	**-910**	**-420**	**1.639**
Toevoegingen reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	303	869	439	355
Gerealiseerd resultaat C&R	**567**	**-41**	**19**	**1.994**

Tabel 5.22: baten en lasten programma C&R

5.5.1 Begrotingswijzigingen programma Crisis- en Rampenbestrijding

Bedragen x € 1.000,-	Begroting 2022	Verschuivingen	Concern controller	Resultaat bestemming	Gewijzigde begroting 2022
Subsidies Rijk	6.637	170	0	0	6.807
Bijdrage deelnemende gemeenten	42.352	0	0	0	42.352
Opbrengsten bedrijfsvoering	2.636	173	60	0	2.869
Overige opbrengsten	1.069	0	0	0	1.069
Som der bedrijfsopbrengsten	**52.694**	**343**	**60**	**0**	**53.097**
Personeelskosten	37.244	464	120	0	37.828
Kapitaallasten	6.604	29	0	0	6.633
Overige bedrijfskosten	9.420	-150	0	430	9.700
Rentebaten en -lasten	-154	0	0	0	-154
Som der bedrijfskosten	**53.114**	**343**	**120**	**430**	**54.007**
Totaal saldo baten en lasten	**-420**	**0**	**-60**	**-430**	**910**
Toevoegingen reserves	0	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	439	0	0	430	869
Gerealiseerd resultaat C&R	**19**	**0**	**-60**	**0**	**-41**

Tabel 5.23: wijzigingen begroting programma C&R

Verschuivingen

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

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.

Resultaatbestemming

Als gevolg van gewijzigde wet- en regelgeving zullen in de komende jaren aanpassingen aan panden plaatsvinden om te voldoen aan de wettelijke normering ten aanzien van diesel motor emissie (DME). De extra lasten die hiermee gemoeid zijn bedragen € 50.000,-

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. De totale extra lasten voor 2022 bedragen € 250.000,-.

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. Omdat deze uitzetting nog niet was opgenomen in de begroting 2022 leidt deze in 2022 incidenteel voor een niet begrote uitzetting van € 130.000,-.

Het Algemeen Bestuur heeft op 30 juni 2022 besloten uit het positieve jaarresultaat van 2021 twee bestemde reserves te vormen om deze extra lasten te dekken.

5.6 Toelichting programma Crisis- en Rampenbestrijding

Algemeen

In onderstaande toelichting wordt een vergelijking gemaakt tussen de gewijzigde begroting en de realisatie in 2022 en worden de afwijkingen groter dan € 25.000,- en andere relevante afwijkingen toegelicht.

5.6.1 Bedrijfsopbrengsten

Bedragen x € 1.000,-

BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
	Realisatie 2022	Gew. begr. 2022	Realisatie 2021
Bijdragen Rampenbestrijding			
Subsidies Rijk	12.511	6.807	6.751
Totaal bijdragen	**12.511**	**6.807**	**6.751**
Bijdrage deelnemende gemeenten	42.352	42.352	41.356
Totaal opbrengsten	**54.863**	**49.159**	**48.107**

Tabel 5.24: bedrijfsopbrengsten

Bijdragen Rampenbestrijding **5.704**

Als gevolg van de loon- en prijscompensatie is de BDuR in 2022 € 173.000,- hoger uitgevallen dan begroot. Ten behoeve van de 25KV-lijnen is € 43.000,- meer ontvangen dan begroot als gevolg van een hogere index dan begroot.

De gemeentelijke bijdrage voor 2022 is conform begroting gefactureerd. De stijging ten opzichte van 2021 is voornamelijk veroorzaakt door indexering.

Ter dekking van de gemaakte kosten voor de coördinatie en het locatiemanagement ten behoeve van de crisisnoodopvang voor asielzoekers is een bedrag van € 3.742.000,- gedeclareerd bij het COA. Voor de gemaakte kosten in het kader van de opvang van ontheemden uit Oekraïne is een vergoeding ontvangen vanuit het Rijk (€ 1.746.000,-). Beide regelingen zijn in paragraaf 5.13 nader toegelicht.

	Realisatie 2022	Gew. begr. 2022	Realisatie 2021
Overige opbrengsten			
Opbrengsten bedrijfsvoering	2.755	2.869	2.660
Overige opbrengsten	1.947	1.069	2.845
Totaal	**4.702**	**3.938**	**5.505**

Tabel 5.25: overige opbrengsten

Overige opbrengsten **764**

De overige opbrengsten zijn in 2022 hoger dan begroot. Een aantal medewerkers wordt gedetacheerd bij externe organisaties waaronder het Instituut Fysieke Veiligheid (IFV). Dit zijn tijdelijke detacheringscontracten waarbij deze medewerkers een bijdrage leveren aan landelijke projecten. In veel gevallen zijn dat onderwerpen waar zij regionaal al mee belast waren waardoor vervanging niet of beperkt noodzakelijk is. De medewerkers keren na afloop van het detacheringscontract weer terug bij de veiligheidsregio waardoor dit voordeel tijdelijk is. De extra opbrengsten uit detachering zijn € 206.000,-.

In de begroting was rekening gehouden met een snellere afbouw van de opbrengsten uit OMS (€ 134.000,-). In 2022 is sprake van een extra opbrengst voor FLO van € 529.000,-. Hier staan ook extra kosten tegenover (zie Personeelskosten).

De doorbelasting aan de GGD is lager uitgevallen als gevolg van lagere kosten voor de inkoopfunctie omdat een deel van de inkoopcapaciteit niet is ingevuld (€ 115.000,-). De verkoop van afgeschreven materieel heeft dit jaar € 55.000,- meer opgeleverd dan begroot.

In de begroting is rekening gehouden met de ontvangst van een subsidie in het kader van Impuls Omgevingsveiligheid van € 45.000,-. Dit bedrag werd voorheen uitgekeerd door de provincie, maar met ingang van 2021 wordt dit geld aan de gemeenten uitgekeerd via het Gemeentefonds. Het is niet reëel gebleken dit bedrag op te vangen binnen de huidige bedrijfsuitvoering.

5.6.2 Bedrijfskosten

Bedragen x € 1.000,-

BEDRIJFSKOSTEN			
	Realisatie 2022	Gew. begr. 2022	Realisatie 2021
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	25.503	26.052	24.475
Sociale lasten	3.073	3.139	3.081
Pensioenpremies	3.203	3.680	3.328
Uitkeringen	-141	0	-59
Opleidingen	2.995	2.563	2.519
Overige personeelslasten	1.963	1.421	1.555
	36.596	**36.855**	**34.899**
Uitzendkrachten en detachering	3.272	973	2.056
Totaal	**39.868**	**37.828**	**36.955**

Tabel 5.26: personeelskosten

Personeelskosten **2.040**

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

- Op dit moment is een deel van de formatie niet ingevuld. Een aantal functies blijkt moeilijk ingevuld te kunnen worden als gevolg van specifiek benodigde kennis en schaarste op de arbeidsmarkt. Ten behoeve hiervan wordt extra ingezet op arbeidsmarktcommunicatie en werving & selectie. Ook vindt op meerdere plekken interne doorstroming plaats op openstaande vacatures waardoor als gevolg daarvan elders in de organisatie weer nieuwe vacatures ontstaan. Daarnaast wordt gewerkt aan een flexibele schil binnen de organisatie om als organisatie wendbaarder te zijn in de veranderende samenleving. Het creëren kost tijd en zorgt er ook voor dat er tijdelijk meer vacatureruimte is. Om de operationele werkprocessen te kunnen waarborgen wordt waar nodig extern personeel ingehuurd. Per saldo leidt dit in 2022 tot een voordeel van € 389.000,- (exclusief formatie brandweercentralisten). Dit is circa 1% van de loonsom.
- De hiervoor genoemde onderschrijding van de formatie geldt ook voor de brandweercentralisten. Met de samenvoeging van de meldkamers in Apeldoorn in het vooruitzicht lukt het niet om de formatie volledig gevuld te krijgen. Dit wordt veroorzaakt door schaarste op de arbeidsmarkt en de verhuizing naar Apeldoorn. Hierdoor zijn de lasten circa € 251.000,- lager uitgevallen. In samenwerking met VGGM wordt wel het volledige rooster gevuld. In verband met de toekomstige samenvoeging zijn de nieuwe medewerkers in dienst van de VGGM gekomen, de lasten hiervan zijn gedeeld. De VRGZ monitort de situatie om ervoor te zorgen dat het dienstverleningsniveau op peil blijft. Vanwege deze

onderschrijding is het in 2022 niet nodig om de bestemde reserve voor € 200.000,- vrij te laten vallen (zie toelichting paragraaf 5.4).

- Als gevolg van het stijgend aantal aanvragen op het gebied van bouwvergunningen, handhaving, evenementen en ruimtelijke veiligheid (zie ook paragraaf 2.2.2 Risicobeheersing) is in 2022 € 150.000,- extra uitgegeven aan inhuur van personeel.
- De FLO-kosten voor brandweermedewerkers zijn € 529.000,- hoger uitgevallen dan begroot. Deze kosten worden vergoed door de gemeente Nijmegen (zie ook toelichting Overige opbrengsten). Dit verloopt voor de VRGZ per saldo kostenneutraal.
- De vrijwilligersvergoedingen zijn € 380.000,- hoger dan begroot (10% van het budget). In 2022 was een behoorlijke stijging te zien in het aantal incidenten (4.717 t.o.v. 4.286 in 2021, zie ook paragraaf 2.1.7). Deze stijging wordt mede veroorzaakt door klimaatgerelateerde incidenten (zoals droogte en wind) en lijkt daarmee structureel van aard te zijn. Het extreme weer heeft, net als de energietransitie ook zijn weerslag op de complexiteit van incidenten. Mede als gevolg van deze toegenomen complexiteit stijgt ook de gemiddelde inzetduur. Met name dit laatste lijkt een structureel karakter te hebben. Daarnaast is er een groter verloop onder vrijwilligers en daalt de gemiddelde periode dat een vrijwilliger in dienst is. Dit leidt structureel tot een stijging van het aantal opleidingsuren.
- Ten behoeve van het vakbekwaam worden en blijven van de brandweerorganisatie is in 2022 € 430.000,- meer uitgegeven dan begroot. Na het afschalen van de coronamaatregelen is volop gestart met het opleiden van nieuw personeel. Het aantal nieuw gestarte cursusgroepen ligt hoger dan in een normaal begrotingsjaar. De verwachting is dat een deel van deze overschrijding structureel is als gevolg van een hoger verloop bij de brandweervrijwilligers (gemiddeld genomen zijn vrijwilligers minder lang in dienst). Dit is een landelijke tendens. Verder zijn oefenprogramma's voor de basis en specialistische functies van de vrijwillige brandweerposten uitgerold en opgestart. Dit om te voldoen aan de branchestandaarden van blijvende vakbekwaamheid. In 2023 wordt nader onderzocht wat de structurele financiële consequenties hiervan zijn. Tevens wordt met het oog op de arbeidsmarktproblematiek meer geïnvesteerd in het boeien en binden van personeel waardoor kosten voor opleidingen en ontwikkeling toenemen.
- Ten behoeve van de optimalisatie van het informatiebeheer is vanuit het resultaat van 2020 een bedrag beschikbaar gesteld voor extra ondersteuning. Tijdens het uitvoeren van het verbetertraject is besloten tot een andere invulling van het traject wat heeft geleid tot een vertraging in de voortgang. Hierdoor is in 2022 € 114.000,- minder uitgegeven dan begroot. Deze uitgaven schuiven door naar 2023 en 2024 (zie ook toelichting Mutaties bestemde reserve).
- In 2022 heeft ten behoeve van nieuwe instroom in de voorziening niet-actief personeel een dotatie plaatsgevonden van € 123.000,-. Als gevolg van een nieuwe dienstbetrekking voor oud-medewerkers en ontwikkelingen in een aantal overige zaken is een bedrag van € 378.000,- vrijgevallen.
- Als gevolg van gewijzigde wet- en regelgeving is het met ingang van 2022 mogelijk om extra verlof te sparen. Voor alle niet opgenomen verlofuren wordt jaarlijks een reservering opgenomen. Deze reservering zal hierdoor toenemen. Daarnaast moet over alle opgebouwde verlofuren ook IKB (Individueel keuzebudget)worden uitgekeerd. Conform wet- en regelgeving is een deel van deze reservering omgezet naar een voorziening (zie toelichting

Voorzieningen). Deze wijzigingen hebben in 2022 geleid tot een extra uitzetting van € 364.000,-.

- Ten behoeve van de coördinerende taak voor de opvang van ontheemden en de crisisnoodopvang is voor € 1.235.000,- aan extern personeel ingehuurd. Deze kosten worden vergoed door het Rijk en COA (zie ook toelichting paragraaf 5.13).
- Een mix van over- en onderschrijdingen in de overige personeelskosten leidt per saldo tot € 39.000,- lagere kosten.

	Realisatie 2022	Gew. begr. 2022	Realisatie 2021
Kapitaallasten			
Gronden en terreinen	78	78	78
Gebouwen en verbouwingen	1.911	1.937	1.881
Voertuigen en bepakkingen	2.906	3.173	2.700
Inventaris	113	109	100
Verbindingsmiddelen	358	272	440
Automatisering	397	359	464
Persoonlijke beschermingsmiddelen en werkkleding	521	705	545
Totaal	**6.284**	**6.633**	**6.208**

Tabel 5.27: kapitaallasten

Kapitaallasten **-349**

De kapitaallasten zijn lager dan begroot. Een groot deel van de investeringen die waren gepland voor 2022 schuiven door naar 2023 (zie ook bijlage 6.5 Investeringen). Diverse externe factoren zoals de coronacrisis, de oorlog in Oekraïne, grondstoftekorten en problemen in personeelsbezetting bij producenten veroorzaken latere levering door leveranciers en langere doorlooptijden van aanbestedingstrajecten. Deze problematiek is ook zichtbaar bij gemeenten. Deze uitgestelde investeringen hebben ervoor gezorgd dat de kapitaallasten over 2022 lager uitvallen dan begroot. Dit wordt nog eens versterkt doordat een deel van deze investeringen oorspronkelijk al in 2021 zou worden geleverd. Omdat op dit moment het huidige materieel kwalitatief nog voldoet hebben deze doorschuivingen geen invloed op de dienstverlening van de veiligheidsregio. Als gevolg hiervan is wel een stijging te zien in de onderhoudslasten (zie toelichting Wagenpark en werkmaterieel).
Bij vervangingen wordt altijd gekeken of de technische levensduur van het materieel het toelaat om de investering uit te stellen, waardoor er altijd een kans is dat er een onderbesteding plaatsvindt in een gegeven jaar. Dit is tijdelijk en varieert per kapitaalgoed van jaar tot jaar.

	Realisatie 2022	Gew. begr. 2022	Realisatie 2021
Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten	3.960	4.082	4.231
Kantoormiddelen	264	285	279
Medische zaken	17	2	49
Communicatieapparatuur	2.335	2.655	2.408
Wagenpark en werkmaterieel	2.285	2.121	1.758
Dienstverlening door derden	835	1.036	946
Interne doorbel. onderst. dienst	-1.587	-1.647	-1.653
Algemene kosten	5.250	979	930
Onvoorzien	0	187	0
Totaal	**13.359**	**9.700**	**8.948**

Tabel 5.28: overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten **-122**

De huisvestingskosten zijn lager dan begroot. In afwachting van een onderzoek naar de haalbaarheid van het toekomstbestendig maken van de Multipost in Nijmegen in relatie tot het energie-akkoord is besloten het achterstallig onderhoud aan het B&C-gebouw van de Multipost dit jaar niet uit te voeren (€ 125.000,-).

Het grootste deel van de voorbereidende onderzoeken voor de aanpassingen in het kader van diesel motor emissie (DME) is inmiddels uitgevoerd. In 2023 volgt nog een laatste onderzoek, daarna zal op basis van de uitkomsten worden gestart met de uitvoering van de aanpassingen. Hierdoor is € 42.000,- minder uitgegeven dan begroot. Deze kosten schuiven door naar 2023.

Als gevolg van een lager verbruik en de doorbelasting van de energielasten van de tijdelijke locatie aan de corona-organisatie zijn de energielasten € 39.000,- lager dan begroot. Als gevolg van de verbouwing van de kazerne in Groesbeek is het huurcontract voor de kantoorruimte aan de Industrieweg in Groesbeek eind 2022 opgezegd. Deze huurlasten waren echter al niet meer meegenomen in de begroting 2022 (€ 20.000,-).

Als gevolg van de gestegen materiaalprijzen en loonstijgingen is de prijsstijging van het schoonmaakcontract hoger dan begroot (€ 33.000,-). Daarnaast heeft een mix van kleine onder- en overschrijdingen per saldo geleid tot een overschrijding van € 31.000,-.

Kantoormiddelen **-21**

Als gevolg van de gestegen prijzen voor het versturen van post en poststukken zijn de portikosten in 2022 € 43.000,- hoger dan begroot. Door de digitalisering in combinatie met het thuiswerken vallen de kosten voor kantoormiddelen en multifunctionals echter veel lager uit dan begroot (€ 64.000,-).

Communicatieapparatuur **-320**

De hostingkosten voor de kantoorautomatisering vallen lager uit als gevolg van de uitbreiding voor de coronaorganisatie bij de GGD, waardoor een aantal vaste lasten anders verdeeld wordt (€ 148.000,-). Daarnaast zijn de lasten voor hosting en dataverbruik in 2022 te hoog begroot (€ 50.000,-). Deze budgetten zijn in de begroting 2023 naar beneden bijgesteld.

Als gevolg van de extra inspanningen ten behoeve van de crisisorganisatie en corona is er onvoldoende capaciteit beschikbaar geweest voor proces- en productontwikkeling. Dit komt onder andere tot uiting in de lagere licentie- en ontwikkelkosten (€ 108.000,-).

Een mix van overige bijstellingen leidt per saldo tot een onderbesteding van € 14.000,-.

Wagenpark en werkmaterieel **164**

Als gevolg van de fors gestegen brandstofprijzen en een toename van het aantal kilometers en reisbewegingen zijn de brandstofkosten in 2022 € 161.000,- hoger dan begroot.
Daarnaast zijn de onderhoudskosten voor het wagenpark en het werkmaterieel in totaal € 108.000,- hoger dan begroot. Als gevolg van de vertraagde levering van materieel wordt langer gebruik gemaakt van reeds afgeschreven materieel. Dit leidt tot hogere onderhoudskosten. Ook is op het onderhoud en de aanschaf van kleine bepakkingsmaterialen de invloed van de prijsstijgingen duidelijk zichtbaar.

In 2022 zijn meerdere schades ontstaan aan de blusboten, onder andere als gevolg van de lagere waterstand. Hierdoor is de kans groter op schade onder de boot en aan de turbines door het opzuigen van materiaal op de bodem van de rivieren. De heeft geleid tot extra onderhoudslasten van € 52.000,-.

Ten behoeve van de transitie van de fluorhoudend schuimvormend middel naar fluorvrij schuimvormend middel was voor 2022 een budget begroot van € 250.000,-. De voorbereidende onderzoeken en analyses hebben echter meer tijd gekost dan vooraf was verwacht. Hierdoor is in 2022 een bedrag van € 65.000,- uitgegeven. Omdat voor deze transitie een bestemde reserve is gevormd schuiven de uitgaven door naar 2023.

Daarnaast heeft een mix van kleine over- en onderschrijdingen per saldo geleid tot een overschrijding van € 28.000,-.

Dienstverlening door derden **-201**

Een deel van de inhuur van derden is verantwoord als inhuur personeel (zie Personeelskosten). Dit leidt op deze plek tot een onderschrijding van € 138.000,-. Voor de samenvoeging van de meldkamers hebben de 5 regio's deels gebruik gemaakt van inhuur om dit proces te begeleiden. Dit heeft in 2022 geleid tot een extra bijdrage van € 75.000,-. De bijdrage ten behoeve van de organisatie van de Vierdaagse is in 2022 niet uitgegeven (€ 37.000,-).
In 2022 is door gemeenten minder gedeclareerd voor invulling van piketdiensten omdat hiervoor meer eigen personeel is ingezet (€ 93.000,-). Een mix van overige bijstellingen heeft daarnaast per saldo geleid tot een onderschrijding van € 8.000,-.

Interne doorbelasting ondersteunende dienst **60**

De doorbelasting aan de AZGZ is lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door lagere huisvestingslasten (€ 56.000,-) en lagere lasten voor de ICT-infrastructuur (€ 52.000,-). Daarnaast betaalt de AZGZ een bijdrage voor de kosten van de afhijsingen door de brandweer van € 48.000,-.

Algemene kosten **4.271**

Deze overschrijding wordt grotendeels veroorzaakt door de kosten die zijn gemaakt voor de opvang van vluchtelingen en de doorstroming van statushouders (€ 4.253.000,-). Deze kosten worden vergoed door het Rijk en het COA (zie ook paragraaf 5.13). Daarnaast is in 2022 meer uitgegeven aan accountantskosten dan begroot, onder andere als gevolg van extra werkzaamheden ten behoeve van de opvang van ontheemden uit Oekraïne en de crisisnoodopvang (€ 38.000,-). Een mix van overige bijstellingen heeft daarnaast per saldo geleid tot een onderschrijding van € 20.000,-.

Onvoorzien **-187**

De post onvoorzien is niet ingezet. Hierdoor ontstaat een verschil ten opzichte van de begroting van € 187.000,-.

Rentebaten en -lasten **-56**

Het renteresultaat is € 56.000,- positiever uitgevallen dan begroot. De rentebaten zijn hoger omdat er weer rente wordt ontvangen over spaartegoeden. De rentelasten zijn daarnaast lager als gevolg van een lagere financieringsbehoefte. Dit is mede het gevolg van het doorschuiven van een deel van de investeringen voor 2022.

Mutatie bestemde reserves **-566**

Voor 2022 was een vrijval uit de bestemde reserves begroot van € 869.000,-. Hiervan valt een bedrag van € 303.000,- daadwerkelijk vrij in 2022.

Als gevolg van de onderschrijding van de formatie van brandweercentralisten hoeft de begrote vrijval van € 200.000,- uit de bestemde reserve Meldkamer niet plaats te vinden (zie ook Personeelskosten). Met ingang van 1 april 2023 gaat de meldkamer definitief onderdeel uitmaken van de Meldkamer Oost-Nederland (MKON). De bestemde reserve voor de frictiekosten van het samenvoegen van de meldkamers kan dan definitief vrijvallen.

Voor de bestemde reserve in het kader van duurzaamheid was in 2022 een vrijval begroot van € 300.000,-, waarvan € 250.000,- ten behoeve van de schuimvormende middelen en € 50.000,- voor de DME. Zoals in de toelichting op de Huisvestingskosten en de kosten voor Wagenpark en werkmaterieel is aangegeven hebben beide projecten als gevolg van uitgebreide vooronderzoeken vertraging opgelopen en hoeft een deel van de reserve in 2022 niet vrij te vallen (€ 227.000,-)

Vanuit de bestemde reserve Uitgestelde werkzaamheden is € 114.000,- minder uitgegeven ten behoeve van het project Digitaal centraal (zie Personeelskosten). Deze kosten schuiven door naar 2023 en verder. In het kader van rechtmatigheid moeten conform de aandachtspunten uit de managementletter nog een aantal stappen worden gezet in de procesbeheersing van inkoop en aanbesteding. Dit traject wordt in 2023 opgepakt (zie ook paragraaf 4.4.3 Bedrijfsvoering). De hiervoor bestemde kosten schuiven derhalve door naar 2023 (€ 25.000,-).

5.6.3 Overzicht van incidentele baten en lasten

OVERZICHT VAN INCIDENTELE BATEN EN LASTEN			
Incidentele baten en lasten	**Realisatie 2022**	**Gew. begr. 2022**	**Realisatie 2021**
Incidentele baten	0	0	0
Incidentele lasten	0	0	0
Totaal	**0**	**0**	**0**

Tabel 5.29: incidentele baten en lasten

5.7 Overzicht baten en lasten programma Regionale Ambulance Voorziening

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

Bedragen x € 1.000,-	Realisatie	Gew.begr.	Begroting	Realisatie
	2022	2022	2022	2021
Budget aanvaardbare kosten	28.406	26.033	26.033	25.934
Aanpassing budget voorgaande jaren	52	0	0	159
Subsidies Rijk	822	470	470	639
Overige opbrengsten	795	75	75	368
Som der bedrijfsopbrengsten	**30.075**	**26.578**	**26.578**	**27.100**
Personeelskosten	22.891	20.925	20.944	21.653
Kapitaallasten	1.184	1.135	1.135	1.033
Overige bedrijfskosten	4.990	4.518	4.499	4.619
Som der bedrijfskosten	**29.065**	**26.578**	**26.578**	**27.305**
Totaal saldo baten en lasten	**1.010**	**0**	**0**	**-205**
Toevoegingen reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat RAV	**1.010**	**0**	**0**	**-205**

Tabel 5.30: baten en lasten programma RAV

5.7.1 Begrotingswijzigingen programma RAV

Bedragen x € 1.000,-	Begroting 2022	Verschuivingen	Gew.begr. 2022
Budget aanvaardbare kosten	26.033	0	26.033
Subsidies Rijk	470	0	470
Overige opbrengsten	75	0	75
Som der bedrijfsopbrengsten	**26.578**	**0**	**26.578**
Personeelskosten	20.944	-19	20.925
Kapitaallasten	1.135	0	1.135
Overige bedrijfskosten	4.499	19	4.518
Som der bedrijfskosten	**26.578**	**0**	**26.578**
Totaal saldo baten en lasten	**0**	**0**	**0**
Toevoegingen reserves	0	0	0
Onttrekkingen reserves	0	0	0
Gerealiseerd resultaat RAV	**0**	**0**	**0**

Tabel 5.31: begrotingswijzigingen RAV

Verschuivingen

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

5.8 Toelichting programma Regionale Ambulance Voorziening

Algemeen

In onderstaande toelichting wordt een vergelijking gemaakt tussen de gewijzigde begroting en de realisatie in 2022 en worden de afwijkingen groter dan € 25.000,- toegelicht.

5.8.1 Bedrijfsopbrengsten

Bedragen x € 1.000,-

BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
	Realisatie 2022	Gew. begr. 2022	Realisatie 2021
Budget aanvaardbare kosten			
Budget aanvaardbare kosten	28.406	26.033	25.934
Aanpassing budget voorgaande jaren	52	0	159
Totaal	**28.458**	**26.033**	**26.093**

Tabel 5.32: budget aanvaardbare kosten

Budget aanvaardbare kosten **2.425**

Het budget aanvaardbare kosten (BAK) voor 2022 is hoger dan begroot. Dit heeft de volgende oorzaken. Voor 2022 is een uitbreiding van het aantal diensten afgesproken met zorgverzekeraars. Hiervan zijn 7 extra diensten per week gerealiseerd. Met de stijging van deze spreiding en beschikbaarheid, stijgen ook de (initiële) opleidingskosten. In totaal gaat het om een stijging van € 1.111.000,-. Daarnaast zijn afhijsingen door de brandweer, waarbij een patiënt om medische redenen uit huis getild wordt, in het budget opgenomen (€ 48.000,-). De productievergoeding is in 2022 gebaseerd op een verwacht aantal kilometers voor 2022 in plaats van via nacalculatie. Samen met een verhoogd parameterbedrag leidt dit tot een voorcalculatorische stijging van € 150.000,-.

Het rapport uit 2019 van Infinitief dat geleid heeft tot aanpassingen in het budget, heeft ook nog effecten in 2022. Zo is de wagenparkvergoeding conform eerdere afspraken in 2022 met één ambulance uitgebreid (€ 42.000,-) en is ook de huisvesting aangepast (€ 77.000,-).

De aanpassing van parameters door de NZa heeft geleid tot meer financiële mogelijkheden voor overige loonkosten. Met zorgverzekeraars is een ingroeimodel overeengekomen wat voor 2022 leidt tot € 163.000,- meer budget.

