

Ontwerp-Begroting 2023

& geactualiseerde begroting 2022
(concept)

Versie gemeenten 15 april 2022



Colofon

Stafafdeling Bestuur & Control
Team Planning & Control

Documentnummer: 22.0005368
Vastgesteld op: 28 maart 2022
Door: Algemeen Bestuur VRU

Inhoudsopgave

1	Inleiding	6
1.1	Opbouw begroting	6
1.2	Proces totstandkoming begroting	6
1.2.1	<i>Geactualiseerde begroting 2022</i>	6
1.2.2	<i>Begroting 2023</i>	7
1.2.3	<i>Beleidsplan 2020-2023</i>	8
2	Financiële hoofdlijnen	10
2.1	Financieel kader	10
2.1.1	<i>Bijstelling gemeentefonds</i>	10
2.1.2	<i>Loonaanpassing</i>	13
2.1.3	<i>Prijsaanpassing</i>	14
2.1.4	<i>FLO-overgangsrecht</i>	14
2.1.5	<i>Brede doeluitkering rampenbestrijding</i>	15
2.1.6	<i>Samenvatting effect mutaties financieel kader</i>	16
2.2	Ontwikkelingen bestaand beleid	17
2.2.1	<i>Concessievergoeding openbaar meldsysteem</i>	17
2.2.2	<i>Tijdelijke voorziening calamiteitencoördinator meldkamer (Caco)</i>	17
2.2.3	<i>AED</i>	17
2.2.4	<i>Samenvatting effect mutaties bijstellingen bestaand beleid</i>	18
2.3	Bijdrage gemeentelijk basistakenpakket	19
2.4	Vergoeding individueel gemeentelijk pluspakket	20
3	Beleidsbegroting – programmaplan	21
3.1	Risicobeheersing	21
3.1.1	<i>Wat willen we bereiken?</i>	21
3.1.2	<i>Wat gaan we daarvoor doen?</i>	21
3.1.3	<i>Waarop sturen we?</i>	23
3.1.4	<i>Wat kost het?</i>	25
3.2	Crisisbeheersing	25
3.2.1	<i>Wat willen we bereiken?</i>	25
3.2.2	<i>Wat gaan we daarvoor doen?</i>	26
3.2.3	<i>Waarop sturen we?</i>	27
3.2.4	<i>Wat kost het?</i>	27
3.3	GHOR	28
3.3.1	<i>Wat willen we bereiken?</i>	28
3.3.2	<i>Wat gaan we daarvoor doen?</i>	28
3.3.3	<i>Waarop sturen we?</i>	29
3.3.4	<i>Wat kost het?</i>	29
3.4	Brandweer	29
3.4.1	<i>Wat willen we bereiken?</i>	29
3.4.2	<i>Wat gaan we daarvoor doen?</i>	30
3.4.3	<i>Waarop sturen we?</i>	33
3.4.4	<i>Wat kost het?</i>	34
3.5	Meldkamer	34
3.5.1	<i>Wat willen we bereiken?</i>	34
3.5.2	<i>Wat gaan we daarvoor doen?</i>	34
3.5.3	<i>Waarop sturen we?</i>	35
3.5.4	<i>Wat kost het?</i>	36

3.6	Algemeen	36
3.6.1	<i>Algemene kosten en dekkingsmiddelen</i>	36
3.6.2	<i>Overhead</i>	37
3.6.3	<i>Onvoorzien</i>	37
4	Beleidsbegroting – paragrafen	38
4.1	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	38
4.1.1	<i>Weerstandscapaciteit</i>	38
4.1.2	<i>Risico-inventarisatie en benodigde weerstandscapaciteit capaciteit</i>	38
4.1.3	<i>Kengetallen</i>	40
4.2	Onderhoud kapitaalgoederen	41
4.2.1	<i>Kapitaalgoederen</i>	41
4.2.2	<i>Onderhoud gebouwen en installaties</i>	42
4.2.3	<i>Onderhoud materieel</i>	42
4.3	Financiering	42
4.3.1	<i>Financieringsportefeuille</i>	42
4.3.2	<i>Risicobeheer</i>	43
4.3.3	<i>Verloop reserves</i>	44
4.4	Bedrijfsvoering	47
4.4.1	<i>Inleiding</i>	47
4.4.2	<i>Personeel</i>	48
4.4.3	<i>Interne beheersing</i>	49
4.4.4	<i>Duurzaamheid</i>	50
4.4.5	<i>Privacy</i>	50
4.4.6	<i>Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) en cyberveiligheid</i>	51
4.4.7	<i>Vennootschapsbelasting</i>	51
4.5	Verbonden partijen	51
5	Financiële begroting – baten en lasten 2022 en 2023	53
5.1	Baten en lasten per categorie	53
5.2	Overzicht van baten en lasten	53
5.3	Incidentele baten en lasten	54
6	Financiële begroting – meerjarenraming 2023-2026	55
6.1	Meerjarenraming 2023-2026	55
6.2	Stand en meerjarig verloop reserves	56
6.3	Gemeentelijke bijdrage 2023-2026	56
7	Financiële begroting – uiteenzetting financiële positie	58
7.1	Geprognosticeerde balans	58
7.2	EMU-saldo	59
	Bijlage 1: Overzicht bijstelling bijdrage gemeentelijk basistakenpakket (GBTP)	60
	Bijlage 2: Gecombineerd overzicht bijdrage GBTP en vergoeding IGPP per gemeente	62
	Bijlage 3: Meerjarenraming bijdrage GBTP 2023-2026	63
	Bijlage 4: Baten en lasten per taakveld	64
	Bijlage 5: Tarieventabel 2022 en 2023	65
	Bijlage 6: Vergoedingentabel 2022 en 2023	66

Bijlage 7: Compensatiebedragen	67
Bijlage 8: Verdelingsgrondslag bijdrage gemeentelijk basistakenpakket	68
Bijlage 9: Investerings 2022-2023	69
Bijlage 10: Begrippen en afkortingen	70

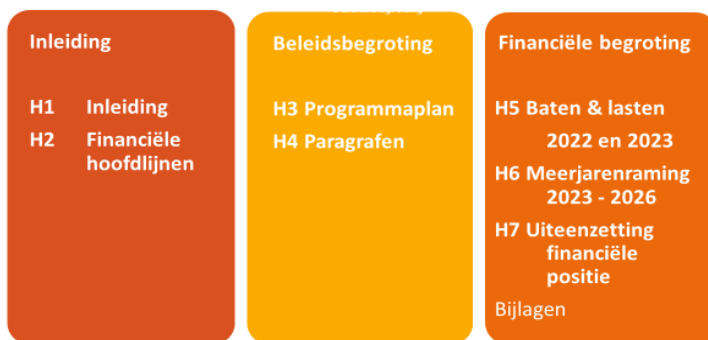
1 Inleiding

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 2023;
- 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 2022 en 2023, gevolgd door de meerjarenraming voor de jaren 2023 t/m 2026 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 2022, de kadernota 2023 en de zienswijzen daarop van de gemeenteraden.

Figuur 2 Proces begroten en verantwoord VRU



1.2.1 Geactualiseerde begroting 2022

De geactualiseerde begroting 2022 is gebaseerd op de vastgestelde begroting 2022, 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 2023. Het dagelijks bestuur zal actief blijven zoeken naar mogelijkheden om – binnen de bestuurlijk vastgestelde kaders – de gemeentelijke bijdrage voor 2022 en 2023 verder te beperken, bijvoorbeeld door inzet van het positieve rekeningresultaat van 2021.

COVID-19

De ontwikkelingen rond COVID-19 hebben ook voor de begroting 2022 consequenties voor de VRU, omdat de veiligheidsregio's ook in 2022 een centrale rol vervullen bij de coördinatie van crisisbeheersing. De meerkosten die wij voor 2022 verwachten kunnen wij op basis van de huidige situatie opvangen door aan COVID-19 te relateren minderkosten. Per saldo heeft COVID-19 daarmee geen gevolgen voor de hoogte van de gemeenschappelijke bijdrage voor het basistakenpakket zoals opgenomen in de begroting.

Vanaf het begin van de COVID-19 crisis heeft de regionale crisisorganisatie gebruik kunnen maken van het juridisch loket. Het juridisch loket speelt een belangrijke rol in het ondersteunen van gemeenten bij juridische vraagstukken op het terrein van COVID-19. In het juridisch loket werken medewerkers van gemeenten en de VRU samen. De inzet van de VRU wordt niet in rekening gebracht, omdat deze inzet al collectief is betaald. Voor de inzet van medewerkers van gemeenten ontvangen deze gemeenten een vergoeding van de salariskosten. Het juridisch loket is nog operationeel in 2022. Voorgesteld wordt om voor 2022 een bedrag van € 0,1 miljoen te reserveren, zodat voor 2022 geen aparte doorbelasting van de kosten aan de gemeenten hoeft plaats te vinden. Naar verwachting kan de inzet voor het juridisch loket in 2022 worden afgeschaald. Over de inzet van de middelen wordt verantwoording afgelegd bij de jaarrekening 2022.

1.2.2 Begroting 2023

Hieronder volgt een beschrijving van het proces van de totstandkoming van de begroting 2023, vanaf de concept-kadernota 2023 tot de voorliggende begroting 2023.

Het concept van de kadernota 2023 is in september 2021 voor het eerst besproken met de gemeentelijke ambtenaren en in oktober 2021 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. De AGV heeft waardering uitgesproken voor het beleidsarme karakter van de kadernota (geen verhoging van de bijdrage, met uitzondering van de reguliere loon- en prijsaanpassing) en heeft aandacht gevraagd voor de aanstaande herijking van het gemeentefonds. Het gehanteerde uitgangspunt wordt gesteund dat de uitkomst van de herijking pas in het verdeelmodel wordt toegepast op het moment dat deze definitief is. Het dagelijks bestuur heeft vervolgens de concept-kadernota 2023 conform voorstel vastgesteld.

De concept-kadernota 2023 is op 1 november 2021 nogmaals besproken met betrokken ambtenaren van de gemeenten. Op 8 november 2021 is de kadernota behandeld en vastgesteld in het algemeen bestuur van de VRU, bestaande uit alle burgemeesters van gemeenten in de provincie. Begin december 2021 is de kadernota 2023 voor zienswijze aangeboden aan de gemeenteraden.

Zienswijzen kadernota 2023

In de BAC bedrijfsvoering en financiën is op 17 januari 2022 gesproken over de tot dan toe ontvangen zienswijzen op de kadernota 2023. De BAC heeft eerder al positief geadviseerd op de voorstellen in de kadernota en ziet naar aanleiding van de zienswijzen geen aanleiding tot inhoudelijke wijzigingen. Op basis van de stand van de ingekomen zienswijzen heeft het dagelijks bestuur aan het algemeen bestuur voorgesteld met inachtneming van het advies van de BAC bedrijfsvoering en financiën de voorstellen uit de kadernota ongewijzigd te verwerken in de ontwerpbegroting 2023.

Op 7 februari 2022 zijn de zienswijzen op de kadernota 2023 in het AB besproken. Uit de zienswijzen bleek brede steun voor de voorgestelde financiële kaders, die dan ook in de

voorliggende stukken zijn verwerkt. Tijdens de bespreking is wederom aandacht gevraagd voor de financiële positie van gemeenten. In de voorliggende stukken is daar nadrukkelijk rekening mee gehouden door:

- In de begroting geen bijdrage te vragen voor nieuw beleid en waar mogelijk financiële voordelen ten aanzien van het bestaande beleid door te berekenen in de bijdrage;
- schommelingen in de gemeentelijke bijdrage zoveel mogelijk te voorkomen door de inzet van reserves, waar onder de ontwikkel- en egalisatiereserve;
- Een aanzienlijk deel van het rekeningresultaat 2021 terug te storten naar de gemeenten.

Naast de steun voor de financiële kaders en complimenten over de aanpak en de helderheid van de stukken vragen verschillende gemeenten om betrokken te blijven worden bij een aantal ontwikkelingen, zoals taakdifferentiatie, de omgevingswet en de evaluatie van de Wet Veiligheidsregio's. In het verlengde daarvan verzoekt een aantal gemeenten om de financiële risico's nader te kwantificeren en te relateren aan de beschikbare weerstandscapaciteit. Voor zover de financiële effecten kunnen worden ingeschat is dit verwerkt in de geactualiseerde risicoparaagraaf van de begroting. Zoals gebruikelijk worden het bestuur en de gemeenten op de hoogte gehouden van relevante ontwikkelingen, waarbij het uitgangspunt is dat eventuele bestuurlijke keuzes tijdig worden voorgelegd en de gemeentelijke bijdrage niet stijgt zonder expliciete besluitvorming daarover.

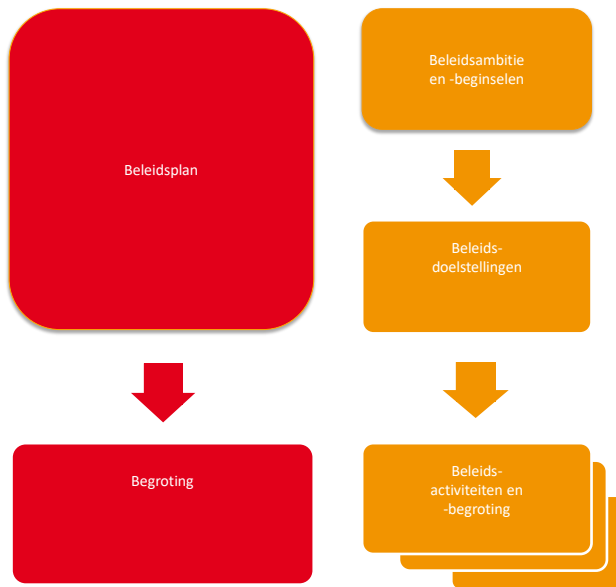
Vervolgproces repressieve huisvesting

Het algemeen bestuur heeft na afronding van de evaluatie repressieve huisvesting, op 8 november 2021 afgesproken om in aanloop naar de nieuwe beleidsperiode het bestuurlijke gesprek te voeren over de regionalisering van de repressieve huisvesting.

