



**VEILIGHEIDSREGIO
IJsselland**

Samen werken aan veiligheid



JAAARSTUKKEN 2023

Jaarverslag en jaarrekening 2023

Brandweer | GHOR | Crisisbeheersing



Inhoudsopgave

Inleiding	4
Opbouw document.....	4
Procedure	4
Programmaverantwoording	5
Indeling	5
Wettelijke taken - Bestrijden en Beheersen.....	12
Verplichte hoofdstukken Besluit begroting en verantwoording.....	25
Inleiding	25
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	25
Financiële kengetallen	27
Bedrijfsvoering	29
Financiering	36
Inleiding	36
Verbonden partijen	39
Onderhoud kapitaalgoederen.....	42
Sociaal jaarverslag.....	43
Personele cijfers 2023	43
Arbeidsomstandigheden	47
Bijlagen	50
Bijlage 1: gegevens per gemeente.....	50
Bijlage 2: oorzaken overschrijding opkomsttijden.....	56
Overzicht van baten en lasten.....	57
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.....	58
Toelichting op de balans	67
Bijlagen wettelijk behorend tot de jaarrekening	80
Bijlage 1: Single Information Single Audit (SISA)	80
Bijlage 2: Overzicht taakvelden	81
Bijlage 3 Rechtmatigheidsverantwoording	82

Bijlagen niet behorende tot de accountantscontrole	83
Bijlage 1: Langlopende leningen	83
Bijlage controleverklaring bij de jaarrekening	84



Inleiding

Elf gemeenten hebben hun taken op het gebied van brandweer en risico- en crisisbeheersing, via een gemeenschappelijke regeling, ondergebracht bij Veiligheidsregio IJsselland. Veiligheidsregio IJsselland bestrijdt incidenten waar het moet, maar beperkt nog liever risico's waar het kan. Daartoe staat zij zeven dagen per week 24 uur per dag klaar met kennis, mensen en middelen.

Opbouw document

In deze jaarstukken legt Veiligheidsregio IJsselland verantwoording af over de uitvoering van de begroting 2023. De jaarstukken bestaan uit de volgende onderdelen:

- deel A: Jaarverslag (inclusief bijlagen)
- deel B: Jaarrekening (inclusief bijlagen)

In het jaarverslag wordt aangegeven hoe de behaalde resultaten zich verhouden tot de in de programmabegroting gestelde doelen. Het jaarverslag is verdeeld in de volgende hoofdstukken:

- Programmaverantwoording
- Verplichte hoofdstukken op grond van het Besluit begroting en verantwoording
- Sociaal jaarverslag

Deel B betreft de jaarrekening. Hierin zijn het overzicht van baten en lasten en de balans opgenomen.

Procedure

Conform artikel 34b van de Wet gemeenschappelijke regelingen stuurt het dagelijks bestuur vóór 15 april de voorlopige jaarstukken aan de raden van de deelnemende gemeenten. In feite krijgen de gemeenteraden de jaarstukken ter informatie toegestuurd. Het jaar is tenslotte al ten einde en aan de uitvoering en uitgaven in dat jaar is niets meer te veranderen. De gemeenten kunnen hun burgemeesters wel punten meegeven voor de bespreking in de vergadering van het algemeen bestuur op 10 juli 2024. Waar de gemeenteraden wel expliciet wat van kunnen vinden, is de bestemming van het financieel resultaat.

Conform artikel 34 lid 4 van de Wet gemeenschappelijke regelingen stuurt het dagelijks bestuur de jaarstukken binnen twee weken na vaststelling, maar in ieder geval vóór 15 juli aan gedeputeerde staten.

DEEL A: JAARVERSLAG

Programmaverantwoording

Indeling

De inrichting van dit jaarverslag dient, conform de financiële verordening van Veiligheidsregio IJsselland, aan te sluiten op de indelingssystematiek van de programmabegroting. De rapportage moet onder andere ingaan op afwijkingen in de geleverde prestaties. In dit hoofdstuk gaan we hierop in.

In de begroting is onderscheid gemaakt tussen de wettelijke taken en de aanvullende ambities. De wettelijke taken zijn verdeeld in 'voorkomen' en 'bestrijden'. In dit jaarverslag is dezelfde indeling gehanteerd.

In de begroting staat bij elk onderdeel:

- Wat willen we bereiken?
- Wat gaan we daarvoor doen?
- De van belang zijnde prestatie-indicatoren.
- Wat gaat dat kosten?

In dit jaarverslag is per onderdeel de tekst opgenomen van het tweede aandachtspunt 'Wat gaan we daarvoor doen?'. De koptekst is veranderd in 'Wat doen we?'. In een tabel onder ieder onderdeel staat per prestatie-indicator de stand van zaken van de uitvoering van de begroting na afloop van het jaar.

De stand van zaken is op de volgende manier aangegeven:



Er is voldaan aan de prestatie-indicator/ de actie is uitgevoerd.



Er is deels voldaan aan de prestatie-indicator/ de actie is deels uitgevoerd.



Er is niet voldaan aan de prestatie-indicator/ de actie is niet uitgevoerd.

De twee programma's 'Veilig Leven' en 'Toekomstbestendige brandweerzorg' zijn bij respectievelijk 'Wettelijke taken – Voorkomen' en 'Wettelijke taken - bestrijden' ondergebracht.

In de bijlage zijn prestatiegegevens per gemeente opgenomen in de vorm van tabellen of staafdiagrammen.

Voor 'Wat heeft het gekost?' verwijzen wij naar deel B De jaarrekening. In het overzicht baten en lasten wordt de realisatie en eventuele afwijkingen per programma toegelicht.

Voorkomen

Wat gaan we doen?

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

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

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

Stand van zaken na afloop van het jaar

Nr.	Prestatie-indicator	  	Bijzonderheden
1.	Het regionaal risicoprofiel is volledig, actueel en door het bestuur vastgesteld.		Het regionaal risicoprofiel is als onderdeel van de geactualiseerde Strategische Beleidsagenda geactualiseerd. Dit heeft geen nieuwe risico's/ thema's opgeleverd voor de komende periode. Daarnaast zijn we in het kader van het programma 'de crisis van morgen' bezig om samen met partners actuele risico's eerder te signaleren en aan te pakken. In dit kader worden vier thema's de komende tijd opgepakt: - Twee klimaatthema's - Energie uitval zorginstellingen - Afvalverwerkingsbedrijven De komende periode worden deze thema's nader uitgewerkt en wordt bekeken waar sprake kan zijn van risicoreductie (risicocommunicatie, gedragsbeïnvloeding, aanpassen regelgeving etc), informatieverzameling en duiding, of van voorbereiding voor de

Nr.	Prestatie-indicator	☒ ☐ ☐	Bijzonderheden
			crisisorganisatie (opleiding, planvorming).
2.	Er vindt permanente risicomonitoring plaats en nieuwe risico's worden besproken met partners. Zo nodig worden acties ingezet.	☒	De ontwikkeling van het Veiligheidsinformatieknooppunt (VIK) is in volle gang. Risicosignalering en monitoring is hiervan een onderdeel. Het veiligheidsbeeld is een ondersteunend middel. Dit beeld is afgelopen maanden verder ontwikkeld en is nu in één format op Oost 5-niveau en er wordt gewerkt aan één technische infrastructuur op Oost 5-niveau. Op basis van het veiligheidsbeeld worden onze partners, medewerkers en crisisfunctionarissen geïnformeerd. In het issuemanagementoverleg worden ambtelijk de keuzes gemaakt waar meer focus op nodig is. In september is gestart met een pilot in relatie tot de briefing van de crisisorganisatie. Deze pilot is geëvalueerd en de briefing wordt doorgezet en verder ontwikkeld op basis van de evaluatiepunten. Zo gaat bijvoorbeeld de frequentie ervan omhoog naar iedere week, en worden de leiding en coördinatie ervan meer neergelegd bij de OL en de leider CoPI. Zij bespreken dan wat zij verwachten van de crisisorganisatie op de genoemde punten. Een mooie ontwikkeling is dat er ook landelijk een briefing is georganiseerd. Deze briefing vormt de input voor de regionale briefing en het veiligheidsbeeld. Op landelijk niveau wordt een nieuw format ontwikkeld waarmee continue risico's in kaart kunnen

Nr.	Prestatie-indicator	☒ ☒ ☒	Bijzonderheden
			worden gebracht, op basis waarvan, in samenwerking met de partners, acties kunnen worden ingezet. Dit instrument is een actualisatie van het bestaande risicoprofiel. De eerste contouren van een cyclische risico- en crisisbeheersing worden zichtbaar. Het te verwachten effect van deze ontwikkeling is dat we steeds meer proactief kunnen reageren op risico's en deze risico's samen met partners kunnen verkleinen door informatie te delen en samen te werken.
3.	Voor alle risico's wordt bekeken welke consequenties er zijn voor de crisisorganisatie, brandweer, interne organisatie en betrokken netwerken. Op basis hiervan worden, indien noodzakelijk, benodigde acties ingezet.	☒	Voor actuele risico's zijn vanuit het Veiligheidsbureau in samenwerking met partners kennissessies georganiseerd. Voorbeelden hiervan zijn de kennissessies over natuurbrand en een 'total black out'. Daarnaast maken de actuele risico's onderdeel uit van de trainingen en oefeningen. Een voorbeeld hiervan is het incident dat eind 2022 heeft plaatsgevonden in de kliniek Veldzicht in Balkbrug. Op basis van de evaluatie zijn werkafspraken geactualiseerd en is er in het najaar een gezamenlijke oefening georganiseerd. Zie voor verdere toelichting bij punt 1. In het kader van het programma 'De crisis van morgen' wordt in het najaar op een aantal thema's het cyclische proces van risico- en crisisbeheersing samen met partners verder uitgewerkt.

Nr.	Prestatie-indicator	  	Bijzonderheden
4.	Alle aanvragen van provincie en gemeenten om een advies van de veiligheidsregio worden beoordeeld (betreft onder andere evenementen, ruimtelijke plannen en omgevingsvergunningen). Afhankelijk van het ingeschatte risico wordt de aanvraag wel of niet inhoudelijk behandeld.		In het tweede kwartaal zijn drie vacatures ingevuld. De nieuwe collega's zullen nog aanvullende (bij)scholing moeten volgen. Totdat de nieuwe collega's volledig operationeel zijn, proberen we door externe inhuur de adviestermijnen zo goed mogelijk te halen. De afgelopen periode is er ingezet om de advisering in relatie tot de evenementen meer te koppelen aan de inzet van de crisisorganisatie. Hiermee wordt beoogd om de omslag naar de inzet van een crisisorganisatie sneller te kunnen maken. Zo worden de ROT-leden gebriefd over de grote evenementen in onze regio en maken de evenementen een vast onderdeel uit van het veiligheidsbeeld en briefing van de crisisorganisatie.
5.	In ieder advies op een omgevingsvergunning is een paragraaf 'risicogerichtheid' opgenomen. In deze paragraaf staat een advies, aanvullend op de wettelijke regels, gericht op het verder beperken van onveilige situaties.		
6.	Er wordt jaarlijks toezicht gehouden bij de meest risicovolle bedrijven in de regio (de Seveso-inrichtingen), dit samen met de Omgevingsdienst Regio Nijmegen en de Nederlandse Arbeidsinspectie.		

Programma Veilig Leven; iedereen aan zet!

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

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

Vanuit het programma 'De crisis van morgen' is het thema 'Burgerkracht' ondergebracht bij het programma Veilig Leven. Dit thema richt zich op de vraag op welke wijze je burgers en maatschappelijke organisaties betreft bij de voorbereiding en inzet bij een ramp en/of crisis. Binnen het risicogericht werken moeten we het programma Veilig Leven en risicocommunicatie inzetten als integrale onderdelen van onze werkwijze om juist ook onze inwoners en bedrijven te betrekken bij de voorbereiding op en inzet bij rampen en crisis.

Er is samenwerking gezocht met de partners in de veiligheidsdirectie om het merk #VetVeilig in te zetten om lespakketten aan basisscholen aan te bieden op het gebied van fysieke en sociale veiligheid. Vanuit de veiligheidsregio wordt dit gecoördineerd en is een projectleider aangetrokken. Verdere uitvoering vindt komende jaren plaats.

Stand van zaken na afloop van het jaar

In 2023 zijn verschillende acties uitgezet gericht op de doelgroep studenten. Zo is in april een bijscholing georganiseerd voor ongeveer honderd mbo-studenten van Landstede op de thema's brandveiligheid, reanimatie en crisisbeheersing. Naast de bestaande stageopdrachten is het onderzoek naar hybride leren door Landstede-studenten bij onze organisatie vervolgd. Vanaf september nam Veiligheidsregio IJsselland deel aan het programma BrainBoost van Landstede, een excellence-programma waarbij groepjes studenten werken aan diverse vraagstukken uit onze organisatie. Tot slot is de samenwerking met Landstede uitgebreid richting het Deltion college in Zwolle en Stichting brandweeropleidingen BOGO. Het doel is om samen een keuzemodule 'Brandweer' te ontwikkelen binnen het reguliere mbo-onderwijs. Begin 2024 is de keuzemodule MBO landelijk geaccrediteerd.

In samenwerking met de politie, het team seksuele gezondheid van GGD IJsselland, Centrum Seksueel Geweld Zwolle, Wijz Welzijn en de coördinator Mensenhandel IJsselland is het nieuwe scenario 'de foto' ontwikkeld van #VetVeilig the game rond het thema 'sexting'. Dit scenario werd gelanceerd op 11 juli 2023.

Samen met Vitaal en Veilig Thuis en met de politie hebben we een nieuw kaartspel voor ouderen ontwikkeld, dat is gericht op het praten over veiligheid. Thema's als brand, inbraak, vallen, gezondheid en digitale veiligheid passeren de revue. Het spel is op 20 november gepresenteerd op de veiligheidsdag voor ouderen in de gemeente Zwolle. Begin 2024 zal het spel ook met de andere gemeenten in IJsselland worden gedeeld.

In samenwerking met de Oost 5-regio's is er in februari een online koolmonoxide-campagne gestart. In hetzelfde samenwerkingsverband is een najaarscampagne ontwikkeld gericht op het thema 'veilig, warme winter'. Daarnaast wordt gesponsorde content via social media ingezet na incidenten (bijvoorbeeld schoorsteenbranden of koolmonoxide-incidenten). In de directe omgeving, binnen een straal van één tot drie kilometer van het incident, worden specifieke brandveiligheidstips gedeeld. Op deze wijze zijn veertig boodschappen ruim 800.000 keer bekeken.

Er is onderzoek gedaan naar het structureel aanbieden van het lespakket 'Brandweer op school' en *#VetVeilig the game* op basisscholen in de regio. Hieruit is gebleken dat er geïnvesteerd moet worden in personele capaciteit om dit te realiseren. Bovendien hebben we samen met politie, GGD, Rode Kruis en ambulancedienst een eerste verkenning gedaan naar de lespakketten die deze partijen bij scholen aanbieden. Het uiteindelijke doel is om gezondheid en veiligheid als een integraal pakket aan scholen aan te bieden. Vanuit beide onderzoeken gaan we vanaf begin 2024 een coördinator basisscholen inzetten om de verbinding met basisscholen, maar ook met andere veiligheidsorganisaties die bij basisscholen hun boodschap willen brengen, vorm te geven.

Samen met Jeugdgezondheidszorg van de GGD hebben we gewerkt aan een 'veiligheidspakketje', dat structureel aan jonge ouders aangeboden wordt via de consultatiebureaus. Hiervoor is een informatiefolder ontwikkeld: 'jij wil toch niet dat jouw kleintje iets overkomt?' Door middel van een pilot, die begin januari 2024 start op een drietal consultatiebureaus, gaan we meten welk effect dit pakketje heeft.

Met Vitaal Vechtdal hebben we afspraken gemaakt om passende veiligheidsboodschappen ook via hun kanalen te verspreiden.

In 2023 hebben we een film laten maken over de bereikbaarheid van woongebieden en evenemententerreinen, die we in- en extern gedeeld hebben.

Studenten van Saxion Hogeschool hebben onderzoeken uitgevoerd op het gebied van de rookmelderverplichting en samenwerking met basisscholen op het gebied van Veilig Leven. Hoewel beide onderzoeken niet als representatief beschouwd mogen worden, geven de resultaten ons wel meer inzicht over deze onderwerpen. Zo is gebleken nog niet iedereen in Deventer bewust is van de rookmelderverplichting en dat ook een deel van de inwoners bewust geen rookmelders plaatst. Ook zijn er bruikbare tips gegeven om basisscholen te benaderen voor het thema 'Veilig Leven'.

De stijgende lijn van aanvragen om voorlichting op het gebied van brandveiligheid zette ook in het tweede trimester door. Plaatselijke belangen, Blijf Mobiel Beurs, enkele Verenigingen Van Eigenaren, personeel van een verzorgingshuis en van een camping waren enkele van de doelgroepen, om de zelf- en samenredzaamheid op het gebied van brandveiligheid te versterken.

Wettelijke taken - Bestrijden en Beheersen

Wat hebben we gedaan?

Brandweertzorg

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

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

Als Veiligheidsregio IJsselland zijn we wettelijk medeverantwoordelijk voor de meldkamerfunctie voor brandweer en multidisciplinaire samenwerking. Eind maart 2023 is de gezamenlijke meldkamer van Oost5 in Apeldoorn geopend.



Rampenbestrijding, crisisbeheersing en GHOR

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

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

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

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

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

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

In crisisomstandigheden, of bij dreiging daarvan:

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

Stand van zaken na afloop van het jaar

Nr.	Prestatie-indicator	  	Bijzonderheden
<i>Brandweezorg</i>			
1.	Inzet van de brandweer vindt plaats conform het nieuwe, door het algemeen bestuur vastgestelde dekkingsplan.		In 2023 zijn er in totaal 273 meldingen geweest waarbij de opkomsttijd conform het nieuwe dekkingsplan gemeten kon worden. Dit betreft meldingen met de classificatie 'brand gebouw'. We waren 262 keer binnen de gestelde opkomsttijd ter plaatse. Dit is een percentage van 96%. De meldingen waarbij de gebiedsgerichte opkomsttijd overschreden zijn, waren categorie II-gebieden: woningen en gebouwen met zelfredzame personen inclusief industrie. De overschrijding van de bandbreedte (tussen de 7 en 13 minuten) zit tussen een paar seconde en maximaal twee minuten. De oorzaak van de overschrijdingen ligt veelal in verkeershinder, waardoor het ook langer duurde voordat er voldoende vrijwilligers op de post waren om uit te rukken.
2.	Het opleidings-, trainings- en oefenprogramma voor de brandweer is actueel en uitgevoerd.		De brandweerposten oefenen volop volgens het reguliere oefenprogramma, waarbij in 2023 de nadruk lag op bijscholing van de nieuwe brandweerdoctrine. Deze bijscholing wordt medio 2024 afgerond.