Ook voor de loonkosten van de centralisten op de meldkamer is een ingroeimodel gehanteerd. Waar in het verleden nog gebruik gemaakt werd van de vrije marge om deze kosten te vergoeden, zijn ze nu onderdeel van structurele bekostiging. Dat betekent dat er € 114.000,- meer budget beschikbaar is. Als laatste onderdeel van de meldkamer is de vergoeding van de materiële kosten relevant. Landelijk is het niet gelukt om een uniform model te ontwikkelen, maar is wel een aantal uitgangspunten gehanteerd naar aanleiding van een landelijk kostenonderzoek. Voor AZGZ leidt dit tot een stijging van € 72.000,-.

Tijdens de coronapandemie is de MICU-capaciteit uitgebreid. Deze meerkosten bestonden uit speciale brancards die via de speciale COVID-regeling vergoed werden. Die regeling is gestopt en de vergoeding is in het reguliere budget geland (€ 19.000,-). Tot slot is de post directie en administratie verhoogd is vanwege een toenemend aantal diensten en steeds meer informatie-uitvragen. Hiervoor is € 59.000,- extra opgenomen.

De definitieve personele index is 4,42% en daarmee gelijk aan de prognose in de eerste tussentijdse rapportage. De materiele index is begroot op 2%, in de prognose op 6,30% gezet en inmiddels op 9,25% definitief vastgesteld. Ten opzichte van de begroting leidt dit tot een aanpassing met € 254.000,-. De definitieve kilometervergoeding, brandstofvergoeding en productievergoeding zijn fors hoger dan begroot. Dit leidt tot een stijging van € 264.000,-. Correctie van het definitieve budget 2021 verklaart € 52.000,-.

	Realisatie 2022	Gew. begr. 2022	Realisatie 2021
Subsidies Rijk			
Subsidies Rijk	822	470	639
Totaal bijdragen	**822**	**470**	**639**

Tabel 5.33: subsidies Rijk

Subsidies Rijk **352**

De afwijking van de begroting komt door de uitkering van FLO-gelden. Voor de FLO-gelden is meer uitgegeven dan begroot (zie toelichting Personeelskosten). Daardoor is ook de vergoeding vanuit de Rijksoverheid € 333.000,- hoger (95% van de kosten). De overige € 19.000,- is een incidenteel voordeel uit de afrekening FLO van voorgaande jaren.

	Realisatie 2022	Gew. begr. 2022	Realisatie 2021
Overige opbrengsten			
Overige opbrengsten	795	75	368
Totaal	**795**	**75**	**368**

Tabel 5.34: overige opbrengsten

Overige opbrengsten **720**

De overige opbrengsten zijn in 2022 hoger dan begroot. In het kader van binden en boeien van medewerkers heeft AZGZ samen met Radboudumc een combitraject opgezet. Hierbij worden verpleegkundigen van AZGZ en het Radboudumc over en weer ingezet. Hier worden facturen voor gestuurd (€ 38.000,-). Een kortlopend detacheringstraject van een medewerker naar de GGD levert € 15.000,- op. Om de scholing van medewerkers efficiënt en doelmatig te organiseren, werkt AZGZ veel samen met AZGM. Docenten en staffunctionarissen onderwijs werken over en weer om de scholing te verzorgen. Voor deze activiteiten wordt een factuur gestuurd. De opbrengsten hiervan

zijn € 143.000,- hoger dan begroot. Tegenover deze opbrengsten staan hogere lasten (zie toelichting Personeelskosten en Dienstverlening door derden).

AZGZ ontvangt een subsidie voor Opleiden, Trainen en Oefenen (OTO) van onder andere opgeschaalde zorg. Voor 2022 is de subsidie € 88.000,-. Een correctie over 2021 leidt tot € 122.000,- aan extra opbrengsten.

Verschillende ambulances zijn vervangen. Het afgeschreven materieel wordt verkocht. Dit leidt tot een incidentele overige opbrengst van € 52.000,-.

De overige opbrengsten bedragen € 255.000,- en betreffen de dekking voor kosten die gemaakt worden voor de pilot Zorgcoördinatiecentrum (ZCC). Kleine opbrengsten verklaren de laatste € 7.000,-.

5.8.2 Bedrijfskosten

Bedragen x € 1.000,-

BEDRIJFSKOSTEN			
	Realisatie 2022	Gew. begr. 2022	Realisatie 2021
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	15.436	15.222	14.546
Sociale lasten	2.025	1.852	1.980
Pensioenpremies	2.292	2.388	2.439
Uitkeringen	-25	-40	-70
Opleidingen	654	350	624
Overige personeelslasten	723	786	1.275
	21.105	**20.558**	**20.794**
Uitzendkrachten en detachering	1.786	367	859
Totaal	**22.891**	**20.925**	**21.653**

Tabel 5.35: personeelskosten

Personeelskosten **1.966**

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

- In 2022 is minder formatie ingezet dan begroot (€ 427.000,-). Daarnaast was er meer (langdurig) ziekteverzuim dan gepland bij de rijdende dienst. In combinatie met uitval vanwege quarantaine leidt dit er toe dat er meer is ingehuurd dan begroot. Om diensten wel te kunnen leveren is gebruik gemaakt van uitzendkrachten en hebben medewerkers extra gewerkt. Dit laatste leidt tot meer ORT (€ 205.000,-) en overwerk (€ 96.000,-). Op de meldkamer was minder eigen personeel beschikbaar dan begroot. Hierdoor is ook hier een beroep gedaan op uitzendkrachten.
- Naast de hiervoor genoemde inhuur van uitzendkrachten (rijdende dienst € 574.000,- en meldkamer € 513.000,-) is de afdeling lijn-staf tijdelijk ondersteund voor onder andere beleidsadvies. Dit was niet begroot (€ 98.000,-).
- Samen met AZGM wordt de scholing georganiseerd. Hiervoor vindt over en weer uitwisseling van personeel plaats (zie Overige opbrengsten). De kosten hiervoor zijn € 234.000,- hoger dan begroot. Dit valt deels weg tegen de opbrengsten voor de inzet van de medewerkers van AZGZ.
- Er is meer betaald aan FLO (€ 350.000,-). Hier staan extra opbrengsten tegenover (zie Subsidies Rijk).
- Er is meer opgeleid dan begroot vanwege de uitbreiding van het aantal diensten. Daardoor zijn ook de kosten voor opleiden hoger uitgevallen (€ 304.000,-). Dit is inclusief de materiële lasten die horen bij de gezamenlijke scholing met AZGM.
- De reiskosten vallen € 103.000,- hoger uit dan begroot vanwege het groter aantal reisbewegingen naar de MAN in Arnhem en de verbeterde arbeidsvoorwaarden.
- In 2022 heeft ten behoeve van nieuwe instroom in de voorziening niet-actief personeel een dotatie plaatsgevonden van € 224.000,-. Een bijstelling in een aantal lopende dossiers heeft geleid tot een vrijval van € 136.000,-.
- Afgelopen jaar zijn veel verlof- en PLB-uren opgenomen. De reservering voor deze uren is daarom lager dan begroot. Het voordeel ten opzichte van de begroting is € 127.000,-.
- De werkkleding is € 59.000,- hoger dan begroot mede door het aantrekken van nieuw personeel. De werving van dat personeel heeft geleid tot € 36.000,- hogere lasten dan begroot.
- Ten behoeve van de vitaliteitregeling is voor 2021 een bedrag opgenomen. Hiervoor kwamen minder mensen in aanmerking, dan waar landelijk rekening mee werd gehouden. Aan de opbrengstkant is de terugbetaling verrekend in het BAK. De tegenhanger is een voordeel van (niet gemaakte) kosten van € 155.000,-.
- Overige kleine verschillen verklaren € 15.000,- hogere lasten dan begroot.

	Realisatie 2022	Gew. begr. 2022	Realisatie 2021
Kapitaallasten			
Gebouwen en verbouwingen	21	29	22
Gronden en terreinen	2	0	7
Voertuigen en bepakkingen	794	730	631
Inventaris	190	204	187
Repressieve kleding	6	8	106
Verbindingsmiddelen	54	77	27
Automatisering	117	88	53
Totaal	**1.184**	**1.136**	**1.033**

Tabel 5.36: kapitaallasten

Kapitaallasten **48**

De kapitaallasten voor de RAV vallen per saldo hoger uit dan begroot. De realisatie van voertuigen en bepakkingen is ten opzichte van 2021 fors gestegen. Dit heeft te maken met de ambulances die in 2021 zijn uitgeleverd. De afschrijving hiervan start vanwege wet- en regelgeving altijd halverwege het jaar. Er wordt in het jaar van ingebruikname dus slechts de helft van de kapitaallasten geboekt. Dat betekent dat de kosten voor rente en afschrijving pas in 2022 voor het hele jaar gelden (stijging ten opzichte van 2021 met € 163.000,-).

De verschillen t.o.v. de begroting zijn als volgt opgebouwd:

- Eerder is de begroting 2022 nog opgehoogd om de komst van een aantal nieuwe ambulances op te vangen. Vanwege leveringsproblemen komen die begin 2023 en worden niet meer meegenomen in 2022 (€ 30.000,-). Hetzelfde geldt voor de nieuwe Rapid Responder voertuigen (€ 15.000,-).
- De kosten voor deze nieuwe ambulances zaten voor 2022 nog niet in de begroting, omdat het onzeker was of er voldoende dekking was. Hierover zijn voor 2022 afspraken gemaakt (zie ook Budget Aanvaardbare Kosten) en daarmee was de dekking geborgd (€ 109.000,-).
- De overige categorieën zorgen per saldo voor een onderschrijding op de begroting van € 16.000,-.

	Realisatie 2022	Gew. begr. 2022	Realisatie 2021
Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten	7	43	-30
Kantoormiddelen	4	16	7
Medische zaken	682	800	761
Communicatieapparatuur	593	494	467
Wagenpark en werkmaterieel	1.321	1.026	943
Dienstverlening door derden	541	225	602
Interne doorbel. onderst. dienst	1.587	1.647	1.653
Algemene kosten	255	267	216
Totaal	**4.990**	**4.518**	**4.619**

Tabel 5.37: overige bedrijfskosten

De realisatie van kantoormiddelen en algemene kosten verliep conform begroting en wordt niet nader toegelicht. De afwijkingen in de overige categorieën worden hierna beschreven.

Huisvestingskosten **-36**

De onderhoudskosten en huur zijn inmiddels gecentraliseerd bij de afdeling Vastgoed- & Facility Management. Deze kosten worden nu via de interne doorbelasting in rekening gebracht (zie Interne doorbelasting ondersteunende diensten).

Medische zaken **-118**

Met name de uitgaven voor verpleegkundige artikelen zijn gedaald. Dit is nu weer op het niveau van voor de coronapandemie en daarmee € 133.000,- lager dan begroot. Dit is mede te danken aan een succesvolle aanbesteding. Uitgaven voor medische apparatuur en instrumenten en het onderhoud daarvan zijn gestegen (€ 15.000,-). Daarnaast heeft de stijging van enkele jaren geleden niet doorgezet, waardoor er te veel begroot was.

Communicatieapparatuur **99**

De kosten van dataverbruik zijn in 2022 € 41.000,- lager dan begroot doordat een aantal contracten beëindigd kon worden. Aan softwarelicenties is meer uitgegeven dan begroot. Diverse softwarepakketten zijn in 2022 duurder dan begroot (€ 14.000,-). De softwarekosten voor de ZCC-pilot waren niet begroot in de programmabegroting en bedragen € 126.000,-. Tegenover deze kosten staan ook opbrengsten voor de door zorgverzekeraars gefinancierde pilot.

Wagenpark en werkmaterieel **295**

De uitgaven voor het wagenpark en werkmaterieel zijn fors gestegen ten opzichte van 2021 en € 295.000,- hoger dan vooraf begroot voor 2022. Voornaamste oorzaak zijn de niet voorziene gestegen brandstofprijzen. Daardoor is € 202.000,- meer uitgegeven dan begroot. Daarnaast valt op dat er meer uitgegeven is aan onderhoud (€ 112.000,-). Dit komt naast gestegen prijzen en het rijden van meer kilometers per ambulance doordat een aantal voertuigen later is geleverd. Als gevolg van de vertraagde levering wordt langer gebruik gemaakt van reeds afgeschreven ambulances. Dit leidt tot hogere onderhoudskosten. Tot slot zijn de kosten voor verzekeringen gestegen en € 10.000,- duurder dan begroot. In 2022 is minder schade veroorzaakt aan het materieel (€ 23.000,-). Kleine meevallers verklaren de laatste € 6.000,-.

Dienstverlening door derden **316**

AZGZ bereidt zich voor op de opvolger van C2000. De implementatie van dit nieuwe systeem vraagt om een projectleider. De lasten hiervoor zijn € 22.000,-. Op de meldkamer wordt medisch advies deels ingehuurd. De kosten hiervoor in 2022 zijn € 20.000,- en waren niet als zodanig begroot. Daarnaast is een onderzoek gedaan door Oost5 voor de optimale inrichting van het 112-proces. De meerkosten ten opzichte van de begroting bedragen € 39.000,-.

Voor de dienstverlening rond het dossier FLO en VOP maakt AZGZ gebruik van het landelijk traject waarbij ambulancediensten ondersteund worden bij de uitvoering van deze regelingen. Ten tijde van het opstellen van de begroting was deze werkwijze nog niet bekend en was niet voorzien dat deze kosten voor derden werden gemaakt. Het gaat in totaal om € 62.000,-. Ook is in 2022 nog een adviseur ingehuurd om het Melden, Leren en Verbeteren (MLV)-proces te begeleiden en te verbeteren. Inmiddels is een vaste medewerker hiervoor in dienst. Het effect voor 2022 is € 43.000,-.

Tot slot zijn voor de begeleiding van de ZCC-pilot kosten gemaakt (€ 130.000,-). Deze worden volledig gedekt door de pilot-gelden of door andere pilotregio's.

Interne doorbelasting ondersteunende diensten **-60**

De doorbelasting aan de AZGZ is lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door lagere huisvestingslasten (€ 56.000,-) en lagere lasten voor de ICT-infrastructuur (€ 52.000,-). Daarnaast betaalt de AZGZ een bijdrage voor de kosten van de afhijsingen door de brandweer van € 48.000,-.

5.8.3 Overzicht van incidentele baten en lasten

Bedragen x € 1.000,-

OVERZICHT VAN INCIDENTELE BATEN EN LASTEN			
Incidentele baten en lasten	**Realisatie 2022**	**Gew. begr. 2022**	**Realisatie 2021**
Incidentele baten	0	0	0
Incidentele lasten	0	0	0
Totaal	**0**	**0**	**0**

Tabel 5.38: incidentele baten en lasten

5.9 Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Programma Crisis- en Rampenbestrijding

De lasten van het programma Crisis- en Rampenbestrijding zijn in 2022 hoger dan in de begroting werd aangenomen.

Bedrijfskosten C&R **Bedragen x € 1.000,-**	**Realisatie 2022**	**Gew. begr. 2022**	**Verschil**
Personeelskosten	39.868	37.828	1.851
Kapitaallasten	6.284	6.633	-349
Overige bedrijfskosten	13.359	9.700	3.380
Rentebaten en -lasten	-210	-154	-56
Totale bedrijfslasten C&R	**59.301**	**54.007**	**4.826**

Tabel 5.39: bedrijfskosten programma C&R

De hogere bedrijfslasten worden direct of indirect veroorzaakt door de vluchtelingencrisis. De kapitaallasten vallen lager uit als het gevolg van de doorschuiving van een fors deel van de investeringen naar 2023 (voor een belangrijk deel door leveringsproblematiek). Deze over- en onderschrijdingen van de kosten zijn, voor zover voorzien, in de tussentijdse financiële rapportages gemeld aan het Algemeen Bestuur dat hiermee heeft ingestemd. Dit valt binnen het bestaande beleid en de reguliere bedrijfsuitoefening waardoor er geen sprake is van begrotingsonrechtmatigheid.

Programma Regionale Ambulance Voorziening

Bedrijfskosten RAV Bedragen x € 1.000,-	Realisatie 2022	Gew. begr. 2022	Verschil
Personeelskosten	22.891	20.925	1.966
Kapitaallasten	1.184	1.135	49
Overige bedrijfskosten	4.990	4.518	472
Totale bedrijfslasten RAV	**29.065**	**26.578**	**2.487**

Tabel 5.40: bedrijfskosten programma RAV

De lasten van het programma Regionale Ambulance Voorziening zijn in 2022 hoger dan in de gewijzigde begroting werd aangenomen. Met verzekeraars zijn afspraken gemaakt over de inzet van extra diensten waardoor meer personeel is ingezet dan vooraf is begroot. Dit is volledig ondervangen in de ophoging van de opbrengsten. Dat geldt ook voor de materiële lasten. De kostenoverschrijdingen zijn vastgesteld door het Algemeen Bestuur op basis van de tussentijdse rapportages en vallen binnen het bestaande beleid en de reguliere bedrijfsuitoefening waardoor geen sprake is van begrotingsonrechtmatigheid.

5.10 SiSa-bijlage bij de jaarrekening

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking SiSa - d.d. 20-01-2023								
JenV	A2	**Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR)** **Besluit Veiligheidsregio's artikelen 8.1 t/m 8.3** Veiligheidsregio's	Besteding 2022 *Aard controle R* *Indicator: A2/01*					
			€ 6.650.192					
Jen V	A12	**Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen** Veiligheidsregio's	Besteding in 2022 (zelfstandige uitvoering incl. uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden) *Aard controle R* *Indicator: A12/01*	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t* *Indicator: A12/02*	Correctie besteding 2021. Vanaf SiSa 2022 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden *Aard controle R* *Indicator: A12/03*	Cumulatieve besteding 2022 inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2022 *Aard controle n.v.t* *Indicator: A12/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t* *Indicator: A12/05*	
			€ 0,-	Nee	€ 0,-	€ 567.544,-	Ja	
JenV	A18	**Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's**	Naam Kostensoort	Besteding per kostensoort (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar 2022	Cumulatieve besteding per kostensoort (t/m jaar 2022 inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023			

			Aard controle n.v.t. *Indicator: A18/01*	*Aard controle R* *Indicator: A18/02*	*Aard controle R* *Indicator: A18/03*			
			Meerkosten coördinerende gemeenten	€ 0,-	€ 0,-			
			Hotels/centra	€ 0,-	€ 0,-			
			Overige specifieke meerkosten	€ 62.800,-	€ 62.800,-			
			Overige meerkosten	€ 1.683.605,-	€ 1.683.605,-			
			Berekening totale besteding (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar 2022 Som indicator 2 *Aard controle n.v.t* *Indicator: A18/004*	Project afgrond in 2022 (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/05*	Eventuele toelichting als bij de vorig indicator "nee" is ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/06*	Volledige zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/07*		
			€ 1.746.405,-	Nee	Loopt door in 2023, ontwikkeling naar de toekomst nog onbekend	Ja		
VWS	H11	**Corona Bonusregeling Zorg**	Kenmerk/nummer aanvraag	Totaal ontvangen specifieke uitkeringen van € 384,71 per	Totaal ontvangen specifieke uitkeringen voor de	Totaal ontvangen specifieke uitkeringen (bonus 2021)	Zijn de zorgprofessionals die een bonus hebben ontvangen	Voldoen de betalingen (2021 t/m 2022) aan de inkomenstoets

				werknemer of derde (bonus 2021)	belastingcompo nent (bonus 2021)		werkzaam geweest in de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021 bij de organisatie waarvoor een aanvraag is gedaan (Ja/Nee)	zoals omschreven in de regeling (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t Indicator: H11/01	*Aard controle n.v.t Indicator: H11/02*	*Aard controle n.v.t Indicator: H11/03*	*Aard controle n.v.t Indicator: H11/04*	*Aard controle D1 Indicator: H11/05*	*Aard controle D1 Indicator: H11/06*
			COBONUS2107974	€ 86.175,-	€ 68.806,-	€ 154.981,-	Ja	Ja
			Hebben de betalingen (2021 t/m 2022) plaatsgevonden binnen 5 maanden na de datum van subsidieverlening? (Ja/Nee)?	Is de toekenning van bonus 2021 aan de werknemers en derden gebeurd door bevoegden van de organisatie (Ja/Nee)?	Zijn de derden door de aanvrager schriftelijk medegedeeld dat de verschuldigde belasting over de ontvangen bonus reeds door de aanvrager is afgedragen (Ja/Nee)?	De totale besteding (2021 t/m 2022) aan werknemers netto uitgekeerde bonus van € 384,71 per werknemer	De totale besteding (2021 t/m 2022) aan derden netto uitgekeerde bonus van € 384,71 per derde	Totaal bestede specifieke uitkeringen netto uitgekeerde bonus van € 384,71 aan werknemers en derden *Automatisch berekend*
			Aard controle D1 Indicator: H11/07	*Aard controle D1 Indicator: H11/08*	*Aard controle D1 Indicator: H11/09*	*Aard controle R Indicator: H11/10*	*Aard controle R Indicator: H11/11*	*Aard controle n.v.t. Indicator: H11/12*
			Ja	Ja	Ja	€ 82.328,-	€ 3.078,-	€ 85.406,-
			Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers	Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto	Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers en	Verschil voor bonus (2021 t/m 2022)	Verschil voor belastingen (2021 t/m 2022)	Eventuele toelich ting

			netto uitgekeerde bonus (maximaal € 307,77 per medewerker) *Aard controle R* *Indicator: H11/13*	uitgekeerde bonus (€ 288,53 per persoon) *Aard controle R* *Indicator: H11/14*	derden netto uitgekeerde bonus *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/15*	*Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/16*	*Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/17*	Verplicht als bij 05 t/m 09 Nee is ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/18*
			€ 65.862,-	€2.308,-	€ 68.170,-	€ 769,-	€ 635,-	n.v.t.
			Eindverantwoor-ding (ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/19*					
			Ja					

tabel 5.41: SiSa-verantwoordingsinformatie

5.11 Publicatie in het kader van de Wet Normering Topinkomens

De verantwoording is opgesteld op basis van de op de VRGZ van toepassing zijnde regelgeving. Het bezoldigingsmaximum in 2022 is voor de VRGZ € 216.000,-. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering op dit maximum is het WNT-maximum voor de leden van het Algemeen Bestuur; dit bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Naast de hieronder vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2022 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden.

Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bedragen x € 1,-	D.M. van Zanten	J.A.P. van Kastel
Functiegegevens	**Directeur Brandweer en ambulancezorg**	**Directeur Crisisbeheersing**
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 148.158	€ 144.820
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.950	€ 22.453
Subtotaal	€ 171.108	€ 167.273
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 216.000	€ 216.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0	€ 0
Bezoldiging	**€ 171.108**	**€ 167.273**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2021	D.M. van Zanten	J.A.P. van Kastel
Bedragen x € 1,-		
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband 2021 (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 145.348	€ 148.005
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.818	€ 22.395
Bezoldiging	€ 168.166	€ 170.400
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 209.000	€ 209.000

Tabel 5.42: bezoldiging topfunctionarissen met dienstbetrekking

Toezichthoudende topfunctionarissen

Toezichthoudende topfunctionarissen	Vertegenwoordiger van de gemeente	Functie
Dhr. M. Slinkman	Berg en Dal	Lid AB en DB
Mevr. D.A. Bergman	Beuningen	Lid AB
Mevr. J.P.M. Meijers	Buren	Lid AB
Dhr. G.J. van Grootheest	Culemborg	Lid AB
Mevr. C.A.A. van Rhee-Oud Ammerveld	Druten	Lid AB
Mevr. M. Mittendorf Dhr. J. Minses	Heumen	Lid AB tot 13-01-2022 Lid AB vanaf 13-01-2022
Dhr. H. van Kooten	Maasdriel	Lid AB
Dhr. A.J. Kottelenberg	Neder-Betuwe	Lid AB en DB
Dhr. H.M.F. Bruls	Nijmegen	Voorzitter AB en DB
Dhr. J. Beenakker	Tiel	Plv Vz AB en lid DB
Dhr. S. Stoop	West Betuwe	Lid AB
Dhr. V.M. van Neerbos	West Maas en Waal	Lid AB
Mevr. M. van Beek Mevr. R. Helmer- Englebert	Wijchen	Lid AB tot 18-11-2022 Lid AB vanaf 18-11-2022
Dhr. P.C. van Maaren	Zaltbommel	Lid AB

Tabel 5.43: bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

Alle leden van het bestuur zijn onbezoldigd.

5.12 Taakvelden

VRGZ totaal bedragen x € 1.000,-	Realisatie 2022			Gewijzigde begroting 2022			Realisatie 2021		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	44.634	40.595	4.039	43.751	40.467	3.284	44.561	38.965	5.596
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	5.489	5.489	0	0	0	0	0	0	0
7.1 Volksgezondheid	30.075	25.591	4.484	26.578	22.843	3.735	27.100	23.387	3.713
0.5 Treasury	0	-210	210	0	-154	154	0	-138	138
0.7 Algemene uitkeringen	6.650	0	6.650	6.477	0	6.477	6.391	0	6.391
0.8 Overige baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.4 Overhead	2.792	16.901	-14.109	2.869	17.429	-14.560	2.660	17.064	-14.404
0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	**89.640**	**88.366**	**1.274**	**79.675**	**80.585**	**-910**	**80.712**	**79.278**	**1.434**
0.10 Mutaties bestemde reserves	303	0	303	869	0	869	355	0	355
Resultaat	**89.943**	**88.366**	**1.577**	**80.544**	**80.585**	**-41**	**81.067**	**79.278**	**1.789**

Tabel 5.44:taakvelden VRGZ totaal

Programma Crisis- en Rampenbestrijding bedragen x € 1.000,-	Realisatie 2022			Gewijzigde begroting 2022			Realisatie 2021		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	44.634	40.595	4.039	43.751	40.467	3.284	44.561	38.965	5.596
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	5.489	5.489	0	0	0	0	0	0	0
7.1 Volksgezondheid	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.5 Treasury	0	-210	210	0	-154	154	0	-138	138
0.7 Algemene uitkeringen	6.650	0	6.650	6.477	0	6.477	6.391	0	6.391
0.8 Overige baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.4 Overhead	2.792	13.427	-10.635	2.869	13.694	-10.825	2.660	13.146	-10.486
0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	**59.565**	**59.301**	**264**	**53.097**	**54.007**	**-910**	**53.612**	**51.973**	**1.639**
0.10 Mutaties bestemde reserves	303	0	303	869	0	869	355	0	355
Resultaat	**59.868**	**59.301**	**567**	**53.966**	**54.007**	**-41**	**53.967**	**51.973**	**1.994**

Tabel 5.45: taakvelden Programma Crisis- en Rampenbestrijding

Programma Regionale Ambulance Voorziening (RAV)									
bedragen x € 1.000,-	Realisatie 2022			Gewijzigde begroting 2022			Realisatie 2021		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.1 Volksgezondheid	30.075	25.591	4.484	26.578	22.843	3.735	27.100	23.387	3.713
0.5 Treasury	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.7 Algemene uitkeringen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.8 Overige baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0.4 Overhead	0	3.474	-3.474	0	3.735	-3.735	0	3.918	-3.918
0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	**30.075**	**29.065**	**1.010**	**26.578**	**26.578**	**0**	**27.100**	**27.305**	**-205**
0.10 Mutaties bestemde reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	**30.075**	**29.065**	**1.010**	**26.578**	**26.578**	**0**	**27.100**	**27.305**	**-205**

Tabel 5.46: taakvelden Programma RAV

5.13 Opvang ontheemden Oekraïne en crisisnoodopvang

Het jaar 2022 heeft voor een groot deel in het teken gestaan van de opvang van ontheemden uit Oekraïne en daarnaast het uitvoeren van de crisisnoodopvang ter ondersteuning aan het COA. Voor beide taken is een aparte financieringsstroom opgezet vanuit het Rijk. De effecten en de financiering daarvan worden in deze paragraaf toegelicht. De VRGZ heeft voor haar coördinerende taak met betrekking tot de opvang van ontheemden uit Oekraïne, crisisnoodopvang asielzoekers en versnelde uitplaatsing statushouders een programmateam ingericht.

