

Van: [Bestuurlijke Zaken VRU](#)
Aan: [Griffiers](#)
Cc: [Gemeentelijke accountfunctionarissen](#)
Onderwerp: NAGEVRAAGD JACQUELINE=>Zienswijze jaarstukken 2022, begroting 2024 en geactualiseerde begroting 2023 VRU
Datum: dinsdag 20 juni 2023 12:01:29
Bijlagen: [image001.png](#)
[AB20230703-23-1 Oplegger AB - Jaarstukken 2022, begroting 2024, geactualiseerde begroting 2023.pdf](#)
[AB20230703-23-2 Bijlage A - Zienswijzennotitie financiële stukken.pdf](#)
[AB20230703-23-3 Bijlage B - Jaarstukken VRU 2022.pdf](#)
[AB20230703-23-4 Bijlage C - Begroting 2024 en geactualiseerde begroting 2023.pdf](#)
[AB20230703-23-5 Bijlage D - Infographic jaaroverzicht VRU 2022.pdf](#)
[AB20230703-23-6 Bijlage E - Accountantsverslag 2022.pdf](#)

LET OP: Dit bericht is afkomstig van buiten de organisatie. Klik niet op links of bijlagen tenzij je de afzender en de inhoud van het bericht vertrouwt.

Goedemiddag,

De afgelopen periode zijn de gemeenteraden in de gelegenheid geweest om een zienswijze in te dienen over de jaarstukken 2022, begroting 2024 en de geactualiseerde begroting 2023. Inmiddels zijn alle reacties zowel concept als definitief binnen.

Conform de gewijzigde Wet Gemeenschappelijke regelingen (Art 35 lid 4), sturen wij u voorafgaand aan besluitvorming in het Algemeen Bestuur de concept stukken inclusief de binnengekomen zienswijzen.

U ontvangt de stukken zoals ze ook geagendeerd zijn op de bestuursvergadering van 3 juli aanstaande.

We hopen u hiermee voldoende geïnformeerd te hebben.

Met vriendelijke groet,
Amber Enting
Medewerker bestuurlijke en juridische zaken

 | a.enting@vru.nl

VEILIGHEIDSREGIO UTRECHT



Archimedeslaan 6 | 3584 BA Utrecht

www.vru.nl | www.brandweer.nl/utrecht

[Facebook](#) | [Instagram](#) | [LinkedIn](#) | [Twitter](#) | [YouTube](#)

Vragen over brandveiligheid thuis? 

*Wij **helpen** mensen in nood, **motiveren** mensen om zelfredzaam te zijn en **dragen bij** aan het wegnemen van onveilige situaties. Elke dag weer, en steeds beter.*

Zienswijzennotitie voorlopige jaarstukken 2022, ontwerpbegroting 2024 en geactualiseerde begroting 2023

Versie 19 juni 2023



Inhoudsopgave

1	Inleiding	3
1.1	Inhoud en opbouw notitie	3
1.2	Status zienswijzen	3
1.3	Samenvatting	4
2	Zienswijzen voorlopige jaarstukken 2022, begroting 2024 en geact. begroting 2023	5
2.1	Zienswijzen per gemeente	5

1 Inleiding

1.1 Inhoud en opbouw notitie

In deze notitie zijn de zienswijzen van de gemeenten op de voorlopige jaarstukken 2022 (hoofdstuk 2) en de ontwerpbegroting 2024 en geactualiseerde begroting 2023 van de VRU (hoofdstuk 3) opgenomen. Paragraaf 1.2 geeft inzicht in de status van de ontvangen zienswijzen.

1.2 Status zienswijzen

Inmiddels hebben 13 gemeenten een concept zienswijze ingediend, en 13 gemeenten een definitieve zienswijze. De concept zienswijzen zijn in de notitie in [blauw](#) weergegeven.

Gemeente	Status zienswijze	
	Concept	Definitief
Amersfoort		1
Baarn	1	
Bunnik		1
Bunschoten		1
De Bilt	1	
De Ronde Venen		1
Eemnes		1
Houten	1	
IJsselstein	1	
Leusden	1	
Lopik		1
Montfoort	1	
Nieuwegein	1	
Oudewater		1
Renswoude	1	
Rhenen	1	
Soest		1
Stichtse Vecht	1	
Utrecht	1	
Utrechtse Heuvelrug		1
Veenendaal	1	
Vijfheerenlanden		1
Wijk bij Duurstede		1
Woerden		1
Woudenberg	1	
Zeist		1
Totaal	13	13

1.3 Samenvatting

Op 27 maart 2023 heeft het algemeen bestuur de voorlopige jaarstukken 2022 en de ontwerpbegroting 2024/geactualiseerde begroting 2023 vastgesteld. Deze zijn op 30 maart 2023 voor zienswijzen aangeboden aan de deelnemende gemeenten. Op 15 juni 2023 zijn 26 reacties van gemeenten ontvangen, waarvan 13 in concept en 13 definitief. Hiermee hebben alle gemeenten binnen de gestelde termijn hun zienswijze kenbaar gemaakt.

Uit de ontvangen zienswijzen blijkt brede steun voor zowel de jaarstukken 2022, inclusief de bestemming van het rekeningresultaat, als de ontwerpbegroting 2024/geactualiseerde begroting 2023. Meerdere gemeenten spreken hun waardering uit over de duidelijke en overzichtelijke documenten. Ook zijn gemeenten content met de geleverde inspanningen om rekening te houden met de financiële positie van gemeenten.

Meerdere gemeenten benoemen de financiële positie van gemeenten en vragen om daar blijvend rekening mee te houden door een stijging van de gemeentelijke bijdrage te beperken, nu en in de toekomst. Enkele gemeenten benoemen de wegvallende OMS-opbrengsten en waarderen dat de VRU dit heeft weten op te vangen binnen de huidige begroting.

Drie gemeenten hebben een kritische zienswijze ingediend:

- Eén gemeente vraagt aandacht voor de rol en taak die de veiligheidsregio de afgelopen jaren vervuld heeft in de asielcrisis door te assisteren bij de opvang van vluchtelingen en Oekraïense ontheemden. De gemeente vindt het niet wenselijk dat er een vanzelfsprekendheid ontstaat dat de VRU verantwoordelijkheden oppakt die niet bij het takenpakket hoort. De gemeente wordt dan ook graag betrokken bij het voorstel voor besteding van de extra middelen voor versterking crisisbeheersing.
- Eén gemeente geeft aan dat de compensatie die gemeenten ontvangen vanuit het gemeentefonds vrij besteedbaar is en niet aangewend hoeft te worden om de stijgende gemeentelijke bijdrage van de VRU te bekostigen. De gemeente vraagt of onderzocht is of incidentele posten van de begroting van de VRU gedekt kunnen worden uit de eerder genoemde bestemmingsreserves.
- Eén gemeente gaat niet akkoord met de voorgestelde stijging van de gemeentelijke bijdrage als gevolg van de loon- en prijsaanpassing. De gemeente geeft aan deze structureel hogere lasten niet te kunnen dragen omdat het gemeentefonds deze stijging maar gedeeltelijk dekt. De gemeente verzoekt de VRU om de loon- en prijsindexatie op te vangen binnen de bestaande middelen in de begroting. Ook vraagt de gemeente om het positieve resultaat over 2022 terug te betalen of in mindering te brengen op de deelnemersbijdrage 2023.

In onze bestuursagenda voor de beleidsperiode 2024-2027 maken wij duidelijk waar we voor staan, waar we voor gaan en wat we gaan doen om daar te komen. Ook is hierin een uitgebreid overzicht opgenomen van onze kerntaken op basis van wetgeving. De begroting is een nadere uitwerking van onze bestuursagenda. Voor een structureel sluitende begroting is het belangrijk dat de structurele kosten gedekt worden door structurele baten. Dit betekent dat wij slechts een beperkt aantal incidentele posten in onze begroting hebben opgenomen. De bestemmingsreserves zijn geoormerkt voor specifieke kosten en de ontwikkel- en egaliseringsreserve wordt gevoerd en ingezet op basis van bestuurlijk vastgestelde spelregels. In de voorliggende begroting zijn de bestemmingsreserves voor zover mogelijk ingezet om een incidentele stijging van de gemeentelijke bijdrage te voorkomen.

Voor het verdelen van de kosten voor het gezamenlijk basistakenpakket heeft het algemeen bestuur een verdeelmodel vastgesteld dat een relatie kent met de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Die relatie bestaat uit het verband tussen loon- en prijsbijstelling van de begroting van de VRU inclusief de verdeling van de kosten en de mutatie van de algemene uitkering die gemeenten ontvangen van het rijk als gevolg van een loon- en prijsbijstelling en de gemeentelijke autonome ontwikkeling (demografische en fysiek). Als een gemeente relatief harder groeit ten opzichte van de gemiddelde groei van gemeenten is de algemene uitkering hoger en vice versa. Dit werkt door in het verdeelmodel van de VRU wat betekent dat gemeenten indirect gecompenseerd worden voor de loon- en prijsbijstelling die de VRU heeft verwerkt in de begroting en de verdeling van de gemeentelijke bijdrage voor het basistakenpakket. In de [Bijdrageverordening VRU](#) is de systematiek van loon- en prijsontwikkeling vastgelegd. Deze systematiek wordt in de voorliggende begroting toegepast.

2 Zienswijzen voorlopige jaarstukken 2022, ontwerpbegroting 2024 en geactualiseerde begroting 2023

2.1 Zienswijzen per gemeente

Amersfoort:

Geen zienswijze.

Baarn:

1. Geen zienswijze in te dienen op de Voorlopige jaarstukken 2022 en de voorgestelde invulling van de resultaatbestemming;
2. Geen zienswijze in te dienen op de geactualiseerde begroting 2023 VRU;
3. Geen zienswijze in te dienen op de Ontwerpbegroting 2024 VRU.

De raad van de gemeente Baarn spreekt zijn waardering uit voor een financiële verantwoording en planning die erop toeziet dat gemeenten niet geconfronteerd worden met extra kosten voor bestaand beleid in de komende twee jaar. Het gebruik van het positief resultaat voor aankomende kosten is een passende en creatieve manier hiervoor. Tot slot willen we nog het volgende opmerken. Zoals u weet komen alle gemeenten in een moeilijke financiële periode. Dit betekent dat wij de komende jaren genoodzaakt zijn nog kritischer te kijken naar de financiën van onze gemeenschappelijke regelingen.

Bunnik:

In de ontwerpbegroting van de VRU wordt gesteld dat de deelnemende gemeenten via de algemene uitkering 'gemeentefonds' worden gecompenseerd voor de stijging van de inwonerbijdrage. De gelden die de gemeente echter krijgt voor taken die uitgevoerd worden door de VRU zijn grotendeels niet geoormd en derhalve vrij besteedbaar door de gemeente Bunnik. Met andere woorden: de aanname van de VRU dat gemeenten gecompenseerd worden om de stijging van de kosten te dekken, is ons inziens niet juist. De omvang van de bedrijfsvoering reserve van de VRU valt binnen de gebruikelijke bandbreedte maar de overige bestemmingsreserves nemen ieder jaar toe. We zouden graag van de VRU vernemen of onderzocht is of incidentele posten van de begroting van de VRU gedekt kunnen worden uit de eerder genoemde bestemmingsreserves.

Bunschoten:

Geen zienswijze.

De Bilt:

Wij stemmen in met de ontwerp jaarstukken 2022. Daarnaast kunnen wij ons vinden in het bestemmingsvoorstel. Om deze redenen maken wij geen opmerkingen kenbaar ten aanzien van de ontwerp jaarstukken 2022. Ook zullen wij geen zienswijzen indienen voor de ontwerpbegroting 2024 en de geactualiseerde begroting 2023. Door het positieve rekeningresultaat, het opvangen van de OMS gelden binnen de VRU begroting en de ongewijzigde kadernota 2024 wordt voldaan aan de wens om rekening te houden met de financiële situatie in de gemeenten. Om deze reden hebben wij besloten geen zienswijze in te dienen op de voorliggende stukken. Toch vragen wij u nogmaals aandacht voor financiële positie van de gemeenten en daar waar mogelijk bezuinigingen door te voeren zodat de gemeentelijke bijdrage minder zal stijgen.

De Ronde Venen:

Allereerst complimenteren wij u voor de helderheid en leesbaarheid van de financiële stukken. De raad heeft besloten om geen zienswijzen in te dienen of nadere toelichting te vragen op de ontwerpbegroting 2024 en geactualiseerde begroting 2023. Wat betreft de voorlopige jaarstukken 2022 het volgende. We danken u voor de duidelijke uiteenzetting over de (extra) taken voor 2022 en de ontwikkelingen die er aan komen. De extra inspanningen die door de VRU gedaan zijn met betrekking tot het bieden van onderdak aan vluchtelingen, de ondersteuning met betrekking tot crisisnoodopvang én plaatsing statushouders waarderen wij zeer gezien de acute noodzaak. Wel vragen wij u om uiterst kritisch te blijven op het oppakken van extra taken als deze. In het geval van een mogelijke noodzaak tot uitvoering van extra taken is bestuurlijke afstemming vooraf van belang. Ook de impact op de beoogde uitvoering van andere taken en het risico van uitstel hiervan moeten hierbij kritisch

worden meegewogen. Het mag in onze optiek niet zo zijn dat er een vanzelfsprekendheid ontstaat dat de VRU of andere veiligheidsregio's in hun totaliteit verantwoordelijkheden oppakken die feitelijk bij andere overheden/organisaties liggen. Dit zal bij de uitwerking van de Bestuursagenda 2024-2027 ook een belangrijk aandachtspunt moeten zijn. Niettemin blijkt het in de praktijk vaak dat juist het wachten op elkaar leidt tot verstoppingen in eerder met elkaar afgesproken procedures. Juist op dát soort momenten is de VRU een organisatie die ingesteld is op de aanpak van crisissituaties en als geen ander in staat is om op creatieve wijze oplossingen te vinden.

Zowel met de opvang van Oekraïners als met statushouders hebben we als gemeente op zeer effectieve wijze samengewerkt met de VRU. Het mag echter geen vanzelfsprekendheid worden om in een eerste reflex naar de veiligheidsregio's te kijken hoewel formeel andere (overheids)organisaties vooral aan zet zijn. U geeft aan te zullen bekijken hoe de extra middelen voor crisisbeheersing het best tot hun recht kunnen komen. Dit beoogt u te doen door middel van "houtkoolschetsen" die keuzes inzichtelijk zullen maken. Besluitvorming zal in de loop van dit jaar zal plaatsvinden. Wij willen graag op de hoogte gehouden worden van zowel deze ontwikkeling, de dan voorliggende keuzes én de eventuele consequenties voor onze gemeente.

Eemnes:

Geen zienswijze.

Houten:

De financiële stukken zijn besproken in de raadsvergadering van 20 juni 2023 en de raad heeft besloten geen zienswijze in te dienen op de stukken. De raad heeft aandacht gevraagd voor de huidige financiële situatie waarin gemeenten verkeren en de VRU in een zienswijze gevraagd de voorziene stijging van ruim € 1 miljoen, vanwege de weggevallen opbrengsten uit het openbaar meldsysteem (OMS), op te vangen binnen de bestaande begroting. De raad heeft er kennis van genomen dat de VRU dit heeft gerealiseerd, waarbij de primaire taakuitvoering op het huidige niveau blijft. Hiermee heeft de VRU uitvoering gegeven aan de zienswijze van de raad en laat de VRU zien dat zij meedenkt in de huidige financiële situatie waarin gemeenten nu verkeren. De raad is de VRU hiervoor erkentelijk.

IJsselstein:

Geen zienswijze.

Leusden:

Geen zienswijze.

Lopik:

Geen zienswijze.

Montfoort:

Geen zienswijze.

Nieuwegein:

Een zienswijze in te dienen bij het dagelijks bestuur van de Veiligheidsregio Utrecht (VRU), met de strekking dat de gemeente Nieuwegein instemt met de jaarstukken 2022, ontwerpbegroting 2024 en de geactualiseerde begroting 2023.

Oudewater:

Geen zienswijze.

Renswoude:

Geen zienswijze.

Rhemen:

Conform de daarvoor geldende procedure is onze gemeente uitgenodigd te reageren op de voorlopige jaarstukken 2022 en ontwerpbegroting 2024, incl. geactualiseerde begroting 2023 van de Veiligheidsregio

Utrecht. De stukken zijn besproken in de vergadering van het college van B&W op 6 juni 2023, die daarvoor gemandateerd is. Het college maakt geen zienswijze kenbaar.

Soest:

Geen zienswijze.

Stichtse Vecht:

Onze gemeenteraad heeft tijdens de vergadering op 30 mei 2023 een definitieve zienswijze vastgesteld. Onze raad constateert dat de VRU zich inspant om de gemeentelijke bijdrage zo laag als mogelijk te houden. Dit zien we onder meer terug in hoe de OMS-concessievergoeding is opgevangen binnen de eigen begroting en het feit dat er voor de nieuwe beleidsperiode wederom geen aanvullende bijdrage van gemeenten wordt gevraagd. Echter, de financiële positie van gemeenten blijft onder druk staan. Onze raad roept u daarom op om eventuele extra uitgaven binnen de eigen begroting te dekken en rekening te blijven houden met de financiële positie van gemeenten.

Utrecht:

Wij kunnen instemmen met de ontwerpbegroting 2024 en de geactualiseerde begroting 2023. De stukken zijn in lijn met de Kadernota 2024 waarop wij een instemmende zienswijze hebben gegeven. Gelet op de financieel mindere tijden en bezuinigingen die we ook als gemeente moeten realiseren, waarden wij het dat in de begroting alleen rekening wordt gehouden met loon- en prijscompensatie en dat er geen aanvullende bijdrage wordt gevraagd voor nieuw beleid.

Utrechtse Heuvelrug:

Jaarstukken 2022

De gemeenteraad van de gemeente Utrechtse Heuvelrug heeft met belangstelling kennisgenomen van de voorlopige jaarstukken 2022. Hierbij is er alom waardering voor de geleverde inspanningen om onder moeilijke omstandigheden te komen tot een positief rekeningresultaat. De gemeenteraad kan instemmen met het voorstel en spreekt haar waardering uit voor de zichtbare inspanningen om rekening te houden met de financiële positie van gemeenten. Wij willen u desondanks om blijvende aandacht vragen voor de financiële positie van gemeenten. Nu, maar ook in de toekomst. Dit betekent ons inziens een continuatie van de tot op heden gehanteerde werkwijze. Het zoveel als redelijkerwijs mogelijk terugstorten van positieve rekeningresultaten om de gemeentelijke bijdrage te minderen staat hierin wat ons betreft centraal.

Ontwerpbegroting 2024 en geactualiseerde begroting 2023

De gemeenteraad van de Utrechtse Heuvelrug betreurt in zijn algemeenheid de forse toename in de gevraagde gemeentelijke bijdrage, maar heeft hier begrip voor. Bovendien is er alom waardering voor het gevoerde financiële beleid, waarbij u meermalen bewuste en soms pijnlijke keuzes heeft gemaakt om de deelnemende gemeenten financieel te ontzien. Uw recente inspanningen om een verhoging in de gemeentelijke bijdrage, door het wegvallen van de OMS-opbrengsten, te voorkomen is daar één voorbeeld van. De gemeenteraad kan derhalve instemmen met voorliggende stukken, waarbij wij uw blijvende aandacht willen vragen voor de financiële positie van de gemeente Utrechtse Heuvelrug. Dit betekent dat wij hopen dat u zich blijft inspannen om toekomstige positieve resultaten zoveel als redelijkerwijs mogelijk terug te laten vloeien naar de deelnemende gemeenten. Wij realiseren ons dat de inhoudelijke en financiële uitdagingen complex zijn. Wij waarderen derhalve des te meer uw inspanningen om onze gemeente financieel comfort te bieden.

Veenendaal:

Wij constateren ook dat de VRU de financiële positie van de gemeenten heeft betrokken bij de invulling van de financiële en beleidsmatige kaders voor de begroting VRU 2024. Net als in andere deelnemende gemeenten, wordt ook de gemeente Veenendaal komende jaren geconfronteerd met een forse financiële uitdaging. Om die reden willen wij dan ook blijvend benadrukken dat de VRU actief blijft zoeken naar mogelijkheden om – binnen de bestuurlijke vastgestelde kaders – de gemeentelijke bijdrage voor de komende nieuwe beleidsperiode (2024-2027) verder zoveel mogelijk te beperken. Ten aanzien van de voorgenomen bezuiniging en wens van gemeenten om de weggevallen opbrengsten (van ruim 1 miljoen) vanuit het openbaar meldsysteem (OMS) op te vangen binnen de eigen begroting 2024, worden wij graag geïnformeerd over de verdere uitwerking hiervan. Wij gaan akkoord met de ontwerpbegroting 2024 en de geactualiseerde begroting 2023.

Vijfheerenlanden:

Geen zienswijze.

Wijk bij Duurstede:

Met deze brief maken wij onze zienswijze aan u kenbaar.

Jaarstukken 2022

U geeft aan dat het jaar 2022 met een positief resultaat van € 0,742 miljoen is afgesloten. U vraagt om dit bedrag te storten in de ontwikkel- en egaliseringsreserve. Dit bedrag wilt u gebruiken om de lopende activiteiten uit 2022, die doorlopen in 2023, te bekostigen. Hiervoor was al een bestemmingsreserve opgenomen. Uit de jaarstukken blijkt dat de kosten lager zijn voor het operationeel uniform in verband met vertraagde uitlevering van het operationeel uniform. Tegenover deze lagere kosten staat een lagere onttrekking aan de reserves waardoor deze middelen beschikbaar blijven voor de uitlevering in 2023. De gemeenteraad van Wijk bij Duurstede vraagt u het positieve resultaat terug te betalen of in mindering te brengen op de deelnemersbijdrage 2023.

Geactualiseerde begroting 2023

De stijging van de gemeentelijke bijdrage op de geactualiseerde begroting 2023 is fors. De gemeente Wijk bij Duurstede kan deze structureel hogere lasten niet dragen. De rijksbijdrage vanuit het gemeentefonds dekt deze stijging maar gedeeltelijk. De gemeente Wijk bij Duurstede verzoekt u om de loon- en prijsindexatie (met name CAO-aanpassing) op te vangen binnen de bestaande middelen in uw begroting.

Ontwerpbegroting 2024

Ook de stijging van de gemeentelijke bijdrage voor 2024 is fors en wordt voornamelijk veroorzaakt door de ijkpuntscores en de loon- en prijsindexaties. Daardoor worden we geconfronteerd met onvermijdelijke kostenstijgingen. De gemeenteraad van Wijk bij Duurstede is verheugd te zien dat de VRU rekening heeft gehouden met onze zienswijze op de Kadernota 2024. De gemeenteraad vroeg u om een scherp financieel beleid te voeren om te zorgen dat structurele verhogingen van de bijdrage zo veel mogelijk beperkt worden. De beleidsmutaties die u heeft doorgevoerd zorgt daardoor dat de stijging van de gemeentelijke bijdrage minder groot is. Ook wil de gemeenteraad u, zoals ook benoemd in de zienswijze op de Kadernota 2024, vragen om te zoeken naar alternatieve strategieën om deze mogelijke situatie (ravijnjaar) het hoofd te bieden en deze tijdig met ons, gemeenteraad, te delen.

Niet akkoord met de verhogingen

Onze gemeentelijke financiën staan zwaar onder druk. Inmiddels is er voor de ravijnjaren 2026 en 2027 een groot tekort. Dit heeft ons doen besluiten om een zeer strikt financieel beleid te voeren, ook voor onze verbonden partijen. Dit betekent dat wij niet akkoord gaan met de door u voorgestelde verhoging. Dit geldt helaas ook voor de loon- en prijsstijging. Reden hiervoor is dat de compensatie vanuit het rijk nog steeds onzeker is. Mochten wij onvoldoende compensatie ontvangen van het rijk dan willen wij met u in gesprek over een taakstelling en de consequenties daarvan. Graag vernemen wij hoe u onze zienswijze meeneemt in het opstellen van de definitieve stukken.

Woerden:

Geen zienswijze.

Woudenberg:

[Geen zienswijze.](#)

Zeist:

De VRU sluit 2022 af met een positief resultaat van € 0,7 miljoen. Dit resultaat hangt vooral samen met activiteiten die doorlopen in 2023. Zeist kan zich vinden in het voorstel van de VRU om het positieve resultaat te storten in de ontwikkel- en egaliseringsreserve, als dekking voor activiteiten uit 2022 die doorlopen in 2023. De VRU heeft in de geactualiseerde begroting VRU 2023 een aantal aanpassingen doorgevoerd. Deze wijzigingen hebben echter geen effect op de gemeentelijke bijdrage. De ontwerpbegroting 2024 is gebaseerd op de uitgangspunten die zijn opgenomen in de kadernota 2024. Zeist stelt het op prijs dat de VRU een aantal ontwikkelingen binnen de eigen begroting weet op te vangen. Zo vraagt de VRU geen aanvullende bijdrage voor het nieuwe beleid in de bestuursagenda. Om het wegvallen van de OMS-opbrengsten op te vangen voert de VRU een bezuiniging op de



overhead door van € 0,35 miljoen en twee bijstellingen in het financiële kader van € 0,65 miljoen. Gezien het bovenstaande komen wij tot een ondersteunende zienswijze vanuit Zeist.

Jaarstukken 2022

Verlag & rekening

Versie AB 3 juli 2023



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
1 Financiële samenvatting	5
1.1 Samenvatting toelichting jaarrekeningresultaat	5
1.2 Voorstel bestemming rekeningresultaat	6
Jaarverslag 2022	7
Programmaverantwoording	8
2 Risicobeheersing	9
2.1 Wat wilden we bereiken?	9
2.2 Wat hebben we ervoor gedaan?	9
2.3 Productie-indicatoren	11
2.4 Prestatie-indicatoren	12
2.5 Gerealiseerde baten en lasten	13
3 Crisisbeheersing	14
3.1 Wat wilden we bereiken?	14
3.2 Wat hebben we daarvoor gedaan?	14
3.3 Productie-indicatoren	16
3.4 Gerealiseerde baten en lasten	17
4 GHOR	18
4.1 Wat wilden we bereiken?	18
4.2 Wat hebben we daarvoor gedaan?	18
4.3 Productie-indicatoren	19
4.4 Gerealiseerde baten en lasten	19
5 Brandweer	20
5.1 Wat wilden we bereiken?	20
5.2 Wat hebben we ervoor gedaan?	20
5.3 Productie-indicatoren	21
5.4 Prestatie-indicatoren	21
5.5 Gerealiseerde baten en lasten	22
6 Meldkamer	23
6.1 Wat wilden we bereiken?	23
6.2 Wat hebben we ervoor gedaan?	23
6.3 Productie-indicatoren	24
6.4 Gerealiseerde baten en lasten	25
7 Algemeen	26
7.1 Algemene kosten en dekkingsmiddelen	26
7.2 Overhead	26
7.3 Onvoorzien	26
7.4 Gerealiseerde baten en lasten	27

Paragrafen	28
8 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	29
8.1 Weerstandscapaciteit	29
8.2 Benodigde weerstandscapaciteit	29
8.3 Kengetallen	31
9 Onderhoud kapitaalgoederen	32
9.1 Activeren en afschrijven	32
9.2 Onderhoud	32
10 Financiering	33
10.1 Kasgeldlimiet	33
10.2 Renterisiconorm	34
11 Bedrijfsvoering	35
11.1 Personeel	35
11.2 Inhuur	38
11.3 Beleidsindicatoren	38
11.4 Duurzaamheid	38
11.5 Privacy	39
12 Openbaarheid	40
13 Verbonden partijen	41
14 Verantwoording Oekraïne	42
Jaarrekening 2022	43
1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	44
1.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening	44
2 Overzicht van baten en lasten	46
2.1 Overzicht van baten en lasten naar categorie	46
2.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten naar categorie	47
2.3 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2022	50
3 Balans	51
3.1 Balans ultimo boekjaar	51
3.2 Toelichting op de balans	52
3.3 Waarborg en garanties	58
3.4 Niet in de balans opgenomen verplichtingen	58
3.5 Gebeurtenissen na balansdatum	58
4 Wet normering topinkomens (WNT)	59
4.1 Bezoldiging topfunctionarissen 2022	59
4.2 Onbezoldigde topfunctionarissen	60
5 Single information Single Audit	61
6 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	62

Bijlage 1 – gemeentelijke bijdragen en vergoedingen	67
Bijlage 2 – Gerealiseerde baten en lasten per taakveld	68
Bijlage 3 – Begrippen en afkortingen	69

1 Financiële samenvatting

1.1 Samenvatting toelichting jaarrekeningresultaat

De realisatie cijfers uit deze jaarstukken worden vergeleken met deze geactualiseerde begroting 2022 die op 4 juli 2022 door het Algemeen Bestuur is vastgesteld. Het jaar 2022 sluit met een positief resultaat voor bestemming van € 0,7 miljoen (circa 0,7% van de begroting).

Tabel 1 Samenvatting financiële afwijkingen

Bedragen x € 1.000					
Omschrijving	Begroting 2022	Realisatie 2022	Afwijking 2022	Saldo-neutrale afwijkingen	Afwijking na corr.
LASTEN					
Personele kosten	83.952	83.088	864	229	635
Kapitaallasten	6.685	6.695	-10	2	-12
Materiële kosten	20.204	19.046	1.157	1.024	133
Totaal lasten	110.841	108.830	2.011	1.255	756
BATEN					
Bijdrage en vergoedingen gemeenten	89.784	89.631	-153	-153	-
Rijksbijdrage	19.332	19.719	386	386	1
Overige baten	1.442	1.815	373	304	69
Totaal baten	110.558	111.164	606	537	70
Storting reserves	5.165	5.519	-353	-353	-
Onttrekking reserves	5.449	3.926	-1.523	-1.438	-85
Totaal mutatie reserves	284	-1.593	-1.876	-1.791	-85
Resultaat	-	742	742	-	742

Een deel van de afwijkingen op de verschillende rubrieken is technisch van aard en aan elkaar gerelateerd. Per saldo zorgen deze afwijkingen niet voor een resultaat-effect. Deze saldo-neutrale afwijkingen zijn in de bovenstaande tabel apart inzichtelijk gemaakt om vervolgens inzicht te geven in de gecorrigeerde afwijkingen die leiden tot het gerealiseerde rekeningresultaat.

Uit de gecorrigeerde afwijkingen blijkt dat het resultaat van ruim € 0,7 miljoen op hoofdlijnen bestaat uit lagere personele lasten (€ 0,6 miljoen) en materiële lasten (€ 0,13 miljoen) enerzijds en hogere baten (€ 0,07 miljoen) anderzijds.

In paragraaf 2.2 van de jaarrekening is een meer uitgebreide toelichting opgenomen, inclusief de saldo-neutrale afwijkingen. Hierbij wordt ook toegelicht of sprake is van een incidentele of structurele afwijking.

De kosten voor de opvang van Oekraïense ontheemden bedroegen in 2022 € 9,6 miljoen. Deze kosten worden één op één vergoed door het rijk. Zowel de kosten als de baten maken onderdeel uit van de exploitatie van de VRU, zie tabel 1.

De kosten voor de crisisnoodopvang bedroegen € 6,2 miljoen. Deze kosten zijn rechtstreeks doorbelast aan het COA en daarmee geen onderdeel van de exploitatie van de VRU.

1.2 Voorstel bestemming rekeningresultaat

Voorgesteld wordt om het positieve resultaat 2022 te storten in de ontwikkel- en egalisereserve als dekking voor activiteiten uit 2022 die doorlopen in 2023. Dit betreft een aantal ICT-projecten, te vertraagde uitlevering van beschermde middelen en het gezamenlijke project om met de gemeente een visie op de huisvesting te ontwikkelen.

Tabel 2 Resultaatbestemming

Bedragen x € 1.000

Voorstel resultaatbestemming 2022	Bedrag
Storting in ontwikkel- en egalisereserve	742
Totaal	742

Jaarverslag 2022

Programmaverantwoording

De begroting bestaat uit één programma: Veiligheidsregio Utrecht. Hierin de volgende programmaonderdelen:

- Risicobeheersing
- Crisisbeheersing
- GHOR
- Brandweer
- Meldkamer
- Algemeen

In de hoofdstukken hierna de verantwoording per programmaonderdeel.

2 Risicobeheersing

2.1 Wat wilden we bereiken?

Met risicobeheersing willen we bereiken dat de fysieke veiligheid in het verzorgingsgebied van een hoog niveau is. We leveren samen met gemeenten, instellingen, bedrijven en burgers een bijdrage aan omgevingsveiligheid.

Onze bijdrage zit aan de voorkant van de veiligheidsketen; in het voorkomen en beperken van fysieke onveiligheid. Hiertoe inventariseren we risico's van branden, rampen en crises. Wij adviseren bevoegd gezag gevraagd en ongevraagd over de risico's, zodat bevoegd gezag de afwegingen kan meenemen bij besluitvorming over ontwikkelingen in het fysieke domein. Hierbij betrekken wij actief burgers, bedrijven en instellingen om zo het veiligheidsbewustzijn en veilig handelen te stimuleren.

In 2022 zien we dat onze werkzaamheden niet volledig volgens planning zijn gelopen. Naast de naweeën van COVID hadden we minder capaciteit beschikbaar voor de geplande werkzaamheden. Dit kwam door ontwikkelingen op de arbeidsmarkt (generatiepact, het vertrek van medewerkers, slechte respons bij werving nieuwe medewerkers en onvoldoende inhuur beschikbaar), inzet repressieve werkzaamheden en inzet in langdurige crises.

Beleidsdoelstellingen

In het Beleidsplan VRU 2020-2023 staan voor Risicobeheersing drie doelstellingen:

- Wij gaan meer gericht het veiligheidsbewustzijn en veilig gedrag van burgers, instellingen en bedrijven stimuleren: samen maken wij veiligheid.
- Wij willen meer en beter zicht krijgen op de voor ons relevante trends en ontwikkelingen in de samenleving en hier alerter en effectiever op gaan inspelen door risicogericht(er) te gaan werken.
- Wij zorgen ervoor dat wij beter en eerder worden betrokken bij visievorming, planvorming en besluitvorming rondom omgevingsveiligheid, om onze bijdrage te leveren aan een veilig ontwerp van de fysieke omgeving.

2.2 Wat hebben we ervoor gedaan?

Beleidsactiviteiten

Voor bovengenoemde beleidsdoelstellingen hebben we in 2022 de volgende activiteiten uitgevoerd:

Brand(Veilig) leven

In 2022 zijn we doorgegaan met onze activiteiten van (Brand)Veilig Leven, waarin we ons richten op jeugd (scholen), ondernemers, zorginstellingen en verschillende algemene voorlichtingsactiviteiten. Daarbij zetten we in op zowel exposure als kennisoverdracht met als doel een aanpassing van de houding en veiliger handelen.

Met de bestuurlijk ambassadeurs energietransitie en klimaatadaptatie/gevolgbestrijding legden we de focus op de netwerken voor regionale energiestrategie en klimaatadaptatie. Daar maken we de verbinding tussen veiligheid en de fysieke leefomgeving. Er is een veiligheidsdialoog ontwikkeld en toegepast op de thema's vergrijzing en klimaatadaptatie.

We investeerden in onze relaties door 'aan tafel te zitten' en daarmee ons bereik te vergroten.

Advisering in toezicht

In 2022 hebben we geëxperimenteerd met nieuwe toezichtinterventies. Door middel van een zelfscan voor kinderdagverblijven en kantoren wilden we de betrokkenheid van eigenaren en gebruikers vergroten. Bij de eerste kleinschalige testen bleek het resultaat van de zelfscan nog (te) onbetrouwbaar. De pilot was daarmee leerzaam, maar is nog niet overal toepasbaar.

Naast adviezen die gebaseerd zijn op wetgeving, geven we ook aanvullende adviezen op het gebied van brandveiligheid. Ondanks getroffen maatregelen bestaan er altijd (brand)

veiligheidsrisico's die niet volledig uit te sluiten zijn. In de risicogerichte beoordeling wordt de initiatiefnemer gewezen op extra mogelijkheden (bovenwettelijk) om deze risico's te verkleinen. In 2022 is een kleinschalig onderzoek uitgevoerd om in beeld te krijgen in hoeverre gemeenten onze risicogerichte beoordeling overnemen. In 40% van de gevallen hebben gemeenten deze aanvullende adviezen (meer risicogericht) overgenomen. We gaan dit in 2023 verder onderzoeken, want het aantal onderzochte dossiers beschouwen we als te klein om hier conclusies uit te trekken.

Omgevingswet

Het voorbereidingsproject op de Omgevingswet is afgerond. Als VRU streven we ernaar dat gemeenten veiligheid in hun Omgevingsvisie opnemen. In 2022 zijn de contacten met de gemeenten in dit kader versterkt. In 10 gemeenten zijn de omgevingsvisies vastgesteld, in 12 gemeenten zijn deze in uitvoering en 4 gemeenten moeten nog starten.

Halverwege 2022 is de samenwerking met de omgevingsdiensten weer opgestart. In 2022 is een werkbezoek voor bestuurders over de implementatie van de Omgevingswet bij de veiligheidsregio's en GGD's georganiseerd. Naar aanleiding van het werkbezoek heeft de VRU een webinar voor andere veiligheidsregio's gegeven.

Inzicht in risico's en ontwikkelingen

Wij hebben de risico's in onze regio in beeld en vastgelegd in ons risicoprofiel. Wij monitoren en analyseren de risico's voortdurend. We delen deze informatie met in- en externe partners. In 2022 is het nieuwe risicoprofiel vastgesteld door het algemeen bestuur. Nieuw was het actueel risicobeeld, waarin op gemeenteniveau kwetsbare objecten weergegeven zijn. Hierin is de stap gemaakt van 'platte kaarten' naar een digitaal platform. De volgende stap in deze ontwikkeling, is het toevoegen van sensoren met betrekking tot de risicofocusgebieden, om meer zicht te krijgen op (de ontwikkeling van) risico's in de gebieden.

Advisering ter voorkoming van onveiligheid

Wij adviseren risicogericht het bevoegd gezag om onveilige situaties te voorkomen en/of te beperken.

De totale omvang van de bouwadvisering is in 2022 nagenoeg gelijk aan het begrote aantal en de realisatie in 2021. We zien dat de gebouwen waarop geadviseerd moet worden steeds complexer worden. De hoogbouw neemt toe, er worden meer kantoorgebouwen getransformeerd naar woningen en er worden steeds meer plannen voorgelegd met gelijkwaardige oplossingen. Het aantal verstrekte adviezen ruimtelijke ordening was in 2022 meer dan de jaarplanning. Het hogere aantal is toe te schrijven aan het aandeel bestemmingsplannen (incl. externe veiligheid).

Risicogericht toezicht

We hielden toezicht namens het bevoegd gezag op (brand)veiligheid tijdens de bouw en het gebruik van bestaande gebouwen, bouwwerken en milieu-inrichtingen. Ook hielden we risicogericht toezicht bij evenementen. Vaak doen we dit in samenwerking met onze VTH-partners (gemeenten, politie en de omgevingsdiensten). Waar nodig hebben wij het bevoegd gezag geadviseerd handhavend op te treden in het kader van de brandveiligheid en ondersteunen dat inhoudelijk. Samen met de inspectiepartners voert de VRU BRZO-inspecties uit bij de BRZO-bedrijven in onze regio. Dit geldt ook voor het toezicht op bedrijven waar vuurwerk ligt opgeslagen.

In 2022 zijn veiligheidschecks uitgevoerd bij tijdelijke opvanglocaties voor vluchtelingen. Deze veiligheidschecks worden met enige regelmaat uitgevoerd en doorgesproken met de opvangorganisatie.

Door deze werkzaamheden was er minder capaciteit beschikbaar voor de geplande werkzaamheden. Door de krappe arbeidsmarkt leverde werving en inhuur onvoldoende resultaat om dit op te vangen.

Vergroten veiligheidsbewustzijn

De ontwikkelingen in onze samenleving maken het noodzakelijk dat burgers, bedrijven en instellingen veiligheidsbewust en handelingsbekwaam zijn om de (brand)risico's die er zijn zoveel mogelijk te beperken. Met de ontwikkeling van nieuwe middelen blijven we inspelen op actuele (brand)risico's in de maatschappij.

In 2022 zijn er diverse andere activiteiten uitgevoerd. Enkele highlights:

- Door 25 gemeenten is via publiekszaken informatie verstrekt bij aangifte geboorte. Dit heeft tot verzending van 750 aanvullende informatieve geboortepakketten gezorgd;
- Er zijn ongeveer 100 berichten gepost op de sociale media kanalen van de VRU (50 hiervan zijn gericht op voorlichting na brand);
- In de maanden juni t/m augustus is uitvoering gegeven aan de nationale campagne voor de rookmelderverplichting, die is ingegaan op 1 juli 2022;
- De expo 'Zo gepiept' heeft ruim 200 dagen in publieke ruimten in de regio gestaan waar het publiek ervaring op deed over de nut en noodzaak van een werkende rookmelder;
- In oktober is uitvoering gegeven aan de Nationale Brandpreventieweken met als grote actie een evenement in de Sint Joriskerk in Amersfoort. Medewerkers van (Brand)Veilig leven gaven met behulp van Lego-incidentency voorlichting aan ruim 7700 mensen over de brandveiligheid thuis.
- Sinds april 2022 is het lespakket 'Brandmeester' beschikbaar voor alle MBO opleidingen bouw en zorg. Sinds december is dit uitgebreid met een lespakket voor alle VMBO bovenbouw klassen.

2.3 Productie-indicatoren

We sturen en verantwoorden op zowel de feitelijke productiecijfers als op kwalitatieve prestaties. Hieronder een overzicht van de voor dit programmaonderdeel relevante criteria.

Tabel 3 Productie-indicatoren Risicobeheersing

Nr.	Productie-indicator	Realisatie 2021	Actualisatie 2022	Realisatie 2022
Advisering ter voorkoming van onveiligheid				
1	Het aantal verstrekte adviezen Ruimtelijke Ordening	429	350	450
2	Het aantal verstrekte WABO-adviezen Bouw	3.160	3.100	3.179
3	Het aantal verstrekte WABO-adviezen Milieu	183	150	104
4	Het aantal verstrekte WABO-adviezen Gebruik	733	850	804
5	Het aantal verstrekte adviezen voor Evenementen (integraal)	697	2.100	1.748
Risicogericht toezicht				
6	Het aantal uitgevoerde toezichtbezoeken real. Bouw	1.878	2.100	1.057
7	Het aantal uitgevoerde toezichtbezoeken Milieu	43	75	49
8	Het aantal uitgevoerde toezichtbezoeken Bestaande Bouw	3.649	5.000	4.113
8a	Het percentage hercontroles Bestaande bouw (complementair met het naleefgedrag)	16%	20%	19%
9	Het aantal uitgevoerde controles bij Evenementen	9	800	435
10	Het aantal uitgevoerde toezichtbezoeken BRZO	9	100%*	100%*
11	Het aantal uitgevoerde toezichtbezoeken Vuurwerk	82	100%*	100%*
Vergroten veiligheidsbewustzijn				
12	Het aantal gegeven voorlichtingen	72	150	134
13	Het aantal inzetten Roadshow	5	40	14
14	Het aantal behandelde vragen per mail, telefoon en WhatsApp, etc.	546	700	503
15	Het aantal zorginstellingen dat actief de toolbox gebruikt op de werkvloer	11	40	20
16	Het aantal basisscholen dat het lespakket 'Brandweer op school' gebruikt	88	40%	20%

* een mogelijk (gedeeltelijk) vuurwerkverbod op consumentenvuurwerk kan leiden tot wijzigingen

Advisering ter voorkoming van onveiligheid

Advisering door de VRU is vraag-gestuurd. Alle adviesaanvragen zijn in behandeling genomen en binnen de gestelde termijnen afgerond. In totaal zijn er 450 adviezen verstrekt. Dit is meer dan de jaarplanning.

De omvang van de bouwadvisering is in 2022 nagenoeg gelijk aan het begrote aantal. We zien dat de gebouwen waarop geadviseerd moet worden, steeds complexer worden. Dit kost per

adviesaanvraag meer adviestijd. Na het versoepelen van de coronamaatregelen nam het aantal adviesaanvragen voor evenementen sterk toe.

Risicogericht toezicht

De controles bouw zijn vraag gestuurd. Alle gevraagde controles bouw zijn uitgevoerd. Dit aantal is lager dan gepland, mogelijk dat als gevolg van capaciteitsproblemen bij de gemeente en het feit dat er in de bouw -tijdelijk- minder bouwtoezicht nodig was.

Bij hercontroles bestaande bouw zien we dat een relatief kleine groep bedrijven en gebouweigenaren de regels onvoldoende naleeft. We gaan onze interventies hierop aanpassen, zodat de grote groep die voldoet aan de brandveiligheidseisen in een lichter toezichtsregime komt. Hiermee kunnen we ook aandacht schenken aan de brandveiligheid bij nieuwe risico's. Bij toezicht bestaande bouw is ook de screening van vluchtelingenopvanglocaties opgenomen. In het kader van 'mogelijk maken' voerden we geen controles uit bij deze locaties, maar een veiligheidscheck. Hierbij letten we op snelle detectie van de brand, veilig vluchten en snelle alarmering van de hulpdiensten. Dit kost meer tijd dan een reguliere controle en gaat daarmee ten koste van de geplande toezichtsbezoeken.

Vergroten veiligheidsbewustzijn

Vanaf maart 2022 zijn alle fysieke activiteiten van (Brand)Veilig leven weer opgestart. Door algehele werkdruk zien we een lagere bereidheid van medewerkers / vrijwilligers om zich in te zetten voor voorlichtingen in de avonduren en het weekend. Zorginstellingen maken na twee jaar corona weer ruimte voor toolbox-trainingen. Daarnaast zijn er met 48 zorginstellingen periodieke overleggen geweest over de brandveiligheid in de instelling.

2.4 Prestatie-indicatoren

Tabel 4 Prestatie-indicatoren Risicobeheersing

Nr.	Prestatie-indicatoren	Realisatie 2021	Actualisatie 2022	Realisatie 2022
Inzicht in risico's en ontwikkelingen				
1	Het risicobeeld is actueel	ja	ja	ja
2	Twee maal per jaar is met de gemeente het risicobeeld en de kwaliteit van de advisering en het toezicht besproken	ja	ja	ja
Vergroten veiligheidsbewustzijn				
3	Op acute en bijzondere onveilige situaties is aantoonbaar succesvol ingezet (samen met het bevoegd gezag)	nee/deels	ja	ja
4	Het jaarplan Brandveilig leven (Stimulerende Preventie) is uitgevoerd	ja	ja	gedeeltelijk/aangepast

Inzicht in risico's en ontwikkelingen

In 2022 is het nieuwe risicoprofiel vastgesteld oor het algemeen bestuur. Daarbij is het actueel risicobeeld gepresenteerd waarin op gemeenteniveau kwetsbare objecten weergegeven zijn. Er is in 2022 tweemaal per gemeente een gesprek gevoerd met de hoofden Vergunningen, Toezicht en Handhaving (VTH) van de gemeenten om de wensen en voortgang van de jaarplanafspraken te bespreken en de relatie met de beleidscycli te verstevigen.

Vergroten veiligheidsbewustzijn

Er zijn in 2022 178 meldingen van mogelijk brandonveilige situaties onderzocht. Hierop zijn de benodigde acties (samen met bevoegd gezag) ondernomen. Alle fysieke activiteiten vanuit het programma (Brand)Veilig leven zijn sinds maart 2022 weer gestart.

2.5 Gerealiseerde baten en lasten

Tabel 5 Baten en lasten Risicobeheersing

Bedragen x € 1.000

Risicobeheersing	Actualisatie 2022	Realisatie 2022	Afw. Real. en act.
Totaal lasten	8.109	7.841	268
Totaal baten	147	129	-18
Saldo van baten en lasten	-7.962	-7.712	250
Toevoeging aan reserves	-	-	-
Onttrekking van reserves	180	103	-77
Gerealiseerd resultaat	-7.782	-7.609	173

3 Crisisbeheersing

3.1 Wat wilden we bereiken?

Op basis van het risicoprofiel maken wij afspraken met onze partners in de veiligheidsketen over welke maatregelen we vooraf en tijdens een crisis of brand kunnen treffen en welke inzet een ieder kan leveren ten tijde van een crisis. Zodra een gemeente getroffen wordt door een groot incident, crisis of ramp, trekken hulpdiensten en gemeenten gezamenlijk op. Dit op zowel het gebied van coördinatie, als voorbereiding, beheersing en bestrijding van crises.

Met het Regionaal Crisisplan 2020-2023 als basis werken we als veiligheidsregio samen met gemeenten en partners. Het doel van dit gezamenlijke opereren is om de dagelijkse, 'normale' situatie zo snel mogelijk te laten terugkeren. Het maatschappelijk leven moet immers zo min mogelijk worden ontwricht. Met de regio's Gooi & Vechtstreek en Flevoland hebben we afspraken gemaakt over hoe de beider crisisorganisaties bij elkaar aansluiten en gealarmeerd wordt door de landelijke meldkamer.

In het Beleidsplan VRU 2020-2023 staan voor Crisisbeheersing vier doelstellingen opgenomen:

- Wij willen een slagvaardiger crisisbeheersing, met een snellere en effectievere besluitvorming op operationeel en bestuurlijk niveau, ondersteund door een goede informatievoorziening.
- Wij overzien het fysieke veiligheidsdomein. Door informatie van betrokken partijen te combineren, te verrijken en te borgen zorgen wij dat onze organisatie, partners en de samenleving kunnen beschikken over tijdige en betrouwbare informatie.
- Wij nodigen gemeenten uit individueel met ons in gesprek te gaan over de versterking van de gemeentelijke crisisbeheersing.
- Wij willen de crisisorganisatie nadrukkelijker voorbereiden op herstelmanagement als onderdeel van crisisbeheersing, met in het bijzonder aandacht voor de continuïteit van vitale processen.

3.2 Wat hebben we daarvoor gedaan?

2022 stond grotendeels in het teken van corona en snel daarop volgend, de opvang van vluchtelingen. Eerst Oekraïense ontheemden, later asielzoekers en statushouders. Dit heeft een zware wissel getrokken op de capaciteit van de clusterdirectie (de crisisorganisatie en de GHOR hebben langdurig gefunctioneerd). Dit heeft noodgedwongen consequenties gehad voor de uitvoering van de koude taken van de clusterdirectie.

Met onze reguliere activiteiten hebben we uitvoering gegeven aan de beleidsdoelstellingen. Daarnaast hebben wij een impuls gegeven aan de beleidsdoelstellingen met de volgende activiteiten:

- Wij hebben een vervolgstap gemaakt in de transitie naar adequate, compacte en digitaal doorzoekbare plannen, waarbij steeds meer wordt volstaan met aandachtskarten, waarin operationele aspecten en strategische dilemma's verkort zijn weergegeven.
- We verbeteren het inzicht in de kwaliteit van de crisisorganisatie.
- We hebben stappen gezet met de doorontwikkeling van de flexibiliteit en compactheid van de crisisorganisatie. De doorontwikkeling van de crisisbeheersing is erop gericht om crises te voorkomen, te voorzien en de effecten te minimaliseren. De focus is gelegd bij de verbetering van informatiemanagement, netwerkmanagement, crisismanagement en communicatiemanagement. Op 7 november heeft het Algemeen bestuur hier groen licht voor gegeven.

- We hebben stappen gezet in de doorontwikkeling van bevolkingszorg, op basis van een plan van aanpak dat in eind 2021 is vastgesteld. Dit traject is vertraagd als gevolg van drukke werkzaamheden van gemeenten in verband met Covid-19 en later de opvang van vluchtelingen. In het derde kwartaal is het proces van doorontwikkeling van bevolkingszorg weer opgepakt.
- We hebben stappen gezet om strategisch crisismanagement integraal door te voeren in de diverse crisisteams. De voorgenomen opleiding en training van onder andere de strategisch adviseurs van de beleidsteams is vanwege de drukke werkzaamheden rond Covid-19 en de opvang van vluchtelingen vertraagd. De ambitie om SCM op de schaal van Midden-Nederland te organiseren is niet gerealiseerd, vanwege bovengenoemde ontwikkelingen. Bovendien is er van de zijde van Gooi en Vechtstreek en Flevoland minder dan oorspronkelijk gepland prioriteit aan dit onderwerp gegeven.
- Wel zijn de afspraken uit het programma drieslag geïmplementeerd ten aanzien van de interregionale crisisorganisatie. Door de vaststelling van een uniforme opschalingsprocedure (IPC) en bijbehorende regelingen zijn forse stappen gezet naar een uniforme doctrine. Het VIC Midden-Nederland is nog niet gerealiseerd.

Crisisorganisatie

In 2022 is gewerkt om de crisisorganisatie beter toe te rusten op langdurige crises. Bij Covid-19 en ook bij de coördinatie van de opvang van vluchtelingen is een ROT-Langdurig actief.

Informatievoorziening

Het Veiligheidsinformatiecentrum (VIC) voorziet in de informatievoorziening van de crisisorganisatie, ter ondersteuning van goede besluitvorming en betekenisgeving. Hiervoor worden de ontwikkelingen op het vlak van data-analyse, business intelligence en voorspellen organisatie breed ingezet. De verbeteringen, die in samenspraak met gemeenten en partners kunnen worden ontwikkeld, moeten zorgen dat besluitvorming gericht, sneller en effectiever kan plaatsvinden.

Gemeentelijke crisisbeheersing

We zijn met gemeenten in gesprek over de toekomst van bevolkingszorg en crisiscommunicatie. Na de vaststelling van een gedragen standpunt op hoofdlijnen gaan we verder met de uitwerking ervan.