Nr.	Prestatie-indicator	☒ ☐ ☐	Bijzonderheden
			Kennisregie is verder uitgebouwd waarbij we aandachtspunten vanuit incidenten terug laten komen in oefeningen en les- en leerstof. We hebben te maken met meer uitstroom van brandweermedewerkers dan we gewend zijn. Enerzijds heeft dit te maken met leeftijd; anderzijds met de trend dat mensen zich korter committeren aan de brandweer. De werving en selectie van vrijwilligers heeft om die reden geresulteerd in twee extra klassen met manschappen (vijf in plaats van drie) ten opzichte van andere jaren. Ook voor de komende jaren voorzien we dat we een verhoogd aantal manschappen moeten gaan opleiden. Naast manschappen zullen ook opleidingen als bevelvoerder en chauffeur om dezelfde redenen vaker gegeven moeten gaan worden. De grootste zorg hierbij is om voldoende nieuwe mensen te vinden. Het verhoogde aantal opleidingen heeft financiële effecten. Deze worden meegenomen in een breder traject waarbij gekeken wordt hoe verhoogde kosten binnen de brandweer gefinancierd kunnen worden. Verder vergt de vernieuwing van de elektronische leeromgeving (ELO) capaciteit om dat goed in te richten. Dit is een noodzakelijk onderdeel om het opleiden en het oefenen goed te laten verlopen. Hier is in 2023 mee gestart en zal doorlopen tot in 2024 om het compleet ingericht te krijgen.
3.	Brandweermaterieel en materiaal wordt aangeschaft en onderhouden volgens de investeringsplanning en het onderhoudsplan.	☒	Het onderhoud en de investeringen lopen op schema. Het nieuwe operationele uniform is eind 2023 uitgeleverd.

Nr.	Prestatie-indicator	  	Bijzonderheden
4.	De alarmeringsregelingen, werkprocessen en multidisciplinaire informatievoorziening van brandweer en crisisbeheersing in de meldkamer zijn in orde.		In maart is de meldkamer Oost Nederland van start gegaan. In voorbereiding op deze samenvoeging zijn op het niveau van Oost 5 afspraken en werkprocessen geuniformeerd daar waar dit noodzakelijk was. Op dit moment werken deze afspraken naar behoren. Er is nog een werkgroep actief in het multi-domein om onvolkomenheden op te pakken en hier nadere afspraken over te maken.
5.	<u>Toekomstbestendige brandweezorg</u> De implementatie van bouwsteen ‘verplichtend karakter’, wat tot gevolg heeft dat vrijwilligers geen kazernerings- of consignatiediensten meer mogen draaien. Het één en ander hangt nog wel af van de landelijke en regionale besluitvorming hierover.		De landelijke besluitvorming en uitwerking rondom de bouwsteen 1 is nog steeds in afwachting van aanpassing van landelijke wetgeving en financiële middelen vanuit het Rijk. Parallel aan het vraagstuk rondom bouwsteen 1 zijn er andere regionale vraagstukken waarvoor voorstellen worden uitgewerkt, zoals de doorontwikkeling van de uitrukorganisatie met bijzondere aandacht voor Deventer, Kampen en Zwolle. Ook is aandacht voor de oplopende kosten voor opleidingen door toegenomen verloop onder het personeel. Daarnaast worden voorstellen gedaan voor de verbetering van de kwaliteit van de brandweerkazernes, zowel bouwtechnisch, functioneel als vanwege duurzaamheid.
6.	<u>Toekomstbestendige brandweezorg</u> Het dekkingsplan geeft input voor de in en na 2023 te maken keuzes op het gebied van risicobeheersing/ brandveilig leven en repressieve brandweezorg.		Bij de objecten waar de opkomsttijd wordt overschreden, wordt bekeken welke risicobeheersende maatregelen genomen kunnen worden om risico's te beperken en welke activiteiten in het kader van brandveilig leven kunnen worden ingezet om de bewustwording te verhogen.

Nr.	Prestatie-indicator	  	Bijzonderheden
			Om in Kampen aan de opkomsttijden te kunnen voldoen zijn maatregelen genomen en afspraken gemaakt met de vrijwilligers van de post. Deze afspraken zijn echter niet duurzaam omdat ze veel impact hebben op de veerkracht van de vrijwilligers brandweerpost. Hierom wordt gezocht naar duurzame alternatieve oplossingen.
7.	<u>Toekomstbestendige brandweezorg</u> In 2023 wordt het landelijke kader Uitruk op Maat verder geïmplementeerd.		Deze vorm van flexibele uitruk wordt naar behoefte bij de posten geïmplementeerd. Tot en met eind 2023 hebben 24 posten Uitruk op Maat geïmplementeerd. Bekeken wordt of de overige posten ook over willen gaan tot Uitruk op Maat.
8.	<u>Toekomstbestendige brandweezorg</u> De verdere doorontwikkeling van brandonderzoek zal leiden tot een verhoging van de eigen vakbekwaamheid.		In 2023 hebben 26 technische brandonderzoeken plaatsgevonden. Waar nodig zijn de uitkomsten gedeeld met de posten ter verbetering van de bekwaamheid.
<i>Rampenbestrijding, crisisbeheersing en GHOR</i>			
9.	Actuele risico's zijn afgestemd met bestuur en in samenwerking met partners heeft operationele voorbereiding plaatsgevonden.		Er vindt operationele voorbereiding plaats op de belangrijkste risico's in het risicoprofiel. Daarnaast wordt er afgestemd over actuele risico's. Voorbeelden hiervan zijn droogte en vogelgriep. Op de bestuurdersdag is de wens geuit om ook als bestuurder meer invloed uit te kunnen oefenen op besluitvorming, op welke risico's ligt de focus en waar ligt een actie. Dit is onderdeel van het programma 'De crisis van morgen'. De samenwerking op het niveau van Oost-5 is versterkt, waardoor er efficiënter wordt gewerkt. De planvorming is meer uitwisselbaar en ingericht op meer regio-overschrijdende

Nr.	Prestatie-indicator	  	Bijzonderheden
			incidenten. Op basis van landelijke planvorming is de operationele voorbereiding in de regio's geüniformeerd en aangepast. Dit is bijvoorbeeld aan de orde op het gebied van cyber, ruwe aardolie en tekort aan gas. De toegenomen afstemming op planvorming leidt tot meer overlap in handelingsperspectief en samenwerking rijk – regio bij een crisis. Het zorgrisicoprofiel, dat de GHOR in samenwerking met de partners in de zorg heeft opgesteld, is gereed.
10.	De rampbestrijdingsplannen die wettelijk verplicht zijn in onze regio, zijn actueel en worden beoefend.		De rampbestrijdingsplannen zijn in 2022 geactualiseerd en maken onderdeel uit van het MOTO-programma.
11.	Er is uitvoering gegeven aan de actiepunten vanuit de evaluatie van de Wet veiligheidsregio's. Deze worden vanuit het versterkingsprogramma Crisisbeheersing en Brandweezorg (ministerie Justitie en Veiligheid) nog verder geconcretiseerd en hebben vooral betrekking op het betrekken van netwerken, informatievoorziening en het versterken van de coördinatie van de veiligheidsregio ten aanzien van crisisbeheersing.		Deze actiepunten komen in relatie tot risico- en crisisbeheersing in de regio samen in de plannen die er liggen over de BDuR-gelden, onze eigen organisatieontwikkeling en het programma 'De crisis van morgen'. Er is op landelijk niveau een kwartiermaker crisisbeheersing aangesteld die er vooral voor gaat zorgen dat er een lijn komt in de actiepunten en beleidsplannen voor risico- en crisisbeheersing. Vanuit IJsselland zijn wij hier goed op aangesloten. Focuspunten in de landelijke ontwikkelingen houden verband met de ontwikkeling van een cyclisch proces risico- en crisisbeheersing en de ontwikkeling van informatieknoppunten op landelijk en regionaal niveau. Het algemeen bestuur heeft positief besloten op het aangepaste formatievoorstel. Op basis hiervan zijn

Nr.	Prestatie-indicator	☒ ☐ ☒	Bijzonderheden
			voor vakbekwaamheid 2 fte aangenomen. De overige functies worden komende maanden ingevuld. Om invulling te geven aan de twee door het bestuur geformuleerde opdrachten zijn in het programma 'De crisis van morgen' de volgende projecten gestart of in voorbereiding: 1. Procesontwikkeling risicogericht werken 2. Veiligheidsinformatieknooppunt 3. Crisiscapaciteit en kwartiermakers 4. Crisiskennis in het netwerk
12.	Bij (acute en niet-acute) crisissituaties is de crisisorganisatie geactiveerd en operationeel conform het crisisplan. Indien gewenst kan de veiligheidsregio ondersteunen bij incidenten anders dan een crisis zoals bedoeld in het crisisplan. Dit gebeurt na opdracht van het bestuur.	☒	Zie bijlage 1 voor alle GRIP-incidenten en inzetten van het ROT/ CoPI. Het is opvallend dat afgelopen jaar het aantal van zes GRIP incidenten lager is dan het gemiddelde van alle GRIP incidenten van de afgelopen jaren (gemiddeld 11x per jaar). Er is (nog) geen sprake van een structurele jaarlijkse daling van het aantal GRIP incidenten. Bij een zevental dreigende situaties heeft het ROT actief voorbereidingen getroffen en de situatie gemonitord. In het crisisplan is de afspraak gemaakt dat de crisisorganisatie betrokken kan worden bij incidenten op gemeenteniveau of dat de crisisorganisatie een rol kan spelen in de nafase op aangeven van bestuurders. Een voorstel voor de mogelijke inzet van crisisexperts is in voorbereiding.
13.	Het opleidings-, trainings- en oefenprogramma voor de crisisfunctionarissen, de Bevolkingszorg-functionarissen en de GHOR-functionarissen is	☒	Er vindt een verandering plaats van vraaggericht naar behoeftegericht oefenen. Deze ontwikkeling is vastgelegd in de Visie op kwaliteit. Dit betekent dat er naast algemene opleidings- en trainingsprogramma's

Nr.	Prestatie-indicator	  	Bijzonderheden
	actueel, uitgevoerd en in lijn met de gezamenlijke visie op leren en ontwikkelen.		meer op maat op persoon of team gekeken wordt wat de behoefte is. Dit is aan de orde bij zowel de aanstelling als crisisfunctionaris, als in de verdere loopbaan, om vakbekwaam te blijven. Daarnaast wordt de registratie verbeterd van behoeftes en ontwikkeling van benodigde competenties. Dit gebeurt via het instrument 'persoonlijk dashboard' dat per piketgroep wordt uitgerold.
14.	Inzet van de crisisorganisatie bij rampen, crises en andere incidenten wordt in alle gevallen geëvalueerd conform het evaluatiebeleid. Leerpunten worden gerapporteerd aan de Veiligheidsdirectie en het bestuur.		Alle inzetten zijn geëvalueerd en indien nodig en/of gewenst zijn leerarena's georganiseerd. Daarnaast is er de afgelopen periode meer aandacht geweest voor het evalueren van inzetten voorafgaand aan een eventuele GRIP. Het opstarten van een incident door het ROT is een voorbeeld waar leerpunten zijn geconstateerd.
15.	De GHOR-functionarissen geven leiding aan de processen waar zij rechtstreeks op sturen: acute gezondheidszorg en publieke gezondheidszorg.		Bezetting van alle groepen GHOR-functionarissen is gegarandeerd: OvDG, ACGZ, HIN, Hoofd publieke gezondheid en DPG. De samenhang tussen de operationele GHOR-organisatie en de multidisciplinaire crisisorganisatie is geborgd in afspraken. In 2023 zijn 37 keer GHOR-functionarissen ingezet bij incidenten en gebeurtenissen met impact in de omgeving.

Coördinatie opvang vluchtelingen (Oekraïners, statushouders, asielzoekers)

Tijdens de afbouwfase van de coronacrisis, in het eerste kwartaal van 2022, kondigde de volgende crisis zich aan. Na het uitbreken van de oorlog in de Oekraïne en het op gang komen van een enorme stroom ontheemden richting de rest van Europa en ook Nederland is aan alle veiligheidsregio's gevraagd om de organisatie van de opvang van de ontheemden te coördineren. Binnen twee weken dienden 1.000 opvangplekken gerealiseerd te zijn. Op een iets langere termijn moesten 2.000 opvangplekken per veiligheidsregio gerealiseerd zijn. Sinds 24 juni 2022 is er een inspanningsverplichting voor ruim 3.000 plekken in IJsselland.

Ook in 2023 is er in samenwerking met de gemeenten gewerkt aan de opvang van zowel Oekraïners als vluchtelingen uit andere landen. De veiligheidsregio IJsselland heeft deze opvang gecoördineerd. Vanaf 2024 is de regionale coördinatie belegd bij de gemeente Deventer.

De programmaorganisatie bestond deels uit externe inhuur. Deze inhuur en de extra inzet van medewerkers van de veiligheidsregio worden financieel gecompenseerd door het Rijk. Voor de extra taak op het gebied van opvang Oekraïners heeft het Rijk een Specifieke Uitkering (SPUK) in het leven geroepen voor 2022 en 2023. Op basis van gerealiseerde en geraamde uitgaven is een begroting aangeleverd bij het Rijk. Deze bleef ruimschoots binnen het door het Rijk beschikbaar gestelde budget.

Bevolkingszorg

In opdracht van de gemeenten coördineren wij, in het kader van de crisisbeheersing, het proces van Bevolkingszorg. In het algemeen bestuur is akkoord gegeven op de landelijke actiepunten verwoord in het project Uniform Kwaliteitsbeleid Bevolkingszorg. Het Veiligheidsberaad heeft opdracht gegeven een landelijk kwaliteitsniveau voor bevolkingszorg inclusief crisiscommunicatie te beschrijven. Hiertoe zijn een stuur- en projectgroep Uniform Kwaliteitsniveau Bevolkingszorg in het leven geroepen.

Het beoogd effect is enerzijds het leveren van input voor de nieuwe wetgeving waarin bevolkingszorg en crisiscommunicatie vaste onderdelen moeten zijn. Anderzijds is het beoogde effect om te werken aan het verhogen van het kwaliteitsniveau van bevolkingszorg en landelijke samenwerking. Deze punten zijn uitgewerkt in een implementatieplan.

Focuspunten zijn het verbeteren van de samenwerking en uitwisselbaarheid tussen regio's en het uniformeren van opleidingen en examinering. De richting die nu wordt voorgesteld in het kader van bevolkingszorg en crisiscommunicatie sluiten aan bij de koers die we al hadden ingezet.

Regionaal is er de afgelopen maanden geïnvesteerd in het opvullen van vacatures. De wisselingen op de arbeidsmarkt waren ook herkenbaar in het aantal vacatures bij Bevolkingszorg. Het resultaat van de samenwerking met de gemeenten is dat het aantal vacatures weer op een acceptabel niveau zit. Het opleidingsprogramma is verstevigd voor de functionarissen Bevolkingszorg en

Crisiscommunicatie door meer op maat en in samenwerking met trainingen en oefeningen te

verzorgen. Er is samen met de algemeen commandanten gekeken naar hun rol in de crisisorganisatie, nu zij niet meer standaard deelnemen aan een ROT. Dit heeft ertoe geleid dat deze functie is samengevoegd met de HIN/HON functie en het harde piket is ingewisseld voor een opkomst door beschikbaarheid. Tot slot is er samen met de adviseurs crisisbeheersing van gemeenten een plan opgesteld om de kwaliteit van de officieren van dienst bevolkingszorg te borgen, dan wel te verbeteren. Deze functie is cruciaal voor of tijdens een GRIP incident.



	Primitieve begroting	Wijzigingen begroting	Definitieve begroting	Realisatie	Saldo	N/V
Toelagen (piket/wachtdienst)	136.354	0	136.354	107.596	-28.758	V
Opleiden, trainen en oefenen	89.135	0	89.135	53.887	-35.248	V
Regie en netwerk	22.819	0	22.819	53.936	31.117	N
Doorberekening programma	220.155	0	220.155	220.155	-	-
Overige kosten	21.084	0	21.084	22.583	1.499	N
Gemeentelijke bijdrage	-158.079	0	-158.079	-158.079	-	-
Totaal	331.468	0	331.468	300.078	-31.390	V

In de primitieve begroting is een totaalbudget voor Bevolkingszorg opgenomen van 331.468 euro. De gemeentelijke bijdrage voor Bevolkingszorg bedroeg in 2023 158.079 euro. Uit deze bijdrage worden in eerste instantie de toelagen voor piket- en wachtdiensten betaald. Vervolgens wordt uit het resterende deel van de bijdrage een deel van de kosten voor het opleiden, trainen en oefenen van de medewerkers van de afdeling Bevolkingszorg betaald alsmede een deel van de kosten voor regie en netwerk. Per saldo heeft Bevolkingszorg een resultaat behaald van 31.390 euro.

Nieuwe ambities

Wat gaan we doen?

- Wij geven uitvoering aan de maatregelen die geselecteerd zijn om de CO₂-uitstoot van de veiligheidsregio te verminderen. Op die manier blijven wij tevens gecertificeerd op niveau 3 van de CO₂-prestatieladder.
- In 2022 is, samen met de gemeenten en onze partners, een nieuwe beleidsagenda 2023 t/m 2026 opgesteld. Over de nieuwe ambities die daarin worden opgenomen, en hun beslag krijgen in 2023, wordt in de bestuursrapportages gerapporteerd.

Stand van zaken na afloop van het jaar CO₂-prestatieladder

In 2021 is besloten om het duurzaamheidsbeleid binnen Veiligheidsregio IJsselland vorm te geven door gebruik te maken van de CO₂-prestatieladder. Het daarbij geformuleerde doel was het bereiken van 50% CO₂-reductie in 2025. De methode werkt met vijf treden, waarop een organisatie gecertificeerd kan worden. Veiligheidsregio IJsselland is in 2022 en 2023, als eerste veiligheidsregio, gecertificeerd op niveau 3 van deze ladder. Inmiddels zijn er diverse regio's die ons, na onze enthousiaste verhalen, gevolgd zijn.

De maatregelen, waarvoor gekozen is om het doel te bereiken, worden momenteel uitgevoerd. Zo zijn we overgegaan op de afname van groene stroom en worden de vaste brandstoftanks gevuld met biodiesel. Het bericht hierover op LinkedIn is meer dan 10.000 keer gelezen. Andere regio's kijken over onze schouder mee en verschillende zijn al gevolgd. In 2022 hebben we al een CO₂-reductie van 34% bereikt. Momenteel wordt de uitstoot van heel 2023 geïnterpreteerd en wordt berekend welke reductie we bereikt hebben. In het eerste half jaar van 2023 hebben we 604 ton CO₂ uitgestoten ten opzichte van 781 ton CO₂ in de eerste helft van 2022. We zijn dus op de goede weg!



Om het onderwerp 'duurzaamheid' breed aandacht te geven in de organisatie was 2023 uitgeroepen tot Jaar van de Duurzaamheid. We hebben ons achtereenvolgend gericht op de thema's afval, mobiliteit, voeding en energie. Via ideeënbusen op de vier hoofdkazernes en een mailadres zijn ideeën bij medewerkers opgehaald. Dit leverde bijna honderd ideeën op, waarvan we zoveel mogelijk hebben proberen uit te voeren. Daarnaast is voor elk thema een interessante lunchlezing georganiseerd.