1.2.3 Beleidsplan 2020-2023

De opbouw van het huidige beleidsplan dat het AB in juli 2019 vaststelde, volgt de indeling van de programmaonderdelen van de begroting van de VRU. Hiermee is een optimale aansluiting tussen de beleidscyclus en de planning-en-controlcyclus geborgd. In figuur 3 is de samenhang van de beleidscyclus en de planning-en-controlcyclus weergegeven.

Figuur 3 Samenhang beleidscyclus en planning-en-controlcyclus



De voorliggende begroting heeft betrekking op het laatste jaar van de huidige beleidsperiode. De strategische doelstellingen die in het beleidsplan zijn opgenomen worden via de reguliere begrotingscyclus nader uitgewerkt in concrete beleidsactiviteiten per jaar. Op basis daarvan wordt de meerjarenraming jaarlijks bijgesteld.

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 beleidsplan, als de concrete uitwerking en financiële vertaling daarvan in de begroting.

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 2021 van het gemeentefonds. De meeste gemeentebegrotingen zijn gebaseerd op de daarop volgende meicirculaire.

In 2020 is een landelijk herijkingsonderzoek voor het gemeentefonds uitgevoerd. Op 19 oktober 2021 bracht de Raad voor het Openbaar Bestuur (ROB) zijn eindadvies over de herijking van het gemeentefonds uit. De fondsbeheerders hebben op 13 december 2021 een reactie uitgebracht op het ROB-advies, waarin zij aangeven hoe zij invulling willen geven aan de aanbevelingen van de ROB. Het beoogde moment van invoering van de nieuwe verdeling is op zijn vroegst 1 januari 2023 met een stapsgewijze ingroei naar 2027.

De individuele bijdrage per gemeente in de kadernota 2023 is daarmee nog gebaseerd op de huidige verdeling van het gemeentefonds. Zodra de herijkte verdeling van het gemeentefonds definitief is vastgesteld, kunnen de nieuwe ijkpuntscores worden 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 zullen niet eerder dan bij besluitvorming over de kadernota 2024 (najaar 2022) of de begroting 2024 inclusief de actualisatie van de begroting 2023 (voorjaar 2023) specifiek aan het algemeen bestuur worden voorgelegd.

Op basis van gangbare normeringssystematiek worden de gemeenten bij de meicirculaire 2022 via de uitkering van het gemeentefonds voor het jaar 2023 gecompenseerd voor zowel de wijzigingen van de verdeling van de gemeentelijke bijdrage als de loon- en prijsontwikkeling voor 2023. Het financiële effect van de loon- en prijsontwikkeling, zoals opgenomen in de kadernota 2023 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 ijkpuntscores 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 ijkpuntscores leiden niet tot een verandering van de totale bijdrage voor het GBTP. De ijkpuntscores worden alleen gebruikt om de verdeling tussen de gemeenten onderling te berekenen. Op totaalniveau is de bijstelling van de ijkpuntscores dus per saldo neutraal. Per gemeente kunnen wel verschuivingen plaatsvinden, afhankelijk van de ontwikkeling van de ijkpuntscores.

In tabel 1 zijn de percentages voor de actualisatie van de begroting 2022 en de percentages voor 2023 opgenomen op basis van de septembercirculaire 2021 van het gemeentefonds. Ter vergelijking zijn ook de percentages uit de reeds vastgestelde begroting 2022 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 2022	Begroting 2022a	Begroting 2023
Renswoude	0,39%	0,39%	0,39%
Eemnes	0,61%	0,62%	0,62%
Oudewater	0,65%	0,63%	0,63%
Woudenberg	0,77%	0,77%	0,77%
Montfoort	0,89%	0,89%	0,89%
Lopik	0,95%	0,95%	0,95%
Bunnik	1,06%	1,05%	1,05%
Bunschoten	1,27%	1,28%	1,28%
Rhenen	1,32%	1,32%	1,32%
Wijk bij Duurstede	1,52%	1,53%	1,52%
Baarn	1,75%	1,72%	1,72%
Leusden	1,89%	1,90%	1,90%
IJsselstein	2,02%	2,01%	2,01%
De Bilt	2,92%	2,91%	2,91%
De Ronde Venen	2,97%	2,95%	2,95%
Soest	3,00%	2,97%	2,98%
Houten	3,05%	3,05%	3,05%
Utrechtse Heuvelrug	3,38%	3,34%	3,34%
Woerden	3,42%	3,41%	3,41%
Vijfheerenlanden	3,68%	3,69%	3,69%
Stichtse Vecht	4,34%	4,23%	4,22%
Nieuwegein	4,46%	4,51%	4,51%
Veenendaal	4,57%	4,54%	4,54%
Zeist	4,58%	4,56%	4,56%
Amersfoort	11,22%	11,25%	11,25%
Utrecht	33,33%	33,56%	33,55%
TOTAAL	100%	100%	100%

Wijzigingen in de ijkpuntscores lopen synchroon met de hoeveelheidsmutatie van de algemene uitkering² 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 11 is per gemeente de bijdrage aan het gemeentelijk basistakenpakket (GBTP) voor 2022 en 2023 opgenomen. Deze bijdrage is gerelateerd aan het relatieve aandeel in de ijkpuntscores. In tabel 12 is de vergoeding voor het individueel gemeentelijk pluspakket (IGPP) voor 2022 en 2023 opgenomen. De vergoeding die gemeenten betalen 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 2020.

Verwerking invulling restant taakstelling Repressieve Efficiency Utrecht

Bij de invoering van het verdeelmodel voor de gemeentelijke bijdrage in 2015 is besloten tot een specifieke bezuinigingstaakstelling van € 1,8 miljoen voor het gebied van de gemeente Utrecht om het financiële nadeel van gemeente Utrecht als gevolg van de invoering van het nieuwe verdeelmodel af te bouwen. Het beoogde effect van de bezuiniging is bereikt en zelfs meer dan dat. Het samenstel van bezuinigingsmaatregelen heeft ervoor gezorgd dat ook Utrecht inmiddels tot de 'voordeelgemeenten'³ behoort.

Het grootste deel van de taakstelling is gerealiseerd in de periode 2015 tot en met 2018. Het resterende deel van € 0,3 miljoen wordt ingevuld door vanaf 2022 een besparing door te voeren op het individueel gemeentelijk pluspakket van gemeente Utrecht. Hiermee wordt de taakstelling volledig gerealiseerd.

De taakstelling van € 1,8 is destijds volledig verwerkt in de bijdrage voor het gemeentelijk basistakenpakket (GBTP). Nu het resterende deel wordt ingevuld via het individueel gemeentelijk pluspakket (IGPP) vindt een saldo-neutrale overheveling plaats van het GBTP (stijging) naar het IGPP (afname). In de reeds vastgestelde begroting 2022 is een deel (€ 236K) daarvan al (saldo-neutraal) verwerkt. Het resterende deel (€ 47K) wordt in deze begroting verwerkt. Zoals blijkt uit tabel 2 blijft het totaal van de gemeentelijke bijdragen (GBTP) en vergoedingen (IGPP) per saldo gelijk.

Tabel 2 Verwerking taakstelling repressieve efficiency Utrecht

<i>Bedragen x € 1.000</i>			
Verwerking taakstelling repressieve efficiency Utrecht	GBTP	IGPP	Totaal
Taakstelling repressieve efficiency Utrecht	-1.552	-283	-1.835
			-
Verwerking in gemeentelijke bijdrage/vergoeding			-
Initiële verwerking 2015-2018	-1.835		-1.835
Mutatie opgenomen in begroting 2022	236	-236	-
Verwerkt in gemeentelijke bijdrage/vergoeding	-1.599	-236	-1.835
			-
Verwerkt in begroting 2023/actualisatie 2022	47	-47	-

³ Dit betekent dat de bijdrage van de gemeente Utrecht inmiddels lager is dan dat het geval zou zijn geweest als de nieuwe financieringsystematiek in combinatie met de bezuinigingen niet zou zijn ingevoerd. Als voordeelgemeente draagt Utrecht nu bij aan de compensatie van de nadeelgemeenten.

2.1.2 Loonaanpassing

De gemeentelijk bijdrage wordt geïndexeerd volgens artikel 4.3 van de Gemeenschappelijke Regeling. De loonaanpassing volgt de algemene loonontwikkeling⁴. In tabel 3 is het financiële effect van de loonontwikkeling op de bijdrage voor het gemeentelijk basistakenpakket (GBTP) opgenomen⁵.

Tabel 3 Financieel effect loonaanpassing op bijdrage GBTP

Loonaanpassing GBTP	% Loon- aanpassing	Financieel effect GBTP	
		Actualisatie 2022	Begroting 2023
Stelpost looncompensatie begroting 2022	2,90%		
Mutatie stelpost looncompensatie 2022	0,70%	474	474
Stelpost loonaanpassing 2022	3,60%	474	474
Inzet stelpost CAO 2021-2022	-3,60%	-2.436	-2.436
Uitwerking CAO 2021-2022	3,90%	2.639	2.639
Mutatie lasten loonaanpassing structureel	0,30%	203	203
Gefaseerde loonaanpassing 2022		-203	
Incidentele dekking loonaanpassing 2023			-203
Mutatie lasten loonaanpassing incidenteel		-203	-203
Stelpost looncompensatie 2023	2,00%	-	1.331
Totaal effect GBTP	2,70%	474	1.804

Bij het opstellen van deze begroting is er nog geen nieuwe CAO afgesloten voor de periode vanaf 1 januari 2023. Om de loonontwikkeling goed te kunnen volgen is hiervoor bij het opstellen van de kadernota 2023 een stelpost voor looncompensatie opgenomen. De berekening van deze stelpost is gebaseerd op de indexcijfers uit de septembercirculaire 2021 van het gemeentefonds.

Voor de begroting 2022 is structureel een percentage van +2,9% aan looncompensatie in de begroting verwerkt. Bij de kadernota 2023 is het percentage voor 2022 bijgesteld naar 3,6% (+0,7%) op basis van de indexcijfers voor loonontwikkeling uit de septembercirculaire 2021. Het percentage voor de loonontwikkeling vanaf 2022 is op basis van de recent vastgestelde CAO 2021-2022 structureel + 3,9% . Omdat een deel van de structurele verhoging per 1 april 2022 in gaat, leidt dit in 2022 tot een incidenteel voordelig effect op de gemeentelijke bijdrage voor het basistakenpakket (€ 203K). De premieontwikkeling ABP en sociale verzekeringslasten hebben ook invloed op de loonkosten. De ABP-premies voor 2022 zijn in december 2021 vastgesteld en wijzigen niet ten opzichte van de werkgeverpremies voor 2021.

In de begroting 2023 is een structureel tekort van 0,3% (€ 203K) ontstaan als gevolg van de recent vastgestelde CAO 2021-2022. Dit tekort kan incidenteel worden gedekt uit het overschot in 2022 dat is ontstaan door de gefaseerde salarisverhoging. Het structureel tekort van 0,3% als gevolg van de CAO 2021-2022 is in de meerjarenraming verwerkt vanaf 2024.

⁴ 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.

⁵ Het financiële effect van de loonontwikkeling zoals opgenomen in de begroting 2022 van de VRU, wordt indirect gecompenseerd via de algemene uitkering die gemeenten van het rijk ontvangen. De loonontwikkeling van het rijk wordt vertaald naar het accres van de algemene uitkering voor gemeenten. De compensatie voor de gemeentelijke loonontwikkeling 2022 wordt bij de meicirculaire 2021 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 septembercirculaire 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 geïndexeerd⁶. Tabel 4 geeft inzicht in het financieel effect van deze prijsaanpassing op de bijdrage voor het gemeentelijk basistakenpakket (GBTP).

Tabel 4 Financieel effect prijsaanpassing op bijdrage GBTP

Prijsaanpassing GBTP	% Prijsaanpassing	Financieel effect GBTP	
		Actualisatie 2022	Begroting 2023
<i>Bedragen x € 1.000</i>			
Mutatie prijsaanpassing 2020	0,60%	186	186
Mutatie prijsaanpassing 2021	0,80%	248	248
Mutatie prijsaanpassing 2022	0,40%	124	124
Mutatie prijsaanpassing 2022	1,80%	558	558
Prijsaanpassing 2023	1,90%	-	592
Prijsaanpassing 2023	1,90%	-	592
Totaal effect GBTP	3,70%	558	1.150

2.1.4 FLO-overgangsrecht

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'. De actualisatie van de kostenprognose is verwerkt in de meerjarenraming van de begroting 2023. Op basis van de huidige berichtgeving over de lasten voor het FLO-overgangsrecht is er geen aanleiding het huidige meerjarig financieel kader bij te stellen. Dit betekent dat de budgetten voor FLO alleen worden verhoogd met de reguliere loon- en prijsaanpassing. In tabel 5 is de meerjarenraming van het FLO-overgangsrecht weergegeven. Tabel 6 geeft inzicht in het financiële effect op de gemeentelijke bijdrage voor het basistakenpakket (GBTP) voor het jaar 2023.

Tabel 5 meerjarenraming FLO-overgangsrecht 2022-2026

Meerjarenraming FLO overgangsrecht	2022	2023	2024	2025	2026
<i>Bedragen x € 1.000</i>					
Lasten FLO- overgangsrecht in begroting 2022	3.045	3.045	3.045	3.045	3.045
Bijstelling via reguliere loon- en prijsaanpassing	21	82	82	82	82
Lasten FLO-overgangsrecht structureel	3.066	3.127	3.127	3.127	3.127
Lasten FLO- overgangsrecht incidenteel	701	471	212	-69	-344
Lasten FLO-overgangsrecht	3.767	3.599	3.339	3.058	2.783

⁶ Het financieel effect van de prijsaanpassing zoals opgenomen in de begroting 2022 van de VRU, wordt indirect gecompenseerd via de algemene uitkering die gemeenten van het rijk ontvangen. De prijsontwikkeling van het rijk is cf. de begroting van de VRU gebaseerd op de procentuele mutatie van het Bruto Binnenlands Product (prijs BBP). De prijsontwikkeling wordt vertaald naar het accres van de algemene uitkering voor gemeenten (prijsmutatie). De compensatie voor de gemeentelijke prijsontwikkeling 2022 wordt bij de meircirculaire 2021 toegekend.