Opvang ontheemden Oekraïne

De extra taken die in 2022 belegd zijn bij de veiligheidsregio hebben tot een toename van werkdruk geleid binnen diverse sectoren. Naast de ambtelijke inspanning die dit vraagt van medewerkers worden ook kosten gemaakt in verband met externe inhuur en koop/huur van materialen. Dit laatste verloopt budgettair neutraal aangezien veiligheidsregio's deze kosten kunnen declareren op grond van het Bekostigingsbesluit eerste opvang ontheemden Oekraïne door veiligheidsregio's.

De meerkosten in 2022 bedragen €1.746.405,-. Deze kosten zijn verwerkt in de exploitatierekening (zie paragraaf 5.5 en 5.6) en hiervoor is een declaratie ingediend bij het Ministerie van JenV. De VRGZ heeft ervoor gekozen geen kosten in rekening te brengen voor de ureninzet van eigen medewerkers. In onderstaande tabel zijn de meerkosten weergegeven.

Kosten opvang ontheemden Oekraïne Bedragen x € 1,-	Realisatie 2022
Coördinatie vluchtelingenspreiding	668.349
Communicatie	0
Zorg	62.800
Materiële kosten	1.015.256
Totaal gemaakte extra kosten	**1.746.405**

Tabel 5.47: Meerkosten ontheemden Oekraïne

Crisisnoodopvang asielzoekers (CNO)

Voor de opvang van asielzoekers zijn tussen het ministerie van Justitie en Veiligheid en het COA afspraken gemaakt zodat veiligheidsregio's de gemaakte meerkosten direct kunnen declareren bij het COA. Dit geldt voor zowel kosten met betrekking tot de coördinerende taak als voor kosten van het locatiemanagement. In 2022 heeft de VRGZ de verantwoordelijkheid op zich genomen om het locatiemanagement voor een 3-tal locaties uit te voeren (Zaltbommel, Maurik, Vuren). Om deze ureninspanning te bewerkstelligen is gekozen om dit door een externe partij uit te laten voeren onder toezicht van de VRGZ.

De meerkosten in 2022 bedragen € 3.742.160,-. Deze kosten zijn verwerkt in de exploitatierekening (zie paragraaf 5.5 en 5.6) en hiervoor is een declaratie ingediend bij het COA. De VRGZ heeft ervoor gekozen geen kosten in rekening te brengen voor de ureninzet van eigen medewerkers. In onderstaande tabel zijn de meerkosten weergegeven.

Kosten crisisopvang asielzoekers Bedragen x € 1,-	Realisatie 2022
Beveiliging	1.024.494
Personeel	1.090.321
Catering	738.827
Inrichting	475.690
Schoonmaak	183.607
Overige kosten	103.065
Vervoer	74.656
Huur locatie	37.576
Medische kosten	13.924
Totaal gemaakte extra kosten	**3.742.160**

Tabel 5.48: Meerkosten crisisopvang asielzoekers

5.14 Overige gegevens: Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Deloitte Accountants B.V.
Meander 551
6825 MD Arnhem
Postbus 30265
6803 AG Arnhem
Nederland

Tel: 088 288 2888
Fax: 088 288 9777
www.deloitte.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Gelderland-Zuid te Nijmegen

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Gelderland-Zuid te Nijmegen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2022 als van de activa en passiva van Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Gelderland-Zuid op 31 december 2022 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
- Zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

- De balans per 31 december 2022.
- Het overzicht van baten en lasten over 2022.
- De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.
- De SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.
- De bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controle-standaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het door het algemeen bestuur vastgestelde normenkader en het Controleprotocol WNT 2022. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Gelderland-Zuid zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Deloitte Accountants B.V. is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder nummer 24362853.
Deloitte Accountants B.V. is een zogenoemde affiliate van Deloitte NSE LLP en maakt onderdeel uit van het internationale netwerk van Deloitte Touche Tohmatsu Limited.

3114885730/1

Deloitte.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden bezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 875.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado en het controleprotocol vastgesteld met het besluit d.d. 5 november 2015. Op basis van paragraaf 4 van de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022 hebben wij bij de controle van de SiSa-bijlage dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteits-voorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2022. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 700.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa of WNT-redenen relevant zijn.

Controleaanpak frauderisico's

Wij hebben risico's geïdentificeerd en ingeschat op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg is van fraude. Wij hebben tijdens onze controle inzicht verkregen in de gemeenschappelijke regeling en haar omgeving, de componenten van het interne beheersingssysteem, waaronder het risico-inschattingsproces en de wijze waarop het dagelijks bestuur inspeelt op frauderisico's en het interne beheersingssysteem monitort en de wijze waarop het algemeen bestuur toezicht uitoefent, alsmede de uitkomsten daarvan. Wij verwijzen naar de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van het jaarverslag waarin het dagelijks bestuur de uitkomsten van zijn frauderisicoanalyse heeft opgenomen. Wij constateren dat het dagelijks bestuur beschikt over een geactualiseerde frauderisico-analyse.

Wij hebben de opzet en de relevante aspecten van het interne beheersingssysteem en in het bijzonder de frauderisicoanalyse geëvalueerd alsook bijvoorbeeld de gedragscode (integriteitsbeleid), de Regeling melden vermoeden misstand Veiligheidsregio Gelderland-Zuid (klokkenluidersregeling) en de meldingen- en klachtenregistratie. Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd, en voor zover wij noodzakelijk achten, de werking getoetst van interne beheersmaatregelen gericht op het mitigeren van frauderisico's.

Als onderdeel van ons proces voor het identificeren van risico's op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg is van fraude, hebben wij frauderisicofactoren overwogen met betrekking tot frauduleuze financiële verslaggeving, oneigenlijke toe-eigening van activa en omkoping en corruptie, Wij hebben geëvalueerd of deze factoren een indicatie vormden voor de aanwezigheid van het risico op afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude.

De door ons geïdentificeerde frauderisico's en uitgevoerde specifieke werkzaamheden zijn als volgt:

- het risico van het doorbreken van interne-beheersmaatregelen door het management.

Deloitte.

Wij hebben de volgende gegevensgerichte werkzaamheden uitgevoerd gericht op het risico van het doorbreken van interne-beheersmaatregelen door het management:

- Het toetsen of specifieke journaalposten en andere aanpassingen die tijdens het opstellen van de financiële overzichten zijn aangebracht aanvaardbaar zijn.
- Het toetsen of specifiek (op basis van fraudekarakteristieken) journaalboekingen die gedurende het boekjaar en tijdens het opstellen van de financiële overzicht zijn aangebracht aanvaardbaar zijn.
- Het beoordelen van significante transacties buiten het kader van de normale bedrijfsvoering van gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Gelderland-Zuid.

In onze controle bouwen wij een element in van onvoorspelbaarheid. Ook hebben wij de uitkomst van andere controlewerkzaamheden beoordeeld en overwogen of er bevindingen zijn die een aanwijzing geven voor fraude of het niet-naleven van wet- en regelgeving.

Wij hebben kennis genomen van de beschikbare informatie en om inlichtingen gevraagd bij leden van het dagelijks bestuur, het management (waaronder de controller en de directie) en het algemeen bestuur.

Hieruit volgen geen signalen van fraude die kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang.

Controleaanpak naleving van wet- en regelgeving

Wij hebben een algemeen inzicht verworven in het wet- en regelgevingskader dat van toepassing is op de gemeenschappelijke regeling door inlichtingen in te winnen bij de directie en de controller, het lezen van notulen en een beoordeling van documentatie.

Voor zover materieel voor de gerelateerde financiële overzichten, hebben wij op basis van onze risicoanalyse, en rekening houdende met het feit dat het effect van niet-naleving van wet- en regelgeving aanzienlijk varieert, de wet- en regelgeving overwogen die is opgenomen in het normenkader als wet- en regelgeving met een directe invloed op de financiële overzichten.

Wij hebben voldoende en geschikte controle-informatie verkregen omtrent het naleven van de bepalingen van die wet- en regelgeving die gewoonlijk wordt geacht van directe invloed te zijn op de financiële overzichten.

Daarnaast is de gemeenschappelijke regeling onderworpen aan overige wet- en regelgeving waarvan de gevolgen van niet-naleving een van materieel belang zijnde invloed kunnen hebben op de financiële overzichten, bijvoorbeeld ten gevolge van boetes of rechtszaken.

Ten aanzien van de wet- en regelgeving die geen direct effect heeft op de vaststelling van de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening, zijn onze werkzaamheden beperkter. Onze verantwoordelijkheid is beperkt tot het uitvoeren van gespecificeerde controlewerkzaamheden ter bevordering van het identificeren van niet-naleving van wet- en regelgeving die een invloed van materieel belang kan hebben op de financiële overzichten. Onze werkzaamheden ter bevordering van het identificeren van gevallen van niet-naleving van overige wet- en regelgeving die een invloed van materieel belang kan hebben op de financiële overzichten, zijn beperkt tot (i) het management en het dagelijks bestuur, en, in voorkomend geval, het algemeen bestuur vragen of de entiteit dergelijke wet- en regelgeving naleeft; (ii) de eventuele correspondentie met de desbetreffende vergunningverlenende of regelgevende of toezichthoudende instanties inspecteren.

Uiteraard zijn wij gedurende de controle alert op indicaties van (vermoedens) van niet-naleving van wet- en regelgeving.

Deloitte.

Ten slotte hebben wij een schriftelijke bevestiging verkregen dat alle bekende gevallen van niet-naleving of vermoede niet-naleving van wet- en regelgeving, ons ter kennis zijn gebracht.

Controleaanpak veronderstellingen inzake financiële risico's in relatie tot de financiële positie

Onze verantwoordelijkheden inzake het beoordelen van de door de gemeenschappelijke regeling gehanteerde veronderstellingen inzake haar financiële risico's in relatie tot de financiële positie zijn beschreven in het hoofdstuk "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening". Bij het invullen van onze verantwoordelijkheden hebben wij – rekening houdend met de materialiteit voor de jaarrekeningcontrole ad € 875.000 – een aantal werkzaamheden uitgevoerd, waaronder:

- Het kennis nemen van de financiële uitgangspunten zoals opgenomen in de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Gelderland-Zuid alsmede de aangegane overeenkomsten met haar deelnemende gemeenten;

- Het kennis nemen van de primaire begroting 2023 teneinde vast te stellen dat voldaan wordt aan de financiële bijdragen door de deelnemende gemeenten. Daarnaast hebben wij kennis genomen van de risicoparagraaf in de begroting 2023, hieruit blijken geen aanvullende risico's geïdentificeerd ten opzichte van de jaarrekening;

- Het inwinnen van inlichtingen bij het dagelijks bestuur, het algemeen bestuur en het management over hun kennis van eventuele significante risico's die zijn onstaan na de periode van de door het dagelijks en algemeen bestuur verrichte werkzaamheden in het kader van het opstellen van de risicoparagraaf.

Op basis van onze werkzaamheden hebben wij geen bevindingen met betrekking tot de risico-inschattingen zoals opgenomen in de risicoparagraaf. De deelnemende gemeenten dragen er zorg voor dat de veiligheidsregio te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan zijn verplichtingen te kunnen voldoen. De aard en diepgang van de risico-paragraaf en risico-inschattingen achten wij vanuit dat perspectief passend voor de gemeenschappelijke regeling.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- Het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen
- De bijlagen

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

Deloitte.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen, en afwegen of de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen, toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado,

Deloitte.

het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur en het Controleprotocol WNT 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties en het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.

- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling.

- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.

- Het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen.

- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.

- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Arnhem, 5 april 2023

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: I. Wetters MSc RA

VEI-00024/6

Bijlagen

6



6 Bijlagen

6.1 Budgetopbouw aanvaardbare kosten ambulancedienst

Budget aanvaardbare kosten 2021	Para-meter	Parameter waarde	Index	Budget kasbasis	Nacal-culatie	Herrekend budget
Loonkosten						
S&B vergoeding		15.262.570	1,0201	15.262.570	184.031	15.446.601
S&B flex		0		0	0	0
Vergoeding ouderenbeleid		476.366	1,0201	476.366	0	476.366
Opleidingsvergoeding		597.050		597.050	0	597.050
Overige loonkosten		408.042		408.042	0	408.042
Overige kosten		317.257	1,0201	317.257	0	317.257
Wagenpark						
Wagenparkvergoeding	30	1.343.882	1,0177	1.343.882	0	1.343.882
Productie						
Km-vergoeding brandstof	1.475.338	363.406	0,25	363.406	0	363.406
Km-vergoeding materieel	1.475.338	436.087	0,3	436.087	0	436.087
Productievergoeding rit	37.907	771.731	19,75	771.731	0	771.731
Vrije marge						
Vrije marge				688.656	-143.562	545.094
Rest vergoeding						
Afschrijving huisvesting		307.944		770.360	0	770.360
Materiële kosten huisvesting		351.835		0	0	0
Vergoeding piketauto's		21.843	1,0177	22.230	0	22.230
Directie en administratie		1.140.317	1,0192	1.162.215	0	1.162.215
Rente vreemd vermogen		122.509	1,0177	124.677	0	124.677
Inzet door derden		0		0	0	0
Controleprotocol		2.911	1,0177	2.963	0	2.963
Afschrijving dubieuze debiteuren		120.000	1	120.000	0	120.000
Overige kosten (initiële opleidingsvergoeding)		494.563	1,0177	842.931	0	842.931
Vergoeding AED gebruikskosten		2.871	1	3.776	0	3.776
BVPP			1	35.000	0	35.000
ZCC pilot		350.000	1	350.000	0	350.000
Corona		0		0	166.024	166.024
Totaal aanvaardbare kosten 2021				**24.099.199**	**206.493**	**24.305.692**

Tabel 6.1: BAK ambulancedienst 2021

Budget aanvaardbare kosten 2022	Para-meter	Parameter waarde	Index	Budget kasbasis	Nacal-culatie	Herrekend budget
Loonkosten						
S&B vergoeding		16.158.770	1,0442	16.872.988	0	16.872.988
S&B flex		0	1,0442	0	0	0
Vergoeding ouderenbeleid		476.366	1,0442	497.422	0	497.422
Opleidingsvergoeding		628.576	1,0442	656.359	0	656.359
Overige loonkosten		580.000		580.000	0	580.000
Overige kosten		317.257	1,0442	331.279	0	331.279
Wagenpark						
Wagenparkvergoeding	32	1.387.229	1,0630	1.474.624	0	1.474.624
Productie						
Km-vergoeding brandstof	1.719.771	0,31	1,0630	575.607	0	575.607
Km-vergoeding materieel	1.719.771	0,30	1,0630	581.214	0	581.214
Productievergoeding rit	41.886	19,76	1,0630	904.319	0	904.319
Productievergoeding afhijsingen brandweer	219			48.180	0	48.180
Vrije marge						
Vrije marge		373.000	1	373.000	0	373.000
Rest vergoeding						
Afschrijving huisvesting		878.776		878.776	0	878.776
Materiële kosten huisvesting		0		0	0	
Vergoeding piketauto's		22.230	1,0630	23.630	0	23.630
Directie en administratie		1.215.396	1,0502	1.276.409	0	1.276.409
Rente vreemd vermogen		124.677	1,0630	132.532	0	132.532
Inzet door derden		0		0	0	0
Controleprotocol		2.963	1,0630	3.150	0	3.150
Afschrijving dubieuze debiteuren		120.000		120.000	0	120.000
Overige kosten (initiële opleidingsvergoeding)		882.545	1,0442	921.554	0	921.554
Vergoeding AED gebruikskosten		3.776		4.427	0	4.427
BVPP		35.000	1,0502	36.757	0	36.757
ZCC pilot		0		0	0	0
Overige kosten (brancards corona)		0		19.189	0	19.189
Corona (apart via min. VWS)		166.024		0	0	0
Totaal aanvaardbare kosten 2022				**26.311.416**	**0**	**26.311.416**

Tabel 6.2: BAK ambulancedienst 2022

6.2 Budgetopbouw aanvaardbare kosten meldkamer ambulancedienst

Budget aanvaardbare kosten 2021	Para meter	Parameter waarde	Index	Budget kasbasis	Nacal-culatie	Herrekend budget
Loonkosten						
Loonkosten	1	1.252.511	1,0201	1.710.768	15.406	1.726.174
Materiële kosten						
Mat. kosten AVLS-GIS / centr.werkplek	1		1,0177	62.776	-	62.776
Afschrijving AVLS-GIS / centr.werkplek 2016	1		1	0	0	0
Afschrijving AVLS-GIS / centr.werkplek 2017	1		1	0	0	0
Afschrijving AVLS-GIS / centr.werkplek 2018	1		1	0	0	0
Afschrijving AVLS-GIS / centr.werkplek 2019	1		1	0	0	0
Afschrijving AVLS-GIS / centr.werkplek 2020	1		1,0177	60.930	-2.403	58.527
Totaal aanvaardbare kosten 2021				**1.834.474**	**13.003**	**1.847.477**

Tabel 6.3: BAK MKA 2021

Budget aanvaardbare kosten 2022	Para meter	Parameter waarde	Index	Budget kasbasis	Nacal-culatie	Herrekend budget
Loonkosten						
Loonkosten	1	1.804.250	1,0442	1.883.998	0	1.883.998
Materiële kosten						
AVLS-GIS			1,0630	10.630	0	10.630
Triagesysteem			1,0630	35.717	0	35.717
Landelijk beheer ICT			1,0630	33.750	0	33.750
Rittensturing en -analyse software			1,0630	26.575	0	26.575
Verbindingskosten			1,0630	86.103	0	86.103
Overige materiële kosten			1,0630	17.433	0	17.433
Totaal aanvaardbare kosten 2022				**2.094.206**	**0**	**2.094.206**

Tabel 6.4: BAK MKA 2022

6.3 Verloop nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot

Bedragen x € 1.000,-	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Realisatie 2022
Regionale Ambulance Voorziening (RAV)				
Saldo per 1 januari	760	849	-741	-811
Bij/af: financieringsverschil boekjaar	1.840	4.459	2.989	4.976
Bij/af: correcties voorgaande jaren	-124	-58	160	52
Bij/af: verrekend met zorgverzekeraars	-1.627	-5.991	-3.219	-4.741
Saldo per 31 december[7]	**849**	**-741**	**-811**	**-524**

Tabel 6.5: verloop nog in tarieven te verrekenen

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

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

6.4 Specificatie van het financieringstekort/-overschot

Bedragen x € 1.000,-

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Realisatie 2022
Regionale Ambulance Voorziening (RAV)				
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	21.628	24.790	25.934	28.406
Berekende nacalculatie	0	0	0	0
Herrekend budget aanvaardbare kosten	**21.628**	**24.790**	**25.934**	**28.406**
Vergoedingen				
Basis tarief A-vervoer	13.916	14.103	16.136	17.255
Basis tarief B-vervoer	3.224	3.143	3.412	3.258
Basistarief MICU	504	950	958	453
Kilometers beladen	2.137	2.130	2.440	2.468
Tarief voorgaande jaren	7	5	-1	-4
Totaal vergoedingen	**19.788**	**20.331**	**22.945**	**23.430**
Financieringstekort / -overschot RAV	**1.840**	**4.459**	**2.989**	**4.976**

Tabel 6.6: specificatie van het financieringstekort/-overschot

6.5 Investeringen

Investeringen (bedragen x € 1.000,-)		Gew. begr. 2022	Realisatie 2022	Verschil	Doorschuiven naar 2023
Brandweer					
Inventaris		0	0	0	0
Verbindingsmiddelen en communicatietechnologie	*1*	407	26	381	386
Vakbekwaamheidsmiddelen	*2*	172	94	78	68
Persoonlijke beschermingsmiddelen					
Ademlucht	*3*	375	116	259	285
Repressieve kleding	*3*	445	101	344	380
		820	217	603	665
Voertuigen en bepakkingen					
Voer- en vaartuigen	*4*	5.239	2.117	3.122	3.383
Bepakkingen	*4*	1.017	62	955	947
Vaartuigen		73	75	-2	0
Bepakkingen vaartuigen		7	8	-1	0
Containers		0	0	0	0
		6.336	2.262	4.074	4.330
Totaal Brandweer		**7.735**	**2.599**	**5.136**	**5.449**

Tabel 6.7: investeringen Brandweer

Investeringen (bedragen x € 1.000,-)		Gew. begr. 2022	Realisatie 2022	Verschil	Doorschuiven naar 2023
Crisisbeheersing					
Inventaris	*5*	36	0	36	36
Automatisering	*5*	245	41	204	111
Totaal Crisisbeheersing		**281**	**41**	**240**	**147**

Tabel 6.8: investeringen Crisisbeheersing

Investeringen (bedragen x € 1.000,-)		Gew. begr. 2022	Realisatie 2022	Verschil	Doorschuiven naar 2023
Ambulancevoorziening					
Automatisering	*6*	196	12	184	75
Verbindingsmiddelen en communicatietechnologie	*7*	70	0	70	70
Repressieve kleding		0	0	0	0
Inventaris		0	0	0	0
Inventaris medisch	*8*	480	31	449	0
Verbouwingen		0	0	0	0
Voertuigen en bepakkingen	*9*	1.050	0	1.050	1.050
Totaal Ambulancevoorziening		**1.796**	**43**	**1.753**	**1.195**

Tabel 6.9: investeringen Ambulancevoorziening

Investeringen (bedragen x € 1.000,-)		Gew. begr. 2022	Realisatie 2022	Verschil	Doorschuiven naar 2023
Bedrijfsvoering					
Automatisering	*10*	865	170	695	638
Inventaris	*11*	100	218	-118	-118
Voertuigen en bepakkingen		0	0	0	0
Vastgoed					
Gebouwen	*12*	2.720	0	2.720	2.720
Verbouwingen	*12*	520	81	439	109
Grond en terreinen	*12*	1.090	0	1.090	1.090
Totaal Bedrijfsvoering		**5.295**	**469**	**4.826**	**4.439**

Tabel 6.10: investeringen Bedrijfsvoering

Totaal veiligheidsregio		**15.107**	**3.152**	**11.955**	**11.230**

Tabel 6.11: totaal investeringen VRGZ

Toelichting

In de kolom Realisatie 2022 zijn alle investeringen meegenomen die in dit jaar in gebruik zijn genomen. Investeringen die wel zijn uitgevoerd maar nog niet in gebruik zijn genomen worden verantwoord als onderhanden activa. De mutatie in de onderhanden activa is zichtbaar in de tabel 5.5 verloopoverzicht MVA.

Als gevolg van de gestegen aanschafprijzen van materieel is de realisatie op een aantal onderdelen hoger dan begroot. Dit wordt echter niet altijd zichtbaar in de kolom realisatie omdat een groot deel van de investeringen vanwege aanbestedings- en leveringsproblemen doorschuift naar 2023. Bij deze onderdelen wordt hierdoor een hoger bedrag doorgeschoven dan in de verschillenkolom is aangegeven.

Daarnaast zijn in 2022 kapitaalgoederen aangeschaft die onderdeel uitmaken van de begroting 2023. Deze investeringen zijn in mindering gebracht op de bedragen in de kolom Doorschuiven naar 2023.

Sector Brandweer

1 In 2022 is een begin gemaakt met de vervanging van de Mobiele Data Terminals (MDT). Deze worden op dit moment getest waarna zal worden overgegaan tot vervanging van de rest van de MDT's.

2 In afwachting van nieuw beleid is de aanschaf van fitnessfaciliteiten doorgeschoven naar 2023 (€ 172.000,-). In 2022 is echter wel geïnvesteerd in oefenmiddelen voor vakbekwaamheid. Deze investeringen waren gepland voor 2023 en zijn in mindering gebracht op de doorschuivingen naar 2023 (€ 94.000,-).

3 Als gevolg van de vertraagde aanbesteding en leveringsproblemen zal de investering in de inventaris ten behoeve van de ademlucht plaatsvinden in 2023. In het kader van arbo-maatregelen zijn in 2022 twee mobiele hefbruggen aangeschaft die niet in de begroting waren opgenomen.
In 2025 zal de repressieve kleding in een keer worden vervangen. Tot die tijd zullen alleen de noodzakelijke vervangingen plaatsvinden en wordt het resterende budget doorgeschoven naar 2025.

4 Als gevolg van leveringsproblemen van grondstoffen bij de leverancier schuift de levering van de 4 begrote tankautospuiten (TS) door naar 2023 (€ 1.894.000,-). De bepakking hiervoor is wel in 2022 aangeschaft, evenals de bepakking voor de TS-en die voor 2023 in de begroting staan. Omdat deze bepakkingen in afwachting van de levering van de TS-en nog niet in gebruik zijn genomen zijn ze niet zichtbaar in dit overzicht. De aanschaf van de HOvD-voertuigen is als gevolg van hogere aanschafwaardes hoger uitgevallen dan begroot (€ 75.000,-). De aanschaf van de overige (H)OvD-voertuigen en dienstvoertuigen schuift door naar 2023 (€ 1.494.000,-) omdat op dit moment een onderzoek loopt naar het gebruik van de dienstvoertuigen. Hierbij wordt ook

gekeken naar verduurzaming van het wagenpark. Het overige verschil wordt verklaard door prijsstijging op aangeschaft materieel (€ 186.000,-).

Sector Crisisbeheersing

5 De geplande investeringen aan het Regionaal Crisiscentrum (RCC) zijn uitgesteld naar 2023, zodat de uitvoering geclusterd kan worden met organisatiebrede investeringen.

Sector Ambulancezorg

6 Een aantal stelposten voor automatisering is dit jaar niet gebruikt.

7 De geplande aanschaf van mobilofoons/portofoons heeft in 2022 niet plaatsgevonden en schuift door naar 2023.

8 Het traject voor de gecombineerde vervanging van de hartmassage apparatuur en de monitor loopt. Deze apparatuur zal niet meer in 2022 in gebruik genomen worden, maar begin 2023.

9 Als gevolg van leveringsproblemen is de begrote aanschaf van ambulances niet in 2022 gerealiseerd, maar schuift door naar 2023. Ook de Rapid Responder voertuigen komen in 2023 in plaats van 2022.

Sector Bedrijfsvoering

10 Een groot deel van de geplande investeringen in automatisering is niet uitgevoerd in 2022 als gevolg van capaciteitsproblemen binnen ICT en uitgestelde leveringen. Deze investeringen betreffen met name verbeteringen aan datalijnen en netwerkcomponenten. De vertraagde levering van telefoons wordt in het eerste kwartaal van 2023 verwacht. De vervanging van Wifi-punten is inmiddels opgestart en wordt in 2023 afgerond. Deze investeringen met een bedrag van € 638.000,- worden doorgeschoven naar 2023.

11 Aan de Multipost in Nijmegen zijn in 2022 diverse gebouw- en inventarisaanpassingen uitgevoerd ten behoeve van het Activiteit Gerelateerd Werken. Het pand is dusdanig ingericht dat het aansluit bij het nieuwe werken. Hiervoor is € 118.000,- investeringsbudget uit 2023 naar 2022 gehaald.

12 De oplevering van de nieuwbouw ambulancepost in Tiel stond oorspronkelijk gepland in 2022, maar is verschoven naar medio 2023 (€ 3.810.000,-). Daartegenover staat dat een tweetal investeringen eerder zijn uitgevoerd. De geplande investering aan de brandweerkazerne in Tiel (€ 330.000,-) was begroot voor 2022, maar is afgerond in 2021. Binnen de brandweerkazerne van Groesbeek zijn in 2022 meerdere kantoorplekken gerealiseerd (€ 81.000,-) terwijl de investering begroot was voor 2023. Vanwege vertragingen en capaciteitsgebrek schuift daarnaast € 190.000,- voor verbouwingen door naar 2023.