Beleidsagenda 2023 t/m 2026

In december 2022 is de Strategische beleidsagenda 2023-2026 vastgesteld. De beschreven ambities vallen grotendeels onder de onderdelen 'voorkomen' en 'bestrijden en beheersen'. Ze dienen ter versterking van het IJssellands fundament. Het risicogericht werken dient daarbij als basis van ons werk.

Binnen het onderdeel 'Voorkomen' is het vergroten van burgerkracht binnen het programma Veilig leven een belangrijk thema. De ontwikkelingen binnen crisisbeheersing krijgen hun beslag in het programma Risico- en crisisbeheersing. Voor de doorontwikkeling van de uitrukorganisatie van de brandweer liep in 2023 het project toekomstbestendige brandweezorg (zie onder het onderdeel bestrijden en beheersen).

Programma 'De crisis van morgen'

Voor het versterken van risico – en crisisbeheersing en informatiemanagement zijn door het Rijk extra structurele gelden beschikbaar gesteld. Veiligheidsregio IJsselland ontvangt in 2023 en 2024 ongeveer 1,3 miljoen euro. In het dagelijks bestuur is de afspraak gemaakt dat deze in eerste instantie incidenteel worden ingezet. Vanuit het programma 'De crisis van morgen' en het managementteam is en wordt bekeken welke structurele toekenning van gelden gewenst is. Deze wijzigingsvoorstellen volgen de reguliere processen zoals bijvoorbeeld een begrotings- en/of formatiewijziging.

In de eerste maanden van 2023 zijn de extra gelden incidenteel ingezet en zijn tijdelijke functionarissen aangenomen op het gebied van informatievoorziening en crisisbeheersing. Deze functionarissen zijn nodig om 'een been bij te trekken' op deze gebieden. Dit was nodig omdat er achterstand in werk is ontstaan door de inzet bij de crises als COVID-19 en vluchtelingen of omdat de ontwikkelingen op het gebied van crisisbeheersing en informatievoorziening hierom vragen.

Het algemeen bestuur heeft de Veiligheidsregio in juli twee opdrachten gegeven:

1. Regisseer het risicogericht werken in het brede veiligheidsnetwerk
2. Organiseer het strategisch crisismanagement

Met het programma 'De crisis van morgen' geven we invulling aan deze twee opdrachten. Ons programma bestaat uit drie onderwerpen. Hier hangen we onze projecten aan op.

- **Risico's in beeld:** We willen weten wat er op ons afkomt, wat de risico's zijn, wat dat voor ons kan betekenen en welke partijen betrokken zijn. Het Veiligheidsinformatieknooppunt (VIK), wat op dit moment opgericht wordt, is een belangrijke manier om de risico's in beeld te krijgen. Samenwerking met ketenpartners is hiervoor noodzakelijk.
- **Risicoreductie:** We willen proactief met onze partners de juiste acties bepalen om de risico's die we in beeld hebben te verminderen. Bijvoorbeeld door de omgeving anders in te richten, meer te handhaven of een publiekscampagne te starten.
- **Voorbereiden incidenten:** We willen op basis van benoemde risico's goed voorbereid zijn op een inzet van de crisisorganisatie en de samenwerking met partners. Dit gaat ook over mensen, middelen, het delen van kennis en het spreken van dezelfde taal.

De eerste stappen voor het concreet invullen van deze twee opdrachten worden gezet in vier deelprojecten:

1. Procesontwikkeling risicogericht werken
2. Veiligheidsinformatieknooppunt

3. Crisiscapaciteit en kwartiermakers
4. Crisiskennis in het netwerk

De uitvoering van deze projecten doen wij samen onze partners. Vanuit de gemeenten Deventer, Steenwijkerland en Raalte is projectcapaciteit beschikbaar gesteld om met name op het thema crisiscapaciteit en kwartiermakers samen te ontwikkelen. De veiligheidsdirectie is betrokken en er is een kopgroep samengesteld met drie gemeentesecretarissen om hen ook voldoende te betrekken bij de ontwikkelingen. Op ambtelijk niveau vindt afstemming plaats met een multidisciplinaire klankbordgroep en met de adviseurs Crisisbeheersing van de gemeenten in het Regionaal overleg Samenwerking Crisisbeheersing (RSC). Partners worden betrokken en met hen vindt nadere afstemming plaats. Dit gebeurt nu bijvoorbeeld op het gebied van het VIK.



Verplichte hoofdstukken Besluit begroting en verantwoording

Inleiding

Op grond van artikel 9 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten dient het jaarverslag een aantal verplichte paragrafen te bevatten. Voor Veiligheidsregio IJsselland zijn dit:

1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
2. Bedrijfsvoering
3. Financiering
4. Verbonden partijen
5. Onderhoud kapitaalgoederen

In deze paragrafen staat de verantwoording van hetgeen in de overeenkomstige paragrafen in de begroting is opgenomen.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Veiligheidsregio IJsselland kenmerkt zich door risicomanagement in het primaire proces. Aan het managen van de veiligheidsrisico's van burgers ontleent de organisatie immers haar bestaansrecht.

Toch heeft de veiligheidsregio meer risico's te managen, vooral ten aanzien van de bedrijfsvoering (bijvoorbeeld ICT, HR, juridisch, kwaliteit, fraude). Op deze risico's moet de veiligheidsregio minstens zo goed bedacht zijn om het primaire proces te laten functioneren. De risico's die van invloed zijn op de bedrijfsvoering van Veiligheidsregio IJsselland zijn in kaart gebracht. Door inzicht in de risico's kan onze organisatie op een verantwoorde wijze besluiten nemen, zodat de huidige risico's en de risico's gerelateerd aan toekomstige ontwikkelingen in verhouding staan tot de vermogenspositie van onze organisatie. Op basis van de geïnventariseerde risico's is het weerstandsvermogen berekend.

Risicoprofiel

Er is een risicoprofiel opgesteld om de risico's van onze organisatie in kaart te brengen. In deze inventarisatie zijn vanuit de verschillende teams risico's aangedragen met een mogelijk belangrijk financieel gevolg. In het navolgende overzicht zijn de tien risico's gepresenteerd met de meeste invloed op de hoogte van de benodigde weerstandscapaciteit. In 2024 wordt opnieuw een risico-inventarisatie uitgevoerd.

Nr.	Risico gebeurtenis	Kans	Maximaal financieel gevolg
1	Grootschalige/langdurige inzet waarvan de kosten boven het hiervoor geraamde bedrag komen en geen compensatie plaatsvindt.	10%	€ 1.500.000
2	Rente wordt hoger dan waarmee we in de begroting rekening hebben gehouden.	30%	€ 500.000
3	Fiscale controle van de Belastingdienst (boete).	30%	€ 500.000
4	Bericht stijging van pensioenpremie nadat begroting is vastgesteld.	50%	€ 190.000
5	Data-lek van geregistreerde gegevens (privacygevoelig of vertrouwelijk).	50%	€ 250.000
6	Reserve transitie meldkamer blijkt onvoldoende om de hogere kosten die daaruit voortvloeien te kunnen opvangen.	50%	€ 250.000
7	Het Veiligheidsberaad neemt besluiten met financiële en personele gevolgen voor Veiligheidsregio IJsselland.	70%	€ 100.000
8	Minder aanbieders voor oefentrajecten op de markt waardoor inschrijvingen bij aanbestedingen hoger uitvallen dan verwacht.		
9	Wijzigingen in beleid of financiering van de Rijksoverheid.	50%	€ 100.000
10	Complexiteit Europese aanbestedingen.	50%	€ 100.000

Weerstandsvermogen

Op basis van alle risico's met bijbehorende inschatting is een analyse gemaakt van het benodigde weerstandsvermogen voor Veiligheidsregio IJsselland. Hiervoor is de simulatiemethodiek Monte-Carlo gebruikt. In de eerste plaats heeft dit geleid tot uitspraken over de mate van zekerheid dat het beschikbare weerstandsvermogen voldoende is om de risico's op te vangen. Daarnaast geeft deze analyse antwoord op de vraag welke risico's het meest bepalend zijn in de bepaling van de aan te houden risicovoorziening. Het terugdringen van deze risico's heeft het grootste effect.

Veiligheidsregio IJsselland heeft op dit moment een beschikbaar weerstandsvermogen (algemene reserve) van één miljoen euro. Het algemeen bestuur heeft in het voorjaar van 2017 besloten om vooralsnog met de huidige beschikbare algemene reserve/ weerstandscapaciteit van één miljoen euro te volstaan in plaats van de berekende 1,18 miljoen euro. De eventuele aanpassing van de hoogte van de aan te houden algemene reserve/ weerstandscapaciteit is aan de orde als uit de praktijk blijkt dat dat nodig is.

Financiële kengetallen

Als gemeenschappelijke regelingen is het verplicht om een uniforme basisset financiële kengetallen op te nemen. Hieronder een overzicht van de kengetallen, die voor Veiligheidsregio IJsselland van toepassing zijn.

Kengetallen 2022	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
Netto schuldquote	58%	66%	55%
Solvabiliteitsratio	14%	13%	12%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%

De andere ratio's (die verplicht zijn voorgeschreven conform BBV) zijn niet opgenomen in verband met het niet van toepassing zijn op Veiligheidsregio IJsselland.

Netto schuldquote

Het kengetal netto schuldquote, ook wel bekend als de netto-schuld als aandeel van de inkomsten, zegt het meest over de financiële vermogenspositie van de gemeenschappelijke regeling. De netto schuldquote geeft aan of de gemeenschappelijke regeling investeringsruimte heeft of juist op zijn tellen moet passen. Daarnaast zegt het kengetal ook wat over de flexibiliteit van de begroting. Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeenschappelijke regeling ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. In de VNG- uitgave 'Houdbare Gemeentefinanciën' is aangegeven dat wanneer de schuld lager is dan de jaaromzet (100%) dit als voldoende kan worden bestempeld. Dit is met 55% het geval bij Veiligheidsregio IJsselland. In 2023 is er een nieuwe langlopende lening van 4.000.000 euro afgesloten.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft de mate aan waarmee de bezittingen zijn betaald met eigen middelen. Hoe hoger de verhouding eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen, hoe gezonder de gemeenschappelijke regeling. Buiten een algemene reserve en enkele bestemmingsreserves (egalisatie kapitaalslasten, opleidingen en vorming landelijke meldkamer) ligt het niet in de lijn om het eigen vermogen te verhogen, zodat de ratio gemiddeld op dit niveau blijft. Hierbij merken wij op dat het volledige resultaat 2023 is meegenomen in het solvabiliteitspercentage voor 2023. De solvabiliteitsratio is voor 2023 ten opzichte van 2022 iets lager door de afname van het eigen vermogen. Dit wordt veroorzaakt door de onttrekkingen uit de egaliseringsreserves (kapitaalslasten en opleiden & oefenen) de bestemmingsreserve vorming Meldkamer Oost Nederland (incidentele meerkosten gedurende 3 jaar afbouwend) en de bestemmingsreserve Ontwikkeling VR (compensatie nadeelgemeente herijking gemeentelijke bijdrage gedurende 3 jaar afbouwend).

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van de financiële positie is het ook van belang te kijken naar de structurele baten en structurele lasten. Structurele baten zijn bijvoorbeeld de gemeentelijke

bijdrage en de rijksbijdrage. Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, doordat wordt gekeken naar de structurele baten en structurele lasten en deze worden vergeleken met de totale baten. Het percentage voor Veiligheidsregio IJsselland ligt op 0%. Voor een mogelijke structurele tegenvaller in de toekomst zullen wij de deelnemende gemeente een voorstel doen hoe deze financieel te dekken.

Bedrijfsvoering

De paragraaf Bedrijfsvoering geeft inzicht in de stand van zaken van de voornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering, zoals opgenomen in de begroting 2023. De voornemens uit de begroting staat in onderstaande tabel bij 'prestatie-indicator'.

Stand van zaken na afloop van het jaar

Nr.	Prestatie-indicator	  	Bijzonderheden
1.	<i>HRM - Wnra</i> Voorbereiden op de komst van de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren.		We wachten op landelijke besluitvorming over het van toepassing verklaren op de veiligheidsregio's. Deze besluitvorming wordt niet op korte termijn verwacht.
2.	<i>HRM – persoonlijk leiderschap</i> We maken medewerkers bewust van de eigen rol en stimuleren om regie te nemen in werken aan je veerkracht, vitaliteit en je ontwikkeling. Dit ondersteunen we en maken we inzichtelijk door het verder optimaliseren van onze dataverwerking en werkprocessen en strategische personeelsplanning.		Met onze visie en beleid op Talent in Beeld, waar ook onze nieuwe gesprekscyclus onder valt, brengen we in kaart wat de behoeften zijn van medewerkers en de organisatie nu en in de toekomst. Mobiliteit wordt hiermee gestimuleerd, ondersteund en uitgevoerd. Met de huidige middelen maken we inzichtelijk hoe ons personeelsbestand is opgebouwd en waar de risico's zitten. Met het houden van interviews en tweede loopbaanbeleid weten we steeds beter wat de wensen en behoeften zijn van ons personeel aan ontwikkelmogelijkheden.
3.	<i>HRM – talentontwikkeling</i> We willen ieders talent in beeld hebben en we stimuleren om deze te ontwikkelen, zowel in het belang van de medewerker, als in het belang van de organisatie. Met het trainingsplatform VR Academy richten we ons onverminderd op de ontwikkeling van medewerkers en leidinggevend.		Via Talent in Beeld wordt er gericht gewerkt aan talentontwikkeling. Hierbij wordt het gedragsprofiel op basis van de kernwaarden gehanteerd. Met deze methode verbinden we ook de gesprekscyclus met de vlootscouw zodat we optimaal gebruik kunnen maken van ons talent in de toekomst. Daarnaast ontwikkelen we het daarbij

Nr.	Prestatie-indicator	  	Bijzonderheden
			behorende leiderschap door trainingen en opleidingen op maat aan te bieden, onder andere op het gebied van managementvaardigheden, talentontwikkeling, arbobeleid en nazorg bij incidenten.
4.	<i>HRM - duurzame inzetbaarheid</i> We willen iedere medewerker in staat stellen om vanuit eigen regie zo gezond en vitaal mogelijk zijn werk te laten doen. Onze visie op positief gezond werkgeverschap en de begeleiding vanuit HRM, de leidinggevenden en de arbodienst zijn erop ingericht om de medewerker hierin juist te faciliteren.		Er is een plan van aanpak ziekteverzuim, wat uitgevoerd wordt om het ziekteverzuim naar beneden te brengen. Onderdeel daarvan is een training die gegeven is aan de leidinggevenden. Daarnaast is het inzetbaarheidsprotocol (verzuimprotocol) praktischer gemaakt. We hebben extra moeten investeren in de relatie met de arbodienst door veel wisselingen in onze contactpersonen. Dit is helaas binnen de sector door de huidige arbeidsmarkt niet ongevoel. We voeren daarnaast geleidelijk onze visie uit naar positief gezond werkgeverschap, waarbij we focussen op inzetbaarheid en wat wel kan in plaats van ziekte en werken we meer vanuit preventie. Ook hebben we een bijdrage bij de nieuwe vorm van nazorg waar we meer structureel PTSS willen voorkomen.
5.	<i>Facilitaire zaken - gebouwen</i> Wegwerken van achterstallig onderhoud aan de gebouwen (in samenwerking met de gemeenten).		Het reguliere beheer is op orde, maar het planmatige en beleidsmatige beheer wordt nu uitgewerkt en zal in 2023 aan het bestuur verder worden voorgelegd middels een Normenkader en Blauwdruk IJssellandse Kazerne en daarna een geactualiseerd MJOP en

Nr.	Prestatie-indicator	  	Bijzonderheden
			MJIP met als slotstuk de discussie over eigenaarschap van kazernes.
6.	<i>Facilitaire zaken - inkoopbeleid</i> Implementatie van de verbeter slag die in 2022 op het gebied van contract- en inkoopbeleid gemaakt is. In het contractbeleid heeft niet alleen de termijnbewaking aandacht, maar ook het (proactief) beheer van contracten. In het inkoopbeleid hebben de thema's duurzaamheid en lokaal inkopen extra aandacht. Ook zijn de aanbevelingen van de accountant in de Managementletter 2021, voor wat betreft de borging van de rechtmatigheid van ons inkoopproces, opgevolgd.		Het inkoopbeleid is op 5 april 2023 vastgesteld door het dagelijks bestuur. Vanaf 2023 worden periodiek analyses en controles met betrekking tot rechtmatigheid op het inkoopproces uitgevoerd. Eventuele bevindingen worden gerapporteerd.
7.	<i>Facilitaire Zaken - verzekeringen</i> Veiligheidsregio IJsselland gaat deelnemen aan twee onderdelen van de landelijke samenwerking op het gebied van ongevallenverzekeringen voor medewerkers, namelijk aan de Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's en de Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's.		Het algemeen bestuur stemde op 22 juni 2022 in met de deelname aan beide stichtingen. De raden van de deelnemende gemeenten zijn vooraf geraadpleegd over de deelname. Daaruit zijn geen wensen of bedenkingen naar voren gekomen. De beide landelijke stichtingen zijn in 2022 en 2023 opgericht en gestart met hun activiteiten. In december 2023 stelde het dagelijks bestuur de landelijk voorbereide Regeling aanspraken na dienstongevallen vast. Deze trad in werking op 1 januari 2024. Met deze nieuwe regeling is de afhandeling van schade bij dienstongevallen goed geregeld en voor alle veiligheidsregio's hetzelfde.

Nr.	Prestatie-indicator	  	Bijzonderheden
9.	<i>Informatieveiligheid</i> Wij besteden aandacht aan informatieveiligheid.		De expertise die is binnengehaald helpt ons om ontwikkelingen op digitalisering en automatisering ook op een juiste en veilige manier te kunnen aanbieden. Op het gebied van informatieveiligheid is inmiddels de tweefactorauthenticatie (grotendeels) geïmplementeerd en onze informatiespecialisten zijn nauw betrokken bij de landelijke ontwikkelingen van het landelijke KCR2 en binnen Oost5 bij de Informatie Gestuurde Veiligheid. Implementatietrajecten vragen veel tijd waardoor we niet gewenste voortgang kunnen boeken.

Stand van zaken na afloop van het jaar

In samenwerking met de GGD zijn we in 2023 gestart met een projectopdracht 'Versterking bedrijfsvoering'. Deze opdracht moet ertoe leiden dat er meer samenhang en gezamenlijke focus komt in de uitvoering van de bedrijfsvoeringstaken die voor beide organisaties worden uitgevoerd. Beide MT's zijn in gesprek met de bedrijfsvoeringsteams over het verbeteren van de samenwerking tussen VR en GGD en tussen de vier teams. Concreet gaat het over de inrichting van de processen en de onderlinge samenhang, cultuuraspecten en governance. In 2023 zijn alle bouwstenen verzameld om de bedrijfsvoering voor de Veiligheidsregio en de GGD gezamenlijk te versterken. In 2024 krijgt dit verder vorm door nieuwe samenwerkingsafspraken vast te leggen voor de gezamenlijke bedrijfsvoering.