Tabel 6 financieel effect mutatie FLO-overgangsrecht

FLO-overgangsrecht	Financieel effect GBTP	
	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Totaal lasten FLO-overgangsrecht conform meerjarenraming	3.767	3.599
Dekking lasten FLO-overgangsrecht begroting		
Structurele dekking begroting 2021 incl. loon- en prijsaanpassing	-3.066	-3.127
Mutatie reserve FLO-overgangsrecht	-701	-471
Totaal dekking lasten FLO-overgangsrecht	-3.767	-3.599
Totaal effect 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 prijsontwikkeling. De bijstelling van € 0,2K voordelig in 2021 zoals opgenomen in de kadernota 2023 werkt structureel door vanaf 2022 met een geringe jaarlijkse fluctuatie als gevolg van toegepaste verdeelmaatstaven. In december 2021 heeft het rijk nog een aanvullende loon- en prijsbijstelling afgegeven die doorwerkt in de meerjarenbegroting. Ten opzichte van de kadernota 2023 betekent dit een geringe voordelige bijstelling (0,02K) die in mindering wordt gebracht op de bijdrage van de gemeenten voor het GBTP, omdat in de gemeentelijke bijdrage de loon- en prijsbijstelling voor de volledige begroting al is verwerkt. De verwachte loon- en prijsbijstelling van de rijksbijdrage die medio 2022 wordt toegekend, wordt (structureel) verwerkt bij actualisatie van de begroting 2023 en de kadernota 2024. Tabel 7 geeft inzicht in het financiële effect van de bijstelling van de BDuR.

Tabel 7 Financieel effect mutatie BDuR

Rijksbijdrage	Financieel effect GBTP	
	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Bijstelling regulier		
Bijstelling BDuR 2021	-223	-223
Bijstelling BDuR 2022	8	8
Bijstelling BDuR 2023	-	-1
Mutatie rijksbijdrage	-216	-217
Prognose bijstelling BDuR 2022	-200	
Incidentele inzet 2022	200	
Totaal effect GBTP	-216	-217

De verwachte loon- en prijsbijstelling van de BDuR voor 2022 is nog niet verwerkt in de gemeentelijke bijdrage voor het GBTP. In de begroting houden we rekening met een toename maar we berekenen deze pas door in de gemeentelijke bijdrage op het moment dat wij de beschikking van het rijk hebben ontvangen.

2.1.6 Samenvatting effect mutaties financieel kader

In tabel 8 wordt het effect van de toepassing van het financieel kader op de gemeentelijke bijdrage voor het GBTP weergegeven.

Tabel 8 Effect financieel kader op bijdrage GBTP

Samenvatting mutaties financieel kader	Financieel effect GBTP	
	Actualisatie	Begroting
	2022	2023
Bijstelling ijkpuntscores gemeentefonds*	47	47
Loonaanpassing	677	2.007
Prijsaanpassing	558	1.150
Lasten FLO-overgangsrecht	-	-
Brede doeluitkering Rampenbestrijding	-216	-217
	1.067	2.988
Loonaanpassing incidenteel	-203	-203
Totaal mutatie bijdrage GBTP	864	2.785

*De bijstelling van de ijkpuntscores leidt alleen tot onderlinge verschuivingen tussen de bijdragen van gemeenten. Het financieel effect van de bijstelling van ijkpuntscores voor 2023 wordt veroorzaakt door de verwerking van de invulling van het restant taakstelling repressieve efficiency Utrecht (zie paragraaf 2.1.1).

2.2 Ontwikkelingen bestaand beleid

Deze begroting heeft betrekking op het (derde en) laatste jaar van de beleidsperiode 2020-2023 zoals beschreven in het [beleidsplan 2020-2023](#). Voor deze beleidsperiode heeft de VRU zich ten doel gesteld geen aanvullende bijdrage te vragen voor nieuw beleid. Eventuele structurele kosten die voortvloeien uit nieuw beleid worden dan ook gedekt uit besparingen door efficiënter te werken en bestaand beleid te heroverwegen (nieuw voor oud).

De volgende exogene ontwikkeling vormt de aanleiding voor bijstellingen die nodig zijn om bestaand beleid te kunnen voortzetten. In de volgende paragraaf wordt de bijstelling nader toegelicht. Voor zover bekend, worden de effecten op de begroting weergegeven en zijn deze verwerkt in (de meerjarenraming van) de begroting.

2.2.1 Concessievergoeding openbaar meldsysteem

Het OMS voor de veiligheidsregio's Utrecht, Flevoland en Gooi en Vechtstreek is in 2014 gezamenlijk aanbesteed. De overeenkomsten van de drie regio's met zes leveranciers hebben een looptijd tot 30 april 2024. Omdat uit onderzoek in opdracht van het Veiligheidsberaad duidelijk is geworden dat de rol van de veiligheidsregio in het exploiteren van een openbaar meldsysteem (OMS) geen wettelijke grondslag heeft, is - vooruitlopend op de overgang naar de landelijke voorziening - de concessievergoeding per 2022 op nihil gesteld, zodat abonnees geen financieel nadeel ondervinden van de gefaseerde ingebruikname van de landelijke voorziening. Met het instellen van een OMS-fonds door het algemeen bestuur van 29 maart 2021, is rekening gehouden met het wegvallen van de OMS-opbrengsten. Derhalve leidt deze ontwikkeling niet tot een bijstelling van de gemeentelijke bijdrage in de begroting 2023.

Het structureel opvangen van het wegvallen van de OMS-inkomsten vraagt om fundamentele keuzes in de taakuitvoering, die meegenomen worden in de bestuurlijke afwegingen voor de nieuwe beleidsperiode 2024-2027.

2.2.2 Tijdelijke voorziening calamiteitencoördinator meldkamer (Caco)

De functie van calamiteitencoördinator (Caco) wordt momenteel uitgevoerd als neventaak van centralisten van brandweer en politie. De politie heeft aangegeven per 1 september 2022 te willen stoppen met het leveren van personeel voor invulling van de calamiteitencoördinator. Dit betekent dat de huidige werkwijze niet voortgezet kan worden en dat een alternatief moet worden gevonden om te voldoen aan de wettelijke beschikbaarheidseisen van de veiligheidsregio.

Samen met de veiligheidsregio's Gooi- en Vechtstreek en Flevoland worden afspraken gemaakt om in de meldkamer Midden-Nederland te voorzien in een 24/7 'dedicated' calamiteitencoördinator per 2025 als de nieuwe meldkamer in gebruik wordt genomen. Voor de tussenliggende periode wordt een tijdelijke voorziening getroffen die extra capaciteit vergt. De kosten voor deze extra capaciteit in de periode van 1 september 2022 tot en met 2024 bedragen € 1,3 miljoen. Hiervan kan bijna € 1 miljoen incidenteel binnen de begroting worden gedekt door herprioritering van taken die in het verlengde van de calamiteitencoördinatorfunctie en incidentele budgetten die voor dit doel gereserveerd waren. Voor het resterende deel wordt voorgesteld incidentele middelen te bestemmen via de ontwikkel- en egaliseringsreserve voor 2023 (165K) en 2024 (165K).

2.2.3 AED

Op 8 november 2021 heeft het algemeen bestuur besloten om de collectieve uitvoering van de AED-taak (niet wettelijk) in de huidige beleidsperiode tot en met 2023 voort te zetten en de afweging voor de volgende beleidsperiode (2024-2027) te betrekken bij de integrale besluitvorming over de taakuitvoering in het kader van het nieuwe beleidsplan. Daarmee is ook

besloten de financiële effecten hiervan te verwerken in de geactualiseerde begroting 2022 en de ontwerpbegroting 2023. Dit betekent dat op basis van de evaluatie uitvoering AED-taak de gemeentelijke bijdrage vanaf 2022 structureel met € 115.000 is verlaagd en terugvloeit naar gemeenten (tabel 9).

Tabel 9 financieel effect mutatie evaluatie AED-taak

Bedragen x € 1.000

Collectieve uitvoering AED-taak	Financieel effect GBTP	
	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Evaluatie collectieve uitvoering AED-taak	-115	-115
<i>Lasten collectieve uitvoering AED-taak</i>	-115	-115
Totaal effect GBTP	-115	-115

2.2.4 Samenvatting effect mutaties bijstellingen bestaand beleid

Tabel 10 Effect mutaties bijstellingen bestaand beleid op bijdrage GBTP

Bedragen x € 1.000

Samenvatting bijstellingen bestaand beleid	Financieel effect GBTP	
	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Evaluatie collectieve uitvoering AED-taak	-115	-115
<i>Bijstellingen bestaand beleid structureel</i>	-115	-115
Totaal mutatie bijdrage GBTP	-115	-115

2.3 Bijdrage gemeentelijk basistakenpakket

Tabel 11 Bijdrage gemeentelijk basistakenpakket (GBTP) 2022 en 2023 per gemeente

Gemeente	Actualisatie 2022				Begroting 2023				
	Bijdrage GBTP Begroting 2022	Mutaties financieel kader structureel	Mutaties financieel kader incidenteel	Mutaties bijstelling bestaand beleid structureel	Bijdrage GBTP Actualisatie 2022	Mutaties financieel kader structureel	Mutaties financieel kader incidenteel	Mutaties bijstelling bestaand beleid structureel	Bijdrage GBTP Begroting 2023
Renswoude	358	5	-1	-0	361	8	-1	-	369
Eemnes	554	18	-1	-1	570	13	-1	-	583
Oudewater	596	-6	-1	-1	587	13	-1	-	599
Woudenberg	697	12	-2	-1	706	17	-2	-	721
Montfoort	816	8	-2	-1	821	19	-2	-	838
Lopik	872	9	-2	-1	879	20	-2	-	897
Bunnik	947	4	-2	-1	948	22	-2	-	967
Bunschoten	1.126	14	-3	-1	1.136	28	-3	-	1.162
Rhenen	1.155	12	-3	-2	1.163	27	-3	-	1.188
Wijk bij Duurstede	1.393	22	-3	-2	1.410	32	-3	-	1.438
Baarn	1.557	2	-3	-2	1.554	37	-3	-	1.587
Leusden	1.634	19	-4	-2	1.648	40	-4	-	1.684
IJsselstein	1.723	20	-4	-2	1.737	43	-4	-	1.775
De Bilt	2.641	26	-6	-3	2.658	62	-6	-	2.713
De Ronde Venen	2.632	18	-6	-3	2.640	63	-6	-	2.697
Soest	2.685	17	-6	-3	2.692	64	-6	-	2.750
Houten	2.329	31	-6	-4	2.351	65	-6	-	2.409
Utrechtse Heuvelrug	3.091	16	-7	-4	3.096	71	-7	-	3.161
Woerden	3.010	27	-7	-4	3.027	73	-7	-	3.092
Vijfheerenlanden	3.471	50	-7	-4	3.509	79	-7	-	3.580
Stichtse Vecht	3.920	-36	-9	-5	3.871	89	-9	-	3.951
Nieuwegein	3.765	47	-9	-5	3.797	96	-9	-	3.884
Veenendaal	3.183	46	-9	-5	3.214	96	-9	-	3.302
Zeist	4.100	37	-9	-5	4.123	98	-9	-	4.212
Amersfoort	9.870	137	-23	-13	9.972	240	-23	-	10.189
Utrecht	27.693	513	-68	-39	28.099	710	-68	-	28.741
Totaal	85.819	1.067	-203	-115	86.568	2.124	-203	-	88.489

2.4 Vergoeding individueel gemeentelijk pluspakket

Tabel 12 Vergoeding individueel gemeentelijk pluspakket (IGPP) personeel en materieel 2022 en 2023⁷

Bedragen x € 1.000

Gemeente	Vergoeding IGPP begroting 2022	Mutaties TUO's 2023	Loon- & prijs-aanpassing 2023	Vergoeding IGPP begroting 2023
Renswoude	-	-	-	-
Eemnes	39	-9	1	31
Oudewater	19	-	1	20
Woudenberg	19	-19	-	-
Montfoort	-	-	-	-
Lopik	-	-	-	-
Bunnik	-	-	-	-
Bunschoten	19	-	1	20
Rhenen	-	-	-	-
Wijk bij Duurstede	85	-1	0	84
Baarn	24	-	1	25
Leusden	-	-	-	-
IJsselstein	16	-0	0	16
De Bilt	-	-	-	-
De Ronde Venen	-	-	-	-
Soest	77	-	2	79
Houten	64	-1	0	63
Utrechtse Heuvelrug	102	-1	1	102
Woerden	139	-	5	144
Vijfheerenlanden	163	-	1	164
Stichtse Vecht	-	-	-	-
Nieuwegein	-	-	-	-
Veenendaal	69	-0	2	70
Zeist	911	-	26	936
Amersfoort	455	-	17	472
Utrecht	977	-0	34	1.011
Nog toe te rekenen	-	-	-	-
Totaal	3.178	-32	92	3.237

⁷ De berekening van de vergoeding voor het individueel gemeentelijk pluspakket (IGPP) kan met betrekking tot de looncomponent nog iets gaan wijzigen ten opzichte van deze ontwerpbegroting als gevolg van de doorwerking van de CAO 2022. In de kadernota 2023 is voor de loonontwikkeling rekening gehouden met een stelpost van +3,6% voor 2022 en +2,0% vanaf 2023. Bij uitwerking van de CAO 2022 wordt rekening gehouden met incidenteel per saldo +3,3% voor 2022 door een gefaseerde loonontwikkeling en voor het meerjarenbeeld structureel +3,9% vanaf 2022 en +2% vanaf 2023

3 Beleidsbegroting – programmaplan

3.1 Risicobeheersing

3.1.1 Wat willen 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 bewust de afwegingen kan meenemen bij besluitvorming over ontwikkelingen in het fysieke domein. Wij richten ons op het voorkomen en beperken van (brand)gevaar en op het optreden van ongevallen voor mens en dier door o.a. brand of gevaarlijke stoffen. Hierin betrekken wij actief burgers, bedrijven en instellingen om zo het veiligheidsbewustzijn en veilig handelen te stimuleren.