6.6 Leningen

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

Bedragen * € 1.000,-

Lening nr.	Start datum	Rente %	Aflossing per jaar	Looptijd*	Restant looptijd	Hoofdsom	Stand 01-01-22	Storting 2022	Aflossing 2022	Restant 31-12-22	Rente 2022
40.108.765	29-11-2013	2,73%		10 jaar	2 jaar	5.000	5.000	0	0	5.000	137
40.108.829	12-12-2013	2,53%	1/34e van hoofdsom	9 jaar	1 jaar	4.850	3.711	0	3.711	0	88
40.108.830	12-12-2013	2,53%	1/35e van hoofdsom	9 jaar	1 jaar	3.950	3.047	0	3.047	0	73
40.108.831	12-12-2013	2,73%	1/36e van hoofdsom	10 jaar	2 jaar	1.900	1.477	0	52	1.425	40
40.108.832	12-12-2013	2,73%	1/38e van hoofdsom	10 jaar	2 jaar	3.300	2.604	0	86	2.518	71
40.109.522	15-12-2014	1,99%		20 jaar	13 jaar	10.000	10.000	0	0	10.000	199
40.109.743	28-04-2015	1,02%		15 jaar	9 jaar	1.000	1.000	0	0	1.000	10
40.109.744	28-04-2015	1,10%		20 jaar	14 jaar	9.500	9.500	0	0	9.500	105
40.109.745	07-05-2015	0,83%		10 jaar	4 jaar	3.150	3.150	0	0	3.150	26
40.110.043	01-12-2016	2,26%		20 jaar	15 jaar	4.000	4.000	0	0	4.000	90
40.115.696	11-05-2022	0,83%		20 jaar	20 jaar	10.000	0	10.000	0	10.000	135
Totaal						**54.050**	**43.489**	**10.000**	**6.896**	**46.593**	**974**

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

Tabel 6.12: leningen

6.7 Bijdrage deelnemende gemeenten

In onderstaande tabel is de bijdrage van gemeenten weergegeven. Hierin hebben in 2022 geen wijzigingen plaatsgevonden ten opzichte van de door het Algemeen Bestuur vastgestelde begroting 2022.

Gemeenten	Inwoners aantallen	Bijdrage 2022
Berg en Dal	34.930	2.447.274
Beuningen	25.950	1.487.584
Buren	26.900	2.259.680
Culemborg	29.030	2.070.776
Druten	19.031	1.140.675
Heumen	16.455	1.275.144
Maasdriel	25.461	1.859.931
Neder-Betuwe	24.639	1.714.010
Nijmegen	177.500	14.710.938
Tiel	42.120	2.799.619
West Betuwe	51.430	4.181.843
West Maas en Waal	19.400	1.529.198
Wijchen	41.230	2.683.607
Zaltbommel	29.450	2.191.457
Totaal	**563.526**	**42.351.736**

Tabel 6.13: bijdrage deelnemende gemeenten

6.8 Beleidsindicatoren

Programma Crisis- en Rampenbestrijding[8]	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Formatie (fte per 1.000 inwoners)	0,66	0,66	0,67
Bezetting (fte per 1.000 inwoners)	0,62	n.v.t.	0,61
Apparaatskosten (kosten per inwoner * € 1)	105	96	93
Externe inhuur (kosten als % van totale loonsom plus totale kosten inhuur externen)	10%	3%	3%
Overhead (% van totale lasten) *	18%	20%	20%

Tabel 6.14: beleidsindicatoren programma Crisis- en Rampenbestrijding

* het overheadpercentage is in de jaarrekening 2021 per abuis verkeerd berekend. Omwille van vergelijkbaarheid is het percentage aangepast (was 25%). Het percentage in 2022 is lager door de extra lasten voor ontheemden Oekraïne en crisisnoodopvang.

Programma Regionale Ambulance Voorziening (RAV)	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Formatie (fte per 1.000 inwoners)	0,37	0,37	0,37
Bezetting (fte per 1.000 inwoners)	0,37	n.v.t.	0,37
Apparaatskosten (kosten per inwoner * € 1)	52	47	49
Externe inhuur (kosten als % van totale loonsom plus totale kosten inhuur externen)	8%	2%	4%
Overhead (% van totale lasten)	12%	14%	14%

Tabel 6.15: beleidsindicatoren programma RAV

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

6.9 Bestuur en vaststelling jaarrekening

6.9.1 Algemene gegevens

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

De Veiligheidsregio Gelderland-Zuid was in 2022 werkzaam voor de gemeenten Berg en Dal, Beuningen, Buren, Culemborg, Druten, Heumen, Maasdriel, Neder-Betuwe, Nijmegen, Tiel, West Betuwe, West Maas en Waal, Wijchen en Zaltbommel. De Gemeenschappelijke Regeling is gevestigd in Nijmegen.

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

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

Voorzitter van de VRGZ is de burgemeester van Nijmegen. Plaatsvervangend voorzitter is de burgemeester van Tiel.

Per 31 december 2022 was de samenstelling van het Algemeen Bestuur als volgt:

Organisatie	Naam		
Gemeente Berg en Dal	Dhr. M. Slinkman	01-01-2022	31-12-2022
Gemeente Beuningen	Mevr. D.A. Bergman	01-01-2022	31-12-2022
Gemeente Buren	Mevr. J.P.M. Meijers	01-01-2022	31-12-2022
Gemeente Culemborg	Dhr. G.J. van Grootheest	01-01-2022	31-12-2022
Gemeente Druten	Mevr. C.A.A. van Rhee-Oud Ammerveld	01-01-2022	31-12-2022
Gemeente Heumen	Mevr. G.M. Mittendorff	01-01-2022	12-01-2022
	Dhr. J. Minses	13-01-2022	31-12-2022
Gemeente Maasdriel	Dhr. H. van Kooten	01-01-2022	31-12-2022
Gemeente Neder-Betuwe	Dhr. A.J. Kottelenberg	01-01-2022	31-12-2022
Gemeente Nijmegen	Dhr. H.M.F. Bruls	01-01-2022	31-12-2022
Gemeente Tiel	Dhr. J. Beenakker	01-01-2022	31-12-2022
Gemeente West Betuwe	Dhr. S. Stoop	01-01-2022	31-12-2022
Gemeente West Maas & Waal	Dhr. V.M. van Neerbos	01-01-2022	31-12-2022
Gemeente Wijchen	Mevr. M. van Beek	01-01-2022	17-11-2022
	Mevr. R Helmer-Englebert	18-11-2022	31-12-2022
Gemeente Zaltbommel	Dhr. P.C. van Maaren	01-01-2022	31-12-2022

Tabel 6.16: samenstelling Algemeen Bestuur

Onderwerpen/thema's		
	Fysieke veiligheid	
1	Politie	Dhr. H.M.F. Bruls
2	Financiën	Dhr. A.J. Kottelenberg
3	Personeelszaken en Organisatie	Dhr. M. Slinkman
4	GHOR en ambulancevoorziening	Dhr. S. Stoop
5	Bevolkingszorg	Dhr. V.M. van Neerbos
6	Algemene rampen- en crisisbeheersing	Dhr. V.M. van Neerbos
7	Brandweer	Dhr. J. Beenakker
8	Meldkamer/informatievoorziening	Mevr. D.A. Bergman
9	Gelderse commissie veiligheid grote rivieren (is provinciale werkgroep)	Dhr. H. van Kooten
	Sociale veiligheid	
10	Regionale Toezicht Ruimte	Dhr. G.J. van Grootheest
11	RIEC	Mevr. D.A. Bergman
12	Stuurploeg district Gelderland-Zuid	Mevr. D.A. Bergman
13	Veiligheidshuizen	Dhr. J. Beenakker, Dhr. M. Slinkman, Dhr. H.M.F. Bruls
14	Georganiseerde criminaliteit ondermijning (aanpak drugs, mensenhandel/prostitutie)	Mevr. D.A. Bergman, Stuurgroep ondermijning: Mevr. D.A. Bergman Dhr. H. van Kooten Dhr. V.M. van Neerbos
15	Veilig Buitengebied	Dhr. A.J. Kottelenberg Dhr. V.M. van Neerbos
16	Mensenhandel	Mevr. M. van Beek
17	Zorgfraude	Dhr. S. Stoop
18	Drugs	Mevr. C.A.A. van Rhee-Oud Ammerveld Dhr. H. van Kooten
19	Van signaal tot interventie	Mevr. D.A. Bergman
20	Cybercrime	Dhr. V.M. van Neerbos Dhr. P.C. van Maaren
21	Hennep	Mevr. D.A. Bergman
22	Informatiegestuurd werken	Dhr. G.J. van Grootheest Mevr. D.A. Bergman
23	Arrondissementaal Justitieel Beraad	Dhr. J. Beenakker
24	Veilige Publieke Taak	Mevr. G.M. Mittendorff
25	Sluitende aanpak personen met psychische kwetsbaarheid	Dhr. G.J. van Grootheest

Onderwerpen/thema's		
26	Stichting Ieder1Gelijk	Dhr. A.J. Kottelenberg
27	Bestuurlijke commissie diensten politie-eenheid Oost-Nederland	Dhr. A.J. Kottelenberg
28	Lid bestuurlijke begeleidingsgroep Oost-Nederland ihk Veiligheidsstrategie	Dhr. G.J. van Grootheest
29	Verbinding zorg en veiligheid	Dhr. G.J. van Grootheest
30	Auditcommissie	Mevr. G.M. Mittendorff Dhr. S. Stoop

Tabel 6.17: verdeling portefeuilles

6.9.2 Goedkeuring jaarrekening

De jaarrekening 2022 wordt goedgekeurd door het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Gelderland-Zuid nadat de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten in de gelegenheid zijn gesteld om hun zienswijze naar voren te brengen. De jaarrekening is door het Algemeen Bestuur vastgesteld op 14 september 2023.

Verklaring van afkortingen

7



7 Verklaring van afkortingen

AED	Automatische Externe Defibrillator
AGS	Adviseur Gevaarlijke Stoffen
APV	Algemene Plaatselijke Verordening
AZGM	Ambulancezorg Gelderland-Midden
AZGZ	Ambulancezorg Gelderland-Zuid
AZN	Ambulancezorg Nederland
BAK	Budget Aanvaardbare Kosten
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
BDuR	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding
BIO	Baseline Informatiebeveiliging Overheid
BRZO	Besluit Risico's Zware Ongevallen
C&R	Crisis- en Rampenbestrijding
Cao	Collectieve arbeidsovereenkomst
CISO	Chief Information Security Officer
COA	Centrale Opvang Asielzoekers
CoPI	Commando Plaats Incident
DIV	Documentatie Informatievoorziening
DME	Diesel Motor Emissie
DPG	Directeur Publieke Gezondheid
ELO	Elektronische leeromgeving
FG	Functionaris Gegevensbescherming
Fido	Wet Financiering decentrale overheden
FLO	Functioneel Leeftijdsontslag
GGD GZ	GGD Gelderland-Zuid
GHOR	Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio
GRIP	Gecoördineerde Regionale Incidentbestrijdingsprocedure
HKZ	Harmonisatie Kwaliteitsbeoordeling in de Zorgsector
HOvD	Hoofd Officier van Dienst
HRM	Human Resource Management
ICT	Informatie- en communicatietechnologie
IFV	Instituut Fysieke Veiligheid (NU NIPV Nederlands Instituut Publieke Veiligheid

IKB	Individueel keuzebudget
IM CoPI	Informatiemanager Commando Plaats Incident
IT	Informatietechnologie
IV	Informatievoorziening
KGR	Kosten Gemene Rekening
LCMS	Landelijk Crisis Management Systeem
LMS	Landelijke Meldkamersamenwerking
MAN	Meldkamer Arnhem Nijmegen
MDT	Mobiele Data Terminals
MICU	Mobiele Intensive Care Unit
MJOP	Meerjarenonderhoudsplan
MKA	Meldkamer Ambulancezorg
MKBM	Meldkamer Brandweer en Multidisciplinaire samenwerking
MLV	Melden, Leren en Verbeteren
MKON	Meldkamer Oost-Nederland
NFU	Nederlandse Federatie van Universitaire medische centra
NVZ	Nederlandse Vereniging voor Ziekenhuizen
OMS	Openbaar Meldkamer Systeem
ORT	Onregelmatigheidstoeslag
OTO	Opleiden, Trainen en Oefenen
PIOFACH	Personeel, Informatievoorziening, Organisatie, Financiën, Administratieve organisatie, Communicatie en Huisvesting
PLB	Persoonlijk Levensfase Budget
PO	Privacy Officer
PPMO	Periodiek Preventief Medisch Onderzoek
RAV	Regionale Ambulance Voorziening
RBP	Regionaal Beleidsplan
RCC	Regionaal Crisiscentrum
RCDV	Raad van Commandanten en Directeuren Veiligheidsregio's
RIEC	Regionaal Informatie en Expertise Centrum
SiSa	Singel Information, Single Audit
SVM	Schuimvormend middel
TS	Tankautospuit (ook wel TAS)
VGGM	Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland-Midden

VIC	Verbijzonderde Interne Controle
VIK	Veiligheidsinformatieknooppunt
VLAM	Vrijwilligheid is van Levensbelang voor ons Allemaal voor nu en (over)morgen
VNOG	Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland
Vpb	Vennootschapsbelasting
VRGZ	Veiligheidsregio Gelderland-Zuid
VWS	Volksgezondheid, Welzijn en Sport
Wgr	Wet gemeenschappelijke regelingen
WNT	Wet Normering Topinkomens
Wvr	Wet veiligheidsregio's
WVSV	Werkgeversvereniging samenwerkende Veiligheidsregio’s
ZCC	Zorgcoördinatiecentrum

Tabel 7.1: verklaring van afkortingen

Programmabegroting 2024

Meerjarenraming 2025-2027



Colofon	
Versienummer:	**1.0**
Datum:	**31-03-2023**
Status:	**Definitief**
Omslagfoto:	**VRGZ beeldbank**

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 3

Voorwoord 4

1 Inleiding 7

1.1 Leeswijzer begroting 7

2 Kerntaken, landelijke ontwikkelingen en Regionaal Beleidsplan 2024-2027 9

2.1 Kernactiviteiten 9

2.2 Landelijke ontwikkelingen 9

3 Programma Crisis- en Rampenbestrijding 13

3.1 Brandweer 13

3.2 Crisisbeheersing 15

4 Programma Regionale Ambulancevoorziening (RAV) 19

4.1 Ambulancezorg Gelderland-Zuid 19

4.2 Regionaal meerjarenbeleidsplan Ambulancezorg Gelderland-Zuid 19

4.3 Urgentieklassen herindeling 19

4.4 CZO Flex Level 20

4.5 Digitale gegevensuitwisseling 20

4.6 Personeel 20

4.7 Schaarste materiaal en materieel 20

4.8 Doorontwikkeling zorgcoördinatiecentra 20

4.9 Kerngegevens ambulancezorg 21

4.10 Streefwaarden ambulancezorg 21

5 Paragrafen 23

5.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 23

5.2 Onderhoud kapitaalgoederen 28

5.3 Financiering 29

5.4 Bedrijfsvoering 31

5.5 Verbonden partijen 37

6 Financiële begroting 39

6.1 Baten en lasten Veiligheidsregio Gelderland-Zuid 39

6.2 Baten en lasten Crisis- en Rampenbestrijding 40

6.3 Baten en lasten Regionale Ambulancevoorziening 47

6.4 Uiteenzetting financiële positie 51

6.5 Stand en verloop voorzieningen en reserves 53

6.6 Incidentele baten en lasten en structureel evenwicht 54

6.7 Investeringsplanning 55

7 Bijlagen 58

7.1 Bijdragen deelnemende gemeenten 58

7.2 Baten en lasten per taakveld 62

7.3 Begrotingswijzigingen 2023 68

7.4 Beleidsindicatoren 73

7.5 Financiële spelregels 74

7.6 Begrippenlijst 83

7.7 Verklaring van afkortingen 84

Voorwoord

Voor u ligt de Programmabegroting 2024 en de meerjarenraming 2025-2027 van de Veiligheidsregio Gelderland-Zuid (VRGZ). In deze begroting staan de activiteiten beschreven die de veiligheidsregio in 2024 voornemens is uit te uitvoeren. De kernactiviteiten van de VRGZ zijn en blijven het verzorgen van de operationele dienstverlening van brandweer en ambulancezorg, de meldkamer, het voorbereiden op en bestrijden van crises en rampen en het ondersteunen van al deze activiteiten door Bedrijfsvoering.

Naast het uitvoeren van deze kernactiviteiten benoemen we in dit document accenten en diverse ontwikkelingen. Zo is er aandacht voor klimaatverandering, duurzaamheid, data gedreven analyse en sturing, digitalisering van de maatschappij en bescherming van de eigen organisatie tegen cybercrime. Deze onderwerpen staan al langer op de agenda. Hierop is reeds geïnvesteerd en deze zullen ook in 2024 aandacht vragen en krijgen.

Het regionaal beleidsplan omvat een periode van vier jaar en vormt de kapstok van jaarplannen en -activiteiten. Door de druk op de organisatie vanwege de inzet in de corona- en vervolgens de opvangcrisis is de ontwikkeling van het nieuwe regionale beleidsplan voor de periode 2024 – 2027 echter vertraagd. De programmabegroting 2024 en het nieuwe beleidsplan lopen nu in tijd vrijwel gelijk op.

Veel activiteiten worden ingegeven door landelijke of zelfs mondiale ontwikkelingen. Enkele grote ontwikkelingen in 2024 die effect hebben op de VRGZ zijn onder andere de landelijke versterking van crisisbeheersing en daaraan gerelateerde informatievoorziening, de realisatie van een toekomstbestendige brandweerzorg en een fundamentele heroriëntatie op het brandweeronderwijsstelsel en een daarop geïnspireerd stelsel voor crisisonderwijs. Deze “grote werken” zijn ingezet om vanaf 2023 de komende vijf jaar te realiseren en te borgen. Verschillende ontwikkelingen zullen ook hun beslag krijgen in de nieuwe Wet crisisbeheersing en brandweerzorg die in 2023 wordt verwacht. Ook het ingaan van de Omgevingswet, nu voorzien op januari 2024, zal effect gaan hebben, zowel op activiteiten van de brandweer als crisisbeheersing, ook hier is nog veel onduidelijk. Voor de regionale ambulance voorziening kan de landelijke ontwikkeling van het integraal zorgakkoord impact hebben.

Met veel activiteiten die afhankelijk zijn van bovenregionale en/of landelijke ontwikkelingen is het van belang dat de VRGZ goed verbonden is met gremia die hierin acteren. Deze deelname en daarmee de verbondenheid met landelijke ontwikkelingen is ook voor 2024 weer een belangrijk speerpunt. Met de wijzigingen in de Wet gemeenschappelijke regelingen, die deels in 2024 effect zullen krijgen, wordt ook ingezet op een sterkere verbinding met het lokale bestuur en hoe deze vanuit een realistisch en werkbaar perspectief in te richten.

De VRGZ tracht de dienstverlening adequaat en volgens planning uit te voeren. 2024 brengt echter, zoals al in de Kaderbrief aangegeven, veel onzekerheden met zich mee. Op moment van schrijven zien we diverse autonome kostenstijgingen op ons afkomen; deze komen voort uit externe ontwikkelingen waar we niet omheen kunnen zoals de hoge inflatie, cao-ontwikkelingen en arbeidsmarktproblematiek. We zoeken nadrukkelijk naar mitigerende maatregelen – en stijgende cao kosten zullen goeddeels gecompenseerd worden via het gemeentefonds, maar inmiddels is wel

duidelijk dat een uitzetting welhaast onvermijdelijk is om de huidige kerntaken te kunnen blijven uitvoeren.

Het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Gelderland-Zuid
Maart 2023

1

Inleiding



1 Inleiding

1.1 Leeswijzer begroting

De begroting is als onderstaand opgebouwd.

- De kernactiviteiten van de VRGZ, de landelijke ontwikkelingen en de stand van zaken met betrekking tot het Regionaal Beleidsplan 2024-2027
- Crisis- en Rampenbestrijding (sector Brandweer en sector Crisisbeheersing)
- Regionale Ambulancevoorziening (RAV) (sector Regionale Ambulance Voorziening
- Interne bedrijfsvoering (sector Bedrijfsvoering)

In het tweede hoofdstuk wordt beschreven wat de kernactiviteiten zijn, worden de landelijke ontwikkelingen geschetst evenals de voorbereidingen op het Regionaal Beleidsplan 2024-2027 dat in 2023 aan het Algemeen Bestuur zal worden voorgelegd. Het beleidsplan omvat een periode van vier jaar en vormt de kapstok van de bestuurlijke stukken. De Programmabegroting 2024 is deels gebaseerd op de uitgangspunten uit het oude regionale beleidsplan aangevuld met reeds bekende ontwikkelingen.

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 de hoofdstukken vijf, zes en zeven volgen de paragrafen en de financiële uiteenzetting.

2

Beleidsplan



2 Kerntaken, landelijke ontwikkelingen en Regionaal Beleidsplan 2024-2027

De Veiligheidsregio Gelderland-Zuid (VRGZ) is een regionaal samenwerkingsverband van de veertien gemeenten in deze regio, op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen. VRGZ is de organisatie voor de voorbereiding op en coördinatie van rampenbestrijding en crisisbeheersing, voor de brandweerzorg, ambulancezorg en geneeskundige hulpverlening en meldkamer.

2.1 Kernactiviteiten

De Wet veiligheidsregio's (Wvr) en de Wet ambulancezorgvoorzieningen vormen de basis voor de verantwoordelijkheden, taken en bevoegdheden van de veiligheidsregio. Behalve het instellen van brandweer, GHOR en meldkamer, gaat het daarbij om het adviseren van het bevoegd gezag over risico's en over het voorkomen, beperken en bestrijden van branden, rampen en crises, het organiseren van de rampenbestrijding en crisisbeheersing en om informatiemanagement. Ambulancezorg Gelderland-Zuid (AZGZ) verleent zorg op grond van een spoedeisende urgentie of verleent niet-spoedeisende zorg op woon- of verblijfadres of door vervoer. Daarmee is de Veiligheidsregio Gelderland-Zuid op het terrein van fysieke veiligheid de partner voor gemeenten en andere instellingen. De veiligheidsregio verleent haar diensten aan iedereen die woont, verblijft of werkt in de regio Gelderland-Zuid. Deze dienstverlening moet betrouwbaar en adequaat zijn.
VRGZ continueert de komende beleidsperiode bovenstaande reguliere basistaken voor brandweerzorg, ambulancezorg, meldkamer[1], GHOR, informatievoorziening, rampenbestrijding en crisisbeheersing. Dat geldt ook voor de wettelijke adviestaken op het gebied van fysieke veiligheid. Deze taken worden uitgevoerd in een context die momenteel verschillende ontwikkelingen kent. Grote landelijke ontwikkelingen waaronder de nieuwe Wet veiligheidsregio's, die zich onder andere richt op versterking op het gebied van crisisbeheersing en een financiële impuls door ophoging van de BDuR-middelen zullen invloed hebben op de ontwikkelingen in de regio. De VRGZ spant zich ervoor in dat deze ontwikkelingen goed aangesloten zijn en blijven. Deze ontwikkelingen landen in het meerjarige regionale beleidsplan waarin ook de accenten worden bepaald die de komende jaren van belang zijn voor de activiteiten van de VRGZ.

2.2 Landelijke ontwikkelingen

Nieuwe Wet crisisbeheersing en brandweerzorg

In 2023 wordt naar verwachting de huidige Wet veiligheidsregio's vervangen door de nieuwe Wet crisisbeheersing en brandweerzorg. De inhoud van deze nieuwe wet is nog niet bekend. De overheid heeft met de 'Contourennota versterking Crisisbeheersing en Brandweerzorg' een nadere uitwerking gegeven van het kabinetsstandpunt om mét behoud van het goede, zo spoedig mogelijk te komen tot een toekomstbestendig samenhangend stelsel voor crisisbeheersing en brandweerzorg. De

[1] In 2023 is de samenvoeging van de meldkamers een feit. De inhoud van deze taak verandert niet. De governancestructuur verandert wel.

contourennota schetst op hoofdlijnen de noodzakelijke vernieuwingen en veranderingen. Deze hoofdlijnen zijn herkenbaar en zijn al op veel overlegtafels aan de orde geweest. Enkele punten moeten nog verder uitgewerkt worden. Een aantal lijnen is wel al te benutten als uitgangspunten voor de VRGZ. Hieronder staan in hoofdlijnen de ontwikkelingen die te verwachten zijn op basis van de nieuwe wet:

- Een betere voorbereiding op toekomstige (langdurige, bovenregionale) rampen en crises en meer uitvoeringscapaciteit;
- Ontwikkeling van de netwerkrol en platformfunctie;
- Versteviging van de informatiefunctie;
- De brandweer wettelijk positioneren als het orgaan dat verantwoordelijk is voor het adviseren, stimuleren en regisseren van brandveiligheid, ook in aanverwante wetgeving.

‘Drie Grote Werken’

Bovengenoemde ambities en enkele langlopende vraagstukken binnen onze branche grijpen in elkaar. Omdat landelijk is geconstateerd dat complexe verandervraagstukken niet goed kunnen worden opgelost is het voornemen geuit de uitwerking en borging vorm te geven in een programmastructuur. Het gaat om vraagstukken die raken aan het stelsel en de inrichting van veiligheidsregio’s binnen het huidige verband van netwerken, vakraden en RCDV. Het doel is de komende vijf jaar de grote opgaven in verbinding met elkaar te realiseren en te borgen onder de voorlopige werktitel “Drie Grote Werken”. Deze Drie Grote Werken hebben betrekking op het onderwijsstelsel van de brandweer en een daarop geïnspireerd stelsel voor crisisonderwijs, de toekomstbestendige brandweer en de regionale versterking van crisisbeheersing en de daaraan gerelateerde informatievoorziening. Hieronder wordt ingegaan op de versterking op het gebied van crisisbeheersing, in paragraaf 3.1.3 met betrekking tot de brandweer.

Versterking crisisbeheersing

In augustus 2022 heeft het kabinet ingestemd met een bestuurlijk akkoord gerelateerd aan de crisisopvang van vluchtelingen waarin onder andere structurele middelen via de BDuR (€ 83.000.000,-) landelijk beschikbaar zijn gesteld voor de versterking van rampenbestrijding en crisisbeheersing.
De doelen die zijn gekoppeld aan deze extra middelen betreffen investeren in (de voorbereiding op) langdurige crises; bovenregionale en landelijke samenwerking; ontwikkeling van informatiemanagement en investeren in KCR2 (Knooppunt Coördinatie Regio’s en Rijk). Deze gelden zijn bedoeld voor versterking van taken en niet om tekorten op te vangen (zie ook paragraaf 7.3).
De beschikbaarheid van de landelijke extra middelen loopt op van € 46.000.000,- in 2023 tot € 83.000.000,- structureel vanaf 2026.
Voor VRGZ betekent dit een directe structurele financiële versterking oplopend van € 1.390.005,- in 2023 tot € 2.508.053,- in 2026. In 2023 wordt een voorstel voorgelegd aan het Algemeen Bestuur voor de besteding van de middelen in 2023 en verder.

Regionaal Beleidsplan 2024-2027

De beschreven kernactiviteiten worden samen met de accenten voor de betreffende beleidsperiode en de specifieke risico’s benoemd in het vierjaarlijkse Regionaal Beleidsplan (RBP). Het RBP beschrijft daarnaast de beoogde ontwikkelingen op hoofdlijnen. Het beleidsplan voor de periode 2024–2027 wordt momenteel vormgegeven. Het concept beleidsplan wordt medio 2023 aan het Algemeen Bestuur voorgelegd. Wanneer het

bestuur instemt met het ontwerpbeleidsplan wordt het voor zienswijzen aangeboden aan de gemeenteraden. Met medeneming van de reacties van de gemeenteraden wordt het beleidsplan voor vaststelling aangeboden aan het Algemeen Bestuur in december 2023.