Platform voor partners

De VRU heeft in het kader van netwerkmanagement de bestaande samenwerking met de relevante crisispartners verder uitgebouwd en verdiept. Samen met deze partners wordt gezamenlijk uitvoering gegeven aan gezamenlijke thema's op het domein van crisisbeheersing partners uitvoering geven aan de gezamenlijke strategische agenda (meerjarig). Deelnemen aan elkaars opleiding-, training- en oefen (OTO) activiteiten is hiervan een belangrijk onderdeel.

3.3 Productie-indicatoren

Tabel 6 Prestatie-indicatoren Crisisbeheersing

Nr.	Productie- en prestatieindicator	Realisatie 2021	Actualisatie 2022	Realisatie 2022
1	Planvorming actueel vastgesteld			
	Incidentbestrijdingsplannen (elke 4 jaar)	70%	100%	100%
	Rampenbestrijdingsplannen (elke 3 jaar)	100%	100%	100%
2	Bezetting piketgroepen			
	Hoofdstructuur	>5	≥5	100%
	Bevolkingszorg	>5	≥5	85%
3	Gediplomeerd voor functies waarvoor dat verplicht is			
	Initiële opleiding is afgesloten met een examen	100%	100%	100%
4	Piketorganisatie is initieel en structureel aantoonbaar vakbekwaam			
	<i>Verplichte trainingen daadwerkelijk gevolgd:</i>			
	Hoofdstructuur	90%	90%	85%
	Bevolkingszorg	90%	90%	0%
5	Inzicht in aantal (multidisciplinaire) inzetten			
	Grip (aantal)			
	Kortdurend, <1 week (aantal)	5	6	12
	Langdurend, >1 week (aantal)	1 (Covid)	2	1
6	Inzicht in aantal evaluaties (aantal)			
	Het aantal platformoverleggen met crisispartners	6	8	8

Planvorming

Beleidsdoelen voor planvorming zijn niet allemaal gehaald vanwege (1) de capaciteit die de huidige crisis vraagt, (2) prioriteit die is gegeven aan de handreiking GBT-driehoek die i.s.m. de Gemeente Utrecht tot stand is gekomen over de leerpunten van het schietincident en (3) de voorbereiding op de Vuelta. Externe capaciteit die geworven was voor een extra inspanning op planvorming om de beleidsdoelen te halen, is ook ingezet voor de crisis. Wettelijke verplichtingen voor planvorming worden wel gehaald

Piketgroepen

De procentuele bezetting van de regionale piketgroepen bevolkingszorg blijft al jaren achter en is de laatste 12 maanden problematisch. Enkele piketgroepen staan onder druk. Dit onderwerp is meermaals aangekaart bij gemeentesecretarissen. Werving loopt continue. Vulling van de lokale piketgroepen is een gemeentelijke verantwoordelijkheid. De doorontwikkeling van bevolkingszorg en crisiscommunicatie die we momenteel samen met gemeenten vorm geven moet o.a. dit probleem aanpakken.

Vakbekwaam

Voor bevolkingszorg wordt vanwege de doorontwikkeling na afstemming met de coördinerende functionaris en gemeenteambtenaren een aangepast vakbekwaamheidsprogramma gedraaid die aansluit bij multi-activiteiten. Daarnaast worden enkele gerichte vakbekwaamheidsactiviteiten georganiseerd.

Evalueren

Voor de evaluatorpool blijft het lastig om de evaluaties binnen een redelijke termijn voltooid te krijgen. De bezetting van de pool is een voortdurend aandachtspunt en onlangs uitgebreid. De beschikbare tijd van evaluatoren om deze neventaak uit te voeren is een structureel knelpunt.

3.4 Gerealiseerde baten en lasten

Tabel 7 Baten en lasten Crisisbeheersing

Bedragen x € 1.000

Crisisbeheersing	Actualisatie 2022	Realisatie 2022	Afw. Real. en act.
Totaal lasten	12.350	12.891	-541
Totaal baten	9.107	9.175	69
Saldo van baten en lasten	-3.243	-3.716	-473
Toevoeging aan reserves	-	-	-
Onttrekking van reserves	50	50	-
Gerealiseerd resultaat	-3.193	-3.666	-473

4 GHOR

4.1 Wat wilden we bereiken?

De geneeskundige zorg tijdens een crisis wordt geleverd door verschillende geneeskundige organisaties, zoals ambulancediensten, GGDrU en ziekenhuizen. Onze GHOR vormt de schakel tussen deze organisaties. Zowel in de voorbereiding als tijdens crises pakken wij de coördinatie op en zorgen we voor afstemming met politie, brandweer en gemeenten. Daarmee zorgen wij voor een goede balans tussen zorg en veiligheid.

Beleidsdoelstellingen

In het Beleidsplan VRU 2020-2023 staan voor de GHOR twee doelstellingen:

- Wij willen een stevigere regiepositie innemen als het gaat om voldoende capaciteit voor het presterend vermogen van spoedzorg.
- Wij willen vanuit onze toezichtsrol actief signaleren, stimuleren en handhaven, opdat de zorgcontinuïteit in het complexe zorglandschap voldoende voorbereid is.

4.2 Wat hebben we daarvoor gedaan?

Beleidsactiviteiten

Wij geven een impuls aan de beleidsdoelstellingen met deze specifieke beleidsactiviteiten:

Steviger regiepositie op presterend vermogen spoedzorg:

De spoedzorgketen vormt de basis voor de opschaling. Verschuivingen in het zorglandschap betekenen dat de capaciteit voor spoedzorg en daarmee de opgeschaalde voorzieningen, onder druk staan. De GHOR wil het voortouw nemen in het met zorgketenpartners werken aan het waarborgen van de capaciteit voor opgeschaalde spoedzorg. Daartoe zal de GHOR nadrukkelijk, vanuit het traumanetwerk Midden Nederland ROAZ, het onderwerp landelijk adresseren bij de relevante partijen (ministeries, GGD GHOR Nederland ziektekostenverzekeraars etc.) en regionaal passende maatregelen verkennen. Samenwerking met de omliggende regio's is hierbij evident.

Toezichtsrol zorgcontinuïteit:

Om de invulling van de aan de veiligheidsregio opgedragen toezichtrol te versterken is het nodig om meer zicht te krijgen op het zorgrisicoprofiel van de regio. De toezichtsrol vraagt dat de GHOR ook steeds actief blijft investeren in een goede relatie met lokale besturen van zorgaanbieders en -instellingen in de regio.

4.3 Productie-indicatoren

Tabel 8 Productie-indicatoren GHOR

Nr.	Productie- en prestatieindicator	Realisatie 2021	Actualisatie 2022	Realisatie 2022
1	Bezetting piketgroepen GHOR	5%	≥5	≥ 5
2	Gediplomeerd voor functies waarvoor dat verplicht is Initiële opleiding is afgesloten met een examen	100%	100%	100%
3	Piketorganisatie is initieel en structureel aantoonbaar vakbekwaam <i>Verplichte trainingen daadwerkelijk gevolgd:</i> GHOR	90%	90%	90%
4	Inzicht in aantal (multidisciplinaire) inzetten Grip (aantal) Inzetten OvDG (aantal)	*	500	1072

* Betreft een nieuwe indicator waarover in 2021 geen informatie beschikbaar is.

4.4 Gerealiseerde baten en lasten

Tabel 9 Baten en lasten GHOR

Bedragen x € 1.000

GHOR	Actualisatie 2022	Realisatie 2022	Afw. Real. en act.
Totaal lasten	1.836	1.887	-52
Totaal baten	-	0	0
Saldo van baten en lasten	-1.836	-1.887	-51
Toevoeging aan reserves	-	-	-
Onttrekking van reserves	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	-1.836	-1.887	-51

5 Brandweer

5.1 Wat wilden we bereiken?

Onze meest bekende activiteit is het blussen van branden. De brandweer doet echter veel meer. We verlenen hulp bij ongevallen, bij incidenten met gevaarlijke stoffen, bij waterongevallen. Wat er ook gebeurt, de brandweer staat 24 uur per dag, 7 dagen in de week klaar om burgers in nood te helpen en gevaarlijke situaties het hoofd te bieden.

Als organisatie zijn we voortdurend aan de slag om deze hulp 24/7 te kunnen borgen. Om ons werk goed te kunnen doen moet immers alles kloppen: een goede alarmering, het juiste materieel, de juiste route naar het incident en de vakbekwaamheid van onze brandweermensen. Uiteraard is hierbij ook de eigen veiligheid van belang, waaronder de zorg voor goede arbeidshygiëne en het veiligheidsbewustzijn van onze hulpverleners zelf. Al deze voorwaarden moeten op orde zijn om op een goede wijze de incidenten te kunnen bestrijden. Dit vergt een permanente en solide investering in mensen en middelen. Wat gaan we daarvoor doen?

Beleidsdoelstellingen

In het Beleidsplan VRU 2020-2023 staan voor de Brandweer zes doelstellingen:

- Wij vinden het personeel en materieel gelijkwaardig belangrijk voor de paraatheid van onze brandweer. Wij zorgen voor een paraatheidsorganisatie waarin aan beide elementen van de paraatheid evenveel aandacht wordt gegeven;
- Wij zorgen er voor dat er een sluitende paraatheidsmatch komt op de posten die een gekazerneerde bezetting hebben kleiner dan op 24-uurs basis (de dagdienstposten);
- Wij willen de inzetbaarheid van de niet-gekazerneerde posten verhogen en manieren vinden om op momenten van onderbezetting de dekking van de brandweezorg op gelijk niveau te houden;
- Onze brandweerpost staat midden in de samenleving, verbonden met de gemeenschap, bereikbaar en herkenbaar en, waar wenselijk, met een bredere maatschappelijke functie;
- Wij koesteren de betrokkenheid van onze brandweercollèga's in de uitruk, zowel onze beroeps in roosterdienst als onze vrijwilligers. Wij stellen alles in het werk om onze beroeps en vrijwilligers te blijven binden en boeien voor de VRU-organisatie;
- Wij koersen op regiobrede harmonie in kazerneringsroosters zodat we ongeacht de locatie zo goed mogelijk kunnen sturen op de paraatheid van onze gekazerneerde posten en de flexibele en duurzame inzetbaarheid van onze beroepsbrandweermensen.

5.2 Wat hebben we ervoor gedaan?

Beleidsactiviteiten

Met onze reguliere activiteiten die hierna beschreven staan, geven wij uitvoering aan de beleidsdoelstellingen. In 2022 hebben wij onder andere de volgende resultaten behaald:

- De nieuwe organisatie van de directie Brandweerrepressie is geïmplementeerd. Vanaf 1 januari zijn de sectoren Oost en West en de afdeling Voorbereiding Incidentbestrijding operationeel. De bij de reorganisatie nog openstaande vacatures bij de afdeling Voorbereiding Incidentbestrijding zijn ingevuld, waarbij binnen de kaders van formatie en het functiehuis gekozen is voor een logische invulling van functies.
- De adembeschermingswerkplaats in Houten is volgens planning opgeleverd en in gebruik genomen. De nieuwe werkplaats voldoet aan alle eisen in het kader van arbeidshygiëne en Arbowetgeving.
- De eindevaluatie van het Bedrijf Preparatie Brandweer is uitgevoerd.
- Het bestuur heeft ingestemd met de werkwijze rond Uitruk op Maat. In 2023 wordt gewerkt aan de implementatie van deze werkwijze.

- De VRU heeft als eerste veiligheidsregio het nieuwe operationeel uniform in gebruik genomen.
- Er is door een taskforce hard gewerkt aan het uitfaseren van Overeenkomsten van Opdracht (OVO) voor eigen personeel.

Paraatheid

Ter ondersteuning van de (dagelijkse bedrijfsvoering van de) operationele brandweerorganisatie hanteert de commandant van de brandweer een materieel- en personeelsbeheer- en spreidingsplan (MPBSP), dat in afstemming met de posten tot stand is gekomen. Zodoende is de inrichting van de brandweezorg voorbereid op de veranderingen die gedurende de planperiode optreden in het verzorgingsgebied.

In de afgelopen jaren zijn diverse proeftuinen (zoals het gebruik van de tweewegpaggers, de (door)ontwikkeling van het dashboard paraatheid en de inzet van opstappers) uitgevoerd met als doel verbetermogelijkheden voor paraatheid te ontwikkelen. In 2022 zijn deze proeftuinen voortgezet en deels afgerond. Zo is de evaluatie van de proeftuin rond de tweewegpaggers afgerond en is er een businesscase opgesteld voor het vervolg.

5.3 Productie-indicatoren

Tabel 10 Productie-indicatoren Brandweer

Nr.	Productie-indicatoren	Realisatie 2021	Actualisatie 2022	Realisatie 2022
Incidenten bestrijden				
1	Het totaal aantal incidenten	8.084	8.350	9.238
2	Het aantal incidenten voor brandbestrijding	4.172	4.250	4.411
	2a. Het aantal incidenten voor gebouwbranden	547	550	631
	2b. Het aantal incidenten voor overige branden	2.042	2.150	2.251
	2c. Het aantal incidenten voor (on)terechte of (on)terechte OMS-meldingen	1.583	1.550	1.529
3	Het aantal incidenten voor hulpverlening	3.151	3.400	4.014
	3a. Het aantal incidenten voor technische hulpverlening	231	200	213
	3b. Het aantal incidenten voor hulpverleningen m.b.t. dieren	393	350	388
	3c. Het aantal incidenten voor overige hulpverlening, waaronder assistentie poli	1.740	2.200	2.584
	3d. Het aantal incidenten voor AED-inzet	787	650	829
4	Het aantal incidenten voor basishandelingen bij de bestrijding van ongevallen met gevaarlijke stoffen	638	600	660
5	Het aantal incidenten voor ondersteuning bij waterongevallen	123	100	153
6	Het aantal geredde slachtoffers	25	-	42
7	Het aantal inzetten voor en in buurregio's	231	160	281
Vakbekwaamheid				
8	Aantal cursisten manschap A dat de opleiding heeft afgerond	86	96	94
9	Aantal cursisten dat de opleiding bevelvoerder heeft afgerond	15	18	18

5.4 Prestatie-indicatoren

Tabel 11 Prestatie-indicatoren Brandweer

Nr.	Prestatie-indicatoren	Realisatie 2021	Actualisatie 2022	Realisatie 2022
Paraatheid & Vakbekwaamheid				
1	De opkomsttijden van de brandweer zijn overeenkomstig de eisen van het dekkingsplan uitgevoerd (meettijden)	82%	80%	83%
2	De paraatheid van de brandweer is overeenkomstig de eisen van het dekkingsplan gegarandeerd geweest	ja	Ja	Ja
Jeugdbrandweer				
3	Het percentage jeugdbrandweerdeleden dat doorstroomt naar de reguliere brandweer ten opzichte van het aantal jeugdleden dat de jeugdbrandweer verlaat op 18/19 jarige leeftijd	20%	15%	18%

5.5 Gerealiseerde baten en lasten

Tabel 12 Baten en lasten Brandweer

Bedragen x € 1.000

Brandweer	Actualisatie 2022	Realisatie 2022	Afw. Real. en act.
Totaal lasten	51.952	53.264	-1.313
Totaal baten	1.250	1.719	469
Saldo van baten en lasten	-50.702	-51.545	-844
Toevoeging aan reserves	3.399	3.730	-331
Onttrekking van reserves	2.724	1.630	-1.094
Gerealiseerd resultaat	-51.377	-53.646	-2.269

6 Meldkamer

6.1 Wat wilden we bereiken?

De meldkamer is het kloppend hart van de hulpdiensten. De meldkamer neemt 24 uur per dag en 7 dagen per week hulpverzoeken van burgers in nood aan en dirigeert de hulpverleners snel en efficiënt naar de plaats van het incident. De centralisten vormen daarbij de ogen en oren van de brandweer, vanaf een incidentmelding tot het moment dat een leidinggevende op de plek van het incident arriveert en de aansturing van de collega's op straat overneemt. De brandweer deelt de meldkamer met de politie en de ambulancedienst. Voor incidenten die om een multidisciplinaire aanpak vragen, kan daardoor snel een calamiteitencoördinator worden ingezet die alle drie de hulpdiensten kan aansturen.

Beleidsdoelstellingen

In het Beleidsplan VRU 2020-2023 staan voor het programma Meldkamer twee doelstellingen:

- Wij willen meldingen van burgers sneller en slimmer ontvangen, registreren, beoordelen en bewaken, ten einde nog sneller en adequater hulp te kunnen bieden.
- Wij sturen op de kwaliteit en de bruikbaarheid van de informatie waarover de meldkamer beschikt, en de snelheid waarmee deze beschikbaar komt ten behoeve van de uitvoering van ons werk.

6.2 Wat hebben we ervoor gedaan?

Beleidsactiviteiten

Wij geven een impuls aan de beleidsdoelstellingen met een paar specifieke beleidsactiviteiten:

Meldingen sneller en slimmer ontvangen en verwerken

De meldkamer moet ons helpen de hulpverlening aan de burger betrouwbaar en steeds zo snel mogelijk te laten plaatsvinden. In lijn met het landelijk vastgestelde kwalificatiedossier voorziet ons in 2021 vastgestelde vakbekwaamheidsprogramma meldkamer (2022-2025) naast technische training in competentiegerichte training. Met ingang van 2022 zijn onze centralisten gediplomeerd door het NIPV.

In 2022 hebben we landelijk de 112NL-app in gebruik genomen. De chatfunctie in deze app maakt contact met de meldkamer mogelijk voor melders met auditieve of spraakbeperking, maar ook voor mensen die de Nederlandse en Engelse taal niet beheersen.

We zijn nauw aangesloten op landelijke ontwikkelingen en spelen daar zelf ook een rol in. Nadat we landelijk tijdens storm Eunice geconfronteerd werden met een landelijk overbelast 112-netwerk (telefonie), onderzoeken we op basis van de evaluatie hoe we er landelijk zowel als op lokaal niveau op kunnen sturen bereikbaar te blijven voor spoedmeldingen.

Uit interne evaluaties waaraan we als meldkamer bij voorkeur aansluiten, proberen we samen met de betrokken repressieve functionarissen actief leerpunten te destilleren. We werken ook op de meldkamer aan het zijn van een veilig lerende organisatie.

De aansluiting van de meldkamer Utrecht op de landelijke meldkamer infrastructuur is door de Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS) opgeschort. In de periode tot de aansluiting zullen technologische vernieuwingen tevens voor toepassing in het huidige geïntegreerd meldkamer systeem (GMS) beschikbaar worden gemaakt. Voor de middellange termijn bouwen wij samen met de politie, de veiligheidsregio's van Flevoland en Gooi en Vechtstreek, en de Regionale Ambulancevoorzieningen van Gooi en Vechtstreek, Flevoland en Utrecht, aan de nieuwe,

innovatieve meldkamer Midden-Nederland die in 2025 operationeel moet zijn. Naast de fysieke totstandkoming van de meldkamerlocatie staan daarbij de harmonisatie en synchronisatie van de regionale meldkamerprocessen centraal.

Sturen op kwaliteit en bruikbaarheid van informatie

Voor veel taken in onze organisatie maken wij gebruik van informatie. Van het in kaart brengen van risico's en het bepalen van de beste inzet bij een brand, tot het rapporteren over incidenten en opkomsttijden. De meldkamer beschikt over een belangrijk deel van de informatie die nodig is voor ons presterend vermogen. Het is daarom van belang voor onze organisatie, partners en de samenleving dat wij kunnen sturen op de bruikbaarheid en kwaliteit van deze informatie, alsmede op de snelheid waarmee deze ter beschikking komt.

In de afgelopen periode hebben wij geïnvesteerd in de eenduidigheid, kwaliteit en bruikbaarheid (vergelijkbaarheid) van informatie. In 2022 is deze verder geautomatiseerd. In 2023 bouwen we verder, waarbij de aandacht o.a. uitgaat naar snellere beschikbaarheid van data t.b.v. evaluaties van incidenten met grote impact, en naar de beschikbaarheid van data die ons helpt de landelijke samenwerking van meldkamers te optimaliseren.

Overdracht beheer meldkamer

De overdracht van het beheer van de meldkamer naar de politie in 2020 heeft geleid tot een financieel nadeel, omdat de uitname uit de rijksbijdrage € 0,2 miljoen hoger is dan de wegvallende beheerskosten voor de VRU. De VRU verwacht dit nadeel te kunnen compenseren na de ingebruikname van de Meldkamer Midden-Nederland door het efficiencyvoordeel op de personele lasten dat daarbij ontstaat. Aanvankelijk zou de ingebruikname van de Meldkamer Midden-Nederland begin 2022 plaatsvinden. In 2020 is bekend geworden dat dit pas wordt voorzien in het eerste kwartaal van 2025 door een vertraging van de nieuwbouw in Hilversum. Door deze vertraging wordt het voorziene efficiencyvoordeel op de personele lasten pas later gerealiseerd.

Met de politie is een regeling getroffen om het financiële nadeel voor de VRU in de periode 2022 tot de ingebruikname van de Meldkamer Midden-Nederland te compenseren. Met deze middelen kan vanaf 2022 het financiële nadeel als gevolg van de overdracht van het beheer worden opgevangen. Vanaf 2025, na de ingebruikname van de Meldkamer Midden-Nederland, wordt verwacht dat de verlaging van de gemeentelijke bijdrage met € 0,2 miljoen structureel binnen de begroting kan worden gedekt uit het verwachte efficiencyvoordeel op de personele lasten. Dit betekent dat de gemeentelijke bijdrage met ingang van 2022 structureel verlaagd kan worden met een bedrag van € 193k.

6.3 Productie-indicatoren

Tabel 13 Productie-indicatoren Meldkamer

Nr.	Productie-indicatoren	Realisatie 2021	Actualisatie 2022	Realisatie 2022
1	Het aantal meldingen dat bij de regionale alarmcentrale is aangenomen	18.954	18.500	23.279
2	Verwerkingstijd meldingen	41 sec.	60 sec.	32 sec. 51 sec.
3	Multidisciplinair beeld is binnen 5 minuten beschikbaar	1	1	1

Verwerkingstijd meldingen

De gemiddelde verwerkingstijd van meldingen was de afgelopen jaren gebaseerd op een deel van de prio 1 meldingen. Op basis van deze systematiek was de gemiddelde verwerkingstijd in 2022 32 seconden. We willen er naartoe dat we de gemiddelde verwerkingstijd baseren op alle prio 1 meldingen. Dan was het gemiddelde in 2022 51 seconden.

6.4 Gerealiseerde baten en lasten

Tabel 14 Baten en lasten Meldkamer

Bedragen x € 1.000

Meldkamer	Actualisatie 2022	Realisatie 2022	Afw. Real. en act.
Totaal lasten	1.470	1.417	54
Totaal baten	396	396	-
Saldo van baten en lasten	-1.074	-1.021	54
Toevoeging aan reserves	704	704	-
Onttrekking van reserves	423	423	-
Gerealiseerd resultaat	-1.355	-1.302	54

7 Algemeen

7.1 Algemene kosten en dekkingsmiddelen

Tabel 15 Algemene kosten en dekkingsmiddelen

Bedragen x € 1.000	Overzicht algemene dekkingsmiddelen		
	Actualisatie 2022	Realisatie 2022	Afw. Real. En act.
Bijdragen en vergoedingen gemeenten	89.784	89.631	-153
Rijksbijdrage	19.332	19.719	387
Overige baten	1.442	1.815	373
Totaal	110.558	111.164	606

7.2 Overhead

In de berekening van de overhead zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

1. De organisatieonderdelen Bedrijfsvoering en Directie & Staf zijn in principe overhead, met uitzondering van:
 - a. de centrale personeelsbudgetten die hieronder zijn opgenomen (deze worden op basis van formatie verdeeld over de taakvelden);
 - b. de lasten van het FLO-overgangsrecht;
 - c. kosten met betrekking tot de kazernes;
 - d. bijdragen aan het NIPV en WVSV;
 - e. kosten van bestuursondersteuning.
2. Overheadkosten in de primair processen zijn:
 - a. Directeuren en afdelingshoofden: 100%
 - b. Managementondersteuning: 100%

Tabel 16 Kosten overhead

Bedragen in € 1.000	Overhead		
	Actualisatie 2022	Realisatie 2022	Afw. Real. en act.
Personeelskosten	20.573	17.761	2.811
Gebouwkosten	1.605	1.581	24
Kantoorkosten	2.542	2.572	-30
Overige kosten	688	619	70
Overige baten	-363	-626	263
Mutaties in reserve	10	285	-274
Totaal overhead:	25.056	22.192	2.864
% overhead	22,45%	19,41%	-3,05%

7.3 Onvoorzien

De begroting van de VRU bevat geen post onvoorzien.

7.4 Gerealiseerde baten en lasten

Tabel 17 Baten en lasten Algemeen inclusief Overhead

Bedragen x € 1.000

Algemeen	Actualisatie 2022	Realisatie 2022	Afw. Real. en act.
Totaal lasten	35.124	31.529	3.595
Totaal baten	99.658	99.745	86
Saldo van baten en lasten	64.534	68.216	3.682
Toevoeging aan reserves	1.063	1.085	-22
Onttrekking van reserves	2.072	1.720	-352
Gerealiseerd resultaat	65.543	68.851	3.307

Paragrafen

Dit hoofdstuk bevat de in het BBV voorgeschreven paragrafen, met uitzondering van de paragrafen Lokale heffingen en Grondbeleid, welke niet van toepassing zijn op onze organisatie.

Achtereenvolgens treft u aan:

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- Onderhoud kapitaalgoederen;
- Financiering;
- Bedrijfsvoering;
- Openbaarheid;
- Verbonden partijen;
- Verantwoording Oekraïne.

8 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen kan worden omschreven als de mate waarin de organisatie in staat is om omvangrijke financiële tegenvallers op te vangen, zonder dat het beleid behoeft te worden aangepast. Risicobeheersing is gericht om de schadelijke gevolgen van risico's zo veel mogelijk te voorkomen of te beperken.

8.1 Weerstandscapaciteit

De bedrijfsvoeringsreserve laat de weerstandscapaciteit van de VRU zien. Binnen deze capaciteit kunnen de risico's (mogelijke toekomstige financiële tegenvallers) worden opgevangen.

Op basis van de risico-inventarisatie (zie paragraaf 8.2) bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit voor 2022 € 0,5 miljoen. Onze beschikbare weerstandscapaciteit is € 1,4 miljoen. Daarmee is de verhouding (beschikbaar/benodigd) groter dan 1 (2,5).

Tabel 18 Weerstandscapaciteit

Bedragen in € 1.000

Weerstandscapaciteit	2022
Bedrijfsvoeringsreserve	1.409
Totaal	1.409

8.2 Benodigde weerstandscapaciteit

In de volgende tabel zijn de belangrijkste financiële risico's voor 2022 weergegeven, voor zover bekend ten tijde van het opstellen van de jaarstukken. Daarbij is een analyse gemaakt van de omvang en de kans dat het risico zich voordoet.

Tabel 19 Benodigde weerstandscapaciteit

Bedragen in € 1.000

Benodigde weerstandscapaciteit	Effect	Kans	Bedrag risico
Omgevingswet	200-500	25%	22
Implementatie van bouwsteen 1 (verplichtend karakter) van het (landelijk) programma 'Toekomstbestendige brandweer'	pm	25%	pm
Overige (onvoorziene) exploitatierisico's			580
Totaal			580

8.2.1 Omgevingswet

Omschrijving risico

Onderzoeksbureau Cebeon heeft de (financiële) gevolgen van de stelselherziening als gevolg van de Omgevingswet voor de VRU in beeld gebracht. Op basis van het Cebeon-rapport kan geconcludeerd worden dat de VRU voor de invoering van de Omgevingswet nog te maken krijgt met incidentele kosten (wegvallen capaciteit vanwege benodigde inspanningen in het project voor de inrichting van de werkprocessen en het aansluiten op gemeentelijke werkprocessen en digitaal verkeer) en structurele kosten. Bij invoering Omgevingswet speelt gelijktijdig de invoering van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb). Tussen het Rijk en de bestuurlijke partners zijn afspraken gemaakt over het monitoren en evalueren van de financiële gevolgen van de

stelselherziening Omgevingswet. De inzet is dat de wet budgetneutraal kan worden ingevoerd, waarbij de minister heeft afgesproken op zoek te gaan naar oplossingen als uit de financiële evaluatie blijkt dat de invoeringskosten substantieel hoger zijn dan eerder voorzien.

Toelichting effect en kans

De structurele kosten voor de VRU worden nu geschat op € 0,2 tot 0,5 miljoen euro. Deze kosten hebben met name betrekking op personeelskosten. Enerzijds door een nieuw type advies over de omgevingsvisie, -plannen en programma's (kerninstrumenten). Anderzijds zullen de kosten per advies stijgen, door toename van de tijdsbesteding aan meer complexe aanvragen en processen en doordat het benodigde kennisniveau (en daarmee de inschaling) van de medewerkers omhoog moet om deze complexe aanvragen te behandelen. Het risico voor 2023 is berekend over het laatste kwartaal als gevolg van uitstel van invoering van de Omgevingswet (niet eerder dan per 1 januari 2024).

De inschatting van de incidentele kosten als gevolg van de invoering van de omgevingswet in bedraagt ca. € 100K-€ 200K voor extra personele capaciteit. Financiële dekking voor deze incidentele kosten voor 2023/ 2024 wordt gezocht binnen de kaders van de begroting van de VRU met mogelijk de inzet van de ontwikkel- en egaliseringsreserve. De incidentele kosten maken derhalve geen deel uit van de risicoparagraaf.

8.2.2 Implementatie van bouwsteen 1 (verplichtend karakter) van het (landelijk) programma 'Toekomstbestendige brandweer'

Omschrijving risico

De minister van JenV heeft op 21 juni 2021 het besluit genomen decharge te verlenen aan de denktank taakdifferentie en een nieuwe stuurgroep 'toekomstbestendig brandweerstelsel' in te richten. Deze stuurgroep heeft als opdracht gekregen om medio 2022 een plan te presenteren voor implementatie van de eerste bouwsteen van de denkrichting en als aanvullende opdracht om te onderzoeken wat andere wenselijke thema's zijn om mee aan de slag te gaan, om toe te werken naar een toekomstbestendig brandweerstelsel. Bij de eerste bouwsteen gaat het om verplichte beschikbaarheid. De vrijwilliger werkt op basis van vrijwilligheid en kan niet worden verplicht om taken uit te voeren en beschikbaar te zijn op een bepaald moment. Vormen van consignerij (het buiten werktijd verplicht oproepbaar zijn voor spoedgevallen) en kazernerij (verplichte aanwezigheid op de kazerne) zijn dan niet meer aan de orde. Voor de beroepsmedewerker geldt dat de verplichting blijft. In de opdracht van het implementatieplan voor de eerste bouwsteen worden activiteiten, planning, verantwoordelijkheden en financiën opgenomen.

Toelichting effect en kans

Er bestaat een reëel risico dat de kosten voor brandweerszorg als gevolg van de taakdifferentiatie op basis van de genoemde uitwerkingen van de stuurgroep 'toekomstbestendig brandweerstelsel' significant stijgen. De eventuele verschuiving van taken van vrijwilligers naar beroepskrachten kan leiden tot meer (parttime) beroepsaanstellingen en daarmee tot extra loonkosten voor de werkgever. Ook de kosten voor vakbekwaamheid kunnen toenemen als gevolg van een verschuiving van specialistische taken. Er is nog geen duidelijkheid over de omvang en fasering van de eventuele meerkosten als gevolg van de vrijwilligersproblematiek. Waar zich het risico van een zeer substantiële kostenverhoging gaat voordoen en het tempo van die kostenverhoging is nog niet in te schatten, omdat een eventueel besluit om het gedachte model van taakdifferentiatie in te voeren nog gekoppeld zou kunnen worden aan een derogatiebesluit (uitstel van invoering) vanuit Europa. Dit betekent ook dat de duur van het verleende uitstel van de inwerkingtreding van de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren voor personeel van de veiligheidsregio's nog niet bekend is. Uitgangspunt hierbij is dat eventuele financiële consequenties als gevolg van wijzigingen in het stelsel door het Rijk worden gecompenseerd.

8.2.3 Overige (onvoorziene) exploitatierisico's

Omschrijving risico

De veiligheidsregio kan worden geconfronteerd met onvoorziene kosten binnen het begrotingsjaar als gevolg van exogene ontwikkelingen (zoals premiestijgingen, claims, kostenfluctuaties die samenhangen met incidenten en crises). In de begroting van de VRU zijn geen posten voor onvoorziene uitgaven opgenomen.

Toelichting effect en kans

Als dit risico zich voordoet, zal bijsturing plaatsvinden via de begroting. Het geraamde risico gaat ervan uit dat het maximaal een jaar duurt voordat de maatregelen zijn geëffectueerd. Het geraamde risico wordt ingeschat op 0,5% van de totale kosten.

8.3 Kengetallen

Volgens de richtlijnen van het BBV zijn hieronder vier van de zes verplichte kengetallen weergegeven. De overige twee voorgeschreven kengetallen (grondexploitatie en belastingcapaciteit) zijn niet van toepassing op onze organisatie. De wetgever wil met deze kengetallen inzicht hebben in de financiële weerbaarheid en wendbaarheid (de mate waarin bij een tegenvaller financieel kan worden bijgestuurd). De kengetallen geven aan over hoeveel financiële ruimte wij beschikken om structurele en incidentele lasten te dekken of op te vangen. De kengetallen dienen te worden beoordeeld in samenhang met elkaar en met de financiële positie.

Tabel 20 Verplichte kengetallen

Omschrijving kengetal	2021	2022
Netto schuldquote	22,9%	25,3%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	22,7%	25,2%
Solvabiliteitsratio	27,0%	27,6%
Structurele exploitatieruimte	-0,1%	-0,1%

Toelichting kengetallen

Netto schuldquote:

Het quotiënt van totale schulden minus liquide middelen minus uitgeleende gelden en de totale baten

Solvabiliteitsratio:

Het quotiënt van eigen vermogen en balanstotaal

Structurele exploitatieruimte:

Het quotiënt van structurele baten minus structurele lasten en de totale baten

8.3.1 Netto schuldquote

Onze positie met betrekking tot de schuldquote is gunstig te noemen. De norm ligt tussen de 0-100%. Wij liggen hiermee ruimschoots onder het maximum van 100%. De daling van de schuldquote is veroorzaakt door een hogere stand van de liquide middelen.

8.3.2 Solvabiliteitsratio

De solvabiliteit is ten opzichte van 2021 gestegen door de afname van vaste schulden met een rente typische looptijd langer dan 1 jaar. De langlopende leningen worden hoofdzakelijk gebruikt voor de financiering van de vaste activa.

8.3.3 Structurele exploitatieruimte

Alle middelen zijn structureel bestemd.

9 Onderhoud kapitaalgoederen

9.1 Activeren en afschrijven

Conform artikel 59 van het BBV activeren wij alle materiële vaste activa. Investeringsen schrijven wij lineair af vanaf het jaar volgend op het investeringsjaar. Als uitgangspunt voor het activeren geldt dat dit plaatsvindt vanaf € 10.000 per object.

9.1.1 Investeringsen in gebouwen

De VRU had ultimo 2022 drie brandweerkazernes in eigendom. De overige kazernes zijn in eigendom van de gemeenten. De kazernes worden om niet ter beschikking gesteld aan de VRU. Investeringsen in gebouwen die in eigendom van de gemeenten zijn, komen voor rekening van de betreffende gemeenten. Investeringsen in gebouwen die eigendom zijn van de VRU, worden bij de VRU geactiveerd. De kapitaallasten worden doorbelast aan de gemeenten die de gebouwen aan de VRU hebben overgedragen, via het individueel gemeentelijk plus pakket.

9.1.2 Investeringsen in overige kapitaalgoederen

Ten aanzien van de investeringsen in overige kapitaalgoederen (inventaris en installaties, automatisering, vervoersmiddelen en materiaal) hanteert de VRU een meerjarig investeringsplan welke periodiek wordt geactualiseerd. In de begroting is een constant bedrag opgenomen voor kapitaallasten. De werkelijke kapitaallasten fluctueren. Tezamen met het meerjaren investeringsplan is daarom ook een egalisatiereserve kapitaallasten ingesteld om de verschillen tussen begrote en werkelijke kapitaallasten op te vangen. Meerjarig wordt gestuurd op een sluitende investeringsbegroting.

9.2 Onderhoud

9.2.1 Onderhoud gebouwen en installaties

Hoofdkantoor

Het hoofdkantoor van de VRU is gehuisvest in het provinciehuis. Het onderhoud voor deze locatie is onderdeel van de servicekosten die wij naast de huur aan de provincie Utrecht betalen.

Brandweerkazernes

De kosten voor het beheer en onderhoud van de brandweerkazernes zijn voor rekening en risico van de gemeenten.

9.2.2 Onderhoud materieel

Het onderhoud van materieel wordt grotendeels in eigen beheer door - uitgevoerd of uitbesteed via het VRU-organisatieonderdeel Bedrijf Preparatie Brandweer.

10 Financiering

Het wettelijke kader voor het financieringsbeleid is vastgelegd in de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido). Het treasury-beleid van de VRU ligt vast in het [treasurystatuut VRU](#).

10.1 Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet laat het maximumbedrag zien waarmee een gemeente of gemeenschappelijke regeling haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. De norm bedraagt 8,2% van het begrotingstotaal aan lasten vóór bestemming van de reserves.

Ons netto overschot in 2022 bedroeg gemiddeld € 29,5 miljoen. Onderstaande tabel laat de berekening zien van de kasgeldlimiet in 2022. Daaruit blijkt dat de gemiddelde liquiditeitspositie over heel 2022 voldoet aan de norm.

Tabel 21 Kasgeldlimiet

Bedragen x € 1.000,-	Maand v/h	Kw 1	Kw 2	Kw 3	Kw 4
	kwartaal				
(1) Vlottende (korte) schuld	maand 1	7.566	8.106	6.187	9.450
(1) Vlottende (korte) schuld	maand 2	5.569	4.354	3.966	9.576
(1) Vlottende (korte) schuld	maand 3	2.954	7.055	4.557	17.958
(2) Vlottende middelen	maand 1	48.179	49.460	41.226	38.713
(2) Vlottende middelen	maand 2	41.897	41.058	31.329	28.887
(2) Vlottende middelen	maand 3	34.507	29.758	23.329	33.478
(3) Netto vlottende schuld (+) of Overschot vlottende middelen (-) (1-2)	maand 1	-40.613	-41.354	-35.039	-29.263
	maand 2	-36.328	-36.704	-27.363	-19.311
	maand 3	-31.553	-22.703	-18.772	-15.520
(4) Gemiddelde netto vlottende schuld (+) of Gemiddeld overschot vlottende middelen (-)		-36.165	-33.587	-27.058	-21.365
(5) Kasgeldlimiet		9.512	9.512	9.512	9.512
(6a) Ruimte onder kasgeldlimiet (5>4)		45.677	43.099	36.570	30.877
(6b) Overschrijding van de kasgeldlimiet (4>5)		-	-	-	-
Berekening kasgeldlimiet					
(7) Begrotingstotaal		116.006	116.006	116.006	116.006
(8) Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage		8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
(9) Kasgeldlimiet : 7 x 8 : 100		9.512	9.512	9.512	9.512

10.2 Renterisiconorm

De renterisiconorm heeft tot doel het renterisico bij herfinanciering te beperken. De jaarlijkse renteherzieningen en de verplichte aflossingen mogen niet méér bedragen dan 20% van het begrotingstotaal bij aanvang van het jaar.

Uit de volgende tabel blijkt dat is voldaan aan de renterisiconorm.

Tabel 22 Renterisiconorm

Bedragen in € 1.000

Renterisiconorm	2021	2022
Omvang begroting	98.178	116.006
Renterisiconorm	20%	20%
Toets renterisiconorm	19.636	23.201
Renteherzieningen op leningen o/g	-	-
Betaalde aflossingen	2.123	2.973
Renterisico	2.123	2.973
Ruimte onder renterisiconorm	17.513	20.228

11 Bedrijfsvoering

11.1 Personeel

11.1.1 Formatie en bezetting

De formatie en bezetting (in fte) per ultimo 2022 zijn als volgt:

Tabel 23 Formatie & bezetting

Organisatieonderdeel	Formatie per 31-12	Bezetting per 31-12	Verschil	Bezetting in %
Concerndirectie en stafafdeling	32,5	30,4	2,1	93%
Brandweerrepressie	271,0	247,6	23,4	91%
Bedrijf Preparatie Brandweer	125,8	120,4	5,4	96%
Risicobeheersing	117,1	98,8	18,3	84%
Crisisbeheersing	38,9	35,9	3,0	92%
GHOR	11,3	11,4	-0,1	101%
Bedrijfsvoering	108,4	98,2	10,1	91%
Totaal	705,0	642,7	62,3	91%

Het verschil tussen formatie en bezetting betreft een momentopname. Een deel van de vacatures is moeilijk in te vullen, mede door de coronacrisis en de krapte op de arbeidsmarkt. Daarnaast wordt een deel van de vacatures bewust aangehouden.

11.1.2 Aantal vrijwilligers

Het aantal vrijwilligers dat werkzaam is voor de VRU is als volgt:

Tabel 24 Vrijwilligers

Jaar	Instroom	Uitstroom	Aantal per 31-12
2021	95	102	1.640
2022	108	115	1.633

In 2022 is het aantal vrijwilligers afgenomen met 7 vrijwilligers tot 1.633. Ook in 2020 en 2021 was sprake van een afname. Ondanks diverse inspanningen, is het nog niet gelukt de daling van het aantal vrijwilligers tot staan te brengen.

Begin 2020 is in het bestuurlijk vastgestelde Materieel- en personeelsbeheer en –spreidingsplan de streefsterkte van 1.691 vrijwilligers vastgesteld. Per saldo is sprake van een afwijking van 58 vrijwilligers. Naast deze afname staat ook de beschikbaarheid van vrijwilligers tijdens ‘kantooruren’ onder druk. Als gevolg van beide ontwikkelingen neemt de belasting van de vrijwilligers verder toe.

11.1.3 Jeugdbrandweer

Het gemiddeld aantal jeugdbrandweerleden bedroeg 371. Er zijn 9 jeugdleden doorgestroomd naar de reguliere brandweer.

11.1.4 Wet banenafpraak

De VRU heeft voor 2022 de ambitie gesteld om 15 garantiebanen te realiseren. Ultimo 2022 zijn er 11,96 fte garantiebanen gerealiseerd.

11.1.5 Diversiteit

De VRU is sinds september 2022 partner van de non-profit organisatie JINC. Door de samenwerking aan te gaan, helpen we kinderen uit wijken met een sociaaleconomische achterstand op weg naar een goede start op de arbeidsmarkt. Via de projecten van JINC maken deze kinderen kennis met allerlei beroepen, ontdekken ze welk werk bij hun talenten past en leren ze solliciteren.

Op 4 oktober hebben we deelgenomen aan Diversity Day, een initiatief van de Sociaal Economische Raad (SER) om in Nederland aandacht te besteden aan diversiteit en inclusie. Dit jaar was het thema 'Verschil Verrijkt'. Op deze dag hebben we een aantal inspirerende berichten op intranet over diversiteit gedeeld, waaronder een videoboodschap van Jaap Donker over waarom we dit onderwerp binnen onze organisatie zo belangrijk vinden.

Het project dat eerder al opgestart was om collega's te werven uit specifieke doelgroepen, maar in 2021 nog stil lag vanwege de coronapandemie, is in 2022 weer opgepakt. Met een aantal nieuwe posten is gekeken hoe zij beter in beeld kunnen komen bij deze doelgroepen en welke ondersteuning zij hiervoor nodig hebben om dit te realiseren.

In wervingsuitingen geeft de VRU nog steeds consequent aan naar inclusiviteit en talent te streven: "Veiligheidsregio Utrecht werft mensen met de beste capaciteiten en laat zich niet leiden door culturele achtergrond, fysieke of mentale beperking, genderidentiteit, geloofsovertuiging, geardeerdheid of leeftijd. Wij zijn op zoek naar mensen met talent."

11.1.6 Verzuim 2022

Het verzuim in 2022 ligt in lijn met 2021. Het kortdurig verzuim het toegenomen in 2022, daarentegen is het langdurig verzuim licht afgenomen.

Het streven is een verzuimpercentage van 5 %. Voor de medewerkers van de Veiligheidsregio Utrecht is in 2022 een verzuimprotocol vastgesteld. De insteek van dit protocol is niet de ziekte van de medewerker, maar zijn mogelijkheden om werkzaamheden te verrichten ondanks beperkingen. Doel is een handvat te bieden aan leidinggevenden om zo het ziekteverzuim binnen de organisatie zoveel als mogelijk te beperken. Deze regels zijn gebaseerd op de Wet verbetering poortwachter. Het verzuim zou hiermee in 2023 omlaag gebracht moeten worden.

Daarnaast wordt op dit moment een analyse gemaakt van het verzuim, om per directie te bepalen welk deel van het verzuim nog beïnvloedbaar is en welke middelen daarvoor het beste ingezet kunnen worden.

Tabel 25 Verzuim

Verzuimpercentage	2019	2020	2021	2022
1 tot 8 dagen (kort)	0,48%	0,36%	0,36%	0,84%
8 tot 42 dagen (middellang)	0,51%	0,83%	0,94%	0,99%
43 dagen en meer (lang)	4,73%	3,29%	4,72%	4,26%
Totaal	5,72%	4,46%	6,02%	6,09%

11.1.7 Pilot geestelijke verzorging

In 2022 is verder uitvoering gegeven aan de pilot geestelijke verzorging. De geestelijk verzorger is een nieuwe functie binnen de Veiligheidsregio Utrecht (VRU). Bij wijze van proef onderzoekt de VRU in een tweejarige pilot op welke wijze inzet van een geestelijk verzorger kan bijdragen aan de duurzame inzetbaarheid van medewerkers. Na de aanvankelijke focus op individuele begeleiding en advies (vanwege de beperkingen van corona), werd het na corona ook mogelijk om meer te investeren op groepswork, introducties voor teams en trainingen. De cirkel van bereikte brandweerposten wordt steeds groter. Er is in het eerste jaar een continue stroom van ongeveer 50 dossiers in de individuele begeleiding, en wekelijkse trainingen ergens in de regio.

Leidinggevend weten de geestelijke verzorger steeds beter te vinden voor advies op zorg voor de medewerkers en als klankbord. Ook het eerste jaar van het promotieonderzoek naar de impact van ingrijpende gebeurtenissen is met goed gevolg afgerond, wat daarmee een basis kan gaan vormen voor de vorm en inhoud van de geestelijke verzorging. De tussentijdse evaluatie voor 2022 heeft conform planning plaatsgevonden. Hieruit blijkt dat de doelstellingen van de pilot grotendeels zijn gerealiseerd. Op basis van de tussentijdse evaluatie is de opdracht gegeven om in het voorjaar van 2023 een concreet voorstel uit te werken om geestelijke verzorging binnen de VRU structureel te borgen.

11.1.8 Melden van Onveilige Situaties en (bijna)Ongevallen (OSIO)

Het melden van onveilige situaties, incidenten en ongevallen kan bijdragen aan de veiligheid of arbozorg binnen een organisatie. OSIO meldingen geven inzicht in de risico's voor de veiligheid, gezondheid en het welzijn van de VRU medewerkers. Door de meldingen te analyseren kan er worden geleerd en kunnen maatregelen worden genomen om soortgelijke incidenten en situaties in de toekomst te voorkomen.

Door bovendien te kijken naar de meer fundamentele oorzaken (de oorzaak achter de oorzaak) kan de veiligheids- of arbozorg binnen de VRU naar een hoger niveau worden getild waardoor andersoortige ongevallen, die dezelfde basisoorzaken hebben, kunnen worden voorkomen.

In het kalenderjaar 2022, zijn er 171 incidenten op medewerkersniveau gemeld, waarvan

- 122 ongevallen;
- 45 bijna ongevallen/onveilige situaties;
- 4 meldingen agressie en geweld.

Het aantal incidenten op medewerkersniveau is ten opzichte van 2021 gestegen van 111 naar 171.

11.2 Inhuur

Het volgende overzicht is een weergave van de besteding per inhuurcategorie.

Tabel 26 Besteding per inhuurcategorie

Bedragen x € 1.000			
Inhuur	Actualisatie 2022	Realisatie 2022	Afwijking
Inhuur reguliere werkzaamheden			
Vervanging i.v.m. ziekte	465	871	-407
Vervanging i.v.m. vacature	2.369	2.676	-307
Instructeurs	218	272	-53
Subtotaal inhuur binnen formatie	3.052	3.819	-767
Inhuur additionele werkzaamheden			
Tijdelijke capaciteit voor projecten	5.707	6.082	-375
Subtotaal inhuur bovenop de formatie	5.707	6.082	-375
Totaal inhuur	8.759	9.901	-1.142

De hogere kosten voor inhuur reguliere werkzaamheden betreft voornamelijk ziektevervangings- en de inhuur op een aantal moeilijk in te vullen vacatures. De hogere kosten inhuur voor projecten wordt veroorzaakt door project Ontheemden Oekraïne.

11.3 Beleidsindicatoren

Tabel 27 Beleidsindicatoren

Naam indicator	Eenheid	Realisatie 2021	Actualisatie 2022	Realisatie 2022
Formatie	Fte per 1000 inwoners	0,51	0,51	0,51
Bezetting	Fte per 1000 inwoners	0,48	0,47	0,47
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	€ 69,0	€ 80,6	€ 78,9
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom	9%	15%	16%
Externe inhuur	Totale kosten inhuur externen	€ 4,9 mln	€ 9,7 mln	€ 9,9 mln
Overhead	% van de totale lasten	24%	23%	21%

Op basis van de CBS is voor de realisatie 2022 uitgegaan van 1.369.873 inwoners per 1 januari voor de provincie Utrecht.

Apparaatskosten zijn alle personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de ambtelijke organisaties. Dit zijn in feite de totale lasten van de VRU minus de jaarlijkse bijdrage aan het NIPV en WVS.

11.4 Duurzaamheid

In onze samenleving ligt een grote uitdaging op het gebied van duurzaamheid. Om de aandacht voor duurzaamheid vast te houden en te verstevigen is een duurzame bedrijfsvoering als beleidsbeginsel opgenomen in het VRU-beleidsplan 2020-2023. In onze interne communicatie en in onze bedrijfsvoering besteden we steeds meer aandacht aan duurzaamheid. Waar de uitvoering van onze taken dit niet in de weg staat, kiezen we voor duurzame oplossingen. In 2022 heeft een extern bureau een duurzaamheidsscan uitgevoerd en een adviesrapport opgeleverd voor de VRU met verduurzamingskansen. Met dit rapport kunnen we als VRU bepalen

hoe we in de aankomende beleidsperiode 2024-2027 invulling willen geven aan onze duurzaamheidsambities.

Een aantal voorbeelden van duurzaamheidsinitiatieven van het afgelopen jaar:

- Verduurzaming wagenpark, aanschaf energiezuinige printers, overstap naar energiezuiniger datacentra, social return in aanbestedingen.
- Per 1 december 2022 zijn op alle brandweerposten op kantoor- en de verblijfsruimten de thermostaat ingesteld op maximaal 19 graden Celsius en in de remiseruimte op maximaal 15 graden Celsius.
- Verduurzamen van de huisvesting: recent voorbeeld is de nieuwe Adembeschermingswerkplaats in Houten. Naast zonnepanelen en gasloos, maakt dit gebouw gebruik van duurzame warmte-opwekking en er is een droogkamer in de AB-werkplaats die 80% van de warme lucht hergebruikt. De VRU heeft het welzijn van haar medewerkers hoog in het vaandel. Het pand voldoet aan de eisen ten aanzien van schoon werken en kunnen onze medewerkers verantwoord werken volgens de eisen die worden gesteld vanuit de Arbo-wetgeving.
- Er is aandacht voor de sociale kant van duurzaamheid, bijvoorbeeld duurzame inzetbaarheid, inclusie en diversiteit.
- De VRU heeft samen met andere veiligheidsregio's en het NIPV deelgenomen aan de SDG Challenge, een wedstrijd die studenten en organisaties verbindt om samen te werken aan de Sustainable Development Goals (SDG's) van de Verenigde Naties (VN). Een studententeam van de TU Delft heeft de CO2 footprint van realistisch oefenen in kaart gebracht en een aantal mogelijkheden bedacht hoe deze gereduceerd kan worden.
- Er zijn dit jaar diverse communicatieberichten over duurzaamheid op intranet geplaatst om medewerkers te laten meedenken over duurzaamheid, deze berichten gingen o.a. over de Nationale Klimaatweek, er is duurzame inspiratie gedeeld en een footprint quiz.

11.5 Privacy

In 2022 heeft de VRU stappen gezet op het gebied van bewustwording en training. Er is een communicatiecampagne opgezet en een training is beschikbaar gemaakt in de elektronische leeromgeving. Een verdere verbetering van bewustwording op de brandweerposten wordt voorbereid. Diverse documenten zijn geüpdatet, zoals de verwerkersovereenkomst en documenten behorende bij het meldproces datalekken. Het systeem voor het melden van datalekken is ook veranderd.

In 2022 zijn er 22 datalekken bij de FG gemeld, waarvan er één geen datalek bleek te zijn, en één aan de Autoriteit Persoonsgegevens is gemeld (binnen de daarvoor gestelde termijn). Naar aanleiding van het aan de AP gemelde datalek zijn geen vragen van de AP ontvangen. Het aantal aan de FG gemelde datalekken is een forse stijging ten opzichte van 2021, maar dit kan toegeschreven worden aan de toegenomen bewustwording.

12 Openbaarheid

Per 1 mei 2022 is de Wet open overheid in werking getreden. De Wet open overheid (hierna: Woo) is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (hierna: Wob). Waar de Wob voornamelijk zag op het passief openbaar maken van informatie, richt de Woo zich voornamelijk op het actief openbaar maken van informatie en het op orde brengen van de informatiehuishouding van bestuursorganen.