HRM

Het afgelopen jaar hebben we geïnvesteerd in onze arbeidsmarktcommunicatie en weten we onze maatschappelijke rol beter te benutten in onze uitingen. Ook weten we per functie specifiek en beter sociale media in te zetten. We hebben nog steeds te maken met krapte op de arbeidsmarkt en dat zal de komende jaren niet veranderen. De krapte speelt vooral bij bepaalde functies zoals de financiële adviseur, en is minder aan de orde bij het vinden van brandweerpersoneel, alhoewel er hier ook wel minder reacties komen op vacatures. Daarnaast was er veel extra werk door de langdurige crisissituaties zoals de oorlog in Oekraïne en de vluchtelingenproblematiek. Met de ervaringen van dit jaar en met de inzet van een recruiter denken we dat we hier goed op in kunnen blijven spelen in de toekomst.

I&A

De digitale ontwikkelingen gaan in een enorm tempo en dat stelt steeds meer eisen aan onze organisatie. De behoefte van gebruikers verandert en neemt toe, wat effect heeft op het ICT-landschap. Tegelijkertijd neemt ook de complexiteit rondom informatieveiligheid toe. Daarom is het van belang dat I&A zich verder ontwikkelt naar een volwassener beheersorganisatie. De afgelopen tijd is gebruikt om in kaart te brengen wat daarvoor nodig is. Aan hand van verschillende bouwstenen, waar de komende tijd de focus op ligt, brengen we de basis van I&A op orde en verstevigen we dit.

Informatiemanagement

De ontwikkelingen op informatievoorziening gaan in een razend tempo. Hierop is afgelopen jaar de benodigde versterking voor georganiseerd om enerzijds een basis te leggen (BIO, AVG, archief- wetgeving) en anderzijds de ontwikkel vraagstukken te kunnen behappen. De extra capaciteit (vanuit de BDuR-gelden) op informatievoorziening zijn ingevuld. De functies informatiespecialist, data engineer en privacy officer versterken het gehele informatiemanagementproces.

Digitalisering kent veel mogelijkheden, en tegelijkertijd echter ook veel valkuilen. De expertise die is binnengehaald helpt ons om ontwikkelingen op digitalisering en automatisering ook op een juiste en veilige manier te kunnen aanbieden.

Op het gebied van informatieveiligheid is inmiddels de tweefactorauthenticatie (grotendeels) geïmplementeerd en onze informatiespecialisten zijn nauw betrokken bij de landelijke ontwikkelingen van het landelijke KCR2 en binnen Oost5 bij de Informatie Gestuurde Veiligheid. Het privacybeleid is in ontwikkeling en voorbereiding voor een veilige digitale werkomgeving zijn in gang gezet. Daarnaast weten collega's steeds beter waar ze terecht kunnen met vraagstukken rondom informatieveiligheid.

Financiën

In 2023 zijn vorderingen gemaakt om de werkprocessen te verteren en te borgen. Het proces verloopt door ziektegevallen minder snel dan vooraf gepland. De komende tijd zal gericht zijn op het verder optimaliseren en borgen van de processen. Medio 2023 is de frequentie van (financiële) verantwoording verhoogd om het actuele inzicht in cijfers te vergroten. Vanuit interne beheersing vormen de ervaringen uit de rechtmatigheidsverantwoording 2023 de basis voor verder professionalisering van de IC-functie en de ontwikkeling van de VR naar het model van '3 lines of defence'.

Rechtmatigheid

Het dagelijks bestuur legt vanaf 2023 verantwoording af over rechtmatigheid in de jaarrekening (zie bijlage 3) en in deze paragraaf over rechtmatigheid in overeenstemming met de financiële verordening Veiligheidsregio IJsselland 2024. Het dagelijks bestuur heeft geen onrechtigheden boven de daarvoor gestelde grens van 3% geconstateerd. Ten aanzien van rechtmatigheid is het dagelijks bestuur onder andere geïnformeerd door de accountant via de managementletter en het accountantsverslag en via de het verslag van de adviseur Interne Beheersing. Het verslag van de adviseur interne beheersing volgt uit de werkzaamheden volgens het controleplan over 2023.

De opvolging van de bevindingen van de accountant en de adviseur interne beheersing wordt bewaakt door het management en gerapporteerd aan het dagelijks bestuur.

Klachten

Er zijn geen klachten ingediend, die het werk van de veiligheidsregio aangaan.

AVG datalekken

Datalekken worden opgenomen in het datalekkenregister van de veiligheidsregio. Er zijn 31 meldingen gedaan van (potentiële) datalekken of beveiligingsincidenten. Daarvan bleken uiteindelijk 11 werkelijk een (potentieel) datalek te zijn. Deze (potentiële) datalekken waren gelegen in de omstandigheid dat er persoonsgegevens bij een onbevoegd persoon waren terecht gekomen (denk aan een onjuist e-mailadres invullen), er gegevensdragers (laptops/ipad's) zijn kwijtgeraakt of er onterecht toegang is geweest tot bepaalde data (omdat bijvoorbeeld de toegangsrechten niet juist stonden). Géén enkel datalek bracht een dermate hoog risico met zich mee dat deze gemeld hoefde te worden bij de Autoriteit Persoonsgegevens of betrokkenen.

Open overheid

De Wet open overheid (Woo) trad op 1 mei 2022 in werking. Volgens deze wet moeten wij in de jaarverantwoording een openbaarheidsparaagraaf opnemen en daarin verslag doen van de uitvoering van de wet. In 2023 heeft de veiligheidsregio geen Woo-verzoeken ontvangen.

De MT's van GGD en VRIJ vormden in mei 2022 een gezamenlijk projectteam om na te gaan en te adviseren over wat er nodig is om tot een goede in- en uitvoering van de Wet open overheid te komen, op korte en langere termijn. Dat projectteam ging van start in juni 2022. Kort na de start stelde het projectteam een overzicht op van uit te werken onderwerpen.

In november 2022 bood het team aan beide MT's de eerste voorstellen en het 1^e beeld van voortgang en planning aan. In april 2023 gevolgd door enkele nieuwe voorstellen en het 2^e voortgangsbeeld. Begin 2024 wil het projectteam komen met de laatste vervolg- en afrondende voorstellen, met het 3^e voortgangsbeeld en met een totaaloverzicht van bereikte resultaten. Uitgangspunt zijn de regels van de Wet open overheid en het ambitieniveau, dat door het dagelijks bestuur is vastgesteld.

Hoofdpunten van de werkzaamheden en resultaten in 2023 zijn:

- De informatie over de Woo op de websites van GGD en VRIJ is up to date. Er is voor inwoners en bedrijven duidelijk aangeven waar en hoe documenten kunnen worden opgevraagd en met welke medewerker contact kan worden opgenomen.
- Verzoeken om documenten worden behandeld volgens een nieuw stappenplan, dat in overeenstemming is met de Woo.
- Om ervaring op te doen met actieve openbaarmaking van documenten is, vooruitlopend op de wettelijke verplichting, een pilot gestart waarbij de volgende documenten al vast openbaar zijn gemaakt: voor beide organisaties: het organogram en de jaarstukken. Daarnaast voor VRIJ de beleidsagenda en het dekkingsplan en voor de GGD de bestuursagenda en de organisatieagenda.
- Een procedure/werkwijze om documenten, die bekend gemaakt (kunnen) worden, vooraf te ontdoen van persoonsgegevens en/of andere informatie die niet voor openbaarmaking in aanmerking komen.
- Voorbereiding van adviezen over nieuwe landelijke keuzes (een verwijsindex) en regels (richtlijnen voor selectie) wat betreft verplichte actieve openbaarmaking van documenten. Alsmede voor verbetering van de informatiehuishouding (opslag van te bewaren documenten en van werkgerelateerde digitale berichten).
- In beeld brengen van structurele Woo-onderwerpen voor overdracht van het projectteam aan reguliere teams/functionarissen van GGD en VRIJ.

Verplichte beleidsindicatoren

Taakveld	Naam	Eenheid	Begroting 2023	Realisatie 2023
0. bestuur en ondersteuning	Formatie	FTE per 1.000 inwoners	0.53fte	0,52fte
0. bestuur en ondersteuning	Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	--	0,50fte
0. bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	€ 42.34	€ 42.09
0. bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % totale loonsom + totale kosten inhuur externen	2%	8,8%
0. bestuur en ondersteuning	Overhead	% van de totale lasten	18%	19,9%

Financiering

Inleiding

De kaders voor financiering zijn gebaseerd op de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) en de daaruit voortvloeiende uitvoeringsregelingen. Het eigen treasurybeleid van Veiligheidsregio IJsselland is vastgelegd in het treasurystatuut. In de Wet Fido is bepaald dat een financieringsparagraaf in de begroting wordt opgenomen. Ook is vastgelegd welke informatie de financieringsparagraaf dient te bevatten. Dit zijn:

- het kasgeldlimiet;
- de renterisiconorm;
- de liquiditeitsplanning en de financieringsbehoefte;
- de rentevisie;
- de rentekosten en renteopbrengsten verbonden aan de financieringsfunctie.

Risicobeheer

Dit onderdeel geeft een samenvatting van het (verwachte) risicoprofiel van de organisatie. Het bevat tevens de gegevens die op grond van de Wet Fido voor de toezichthouder nodig zijn waaronder de kasgeldlimiet en de renterisiconorm.

Renterisicobeheer

Voor het renterisicobeheer gelden de volgende criteria:

- Conform de Wet FIDO wordt de kasgeldlimiet niet overschreden;
- Nieuwe leningen/uitzettingen worden afgestemd op de bestaande financiële positie en de liquiditeitsplanning;
- De rentetypische looptijd (periode waarvoor de rente vaststaat) en het renteniveau van de betreffende lening/uitzetting wordt zo veel mogelijk afgestemd op de actuele rentestand en de rentevisie.

De renterisiconorm beperkt het renterisico op de vaste schuld. Deze wettelijke norm bepaalt dat maximaal 20% van de totale omvang van de begroting in aanmerking mag komen voor aflossing of renteherziening. In de uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden zijn 2 modelstaten opgenomen om de risico's in beeld te brengen te weten:

- Berekening kasgeldlimiet (model A)
- Renterisiconorm (model B).

Berekening kasgeldlimiet en bepaling financieringspositie 2023

De kasgeldlimiet voor gemeenschappelijke regelingen bedraagt 8,2%. Het gaat bij de kasgeldlimiet om het beperken van renterisico's op de korte schuld (korter dan een jaar). Korte schuld is bedoeld voor het financieren van lopende uitgaven. Daarom wordt de kasgeldlimiet gekoppeld aan het begrotingstotaal, dat wil zeggen de totale lasten van de begroting inclusief tegelijkertijd met de begroting vastgestelde begrotingswijzigingen. In de praktijk is dat de begroting zoals die naar de toezichthouder wordt gezonden. Als, naar het oordeel van de toezichthouder, de begroting doelbewust is opgeblazen, dan kan de toezichthouder maatregelen nemen om het totaal te corrigeren.

De kasgeldlimiet voor Veiligheidsregio IJsselland bedraagt 8,2% van 47,6 miljoen euro = 3,9 miljoen euro. Tot aan deze limiet kan kort (looptijd < 1 jaar) worden geleend. In begin 2023 had de organisatie een kasgeldlening aangetrokken van € 3.000.000. Deze lening is

21 februari 2023 afgelost. Verder is er geen kortgeldlening meer aangetrokken in 2023.

Hier volgt een totaaloverzicht van het jaar 2023 van de modelstaten per kwartaal.

Kwartaal	Gemiddelde vlottende schuld	Gemiddelde vlottende middelen	Netto vlottend tekort (+) of overschot middelen (-)	Kasgeld limiet	Ruimte (-) of overschrijding (+)
1 ^e kwartaal	4.854.661	42.194.000	-37.339.339	3.903.200	-41.242.539
2 ^e kwartaal	3.113.046	32.243.026	-29.129.980	3.903.200	-33.033.180
3 ^e kwartaal	2.500.678	21.263.181	-18.762.503	3.903.200	-22.665.703
4 ^e kwartaal	5.432.935	13.827.714	-8.394.779	3.903.200	-12.297.979

Als meer dan twee achtereenvolgende kwartalen de kasgeldlimiet wordt overschreden, moet de toezichthouder (provincie) hiervan op de hoogte worden gesteld. Uit bovenstaand overzicht blijkt dat de kasgeldlimiet niet meer dan twee achtereenvolgende kwartalen wordt overschreden.

Renterisiconorm

Door berekening van de renterisiconorm verkrijgen wij inzicht in de omvang van de schuld waarover in enig jaar renterisico's worden gelopen. De renterisiconorm is gebaseerd op het begrotingstotaal en schrijft voor hoeveel maximaal geleend (herfinanciering) mag worden voor een periode langer dan een jaar. De renterisiconorm bedraagt 20% van het begrotingstotaal.

In 2023 heeft de Veiligheidsregio één langlopende lening van 4.000.000 euro afgesloten waarmee de renterisiconorm niet is overschreden. In onderstaand overzicht wordt dit risico in beeld gebracht:

	Model B	2023 (bedragen x € 1000,--)
1.	Renteherzieningen/ herfinanciering	4.000
2.	Aflossingen *	-
3.	Renterisico (1+2)	4.000
4.	Renterisiconorm	10.123
5a.	Ruimte onder renterisiconorm (4>3)	6.123
5b.	Overschrijding renterisiconorm (3>4)	-
4a.	Begrotingstotaal	50.616

4b.	Percentage regeling	20%
4.	Renterisiconorm	10.123

* Dit is exclusief de aflossingen van de gemeentelijke leningen m.b.t. de overname van de kazernes. Met deze aflossing vervalt ook de boekwaarde van de kazernes en gaan de kazernes weer gehuurd worden. Er vindt dus geen herfinanciering plaats.

Liquiditeitsplanning en financieringsbehoefte

De liquiditeitspositie wordt maandelijks opgemaakt. Op basis hiervan wordt de samenstelling van de financiering bepaald.

Met betrekking tot de lasten wordt de liquiditeitspositie bepaald door de uitgaven ten behoeve van de exploitatie en de investeringen. De exploitatie uitgaven zijn min of meer gelijkmatig over het jaar verdeeld. Maar door de toename van materieel en kapitaalgoederen en de tijdelijke overname van een deel van de jonge brandweerkazernes en -posten heeft Veiligheidsregio IJsselland een financieringsbehoefte. Dit leidt tot omvangrijke uitgaande kasstromen waardoor het aantrekken van leningen noodzakelijk was en is.

Bepaling financieringsbehoefte 2023:

Boekwaarde investeringen		€ 34.769.504
Reserves en voorzieningen	€ 5.056.825	
Langlopende geldleningen	€ 31.000.000	
		€ 36.056.825
Overschot aan financieringsmiddelen		€ -1.287.321

Uit het overzicht blijkt dat wij een overschot aan financieringsmiddelen hebben van circa 1.287.000 euro (2022 = overschot 162.000 euro). Ook in 2023 is een groot deel van de uitgestelde investeringen ingehaald. Hiervoor is in 2023 een aanvullende langlopende lening van 4.000.000 euro afgesloten.

Met betrekking tot de baten wordt de liquiditeitspositie met name bepaald door de gemeentelijke bijdragen en de rijksbijdrage Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR) uitkeringen. De gemeentelijke bijdragen worden maandelijks gefactureerd en de BDuR uitkeringen worden per kwartaal uitbetaald.

Renterevisie

In de begroting 2023 zijn wij uitgegaan van de werkelijke rente op de langlopende leningen. In 2023 is er een extra lening aangetrokken. Dit resulteerde enerzijds in extra rentekosten, maar anderzijds leidde het ook tot extra renteopbrengsten op het schatkistbankieren, vanwege uitgestelde investeringen tot 2024. Deze zijn via begrotingswijzigingen in de tussentijdse bestuursrapportages gerapporteerd. Over de reserves en voorzieningen is geen rente berekend.

Renteschema

a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering	€	494.054
b. De externe rentebaten (rekeningcourant en achatkistbankieren)	-/- €	186.143
Totaal door te rekenen externe rente	€	307.911
c. De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend.	-/- €	-
De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/- €	-
	-/- €	-
Saldo door te rekenen externe rente	€	307.911
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	€	307.911
e. De werkelijk aan taakvelden (programma's inclusief overzicht Overhead) toegerekende rente (renteomslag)	-/- €	411.073
f. Renteresultaat op het taakveld treasury	€	103.162

Verbonden partijen

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

Een verbonden partij is een publiekrechtelijke of privaatrechtelijke organisatie waarin we zowel een bestuurlijk als een risicodragend financieel belang hebben. Een bestuurlijk belang

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

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

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

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

Meldkamer Oost-Nederland (MON)

Doelstelling

Veiligheidsregio IJsselland nam vanaf 2010 deel in de Gemeenschappelijke Regeling MON (GR MON) voor uitvoering van haar wettelijke meldkamertaken (artikel 35 Wet veiligheidsregio's). De meldkamer was gevestigd in Apeldoorn en het bestuur van de gemeenschappelijke regeling was gevestigd in Zwolle. De deelnemers aan de GR MON hadden – om te voldoen aan een wetswijziging – het beheer en de bedrijfsvoering van de MON per 1 januari 2020 overgedragen aan de Politie/Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS). Eind maart 2023 ging de nieuwe Meldkamer Oost-Nederland (MKON) in Apeldoorn van start. Elf organisaties van Politie, Veiligheidsregio's/Brandweer en Ambulancediensten werken daarin samen.

De vorming van de MKON maakte opheffing en liquidatie noodzakelijk van de multidisciplinaire meldkamer voor de verzorgingsgebieden IJsselland en Noord- en Oost-Gelderland (Oost2). Deze meldkamer was ondergebracht in de Gemeenschappelijke Regeling MON. Met instemming van alle deelnemers heeft het bestuur van de GR MON de rechtspersoon opgeheven per 1 juli 2023 en de financiële en materiële afwikkeling geregeld.

Bestuurlijk en financieel belang

De opheffing brengt mee, dat Veiligheidsregio IJsselland vanaf 1 juli 2023 geen bestuurlijk en financieel belang meer heeft in de Gemeenschappelijke Regeling MON.

Risico

Tot de opheffing droeg de Politie het merendeel van de kosten van de GR MON. Voor het resterende deel is de opheffing bestuurlijk, juridisch en financieel afgewikkeld.

Gezamenlijke meldkamerfunctie van Brandweer/Multidisciplinaire Samenwerking

Doelstelling

Gezamenlijke uitvoering van de wettelijke meldkamerfunctie en –taken voor de brandweer, de rampenbestrijding, de crisisbeheersing en de geneeskundige hulpverlening door de 5 veiligheidsregio's in Oost Nederland.

De gezamenlijke meldkamerfunctie van Brandweer/Multi (MKBM), een zelfstandig onderdeel van de MKON in Apeldoorn, valt onder de verantwoordelijkheid van de vijf veiligheidsregio's in Oost-Nederland. In 2022 hebben zij hierover afspraken gemaakt in het Organisatieplan. Zoals de Wet veiligheidsregio's aangeeft hebben deze regio's in 2023 hun afspraken over de meldkamersamenwerking vastgelegd in een bestuurlijk convenant.