In de jaarlijkse begroting(en) worden de activiteiten uit het meerjarige RBP vertaald naar de activiteiten in het betreffende begrotingsjaar. Hiermee wordt ervoor gezorgd dat de verschillende beleidscycli in elkaar grijpen en elkaar versterken. Ten tijde van de ontwikkeling van deze begroting (begin 2023) is de voorbereiding op het RBP 2024-2027 nog lopend. De contouren zijn nog niet getoetst bij partners en bestuurders. Daarom is het nog te vroeg om de beelden die er nu liggen al concreet te vertalen naar deze begroting. Daarnaast is de besteding van de extra BDuR-gelden nog niet geheel uitgekristalliseerd en ook weer afhankelijk van lopende ontwikkelingen. Dit maakt het lastig om deze ontwikkelingen nu al duidelijk op te nemen in de begroting. Duidelijk is echter dat de BDuR-middelen en bijbehorende kaders niet los staan van het RBP. Om die reden verwacht VRGZ dat de investeringen uit beide plannen overeen zullen komen en er geen behoefte aan extra middelen voortvloeit uit het RBP.

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.

In het derde hoofdstuk van deze begroting wordt het programma Crisis- en Rampenbestrijding voor het begrotingsjaar 2024 verder uitgewerkt. In de eerste paragraaf staan de ontwikkelingen van de sector Brandweer centraal, in de tweede paragraaf wordt uiteengezet wat de sector Crisisbeheersing in 2024 gaat realiseren.

De tabel met het overzicht van baten en lasten van het programma C&R en een toelichting op de verschillen staat in paragraaf 6.2.

3.1 Brandweer

3.1.1 Dekkingsplan

De brandweer heeft de wettelijke opdracht om eens in de vier jaar de beoogde operationele prestaties te beschrijven in de vorm van een dekkingsplan. De brandweer gaat in 2023 het huidige dekkingsplan (Brandweerzorgplan, basisbrandweerzorg en Brandweerzorgplan specialismen) actualiseren, waarbij naast regionale ontwikkelingen ook de laatste landelijke ontwikkelingen van de systematiek worden meegenomen. Na bestuurlijke besluitvorming in 2023 gaat het geactualiseerde dekkingsplan gelden voor de periode 2024-2027.

3.1.2 Natuurbrandbeheersing

Het veranderende klimaat zorgt voor grotere risico's op natuurbrand waardoor de voorbereiding erop bovenregionaal een extra impuls heeft gekregen en nog krijgt. Gelderland-Zuid is in 2022 gaan deelnemen aan het gezamenlijke project gebiedsgerichte aanpak natuurbrandbeheersing van de Provincie Gelderland en de Veiligheidsregio's Gelderland-Midden, Noord- en Oost-Gelderland en Gelderland-Zuid, met een doorloop naar 2024. Doel van het project is onbeheersbare natuurbranden te voorkomen en voorzien in een gebiedsgerichte aanpak. Die aanpak bestaat uit twee sporen: het eerste is gericht op recreatie, zorg en wonen/werken en bestaat uit een lokale, objectgerichte aanpak onder regie van de gemeente met advisering vanuit de veiligheidsregio. Het tweede is gericht op beheerders en/of eigenaren van natuurgebieden en infrastructuur. De provincie heeft de regie genomen om daarbij te komen tot een natuurbrandpreventieplan waarbij de veiligheidsregio's optreden als adviseur.

3.1.3 Drie Grote Werken

Zoals in hoofdstuk 2 beschreven is landelijk een traject ingezet om vanaf 2023 de komende vijf jaar drie grote opgaven te realiseren en te borgen. Het gaat daarbij om complexe verandervraagstukken die raken aan het stelsel en de inrichting van veiligheidsregio's. De vraagstukken zijn verdeeld onder de werktitel 'Drie Grote Werken', waarbij voor de brandweer relevant zijn:

- Een verbetering en vereenvoudiging van het brandweeronderwijsstelsel. Op basis van een probleemanalyse is de hoofdvraag hoe een adequaat brandweeronderwijsstelsel te realiseren en te implementeren is binnen het Nederlands Instituut Publieke

Veiligheid (NIPV) en de veiligheidsregio's, samen met relevante partners.
- Organiseer een toekomstvaste brandweerzorg. Hoofdvragen hierbij zijn de kwaliteit van lokale en regionale brandweerzorg hoog te houden, de regionale en landelijke slagkracht voor gewone en bijzondere risico's te verbeteren en de onderlinge schakels binnen de veiligheidsketen en preventieve en preparatieve werkzaamheden binnen de (grootschalige) incidentbestrijding beter af te stemmen.
- (boven-)Regionale versterking van crisisbeheersing en de daaraan gerelateerde informatievoorziening, waar ook de brandweer de effecten van zal meekrijgen.

Voor alle drie de opgaven wordt in 2024 en de jaren daarna inzet en uitvoering van de brandweer verwacht. De mensfactor is hierbij relevant. Goed werkgeverschap, boeien en binden van personeel en inspelen op 'de medewerker van de toekomst' is hierbij noodzakelijk.

3.1.4 Omgevingswet

De invoering van de Omgevingswet is uitgesteld tot 1 januari 2024. In 2024 start VRGZ met de daadwerkelijke uitvoering. Door het meermaals uitstellen worden herhalingstrainingen georganiseerd om de opgedane kennis niet verloren te laten gaan en wordt het werken met het Digitaal Stelsel Omgevingswet ingevoerd. Verder is het van belang om samen met de gemeenten twee zaken te verwerken in de omgevingsplannen en toe te passen: de Regionale Handreiking Bluswatervoorziening en Bereikbaarheid van de VRGZ en de regels die fysieke veiligheid borgen.

3.1.5 NOOVA

De minister van Justitie en Veiligheid heeft in 2019 de opdracht gegeven om de verkenning te starten naar een mogelijke opvolger van het C2000-netwerk. Dit vanwege het belang om Nederland weerbaar te maken tegen statelijke dreigingen maar ook in het kader van cybercriminaliteit en de (informatie-)beveiliging voor een vitaal systeem. Daarom wordt het huidige systeem C2000, inclusief alarmering, vervangen en aangepast aan de nieuwe eisen. Dit gebeurt de komende jaren in een aantal stappen onder de werknaam NOOVA (Nationale Openbare Orde- en Veiligheidsarchitectuur). Ook in 2024 vraagt dit capaciteit van de regio voor de voorbereiding en de implementatie van de eerste stap: de basisvoorziening waarop C2000 en het nieuwe systeem tijdelijk naast elkaar gaan draaien. Het ministerie draagt de kosten voor (de ontwikkeling van) het programma maar benodigde randapparatuur vraagt op de langere termijn wel investeringen van de veiligheidsregio's.

3.1.6 Ontwikkeling Veilig Bouwen

In 2017 heeft het team Veilig Bouwen iets meer dan 1.400 adviezen verstrekt. In de jaren erna is dat aantal toegenomen tot bijna 1.900 in 2022. De capaciteit is echter niet meegegroeid. In 2017 werden gemiddeld 140 adviezen verstrekt per medewerker, wat passend was om de afhandeling van het aantal adviesaanvragen en de kwaliteit ervan op peil te houden. Nu vraagt het aanbod om 190 adviezen per medewerker bij gelijkblijvende capaciteit. Daarnaast wordt steeds vaker een beroep gedaan op gelijkwaardigheidsbeoordelingen en neemt de complexiteit van de advisering en daarmee ook de daarvoor benodigde tijd toe. De verwachting is dat het aantal aanvragen en de complexiteit niet zal afnemen. Uitgaande van 140 adviezen per medewerker om daarmee 1.900 aanvragen op tijd en met de noodzakelijke kwaliteit af te handelen, is het daarom gewenst om

de formatie van het team Veilig Bouwen uit te breiden. Op basis van de stijging van het aantal adviezen zou 3fte extra nodig zijn. In deze begroting is een uitbreiding van 1 fte opgenomen en wordt na een jaar geëvalueerd of dit voldoende is.

3.2 Crisisbeheersing

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.

3.2.1 Langdurige en/of bovenregionale crises

Tijdens de coronacrisis en de vluchtelingencrisis is aangetoond dat de VRGZ een wendbare crisisorganisatie heeft van waaruit langdurige crises het hoofd geboden kunnen worden. Deze crises hebben echter ook een groot beroep gedaan op een beperkt aantal functionarissen. Verkend wordt hoe deze belasting meer gespreid kan worden.

Bovendien vragen de nieuwe crises om nieuwe planvorming, zowel regionaal als bovenregionaal en landelijk. Het is belangrijk om daar een bijdrage aan te leveren, zodat (landelijke) planvormen aansluiten bij de regionale uitvoering en vice versa. Hiervoor is capaciteit nodig die aansluit bij de BDuR-doelstellingen en dus uit de extra BDuR-middelen bekostigd kan worden (zie ook paragraaf 3.2.4).

3.2.2 Netwerkrol

De afgelopen jaren heeft de netwerkrol van de VRGZ zich al verder ontwikkeld. Ook de komende jaren blijft dit van belang. Nieuwe crises vragen om meer verbinding en andere partners. Bovendien hebben de veiligheidsregio's door de crises van de afgelopen jaren een andere positie gekregen. Zo zijn ze eerder aan zet bij (dreigende) crises en wordt er – onder andere qua informatiemanagement – meer verwacht. Dit vraagt niet alleen om nieuwe verbindingen maar ook om heldere samenwerkingsafspraken en borging van (vertrouwelijke) kennis.

3.2.3 Informatiegestuurde veiligheid

De afgelopen jaren is gewerkt aan de ontwikkeling van een Veiligheidsinformatieknooppunt (VIK). Hierin wordt informatie vanuit verschillende bronnen en partners bijeen gebracht en geanalyseerd en wordt advies uitgebracht in het kader van risico's en (dreigende) rampen en crises. In 2024 en de daaropvolgende jaren wordt dit, met behulp van de extra BDuR-middelen, verder ontwikkeld. Elke veiligheidsregio dient een werkzaam en effectief VIK te hebben. Daarbij speelt samenwerking met de regio's in Oost5 een grote rol, evenals de aansluiting bij het landelijke KCR2.

3.2.4 BDuR-middelen

Zoals in hoofdstuk 2 is aangegeven ontvangt Veiligheidsregio Gelderland-Zuid vanaf 2023 extra middelen via de BDuR voor versterking van crisisbeheersing. In 2023 worden voorstellen uitgewerkt voor besteding van deze middelen. Voor 2024 gaat het om een bedrag van ruim € 1.700.000,- waar Gelderland-Zuid zelf plannen voor kan ontwikkelen ten behoeve van:

- (het voorkomen of bestrijden van) langdurige crises;
- bovenregionale samenwerking;
- versterking crisisbeheersing algemeen;
- informatiemanagement.

Voorstellen zullen zich zowel richten op het primaire proces als op de daarbij benodigde ondersteuning.

De impact van deze extra middelen op crisisbeheersing zal omvangrijk zijn. Enerzijds omdat hiermee meer mogelijkheden geboden worden om taken te intensiveren en te werken aan ontwikkeling en innovatie in het werkveld. Anderzijds zal het ook impact hebben op de ontwikkeling van de sector zelf. Een snelle groei van deze afdeling kan leiden tot lagere werkdruk en vraagt tegelijk ook meer coördinatie.

Cyclisch proces leren en ontwikkelen

Het lerend vermogen van de crisisorganisatie is cruciaal om toekomstige crises en rampen goed te kunnen managen. De veranderende wereld leidt tot andere typen crises en rampen. Dit vraagt om een flexibele crisisorganisatie die nauw in verbinding staat met haar medewerkers en partners.

Het is belangrijk om te beseffen dat veiligheidsregio's in samenwerkingsnetwerken niet telkens dezelfde rol en positie hebben. Die rol zal afhangen van de specifieke situatie: bij reguliere incidenten leidend en coördinerend, in andere gevallen als bijstandsverlener of ondersteunend platform. Het stellen van vragen, het uitvoeren van een gezamenlijke probleemdiagnose en het tussentijds reflecteren en evalueren neemt in zo'n werkomgeving aan belang toe.

De sector gaat experimenteren met andere vormen van evalueren zoals on-the-spot waarnemen en observeren en kritisch-positieve benaderingen zoals waarderend onderzoek. Daarbij kan technologie behulpzaam zijn.

3.2.5 GHOR

In de nieuwe Wet crisisbeheersing en brandweerzorg die naar verwachting in 2023 van kracht wordt zal de positie van de GHOR verder worden aangescherpt. Het regionaal zorgrisicoprofiel wordt structureel onderdeel van de opgaven voor de GHOR. Omdat dat zorgprofiel ook nog dit jaar vormgegeven wordt zal pas eind 2023 inzichtelijk zijn wat de impact hiervan is op de GHOR.

De informatiepositie van de GHOR, als verbindende schakel tussen de zorgketen en de multidisciplinaire crisispartners in de voorbereiding van en tijdens crises, zal in Oost5-verband verder vorm worden gegeven. In de breedte van het werkveld zal sprake zijn van versterking van de samenwerking met het Regionaal Overleg Acute Zorgketen (ROAZ).

3.2.6 Advisering in het kader van de Omgevingswet

De Omgevingswet ziet veiligheid als een belangrijk deel van de fysieke leefomgeving. Omgevingsplannen moeten daarom expliciet rekening houden met het voorkomen, beperken en bestrijden van branden, rampen en crises en de geneeskundige hulpverlening.

Dat vraagt in de advisering naast de klassieke brandweerthema's ook meer aandacht voor de zorg- en multidisciplinaire thema's. Daarbij is de veiligheidsregio niet altijd de inhoudelijke expert maar heeft deze wel een rol vanuit de (multidisciplinaire) netwerkfunctie. Samen met de brandweer wordt invulling aan deze adviespositie van de veiligheidsregio gegeven. Hierbij is naast inzet van de Brandweer extra inzet nodig voor advisering van de sector Crisisbeheersing. De omvang van de inzet is op dit moment nog niet duidelijk.

3.2.7 Strategisch communicatieplan

In 2023 wordt een strategisch communicatieplan opgeleverd. De beschikbare communicatiecapaciteit is altijd zeer beperkt geweest (2,8 fte). Steeds vaker wringt de capaciteit met de ambities van de organisatie. Bovendien blijkt uit het medewerkersonderzoek (najaar 2022) dat medewerkers minder positief zijn over de interne communicatie en informatievoorziening. Het is belangrijk om hierin te investeren.

4

Programma Regionale Ambulancevoorziening



4 Programma Regionale Ambulancevoorziening (RAV)

Het tweede programma bij de veiligheidsregio betreft de Regionale Ambulancevoorziening. In 2024 wordt aandacht besteed aan de hieronder genoemde onderwerpen.

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 kent verschillende uitdagingen; het aantal zorgvragers neemt al meerdere jaren toe wat de kosten doet toenemen. Tegelijk wil de politiek die stijgende zorguitgaven drukken. Veranderingen in het (acute) zorgsysteem zullen als gevolg daarvan de komende jaren noodzakelijk zijn; besluiten zullen genomen moeten worden om de beschikbaarheid en toegankelijkheid van de zorg ook in de toekomst te kunnen waarborgen. Het Integraal Zorgakkoord (IZA) dat als doel heeft de zorg voor de toekomst goed, toegankelijk en betaalbaar te houden, krijgt in 2023 vorm. Dit zal, afhankelijk van hoe snel deze ontwikkelingen landelijk vorm krijgen, effect hebben op 2024. Deze veranderopgave zal continue aandacht vereisen, ook van Ambulancezorg Gelderland-Zuid (AZGZ).

4.2 Regionaal meerjarenbeleidsplan Ambulancezorg Gelderland-Zuid

In het Regionaal Beleidsplan worden ook voor de sector Ambulancezorg interne en externe ontwikkelingen beschreven. De meest relevante ontwikkelingen en trajecten worden hieronder toegelicht.

4.3 Urgentieklassen herindeling

Voor de juiste inzet van de verschillende vormen van ambulancezorg op de steeds grotere diversiteit aan zorgvragen en voor het beter kunnen afstemmen met de huisartsensector, is de juiste urgentiebepaling van groot belang. De 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 nog sneller en gerichter ambulancezorg ontvangen. Ambulancezorgprofessionals worden gericht ingezet om onnodig dure (vervolg)zorg te voorkomen. Landelijk wordt hiervoor (door Ambulancezorg Nederland (AZN)) het implementatieplan gemaakt en kan AZGZ in samenwerking met de samenwerkingspartners een doorvertaling maken voor de eigen organisatie en de implementatie doorvoeren in Gelderland-Zuid. Hierover zal aan het bestuur worden gerapporteerd. Aangezien dit een langlopend proces is, zal in 2024 deze nieuwe urgentieclassificatie verder geconcretiseerd worden.

4.4 CZO Flex Level

In 2023 is CZO Flex Level geïntroduceerd, een initiatief van de Nederlandse Vereniging voor Ziekenhuizen (NVZ) en de Nederlandse Federatie van Universitaire medische centra (NFU). Aanleiding voor het programma CZO Flex Level is de veranderende zorgvraag en de vraag van zorgprofessionals en zorginstellingen. Voor een passend aanbod aan (vervolg)opleidingen ontwikkelt CZO Flex Level, samen met de zorg- en opleidingsinstellingen, een nieuw opleidingsstelsel van flexibele en vernieuwende (vervolg)opleidingen en leerroutes. Doelstelling van het programma is het ontwikkelen van een toekomstbestendig opleidingsstelsel. In 2024 wordt verder doorgegaan met de implementatie van CZO Flex.

4.5 Digitale gegevensuitwisseling

Om in het heden en in de toekomst de zorg zoveel mogelijk op elkaar aan te laten sluiten zal er veel geïnvesteerd worden in digitale gegevensuitwisseling tussen ketenpartners. Hierin is langzaam vooruitgang te zien door verschillende (landelijke) pilots. Om de acute zorg goed te blijven waarborgen is deze digitale gegevensuitwisseling essentieel. Een voorbeeld hiervan is de digitale overdracht van triagegegevens vanuit de meldkamer ambulancezorg naar een huisartsenpost, waardoor AZGZ beter in staat is om de huisarts te informeren over de gezondheid van zijn of haar patiënten.

4.6 Personeel

AZGZ heeft net als de gehele gezondheidszorg in Nederland te maken met een moeilijke en een toenemend krappe arbeidsmarkt. Met de zorgverzekeraars zijn goede afspraken gemaakt om in de loop van 2023 de paraatheid verder uit te breiden en ook het stafbureau hierop aan te passen. AZGZ blijft zich volop inzetten om nieuwe medewerkers te werven, op te leiden en te binden om de beoogde groei gestalte te geven.

4.7 Schaarste materiaal en materieel

Het risico op schaarste in materiaal en materieel wordt nauwlettend in de gaten gehouden zodat het de operatie zo min als mogelijk zal verstoren. Met name de vertraagde levering van bepaalde materialen kunnen tot problemen leiden. Voorbeelden hiervan zijn het opleveren van nieuwe voertuigen, de levering van medicatie en medische verbruiksartikelen, de levering van batterijen voor medische apparatuur. Periodiek wordt hier per middel op gemonitord zodat er op tijd geëscaleerd kan worden. Verwacht wordt dat deze schaarste in 2024 nog steeds een impact zal hebben.

4.8 Doorontwikkeling zorgcoördinatiecentra

In 2023 zal de meldkamer de transitie maken van Arnhem naar Apeldoorn. In de loop van 2023 wordt gekeken welke (deel-)processen toch vanuit Arnhem uitgevoerd kunnen worden. Hiervoor is in 2024 in ieder geval een daartoe geëquipeerde ruimte beschikbaar inclusief meldtafels en worden ketenpartners van harte uitgenodigd om met elkaar invulling te geven aan de best mogelijke zorg voor de patiënten in ons verzorgingsgebied.

Om deze beweging ook in 2024 gaande te houden zullen hiervoor de benodigde middelen beschikbaar moeten zijn om zowel de locatie als de benodigde apparatuur en bemensing hiervoor in stand te houden.

4.9 Kerngegevens ambulancezorg

Kerngegevens	
Eenheden	**Voorgenomen**
Opkomstlocaties	4
Voorwaardenscheppende locaties	9
A-ambulances en B-ambulances	28
Mobiele Intensive Care Unit (MICU)	2
Rapid Responder voertuigen	3

Tabel 2: kerngegevens ambulancezorg

4.10 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 over weerstandsvermogen en risicobeheersing wordt verwezen naar bijlage 7.5 Financiële spelregels.

5.1.1 Algemene reserve, weerstandsvermogen en weerstandscapaciteit

Programma Crisis- en Rampenbestrijding

Algemene reserve Crisis- en Rampenbestrijding Bedragen * € 1.000,-	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Norm eigen vermogen (5% van de baten)	3.128	3.156	3.180	3.189
Algemene reserve rampenbestrijding	3.128	3.028	3.028	3.028
Percentage eigen vermogen van de baten	5,00%	4,80%	4,76%	4,75%

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 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
De minimale norm is 10% van de baten	3.329	3.329	3.229	3.329
De streefwaarde is 15% van de baten	4.993	4.993	4.993	4.993
Reserve aanvaardbare kosten RAV	2.631	2.631	2.631	2.631
Percentage eigen vermogen van de baten	8%	8%	8%	8%

Tabel 5: reserve aanvaardbare kosten RAV

Cijfermatig haalt de Ambulancezorg Gelderland Zuid 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.

In 2022 was er wel een fors positief resultaat waardoor de reserve weer toeneemt en de minimale norm van 10% weer in zicht komt.

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 6a 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,-	Verwachtingswaarde afzonderlijke risico's	Noodzakelijke risicocapaciteit VRGZ	Noodzakelijke risicocapaciteit RAV	Noodzakelijke risicocapaciteit C&R
Nieuwe wet- en regelgeving en politiek bestuurlijke risico's	2.750	790	45	745
Maatschappelijke risico's	800	280	105	175
Economische risico's	3.650	2.145	508	1.637
Middelen, organisatie, medewerkers en efficiency	6.425	3.288	702	2.586
Totaal	**13.625**	**6.503**	**1.360**	**5.143**

Tabel 6a: samenvatting risico's

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

Wijzigingen ten opzichte van het overzicht in de jaarrekening

Zoals in de jaarrekening is aangegeven, zijn de risico's voor cao-wijzigingen, prijsstijgingen en de kapitaallasten voor vastgoed gedeeltelijk verwerkt in de begroting 2024 en in de begrotingswijziging 2023. Het risico op cao-stijgingen is hierop omlaag bijgesteld. Het risico op prijsstijgingen is niet omlaag bijgesteld omdat in de begroting 2024 en in de begrotingswijziging 2023 daar maar beperkt rekening mee is gehouden. Het risico op de kapitaallasten blijft ongewijzigd omdat nog een separaat besluit van de gemeenten nodig is.

Frauderisicoanalyse

In 2021 heeft de VRGZ beleid opgesteld over het voorkomen van fraude en er is een frauderisicoanalyse uitgevoerd. De analyse wordt periodiek geactualiseerd en is betrokken bij het risicomanagement. Ook komt dit onderdeel vanaf de jaarrekening 2023 terug bij de rechtmatigheidsverklaring via het criterium misbruik en oneigenlijk gebruik.

Nr	Risico en omschrijving	Bedrag x kans	Risico bedrag x € 1.000,-	Beheersmaatregelen
1	**Verduurzaming vastgoed** Om te voldoen aan de duurzaamheidseisen (o.a. klimaatakkoord, energiebesparing) zijn extra investeringen nodig in bestaande en nieuwe panden. Dit betreft een afweging tussen de ambities, planning en financiële middelen.	1.950 x 0,7	1.365	▪ Onderzoek en advies verduurzaming van 13 panden ▪ Ambities en planning laten aansluiten op financiële middelen.
2	**Prijsstijgingen** Het betreft hier de verwachte stijgingen van materieel (inkoop, onderhoud, bouw) die boven de indexcijfers uitkomen die door de adviescommissie zijn meegegeven en zijn opgenomen in de begroting 2023 en 2024. Het risico is dat de gemeenten en deels ook van de zorgverzekeraars onvoldoende compenseren om dit op te vangen.	1.600 x 0,7	1.120	▪ Tijdig bespreken met gemeenten en zorgverzekeraars (procesvoorstel is reeds voorgelegd aan het AB) ▪ Kwaliteitseisen verlagen ▪ Uitstellen of afzien van aanschaf materieel.
3	**Cao wijzigingen** Het betreft hier de stijgingen van de CAO die hoger kunnen uitpakken dan waarmee in de begroting rekening is gehouden. In de begroting is reeds gerekend met een hogere indexatie dan door de adviescommissie is aangegeven.	2.050 x 0,5	1.025	▪ Tijdig het gesprek voeren met gemeenten en zorgverzekeraars ▪ Bij vacatureruimte afwegen of invulling noodzakelijk is.
4	**Arbeidsmarktkrapte** Er is sprake van vergrijzing en schaarste van personeel. Er moet meer worden geïnvesteerd in behouden en aantrekken van kwalitatief goede werknemers. Dat kan ook leiden tot tijdelijk inhuren, wat door de krapte op de arbeidsmarkt ook duurder kan uitpakken. Daarnaast speelt de samenvoeging van de meldkamers in Oost5 een rol. Dit kan het werk ook minder aantrekkelijk maken, waardoor mensen vertrekken of moeilijker aan te trekken zijn. Het opleiden van nieuwe medewerkers kan ten koste gaan van het bemensen tafels met als gevolg langer wachten op triage of geen triage en extra inhuur.	375 x 0,5 (Meldkamer) 750 x 0,3 (VRGZ)	413	▪ Zorgcoördinatie ▪ Oost5 samenwerking ▪ Arbeidsvoorwaarden ▪ Wervingscampagnes ▪ Landelijk aandacht via brancheorganisatie ▪ Innovatieve ▪ Taakdifferentiatie ▪ Routeren ▪ Inzet wervingsbureaus ▪ Inhuren
5	**Kapitaallasten vastgoed** Bij de regionalisering zijn panden zonder- of met geringe boekwaarde overgegaan naar de VRGZ. Hiervoor zijn dus geen of weinig kapitaalslasten gebudgetteerd terwijl deze in de komende jaren aan	500 x 0,7	350	▪ Uitstellen van vervanging ▪ Onderzoek naar vermindering kazernes en spreiding opnieuw beoordelen

Nr	Risico en omschrijving	Bedrag x kans	Risico bedrag x € 1.000,-	Beheersmaatregelen
	vervanging toe zijn. Dit betekent een extreme stijging in de kapitaalslasten t.o.v. de huidige situatie. Het risico bestaat dat hiervoor niet/onvoldoende wordt gecompenseerd.			
6	**Omgevingswet** De invoering omgevingswet kan leiden tot een veranderde vraag, waardoor er hoger/ander geschoold personeel nodig is, nieuwe software en een toename in (complexere) aanvragen.	900 x 0,3	270	▪ Trainingen/opleidingen personeel ▪ Projectorganisatie ingericht ▪ Actueel houden van de opgedane kennis ▪ Participatie in landelijke overleggen ▪ Volgen van de landelijke ontwikkelingen
7	**WNRA** Het is nog onduidelijk of de volledige werkgeverslasten moeten worden berekend voor de brandweervrijwilligers in plaats van de 7% van nu. Ook is niet bekend wat dit betekent voor de animo voor vrijwilligers en de impact op 2e loopbaanbeleid 24-uursdienst.	900 x 0,3	270	▪ Landelijke ontwikkelingen volgen (onderzoek SEmFire UvM) ▪ Pilot fit voor het vak ▪ Geen kazernering/ consignatie (bouwsteen1) ▪ Afbouwregeling consignatievergoeding
8	**Klimaatverandering** Gevolgen van klimaatverandering en energietransitie op Repressie brandweer. Dit kan leiden tot langere- en complexere uitrukken en toename in aantal uitrukken. Ook kan dit leiden tot anders- of meer opleiden en nieuwe vereisten materieel.	375 x 0,7	262	▪ Volgen landelijke ontwikkelingen ▪ Project gebiedsgerichte aanpak natuurbrandbeheersing
9	**Cybercriminaliteit/beveiligingsincident** Beveiligingsincident is een inbreuk op de beveiliging, waarbij de beschikbaarheid, de integriteit of de vertrouwelijkheid van informatie (en persoonsgegevens) in gevaar is of kan komen. Een beveiligingsincident kan ook onbewust worden veroorzaakt. Dit kan leiden tot boetes en imagoschade. Cybercriminaliteit kan een oorzaak en een gevolg daarvan zijn en brengt risico's op bedrijfscontinuïteit, losgeldeisen, valse betalingsverzoeken, etc. met zich mee.	750 x 0,3	225	▪ Uitvoeren van audits ▪ Verhogen bewustwording binnen de organisatie ▪ Aanwezigheid van CISO, FG en PO ▪ Tactisch- en strategisch plan om te voldoen aan wet- en regelgeving ▪ Back-ups ▪ Continuïteitsplan
10	**Epidemie** Kosten van uitval en andere inzet van personeel, waardoor taken tijdelijk niet worden uitgevoerd of extra moet worden ingehuurd.	375 x 0,5	187	▪ Continuïteitsplan eigen organisatie

Nr	Risico en omschrijving	Bedrag x kans	Risico bedrag x € 1.000,-	Beheersmaatregelen
	Totaal van de 10 grootste risico's (noodzakelijke risicocapaciteit)		**5.487**	
	Overige (noodzakelijke risicocapaciteit)		**1.016**	
	Totale noodzakelijke risicocapaciteit		**6.503**	

5.1.3 Kengetallen

Onderstaande kengetallen zijn opgenomen conform Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De structurele exploitatieruimte in onderstaande tabel is in 2023 t/m 2027 nihil doordat de resultaten in de exploitatie incidenteel van aard zijn. Incidentele lasten en vrijval van de bestemde reserves worden niet meegenomen in de berekening van de kengetallen.