Een van de verplichtingen die uit de Woo volgt is dat bestuursorganen jaarlijks in de begroting aandacht besteden aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering van de Woo en in de verantwoording verslag doen van de uitvoering van de wet, mede in relatie tot de beleidsvoornemens. Bestuursorganen gaan in de openbaarheidsparagraaf in op de beleidsvoornemens (c.q. behaalde resultaten) met betrekking tot de actieve en passieve openbaarmaking en de verbetering van de informatiehuishouding. Omdat de wet halverwege 2022 in werking is getreden, is er nog geen volledige cyclus van beleidsvoornemens en daarop behaalde resultaten. Toch zijn er ten aanzien van de genoemde onderwerpen al belangrijke eerste stappen gemaakt.

Passieve openbaarmaking (openbaarmaking op verzoek)

Met de inwerkingtreding van de Woo is een werkinstructie en werkproces opgesteld met daarbij verschillende briefsjablonen voor elke stap in het proces. De eerste verzoeken om informatie op grond van de Woo zijn inmiddels volgens deze lijn binnen de daarvoor geldende termijnen afgewikkeld.

Actieve openbaarmaking

Om invulling te geven aan de actieve openbaarmaking is een inventarisatie opgestart en afgerond naar alle algemeen verbindende voorschriften en beleid van de VRU. Met het vernieuwen van de website VRU.nl wordt de Woo als belangrijk onderwerp gezien bij het ontwerpen van de nieuwe website. De Woo schrijft elf categorieën voor die onder de actieve openbaarmakingsplicht vallen. Met de ontwikkelaar van de nieuwe website wordt bepaald hoe de ontsluiting van deze elf categorieën zo eenvoudig mogelijk en conform de vereisten van digitale toegankelijkheid kan plaatsvinden. Op grond van de Woo moeten de elf categorieën gefaseerd actief openbaar gemaakt worden. Dit een proces van enkele jaren.

Informatiehuishouding op orde

Met de behandeling van een aantal Woo-verzoeken blijkt dat niet alle documenten digitaal toegankelijk zijn. Voor hele oude documenten is dit geen verplichting, echter vanaf 2018 dienen documenten al conform de vereisten van digitale toegankelijkheid te zijn opgebouwd.

Naast het digitale archief is er nog sprake van een fysiek archief. Bij de behandeling van verschillende Woo-verzoeken is gebleken dat de afstemming tussen beide archieven nog aandacht behoeft.

13 Verbonden partijen

Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's (WVSV)

De WVSV is de werkgeversvereniging van de 25 veiligheidsregio's die met de werknemersorganisaties op landelijk niveau tot afspraken komt over arbeidsvoorwaarden voor alle werknemers van de veiligheidsregio's (met uitzondering van het personeel dat onder een eigen Cao valt bijvoorbeeld Cao Ambulancezorg).

De WVSV is zelfstandig en onafhankelijk, juridisch vormgegeven als vereniging. Statuten en huishoudelijk reglement zijn beschikbaar op de website: www.wvsv-nl.nl.

Belang

De WVSV maakt namens haar leden afspraken met de vakbonden over collectieve arbeidsvoorwaarden voor het personeel van de veiligheidsregio's. Deze afspraken worden vastgelegd in de "CAR(-UWO) Veiligheidsregio's" (voorheen CAR-UWO).

Met het vaststellen van de begrotingen voor 2022 en 2023 heeft de Algemene Vergadering ook de contributiebedragen voor beide jaren vastgesteld. Statutair is bepaald dat het lidmaatschap van de veiligheidsregio's op gelijkwaardige basis plaatsvindt en dat elke veiligheidsregio 1/25ste van het saldo van de begroting bijdraagt.

Financiële informatie

Eigen en vreemd vermogen voor bestemming 2022: nog niet bekend

Jaarresultaat 2022: nog niet bekend

Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV)

Het NIPV is de landelijke ondersteuningsorganisatie voor de veiligheidsregio's (versterken van de brandweezorg en de aanpak op het terrein van de rampenbestrijding en crisisbeheersing).

Via de Wet veiligheidsregio's zijn verschillende wettelijke taken overgeheveld naar het NIPV. Het NIPV is een bij wet opgericht zelfstandig bestuursorgaan (ZBO).

Het NIPV voert naast haar wettelijke taken ook taken uit in opdracht van de Veiligheidsregio's. Deze taken worden door de Veiligheidsregio's betaald. Het aandeel van de VRU in de exploitatie bedraagt 6,5%. De 25 voorzitters van de veiligheidsregio's, verenigd in het Veiligheidsberaad, vormen het algemeen bestuur van het NIPV. De bijdrage van de VRU aan het NIPV bedroeg € 711K over 2022.

14 Verantwoording Oekraïne

Tabel 28 Voorlopige verantwoording Oekraïne

Bedragen x € 1.000

Kostensoort	Opgave kosten
Meerkosten coördinerende gemeente	
<i>Subtotaal</i>	-
Hotels/centra	
<i>Subtotaal</i>	-
Overige specifieke meerkosten	
<i>Subtotaal</i>	-
Overige meerkosten	
Brandweezorg repressie/incidentbestrijding	-
Meldkmaer	-
ROC (opleidingen)	-
GHOR	-
Preventie	-
Crisisbeheersing & rampenbestrijding	9.077.344
Risicobeheersing	-
Bevolkingszorg	-
Bedrijfsvoering	564.259
Overige taken activiteiten	-
<i>Subtotaal</i>	9.641.603
Totale kosten 2022	9.641.603

Jaarrekening 2022

1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

1.1 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 waarden.

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

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; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende verlofaanspraken.

1.1.1 Vaste activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en eventuele bijdragen van derden in de kosten van dit actief. Ten aanzien van de investering en afschrijving worden de bepalingen en termijnen toegepast zoals deze zijn vastgelegd in de [nota activabeleid](#).

Financiële vaste activa

Leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

1.1.2 Vlottende activa

Vorderingen, liquide middelen en overlopende activa

Vorderingen, liquide middelen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid van de vorderingen wordt een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

1.1.3 Vaste passiva

Voorzieningen

Jaarlijks wordt op basis van bestaande afspraken vastgesteld of de voorzieningen nog toereikend zijn om aan de daaruit voortvloeiende verplichtingen te voldoen. De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De langlopende schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

1.1.4 Vlottende passiva

Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar
De schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende passiva

De overlopende passiva worden opgenomen tegen nominale waarde.

1.1.5 Resultaatbepaling

Algemeen

De baten en de lasten worden toegerekend aan het jaar, waarop zij betrekking hebben.

De lasten zijn bepaald met inachtneming van de hierboven vermelde waarderingsgrondslagen en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Baten zijn verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht.

Verliezen zijn in aanmerking genomen in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Kapitaallasten

De geactiveerde investeringen worden afgeschreven met de lineaire afschrijvingsmethode met de daarbij behorende afschrijvingstermijnen. Hierbij wordt de restwaarde bij de bepaling van de afschrijvingsbedragen op nihil gesteld. Van de activa die in de loop van het jaar 2022 in gebruik zijn genomen, wordt vanaf januari 2023 gestart met afschrijven.

Aan de geactiveerde investeringen is een rekenrente van 1,69% toegerekend. De rente wordt berekend over de boekwaarde per 1 januari en jaarlijks ten laste van de exploitatie gebracht. De hoogte van de interne rekenrente wordt bij begroting vastgesteld.

Lasten FLO-overgangsrecht

Op 1 januari 2006 is het Functioneel leeftijdsontslag (FLO) afgeschaft. Voor medewerkers die nog niet met FLO waren, maar wel onder deze regeling vielen, is landelijk het zogeheten FLO-overgangsrecht afgesproken. De kosten voor het FLO-overgangsrecht maken onderdeel uit van het gezamenlijke basistakenpakket. In de begroting van de VRU bevat een structurele post voor de lasten voor het FLO-overgangsrecht. Schommelingen in de begroting worden zoveel mogelijk geëgaliseerd via de bestemmingsreserve FLO-overgangsrecht. Afwijkingen ten aanzien van de realisatie worden toegelicht in de jaarrekening.

Jaarlijks wordt de meerjarenraming voor de lasten voor het FLO-overgangsrecht herijkt. Hierbij wordt getoetst of de beschikbare middelen (in meerjarig perspectief) toereikend zijn. Als ontwikkelingen daar aanleiding toe geven, wordt de begroting (en de daarin opgenomen bijdrage voor het gezamenlijke basistakenpakket) bijgesteld, zodat de VRU te allen tijde aan haar verplichtingen kan (blijven) voldoen.

2 Overzicht van baten en lasten

2.1 Overzicht van baten en lasten naar categorie

Tabel 29 Overzicht baten en lasten naar rubriek

Bedragen x € 1.000				
Categorie	Realisatie 2021	Geactualiseerde begroting 2022	Realisatie 2022	Afwijking realisatie en begroting
Lasten				
L1 Personele kosten	75.765	83.952	83.088	864
L2 Kapitaallasten	6.909	6.685	6.695	-10
L3 Materiële kosten	11.894	20.204	19.046	1.157
Totaal Lasten	94.568	110.841	108.830	2.011
Baten				
B1 Bijdragen en vergoedingen gemeenten	87.723	89.784	89.631	-153
B2 Rijksbijdrage	9.726	19.332	19.719	386
B3 Overige baten	2.623	1.442	1.815	373
Totaal Baten	100.073	110.558	111.164	606
Saldo van baten en lasten	5.505	-283	2.334	2.618
R1 Storting reserves	4.292	5.165	5.519	-353
R2 Onttrekking reserves	1.889	5.449	3.926	-1.522
Resultaat	3.102	-	742	742

Het jaar 2022 sluit met een positief resultaat voor bestemming van € 0,7 miljoen (circa 0,7% van de begroting).

De lagere personele lasten worden onder andere veroorzaakt door tijdelijk vacatureruimte. De afwijking op de materiële hebben voornamelijk betrekking op activiteiten die doorschuiven naar 2023.

Een deel van de afwijkingen op de verschillende categorieën is technisch van aard en aan elkaar gerelateerd. Per saldo zorgen deze afwijkingen niet voor een resultaatteffect.

Uit de gecorrigeerde afwijkingen blijkt dat het resultaat van ruim € 0,7 miljoen op hoofdlijnen bestaat uit lagere personele lasten (€ 0,6 miljoen) en materiële lasten (€ 0,13 miljoen) enerzijds en hogere baten (€ 0,07 miljoen) anderzijds.

De kosten voor de opvang van Oekraïense ontheemden bedroegen in 2022 € 9,5 miljoen. Deze kosten worden één op één vergoed door het rijk. Zowel de kosten als de baten maken onderdeel uit van de exploitatie van de VRU, zie tabel 1.

De kosten voor de crisisnoodopvang bedragen € 6,2 miljoen. Deze kosten zijn rechtstreeks doorbelast aan het COA en daarmee geen onderdeel van de exploitatie van de VRU.

2.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten naar categorie

De tabellen geven inzicht in de afwijkingen per categorie. De grootste (>100K) en bestuurlijk relevante afwijkingen worden vervolgens nader toelicht.

2.2.1 Categorie L1 – Personele lasten

Tabel 30 Personele lasten

Bedragen x € 1.000

Nr. Categorie L1 - Personele lasten	structureel/ Afwijking incidenteel
1 Hogere salarislaster CAO	-474 Incidenteel
2 Lagere vergoedingen vrijwilligers	233 Incidenteel
3 Lagere lasten FLO-overgangsrecht en 2e loopbaan	417 Saldoneutraal
4 Hogere kosten opvang ontheemden Oekraïne	-553 Saldoneutraal
5 Lagere kosten inleen juridisch loket	100 Saldoneutraal
6 Lagere salariskosten door vacatures en saldo overige afwijkingen	890 Incidenteel*
7 Lagere inhuurkosten doorgeschoven activiteiten	252 Saldoneutraal
Totaal categorie L1	864

1. Hogere salarislaster CAO (- € 474K): de werkgeversvereniging voor de Veiligheidsregio's (WVSV) is aanvullend op de lopende cao-afspraken voor 2022 met de vakbonden een eenmalige uitkering overeengekomen die is uitbetaald in december 2022. Deze uitkering was niet begroot (€ 388K). In 2022 is het verlofsparen ingevoerd. De gebruikmaking hiervan zorgt voor een afwijking ten opzichte van de begroting (€ 86K).
2. Lagere vergoedingen vrijwilligers (€ 233K): De vrijwilligersvergoedingen waren in 2022 lager dan begroot. Dit komt voornamelijk doordat het aantal vrijwilligers in 2022 lager dan de streefsterkte was.
3. Lagere lasten FLO-overgangsrecht en 2e loopbaan (€ 417K): in 2022 zijn landelijk afspraken gemaakt die het mogelijk maken om eerder een verzoek kunnen doen om na 20 jaar werkzaam te blijven in een repressieve brandweerfunctie. Dit heeft ervoor gezorgd dat in 2022 minder brandweermedewerkers een opleiding hebben gedaan in het kader van hun tweede loopbaan (€ 369K). Hun recht op deze opleidingsfaciliteiten blijft bestaan. Door een lagere onttrekking aan de daarvoor reserve (zie R2-2) blijven de daarvoor bestemde middelen dan ook beschikbaar. Per saldo is in 2022 geen sprake van een resultaatteffect. Dit zelfde geldt ook voor de lagere lasten FLO-overgangsrecht (48K), tegenover deze lagere lasten staat een hogere storting aan de daarvoor bestemde reserve (zie R1-2).
4. Hogere personele kosten opvang ontheemden Oekraïne (-€ 553K): dit betreft voornamelijk hogere kosten voor inhuur. Tegenover de hogere lasten staat een hogere rijksbijdrage. Per saldo is geen sprake van een resultaatteffect.
5. Lagere kosten voor inleen juridisch loket COVID-19 (€ 100K): in de begroting 2022 was rekening gehouden met het in stand houden van het juridische loket voor COVID-19 ter ondersteuning van de gemeenten. Dit is niet nodig gebleken. In 2022 zijn de middelen dan ook niet besteed. Tegenover de lagere kosten staat een lagere onttrekking aan de ontwikkel- en egaliseringsreserve die ervoor zorgt dat er in 2022 geen sprake is van een resultaatteffect en de middelen in de reserve beschikbaar blijven.
6. Lagere salariskosten door vacatures en saldo overige afwijkingen (€ 890K): dit betreft voornamelijk het saldo aan lagere salarislaster door vacatureruimte en hogere kosten in-, door- en uitstroom. Een deel van de vacatures blijkt lastig in te vullen, zodat vacatures langer open staan en meer inspanningen nodig is om deze in te vervullen.
*In dit saldo is een bedrag van € 14K saldo neutrale afwijkingen opgenomen.
7. Lagere inhuurkosten doorgeschoven activiteiten (€ 252K): dit betreft voornamelijk ICT-projecten waarvan de realisatie voor een deel in 2023 plaatsvindt Tegenover de lagere

kosten in 2022 staat een lagere onttrekking aan de reserves (zie R2-3), waardoor deze middelen beschikbaar blijven voor de afronding in 2023.

2.2.2 Categorie L3 – Materiële lasten

Tabel 31 Materiële lasten

Bedragen x € 1.000

Nr. Categorie L3 - Materiële lasten	structureel/ Afwijking incidenteel
1 Lagere kosten opvang ontheemden Oekraïne	167 Saldoneutraal
2 Lagere kosten beheerpakketten brandweerposten	153 Saldoneutraal
3 Lagere kosten operationeel uniform	709 Saldoneutraal
4 Saldo overige afwijkingen	128 Incidenteel*
Totaal categorie L3	1.157

1. Lagere kosten opvang ontheemden Oekraïne (€ 167K): in de geactualiseerde begroting was rekening gehouden met hogere materiële kosten voor de opvang van ontheemde Oekraïners dan uiteindelijk is gerealiseerd. De lagere kosten worden in de eindafrekening verrekend in de rijksbijdrage, waardoor per saldo geen sprake is van een resultaat-effect.
2. Lagere kosten beheerpakketten brandweerposten (€ 153K): de gemeenten zijn verantwoordelijk voor de brandweerposten en stellen deze om niet ter beschikking aan de veiligheidsregio. Gemeenten kunnen via het individueel gemeentelijk pluspakket beheertaken door de VRU laten uitvoeren en betalen daarvoor een kostendekkende vergoeding. De lagere kosten in 2022 zijn verrekend met een lagere vergoeding voor het individueel pluspakket. Per saldo is geen sprake van een resultaat-effect.
3. Lagere kosten operationeel uniform (€ 709K): dit betreft lagere kosten in verband met vertraagde uitlevering van het operationeel uniform. Tegenover deze lagere kosten, staat een lagere onttrekking aan de reserves (zie R2-3), waardoor deze middelen beschikbaar blijven voor de uitlevering in 2023.
4. Saldo overige afwijkingen (€ 128K): dit betreft voornamelijk lagere materiële kosten in verband met doorgeschoven activiteiten. Een deel van de in 2022 geplande levering vindt plaats in 2023. Tegenover de lagere kosten in 2022 staat een lagere onttrekking aan de reserves (zie R2-1 en R2-3), zodat deze middelen in 2023 ingezet worden om de kosten voor de resterende leveringen te dekken.

*In dit saldo is een bedrag van € 5K saldo neutrale afwijkingen opgenomen.

2.2.3 Categorie B1 – Bijdragen en vergoedingen gemeenten

Tabel 32 Bijdragen en vergoedingen gemeenten

Bedragen x € 1.000

Nr. Categorie B1 - Bijdragen en vergoedingen gemeenten	structureel/ Afwijking incidenteel
1 Lagere vergoeding beheerpakketten brandweerposten	-153 Saldoneutraal
Totaal categorie B1	-153

1. Lagere vergoeding beheerpakketten brandweerposten (-€ 153K): dit betreft de verrekening van de lagere huisvestingskosten met betrekking tot de brandweerposten (zie L3-2).

2.2.4 Categorie B2 - Rijksbijdrage

Tabel 33 Rijksbijdrage

Bedragen x € 1.000

Nr. Categorie B2 - Rijksbijdrage	structureel/ Afwijking incidenteel
1 Hogere vergoeding rijksbijdragen voor ontheemden Oekraïne	386 Saldoneutraal
Totaal categorie B2	386

1. Hogere vergoeding rijksbijdragen voor opvang Ontheemden Oekraïne (€ 229K): dit betreft het saldo van de eindafrekening met betrekking tot de opvang van ontheemde Oekraïners. Tegenover deze hogere opbrengsten staan per saldo ook hogere kosten (zie L1-4 en L3-1). Per saldo is geen sprake van een resultaatteffect.

2.2.5 Categorie B3 – Overige baten

Tabel 34 Overige baten

Bedragen x € 1.000

Nr. Categorie B3 - Overige baten	structureel/ Afwijking incidenteel
1 Boekwinst verkoop activa	285 Saldoneutraal
2 Saldo overige afwijkingen	88 Structureel*
Totaal categorie B3	373

1. Boekwinst verkoop activa (€ 285K): dit betreft de gerealiseerde boekwinst op de verkocht activa die conform het activabeleid wordt gedoteerd aan de egalisatieserve kapitaallasten (zie R1). Per saldo leidt dit niet tot een resultaatteffect.
2. Saldo overige afwijkingen (€ 88K): dit betreft voornamelijk hogere opbrengsten voor werkzaamheden voor andere overheden vanuit de werkplaatsen.
*In dit saldo is een bedrag van € 19K saldo neutrale afwijkingen opgenomen.

2.2.6 Categorie R1 – Storting reserves

Tabel 35 Storting reserves

Bedragen x € 1.000

Nr. Categorie R1 - Storting reserves	structureel/ Afwijking incidenteel
1 Hogere dotatie kapitaallastenreserve	-305 Saldoneutraal
2 Hogere dotatie FLO-overgangsrecht	-48 Saldoneutraal
Totaal categorie R1	-353

1. Hogere dotatie kapitaallastenreserve (-€ 305K): conform het activabeleid wordt de gerealiseerde boekwinst (zie B3-1) op verkochte activa gedoteerd aan de egalisatieserve kapitaallasten (-285K). De overige afwijking (€ -21K) betreft de dotatie van het positieve saldo van de lagere kapitaallasten. Per saldo leidt dit niet tot een resultaatteffect.
2. Hogere dotatie FLO-overgangsrecht (-€ 48K): dit betreft de dotatie van het saldo van de lagere lasten FLO-overgangsrecht (zie L1-3).

2.2.7 Categorie R2 – Onttrekking reserves

Tabel 36 Onttrekking reserves

Bedragen x € 1.000

Nr. Categorie R2 - Onttrekking reserves	structureel/ Afwijking incidenteel
1 Lagere onttrekking ontwikkel- en egalisereserve	-184 Saldoneutraal
2 Lagere onttrekking reserve 2e loopbaan	-377 Saldoneutraal
3 Lagere onttrekking kapitaallastenreserve	-961 Saldoneutraal
Totaal categorie R2	-1.522

1. Lagere onttrekking ontwikkel- en egalisereserve (- € 184K): dit betreft een lagere onttrekking in verband met doorgeschoven activiteiten (L3-3).
2. Lagere onttrekking reserve 2e loopbaan (- € 377K): dit betreft de dotatie van het saldo lagere lasten 2e loopbaan (zie L1-3).
3. Lagere onttrekking kapitaallastenreserve (- € 961K): Dit betreft doorgeschoven activiteiten. (zie L1-3, L3-3 en L3-4).

2.3 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2022

De begroting bestaat uit een programma: Veiligheidsregio Utrecht, met daarin de programmaonderdelen die zijn opgenomen in de programmaverantwoording.

Tabel 37 Overzicht baten en lasten

Bedragen in € 1.000

	Actualisatie 2022			Realisatie 2022		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Overzicht van baten en lasten						
Veiligheidsregio Utrecht	85.432	110.195	24.763	86.296	110.538	24.242
Overhead	25.409	363	-25.046	22.534	626	-21.908
Saldo van baten en lasten	110.841	110.558	-283	108.830	111.164	2.334
Mutaties in reserve	Dotatie	Onttrekking	Saldo	Dotatie	Onttrekking	Saldo
Veiligheidsregio Utrecht	4.235	4.529	294	4.566	3.258	-1.308
Overhead	930	920	-11	953	668	-285
Saldo mutaties in reserve	5.165	5.449	283	5.519	3.926	-1.593
Totaal	116.006	116.006	-	114.349	115.090	742

3 Balans

3.1 Balans ultimo boekjaar

Tabel 38 Balans per 31 december

<i>Bedragen x € 1.000</i>		
Activa	31-12-21	31-12-22
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa	45.997	51.321
Financiële vaste activa	125	91
VLOTTENDE ACTIVA		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	38.152	29.856
Liquide middelen	428	424
Overlopende activa	1.243	4.094
Totaal activa	85.945	85.785
Recht bestaat op verliescompensatie Wet op de Vennootschapsbelasting	nihil	nihil
<i>Bedragen x € 1.000</i>		
Passiva	31-12-21	31-12-22
VASTE PASSIVA		
Eigen vermogen	23.237	23.252
Voorzieningen	-	86
Langlopende schulden met een rentetypische looptijd langer dan 1 jaar	45.777	42.804
VLOTTENDE PASSIVA		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	3.977	6.834
Overlopende passiva	12.954	12.809
Totaal passiva	85.945	85.785
Bedrag aan borgstellingen of garantstellingen aan natuurlijke en rechtspersonen opgenomen	nihil	nihil

3.2 Toelichting op de balans

3.2.1 Materiële vaste activa

De VRU heeft uitsluitend investeringen met een economisch nut. De volgende tabel geeft het verloop van de boekwaarde van de materiële vaste activa weer.

Tabel 39 Materiële vaste activa

Bedragen x € 1.000					
Materiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-21	Investerings 2022	Desinvestering 2022	Afschrijvingen 2022	Boekwaarde 31-12-22
Gronden en terreinen	284	-	156	-	128
Bedrijfsgebouwen	2.972	1.539	939	117	3.455
Machines, apparaten en installaties	3.092	3.158	3	689	5.558
Vervoermiddelen	27.667	4.262	-	2.843	29.086
Overige materiële vaste activa	11.103	766	22	2.306	9.541
Activa in uitvoering	878	2.674	-	-	3.552
Totaal	45.996	12.399	1.120	5.955	51.321

De volgende tabel geeft inzicht in de gerealiseerde investeringen (€ 12.399k minus € 2.674k activa in uitvoering) van € 9.725k ten opzichte van de begroting.

Tabel 40 Investerings

Bedragen x € 1.000			
Materiële vaste activa	Begroting 2022	Investering 2022	Verschil
Gronden en terreinen	-	-	-
Bedrijfsgebouwen	1.943	1.539	404
Machines, apparaten en installaties	4.448	3.158	1.290
Vervoermiddelen	5.635	4.262	1.373
Overige materiële vaste activa	4.415	766	3.649
Totaal	16.441	9.725	6.716

Het verschil tussen de begroting en de gerealiseerde investeringen wordt voor het grootste deel veroorzaakt door het doorschuiven van (het gereedkomen van) de investeringen (€ 6.839k). Ten aanzien van deze investeringen is al wel een deel uitgegeven (activa in uitvoering ultimo 2022 bedraagt € 3.552k).

3.2.2 Financiële vaste activa

Tabel 41 Financiële vaste activa

Bedragen x € 1.000				
Financiële vaste activa	31-12-21	Toename	Afname	31-12-22
Leningen aan personeel u/g	125	-	34	91
Totaal	125	-	34	91

De financiële vaste activa betreft voor de regionalisering verstrekte hypotheekleningen aan personeelsleden die toen in dienst waren van de gemeente. Er worden door de veiligheidsregio geen nieuwe leningen verstrekt. In 2022 werd €4K aan rente ontvangen.

3.2.3 Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

In de volgende tabel is een nadere specificatie opgenomen van de uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder.

Tabel 42 Uitzettingen korter dan één jaar

Bedragen x € 1.000		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	31-12-21	31-12-22
Uitzetting in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	37.835	23.497
Vorderingen op openbare lichamen	258	6.334
Overige vorderingen	172	26
Voorziening wegens mogelijke oninbaarheid	-113	-
Totaal	38.153	29.856

De uitzetting in 's Rijks schatkist is lager dan ultimo 2021 doordat in 2021 een langlopende lening is afgesloten voor de financiering van investeringen, welke in 2022 is aangewend.

De toename in de vorderingen op openbare lichamen hebben betrekking op de voorgeschoten kosten voor de opvang vluchtelingen. Deze kosten worden vergoed door het Centraal Orgaan opvang asielzoekers.

De Regeling schatkistbankieren decentrale overheden geeft de VRU de mogelijkheid om een percentage van het begrotingstotaal aan geldmiddelen buiten 's Rijks schatkist aan te houden. De volgende tabel toont dat de VRU aan deze bepaling heeft voldaan in 2022.

Tabel 43 Regeling schatkistbankieren

Bedragen x € 1.000				
Regeling schatkistbankieren	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	281	292	304	313
Drempelbedrag	2.320	2.320	2.320	2.320
Ruimte onder drempelbedrag	2.039	2.028	2.016	2.007
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

3.2.4 Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen betreft uitsluitend het saldo van de rekening-courant verhouding met de BNG Bank. Deze middelen staat ter vrije beschikking van de VRU.

Tabel 44 Liquide middelen

Bedragen x € 1.000		
Liquide middelen	31-12-21	31-12-22
Banksaldi	428	424
Totaal	428	424

3.2.5 Overlopende activa

Tabel 45 Overlopende activa

Bedragen x € 1.000		
Overlopende activa	31-12-21	31-12-22
Nog te ontvangen van gemeenten	-	738
Nog te ontvangen GGD	-	385
Nog te ontvangen bedragen	92	2.102
Vooruitbetaalde bedragen	1.151	869
Totaal	1.243	4.094

De vooruitbetaalde bedragen bestaan voornamelijk uit vooruitbetaalde erfpacht voor een brandweerpost en verzekeringen 2023. De nog te ontvangen bedragen bestaat uit nog te ontvangen gelden van de terug levering van een brandweerkazerne aan de betreffende gemeente. De nog te ontvangen van gemeenten hebben betrekking op de specifieke uitkering incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen. De nog te ontvangen gelden van de GGD heeft betrekking op de voorschot nota van de kosten Ontheemden Oekraïne.

3.2.6 Eigen vermogen

Tabel 46 Eigen vermogen

Bedragen x € 1.000					
Eigen vermogen	31-12-2021	Resultaat	Storting	Onttrekking	31-12-2022
Bedrijfsvoeringsreserve	1.409	-	-	-	1.409
Algemene reserve	1.409	-	-	-	1.409
Egalisatiereserve kapitaallasten	12.870	-	3.924	1.683	15.117
Egalisatiereserve FLO-overgangsrecht	1.302	-	48	-	1.350
Egalisatiereserve tweede loopbaan	577	-	390	0	967
Ontwikkel- en egalisatiereserve	527	783	453	703	1.060
Bestemmingsreserve meldkamer	1.204	-	704	423	1.485
Reserve repressieve efficiency Utrecht	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve omgevingswet	142	-	-	65	77
Bestemmingsreserve hervorming OMS-stelsel	2.104	-	-	1.052	1.052
Bestemmingsreserves	18.726	783	5.519	3.926	21.102
Gerealiseerd resultaat 2021	3.102	-3.103	-	-	-
Teruggave aan gemeenten uit resultaat 2021	-	2.320	-	-	-
Gerealiseerd resultaat 2022	-	742	-	-	742
Totaal	23.237	742	5.519	3.926	23.252

Hierna worden de mutaties per reserve toegelicht. De bestemming van het rekeningresultaat over 2021 is verwerkt conform het besluit van het algemeen bestuur.

Bedrijfsvoeringreserve

Door het aanhouden van een reserve is de VRU in staat om een deel van de risico's op te vangen, zonder dat dit direct afgewenteld hoeft te worden op de gemeenten. De schommelingen die optreden worden opgevangen met deze reserve. De omvang van de bedrijfsvoeringreserve (weerstandvermogen) is minimaal gelijk aan de op basis benodigde weerstandscapaciteit (zie paragraaf 8.2 van het jaarverslag). De bedrijfsvoeringreserve valt met 1,4% van het begrotingsvolume binnen de afgesproken bandbreedte (1% - 2%).

Egalisatiereserve kapitaallasten

Via het meerjarig investeringsplan wordt gestuurd op een meerjarig evenwicht tussen de begrote en gerealiseerde kapitaallasten (afschrijving en rente). Om de kosten van afschrijving en rente over de jaren te egaliseren wordt gebruik gemaakt van een egalisatiereserve. Tekorten op de

kapitaallasten worden aan deze reserve onttrokken. Overschotten worden aan deze reserve gedoteerd. Boekwinst (opbrengst activa) of –verlies (versnelde afschrijving) bij afstoten van activa wordt ten gunste of ten laste van de exploitatie gebracht en vervolgens via een dotatie/onttrekking gemuteerd in de reserve egalisatie kapitaallasten.

Egalisatiereserve lasten FLO-overgangsrecht

De reserve ‘lasten FLO-overgangsrecht’ wordt ingezet om de kosten voor het FLO-overgangsrecht meerjarig te kunnen egaliseren. Hiermee wordt een (structurele of incidentele) stijging van de gemeentelijke bijdrage voorkomen en ontstaat een beperkte buffer om fluctuaties die het gevolg zijn van de afspraken in het FLO-overgangsrecht in meerjarig perspectief op te vangen.

Egalisatiereserve tweede loopbaan

Vanwege het wegvallen van het FLO voor repressief brandweerpersoneel is tweede loopbaanbeleid geïntroduceerd. Om hieraan uitvoering te kunnen gaan geven, is de egalisatiereserve tweede loopbaan gevormd. Jaarlijks wordt een storting gedaan om de kosten voor onder andere om-/bijscholing en vervanging te dekken. In 2022 is hierin conform begroting een bedrag gestort van € 390K. De werkelijke kosten voor tweede loopbaanbeleid fluctueren en worden jaarlijks aan deze reserve onttrokken.

Ontwikkel- en egalisatiereserve

Het doel van de ontwikkel- en egalisatiereserve is het vermijden van incidentele verhogingen of teruggaven van de gemeentelijke bijdragen. Dit leidt tot financiële stabiliteit in de begroting van de VRU en de bijdrage van de gemeenten. De middelen uit de reserve zijn bestemd voor:

- Het mogelijk maken van incidentele/projectmatige (beleids)activiteiten om de beleidsdoelstellingen uit het beleidsplan of structurele efficiencyvoordelen te realiseren.
- Het dekken van incidentele kosten die voortvloeien uit exogene factoren.

Bestemmingsreserve meldkamer

De Meldkamer Midden-Nederland zal naar verwachting in 2025 in gebruik genomen worden. Middels deze reserve worden de door het rijk en de Nationale Politie toegekende middelen ingezet als dekking voor de te verwachten project- en frictiekosten in de jaren 2022 t/m 2025.

Bestemmingsreserve Omgevingswet

De kosten voor de invoering van de omgevingswet worden uit deze reserve onttrokken. Door de invoering van de omgevingswet in 2022 is € 65k onttrokken.

Bestemmingsreserve hervorming OMS-stelsel

De OMS-opbrengsten zijn tot en met 2021 algemeen dekkingsmiddel in de begroting van de VRU verwerkt. De reserve OMS-fonds is in 2021 ingesteld om te voorkomen dat het wegvallen van de opbrengsten per 2022 in deze beleidsperiode doorwerkt als verhoging op de gemeentelijke bijdrage. De middelen uit de reserve worden in 2022 en 2023 ingezet om het wegvallen van de opbrengsten op te vangen. In aanloop naar de nieuwe beleidsperiode vindt nadere besluitvorming plaats over de structurele dekking.

3.2.7 Voorzieningen

Tabel 47 Voorziening verlofsparen

Bedragen x € 1.000

Voorzieningen	31-12-21	Toevoeging	Onttrekking	31-12-22
Voorziening verlofsparen	-	86	-	86
Totaal	-	86	-	86

Verlofsparen is voor het eerst in de CAO verwerkt, medewerkers hebben de mogelijkheid om verlofuren te sparen voor gebruik in de toekomst. Voor 2022 is het financiële effect € 86k.

3.2.8 Vaste schulden met een rente typische looptijd langer dan één jaar

Tabel 48 Vaste schulden looptijd langer dan één jaar

Bedragen x € 1.000

Langlopende schulden	Rente 2022	31-12-21	Nieuwe lening	Aflossing	31-12-22
Gemeente Amersfoort	23	443	-	-56	387
BNG Bank	454	11.333	-	-1.067	10.267
NWB Bank	251	34.000	-	-1.850	32.150
Totaal	728	45.777	-	-2.973	42.804

De langlopende schulden worden hoofdzakelijk gebruikt voor de financiering van de vaste activa. In 2022 zijn geen nieuwe leningen afgesloten

3.2.9 Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen netto-vlottende schulden met een rente typische periode kosten dan 1 jaar bestaan uitsluitend uit het crediteurensaldo.

Tabel 49 Vlottende schulden looptijd korter dan één jaar

Bedragen x € 1.000

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	31-12-21	31-12-22
Crediteuren	3.977	6.834
Totaal	3.977	6.834

3.2.10 Overlopende passiva

Tabel 50 Overlopende passiva

Bedragen x € 1.000		
Overlopende passiva	31-12-21	31-12-22
Belastingen en premies inzake salarissen	4.686	4.950
Nog te betalen bedragen	3.535	3.858
Nog te betalen personele lasten	1.742	90
Nog af te dragen BTW	242	218
Nog te ontvangen facturen	177	692
Vennootschapsbelasting	16	16
Te betalen aan het rijk	1.967	2.408
Te betalen aan gemeenten	403	237
Overige overlopende passiva	-	153
Overige schulden	12.768	12.623
Verplichtingen in begrotingsjaar opgebouwd m.b.t. een volgend begrotingsjaar	186	186
Vooruit ontvangen bedragen	186	186
Totaal	12.954	12.809

Te betalen aan het rijk

In 2021 heeft het kabinet om aan gemeenten een specifieke uitkering te verstrekken voor het ondersteunen van de naleving van de controleplicht van het coronatoegangsbewijs (CTB). De Minister van Justitie en Veiligheid heeft deze incidentele bijdrage aan de veiligheidsregio verstrekt. De uitkering voor veiligheidsregio Utrecht bedroeg € 3,5 miljoen. Hiervan is in 2021 circa € 1,3 miljoen door de gemeenten besteed. Het resterende saldo van € 2,1 miljoen moet conform de regeling worden terugbetaald aan het rijk.

Onder deze post is ook de afrekening van de bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne opgenomen. De Minister van Justitie en Veiligheid heeft deze bijdrage aan de veiligheidsregio verstrekt. De uitkering voor de veiligheidsregio Utrecht bedroeg € 11,9 miljoen. Hiervan is in 2022 circa € 11,5 door de veiligheidsregio Utrecht en de gemeenten besteed. Het resterende saldo van € 0,4 miljoen moet conform de regeling worden terugbetaald aan het rijk.

Tabel 51 Specificatie vordering en schulden specifieke uitkeringen

Bedragen x € 1.000		
Afrekening specifieke bijdrage	Overlopende activa	Overlopende passiva
<i>Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen</i>		
Te ontvangen gemeente	738	
Te betalen aan gemeenten		19
Te betalen aan het Rijk		2.151
Totaal incidentele bijdrage	738	2.169
<i>Eerste opvang ontheemden Oekraïne</i>		
Te ontvangen GGD	385	
Te betalen aan gemeente Utrecht		16
Te betalen aan provincie Utrecht		40
Te betalen aan buurtteams		45
Te betalen aan het Rijk		258
Totaal eerste opvang	385	359
Totaal	1.123	2.528

Vooruit ontvangen voorschotten van overheidslichamen

De vooruit ontvangen voorschotten van overheidslichamen betreffen de resterende middelen van een subsidie voor beleidsontwikkeling op het gebied van overstromingen (€ 43K) en middelen van het Samenwerkingsverband Dijkkringen 14/15/44 (€ 143K). Deze middelen worden in 2023 overgedragen aan veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland die vanaf dan de administratie voor dit samenwerkingsverband voert.

3.3 Waarborg en garanties

In 2021 is een bankgarantie verstrekt van € 56K met betrekking tot de huur van de nieuwe ademluchtbescherming-werkplaats in Houten. De bankgarantie loopt tot en met 2037.

3.4 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Tabel 52 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Bedragen x € 1.000				
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	<1 jaar	1-5 jaar	>5 jaar	Totaal
Huur hoofdkantoor Utrecht	497	322	-	819
Huur ademluchtwerkplaats Houten	222	1.110	2.006	3.338
Huurverplichtingen	719	1.432	2.006	4.157
Tankautospuiten	8.558	-	1.704	10.262
Redvoertuigen	10.040	-	-	10.040
Hulpverleningsvoertuig	-	2.922	-	2.922
Piketvoertuigen	1.120	-	1.560	2.680
Personenbus	1.882	-	-	1.882
Verplichtingen investeringen	21.600	2.922	3.264	27.786
Totaal	22.319	4.354	5.270	31.943

Huurverplichtingen

Ons hoofdkantoor aan de Archimedeslaan in Utrecht is contractueel tot juli 2024 gevestigd in het Huis van de Provincie te Utrecht. De jaarlijkse huur- en servicekosten bedragen € 497K (prijspeil 2022). Vanaf medio 2022 wordt voor 15 jaar een pand in Houten gehuurd waarin de ademluchtbeschermingswerkplaats wordt gevestigd. De huur bedraagt € 222,5K per jaar (prijspeil 2022).

Verplichtingen investeringen

In het overzicht is een aantal grote investeringen opgenomen die reeds zijn besteld, maar waarvan de levering nog moet plaatsvinden.

Niet opgenomen verlofdagen

Ten aanzien van de verlofdagen zijn uitsluitend de feitelijke jaarlasten in de rekening opgenomen. Ultimo 2022 is een totaal openstaand verlofsaldo van 96.889 uur aanwezig, dit is gemiddeld 150,8 uur per FTE.

3.5 Gebeurtenissen na balansdatum

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

4 Wet normering topinkomens (WNT)

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Veiligheidsregio Utrecht. Het voor de VRU toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000, het algemeen bezoldigingsmaximum.

4.1 Bezoldiging topfunctionarissen 2022

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

Tabel 53 Bezoldiging topfunctionarissen

bedragen x € 1

Gegevens 2022	J.R. Donker	C.M. Angevaren	P.L.J. Bos
Functiegegevens	Algemeen Directeur	Waarnemend Algemeen Directeur	Algemeen Directeur
Aanvang en einde functievervulling	01/1 – 31/12	01/6 - 30/10	01/01 - 30/06
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris? (Fictieve) dienstbetrekking?	Nee Ja	Nee Ja	Nee Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	151.390		
Beloningen betaalbaar op termijn	14.963		
Totaal beloning	166.353		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000		
Totaal bezoldiging 2022	166.353		
Gegevens 2021			
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/11 – 31/12	01/6 - 30/10	01/01 - 30/06
Deeltijdfactor 2021 in fte	1,0	1,0	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	23.923	56.530	90.664
Beloningen betaalbaar op termijn	2.469	5.929	8.001
Totaal bezoldiging 2021	26.392	62.459	98.665

4.2 Onbezoldigde topfunctionarissen

Leidinggevende of toezichhoudende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder:

Voor alle functies in onderstaande tabel geldt dat deze onbezoldigd zijn.

Tabel 54 Toezichhoudende topfunctionarissen

Gemeente	Naam topfunctionaris	Functie	Duur dienstverband in 2022
Amersfoort	L.M.M. (Lucas) Bolsius	Lid algemeen bestuur; Lid dagelijks bestuur	1/1 tot en met 31/12
Baarn	M.A. (Mark) Röell	Lid algemeen bestuur	1/1 tot en met 31/12
Bunnik	R. (Ruud) van Bennekom	Lid algemeen bestuur	1/1 tot en met 31/12
Bunschoten	M. (Melis) van de Groep	Lid algemeen bestuur	1/1 tot en met 31/12
De Bilt	S.C.C.M. (Sjoerd) Potters	Lid algemeen bestuur; Adviserend toehoorder dagelijks bestuur	1/1 tot en met 31/12 18/10 tot en met 31/12
De Ronde Venen	M. (Maarten) Divendal	Lid algemeen bestuur	1/1 tot en met 31/12
Eemnes	R. (Roland) van Benthem	Lid algemeen bestuur	1/1 tot en met 31/12
Houten	G.P. (Gilbert) Isabella	Lid algemeen bestuur	1/1 tot en met 31/12
IJsselstein	P.J.M. (Patrick) van Domburg	Lid algemeen bestuur	1/1 tot en met 31/12
Leusden	G.J. (Gerolf) Bouwmeester	Lid algemeen bestuur	1/1 tot en met 31/12
Lopik	L. (Laurens) de Graaf	Lid algemeen bestuur; Lid dagelijks bestuur	1/1 tot en met 31/12 18/10 tot en met 31/12
Montfoort	P.J. (Petra) van Hartskamp-de Jong	Lid algemeen bestuur	1/1 tot en met 31/12
Nieuwegein	F.Th.J.M. (Frans) Backhuijs	Lid algemeen bestuur; Lid dagelijks bestuur	1/1 tot en met 31/12
Oudewater	D.C. (Danny) de Vries	Lid algemeen bestuur	1/1 tot en met 31/12
Renswoude	P. (Petra) Doornenbal-van der Vlist	Lid algemeen bestuur	1/1 tot en met 31/12
Rhemen	H. (Hans) van der Pas	Lid algemeen bestuur	1/1 tot en met 31/12
Soest	R.T. (Rob) Metz	Lid algemeen bestuur	1/1 tot en met 31/12
Stichtse Vecht	A.J.H.T.H. (Ap) Reinders	Lid algemeen bestuur	1/1 tot en met 31/12
Utrecht	S.A.M. (Sharon) Dijkma	Voorzitter algemeen bestuur; Voorzitter dagelijks bestuur	1/1 tot en met 31/12
Utrechtse Heuvelrug	F. (Frits) Naafs	Lid algemeen bestuur; Lid dagelijks bestuur	1/1 tot en met 31/12
Veenendaal	K.J.G. (Gert-Jan) Kats	Lid algemeen bestuur	1/1 tot en met 31/12
Vijfheerenlanden	S. (Sjors) Fröhlich	Lid algemeen bestuur	1/1 tot en met 31/12
Wijk bij Duurstede	I.P. (Iris) Meerts	Lid algemeen bestuur	1/1 tot en met 31/12
Woerden	V.J.H. (Victor) Molkenboer	Lid algemeen bestuur; Lid dagelijks bestuur	1/1 tot en met 31/12 1/1 tot en met 17/10
Woudenberg	Y.P. (Yvonne) van Maastricht (waarnemend)	Lid algemeen bestuur	1/1 tot en met 10/1
	M. (Magda) Jansen - van Harten	Lid algemeen bestuur	11/1 tot en met 31/12
Zeist	J.J.L.M. (Kooos) Janssen	Lid algemeen bestuur	1/1 tot en met 31/12

5 Single information Single Audit

Figuur 1 Single information Single Audit



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 20-1-2023							
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	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 € 10.076.970				
JenV	A12	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Veiligheidsregio's	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden) Aard controle R Indicator: A12/01	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Nee	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2022 van toepassing l.v.m. SiSa tussen medeoverheden Aard controle R Indicator: A12/03 € 1.354.460	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2022 Aard controle R Indicator: A12/04 € 1.354.460	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A12/05
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 Aard controle R Indicator: A18/02	Cumulatieve besteding per kostensoort (t/m jaar T inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa Aard controle R Indicator: A18/03		
			1 Meerkosten coördinerende gemeente				
			2 Hotels/centra				
			3 Overige specifieke meerkosten				
			4 Overige Meerkosten	€ 9.641.603	€ 9.641.603		
			Berekening totale besteding (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar Som indicator 02 Aard controle n.v.t. Indicator: A18/04 € 9.641.603	Project afgerond in jaar T7 (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	
				Nee	Project loopt tot 1 juli 2023	Nee	

6 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het Algemeen Bestuur van
de Veiligheidsregio Utrecht
t.a.v. de heer J.R. Donker
Postbus 3154
3502 GD Utrecht

Westkadijk 10c
3861 MB Nijkerk
Postbus 206
7600 AE Almelo
Tel. 088-500 95 00
E-mail info@eshuis.com

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Utrecht

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van de gemeenschappelijke regeling de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Utrecht te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2022 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Utrecht op 31 december 2022 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
- Zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder eigen verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 7 november 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. Het overzicht van baten en lasten over 2022.
2. De balans per 31 december 2022.
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.
4. De SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.
5. De bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld (Bijlage 2).

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), de controleverordening die is vastgesteld door het algemeen bestuur op 7 november 2022 en de Regeling Controleprotocol WNT 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 1.142.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

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

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 100.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, of WNT-redenen relevant zijn.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- Het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.
- De bijlages 1 en 3.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder eigen verordeningen, zoals opgenomen in het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 7 november 2022.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving

van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 7 november 2023, de Regeling Controleprotocol WNT 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
 - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde

toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen.

Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen;

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

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

Amersfoort, 30 maart 2023

Eshuis Registeraccountants B.V.
Was getekend: drs. C.L. Willems RA

Bijlage 1 – gemeentelijke bijdragen en vergoedingen

Tabel 55 Gemeentelijke bijdragen en vergoedingen 2022

Bedragen x € 1.000

Gemeente	Begroot GBTP 2022	Begroot IGPP 2022	Totaal begroot	Totaal realisatie	Afwijking
Renswoude	361	-	361	361	-
Eemnes	570	40	610	610	-
Oudewater	587	19	606	606	-
Woudenberg	706	19	725	725	-
Montfoort	821	-	821	821	-
Lopik	879	-	879	879	-
Bunnik	948	-	948	948	-
Bunschoten	1.136	19	1.156	1.156	-
Rhenen	1.163	-	1.163	1.163	-
Wijk bij Duurstede	1.410	85	1.495	1.495	-
Baarn	1.554	24	1.578	1.578	-
Leusden	1.648	-	1.648	1.648	-
IJsselstein	1.737	16	1.753	1.753	-
De Bilt	2.658	-	2.658	2.658	-
De Ronde Venen	2.640	-	2.640	2.640	-
Soest	2.692	78	2.769	2.769	-
Houten	2.351	64	2.415	2.415	-
Utrechtse Heuvelrug	3.096	102	3.198	3.198	-
Woerden	3.027	141	3.168	3.168	-
Vijfheerenlanden	3.509	164	3.673	3.673	-
Stichtse Vecht	3.871	-	3.871	3.871	-
Nieuwegein	3.797	-	3.797	3.797	-
Veenendaal	3.214	69	3.284	3.284	-
Zeist	4.123	919	5.042	5.042	-
Amersfoort	9.972	464	10.435	10.435	-
Utrecht	28.099	992	29.091	29.091	-
Totaal	86.568	3.216	89.784	89.784	-

Bijlage 2 – Gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Tabel 56 Overzicht taakvelden

Taakvelden gemeenten		Realisatie 2022		
		Lasten	Baten	Saldo
0.	Bestuur en ondersteuning			
0.1	Bestuur	237	-	237
0.4	Overhead	24.644	-749	23.895
0.5	Treasury	-12	-	-12
0.8	Overige baten en lasten	259	-5	254
0.9	Vennootschapsbelasting	9	-	9
0.10	Mutaties reserves	5.519	-3.926	1.593
1.	Veiligheid			
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	81.406	-110.310	-28.904
8.	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing			
8.3	Wonen en bouwen	2.287	-101	2.187
	Totaal	114.349	-115.090	-742

Bijlage 3 – Begrippen en afkortingen

AB	Algemeen Bestuur
AP	Autoriteit Persoonsgegevens
BBV	Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BRZO	Besluit risico's zware ongevallen
BVL	Brand Veilig Leven
CAO	Collectieve arbeidsovereenkomst
CTB	Coronatoegangsbewijs
Fido	Wet financiering decentrale overheden
FLO	Functioneel leeftijdsontslag
GGD	Gemeentelijke gezondheidsdienst
GGDrU	Gemeentelijke Gezondheidsdiensten regio Utrecht
GHOR	Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio
GMS	Geïntegreerd meldkamer systeem
GMU	Gemeenschappelijke meldkamer Utrecht
NIPV	Nederlands Instituut Publieke Veiligheid
IPC	Uniforme opschalingsprocedure
IGPP	Individueel gemeentelijk pluspakket
JENV	Ministerie van justitie en veiligheid
LMS	Landelijke Meldkamer Samenwerking
MBO	Middelbaar Beroepsonderwijs
MPBSP	Materieel- en personeelsbeheer- en spreidingsplan
MIP	Meerjaren Investeringsplan
NIPV	Nederlands Instituut Publieke Veiligheid
OMS	Openbaar (brand)meldsysteem
OR	Ondersteuning & repressie
OTO	Opleiden, Trainen en Oefenen
OVO	Overeenkomst van opdracht
RO	Ruimtelijke Ordening
ROAZ	Regionaal Overleg Acute Zorg
ROT	Regionaal operationeel team
SCM	Strategisch crisismanagement
SDG	Sustainable Development Goals
VIC	Veiligheidsinformatiecentrum
VMBO	Vorbereidend Middelbaar Beroepsonderwijs
VMS	Vakbekwaamheidsmanagementsysteem
VR	Veiligheidsregio
VRU	Veiligheidsregio Utrecht
VTH	Vergunningverlening Toezicht en Handhaving
Wkb	Wet kwaliteitsborging voor het bouwen
Wnra	Wet normalisering rechtspositie ambtenaren
Wnt	Wet normering topinkomens
WOO	Wet Open Overheid
WOB	Wet openbaarheid bestuur
WVSV	Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's
ZBO	Zelfstandig bestuursorgaan

Begroting VRU 2024

& geactualiseerde begroting VRU 2023

Versie dagelijks bestuur 19 juni 2023





Colofon

Dit is een uitgave van
Veiligheidsregio Utrecht
www.vru.nl

Documentnummer: 23.0000821
Versie: 19 juni 2023
Door: algemeen bestuur Veiligheidsregio Utrecht

*Wij **helpen** mensen in nood, **motiveren** mensen om zelfredzaam te zijn en **dragen bij** aan het wegnemen van onveilige situaties. Elke dag weer, steeds beter.*

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
1 Inleiding	6
1.1 Opbouw begroting	6
1.2 Proces totstandkoming begroting	6
1.2.1 <i>Geactualiseerde begroting VRU 2023</i>	6
1.2.2 <i>Begroting VRU 2024</i>	7
1.2.3 <i>Bestuursagenda VRU 2024-2027</i>	9
2 Financiële hoofdlijnen	10
2.1 Financieel kader	10
2.1.1 <i>Bijstelling gemeentefonds</i>	10
2.1.2 <i>Loonaanpassing</i>	12
2.1.3 <i>Prijsaanpassing</i>	13
2.1.4 <i>FLO overgangsrecht en tweede loopbaanbeleid</i>	13
2.1.5 <i>Brede doeluitkering rampenbestrijding</i>	14
2.1.6 <i>Samenvatting effect mutaties financieel kader</i>	16
2.2 Beleidsontwikkelingen	17
2.2.1 <i>Versterking crisisbeheersing</i>	17
2.2.2 <i>Opvangen wegvallen opbrengsten Openbaar Meldsysteem (OMS)</i>	18
2.2.3 <i>Samenvatting effect mutaties beleidsontwikkelingen</i>	20
2.3 Effect mutaties financieel kader en beleidsontwikkelingen op bijdrage GBTP	21
2.4 Gemeentelijke bijdrage gezamenlijke basistakenpakket	22
2.5 Vergoeding individueel gemeentelijk pluspakket	23
3 Beleidsbegroting – programmaplan	24
3.1 Brandweer– Toekomstbestendige brandweezorg	24
3.1.1 <i>Waar gaan we voor?</i>	24
3.1.2 <i>Wat gaan we doen om daar te komen?</i>	24
3.1.3 <i>Waarop sturen we?</i>	27
3.1.4 <i>Wat kost dat?</i>	28
3.2 Risicobeheersing - Veilige en gezonde leefomgeving	29
3.2.1 <i>Waar gaan we voor?</i>	29
3.2.2 <i>Wat gaan we doen om daar te komen?</i>	29
3.2.3 <i>Waarop sturen we?</i>	31
3.2.4 <i>Wat kost dat?</i>	32
3.3 Crisisbeheersing en GHOR - Versterking crisisbeheersing	33
3.3.1 <i>Waar gaan we voor?</i>	33
3.3.2 <i>Wat gaan we doen om daar te komen?</i>	34
3.3.3 <i>Waarop sturen we?</i>	37
3.3.4 <i>Wat kost dat?</i>	37
3.4 Algemeen - Ondersteuning organisatie en algemene dekkingsmiddelen	38

3.4.1	<i>Algemene kosten en dekkingsmiddelen</i>	38
3.4.2	<i>Overhead</i>	38
3.4.3	<i>Onvoorzien</i>	39
4	Beleidsbegroting – paragrafen	40
4.1	Bedrijfsvoering	40
4.1.1	<i>Great place to work</i>	40
4.1.2	<i>Wat gaan we doen om daar te komen?</i>	41
4.1.3	<i>Randvoorwaarden</i>	43
4.1.4	<i>Waarop sturen we?</i>	44
4.2	Openbaarheidspaaragraaf	51
4.2.1	<i>Passieve openbaarmaking (openbaarmaking op verzoek)</i>	51
4.2.2	<i>Actieve openbaarmaking</i>	51
4.2.3	<i>Informatiehuishouding op orde</i>	52
4.3	Verbonden partijen	52
4.4	Onderhoud kapitaalgoederen Financiering	53
4.4.1	<i>Kapitaalgoederen</i>	53
4.4.2	<i>Onderhoud gebouwen en installaties</i>	54
4.4.3	<i>Onderhoud materieel</i>	54
4.5	Financiering	54
4.5.1	<i>Financieringsportefeuille</i>	54
4.5.2	<i>Risicobeheer</i>	55
4.5.3	<i>Verloop reserves</i>	56
4.6	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	59
4.6.1	<i>Weerstandscapaciteit</i>	60
4.6.2	<i>Risico-inventarisatie en benodigde weerstandscapaciteit capaciteit</i>	60
4.6.3	<i>Kengetallen</i>	62
5	Financiële begroting – baten en lasten 2023 & 2024	64
5.1	Baten en lasten per categorie	64
5.2	Overzicht van baten en lasten	64
5.3	Incidentele baten en lasten	65
6	Financiële begroting – meerjarenraming 2024-2027	66
6.1	Meerjarenraming 2024-2027	66
6.2	Stand en meerjarig verloop reserves	67
6.3	Gemeentelijke bijdrage 2024-2027	67
7	Financiële begroting – uiteenzetting financiële positie	69
7.1	Geprognosticeerde balans	69
7.2	EMU-saldo	70
	Bijlage 1 Overzicht bijstelling gemeentelijke bijdrage gezamenlijke basistakenpakket (GBTP)	71
	Bijlage 2: Gecombineerd overzicht bijdrage GBTP en vergoeding IGPP per gemeente	73



Bijlage 3: Meerjarenraming bijdrage GBTP 2024-2027	74
Bijlage 4: Baten en lasten per taakveld	75
Bijlage 5: Tarieventabel 2023 en 2024	76
Bijlage 6: Vergoedingentabel 2023 en 2024	77
Bijlage 7: Compensatiebedragen	78
Bijlage 8: Verdelingsgrondslag gemeentelijke bijdrage gezamenlijke basistakenpakket (GBTP)	79
Bijlage 9: Investerings 2023-2024	80
Bijlage 10: Begrippen en afkortingen	81

1 Inleiding

1.1 Opbouw begroting

Deze begroting is als volgt opgebouwd:

- Een inleiding met daarin het proces van de totstandkoming van deze begroting en de financiële hoofdlijnen, die ook zijn opgenomen in de kadernota VRU 2024;
- De beleidsbegroting met daarin een weergave van onze primaire producten c.q. diensten in het programmaplan. Daarnaast zijn in de paragrafen de beheersmatige aspecten vastgelegd;
- De financiële begroting met daarin de lasten en baten voor de jaren 2023 en 2024, gevolgd door de meerjarenraming voor de jaren 2024 t/m 2027 en een uiteenzetting van de financiële positie. Tevens bevat de financiële begroting een aantal (deels verplichte) bijlagen.