Beleidsdoelstellingen

In het Beleidsplan VRU 2020-2023 hebben wij voor Risicobeheersing drie doelstellingen opgenomen:

- 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.

3.1.2 Wat gaan we daarvoor doen?

We zien dat de inhoud van ons werk verandert. Met de beschikbare capaciteit moeten we prioriteren en focussen op zaken die er echt toe doen (risicogericht werken). Door de energietransitie krijgen we te maken met nieuwe, vaak complexere risico's. De komst van de Omgevingswet vereist een andere manier van adviseren en toezicht houden. We gaan op zoek naar nieuwe manieren om een bijdrage te leveren aan een (brand)veilige samenleving, waardoor we onze capaciteit zo goed mogelijk inzetten op het beperken van risico's. Daarvoor investeren we in de ontwikkeling van de medewerkers; in kennis, kunde en competenties.

Beleidsactiviteiten

Voor bovengenoemde beleidsdoelstellingen voeren we de volgende activiteiten uit:

- We richten ons programma (Brand)Veilig Leven op specifieke doelgroepen. Daarbij zoeken we aansluiting bij relevante partners, om in samenwerking te komen tot maximale invloed.
- We hebben ons risicobeeld op orde en monitoren de relevante trends. Uitgangspunt is dat wij adviezen, toezicht en activiteiten in het kader van brandveilig leven, risicogericht uitvoeren. Concreet betekent dit dat wij in onze adviezen en in onze inspectierapportages bij toezicht op zoek gaan naar mogelijkheden tot verbetering van de brandveiligheid, ook daar waar de regelgeving (nog) niet in voorziet.
- Met de verwachte invoering van de Omgevingswet per 1 oktober 2022 of 1 januari 2023 moet veiligheid vastgelegd worden in de ontwerpfase. Daartoe leveren we de gemeenten input om het thema 'veilige en gezonde leefomgeving' te borgen in

hun omgevingsvisie en omgevingsplannen. Ook hier is samenwerking met verschillende externe partners van belang om omgevingsveiligheid te realiseren.

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 via:

- regionaal risicoprofiel en de provinciale risicokaart;
- (toekomstige) omgevingsvisies en omgevingsplannen;
- integrale veiligheidsplannen;
- brandrisicoprofiel.

Om het risicobeeld actueel te houden ontwikkelen, ontsluiten en beheren we relevante data. We analyseren effecten van primaire processen, waaronder de resultaten uit ons brandonderzoek. Het inzicht in risico's wordt gebruikt om gerichte keuzes te maken in de realisatie van fysieke veiligheid. We volgen de technische ontwikkelingen. Deze brengen andere risico's (bijvoorbeeld als gevolg van de energietransitie, klimaatadaptatie en vergrijzing/extramuralisatie) én nieuwe oplossingen. Op lokale en landelijke maatschappelijke en politieke ontwikkelingen monitoren en anticiperen we. Belangrijke ontwikkelingen zijn bijvoorbeeld de inwerkingtreding van de Omgevingswet en –gelijktijdig– de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) per (naar verwachting) per 1 oktober 2022 of 1 januari 2023 .

Gemeentes en ketenpartners zijn druk bezig met voorbereidingen op de implementatie van deze wetten. De VRU is hierbij goed aangesloten.

De invoering van de Wkb zal ook invloed hebben op de VRU.

De eerste veranderingen uit de Wkb gelden (naar verwachting) tot en met 2024 alleen voor eenvoudige (nieuwbouw) bouwwerken. Dit zijn bijvoorbeeld eengezinswoningen en kleinere bedrijfspanden. Vanaf vermoedelijk 2026 volgen de andere bouwwerken. Hierdoor kunnen kwaliteitsborgers stap voor stap ervaring opdoen met het nieuwe toezicht in de bouw.

Ten tijde van het opstellen van de begroting 2023 is nog onvoldoende duidelijk welke gevolgen dit heeft voor onze werkzaamheden. Er zullen werkzaamheden verdwijnen, maar mogelijk leidt dit ook tot een verschuiving binnen het advieswerk (van bouwkundig toets naar een ruimtelijke toets) en meer toezicht. Wij blijven graag met gemeenten in gesprek over de komende ontwikkelingen en wijzigingen in rollen en taken.

Advisering ter voorkoming van onveiligheid

Wij adviseren risicogericht het bevoegd gezag om onveilige situaties te voorkomen en/of te beperken, met betrekking tot:

- omgevingsvisies en -plannen;
- ruimtelijke ordening & externe veiligheid (incl. overstromingsrisico's);
- bouwen;
- brandveilig gebruik van gebouwen en bouwwerken;
- milieu;
- evenementen.

De afgelopen jaren zagen we in veel gemeenten nog een toename van bouwactiviteiten. Deze toename vlakkt af (mogelijk ook veroorzaakt door de stikstofcrisis). Vanaf 2020 hebben we de beschikbare capaciteit per gemeente verdeeld over Advies, Toezicht en (Brand)Veilig Leven-taken. Daar waar sprake is van (bovenmatige) overschrijding van de met de gemeente afgesproken aantallen zoals genoemd in het jaarplan, worden de daadwerkelijk gemaakte uren via het IGPP op basis van nacalculatie aan de gemeente belast. Voor 2021 is de uitbreiding van de adviescapaciteit via IGPP-afspraken niet ingezet, omdat –als gevolg van COVID-19– er geschoven is met capaciteit.

Capaciteit die bijvoorbeeld vrijkwam als gevolg van evenementenadviezen is ingezet voor de toename/ complexere bouwadviezen. De verwachting is dat dit 'na COVID' niet meer mogelijk is. Keuzes in de uitvoering van taken, dan wel aanvullende middelen zijn dan noodzakelijk.'

Risicogericht toezicht

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

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.

Risicovolle situaties nemen af als burgers, bedrijven en instellingen veilig(er) gaan handelen. We communiceren over het belang van een goede naleving en het verkleinen van risico's, mede in lijn met de landelijke handhavingsstrategie. Binnen (Brand)veilig leven richten we ons aan de hand van actualiteit op verschillende doelgroepen:

- Algemene publiekscommunicatie. We geven gevraagd en ongevraagd voorlichting aan inwoners van de regio. We beantwoorden burgervragen en organiseren meerdere (sociale) media campagnes.
- De brandveilige generatie. We zorgen ervoor dat de nieuwe generatie al vanaf kinds af aan bekend is met (brand)preventie thuis, door lesprogramma's op basisscholen en voorlichting aan stakeholders aan te bieden. Vanaf 2022 bieden we ook aan alle MBO opleidingen 'zorg' en 'bouwen' het lespakket brandmeester aan ten behoeve van de borging van brandveiligheid op de werkvloer binnen deze sectoren.
- Kwetsbare burgers. Samen met zorginstellingen werken we aan de (brand)veiligheid door hen te begeleiden via het train de trainer concept bij de implementatie van de toolbox. We geven voorlichting in het netwerk van kwetsbare burgers over mogelijke risico's en innovaties (zoals het gebruik van 'slimme melders') en zoeken actief de samenwerking met stakeholders actief binnen dit domein.
- Ondernemers. Door deelname aan programma's gericht op ondernemers geven we bedrijven en instellingen concrete handelingsperspectieven om veilig om te gaan met risico's.

3.1.3 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.

In onderstaande tabel zijn enkele vakken grijs gearceerd. Van deze indicatoren is de productie afhankelijk van de COVID-19-situatie in Nederland.

Tabel 13 Productie-indicatoren Risicobeheersing

Nr. Productie-indicator	Realisatie 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Advisering ter voorkoming van onveiligheid				
1 Het aantal verstrekte adviezen Ruimtelijke Ordening	429	250	350	350
2 Het aantal verstrekte WABO-adviezen Bouw	3.160	3.100	3.100	3.100
3 Het aantal verstrekte WABO-adviezen Milieu	183	120	150	150
4 Het aantal verstrekte WABO-adviezen Gebruik	733	850	850	850
5 Het aantal verstrekte adviezen voor Evenementen (integraal)	697	2.100	2.100	2.100
Risicogericht toezicht				
6 Het aantal uitgevoerde toezichtbezoeken real. Bouw	1.878	2.100	2.100	2.100
7 Het aantal uitgevoerde toezichtbezoeken Milieu	43	75	75	75
8 Het aantal uitgevoerde toezichtbezoeken Bestaande Bouw	3.649	5.000	5.000	5.000
8a Het percentage hercontroles Bestaande bouw (complementair met het naleefgedrag)	16%	20%	20%	20%
9 Het aantal uitgevoerde controles bij Evenementen	9	800	800	800
10 Het aantal uitgevoerde toezichtbezoeken BRZO	9	10	100%*	100%*
11 Het aantal uitgevoerde toezichtbezoeken Vuurwerk	82	95	100%*	100%*
Vergroten veiligheidsbewustzijn				
12 Het aantal gegeven voorlichtingen	72	150	150	150
13 Het aantal behandelde vragen per mail, telefoon en WhatsApp, etc.	546	700	700	700
14 Het aantal zorginstellingen dat actief de toolbox gebruikt op de werkvloer	11	40	40	50
15 Het aantal basisscholen dat het lespakket 'Brandweer op school' gebruikt	88	250	40%*	40%*
17 Het aantal MBO scholen dat het lespakket 'Brandmeester' gebruikt				40%**
18 Het aantal (social) media campagnes t.b.v brandveilig gedrag thuis				4**

*vanaf geactualiseerde begroting 2022(a) uitgedrukt in %

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

Tabel 14 Prestatie-indicatoren Risicobeheersing

Nr. Prestatie-indicatoren	Realisatie 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023
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
Vergroten veiligheidsbewustzijn				
3 Op acute en bijzondere onveilige situaties is aantoonbaar succesvol ingezet (samen met het bevoegd gezag)	ja	ja	ja	ja
4 Het jaarplan (Brand)Veilig Leven is uitgevoerd	gedeeltelijk/ aangepast	ja	gedeeltelijk/ aangepast	ja

3.1.4 Wat kost het?

Tabel 15 Baten en lasten Risicobeheersing

<i>Bedragen x € 1.000</i>			
Risicobeheersing	Rekening 2021	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Lasten			
Directe lasten	8.016	8.585	8.375
Totaal Lasten	8.016	8.585	8.375
Baten			
Directe baten	179	149	23
Totaal Baten	179	149	23
Saldo van baten en lasten	-7.837	-8.435	-8.352
Toevoeging aan reserves	-	-	-
Onttrekking van reserves	-	180	-
Geraamd resultaat	-7.837	-8.255	-8.352

3.2 Crisisbeheersing

3.2.1 Wat willen we bereiken?

We willen bereiken dat alle inwoners, bedrijven en instellingen in onze regio kunnen rekenen op een veilige woon-, werk- en leefomgeving. We willen (continue) zicht op de (fysieke) veiligheidsrisico's die in de regio aanwezig zijn of (mogelijk) gaan ontstaan. We willen de voorspellende waarde van onze risico-informatie vergroten zodat we eerder kunnen anticiperen op voorzienbare gebeurtenissen. We willen waar mogelijk risico's wegnemen en kansen en effecten van ongewenste gebeurtenissen reduceren. We willen een robuuste en flexibele regionale crisisorganisatie met goed opgeleide crisisfunctionarissen en getrainde crisisteams. Zodra binnen de regio een groot incident, crisis of ramp plaatsvindt wordt de regionale crisisorganisatie ingezet waarin hulpdiensten, gemeenten (bevolkingszorg) en crisispartners effectief samenwerken. We willen een uitstekende informatie-organisatie die alle functionarissen en crisisteams adequaat ondersteunen. Het doel van dit gezamenlijke opereren is om de dagelijkse, 'normale' situatie zo snel mogelijk te laten terugkeren. We willen een robuust netwerk van crisispartners zodat we in alle fasen van de crisisbeheersing kennis en deskundigheid kunnen ontsluiten en inzetten. We willen samen met de betrokken sectoren de continuïteit van vitale processen versterken en het herstelvermogen vergroten. Tenslotte is het onze ambitie de gemeenten een platform te bieden voor maatschappelijke (fysieke veiligheid) vraagstukken, bijvoorbeeld de opvang van vluchtelingen.

We willen met de regio's Gooi & Vechtstreek en Flevoland nadere afspraken maken over een coherente crisisorganisatie die gealarmeerd wordt door de toekomstige Meldkamer Midden-Nederland.

Beleidsdoelstellingen

In het Beleidsplan VRU 2020-2023 zijn 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 bevolkingszorg.
- Wij willen de crisisorganisatie nadrukkelijker voorbereiden op herstelmanagement als onderdeel van crisisbeheersing, met in het bijzonder aandacht voor de continuïteit van vitale processen.

3.2.2 Wat gaan we daarvoor doen?

Beleidsactiviteiten

Met onze reguliere activiteiten die hierna beschreven (tabel indicatoren) staan, geven wij uitvoering aan de beleidsdoelstellingen. Daarnaast geven wij een impuls aan de beleidsdoelstellingen met de volgende activiteiten:

- Wij vervolgen onze transitie naar adequate, compacte en digitaal doorzoekbare plannen.
- We gaan verder met de doorontwikkeling van de crisisbeheersing vanuit de recentelijk vastgestelde visie met als doelstelling “de crisis voorzien, voorkomen en indien deze zich voordoet de effecten beperken”
- We gaan verder invulling geven aan de doorontwikkeling van bevolkingszorg
- We verbeteren in samenspraak met bestuurders het strategisch crisismanagement en bouwen aan een eenduidige werkwijze voor de gehele regio, inclusief een vakbekwaamheidsprogramma gericht op het strategisch crisismanagement.
- We implementeren de afspraak uit het programma Drieslag dat wordt toegewerkt naar een gezamenlijk Veiligheidsinformatiecentrum (VIC) ten behoeve van de veiligheidsregio's in Midden-Nederland.