Bestuurlijk en financieel belang

De besturen van de vijf veiligheidsregio's worden voor het beheer van de MKBM vertegenwoordigd door een bestuursraad, samengesteld uit de portefeuillehouders meldkamer. In het convenant is afgesproken welke onderwerpen in de bestuursraad aan de orde komen en welke worden voorgelegd aan de besturen van de afzonderlijke veiligheidsregio's voor besluitvorming.

De kosten van het takenpakket volgens de eigen begroting MKBM worden gezamenlijk door de partijen gedragen op basis van de verdeelsleutel, die is vastgesteld door de besturen van de veiligheidsregio's. Deze verdeelsleutel ondergaat geen jaarlijkse wijziging.

Risico

Geen bijzondere risico's. Financiële gevolgen voor de deelnemende veiligheidsregio's waarvoor niet reeds afspraken over de bekostiging gemaakt zijn, worden via het directiebestuur en de bestuursraad aangeboden aan de besturen van de deelnemende veiligheidsregio's.

Stichting Brandweeropleidingen Gelderland Overijssel (Stichting BOGO)

Doelstelling

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

Bestuurlijk en financieel belang

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

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

Risico

Als veiligheidsregio nemen we van de BOGO opleidingen af op basis van instroom en doorontwikkeling van beroepsbrandweerlieden/ brandweervrijwilligers. Sinds enkele jaren factureert en ontvangt de BOGO de hele bedragen voorafgaand aan de opleidingen. Mocht de BOGO in financiële problemen komen dan kunnen de vooruitbetalingen voor de veiligheidsregio wel een risico opleveren als de afgesproken opleidingen niet of beperkt doorgaan en terugbetaling aan de veiligheidsregio niet mogelijk is. Het risico is klein omdat de Stichting BOGO een gedegen financieel beheer voert, vertegenwoordigers van de veiligheidsregio's en drie gemeenten het bestuur vormen en omdat de zes veiligheidsregio's geen andere financiële banden met de BOGO hebben dan alleen die van opdrachtgevers.

Werkgevers Vereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's (WVSV)

Doelstelling

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

Bestuurlijk en financieel belang

Veiligheidsregio IJsselland heeft een bestuurlijk belang in de WVSV. Volgens de statuten van de vereniging is de voorzitter van het algemeen bestuur van Veiligheidsregio IJsselland afgevaardigde naar de algemene vergadering van de WVSV. Een lid van het algemeen bestuur (de waarnemend voorzitter) is plaatsvervangend lid van die algemene vergadering.

De kosten van de vereniging worden gedekt uit de contributiegelden. Voor haar lidmaatschap is de veiligheidsregio per verenigingsjaar een contributie verschuldigd, waarvan de hoogte elk jaar door de algemene vergadering wordt vastgesteld. De contributie vormt geen risicodragend financieel belang in de zin van het BBV. De veiligheidsregio's kunnen ook niet aansprakelijk worden gehouden voor een bepaald bedrag als de WVSV haar verplichtingen niet nakomt. De WVSV is daarmee geen verbonden partij, zoals omschreven in het BBV.

Risico

Geen bijzondere risico's.

Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV)

Doelstelling

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

Bestuurlijk en financieel belang

Het NIPV heeft een algemeen bestuur, dat bestaat uit de voorzitters van de veiligheidsregio's gezamenlijk. Daarmee heeft Veiligheidsregio IJsselland een bestuurlijk belang in het NIPV. De bijdrage van Veiligheidsregio IJsselland voor collectieve en individuele dienstverlening van het NIPV bedraagt circa 380.000 euro per jaar. Formeel heeft de veiligheidsregio geen financieel belang, zoals gedefinieerd in het BBV, in het NIPV omdat de veiligheidsregio alleen betalingen doet aan het NIPV voor afgesproken tegenprestaties. Formeel juridisch is het NIPV daardoor voor de veiligheidsregio geen verbonden partij. We volgen echter wel de aanbeveling van de Commissie BBV, genoemd in de inleiding, op en blijven het NIPV opnemen in de paragraaf Verbonden partijen.

Risico

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

Onderhoud kapitaalgoederen

De huisvesting wordt gehuurd van de elf gemeenten. De huurprijs wordt gebaseerd op de kostprijs. Op basis van de begrotingen van de gemeenten zijn de volledige huisvestingskosten in beeld gebracht inclusief de kosten voor groot onderhoud.

Het groot onderhoud voor alle brandweerkazernes wordt uitgevoerd door de gemeentelijke vastgoedonderdelen. De kosten van dit groot onderhoud zijn in de nulmeting in beeld gebracht en maken naast de gemiddelde kapitaallasten deel uit van de huurprijzen.

Binnen Veiligheidsregio IJsselland is het team Beheer & Techniek belast met het beheer en het onderhoud van al het rijdend materieel en de bijbehorende materialen. Er wordt continu gewerkt aan efficiencyverbeteringen op dit gebied, waarbij telkenmale de balans moet worden gezocht tussen betrokkenheid van vrijwilligers in brandweerkazernes en de nodige zakelijkheid vanuit de organisatie.

Sociaal jaarverslag

Personele cijfers 2023

Formatie en bezetting beroepsmedewerkers

In onderstaande tabel staat de formatie en bezetting aan beroepsmedewerkers. Het betreft alleen de medewerkers met een aanstelling voor (on)bepaalde tijd op 31 december 2023. Tijdelijke inhuur (ZZP'ers, uitzendkrachten, expertise, detacheringen) zijn niet meegenomen in de telling. Op 31 december 2023 hadden 29 medewerkers een aanstelling voor bepaalde tijd en werden 41 personen tijdelijk ingehuurd voor inzet op projecten of klussen. De kosten voor deze tijdelijke inhuur zijn hoofdzakelijk financieel gedekt uit beschikbare vacatureruimte dan wel uit onderbesteding van budgetten die oorspronkelijk waren bestemd voor andere doeleinden en nu worden aangewend ter dekking van de kosten van de tijdelijke inhuur.

Team of onderdeel	Formatie in fte	Bezetting in fte ¹	Ruimte in fte
Directie en ondersteuning	3	2,2	0,8
Staf en Beleid	17	19,1	-2,1
GHOR	8	9,8	-1,8
Veiligheidsbureau	10,4	12,1	-1,7
Risicobeheersing	27,6	28,2	-0,6
Brandweertzorg Deventer, Olst-Wijhe, Raalte	40,7	41,7	-1
Brandweertzorg Zwolle-Kampen	47,7	50,6	-2,9
Brandweertzorg Dalfsen, Hardenberg, Ommen	1,7	1	0,7
Brandweertzorg Steenwijkerland, Staphorst, Zwartewaterland	1,7	1,6	0,1
Incidentbestrijding	15	13,3	1,7
Vakbekwaamheid	16,7	19,1	-2,4
Beheer en techniek	18,5	19,1	-0,6
Financiën	13	11	2

¹ Het gaat hier om het aantal fte dat voor bepaalde of onbepaalde tijd in dienst is en niet om het absolute aantal medewerkers in de bezetting. Door een aantal deeltijders is het absolute aantal medewerkers in de bezetting hoger.

Team of onderdeel	Formatie in fte	Bezetting in fte ¹	Ruimte in fte
Informatisering & Automatisering	19	14,1	4,9
Facilitair	13,9	15,2	-1,3
HRM	15,5	15,1	0,4
<i>Flexibele schil</i>	<i>11,3</i>	<i>11,3</i>	<i>0</i>
Totaal 2023	280,7	284,5	-3,8
Totalen 2022	282,6	283,3	-0,7

In en uitdienst

Beroepsmedewerkers

In 2023 zijn in totaal 33 medewerkers aangesteld voor (on)bepaalde tijd, waarvan vijf repressieve medewerkers bij brandweezorg en 12 medewerkers bij bedrijfsvoering. Er zijn in totaal 29 medewerkers uitgestroomd, waarvan één repressieve medewerker bij brandweezorg en tien medewerkers bij bedrijfsvoering.

Vrijwilligers (repressief en niet repressief)

Afdeling	Aantal op 31-12-2022	Aantal op 31-12-2023	Vershil
Balkbrug	15	15	0
Bathmen	27	24	-3
Bergentheim	15	17	2
Dalfsen	28	24	-4
De Krim	12	10	-2
Dedemsvaart	22	20	-2
Deventer	28	29	1
Diepenveen	19	17	-2
Genemuiden	21	20	-1
Giethoorn	20	16	-4
Gramsbergen	17	17	0
Hardenberg	40	34	-6

Afdeling	Aantal op 31-12-2022	Aantal op 31-12-2023	Vershil
Hasselt	22	21	-1
Heeten	16	18	2
Heino	23	19	-4
IJsselmuiden	21	20	-1
Kampen	46	39	-7
Kuinre	15	16	1
Lemelerveld	24	20	-4
Luttenberg	17	16	-1
Nieuwleusen	23	23	0
Oldemarkt	16	14	-2
Olst	17	17	0
Ommen	32	32	0
Raalte	23	23	0
Slagharen	17	16	-1
Staphorst	22	20	-2
Steenwijk	26	28	2
Vollenhove	21	21	0
Welsum	16	15	-1
Wesepe	16	22	6
Wijhe	16	17	1
Zwartsluis	17	14	-3
Zwolle	55	46	-9
Niet repressieve vrijwilligers	32	28	-6
Totalen	797	748	-49

In totaal zijn er in 2023 55 vrijwilligers uitgestroomd en 59 nieuwe vrijwilligers aangesteld. In de bovenstaande tabel wordt er een totaal van -49 aangegeven. Dit verschil ontstaat omdat er een aantal vrijwilligers is verbonden aan meerdere posten en verhuizingen of verandering van functie ook zorgt voor doorstroom tussen posten. Een vrijwilliger kan bij één post vertrekken, maar nog verbonden zijn aan een andere post en dus wel als vrijwilliger voor de organisatie behouden blijven. Het totaal aantal vrijwilligers kan daarom afwijken van de som van in- en uitstroom van de individuele posten.

Stagiaires

Als overheidsorganisatie bieden wij de mogelijkheden om te leren. In het jaar 2023 hebben wij 15 stagiaires mogen verwelkomen:

- 4 bij Staf en Beleid;
- 4 bij Team I&A;
- 3 bij Team Facilitair;
- 1 bij Team Risicobeheersing
- 2 bij Team Incidentbestrijding;
- 1 bij Team GHOR

Deelname generatiepact

In 2019 is gestart met het tijdelijk aanbieden van een generatiepact aan onze medewerkers. In totaal nemen nu 18 medewerkers deel aan het generatiepact, waarvan 11 gestart zijn in 2023. De regeling is per 1 juni 2023 vervallen en daarom is nieuwe instroom niet meer mogelijk.

Ziekteverzuim

Het verzuimpercentage van de Veiligheidsregio IJsselland bedroeg 5,18% in 2023, waarmee we een lichte stijging (+0,40%) ten opzichte van 2022 konden waarnemen. Daarbij moet worden opgemerkt dat het verzuimpercentage net als de voorgaande vijf jaar wederom significant lager is dan het branchegemiddelde (openbaar bestuur en overheidsdiensten).

Wat verder opvalt is dat het percentage langdurig verzuim onevenredig is toegenomen t.o.v. de stijging in het algemene verzuimpercentage. Het percentage langdurig verzuim (>6 maanden) ging namelijk van 2,86% in 2022 naar 3,59% in 2023. In 2024 verdient het langdurig verzuim en haar mogelijke oorzaken daarom extra aandacht.

Jaar	Verzuimpercentage Veiligheidsregio IJsselland	CBS Landelijk gemiddelde Openbaar bestuur en overheidsdiensten
2017	4,77%	5,3%
2018	4,24%	5,6%
2019	3,89%	5,35%
2020	4,19%	5,48%
2021	3,83%	5,0%

2022	4,78%	5,2%
2023	5,18%	6,05%

Verdeling in leeftijd en man/vrouw

In deze verdeling zijn alleen de beroepsmedewerkers met een aanstelling voor (on)bepaalde tijd meegeteld.

Leeftijdscategorie	Vrouw	Man	Totaal
20 tot 25 jaar	3	3	6
25 tot 30 jaar	8	14	22
30 tot 35 jaar	7	21	28
35 tot 40 jaar	11	25	36
40 tot 45 jaar	11	18	29
45 tot 50 jaar	9	25	34
50 tot 55 jaar	11	31	42
55 tot 60 jaar	13	43	56
60 tot 65 jaar	14	26	40
65 jaar en ouder	2	13	15
Totaal	89	219	308

Arbeidsomstandigheden

In deze paragraaf worden activiteiten toegelicht die in 2023 binnen Veiligheidsregio IJsselland op het gebied van arbeidsomstandigheden hebben plaatsgevonden.

Ongevallen en incidenten

In 2023 zijn er 8 verschillende gevaarlijke situaties, 21 ongevallen en 17 bijna-ongevallen gemeld. De verhouding tussen deze categorieën geeft aan dat gevaarlijke situaties en bijna ongevallen minder snel gemeld worden dan ongevallen. Daarnaast blijken verkeersongevallen met schade niet worden beleefd als incidenten die gemeld moeten worden. Deze ontbreken dientengevolge in dit overzicht.

Idealiter vertaalt een goed lopend meldingsproces zich naar een heldere input in opleidingen en vakbekwaamheid zodat de focus gelegd kan worden op het voorkomen van werk gerelateerde ongevallen. Het welzijn van de medewerkers en derden staat hierin voor ons centraal. In Q3 is er na het vertrek van de Arbo-coördinator in 2022, weer invulling gegeven aan de functie.

Doorgaans zijn de volgende soorten ongevallen aan de orde:

Ongeval scenario
Contact met wegvliegende objecten
Tegen iets aanstoten
Contact met heet of koud oppervlak of open vlammen
Extreme belasting van lichaamsdelen
Val op gelijke hoogte
Val van hoogte onbeschermd
Val van trap of helling
Contact met hangende en/of zwaaiende objecten
Contact met schadelijke atmosfeer via ademapparaat

De onderliggende oorzaken van het ontstaan van deze gevaarlijke situaties en (bijna-) ongevallen zijn geweest:

- Motivatie/ alertheid: tekortschietende alertheid voor gevaren. We zien veel meldingen in de eindfase van incidenten en oefensituaties;
- Overschatting van technische hulpmiddelen en onderschatting van de invloed van het individueel handelen.

Deze ongevallen zijn geregistreerd en waar nodig zijn hier acties op ingezet met alle betrokkenen. Hierin staat het lerend vermogen van de organisatie centraal waarbij we uitgaan van de thema's Goed gedaan & goed gedaan.

Positief gezond werkgeverschap

Veiligheidsregio IJsselland hecht er vanuit de visie op gezondheid veel waarde aan dat medewerkers gedurende hun hele loopbaan gezond en vitaal hun werk kunnen blijven doen. Om hieraan bij te dragen wordt er sinds januari 2022 samengewerkt met arbodienst Rienks, die het gedachtegoed van positieve gezondheid onderschrijft, waarbij gezondheid gezien wordt als meer dan alleen de afwezigheid van ziekte. Ook zijn projecten doorontwikkeld die indirect bijdragen aan vitaal en gezond werken. Een voorbeeld hiervan is de nieuwe ontwikkelgerichte gesprekscyclus als onderdeel van ons nieuwe talent- en mobiliteitsbeleid (Talent in Beeld). Deze nieuwe vorm van gesprekken over ontwikkeling sluit aan bij de visie van de veiligheidsregio op positief gezond werkgeverschap en talentontwikkeling. De ontwikkelgerichte gesprekscyclus is erop gericht om de duurzame inzetbaarheid en eigenaarschap van medewerkers te versterken. De cyclus is flexibel en integreert continue feedback en zelfreflectie vanuit een positieve lading. Het is het doel dat medewerkers meer eigen regie nemen en doelgericht werken aan hun eigen ontwikkeling en werk. Daarnaast is er gewerkt aan het opstellen van gedragsprofielen voor leidinggevenden, met daarbij ook specifiek aandacht voor de kwaliteiten en eigenschappen die nodig zijn om medewerkers te kunnen faciliteren in de eigen regie op gezondheid.

Ongewenst gedrag

Gevolgen van ongewenste omgangsvormen kunnen een enorme impact hebben op medewerkers en in bijzondere situaties op de omgeving en de organisatie. Medewerkers kunnen gebruik maken van een speciaal opgeleide vertrouwenspersoon, gefaciliteerd door de organisatie (via OnzeCoach). De werkzaamheden van de vertrouwenspersoon bestaan uit de eerste emotionele opvang, hulp aan de betrokken medewerker, advisering voor een plan van aanpak, ondersteuning bij het realiseren van de gewenste aanpak, eventuele doorverwijzingen en nazorg. In 2023 zijn er vijf meldingen van ongewenste omgangsvormen bij de externe vertrouwenspersoon gedaan. Dit betrof meldingen van pesten, intimidatie en discriminatie. Eén melding is als 'overig' gedefinieerd. Daarnaast zijn er twee meldingen op het gebied van integriteitsschendingen bij haar gemeld.

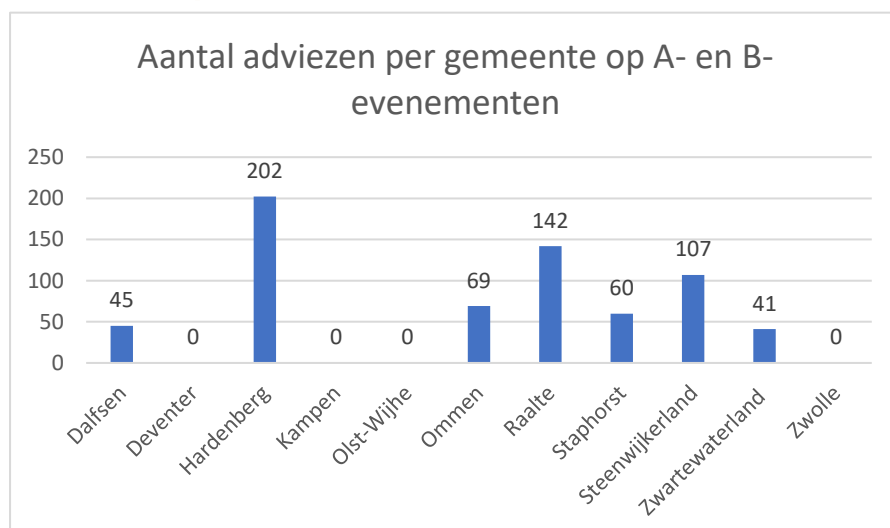
Veilige publieke taak (agressie & geweld)

In het afgelopen jaar zijn er geen meldingen geweest van agressie en geweld. Dit wil niet zeggen dat het niet voorgekomen is. Want helaas is bekend dat ook medewerkers van de veiligheidsregio in de uitvoering van hun taken tegen agressie aanlopen. In hoeverre dit 'als onderdeel van het werk' wordt ervaren en niet als exceptioneel te melden incident is een vraag die aandacht verdient.