Figuur 1 Opbouw begroting



1.2 Proces totstandkoming begroting

De basis voor deze begroting zijn de vastgestelde begroting VRU 2023, de kadernota VRU 2024 en de zienswijzen daarop van de gemeenteraden.

Figuur 2 Proces begroten en verantwoordend VRU



1.2.1 Geactualiseerde begroting VRU 2023

De geactualiseerde begroting VRU 2023 is gebaseerd op de vastgestelde begroting VRU 2023, waarop de volgende aanpassingen zijn doorgevoerd:

- De beleidsteksten en indicatoren zijn geactualiseerd;
- Het financiële kader is geactualiseerd (o.a. de reguliere loon- en prijsaanpassing);

- Een aantal beleidsontwikkelingen als gevolg van exogene ontwikkelingen is verwerkt
- Een aantal (incidentele) technische wijzigingen voor het lopende boekjaar is doorgevoerd zonder effect op de gemeentelijke bijdrage.

De financiële positie van de gemeenten is betrokken bij de invulling van de financiële en beleidsmatige kaders voor de begroting VRU 2024. Het dagelijks bestuur zal actief blijven zoeken naar mogelijkheden om – binnen de bestuurlijk vastgestelde kaders – de gemeentelijke bijdrage voor 2023 en 2024 verder te beperken, bijvoorbeeld door inzet van het positieve rekeningresultaat van 2022.

Opvang ontheemden Oekraïne

De opvang van ontheemden uit Oekraïne is verlengd en loopt door in 2023. Vergoeding van kosten (circa € 12,5 miljoen indicatief) die worden gemaakt door de VRU voor coördinerende werkzaamheden en de eerste opvang van ontheemden uit Oekraïne vindt plaats via een bekostigingsregeling in de vorm van een specifieke uitkering van het Rijk. De toezegging en het uitgangspunt van deze regeling is dat de werkelijke kosten zullen worden vergoed. De verwachte incidentele kosten en vergoeding worden saldoneutraal verwerkt in de geactualiseerde begroting VRU 2023.

Crisisnoodopvang statushouders en asielzoekers

Het Centraal Orgaan opvang asielzoekers (COA) heeft een tekort aan opvangplekken om aan iedere asielzoeker die naar Nederland komt onderdak te bieden. De minister van Justitie en Veiligheid heeft, via de voorzitters van de veiligheidsregio's, de gemeenten gevraagd om crisisnoodopvang mogelijk te maken. De VRU biedt ondersteuning bij de organisatie en uitvoering van crisisnoodopvang om humane opvang van statushouders en asielzoekers in een VRU-gemeente mogelijk te maken. De kosten worden rechtstreeks doorbelast aan het COA en maken geen deel uit van de begroting van de VRU.

1.2.2 Begroting VRU 2024

Hieronder volgt een beschrijving van het proces van de totstandkoming van de begroting VRU 2024, vanaf de concept-kadernota VRU 2024 tot de voorliggende begroting VRU 2024.

Het concept van de kadernota VRU 2024 is in september 2022 voor het eerst besproken met de gemeentelijke ambtenaren en in oktober 2022 voorgelegd aan de adviescommissie gemeentesecretarissen veiligheid (AGV) en de bestuurlijke adviescommissie (BAC) bedrijfsvoering en financiën. Beide commissies hebben een positief advies gegeven met inachtneming van een aantal opmerkingen. Deze zijn verwerkt in de voorliggende stukken.

Op advies van de BAC bedrijfsvoering en financiën is de berekening van de compensatiebedragen conform de huidige verdeelsystematiek voor het bepalen van de gemeentelijke bijdragen voor het basistakenpakket gevalideerd. Wij hebben hiervoor gebruik gemaakt van de expertise van onderzoeksbureau Cebeon.

In de bestuurlijke adviescommissie gemeentesecretarissen veiligheid is gesproken over de mogelijkheid om de wijze van indexeren in overeenstemming te brengen met de werkwijze

van gemeenten. Door aan te sluiten bij de systematiek van het gemeentefonds wordt dit zo goed mogelijk gedaan.

Het dagelijks bestuur heeft vervolgens de kadernota VRU 2024 conform voorstel vastgesteld, waarna deze op 31 oktober 2022 nogmaals is besproken met betrokken ambtenaren van de gemeenten. Op 7 november 2022 is de kadernota VRU 2024 besproken en vastgesteld in het algemeen bestuur van de VRU, waarna deze op 10 november 2022 voor zienswijze is aangeboden aan de gemeenteraden.

Zienswijzen Kadernota VRU 2024

Op 6 februari 2023 zijn de zienswijzen op de kadernota VRU 2024 in het AB besproken. Uit de zienswijzen bleek brede steun voor de voorgestelde financiële kaders, die dan ook in de voorliggende stukken zijn verwerkt. Diverse gemeenten hebben wel aangegeven graag betrokken te blijven worden bij een aantal ontwikkelingen, zoals de inzet van de extra rijksbijdrage voor de versterking van crisisbeheersing, de implementatie van het toekomstbestendig brandweerstelsel, de evaluatie van de Wet veiligheidsregio's en de bestuursagenda 2024-2027.

Ontwikkelingen na vaststelling kadernota VRU 2024

Voor de jaren 2023 en 2024 is in de vastgestelde begroting VRU 2023 en de kadernota VRU 2024 een stelpost voor loonontwikkeling opgenomen, omdat de cao 2023-2024 op dat moment nog niet bekend was. Op 28 februari is een principeakkoord gesloten voor een nieuwe cao voor de veiligheidsregio's per 2 januari 2023. Op basis hiervan is voor de VRU een loonontwikkeling berekend van 8,2% (gemiddeld gewogen). De stelpost voor de loonontwikkeling in 2023 op basis van de septembercirculaire 2022 bleek ontoereikend. Om te voorkomen dat de begroting voor 2023 nogmaals moest worden bijgesteld, is mede op advies van de bestuurlijke adviescommissie Bedrijfsvoering en Financiën de stelpost voor de loonontwikkeling 2023 in de ontwerpbegroting verhoogd naar het niveau van het (principe)akkoord voor de cao2023. Dit heeft tot gevolg dat de gemeentelijke bijdrage voor het gezamenlijk basistakenpakket (GBTP) aanvullend met € 2 miljoen is verhoogd ter dekking van de loonontwikkeling. Dit is verwerkt in de ontwerpbegroting die op 27 maart 2023 door het algemeen bestuur is vastgesteld. In paragraaf 2.1.2 wordt de loonaanpassing nader toegelicht.

Opvangen wegvallen concessievergoeding Openbaar Meldsysteem (OMS)

Verskillende gebouwen hebben een directe doormelding van hun brandmeldinstallatie naar de regionale meldkamer van de brandweer via het openbaar meldsysteem (OMS). Tot 2022 ontving de veiligheidsregio een (concessie)vergoeding per OMS-aansluiting. Vanaf 2022 zijn de opbrengsten komen te vervallen vanwege het ontbreken van een juridische grondslag. In 2022 is het OMS-fonds ingesteld om een stijging van de gemeentelijke bijdrage in 2022 en 2023 te voorkomen. Vanaf 2024 was de gemeentelijke bijdrage verhoogd met ruim € 1 miljoen om de weggevallen opbrengsten op te vangen. Bij de besluitvorming daarover in 2021 is afgesproken om in 2023 de bestuurlijke afweging te maken of de daling van de OMS-opbrengsten structureel via een bezuiniging moet worden opgevangen en zo ja, welke fundamentele keuzes dit vergt in de taakuitvoering.

Zoals door verschillende gemeenten is verzocht via de zienswijzen, is binnen de bestaande begroting gezocht naar mogelijkheden om de stijging van de gemeentelijke bijdrage als gevolg

van het wegvallen van de opbrengsten voor het openbaar meldsysteem te voorkomen. Dit is mogelijk door een bezuiniging door te voeren op de overhead (€ 0,35 miljoen) en twee bijstellingen in het financiële kader (€ 0,65 miljoen). Deze maatregelen zijn verwerkt in de voorliggende begroting en worden nader toegelicht in paragraaf 2.2.2.

1.2.3 Bestuursagenda VRU 2024-2027

In de beleidsperiode 2020-2023 hebben we naast onze afgesproken taken ook hard gewerkt aan onderwerpen en crises die we niet van te voren hadden kunnen voorspellen. Een volledig afgebakend plan voor de komende vier jaar biedt onvoldoende houvast om snel te kunnen anticiperen op onvoorziene ontwikkelingen. De komende beleidsperiode 2024-2027 gaan we daarom uit van een ontwikkelkoers. De thema's die hierin zijn opgenomen vormen de bestuursagenda voor de beleidsperiode 2024-2027. Uit de thema's van de ontwikkelkoers volgen bestuurlijke mijlpalen en keuzemomenten.

Met de bestuursagenda VRU 2024-2027 geven we invulling aan artikel 14 van de Wet veiligheidsregio's, waarin is vastgelegd dat het bestuur van de veiligheidsregio ten minste eenmaal in de vier jaar een beleidsplan vaststelt. De onderdelen die de wet omschrijft zijn opgenomen in de bijlagen bij onze en bestuursagenda voor de beleidsperiode 2024-2027.

De thema's van de nieuwe bestuursagenda VRU 2024-2027 zijn herkenbaar gekoppeld aan diverse programma-onderdelen en paragrafen. Hiermee is de aansluiting tussen de beleidscyclus en de planning- en controlocyclus gewaarborgd. De begroting VRU 2024 heeft betrekking op het eerste jaar van de nieuwe beleidsperiode. De strategische doelstellingen die in de ontwikkelkoers zijn opgenomen worden via de reguliere begrotingscyclus nader uitgewerkt in concrete beleidsactiviteiten per jaar. Op basis daarvan wordt de meerjarenraming jaarlijks bijgesteld.

Op voorhand wordt geen aanvullende bijdrage gevraagd voor het in de bestuursagenda opgenomen nieuwe beleid. Ook voor de komende beleidsperiode is de insteek om een stijging van de gemeentelijke bijdrage zoveel mogelijk te beperken. Dit doen we door:

- De door het rijk bestemde middelen in te zetten voor de versterking van crisisbeheersing.
- Bij voorstellen voor nieuw beleid eerst te onderzoeken welke dekking binnen de begroting kan worden gevonden door steeds efficiënter te gaan werken en bestaand beleid te heroverwegen (nieuw voor oud).
- Voor de exogene ontwikkelingen die voortvloeien uit Europese en landelijke wet- en regelgeving het uitgangspunt te hanteren dat eventuele meerkosten door het rijk worden betaald.
- Schommelingen in de gemeentelijke bijdrage zoveel mogelijk te voorkomen door de inzet van reserves, waar onder de ontwikkel- en egalisereserve.

Begrotingswijzigingen die effect hebben op de hoogte van de gemeentelijke bijdragen worden altijd voor een zienswijze voorgelegd aan de gemeenteraden. De gemeenten worden op deze manier in de gelegenheid gebracht om zowel invloed uit te oefenen op de strategische koers van de VRU die wordt beschreven in het bestuursagenda VRU 2024-2027, als de concrete uitwerking en financiële vertaling daarvan in de begroting van de VRU.

2 Financiële hoofdlijnen

2.1 Financieel kader

2.1.1 Bijstelling gemeentefonds

De ontwikkeling van het gemeentefonds is van invloed begroting van de VRU. De voorliggende begroting is gebaseerd op de septembercirculaire 2022 van het gemeentefonds. De meeste gemeentebegrotingen zijn gebaseerd op de daarop volgende meicirculaire.

In opdracht van het Rijk is onderzocht hoe het gemeentefonds opnieuw kan worden verdeeld. Het doel van de herziene verdeling is een stabiel verdeelmodel dat zo goed mogelijk aansluit bij de kosten van gemeenten. Het onderzoek is na consultatie en advisering van betrokken partijen afgerond en het moment van invoering van de nieuwe verdeling is 1 januari 2023.

De individuele bijdrage per gemeente in de kadernota VRU 2024 is gebaseerd op de nieuwe verdeling van het gemeentefonds. De nieuwe ijkpuntcores zijn toegepast in het verdeelmodel voor de gemeentelijke bijdrage. De effecten van het herijkingsonderzoek op het verdeelmodel van de VRU en daarmee op de individuele bijdrage per gemeente zijn nu verwerkt in het verdeelmodel voor de begroting 2024 inclusief de actualisatie van de begroting VRU 2023.

Op basis van de afspraken met het rijk worden de gemeenten bij de meicirculaire 2023 via de uitkering van het gemeentefonds voor het jaar 2024 gecompenseerd voor zowel de wijzigingen van de verdeling van de gemeentelijke bijdrage als de loon- en prijsontwikkeling voor 2023 en 2024. Het financiële effect van de loon- en prijsontwikkeling, zoals opgenomen in de kadernota VRU 2024 van de VRU, wordt daarmee indirect gecompenseerd via de algemene uitkering die gemeenten van het Rijk ontvangen⁽¹⁾.

Conform artikel 4.2 A van de Gemeenschappelijke Regeling vormen de ijkpuntcores van het Gemeentefonds voor het onderdeel Brandweer en Rampenbestrijding de grondslag voor het relatieve aandeel van de gemeenten in de totale bijdrage voor het gemeentelijk basistakenpakket (hierna GBTP). De ijkpuntcores leiden niet tot een verandering van de totale bijdrage voor het GBTP. De ijkpuntcores worden alleen gebruikt om de verdeling tussen de gemeenten onderling te berekenen. Op totaalniveau is de bijstelling van de ijkpuntcores dus per saldo neutraal. Per gemeente kunnen wel verschuivingen plaatsvinden, afhankelijk van de ontwikkeling van de ijkpuntcores in relatie tot de herijking van het gemeentefonds.

In tabel 1 zijn de percentages voor de actualisatie van de begroting VRU 2023 en de percentages voor 2024 opgenomen op basis van de septembercirculaire 2022 van het gemeentefonds. Ter vergelijking zijn ook de percentages uit de reeds vastgestelde begroting VRU 2023 vermeld.

¹ Het is mogelijk dat de loon- en prijsontwikkelingen bij het Rijk niet volledig gelijk zijn aan de loon- en prijsontwikkelingen bij gemeenten maar deze ontwikkelingen volgen wel eenzelfde trend.

Tabel 1 Verdelingsgrondslag (relatief aandeel ijkpuntscores) bijdrage GBTP

Verdelingsgrondslag bijdrage GBTP					
Gemeente	Begroting 2023	Herijking gemeentefonds	Mutatie (q) maatstaven	Begroting 2023a	Begroting 2024
Amersfoort	11,25%	0,13%	0,04%	11,42%	11,42%
Baarn	1,72%	0,18%	-0,03%	1,88%	1,88%
Bunnik	1,05%	0,02%	0,00%	1,07%	1,07%
Bunschoten	1,28%	0,02%	0,00%	1,29%	1,29%
De Bilt	2,91%	0,22%	-0,03%	3,10%	3,10%
De Ronde Venen	2,95%	0,09%	-0,02%	3,02%	3,02%
Eemnes	0,62%	0,03%	-0,01%	0,64%	0,64%
Houten	3,05%	0,12%	-0,01%	3,16%	3,16%
IJsselstein	2,01%	0,20%	-0,02%	2,20%	2,20%
Leusden	1,90%	0,10%	-0,01%	1,99%	1,99%
Lopik	0,95%	-0,08%	-0,01%	0,87%	0,87%
Montfoort	0,89%	0,01%	-0,01%	0,89%	0,89%
Nieuwegein	4,51%	-0,12%	0,04%	4,43%	4,43%
Oudewater	0,63%	0,04%	-0,01%	0,66%	0,66%
Renswoude	0,39%	-0,02%	0,00%	0,36%	0,36%
Rhemen	1,32%	0,04%	-0,02%	1,34%	1,34%
Soest	2,98%	0,21%	0,01%	3,19%	3,19%
Stichtse Vecht	4,22%	0,30%	-0,07%	4,46%	4,46%
Utrecht	33,55%	-2,23%	0,27%	31,59%	31,59%
Utrechtse Heuvel rug	3,34%	0,23%	-0,05%	3,53%	3,53%
Veenendaal	4,54%	0,02%	0,01%	4,58%	4,58%
Vijfheerenlanden	3,69%	-0,04%	0,01%	3,65%	3,65%
Wijk bij Duurstede	1,52%	0,12%	-0,01%	1,63%	1,63%
Woerden	3,41%	0,17%	-0,04%	3,54%	3,54%
Woudenberg	0,77%	0,04%	0,00%	0,81%	0,81%
Zeist	4,56%	0,20%	-0,05%	4,70%	4,70%
	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	100,00%

Wijzigingen in de ijkpuntscores lopen synchroon met de hoeveelheidsmutatie van de algemene uitkering⁽²⁾ die de individuele gemeenten van het rijk ontvangen. Dit betekent dat een wijziging in het relatieve aandeel in de ijkpuntscores indirect gecompenseerd wordt door een mutatie in de algemene uitkering. In tabel 13 is per gemeente de bijdrage aan het gemeentelijk basistakenpakket (GBTP) voor 2023 en 2024 opgenomen. Deze bijdrage is gerelateerd aan het relatieve aandeel in de ijkpuntscores. In tabel 14 is de vergoeding voor het individueel gemeentelijk pluspakket (IGPP) voor 2023 en 2024 opgenomen. De vergoeding die gemeenten betalen voor dit pluspakket is gebaseerd op taakuitvoeringsovereenkomsten (TUO's) die de VRU met individuele gemeenten heeft gesloten.

² De mutatie als gevolg van de actualisatie van de maatstaven die gerelateerd zijn aan het cluster Brandweer- en rampenbestrijding, gebaseerd op de septembercirculaire 2022.

2.1.2 Loonaanpassing

De gemeentelijk bijdrage wordt geïndexeerd volgens artikel 4.3 van de Gemeenschappelijke Regeling. De loonaanpassing volgt de algemene loonontwikkeling⁽³⁾. In tabel 2 is de stelpost voor loonontwikkeling weergegeven en het financiële effect van de loonontwikkeling op de bijdrage voor het gemeentelijk basistakenpakket (GBTP) opgenomen⁽⁴⁾.

Tabel 2 Stelpost loonontwikkeling en financieel effect loonaanpassing op bijdrage GBTP

Bedragen x € 1.000	Totaal		Totaal		Financieel effect GBTP	
	% stelpost	€ stelpost Loonontwikkeling	% Loon-aanpassing	Actualisatie 2023	Begroting 2024	
Loonaanpassing GBTP						
Stelpost loonontwikkeling begroting 2023	2,00%	1.371		-	-	
Mutatie stelpost septembercirculaire 2022	2,50%	1.714	2,50%	1.714	1.714	
Mutatie stelpost lagere pensioenpremie 2023	1,00%	685		-	-	
Stelpost loonontwikkeling 2023	5,50%	3.770	2,50%	1.714	1.714	
Aanvullende mutatie stelpost cao loonontwikkeling 2023	2,70%	2.048	2,70%	2.048	2.048	
Stelpost loonontwikkeling/ loonaanpassing 2023	8,20%	5.818	5,20%	3.762	3.762	
Stelpost loonontwikkeling begroting 2024	3,90%	2.726	3,90%	-	2.726	
Stelpost loonontwikkeling/ loonaanpassing 2024	3,90%	2.726	3,90%	-	2.726	
Totaal effect loonaanpassing op bijdrage GBTP			9,10%	3.762	6.488	

In de begroting is voor 2023 en 2024 een stelpost voor loonontwikkeling opgenomen die is gebaseerd op de indexcijfers uit de septembercirculaire 2022 van het rijk. Voor 2023 bedraagt deze stelpost 5,5% van de loonbudgetten en voor 2024 wordt deze stelpost verhoogd met 3,9%. Op 28 februari is een principeakkoord gesloten voor een nieuwe cao voor de veiligheidsregio's (ingangdatum 2 januari 2023). Op basis hiervan is voor de VRU een loonontwikkeling berekend van 8,2% (gemiddeld gewogen). Dit had tot gevolg dat de stelpost voor 2023 op basis van de septembercirculaire 2022 niet ontoereikend was (tekort circa € 2 miljoen). Om te voorkomen dat de begroting voor 2023 nogmaals moest worden bijgesteld, is mede op advies van de bestuurlijke adviescommissie Bedrijfsvoering en Financiën de stelpost voor de loonontwikkeling 2023 in de ontwerpbegroting verhoogd naar het niveau van het (principe)akkoord voor de cao2023. Dit heeft tot gevolg dat de gemeentelijke bijdrage voor het gezamenlijk basistakenpakket (GBTP) aanvullend met € 2 miljoen is verhoogd.

Het percentage voor de loonontwikkeling vanaf 2024 is op basis van de indexcijfers voor loonontwikkeling uit de septembercirculaire 2022 structureel + 3,9%. Zodra de premieontwikkeling ABP en sociale verzekeringslasten voor 2024 en de cao 2024 bekend zijn worden deze met de stelpost verrekend. Vervolgens wordt een eventueel positief of negatief effect verrekend met de gemeentelijke bijdrage zodat uiteindelijk de werkelijke loon- en premieontwikkeling wordt betaald.

³ Bijdrageverordening, artikel 1: de loonontwikkeling conform de Collectieve Arbeidsregeling (CAR) en mutaties in de premieplichtigen van de werkgever op basis van wet CAR en rechtspositieregeling.

⁴ Het financiële effect van de loonontwikkeling zoals opgenomen in de begroting VRU 2024 van de VRU, wordt indirect gecompenseerd via de algemene uitkering die gemeenten van het rijk ontvangen. De compensatie voor de gemeentelijke loonontwikkeling 2024 wordt bij de meircirculaire 2023 toegekend.

2.1.3 Prijsaanpassing

Voor de prijsaanpassing hanteert de VRU de procentuele mutatie van het Bruto Binnenlands Product zoals berekend door het Centraal Plan Bureau en gepubliceerd in de septembercircularie van het gemeentefonds. Dit is conform artikel 1 sub j van de Bijdrageverordening VRU. Daarbij vindt jaarlijks een correctie plaats op basis van de geactualiseerde cijfers over de voorliggende twee jaren. Zo wordt nooit te veel of te weinig geïndexeerd⁵). Tabel 3 geeft inzicht in het financieel effect van deze prijsaanpassing op de bijdrage voor het gemeentelijk basistakenpakket (GBTP).

Tabel 3 Financieel effect prijsaanpassing op bijdrage GBTP

Prijsaanpassing GBTP	% Prijs-aanpassing	Financieel effect GBTP	
		Actualisatie 2023	Begroting 2024
Mutatie prijsaanpassing 2021	0,20%	67	67
Mutatie prijsaanpassing 2022	1,60%	536	536
Mutatie prijsaanpassing 2023	3,00%	1.006	1.006
Mutatie prijsaanpassing 2023	4,80%	1.609	1.609
Prijsaanpassing 2024	2,50%	-	877
Prijsaanpassing 2024	2,50%	-	877
Totaal effect GBTP	7,30%	1.609	2.486

2.1.4 FLO overgangsrecht en tweede loopbaanbeleid

Het financiële kader van het FLO overgangsrecht bestaat uit een structurele en een incidentele component. Schommelingen in de kostenprognose worden geëgaliseerd via de bestemmingsreserve 'FLO overgangsrecht'. Dat geldt ook voor de lasten voor het tweede loopbaanbeleid die samenhangen met het FLO overgangsrecht. Op termijn wordt verwacht dat de kosten voor het FLO overgangsrecht verder zullen dalen vanwege de uitstroom van deze groep medewerkers. Daar tegenover staat dat de groep medewerkers waarvoor het tweede loopbaanbeleid geldt steeds groter wordt. Op basis van de meest recente meerjarenraming voor zowel de lasten van het FLO overgangsrecht als de lasten voor het tweede loopbaanbeleid blijkt dat de bijdrage voor het FLO overgangsrecht vanaf 2024 structureel kan worden verlaagd met € 200K.

De actualisatie van de kostenprognose is verwerkt in de meerjarenraming van de geactualiseerde begroting VRU 2023 en de begroting VRU 2024. De budgetten voor FLO overgangsrecht en tweede loopbaan worden alleen verhoogd met de reguliere loon- en prijsaanpassing. In tabel 4 is de meerjarenraming van de lasten voor FLO overgangsrecht en tweede loopbaan weergegeven. Tabel 5 geeft inzicht in het financiële effect op de gemeentelijke bijdrage voor het basistakenpakket (GBTP) voor de jaren 2023 en 2024.

⁵ Het financieel effect van de prijsaanpassing zoals opgenomen in de begroting VRU 2024 van de VRU, wordt indirect gecompenseerd via de algemene uitkering die gemeenten van het rijk ontvangen. De compensatie voor de gemeentelijke prijsontwikkeling 2024 wordt bij de meicircularie 2023 toegekend.

Tabel 4 Meerjarenraming FLO overgangsrecht en tweede loopbaan 2023-2027

Bedragen x € 1.000					
Meerjarenraming FLO overgangsrecht & 2e loopbaan	2023	2024	2025	2026	2027
Lasten FLO overgangsrecht en tweede loopbaan	3.127	3.127	3.127	3.127	3.127
Bijstelling via reguliere loon- en prijsaanpassing	78	78	78	78	78
Bijstelling via reguliere loon- en prijsaanpassing		125	125	125	125
Aanpassing toerekening uitvoeringskosten FLO	-117	-114	-114	-114	-114
Subtotaal lasten FLO	3.088	3.216	3.216	3.216	3.216
Verlaging bijdrage FLO overgangsrecht t.b.v. OMS	-	-200	-200	-200	-200
Lasten FLO structureel	3.088	3.016	3.016	3.016	3.016
Lasten FLO overgangsrecht incidenteel	273	286	127	88	-28
Lasten FLO tweede loopbaan incidenteel	150	200	250	250	250
Lasten FLO incidenteel	423	486	377	338	222
Reserve FLO overgangsrecht	-273	-286	-127	-88	28
Reserve FLO tweede loopbaan	-150	-200	-250	-250	-250
Lasten FLO overgangsrecht en tweede loopbaan	3.088	3.016	3.016	3.016	3.016

In de ontwerpbegroting was een post voor uitvoeringskosten opgenomen. De uitvoeringskosten bestaan uit personeelskosten (formatie en specifieke expertise) voor de uitvoering van het FLO-overgangsrecht en het tweede loopbaanbeleid. Aangezien deze personeelskosten deel uitmaken van de reguliere overhead worden deze niet meer specifiek toegerekend aan de FLO. Per saldo heeft dit geen effect op de begroting en gemeentelijke bijdrage.

In paragraaf 2.2.2 wordt de structurele verlaging van het budget voor FLO overgangsrecht ten behoeve van het opvangen van de weggevallen OMS-opbrengsten nader toegelicht.

Tabel 5 Financieel effect mutatie FLO overgangsrecht en tweede loopbaanbeleid

Bedragen x € 1.000		Financieel effect GBTP	
FLO overgangsrecht en tweede loopbaan		Actualisatie 2023	Begroting 2024
Lasten FLO overgangsrecht en tweede loopbaan structureel		3.088	3.016
Lasten FLO overgangsrecht en tweede loopbaan incidenteel		423	486
Totaal lasten FLO overgangsrecht en tweede loopbaan		3.511	3.502
<u>Dekking lasten FLO overgangsrechten tweede loopbaan begroting</u>			
Structurele dekking begroting 2024 incl. loon- en prijsaanpassing		-3.088	-3.016
Mutatie reserve FLO overgangsrecht & 2e loopbaan		-423	-486
Totaal dekking lasten FLO-overgangsrecht en tweede loopbaan		-3.511	-3.502
Totaal effect op bijdrage GBTP		-	-

2.1.5 Brede doeluitkering rampenbestrijding

De rijksbijdrage 'Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR)' wordt jaarlijks bijgesteld op basis van de geactualiseerde verdeelmaatstaven en een aanpassing voor de loon- en

prijzontwikkeling. De bijstelling van € 0,37K voordelig in 2022 zoals opgenomen in de kadernota VRU 2024 werkt structureel door vanaf 2023.

De verwachte loon- en prijsbijstelling van de rijksbijdrage die medio 2023 en medio 2024 wordt toegekend, wordt normaliter pas (structureel) verwerkt bij actualisatie van de begroting VRU 2024 en de kadernota/ begroting VRU 2025. Met ingang van deze begroting wordt de systematiek van verwerking van de loon- en prijsaanpassing BDuR in de begroting van de VRU gewijzigd. Voorgesteld wordt om ook voor de loon- en prijsbijstelling van de rijksbijdrage te gaan werken met een stelpost voor de loon- en prijsontwikkeling. Dit sluit aan op de bestaande systematiek voor de indexering die op de rest van de begroting van toepassing is. De stelpost voor de loonontwikkeling op de rijksbijdrage wordt uiteindelijk via het reguliere begrotingsproces bijgesteld op basis van de vastgestelde beschikkingen.

Tabel 6 geeft inzicht in het financiële effect van de bijstelling van de BDuR die wordt ingezet als algemeen dekkingsmiddel voor de lasten van het gezamenlijk basistakenpakket (GBTP).

Tabel 6 Financieel effect mutatie BDuR

Rijksbijdrage	Financieel effect GBTP	
	Actualisatie 2023	Begroting 2024
<i>Bedragen x € 1.000</i>		
Bijstelling regulier		
Loon- en prijsbijstelling BDuR 2022	-369	-369
Stelpost loon- en prijsaanpassing rijksbijdrage		
Prognose bijstelling BDuR 2023	-225	-225
Prognose bijstelling BDuR 2024	-	-225
Inzet stelpost t.b.v. opvangen weggevallen OMS-opbrengsten	-	450
Frictiekosten opvangen weggevallen OMS-opbrengsten	225	-
Totaal effect GBTP	-369	-369

In paragraaf 2.2.2 wordt de structurele verhoging van de rijksbijdrage BDuR ten behoeve van het opvangen van de weggevallen OMS-opbrengsten nader toegelicht.

In december 2022 heeft het rijk aanvullend via de rijksbijdrage BDuR ook de eerste reeks aan extra financiële middelen specifiek voor versterking crisisbeheersing toegekend op basis van de bestuurlijke afspraken tussen de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG), het Veiligheidsberaad (VB), het Interprovinciaal Overleg (IPO) en het Rijk. Voor de VRU betekent dit voor 2023 een extra (geoormerkte) bijdrage van € 1,85 miljoen die vervolgens oploopt tot een structureel bedrag van € 3,34 miljoen in 2026. In paragraaf 2.2.1 wordt verder in gegaan op de gestelde doelen voor de versterking van crisisbeheersing en de besteding van deze middelen.

2.1.6 Samenvatting effect mutaties financieel kader

Tabel 7 Effect financieel kader op bijdrage GBTP

Samenvatting mutaties financieel kader	Financieel effect GBTP	
	Actualisatie 2023	Begroting 2024
<i>Bedragen x € 1.000</i>		
Bijstelling ijkpuntscores gemeentefonds*	-	-
Loonaanpassing	3.762	6.488
Prijsaanpassing	1.609	2.486
Lasten FLO-overgangsrecht	-	-
Brede doeluitkering Rampenbestrijding	-369	-369
	5.002	8.605
Loonaanpassing incidenteel	-	-
Totaal mutatie bijdrage GBTP	5.002	8.605

*De bijstelling van de ijkpuntscores heeft geen effect op de totale omvang van de bijdrage voor het gezamenlijk basistakenpakket (GBTP). De bijstelling van de ijkpuntscores leidt wel tot onderlinge verschuivingen in het relatieve aandeel van gemeenten waarin zij bijdragen aan het GBTP (zie paragraaf 2.1.1).

2.2 Beleidsontwikkelingen

2.2.1 Versterking crisisbeheersing

De veiligheidsregio's hebben zich de afgelopen jaren fors moeten inspannen om tot een adequaat niveau van de crisisbestrijding te komen, onder meer als gevolg corona- en asielcrisis. Vanuit het rijk zijn eind 2022 daarvoor, gefaseerd, extra middelen in het vooruitzicht gesteld, in de periode 2023 – 2026. Deze middelen zijn structureel en komen beschikbaar via een ophoging van de rijksbijdrage BDuR. Voor de VRU oplopend van € 1,85 miljoen in 2023 tot € 3,34 miljoen vanaf 2026.

De middelen zijn geoormerkt voor de volgende doelen:

1. Versterking crisisbeheersing.
 - Veiligheidsregio's moeten beter in staat worden gesteld zich voor te bereiden op toekomstige (langdurige) rampen en crises door het fundament te versterken met voldoende capaciteit en te investeren in het netwerk, platform en de informatiefunctie. Daarnaast dient professionalisering plaats te vinden door te investeren in capaciteiten, onderzoek, opleiden, trainen en oefenen.
 - Het zwaartepunt van de aanpak van recente en toekomstige crises bevindt zich op het bovenregionale, landelijke en nationale niveau. Daar dienen de veiligheidsregio's, het Rijk en andere partners zich gezamenlijk beter op voor te bereiden. Hiertoe zal in flexibele netwerksamenwerking worden geïnvesteerd.
2. Versterking van de regionale informatievoorziening en informatieknooppunt, waarbij de aansluiting bij het informatieknooppunt van het rijk (KCR2) wordt geborgd.

In 2023 worden de middelen incidenteel aangewend om een impuls te geven aan de doorontwikkeling van de crisisbeheersing in onze regio, overeenkomstig de visie die in het AB van 7 november 2022 is vastgesteld. Het betreft de onderwerpen: crisismanagement, informatiemanagement, netwerkmanagement en communicatiemanagement.

Het voorstel is om de besteding van de structurele extra financiële middelen vanaf 2024 structureel in te zetten voor de doorontwikkeling van de crisisbeheersing en de voornoemde thema's. Hiervoor wordt de in het AB vastgestelde visie de komende maanden uitgewerkt in zogenaemde 'houtschoolschetsen'. Hierin worden de ambitie en contouren van de toekomstige robuuste crisisorganisatie nader verkend. Tevens dienen deze houtschoolschetsen om in overleg keuzes inzichtelijk te maken. De bestuurlijke besluitvorming hierover wordt medio 2023 aan het bestuur aangeboden, nadat deze is besproken in ambtelijke en bestuurlijke gremia (ROCU, AGV, GAFO en de BAC Crisisbeheersing & GHOR).

De structurele bestedingsvoorstellen zullen worden verwerkt in de geactualiseerde begroting VRU 2024 en de meerjarenraming 2025/2026. De structurele middelen vanaf 2024 zijn in voorliggende begroting VRU 2024 geraamd bij het programmaonderdeel 'Crisisbeheersing en GHOR - Versterking Crisisbeheersing'. Bij de actualisatie van de begroting VRU 2024 worden de structurele budgetten concreet verwerkt binnen de diverse programmaonderdelen.

In tabel 8 is de opbouw van de toegekende middelen voor versterking crisisbeheersing weergegeven.

Tabel 8 Toegekende middelen voor versterking crisisbeheersing

Bedragen x € 1.000	Financieel effect GBTP		
	2023	Toename 2024-2028	Eindbeeld structureel
Versterking crisisbeheersing			
Versterking crisisbeheersing	1.850	1.489	3.339
Rijksbijdrage versterking crisisbeheersing	-1.850	-1.489	-3.339
Totaal mutatie bijdrage GBTP	-	-	-

2.2.2 Opvangen wegvallen opbrengsten Openbaar Meldsysteem (OMS)

Verschillende gebouwen hebben een directe doormelding van hun brandmeldinstallatie naar de regionale meldkamer van de brandweer via het openbaar meldsysteem (OMS). Tot 2022 ontving de veiligheidsregio een (concessie)vergoeding per OMS-aansluiting. Vanaf 2022 zijn de opbrengsten komen te vervallen vanwege het ontbreken van een juridische grondslag. In 2022 is het OMS-fonds ingesteld een stijging van de gemeentelijke bijdrage in 2022 en 2023 te voorkomen. Vanaf 2024 is een structurele stijging van de gemeentelijke bijdrage met ruim € 1 miljoen in de begroting opgenomen om de weggevallen opbrengsten op te vangen. Bij de besluitvorming daarover in 2021 is afgesproken om in 2023 de bestuurlijke afweging te maken of de daling van de OMS-opbrengsten structureel via een bezuiniging moet worden opgevangen en zo ja, welke keuzes dit vergt in de taakuitvoering.

Zoals door verschillende gemeenten is verzocht via de zienswijzen, is binnen de bestaande begroting gezocht naar mogelijkheden om de stijging van de gemeentelijke bijdrage als gevolg van het wegvallen de van opbrengsten voor het openbaar meldsysteem te voorkomen. Dit is mogelijk door een bezuiniging door te voeren op de overhead (€ 0,35 miljoen) en twee bijstellingen in het financiële kader: wijziging systematiek indexering rijksbijdrage (€ 0,45 miljoen) en verlaging bijdrage lasten FLO overgangsrecht (€ 0,2 miljoen). In de kadernota 2024 werd rekening gehouden met de structurele stijging van de gemeentelijke bijdrage om de weggevallen OMS-opbrengsten op te vangen. Door de genoemde maatregelen daalt de gemeentelijke bijdrage ten opzichte van de kadernota 2024 met 1 miljoen en is het wegvallen van de OMS-opbrengsten volledig binnen de bestaande begroting opgevangen. Tabel 9 geeft inzicht in de mutaties die van toepassing zijn op de begroting voor het structureel opvangen van de weggevallen OMS-opbrengsten.

Tabel 9 Opvangen wegvallen opbrengsten Openbaar Meldsysteem (OMS)

Bedragen x € 1.000	Financieel effect GBTP		
	Actualisatie 2023	Begroting 2024	Structureel vanaf 2024
Openbaar Meldsysteem (OMS)			
Afname personele kosten voor onnodige alarmeringen (begroting 2021a)	-50	-50	-50
Wegvallen concessievergoeding openbaar meldsysteem (begroting 2022)	1.079	1.079	1.079
Vervallen beheerskosten openbaar meldsysteem (begroting 2022)	-27	-27	-27
Inzet OMS-fonds (begroting 2022)	-1.052	-1.052	-
Totaal mutatie gemeentelijke bijdrage verwerkt in vastgestelde begroting	-50	-50	1.002
Wijziging systematiek loon- en prijsaanpassing rijksbijdrage	-	-	-450
Verlaging bijdrage FLO-overgangsrecht	-	-	-200
Vermindering overhead	-	-	-352
Totaal mutatie bijdrage GBTP	-	-	-1.002

Afname personele kosten voor onnodige alarmeringen

Parallel aan de ontwikkeling van de landelijke OMS-voorziening zijn landelijke afspraken gemaakt voor de werkwijze bij automatische meldingen. Hiervoor is een beoordelingsprotocol automatische meldingen opgesteld. Het toepassen van dit protocol heeft tot een afname van personele kosten voor onnodige alarmeringen geleid. Hierdoor kon met ingang van 2021 de gemeentelijke bijdrage voor het basistakenpakket structureel verlaagd worden met een bedrag van € 50K. Deze verlaging is structureel verwerkt bij de geactualiseerde begroting 2021.

Wijziging systematiek loon- en prijsaanpassing rijksbijdrage

De verhoging van de rijksbijdrage als gevolg van de loon- en prijsaanpassing wordt in mindering gebracht op de gemeentelijke bijdrage. Dit gebeurt tot op heden op basis van de meest recente beschikking. Concreet betekent dit dat in de kadernota VRU 2024 de loon- en prijsaanpassing op de rijksbijdrage tot en met 2022 is verwerkt. De verwachte loon- en prijsaanpassing op de rijksbijdrage voor 2023 en 2024 is dus nog niet verrekend met de gemeentelijke bijdrage.

Voorgesteld wordt om ook voor de loon- en prijsbijstelling van de rijksbijdrage te gaan werken met een stelpost voor de loon- en prijsontwikkeling. Dit sluit aan op de bestaande systematiek voor de indexering die op de rest van de begroting van toepassing is. De stelpost voor de loonontwikkeling op de rijksbijdrage wordt uiteindelijk via het reguliere begrotingsproces bijgesteld op basis van de vastgestelde beschikkingen. Hiermee zorgen we ervoor dat per saldo nooit te veel of te weinig wordt verrekend. De eenmalige inhaalslag (stelpost voor de loon- en prijsontwikkeling 2023 en 2024) werkt structureel voordelig door in de gemeentelijke bijdrage. Naast dit structurele positieve effect van de inhaalslag is er verder geen voor- of nadelig structureel effect op de gemeentelijke bijdrage, omdat uiteindelijk altijd alleen de daadwerkelijk ontvangen loon- en prijsaanpassing op de rijksbijdrage wordt verrekend. De loon- en prijsbijstelling op de rijksbijdrage bedroeg de afgelopen jaren gemiddeld € 225K. Het opnemen van een stelpost voor loon- en prijsontwikkeling van de rijksbijdrage voor 2023 en 2024 leidt tot een structureel voordeel van € 450K.

Verlaging bijdrage FLO overgangsrecht

Op 1 januari 2006 is het Functioneel leeftijdsontslag (FLO) afgeschaft. Voor medewerkers die nog niet met FLO waren, maar wel onder deze regeling vielen, is landelijk het zogeheten FLO overgangsrecht afgesproken. Deze overgangsregeling loopt tot en met 2045. De begroting bevat een structureel bedrag van € 3,3 miljoen voor FLO overgangsrecht. De kosten fluctueren jaarlijks. Schommelingen worden opgevangen met de daarvoor ingestelde reserve.

Verlaging gemeentelijke bijdrage

De afgelopen jaren is gebleken dat de kosten voor het FLO overgangsrecht moeilijk te voorspellen waren. Aan de ene kant komt dit door de complexiteit en keuzemogelijkheden binnen de regeling zelf. Aan de andere kant zijn de kosten gestegen als gevolg van landelijke (reparatie)afspraken tussen werkgevers en werknemers. Op basis van de meest recente meerjarenraming blijkt de bijdrage voor het FLO overgangsrecht vanaf 2024 structureel kan worden verlaagd met € 200K.

Communicerende vaten: FLO overgangsrecht en tweede loopbaanbeleid

Op termijn wordt verwacht dat de kosten voor het FLO overgangsrecht verder zullen dalen vanwege de uitstroom van deze groep medewerkers. Daar tegenover staat dat de groep medewerkers waarvoor het tweede loopbaanbeleid geldt steeds groter wordt. Bij de afschaffing van het FLO overgangsrecht is vanaf 1 januari 2006 namelijk wettelijk vastgelegd dat brandweerm medewerkers hun bezwarende werk voor de duur van maximaal 20 jaar mogen uitoefenen. Daarna volgt hun 'tweede loopbaan'. Medio 2022 is de universiteit van Maastricht gestart met een vierjarig landelijk onderzoek naar de duurzame inzetbaarheid van mensen in een repressieve brandweerfunctie, mede in het licht van het tweede loopbaanbeleid. Na afronding van dit zogeheten Semfire-onderzoek wordt een definitieve nieuwe regeling voor het tweede loopbaanbeleid vastgesteld. De eventuele financiële effecten daarvan zijn nog niet bekend.

Binnen het Landelijk Overleg Arbeidsvoorwaarden Veiligheidsregio's (LOAV) zijn nu tijdelijke afspraken gemaakt over het te voeren tweede loopbaanbeleid. Het akkoord komt er op neer dat brandweermensen die 15 jaar in een repressieve functie werken nu al een verzoek kunnen doen om na 20 jaar werkzaam te blijven in een repressieve brandweerfunctie. Een gevolg hiervan is dat een deel van de lasten voor het tweede loopbaanbeleid vanaf 2023 opschuift. De begrotingsruimte die hierdoor ontstaat benutten we door de FLO-reserve te voeden. Op deze wijze kunnen we de structurele verlaging van de FLO-lasten voor het overgangsrecht eerder inzetten waardoor we de gemeentelijke bijdrage voor het FLO overgangsrecht en tweede loopbaanbeleid met ingang van 2024 structureel kunnen verlagen met € 200K.

De lasten voor het FLO overgangsrecht en het tweede loopbaanbeleid worden jaarlijks op basis van de meest actuele meerjarenraming in samenhang gemonitord om te kunnen bepalen of en wanneer de omvang van de gemeentelijke bijdrage verder kan worden verlaagd.

Vermindering overhead

In het kader van het opvangen van het wegvallen van de OMS-opbrengsten heeft de VRU zich tot doel gesteld om het restant op te vangen door een besparing te realiseren op de overhead. We kiezen ervoor om te besparen op kosten die niet direct gerelateerd zijn aan onze kerntaken (€ 352K). Dit zijn kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van onze primaire taken. Dit raakt onze organisatie uiteraard wel, maar voorkomt dat we op dit moment moeten bezuinigen op onze operationele taken. Onze ontwikkelkoers vraagt juist om extra investeringen op dat vlak.