Doorontwikkeling Crisisbeheersing

In 2021 is een traject gestart om crisisbeheersing door te ontwikkelen. Dat traject loopt door in 2023 en krijgt ook zijn verankering krijgt in het nieuwe beleidsplan en het nieuwe Regionaal Crisisplan 2023-2026.

We richten ons daarbij op drie nauw samenhangende onderdelen te weten informatiemanagement, netwerkmanagement en crisismanagement.

Het *informatiemanagement* wordt verder uitgebouwd zodat we de ontwikkelingen in het regionale veiligheidsbeeld 24/7 kunnen volgen. De Caco-functie die medio najaar 2022 is gerealiseerd volgt dit veiligheidsbeeld continu en alerteert indien nodig de crisisorganisatie. Het VIC beschikt over een coördinerend informatiemanager die zorgdraagt voor geduide en gewaardeerde informatie t.b.v. de crisisorganisatie. Het VIC voorziet ook in de informatievoorziening ten behoeve 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 gerichter, sneller en effectiever kan plaatsvinden.

Geen enkele crisis van enige omvang kan nog worden aangepakt zonder de betrokkenheid van (functionele) crisispartners. We scherpen daarom het *netwerkmanagement* verder aan. Het belang van intensievere samenwerking binnen het netwerk van crisismanagement is ook terug te vinden in het evaluatie Wet Veiligheidsregio's en bijbehorend Kabinetsstandpunt. Bij het netwerk van crisisbeheersing zijn de aard en samenstelling van een specifieke dreiging of crisis leidend. We maken concrete samenwerkingsafspraken met de netwerkpartners zowel ten behoeve van de preparatie als in de responsfase.

Informatiemanagement en netwerkmanagement zijn cruciaal voor effectief *crisismanagement* dat uitgevoerd wordt door 'dedicated' professionals. Het Crisismanagement heeft zijn verankering

gekregen in het RCP 2023- 2026 die in het najaar 2023 ter vaststelling wordt aangeboden aan het Algemeen bestuur. Daarnaast wordt aan een doorontwikkeling van de crisisorganisatie gewerkt om de crisisorganisatie ook toe te rusten op nieuwe en ongekennde en bovenregionale crises. In het vergroten van de slagvaardigheid van de crisisorganisatie zal in 2023 de inrichting van de piketorganisatie worden herijkt.

3.2.3 Waarop sturen we?

Tabel 16 Prestatie- en productie-indicatoren Crisisbeheersing

Nr.	Indicator	Realisatie 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023
1	Planvorming actueel en vastgesteld:				
	Incidentbestrijdingsplannen (elke 4 jaar)	70%	100%	100%	100%
	Rampbestrijdingsplannen (elke 3 jaar)	100%	100%	100%	100%
2	Bezetting piketgroepen:				
	Hoofdstructuur	>5	≥ 5	≥ 5	≥ 5
	Bevolkingszorg	>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	90%	90%	90%	90%
	Bevolkingszorg	90%	90%	90%	90%
5	Inzicht in aantal (multidisciplinaire) inzetten:				
	GRIP (aantal)				
	Kortdurend, < 1 week (aantal)	5	10	6	10
	Langdurend, > 1 week (aantal)	1 (Covid)	2	2	1
6	Inzicht in aantal evaluaties (aantal)				
	Het aantal platformoverleggen met crisispartners	6	12	8	11

3.2.4 Wat kost het?

Tabel 17 Baten en lasten Crisisbeheersing

<i>Bedragen x € 1.000</i>			
Crisisbeheersing	Rekening 2021	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Lasten			
Directe lasten	3.014	3.271	3.551
Totaal Lasten	3.014	3.271	3.551
Baten			
Directe baten	26	61	-
Totaal Baten	26	61	-
Saldo van baten en lasten	-2.988	-3.210	-3.551
Toevoeging aan reserves	-	-	-
Onttrekking van reserves	-	50	165
Geraamd resultaat	-2.988	-3.160	-3.386

3.3 GHOR

3.3.1 Wat willen we bereiken?

Crisissituaties kunnen uiteenlopen van een grootschalige stroomuitval, uitbraak bijzondere infectieziekte tot een ongeval met een groot aantal slachtoffers en natuurlijk de dreiging van aanslagen en daaruit voortvloeiend maatschappelijke onrust en meer.

De geneeskundige zorg tijdens een crisis wordt geleverd door verschillende geneeskundige (private) organisaties, zoals ambulancediensten, GGDrU en ziekenhuizen. Keten continuïteit is sleutel voor de toegankelijkheid van de (spoed)zorg. Onze GHOR, als netwerkorganisatie, vormt de schakel tussen deze organisaties. In de voorbereiding op crisis en 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.

Beleidsdoelstellingen

In het Beleidsplan VRU 2020-2023 zijn voor de GHOR twee doelstellingen⁸ opgenomen:

- Wij willen een steviger regiepositie innemen als het gaat om voldoende capaciteit voor en het presterend vermogen van spoedzorg (cure).
- Wij willen vanuit onze toezichtsrol, Wvr art.34 actief signaleren, stimuleren en handhaven, opdat de zorgcontinuïteit in het complexe zorglandschap voldoende voorbereid is.

3.3.2 Wat gaan we daarvoor doen?

Beleidsactiviteiten

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

Steviger regiepositie op presterend vermogen spoedzorg:

De (spoed)zorgketen vormt de basis voor de opschaling. De veranderingen in het zorglandschap voor wat betreft de instroom en doorstroom capaciteit in de cure en in de care, betekent echter 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, in samenwerking met het traumazorg netwerk Midden Nederland (ROAZ), het onderwerp landelijk adresseren bij de relevante partijen (Min VWS, GGD GHOR Ned, ziektekostenverzekeraars etc.) en regionaal passende maatregelen verkennen. 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.

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 meer en steeds actief blijft investeren in een goede relatie met lokale besturen van zorgaanbieders en -instellingen, cure en care, in de regio. Waarbij de GHOR actief binnen de Veiligheidsregio en met netwerkpartners gaan onderzoeken hoe we meer impact kunnen plegen om de continuïteit van zorg te kunnen blijven borgen (stimuleren en adviseren). Dit is ook essentieel voor het functioneren en het presterend vermogen van de spoedzorgketen

⁸ Deze doelstellingen zijn geformuleerd in 2019 en door de COVID-crisis naar de achtergrond geraakt omdat de gehele GHOR team ingezet is in de crisisorganisatie.

De COVID-19 crisis heeft in 2020 en 2021 veel kennis en ervaring opgeleverd. Leerpunten en aanbevelingen zullen in de komende jaren op diverse punten leiden tot aanpassingen, inhoudelijk en in structuren.

3.3.3 Waarop sturen we?

Tabel 18 Prestatie- en productie-indicatoren GHOR

Nr.	Indicator	Realisatie 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023
1	Bezetting piketgroepen: GHOR	5	≥ 5	≥ 5	≥ 5
2	Gediplomeerd voor functies waarvoor dat verplicht is: Initiële opleiding is afgesloten met een examen	100%	100%	100%	100%
3	Piketorganisatie is initieel en structureel aantoonbaar vakbekwaam; <i>Verplichte trainingen daadwerkelijk gevolgd:</i> GHOR	90%	90%	90%	90%
4	Inzicht in aantal (multidisciplinaire) inzetten: GRIP (aantal) Inzetten OvDG (aantal)	*	500	500	350

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

3.3.4 Wat kost het?

Tabel 19 Baten en lasten GHOR

Bedragen x € 1.000

GHOR	Rekening 2021	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Lasten			
Directe lasten	1.609	1.843	1.856
Totaal Lasten	1.609	1.843	1.856
Baten			
Directe baten	-	-	-
Totaal Baten	-	-	-
Saldo van baten en lasten	-1.609	-1.843	-1.856
Toevoeging aan reserves	-	-	-
Ottrekking van reserves	-	-	-
Geraamd resultaat	-1.609	-1.843	-1.856

3.4 Brandweer

3.4.1 Wat willen 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 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 hebben wij voor Brandweer 6 doelstellingen opgenomen:

- 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 brandweercollega'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.

3.4.2 Wat gaan we daarvoor doen?

Beleidsactiviteiten

Met onze reguliere activiteiten die hierna beschreven staan, geven wij uitvoering aan de beleidsdoelstellingen. Daarnaast geven wij een impuls aan de beleidsdoelstellingen met de volgende activiteiten:

- Wij implementeren op alle posten in onze regio het materieel en personeelsbeheer- en spreidingsplan.
- Wij gaan aan de slag met de resultaten van de proeftuinen paraatheid.
- Wij ontwerpen een regiobrede roosterregeling.
- Wij ronden de implementatie van het Bedrijf Preparatie Brandweer af.
- Wij implementeren de nieuwe inrichting van de organisatie bij Brandweerrepressie, met een centrale afdeling Voorbereiding Incidentbestrijding en een verbeterde aansturing van de lijnorganisatie.
- Wij centreren de werkzaamheden rond adembescherming in een nieuwe adembeschermingswerkplaats in Houten.
- Wij werken aan het herontwerp van onze oefensystematiek en de herinrichting van onze instructiecapaciteit.
- Wij werken aan het vergroten van de flexibiliteit bij de uitruk, waarbij in de hele regio naast de standaard inzet van TS-6 ook een uitruk als TS-4 mogelijk wordt.

- We bereiden ons voor op de mogelijke implementatie van bouwsteen 1 van de taakdifferentiatie bij de brandweer, waarbij onderscheid gemaakt moet worden tussen verplichte en niet-verplichte aanwezigheid van personeel.
- Vrijwilligheid blijft een van de pijlers van de brandweerorganisatie, waarbij de ondersteuning van de brandweerposten en het blijvend boeien en binden van vrijwilligers noodzakelijke aandacht blijft krijgen.

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 uitgevoerd met als doel verbetermogelijkheden voor paraatheid te ontwikkelen. In 2022 worden deze proeftuinen voortgezet en deels afgerond. Verbeteringen worden ingevoerd.

Incidenten bestrijden

Na binnenkomst van een incidentmelding worden de benodigde brandweereenheden gealarmeerd. Indien meer potentieel noodzakelijk is, schalen we soepel op of worden specialistische eenheden gealarmeerd. Ons uitgangspunt is dat de burger in nood kan rekenen op de snelst mogelijke hulp. Bij niet-maatgevende incidenten willen wij elke post en ploeg de mogelijkheid geven om vraaggericht uit te kunnen rukken met een TS4 zonder tweezijdig te hoeven aanrijden. Daarnaast hebben we met de zeven omliggende veiligheidsregio's onderzocht en in convenanten vastgelegd welke post op welke grenslocaties de snelste hulp kan bieden.

Specialismen

Een basiseenheid van een tankautospuiter is uitgerust om de vier basistaken van de brandweer uit te voeren. Daarnaast kennen we binnen de VRU de volgende specialismen:

- Brandweerdrukken
- Hoogteredding
- Optreden bij grof en extreem geweld
- Technische hulpverlening
- Natuurbrandbestrijding
- Incidentbestrijding gevaarlijke stoffen
- Rietenkapbrandbestrijding
- Grootschalig brandweeroptreden

Sinds 2019 wordt in de vakbekwaamheid van de eenheden bijzondere aandacht besteed aan het brandweeroptreden bij grof en extreem geweld. Wij trainen de basiseenheden voor deze specifieke taak en hebben een Quick Response Team (QRT) aangewezen, getraind en operationeel om basiseenheden te ondersteunen waar nodig.

AED/First Responder-taak

Sinds de zomer van 2016 rukken alle VRU-brandweerposten voor de AED/First Responder taak uit. Dit is geen wettelijke, maar wel een collectieve taak: het bestuur heeft in 2015 besloten dat de VRU deze taak uitvoert.

De uitvoering van de AED-taak is in 2021 nogmaals geëvalueerd. Hierbij is ook de beleving van de uitvoering van de taak onder brandweerpersoneel onderzocht. Op basis van deze evaluatie heeft het bestuur besloten deze taak tot en met 2023 voort te zetten en de afweging voor de volgende

beleidsperiode (2024 tot en met 2027) te betrekken bij de integrale besluitvorming over de taakuitvoering in het kader van het nieuwe beleidsplan.

Nazorg

We hebben de opvang en nazorg aan onze brandweermensen professioneel georganiseerd. Wanneer er na afloop van incidenten behoefte is aan nazorg, wordt deze lokaal, op de betreffende brandweerpost geleverd. Daarbij is gespecialiseerde ondersteuning als aanvulling op onze nazorg georganiseerd en beschikbaar.

Jeugdbrandweer

Onze jeugdbrandweer is een belangrijke kweekvijver voor onze toekomstige brandweer, maar kent ook een zeer belangrijke maatschappelijke taak in het uitdragen van brandveilig leven. Wij bevorderen de toestroom van leden vanuit alle gemeenten en de uiteindelijke doorstroom naar alle brandweerposten in onze regio.

Informatievoorziening

Als ondersteuning bij de bestrijding van incidenten bij risicovolle en kwetsbare objecten in onze regio maken we gebruik van aanvals- en/of bereikbaarheidskaarten. Deze willen we verder digitaal beschikbaar maken. Ook onderzoeken we nieuwe mogelijkheden voor routenavigatie.

Materiële paraatheid

Met betrekking tot de paraatheid is de doelstelling om de materiële paraatheid te versterken. De bedrijfsprocessen worden ingericht met als streven 100% materiële paraatheid. Zonder materieel kan immers geen inzet gepleegd worden. Alle voertuigen en gereedschappen worden efficiënt en professioneel onderhouden en periodiek gekeurd.

Heroriëntatie AB-werkplaatsen

De huidige werkplaatsen ademluchtbescherming zijn sterk verouderd en voldoen niet aan de geldende eisen op het gebied van arbeidshygiëne en arbo-wetgeving. Hierdoor wordt zowel in kwantitatief als kwalitatief opzicht de materiële paraatheid op het gebied van de adembeschermingsmiddelen onvoldoende geborgd. In de huidige werkplaatsen kunnen de problemen ten aanzien van arbeidshygiëne en ergonomie niet worden opgelost.