Kengetallen	Realisatie 2022	Gew. Begr. 2023	Begro-ting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Netto schuldquote	51%	71%	71%	79%	76%	73%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	51%	71%	71%	79%	76%	73%
Solvabiliteitsratio	12%	7%	7%	6%	6%	6%
Structurele exploitatieruimte	2%	0%	0%	0%	0%	0%

Tabel 7: kengetallen

5.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Materiële vaste activa

Activeren en afschrijven

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

Investeringen in gebouwen

De VRGZ heeft 34 brandweerkazernes en 4 ambulanceposten in eigendom. De overige kazernes en ambulanceposten zijn in eigendom van de gemeenten en worden gehuurd door de VRGZ. Investeringen in gebouwen die eigendom van de gemeenten zijn komen voor rekening van de betreffende gemeenten. Investeringen in gebouwen die eigendom zijn van de VRGZ worden bij de VRGZ geactiveerd. De kapitaallasten zijn opgenomen in de begroting.

Investeringen in overige kapitaalgoederen

Ten aanzien van de investeringen in overige kapitaalgoederen (inventaris en installaties, automatisering, vervoersmiddelen en materiaal) hanteert de VRGZ een meerjarig investeringsplan dat periodiek wordt geactualiseerd. In de begroting is een verwachting opgenomen voor kapitaallasten gebaseerd op de verwachte kapitaallasten van het betreffende begrotingsjaar. De werkelijke kapitaallasten fluctueren.

Meerjarig wordt gestuurd op een sluitende investeringsbegroting. Dit laatste staat onder druk vanwege de inflatie en additionele duurzaamheidseisen waardoor prijzen verder oplopen.

Onderhoud

Ambitieniveau

VRGZ is een organisatie die sterk afhankelijk is van de inzet van haar materieel. Uitval kan niet worden gepermitteerd. Het is daarom noodzakelijk om het risico van deze uitval te beperken door garanties en zekerheden te stellen. Eén van de zekerheden worden ontleend aan het meerjarig in beeld brengen van de onderhoudskosten van het operationeel

houden van de onderhoudsobjecten. Er mag geen sprake zijn van achterstallig onderhoud.

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

Uitgangspunten beleid

- Het MJOP wordt jaarlijks geactualiseerd en een keer in de vijf jaar volledig herzien door een externe partij. De eerstvolgende herziening vindt plaats in 2023.
- De VRGZ middelt de lasten van het onderhoud over een periode van 10 jaar.
- Voor het meten en bewaken van de onderhoudsstaat hanteren wij de landelijke NEN-norm 2767 (Nederlands Normalisatie-instituut) voor gebouwen.

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

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

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

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 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,-)	2024
a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering	923
b. De externe rentebaten	0
Saldo rentelasten en -baten	**923**
c. De rente die aan taakvelden moet worden doorberekend/toegerekend	0
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	923
d1. Rente over eigen vermogen	0
d2. Rente over voorzieningen (gewaardeerd op contante waarde)	0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	**923**
e. De werkelijk aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag) (2,0%)	1.454
f. Renteresultaat op het taakveld treasury	532

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 op het moment dat de investeringen worden gerealiseerd langlopende leningen moeten worden aangetrokken.

Kasgeldlimiet (bedragen * € 1.000,-)		1e kwt 2024	2e kwt 2024	3e kwt 2024	4e kwt 2024
Omvang begroting per 1 januari (is grondslag)		**95.754**	**95.754**	**95.754**	**95.754**
1	Toegestane kasgeldlimiet				
	- in procenten van de grondslag	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
	- in bedrag	7.852	7.852	7.852	7.852
2	Omvang vlottende korte schuld (+/+)				
	- opgenomen gelden < 1 jaar	31.436	31.436	31.436	31.436
	- 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	182	182	182	182
	- tegoeden in rekening-courant	0	0	0	0
	- overige uitstaande gelden < 1 jaar	805	805	805	805
Toets kasgeldlimiet					
4	Totaal netto vlottende schuld (2 - 3)	30.449	30.449	30.449	30.449
	Toegestane kasgeldlimiet (1)	7.852	7.852	7.852	7.852
	Ruimte (+)/ Overschrijding (-) (1 - 4)	-22.597	-22.597	-22.597	-22.597

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 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
1	Renteherziening	0	0	0	0
2	Aflossingen	500	3.650	500	0
3	Renterisico (1+2)	500	3.650	500	0
4	Renterisiconorm	19.151	19.282	19.378	19.413
5a	Ruimte onder renterisiconorm	18.651	15.632	18.878	19.413
5b	Overschrijding renterisiconorm	0	0	0	0
Berekening renterisiconorm					
4a	Begrotingstotaal (lasten + stortingen reserves)	95.754	96.412	96.889	97.064
4b	Percentage regeling	20%	20%	20%	20%
	Renterisiconorm (4a x 4b)	19.151	19.282	19.378	19.413

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 Crisisbeheersing en Bedrijfsvoering en een directeur Brandweer- en Ambulancezorg. De GHOR (onderdeel van de sector Crisisbeheersing) wordt aangestuurd door de Directeur Publieke Gezondheid (DPG) die tevens directeur is van de GGD Gelderland-Zuid.

5.4.2 Besturing

De manager sector Bedrijfsvoering opereert als integraal manager voor zowel VRGZ als GGD GZ en is onder de eindverantwoordelijkheid van de directeur Crisisbeheersing en Bedrijfsvoering integraal verantwoordelijk voor zo goed als alle PIOFACH-taken (personeel, informatievoorziening en ICT, organisatie, financiën, administratie en huisvesting). Alleen communicatie is elders gepositioneerd, namelijk onder de manager Crisisbeheersing.

De managers van de onderliggende afdelingen Financiën & Inkoop, HRM, Vastgoed- & Facility Management en Informatievoorziening zijn integraal verantwoordelijk voor zowel de inhoud van hun beleidsterreinen en de

[2] Wet Financiering decentrale overheden

onderlinge afstemming hierover, als voor de budgetbeheersing om hun taken uit te voeren voor zowel VRGZ als GGD GZ.

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

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

5.4.3 Informatiemanagement en ICT

In 2024 start de VRGZ met de aanbesteding voor de kantoorautomatisering. Per 1 januari 2025 loopt het contract met de huidige leverancier (RAM-IT) af. Deze aanbesteding zal gelden voor VRGZ en GGD Gelderland-Zuid.

Per 1 januari 2023 voldoet de VRGZ aan de Baseline Informatieveiligheid Overheid (BIO) volwassenheidsniveau 3. Dit conform de afspraken die in het Veiligheidsberaad in 2022 met alle veiligheidsregio's zijn afgesproken.

De ambitie van de VRGZ is echter om te voldoen aan niveau 4. Dit om voorbereid te zijn om een toekomst waarin een mogelijke vitaalverklaring van de sector voor aanvullende eisen gaat zorgen. Net als in 2023 zal ook in 2024 het onderwerp Informatieveiligheid daarom hoog op de agenda staan.

De kans is aanwezig dat per 1 januari 2024 de nieuwe Archiefwet (AW) in werking treedt. Deze wet ligt nu bij het parlement. De nieuwe AW is beter toepasbaar op digitale overheidsinformatie en verplicht ons sneller informatie naar een archiefdienst te sturen. Door informatie sneller naar een archiefdienst te sturen is informatie beter toegankelijk voor gebruikers. De nieuwe AW gaat impact hebben op hoe wij omgaan met informatie en hoe wij, bij voorkeur aan de voorkant bij inrichten van processen, al nadenken over hoe wij met informatie omgaan.

De impact van de Wet Open Overheid (WOO) valt vooral in 2022 en 2023. De kans is aanwezig dat de implementatie van de WOO in 2024 nog zichtbaar gaat worden in nieuwe taken. De WOO zorgt voor een actiever beheer van webformulieren, opslag van informatie en het koppelen van systemen.

5.4.4 Vastgoed- & Facility Management

Vastgoedportefeuille

De VRGZ heeft een uitgebreide vastgoedportefeuille[3], die de VRGZ zowel bouwkundig als financieel toekomstbestendig wil beheren. Bij een diepere

[3] De vastgoedportefeuille van de VRGZ bestaat uit 41 panden waarvan 36 brandweerkazernes (34 in eigendom) en 15 ambulanceposten (waarvan 10 gedeeld met de brandweer).

analyse van het meerjarig vervangingsplan vastgoed blijkt dat de kapitaallasten in de komende jaren fors – en structureel – zullen stijgen.

Dit komt hoofdzakelijk door een onderwaardering van het vastgoed in de huidige opbouw van de kapitaallasten, veroorzaakt door het feit dat de kazernes bij overdracht van gemeenten aan VRGZ in 2014 tegen de (lagere) boekwaarde zijn overgedragen en niet tegen de (hogere) marktwaarde.

Een aantal kazernes was ten tijde van de overdracht al volledig afgeschreven[4] waardoor feitelijk geen kapitaallasten overgedragen zijn. Dit houdt in dat bij nieuwbouw ook nu ongedekte kapitaallasten ontstaan. Deze ontwikkeling wordt verder opgedreven door onder meer de stijgende rente, indexaties op bouwmateriaal en personeel, duurzaamheidseisen en algemene inflatie.

Het vastgoed van de VRGZ is net als het vastgoed van gemeenten onderhevig aan de energiebesparingsplicht (klimaatakkoord) en label C-verplichting voor kantoren. Uit de financiële doorkijk wat betreft de verduurzaming van het vastgoed blijkt dat de VRGZ voor een grote financiële en technische opgave staat om de gehele portefeuille van BENG (bijna energieneutraal gebouw) in 2030 naar ENG (energieneutraal gebouw) in 2050 te krijgen. Instandhouding van de huidige portefeuille betekent dat in de komende jaren meerdere posten vervangen dienen te worden en dat geïnvesteerd moet worden in duurzaamheidsmaatregelen om desinvestering in de toekomst te voorkomen.

Uitgangspunten huisvestingsmodel

Het huisvestingsmodel (strategisch vastgoedplan) van de VRGZ is gericht op het creëren van een goede balans tussen paraatheid, lokale kennis en contacten op gemeentelijk niveau, uniforme beleidsontwikkeling en kennisdeling op centraal niveau. Dit betekent dat de VRGZ naast de hoofdlocatie Multipost in Nijmegen een compact netwerk heeft van vier samenwerklocaties (“hubs”) en 31 kleinere posten.

De samenwerklocaties zijn verdeeld over de regio om te kunnen werken, ontmoeten en vergaderen met een omvang van ongeveer 20 tot 40 werkplekken binnen het bestaande portfolio. Hiermee ontstaat de mogelijkheid om een deel van de tijd lokaal te werken dicht bij de burger en gemeenten in de regio en een deel van de tijd centraal op de hoofdlocatie van de veiligheidsregio.

Door samenwerklocaties te creëren is de overmaat aan decentrale werkplekken op de andere kazernes beperkt en wordt versnippering van de huisvesting van het kantoorpersoneel binnen de organisatie voorkomen. Op elke kazerne blijven minimaal één, maar bij voorkeur twee kantoorwerkplekken beschikbaar voor vrijwilligers en om een goede werkplek te bieden aan medewerkers die de paraatheid op een locatie op peil houden. Concreet betekent dit 1 multipost, 4 samenwerkingslocaties en 31 overige kazernes met beperkte faciliteiten.

[4] Op dit moment zijn de kazernes in Lienden, Varik, Gameren, Herwijnen en Malden volledig afgeschreven. Voor deze kazernes zijn in de huidige begroting geen kapitaallasten meer opgenomen.

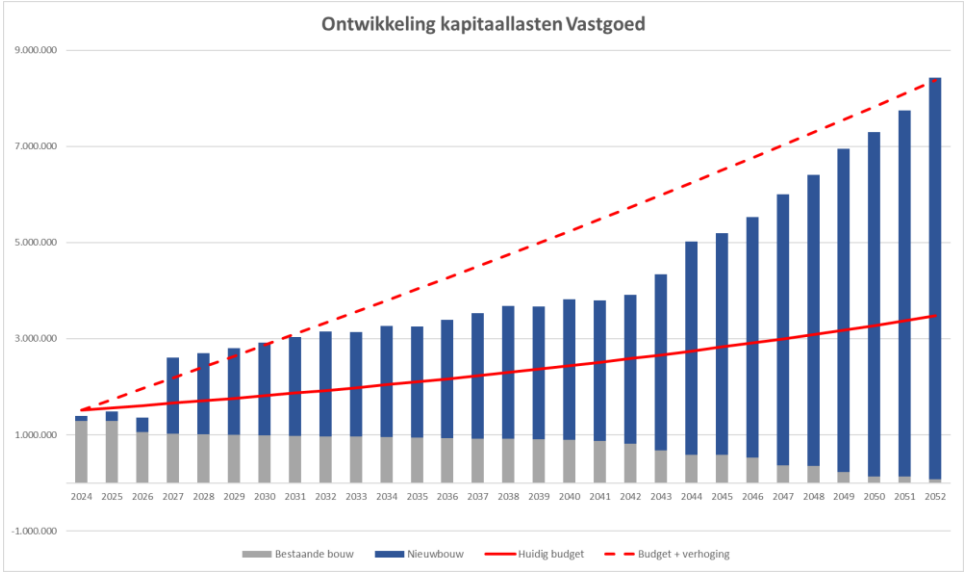
Vervangingsplan
In de komende jaren zal een aantal posten vervangen moeten worden vanwege de technische staat van de panden, de locatie ten behoeve van het primaire proces en/of duurzaamheidseisen. Naar verwachting zal in de komende jaren gemiddeld 1 kazerne per jaar vervangen worden. Het vervangen van een kazerne betekent een structurele stijging van de kapitaallasten van minimaal € 100.000,- afhankelijk van het soort post. De te vervangen kazernes zijn immers (nagenoeg) volledig afgeschreven.

Daarnaast loopt een onderzoek naar de toekomstbestendigheid van een aantal locaties ten aanzien van het kunnen voldoen aan duurzaamheid. Ook de Multipost in Nijmegen is opgenomen in dit onderzoek en investering is onvermijdelijk. Aangezien de Multipost onze grootste en meest kostbare locatie is kan dit aanvullende (forse) implicaties hebben op de kapitaallastenbegroting (een inschatting is in 2026 opgenomen).

Consequenties begroting
De hiervoor genoemde vervangingen van de diverse posten betekent dat de kapitaallasten gemiddeld met circa € 175.000,- per jaar zullen stijgen gedurende de komende 30 jaar. Dit is een cumulatieve stijging; de kosten stijgen ieder jaar ten opzichte van het voorgaande jaar (onderstaande bedragen zijn ten opzichte van de begroting 2024):

Jaar	Toename kapitaallasten
2024	€ 0,-
2025	€ 175.000,-
2026	€ 350.000,-
2027	€ 525.000,-
Etc.	

In de weergave hieronder is het huidige budget (inclusief reguliere indexatie) weergegeven met de rode lijn. De kolommen geven de verwachte kapitaallasten weer (grijs is kapitaallast huidige portefeuille, blauw is nieuwbouw). De rode onderbroken lijn geeft het budget weer indien er jaarlijks € 175.000,- aan het budget toegevoegd wordt conform bovenstaand schema).



Egalisatiereserve
Een van de doelen van de doorkijk van de vastgoedportefeuille is grip op de lastenontwikkeling en het voorkomen van financiële verrassingen. Daarom wordt geprobeerd de gemeenten gemiddelde lasten te laten afdragen en de jaarlijkse fluctuaties intern op te vangen. Om deze fluctuaties aan te kunnen is bij een verkenning vastgesteld dat een aantal andere veiligheidsregio's gebruik maakt van een hiervoor bestemde

egalisatiereserve. Dit zorgt er buiten de algemene reserve voor dat een gelijkmatige kostenstijging gepresenteerd kan worden aan het bestuur.

Deze reserve kan gevuld worden door investeringen uit te stellen en door een reële inschatting van de toekomstige kapitaallasten geleidelijk in de begroting te laten lopen. Op een later moment kan deze reserve dan aangewend worden om de stijgende lasten tijdelijk te dempen. Een dergelijke reserve wordt op dit moment niet toegepast door de VRGZ, maar zou een mooie aanvulling zijn om de kapitaallasten minder te laten fluctueren. Hierbij dient benadrukt te worden dat deze reserve stijgende kapitaallasten niet oplost, maar slechts tijdelijk kan egaliseren en het biedt de gemeenten tijd om de te verwachten kosten geleidelijk intern te alloceren. De egalisatiereserve kan in de eerste jaren gevuld worden zoals uit de weergave blijkt.

5.4.5 Financiën & Inkoop

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 gewenste 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.

De nadruk van het verbetertraject ligt in 2023 en 2024. In die periode wordt het contractbeheer inclusief een verplichtingenadministratie opgezet. Uiteindelijk gaat dit de organisatie in staat stellen om de inkoopsamenwerking (o.a. met andere regio's) te verbeteren wat de doelmatigheid ten goede komt.

5.4.6 HRM

Onze opgave: aantrekkelijk werkgeverschap

Onze medewerkers maken onze organisatie. Zij zijn de drijvende kracht achter onze missie. VRGZ wil een aantrekkelijke organisatie zijn die medewerkers weet te boeien en binden.
Deze opgave is aanzienlijk, zeker met het oog op ontwikkelingen in de arbeidsmarkt. Ons HRM-beleid moet bijdragen aan:

- Hoe kunnen wij voldoende goede mensen vinden?
- Hoe interesseren wij jongeren om te komen werken bij onze organisatie?
- Hoe kunnen wij de toenemende groep van 40-, 50- en 60-plussers duurzaam inzetbaar houden?
- Hebben wij een beeld van de functies die in onze organisatie als 'sleutelfuncties' zijn te typeren en waarvan we weten dat ze, al dan niet op termijn, heel moeilijk te vervullen zijn?
- Hoe kunnen we zorgen dat ons personeelsbestand een redelijke afspiegeling is van de (beroeps)bevolking?
- Hoe kunnen arbeidsrelaties en arbeidsverhoudingen worden toegesneden op veranderende omstandigheden en veranderende voorkeuren van mensen?

We staan voor de gezamenlijke opgave om de kwaliteit van onze dienstverlening ook op langere termijn te waarborgen. Het HRM-beleid en bijbehorend instrumentarium dient het mogelijk te maken dat we nu en straks:

1. de juiste mensen weten aan te trekken;
2. de mensen die we in huis hebben in de gelegenheid weten te stellen om zich in het belang van de organisatie en daarmee van henzelf (verder) te ontwikkelen en;
3. daar waar de organisatiedoelen en de persoonlijke kwaliteiten van een medewerker niet langer matchen, op een zorgvuldige wijze afscheid van elkaar nemen.

Dit doen we in 2024 door:

- **Het versterken van onze werkgeversmerk**
  De VRGZ heeft als organisatie veel te bieden: maatschappelijk toegevoegde waarde en een breed palet aan werkzaamheden. De verschillende merken (Brandweer, Ambulance) worden sterker gepositioneerd in de markt. De krappe arbeidsmarkt vraagt bovendien om meer scherpte en snelheid als het gaat om werving. Vanuit deze optiek wordt de werving & selectie-aanpak herzien. Deze is gericht op het versterken van het netwerk en het sneller kunnen acteren in de markt om zo voldoende potentieel uit de markt te kunnen halen.

- **Investeren in onze medewerkers**
  Behoud en binden van onze medewerkers vormt een belangrijk doel van de organisatie. Dat doen we door aandacht te hebben voor wat er nodig is om het werk goed te kunnen doen. Dit is voor iedereen anders en daar vervult een leidinggevende een sleutelrol. Er wordt dan ook blijvend geïnvesteerd in leiderschapsontwikkeling. Met het instrument Personeelsplanning wordt getracht beter in te kunnen spelen op (voorziene) ontwikkelingen en daarmee wordt de wendbaarheid van de organisatie vergroot. Onze mogelijkheden voor opleiden, de aanpak rond verzuim, duurzame inzetbaarheid en mobiliteit worden verder doorontwikkeld.

5.5 Verbonden partijen

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

Voor de Meldkamer Oost-Nederland (MKON) 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 2024 tot en met 2027 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 2022	Gewijzigde begroting 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Baten						
Budget aanvaardbare kosten	28.458	30.467	32.895	32.895	32.895	32.895
Rijksbijdragen	13.332	8.714	9.419	9.902	10.204	10.204
Gemeentelijke bijdragen	42.352	45.620	48.761	48.936	49.111	49.286
Opbrengsten bedrijfsvoering	2.755	3.291	3.916	3.916	3.916	3.916
Overige opbrengsten	2.743	749	763	763	763	763
Totaal baten	**89.640**	**88.841**	**95.754**	**96.412**	**96.889**	**97.064**
Lasten						
Personeelskosten	62.760	65.969	70.795	71.209	71.511	71.511
Kapitaallasten	7.468	8.725	9.164	9.339	9.514	9.689
Wagenpark en werkmaterieel	3.606	3.510	3.418	3.418	3.418	3.418
Communicatieapparatuur	2.928	3.448	3.721	3.721	3.621	3.621
Huisvestingskosten	3.967	4.087	3.923	3.923	3.923	3.923
Overige bedrijfskosten	7.847	5.093	5.194	5.194	5.194	5.194
Onvoorzien	0	191	218	218	218	218
Rentebaten	-1.197	-1.247	-1.454	-1.504	-1.554	-1.604
Rentelasten	987	920	944	994	1.044	1.094
Totaal lasten	**88.366**	**90.696**	**95.923**	**96.512**	**96.889**	**97.064**
Saldo van baten en lasten	**1.274**	**-1.855**	**-169**	**-100**	**0**	**0**
Toevoegingen reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	303	2.105	69	0	0	0
Geraamd resultaat	**1.577**	**250**	**-100**	**-100**	**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 2022	Gew begr 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Baten						
Rijksbijdragen	12.511	8.334	9.134	9.617	9.919	9.919
Gemeentelijke bijdragen	42.352	45.620	48.761	48.936	49.111	49.286
Opbrengsten bedrijfsvoering	2.755	3.291	3.916	3.916	3.916	3.916
Overige opbrengsten	1.947	639	653	653	653	653
Totaal baten	**59.565**	**57.884**	**62.464**	**63.122**	**63.599**	**63.774**
Lasten						
Personeelskosten	39.868	41.391	44.449	44.863	45.165	45.165
Kapitaallasten	6.284	7.192	7.558	7.733	7.908	8.083
Wagenpark en werkmaterieel	2.285	2.361	2.274	2.274	2.274	2.274
Communicatieapparatuur	2.335	2.992	3.210	3.210	3.110	3.110
Huisvestingskosten	3.960	4.069	3.918	3.918	3.918	3.918
Overige bedrijfskosten	4.779	1.870	1.516	1.516	1.516	1.516
Onvoorzien	0	191	218	218	218	218
Rentebaten	-1.197	-1.247	-1.454	-1.504	-1.554	-1.604
Rentelasten	987	920	944	994	1.044	1.094
Totaal lasten	**59.301**	**59.739**	**62.633**	**63.222**	**63.599**	**63.774**
Saldo van baten en lasten	**264**	**-1.855**	**-169**	**-100**	**0**	**0**
Toevoegingen reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	303	2.105	69	0	0	0
Geraamd resultaat	**567**	**250**	**-100**	**-100**	**0**	**0**

Tabel 12: overzicht baten en lasten programma C&R

6.2.1 Toelichting verschillen begroting 2024 en de gewijzigde begroting 2023

Hierna volgt een toelichting op de verschillen tussen de gewijzigde begroting 2023 en de begroting 2024. De toelichting die leidt tot de gewijzigde begroting 2023 is opgenomen in bijlage 7.3.1 Begrotingswijzigingen Crisis- en Rampenbestrijding.

Rijksbijdragen **800**

De stijging van de BDuR wordt veroorzaakt door de toename van de extra middelen ten behoeve van crisisbeheersing (conform onderstaande tabel) en een indexering van 3%.

	doelen aanwending	%-verdeling	verdeling in euro's	verdeling over de VR's	2023	2024*	2025*	2026*
1	crisisbeheersing	50	23.000.000	3,80%	874.805	1.083.998	1.388.278	1.578.453
2a	informatievoorziening	28	12.880.000	4,00%	515.200	638.400	817.600	929.600
	Totaal toekenning VRGZ direct				**1.390.005**	**1.722.398**	**2.205.878**	**2.508.053**
2b	gezamenlijke informatievoorziening (naar NIPV en Rijk)	12	5.520.000	4,00%	220.800	273.600	350.400	398.400
3	KCR (naar nieuwe entiteit)	10	4.600.000	4,00%	184.000	228.000	292.000	332.000
	Totaal toekenning VRGZ (direct + indirect)				**1.794.805**	**2.223.998**	**2.848.278**	**3.238.453**

De bedragen bij 2b en 3 zijn geoormerkt voor het NIPV, het Rijk en KCR2. Voor de bedragen bij 1 en 2a worden regionale plannen gemaakt die moeten aansluiten op de doelstellingen die zijn gekoppeld aan de extra BDuR-middelen (zie ook paragraaf 2.2 en 3.2.4).

Gemeentelijke bijdrage **3.141**

De gemeentelijke bijdrage stijgt met € 3.140.500,- ten opzichte van de gewijzigde begroting 2023. In 2023 is een deel van de prijsstijging incidenteel gecompenseerd door de vrijval van de bestemde reserve prijsstijging. In 2024 is dit bedrag weer aan de bijdrage toegevoegd (€ 270.000,-). De indexering bedraagt conform BRN 5,1% (€ 2.340.500,-). Om de continuïteit en de kwaliteit van de adviesaanvragen te kunnen garanderen is een uitbreiding van de formatie nodig van 1fte. Het aantal adviezen is sinds 2017 met 35% gestegen (van 1.400 naar 1.900), terwijl de formatie ongewijzigd is gebleven. Deze uitzetting bedraagt € 90.000,- (zie ook toelichting Personeelskosten en paragraaf 3.1.6).