2.2.3 Samenvatting effect mutaties beleidsontwikkelingen

Tabel 10 Effect mutaties beleidsontwikkelingen op bijdrage GBTP

Samenvatting	Mutaties beleidsontwikkelingen			
	Actualisatie 2023	Begroting 2024	Toename 2024-2028	Eindbeeld structureel
Beleidsontwikkelingen				
Versterking crisisbeheersing	1.850		1.489	3.339
Rijksbijdrage versterking crisisbeheersing	-1.850		-1.489	-3.339
Opvangen wegvallen opbrengsten Openbaar Meldsysteem	-	-1.002	-	-1.002
Totaal mutatie bijdrage GBTP	-	-1.002	-	-1.002

2.3 Effect mutaties financieel kader en beleidsontwikkelingen op bijdrage GBTP

Tabel 11 Effect mutaties beleidsontwikkelingen op bijdrage GBTP

Bedragen x € 1.000	Financieel effect GBTP		
	Actualisatie 2023	Begroting 2024	Structureel vanaf 2024
Mutatie bijdrage GBTP			
Mutatie financieel kader	5.002	8.605	8.605
Mutatie beleidsontwikkelingen	-	-1.002	-1.002
Totaal mutatie bijdrage GBTP	5.002	7.603	7.603

Tabel 12 Bijstelling bijdrage GBTP ten opzichte van begroting VRU 2023 en kadernota VRU 2024

Bedragen x € 1.000	Financieel effect GBTP		
	Actualisatie 2023	Begroting 2024	Structureel vanaf 2024
Mutatie bijdrage GBTP			
Bijdrage GBTP begroting VRU 2023 (vastgesteld)	88.489	89.744	89.744
Mutatie GBTP Kadernota VRU 2024		8.605	8.605
Bijdrage GBTP kadernota VRU 2024	88.489	98.349	98.349
Mutatie financieel kader	5.002	-	-
Mutatie beleidsontwikkelingen	-	-1.002	-1.002
Subtotaal mutaties begroting VRU	5.002	-1.002	-1.002
Bijdrage GBTP begroting VRU	93.491	97.347	97.347

2.4 Gemeentelijke bijdrage gezamenlijke basistakenpakket

Tabel 13 Gemeentelijke bijdrage gezamenlijke basistakenpakket (GBTP) 2023 en 2024 per gemeente⁶

Gemeente	Actualisatie 2023				Begroting 2024							
	Bijdrage GBTP begroting VRU 2023	Bijstelling ijkpuntscoring gemeentefonds	Mutaties financieel kader (o.a. loon- en prijs en verdeelmodel)	Mutaties beleidsontwikkelingen 2023a	Bijdrage GBTP Actualisatie 2023	Wegvallen incidentele dekking 2023 CAO-loonaanp. 2022	Wegvallen incidentele dekking 2023 OMS concessieverg.	Bijdrage GBTP structurele basis 2024	Mutaties financieel kader structureel	Mutaties financieel kader incidenteel	Mutaties beleidsontwikkelingen 2024	Bijdrage GBTP Begroting 2024
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)		
Amersfoort	10.189	135	192	-	10.516	23	118	10.657	413	-	-114	10.956
Baarn	1.587	119	85	-	1.791	3	18	1.813	70	-	-19	1.863
Bunnik	967	13	57	-	1.038	2	11	1.051	39	-	-11	1.079
Bunschoten	1.162	13	60	-	1.235	3	13	1.251	47	-	-13	1.285
De Bilt	2.713	159	187	-	3.059	6	31	3.095	114	-	-31	3.179
De Ronde Venen	2.697	62	205	-	2.965	6	31	3.001	110	-	-30	3.081
Eemnes	583	20	33	-	635	1	7	643	23	-	-6	660
Houten	2.409	2	206	-	2.617	6	32	2.655	115	-	-32	2.739
IJsselstein	1.775	4	100	-	1.879	4	21	1.904	82	-	-22	1.964
Leusden	1.684	2	174	-	1.860	4	20	1.884	73	-	-20	1.937
Lopik	897	-54	39	-	883	2	10	895	30	-	-9	916
Montfoort	838	8	44	-	890	2	9	901	32	-	-9	924
Nieuwegein	3.884	-2	31	-	3.913	9	47	3.970	159	-	-44	4.084
Oudewater	599	29	31	-	659	1	7	667	24	-	-7	685
Renswoude	369	-12	16	-	372	1	4	377	13	-	-4	386
Rhenen	1.188	20	72	-	1.280	3	14	1.296	49	-	-13	1.332
Soest	2.750	172	124	-	3.046	6	31	3.083	118	-	-32	3.169
Stichtse Vecht	3.951	203	269	-	4.423	9	44	4.476	164	-	-45	4.595
Utrecht	28.741	-1.416	2.206	-	29.531	68	353	29.953	1.114	-	-317	30.750
Utrechtse Heuvelrug	3.161	165	228	-	3.555	7	35	3.597	130	-	-35	3.691
Veenendaal	3.302	1	132	-	3.434	9	48	3.491	165	-	-46	3.610
Vijfheerenlanden	3.580	8	94	-	3.682	7	39	3.728	131	-	-37	3.822
Wijk bij Duurstede	1.438	87	103	-	1.629	3	16	1.648	60	-	-16	1.692
Woerden	3.092	102	164	-	3.358	7	36	3.401	129	-	-35	3.495
Woudenberg	721	34	43	-	798	2	8	808	30	-	-8	829
Zeist	4.212	125	105	-	4.443	9	48	4.500	171	-	-47	4.624
Totaal	88.489	-	5.002	-	93.491	203	1.052	94.746	3.603	-	-1.002	97.347

⁶ Hieronder is een toelichting opgenomen die betrekking heeft op de kolommen van tabel 13:

(1) Hier wordt de vastgestelde begroting 2023 weergegeven (AB 4 juli 2022)

(2) De bijstelling ijkpuntscoring gemeentefonds gaat over de onderlinge verdeling op basis van de septembercirculaire 2022 van het gemeentefonds (zie par. 2.1.1)

(3) De bedragen in deze kolom zijn een optelling van mutaties in het financieel kader en de doorwerking van het verdeelmodel inclusief compensatie voor 2023 (zie par. 2.1, tabel 7 en bijlage 7)

(4) In deze kolom is de gemeentelijke bijdrage voor het gezamenlijk basistakenpakket per gemeente voor de geactualiseerde begroting 2023 opgenomen (zie bijlage 2 voor een totaalbeeld incl. maatwerk per gemeente)

(5) De doorwerking van de cao 2022 heeft een structureel effect dat in 2023 incidenteel gedekt is maar in de meerjarenraming vanaf 2024 reeds tot een verhoging heeft geleid (cf. vastgestelde MJR begroting 2023)

(6) Het wegvallen van de concessievergoeding voor de OMS heeft een structureel effect dat in 2023 incidenteel gedekt is en vanaf 2024 tot een verhoging heeft geleid (cf. vastgestelde MJR begr.2023, zie ook (9))

(7) In deze kolom staat de structurele basis voor 2024 (= meerjarenraming 2024 uit vastgestelde begroting 2023 (tabel 45) + mutaties financieel kader geactualiseerde begroting 2023)

(8) De bedragen in deze kolom zijn een optelling van mutaties in het financieel kader en de doorwerking van het verdeelmodel inclusief compensatie voor 2024 (zie par. 2.1, tabel 7 en bijlage 7)

(9) De structurele verhoging als gevolg van het wegvallen van de concessievergoeding voor de OMS is hiermee structureel teruggedraaid (zie ook (6) en paragraaf 2.2.2)

(10) In deze kolom is de gemeentelijke bijdrage voor het gezamenlijk basistakenpakket per gemeente voor de begroting 2024 opgenomen (zie bijlage 2 voor een totaalbeeld incl. maatwerk per gemeente)

2.5 Vergoeding individueel gemeentelijk pluspakket⁷

Tabel 14 Vergoeding individueel gemeentelijk pluspakket (IGPP) personeel en materieel 2023 en 2024

<i>Bedragen x € 1.000</i>					
Gemeente	Vergoeding IGPP begroting 2023	Mutatie TUO incl. loon- & prijs- aanpassing 2023	Vergoeding IGPP geactualiseerde begroting 2023	Mutatie TUO incl. loon- & prijs- aanpassing 2024	Vergoeding IGPP begroting 2024
Amersfoort	473	21	494	13	507
Baarn	25	1	26	1	27
Bunnik	-	-	-	-	-
Bunschoten	20	0	20	1	21
De Bilt	-	-	-	-	-
De Ronde Venen	-	-	-	-	-
Eemnes	40	-8	32	1	33
Houten	63	4	67	-4	63
IJsselstein	16	1	17	-0	17
Leusden	-	-	-	-	-
Lopik	-	-	-	-	-
Montfoort	-	-	-	-	-
Nieuwegein	-	-	-	-	-
Oudewater	20	1	21	1	21
Renswoude	-	-	-	-	-
Rhenen	-	-	-	-	-
Soest	79	3	82	3	85
Stichtse Vecht	-	-	-	-	-
Utrecht	1.021	37	1.058	33	1.091
Utrechtse Heuvelrug	102	1	103	0	104
Veenendaal	71	2	73	-1	72
Vijfheerenlanden	164	1	165	1	166
Wijk bij Duurstede	84	-74	10	0	10
Woerden	144	6	150	4	155
Woudenberg	-	-	-	-	-
Zeist *	937	115	1.052	26	1.078
Totaal	3.259	110	3.369	79	3.448

* De indexatiemethodiek van het maatwerkpakket (met betrekking tot de erfpachtovereenkomst) van de gemeente Zeist wijkt voor 2023 af van de systematiek van algemene prijsaanpassing die de VRU hanteert (paragraaf 2.1). Dit verklaart de relatief grotere mutatie voor 2023 voor de gemeente Zeist. Voor 2024 is vooralsnog uitgegaan van de algemene prijsaanpassing, omdat het specifieke indexcijfer voor dit jaar nog niet beschikbaar is.

⁷ De berekening van de vergoeding voor het individueel gemeentelijk pluspakket (IGPP) kan met betrekking tot de looncomponent nog iets wijzigen ten opzichte van deze versie van de begroting als gevolg van de doorwerking van de cao 2023. In de begroting 2024 is basis van de kadernota 2024 rekening gehouden met percentage van +3,9% voor de loonontwikkeling vanaf 2024.

3 Beleidsbegroting – programmaplan

3.1 Brandweer– Toekomstbestendige brandweezorg

3.1.1 Waar gaan we voor?

Binnen de Veiligheidsregio Utrecht is sprake van een fijnmazigheid van brandweerposten. Die kazernedichtheid koesteren we en hebben we nodig om de brandweezorg te kunnen leveren. Maar de omgeving verandert. Nieuwe technologieën en maatschappelijke ontwikkelingen brengen zowel nieuwe risico's als nieuwe mogelijkheden voor de brandweer. De uitdaging is om de samenleving veilig en veerkrachtig te houden, met een brandweergroep die paraat, vakbekwaam en toekomstbestendig is.

Brandweezorg is mensenwerk. Het vinden van de juiste mensen is nu soms al lastig, en de verwachting is dat dit alleen maar moeilijker wordt. Het is van belang om een aantrekkelijke werkgever te zijn en te blijven. Bij alles wat nu en de komende jaren ontwikkeld wordt, moet rekening gehouden worden met die schaarste. Daarom is het nodig te investeren in technologische ontwikkelingen. Nu investeren in innovaties, om voorbereid te zijn op de toekomst.

Investeren in vakbekwaamheid is nodig om geprepareerd te zijn op nieuwe risico's die op ons afkomen door onder andere energietransitie en klimaatverandering. De woningbrand blijft, maar het blussen van een elektrische auto of buurtbatterij is erbij gekomen. De VRU wil toonaangevend en aantrekkelijk zijn in vakbekwaamheid; er moet aandacht zijn voor het vinden, binden en boeien van onze vrijwilligers.

Niet alleen de brandweer staat voor uitdagingen zoals schaarste van personeel. Daarom liggen er kansen bij het verkennen van slimme samenwerkingen met andere hulpdiensten en partners in de regio. Ook investeren wij in de jeugdbrandweer als kweekvijver.

3.1.2 Wat gaan we doen om daar te komen?

Paraatheid

Zoals gezegd koesteren we de fijnmazige kazernedichtheid. Voor de paraatheid in de avond en nacht is het huidige model van brandweezorg, ingevuld met beroeps en vrijwilligers, nog steeds passend voor het grootste deel van de posten. Voor de paraatheid overdag zien we dat het steeds meer gaat knellen. Dit vraagt dus om aanpassingen en ingrepen om ook overdag brandweezorg te kunnen blijven leveren. Technische voorzieningen gaan ons helpen om tijdig inzicht te krijgen of een post paraat is.

In de huidige situatie wordt op een aantal posten gebruik gemaakt van roosters, piketten en kazernerij van vrijwilligers. Op basis van Europese wetgeving is dit in de toekomst waarschijnlijk niet meer mogelijk. Vrijwilligers moeten volgens deze wetgeving te allen tijde nee kunnen zeggen. Dit betekent dat met vrijwilligers uitsluitend op basis van 'vrije instroom' gewerkt kan worden en dat op sommige plekken wellicht extra beroepspersoneel nodig is. Er moet nagedacht worden over nieuwe paraatheidsmodellen en aanstellingsvormen om te voldoen aan de wettelijke opkomsttijden.

Om hier invulling aan te geven stellen wij een nieuw dekingsplan op, conform de nieuwe landelijke systematiek van gebiedsgerichte opkomsttijden (GGO). Daarbij wordt ook rekening gehouden met de bouwopgave, de groei van het aantal inwoners en de mogelijke gevolgen van de uitbreiding van het aantal 30 km/uur gebieden en autoluwe wijken. Wij streven ernaar dat dit nieuwe dekingsplan eind 2025 gereed en bestuurlijk vastgesteld is. Vanwege een afname van beschikbaarheid op de dag wordt bij de totstandkoming van dit dekingsplan de inrichting van continuïteitsposten meegenomen.

Andere activiteiten die wij in 2023 en 2024 uitvoeren in het kader van paraatheid, zijn onder andere:

- Het harmoniseren van de roosters
- De implementatie van Uitruk op maat
- Het actualiseren van de operationele grenzen
- Structureel verbeteren van de dekking in Amersfoort op basis van de uitgevoerde proef
- Het vervangen van de operationele informatievoorziening
- De implementatie van de tweewegpaggers

Meldkamer

De meldkamers van de veiligheidsregio's Utrecht, Gooi en Vechtstreek en Flevoland gaan samenwerken op één locatie in Hilversum. Deze nieuwe meldkamer Midden-Nederland wordt operationeel in het voorjaar van 2025. Tot die tijd worden alle meldkamerprocedures zoveel mogelijk geharmoniseerd en de bestaande locaties aangesloten op de landelijke IV- en ICT-meldkamerinfrastructuur om de continuïteit van de meldkamers te verbeteren en de 24/7 beschikbaarheid te kunnen waarborgen.

Het beheer van de meldkamers is vanaf 2020 overgedragen aan de Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS), dat onderdeel uitmaakt van de nationale politie. De veiligheidsregio's blijven verantwoordelijk voor de meldkamerfunctie ten behoeve van de brandweertaak, rampenbestrijding, crisisbeheersing en geneeskundige hulpverlening. De centralisten voor deze taken zijn en blijven in dienst van de veiligheidsregio's. Hiervoor wordt de komende jaren een samenwerkingsverband gevormd tussen de drie veiligheidsregio's in Midden-Nederland.

Innovatie

Door ons te richten op innovatie, investeren we in het ambacht brandweer. De veiligheid van het werk wordt daarmee vergroot en er wordt ingezet op aantrekkelijk werkgeverschap. Naast de schaarste van personeel hebben we te maken met nieuwe risico's zoals beschreven in ons risicoprofiel. We willen daarom investeren in innovatie (waaronder robotica) om de brandweezorg te ondersteunen en effectiever en veiliger te maken. Nieuwe risico's zoals klimaatverandering en energietransitie vragen ook iets anders van ons en we moeten zorgen dat onze medewerkers hiervoor beschikken over de juiste kennis en het juiste materieel.

Voorbeelden van activiteiten waar wij in 2023 mee starten, zijn:

- Het opzetten van een proefperiode van 2 jaar voor het gebruik van een onderwaterdrone bij waterongevallen door beroeps duikteams.
- De inzet van kleine drones in de beginfase van de bestrijding van incidenten.
- Het inrichten van een ruimte voor virtual reality trainingen in Veenendaal.

Ook onze werkprocessen kunnen we verbeteren door nieuwe technische mogelijkheden. Met name informatiegestuurd werken zal een belangrijke verandering gaan betekenen. Denk

hierbij aan het versterken van de informatiepositie van de meldkamer(processen), de initiële opschaling en de informatievoorziening van alle operationele functionarissen en teams.

Natuurbrandbestrijding

Door de klimaatverandering krijgen we vaker te maken met omstandigheden waarin onbeheersbare natuurbranden kunnen voorkomen, zo ook op de Utrechtse Heuvelrug. Dit heeft mogelijk grote maatschappelijke ontwrichting tot gevolg.

De huidige aanpak van het natuurbrandrisico in Nederland is onvoldoende toekomstbestendig. De VRU werkt mee in een landelijke taskforce natuurbrand die een toekomstvisie ontwikkelt op natuurbrandbeheersing, op drie thema's:

- proactie / preventie
- slimme repressie en slagkracht
- onderzoek en kennisontwikkeling

Met de negen betrokken gemeenten overlegt de VRU over prioritering en (her)inrichting van het gebied. Dit leidt tot een actieplan met in elk geval de volgende onderdelen:

- Advies over meer preventieve maatregelen en de waar nodig wettelijke verankering.
- Advies over hoe bij te dragen aan veerkracht op dit gebied in de samenleving.
- Advies over passende repressieve slagkracht voor onze regio en bovenregionaal optreden.

Vakbekwaamheid

Het brandweervak wordt steeds veelzijdiger. Incidenten worden complexer en risico's nemen toe. Veilig werken zit in ons DNA, maar blijft wel continu aandacht en scherpte vragen. We investeren in een doorontwikkeling van onze brandweerschool (vakbekwaam worden), zodat we onze mensen een goede basis meegeven voor het uitoefenen van het brandweervak. We verzorgen een robuust en gevarieerd oefenprogramma zodat we vakbekwaam blijven, steeds beter worden en onze medewerkers de taak veilig kunnen blijven uitvoeren. We blijven ons structureel inzetten om het veiligheidsbewustzijn bij onze repressieve medewerkers op een steeds hoger niveau te krijgen. We zorgen ervoor dat de capaciteit en inrichting van de afdeling Vakbekwaamheid goed passend is bij de veranderende vraag.

Op landelijk niveau stimuleren wij de externe waarde van brandweerdiploma's en zijn we een belangrijke speler bij de doorontwikkeling van Vakbekwaamheid. Wij werken actief mee aan de verbetering van het brandweeronderwijsstelsel. Wij verkennen de mogelijkheden voor de doorontwikkeling van de brandweerschool en een eigentijds oefencentrum Midden-Nederland.

Onze brandweermensen

Wij zijn trots op onze mensen. Wij investeren in het vinden, boeien en binden van brandweermensen. Daarbij hebben wij nadrukkelijk aandacht voor diversiteit op het gebied van leeftijd, gender, cultuur en opleidingsrichting voor een goede samenstelling van onze organisatie.

Wij gaan de mogelijkheden verkennen van operationele samenwerking tussen politie, ambulancedienst en brandweer. Met deze vorm van samenwerking hopen wij gezamenlijk een oplossing te vinden voor de schaarste van personeel.

Onder de huidige regelgeving volgt voor brandweermensen na twintig jaar hun tweede loopbaan. Dit houdt in dat wettelijk is vastgelegd dat repressieve medewerkers in een bezwarende functie hun bezwarende werk voor de duur van maximaal 20 jaar mogen uitoefenen. Daarna volgt hun 'Tweede Loopbaan'. Binnen het Landelijk Overleg Arbeidsvoorwaarden Veiligheidsregio's (LOAV) zijn tijdelijke afspraken gemaakt over het te voeren tweede loopbaanbeleid. Het akkoord komt er op neer dat brandweermensen die 15 jaar in een repressieve functie werken nu al een verzoek kunnen doen om na 20 jaar werkzaam te blijven in een repressieve brandweerfunctie. De universiteit van Maastricht doet een vierjarig onderzoek naar de duurzame inzetbaarheid van mensen in een repressieve brandweerfunctie. Op basis van dit landelijk onderzoek wordt het huidige beleid wellicht heroverwogen. Wij dragen bij om te komen tot een landelijke oplossing. Wij vinden het van belang dat onze brandweermensen mensen gezond, goed en veilig hun pensioen bereiken en daarna ook nog een fijne tijd hebben. Daar zetten wij ons landelijk voor in.

3.1.3 Waarop sturen we?

Tabel 15 Productie-indicatoren Brandweer – Toekomstbestendige brandweezorg

Nr. Productie-indicatoren	Realisatie	Begroting	Actualisatie	Begroting	
	2022	2023	2023	2024	
Incidenten bestrijden					
1	Het totaal aantal incidenten	9.238	8.350	8.755	8.755
2	Het totaal aantal incidenten voor brandbestrijding	4.411	4.250	4.330	4.330
	<i>2a. Het aantal incidenten voor gebouwbranden</i>	631	550	680	680
	<i>2b. Het aantal incidenten voor overige branden</i>	2.251	2.150	2.150	2.150
	<i>2c. Het aantal incidenten voor (on)echte of (on)terechte OMS-meldingen</i>	1.529	1.550	1.500	1.500
3	Het aantal incidenten voor hulpverlening	4.014	3.400	3.650	3.650
	<i>3a. Het aantal incidenten voor technische hulpverlening</i>	213	200	200	200
	<i>3b. Het aantal incidenten voor hulpverleningen m.b.t. dieren</i>	388	350	400	400
	<i>3c. Het aantal incidenten voor overige hulpverlening, waaronder assistentie politie en ambulance</i>	2.584	2.200	2.300	2.300
	<i>3d. Het aantal incidenten voor AED-inzet</i>	829	650	750	750
4	Het aantal incidenten voor basishandelingen bij de bestrijding van ongevallen met gevaarlijke stoffen	660	600	650	650
5	Het aantal incidenten voor ondersteuning bij waterongevallen	153	100	125	125
6	Het aantal geredde slachtoffers	42	-	-	-
7	Het aantal inzetten voor en in buurregio's	281	160	300	300
Vakbekwaamheid					
8	Aantal cursisten dat de opleiding Manschap A heeft afgerond	94	96	96	96
9	Aantal cursisten dat de opleiding Bevelvoerder heeft afgerond	18	18	18	18
Meldkamer					
10	Het aantal meldingen dat bij de regionale alarmcentrale is	23.279	18.500	20.000	20.000
11	Verwerkingstijd meldingen	51 sec.	60 sec.	60 sec.	60 sec.

Tabel 16 Prestatie-indicatoren Brandweer - Toekomstbestendige brandweezorg

Nr. Prestatie-indicatoren	Realisatie 2022	Begroting 2023	Actualisatie 2023	Begroting 2024
Paraatheid & Vakbekwaamheid				
1 De opkomsttijden van de brandweer zijn overeenkomstig de eisen van het dekkingsplan uitgevoerd (meettijden)	83%	80%	80%	80%
2 De paraatheid van de brandweer is overeenkomstig de eisen van het dekkingsplan gegarandeerd	Ja	ja	ja	ja
Jeugdbrandweer				
3 Het percentage jeugdbrandweerleden dat doorstroomt naar de reguliere brandweer ten opzichte van het aantal jeugdleden dat de jeugdbrandweer verlaat op 18/19 jarige leeftijd	18%	15%	15%	15%

3.1.4 Wat kost dat?

Tabel 17 Baten en lasten Brandweer – Toekomstbestendige brandweezorg⁽⁸⁾

<i>Bedragen x € 1.000</i>			
Brandweer	Rekening 2022	Actualisatie 2023	Begroting 2024
Lasten			
Directe lasten	54.681	63.787	56.638
Totaal Lasten	54.681	63.787	56.638
Baten			
Directe baten	2.115	1.215	1.200
Totaal Baten	2.115	1.215	1.200
Saldo van baten en lasten	-52.566	-62.572	-55.438
Toevoeging aan reserves	4.434	3.279	1.715
Ottrekking van reserves	2.053	2.228	929
Geraamd resultaat	-54.947	-63.623	-56.224

⁸ De cao2023 is voor het jaar 2023 reeds verwerkt op dit programmaonderdeel. De structurele doorwerking van de cao2023 in de begroting 2024 en verder wordt per programmaonderdeel nog verwerkt in de definitieve versie van de begroting 2024 die op 3 juli 2023 voorligt in het Algemeen bestuur. Dit verklaart het verschil tussen de begrote lasten voor 2023 en 2024 per programmaonderdeel. De dekking is reeds begroot bij het programmaonderdeel Algemeen (wijzigingen zijn daarmee technisch van aard en budgettair neutraal).

3.2 Risicobeheersing - Veilige en gezonde leefomgeving

3.2.1 Waar gaan we voor?

De VRU zet zich in voor een veilige en gezonde leefomgeving. Samen met andere partijen zoeken we naar de kwetsbaarheden, risico's en kansen in onze regio. Hiervoor bouwen wij aan een robuust netwerk waarin plaats is voor onze huidige partners, maar ook ruimte is voor nieuwe partijen en lokale initiatieven. Met als doel om samen tot lokale en regionale oplossingen te komen. De VRU treedt hierbij op als adviseur en als kennis- en netwerkmakelaar.

Wij richten ons op het vergroten van de veerkracht en redzaamheid in de samenleving. Een groeiende groep inwoners is kwetsbaar bij incidenten, mede veroorzaakt door vergrijzing. Hiertegenover staat dat de meeste inwoners in staat zijn snel te handelen en in bepaalde situaties juist heel zelfredzaam zijn, doordat ze rechtstreeks toegang hebben tot (grote hoeveelheden) informatie. Wij hebben oog voor deze verschillen binnen de samenleving. Door mensen te voorzien van informatie en handelingsperspectieven passend bij hun situatie en behoefte willen we hen optimaal faciliteren.

Wij werken risicogericht, waarbij we uitgaan van zelfredzaamheid waar mogelijk en handelingsperspectieven bieden waar nodig. Hiervoor is al veel geïnvesteerd in de samenwerking met gemeenten op het gebied van advisering, vergunningverlening en toezichthouden. Ook intensiveren we de samenwerking met andere partners, bijvoorbeeld op terreinen als energietransitie en klimaatadaptatie. Wij zetten ons in om vroegtijdig in het proces als partner en adviseur betrokken te zijn bij de beoordeling van initiatieven en ontwikkelingen.

3.2.2 Wat gaan we doen om daar te komen?

Veilige leefomgeving

De samenleving verandert en onze omgeving ook. Denk hierbij aan de groeiende onvoorspelbaarheid van weersomstandigheden, de introductie van nieuwe energiebronnen en -dragers, als ook de gevolgen van extramuralisatie van de zorg en de vergrijzing, de verdergaande digitalisering en de bouwopgave.

Wij dragen proactief bij aan een veilige en gezonde leefomgeving door in te zetten op bewustwording over nieuwe risico's. De risico's uit het regionaal risicoprofiel hebben we vertaald naar opgaven waar we ons op richten. Met stakeholders in die opgaven verkennen we wat we gezamenlijk en ieder individueel kunnen bijdragen aan een oplossingsrichting. We investeren in het realiseren van handvatten om deze risico's te kunnen adresseren en onderdeel te kunnen maken van te nemen maatregelen door de bevoegde gezagen. Ook onderzoeken we hoe we risico's beter en doorlopend kunnen monitoren en kunnen delen. Dat doen we met onze partners, andere veiligheidsregio's en kennisinstellingen zoals universiteiten.

Daarnaast vinden we het belangrijk om aan de voorkant bij de inrichting van de leefomgeving te kunnen adviseren. Daarom sturen we erop dat fysieke veiligheid meegewogen wordt in de planvorming van de leefomgeving, zoals bij de inrichting van een gebied of projecten op het gebied van infrastructuur. Dit doen we zo vroeg mogelijk in het proces, waarbij wij als partner en adviseur betrokken willen zijn bij de beoordeling van initiatieven en ontwikkelingen om zo incidenten te voorkomen en een slagvaardige incidentbestrijding en crisisbeheersing te realiseren. Dit is nadrukkelijk verbonden met de Omgevingswet.

Ons advies aan gemeenten stellen wij integraal op. Zowel binnen de VRU als met ketenpartners. We starten met het onderzoeken van de mogelijkheden en bereidheid met logische ketenpartners om hierover vervolgens afspraken te maken.

Veerkrachtige redzame samenleving

De komende jaren zetten wij in op een veerkrachtige en redzame samenleving. Hiervoor organiseren we pilots in woonwijken waarin we ons netwerk in samenwerking met de gemeenten (lokaal) verder uitbreiden. We gaan met inwoners in gesprek over vroegtijdige signalering en risicoreductie, het her- en erkennen van de (lokale) risico's, het kennen van de (lokale) partners / initiatieven en het kunnen verbinden van (lokale) activiteiten. In overleg met gemeenten sluiten wij aan bij lokale netwerken om samen de veiligheid van specifieke doelgroepen zoals ouderen en minder zelfredzamen te vergroten.

Wij onderzoeken op welke manieren wij kunnen bijdragen aan het vergroten van de redzaamheid en veerkracht in de samenleving. Wij werken samen met (technische) universiteiten om meer te weten te komen over de veerkracht in de samenleving en stellen een veerkrachtprofiel op. Ook verkennen wij de mogelijkheden om een Risk Factory in onze regio te realiseren. Doel van een Risk Factory is om de samenwerking met andere diensten te intensiveren en de zichtbaarheid in de samenleving te vergroten. Met een Risk Factory kunnen we kinderen bekend maken met ons werk en met onderwerpen op het gebied van veiligheid, in het kader van jong geleerd is oud gedaan. Wij stellen een businessplan op als start van deze verkenning, waarna een voorstel aan het bestuur volgt. Na instemming starten wij met de uitwerking in de beleidsperiode 2024-2027.

Breed gezamenlijk netwerk

Er is de afgelopen jaren veel geïnvesteerd in de samenwerking met gemeenten om samen op te trekken op het gebied van advisering, vergunningverlening en toezichthouden. Ook onze partners worden met vraagstukken over de nieuwe risico's en veranderende samenleving geconfronteerd en hebben hier een eigen deskundigheid in. Wij zetten in op onze rol van kennis- en netwerkmakelaar, waarbij we de deskundigheid van diverse partners bundelen. Hierbij richten wij ons actief op de samenwerking met de ODRU, RUD en GGDrU.

Er zijn steeds meer gegevens over de fysieke en sociale leefomgeving digitaal beschikbaar. Deze gegevens vormen voor ons een belangrijke bron waarmee we inzicht krijgen in de risico's die spelen in onze regio. Over bepaalde informatie beschikken wij binnen de organisatie en wij richten ons op het verkrijgen van informatie uit ons netwerk. Informatie-uitwisseling is voor ons van belang om onze partners in een vroeg stadium te kunnen adviseren over veiligheidsaspecten. Bijvoorbeeld bij grootschalige plannen voor aanpassingen binnen het wegennetwerk of andere inrichtingsvraagstukken. Doordat wij beschikken over een actueel

risicobeeld en informatie- en datagestuurd kunnen werken, houden wij zicht op de veiligheid in ons verzorgingsgebied. Daarbij is een breed gezamenlijk netwerk met partners die bijdragen aan veiligheid voor ons noodzakelijk; niet alleen tijdens een incident of crisis maar ook in de fase voorafgaand.

3.2.3 Waarop sturen we?

We sturen en verantwoorden op zowel de feitelijke productiecijfers als op kwalitatieve prestaties. Hieronder een overzicht van de voor dit programmaonderdeel relevante criteria.

Tabel 18 Productie-indicatoren Risicobeheersing - Veilige en gezonde leefomgeving

Nr.	Productie-indicator	Realisatie	Begroting	Actualisatie	Begroting
		2022	2023	2023	2024
Advisering ter voorkoming van onveiligheid					
1	Het aantal verstrekte adviezen Ruimtelijke Ordening	450	350	320	320
2	Het aantal verstrekte WABO-adviezen Bouw	3.179	3.100	3.000	3.000
3	Het aantal verstrekte WABO-adviezen Milieu	104	150	100	100
4	Het aantal verstrekte WABO-adviezen Gebruik	804	850	800	800
5	Het aantal verstrekte adviezen voor Evenementen (integraal)	1.748	2.100	1.650	1.650
6	Het aantal verstrekte adviezen omgevingsvisie, -plannen, -tafels	-	-	-	150
Risicogericht toezicht					
7	Het aantal uitgevoerde toezichtbezoeken real. Bouw	1.057	2.100	2.100	2.100
8	Het aantal uitgevoerde toezichtbezoeken Milieu	49	75	75	75
9	Het aantal uitgevoerde toezichtbezoeken Bestaande Bouw	4.113	5.000	5.000	5.000
9a	Het percentage hercontroles Bestaande bouw (complementair met het naleefgedrag)	19%	20%	20%	20%
10	Het aantal uitgevoerde controles bij Evenementen	435	800	575***	575***
11	Het aantal uitgevoerde toezichtbezoeken BRZO	100%*	100%*	100%	100%
12	Het aantal uitgevoerde toezichtbezoeken Vuurwerk	100%*	100%*	100%	100%
Vergroten veiligheidsbewustzijn					
13	Het aantal gegeven voorlichtingen	134	150	150	150
14	Het aantal zorginstellingen dat actief de toolbox gebruikt	20	50	50	50
15	Het aantal basisscholen dat het lespakket 'Brandweer op school' gebruikt	20	40%*	40%	40%
16	Het aantal MBO scholen dat het lespakket 'Brandmeester' gebruikt	-	40%**	40%	40%
17	Het aantal pilots in de wijken in het kader van veerkracht	-	-	2	5

* vanaf geactualiseerde begroting 2022(a) uitgedrukt in %

** nieuw product vanaf 2022, pas voor het eerst in begroting 2023

*** Bij toezicht op evenementen gaan we vooral naar evenementen met een zwaarder risico. Kleinere evenementen (A-evenementen) controleren we uitsluitend nog wanneer er een specifiek (brand)risico aanwezig is. Hierdoor voeren we minder controles evenementen uit.

Tabel 19 Prestatie-indicatoren Risicobeheersing - Veilige en gezonde leefomgeving

Nr. Prestatie-indicatoren	Realisatie	Begroting	Actualisatie	Begroting	
	2022	2023	2023	2024	
Inzicht in risico's en ontwikkelingen					
1	Het risicobeeld is actueel	Ja	Ja	Ja	Ja
2	Twee maal per jaar is met de gemeente het risicobeeld en de kwaliteit van de advisering en het toezicht besproken	Ja	Ja	Ja	Ja
2a	Eén keer per jaar zijn risico's met netwerkpartners besproken en benodigde scenario's toegevoegd aan Regionaal Risicoprofiel	-	-	Ja	Ja
3	Inzichtelijk maken typen overtredingen toezicht en trends	-	-	Ja	Ja
Vergroten zelfredzaamheid en veerkracht					
4	Op acute en bijzondere onveilige situaties is aantoonbaar succesvol ingezet (samen met het bevoegd gezag)	Ja	Ja	Ja	Ja
5	Er is periodiek overleg met relevante stakeholders t.b.v. de veerkrachtige samenleving	-	-	Ja	Ja
6	Aan alle gebieden met een Keurmerk Veilig Ondernemen / Uitgaan is een actieve bijdrage geleverd	-	-	Ja	Ja

3.2.4 Wat kost dat?

Tabel 20 Baten en lasten Risicobeheersing - Veilige en gezonde leefomgeving⁹⁾

<i>Bedragen x € 1.000</i>			
	Rekening 2022	Actualisatie 2023	Begroting 2024
Risicobeheersing			
Lasten			
Directe lasten	7.841	9.036	8.851
Totaal Lasten	7.841	9.036	8.851
Baten			
Directe baten	129	26	24
Totaal Baten	129	26	24
Saldo van baten en lasten	-7.712	-9.010	-8.827
Toevoeging aan reserves	-	-	-
Ottrekking van reserves	103	77	-
Geraamd resultaat	-7.609	-8.934	-8.827

⁹⁾ De cao2023 is voor het jaar 2023 reeds verwerkt op dit programmaonderdeel. De structurele doorwerking van de cao2023 in de begroting 2024 en verder wordt per programmaonderdeel nog verwerkt in de definitieve versie van de begroting 2024 die op 3 juli 2023 voorligt in het Algemeen bestuur. Dit verklaart het verschil tussen de begrote lasten voor 2023 en 2024 per programmaonderdeel. De dekking is reeds begroot bij het programmaonderdeel Algemeen (wijzigingen zijn daarmee technisch van aard en budgettair neutraal).

3.3 Crisisbeheersing en GHOR - Versterking crisisbeheersing

3.3.1 Waar gaan we voor?

We voorkomen, voorzien en minimaliseren de effecten van crises en versterken de weerbaarheid van de samenleving.

De afgelopen jaren hebben zich nieuwe typen en langdurige crises voorgedaan die ook een spanningsveld opleveren voor onze organisatie. We merken dat in de aanpak van crises. Een strikte scheiding tussen de rollen of fases in de vorm van warm (er is een crisis) of koud (er is geen crisis) is steeds lastiger aan te brengen. Deze ontwikkelingen vragen om aanpassingen zodat de crisisbeheersing toekomstbestendig is en blijft.

Crisis zijn niet alleen verschillend van aard, maar in toenemende mate complex, domein overschrijdend en niet altijd plaatsgebonden. Dit maakt dat de scope van de crisisorganisatie niet eenduidig te geven is en dat het lastig is om hier logische keuzes in te maken. We investeren in een veerkrachtige en schaalbare crisisorganisatie die, al naar gelang de aard en omvang van de crisis, samen met de betrokken partijen wordt ingericht.

Wij kiezen ervoor om als VRU in positie te komen als er sprake is van (dreigende) crisis of maatschappelijke ontwrichting. Wij focussen ons hierbij op onze kerntaken en richten ons op de coördinatie en regie. Het doel is om zo snel mogelijk terug te kunnen keren naar een stabiele situatie en de taak weer over te dragen aan de partij die hier primair voor is toegerust.

GHOR

De geneeskundige zorg tijdens een crisis wordt geleverd door verschillende geneeskundige (private) organisaties, zoals RAVU, GGD regio Utrecht en ziekenhuizen, waaronder het UMCU als Traumacentrum Midden Nederland. Ketencontinuïteit is de sleutel voor de toegankelijkheid van de (spoed-)zorg. Onze GHOR, als netwerkorganisatie, vormt de schakel tussen deze organisaties en voert regie tijdens incidenten/ crises. In de voorbereiding op crisis en ieders rol tijdens rampen stimuleren en adviseren wij het netwerk over de verantwoordelijkheden in de continuïteit van zorg.

Tijdens crises heeft de Directeur Publiek Gezondheid de regie over de geneeskundige hulpverlening (Wvr art. 32 lid 2) en zorgen we voor afstemming met politie, brandweer en gemeenten. Daarmee zorgen wij voor de koppeling tussen zorg en veiligheid.

Om tijdig te kunnen anticiperen op ontwikkelingen in de geneeskundige kolom is het belangrijk om relevante informatie te verzamelen. De VRU kan hierbij een faciliterende rol vervullen door deze informatie bij elkaar te brengen en eenduidig te ontsluiten en duiden. Denk hierbij bijvoorbeeld aan informatie over zorgcontinuïteit in de gehele zorgketen of informatie over infectieziekten die een uitbraak veroorzaken.

De VRU staat voor een veilige en gezonde leefomgeving. Hiervoor is de samenwerking binnen de VRU belangrijk met de brandweer en gemeenten. De continuïteit van zorg zal de komende jaren door extramuralisatie van de zorg en technische ontwikkelingen veel meer achter de

voorkeur gaan plaatsvinden. We moeten hierop anticiperen zodat we geprepareerd zijn als systemen, zorgvoorzieningen en maatschappelijke vangnetten (dreigen) uitvallen.

In het kader van de Omgevingswet zal de VRU advies moeten gaan geven over de geneeskundige hulpverlening aan personen. Dit zal vragen om extra kwantiteit en kwaliteit van onze GHOR-adviseurs die dit in samenspraak met gemeenten en de zorgprofessionals (waaronder de GGDrU) gaan vormgeven.

3.3.2 Wat gaan we doen om daar te komen?

Crisismanagement

Crisismanagement is erop gericht om crises te voorzien, te voorkomen en de gevolgen zoveel mogelijk te beperken en zo snel mogelijk weer naar de reguliere situatie terug te keren. Onze primaire taak is het coördineren van de crisisbeheersing en het adviseren van het bevoegd gezag. Wij denken na en doen een voorstel over de vormgeving en organisatie van een robuuste crisisorganisatie. Daarnaast werken wij aan de kwaliteit van de crisisorganisatie. We stellen een opleidingsprogramma op voor alle kernfunctionarissen en bestuurders. Wij zorgen dat we voorbereid zijn op verschillende typen crises en bereiden ons op de meest relevante crises specifiek voor.

De samenwerking tussen en met gemeenten is een belangrijk onderdeel van ons crisismanagement. Samen werken we aan toekomstbestendige bevolkingszorg, een proces dat vooral van onze gemeenten is. Wij leveren hier een belangrijke bijdrage aan. Hierbij is het uitgangspunt 'lokaal wat kan, regionaal waar nodig'. Voorzien wordt in een jaarlijks flexibel budget waarmee we, in samenwerking met gemeenten en partners, zoeken naar oplossingen voor actuele veiligheidsvraagstukken.

De contourennota en de wijzigingen in de Wet veiligheidsregio's zijn deze beleidsperiode van invloed op ons crisismanagement. Wij werken eraan om die wijzigingen te implementeren in onze systemen en structuren.

Netwerkmanagement

De afgelopen jaren is gebleken dat de veiligheidsregio een goed platform is om crises en andere vraagstukken die de veiligheid in de regio raken samen met het netwerk aan te pakken. De VRU treedt hierbij op als verbinder en brengt kennis, ervaring, ketenpartners en organisaties bij elkaar. Wij brengen in beeld wie onze netwerkpartners zijn en hoe ons netwerk te bereiken is, maken samenwerkingsafspraken, trainen en oefenen samen en maken voor gemeenten inzichtelijk waar zij op kunnen rekenen.

Informatiemanagement

Om de focus te verschuiven van reageren naar voorzien gaan wij werken met artificial intelligence. Daarnaast is de beschikbaarheid van informatie cruciaal voor goed crisismanagement. Wij zorgen ervoor dat de relevante informatie op het juiste moment en in de goede vorm beschikbaar is voor onze functionarissen en de partners in het netwerk. Hiervoor richten wij ons op de doorontwikkeling naar een multidisciplinair informatieknooppunt. We onderzoeken of dit mogelijk is op de schaalgrootte van Midden-Nederland. Dit multidisciplinair informatieknooppunt richt zich op het ondersteunen van de

operatie met behulp van informatievoorziening. Deze informatievoorziening is afkomstig van de veiligheidsregio en komt in samenwerking met partners tot stand.

Wij sluiten aan bij het landelijke traject van de versterking bovenregionale crisisbeheersing en de daaraan gerelateerde informatievoorziening. Bij bovenregionale crises werken wij samen in het Knooppunt Coördinatie Regio's en Rijk (KCR2).

Communicatiemanagement

Communicatie is één van belangrijkste instrumenten om een crisis te voorkomen, te voorzien of de effecten te minimaliseren. De doorontwikkeling van communicatiemanagement bevat vooral de onderdelen risico- en crisiscommunicatie. Wij dragen bij aan de kwaliteit van de crisiscommunicatie door gemeenten. Dit doen we door het organiseren van vakbekwaamheidsactiviteiten voor de piketorganisatie en door de piketten te faciliteren.

Met risicocommunicatie bevorderen wij het veiligheidsbewustzijn en vergroten wij de weerbaarheid en zelfredzaamheid van inwoners en bedrijven. Op de website vru.nl bieden we daarom informatie over risico's met bijbehorende handelingsperspectieven. Wanneer er sprake is van een verhoogd risico en/of hoog risicobewustzijn zetten we deze risicocommunicatie proactief in. Tijdens een incident/crisis zetten we vru.nl in voor de operationele woordvoering en handelingsperspectieven.

Crisiscommunicatie richt zich ten tijde van een crisis op het informeren van de getroffen doelgroepen, het bieden van handelingsperspectief en betekenisgeving (duiding van de crisis). Iedere gemeente is zelf verantwoordelijk voor de eigen crisiscommunicatie.

GHOR

De (spoed-)zorgketen vormt de basis voor de opschaling. Een belangrijke ontwikkeling is de veranderingen in het zorglandschap waardoor er steeds meer sprake is van een kwetsbaar proces/ keten (denk hierbij aan vergrijzing, toename zorgvraag, tekorten aan personeel). De beschikbaarheid en toegankelijkheid van zorg is niet iets vanzelfsprekends en vanuit de verantwoordelijkheid van het openbaar bestuur zal hierop toezicht worden gehouden of zelfs gestuurd/ingegrepen.

Het 24/7 beschikbaar hebben van het GHOR-deel van de piketorganisatie om de DPG in staat te stellen regie te voeren bij incidenten en crisis vraagt om vakbekwame piketmedewerkers. Werven, selecteren en opleiden om initieel vakbekwaam te worden en te blijven zijn voorwaarde voor een slank maar effectief regie- instrument voor het bestuur en de DPG. Dit vraagt om focus op kwaliteit en continuïteit.

Informatiemanagement vraagt om aparte aandacht vanuit GHOR perspectief. Het connecteren van alle relevante zorginstellingen op het Landelijk Crisis Management Systeem- Gezondheidszorg (LCMS-GZ) is naast het prepareren en realiseren tijdens een crisis van relevante sturings- en overzichtsdata van de geneeskundige keten en het bestuur een niet weg te denken pilaar. Wij zullen dit ook verder moeten vormgeven samen met de VRU, GGD regio Utrecht (GGDrU), het Netwerk Acute Zorg Midden Nederland (NAZMN) en landelijke gremia van de Veiligheidsregio en GGD GHOR Nederland. Hiervoor is in 2024 voor de GHOR structureel menskracht nodig.

De GHOR wil samen met het NAZMN het voortouw nemen om met de zorgketenpartners te werken aan het waarborgen van de capaciteit voor opgeschaalde (spoed-)zorg. Daartoe zal de GHOR nadrukkelijk, in samenwerking met het NAZMN (ROAZ), regionaal passende maatregelen verkennen en, voor zover mogelijk gezamenlijk, realiseren. Samenwerking met de omliggende regio's is hierbij evident, waarbij de nadruk op de beschikbaarheid van de (spoed-)zorgketen tijdens crisis voor de burgers – en dus bestuurlijk - het uitgangspunt is. In dit verlengde is het aangesloten zijn bij de processen van de Meldkamer Ambulancezorg die de opschaling van de GHOR-piketorganisatie verzorgt en de aansturing van de ambulancezorg regelt. Daarnaast zal in 2024 de rol van het door de Minister van VWS opgedragen Zorg Coördinatie Centrum (ZCC), in combinatie met de MKA en de meldkamerprocessen van de brandweer en politie tijdens incidenten en crises directe aandacht gaan vragen van de GHOR. Het monitoren van de beschikbaarheid en toegankelijkheid, in samenwerking met o.a. de RAVU en NAZMN, zal mogelijk vragen om meer inzet van de GHOR voor het “regisseren” van de zorg.

Om de voorbereiding op crisis en rampen verder te versterken zal de GHOR daarnaast de zorginstellingen in onze regio adviseren over hun crisisplannen. Het zorgrisicoprofiel is een integraal onderdeel van de voorbereiding. Zicht hebben op het verzorgingsgebied en het kennen van de sleutelfunctionarissen in de zorginstellingen vergt aandacht van de account- en netwerkcoördinatoren. Samenwerking binnen de VRU met accounthouders, gemeenten (zij leveren namelijk ook zorg aan vermindert zelfredzamen) en GGDrU is hierbij relevant.

3.3.3 Waarop sturen we?

Tabel 21 Indicatoren Crisisbeheersing en GHOR - Versterking crisisbeheersing

Nr. Indicator	Realisatie 2022	Begroting 2023	Actualisatie 2023	Begroting 2024
1 Planvorming actueel en vastgesteld:				
Incidentbestrijdingsplannen (elke 4 jaar)	100%	100%	100%	100%
Rampbestrijdingsplannen (elke 3 jaar)	100%	100%	100%	100%
2 Bezetting piketgroepen:				
Hoofdstructuur	100%	≥ 5	≥ 5	≥ 5
Bevolkingszorg	85%	≥ 5	≥ 5	≥ 5
GHOR	≥ 5	≥ 5	≥ 5	≥ 5
3 Gediplomeerd voor functies waarvoor dat verplicht is:				
Initiële opleiding is afgesloten met een examen	100%	100%	100%	100%
4 Piketorganisatie is initieel en structureel aantoonbaar vakbekwaam:				
<i>Verplichte trainingen daadwerkelijk gevolgd:</i>				
Hoofdstructuur	85%	90%	90%	90%
Bevolkingszorg		90%	90%	90%
GHOR	90%	90%	90%	90%
5 Inzicht in aantal (multidisciplinaire) inzetten:				
GRIP (aantal)				
Kortdurend, < 1 week (aantal)	12	10	10	10
Langdurend, > 1 week (aantal)	1	1	1	1
Inzetten OVDG (aantal)	1.072	350	350	350
Inzetten HINGZ (aantal)		-	24	24
Inzetten ACGZ (aantal)		-	24	24
6 Inzicht in aantal evaluaties (aantal)				
Het aantal platformoverleggen met crisispartners	8	11	11	11
7 Meldkamer				
Multidisciplinair beeld is binnen 5 minuten beschikbaar	1	1	1	1

3.3.4 Wat kost dat?

Tabel 22 Baten en lasten Crisisbeheersing en GHOR - Versterking crisisbeheersing⁽¹⁰⁾

	Rekening 2022	Actualisatie 2023	Begroting 2024
<i>Bedragen x € 1.000</i>			
Crisisbeheersing en GHOR			
Lasten			
Directe lasten	14.778	18.591	7.586
Totaal Lasten	14.778	18.591	7.586
Baten			
Directe baten	9.176	12.354	-
Totaal Baten	9.176	12.354	-
Saldo van baten en lasten	-5.603	-6.238	-7.586
Toevoeging aan reserves	-	-	-
Ottrekking van reserves	50	165	165
Geraamd resultaat	-5.553	-6.073	-7.421

¹⁰ De cao2023 is voor het jaar 2023 reeds verwerkt op dit programmaonderdeel. De structurele doorwerking van de cao2023 in de begroting 2024 en verder wordt per programmaonderdeel nog verwerkt in de definitieve versie van de begroting 2024 die op 3 juli 2023 voorligt in het Algemeen bestuur. Dit verklaart het verschil tussen de begrote lasten voor 2023 en 2024 per programmaonderdeel. De dekking is reeds begroot bij het programmaonderdeel Algemeen (wijzigingen zijn daarmee technisch van aard en budgettair neutraal).

3.4 Algemeen - Ondersteuning organisatie en algemene dekkingsmiddelen

3.4.1 Algemene kosten en dekkingsmiddelen

Het programmaonderdeel 'Algemeen' geeft de indirecte baten en lasten weer. Alleen directe baten en lasten die zijn toe te rekenen aan de verschillende programmaonderdelen zijn bij deze specifieke onderdelen opgenomen. De overige baten en lasten inclusief de overhead zijn opgenomen in het programmaonderdeel 'Algemeen'.

Tabel 23 Baten en lasten Algemeen⁽¹¹⁾

Bedragen x € 1.000			
Algemeen incl. Overhead	Rekening 2022	Actualisatie 2023	Begroting 2024
Lasten			
Directe lasten	31.529	32.352	39.984
Totaal Lasten	31.529	32.352	39.984
Baten			
Directe baten	99.745	109.403	112.346
Totaal Baten	99.745	109.403	112.346
Saldo van baten en lasten	68.216	77.051	72.361
Toevoeging aan reserves	1.085	812	52
Onttrekking van reserves	1.720	2.390	164
Geraamd resultaat	68.851	78.629	72.473

De algemene dekkingsmiddelen bestaan met name uit de totale bijdrage van gemeenten (GBTP) en de structurele bijdrage van het rijk (BDuR). De mutatie in de gemeentelijke bijdrage wordt gespecificeerd in bijlage 1. De ontwikkeling van de rijksbijdrage als algemeen dekkingsmiddel wordt toegelicht in paragraaf 2.1.5 'Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR)'.

De mutaties op de reserves worden gespecificeerd in paragraaf 4.5.3 'Verloop reserves'.

3.4.2 Overhead

Volgens het BBV artikel 8 moet in de begroting een apart overzicht opgenomen worden van de kosten van de overhead. De (BBV) definitie van overhead luidt: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Onderstaand

¹¹ De cao2023 is voor het jaar 2023 reeds verwerkt op dit programmaonderdeel. De structurele doorwerking van de cao2023 in de begroting 2024 en verder wordt per programmaonderdeel nog verwerkt in de definitieve versie van de begroting 2024 die op 3 juli 2023 voorligt in het Algemeen bestuur. Dit verklaart het verschil tussen de begrote lasten voor 2023 en 2024 per programmaonderdeel. De dekking is reeds begroot bij het programmaonderdeel Algemeen (wijzigingen zijn daarmee technisch van aard en budgettair neutraal).

overzicht is opgesteld aan de hand van de notitie Overhead van de commissie BBV. In tegenstelling tot het gangbare begrip 'overhead' vallen volgens het BBV ook de leidinggevendenden in het primaire proces onder de overhead.

In de berekening van de totale kosten van overhead hebben wij de volgende uitgangspunten gehanteerd:

1. De programmaonderdelen Bedrijfsvoering en Directie & Staf zijn in principe overhead, met uitzondering van:
 - a. de centrale personeelsbudgetten die onder deze programmaonderdelen zijn opgenomen (deze worden op basis van formatie verdeeld over de taakvelden);
 - b. de lasten van het FLO-overgangsrecht;
 - c. de kosten met betrekking tot de kazernes;
 - d. bijdragen aan het NIPV;
 - e. kosten van bestuursondersteuning.
2. Overheadkosten in de overige programmaonderdelen (primaair proces) zijn:
 - a. Directeuren en afdelingshoofden: 100%
 - b. Managementondersteuning: 100%

Op basis van de bovenstaande uitgangspunten is het overzicht van de kosten van overhead voor 2023 en 2024 als volgt:

Tabel 24 Overzicht overhead

<i>Bedragen x € 1.000</i>			
Overhead	Rekening 2022	Actualisatie 2023	Begroting 2024
Personeelskosten	17.761	22.607	21.252
Gebouwkosten	1.581	1.565	1.691
Kantoorkosten	2.572	3.025	3.823
Overige kosten	619	701	419
Overige baten	-626	-1.187	-
Mutaties in reserve	285	-246	-112
Totaal overhead:	22.192	26.464	27.073
% overhead	19,41%	21,06%	23,61%

3.4.3 Onvoorzien

De begroting van de VRU bevat geen post voor onvoorzien. Eventuele onvoorziene situaties met de daaruit volgende kosten, dienen op dat moment van dekking te worden voorzien. In de risicoparaagraaf, die gekoppeld is aan de weerstandscapaciteit, is het risico van onvoorziene uitgaven opgenomen.

4 Beleidsbegroting – paragrafen

Dit hoofdstuk bevat de in het BBV voorgeschreven paragrafen, met uitzondering van de paragrafen Lokale heffingen en Grondbeleid, welke niet van toepassing zijn op onze organisatie. Achtereenvolgens treft u aan:

- Bedrijfsvoering;
- Openbaarheidsparagraaf;
- Verbonden partijen;
- Onderhoud kapitaalgoederen;
- Financiering;
- Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

4.1 Bedrijfsvoering

In dit hoofdstuk zijn de belangrijkste ontwikkelingen in onze bedrijfsvoering uitgewerkt. Per thema wordt weergegeven waar we voor gaan en waar we voor staan.

4.1.1 Great place to work

De VRU is een organisatie met een breed werkkterrein met daarin volop ontwikkelingskansen. Iedereen is welkom en we willen dat mensen trots zijn om bij de VRU te (gaan) werken aan veiligheid.

We willen dat medewerkers hun talenten kunnen ontwikkelen en blijven werken aan vakkennis en vaardigheden. Met goede faciliteiten om het werk te kunnen uitvoeren. Altijd met oog voor waardering, in een voor iedereen prettige en veilige werkomgeving.

Een veilige werkomgeving gaat over fysieke veiligheid en over sociale veiligheid: jezelf kunnen zijn en elkaar helpen en versterken. Diversiteit helpt ons als organisatie om ons werk beter te doen; niet alleen maken we zo meer gebruik van het talent op de arbeidsmarkt, diversiteit helpt ook om vraagstukken vanuit meerdere gezichtspunten te benaderen.

We zijn trots op onze organisatie en vooral ook op ieders eigen taak daarin. Bij de uitvoering van die taak willen we iedereen zo goed mogelijk faciliteren. Met elkaar werken aan binden en boeien. We werken er niet alleen aan om een 'Great place to work' te worden, maar laten dit ook zien. Wij vinden het belangrijk dat medewerkers dat zo voelen én uitstralen. De VRU wil op de steeds krappere wordende arbeidsmarkt een aantrekkelijke organisatie zijn waar talent wil werken.

We werken allemaal samen aan een veilige en gezonde regio, vanuit ruimte en vertrouwen om datgene te doen wat nodig is. Hierbij horen een werkomgeving en passende faciliteiten en ICT-voorzieningen die medewerkers in staat stellen optimaal te functioneren.

4.1.2 Wat gaan we doen om daar te komen?

Focus op ontwikkeling

De VRU stimuleert scholing, ontwikkeling en initiatief van medewerkers. Hierdoor zijn wij als organisatie in staat ons aan te passen aan de veranderende omgeving. Er is ruimte voor groei. Medewerkers ontwikkelen hun talent, maar ook nieuwe vaardigheden en gewoonten. Leidinggevendenden hebben hierbij een ondersteunende en sturende taak.

Versterking leiderschap en medewerkerschap

'A great place to work' vraagt om leiderschap. Wij investeren in leiderschap waarbij wij ons richten op wat er wel kan en op mensen die denken in mogelijkheden. Leidinggevendenden die vanuit dezelfde waarden en principes sturing geven. Die zelf ook leergierig zijn, open staan voor nieuwe dingen en talenten optimaal inzetten en anderen stimuleren hetzelfde te doen.