In 2022 zal de VRU een centraal gelegen pand in Houten betrekken en de benodigde bouwkundige en installatietechnische aanpassingen doen om een ademluchtwerkplaats te realiseren die voldoet aan alle eisen in het kader van arbeidshygiëne en Arbowetgeving. Daarnaast wordt het mogelijk om alle ademluchtwerkzaamheden en andere hoogfrequente logistieke processen te clusteren, wat bijdraagt aan de transitie naar bedrijfsmatig werken.

Vakbekwaamheid

De initiële vakbekwaamheid van ons repressieve brandweerpersoneel wordt verzorgd door het Opleidingsinstituut Brandweeropleidingen VRU. Aspiranten worden hier opgeleid tot manschap. Daarnaast biedt het instituut opleidingen aan voor de diverse functies die binnen de brandweer worden uitgevoerd.

Na het volgen van de initiële opleiding wordt de vakbekwaamheid van het repressieve brandweerpersoneel op niveau gehouden door middel van oefeningen en bijscholingen.

3.4.3 Waarop sturen we?

Tabel 20 Productie-indicatoren Brandweer

Nr. Productie-indicatoren	Realisatie 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Incidenten bestrijden				
1 Het totaal aantal incidenten	8.084	8.350	8.350	8.350
2 Het totaal aantal incidenten voor brandbestrijding	4.172	4.250	4.250	4.250
2a. Het aantal incidenten voor gebouwbranden	547	550	550	550
2b. Het aantal incidenten voor overige branden	2.042	2.150	2.150	2.150
2c. Het aantal incidenten voor (on)echte of (on)terechte OMS-meldingen	1.583	1.550	1.550	1.550
3 Het aantal incidenten voor hulpverlening	3.151	3.400	3.400	3.400
3a. Het aantal incidenten voor technische hulpverlening	231	200	200	200
3b. Het aantal incidenten voor hulpverleningen m.b.t. dieren	393	350	350	350
3c. Het aantal incidenten voor overige hulpverlening, waaronder assistentie politie en ambulance	1.740	2.200	2.200	2.200
3d. Het aantal incidenten voor AED-inzet	787	650	650	650
4 Het aantal incidenten voor basishandelingen bij de bestrijding van ongevallen met gevaarlijke stoffen	638	600	600	600
5 Het aantal incidenten voor ondersteuning bij waterongevallen	123	100	100	100
6 Het aantal geredde slachtoffers	25	-	-	-
7 Het aantal inzetten voor en in buurregio's	231	160	160	160
Vakbekwaamheid				
8 Aantal cursisten dat de opleiding Manschap A heeft afgerond	86	96	96	96
9 Aantal cursisten dat de opleiding Bevelvoerder heeft afgerond	15	20	18	18

Tabel 21 Prestatie-indicatoren Brandweer

Nr. Prestatie-indicatoren	Realisatie 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Paraatheid & Vakbekwaamheid				
1 De opkomsttijden van de brandweer zijn overeenkomstig de eisen van het dekkingsplan uitgevoerd (meettijden)	82%	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	20%	15%	15%	15%

3.4.4 Wat kost het?

Tabel 22 Baten en lasten Brandweer

Bedragen x € 1.000			
Brandweer	Rekening 2021	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Lasten			
Directe lasten	55.011	63.179	62.034
Totaal Lasten	55.011	63.179	62.034
Baten			
Directe baten	1.702	1.558	1.509
Totaal Baten	1.702	1.558	1.509
Saldo van baten en lasten	-53.309	-61.620	-60.525
Toevoeging aan reserves	2.717	662	522
Onttrekking van reserves	602	4.824	2.472
Geraamd resultaat	-55.425	-57.458	-58.575

3.5 Meldkamer

3.5.1 Wat willen 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 hebben wij voor het programma Meldkamer 2 doelstellingen opgenomen:

- 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.

3.5.2 Wat gaan we daarvoor doen?

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. De meldkamer Utrecht omarmt dan ook landelijke innovaties zoals de implementatie van de 112NL-app, waarmee we in de loop van 2022 via een chatfunctie ook

kunnen communiceren met melders die niet goed kunnen horen of spreken, of die de Nederlandse of Engelse taal niet machtig zijn.

In de planning van de LMS voor de aansluiting van meldkamers op de landelijke infrastructuur is vertraging opgetreden. Met de LMS maken wij afspraken over de overbrugging van de tussenliggende periode m.b.t stabiliteit en beschikbaarheid van innovatieve technologie. Voor de middellange termijn bouwen wij samen met 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. In 2022 werken wij verder aan de harmonisatie en synchronisatie van de regionale meldkamerprocessen.

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.

Overdracht beheer meldkamer

Aanvankelijk zou de ingebruikname van de Meldkamer Midden-Nederland begin 2022 plaatsvinden. In 2020 is bekend geworden dat dit op zijn vroegst wordt voorzien in het eerste kwartaal van 2025 door een vertraging van de nieuwbouw in Hilversum. De realisatie van de nieuwe meldkamer zal binnen de gestelde kaders gerealiseerd moeten worden. De nieuwe meldkamer moet uiterlijk in 2025 operationeel zijn.

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 structureel te kunnen compenseren na de ingebruikname van de Meldkamer Midden-Nederland door het efficiencyvoordeel op de personele lasten dat daarbij ontstaat. Door de 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 tot 2025 het financiële nadeel als gevolg van de overdracht van het beheer worden opgevangen.

3.5.3 Waarop sturen we?

Tabel 23 Productie-indicatoren Meldkamer

Nr. Productie-indicatoren	Realisatie	Begroting	Actualisatie	Begroting
	2021	2022	2022	2023
Meldkamer				
1 Het aantal meldingen dat bij de regionale alarmcentrale is aangenomen	18.954	18.500	18.500	18.500
2 Verwerkingstijd meldingen	41 sec.	60 sec.	60 sec.	60 sec.
3 Multidisciplinair beeld is binnen 5 minuten beschikbaar	1	1	1	1

3.5.4 Wat kost het?

Tabel 24 Baten en lasten Meldkamer

<i>Bedragen x € 1.000</i>			
Meldkamer	Rekening 2021	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Lasten			
Directe lasten	1.296	1.506	1.401
Totaal Lasten	1.296	1.506	1.401
Baten			
Directe baten	-67	396	-308
Totaal Baten	-67	396	-308
Saldo van baten en lasten	-1.363	-1.110	-1.709
Toevoeging aan reserves	704	704	-
Onttrekking van reserves	-	423	432
Geraamd resultaat	-2.067	-1.391	-1.277

3.6 Algemeen

3.6.1 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 zijn opgenomen in het programmaonderdeel 'Algemeen'.

Tabel 25 Baten en lasten Algemeen

<i>Bedragen x € 1.000</i>			
Algemeen incl. Overhead	Rekening 2021	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Lasten			
Directe lasten	25.622	28.737	28.606
Totaal Lasten	25.622	28.737	28.606
Baten			
Directe baten	98.234	98.857	100.669
Totaal Baten	98.234	98.857	100.669
Saldo van baten en lasten	72.612	70.119	72.063
Toevoeging aan reserves	871	-	-
Onttrekking van reserves	1.287	1.988	1.383
Geraamd resultaat	73.028	72.107	73.447

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 wordt toegelicht in paragraaf 2.1.5 'Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR)'.

De mutaties op de reserves worden gespecificeerd in paragraaf 4.3.3 'Verloop reserves'.

3.6.2 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 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 IFV;
 - e. kosten van bestuursondersteuning.
2. Overheadkosten in de overige programmaonderdelen (primair 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 2022 en 2023 als volgt:

Tabel 26 Overzicht overhead

<i>Bedragen x € 1.000</i>			
Overhead	Rekening 2021	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Personeelskosten	18.082	20.011	19.301
Gebouwkosten	1.581	1.734	1.737
Kantoorkosten	2.632	3.596	3.664
Overige kosten	509	460	427
Operationele kosten	-	-	-
Overige baten	-17	-152	
Mutaties in reserve	-505	-936	-331
Totaal overhead:	22.282	24.713	24.797
% overhead	22,54%	22,78%	23,32%

3.6.3 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 risicoparagraaf, 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:

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

4.1 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.

4.1.1 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 0) bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit voor 2022 € 0,55 miljoen. Onze beschikbare weerstandscapaciteit is € 1,41 miljoen. Daarmee is de verhouding (beschikbaar/benodigd) per 1 januari 2022 groter dan 1 (2,6).

Tabel 27 Weerstandscapaciteit

Bedragen in € 1.000	2022	2023
Bedrijfsvoeringsreserve per 1 januari	1.409	1.409
Totaal weerstandscapaciteit	1.409	1.409

Hierbij moet worden opgemerkt dat het risico in relatie tot de gevolgen van toekomstige besluitvorming over taakdifferentiatie brandweer (verplichtend of niet verplichtend karakter van de brandweer) in de voorliggende begroting voor 2022 als pm-post is opgenomen, omdat er nog geen besluit is genomen. 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.

4.1.2 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 28 Risico-inventarisatie

Bedragen in € 1.000

Benodigde weerstandscapaciteit	Effect	Kans	Bedrag risico
Omgevingswet	500-1.000	25%	31
Taakdifferentiatie brandweer	pm	25%	pm
Overige (onvoorziene) exploitatierisico's			524
Totaal			524

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 geschat op € 0,5 tot 1,5 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 2022 is berekend over het laatste kwartaal als gevolg van uitstel van invoering van de Omgevingswet (niet eerder dan per 1 oktober 2022).

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 2022 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 risicoparaagraaf.

Taakdifferentiatie 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

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 brandweerzorg 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 Wnra 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.

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.

4.1.3 Kengetallen

Volgens de richtlijnen van het BBV zijn hieronder vier van de zes verplichte kengetallen weergegeven⁹. 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.

⁹ volgt

Tabel 29 Financiële kengetallen

Bedragen x € 1.000			
Omschrijving	Netto schuldquote		
	Rekening 2021	Actualisatie 2022	Begroting 2023
A Vaste schulden (cf.art. 46 BBV)	45.777	65.245	68.831
B Netto vlottende schuld (cf.art. 48 BBV)	3.977	4.250	4.250
C Overlopende passiva (cf.art. 49 BBV)	12.954	8.800	8.800
D Financiële vaste activa (cf.art. 36 lid d, e en f)			
E Uitzettingen < 1 jaar (cf.art. 39 BBV)	38.152	12.467	3.975
F Liquide middelen (cf.art. 40 BBV)	428	500	500
G Overlopende activa (cf.art. 40a BBV)	1.243	2.000	2.000
H Totale baten (cf.art. 17 lid c BBV (dus excl.mutaties reserves))	100.073	101.022	101.892
Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	22,9%	62,7%	74,0%

Bedragen x € 1.000			
Omschrijving	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen		
	Rekening 2021	Actualisatie 2022	Begroting 2023
A Vaste schulden (cf.art. 46 BBV)	45.777	65.245	68.831
B Netto vlottende schuld (cf.art. 48 BBV)	3.977	4.250	4.250
C Overlopende passiva (cf.art. 49 BBV)	12.954	8.800	8.800
D Financiële vaste activa (cf.art. 36 lid d, e en f)	125	115	105
E Uitzettingen < 1 jaar (cf.art. 39 BBV)	38.152	12.467	3.975
F Liquide middelen (cf.art. 40 BBV)	428	500	500
G Overlopende activa (cf.art. 40a BBV)	1.243	2.000	2.000
H Totale baten (cf.art. 17 lid c BBV (dus excl.mutaties reserves))	100.073	101.022	101.892
Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	22,7%	62,6%	73,9%

Bedragen x € 1.000			
Omschrijving	Solvabiliteit		
	Rekening 2021	Actualisatie 2022	Begroting 2023
A Eigen vermogen (cf.art.42 BBV)	23.237	14.473	10.542
B Balanstotaal	85.945	80.327	92.423
Solvabiliteit (A/B) x 100%	27,0%	18,0%	11,4%

Bedragen x € 1.000			
Omschrijving	Structurele exploitatieruimte		
	Rekening 2021	Actualisatie 2022	Begroting 2023
A Totale structurele lasten	99.473	104.000	105.007
B Totale structurele baten	99.372	104.000	105.007
C Totale structurele toevoegingen aan de reserves	-	390	397
D Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	-	390	397
E Totale baten	100.073	101.022	101.892
Structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/E x 100%	-0,1%	0,0%	0,0%

4.2 Onderhoud kapitaalgoederen

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

4.2.1 Kapitaalgoederen

Conform artikel 59 van de BBV activeren wij alle materiële vaste activa. Investerings 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 vier brandweerkazernes in eigendom. De overige kazernes zijn in eigendom van de gemeenten. De kazernes worden om niet ter beschikking gesteld aan de VRU. Investerings 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.

4.2.2 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.

4.2.3 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 zal met dit nieuwe onderdeel door een centraal aangestuurde afdeling Materieel & Logistiek plaatsvinden.

4.3 Financiering

Het wettelijke kader voor externe financiering is vastgelegd in de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido). Ons treasurybeleid ligt vast in het treasurywetboek. Het treasurywetboek is op 19 februari 2018 vastgesteld door het algemeen bestuur.

4.3.1 Financieringsportefeuille

Wij zijn externe financiering overeengekomen bij:

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

In tabel 30 wordt het verloop en de hoogte van de huidige leningen weergegeven.