Bijlagen

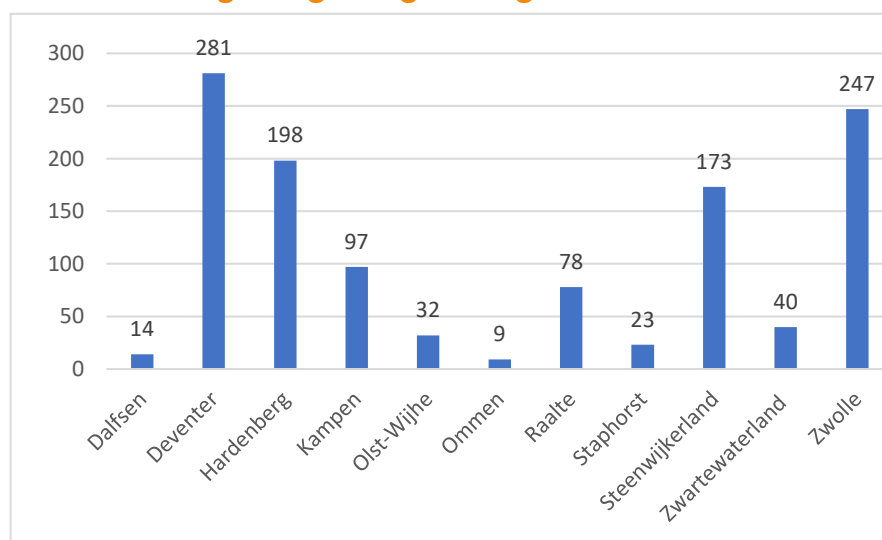
Bijlage 1: gegevens per gemeente

Adviezen op evenementen

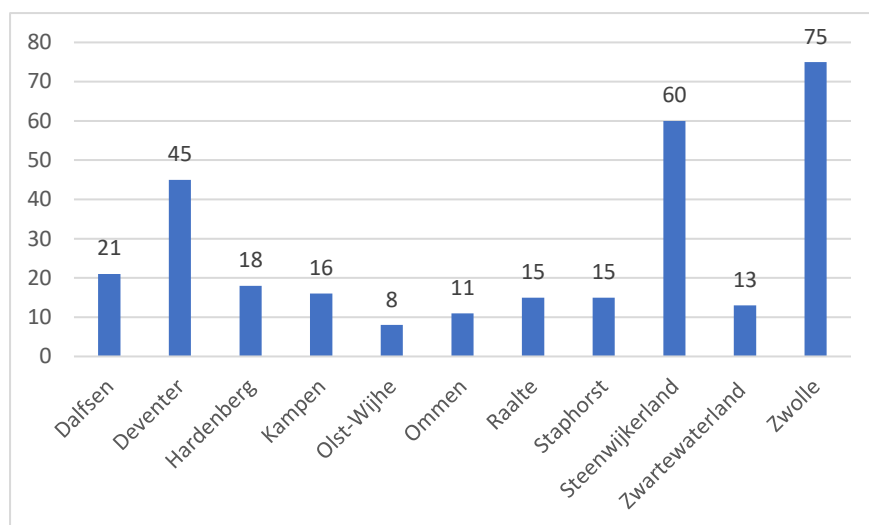


De A- en B-evenementen zijn de lichtere evenementen. De gemeente Kampen en Zwolle verzorgen zelf de advisering op de A- en B-evenementen. We focussen ons minder op aantallen en meer op de vakinhoud. Dat betekent dat we soms qua aantallen minder adviezen geven maar inhoudelijk wel langer of vaker op een aanvraag adviseren. Daarnaast zijn er geen gegevens beschikbaar als een gemeente niet werkt via LiveEvents. Het kan zijn dat er wel via de mail geadviseerd is, maar deze adviezen komen niet terug in de cijfers. Daarnaast zijn er in 2023 een aantal evenementenadviezen gegeven voor grote C-evenementen: 5 in Deventer, 1 in Olst-Wijhe, 3 in Raalte en 5 in Zwolle.

Adviezen omgevingsvergunning bouwen en brandweerveilig gebruik



Activiteiten brandveilig leven



GRIP-incidenten

In 2023 zijn er zes GRIP-incidenten plaatsgevonden. Zie onderstaand overzicht.

Nr.	Datum	GRIP	Plaats	Incident	Evaluatie
1	07-02-2023	GRIP 1	Zwolle	Verkeersongeval A28	Quickscan evaluatie
2	23-03-2023	GRIP 1	Genemuiden	Brand bij afvalverwerker	Quickscan evaluatie
3	31-08-2023	GRIP 1	Staphorst	Brand in een schuur met asbestdak	Quickscan evaluatie
4	02-10-2023	GRIP 1	Zwolle	Verkeersongeval bij kinderdagverblijf	Quickscan evaluatie
5	16-10-2023	GRIP 1	Zwolle	Gaslekage en brand	Quickscan evaluatie
6	22-12-2023	GRIP 1	Heino	Verkeersongeval N35	Quickscan evaluatie

Bij een zevental dreigende situaties heeft het ROT actief voorbereidingen getroffen en de situatie gemonitord. Zie onderstaand overzicht. Daadwerkelijk inzet bleek echter niet nodig.

Nr.	Datum	GRIP	Plaats	Incident
1	Jan – feb	0	Regionaal	Oekraïne en Asiel
2	Maart	0	Regionaal	Boerenprotesten
3	April	0	Regionaal	Vodafone storing
4	Mei	0	Regionaal	Meldkamer storing eOCS
5	November	0	Regionaal	Storm Crian
6	November	0	Zwolle	Stroomstoring
7	Dec '23 – jan '24	0	Regionaal	Verhoogde waterstanden

Aantal incidenten per gemeente en uitrukken per brandweerpost

Hieronder volgt een overzicht van:

- de unieke incidenten per gemeente.
- de unieke incidenten per brandweerpost. Dit kan een inzet zijn geweest binnen de gemeente, maar ook een inzet buiten de gemeente.

Bij een inzet binnen of buiten een gemeente kunnen meerdere posten betrokken zijn. Vandaar dat het totale aantal inzetten per gemeente lager is dan het totaal van de inzetten per post. Als er bijvoorbeeld een brand is in Lemelerveld, waar een voertuig van alle drie de brandweerposten binnen de gemeente Dalfsen naar uitrukt, dat telt deze mee bij de uitrukken per post, maar voor het totaal binnen de gemeente Dalfsen telt deze maar voor één incident. Ook worden de incidenten buiten de regio opgeteld bij de post.

Alarm: 'Alarm' betreft automatische brandmeldingen. In 2020 is vanwege corona de maatregel getroffen dat de meldkamer bij bijna alle automatische brandmeldingen verificatie toepast door contrabellen. Deze maatregel, die nog steeds van kracht is, beoogt dat de brandweer zo min mogelijk contact heeft met kwetsbare groepen, en met elkaar. Ook wordt bij een nodeloze melding de alarmering ingetrokken als voertuigen al vertrokken zijn. Aanrijdende brandweereenheden keren dan terug naar de kazerne. Normaliter rijden de voertuigen door om op de locatie nog een gesprek te voeren over de nodeloze melding en hoe deze in de toekomst te voorkomen. Het aantal uitrukken als gevolg van automatische brandmeldingen is door deze maatregel gedaald ten opzichte van voorgaande jaren.

Dienstverlening: Dit betreft onder andere de assistentie van de ambulancedienst, het redden van dieren, het opheffen van liftopsluitingen en het reinigen van het wegdek.

Leefmilieu: Hier gaat het onder andere om assistentie bij storm- en waterschade.

Van de incidenten over 2023 valt het volgende op:

- Brand: In de media is benoemd dat het aantal woningbranden landelijk stijgt. Voor VRIJsselland geldt dat de branden woongebouw circa 3% zijn gestegen. Wanneer we dit vergelijken met de stijging van de populatie en het aantal woningen zien we een daling van circa 7% in de provincie Overijssel waarbij de trend in de woningbranden tussen de veiligheidsregio's Twente en IJsselland gelijk zijn.
- Branden waarbij voertuigen zijn betrokken laten een stijging zien van circa 50%
- Natuurbranden: De natte zomer heeft geleid tot minder natuurbranden.
- Stormincidenten en wateroverlast(vermeld onder 'leefmilieu'): er waren geen noemenswaardige voorjaarsstormen en najaarsstormen. De hoge waterstanden zorgden voor meer incidenten met wateroverlast. Dat maakt dat de classificatie leefmilieu op een gemiddeld niveau ligt.
- Hulpverlening buiten de regio: 381 eenheden van de Veiligheidsregio IJsselland hebben bij 299 incidenten buiten de Veiligheidsregio ondersteuning geboden.

	Alarm	Brand	Dienstverlening	Leefmilieu	Ongeval	Totaal
Gemeente Dalfsen	11	42	27	31	25	136
Post Dalfsen	4	24	17	13	13	71
Post Lemelerveld	2	14	7	12	5	40
Post Nieuwleusen	5	23	9	10	17	64
Totaal						175
Gemeente Deventer	78	200	151	88	54	571
Post Bathmen	1	27	4	18	8	58
Post Deventer	76	224	175	72	86	632
Post Diepenveen	4	18	14	15	4	55
Totaal						745
Gemeente Hardenberg	44	132	68	58	27	329
Post Balkbrug	11	27	9	10	4	61
Post Bergentheim	1	33	11	10	7	62
Post De Krim	1	19	5	1	11	37

	Alarm	Brand	Dienstverlening	Leefmilieu	Ongeval	Totaal
Post Dedemsvaart	8	31	11	14	4	68
Post Gramsbergen	4	14	7	7	2	34
Post Hardenberg	16	85	45	21	8	175
Post Slagharen	5	24	12	3	8	52
Totaal						489
Gemeente Kampen	35	88	76	60	45	304
Post IJsselmuiden	10	33	21	21	11	96
Post Kampen	22	106	69	45	43	285
Totaal						381
Gemeente Olst-Wijhe	13	34	29	19	15	110
Post Olst	6	21	8	11	8	54
Post Welsum	0	1	3	2	1	7
Post Wesepe	0	16	2	4	7	29
Post Wijhe	5	25	8	3	3	44
Totaal						134
Gemeente Ommen	9	39	23	27	12	110
Post Ommen	9	44	18	15	12	98
Totaal						98
Gemeente Raalte	14	45	42	38	23	162
Post Heeten	2	11	6	11	5	35
Post Heino	8	14	8	11	9	50
Post Luttenberg	3	7	6	4	2	22
Post Raalte	6	40	24	14	15	99

	Alarm	Brand	Dienstverlening	Leefmilieu	Ongeval	Totaal
Totaal						191
Gemeente Staphorst	4	39	16	18	20	97
Post Staphorst	6	40	13	12	18	89
Totaal						89
Gemeente Steenwijkerland	20	75	81	52	15	243
Post Giethoorn	4	17	19	14	9	63
Post Kuinre	0	7	5	3	0	15
Post Oldemarkt	0	9	7	10	2	28
Post Steenwijk	10	60	52	21	9	152
Post Vollenhove	6	36	12	8	6	68
Totaal						326
Gemeente Zwartewaterland	9	42	31	23	7	112
Post Genemuiden	4	22	10	12	2	50
Post Hasselt	3	39	16	11	9	78
Post Zwartsluis	3	26	11	6	3	49
Totaal						177
Gemeente Zwolle	116	269	201	165	58	809
Post Zwolle Noord	68	202	122	88	82	562
Post Zwolle Zuid	52	193	133	94	47	519
Totaal						1081
Totaal aantal unieke incidenten Veiligheidsregio IJsselland						2985
Aantal post inzetten						3886

Bijlage 2: oorzaken overschrijding opkomsttijden

In 2023 is in 95,8% van de uitrukken voldaan aan de normtijden uit het dekkingsplan. In 4,2% van de incidenten wordt de opkomsttijd dus overschreden. Bij een veelvoud van de overschrijdingen ligt de overschrijding onder de twee minuten.

De opkomsttijd bestaat uit de verwerkingstijd op de meldkamer, de uitruktijd (de tijd tussen alarmering en het uitrukken van het brandweervoertuig) en de aanrijtijd (de tijd tussen het weggrijden uit de post en de aankomst op de incidentlocatie). De overschrijdingen doen zich zowel voor bij de verwerking, het uitrukken en het aanrijden. Hieronder worden de oorzaken hiervan kort benoemd.

Oorzaken overschrijding tijdens het verwerken van de melding

Bij automatische brandmeldingen wordt tegenwoordig door de meldkamer contact opgenomen met het desbetreffende bedrijf om te checken of er daadwerkelijk sprake is van brand. Aangezien deze meldingen in circa 95% van de gevallen 'nodeloos' zijn, neemt daardoor het aantal nodeloze uitrukken af. Dit nabellen bij automatische meldingen zorgt echter wel voor langere opkomsttijden, indien het wel gewenst is dat de brandweer ter plaatse komt. Er wordt namelijk maximaal twee minuten op de uitslag hiervan gewacht.

Oorzaken overschrijdingen tijdens het uitrukken

Het zijn vooral vrijwillige posten die de uitruktijden overschrijden (en niet de posten met beroeps-brandweer). Dat is natuurlijk niet zo vreemd, aangezien de vrijwilligers niet op de post verblijven, maar eerst van hun huis, werk of een andere locatie moeten komen. De uitruktijd is hiermee grilliger van aard. Daarnaast blijkt een oorzaak van de overschrijdingen tijdens het uitrukken te maken te hebben met de weersinvloeden waardoor het langer duurt voordat een vrijwilliger op de post arriveert.

Oorzaken overschrijdingen tijdens het aanrijden

De oorzaken van overschrijdingen op het gebied van het aanrijden komen door weersinvloeden, maar ook doordat het brandweervoertuig wat gealarmeerd wordt zich niet in de post bevindt. Dit is aan de orde wanneer het voertuig vertrekt vanaf een andere incidentlocatie, binnen het gebied aan het oefenen is of niet beschikbaar is. Dit laatste kan zich bijvoorbeeld voordoen als het brandweervoertuig al ingezet is bij een incident, waardoor een ander brandweervoertuig van een andere post, met een langere aanrijtijd, gealarmeerd moet worden.

Ontwikkelingen

Om te voldoen aan de opkomsttijden zoals die zijn gesteld in het bestuurlijk vastgestelde dekkingsplan lopen op dit moment verschillende verbeterprojecten. Zoals projecten om het aantal nodeloze meldingen terug te dringen en het project 'Uitruk op maat'.

DEEL B: JAARREKENING

Overzicht van baten en lasten

N = Nadeel, V = Voordeel

Programma Veiligheid	Begroting voor wijziging 2023	Begroting na wijziging 2023	Realisatie 2023	Verschil t.o.v. begroting na wijziging	N/V
Lasten					
Voorkomen van branden en incidenten	2.427.803	2.475.099	2.502.668	27.569	N
Bestrijden van branden en incidenten	33.909.519	36.020.110	39.603.578	3.583.468	N
Totaal lasten	36.337.323	38.495.209	42.106.246	3.611.037	N
Baten					
Voorkomen van branden en incidenten	0	-17.500	-49.928	-32.428	V
Bestrijden van branden en incidenten	-454.544	-500.044	-3.973.548	-3.473.504	V
Totaal baten	-454.544	-517.544	-4.023.476	-3.505.932	V
Saldo's					
Voorkomen van branden en incidenten	2.427.803	2.457.599	2.452.739	-4.860	V
Bestrijden van branden en incidenten	33.454.975	35.520.066	35.630.031	109.965	N
Totaal programma Veiligheid	35.882.779	37.977.665	38.082.770	105.105	N
Saldo algemene lasten en dekkingsmiddelen	-43.920.279	-47.591.955	-47.562.714	29.241	N
Overige baten en lasten	0	0	0	0	-
Overzicht overhead	8.517.415	9.378.350	9.407.954	29.604	N
Bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting	0	0	0	0	-
Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	479.915	-235.940	-71.990	163.950	N
Bij: onttrekkingen aan reserves					
Programma Veiligheid	-386.313	-486.313	-486.313	0	-
Algemene lasten en dekkingsmiddelen	-144.477	-144.477	-144.477	0	-
Totaal onttrekkingen aan reserves	-530.790	-630.790	-630.790	0	-
Af: stortingen in reserves					
Programma Veiligheid	2.073	2.073	2.073	0	-
Algemene lasten en dekkingsmiddelen	48.803	48.803	48.803	0	-
Totaal stortingen in reserves	50.876	50.876	50.876	0	-
Saldo reserve mutaties	-479.915	-579.914	-579.914	0	-
Gerealiseerde resultaat	0	-815.854	-651.904	163.950	N

Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Bij de analyse van het resultaat is het onderscheid tussen resultaatbepaling en resultaatbestemming van groot belang. Ingevolge het Besluit begroting en verantwoording (BBV) dient daarom een toelichting te worden gegeven op het gerealiseerde saldo baten en lasten, de mutaties in de reserves en het gerealiseerde resultaat.

In het volgende overzicht wordt inzicht gegeven in de relatie tussen het gerealiseerde saldo van baten en lasten en het gerealiseerde resultaat.

N = Nadeel, V = Voordeel

Gerealiseerde totale baten en lasten:		-71.990	N
Mutaties in de reserves (incidenteel)			
Storting egaliseringsreserve kapitaallasten primaire begroting		50.876	N
Onttrekking egaliseringsreserve kapitaallasten primaire begroting		-313.675	V
Onttrekking res. transitie meldkamer primaire begroting		-72.638	V
Onttrekking res. Ontwikkeling VR compensatie herijking primaire begroting		-144.477	V
Onttrekking egaliseringsreserve opleiden & oefenen 1e berap 2023		-100.000	V
Per saldo onttrekking uit de reserves ten gunste van de exploitatie		-579.914	V
Gerealiseerde resultaat:		-651.904	V

De belangrijkste verschillen tussen de jaarrekening 2023 en de begroting 2023 (na wijzigingen) vóór mutaties in de reserves hebben zich voorgedaan op de volgende onderdelen:

Programma (exclusief kosten overhead)

Voorkomen van branden en incidenten	-4.860	v		
Bestrijden van branden en incidenten	109.965	n		
			105.105	n

Algemene lasten en dekkingsmiddelen

Afwikkeling loonheffing (WKR en reparatie premie WW 3e jaar)	29.241	n		
Overhead	29.604	n		
			58.845	n
Totaal verschil voor mutaties in de reserves			163.950	n

Afwijkingen mutaties reserves

Stortingen	0	-		
Onttrekkingen	0	-		
			0	v
Totaal verschil na mutaties in de reserves			163.950	n

Ons algemene standpunt en die van onze belastingadviseur is dat VRIJ niet belasting- en aangifteplichtig is voor de vennootschapsbelasting. Voor het overgrote deel van de activiteiten/ inkomsten is immers geen sprake van deelname aan het economisch verkeer en dus kan er geen sprake zijn van het drijven van een onderneming. Bij de activiteiten (bijvoorbeeld detachering personeel) waarmee VRIJ wel deelneemt aan het economisch verkeer wordt niet gestreefd naar winst en worden er geen structurele overschotten gerealiseerd. Vandaar dat het bedrag voor heffing van de vennootschapsbelasting nihil is.

In de begroting van Veiligheidsregio IJsselland zijn geen ramingen voor onvoorzien opgenomen. Derhalve is een overzicht van aanwending onvoorzien niet van toepassing.