In deze beleidsperiode zetten we het leiderschapstraject verder voort, met ook voor de postcommandanten een passend programma. Uitgangspunt is meer gebruik maken van de kwaliteiten en talenten van de medewerkers; richting geven en vervolgens ruimte en vertrouwen. Transparant en goed communiceren over de richting en tegelijk luisteren. Dit nieuwe leiderschap is gericht op het versterken van eigenaarschap in de organisatie en stimuleert medewerkers om verantwoordelijkheid te nemen voor eigen resultaten, prestaties, samenwerking en persoonlijke ontwikkeling. Deze verantwoordelijkheid komt ook terug in betrokkenheid bij de organisatieontwikkeling.

Medewerkersparticipatie

Hoe meer medewerkers kunnen participeren, hoe meer betrokken en verbonden zij zich voelen bij de organisatie. De medezeggenschap verandert de werkwijze van achteraf controleren naar actieve betrokkenheid aan de voorkant van het besluitvormingsproces. Per onderwerp bekijken we samen met de medezeggenschap hoe directere participatie van medewerkers bereikt kan worden.

Diversiteit en inclusie

Wij werven mensen met de beste capaciteiten en laten ons niet leiden door culturele achtergrond, fysieke of mentale beperking, genderidentiteit, geloofsovertuiging, geaardheid of leeftijd. Bij onze werving richten wij ons op het zoeken naar mensen met talent.

Onze organisatie staat midden in de maatschappij. Daarom vinden we het belangrijk dat ons personeelsbestand een afspiegeling is van de maatschappij. Iedereen doet mee. We kijken naar wat mensen kunnen bijdragen en leren. We zetten in deze beleidsperiode in op een separaat programma diversiteit en inclusie waar aandacht is voor de verschillende dimensies van diversiteit.

Sociale veiligheid

Een prettige en veilige werkomgeving vinden wij belangrijk. We beschermen elkaar tegen ongewenst gedrag, waarden individuele verschillen en bieden de mogelijkheid om te leren vanuit onderling vertrouwen.

Om een goede werkgever te kunnen zijn vinden wij het een basisvoorwaarde dat medewerkers zich veilig voelen om zichzelf te kunnen zijn, zich eerlijk durven uit te spreken naar elkaar en niet bang zijn om fouten te maken. Er is geen ruimte voor ongewenst gedrag.

We werken verder aan het bevorderen van bewustwording van medewerkers over onze normen en waarden, gewenste omgangsvormen en de impact van grensoverschrijdend gedrag. Leidinggevend worden getraind in het bevorderen van een veilig werkklimaat, het signaleren van grensoverschrijdend gedrag en de verschillende interventiemethoden.

Sociale veiligheid heeft alles te maken met organisatiecultuur. De verandering daarvan neemt tijd in beslag. Daarom willen we de komende jaren blijvend (veel) aandacht besteden aan dit thema.

Duurzaamheid

Als overheidsorganisatie committeren we ons uiteraard aan de landelijke afspraken op het gebied van duurzaamheid. Dit doen we niet omdat het moet, maar omdat wij ons realiseren dat de klimaatverandering ook een directe impact heeft op de veiligheid in onze regio. We maken werk van de CO₂-reductie en vermindering van het klimaatgebruik door ons wagenpark te verduurzamen, duurzaamheidseisen te stellen aan onze leveranciers en zelf ons materiaalgebruik te beperken. Samen met de gemeenten, als eigenaren van de brandweerposten, zetten we waar mogelijk stapjes naar klimaat neutrale huisvesting.

Werkomgeving

Onze ideale huisvesting sluit perfect aan bij onze organisatie, onze dienstverlening en onze mensen. Dit betreft zowel de posten, als de werkplaatsen en kantoorlocaties. Activiteitgericht werken is het fundament van ons huisvestingsconcept. Wij zorgen ervoor dat de werkomgeving faciliterend is aan de behoeften van onze medewerkers. In een fijne werkomgeving voelen medewerkers zich gelukkiger en functioneren er beter.

De gemeenten zijn verantwoordelijk voor de brandweerposten. De VRU gebruikt deze om niet. Samen met de gemeenten wordt een visie opgesteld voor de toekomstige organisatie van de huisvesting op basis van de volgende uitgangspunten:

- De visie op huisvesting is toekomstbestendig.
- Het sociaal kapitaal en de maatschappelijke waarden van de VRU (en gemeenten) in de lokale samenleving worden meegenomen.
- De huisvesting is ondersteunend aan de taakuitvoering.
- De huisvestingslasten worden evenredig verdeeld.

Gemeenten en VRU werken in gezamenlijkheid verschillende scenario's uit. Deze scenario's worden inclusief eventuele financiële effecten voorgelegd voor bestuurlijke besluitvorming.

De centrale werkomgeving voor de organisatie zoals kantooromgevingen, vergaderlocaties en sociale ontmoetingsruimten, wordt voorzien van digitale voorzieningen die passend zijn bij het werk en bij de medewerkers. De huidige behoefte wordt in beeld gebracht in een centraal huisvestingsprogramma. Het programma wordt verrijkt met de mogelijke huisvestingsbehoefte voor een Risk Factory en mogelijke veranderingen in het faciliteren van de crisisruimten.

Naar buiten gericht

Wij zijn trots op onze organisatie en het werk wat wij doen en stralen dit ook uit. Wij doen belangrijk werk en staan midden in de samenleving, waarbij wij de verbinding zoeken met inwoners en organisaties in onze regio. Wij vergroten onze zichtbaarheid door onszelf en het werk dat wij doen te presenteren tijdens VRU-Veiligheidsdagen en onderzoeken de mogelijkheid tot het inrichten van een Risk Factory. Wij kijken voortdurend hoe wij van toegevoegde waarde zijn voor de maatschappij om ons heen.

Organisatieontwikkeling: werken vanuit de bedoeling

We werken allemaal samen aan de veiligheid in onze regio, vanuit de bedoeling. Dit vraagt iets van medewerkers en leidinggevendenden. Medewerkers worden in hun kracht gezet om hun taak zo goed mogelijk en met plezier uit te voeren. Leidinggevendenden sturen op de bedoeling.

We bouwen aan een passende en dienende organisatiestructuur. Structuren en procedures zijn er om ons te helpen om datgene te doen wat nodig is, vanuit ruimte en vertrouwen. Waar nodig, passen we structuren en procedures aan. Ook hier zijn wij gericht op mogelijk maken: vanuit de bedoeling kijken naar oplossingen en vereenvoudigen waar mogelijk.

4.1.3 Randvoorwaarden

Informatieknooppunt

Wij zijn een betrouwbaar informatieknooppunt voor het netwerk en werken informatiegestuurd. Informatie is voor ons van cruciaal belang om bij te dragen aan de veiligheid in onze regio. De VRU brengt op een veilige manier informatie bij elkaar, duidt deze en stelt het beschikbaar aan medewerkers, partners en de omgeving.

Wij zorgen ervoor dat we informatie op de juiste manier kunnen aanbieden, beschikbaar hebben en gebruiken op het moment dat het nodig is. Dit geldt zowel voor de operatie als voor de interne bedrijfsvoering. Hierbij wordt optimaal gebruik gemaakt van de intern en extern beschikbare informatie. Bijvoorbeeld informatie die vanuit risicobeheersing afkomstig is, en terugkomt in de systemen en voertuigen binnen brandweerpressie.

Voorwaarde om veilig, betrouwbaar en integer informatiegestuurd te kunnen werken, is zorgen dat de data, de processen en de IT-infrastructuur cyberveilig zijn. Cyber kan betrekking hebben op onze eigen organisatie (intern), maar ook op de samenleving (extern). Voor de eigen organisatie gaat het erom dat onze informatie veilig is (cyberveiligheid), we voorbereid zijn op een cyberincident en weten wat de kritische processen zijn in onze hulpverlening (cyberweerbaarheid).

Voortdurende aandacht voor cyberveiligheid wordt als gevolg van digitalisering steeds belangrijker en is vanwege de toenemende activiteit van kwaadwillenden noodzakelijk voor de bescherming van vitale infrastructuur. Doordat de VRU bij diverse landelijke crises steeds zichtbaarder een cruciale rol heeft, is de VRU een aantrekkelijk doelwit geworden om met cyberaanvallen te blokkeren. Om aanvallen te voorkomen, wordt met andere veiligheidsregio's samengewerkt aan een gezamenlijke oplossing voor het inrichten van monitoring en support bij cyberaanvallen. Gezien de huidige dreiging en noodzaak voor een adequate bescherming van onze vitale infrastructuur kunnen we niet wachten op landelijke initiatieven. Dit betekent

dat wij hierop vooruitlopend al starten met 24/7- monitoring en support via een externe service.

Netwerkorganisatie

Samenwerken is een belangrijk onderdeel van ons werk, en niet alleen met de klassieke partners. De afgelopen jaren is gebleken dat onder andere in deze samenwerking de kracht van de veiligheidsregio ligt. Gezien de complexiteit van de samenleving en de vraagstukken waarmee we als samenleving geconfronteerd worden, wordt het steeds noodzakelijker om een goed onderhouden netwerk te hebben. Hierbij gaat het om een breed gezamenlijk netwerk met partners die kunnen bijdragen aan veiligheid; niet alleen tijdens een incident of crisis maar ook in de fase voorafgaand.

Het gaat erom dat we elkaar binnen dit netwerk weten te vinden, dat we bij verschillende typen crises weten wie we nodig hebben en dat we in die gevallen gezamenlijk een passende crisisorganisatie in kunnen richten. Hiervoor is het van belang dat we ook vooraf weten wat we van elkaar mogen verwachten en dat wij gezamenlijk oefenen om elkaar tijdens een crisis ook beter te kunnen ondersteunen.

Om de samenwerking binnen dit netwerk nog verder te versterken, verkennen wij de samenwerking met de GGDrU en andere partners en onderzoeken wij welke mogelijkheden er nog liggen op het niveau van Midden-Nederland.

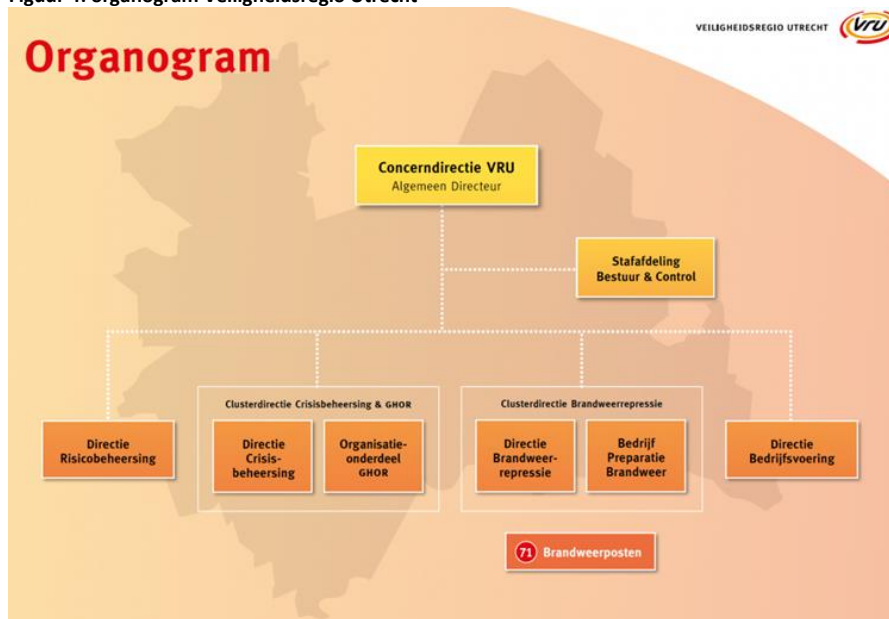
4.1.4 Waarop sturen we?

Personeel

Organisatiestructuur

De hoofdstructuur van onze organisatie ziet er als volgt uit:

Figuur 4: organogram Veiligheidsregio Utrecht



Formatie en bezetting

De formatie voor de beroepsbrandweer en overig personeel bestaat in totaal per 1-1-2023 uit 706 fte. De bezetting bedraagt 652 fte. De formatie en bezetting (in fte) per 1-1-2023 per organisatieonderdeel is als volgt:

Directie/ stafafdeling	Formatie 1-1-2023	Bezetting 1-1-2023
Concerndirectie en stafafdeling	33	31
Brandweerrepressie	271	247
Preparatie Brandweer	126	125
Risicobeheersing	117	101
Crisisbeheersing	38	37
GHOR	11	12
Bedrijfsvoering	109	99
Totaal	706	652

Aantal vrijwilligers

Per 1-1-2023 zijn 1.641 vrijwilligers in dienst van de VRU. Op basis van het materieel- en personeelsbeheer en –spreidingsplan is de streefsterkte 1.691 vrijwilligers.

Jeugdbrandweer

Het aantal jeugdbrandweerleden per 1 januari 2023 bedraagt 375.

Wet banenafpraak

Het realiseren van duurzame werkgelegenheid voor de doelgroep uit de Wet banenafpraak (WBA) is voor de VRU een maatschappelijke opdracht. De VRU heeft inmiddels ⁽¹²⁾ 12,75 garantiebanen wat gelijk is aan 9,03 fte gerealiseerd. Doelstelling is het aantal WBA functies in 2023 te laten groeien naar in totaal 15 garantiebanen (10,63 fte) met een evenwichtige verdeling in de gehele organisatie. Deze WBA banen worden gerealiseerd binnen de formatieve kaders zodat een aanvullende bijdrage vanuit de gemeenten niet nodig is. Het programma Diversiteit en Inclusie (zie hieronder) helpt om dit onderwerp in de organisatie een nieuwe impuls te geven.

Diversiteit en inclusie

De VRU staat midden in de maatschappij; daarom vinden we het belangrijk dat ons personeelsbestand een afspiegeling is van die maatschappij.

We zorgen voor banen bij de VRU voor mensen met een arbeidsbeperking (WBA). Ook bieden we jongeren uit achterstandswijken de mogelijkheid om bliksemstages te lopen bij onze organisatie, om zo hun kansen op de arbeidsmarkt te vergroten. Hiervoor is de VRU in 2022 een samenwerkingsverband aangegaan met JINC.

¹² stand maart 2023

Om een impuls te geven aan diversiteit en inclusie wordt in 2023 een separaat programma rondom dit thema gestart, waarbij aandacht is voor de vijf dimensies van diversiteit zoals omschreven in het Charter Diversiteit (SER): (1) arbeidsvermogen, (2) culturele, etnische en religieuze achtergrond, (3) LHBTI, (4) gender, en (5) leeftijd. We willen concreet beleid en specifieke doelstellingen formuleren om onze organisatie diverser te maken. Onderdeel van dit programma is het project 'Bruggen Bouwen'; dit project richt zich op het vergroten van de diversiteit binnen de specifieke doelgroep van brandweervrijwilligers.

Verzuim

Voor de medewerkers van de Veiligheidsregio Utrecht is in 2022 een verzuimprotocol vastgesteld. De insteek van dit protocol is niet de ziekte van de medewerker, maar zijn mogelijkheden om werkzaamheden te verrichten ondanks beperkingen. Doel is een handvat te bieden aan leidinggevendenden om zo het ziekteverzuim binnen de organisatie zoveel als mogelijk te beperken. Deze regels zijn gebaseerd op de Wet verbetering poortwachter.

Het streven is een verzuimpercentage van 5 %.

Pilot geestelijke verzorging

Bij wijze van proef heeft de VRU in een tweejarige pilot onderzocht op welke wijze inzet van een geestelijk verzorger kan bijdragen aan de duurzame inzetbaarheid van medewerkers. De geestelijk verzorger is een nieuwe functie binnen de Veiligheidsregio Utrecht (VRU). Na de aanvankelijke focus op individuele begeleiding en advies werd het na corona ook mogelijk om meer te investeren op groepswork, introducties voor teams en trainingen. De cirkel van bereikte brandweerposten wordt hierdoor steeds groter.

Uit de tussentijdse evaluatie blijkt dat de doelstellingen van de pilot grotendeels zijn gerealiseerd. Op basis van hiervan is de opdracht gegeven om in het voorjaar van 2023 een concreet voorstel uit te werken om geestelijke verzorging binnen de VRU structureel te borgen.

Melden van Onveilige Situaties en (bijna)Ongevallen (OSIO)

Het melden van onveilige situaties, incidenten en ongevallen kan bijdragen aan de veiligheid of arbozorg binnen een organisatie. OSIO meldingen geven inzicht in de risico's voor de veiligheid, gezondheid en het welzijn van de VRU medewerkers. Door de meldingen te analyseren kan er worden geleerd en kunnen maatregelen worden genomen om soortgelijke incidenten en situaties in de toekomst te voorkomen.

Door bovendien te kijken naar de meer fundamentele oorzaken (de oorzaak achter de oorzaak) kan de veiligheids- of arbozorg binnen de VRU naar een hoger niveau worden getild waardoor andersoortige ongevallen, die dezelfde basisoorzaken hebben, kunnen worden voorkomen.

Inhuur

Het uitgangspunt voor de VRU is dat we werken met vaste formatie (stoelen) met daarop medewerkers met vaste aanstellingen. Als er sprake is van tijdelijke formatie (bijvoorbeeld voor een project), dan zit daarop een medewerker met een tijdelijke aanstelling (bijvoorbeeld voor de duur van het project).

In sommige gevallen kan het nodig zijn om tijdelijk een externe in te huren. Bijvoorbeeld als de

vaste medewerker langdurig afwezig is, of als een tijdelijke aanstelling niet haalbaar is. Ook kan het nodig zijn om een externe in te huren voor additionele (project)werkzaamheden waarbij een specialistische expertise wordt gevraagd. Bij inhuur volgt de VRU de inkoopregels waar wij als overheid ons aan moeten houden.

Beleidsindicatoren conform BBV-regelgeving

De veiligheidsregio is op basis van wettelijke regelgeving (BBV) verplicht om de volgende beleidsindicatoren in de begroting en jaarrekening op te nemen.

Tabel 25 Beleidsindicatoren BBV

Nr.	Productie-indicator	Eenheid	Realisatie 2022	Actualisatie 2023	Begroting 2024
1	Formatie	Fte per 1000 inwoners	0,51	0,51	0,51
2	Bezetting	Fte per 1000 inwoners	0,47	0,47	0,47
3	Apparaatskosten*)	Kosten per inwoner	€ 78,9	€ 88,5	€ 81,3
4	Externe inhuur**	Kosten als % van totale loonsom	16%	0%	0%
5	Externe inhuur**)	Totale kosten inhuur externen	€ 9,9 mln	€ 10,4 mln	€ 2,1 mln
6	Overhead***)	% van de totale lasten	21%	22%	24%

Op basis van CBS-prognose is uitgegaan van 1.369.873 inwoners voor de provincie Utrecht op peildatum 1-1-2022. De ontwikkeling van het aantal inwoners voor 2023 en 2024 is gebaseerd op de volumemaatstaven uit de septembercirculaire 2022 (1.374.502 inwoners voor 2023 en 1.383.030 inwoners voor 2024).

* Apparaatskosten zijn alle personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de ambtelijke organisatie. Dit zijn in feite de totale lasten van de VRU minus de jaarlijkse bijdrage aan het NIPV.

** Het betreft voornamelijk inhuur van instructeurs voor opleiden, trainen en oefenen.

*** Voor de berekening van de overhead verwijzen we naar paragraaf 3.4.2.

Duurzame bedrijfsvoering

De VRU bevindt zich in de startfase van de duurzaamheidstransitie en committeert zich aan de nationale doelstellingen:

- In 2027 40% CO2-reductie & 35% minder primair materiaalgebruik.
- In 2030 55% CO2-reductie & 50% minder primair materiaalgebruik.
- In 2050 CO2-neutraal & volledig circulair.

Deze ambitie vertaald de VRU naar vier duurzaamheidsthema's, namelijk klimaat, circulair, natuur en sociaal. Alle al lopende en nieuwe initiatieven worden geborgd in een aanpak voor de komende jaren. Om hier focus in aan te brengen, start de VRU in ieder geval met de wettelijke verplichte onderdelen:

- de Label C verplichting voor kantoren;
- het verbod op wegwerp koffiebekers op kantoor;
- het in kaart brengen van het zakelijke en woon-werkverkeer (CO2 voetafdruk);
- voortzetten van de Wet banenafpraak.

De overige verduurzamingskansen worden in een plan van aanpak uitgewerkt, waarbij in eerste instantie de focus ligt op 3 onderdelen: verduurzamen wagenpark (zero-emissie), duurzaam inkoopbeleid (actieplan en implementatie) en verduurzamen facilitaire dienstverlening (o.b.v. aanbestedingskalender). Er wordt een apart interdisciplinair team opgericht (kerngroep duurzaamheid) dat duurzaamheid als focus houdt, centraal overzicht nastreeft en de organisatie activeert in het realiseren van de doelstellingen.

De VRU wil ook medewerkers inspireren en enthousiasmeren om met het thema duurzaamheid aan de gang te gaan. Duurzaamheid moet een onderdeel gaan worden van ieders werkzaamheden.

Privacy

De VRU is verantwoordelijk voor het wettig behandelen van persoonsgegevens. Dit zijn persoonsgegevens van burgers, ambtenaren en vrijwilligers. Daarbij heeft de VRU een morele plicht om de vertrouwelijkheid en gevoelige aard van deze persoonsgegevens te eerbiedigen. De VRU verwerkt geen persoonsgegevens tenzij dat noodzakelijk is. De persoonsgegevens worden onder andere gebruikt voor het beheren van incidenten, om toezicht te houden, voor relatiebeheer, werving en selectie, en de werknemersadministratie. De VRU zorgt er voor dat er altijd een grondslag is voor die verwerking, dat de betrokken persoonsgegevens niet langer worden bewaard dan noodzakelijk, en dat deze alleen met bevoegde partijen worden gedeeld. Door gepaste technische en organisatorische maatregelen te nemen zorgt de VRU er ook voor dat de persoonsgegevens adequaat beveiligd zijn. Betrokkenen kunnen uitvoering geven aan hun rechten door te mailen met de functionaris voor de Gegevensbescherming.

Daarnaast worden beleidsstukken en processen doorlopend bekeken en beoordeeld om te kijken of deze de privacy van de betrokkenen nog beter kunnen beschermen. Er is een groep mensen met verschillende taken in het kader van de bescherming van de persoonsgegevens. Zo houdt de functionaris voor de gegevensbescherming toezicht en adviseert, de privacy officers helpen collega's op weg en adviseren, en de privacy ambassadeurs vormen de schakel tussen de directies en de afdeling juridische zaken.

Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) en cyberveiligheid

De Baseline informatiebeveiliging Overheid (BIO) is het basisnormenkader voor informatiebeveiliging binnen alle overheidslagen (rijk, gemeenten, gemeenschappelijke regelingen, provincies en waterschappen). Had voorheen iedere overheidslaag zijn eigen normenkader, nu is er met gezamenlijke inspanning één BIO voor de gehele overheid. Om de digitale ondersteuning voor de kerntaken van de VRU te waarborgen is nadrukkelijk inzet nodig op het gebied van digitale veiligheid. Dit is ook van nationaal belang in verband met de (digitale) samenwerking met andere veiligheidsregio's. Vanwege die digitale samenhang en de cruciale veiligheidsfunctie in Nederland is in 2021 door de raad van commandanten en directeuren veiligheidsregio (RCDV) bepaald dat er een versnellingsprogramma wordt ingesteld om de veiligheidsregio's allemaal sneller te laten voldoen aan de eisen uit de BIO.

In het beleidsplan van de VRU is de ambitie opgenomen om steeds meer informatiegericht te gaan werken de komende jaren. Hiervoor heeft de VRU het programma Cyberveiligheid 2023 opgesteld. We hebben daarin de volgende doelstellingen opgenomen:

- We voldoen aan de eisen die er vanuit het rijk met betrekking tot invoering van de BIO aan ons gesteld worden als overheidsorganisatie;
- We zijn weerbaarder tegen (digitale) verstoring van haar processen (preventie en repressie);
- We professionaliseren onze interne processen om een betrouwbare partner te kunnen zijn in ons netwerk.

Hoofdstromen in het programma zijn:

1. Bewustwording van wat je zelf moet weten en kan doen;

2. Verbeteren van in control zijn op processen door de proceseigenaren;
3. Het verbeteren van procedures en afspraken en het verder moderniseren van de techniek via multifactor authenticatie en monitoring;
4. Realiseren van continuïteitsplannen voor de belangrijkste processen.

Interne beheersing

Interne beheersing is een proces, gericht op het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid omtrent het bereiken van doelstellingen in de volgende categorieën:

- Bereiken van strategische doelstellingen;
- Effectiviteit en efficiëntie van bedrijfsprocessen;
- Betrouwbaarheid van de financiële informatieverzorging;
- Naleving wet- en regelgeving.

Interne beheersing is daarmee geen doel op zich, maar een middel om effectief te kunnen sturen op de uitvoering van onze taken. Wij hanteren hierbij de volgende uitgangspunten:

- Integraal management (verantwoordelijk voor resultaten en middelen);
- Evenwicht tussen regels en regelruimte;
- Het management wordt voldoende ondersteund met raad, daad en informatie;
- Voorkomen is beter dan genezen; ICT-systemen ondersteunen de juiste werkwijze.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor de administratieve organisatie en de interne beheersing. Dit komt vanaf 2023 tot uiting in het afleggen van een rechtmatigheidsverantwoording aan het algemeen bestuur. De (verbijzonderde) interne controles vormen hiervoor de basis.

Interne controle

Binnen de VRU voeren we - als onderdeel van een professionele bedrijfsvoering - (verbijzonderde) interne controles uit op onze processen. Jaarlijks worden interne controles uitgevoerd op basis van het risicogericht intern controleplan dat periodiek herijkt wordt. In eerste aanleg voeren we controles uit voor financieel kritische processen. Dit zijn die processen die in relatie tot de door het algemeen bestuur vastgestelde goedkeuringstolerantie voor getrouwheid en verantwoordingsgrens voor rechtmatigheid als financieel kritisch aangemerkt worden. Daarnaast voeren we een beperkt aantal controles uit op basis van specifiek beleid/besluiten (specials). De externe accountant voert op gezette momenten ook controles uit.

Risicomanagement en interne controle zijn geen doel op zich. Het zijn middelen die ervoor moet zorgen dat we onze taken goed (en steeds beter) uitvoeren. Het is daarom een zaak van iedereen binnen de organisatie; ieder vanuit zijn of haar eigen rol en verantwoordelijkheid. Dit komt tot uiting in het principe van het zogenaamde 'drielijnenmodel' die de basis vormt voor de taakverdeling ten aanzien van risicomanagement en interne controle binnen de VRU. We onderkennen de volgende drie lijnen:

1. In de eerste lijn: in het primaire proces, onder verantwoordelijkheid van de lijnmanagement.
2. In de tweede lijn: in de ondersteunende processen, waar checks and balances ingericht zijn om fouten te signaleren. Deze lijn bestaat uit de controllers en de vaktechnische adviseurs (b.v. HRM-adviseurs, FLO-adviseur, etc.) in hun controlerol
3. In de derde lijn: de lijn bestaat uit de concerncontrol- en interne auditfunctie.

Rechtmatigheidsverantwoording

De Rijksoverheid heeft regels vastgesteld voor het opstellen van de financiële verantwoording door gemeenten en provincies in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Deze gelden voor de begroting, meerjarenraming, jaarverslagen en jaarrekening en hebben betrekking op de correctheid, begrijpelijkheid en volledigheid van de stukken. Het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO) bevat regels voor de minimumvereisten voor de accountantscontrole van de jaarrekening.

Als gevolg van wijzigingen in het BBV is het dagelijks bestuur van de VRU vanaf 2023 zelf verantwoordelijk worden voor het afgeven van de rechtmatigheidsverklaring bij de jaarstukken. Hiervoor heeft de VRU in samenspraak met de externe accountant een normen- en toetsingskader opgesteld.

4.2 Openbaarheidsparagraaf

Per 1 mei 2022 is de Wet open overheid in werking getreden. De Wet open overheid (hierna: Woo) is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (hierna: Wob). Waar de Wob voornamelijk zag op het passief openbaar maken van informatie richt de Woo zich voornamelijk op het actief openbaar maken van informatie en het op orde brengen van de informatiehuishouding van bestuursorganen.

Een van de verplichtingen die uit de Woo volgt is dat bestuursorganen jaarlijks in de begroting aandacht besteden aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering van de Woo en in de verantwoording verslag doen van de uitvoering van de wet, mede in relatie tot de beleidsvoornemens. Bestuursorganen gaan in de openbaarheidsparagraaf in op de beleidsvoornemens (c.q. behaalde resultaten) met betrekking tot de actieve en passieve openbaarmaking en de verbetering van de informatiehuishouding.

4.2.1 Passieve openbaarmaking (openbaarmaking op verzoek)

A. Er wordt in 2023 een Woo-contactfunctionaris aangesteld die het eerste aanspreekpunt is voor de behandeling van Woo-verzoeken. De Woo-contactfunctionaris is de aangewezen persoon om met verzoekers in contact te treden wanneer het verzoek niet duidelijk of concreet genoeg is.

4.2.2 Actieve openbaarmaking

B. In 2023 heeft de VRU haar ambitieniveau bepaald ten aanzien van de Woo en de actieve openbaarmakingsplicht.

C. In 2023 wordt er een nieuw digitaal platform beschikbaar gesteld door de Rijksoverheid die gebruikt moet worden voor het actief openbaar maken van documenten. Het Platform voor Open Overheidsinformatie (PLOOI) wordt het portaal waar actief openbaar gemaakte overheidsinformatie te vinden is. In elk geval de 11 verplicht actief openbaar te maken informatiecategorieën uit de Wet open overheid zijn via PLOOI te vinden. PLOOI zorgt ervoor dat je overheidsinformatie op een centrale plek en op een gebruiksvriendelijke manier kunt vinden.

D. Per 1 juli 2023 moeten documenten die ter inzage worden gelegd ook digitaal kunnen worden ingezien. Deze digitale ter inzagelegging is een wettelijke verplichting die wordt geïntegreerd in het bestaande DROP (Decentrale regelgeving en officiële publicaties) dat al gebruikt wordt voor het rechtsgeldig bekend maken van algemeen verbindende voorschriften en besluiten.

E. De informatie die in beide platformen (PLOOI en DROP) wordt ingevoerd is zichtbaar op www.overheid.nl. De nieuwe website VRU.nl die in 2023 wordt gelanceerd wordt aangesloten op deze platformen waardoor ook de eigen website een compleet beeld geeft.

4.2.3 Informatiehuishouding op orde

F. In 2023 worden de Woo-verzoeken die zijn afgehandeld, inclusief de informatie die met dat verzoek openbaar is gemaakt, weergegeven op de website van de VRU.

G. Met het verplichte gebruik van beide platformen wordt een volgende stap gezet in het digitaal toegankelijk maken van verschillende documenten. Nieuwe documenten niet onder de werking van de Woo vallen zijn vanaf 2023 digitaal toegankelijk.

H. Niet alle documenten worden via de beide platformen gepubliceerd. Medewerkers van de VRU moeten dus ook worden getraind om zelf hun documenten digitaal toegankelijk te maken.

4.3 Verbonden partijen

Hieronder is een overzicht opgenomen van derde rechtspersonen waarin wij een bestuurlijk en/of financieel belang hebben.

Tabel 26 Verbonden partijen

Naam	Doel	Belang	Eigen en vreemd vermogen voor bestemming 2022	Jaarresultaat 2022
Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's (WVSV)	De WVSV is de werkgeversvereniging voor arbeidsvoorwaarden voor alle werknemers van de veiligheidsregio's	De WVSV is zelfstandig en onafhankelijk, juridisch vormgegeven als vereniging. Statuten en huishoudelijk reglement zijn beschikbaar op de website: www.wvsv-nl.nl .	Nog niet bekend	Nog niet bekend
Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's	De veiligheidsregio's willen door samenwerking een beter antwoord bieden op interne en externe ontwikkelingen omtrent verzekeringsaangelegenheden.	Deelname aan de Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's, die door middel van een expertisebureau namens de Veiligheidsregio Utrecht ondersteuning biedt bij onder meer risicobeheer en de gezamenlijke inkoop van een ongevallenverzekering.	Nog niet bekend	Nog niet bekend

De Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's (WVSV)

De Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's is de werkgeversvereniging van de 25 veiligheidsregio's die met de werknemersorganisaties op landelijk niveau tot afspraken komt over arbeidsvoorwaarden voor alle werknemers van de veiligheidsregio's (met uitzondering van het personeel dat onder een eigen cao valt bijvoorbeeld cao Ambulancezorg). De WVSV is per 1 januari 2022 officieel van start gegaan.

De WVSV maakt namens haar leden afspraken met de vakbonden over collectieve arbeidsvoorwaarden voor het personeel van de veiligheidsregio's. Deze afspraken worden vastgelegd in de "CAR(-UWO) Veiligheidsregio's" (voorheen CAR-UWO).

Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's

Het algemeen bestuur van de veiligheidsregio Utrecht heeft op 28 maart 2022 een besluit genomen tot oprichting van en deelname aan de Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's. Met deze stichting hebben de veiligheidsregio's een gezamenlijk expertisebureau waarmee voorzien wordt in het:

- beheren van de landelijke set van aanspraken bij dienstongevallen;

- collectief inkopen van ongevallenverzekering en de makelaarsdienst;
- adviseren en bemiddelen ten aanzien van complexe casussen;
- afwikkelen van schades.

Op termijn kunnen ook andersoortige risico's door dit expertisebureau worden opgepakt. Hiermee ontstaat een professionele organisatie die invulling geeft aan het risicobeheer van veiligheidsregio's. De Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's heeft bovendien tot doel om samenwerkingsverbanden af te sluiten met soortgelijke organisaties, zoals VNG Risicobeheer en Verzekeringsbedrijf Groot Amsterdam om het initiatief waar mogelijk te versterken.

In oprichting:

De rechtspositieregeling CAR-UWO schrijft voor dat wij als werkgever verantwoordelijk zijn voor het afsluiten van een ongevallenverzekering voor onze medewerkers. De VRU voldoet aan deze verplichting. Omdat verzekeraars de laatste jaren steeds meer beperkingen doorvoeren in hun verzekeringspakketten hebben de samenwerkende veiligheidsregio's enkele jaren geleden het initiatief genomen om gezamenlijk aan de slag te gaan met het thema 'Goed werkgeverschap na dienstongevallen'. De veiligheidsregio's hebben landelijk afgesproken welke aanspraken we aan onze medewerkers bieden. Daarnaast is besloten om deze aanspraken in gezamenlijkheid te financieren in een mix van verzekeren en zelf/samen dragen. Dit wordt geïmplementeerd in de vorm van een tweetrapsraket: de oprichting van een Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's (expertisebureau) en vervolgens de oprichting van een Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's. De landelijke regeling met aanspraken dient als basis voor de Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's en het waarborgfonds.

Het ontwerpbesluit voor de oprichting Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's is 6 februari 2023 behandeld in de vergadering van het algemeen bestuur. Gemeenteraden worden nu in de gelegenheid gesteld een zienswijze te geven op dit ontwerpbesluit. Op 19 juni 2023 brengt het dagelijks bestuur een advies uit ten aanzien van het oprichten van de stichting, met inachtneming van eventuele wensen en bedenkingen van de gemeenteraden. Afhankelijk van de uitkomst kan in het algemeen bestuur van 3 juli 2023 een definitief besluit genomen worden. De formele oprichting van de stichting volgt na afronding van de besluitvorming.

4.4 Onderhoud kapitaalgoederen Financiering

Ten aanzien van de in de BBV genoemde kapitaalgoederen zijn de gebouwen, inventaris en installaties, automatisering, vervoersmiddelen en materiaal van toepassing op onze organisatie.

4.4.1 Kapitaalgoederen

Conform artikel 59 van de BBV activeren wij alle materiële vaste activa. Investeringsen schrijven wij lineair af vanaf het jaar opvolgend op het investeringsjaar. Als uitgangspunt voor het activeren geldt dat activering plaatsvindt vanaf € 10.000 per object. In de [Nota Activabeleid VRU](#) zijn alle uitgangspunten opgenomen.

De VRU heeft drie brandweerkazernes in eigendom. De overige kazernes zijn in eigendom van de gemeenten. De kazernes worden om niet ter beschikking gesteld aan de VRU. Investeringsen in gebouwen die eigendom zijn van de VRU, worden bij de VRU geactiveerd. De kosten voor

rente en afschrijving worden doorbelast aan de gemeenten die de gebouwen aan de VRU hebben overgedragen.

Ten aanzien van de investeringen in overige kapitaalgoederen (inventaris en installaties, automatisering, vervoersmiddelen en materiaal) hanteren wij een meerjarig investeringsplan, welke jaarlijks wordt geactualiseerd. In de begroting is een constant bedrag opgenomen voor kapitaallasten. De werkelijke kapitaallasten fluctueren. Tezamen met het meerjaren investeringsplan is daarom ook een egaliseringsreserve kapitaallasten ingesteld om de verschillen tussen begrote en werkelijke kapitaallasten op te vangen. Meerjarig wordt gestuurd op een sluitende investeringsbegroting.

4.4.2 Onderhoud gebouwen en installaties

Het hoofdkantoor van de VRU is gehuisvest in het Provinciehuis en dit betreft huur. Het onderhoud voor deze locatie is daarmee onderdeel van de servicekosten die wij naast de huursom aan de provincie Utrecht betalen.

De kosten voor het beheer en onderhoud van de decentrale huisvestingen en de brandweerkazernes zijn voor rekening van de gemeenten.

4.4.3 Onderhoud materieel

Het Bedrijf Preparatie Brandweer is ingericht binnen de directie Brandweerrepressie. Hiermee borgen we dat we beschikken over vakbekwaam repressief personeel en daarnaast over voldoende en inzetbaar materieel en gereedschappen voor de uitvoering van onze operationele taak. Onderhoud van het materieel vindt plaats door een centraal aangestuurde afdeling Materieel & Logistiek.

4.5 Financiering

Het wettelijke kader voor externe financiering is vastgelegd in de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido). Ons treasurybeleid ligt vast in het treasurystatuut. Het treasurystatuut is op 7 november 2022 vastgesteld door het algemeen bestuur.

4.5.1 Financieringsportefeuille

Wij zijn externe financiering overeengekomen bij:

- Gemeente Amersfoort (onderhandse lening)
- Bank Nederlandse Gemeenten (BNG Bank)
- De Nederlandse Waterschapsbank (NWB Bank)

In tabel 27 wordt het verloop en de hoogte van de huidige leningen weergegeven¹³.

¹³ In het voorjaar van 2024 wordt nog externe financiering aangetrokken ten behoeve van de geplande investeringen in 2023-2024.

Tabel 27 Leningenportefeuille

<i>Bedragen x € 1.000</i>						
Type lening	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2023	Saldo 31-12-2024	Saldo 31-12-2025	Saldo 31-12-2026	Saldo 31-12-2027
Lening UG975a						
13-10-1997/30 jr 6,05% lineair	17	13	10	7	3	-
Lening UG9904c						
14-07-1999/30 jr 5,43% lineair	371	318	265	212	159	106
Onderhandse lening Gemeente Amersfoort	387	331	275	218	162	106
BNG lening 40.106325	2.667	2.000	1.333	667	-	-
BNG lening 40.106326	7.600	7.200	6.800	6.400	6.000	5.600
Onderhandse lening Bank BNG	10.267	9.200	8.133	7.067	6.000	5.600
NWB Bank lening NK/1-29713	16.000	15.000	14.000	13.000	12.000	11.000
NWB Bank lening NK/1-30919	16.150	15.300	14.450	13.600	12.750	11.900
Lening Nederlandse Waterschapsbank	32.150	30.300	28.450	26.600	24.750	22.900
Totale vaste schulden	42.804	39.831	36.858	33.885	30.912	28.606

Bij BNG Bank is een rekening-courantfaciliteit beschikbaar ter grootte van € 3 miljoen om te voorzien in de kortlopende financieringsbehoefte. Wat betreft de financieringsbehoefte worden voor de financiering van de nieuwe investeringen in het najaar van 2023 en het voorjaar van 2024 twee nieuwe leningen aangetrokken. Zie bijlage 9 voor een overzicht van de geplande investeringen in 2023 en 2024.

4.5.2 Risicobeheer

Om de risico's van het treasury beleid te beheren zijn er normen vastgesteld in de Wet Fido. Deze normen bestaan uit een:

- Kasgeldlimiet
- Renterisiconorm

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet laat het maximum bedrag zien waarop een gemeente of gemeenschappelijke regeling haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. Deze norm bedraagt 8,2% van het begrotingstotaal aan lasten vóór bestemming.

Voor 2024 bedraagt de limiet 8,2% van € 125,6 miljoen (omvang begroting) = € 10,3 miljoen.

De liquide middelen bestaan uit rekening-courant tegoeden en deposito's.

Per kwartaal controleren wij de kasgeldlimiet. De ruimte die de kasgeldlimiet biedt, wordt zoveel mogelijk benut. De reden hiervoor is dat kort geld aanzienlijk goedkoper is dan lang geld. Indien nodig worden langlopende leningen aangegaan om een overschrijding van de kasgeldlimiet tegen te gaan. De huidige financiële positie geeft geen aanleiding om op korte termijn maatregelen voor te stellen.

Tabel 28 Kasgeldlimiet

<i>Bedragen x € 1.000</i>					
Kasgeldlimiet	2023	2024	2025	2026	2027
Norm % begrotingstotaal	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
Kasgeldlimiet	10.484	9.416	9.347	9.377	9.417

Renterisiconorm

De renterisiconorm wil het renterisico bij herfinanciering beheersen. Dat houdt in, dat de jaarlijkse renteherzieningen en de verplichte aflossingen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal bij aanvang van het jaar.

De renterisiconorm zal binnen het vastgestelde percentage van 20% blijven. In onderstaande tabel is het verwachte renterisico weergegeven.

Tabel 29 Renterisiconorm

<i>Bedragen x € 1.000</i>					
Renterisiconorm	2023	2024	2025	2026	2027
omvang begroting	127.858	114.827	113.990	114.356	114.839
Renterisiconorm (20% begroting)	25.572	22.965	22.798	22.871	22.968
Aflossingen van leningen	2.973	3.973	4.473	4.473	3.806
Ruimte onder renterisiconorm	22.599	18.992	18.325	18.398	19.162

Tabel 30 Rentescema

<i>Bedragen x € 1.000</i>		
Rentescema	Actualisatie 2023	Begroting 2024
Totale rentelasten	978	1.193
Totale rentebaten	-63	-61
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente (A):	915	1.132
taakveld crisisbeheersing en brandweer	959	1.018
taakveld overhead	78	113
De aan taakvelden toegerekende rente (B):	1.037	1.132
Renteresultaat op taakveld Treasury (A-B)	-122	-

4.5.3 Verloop reserves

Hierna een overzicht met het verloop van de reserves zoals dit tot en met ultimo 2024 wordt voorzien¹⁴.

¹⁴ De mutaties in reserves kunnen voordat de begroting definitief wordt vastgesteld nog wijzigen als gevolg van saldoneutrale begrotingswijzigingen.

Tabel 31 Reserves 2023 en 2024

Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 31-12-2022	Resultaat- bestemming 2022	Toevoeging 2023	Onttrekking 2023	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoeging 2024	Onttrekking 2024	Boekwaarde 31-12-2024
Bedrijfsvoeringsreserve	1.409		-	-	1.409	-	-	1.409
Algemene reserves	1.409		-	-	1.409	-	-	1.409
Egalisatiereserve kapitaallasten	15.111		3.654	1.653	17.112	1.542	165	18.488
Egalisatiereserve FLO overgangsrecht	1.350		-	273	1.077	-	286	791
Egalisatiereserve tweede loopbaan	967		313	150	1.129	225	200	1.154
Ontwikkel- en egalisatiereserve	1.061	742	125	1.253	675	-	165	510
Bestemmingsreserve meldkamer	1.485		-	432	1.053	-	441	612
Bestemmingsreserve omgevingswet	77		-	47	30	-	-	30
Bestemmingsreserve hervorming OMS-stelsel	1.052		-	1.052	-	-	-	-
Bestemmingsreserves	21.102	742	4.091	4.860	21.076	1.767	1.257	21.585
Totaal reserves	22.511	742	4.091	4.860	22.485	1.767	1.257	22.994

Bedrijfsvoeringreserve

Door het aanhouden van een reserve is de VRU in staat om een deel van de risico's op te vangen, zonder dat dit direct afgewenteld hoeft te worden op de gemeenten. De schommelingen die optreden worden opgevangen met deze reserve. De omvang van de bedrijfsvoeringreserve (weerstandvermogen) is minimaal gelijk aan de benodigde weerstandscapaciteit (zie paragraaf 4.6.1). De bedrijfsvoeringreserve valt met 1,2% van het begrotingsvolume binnen de afgesproken bandbreedte (1% - 2%).

Egalisatiereserve kapitaallasten

Via het meerjarig investeringsplan wordt gestuurd op een meerjarig evenwicht tussen de begrote en gerealiseerde kapitaallasten (afschrijving en rente). Om de kosten van afschrijving en rente over de jaren te egaliseren wordt gebruik gemaakt van een egalisatiereserve. Tekorten op de kapitaallasten worden aan deze reserve onttrokken. Overschotten worden aan deze reserve gedoteerd. Boekwinst (opbrengst activa) of –verlies (versnelde afschrijving) bij afstoten van activa wordt ten gunste of ten laste van de exploitatie gebracht en vervolgens via een dotatie/onttrekking gemuteerd in de reserve egalisatie kapitaallasten. Via de egalisatiereserve kapitaallasten creëren we rust in de VRU-begroting en voorkomt dit sterke mutaties in de gemeentelijke bijdragen.

Egalisatiereserve FLO- overgangsrecht

De egalisatiereserve 'FLO-overgangsrecht' wordt ingezet om de kosten voor het FLO-overgangsrecht meerjarig te kunnen egaliseren. Hiermee wordt een (structurele of incidentele) stijging van de gemeentelijke bijdrage voorkomen en ontstaat een beperkte buffer om fluctuaties die het gevolg zijn van de afspraken in het FLO-overgangsrecht in meerjarig perspectief op te vangen.

Egalisatiereserve tweede loopbaan

Vanwege het wegvallen van het FLO voor repressief brandweerpersoneel is 'tweede loopbaanbeleid' geïntroduceerd. Om hieraan uitvoering te kunnen gaan geven, is de egalisatiereserve tweede loopbaan gevormd. In de begroting is structureel budget beschikbaar voor de kosten voor onder andere om-/bijscholing en vervanging. De werkelijke kosten voor tweede loopbaanbeleid fluctueren en worden jaarlijks met deze reserve verrekend. Vanwege een vierjarig landelijk onderzoek naar de duurzame inzetbaarheid van mensen in een repressieve brandweerfunctie, mede in het licht van het tweede loopbaanbeleid verwachten wij voor 2023 geen significante stijging van de kosten voor het tweede-loopbaanbeleid. Naast

dekking van de directe kosten voor het tweede loopbaanbeleid wordt in 2023 eenmalig een bedrag van € 75K uit deze reserve onttrokken ter dekking van diagnostische onderzoeken en de behandeling PTSS (conform AB-besluit 27 maart 2023).

Ontwikkel- en egalisereserve

Het algemeen bestuur heeft bij aanvang van de vorige beleidsperiode een besluit genomen om een ontwikkel- en egalisereserve in te stellen die gevoed kan worden met positieve rekeningresultaten.

De ontwikkel- en egalisereserve heeft tot doel om fluctuaties en (incidentele) verhogingen van de gemeentelijke bijdragen zoveel als mogelijk te voorkomen (egaliseringsfunctie). Dit leidt tot financiële stabiliteit in de begroting van de VRU en in de bijdrage van de gemeenten.

De middelen uit de reserve zijn bestemd voor:

- Het mogelijk maken van incidentele/projectmatige (beleids-)activiteiten om de beleidsdoelstellingen uit het beleidsplan/ de bestuursagenda of structurele efficiencyvoordelen te realiseren;
- Het dekken van incidentele kosten die voortvloeien uit exogene factoren.

De omvang van de reserve is maximaal € 1,8 miljoen en de looptijd van de reserve is bij instelling van de reserve gekoppeld aan de beleidsperiode 2020-2023. Gelet op de ambities uit de nieuwe bestuursagenda en ontwikkelkoers voor de beleidsperiode 2024-2027 wordt voorgesteld om ook de komende jaren de ontwikkel- en egalisereserve in stand te houden. Hiermee kunnen we rust en stabiliteit in de begroting behouden en een verhoging van de gemeentelijke bijdrage zoveel mogelijk voorkomen. Ook kunnen we hiermee de uitvoering van doorgeschoven activiteiten naar een volgend jaar waarborgen en mogelijk financiële ruimte creëren voor activiteiten die samenhangen met de bestuursagenda VRU 2024-2027.

Spelregels ontwikkel- en egalisereserve

Bij het instellen van de reserve zijn de volgende spelregels vastgesteld over de besteding en verantwoording van de middelen:

- De besteding van de middelen uit de reserve is uitsluitend voorbehouden voor aanwending gekoppeld aan de doelen van de reserve;
- De onttrekking aan de reserve voor een in de begroting opgenomen incidentele (beleids)activiteit mag nooit meer bedragen dan het bedrag dat daadwerkelijk in een boekjaar is besteed;
- Bij uitloop van een project, het doorschuiven van een project naar een volgend boekjaar, of in het geval van meerjarige projecten zal het niet bestede budget teruggestort worden in de egalisereserve voor besteding aan dat project in een volgend boekjaar;
- De activiteiten die worden ondernomen met dekking uit deze ontwikkel- en egalisereserve zullen worden gepland en beschreven in de begroting en verantwoord in de jaarstukken.
- Bij de verantwoording via de jaarstukken wordt een apart overzicht opgesteld van de mutaties in de reserve, zodat de gemeenten jaarlijks in één oogopslag kunnen zien waar de middelen voor zijn ingezet of worden ingezet en wat de totale omvang van de reserve is per balansdatum.

Mutaties ontwikkel- en egalisereserve

Tabel 32 Inzet middelen ontwikkel- en egalisereserve

Bedragen x € 1.000

Ontwikkel- en egalisereserve	2023	2024
Beginsaldo (1-1)	1.061	675
Toevoeging rekeningresultaat 2022	742	-
Toevoegingen conform vastgestelde begroting	125	-
Totaal toevoegingen	867	-
<u>Onttrekkingen doorgeschoven activiteiten 2022 → 2023</u>		
Doorgeschoven activiteiten 2022 → 2023	-662	-
Subtotaal onttrekkingen doorgeschoven activiteiten 2022 → 2023	-662	-
<u>Onttrekkingen op basis van eerdere besluitvorming</u>		
Pilot 'tijdelijke uitbreiding operationele sterkte Amersfoort'	-212	-
Calamiteitencoördinator (Caco)	-165	-165
Gefaseerde loonontwikkeling CAO 2021-2022	-203	-
Pilot 'Geestelijke verzorging'	-11	-
Subtotaal onttrekkingen op basis van eerdere besluitvorming	-591	-165
Totaal onttrekkingen	-1.253	-165
Reservering voor o.a.		
vervolg Pilot 'tijdelijke uitbreiding operationele sterkte Amersfoort'	-	-510
Totaal reservering	-	-510
Eindsaldo (31-12)	675	-

Toevoeging resultaat 2022: Bij de jaarstukken 2022 wordt voorgesteld € 742K ten laste van het rekeningresultaat te storten in de ontwikkel- en egalisereserve. Hieronder volgt een toelichting op de voorgestelde besteding van de middelen uit de ontwikkel- en egalisereserve.

Onttrekking doorgeschoven activiteiten 2022 → 2023: Een aantal activiteiten die volgens de begroting in 2022 gepland waren kennen in de realisatie een doorloop naar 2023. Dit betreft een aantal ICT-projecten, de vertraagde uitlevering van beschermende middelen en het gezamenlijke project om met de gemeenten visie op de huisvesting te ontwikkelen. De doorschuif van deze activiteiten (€ 0,66 miljoen) hangt samen met de toevoeging van het rekeningresultaat van 2022 aan de ontwikkel- en egalisereserve.

In het kader van paraatheid wordt een reservering opgenomen voor het structureel verbeteren van de dekking in Amersfoort op basis van de uitgevoerde pilot 'tijdelijke uitbreiding operationele sterkte Amersfoort'.

4.6 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen kan worden omschreven als de mate waarin de organisatie in staat is om omvangrijke financiële tegenvallers op te vangen, zonder dat het beleid behoeft te worden aangepast. Risicobeheersing is gericht om de schadelijke gevolgen van risico's zo veel mogelijk te voorkomen of te beperken.

4.6.1 Weerstandscapaciteit

De bedrijfsvoeringreserve laat de weerstandscapaciteit van de VRU zien. Binnen deze capaciteit kunnen de risico's (mogelijke toekomstige financiële tegenvallers) worden opgevangen.

Op basis van de risico-inventarisatie (zie paragraaf 4.6.2) bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit voor 2023 € 0,63 miljoen. Onze beschikbare weerstandscapaciteit is € 1,41 miljoen (zie tabel 33). Daarmee is de verhouding (beschikbaar/benodigd) per 1 januari 2023 groter dan 1 (2,2). Hierbij moet worden opgemerkt dat het risico in relatie tot de gevolgen van de implementatie van bouwsteen 1 (verplichtend karakter) van het (landelijke) programma 'Toekomstbestendige brandweer' in de voorliggende begroting voor 2023 als pm-post is opgenomen, omdat het risico nog niet kwantificeerbaar is. De VRU monitort de risico's en informeert het algemeen bestuur en gemeenten over relevante ontwikkelingen. Als daar aanleiding voor is worden eventuele financiële consequenties via een begrotingswijziging voorgelegd aan het algemeen bestuur en de gemeenten.