Tabel 30 Leningenportefeuille

Bedragen x € 1.000						
Type lening	Saldo 31-12-2021	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2023	Saldo 31-12-2024	Saldo 31-12-2025	Saldo 31-12-2026
Lening UG975a						
13-10-1997/30 jr 6,05% lineair	21	17	13	10	7	3
Lening UG9904c						
14-07-1999/30 jr 5,43% lineair	424	371	318	265	212	159
Onderhandse lening Gemeente Amersfoort	445	387	331	275	218	162
BNG lening 40.106325	3.332	2.667	2.000	1.333	667	-
BNG lening 40.106326	8.000	7.600	7.200	6.800	6.400	6.000
Onderhandse lening Bank BNG	11.332	10.267	9.200	8.133	7.067	6.000
NWB Bank lening NK/1-29713	17.000	16.000	15.000	14.000	13.000	12.000
NWB Bank lening NK/1-30919	17.000	16.150	15.300	14.450	13.600	12.750
Lening Nederlandse Waterschapsbank	34.000	32.150	30.300	28.450	26.600	24.750
Totale vaste schulden	45.777	42.804	39.831	36.858	33.885	30.912

Bij BNG Bank is een rekening-courantfaciliteit beschikbaar ter grootte van € 3 miljoen om te voorzien in de kortlopende financieringsbehoefte. Wat betreft de financieringsbehoefte is voor de financiering van de nieuwe investeringen in 2022 en 2023 is het voorgaande jaar (2021) een nieuwe langlopende lening aangetrokken bij de Nederlandse Waterschapsbank (NWB) met een

aflossingstermijn van 20 jaar. Zie bijlage 9 voor een overzicht van de geplande investeringen in 2022 en 2023.

4.3.2 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 2023 bedraagt de limiet 8,2% van € 106,0 miljoen (omvang begroting) = € 8,7 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 31 Kasgeldlimiet

<i>Bedragen x € 1.000</i>					
Kasgeldlimiet	2022a	2023	2024	2025	2026
Norm % begrotingstotaal	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
Kasgeldlimiet	8.896	8.720	8.697	8.612	8.599

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 32 Renterisiconorm

<i>Bedragen x € 1.000</i>					
Renterisiconorm	2022a	2023	2024	2025	2026
omvang begroting	108.486	106.345	106.057	105.024	104.862
Renterisiconorm (20% begroting)	21.697	21.269	21.211	21.005	20.972
Aflossingen van leningen	2.973	3.473	4.473	5.473	5.973
Ruimte onder renterisiconorm	18.724	17.796	16.738	15.532	14.999

Tabel 33 Renteschema

<i>Bedragen x € 1.000</i>		Actualisatie	Begroting
Renteschema		2022	2023
Totale rentelasten		1.097	1.112
Totale rentebaten		-107	-104
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente (A):		990	1.008
taakveld crisisbeheersing en brandweer		902	918
taakveld overhead		88	90
De aan taakvelden toegerekende rente (B):		990	1.008
Renteresultaat op taakveld Treasury (A-B)		-	-

4.3.3 Verloop reserves

Hierna een overzicht met het verloop van de reserves zoals dit tot en met ultimo 2023 wordt voorzien¹⁰.

Tabel 34 Reserves 2022 en 2023

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Boekwaarde 31-12-2021	Resultaat- bestemming 2021	Toevoeging 2022	Onttrekking 2022	Boekwaarde 31-12-2022	Toevoeging 2023	Onttrekking 2023	Boekwaarde 31-12-2023
Bedrijfsvoeringsreserve	1.409		-	-	1.409	-	-	1.409
Algemene reserves	1.409		-	-	1.409	-	-	1.409
Egalisatiereserve kapitaallasten	12.871		22	4.215	8.679	-	1.616	7.063
Egalisatiereserve FLO- overgangsrecht	1.302		-	748	554	-	366	188
Egalisatiereserve tweede loopbaan	577		390	377	590	397	577	410
Ontwikkel- en egalisatiereserve	527	782	250	932	627	125	363	389
Bestemmingsreserve meldkamer	1.204		704	423	1.485	-	432	1.053
Bestemmingsreserve omgevingswet	142		-	65	77	-	47	30
Bestemmingsreserve hervorming OMS-stelsel	2.104		-	1.052	1.052	-	1.052	-
Bestemmingsreserves	18.727	782	1.366	7.811	13.064	522	4.453	9.133
Totaal reserves	20.136	782	1.366	7.811	14.473	522	4.453	10.542

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 4.1.1). De bedrijfsvoeringreserve valt met 1,3% 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

¹⁰ Het verloop van de reserves kan in aanloop naar de actualisatie van de begroting 2022 en de begroting 2023 nog wijzigen ten opzichte van deze ontwerpbegroting o.a. als gevolg van de herberekening van de kapitaallasten. Dit zal geen effect hebben op de hoogte van de gemeenschappelijke bijdrage van gemeenten voor het basistakenpakket.

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 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 te voor onder andere om-/bijscholing en vervanging te dekken. De werkelijke kosten voor tweede loopbaanbeleid fluctueren en worden jaarlijks aan deze reserve onttrokken.

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.

Ontwikkel- en egalisatiereserve

De ontwikkel- en egalisatiereserve heeft tot doel om incidentele verhogingen of teruggaven van de gemeentelijke bijdragen te vermijden (egalisatiefunctie). 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.

De omvang van de reserve is maximaal € 1,8 miljoen en de looptijd van de reserve is tot en met de afwikkeling van activiteiten gerelateerd aan het beleidsplan 2020-2023. Bij het instellen van de reserve zijn nadere spelregels vastgesteld over de besteding en verantwoording van de middelen.

Bij de jaarstukken 2021 wordt voorgesteld € 782K ten laste van het rekeningresultaat te storten in de ontwikkel- en egalisatiereserve. Hieronder volgt een toelichting op de voorgestelde besteding van de middelen uit de ontwikkel- en egalisatiereserve.

Tabel 35 Inzet middelen ontwikkel- en egaliseriereserve

<i>Bedragen x € 1.000</i>				
Ontwikkel- en egaliseriereserve	2022	2023	2024	Totaal
Beginsaldo	527	627	389	
Toevoeging rekeningresultaat 2021	782	-	-	782
Toevoegingen conform vastgestelde begroting	250	125		375
Verwacht saldo ontwikkel- en egaliseriereserve per 1-1	1.559	752	389	1.157
<u>Onttrekkingen voor activiteiten ten laste van resultaatbestemming 2021</u>				
Calamiteitencoördinator (Caco)		-165	-165	-330
Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO)	-182			-182
Ondersteuning gemeenten COVID19	-100			-100
Versnelling bestuurlijke oefenen	-50			-50
Inrichting besluisstraat DMS	-20			-20
Digitalisering dossiers risicobeheersing (deel 2)	-100			-100
Subtotaal onttrekkingen ten laste van resultaatbestemming 2021	-452	-165	-165	-782
<u>Onttrekkingen voor reeds bestemde activiteiten</u>				
Pilot 'tijdelijke uitbreiding operationele sterkte Amersfoort'	-250	-187		-437
Extra bijdrage saamhorigheid vrijwilligers	-83			-83
Digitalisering dossiers risicobeheersing (deel 1)	-80			-80
Programma harmonisering arbeidsvoorwaarden	-45			-45
Pilot 'Geestelijke verzorging'	-22	-11		-33
Subtotaal onttrekkingen voor reeds bestemde activiteiten	-480	-198	-	-678
Totaal onttrekkingen	-932	-363	-165	-1.460
Eindsaldo	627	389	224	

Hieronder volgt een toelichting op enkele ontwikkelingen.

Tijdelijke voorziening calamiteitencoördinator meldkamer (330K)

De functie van calamiteitencoördinator (Caco) wordt momenteel uitgevoerd als neventaak van centralisten van brandweer en politie. De politie heeft aangegeven per 1 september 2022 te willen stoppen met het leveren van personeel voor invulling van de calamiteitencoördinator. Dit betekent dat de huidige werkwijze niet voortgezet kan worden en dat een alternatief moet worden gevonden om te voldoen aan de wettelijke beschikbaarheidseisen van de veiligheidsregio.

Samen met de veiligheidsregio's Gooi- en Vechtstreek en Flevoland worden afspraken gemaakt om in de meldkamer Midden-Nederland te voorzien in een 24/7 'dedicated' calamiteitencoördinator per 2025 als de nieuwe meldkamer in gebruik wordt genomen. Voor de tussenliggende periode wordt een tijdelijke voorziening getroffen die extra capaciteit vergt. De kosten voor deze extra capaciteit in de periode van 1 september 2022 tot en met 2024 bedragen € 1,3 miljoen. Hiervan kan bijna € 1 miljoen incidenteel binnen de begroting worden gedekt door herprioritering van taken die in het verlengde van de calamiteitencoördinatorfunctie en incidentele budgetten die voor dit doel gereserveerd waren. Voor het resterende deel wordt voorgesteld incidentele middelen te bestemmen via de ontwikkel- en egaliseriereserve voor 2023 (165K) en 2024 (165K).

Borging en versterking cyberveiligheid voor eigen organisatie VRU (182K)

Vanwege de rol van de veiligheidsregio in de samenleving is het belangrijk dat de dienstverlening en daarmee de onderliggende informatievoorziening en systemen beschikbaar blijven voor het uitvoeren van de operationele taken van de VRU. De VRU moeten voldoen aan de eisen zoals die gesteld worden in de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). Om de cyberveiligheid te borgen en te versterken is in 2021 een programma gestart. De uitvoering van het programma vergt een incidentele investering in 2022 van 382K, waarvan wordt voorgesteld om 182K te

dekken uit de ontwikkel- en egaliseringsreserve. De overige middelen worden incidenteel binnen de begroting gedekt door uitstel van vervanging van een aantal ICT-middelen.

Ondersteuning gemeenten COVID-19 (100K)

Vanaf het begin van de COVID-19 crisis heeft de regionale crisisorganisatie gebruik kunnen maken van het juridisch loket. Het juridisch loket speelt een belangrijke rol in het ondersteunen van gemeenten bij juridische vraagstukken op het terrein van COVID-19. Tot 1 december 2020 functioneerde het juridisch loket ambtelijk onder verantwoordelijkheid van de regionale crisisorganisatie van de VRU. Vanaf 1 december 2020 is de Tijdelijke wet maatregelen covid-19 (kortweg Twmc) van kracht, waarmee het bevoegd gezag terugvloede naar de burgemeesters van de individuele gemeenten. Het onderdeel juridisch loket valt vanaf dat moment onder de directe aansturing van de coördinerend gemeentesecretaris (CoFu).

In het juridisch loket werken medewerkers van gemeenten en de VRU samen. De inzet van de VRU wordt niet in rekening gebracht, omdat deze inzet al collectief is betaald. Ditzelfde geldt voor de inzet van de regionale crisisorganisatie. De kosten van de inzet van de gemeenten voor het juridische loket (237K) zijn in 2020 bij het rijk gedeclareerd als onderdeel van de meerkosten COVID19. Voor 2021 zijn de aan gemeenten betaalde vergoedingen (231K) uit praktische overwegingen verwerkt in het rekeningresultaat van de VRU, waarmee de facto een verrekening met de gemeenten heeft plaatsgevonden op basis van de verdeelsleutel voor het basistakenpakket. Voorgesteld wordt om voor 2022 een bedrag van 100K te reserveren voor het juridisch loket, zodat ook voor 2022 geen aparte doorbelasting van de kosten aan de gemeenten hoeft plaats te vinden. Naar verwachting kan de inzet in 2022 geleidelijk worden afgeschaald. Over de inzet van de middelen wordt verantwoording afgelegd bij de jaarrekening 2022, waarbij niet bestede middelen in de reserve beschikbaar zullen blijven.

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 uitstel van de invoering van de omgevingswet naar 2022 zijn in 2021 geen middelen 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.

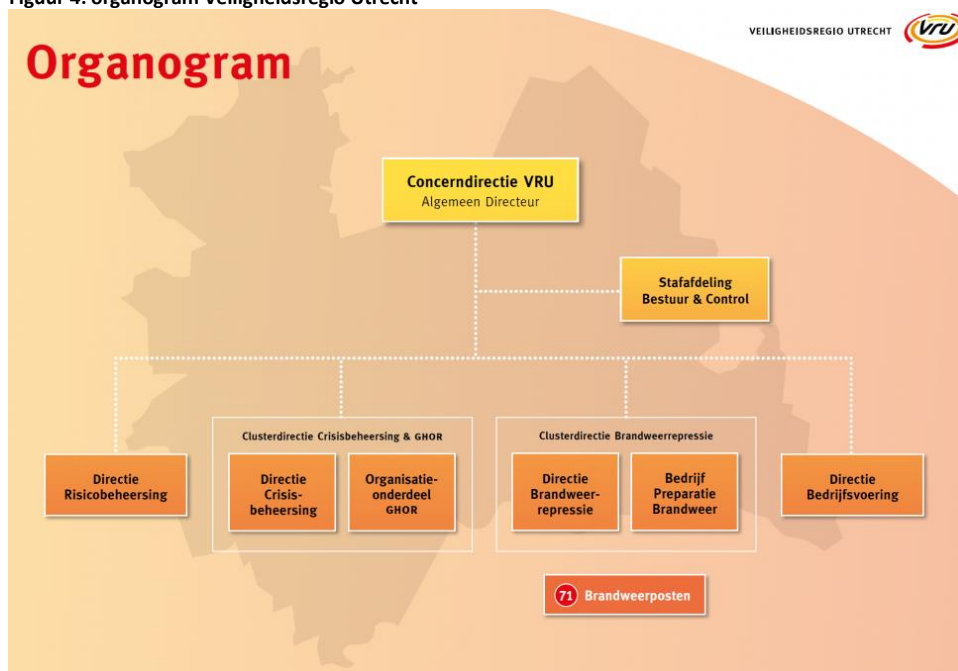
4.4 Bedrijfsvoering

In dit hoofdstuk zijn de belangrijkste ontwikkelingen in onze bedrijfsvoering uitgewerkt. Dit wordt per thema weergegeven.

4.4.1 Inleiding

De hoofdstructuur van onze organisatie ziet er als volgt uit:

Figuur 4: organogram Veiligheidsregio Utrecht



4.4.2 Personeel

Wij hebben aandacht voor de diversiteit van ons personeelsbestand waarbij wij bij de werving van nieuw personeel streven naar inclusiviteit en talent. De VRU werft mensen met de beste capaciteiten en laat zich niet leiden door culturele achtergrond, fysieke of mentale beperking, genderidentiteit, geloofsovertuiging, geaardheid of leeftijd.