Overzicht programma

Programma Veiligheid	Begroting voor wijziging 2023	Begroting na wijziging 2023	Realisatie 2023	Vershil t.o.v. begroting na wijziging	N/V
Lasten					
Voorkomen van branden en incidenten	2.427.803	2.475.099	2.502.668	27.569	N
Bestrijden van branden en incidenten	33.909.519	36.020.110	39.603.578	3.583.468	N
Totaal lasten	36.337.323	38.495.209	42.106.246	3.611.037	N
Baten					
Voorkomen van branden en incidenten	0	-17.500	-49.928	-32.428	V
Bestrijden van branden en incidenten	-454.544	-500.044	-3.973.548	-3.473.504	V
Totaal baten	-454.544	-517.544	-4.023.476	-3.505.932	V
Saldo programma					
Voorkomen van branden en incidenten	2.427.803	2.457.599	2.452.739	-4.860	V
Bestrijden van branden en incidenten	33.454.975	35.520.066	35.630.031	109.965	N
Totaal saldo programma's	35.882.779	37.977.665	38.082.770	105.105	N
Bij: onttrekkingen aan reserves	-386.313	-486.313	-486.313	0	-
Af: stortingen in reserves	2.073	2.073	2.073	0	-
Resultaat	35.498.539	37.493.425	37.598.530	105.105	

Toelichting programma Veiligheid

N = Nadeel, V = Voordeel

Programma Veiligheid			V/N
<i>Personeelskosten</i>			
	Hogere kosten loonsom beroeps	109.000	N
	Lagere kosten inhuur derden	-111.000	V
	Lagere overige personeelskosten	-3.700	V
	Meerkosten Functioneel Leeftijd Ontslag (beroeps)	1.436.000	N
	Meerkosten inhuur derden opvang ontheemden Oekraïne	1.016.500	N
	Meerkosten inhuur derden Crisis Nood Opvang (CNO)	27.200	N
<i>Huisvestingskosten</i>			
	Hogere onderhoudskosten gebouwen	96.400	N
	Hogere kosten schoonmaak gebouwen	211.000	N
	Meerkosten huisvesting opvang ontheemden Oekraïne	30.000	N
	Meerkosten Crisis Nood Opvang (CNO)	583.500	N
<i>Brandweermaterieel</i>			
	Hogere onderhoudskosten grote voertuigen	167.800	N
<i>Overige kosten</i>			
	Meerkosten opvang ontheemden Oekraïne	25.800	N
	Meerkosten Crisis Nood Opvang (CNO)	22.500	N
		3.611.000	N
<i>Opbrengsten</i>			
	Facturering Crisis Nood Opvang (CNO) aan COA	-633.200	V
	Subsidie opvang ontheemden Oekraïne	-1.072.300	V
	Facturering kosten Functioneel Leeftijds Ontslag aan gemeenten	-1.436.000	V
	Overige opbrengsten	-99.600	V
	Hogere opbrengst verkoop materieel	-72.200	V
	Diverse incidentele opbrengsten (UWV/Detachering)	-192.600	V
		-3.505.900	V
		105.100	N

De hogere kosten loonsom beroeps wordt met name veroorzaakt door de dotatie in de voorziening Spaarverlof.

De meerkosten opvang ontheemden Oekraïne, crisishulpopvang en de uitvoeringskosten Functioneel Leeftijd Ontslag worden volledig gedekt door ontvangen subsidie en facturering aan het COA en gemeenten. De overschrijdingen op meerdere kostencategorieën worden gedekt door extra opbrengsten.

Saldo algemene lasten en dekkingsmiddelen

N = Nadeel, V = Voordeel

	Begroting voor wijziging 2023	Begroting na wijziging 2023	Realisatie 2023	Vershil t.o.v. begroting na wijziging	N/V
Overige correcties loonheffingen	0		29.239	29.239	N
Gemeentelijke bijdragen	-38.268.827	-39.958.323	-39.958.321	2	N
Rijksbijdrage rampenbestrijding	-5.651.452	-7.633.632	-7.633.632	0	-
Totaal algemene lasten en dekkingsmiddelen	-43.920.279	-47.591.955	-47.562.714	29.241	N
Bij: onttrekkingen aan reserves	-144.477	-144.477	-144.477	0	-
Af: stortingen in reserves	48.803	48.803	48.803	0	-
Resultaat	-44.015.953	-47.687.629	-47.658.388	29.241	N

Toelichting saldo algemene lasten en dekkingsmiddelen

De afwikkeling afdracht premie reparatie WW 2023 en naheffing overschrijding algemeen forfait werkkostenregeling geeft een klein nadeel.

Overzicht Overhead

	Begroting voor wijziging 2023	Begroting na wijziging 2023	Realisatie 2023	Vershil t.o.v. begroting na wijziging	N/V
Financiën	110.253	110.253	115.300	5.047	N
HRM	785.963	763.463	790.346	26.883	N
ICT	628.930	463.197	529.014	65.817	N
Facilitaire Zaken	435.593	351.093	362.133	11.040	N
Bedrijfsvoering (Gemene Rekening)	3.420.222	4.352.175	4.367.443	15.268	N
Treasury	0	0	-103.162	-103.162	V
Directie	550.226	518.274	518.738	464	N
Staf & Beleid	1.394.827	1.558.203	1.551.077	-7.126	V
Managers	748.203	784.137	793.066	8.929	N
Ondersteuning	443.198	477.555	483.999	6.444	N
Totaal kostenplaatsen	8.517.415	9.378.350	9.407.954	29.604	N
Bij: onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	-
Af: stortingen in reserves	0	0	0	0	-
Resultaat	8.517.415	9.378.350	9.407.954	29.604	N

De verschillende teams van bedrijfsvoering ondersteunen de taken ook voor de GGD IJsselland. Hiervoor is een overeenkomst voor 'kosten voor gemene rekening' opgesteld. De verrekening vindt plaats op basis van werkelijk gemaakte kosten tegen de overeengekomen verdeelsleutel (56% VR en 44% GGD). De werkelijke bijdrage GGD aan de gemene rekening over 2023 is € 3.029.990 (begroting 2023 € 2.690.016).

Toelichting Overhead

N = Nadeel, V = Voordeel

Overhead		V/N
<i>Personeelskosten</i>		
Lagere personeelskosten vaste aanstellingen	-846.300	V
Hogere kosten inhuur derden	1.116.800	N
<i>Huisvesting</i>		
Lagere algemene huisvestingskosten	-27.700	V
<i>Opleiden en Oefenen</i>		
Lagere kosten centraal- en POP-opleidingsbudget	-56.000	V
<i>Automatisering & verbindingen</i>		
Hogere kosten licenties	209.900	N
<i>Rente</i>		
Rentebaten	-103.200	V
<i>Overige kosten</i>		
Lagere algemene beheers- en overige kosten	95.600	N
<i>Opbrengsten</i>		
Hogere bijdrage van GDD aan de Gemene Rekening	-157.000	V
Hogere detachings- en UWV-opbrengsten	-202.500	V
Totaal lasten	29.600	N

De hogere kosten inhuur derden worden veroorzaakt door inhuur externe expertise informatieveiligheid en inhuur op leidinggevende- en adviserende functies binnen Bedrijfsvoering. De extra kosten worden gedekt door onderschrijving op de loonsom en onderschrijving/baten op de diverse kostencategorieën.

Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten 2023	Bedrag	V/N
8018 Kosten opvang ontheemden Oekraïne	1.072.198	N
8018 Subsidie opvang ontheemden Oekraïne	1.072.198	V
8019 Kosten Crisis Nood Opvang	633.257	N
8019 Opbrengstfactuur aan COA	633.257	V
6300 Projectkosten vorming Meldkamer Oost Nederland	24.966	N
6300 MON liquidatiesaldo 2023	31.714	V
5010 Stimuleringsbijdrage opleiding RCDV	20.000	V
6660 Oekraïne gebruik faciliteiten Veiligheidsregio IJsselland	30.000	V
8003 Diverse detachingsopbrengsten	50.218	V
8003 Opbrengst inzet uren ondersteuning GGD COVID-19	187.506	V

- De meerkosten opvang ontheemden Oekraïne en crisishulpopvang zijn gedekt door de ontvangen subsidie en verrekening met het COA.
- Het project vorming Meldkamer Oost Nederland is afgerond.
- Ondersteuning GGD COVID-19 door de GHOR.

Mutaties reserves

De exploitatie van Veiligheidsregio IJsselland wordt beïnvloed door stortingen in reserves en door onttrekkingen uit reserves. Het BBV geeft aan dat het resultaat van de exploitatie onderverdeeld moet worden in een saldo baten en lasten (voor bestemming) en in een resultaat. Het verschil tussen beide is dat in het resultaat de mutaties in de reserves zijn verwerkt.

N = Nadeel, V = Voordeel

	Begroting voor wijziging 2023	Begroting na wijziging 2023	Realisatie 2023	Vershil t.o.v. begroting na wijziging	N/V
Gerealiseerde totaal saldo baten en lasten	479.915	-235.940	-71.990	163.950	N
Bij: onttrekkingen aan reserves					
Programma Veiligheid	-386.313	-486.313	-486.313	0	-
Algemene lasten en dekkingsmiddelen	-144.477	-144.477	-144.477	0	-
Totaal onttrekkingen aan reserves	-530.790	-630.790	-630.790	0	-
Af: stortingen in reserves					
Programma Veiligheid	2.073	2.073	2.073	0	-
Algemene lasten en dekkingsmiddelen	48.803	48.803	48.803	0	-
Totaal stortingen in reserves	50.876	50.876	50.876	0	-
Saldo reserve mutaties	-479.915	-579.915	-579.914	0	-
Gerealiseerde resultaat	0	-815.854	-651.904	163.950	N

Zie voor nadere toelichting paragraaf 'toelichting op de balans'.

Publicatie bezoldiging topfunctionarissen

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij meerdere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan met ingang van 1 januari 2018) in de periode van de hier verantwoorde dienstbetrekking.

	A. Mengerink
Functiegegevens	Directeur Veiligheidsregio IJsselland
Aanvang en einde functieervulling in 2023	01/01/23 – 31/12/23
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	Bedrag
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	154.508
Beloningen betaalbaar op termijn	22.510
<i>Subtotaal</i>	<i>177.019</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	223.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	nvt
<i>Totale bezoldiging</i>	<i>177.019</i>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt
Gegevens 2022	Bedrag
Aanvang en einde functieervulling in 2022	01/01/22 – 31/12/22
Omvang dienstverband 2022 (in fte)	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	143.983
Beloningen betaalbaar op termijn	22.419
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	216.000
<i>Totale bezoldiging 2021</i>	<i>166.402</i>

Alle leden van het AB en DB vanuit de Veiligheidsregio IJsselland zijn onbezoldigd.

Naam	Burgemeester	Functie
<u>Algemeen Bestuur</u>		
P.H. Snijders	Zwolle	Voorzitter algemeen bestuur
R. König	Deventer	Vicevoorzitter algemeen bestuur
R. Bats	Steenwijkerland	Lid algemeen bestuur
J. ten Kate	Staphorst	Lid algemeen bestuur
E. van Lente	Dalfsen	Lid algemeen bestuur
E.J. Bilder	Zwartewaterland	Lid algemeen bestuur
J.M. Vroomen	Ommen	Lid algemeen bestuur
M. Offinga	Hardenberg	Lid algemeen bestuur
S. de Rouwe	Kampen	Lid algemeen bestuur
Y.P. van Mastrigt	Olst-Wijhe	Lid algemeen bestuur
M.P. Dadema	Raalte	Lid algemeen bestuur tot 16-07-2023
A.C. Hofland	Raalte	Lid algemeen bestuur vanaf 17-07-2023
<u>Dagelijks Bestuur</u>		
P.H. Snijders	Zwolle	Voorzitter dagelijks bestuur
R. König	Deventer	Vicevoorzitter dagelijks bestuur
R. Bats	Steenwijkerland	Lid dagelijks bestuur
J.M. Vroomen	Ommen	Lid dagelijks bestuur

Balans

Omschrijving der activa	Boekwaarde 31-12-2023		Boekwaarde 31-12-2022	
<u>Vaste activa</u>				
<i>Materiële vaste activa</i>		34.769.504		32.716.371
- Investerings met een economisch nut	34.769.504		32.716.371	
<i>Financiële vaste activa</i>		0		0
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	0		0	
Totaal vaste activa		34.769.504		32.716.371
<u>Viottende activa</u>				
<i>Voorraad</i>		27.820		16.603
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		7.212.929		3.110.538
- Vorderingen op openbare lichamen	954.366		2.708.492	
- Overige vorderingen	74.376		109.758	
- Uitzettingen in Rijks schatkist	6.184.187		292.287	
<i>Liquide middelen</i>		1.052.229		1.025.392
- Banksaldi	1.009.013		1.008.894	
- Kassaldi	43.216		16.498	
<i>Overlopende activa</i>		2.054.879		2.080.292
- Vooruitbetaalde bedragen	1.831.981		1.712.477	
- Nog te ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen	0		0	
met een specifiek bestedingsdoel				
- Overige nog te ontvangen bedragen	222.897		367.815	
Totaal viottende activa		10.347.857		6.232.825
Totaal generaal		45.117.361		38.949.196

Omschrijving der passiva	Boekwaarde 31-12-2023		Boekwaarde 31-12-2022	
<u>Vaste passiva</u>				
<i>Eigen vermogen</i>		5.416.956		5.344.965
- Algemene reserve	966.061		1.000.000	
- Bestemmingsreserves	3.798.991		4.378.905	
- Het gerealiseerde resultaat volgend uit overzicht van baten en lasten	651.904		-33.939	
<i>Vreemd vermogen</i>				
- Voorziening Spaarverlof		291.773		38.881
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>		31.000.000		27.460.750
Onderhandse leningen van:				
- Openbare lichamen	0		460.750	
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	31.000.000		27.000.000	
Totaal vaste passiva		36.708.728		32.844.596
<u>Viottende passiva</u>				
<i>Netto viottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		4.047.446		885.500
- Overige schulden	4.047.446		885.500	
- Overige kasgeldlening	0		0	
<i>Overlopende passiva</i>		4.361.187		5.219.101
- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel:				
Europese overheidslichamen	60.403		62.152	
Overige Nederlandse overheidslichamen	672.010		928.212	
- Nog te betalen bedragen	3.628.774		4.228.737	
Totaal viottende passiva		8.408.633		6.104.600
Totaal generaal		45.117.361		38.949.196

Toelichting op de balans

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Financiële verordening Veiligheidsregio IJsselland 2024 ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door het algemeen bestuur op 8 november 2023 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgelegd.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Alle in deze jaarrekening verantwoorde bedragen zijn vermeld in hele euro's.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar.

De waarderingsgrondslagen per balansonderdeel worden in het vervolg van deze jaarrekening toegelicht.

Algemene grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
 - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op <datum vaststelling gemeenteraad> door de raad is vastgesteld;
 - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de

financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderscheidingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld.

- Ten aanzien van het M&O criterium is de nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat een verantwoordingsgrens van 3% (zijnde € 1.641.000) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen. Relevante fouten en onduidelijkheden worden in de paragraaf bedrijfsvoering opgenomen.

Balans

Materiële vaste activa met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de historische verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. In die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Slijtende investeringen worden het jaar na ingebruikneming lineair afgeschreven volgens een stelsel afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur. Voor de gehanteerde afschrijvingstermijnen wordt verwezen naar de nota 'Activa en afschrijvingen 2020'. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorraad

De voorraad wordt gewaardeerd tegen de historische verkrijgingsprijs.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Op basis van verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting. Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die oorzakelijk samenhangen met de periode voorafgaande aan de balansdatum, waarvan de omvang en/of het tijdstip op

balansdatum onzeker zijn, doch redelijkerwijs en betrouwbaar zijn te schatten. Voor de afwikkeling van de verplichting is een uitstroom van middelen noodzakelijk.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossing. De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Nadere toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Boekwaarde ultimo	31-12-2023	31-12-2022
Bedrijfsgebouwen	2.726.408	3.198.084
Grond en terreinen	0	50.000
Vervoersmiddelen	21.515.470	20.607.439
Machines, apparaten en installaties	89.490	98.280
ICT (overige materiële vaste activa)	743.969	1.031.252
Brandveiligheidsvoorzieningen (overige materiële vaste activa)	9.601.725	7.678.174
Oefenen (overige materiële vaste activa)	87.806	46.002
Jeugdbrandweer (overige materiële vaste activa)	4.637	7.141
	34.769.504	32.716.371

Het volgende overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met economisch nut weer:

Categorie	Boekwaarde 1-1-2023	Investeringen 2023	Desinvesteringen 2023	Afschrijvingen 2023	Boekwaarde 31-12-2023
Bedrijfsgebouwen	3.198.084	191.093	397.536	265.233	2.726.408
Grond en terreinen	50.000	0	50.000	0	0
Vervoersmiddelen	20.607.439	2.849.007	0	1.940.976	21.515.470
Machines, apparaten en installaties	98.280	0	0	8.790	89.490
ICT	1.031.252	117.320	0	404.604	743.969
Brandveiligheidsvoorzieningen	7.678.174	3.213.366	0	1.289.815	9.601.725
Oefenen	46.002	51.981	0	10.176	87.806
Jeugdbrandweer	7.141	0	0	2.504	4.637
	32.716.371	6.422.767	447.536	3.922.098	34.769.504

In 2023 is er sprake van 447.536 euro aan desinvesteringen. Dit wordt veroorzaakt door het overdragen van kazerne Welsum aan gemeente Olst-Wijhe.

Financiële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	0	0
Totaal	0	0

Plottende activa Voorraad

Het saldo van de voorraad bestaat uit de volgende component:

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Voorraad: Gereed product en handelsgoederen	27.820	16.603
Totaal	27.820	16.603

Dit betreft het centraal magazijn operationele kleding kazerne Raalte.

Uitzettingen korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Soort vordering	Boekwaarde per 31-12-2023	Voorziening voor oninbaarheid	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
Vorderingen op openbare lichamen	954.366	0	954.366	2.708.492
Overige vorderingen	74.376	0	74.376	109.758
Uitzettingen in Rijks schatkist	6.184.187	0	6.184.187	292.287
Totaal	7.212.929	0	7.212.929	3.110.538

Er zijn geen bedragen aan middelen, bedoeld in artikel 2, vierde lid, van de Wet financiering decentrale overheden, dat in het kader van het drempelbedrag door de veiligheidsregio buiten 's Rijks schatkist is aangehouden.

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Banksaldi	1.009.013	1.008.894
Kassaldi	43.216	16.498
Totaal	1.052.229	1.025.392

Het krediet in rekening-courant is in 2023 vastgesteld op 1.000.000 euro.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren

Het drempelbedrag is bedoeld om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen: niet elke laatste euro hoeft in de schatkist te worden aangehouden. In principe hoeven dus alleen de liquide middelen die boven het drempelbedrag uitgaan in de schatkist te worden aangehouden. In 2023 hebben er geen overschrijdingen van het drempelbedrag plaatsgevonden.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	1.000			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1.000	1.000	1.000	999
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	-	-	-	1
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	47.600			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	47.600			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	1.000			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	90.008	91.017	92.031	91.885
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) = (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1.000	1.000	1.000	999

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Vooruitbetaalde bedragen	1.831.981	1.712.478
Nog te ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel (overige Nederlandse overheidslichamen)	0	0
Overige nog te ontvangen bedragen	222.897	367.815
Totaal	2.054.879	2.080.292

Specificatie vooruitbetaalde bedragen.