Tabel 33 Weerstandscapaciteit

Bedragen in € 1.000		
	2023	2024
Bedrijfsvoeringsreserve per 1 januari	1.409	1.409
Totaal weerstandscapaciteit	1.409	1.409

4.6.2 Risico-inventarisatie en benodigde weerstandscapaciteit capaciteit

In de volgende tabel zijn de belangrijkste financiële risico's weergegeven, voor zover bekend ten tijde van het opstellen van de begroting. Daarbij is een analyse gemaakt van de omvang en de kans dat het risico zich voordoet. De risico's worden vervolgens nader toegelicht.

Tabel 34 Risico-inventarisatie

Bedragen in € 1.000			
Benodigde weerstandscapaciteit	Effect	Kans	Bedrag risico
Omgevingswet	200-500	25%	22
Implementatie van bouwsteen 1 (verplichtend karakter) van het (landelijke) programma 'Toekomstbestendige brandweer'	pm	25%	pm
Overige (onvoorziene) exploitatierisico's			619
Totaal			641

Omgevingswet

Omschrijving risico

Onderzoeksbureau Cebeon heeft de (financiële) gevolgen van de stelselherziening als gevolg van de Omgevingswet voor de VRU in beeld gebracht. Op basis van het Cebeon-rapport kan geconcludeerd worden dat de VRU voor de invoering van de Omgevingswet nog te maken krijgt met incidentele kosten (wegvallen capaciteit vanwege benodigde inspanningen in het project voor de inrichting van de werkprocessen en het aansluiten op gemeentelijke werkprocessen en digitaal verkeer) en structurele kosten. Bij invoering Omgevingswet speelt gelijktijdig de invoering van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb). Tussen het Rijk en de bestuurlijke partners zijn afspraken gemaakt over het monitoren en evalueren van de financiële gevolgen van de stelselherziening Omgevingswet. De inzet is dat de wet budgetneutraal kan worden ingevoerd, waarbij de minister heeft afgesproken op zoek te gaan naar oplossingen als uit de financiële evaluatie blijkt dat de invoeringskosten substantieel hoger zijn dan eerder voorzien.

Toelichting effect en kans

De structurele kosten voor de VRU worden nu geschat op € 0,2 tot 0,5 miljoen euro. Deze kosten hebben met name betrekking op personeelskosten. Enerzijds door een nieuw type advies over de omgevingsvisie, -plannen en programma's (kerninstrumenten). Anderzijds zullen de kosten per advies stijgen, door toename van de tijdsbesteding aan meer complexe aanvragen en processen en doordat het benodigde kennisniveau (en daarmee de inschaling) van de medewerkers omhoog moet om deze complexe aanvragen te behandelen. Het risico voor 2023 is berekend over het laatste kwartaal als gevolg van uitstel van invoering van de Omgevingswet (niet eerder dan per 1 januari 2024).

De inschatting van de incidentele kosten als gevolg van de invoering van de omgevingswet in bedraagt ca. € 100K-€ 200K voor extra personele capaciteit. Financiële dekking voor deze incidentele kosten voor 2023/ 2024 wordt gezocht binnen de kaders van de begroting van de VRU met mogelijk de inzet van de ontwikkel- en egalisatiereserve. De incidentele kosten maken derhalve geen deel uit van de risicoparagraaf.

Implementatie bouwsteen 1 (verplichtend karakter) toekomstbestendige brandweer

Omschrijving risico

Het Veiligheidsberaad heeft een vervolg gegeven aan het dossier vrijwilligheid door het inrichten van de 'stuurgroep toekomstbestendig brandweerstelsel'. Deze stuurgroep heeft als opdracht gekregen om medio 2022 een plan te presenteren voor implementatie van de eerste bouwsteen van de denkrichting en als aanvullende opdracht om te onderzoeken wat andere wenselijke thema's zijn om mee aan de slag te gaan, om toe te werken naar een toekomstbestendig brandweerstelsel. Bij de eerste bouwsteen gaat het om verplichte beschikbaarheid. De vrijwilliger werkt op basis van vrijwilligheid en kan niet worden verplicht om taken uit te voeren en beschikbaar te zijn op een bepaald moment. Vormen van consignering (het buiten werktijd verplicht oproepbaar zijn voor spoedgevallen) en kazernering (verplichte aanwezigheid op de kazerne) zijn dan niet meer aan de orde. Voor de beroepsmedewerker geldt dat de verplichting blijft. In de opdracht van het implementatieplan voor de eerste bouwsteen worden activiteiten, planning, verantwoordelijkheden en financiën opgenomen.

Toelichting effect en kans

Er bestaat een reëel risico dat de kosten voor brandweezorg als gevolg van de implementatie van bouwsteen1 (verplichtend karakter) op basis van de genoemde uitwerkingen van de stuurgroep 'toekomstbestendig brandweerstelsel' significant stijgen. Het landelijke plan van aanpak voor het onderwerp 'verplichtend karakter' wordt in 2023 verwacht. Op het moment dat dit plan beschikbaar komt gaan we dit vertalen naar de specifieke situatie in onze regio. Uitgangspunt hierbij is dat eventuele meerkosten door het rijk (als stelselverantwoordelijke) worden betaald.

Overige (onvoorziene) exploitatierisico's

Omschrijving risico

De veiligheidsregio kan worden geconfronteerd met onvoorziene kosten binnen het begrotingsjaar als gevolg van exogene ontwikkelingen (zoals premiestijgingen, claims, kostenfluctuaties die samenhangen met incidenten en crises). In de begroting van de VRU zijn geen posten voor onvoorziene uitgaven opgenomen.

Toelichting effect en kans

Als dit risico zich voordoet, zal bijsturing plaatsvinden via de begroting. Het geraamde risico gaat ervan uit dat het maximaal een jaar duurt voordat de maatregelen zijn geëffectueerd. Het geraamde risico wordt ingeschat op 0,5% van de totale kosten (exclusief dotatie reserves).

4.6.3 Kengetallen

Volgens de richtlijnen van het BBV zijn hieronder vier van de zes verplichte kengetallen weergegeven. De overige twee voorgeschreven kengetallen (grondexploitatie en belastingcapaciteit) zijn niet van toepassing op onze organisatie. De wetgever wil met deze kengetallen inzicht hebben in de financiële weerbaarheid en wendbaarheid (de mate waarin bij een tegenvaller financieel kan worden bijgestuurd). De kengetallen geven aan over hoeveel financiële ruimte wij beschikken om structurele en incidentele lasten te dekken of op te vangen. De kengetallen dienen te worden beoordeeld in samenhang met elkaar en met de financiële positie.

Tabel 35 Financiële kengetallen

<i>Bedragen x € 1.000</i>			
Omschrijving	Netto schuldquote		
	Rekening 2022	Actualisatie 2023	Begroting 2024
A Vaste schulden (cf.art. 46 BBV)	42.804	49.831	55.858
B Netto vlottende schuld (cf.art. 48 BBV)	6.834	5.000	5.000
C Overlopende passiva (cf.art. 49 BBV)	12.809	12.500	12.500
D Financiële vaste activa (cf.art. 36 lid d, e en f)	-	-	-
E Uitzettingen < 1 jaar (cf.art. 39 BBV)	29.856	4.904	9.874
F Liquide middelen (cf.art. 40 BBV)	424	500	500
G Overlopende activa (cf.art. 40a BBV)	4.094	2.000	2.000
H Totale baten (cf.art. 17 lid c BBV, dus excl. onttrekking reserves)	111.164	122.998	113.569
Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	25,3%	48,7%	53,7%

<i>Bedragen x € 1.000</i>			
Omschrijving	Netto schuldquote gecorrigeerd voor leningen		
	Rekening 2022	Actualisatie 2023	Begroting 2024
A Vaste schulden (cf.art. 46 BBV)	42.804	49.831	55.858
B Netto vlottende schuld (cf.art. 48 BBV)	6.834	5.000	5.000
C Overlopende passiva (cf.art. 49 BBV)	12.809	12.500	12.500
D Financiële vaste activa (cf.art. 36 lid d, e en f)	91	57	23
E Uitzettingen < 1 jaar (cf.art. 39 BBV)	29.856	4.904	9.874
F Liquide middelen (cf.art. 40 BBV)	424	500	500
G Overlopende activa (cf.art. 40a BBV)	4.094	2.000	2.000
H Totale baten (cf.art. 17 lid c BBV, dus excl. onttrekking reserves)	111.164	122.998	113.569
Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	25,2%	48,7%	53,7%

<i>Bedragen x € 1.000</i>			
Omschrijving	Rekening 2022	Actualisatie 2023	Begroting 2024
	A Eigen vermogen (cf.art.42 BBV)	23.252	22.485
B Balanstotaal	85.785	89.945	96.524
Solvabiliteit (A/B) x 100%	27,1%	25,0%	23,8%

<i>Bedragen x € 1.000</i>			
Omschrijving	Structurele exploitatieruimte		
	Rekening 2022	Actualisatie 2023	Begroting 2024
A Totale structurele lasten	103.925	111.405	115.408
B Totale structurele baten	103.778	111.405	115.408
C Totale structurele toevoegingen aan de reserves	-	313	225
D Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	-	313	225
E Totale baten	111.164	122.998	113.569
Structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/E x 100%	-0,1%	0,0%	0,0%

5 Financiële begroting – baten en lasten 2023 & 2024

De in het programmaplan opgenomen programmaonderdelen vormen tezamen het begrotingsprogramma Veiligheidsregio Utrecht.

5.1 Baten en lasten per categorie

Tabel 36 Baten en lasten per categorie

<i>Bedragen x € 1.000</i>					
Cat.	Rekening 2022	Begroting 2023	Actualisatie 2023	Begroting 2024	
LASTEN					
L1	Personele kosten	83.088	80.539	94.689	88.691
L2	Kapitaallasten	6.695	12.081	7.274	9.903
L3	Materiële kosten	19.046	13.431	21.804	14.467
	Totaal Lasten	108.830	106.051	123.766	113.060
BATEN					
B1	Bijdragen en vergoedingen gemeenten	89.631	91.749	96.853	100.781
B2	Rijksbijdrage	19.719	9.718	24.814	12.387
B3	Overige baten	1.815	394	1.332	402
	Totaal Baten	111.164	101.861	122.998	113.569
	Saldo van baten en lasten	2.334	-4.190	-768	509
R1	Storting reserves	5.519	522	4.091	1.767
R2	Onttrekking reserves	3.926	4.712	4.860	1.257
	Resultaat	742	-	-	-

De volgende mutaties zijn verwerkt:

Mutaties met effect op de gemeentelijke bijdragen (zie paragraaf 2.3):

- Toepassing financieel kader (zie paragraaf 2.1)
- Beleidsontwikkelingen (zie paragraaf 2.2.2)

Mutaties zonder effect op de gemeentelijke bijdragen:

- Beleidsontwikkelingen (zie paragraaf 2.2.1)
- Mutaties in de reserves
- Overige technische saldoneutrale mutaties binnen en tussen categorieën

5.2 Overzicht van baten en lasten

Op basis van artikel 17 van het 'Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten' (BBV) is in de financiële begroting het volgende overzicht van baten en lasten opgenomen waarbij de kosten van overhead apart inzichtelijk worden gemaakt.

Tabel 37 Overzicht baten en lasten per programma

	Rekening 2022			Actualisatie 2023			Begroting 2024		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
Overzicht van baten en lasten									
Veiligheidsregio Utrecht	86.296	110.538	24.242	95.869	121.811	25.942	85.876	113.569	27.694
Overhead	22.534	626	-21.908	27.898	1.187	-26.710	27.184	-	-27.184
Saldo van baten en lasten	108.830	111.164	2.334	123.766	122.998	-768	113.060	113.569	509
Mutaties in reserves				dotatie	onttrekking	saldo	dotatie	onttrekking	saldo
Veiligheidsregio Utrecht	4.566	3.258	-1.308	3.279	3.802	522	1.715	1.094	-621
Overhead	953	668	-285	812	1.058	246	52	164	112
Saldo mutaties in reserves	5.519	3.926	-1.593	4.091	4.860	768	1.767	1.257	-509
Totaal	114.349	115.090	742	127.858	127.858	-	114.827	114.827	-

5.3 Incidentele baten en lasten

Tabel 38 Incidentele baten en lasten

	Financieel effect GBTP		
	Begroting 2023	Actualisatie 2023	Begroting 2024
Incidentele baten en lasten			
Invoering omgevingswet ⁽¹⁾	-	47	-
Subtotaal incidentale baten en lasten via bijdrage GBTP	-	47	-
Meldkamer ⁽²⁾	704	-432	-441
Hervorming OMS-stelsel ⁽³⁾	-1.052	-1.052	
CAO 2021-2022 ⁽⁴⁾	-203	-203	
Totaal incidentele baten en lasten	-551	-1.640	-441

1) Doorgeschoven uit 2022

2) Dotatie en onttrekking incidentele bijdragen derden

3) Incidentele dekking tot en met 2023

4) Incidentele dekking structurele mutatie m.i.v. 1-4-2022

6 Financiële begroting – meerjarenraming 2024-2027

6.1 Meerjarenraming 2024-2027

Tabel 39 Meerjarenraming 2024-2027

Bedragen x € 1.000

Cat.	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
LASTEN				
L1	88.691	87.439	87.169	87.052
L2	9.903	11.427	12.273	12.281
L3	14.467	14.663	14.661	14.661
Totaal Lasten	113.060	113.530	114.102	113.994
BATEN				
B1	100.781	100.370	100.370	100.370
B2	12.387	12.387	12.387	12.387
B3	402	412	289	289
Totaal Baten	113.569	113.168	113.046	113.046
Saldo van baten en lasten	509	-362	-1.056	-948
R1	1.767	460	254	845
R2	1.257	822	1.311	1.794
Resultaat	-	-	-	-

6.2 Stand en meerjarig verloop reserves

Tabel 40 Meerjarig verloop reserves¹⁵

<i>Bedragen x € 1.000</i>																	
	Boekwaarde 31-12-2022	Resultaat- bestemming 2022	Toevoeging 2023	Onttrekking 2023	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoeging 2024	Onttrekking 2024	Boekwaarde 31-12-2024	Toevoeging 2025	Onttrekking 2025	Boekwaarde 31-12-2025	Toevoeging 2026	Onttrekking 2026	Boekwaarde 31-12-2026	Toevoeging 2027	Onttrekking 2027	Boekwaarde 31-12-2027
Bedrijfsvoeringsreserve	1.409		-	-	1.409	-	-	1.409	-	-	1.409	-	-	1.409	-	-	1.409
Algemene reserves	1.409		-	-	1.409	-	-	1.409	-	-	1.409	-	-	1.409	-	-	1.409
Egalisatiereserve kapitaallasten	15.111		3.654	1.653	17.112	1.542	165	18.488	235	333	18.391	30	972	17.448	592	1.544	16.497
Egalisatiereserve FLO overgangrecht	1.350		-	273	1.077	-	286	791	-	127	664	-	88	576	28	-	604
Egalisatiereserve tweede loopbaan	967		313	150	1.129	225	200	1.154	225	250	1.129	225	250	1.104	225	250	1.079
Ontwikkel- en egalisatiereserve	1.061	742	125	1.253	675	-	165	510	-	-	510	-	-	510	-	-	510
Bestemmingsreserve meldkamer	1.485		-	432	1.053	-	441	612	-	112	500	-	-	500	-	-	500
Bestemmingsreserve omgevingswet	77		-	47	30	-	-	30	-	-	30	-	-	30	-	-	30
Bestemmingsreserve hervorming OMS-stelsel	1.052		-	1.052	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserves	21.102	742	4.091	4.860	21.076	1.767	1.257	21.585	460	822	21.223	254	1.311	20.167	845	1.794	19.219
Totaal reserves	22.511	742	4.091	4.860	22.485	1.767	1.257	22.994	460	822	22.632	254	1.311	21.576	845	1.794	20.628

6.3 Gemeentelijke bijdrage 2024-2027

In tabel 41 zijn de mutaties opgenomen die een effect hebben op de gemeentelijke bijdrage voor het gezamenlijke basistakenpakket (GBTP).

Tabel 41 Mutaties gemeentelijke bijdrage voor het gezamenlijke basistakenpakket (GBTP) 2024-2027

<i>Bedragen x € 1.000</i>				
Bijdrage GBTP	2024	2025	2026	2027
Bijdrage GBTP vastgestelde begroting 2023	89.744	89.744	89.744	89.744
Financieel kader begroting 2024	8.605	8.605	8.605	8.605
Beleidsontwikkelingen begroting 2024	-1.002	-1.002	-1.002	-1.002
Bijdrage GBTP begroting 2024	97.347	97.347	97.347	97.347

¹⁵ De mutaties in reserves kunnen voordat de begroting definitief wordt vastgesteld nog wijzigen als gevolg van saldoneutrale begrotingswijzigingen.

Tabel 42 meerjarenraming opgenomen voor de gemeentelijke bijdrage voor het gezamenlijke basistakenpakket en vergoedingen voor het individueel gemeentelijk pluspakket¹⁶

Bedragen x € 1.000

Gemeente	GBTP 2024	IGPP 2024	Bijdrage 2024	GBTP 2025	IGPP 2025	Bijdrage 2025	GBTP 2026	IGPP 2026	Bijdrage 2026	GBTP 2027	IGPP 2027	Bijdrage 2027
Amersfoort	10.956	507	11.463	10.956	507	11.463	10.956	507	11.463	10.956	507	11.463
Baarn	1.863	27	1.890	1.863	27	1.890	1.863	27	1.890	1.863	27	1.890
Bunnik	1.079	-	1.079	1.079	-	1.079	1.079	-	1.079	1.079	-	1.079
Bunschoten	1.285	21	1.306	1.285	21	1.306	1.285	21	1.306	1.285	21	1.306
De Bilt	3.179	-	3.179	3.179	-	3.179	3.179	-	3.179	3.179	-	3.179
De Ronde Venen	3.081	-	3.081	3.081	-	3.081	3.081	-	3.081	3.081	-	3.081
Eemnes	660	33	693	660	33	693	660	33	693	660	33	693
Houten	2.739	63	2.802	2.739	62	2.801	2.739	61	2.801	2.739	61	2.800
IJsselstein	1.964	17	1.981	1.964	17	1.981	1.964	17	1.981	1.964	17	1.981
Leusden	1.937	-	1.937	1.937	-	1.937	1.937	-	1.937	1.937	-	1.937
Lopik	916	-	916	916	-	916	916	-	916	916	-	916
Montfoort	924	-	924	924	-	924	924	-	924	924	-	924
Nieuwegein	4.084	-	4.084	4.084	-	4.084	4.084	-	4.084	4.084	-	4.084
Oudewater	685	21	706	685	21	706	685	21	706	685	21	706
Renswoude	386	-	386	386	-	386	386	-	386	386	-	386
Rhenen	1.332	-	1.332	1.332	-	1.332	1.332	-	1.332	1.332	-	1.332
Soest	3.169	85	3.254	3.169	85	3.254	3.169	85	3.254	3.169	85	3.254
Stichtse Vecht	4.595	-	4.595	4.595	-	4.595	4.595	-	4.595	4.595	-	4.595
Utrecht	30.750	1.091	31.840	30.750	689	31.439	30.750	689	31.439	30.750	689	31.439
Utrechtse Heuvelrug	3.691	104	3.794	3.691	102	3.793	3.691	101	3.792	3.691	100	3.791
Veenendaal	3.610	72	3.682	3.610	64	3.675	3.610	64	3.675	3.610	64	3.675
Vijfheerenlanden	3.822	166	3.988	3.822	166	3.988	3.822	166	3.988	3.822	166	3.988
Wijk bij Duurstede	1.692	10	1.702	1.692	10	1.702	1.692	10	1.702	1.692	10	1.702
Woerden	3.495	155	3.649	3.495	155	3.649	3.495	155	3.649	3.495	155	3.649
Woudenberg	829	-	829	829	-	829	829	-	829	829	-	829
Zeist	4.624	1.078	5.702	4.624	1.078	5.702	4.624	1.078	5.702	4.624	1.078	5.702
Totaal	97.347	3.448	100.796	97.347	3.037	100.384	97.347	3.035	100.383	97.347	3.033	100.381

¹⁶ De berekening van de vergoeding voor het individueel gemeentelijk pluspakket (IGPP) kan met betrekking tot de looncomponent nog iets wijzigen ten opzichte van deze versie van de begroting als gevolg van de doorwerking van de cao 2023. In de begroting 2024 is voor de loonontwikkeling rekening gehouden met een stelpost van +3,9%.

7 Financiële begroting – uiteenzetting financiële positie

7.1 Geprognosticeerde balans

Tabel 43 Geprognosticeerde balans

Bedragen x € 1.000	Gerealiseerd	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose
Geprognosticeerde balans	31-12-22	31-12-23	31-12-24	31-12-25	31-12-26	31-12-27
VASTE ACTIVA						
Materiële vaste activa:	51.321	82.485	84.127	86.452	82.904	82.842
Financiële vaste activa:	91	57	23	-	-	-
VLOTTENDE ACTIVA						
Uitzettingen met een rentetypische looptijd ≤ 1 jaar:	29.856	4.904	9.874	6.781	8.843	8.194
Liquide middelen:	424	500	500	500	500	500
Overlopende activa:	4.094	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Totaal activa	85.785	89.945	96.524	95.733	94.247	93.535
VASTE PASSIVA						
Eigen vermogen						
Algemene reserve:	1.409	1.409	1.409	1.409	1.409	1.409
Bestemmingsreserves:	21.102	21.076	21.585	21.223	20.167	19.219
Gerealiseerde resultaat:	742	-	-	-	-	-
	23.252	22.485	22.994	22.632	21.576	20.628
Voorzieningen	86	129	172	215	258	301
Langlopende schulden met een rentetypische looptijd ≥ 1 jaar:	42.804	49.831	55.858	55.385	54.912	55.106
VLOTTENDE PASSIVA						
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd ≤ 1 jaar:	6.834	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Overlopende passiva:	12.809	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500
Totaal passiva	85.785	89.945	96.524	95.733	94.247	93.535

Toelichting:

De ramingen van de materiële vaste activa en de langlopende schulden zijn ontleend aan de meerjareninvesteringsplanning en de daaruit voortvloeiende financieringsbehoefte. De VRU heeft alleen investeringen met economisch nut, geen investeringen met maatschappelijk nut. Zie bijlage 9 voor een overzicht van de investeringskredieten voor 2023 en 2024.

Het verloop van het eigen vermogen is ontleend aan de staat van reserves (zie paragraaf 6.2). De kortlopende activa en passiva worden constant verondersteld.

7.2 EMU-saldo

In de begroting moet volgens artikel 20 lid 1c van het BBV ook het EMU-saldo over het vorig begrotingsjaar en de berekening van het geraamde bedrag over het begrotingsjaar alsmede het jaar volgend op het begrotingsjaar worden opgenomen. Het EMU-saldo is van belang voor de berekening van het totale begrotingstekort of –overschot van de Nederlandse overheid.

Het EMU-saldo wordt als volgt berekend: de som van de mutaties van de vaste en vlottende financiële activa minus de som van de mutaties van de vaste en vlottende schuld (bron BBV).

De geraamde EMU-saldi voor 2023, 2024 en 2025 zijn als volgt:

Tabel 44 EMU-saldo

Bedragen x € 1.000

	2023	2024	2025
EMU-saldo	-4.918	-6.061	450

Het negatieve EMU-saldo wordt met name veroorzaakt door de (geplande) financiering van de investeringen in 2023 en 2024 (toename vaste schulden).

Bijlage 1 Overzicht bijstelling gemeentelijke bijdrage gezamenlijke basistakenpakket (GBTP)

Tabel 45 Bijstelling gemeentelijke bijdrage gezamenlijk basistakenpakket t.o.v. begroting 2023 en kadernota 2024

Gemeente	Bijdrage gemeentelijk basistakenpakket			
	Begroting 2023 (A)	Actualisatie 2023 (B)	Kadernota 2024 (C)	Begroting 2024 (D)
Amersfoort	10.189	10.516	10.837	10.956
Baarn	1.587	1.791	1.844	1.863
Bunnik	967	1.038	1.068	1.079
Bunschoten	1.162	1.235	1.272	1.285
De Bilt	2.713	3.059	3.146	3.179
De Ronde Venen	2.697	2.965	3.049	3.081
Eemnes	583	635	653	660
Houten	2.409	2.617	2.706	2.739
IJsselstein	1.775	1.879	1.941	1.964
Leusden	1.684	1.860	1.916	1.937
Lopik	897	883	907	916
Montfoort	838	890	915	924
Nieuwegein	3.884	3.913	4.038	4.084
Oudewater	599	659	678	685
Renswoude	369	372	382	386
Rhenen	1.188	1.280	1.317	1.332
Soest	2.750	3.046	3.135	3.169
Stichtse Vecht	3.951	4.423	4.548	4.595
Utrecht	28.741	29.531	30.419	30.750
Utrechtse Heuvelrug	3.161	3.555	3.654	3.691
Veenendaal	3.302	3.434	3.563	3.610
Vijfheerenlanden	3.580	3.682	3.784	3.822
Wijk bij Duurstede	1.438	1.629	1.675	1.692
Woerden	3.092	3.358	3.458	3.495
Woudenberg	721	798	821	829
Zeist	4.212	4.443	4.575	4.624
Totaal	88.489	93.491	96.301	97.347

De letters tussen haken in de kopjes van tabel 45 corresponderen met de letters tussen haken in tabel 46 en tabel 47.

Onderstaande tabel geeft inzicht in de bijstelling (actualisatie) van de gemeentelijke bijdrage 2023 voor het gezamenlijke basistakenpakket (GBTP) ten opzichte van de begroting 2023.

Tabel 46 Bijstelling (actualisatie) bijdrage GBTP 2023 ten opzichte van de vastgestelde begroting 2023

<i>Bedragen x € 1.000</i>			
Mutatie bijdrage GBTP 2023	Structureel	Incidenteel	Totaal
Bijdrage GBTP vastgestelde begroting 2023	89.744	-1.255	88.489 (A)
<u>Mutaties financieel kader 2023</u>			
Mutatie loon- en prijsaanpassing 2023 o.b.v. sept.circulaire 2022	3.323	-	3.323
Mutatie loonaanpassing o.b.v. principe-akkoord cao 2023	2.048	-	2.048
Mutatie lasten FLO-overgangsrecht	-	-	-
Mutatie rijksbijdrage BDuR	-369	-	-369
<i>Subtotaal mutaties financieel kader 2023</i>	<i>5.002</i>	<i>-</i>	<i>5.002</i>
Bijdrage GBTP geactualiseerde begroting 2023	94.746	-1.255	93.491 (B)

De geactualiseerde begroting 2023 is gebaseerd op de begroting 2023 die op 4 juli 2022 door het algemeen bestuur is vastgesteld. Naast de reguliere bijstelling van de loon- en prijsaanpassing (die overeenkomt met de prijsontwikkeling uit de septembercirculaire 2022 van het gemeentefonds) is het financieel effect van het cao-akkoord 2023 verwerkt in de geactualiseerde begroting 2023. Daarnaast is het voordeel van de loon- en prijsbijstelling van de rijksbijdrage BDuR in mindering gebracht op de gemeentelijke bijdrage. Per saldo stijgt de gemeentelijke bijdrage voor het gezamenlijke basistakenpakket 2023 met € 5.002K ten opzichte van de primaire begroting 2023.

Onderstaande tabel geeft inzicht in de bijstelling van de begroting 2024 voor het gezamenlijke basistakenpakket (GBTP) ten opzichte van de kadernota 2024.

Tabel 47 Bijstelling bijdrage GBTP 2024 ten opzichte van de kadernota 2024

<i>Bedragen x € 1.000</i>			
Mutatie bijdrage GBTP 2024 t.o.v. kadernota 2024	Structureel	Incidenteel	Totaal
Bijdrage GBTP kadernota 2024	96.301	-	96.301 (C)
<u>Mutaties financieel kader 2024</u>			
Mutatie loonaanpassing o.b.v. principe-akkoord cao 2023	2.048	-	2.048
<i>Subtotaal mutaties financieel kader 2024</i>	<i>2.048</i>	<i>-</i>	<i>2.048</i>
<u>Mutaties beleidsontwikkelingen 2024</u>			
Invulling 'OMS-taakstelling' a.g.v. wegvallen OMS-opbrengsten	-1.002	-	-1.002
<i>Subtotaal mutaties beleidsontwikkelingen 2024</i>	<i>-1.002</i>	<i>-</i>	<i>-1.002</i>
Totaal mutatie bijdrage GBTP begroting 2024	1.046	-	1.046
Bijdrage GBTP begroting 2024	97.347	-	97.347 (D)

De structurele gemeentelijke bijdrage voor het gezamenlijke basistakenpakket voor 2024 stijgt per saldo met € 1.046K ten opzichte van de kadernota 2024 als gevolg van de doorwerking van het cao-akkoord 2023 (+ € 2.048K) en het opvangen van de weggelaten OMS-gelden binnen de bestaande begroting (-/- € 1.002).

Bijlage 2: Gecombineerd overzicht bijdrage GBTP en vergoeding IGPP per gemeente

Tabel 48 Bijdrage en vergoeding per gemeente

Bedragen x € 1.000									
Gemeente	Begroting 2023			Actualisatie 2023			Begroting 2024		
	GBTP 2023	IGPP 2023	Bijdrage 2023	GBTP 2023a	IGPP 2023a	Bijdrage 2023a	GBTP 2024	IGPP 2024	Bijdrage 2024
Amersfoort	10.189	473	10.662	10.516	494	11.009	10.956	507	11.463
Baarn	1.587	25	1.612	1.791	26	1.817	1.863	27	1.890
Bunnik	967	-	967	1.038	-	1.038	1.079	-	1.079
Bunschoten	1.162	20	1.181	1.235	20	1.256	1.285	21	1.306
De Bilt	2.713	-	2.713	3.059	-	3.059	3.179	-	3.179
De Ronde Venen	2.697	-	2.697	2.965	-	2.965	3.081	-	3.081
Femnes	583	40	623	635	32	667	660	33	693
Houten	2.409	63	2.473	2.617	67	2.684	2.739	63	2.802
IJsselstein	1.775	16	1.792	1.879	17	1.896	1.964	17	1.981
Leusden	1.684	-	1.684	1.860	-	1.860	1.937	-	1.937
Lopik	897	-	897	883	-	883	916	-	916
Montfoort	838	-	838	890	-	890	924	-	924
Nieuwegein	3.884	-	3.884	3.913	-	3.913	4.084	-	4.084
Oudewater	599	20	619	659	21	680	685	21	706
Renswoude	369	-	369	372	-	372	386	-	386
Rhemen	1.188	-	1.188	1.280	-	1.280	1.332	-	1.332
Soest	2.750	79	2.829	3.046	82	3.128	3.169	85	3.254
Stichtse Vecht	3.951	-	3.951	4.423	-	4.423	4.595	-	4.595
Utrecht	28.741	1.021	29.762	29.531	1.058	30.589	30.750	1.091	31.840
Utrechtse Heuvel rug	3.161	102	3.263	3.555	103	3.658	3.691	104	3.794
Veenendaal	3.302	71	3.372	3.434	73	3.507	3.610	72	3.682
Vijfheerenlanden	3.580	164	3.744	3.682	165	3.847	3.822	166	3.988
Wijk bij Duurstede	1.438	84	1.522	1.629	10	1.639	1.692	10	1.702
Woerden	3.092	144	3.237	3.358	150	3.509	3.495	155	3.649
Woudenberg	721	-	721	798	-	798	829	-	829
Zeist	4.212	937	5.149	4.443	1.052	5.494	4.624	1.078	5.702
Totaal	88.489	3.259	91.749	93.491	3.369	96.860	97.347	3.448	100.796

Bijlage 3: Meerjarenraming bijdrage GBTP 2024-2027

Tabel 49

Bedragen x € 1.000

Gemeente	Bijdrage GBTP Begroting 2024	Bijdrage GBTP Begroting 2025	Bijdrage GBTP Begroting 2026	Bijdrage GBTP Begroting 2027
Amersfoort	10.956	10.956	10.956	10.956
Baarn	1.863	1.863	1.863	1.863
Bunnik	1.079	1.079	1.079	1.079
Bunschoten	1.285	1.285	1.285	1.285
De Bilt	3.179	3.179	3.179	3.179
De Ronde Venen	3.081	3.081	3.081	3.081
Eemnes	660	660	660	660
Houten	2.739	2.739	2.739	2.739
IJsselstein	1.964	1.964	1.964	1.964
Leusden	1.937	1.937	1.937	1.937
Lopik	916	916	916	916
Montfoort	924	924	924	924
Nieuwegein	4.084	4.084	4.084	4.084
Oudewater	685	685	685	685
Renswoude	386	386	386	386
Rhenen	1.332	1.332	1.332	1.332
Soest	3.169	3.169	3.169	3.169
Stichtse Vecht	4.595	4.595	4.595	4.595
Utrecht	30.750	30.750	30.750	30.750
Utrechtse Heuvelrug	3.691	3.691	3.691	3.691
Veenendaal	3.610	3.610	3.610	3.610
Vijfheerenlanden	3.822	3.822	3.822	3.822
Wijk bij Duurstede	1.692	1.692	1.692	1.692
Woerden	3.495	3.495	3.495	3.495
Woudenberg	829	829	829	829
Zeist	4.624	4.624	4.624	4.624
Totaal	97.347	97.347	97.347	97.347

Bijlage 4: Baten en lasten per taakveld

Tabel 50

Bedragen x € 1000		Rekening 2022		Actualisatie 2023		Begroting 2024	
		lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
Taakvelden volgens BBV							
0.	Bestuur en ondersteuning						
0.1	Bestuur	237	-	239	15	231	-
0.4	Overhead	24.644	749	27.898	1.187	27.184	-
0.5	Treasury	-12	-	-292	-	-	-
0.8	Overige baten en lasten	259	5	1.940	-	2.749	-
0.9	Vennootschapsbelasting	9	-	-	-	-	-
0.10	Mutaties in reserves	5.519	3.926	4.091	4.860	1.767	1.257
1.	Veiligheid						
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	81.406	110.310	91.536	121.774	80.428	113.545
8.	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing						
8.3	Wonen en bouwen	2.287	101	2.447	21	2.468	24
Totaal		114.349	115.092	127.858	127.858	114.827	114.827

Bijlage 5: Tarieventabel 2023 en 2024

Op grond van artikel 8 Financiële verordening moeten de prijzen van goederen en diensten van het openbaar lichaam in de begroting worden opgenomen. Deze bijlage bevat de tarieven zoals die gelden voor dienstverlening aan derden in 2023 en 2024. Uitgangspunt bij de berekening van de tarieven is kostendekkendheid. Jaarlijks worden de tarieven geïndexeerd volgens de reguliere loon-en prijsindexatie van de lasten om ervoor te zorgen dat de tarieven kostendekkend blijven.

Tabel 51 Tarieventabel 2023 en 2024

Bedragen x €1		Tarieventabel Veiligheidsregio Utrecht			
Nr.	Omschrijving	Eenheid	Tarief 2023*	Tarief 2023a*	Tarief 2024*
1.	Inzet van personeel en materieel				
1.1	Inzet operationeel personeel				
1.1.1	Inzet operationeel personeel voor operationele werkzaamheden	Per uur, per persoon (gemiddeld uurtarief bezetting)	50,55	53,13	55,20
1.2	Inzet van materieel				
1.2.1	Tankautospuit	Per uur	211,50	221,46	227,00
1.2.2	Redvoertuig Autoladder/Hoogwerker	Per uur	322,06	337,23	345,66
1.2.3	Groot materieel	Per uur	108,86	113,99	116,84
1.2.4	Klein materieel	Per uur	36,97	38,71	39,68
2.	Overige dienstverlening				
2.1	Ademlucht				
2.1.1	Reinigen en testen Pantser	Per stuk	23,40	24,50	25,11
2.1.2	Reinigen en testen gelaatsstuk	Per stuk	17,54	18,36	18,82
2.1.3	Cilinder Hervullen	Per stuk	10,67	11,18	11,46
2.1.4	Keuren ademluchtcilinder	Per stuk	52,78	55,27	56,65
2.2	Inzet niet operationeel personeel***				
2.2.1	Medewerker I	Per uur, per persoon	113,01	118,78	123,41
2.2.2	Medewerker II	Per uur, per persoon	106,66	112,10	116,47
2.2.3	Medewerker III	Per uur, per persoon	100,33	105,45	109,56
2.2.4	Medewerker IV	Per uur, per persoon	94,25	99,06	102,92
2.2.5	Medewerker V	Per uur, per persoon	88,17	92,66	96,28
2.2.6	Medewerker VI	Per uur, per persoon	79,39	83,44	86,69
2.2.7	Medewerker VII	Per uur, per persoon	70,21	73,79	76,67
2.2.8	Medewerker VIII	Per uur, per persoon	61,87	65,03	67,56
2.2.9	Medewerker IX	Per uur, per persoon	56,37	59,24	61,55
2.3	Deelname VRU-opleiding				
2.3.1	Deelname VRU-opleiding externe	Per deelnemer per cursus. Meerkosten worden in rekening gebracht**	pm	pm	pm
2.4	Openbaar Meld Systeem				
2.4.1	Concessievergoeding	per stuk	-	-	-
2.5	Overig				
2.5.1	Werkzaamheden uitgevoerd door derden	Gefactureerde kosten leverancier**			
2.5.2	Stallingskosten	per m2	233,00	235,33	237,68

* Tarieven zijn opgenomen zonder omzetbelasting (BTW).

** Werkelijke kosten plus opslag handelings fee (2%)

*** Bij inzet niet-operationeel personeel voor detachering geldt geen overheadtarief maar wel de handlings fee a 2%

Bijlage 6: Vergoedingentabel 2023 en 2024

De vergoedingen voor het IGPP zoals opgenomen in paragraaf zijn gebaseerd op onderstaande tarieven voor 2023 en 2024. Uitgangspunt bij de berekening van de tarieven is kostendekkendheid. Jaarlijks worden de tarieven geïndexeerd volgens de reguliere loon- en prijsindexatie van de lasten om ervoor te zorgen dat de tarieven kostendekkend blijven.

Tabel 52 Vergoedingentabel 2023 en 2024

Bedragen x €1.000					
Vergoedingentabel VRU IGPP 2023-2024					
Nr.	Omschrijving	Eenheid	Tarief 2023	Tarief 2023a	Tarief 2024
1. Personeel en materieel					
1.1 Inzet operationeel personeel*					
1.1.1	Inzet operationeel personeel hulpverlening	persoon per jaar	68.454	71.935	74.706
1.2 Inzet niet-operationeel personeel*					
1.2.1	Postcommandant	0,2 fte (270 uur)	19.743	20.749	21.558
1.2.2	Vrijwilligersvergoeding postcommandant:				
	Postcommandant A	persoon per jaar	4.592	4.876	5.066
	Postcommandant B	persoon per jaar	5.098	5.413	5.624
1.2.3	Tunneladviseur	0,2 fte (270 uur)	22.512	23.573	24.162
1.2.4	Medewerker Risicobeheersing**	persoon per jaar	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
1.3 Inzet van materieel					
1.3.1	Tankautospuit: exploitatielasten	stuk	11.253	11.783	12.078
1.3.1	Tankautospuit: kapitaallasten	stuk	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
1.3.2	Personeel Materieel voertuig: exploitatielasten	stuk	3.749	3.926	4.024
1.3.2	Personeel Materieel voertuig: kapitaallasten	stuk	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
1.3.3	Motorspuitaanhangen	stuk	2.407	2.521	2.584
1.3.4	Bergingsvoertuig	stuk	9.175	9.607	9.847
1.3.5	Haakarmvoertuig: exploitatielasten	stuk	9.175	9.607	9.847
1.3.5	Haakarmvoertuig: kapitaallasten	stuk	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
1.3.6	Voertuig bestrijding olievlekken	stuk	3.749	3.926	4.024
1.3.7	Aanhanger noodstroom	stuk	4.769	4.994	5.118
1.3.8	Scooter: exploitatielasten	stuk	1.126	1.179	1.209
1.3.8	Scooter: kapitaallasten	stuk	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
2. Gebouwen					
2.1 Beheerpakketten repressieve huisvesting					
2.1.1	Vastgoedbeheer tactisch	kazerne	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
2.1.2	Vastgoedbeheer operationeel	kazerne	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
2.1.3	Energie en Water	kazerne	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
2.1.4	Schoonmaak compleet	kazerne	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
2.1.5	Gezondheid en Veiligheid	kazerne	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
2.2 Eigenaarslasten kazernes in eigendom VRU					
2.2.1	kapitaallasten: rente en afschrijving	kazerne	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
2.2.2	overige eigenaarslasten (gem. heffingen, verzekeringen)	kazerne	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
3. Overige plustaken					
3.1	Werkzaamheden uitgevoerd door derden		Gefactureerde kosten leverancier +2% handlingsfee	Gefactureerde kosten leverancier +2% handlingsfee	Gefactureerde kosten leverancier +2% handlingsfee
3.2	Overige taken		werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten

*De tarieven voor personeel (in loondienst en vrijwilligersvergoedingen) kunnen nog iets wijzigen ten opzichte van de raming die hier is opgenomen op basis van de uitwerking van het principeakkoord cao 2023.

**Voor elke gemeente is in overleg met de gemeente een jaarplan opgesteld, met daarin vastgelegd de activiteiten die Risicobeheersing dat jaar gaat uitvoeren. Met de gemeente wordt tijdens het jaar de voortgang van de uitvoering van het jaarplan gemonitord, zowel op productie als – daarmee samenhangend- de ingezette capaciteit. Mocht daartoe aanleiding zijn, dan kan er, binnen de beschikbare capaciteit, een herprioritering van de jaarplanactiviteiten plaatsvinden, wat leidt tot nieuwe jaarplanafspraken tussen de VRU en de gemeente. Daar waar sprake is van een vraag van de gemeente die leidt tot extra benodigde capaciteit (bovenop de binnen de voor die gemeente beschikbare capaciteit), dan maakt de VRU de afweging. Mogelijk kunnen de werkzaamheden alsnog worden uitgevoerd zonder inhuur. Dit is in principe alleen mogelijk als er werkzaamheden bij andere gemeenten wegvallen en er dus restcapaciteit beschikbaar is. Indien de VRU hiervoor moet gaan inhuren wordt een aanvullende afspraak vastgelegd, gebaseerd op een offerte waarin de werkelijke kosten zijn opgenomen.

Bijlage 7: Compensatiebedragen

Jaarlijks wordt het te compenseren nadeel berekend in het financieringsmodel. In de berekening van de compensatiebedragen per gemeente zijn de volgende compensatiebedragen per gemeente opgenomen:

Tabel 53 Compensatiebedragen 2023 en 2024 per gemeente

Bedragen x €1.000

Gemeente	Compensatie 2023	Compensatie 2024
Amersfoort	158	158
Baarn	-37	-37
Bunnik	-42	-42
Bunschoten	-28	-28
De Bilt	-157	-157
De Ronde Venen	-142	-142
Eemnes	-35	-35
Houten	341	341
IJsselstein	175	175
Leusden	-3	-3
Lopik	-73	-73
Montfoort	-61	-61
Nieuwegein	228	228
Oudewater	-39	-39
Renswoude	-32	-32
Rhemen	-24	-24
Soest	-61	-61
Stichtse Vecht	-249	-249
Utrecht	-0	-0
Utrechts e Heuvelrug	-254	-254
Veenendaal	845	845
Vijfheerenlanden	-267	-267
Wijk bij Duurstede	-108	-108
Woerden	-49	-49
Woudenberg	-42	-42
Zeist	-47	-47
Totaal	-	-

Bijlage 8: Verdelingsgrondslag gemeentelijke bijdrage gezamenlijke basistakenpakket (GBTP)

Tabel 54 Verdelingsgrondslag van de gemeentelijke bijdrage voor het gezamenlijke basistakenpakket (GBTP):
bedragen gemeentefonds voor het subcluster Brandweer en Rampenbestrijding (B&R) per gemeente

Gemeente	Bedrag subcluster Brandweer en Rampenbestrijding				
	2022 (SC 2021)	2023 (SC 2021)	% mutatie	2023 (SC 2022)	2024 (SC 2022)
Amersfoort	11.752	11.882	8,2%	12.860	13.563
Baarn	1.799	1.819	16,2%	2.113	2.229
Bunnik	1.101	1.112	7,9%	1.200	1.265
Bunschoten	1.332	1.348	7,9%	1.454	1.534
De Bilt	3.041	3.073	13,8%	3.496	3.687
De Ronde Venen	3.078	3.112	9,3%	3.401	3.587
Eemnes	649	656	10,4%	724	764
Houten	3.187	3.222	10,6%	3.564	3.759
IJsselstein	2.098	2.121	16,7%	2.475	2.611
Leusden	1.984	2.006	11,6%	2.238	2.360
Lopik	993	1.004	-2,8%	976	1.029
Montfoort	926	936	6,7%	999	1.054
Nieuwegein	4.710	4.763	4,7%	4.990	5.262
Oudewater	660	667	12,1%	748	789
Renswoude	403	408	0,5%	410	432
Rhenen	1.376	1.390	8,9%	1.513	1.596
Soest	3.108	3.143	14,4%	3.596	3.793
Stichtse Vecht	4.416	4.462	12,7%	5.028	5.303
Utrecht	35.058	35.433	0,4%	35.580	37.525
Utrechtse Heuvelrug	3.494	3.532	12,6%	3.977	4.195
Veenendaal	4.745	4.797	7,5%	5.156	5.437
Vijfheerenlanden	3.851	3.893	5,7%	4.114	4.339
Wijk bij Duurstede	1.593	1.609	13,9%	1.833	1.933
Woerden	3.559	3.598	10,8%	3.987	4.205
Woudenberg	804	813	12,2%	911	961
Zeist	4.761	4.814	10,0%	5.296	5.586
Totaal	104.478	105.611	6,7%	112.640	118.796

Bij de decembercirculaire 2022 van het gemeentefonds is gebleken dat het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) een fout heeft gemaakt in de septembercirculaire 2022 bij de berekening van de uitkeringsfactoren vanaf 2023. Hierdoor zijn de uitkomsten van het objectieve budget voor het subcluster B&R vanaf uitkeringsjaar 2023 te hoog berekend. De totale omvang voor de VRU bedraagt in 2023 hierdoor niet € 113,3 mln. euro maar € 112,6 mln. euro. In voorliggende begroting van de VRU is dit aangepast. De relatieve verhoudingen tussen de gemeenten veranderen hierdoor niet maar de hoogte van de uitkering is wel gewijzigd.

Opgemerkt wordt dat de begroting van gemeenten ten aanzien van de brandweer en rampenbestrijding naast de bijdrage aan de VRU ook bestaat uit andere kosten zoals de huisvestingskosten voor de brandweerposten (voor zover dit niet via het individueel gemeentelijk pluspakket bij de VRU wordt afgenomen), de kosten voor de gemeentelijke crisisbeheersing en de bluswatervoorziening.

Bijlage 9: Investerings 2023-2024

Tabel 55 Investeringsplanning⁽¹⁷⁾

Bedragen x € 1.000			
	Begroting	Actualisatie	Begroting
Categorie investering:	2023	2023*	2024
Voertuigen	29.657	24.924	9.836
Materiaal	5.649	4.054	5.267
Automatisering/ ICT	2.674	3.899	1.371
Inventaris en installaties	594	1.117	1.424
Totaal investeringen	38.574	33.994	17.898

Bedragen x € 1.000							
	Rekening	Begroting	Actualisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Categorie Investering	2022	2023	2023*	2024	2025	2026	2027
Gronden en terreinen	-	-	-	-	-	-	-
Bedrijfsgebouwen	1.539	-	509	271	-	-	-
Machines, apparaten en installaties	3.158	3.268	4.507	2.524	1.460	2.736	2.362
Vervoermiddelen	4.262	25.935	21.791	7.832	2.554	2.270	2.104
Overige materiële vaste activa	766	9.371	7.187	7.271	8.275	2.161	5.433
Activa in uitvoering	2.674						
Totaal	12.399	38.574	33.994	17.898	12.288	7.166	9.898

Tabel 56 verloop egalisatiereserve kapitaallasten⁽¹⁷⁾

Bedragen x € 1.000							
	Rekening	Begroting	Actualisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Kapitaallasten	2022	2023	2023*	2024	2025	2026	2027
Structureel budget kapitaallasten (A)	-	10.186	10.678	11.219	11.219	11.219	11.219
Verwachte realisatie (B)	-	11.813	8.678	9.774	11.316	12.162	12.170
Vershil (A-B)	-	-1.627	2.001	1.445	-97	-943	-951
Saldo stortingen/ onttrekkingen regulier		-	3.492	1.377	-97	-943	-951
Incidentele stortingen	-	-1.627	160	-	-	-	-
Incidentele onttrekkingen	-	-	-1.651	-	-	-	-
Saldo stortingen/ onttrekkingen		-1.627	2.001	1.377	-97	-943	-951
Verloop egalisatiereserve	15.111	12.218	17.112	18.488	18.391	17.448	16.497

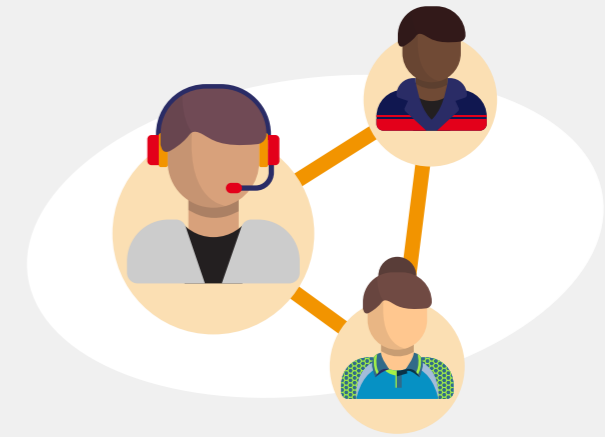
¹⁷ De hoogte en fasering van de investeringen en het verloop van de egalisatiereserve kapitaallasten kan mogelijk nog iets wijzigen ten opzichte van deze versie van de begroting als gevolg van een controle van de herberekening van de kapitaallasten in mei 2023. Dit zal geen effect hebben op de hoogte van de gemeenschappelijke bijdrage van gemeenten voor het basistakenpakket.

Bijlage 10: Begrippen en afkortingen

AB	Algemeen Bestuur
ABP	Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds
AC	Algemeen commandant
AED	Automatische externe defibrillator
AOW	Algemene Ouderdomswet
ARBO	Arbidsomstandigheden
BBP	Bruto Binnenlands Product
BBV	Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten
BDuR	Besluit doeluitkering bestrijding van rampen en zware ongevallen
BHV	Bedrijfshulpverlening
BIO	Baseline Informatiebeveiliging Overheid
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
B&W	Burgemeester & Wethouders
BPV	Besluit personeel veiligheidsregio's
BRZO	Besluit risico's zware ongevallen
BZK	Ministerie van binnenlandse zaken & koninkrijksrelaties
Caco	Calamiteiten-Coördinator
CAR	Collectieve arbeidsregeling
CdK	Commissaris der Koning
COH	Commando haakarmbak
CoPI	Commando plaats incident
COT	Instituut voor veiligheids- en crisismanagement (crisis onderzoeksteam)
CPB	Centraal Plan Bureau
CvD	Commandant van dienst (-G: geneeskundig, -P: politie, -B: brandweer)
DB	Dagelijks bestuur
DIV	Documentaire informatievoorziening
DT	Directieteam
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
EHBO	Eerste Hulp Bij Ongelukken
EMU	Europese Monetaire Unie
EVPB	Experiment Verbeteren Paraatheid Brandweer
EV	Externe veiligheid
FIDO	Financiering Decentrale Overheden
FLO	Functioneel leeftijdsontslag
GBTP	Gezamenlijke basistakenpakket
GGDrU	GGD regio Utrecht
GHOR	Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen
GMK	Gemeenschappelijke meldkamer
GMU	Gemeenschappelijke meldkamer Utrecht
GR	Gemeenschappelijke regeling
GRIP	Gecoördineerde regionale incidentbestrijdingsprocedure
NIPV	Nederlands Instituut Publieke Veiligheid
IGPP	Individueel gemeentelijk pluspakket
I&I	Informatiemanagement & ICT
IV&E	Interdisciplinaire voorbereiding & evaluatie
JDE	JD Edwards (systeem voor Financiën)
J&V	Ministerie van Justitie en Veiligheid
KING	Kennisinstituut Nederlandse Gemeenten
LCMS GZ	Landelijk Crisismanagement systeem Gezondheidszorg
LMO	Landelijke Meldkamer Organisatie
LMS	Landelijke Meldkamer Samenwerking
MKA	Meldkamer Ambulance

MKD	Meldkamerdomein
MIP	Meerjareninvesteringsplanning
MT	Managementteam
NBB	Natuurbrandbestrijding
NIPV	Nederlands instituut Publieke veiligheid
NVBR	Nederlandse vereniging van brandweer en rampenbestrijding
NCTV	Nationaal Coördinator Terrorismebestrijding en Veiligheid
NWB	Nederlandse Waterschaps Bank
OCML	Operationeel Centrum Midden Nederland
OL	Operationeel leider
OLO	Omgevingsloket online
OM	Openbaar Ministerie
OMS	Openbaar (brand)meldsysteem
OR	Ondersteuning & repressie
Osio	Ongewenste situaties, incidenten en ongevallen
OTO	Opleiden, trainen en oefenen
OvD	Officier van dienst (-G: geneeskundig, -P: politie, -B: brandweer)
PPMO	Preventief periodiek medisch onderzoek
Prevap	Preventieactiviteitenplan
PvA	Plan van aanpak
RAC	Regionale Alarmcentrale
RAVU	Regionale ambulancevoorziening voor de provincie Utrecht
RBT	Regionaal beleidsteam
RCDV	Raad van commandanten en directeuren veiligheidsregio
RI&E	Risico inventarisatie & evaluatie
RISC	Database regionaal risicoprofiel
ROT	Regionaal operationeel team
SIS	Slachtoffer informatie systematiek
SVS	Slachtoffervolgsysteem
T&H	Toezicht & Handhaving
TPOW	Tijd- en plaatsonafhankelijk Werken
TSC-test	Taakspecifieke conditietest
TUO	Taakuitvoeringsovereenkomst
Twmc	Tijdelijke wet maatregelen covid-19
UBV	Utrechtse Bosbrandweer vereniging
UMCU	Universitair medisch centrum Utrecht
UML/TD	Uitrusting, materieel & logistiek/technische dienst
VC	Verbindingscommandowagen
V&A	Vergunningverlening & Advisering
VIC	Veiligheidsinformatiecentrum
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
VPB	Vennootschapsbelasting
VR	Veiligheidsregio
VRU	Veiligheidsregio Utrecht
VTH	Vergunningverlening, toezicht en Handhaving
Wabo	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht
WBA	Wet Banenafpraak
Wkb	Wet kwaliteitsborging voor het bouwen
WKR	Werkkostenregeling
WNRA	Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren
WO	Waterongevallen
WOB	Wet openbaarheid van bestuur
WNT	Wet Normering Topinkomens
Wvr	Wet Veiligheidsregio's
WVSV	Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's

Veiligheidsregio Utrecht (VRU) is een samenwerkingsverband van en voor de 26 Utrechtse gemeenten. Wij zorgen elke dag voor de veiligheid van alle mensen die in de regio wonen en verblijven. Dat doen wij met onze centralisten op de 112-meldkamer, onze brandweermensen en onze collega's van risicobeheersing, crisisbeheersing en de geneeskundige hulpverleningsorganisatie in de regio en in nauwe samenwerking met onze partners.