Zoals in de Jaarstukken 2022 en de Kaderbrief 2024 is aangegeven blijken het veranderende klimaat met extremer weer (zoals droogte en wind) en de energietransitie invloed te hebben op zowel het aantal incidenten als de complexiteit en gemiddelde inzetduur per incident. Dit leidt tot een structurele stijging van de vrijwilligersvergoedingen van € 440.000,- (zie ook toelichting Personeelskosten).

Opbrengsten bedrijfsvoering **625**

De VRGZ verzorgt de ondersteunende dienstverlening aan de GGD. In 2024 stijgt de doorbelasting met € 625.000,-. Dit is onder andere het gevolg van de extra kosten die gemaakt gaan worden voor het aanbestedingstraject voor de kantoorautomatisering voor de VRGZ en de GGD (€ 100.000,-, zie

ook paragraaf 5.4.3). Ten behoeve van de pandemische paraatheid (waaronder corona) is de formatie van ICT uitbreid met 1 fte, deze uitbreiding wordt doorbelast aan de GGD (€ 80.000,-). Daarnaast stijgt de doorbelasting als gevolg van de indexering met € 145.000,-.

In 2022 is uit onderzoek gebleken dat er sprake is van een scheefgroei in de taken die door de VRGZ worden verricht voor de GGD en de kostenverdeling die daarvoor wordt gehanteerd. De huidige verdeling voortvloeiend uit het construct Kosten Gemene Rekening (zie ook paragraaf 5.5) is gebaseerd op de situatie medio 2013 die geen recht meer doet aan de huidige situatie. Vooruitlopend op besluitvorming door het bestuur van de GGD over uitzetting van de kosten voor bedrijfsvoering is voor 2024 een bedrag van € 250.000,- opgenomen als extra opbrengst, hier staan ook extra personeelskosten tegenover (zie toelichting Personeelskosten). Indien het bestuur besluit hier niet mee in te stemmen zullen zowel de extra opbrengst als de extra kosten komen te vervallen en zal het dienstverleningsniveau worden versoberd.

Het resterende verschil (€ 50.000,-) wordt veroorzaakt door een mix van kleine aanpassingen van diverse budgetten.

Personeelskosten **3.058**

De stijging van de personeelskosten heeft de volgende oorzaken:

- De personeelslasten zijn conform de door het Algemeen Bestuur vastgestelde methodiek geïndexeerd met 3,90% (€ 1.701.000,-);
- Het veranderende klimaat waarin we vaker worden geconfronteerd met extremer weer (zoals droogte en wind) leidt structureel tot meer incidenten. Dit extremere weer heeft, net als de energietransitie ook zijn weerslag op de compliciteit van incidenten. Hierdoor stijgt ook de gemiddelde inzetduur. Daarnaast is een groter verloop zichtbaar onder vrijwilligers en daalt de gemiddelde periode dat een vrijwilliger in dienst is. Dit is een landelijke tendens en leidt structureel tot een stijging van het aantal opleidingsuren. Deze oorzaken leiden tot een structurele stijging van de vrijwilligersvergoedingen van € 440.000,-.
- Om de continuïteit en de kwaliteit van de adviesaanvragen te kunnen garanderen is een uitbreiding van de formatie van het team Veilig Bouwen nodig. Het aantal adviezen is sinds 2017 met 35% gestegen (van 1.400 naar 1.900), terwijl de formatie ongewijzigd is gebleven (zie ook paragraaf 3.1.6). Deze uitzetting bedraagt € 90.000,-.
- Ten behoeve van de versterking van crisisbeheersing wordt de formatie uitgebreid (€ 332.000,-). Deze uitzetting wordt gedekt vanuit de extra toegekende BDuR-middelen voor crisisbeheersing (zie paragraaf 3.2.4).
- Ten behoeve van de pandemische paraatheid voor corona wordt vanuit de coronaorganisatie 1fte ingevlochten in de formatie van ICT (€ 80.000,-). Dit bedrag wordt volledig doorbelast naar de GGD (zie ook Opbrengsten bedrijfsvoering).

- Als gevolg van de stijging van de formatie en daarmee de loonsom stijgen ook de kosten voor opleidingen (€ 100.000,-). In het kader van het boeien en binden van het huidige personeel en daarmee te kunnen antiperen op de krappe arbeidsmarkt zullen naar verwachting extra middelen beschikbaar moeten komen. Op dit moment zijn de opleidingsbudgetten gebaseerd op 1,5% van de loonsom. Om aan de opleidingsbehoefte tegemoet te kunnen komen zal dit percentage naar verwachting moeten worden opgehoogd. Dit zal in 2023 verder worden onderzocht.

- Om de kwaliteit van de dienstverlening van de bedrijfsvoeringstaken aan de GGD te kunnen blijven borgen is een extra bedrag aan inhuur van personeel meegenomen van € 250.000,- (zie ook toelichting Opbrengsten bedrijfsvoering). Indien het bestuur van de GGD besluit niet in te stemmen met de uitzetting van de doorbelasting hiervoor zullen deze extra kosten komen te vervallen en zal het dienstverleningsniveau aan de GGD worden versoberd.

- Als gevolg van gewijzigde wet- en regelgeving is het met ingang van 2022 mogelijk om extra verlof te sparen. Met dit verlofsparen kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het vitaliteitsbeeld. In 2024 is hiervoor een bedrag van € 100.000,- opgenomen in de begroting.

- Ten behoeve van het project Digitaal centraal (optimalisatie van archiefbeheer) en de procesbeheersing van inkoop en aanbesteding ten behoeve van de rechtmatigheid van dit proces zijn in 2023 incidenteel extra inhuurbudgetten toegekend. In 2024 zijn deze budgetten komen te vervallen wat leidt tot een positief verschil van € 125.000,-.

- Daarnaast leidt een mix van kleine budgetbijstellingen per saldo tot een stijging ten opzichte van 2023 van € 90.000,-.

Kapitaallasten **366**

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

1. reguliere indexering van de vervangingsinvesteringen (€ 180.000,-);
2. oplevering nieuwbouw 2 kazernes (€ 125.000,-);
3. oplevering ambulancepost Tiel in 2023 (€ 35.000,-);
4. het overige verschil is het gevolg van een combinatie van doorschuivingen, vervanging van volledig afgeschreven materieel en het vrijvallen van kapitaallasten als gevolg van het niet vervangen van materieel.

In het jaar van oplevering worden de investeringen geacht in gebruik te zijn genomen per 1 juli van dat jaar en wordt derhalve over een half jaar afgeschreven. Dit zorgt ervoor dat de kapitaallasten van de nieuwe kazernes (zie punt 2) in 2024 voor een half jaar worden meegenomen. Als gevolg van de oplevering van de ambulancepost Tiel (zie punt 3) in 2023 worden in 2024 de kapitaallasten voor het eerst volledig meegenomen wat leidt tot een stijging ten opzichte van 2023.

Prijsstijgingen op voertuigen, bepakkingen en overig materieel van 30 tot 40% zijn merkbaar in de laatste aanbestedingen en uit aanzeggingen van leveranciers. Deze prijsstijging heeft nog een beperkte invloed op de kapitaallasten van de begroting 2024 omdat de investeringsplanning voor dit jaar relatief laag is. Met ingang van 2025 zullen de kapitaallasten hierdoor echter aanzienlijk gaan stijgen als gevolg van de geplande vervangingsinvesteringen.

Wagenpark en werkmaterieel **-87**

In 2022 en 2023 zijn en worden incidenteel extra uitgaven gedaan ten behoeve van de transitie van fluorhoudend schuimvormend middel (SVM) naar fluorvrij SVM worden. Deze kosten van € 235.000,- (in 2023) veroorzaken dus een positief verschil ten opzichte van de begroting 2024. De onderhoudslasten stijgen ten opzichte van 2023 met € 52.000,-. Als gevolg van de verlate levering van 11 TS-en is destijds een korting bedongen in de vorm van 4 jaar gratis onderhoud voor deze voertuigen. Met ingang van 2024 zal weer moeten worden betaald voor het onderhoud van deze TS-en. Daarnaast is het eigen risico op de verzekering van de blusboten fors gestegen en bedraagt € 25.000,- per incident. Dit zal er toe leiden dat meer schades binnen het eigen risico vallen en niet zullen worden vergoed.

Als gevolg van leveringsproblemen is ervoor gekozen om de voertuigen die worden ingezet voor logistieke ritten te gaan leasen in plaats van aan te kopen. Dit leidt tot een uitzetting van € 48.000,-. Dit wordt gecompenseerd door een daling van de kapitaallasten voor deze voertuigen. Het resterende verschil van € 48.000,- wordt veroorzaakt door indexering.

Communicatieapparatuur **218**

Met ingang van 2025 loopt het huidige contract van de leverancier van kantoorautomatisering af. In 2024 zal een aanbestedingstraject worden opgestart. Hiervoor wordt externe expertise ingehuurd (€ 200.000,-). De kosten stijgen verder als gevolg van indexering met € 75.000,-. Met name op telefonie en dataverbruik is gebleken dat de realisatie achter blijft op de begroting. Deze budgetten zijn in 2024 derhalve naar beneden bijgesteld (€ 57.000,-).

Huisvestingskosten **-151**

In de begroting 2023 is voor achterstallig onderhoud incidenteel een bedrag van € 130.000,- opgenomen. Dit leidt tot een positief verschil met de begroting 2024. Dit geldt ook voor de incidentele kosten die in de begroting 2023 zijn meegenomen voor de aanpassingen in het kader van de aangepaste wettelijke normen voor diesel motor emissie (DME) van € 145.000,-.

Het resterende verschil wordt veroorzaakt door de indexering (€ 95.000,-) en een mix van kleine aanpassingen van diverse budgetten, waaronder energie en huur van in totaal € 29.000,-.

Overige bedrijfskosten **-354**

De doorbelasting naar de AZGZ stijgt ten opzichte van 2023 met € 388.000,-. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door de toegenomen formatie bij AZGZ. Dit is medebepalend voor de verdeelsleutel van de sector Bedrijfsvoering. Daarnaast zijn de kosten voor ICT tijdelijk hoger als gevolg van de inhuur van externe expertise ten behoeve van de aanbesteding van de kantoorautomatisering. Als gevolg van de overheveling van budget voor vastgoed(beheer) naar de afdeling Vastgoed- & Facility Management stijgen de lasten voor huisvesting. Daarnaast worden als gevolg van de oplevering in 2023 de lasten voor de nieuwbouwpost Tiel in 2024 voor het hele jaar doorbelast en vallen deze kosten hoger uit dan eerder begroot.

Als gevolg van de uitbreiding van de formatie voor crisisbeheersing stijgen ook de overheadkosten (€ 76.000,-). Hier staan extra middelen vanuit de BDuR tegenover (zie ook toelichting Rijksbijdragen).

Als gevolg van de transitie van de meldkamer naar de Meldkamer Oost-Nederland (MKON) worden met ingang van 2023 de kosten voor deelname hierin verantwoord onder de overige bedrijfskosten. Ten behoeve van de frictiekosten van de samenvoeging was een bestemde reserve beschikbaar waarvan een deel in 2023 is ingezet. Hierdoor dalen in 2024 de lasten ten opzichte van 2023 met € 200.000,-.

Als gevolg van indexering stijgen de overige bedrijfskosten met € 90.000,-.

De bijdrage aan het NIPV stijgt in 2024 met € 18.000,-. De resterende stijging ad € 50.000,- wordt veroorzaakt door een mix van diverse kleine budgetaanpassingen.

Onvoorzien **27**

De post onvoorzien bedraagt 0,35% van het begrotingstotaal. Als gevolg van de toename van de begrote baten en lasten stijgt deze post met € 27.000,-.

Rentebaten en -lasten **-183**

Conform het BBV worden rentelasten toegerekend aan de activa tegen het bestuurlijk vastgestelde percentage van 2%. De tegenboeking hiervan wordt verantwoord als een opbrengst in het renteresultaat. Als gevolg van de hogere kapitaallasten (zie toelichting Kapitaallasten) stijgt dus ook het renteresultaat (€ 207.000,-). Als gevolg van de oplopende rente stijgen de rentelasten ten opzichte van de begroting 2023 met € 24.000,-.

Mutaties bestemde reserves

De vrijval van de bestemde reserve van € 69.000,- betreft het laatste deel van de bestemde reserve Uitgestelde werkzaamheden. Hierin was een bedrag opgenomen voor het project Digitaal centraal (optimalisatie van archiefbeheer). De laatste uitgaven hiervoor staan gepland voor 2024, de bestemde reserve kan dus volledig vrijvallen.

Meerjarige mutaties

Meerjarig is de oplopende Rijksbijdrage (BDuR) verwerkt in de kosten en in de opbrengsten. Dit verloopt per saldo kostenneutraal (zie paragraaf 2.2 en paragraaf 6.2.1). Daarnaast is een jaarlijkse ophoging van de gemeentelijke bijdrage voor de stijgende kapitaallasten opgenomen (zie paragraaf 5.4.4). Incidenteel is extra budget beschikbaar ter beschikking gesteld via een bestemde reserve voor de optimalisatie van het archiefbeheer. Het project wordt in 2024 afgerond, vanaf 2025 zijn zowel de kosten als de vrijval van de bestemde reserve niet meer opgenomen. Tot slot is in 2024 en 2025 incidenteel een extra bedrag opgenomen voor lasten die voortvloeien uit het aanbestedingstraject voor de kantoorautomatisering en de implementatie daarvan.

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 2024 dat voor de GHOR aangemerkt wordt is € 1.818.500,-.

6.3 Baten en lasten Regionale Ambulancevoorziening

Overzicht baten en lasten Programma RAV (x € 1.000,-)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Baten						
Budget aanvaardbare kosten	28.458	30.467	32.895	32.895	32.895	32.895
Rijksbijdragen	822	380	285	285	285	285
Overige opbrengsten	795	110	110	110	110	110
Totaal baten	**30.075**	**30.957**	**33.290**	**33.290**	**33.290**	**33.290**
Lasten						
Personeelskosten	22.891	24.578	26.346	26.346	26.346	26.346
Kapitaallasten	1.184	1.533	1.606	1.606	1.606	1.606
Wagenpark en werkmaterieel	1.321	1.149	1.144	1.144	1.144	1.144
Communicatieapparatuur	593	456	511	511	511	511
Huisvestingskosten	7	18	5	5	5	5
Overige bedrijfskosten	3.069	3.223	3.678	3.678	3.678	3.678
Totaal lasten	**29.065**	**30.957**	**33.290**	**33.290**	**33.290**	**33.290**
Saldo van baten en lasten	**1.010**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Toevoegingen reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	0	0	0	0	0	0
Geraamd resultaat	**1.010**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Tabel 13: baten en lasten programma RAV

6.3.1 Toelichting verschillen begroting 2024 en de begroting 2023

Hierna volgt een toelichting op de verschillen tussen de begroting 2024 en de begroting 2023. De toelichting die leidt tot de gewijzigde begroting 2023 is opgenomen in bijlage 7.3.2 Begrotingswijzigingen RAV. De RAV wordt gefinancierd via zorgverzekeraars. Dat betekent dat in het najaar het budget voor het volgende jaar afgesproken wordt. Dit heeft ook invloed op de lopende begroting, in dit geval 2023, en geeft een voortschrijdend inzicht voor de begroting 2024. Omdat dit geen invloed heeft op gemeenten, worden alleen budget neutrale begrotingswijzigingen doorgevoerd (zie paragraaf 7.3.2), de overige ontwikkelingen worden verwerkt in de tussentijdse rapportages.

Budget aanvaardbare kosten (BAK) **2.428**

De stijging van het BAK wordt veroorzaakt door twee grote veranderingen. Als eerste is er het indexatie effect. AZGZ heeft een index toegepast van 5% voor de personele lasten en 2,5% voor de materiële lasten. Daarnaast is de definitieve index voor 2022 hoger dan vooraf verwacht, wat ook doorwerkt in de begroting 2023. Samen leidt dit tot een aanpassing van € 1.585.000,-.

De tweede grote verandering is het aantal diensten op de meldkamer. AZGZ levert na de overgang naar de meldkamer Oost5 in Apeldoorn meer meldkamerdiensten. In 2023 werden nog drie diensten overdag en drie diensten ‘s avonds gerealiseerd en twee diensten in de nacht. Voor de meldkamer Oost5 worden vier diensten overdag en ’s avonds geleverd en drie in de nacht. De vergoeding van de loonkosten in het budget stijgt hierdoor met € 621.000,-.

Tot slot is er een aantal kleinere ontwikkelingen. De uitbreiding van het aantal diensten in 2022 en 2023 heeft ook geleid tot een uitbreiding van het wagenpark (€ 45.000,-) vanaf 2023. Met zorgverzekeraars is een ingroeimodel afgesproken voor de overige loonkosten. Eerder is deze parameter landelijk al geherdefinieerd. Voor AZGZ betekent dat voor 2024 een verruiming met € 137.000,-. Voor de vergoeding van de directie en administratie is € 40.000,- extra beschikbaar gesteld, onder andere voor een uitbreiding van de afdeling Kwaliteit en veiligheid.

Rijksbijdrage **-95**

Eind 2022 heeft AZGZ gebruik gemaakt van de mogelijkheid om een deel van het vervroegd ouderdomspensioen (VOP) af te kopen. Deze kosten worden vergoed door het Rijk. Aangezien de kosten in 2024 voor VOP niet meer gemaakt worden, zijn ook de opbrengsten bijgesteld. De FLO-kosten worden nog wel gemaakt en vergoed.

Personeelskosten **1.768**

De personeelskosten stijgen naar verwachting met 5% als gevolg van indexatie (€ 1.230.000,-). Daarnaast is hiervoor bij de stijging van het budget beschreven dat er meer diensten ingezet gaan worden op de MKON. In totaal gaat het om een extra dienst zowel overdag, ’s avonds als ’s nachts. De kosten hiervoor zijn geraamd op € 767.000,-.

In de formatie is eerder ruimte opgenomen om bovenformatief te werven. Voortschrijdend inzicht leidt tot een terugdraaiing hiervan. Deze medewerkers waren nog niet gevonden en met name door het overwerk en de betere invulling van reserve diensten blijkt dat deze extra formatie niet nodig is. Dit brengt de verwachte kosten met € 389.000,- omlaag.

Tot slot is al eerder aangegeven dat het aantal ritten en diensten toeneemt. Dat heeft ook effecten op de organisatie van het primair proces. AZGZ zoekt een extra planner en teamleider, waarvoor in de begroting 2024 formatie is opgenomen (€ 160.000,-).

Kapitaallasten **73**

De kapitaallasten zijn in 2024 € 73.000,- hoger dan in de begroting 2023. Dit komt door de aanschaf van communicatieapparatuur voor communicatie tussen de MKON en decentrale meldkamer-locaties via een Push-to-Talk oplossing.

In 2024 wordt een deel van de kleding vervangen. Deze kosten worden geactiveerd. Daarnaast worden perfusorpompen aangeschaft. Deze spuitpompen zorgen voor het toedienen van sommige medicatie bij vervoer van patiënten en worden ook genoemd in het Landelijk Protocol Ambulancezorg (LPA).

Tot slot worden drie nieuwe ambulances gekocht waarvan twee reguliere ambulances en een derde ambulance die ook als MICU dienst kan doen. Bij deze voertuigen worden ook nieuwe bijpassende elektrische brancards aangeschaft.

Wagenpark en werkmaterieel **-5**

De verzekeringen voor het materieel gaan licht dalen. AZGZ verwacht hier € 23.000,- minder aan uit te geven in 2024. De brandstofkosten blijven op een hoog niveau, met name de kosten voor diesel zoals in de ambulances wordt gebruikt. In de begroting van 2023 was hier al een flinke stijging voor ingecalculeerd. Voor 2024 stelt AZGZ deze verwachting iets naar beneden bij (€ 31.000,-). Tot slot verwachten we dat de kosten van het onderhoud van het uitgebreide wagenpark toe zullen nemen met een kleine 10%. Dat betekent een stijging van € 49.000,-.

Communicatieapparatuur **55**

De stijging van de uitgaven aan communicatieapparatuur wordt met name veroorzaakt door de stijging van softwarepakketten en -licenties. In 2022 is een stijging ingezet die naar verwachting ook in 2024 doorzet. Daarnaast zijn nieuwe pakketten aangeschaft, onder andere voor kwaliteitsmanagement. Samen verklaart dit een stijging van € 55.000,-.

Huisvestingskosten **-13**

De uitgaven voor huur van vastgoed worden centraal geboekt door de afdeling Vastgoed- & Facility Management. Het budget is nu ook voor 2024 overgeheveld naar deze afdeling. Via interne doorbelastingen komen de kosten uiteindelijk terug bij de RAV.

Overige bedrijfskosten **455**

De kosten voor doorbelastingen vanuit Bedrijfsvoering stijgen. Enerzijds komt dat door de toegenomen formatie bij AZGZ. Dit is medebepalend voor de verdeelsleutel van de sector Bedrijfsvoering. Daarnaast zijn de kosten voor ICT tijdelijk hoger als gevolg van de inhuur van externe expertise ten behoeve van de aanbesteding van de kantoorautomatisering. Tot slot stijgen de lasten vanwege de overheveling van budget voor vastgoed(beheer) naar de afdeling Vastgoed- & Facility Management. Dit is in lijn met de hiervoor genoemde daling van de component huisvestingskosten. Daarnaast worden de lasten van de in 2023 opgeleverde nieuwbouwpost in Tiel in 2024 voor het hele jaar doorbelast. Het totaal van deze doorbelastingen bedraagt € 388.000,-.

De kosten voor inhuur derden en extern advies stijgen in 2024 met € 57.000,- ten opzichte van de begroting 2023. Deze kosten worden onder meer gemaakt voor de invoering van de vernieuwde urgentieclassificatie en de doorontwikkeling van de inrichting van de Meldkamer Oost-Nederland (MKON).

Kleine overige mutaties op de overige bedrijfskosten verklaren per saldo een stijging van € 10.000,-.

6.4 Uiteenzetting financiële positie

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

Activa	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Vaste Activa						
Materiële vaste activa	58.472	74.487	78.228	87.482	86.037	82.354
Vlottende activa						
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar						
Debiteuren	6.178	6.178	6.178	6.178	6.178	6.178
Debiteuren openbare lichamen	880	880	880	880	880	880
Uitzettingen Rijksschatkist	5.596	5.596	5.596	5.596	5.596	5.596
Overige vorderingen	1.801	1.801	1.801	1.801	1.801	1.801
Nog in tarieven te verrekenen	0	0	0	0	0	0
Sluitpost (incl. rekening-courant)	0	0	0	0	0	0
	14.455	**14.455**	**14.455**	**14.455**	**14.455**	**14.455**
Liquide middelen	182	182	182	182	182	182
Overlopende activa	805	805	805	805	805	805
Totaal	**73.914**	**89.929**	**93.670**	**102.924**	**101.479**	**97.796**

Passiva	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Vaste Passiva						
*Eigen vermogen**						
Res. aanvaardbare kosten RAV	1.621	2.631	2.631	2.631	2.631	2.631
Subtotaal programma RAV	**1.621**	**2.631**	**2.631**	**2.631**	**2.631**	**2.631**
Algemene reserve C&R	2.681	3.228	3.128	3.028	3.028	3.028
Frictiekosten meldkamer	450	0	0	0	0	0
Uitgestelde werkzaamheden	389	69	0	0	0	0
Duurzaamheid	377	0	0	0	0	0
Cao-ontwikkelingen	688	0	0	0	0	0
Prijsstijgingen	0	0	0	0	0	0
Subtotaal programma C&R	**4.585**	**3.297**	**3.128**	**3.028**	**3.028**	**3.028**
Resultaat	1.577	0	0	0	0	0
Totaal Eigen vermogen	**7.783**	**5.928**	**5.759**	**5.659**	**5.659**	**5.659**
Voorzieningen						
Groot onderhoud	2.435	2.683	2.189	3.067	3.606	2.635
Niet-actieven	272	132	0	0	0	0
Verlofsparen	2.437	2.537	2.637	2.737	2.837	2.937
	5.144	**5.352**	**4.826**	**5.804**	**6.443**	**5.572**
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van > 1 jaar						
Langlopende leningen	46.593	51.540	51.650	53.317	54.983	56.650
Vlottende Passiva						
Vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar						
Sluitpost (incl. rekening-courant)	0	12.715	17.041	23.750	20.000	15.521
Nog in tarieven te verrekenen	524	524	524	524	524	524
Kortlopende schulden	8.831	8.831	8.831	8.831	8.831	8.831
	9.355	**22.070**	**26.396**	**33.105**	**29.355**	**24.876**
Overlopende passiva	5.039	5.039	5.039	5.039	5.039	5.039
Totaal	**73.914**	**89.929**	**93.670**	**102.924**	**101.479**	**97.796**
EMU-saldo **	**7.775**	**-17.662**	**-4.436**	**-8.376**	**2.084**	**2.812**

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 2023 bijgewerkt op basis van de jaarrekening 2022 tenzij andere gegevens voorhanden zijn.

** Conform model berekening CBS

6.5 Stand en verloop voorzieningen en reserves

Reserves							
Bedragen * € 1.000,-	Stand eind 2023	Storting 2024	Onttrekking 2024	Verwachting ultimo 2024	2025	2026	2027
Algemene reserve C&R	3.228	0	100	3.128	3.028	3.028	3.028
Reserve aanvaardbare kosten	2.631	0	0	2.631	2.631	2.631	2.631
Bestemde reserve meldkamer	0	0	0	0	0	0	0
Bestemde reserve uitgestelde werkzaamheden	69	0	69	0	0	0	0
Bestemde reserve cao-ontwikkelingen	0	0	0	0	0	0	0
Bestemde reserve wet- en regelgeving op het gebied van duurzaamheid	0	0	0	0	0	0	0
Bestemde reserve prijsstijgingen	0	0	0	0	0	0	0
Totaal reserves	**5.928**	**0**	**169**	**5.759**	**5.659**	**5.659**	**5.659**

Tabel 15: stand en verloop reserves

Voorzieningen							
Bedragen * € 1.000,-	Stand eind 2023	Storting 2024	Onttrekking 2024	Verwachting ultimo 2024	2025	2026	2027
Voorziening groot onderhoud	2.683	1.303	1.797	2.189	3.067	3.606	2.635
Voorziening niet actieven	132	0	132	0	0	0	0
Voorziening verlofsparen	2.537	200	100	2.637	2.737	2.837	2.937
Totaal voorzieningen	**5.352**	**1.503**	**2.029**	**4.826**	**5.804**	**6.443**	**5.572**

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,-	2024	2025	2026	2027
Totaal incidentele baten	100	100	0	0
Totaal incidentele lasten	200	200	0	0

Tabel 17: incidentele baten en lasten VRGZ

De incidentele baten en lasten betreffen de uitgaven voor de aanbesteding ten behoeve van de kantoorautomatisering en de gedeeltelijke doorbelasting daarvan naar de GGD GZ (zie ook paragraaf 5.4.3). Per saldo is er een tekort van € 100.000,-.