Categorie	Bedrag
Brandeeropleidingen	546.431
Huisvestingskosten	491.617
Licenties	674.412
Opleidingen	16.765
Overige	79.014
Facilitaire services	18.786
Verbindingen	4.955
	1.831.981

Specificatie overige nog te ontvangen bedragen.

Omschrijving	Bedrag
Afrekening Gemene Rekening VRIJ/GGD	157.000
Belastingdienst restitutie BPM	17.900
VNOG doorbelasting licentie Cyclorama LMO	30.900
Eindafrekening energiekosten Nieuwe Stroom 2023	17.100
	222.900

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Algemene reserve	966.061	1.000.000
Bestemmingsreserves	3.798.991	4.378.905
	4.765.052	5.378.905
Gerealiseerd resultaat	651.904	-33.939
Totaal	5.416.956	5.344.966

Het verloop in 2023 wordt in volgend overzicht per reserve weergegeven.

Reserves	Boekwaarde 01-01-2023	Bestemming reserve vorig jaar	Terugstorting deelnemers	Toevoeging	Onttrekking	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Resultaat boekjaar	Boekwaarde 31- 12-2023
Algemene reserve	1.000.000	-33.939						966.061
Transitie Meldkamer	550.000				-72.638			477.362
Ontwikkelingen Veiligheidsregio	498.274				-144.477			353.797
Egalisatiereserve kapitaallasten	3.230.631			50.876	-313.675			2.967.832
Egalisatiereserve opleiden & oefenen	100.000				-100.000			0
Totaal	5.378.905	-33.939	0	50.876	-630.790	0	0	4.765.052
Gerealiseerd resultaat	-33.939	33.939	0				651.904	651.904
Totaal	5.344.966	0	0	50.876	-630.790	0	651.904	5.416.956

De stortingen en onttrekkingen egalisereserve kapitaallasten zijn structureel van karakter daar deze verbonden is aan de meerjaren Investeringsbegroting en dient als opvang fluctuaties afschrijvingslasten.

Toelichting reserves

Algemene reserve

Voor de organisatie heeft het eigen vermogen enerzijds een 'financieringsfunctie' van de materiële vaste activa en anderzijds een 'bufferfunctie' voor incidentele tekorten en bedrijfsrisico's. De algemene reserve is het deel van het vermogen, waarop geen specifiek door het algemeen bestuur aangegeven bestemming rust. Na vaststelling van de jaarrekening 2023 van Veiligheidsregio IJsselland is de omvang van de algemene reserve 966.000 euro. Dit is genoeg om de risico's te kunnen opvangen.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves worden gevormd om aan reeds aangevane en toekomstige verplichtingen te kunnen voldoen. Het totaal van de bestemmingsreserves per 31 december 2023 is 3,8 miljoen euro.

Reserve Ontwikkeling veiligheidsregio

Bestemd voor de uitvoering van specifieke bestuursopdrachten/projecten, zoals ter dekking compensatie nadeelgemeenten herijking bijdrage naar 50% historische kosten en 50% realistische kosten vanaf 2023 (totaal 289.000 euro 3 jaar afbouwend)

Reserve Vorming Landelijke Meldkamerorganisatie

Eind 2012 is van het Rijk een incidentele bijdrage ontvangen van 400.000 euro. Hiervan is door het algemeen bestuur besloten dat deze middelen worden ingezet ter dekking van de kosten die de transitie van de meldkamers met zich meebrengt. In de begroting is dit vertaald door hiervoor een afzonderlijke 'bestemmingsreserve transitie meldkamers' te benoemen. Bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2015 is 50.000 euro extra gestort in deze reserve. In oktober 2018 is een eenmalige bijdrage van 500.000 euro ontvangen van het ministerie J&V naar aanleiding van een bestuurlijk akkoord. Deze is via de bestemming jaarrekeningresultaat 2018 toegevoegd aan deze reserve. In 2022 is 200.000 euro onttrokken ter dekking van het tijdelijke nadeel uitname BDuR en projectkosten, waarmee het totaal op 550.000 euro is gekomen. Dit wordt ingezet voor de incidentele jaarlijks aflopende meerkosten extra ondersteunend personeel bij de start per 1 april 2023 en de frictiekosten boventallig meldkamerpersoneel welke niet konden worden geplaatst.

Reserve egalisatie kapitaalslasten

Met ingang van 2014 is een egalisereserve gevormd voor de kapitaallasten. In de begroting (en dus ook in de gemeentelijke bijdrage) wordt rekening gehouden met de gemiddelde kapitaallasten. De werkelijke kapitaallasten fluctueren echter jaarlijks. Deze jaarlijkse fluctuaties worden gedempt via deze egalisereserve.

Bij de vorming van deze reserve zijn er geen uitgangspunten vastgesteld met betrekking tot de minimale en maximale hoogte van deze reserve. Door uitgestelde investeringen in de eerste jaren is deze reserve gevuld. Verwachting is dat in 2024 de inhaalslag is voltooid en er een stabiel beeld in het verloop van deze reserve ontstaat.

Resultaat

Onder 'gerealiseerd resultaat' is het resultaat ná mutaties in de reserves opgenomen. Hiervan wordt het volgende overzicht gegeven:

Totaal saldo baten en lasten	-71.990 V
Bij: mutaties in de reserves (zie toelichting rekening van baten en lasten)	<u>-579.914 V</u>
Resultaat	<u>-651.904 V</u>

Aan het bestuur wordt voorgesteld om €490.000 vanuit het jaarrekeningresultaat te reserveren en te storten in de bestemmingsreserve 'Ontwikkelingen Veiligheidsregio' voor het bekostigen van de implementatie van MS365 in de loop van 2024. Dit overschot wordt veroorzaakt doordat in 2023 extra BDuR-gelden vanuit het Rijk zijn ontvangen en niet terug mogen vloeien naar de deelnemende gemeentes.

Vreemd vermogen

Voorziening

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Spaarverlof	291.773	38.881
Totaal	291.773	38.881

Met ingang van 1 januari 2022 is het spaarverlof in de CAO vastgelegd. Conform de voorschriften van het BBV dient hiervoor een voorziening te worden getroffen.

Vaste schulden

De overname/ investeringen van het (brandweer)materieel maakt het voor Veiligheidsregio IJsselland noodzakelijk leningen af te sluiten.

Een gedeelte kan tijdelijk volgens de geldende kasgeldlimiet worden gefinancierd met kortlopende leningen. Voor het resterende deel zullen langlopende leningen moeten worden afgesloten. In 2023 is langlopende lening van 4.000.000 euro afgesloten. De totale rentelasten over alle leningsbestanddelen bedroegen €486.039 in het boekjaar 2023.

In bijlage 1 vindt u een overzicht van alle leningen inclusief rente en aflossing 2023.

Flottende passiva

Flottende schulden korter dan een jaar

De in de balans opgenomen netto flottende schulden met een looptijd van een jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Overige schulden	4.047.446	885.499
Totaal	4.047.446	885.499

De toename van de crediteuren in 2023 ten opzichte van 2022 bedroeg €3.161.947. Deze stijging kan worden verklaard door verschillende factoren:

Investering in bedrijfs- en uitrukkleding

In december 2023 zijn nieuwe bedrijfs- en uitrukkleding geleverd voor de afdeling Brandweezorg, wat resulteerde in een toename van €593.000 aan crediteuren ten opzichte van het voorgaande jaar.

Investering in tankautospuiten

In december 2023 zijn 4 nieuwe tankautospuiten geleverd voor €1.800.000.

Huurfacturen

Ultimo 2023 stonden huurfacturen open voor €347.000, aanzienlijk meer dan eind 2022.

Overige crediteuren

Het afgelopen jaar vertoonde een groei in activiteiten richting het einde van 2023, wat resulteerde in een toename van €422.000 aan crediteuren ultimo 2023 ten opzichte van het voorgaande jaar.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	732.413	990.364
Nog te betalen bedragen	3.628.774	4.228.736
Totaal	4.361.187	5.219.100

Specificatie voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel:

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2023	Ontvangen bedragen	Vrijgevalen bedragen of terugbetalingen	Boekwaarde 31-12-2023
STRATEGY (Europese subsidies)	62.151	0	1.749	60.402
Subsidie opvang ontheemden Oekraïne	239.209	1.505.000	1.072.198	672.011
Doorontwikkeling VR Escaperoom	5.200	0	5.200	0
Subsidie handhaving Controle Toegangs Bewijs	683.804	0	683.804	0
	990.364	1.505.000	1.762.951	732.413

De definitieve verantwoording subsidie controle Corona Toegangsbevijs is in 2023 afgerond. De subsidie opvang ontheemden Oekraïne loopt tot en met 1^e kwartaal 2024 en zal na verantwoording worden afgerekend.

Specificatie nog te betalen bedragen 2023:

Omschrijving	Bedrag
Vrijwilligersvergoeding maand december 2023	342.838
Naheffing RVU FLO NFST bijdrage + afkoopsommen	176.222
Rente langlopende leningen BNG	364.817
Inhuur GGD Directeur PG Schulting 0,4fte 2023	75.687
Afwikkeling facturen kosten 2023 met factuurdatum 2024	279.143
Afrekening servicekosten kazernes Dalfsen en Staphorst	61.000
Af te dragen loonheffing december 2023	1.971.837
Af te dragen pensioenen december 2023	307.238
Af te dragen btw 2023	49.991
	3.628.774

Financiële positie van Veiligheidsregio IJsselland

Gemeenten die aan de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio IJsselland deelnemen, zijn wettelijk verplicht zodanig financieel bij te dragen aan de regeling dat de begroting daarvan altijd sluitend is. De algemene reserve heeft het karakter van een weerstandsreserve. De reserve bedraagt per 31 december 2023 966.000 euro

Niet in de balans opgenomen financiële verplichtingen

Arbeidskosten

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. Deze personele lasten worden verantwoord in het jaar waarin de uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan verlofaanspraken.

Verlofsaldi 2023: 13.631 uren. Dit totale saldo is circa 7,4 fte en heeft een waarde van 582.358 euro (gemiddelde loonsom 2023 = 78.697 euro). Het betreft een kortlopende arbeidskosten gerelateerde verplichting met een jaarlijks vergelijkbaar volume, die op basis van het BBV niet op de balans mag worden opgenomen.

Meerjarige financiële verplichtingen

Leverancier	Omschrijving	Referentie	Afloop	Jaarbedrag
Selecta Nederland	Koffievoorzieningen Kazernes	V20.000480	1-1-2026	80.300
Albron	Bedrijfsrestaurant Marsweg	V19.000390	jaarlijkse opzegging	80.000
Vitens	Onderhoud brandkranen	V21.000315	1-1-2027	202.700
Engie	Toegangverlening Kazernes	V20.001963	1-1-2029	55.600
CWS	Hygiënemiddelen kazernes	V22.001126	jaarlijkse opzegging	94.300
Asito	Schoonmaak Kazernes	V18.001584	1-5-2023	428.800
Active Living	Keuringen PPMO operationeel personeel	V19.001477	jaarlijkse opzegging	173.500
Magenta	Applicatie Veiligheidspaspoort	V21.000766	1-1-2024	70.200
Moditech	Applicatie Crashrecovery	V19.002959	1-1-2024	43.700
Raetsheren	Verzekeringen personeel en goederen	V20.001756	1-1-2024	263.200
BakerTilly	Accountantsdiensten	V21.001907	1-7-2025	45.000
Omgevingsdienst IJsselland	VTH-applicatie deel: IJVI	Gemeente Zwolle	1-1-2026	78.900
Visma Raet	HRM- en salarissysteem	V17.003148	jaarlijkse opzegging	39.400
Rentokil	Plaagdierbestrijding	V22.001871	1-1-2024	29.700
Rienks Arbodienst	Arbo-dienstverlening	V22.001576	1-1-2024	73.500
Unit4	Financieelsysteem	V17.002951	jaarlijkse opzegging	20.400
IFFS	Servicecontract onderhoud 3 tankwagens	V21.002028	1-1-2031	18.000

MdU: MOET NOG WORDEN GEACTUALISEERD NA AFRONDING IC-AANBESTEDINGEN

Huur kazernes

Omschrijving	Verhuurder	Ingang	Eind	Contractwaarde 2023	Contractwaarde 2024	Contractwaarde 2025	Verlenging mogelijk?
Huur kazernes (3x)	Gemeente Dalfsen	1-1-2014	31-12-2024	68.527	68.664	70.518	Stilzwijgend per jaar
Huur kazernes (3x)	Gemeente Deventer	1-1-2014	31-12-2024	405.194	406.005	416.967	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne Hardenberg	Gemeente Hardenberg	1-1-2014	31-12-2024	138.853	139.130	142.887	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne Balkbrug	Gemeente Hardenberg	1-1-2014	31-12-2024	53.797	53.905	55.360	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne de Krim	Gemeente Hardenberg	1-1-2014	31-12-2024	12.118	12.142	12.470	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne Bergentheim	Gemeente Hardenberg	1-1-2014	31-12-2024	30.419	30.479	31.302	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne Slagharen	Gemeente Hardenberg	1-1-2014	31-12-2024	38.242	38.319	39.353	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne Dedemsvaart *	Hoge und Gocke Immobilien GbR	1-10-2013	30-09-2028	321.792	268.697	220.761	10 jaar tot 30-09-2028
Huur kazerne Gramsbergen	R.W. Jaquet	1-1-2003	31-12-2024	27.068	27.122	27.854	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne IJsselmuiden	Gemeente Kampen	1-1-2014	31-12-2024	25.687	25.738	26.433	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne Kampen	Gemeente Kampen	1-1-2016	31-12-2024	359.000	359.718	369.430	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne Wijhe	Gemeente Olst Wijhe	1-1-2014	31-12-2024	15.512	15.543	15.962	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne Olst	Gemeente Olst Wijhe	1-1-2014	31-12-2024	8.096	8.112	8.331	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne Wesepe *	Gemeente Olst Wijhe	1-1-2020	31-12-2024	86.365	43.269	0	5 jaar tot 31-12-2024
Huur kazernes (3x)	Gemeente Raalte	1-1-2014	31-12-2024	235.262	235.732	242.097	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne Heeten*	Gemeente Raalte	1-1-2022	31-12-2031	674.640	600.880	539.965	10 jaar tot 31-12-2031
Huur kazerne Staphorst	Gemeente Staphorst	1-1-2014	31-12-2024	27.711	27.767	28.516	Stilzwijgend per jaar
Huur kazernes (6x)	Gemeente Steenwijkerland	1-1-2014	31-12-2024	178.108	178.465	183.283	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne (3x)	Gemeente Zwartewaterland	1-1-2014	31-12-2024	174.771	175.120	179.849	Stilzwijgend per jaar
Huur kazerne Zwolle-Zuid *	Gemeente Zwolle	1-1-2017	31-12-2026	3.700.168	2.780.676	1.903.836	10 jaar tot 31-12-2026
			Totaal	6.581.330	5.495.482	4.515.177	

* Dit betreft de totale contractwaarde en is niet het jaarlijkse huurbedrag.

Kazernes Deventer:	Deventer/Diepenveen/Bathmen
Kazernes Steenwijkerland:	Steenwijk/Vollenhove/Oldemarkt/Giethoorn/Kuinre/Boothuis Ossenzijl
Kazernes Raalte	Raalte/Heino/Luttenberg
Kazernes Dalfsen	Lemelerveld/Dalfsen/Nieuwleusen
Kazernes Zwartewaterland	Hasselt/Genemuiden/Zwartsluis

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan welke belangrijke financiële gevolgen kunnen hebben voor de jaarrekening 2023.

Bijlagen wettelijk behorend tot de jaarrekening

Bijlage 1: Single Information Single Audit (SISA)



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 11-01-2024								
Verstrekkende	Uitkeringscode	Specifieke uitkering juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR) Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3 Veiligheidsregio's	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: A2/01 € 7.633.632					
JenV	A18	Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's Veiligheidsregio's	Naam Kostensoort Aard controle n.v.t. Indicator: A18/01	Besteding per kostensoort (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T) Aard controle R Indicator: A18/02	Cumulatieve besteding per kostensoort (t/m jaar T inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023) Aard controle R Indicator: A18/03			
			1 Meerkosten coördinerende gemeente	€ 1.016.459	€ 1.836.513			
			2 Hotels/centra	€ 36.695	€ 359.211			
			3 Overige specifieke meerkosten	€ 3.113	€ 19.838			
			4 Overige Meerkosten	€ 15.931	€ 27.427			
			Berekening totale besteding (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T) Som indicator 02 Aard controle n.v.t. Indicator: A18/04	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A18/05	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld Aard controle n.v.t. Indicator: A18/06	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A18/07		
			1	€ 1.072.198	Ja		Ja	

Bijlage 2: Overzicht taakvelden

Jaar 2023	Baten	Lasten	Verdeling naar programma
			Veiligheid
0.1 Bestuur	-20.000	69.323	100,0%
0.4 Overhead	-3.252.478	12.763.595	
0.5 Treasury	-597.216	494.054	100,0%
0.8 Overige baten en lasten	-17.903	199.902	
0.9 Vennootschapsbelasting	0	0	
0.10 Mutaties reserves	-630.790	50.876	83,5%
0.11 Resultaat van de rekening baten en lasten	0	651.904	
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-51.577.525	41.624.035	100,0%
2.1 Verkeer en vervoer	0	242.225	100,0%
8.3 Wonen en bouwen	0	0	
	-56.095.913	56.095.913	

De baten op taakveld 1.1. worden niet verdeeld over de programma's, maar worden als algemene lasten en dekkingsmiddelen gepresenteerd in het overzicht van baten en lasten conform de indeling van de begroting.

Bijlage 3 Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid Dagelijks Bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en de verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 13 december 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht. Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald op 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.641.000.

Bevinding

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid.

Bijlagen niet behorende tot de accountantscontrole

Bijlage 1: Langlopende leningen

naam geldgever	oorspronkelijk bedrag geldlening	Rente	jaar van de laatste aflossing	bedrag begin dienstjaar	Afgesloten lening 2023	Betaalde rente 2023	aflossing 2023	restantbedrag einde dienstjaar	t.b.v.
BNG Bank	7.000.000	1,050%	2035	7.000.000		73.500	0	7.000.000	materieel
BNG Bank	5.000.000	1,650%	2036	5.000.000		82.500	0	5.000.000	materieel
BNG Bank	6.000.000	1,790%	2037	6.000.000		107.400	0	6.000.000	materieel
BNG Bank	9.000.000	1,335%	2052	9.000.000		120.150	0	9.000.000	materieel
BNG Bank	0	3,325%	2038	0	4.000.000	88.667		4.000.000	materieel
Gemeente Olst_Wijhe (Welsum)	580.000	3,500%	2023	460.750		13.823	460.750	0	huisvesting
TOTAAL	27.580.000			27.460.750	4.000.000	486.039	460.750	31.000.000	

Bijlage controleverklaring bij de jaarrekening

Zie aparte bijlage.