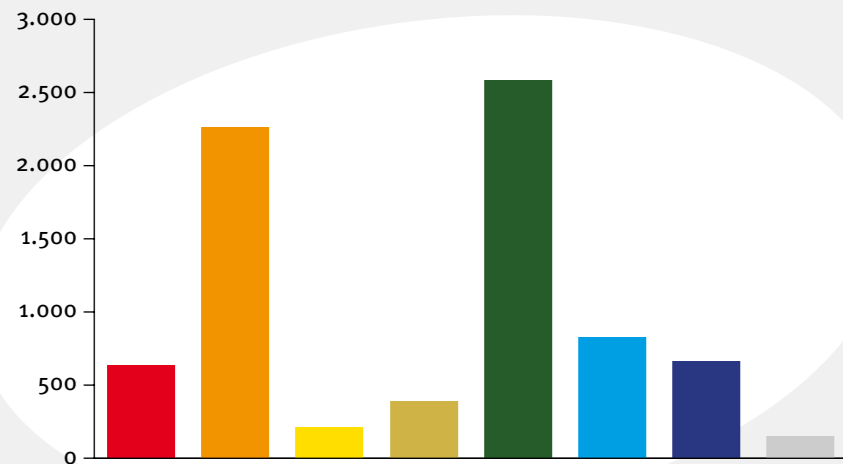


Ons werk



9.238 INCIDENTEN

Waarvan 8.957 uitrukken in onze regio en 281 daarbuiten.



● Gebouwbranden	631
● Overige branden	2.251
● Technische hulpverlening	213
● Hulpverlening aan dieren	388
● Overige hulpverlening	2.584
● Automatische Externe Defibrillator-inzetten (AED)	829
● Basishandelingen Ongeval Gevaarlijke Stoffen (OGS)	660
● Ondersteuning waterongevallen	153



23.279 MELDINGEN

Aangenomen op de meldkamer.



GRIP-INCIDENTEN

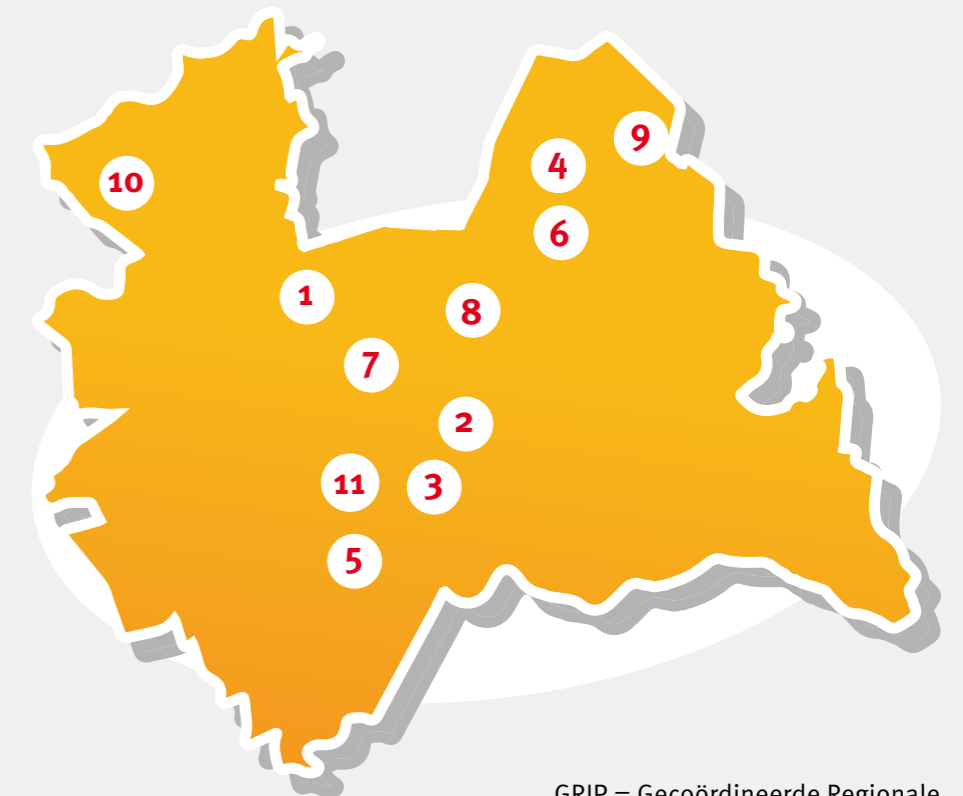
Onze multidisciplinaire crisisorganisatie is bij 11 GRIP-incidenten in actie gekomen.

- GRIP 1 Assistentie politie**
A2 Maarssen, 6 januari
- GRIP 1 Ongeval**
A12 Bunnik, 4 februari
- GRIP 1 HV**
Het Rond Houten, 18 februari
- GRIP 1 Brand**
Hermesweg Baarn, 16 maart
- GRIP 1 Brand**
Voorstraat Vianen, 16 maart
- GRIP 1 Brand**
Soest, 3 april
- GRIP 1 Gaslekkage**
Kasaidreef Utrecht, 4 april
- GRIP 2 Explosie na gaslekkage**
Weegschaal Bilthoven, 21 april
- GRIP 1 Omgeslagen boot**
Nijkerkernauw Bunschoten, 27 mei
- GRIP 1 Gaslekkage Gasunie**
Mijdrechtse Dwarsweg, Wilnis, 29 augustus
- GRIP 1 Brand**
Nieuwegein Blokhoeve, 17 september



COVID-19

Wij hebben de crisisorganisatie van de 26 gemeenten ondersteund en gefaciliteerd met onder andere een juridisch loket en diverse afstemmingsmomenten voor burgemeesters.



GRIP = Gecoördineerde Regionale Incidentenbestrijdingsprocedure

Wij zijn de VRU



674 medewerkers



1.633 vrijwilligers



71 brandweerposten

En **22 jeugdbrandweerkorpsen**.
9 jeugdleden stroomden door naar de reguliere brandweer.



(BRAND) VEILIG LEVEN

Onze afdeling (Brand) Veilig Leven heeft inwoners verteld over de gevaren van koolmonoxide tijdens CO-campagnes, hoe rookmelders levens redden tijdens de Nationale Brandpreventieweken, en heeft studenten en woningcorporaties gewezen op de aanstaande rookmeldersverplichting.



134 keer **voorlichting** gegeven.



503 vragen **behandeld** per mail, telefoon en WhatsApp etc.



14 maal **Roadshow** ingezet.



VEILIGHEIDSINFORMATIECENTRUM



415 keer heeft ons **Veiligheidsinformatiecentrum (VIC)** onze stakeholders geïnformeerd over dreigingen, bijzondere gebeurtenissen en trends in ons verzorgingsgebied.



OPVANG VLUCHTELINGEN

De VRU coördineert sinds maart 2022 regiobreed de gemeentelijke opvangplekken voor Oekraïense vluchtelingen. Daarnaast exploiteert de VRU de HUB Jaarbeurs waar wij Oekraïense vluchtelingen die voor het eerst in Nederland komen verwelkomen en registreren. Van daaruit wordt een opvangplek gezocht. Sinds juli 2022 is daar de crisisnoodopvang van asielzoekers bijgekomen, dit ter ontlasting van de landelijke druk op het opvangcentrum Ter Apel. Met VRU-support assisteren wij gemeenten bij het opstarten en inrichten en bemensen van deze crisisnoodopvang locaties. Tevens heeft de VRU in 2022 een aanjagende rol gespeeld in de versnellingsactie opvang statushouders.

ACCOUNTANTSVERSLAG 2022

Veiligheidsregio Utrecht

19 juni 2023

Per saldo persoonlijker



- Inhoudsopgave
- Samenvatting
- Analyse jaarrekening
- Controleverschillen
- Organisatie
- IT-audit
- Overig
- Bijlagen

Aan de leden van het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling
Veiligheidsregio Utrecht
Postbus 3154
3502 GD Utrecht

Behandeld door: drs. C.L. Willems RA & G.C. Helminck RA MSc EMA
Ons kenmerk: 1018048-2022-ACV
Datum: 19 juni 2023

Betreft: Accountantsverslag 2022

Geachte leden van het algemeen bestuur,

Graag bieden wij u hierbij ons accountantsverslag met betrekking tot de controle van de jaarrekening 2022 van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Utrecht (hierna: VRU) aan. Onze opdracht is uitgevoerd in overeenstemming met onze opdrachtbevestiging van 20 oktober 2022. Dit verslag gaat in op onze belangrijkste bevindingen uit de controle van de jaarrekening 2022.

Op 6 maart 2023 hebben wij de conceptbevindingen uit de jaarrekeningcontrole 2022 besproken met de concerncontroller, een afvaardiging van de Bestuurlijke Advies Commissie en de portefeuillehouder namens het dagelijks bestuur, de heer Naafs. Het accountantsverslag 2022 hebben wij op 12 juni 2023 besproken met de algemeen directeur en de concerncontroller.

Wij bedanken de medewerkers van de VRU voor de open en constructieve wijze van samenwerking bij het verrichten van onze controlewerkzaamheden en zijn vanzelfsprekend graag bereid een nadere toelichting te verstrekken.

Met vriendelijke groet,

Eshuis Registeraccountants B.V.

was getekend: drs. C.L. Willems RA

- Inhoudsopgave
- Samenvatting
- Analyse jaarrekening
- Controleverschillen
- Organisatie
- IT-audit
- Overig
- Bijlagen

Inhoudsopgave

→ Samenvatting	4
Dashboard accountantscontrole	5
Belangrijke risico's	6
→ Analyse jaarrekening	8
Inhoudelijke bevindingen	9
Financiële positie	12
Resultaatanalyse	13
→ Controleverschillen	14
→ Administratieve organisatie en interne beheersing	17
→ Overige onderwerpen	20
Overige onderwerpen	21
Wet Normering Topinkomens	22
→ Bijlagen	23
Bijlage 1: SiSa-bijlage	24
Bijlage 2: Materialiteit	25
Bijlage 3: Onafhankelijkheid en ViO	26
Bijlage 4: Fraude	27
Bijlage 5: Communicatie met governance belaste organen	28
Bijlage 6: Beperking verspreidingskring	30

Samenvatting



Dashboard accountantscontrole

- Inhoudsopgave
- [Samenvatting](#)
- Analyse jaarrekening
- Controleverschillen
- Organisatie
- IT-audit
- Overig
- Bijlagen

Getrouwheid en rechtmatigheid

- Wij hebben bij de jaarrekening 2022 van de VRU een goedkeurende controleverklaring voor de rechtmatigheid en een goedkeurende controleverklaring voor getrouwheid verstrekt.
- De gehanteerde materialiteit voor fouten bedraagt € 1.142.000 en voor onzekerheden respectievelijk € 3.426.000. De rapporteringstolerantie is door het algemeen bestuur bepaald op een absoluut bedrag van € 100.000, zowel voor fouten als voor onzekerheden.
- Wij hebben het door het management toegepaste proces met betrekking tot belangrijke verslaggevingspraktijken geëvalueerd en hebben gegevensgerichte controlewerkzaamheden uitgevoerd. Wij zijn van mening dat de verslaggevingspraktijken en de toegepaste inschattingen redelijk zijn en consistent worden gebruikt.

Interne beheersing

- Wij hebben tijdens de interim controle de kwaliteit van de interne organisatie en interne beheersing relevant voor de totstandkoming van de jaarrekening gecontroleerd. Over de kwaliteit van uw interne beheersing hebben wij reeds gerapporteerd in onze managementletter. Wij hebben vanuit de interim controle geconstateerd dat uw interne beheersing van voldoende kwaliteit is en aanknopingspunten biedt om een jaarrekeningcontrole uit te voeren.

Belangrijke aandachtspunten

- Wij hebben aanbestedingsfouten als gevolg van het niet voldoen van de Europese aanbestedingswetgeving gevonden. Deze fouten blijven binnen onze goedkeuringstoleranties en hebben zodoende geen invloed op de strekking van de controleverklaring.
- Net als andere lokale overheden is de VRU afhankelijk van 't Rijk in het kader van het verantwoordingsproces over boekjaar 2022. Wij doelen specifiek op de verantwoordingsinformatie in de SiSa bijlage en de daarin opgenomen specifieke uitkeringen.
- Wij hebben vastgesteld dat de bezoldigingen over 2022 niet strijdig zijn met de Wet normering topinkomens (WNT) en dat de jaarrekening 2022 van de VRU voldoet aan de publicatieverplichtingen van de WNT.
- Wij verwijzen voor een inhoudelijke analyse van de begrotingsrechtmatigheid zoals opgenomen in de jaarrekening. Hiermee legt uw gemeenschappelijke regeling verantwoording af over de rechtmatigheid van de lasten over 2022. Er is geen sprake geweest van overschrijdingen.

Financiële positie

- De financiële positie van de gemeenschappelijke regeling is op basis van de gestelde signaleringswaarden vanuit het BBV voldoende te noemen.
- De financiële positie ultimo 2022 is stabiel ten opzichte van 2021. Dit is met name het gevolg van het positieve resultaat over 2022 ad. € 0,7 miljoen.
- De benodigde weerstandscapaciteit bedraagt € 0,5 miljoen. De beschikbare weerstandscapaciteit ad. € 1,4 miljoen is daarmee ruim hoger dan de door de gemeenschappelijke regeling onderkende aanwezige risico's.

- Inhoudsopgave
- **Samenvatting**
- Analyse jaarrekening
- Controleverschillen
- Organisatie
- IT-audit
- Overig
- Bijlagen

Belangrijke risico's

Post	Risico	Werkzaamheden	Conclusie
Het hiernaast genoemde risico ziet niet toe op een specifieke post, maar is op basis van onze controlestandaarden voorgeschreven bij iedere controle en de daaraan gekoppelde werkzaamheden dienen door ons uitgevoerd te worden.	Wij onderkennen het risico dat het management van de gemeenschappelijke regeling de interne beheersingsmaatregelen doorbreekt met als doel de financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling te beïnvloeden.	<ul style="list-style-type: none"> • Wij hebben de handmatige aanpassingen en correcties in de administratie over 2022 buiten de reguliere boekingsgang (zoals via het inkoopboek, verkoopboek en/of via het bankboek) gecontroleerd; • Wij hebben notulen doorgenomen. • Wij hebben vastgesteld dat de transacties uit hoofde van de bedrijfsactiviteiten onder de reguliere bedrijfsvoering vallen. • Wij hebben jaarrekeningposten met een schattingselementen gecontroleerd, waaronder de overlopende passiva en de voorzieningen. 	<ul style="list-style-type: none"> • Risico naar een aanvaardbaar niveau teruggebracht.
Onrechtmatige inkopen en aanbestedingen als gevolg van het niet naleven van wet- en regelgeving inzake Europese aanbestedingen	Vorig jaar zijn er onrechtmatigheden betreffende aanbestedingen gesignaleerd.	<ul style="list-style-type: none"> • Bij zowel de interimcontrole als de jaarrekeningcontrole geven wij extra aandacht aan het aanbestedingsproces binnen de VRU. • Naar aanleiding van de uitgevoerde controlewerkzaamheden inzake de naleving van de Europese aanbestedingsrichtlijnen hebben wij onrechtmatigheden vastgesteld. Wij 	<ul style="list-style-type: none"> • De grootte van de afwijkingen passen binnen de goedkeuringstolerantie waardoor een goedkeurend oordeel is afgegeven ten aanzien van de rechtmatigheid.

- Inhoudsopgave
- **Samenvatting**
- Analyse jaarrekening
- Controleverschillen
- Organisatie
- IT-audit
- Overig
- Bijlagen

Post	Risico	Werkzaamheden	Conclusie
		hebben een afwijking geconstateerd ter grootte van € 0,2 miljoen.	
Onrechtmatige bestedingen uit hoofde van opvang Oekraïense vluchtelingen en crisis noodopvang	Wij onderkennen een risico op onrechtmatige bestedingen uit hoofde van de taken die de veiligheidsregio uitvoert als gevolg van de oorlog in Oekraïne en het landelijk tekort aan opvangplaatsen voor asielzoekers, bijvoorbeeld ten aanzien van de opvang (Oekraïense) vluchtelingen.	<ul style="list-style-type: none"> • De bestedingen uit hoofde van de specifieke uitkering Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's (J&V A18) zijn opgenomen in de SiSa bijlage. Wij hebben deelwaarnemingen uitgevoerd op de bestedingen, waarneming ter plaatse uitgevoerd in de Jaarbeurs en contracten ingezien alsmede verbandscontroles uitgevoerd. 	<ul style="list-style-type: none"> • De bestedingen zoals door de VRU verantwoord zijn in lijn met het wettelijk kader zoals beschreven in de richtlijn bij de Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's .

KERNBOODSCHAPPEN

Analyse jaarrekening

- Inhoudsopgave
- Samenvatting
- [Analyse jaarrekening](#)
- Controleverschillen
- Organisatie
- Overig
- Bijlagen

Inhoudelijke bevindingen

De belangrijkste boodschappen voor het algemeen bestuur van de VRU zijn:

Wij hebben de controle van de jaarrekening 2022 van de VRU uitgevoerd en hebben een goedkeurende controleverklaring voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid verstrekt. Dat houdt het volgende in:

- Naar ons oordeel geeft de jaarrekening 2022 van de VRU een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2022 als van de activa en passiva per 31 december 2022 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.
- Voorts zijn wij van oordeel dat de in de jaarrekening 2022 verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving.
- De jaarstukken 2022 van uw gemeenschappelijke regeling bestaan uit:
 - Het jaarverslag 2022 (programmaverantwoording en verplichte paragrafen).
 - De jaarrekening 2022 (balans met toelichting, overzicht van baten en lasten in de jaarrekening met toelichting, de paragraaf Wet normering topinkomens en de SiSa-bijlage).

In het onderdeel “programmaverantwoording” van het jaarverslag dient informatie te worden opgenomen met betrekking tot de vragen: wat hebben we gedaan, wat hebben we bereikt en wat heeft het gekost? De programmaverantwoording vormt samen met de verplicht voorgeschreven paragrafen (over o.a. weerstandsvermogen, bedrijfsvoering) het jaarverslag. Op basis van Nederlandse wetgeving en de Nadere Voorschriften Controle- en Overige Standaarden (hierna: NVCOS) 720 is de accountant verplicht bepaalde werkzaamheden uit te voeren met betrekking tot het jaarverslag en de andere informatie die in de jaarstukken is opgenomen. Als onderdeel van dit vereiste hebben wij de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Wij hebben vastgesteld dat het jaarverslag de vereiste informatie bevat op basis van artikel 24 lid 2, artikel 25 en artikel 26 BBV.
- Wij hebben, voor zover wij kunnen beoordelen, vastgesteld dat de verklaringen van het dagelijks bestuur in het jaarverslag en de andere informatie zoals opgenomen in de jaarstukken verenigbaar zijn met de beweringen en verklaringen die in de jaarrekening zijn opgenomen.

- Inhoudsopgave
- Samenvatting
- Analyse jaarrekening
- Controleverschillen
- Organisatie
- Overig
- Bijlagen

- Wij hebben vastgesteld dat de verklaringen in het jaarverslag overeenstemmen met de resultaten van de uitgevoerde controlewerkzaamheden.

→ Wij hebben de in de jaarrekening 2022 van de VRU opgenomen verantwoording inzake de Wet Normering Topinkomens (WNT) gecontroleerd met inachtneming van de Regeling Controleprotocol WNT 2022. Wij concluderen dat de in de jaarrekening 2022 opgenomen verantwoording met toelichting voldoet aan de daaraan te stellen eisen.

Bevindingen aanbestedingen

Europese aanbestedingen

Uit onze rechtmatigheidscontrole van uw aanbestedingen blijken de volgende afwijkingen uit hoofde van de Europese aanbestedingswet:

Inkoopbehoefte	Omvang in €	Oorzaak
Inhuur personeel	185.487	De VRU is na afloop van het initiële contract en optiejaren blijven inkopen op het initiële contract. Hiertoe bestond geen contractuele mogelijkheid.
Totaal fouten	185.487	

Wij merken op dat de VRU alleen de jaarlast 2022 van de bovenstaande inkopen heeft meegerekend in de fouten voor rechtmatigheid. Hierbij heeft de organisatie gepaste opvolging gegeven aan deze onrechtmatigheid, gevende dat de toekomstige bestedingen zijn beëindigd. In aanloop naar het rechtmatigheidsoordeel merken wij op dat de organisatie flinke stappen heeft gemaakt inzake de interne rechtmatigheidscontrole. Hierbij controleert de interne controle medewerker de bestedingen uit de spend analyse periodiek, wat zorgt voor tijdige constatering van uitdagingen op het gebied van rechtmatig inkopen.

Begrotingsrechtmatigheid

U hebt als gemeenschappelijke regeling conform uw financiële verordening één programma in de begroting en de jaarrekening opgenomen. Zodoende toetsen wij het naleven van het budgetrecht van het algemeen bestuur op het niveau van het programma. Voor wat betreft begrotingsrechtmatigheid dienen de lasten beoordeeld te worden op het niveau van het genoemde programma.

Overzicht programma's (x € 1.000)

Programma	Begroting lasten	Rekening lasten	Saldo
Veiligheidsregio Utrecht	110.841	108.830	2.011

- Inhoudsopgave
- Samenvatting
- [Analyse jaarrekening](#)
- Controleverschillen
- Organisatie
- Overig
- Bijlagen

Wij merken op dat er voor wat betreft de lasten op het programma Veiligheidsregio Utrecht geen sprake is van een overschrijding. Daarmee concluderen wij dat het budgetrecht van het algemeen bestuur is nageleefd.

Investeringskredieten

Op pagina 52 worden in de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling de investeringskredieten zoals vastgesteld verantwoord en worden de bestedingen per heden op de kredieten inzichtelijk gemaakt. Wij hebben vastgesteld dat het restant van de kredieten juist is bepaald. Er is op het niveau van de kredieten geen sprake van een overschrijding. Daarmee is ook het budgetrecht van het algemeen bestuur nageleefd. Overigens merken wij wel op dat in de begrootte investeringen jaarlijks ruimte zit, met andere woorden de bestedingen vallen altijd lager uit. Deze onderschrijding biedt mogelijkheden om middelen op een andere wijze in te gaan zetten.

SiSa-bijlage

Regeling A2 | Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)

In de SiSa-bijlage 2022 is een totale bate voor de BDUR verantwoord van € 10,1 miljoen. De verantwoorde bestedingen op de BDUR zijn gelijk aan de ontvangsten in 2022.

Regeling A12 | Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen

In de SiSa-bijlage van 2022 is de regeling inzake de incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen opgenomen. Deze regeling is vanaf boekjaar 2021 opgenomen, echter zonder besteding bij de VRU. De VRU is in boekjaar 2022 tot verantwoording gekomen. De verschillende gemeenten hebben in de jaarstukken van 2021 middels regeling A12B verantwoording afgelegd over de bestedingen, en hierdoor heeft de VRU verantwoordingsinformatie ontvangen om deze regeling in haar eigen SiSa bijlage in te kunnen vullen. De aanlevering door de gemeenten liet in eerste instantie te wensen. Daarnaast hebben wij aanvullende controlewerkzaamheden uitgevoerd om voldoende zekerheid met betrekking tot deze bestedingen te verkrijgen.

Regeling A18 | Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's

De bestedingen uit hoofde van de specifieke uitkering Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio (J&V A18) zijn opgenomen in de SiSa bijlage. Wij hebben deelwaarnemingen uitgevoerd op de bestedingen, waarneming ter plaatse uitgevoerd in de Jaarbeurs en contracten ingezien alsmede verbandscontroles uitgevoerd.

- Inhoudsopgave
- Samenvatting
- [Analyse jaarrekening](#)
- Controleverschillen
- Organisatie
- Overig
- Bijlagen

Financiële positie

In de Jaarstukken 2022 is in de paragraaf 'Weerstandsvermogen en risicobeheersing' het risicoprofiel van de VRU geschetst, alsmede de verhouding tussen de beschikbare en de benodigde weerstandscapaciteit. Volgens de door de VRU gehanteerde systematiek bedraagt deze verhouding ultimo 2022 van 2,5 (2021: 2,3). Daarmee is de weerstandscapaciteit hoger dan in 2021. Uw gemeenschappelijke regeling heeft een minimale norm vastgesteld van 1,0 wat betekent dat er per ultimo 2022 een surplus bestaat.

Voor gemeenten, provincies en gemeenschappelijke regelingen zijn een viertal kengetallen vastgesteld door het Ministerie van Binnenlandse Zaken. Wij hebben in bijlage 7 van dit verslag ter duiding de betekenis per kengetal opgenomen. Er is geen vaste norm of streefwaarde voor de hoogte van de kengetallen; een gebruiker dient alle kengetallen in ogenschouw te nemen bij het beoordelen van de financiële positie van een decentrale overheid. Wel hanteert de overheid drie signaleringswaarden, namelijk minst risico, neutraal en meest risicovol.

Onderstaand overzicht toont (verkort) de financiële positie van uw gemeenschappelijke regeling op 31 december 2022:

Kengetal	JRK 2021	Begroting 2022	JRK 2022	Minst risicovol	Neutraal	Meest risicovol
Netto schuldquote	22,9%	55,6%	25,3%	< 90	90 - 130	> 130
Netto schuldquote (gecorrigeerd)	22,7%	55,5%	15,0%	< 90	90 - 130	> 130
Solvabiliteit	27,0%	19,9%	27,6%	> 50	20 - 50	< 20
Structurele exploitatieruimte	-0,1%	0,0%	-0,1%	> 0	0	< 0

Op basis van bovenstaand overzicht blijkt dat de signaleringswaarden van uw kengetallen verbeterd zijn, met uitzondering van de netto schuldquote. Dit is het gevolg van de wijziging in de schuldpositie. Overall bevindt de VRU zich in de categorie minst risicovol.

- Inhoudsopgave
- Samenvatting
- [Analyse jaarrekening](#)
- Controleverschillen
- Organisatie
- Overig
- Bijlagen

Resultaatanalyse

In de jaarrekening is het resultaat ten opzichte van de begroting als volgt samengevat: (-/- is verlies)

X € 1.000	Begroting	Realisatie
Baten	110.558	111.164
Lasten	110.841	108.830
Saldo van baten en lasten	-283	2.334
Toevoeging reserves	5.165	5.519
Onttrekking reserves	5.449	3.926
Gerealiseerd resultaat	€ 0	742

In de programmaverantwoording worden de verschillen ten opzichte van de begroting uitgebreid toegelicht, ook voor wat betreft de mutaties in de reserves. Ook in de toelichting op de rekening van baten en lasten worden de verschillen toegelicht, logischerwijs in meer gecompliceerde vorm om dubbeling voor de lezer te voorkomen.

Controleverschillen

- Inhoudsopgave
- Samenvatting
- Analyse jaarrekening
- **Controleverschillen**
- Organisatie
- Overig
- Bijlagen

Gecorrigeerde en niet-gecorrigeerde fouten respectievelijk onzekerheden

Wij hebben de volgende gecorrigeerde en niet-gecorrigeerde fouten respectievelijk onzekerheden in de controle 2022 geconstateerd:

Gecorrigeerde controleverschillen	Bedrag in €
-	

De volgende verschillen zijn naar aanleiding van onze controle niet gecorrigeerd:

Niet gecorrigeerde controleverschillen	Bedrag in €
-	

Wij hebben de resterende ongecorrigeerde controleverschillen als volgt geëvalueerd in relatie tot de door ons gehanteerde materialiteit om tot een oordeel voor zowel getrouwheid als rechtmatigheid bij de jaarrekening 2022 te komen. Wij komen tot het volgende overzicht:

Aard van de fouten	Rechtmatigheid	Getrouwheid
Effect niet-gecorrigeerde controleverschillen huidige periode	€ 0	€ 0
Rechtmatigheidsfout is tevens getrouwheidsfout	€ 0	€ 0
Rechtmatigheidsfout is per saldo ook een getrouwheidsfout	€ 0	€ 0
(Sub)Totaal getrouwheidsfouten	€ 0	€ 0
Extra absolute waarde rechtmatigheidsfouten		
Extra foutieve financiële beheershandelingen zonder direct financieel effect vanuit externe regels (EU-aanbesteding/fido)	€ 0,2 miljoen	€ 0
Extra foutieve financiële beheershandelingen zonder direct financieel effect vanuit interne regels (gedoogbeleid)	€ 0	€ 0
Overige rechtmatigheidsfouten	€ 0	€ 0
Totaal rechtmatigheidsfouten	€ 0,2 miljoen	€ 0

- Inhoudsopgave
- Samenvatting
- Analyse jaarrekening
- **Controleverschillen**
- Organisatie
- Overig
- Bijlagen

Aard van de onzekerheden	Rechtmatigheid	Getrouwheid
Onzekerheid rechtmatigheid is ook een onzekerheid inzake getrouwheid:	€ 0	€ 0
(Sub)Totaal onzekerheden in de controle getrouwheid	€ 0	€ 0
Extra absolute waarde onzekerheden rechtmatigheid	€ 0	€ 0
Extra financiële beheershandelingen met een onzeker direct financieel effect vanuit externe regels (EU-staatssteun)	€ 0	€ 0
Extra financiële beheershandelingen met een onzeker direct financieel effect vanuit interne regels (gedoogbeleid)	€ 0	€ 0
Overige onzekerheden inzake de rechtmatigheid	€ 0	€ 0
Totaal onzekerheden in de controle rechtmatigheid	€ 0	€ 0

Voorgaande tabel is tevens in de schriftelijke bevestiging bij de jaarrekening 2022 opgenomen die de algemeen directeur aan ons heeft verstrekt alvorens wij de controleverklaring bij de jaarrekening 2022 hebben afgegeven.

Administratieve organisatie en interne beheersing

- Inhoudsopgave
- Samenvatting
- Analyse jaarrekening
- Controleverschillen
- **Organisatie**
- Overig
- Bijlagen

Administratieve organisatie en interne beheersing

Wij hebben, als onderdeel van de controle van de jaarrekening 2022, de interimcontrole voor de VRU in het najaar van 2022 uitgevoerd. Deze controle is primair gericht op de analyse en evaluatie van de interne beheersingsomgeving en de daarin opgenomen maatregelen van interne controle. Tevens heeft deze controle als doelstelling om de aandachtspunten voor de jaarrekening 2022 te signaleren en onder uw aandacht te brengen. Onze conclusies inzake de interne beheersing zijn opgenomen in onze managementletter d.d. 14 december 2022. Bijgaande passage is ontleend aan deze managementletter:

Onze algemene indruk van de gehele administratieve organisatie en interne beheersing binnen de VRU is dat er op de korte termijn noodzakelijke verbeteringen doorgevoerd dienen te worden om voorbereid te zijn op de toekomst. Wij hebben geconstateerd dat de VRU in 2022 verbetermogelijkheden laat zien als het gaat om de gehele administratieve organisatie en interne beheersing. Een beperkt aantal van de bevindingen uit voorgaande boekjaren is opgelost. Hiertegenover staat dat er uit voorgaande jaren nog punten onderhanden zijn, of waarop geen stappen zijn gezet. Hierbij is nuance nodig. De organisatie heeft aan punten met een hoge prioritering (hoog belang, geen mitigerende beheersmaatregelen) voorrang gegeven.

Voor onze detailbevindingen verwijzen wij u naar de volledige tekst van de managementletter. Op basis van de jaarrekeningcontrole 2022 in het voorjaar van 2023 constateren wij dat u binnen de interne beheersing begonnen bent om de nodige stappen te zetten. Hiervoor verwijzen wij naar de door u uitgevoerde controle op Europees aanbesteden en de relatief minimale onrechtmatigheden die u zelf heeft geconstateerd. Hiermee heeft u voor de rechtmatigheidsverantwoording in 2023 een basis gelegd waarop voor de andere processen en transactiestromen voortgeborduurd kan worden.

Betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking

Overeenkomstig artikel 2:393, lid 4 van het Burgerlijk Wetboek zijn wij verplicht om onze bevindingen te rapporteren met betrekking tot de betrouwbaarheid en continuïteit van uw geautomatiseerde gegevensverwerking. Onze controle heeft geen aangelegenheden geïdentificeerd die op dit gebied aan u gerapporteerd moeten worden, anders dan de waarnemingen zoals hiervoor besproken.

Overige onderwerpen

- Inhoudsopgave
- Samenvatting
- Analyse jaarrekening
- Controleverschillen
- Organisatie
- IT-audit
- Overig
- Bijlagen

Overige onderwerpen

Geen significante wijzigingen in de reikwijdte van de controle

De reikwijdte van onze controle staat omschreven in onze opdrachtbevestiging d.d. 20 oktober 2022 en de door het algemeen bestuur vastgestelde controleverordening. Er is gedurende de controle geen sprake geweest van een beperking in de reikwijdte van onze controle. Ook hebben zich geen wijzigingen voorgedaan in de reikwijdte.

Geen wijzigingen in significante verslaggevingsvoorschriften

Significante verslaggevingsgrondslagen en de toepassing hiervan zijn zeer belangrijk voor de presentatie van de financiële positie en de resultaten van de gemeenschappelijke regeling. Daarnaast vereisen zij van het management het toepassen van oordeelsvorming ten aanzien van moeilijke, subjectieve en complexe posities, vaak vanwege de noodzaak om inschattingen te moeten maken over het effect van zaken die inherent onzeker zijn.

De belangrijkste verslaggevingsgrondslagen van de gemeenschappelijke regeling zijn uiteengezet in de toelichting in de jaarrekening 2022. Wij hebben het door het management toegepaste proces met betrekking tot belangrijke verslaggevingspraktijken geëvalueerd en hebben gegevensgerichte controlewerkzaamheden uitgevoerd. Wij zijn van mening dat de verslaggevingspraktijken en de toegepaste inschattingen redelijk zijn en consistent worden gebruikt.

Inschattingen door het management

In onze risicoanalyse en controleaanpak van de VRU hebben wij een significant risico aangemerkt die betrekking heeft op inschattingen door het management. Conform onze controleaanpak hebben wij 'management override of controls' aangemerkt als significant risico.

- Inhoudsopgave
- Samenvatting
- Analyse jaarrekening
- Controleverschillen
- Organisatie
- IT-audit
- Overig
- Bijlagen

Wet Normering Topinkomens

De algemene bezoldiging voor een topfunctionaris mag voor 2022 niet meer bedragen dan € 216.000 per jaar. Daarnaast dienen instellingen de salarissen openbaar te maken van overige medewerkers (inclusief – wanneer aan bepaalde voorwaarden is voldaan – ingehuurd personeel) die een bezoldiging ontvangen boven deze norm. Ten slotte stelt de WNT een aantal overige eisen, zoals een maximale ontslagvergoeding voor topfunctionarissen van € 75.000.

Wij hebben tijdens onze controle geen niet-gecorrigeerde feitelijke afwijkingen geïdentificeerd groter dan onze rapporteringsdrempel die van invloed zijn op de WNT. In 2022 hebben wij geen overschrijdingen van de grensbedragen voor topfunctionarissen en overige medewerkers geconstateerd.

Vertrek, vervanging en aantreding zijn lastige onderwerpen binnen de complexe WNT-regelgeving. Om tot de definitieve tabel met WNT-gegevens te komen waren diverse correcties nodig. Wij constateren dat de kennis over de complexe aspecten van de WNT in voldoende mate bij de VRU aanwezig is.

Wij merken echter wel op dat uw voormalig topfunctionaris in de Kamer van Koophandel nog beschreven staat als waarnemend algemeen directeur en gevolmachtigde. Wij verzoeken u om de informatie in de Kamer van Koophandel te laten aansluiten bij uw eigen volmachten en mandaat.

Bijlagen

- Inhoudsopgave
- Samenvatting
- Analyse jaarrekening
- Controleverschillen
- Organisatie
- IT-audit
- Overig
- Bijlagen

Bijlage 1: SiSa-bijlage

Op grond van het Besluit accountantscontrole decentrale overheden, artikel 5, lid 4, rapporteren wij in dit accountantsverslag over de fouten en onzekerheden van de specifieke uitkeringen die onder SiSa vallen. Per regeling wordt in een tabel aangegeven of, en zo ja welke financiële fouten of onzekerheden zijn geconstateerd.

Regeling nummer	Regeling	Fout of onzekerheid	Financiële omvang in €'s	Toelichting fout/onzekerheid
A2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)	Nvt	Nvt	Nvt
A12	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen	Nvt	Nvt	Nvt
A18	Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's	Nvt	Nvt	Nvt
	Totaal	Nvt	Nvt	Nvt

Oordeel getrouwheid: **Goedkeurend**
 Oordeel rechtmatigheid: **Goedkeurend**

- Inhoudsopgave
- Samenvatting
- Analyse jaarrekening
- Controleverschillen
- Organisatie
- IT-audit
- Overig
- **Bijlagen**

Bijlage 2: Materialiteit

Controleaanpak en uitvoering controle

Wij hebben onze controlewerkzaamheden uitgevoerd in overeenstemming met de door ons voorgenomen controleaanpak. Dat houdt in dat wij onze controle voor een groot deel gegevensgericht hebben uitgevoerd.

Onze controleaanpak is onder andere gebaseerd op een adequate risicoanalyse. Wij hebben enkele gesprekken met ambtelijk medewerkers gevoerd over de binnen de VRU intern toegepaste risicoanalyse, het werkprogramma en de aanpak van de te verrichten verbijzonderde interne controlewerkzaamheden.

Goedkeurings- en rapporteringstolerantie

Het algemeen bestuur bepaalt de goedkeuringstolerantie die de accountant bij zijn controle van de jaarrekening dient te hanteren. Normaliter wordt hiervoor de richtlijn op grond van het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) aangehouden, zo ook door de VRU.

Op grond van de jaarrekening 2022 bedraagt de goedkeuringstolerantie voor fouten 1% van de totale lasten, inclusief dotaties aan de reserves, dat is afgerond € 1.142.000 en voor onzekerheden 3% van de totale lasten, inclusief dotaties aan de reserves, dat is afgerond € 3.426.000. Wordt deze goedkeuringstolerantie niet overschreden, dan kan een goedkeurende controleverklaring worden afgegeven. De goedkeuringstolerantie is een kwantitatieve maatstaf. De uiteindelijke oordeelsvorming is echter altijd een combinatie van kwalitatieve en kwantitatieve afwegingen. De rapporteringstolerantie is door het algemeen bestuur bepaald op een absoluut bedrag van € 100.000, zowel voor fouten als voor onzekerheden.

- Inhoudsopgave
- Samenvatting
- Analyse jaarrekening
- Controleverschillen
- Organisatie
- IT-audit
- Overig
- **Bijlagen**

Bijlage 3: Onafhankelijkheid en ViO

Wij zijn onafhankelijk van de VRU

De voorschriften in het kader van onafhankelijkheid zijn binnen de Koninklijke Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (de NBA) opgenomen in de “Verordening inzake Onafhankelijkheid (ViO)” en vormen een belangrijk onderdeel van het ‘normenkader’ waaraan een accountant moet voldoen. De naleving van de ViO is binnen de organisatie van Eshuis ingebed.

Ons zijn geen relaties bekend tussen Eshuis Registeraccountants B.V. en haar zuster- en of dochterondernemingen en de gemeenschappelijke regeling, die naar ons professionele oordeel mogelijk van invloed kunnen zijn op onze onafhankelijkheid.

Stelsel van waarborgen om onze onafhankelijke positie te waarborgen

Eshuis beschikt over een stelsel van maatregelen om haar onafhankelijke positie bij controlecliënten te waarborgen. Dit stelsel van maatregelen is een integraal onderdeel van de bestuurlijke organisatie en van het voor de gehele organisatie van toepassing zijnde stelsel van kwaliteitsbeheersingsmaatregelen. Bijgaande niet-limitatieve opsomming geeft u een indruk van de maatregelen die bijdragen aan het waarborgen van onze onafhankelijke positie:

- Schriftelijke onafhankelijkheidsbepalingen waarin alle bestaande onafhankelijkheidsvereisten en de risico's ten aanzien van de bedreiging van de onafhankelijkheid en de daaraan gerelateerde waarborgen zijn verwerkt.
- Procedures voor tijdige bekendmaking van de voorschriften en de daarin aangebrachte wijzigingen aan alle partners en werknemers bij Eshuis.
- Procedures voor de organisatie van periodieke trainingen inzake de toepassing van de onafhankelijkheidsvoorschriften.
- Procedures die erop gericht zijn dat onze partners en werknemers in specifieke casussen en omstandigheden de onafhankelijkheidsvoorschriften naleven.
- Procedures voor het interne toezicht in relatie tot de toetsing en bewaking van de naleving van de onafhankelijkheidsvoorschriften.

- Inhoudsopgave
- Samenvatting
- Analyse jaarrekening
- Controleverschillen
- Organisatie
- IT-audit
- Overig
- Bijlagen

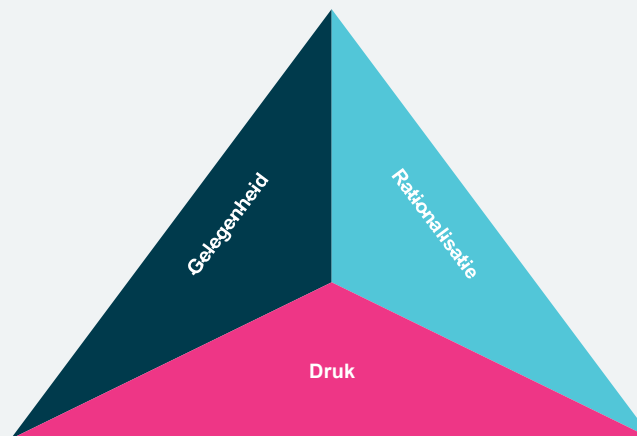
Bijlage 4: Fraude

De beoordeling door het dagelijks bestuur van het risico van materiële fouten de jaarrekening als gevolg van fraude of overtreding van wet- en regelgeving

De primaire verantwoordelijkheid voor het voorkomen en ontdekken van fraude en onjuistheden berust bij het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling. Het is de verantwoordelijkheid van de accountant om het risico te beoordelen dat de jaarrekening als gevolg van fraude, onjuistheden of verduistering van activa afwijkingen van materieel belang zou kunnen bevatten. Dit betreft een redelijke maar geen absolute mate van zekerheid, dat de jaarrekening als geheel geen afwijkingen van materieel belang bevat, als gevolg van fraude of fouten. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet wordt ontdekt, groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.

Indien wij bij een wettelijke controle gegevens of informatie verkrijgen die een redelijk vermoeden rechtvaardigen dat sprake is van fraude van materieel belang ten aanzien van de financiële verantwoording zijn wij, onder bepaalde omstandigheden, op grond van de WTA gehouden hiervan een melding te doen bij de KLPD.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Op basis van deze werkzaamheden zijn ons tijdens onze controle van de jaarrekening 2022 geen aanwijzingen van fraude gebleken. Bij onze bespreking van de controlebevindingen gaf u aan bewust te zijn van fraude en dat ook bij het dagelijks bestuur gedurende 2022 geen indicaties van fraude zijn gebleken.



- Inhoudsopgave
- Samenvatting
- Analyse jaarrekening
- Controleverschillen
- Organisatie
- IT-audit
- Overig
- Bijlagen

Bijlage 5: Communicatie met governance belaste organen

Concept bevestiging bij de jaarrekening	<input checked="" type="checkbox"/>	Wij hebben ten tijde van de afwikkeling van de jaarrekeningcontrole 2022 een bevestiging bij de jaarrekening van de algemeen directeur van de gemeenschappelijke regeling ontvangen.
Verbonden partijen	<input checked="" type="checkbox"/>	Wij hebben geen bevindingen ten aanzien van de transacties met verbonden partijen.
Overige kwesties die aandacht vragen van de met governance belaste personen	<input checked="" type="checkbox"/>	De overige kwesties die aandacht vragen van de met governance belaste personen zijn opgenomen in dit verslag.
Tekortkomingen interne controle	<input checked="" type="checkbox"/>	Voor de tekortkomingen in de interne controle verwijzen wij naar de management letter 2022 d.d. 24 november 2022, alsmede onze toelichtingen in dit verslag.
Wijzigingen in de controleverklaring	<input checked="" type="checkbox"/>	Geen sprake van wijzigingen in de controleverklaring.
Feitelijke of vermoedelijke gevallen van fraude, niet-naleving van de wet- en regelgeving of illegale handelingen	<input checked="" type="checkbox"/>	Geen sprake van feitelijke of vermoedelijke gevallen van fraude, niet-naleving van de wet- en regelgeving of illegale handelingen.

- Inhoudsopgave
- Samenvatting
- Analyse jaarrekening
- Controleverschillen
- Organisatie
- IT-audit
- Overig
- **Bijlagen**

Significante moeilijkheden	<input checked="" type="checkbox"/>	Geen sprake van significante moeilijkheden.
Meningsverschillen met het management of opgelegde beperkingen	<input checked="" type="checkbox"/>	Er is geen sprake van meningsverschillen met het management en/of opgelegde beperkingen.
Andere informatie	<input checked="" type="checkbox"/>	Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.
Inbreuken op de onafhankelijkheid	<input checked="" type="checkbox"/>	Er is geen sprake van inbreuken op de onafhankelijkheid.
Grondslagen voor financiële verslaggeving	<input checked="" type="checkbox"/>	Wij hebben vastgesteld dat de grondslagen voor de financiële verslaggeving in 2022 juist zijn toegepast.
Significante kwesties die zijn besproken of waarover is gecorrespondeerd met het management	<input checked="" type="checkbox"/>	De significante kwesties die zijn besproken of waarover is gecorrespondeerd met het management blijken uit dit verslag.

- Inhoudsopgave
- Samenvatting
- Analyse jaarrekening
- Controleverschillen
- Organisatie
- IT-audit
- Overig
- Bijlagen

Bijlage 6: Beperking verspreidingskring

Beperkingen ten aanzien van de verspreiding

Dit verslag wordt aangeboden op basis van de veronderstelling dat het alleen bedoeld is ter informatie van de met governance belaste personen van de gemeenschappelijke regeling, dat er niet uit mag worden geciteerd en niet naar mag worden verwezen, geheel of gedeeltelijk, zonder onze voorafgaande schriftelijke toestemming en dat wij met betrekking tot het verslag geen enkele verantwoordelijkheid accepteren jegens enige daartoe.

- Inhoudsopgave
- Samenvatting
- Analyse jaarrekening
- Controleverschillen
- Organisatie
- IT-audit
- Overig
- Bijlagen

Bijlage 7: Toelichting financiële kengetallen

Bron: Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties | Staatsblad 2015, 206

Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de medeoverheid ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Een hoge netto schuldquote hoeft op zichzelf geen probleem te zijn. Of dat het geval is valt niet direct af te leiden uit de netto schuldquote zelf, maar hangt af van meerdere factoren. Zo kan een hoge schuld worden veroorzaakt doordat er leningen zijn afgesloten en die gelden vervolgens worden doorgeleend aan bijvoorbeeld woningbouwcorporaties die op hun beurt weer jaarlijks aflossen. In dat geval hoeft een hoge schuld geen probleem te zijn. Om inzicht te verkrijgen in hoeverre er sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen).

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de provincie of gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Indien er sprake is van een forse schuld én veel eigen vermogen (het totaal van de algemene en de bestemmingsreserves), hoeft een hoge schuld geen probleem te zijn voor de financiële positie. Daar is bijvoorbeeld sprake van indien een lening is aangegaan omdat het eigen vermogen niet liquide is (omdat het vast zit in bijvoorbeeld een gemeentehuis of dat er andere investeringen mee zijn gefinancierd). Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van de provincie of gemeente. De mate van weerbaarheid geeft in combinatie met de andere kengetallen een indicatie over de financiële positie van een provincie en gemeente. De solvabiliteitsratio drukt immers het eigen vermogen uit als percentage van het totale vermogen en geeft daarmee inzicht in de mate waarin de provincie of gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen.

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 algemene uitkering uit het gemeentefonds of provinciefonds en de opbrengsten uit de onroerende zaakbelasting OZB respectievelijk opcenten op de motorrijtuigenbelastingen. 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. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder de rente en aflossing van een lening) te dekken. De relevantie van dit kengetal voor de beoordeling van de financiële positie schuilt erin dat het van belang is om te weten welke structurele ruimte een co of provincie heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. De kengetallen moeten daarbij in samenhang worden gezien.

Agendapunt AB Veiligheidsregio Utrecht

Datum vergadering	3 juli 2023
Agendapunt	2.3 Jaarstukken 2022/begroting 2024/geactualiseerde begroting 2023 AB20230703-23
Portefeuillehouder DB	De heer Naafs
Directielid	De heer Van 't Hoog
Bijlagen	A. Zienswijzennotitie Financiële stukken B. Jaarstukken VRU 2022 C. Begroting VRU 2024/geactualiseerde begroting VRU 2023 D. Infographic jaaroverzicht VRU 2022 E. Accountantsverslag 2022

Besluit

Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Utrecht besluit:

1. kennis te nemen van ingekomen zienswijzen van de gemeenteraden op de voorlopige jaarstukken 2022, de ontwerpbegroting 2024 en geactualiseerde begroting 2023;
2. de jaarstukken 2022 vast te stellen met het daarin opgenomen voorstel voor de resultaatbestemming;
3. de geactualiseerde begroting 2023 vast te stellen met de daarin opgenomen bijdrage voor het gezamenlijke basistakenpakket voor 2023;
4. de begroting 2024 vast te stellen met de daarin opgenomen bijdrage voor het gezamenlijke basistakenpakket voor 2024;
5. kennis te nemen van het accountantsverslag 2022.

Toelichting

Op 27 maart 2023 heeft het algemeen bestuur de voorlopige jaarstukken 2022 en de ontwerpbegroting 2024/ geactualiseerde begroting 2023 vastgesteld. Deze zijn op 30 maart voor zienswijzen aangeboden aan de deelnemende gemeenten. Afgesproken is dat gemeenten tot 19 juni 2023 in de gelegenheid worden gesteld om een eventuele zienswijze aan de VRU aan te bieden. Bijgevoegde notitie geeft een beeld van de ontvangen zienswijzen tot 2 juni 2023 (bijlage A).

Van alle gemeenten zijn zienswijzen ontvangen, waarvan 13 in concept en 13 definitief. Hieruit blijkt brede steun voor zowel de jaarstukken 2022, inclusief de bestemming van het rekeningresultaat, als de begroting 2024/geactualiseerde begroting 2023. Meerdere gemeenten spreken hun waardering uit over de duidelijke en overzichtelijke documenten. Ook zijn de gemeenten content met de geleverde inspanningen om rekening te houden met de financiële positie van gemeenten en het opvangen van de daling van de OMS-inkomsten binnen de bestaande begroting. De zienswijzen geven het dagelijks bestuur geen aanleiding tot inhoudelijke wijziging van de financiële stukken.

In de stukken die naar de gemeenten zijn verzonden, was de goedkeurende controleverklaring van de accountant opgenomen. Inmiddels is ook het accountantsverslag gereed (bijlage E). Hierin zijn geen nieuwe bevindingen opgenomen ten opzichte van de managementletter 2022 en de informatie die was verwerkt in de controleverklaring. De accountant is positief over het verloop van de controle, mede dankzij de voortgang die is geboekt bij het verbeteren van de interne controle.

Financiële consequenties

In paragraaf 2.3 van de begroting is een overzicht opgenomen van de financiële effecten van de ontwikkelingen op de bijdrage per gemeente voor het gemeentelijk basistakenpakket in 2023 en 2024. De stijging van de gemeentelijke bijdrage betreft uitsluitend de actualisatie van de ijkpuntscores en de reguliere loon- en prijsaanpassing. Het opvangen van het wegvallen van de OMS-opbrengsten binnen de huidige begroting leidt vanaf 2024 tot een daling van de gemeentelijke bijdrage van € 1 miljoen ten opzichte van de kadernota 2024.

Verdere behandeling

Na vaststelling door het algemeen bestuur worden de jaar- en begrotingsstukken aangeboden aan de gedeputeerde staten (financieel toezicht) en naar de deelnemende gemeenten gezonden.