6.7 Investeringsplanning

Bedragen * € 1.000,-	Vanuit JR 2022	Begroting 2023	Gew. begr. 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Sector Brandweer							
Automatisering	0	0	0	0	0	0	0
Inventaris	0	0	0	0	0	0	0
Verbindingsmidd. & comm.techn.	386	367	753	457	0	342	1.221
Vakbekwaamheidsmiddelen	68	272	340	30	30	30	30
Persoonlijke beschermingsmiddelen (PBM)							
Ademlucht	285	114	399	100	451	0	0
Repressieve kleding	380	863	1.244	59	1.179	0	35
Totaal PBM	665	977	1.643	159	1.630	0	35
Voer- en vaartuigen							
Voertuigen	3.383	3.225	6.608	2.888	8.460	2.431	350
Bepakkingen voertuigen	947	696	1.642	462	976	305	44
Vaartuigen	0	0	0	0	0	0	0
Bepakkingen vaartuigen	0	0	0	0	52	0	0
Containers	0	0	0	0	0	0	0
Totaal voertuigen	4.330	3.921	8.251	3.350	9.488	2.737	394
Totaal sector Brandweer	**5.449**	**5.537**	**10.986**	**3.996**	**11.148**	**3.109**	**1.680**
Sector Crisisbeheersing							
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	111	0	111	90	20	20	26
Totaal sector Crisisbeheersing	**147**	**0**	**147**	**90**	**20**	**20**	**26**

Bedragen * € 1.000,-	Vanuit JR 2022	Begr 2023	Gew. begr. 2023	Begr 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Sector RAV							
Automatisering	75	50	125	100	0	0	0
Verbindingsmidd. & comm.techn.	70	0	70	0	0	0	0
Werkkleding	0	0	0	300	0	0	0
Inventaris	0	0	0	0	0	0	0
Inventaris medisch	0	1.464	1.464	210	0	960	0
Verbouwingen	0	0	0	0	0	0	0
Voertuigen	1.050	1.378	2.428	713	1.453	383	110
Totaal sector RAV	**1.195**	**2.892**	**4.087**	**1.323**	**1.453**	**1.343**	**110**
Ondersteunende diensten							
Automatisering	638	967	1.605	467	361	256	476
Inventaris	-118	200	82	125	125	125	125
Voertuigen en bepakkingen	0	0	0	0	0	0	0
Vastgoed							
Verbouwingen	109	590	699	140	140	140	40
Gebouwen	2.720	1.360	5.094	3.805	3.375	1.717	1.761
Terreinen	1.090	580	1.670	1.455	1.417	726	746
Inventaris	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Bedrijfsvoering	**4.439**	**3.697**	**8.136**	**5.992**	**5.418**	**2.964**	**3.148**
Staf							
Voertuigen	0	0	0	50	0	0	0
Totaal Staf	**0**	**0**	**0**	**50**	**0**	**0**	**0**
Totaal investeringsplanning	**11.230**	**12.126**	**23.356**	**11.450**	**18.038**	**7.435**	**4.964**

Tabel 18: investeringsplanning

7

Bijlagen



7 Bijlagen

7.1 Bijdragen deelnemende gemeenten

Gemeenten	Aantal inwoners*	Gemeentelijke bijdrage 2023	Prijsstijging (1)	Loonsomstijging (2)	Vrijval bestemde reserve prijsstijging (3)	Gewijzigde gemeentelijke bijdrage 2023
Berg en Dal	35.320	2.452.216	26.883	172.745	-15.602	2.636.242
Beuningen	26.568	1.491.016	16.345	105.034	-9.487	1.602.908
Buren	27.628	2.264.208	24.822	159.501	-14.406	2.434.125
Culemborg	29.620	2.074.171	22.738	146.114	-13.197	2.229.826
Druten	19.518	1.143.414	12.535	80.547	-7.275	1.229.221
Heumen	16.795	1.277.414	14.004	89.987	-8.128	1.373.277
Maasdriel	26.040	1.863.681	20.431	131.286	-11.858	2.003.540
Neder-Betuwe	25.545	1.717.084	18.824	120.959	-10.925	1.845.942
Nijmegen	182.000	14.740.790	161.599	1.038.406	-93.789	15.847.006
Tiel	42.600	2.805.328	30.754	197.620	-17.849	3.015.853
West Betuwe	52.633	4.189.183	45.925	295.104	-26.654	4.503.558
West Maas en Waal	19.850	1.524.310	16.710	107.379	-9.698	1.638.701
Wijchen	41.522	2.697.137	29.568	189.998	-17.161	2.899.542
Zaltbommel	30.500	2.195.894	24.073	154.688	-13.971	2.360.684
Totaal	**576.139**	**42.435.846**	**465.211**	**2.989.368**	**-270.000**	**45.620.425**

Tabel 19: gewijzigde gemeentelijke bijdrage 2023

* Bron: inwonersaantallen uit de Begrotingsrichtlijnen 2024 voor gemeenschappelijke regelingen in de regio Nijmegen (BRN).

Gemeenten	Aantal inwoners*	Gewijzigde gemeentelijke bijdrage 2023	Prijsstijging 2023 (3)	Index 2024 (5,10%)	Toename advies aanvragen (4)	Vrijwilligers vergoeding (5)	Gemeentelijke bijdrage 2024
Berg en Dal	35.320	2.636.242	15.602	135.244	5.201	25.426	2.817.715
Beuningen	26.568	1.602.908	9.487	82.232	3.162	15.460	1.713.249
Buren	27.628	2.434.125	14.406	124.875	4.802	23.477	2.601.685
Culemborg	29.620	2.229.826	13.197	114.394	4.399	21.506	2.383.322
Druten	19.518	1.229.221	7.275	63.061	2.425	11.856	1.313.838
Heumen	16.795	1.373.277	8.128	70.452	2.709	13.245	1.467.811
Maasdriel	26.040	2.003.540	11.858	102.785	3.953	19.324	2.141.460
Neder-Betuwe	25.545	1.845.942	10.925	94.700	3.642	17.804	1.973.012
Nijmegen	182.000	15.847.006	93.789	812.981	31.262	152.840	16.937.880
Tiel	42.600	3.015.853	17.849	154.719	5.950	29.087	3.223.458
West Betuwe	52.633	4.503.558	26.654	231.041	8.885	43.436	4.813.574
West Maas en Waal	19.850	1.638.701	9.698	84.068	3.233	15.805	1.751.505
Wijchen	41.522	2.899.542	17.161	148.752	5.720	27.966	3.099.141
Zaltbommel	30.500	2.360.684	13.971	121.108	4.657	22.768	2.523.187
Totaal	**576.139**	**45.620.425**	**270.000**	**2.340.212**	**90.000**	**440.000**	**48.760.837**

Tabel 20: opbouw gemeentelijke bijdrage 2024

Gemeenten	Aantal inwoners*	Gemeentelijke bijdrage 2024	Toename kapitaallasten (6)	Gemeentelijke bijdrage 2025	Toename kapitaallasten (6)	Gemeentelijke bijdrage 2026	Toename kapitaallasten (6)	Gemeentelijke bijdrage 2027
Berg en Dal	35.320	2.817.715	10.113	2.827.828	10.113	2.837.941	10.113	2.848.054
Beuningen	26.568	1.713.249	6.149	1.719.398	6.149	1.725.547	6.149	1.731.696
Buren	27.628	2.601.685	9.337	2.611.022	9.337	2.620.359	9.337	2.629.696
Culemborg	29.620	2.383.322	8.554	2.391.876	8.554	2.400.430	8.554	2.408.984
Druten	19.518	1.313.838	4.715	1.318.553	4.715	1.323.268	4.715	1.327.983
Heumen	16.795	1.467.811	5.268	1.473.079	5.268	1.478.347	5.268	1.483.615
Maasdriel	26.040	2.141.460	7.685	2.149.145	7.685	2.156.830	7.685	2.164.515
Neder-Betuwe	25.545	1.973.012	7.081	1.980.093	7.081	1.987.174	7.081	1.994.255
Nijmegen	182.000	16.937.880	60.789	16.998.669	60.789	17.059.458	60.789	17.120.247
Tiel	42.600	3.223.458	11.569	3.235.027	11.569	3.246.596	11.569	3.258.165
West Betuwe	52.633	4.813.574	17.276	4.830.850	17.276	4.848.126	17.276	4.865.402
West Maas en Waal	19.850	1.751.505	6.286	1.757.791	6.286	1.764.077	6.286	1.770.363
Wijchen	41.522	3.099.141	11.123	3.110.264	11.123	3.121.387	11.123	3.132.510
Zaltbommel	30.500	2.523.187	9.055	2.532.242	9.055	2.541.297	9.055	2.550.352
Totaal	**576.139**	**48.760.837**	**175.000**	**48.935.837**	**175.000**	**49.110.837**	**175.000**	**49.285.837**

Tabel 21: verloop gemeentelijke bijdrage 2025 - 2027

Toelichting op de wijzigingen

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

Ad 2: Op 28 februari 2023 is een principeakkoord bereikt over de nieuwe arbeidsvoorwaarden voor personeel in dienst van veiligheidsregio's. Dit akkoord omvat zowel een loonsomstijging als een verhoging van de thuiswerkvergoeding, de invoering van een reiskostenregeling voor woon-werkverkeer en overige arbeidsvoorwaarden. De financiële consequenties hiervan zijn doorgerekend en opgenomen in de kolom Loonsomstijging.

Ad 3: In de resultaatbestemming uit 2022 is voorgesteld om uit het positieve resultaat een bedrag van € 270.000,- toe te voegen aan een nieuw te vormen bestemde reserve prijsstijging. Dit bedrag valt in 2023 vrij ten gunste van de gemeentelijke bijdrage ter compensatie van een gedeelte van de loon- en prijsstijging. In 2024 wordt de bijdrage weer opgehoogd met dit bedrag.

Ad 4: Om de continuïteit en de kwaliteit van de adviesaanvragen te kunnen garanderen is een uitbreiding van de formatie van het team Veilig bouwen nodig. Het aantal adviezen is sinds 2017 met 35% gestegen (van 1.400 naar 1.900), terwijl de formatie ongewijzigd is gebleven (zie ook paragraaf 3.1.6). Deze uitzetting bedraagt € 90.000,-.

Ad 5: Zoals in de Jaarstukken 2022 en de Kaderbrief 2024 is aangegeven blijken het veranderende klimaat met extremer weer (zoals droogte en wind) en de energietransitie invloed te hebben op zowel het aantal incidenten als de complexiteit en gemiddelde inzetduur per incident. Dit leidt tot een structurele stijging van de vrijwilligersvergoedingen van € 440.000,-.

Ad 6: Als gevolg van de technische staat, locatie, duurzaamheid en toekomstbestendigheid van een aantal kazernes zal de komende jaren circa 1 kazerne per jaar vervangen moeten worden. Omdat de kazernes bij de overdracht van gemeenten aan VRGZ in 2013 tegen de (lagere) boekwaarde zijn overgedragen en niet tegen de (hogere) marktwaarde zullen de kapitaallasten met ingang van 2025 jaarlijks structureel met € 175.000,- stijgen (zie ook paragraaf 5.4.4).

7.2 Baten en lasten per taakveld

7.2.1 Baten en lasten per taakveld VRGZ

bedragen x € 1.000,-	Realisatie 2022			Begroting 2023			Begroting 2024		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Crisisbeheersing en brandweer	44.634	40.596	**4.039**	45.907	44.196	**1.711**	49.758	45.460	**4.298**
Samenkracht en burgerparticipatie	5.489	5.489	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
Volksgezondheid	30.075	25.591	**4.484**	30.923	26.605	**4.318**	33.290	28.622	**4.668**
Algemene uitkeringen	6.650	0	**6.650**	7.998	0	**7.998**	8.790	0	**8.790**
Treasury	0	-210	**210**	0	-327	**327**	0	-511	**511**
Overhead	2.792	16.901	**-14.109**	4.013	20.222	**-16.209**	3.916	22.352	**-18.436**
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	**89.640**	**88.365**	**1.274**	**88.841**	**90.696**	**-1.855**	**95.754**	**95.923**	**-169**
Mutaties reserves	303	0	**303**	2.105	0	**2.105**	69	0	**69**
Resultaat	**89.943**	**88.365**	**1.577**	**90.946**	**90.696**	**250**	**95.823**	**95.923**	**-100**

Tabel 22: baten en lasten per taakveld VRGZ

7.2.2 Baten en lasten per taakveld VRGZ meerjarig

bedragen x € 1.000,-	Begroting 2024			Raming 2025		Raming 2026		Raming 2027	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
Crisisbeheersing en brandweer	49.758	45.460	**4.298**	49.933	46.049	50.108	46.426	50.283	46.601
Samenkracht en burgerparticipatie	0	0	**0**	0	0	0	0	0	0
Volksgezondheid	33.290	28.622	**4.668**	33.290	28.622	33.290	28.622	33.290	28.622
Algemene uitkeringen	8.790	0	**8.790**	9.273	0	9.575	0	9.575	0
Treasury	0	-511	**511**	0	-511	0	-511	0	-511
Overhead	3.916	22.352	**-18.436**	3.916	22.352	3.916	22.352	3.916	22.352
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	**95.754**	**95.923**	**-169**	**96.412**	**96.512**	**96.889**	**96.889**	**97.064**	**97.064**
Mutaties reserves	69	0	**69**	0	0	0	0	0	0
Resultaat	**95.823**	**95.923**	**-100**	**96.412**	**96.512**	**96.889**	**96.889**	**97.064**	**97.064**

Tabel 23: baten en lasten per taakveld VRGZ meerjarig

7.2.3 Baten en lasten per taakveld Crisis- en Rampenbestrijding

bedragen x € 1.000,-	Realisatie 2022			Begroting 2023			Begroting 2024		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Crisisbeheersing en brandweer	44.634	40.596	**4.039**	45.907	44.196	**1.711**	49.758	45.460	**4.298**
Samenkracht en burgerparticipatie	5.489	5.489	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
Algemene uitkeringen	6.650	0	**6.650**	7.998	0	**7.998**	8.790	0	**8.790**
Overhead	2.792	13.427	**-10.635**	3.979	15.870	**-11.890**	3.916	17.684	**-13.768**
Treasury	0	-210	**210**	0	-327	**327**	0	-511	**511**
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	**59.565**	**59.301**	**264**	**57.884**	**59.739**	**-1.855**	**62.464**	**62.633**	**-169**
Mutaties reserves	303	0	**303**	2.105	0	**2.105**	69	0	**69**
Resultaat	**59.868**	**59.301**	**567**	**59.989**	**59.739**	**250**	**62.533**	**62.633**	**-100**

Tabel 24: 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 2024			Raming 2025		Raming 2026		Raming 2027	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
Crisisbeheersing en brandweer	49.758	45.460	**4.298**	49.933	46.049	50.108	46.426	50.283	46.601
Samenkracht en burgerparticipatie	0	0	**0**	0	0	0	0	0	0
Algemene uitkeringen	8.790	0	**8.790**	9.273	0	9.575	0	9.575	0
Overhead	3.916	17.684	**-13.768**	3.916	17.684	3.916	17.684	3.916	17.684
Treasury	0	-511	**511**	0	-511	0	-511	0	-511
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	**62.464**	**62.633**	**-169**	**63.122**	**63.222**	**63.599**	**63.599**	**63.774**	**63.774**
Mutaties reserves	69	0	**69**	0	0	0	0	0	0
Resultaat	**62.533**	**62.633**	**-100**	**63.122**	**63.222**	**63.599**	**63.599**	**63.774**	**63.774**

Tabel 25: baten en lasten per taakveld Crisis- en Rampenbestrijding meerjarig

7.2.5 Baten en lasten per taakveld Regionale Ambulancevoorziening

bedragen x € 1.000,-	Realisatie 2022			Begroting 2023			Begroting 2024		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Volksgezondheid	30.075	25.591	**4.484**	30.923	26.605	**4.319**	33.290	28.622	**4.668**
Algemene uitkeringen	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
Overhead	0	3.474	**-3.474**	34	4.353	**-4.319**	0	4.668	**-4.668**
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	**30.075**	**29.065**	**1.010**	**30.957**	**30.957**	**0**	**33.290**	**33.290**	**0**
Mutaties reserves	0	0	**0**	0	0	**0**	0	0	**0**
Resultaat	**30.075**	**29.065**	**1.010**	**30.957**	**30.957**	**0**	**33.290**	**33.290**	**0**

Tabel 26: baten en lasten per taakveld Regionale Ambulancevoorziening

7.2.6 Baten en lasten per taakveld Regionale Ambulancevoorziening meerjarig

bedragen x € 1.000,-	Begroting 2024			Raming 2025		Raming 2026		Raming 2027	
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
Volksgezondheid	33.290	28.622	**4.668**	33.290	28.622	33.290	28.622	33.290	28.622
Algemene uitkeringen	0	0	**0**	0	0	0	0	0	0
Overhead	0	4.668	**-4.668**	0	4.668	0	4.668	0	4.668
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	**33.290**	**33.290**	**0**	**33.290**	**33.290**	**33.290**	**33.290**	**33.290**	**33.290**
Mutaties bestemde reserves	0	0	**0**	0	0	0	0	0	0
Resultaat	**33.290**	**33.290**	**0**	**33.290**	**33.290**	**33.290**	**33.290**	**33.290**	**33.290**

Tabel 27: baten en lasten per taakveld Regionale Ambulancevoorziening meerjarig

7.3 Begrotingswijzigingen 2023

In onderstaande paragrafen zijn de wijzigingen verwerkt die zich hebben voorgedaan nadat de begroting 2023 is vastgesteld. Het betreft kostenneutrale verschuivingen, de financiële vertaling van de resultaatbestemming 2022 en de overige mutaties in de bestemde reserves die voortvloeien uit 2022, de loon- en prijsstijging en de toekenning van extra BDuR-gelden ten behoeve van crisisbeheersing.

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.

Als gevolg van de transitie van de meldkamer naar de Meldkamer Oost-Nederland (MKON) worden met ingang van 2023 de kosten voor deelname hierin verantwoord onder de overige bedrijfskosten. Dit verklaart de verschuivingen van personeelskosten en overige opbrengsten naar overige bedrijfskosten.

Mutaties bestemde reserves

In de resultaatbestemming uit 2022 is voorgesteld om uit het positieve resultaat een bedrag van € 270.000,- toe te voegen aan een nieuw te vormen bestemde reserve prijsstijging. Dit bedrag valt in 2023 vrij ten gunste van de gemeentelijke bijdrage ter compensatie van een gedeelte van de loon- en prijsstijging.

Als gevolg van uitgebreide vooronderzoeken op het gebied van de schuimvormende middelen en de aanpassingen in het kader van de DME-normeringen is in 2022 vertraging opgelopen bij de uitvoering van deze duurzaamheidsprojecten. De bijbehorende kosten en vrijval hiervoor uit de bestemde reserve duurzaamheid zullen hierdoor in 2023 plaatsvinden. Dit geldt ook voor de uitgaven in het kader van het project Digitaal centraal (optimalisatie van archiefbeheer) en de procesverbetering van inkoop en aanbesteding ten behoeve van de rechtmatigheid. De uitgaven voor beide onderdelen zullen plaatsvinden in 2023 en 2024 en worden gedekt uit de bestemde reserve uitgestelde werkzaamheden.

De transitie van de meldkamer is in 2023 afgerond. De bijbehorende bestemde reserve valt daardoor vrij. Aangezien de frictiekosten lager zijn uitgevallen valt een deel van de reserve vrij ten gunste van het resultaat. Conform de reguliere procedure is dit resultaat toegevoegd aan de algemene reserve. Indien deze toevoeging in 2023 leidt tot een stijging van de reserve boven de vastgestelde norm van 5% zal het restant worden uitgekeerd.

Loonstijging

Op 28 februari 2023 is een principeakkoord bereikt over de nieuwe arbeidsvoorwaarden voor personeel in dienst van veiligheidsregio's. Dit akkoord omvat zowel een loonsomstijging als een verhoging van de thuiswerkvergoeding, de invoering van een reiskostenregeling voor woon-werkverkeer en overige arbeidsvoorwaarden. De financiële consequenties hiervan zijn doorgerekend en opgenomen in de kolom Loonsomstijging.

Prijsstijging

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

BDuR-middelen ten behoeve van crisisbeheersing

In augustus 2022 heeft het kabinet ingestemd met een bestuurlijk akkoord gerelateerd aan de crisisopvang van vluchtelingen waarin onder andere structurele middelen via de BDuR landelijk beschikbaar zijn gesteld voor de versterking van rampenbestrijding en crisisbeheersing. Deze ophoging is bedoeld voor de versterking van de crisisbeheersing, het versterken van de informatiepositie en het inrichten van KCR2 (zie ook paragraaf 2.2 en 3.2.4). In de uitgangspunten is nadrukkelijk aangegeven dat het niet de bedoeling is dat gemeentelijke bijdragen aan de veiligheidsregio's worden verlaagd of met de extra financiële middelen gaten te vullen op het gebied van andere taakgebieden van de veiligheidsregio's. Over de aanwending van de middelen zal dus ook afzonderlijk verantwoording moeten worden afgelegd. Op basis hiervan is de toegekende extra uitzetting van € 1.390.000,- voor 2023 ingezet voor uitbreiding van de formatie voor de crisisorganisatie en informatiemanagement.

7.3.1 Begrotingswijzigingen Crisis- en Rampenbestrijding

bedragen x € 1.000,-	Begroting 2023	Verschui-vingen	Mutaties bestemde reserves	Loonsom stijging	Prijsstijging	BDuR-middelen t.b.v. crisisbeheersing	Gewijzigde begroting 2023
Baten							
Rijksbijdragen	6.944					1.390	8.334
Gemeentelijke bijdragen	42.436		-270	2.989	465		45.620
Opbrengsten bedrijfsvoering	2.980			311			3.291
Overige opbrengsten	1.074	-435					639
Totaal baten	**53.434**	**-435**	**-270**	**3.300**	**465**	**1.390**	**57.884**
Lasten							
Personeelslasten	38.496	-1.368	25	3.178	71	989	41.391
Kapitaallasten	7.173	19					7.192
Wagenpark	1.947	15	185		214		2.361
Communicatieapparatuur	2.694	-13			91	220	2.992
Huisvestingskosten	3.963	-4	42		68		4.069
Overige bedrijfskosten	630	916		122	21	181	1.870
Onvoorzien	191						191
Rentebaten en -lasten	-327						-327
Totaal lasten	**54.767**	**-435**	**252**	**3.300**	**465**	**1.390**	**59.739**

bedragen x € 1.000,-	Begroting 2023	Verschui-vingen	Mutaties bestemde reserves	Loonsom stijging	Prijsstijging	BDuR-middelen t.b.v. crisisbeheersing	Gewijzigde begroting 2023
Saldo van baten en lasten	**-1.333**	**0**	**-522**	**0**	**0**	**0**	**-1.855**
Toevoegingen reserves							
Onttrekkingen reserves	1.333		772				2.105
Resultaat	**0**	**0**	**250**	**0**	**0**	**0**	**250**

Tabel 28: begrotingswijzigingen 2023 programma C&R

7.3.2 Begrotingswijzigingen RAV

bedragen x € 1.000,-	Begroting 2023	Verschuivingen	Loonstijging	Gewijzigde begroting 2023
Baten				
Budget aanvaardbare kosten	29.533	109	825	30.467
Rijksbijdragen	380			380
Overige opbrengsten	110			110
Totaal baten	**30.023**	**109**	**825**	**30.957**
Lasten				
Personeelslasten	23.852	-99	825	24.578
Kapitaallasten	1.533			1.533
Wagenpark	1.149			1.149
Communicatieapparatuur	456			456
Huisvestingskosten	18			18
Overige bedrijfskosten	3.015	208		3.223
Totaal lasten	**30.023**	**109**	**825**	**30.957**
Saldo van baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**
Toevoegingen reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	0	0	0	0
Resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**

Tabel 29: begrotingswijzigingen 2023 programma RAV

7.4 Beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren programma Crisis- en Rampenbestrijding						
	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Formatie	0,66	0,64	0,64	0,64	0,64	0,64
Bezetting	0,62	0,61	0,61	0,61	0,61	0,61
Apparaatskosten	105	104	109	110	110	111
Externe inhuur	10%	5%	3%	3%	3%	3%
Overhead	18%	20%	22%	22%	22%	22%

Tabel 30: beleidsindicatoren programma Crisis- en Rampenbestrijding

Beleidsindicatoren programma RAV						
	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Formatie	0,37	0,42	0,43	0,43	0,43	0,43
Bezetting	0,37	0,37	0,37	0,37	0,37	0,37
Apparaatskosten	52	54	58	58	58	58
Externe inhuur	8%	1%	2%	2%	2%	2%
Overhead	12%	14%	14%	14%	14%	14%

Tabel 31: beleidsindicatoren programma RAV

7.5 Financiële spelregels

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

7.5.1 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.

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 wordt bij het begroten uitgegaan 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 CAR (UWO) Veiligheidsregio's;
- 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.

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.

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.
- In de begroting, jaarrekening en de twee tussentijdse rapportages worden de 10 grootste risico's toegelicht.
- 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.

7.5.2 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 arbeidskosten gerelateerde 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

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

Activa

Onder materiële vaste activa worden activa verstaan die bedoeld zijn om de bedrijfsuitoefening duurzaam te dienen. De materiële vaste activa (met een aanschafwaarde > € 10.000,-) worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs of vervaardigingkosten, verminderd met een lineaire afschrijving gebaseerd op economische levensduur of tegen lagere bedrijfswaarde. Aan de materiële vaste activa wordt rente toegerekend tegen het bestuurlijk vastgestelde percentage van 2%. Indien de VRGZ investeringsbijdragen van derden ontvangt wordt dit expliciet toegelicht.

Afschrijvingstermijnen

Overzicht met afschrijftermijnen

Afschrijvingstermijnen	Afschrijvingstermijn[5]
Persoonlijke beschermingsmiddelen en werkkleding	
Bluskleding en beschermingsmiddelen (bluspakken, gaspakken etc)	5 / 8 / 10
Ademlucht (toestel, cilinder, gelaatstuk etc)	10 / 15
Automatisering	
Hard- en software	3 / 4 / 5
Telefonie	10
ICT-infrastructuur	15 / 30
Communicatie- en verbindingsmiddelen	
Alarmontvanger	5
Mobiele Data Terminal	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
Bepakking vaartuigen	

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

Afschrijvingstermijnen	Afschrijvingstermijn[5]
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 voorziening oninbaarheid wordt bepaald op basis van de ouderdom van de openstaande posten per balansdatum (dynamische methode).

Overige activa

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

Eigen vermogen

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

Voorzieningen

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

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

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

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

7.6 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.

7.7 Verklaring van afkortingen

AB	Algemeen Bestuur
AZGZ	Ambulancezorg Gelderland-Zuid
AZN	Ambulancezorg Nederland
BAK	Budget aanvaardbare kosten
BBV	Besluit begroting & verantwoording provincies en gemeenten
BDuR	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding
BIO	Baseline Informatiebeveiliging Overheid
BRN	Begrotingsrichtlijnen Regio Nijmegen
Cao	Collectieve Arbeidsovereenkomst
C&R	Crisis- en Rampenbestrijding
CZO	College Zorgopleidingen
DB	Dagelijks Bestuur
DME	Diesel Motor Emissie
DPG	Directeur Publieke Gezondheid
DT	Directieteam
FLO	Functioneel Leeftijdsontslag
GGD	Gemeentelijke Gezondheidsdienst
GGD GZ	Gemeentelijke Gezondheidsdienst Gelderland-Zuid
GHOR	Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio
GZ	Gelderland-Zuid
HRM	Human Resource Management
ICT	Informatie- en communicatietechnologie
KCR2	Knooppunt Coördinatie Regio's - Rijk
LPA	Landelijk Protocol Ambulancezorg
MICU	Mobiele Intensive Care Unit
MKON	Meldkamer Oost-Nederland
NIPV	Nederlands Instituut Publieke Veiligheid
NFU	Nederlandse Federatie van Universitaire medische centra
NVZ	Nederlandse Vereniging voor Ziekenhuizen
NOOVA	Nationale Openbare Orde en Veiligheidsarchitectuur
PIOFACH	Personeel, informatievoorziening en ICT, organisatie, financiën, administratie, communicatie en huisvesting
RAV	Regionale Ambulancevoorziening Gelderland-Zuid
RBP	Regionaal Beleidsplan
SVM	Schuimvormend middel
TS	Tankautospuit
VIK	Veiligheidsinformatieknooppunt

VOP	Vervroegd ouderdomspensioen
VRGZ	Veiligheidsregio Gelderland-Zuid
Wet Fido	Wet Financiering decentrale overheden
Wnra	Wet normalisering rechtspositie ambtenaren
Woo	Wet Open Overheid
Wvr	Wet veiligheidsregio's