Per 1-1-2022 zijn 1.632 vrijwilligers in dienst van de VRU. De formatie voor de beroepsbrandweer en overig personeel bestaat per 1-1-2022 uit in totaal 697 fte. De bezetting bedraagt 651 fte. De formatie en bezetting (in fte) per 1-1-2022 per programma-onderdeel is als volgt:

Tabel 36 Formatie en bezetting per programma-onderdeel

Directie	Formatie	Bezetting	Vershil	Bezetting in %
Concerndirectie en staf	31,3	30,0	1,3	96%
Brandweerrepressie	272,2	251,4	20,8	92%
Bedrijf Preparatie Brandweer	125,7	120,6	5,1	96%
Risicobeheersing	115,3	107,4	8,0	93%
Crisisbeheersing & GHOR	45,1	44,0	1,0	98%
Bedrijfsvoering	107,0	97,3	9,7	91%
Totaal	696,6	650,7	45,9	93%

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 14,8 fte in huis, ondanks een verloop van 5,3 fte.

Daarnaast wordt de doelgroep actief benaderd om werkervaringsplaatsen en stageplaatsen bij de VRU in te vullen. Het streven is erop gericht het aantal WBA functies in de jaren 2022-2023 te laten groeien naar in totaal 20 fte. Onze ambitie is om een groot deel (80%) van deze banen te

realiseren binnen de bestaande formatieve kaders zodat een aanvullende bijdrage vanuit de gemeenten zo veel mogelijk kan worden beperkt.

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

Tabel 37 Beleidsindicatoren BBV

Nr.	Productie-indicator	Eenheid	Rekening 2021	Actualisatie 2022	Begroting 2023
1	Formatie	Fte per 1000 inwoners	0,51	0,51	0,50
2	Bezetting	Fte per 1000 inwoners	0,48	0,47	0,47
3	Apparaatskosten*)	Kosten per inwoner	€ 69,0	€ 76,1	€ 76,4
4	Externe inhuur**	Kosten als % van totale loonsom	9%	4%	3%
5	Externe inhuur**)	Totale kosten inhuur externen	€ 3,6 mln	€ 2,2 mln	€ 1,6 mln
6	Overhead***)	% van de totale lasten	24%	23%	23%

Op basis van CBS-prognose is uitgegaan van 1.361.153 inwoners voor de provincie Utrecht op peildatum 1-1-2021. De ontwikkeling van het aantal inwoners voor 2022 en 2023 is gebaseerd op de volumemaatstaven uit de septembercirculaire 2021.

* 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 IFV.

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

*** Voor de berekening van de overhead verwijzen we naar paragraaf 3.6.2.

4.4.3 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.

Interne controle

Jaarlijks worden interne controles uitgevoerd op basis van het risicogericht intern controleplan. Dit plan wordt periodiek herijkt. In het interne controleplan zijn 'key controls' gedefinieerd om ervoor te zorgen dat we onze interne controlecapaciteit zo effectief en efficiënt mogelijk uitvoeren. Op basis hiervan vinden door het jaar heen diverse interne controles plaats om de werking van processen te beoordelen, de betrouwbaarheid van de financiële informatie te waarborgen en fraude/misbruik te signaleren. Hierover wordt vanuit de ambtelijke organisatie periodiek gerapporteerd aan de bestuurlijk portefeuillehouder. Daarnaast voert de externe accountant op gezette momenten ook controles uit.

In 2022 gaan we de interne controle versterken op basis van de three-lines-of-defence-aanpak, wat primair inhoudt dat het lijnmanagement verantwoordelijk is voor zijn eigen processen. Hierbij wordt ook de voorbereidingen op de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording meegenomen. Het actualiseren van de risicoanalyse, inclusief de frauderisico's maakt onderdeel uit van het versterken van de interne controle.

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.

Naar aanleiding van de aankomende wijzigingen in het BBV die zijn voorgesteld door de commissie Depla, met betrekking tot de 'rechtmatigheidsverantwoording 2022', zal het dagelijks bestuur van de VRU zelf verantwoordelijk worden voor het afgeven van de rechtmatigheidsverklaring bij de jaarstukken. De commissie BBV heeft ten behoeve van deze wijziging voorschriften gegeven voor de opstelling van het normenkader die zijn vastgelegd in een specifieke kadernota rechtmatigheid.

Dit betekent dat vanaf boekjaar 2022 niet de accountant maar het dagelijks bestuur van de VRU verantwoording moet afleggen aan het algemeen bestuur over het rechtmatig handelen van de organisatie. Deze wijziging heeft gevolgen voor het financieel beleid, de inrichting en financiële verantwoording binnen de VRU. Hiervoor wordt een nieuw beleidsplan voor interne controle opgesteld.

4.4.4 Duurzaamheid

De VRU wil rekening houden met de effecten van de bedrijfsvoering op mens, milieu en maatschappij. Dit is opgenomen in het beleidsbeginsel "Wij streven naar een duurzame bedrijfsvoering waarbij wij met onze activiteiten bijdragen aan een gezonde en veilige samenleving." In onze bedrijfsvoering besteden we daarom aandacht aan duurzaamheid en waar de uitvoering van onze taken dit niet in de weg staat, kiezen we voor duurzame oplossingen. Initiatieven uit de organisatie werden tot nu toe waar mogelijk opgepakt. Om een volgende stap te zetten en om deze en andere initiatieven te borgen in een heldere ambitie en aanpak voor de komende jaren, voeren we in 2022 een duurzaamheidsplan uit. Dit resulteert in een ambitie, strategie, roadmap en uitvoeringsprogramma.

Intussen wordt verder gewerkt aan o.a. de volgende activiteiten:

- Voortzetten interne communicatiecampagne om duurzaam gedrag te bevorderen.
- Opstellen nieuw inkoopbeleid inclusief uitgangspunten maatschappelijk verantwoord ondernemen.
- Voortzetten verduurzaming wagenpark.
- Voortzetten verduurzaming posten i.s.m. gemeenten.
- Verder vormgeven activiteitengericht werken met als resultaat minder reisbewegingen en betere werk-privébalans.

4.4.5 Privacy

In 2022 en 2023 wordt verder gewerkt aan de privacy compliance van systemen en processen binnen de VRU, en specifiek:

1. Het borgen van de naleving van de Algemene Verordening Gegevensbescherming en andere privacy-gerelateerd wet- en regelgeving;
2. Doorlopende aandacht voor bestaande en nieuwe processen waar nodig door middel van de structurele betrokkenheid van de Privacy Officer in de voorbereidende fase en het uitvoeren van Data Protection Impact Assessments (DPIA's);
3. Het structureren van meldingen van datalekken (technisch en organisatorisch);
4. Het gevraagd en ongevraagd geven van advies en ondersteuning, en het beheer van interne privacy producten;
5. Het verhogen van de bewustwording in de organisatie via communicatie, training voor relevante functies, en uitdieping van de privacy aanspreekpunten.

4.4.6 Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) en cyberveiligheid

De Baseline informatiebeveiliging Overheid (BIO) is het basishoofdkader voor informatiebeveiliging binnen alle overheidslagen (rijk, gemeenten, gemeenschappelijke regelingen, provincies en waterschappen). Had voorheen iedere overheidslaag zijn eigen baseline, 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 vitale 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 Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO).

In het beleidsplan van de VRU is de ambitie opgenomen om steeds meer informatieverricht 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 vitale 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.

4.4.7 Vennootschapsbelasting

Een drietal activiteiten van de VRU zijn belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. De positieve fiscale resultaten die de VRU hiermee behaalt, zijn zodanig klein van omvang dat de belastinglast beperkt blijft tot minder dan € 10K op jaarbasis.

4.5 Verbonden partijen

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

Tabel 38 Verbonden partijen

Naam	Doel	Belang	Eigen en vreemd vermogen voor bestemming 2021	Jaarresultaat 2021
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

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).

In december 2020 besloot het Veiligheidsberaad tot oprichting van een zelfstandige werkgeversvereniging voor de veiligheidsregio's, de Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's (WVSV). Aanleiding hiervoor was de inwerkingtreding van de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra), op basis waarvan gemeenten overstapten op een eigen cao. 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). Met het vaststellen van de begrotingen voor 2021 en 2022 heeft de Algemene Vergadering van de WVSV 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.

In oprichting:

De veiligheidsregio's willen door samenwerking een antwoord bieden op interne en externe ontwikkelingen omtrent verzekeringsaangelegenheden. De samenwerking tussen de veiligheidsregio's wordt vorm gegeven in een op te richten "expertisebureau risicobeheer" die de Veiligheidsregio's adviseert over risicobeheer en bemiddelt en ondersteunt bij inkoop van verzekeringen. In de vergadering van het Veiligheidsberaad van 4 oktober 2021 is het principebesluit genomen om te komen tot de oprichting van een expertisebureau risicobeheer met als rechtsvorm een stichting. In de vergadering van het algemeen bestuur van 8 november 2021 is het voorgenomen besluit genomen om deel te nemen aan de stichting. Het ontwerpbesluit is vervolgens aan de raden van de deelnemende gemeenten gezonden om hen in de gelegenheid te stellen hun wensen en bedenkingen ten aanzien van de oprichting van en deelname aan deze stichting ter kennis van het algemeen bestuur te brengen, conform artikel 31a, lid 2 Wet gemeenschappelijke regelingen. De deadline voor het indienen van wensen en bedenkingen was 3 februari 2022.

5 Financiële begroting – baten en lasten 2022 en 2023

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

5.1 Baten en lasten per categorie

Tabel 39 Baten en lasten per categorie

<i>Bedragen x € 1.000</i>					
Cat.	Rekening 2021	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023	
LASTEN					
L1	Personele kosten	75.906	78.426	79.578	80.070
L2	Kapitaallasten	6.909	11.703	11.851	12.118
L3	Materiële kosten	11.753	12.809	15.691	13.635
Totaal Lasten		94.568	102.939	107.120	105.823
BATEN					
B1	Bijdragen en vergoedingen gemeenten	87.723	89.589	89.836	91.790
B2	Rijksbijdrage	9.726	9.501	9.716	9.718
B3	Overige baten	2.623	1.021	1.469	385
Totaal Baten		100.073	100.111	101.022	101.892
Saldo van baten en lasten		5.505	-2.828	-6.099	-3.931
R1	Storting reserves	4.292	1.337	1.366	522
R2	Onttrekking reserves	1.889	4.165	7.465	4.453
Resultaat		3.102	-	-	-

De volgende mutaties zijn verwerkt:

- Mutaties met effect op de gemeentelijke bijdragen:
 - Toepassing financieel kader (zie paragraaf 2.1)
 - Ontwikkelingen op bestaand beleid (zie paragraaf 2.2)
- Mutaties zonder effect op de gemeentelijke bijdragen¹¹:
 - Mutaties in de reserves
 - Overige technische saldo-neutrale 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.

¹¹ Nog niet alle technische mutaties zijn in deze ontwerpbegroting verwerkt. Zo wordt de berekening van de kapitaallasten voor 1 juli nogmaals geactualiseerd en verwerkt in de geactualiseerde begroting 2022 en begroting 2023

Tabel 40 Overzicht baten en lasten per programma

	Rekening 2021			Actualisatie 2022			Begroting 2023		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
Overzicht van baten en lasten									
Veiligheidsregio Utrecht	71.764	100.057	28.292	81.320	100.870	19.550	80.694	101.892	21.198
Overhead	22.804	17	-22.787	25.801	152	-25.649	25.128	-	-25.128
Saldo van baten en lasten	94.568	100.073	5.505	107.120	101.022	-6.099	105.823	101.892	-3.931
Mutaties in reserves									
Veiligheidsregio Utrecht	3.510	602	4.112	1.366	6.529	5.163	522	4.121	3.599
Overhead	782	1.287	505	-	936	936	-	331	331
Saldo mutaties in reserves	4.292	1.889	-2.403	1.366	7.465	6.099	522	4.453	3.931
Totaal	98.860	101.962	3.102	108.486	108.486	-	106.345	106.345	-

5.3 Incidentele baten en lasten

Tabel 41 Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten	Financieel effect GBTP		
	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Begroting 2023
Invoering omgevingswet ⁽¹⁾	-	100	-
Harmonisering arbeidsvoorwaarden ⁽¹⁾	-	45	-
Subtotaal incidentele baten en lasten via bijdrage GBTP	-	145	-
Meldkamer ⁽²⁾	704	704	704
Hervorming OMS-stelsel ⁽³⁾	1.052	1.052	1.052
CAO 2021-2022 ⁽⁴⁾	-	-203	203
Totaal incidentele baten en lasten	1.756	1.698	1.959

- 1) Doorgeschoven activiteiten uit 2021
- 2) Ten laste van incidentele bijdragen derden
- 3) Ten laste van resultaatbestemming 2020
- 4) Incidenteel opvangen structurele mutatie m.i.v. 1-4-2022

6 Financiële begroting – meerjarenraming 2023-2026

6.1 Meerjarenraming 2023-2026

Tabel 42 Meerjarenraming 2023-2026

<i>Bedragen x € 1.000</i>				
Cat.	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
LASTEN				
L1 Personele kosten	80.070	79.724	78.758	78.596
L2 Kapitaallasten	12.118	12.078	12.057	12.057
L3 Materiële kosten	13.635	13.847	13.800	13.800
Totaal Lasten	105.823	105.649	104.615	104.453
BATEN				
B1 Bijdragen en vergoedingen gemeenten	91.790	93.038	92.610	92.610
B2 Rijksbijdrage	9.718	9.718	9.718	9.718
B3 Overige baten	385	385	395	279
Totaal Baten	101.892	103.140	102.722	102.606
Saldo van baten en lasten	-3.931	-2.509	-1.893	-1.847
R1 Storting reserves	522	397	397	397
R2 Onttrekking reserves	4.453	2.906	2.290	2.244
Resultaat	-	-	-	-

6.2 Stand en meerjarig verloop reserves

Tabel 43 Meerjarig verloop reserves

Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 31-12-2021	Resultaat- bestemming 2021	Toevoeging 2022	Onttrekking 2022	Boekwaarde 31-12-2022	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
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	12.871		22	4.215	8.679	-	1.616	7.063	-	1.572	5.491	-	1.570	3.921	-	1.581	2.340
Egalisatiereserve FLO- overgangsrecht	1.302		-	748	554	-	366	188	-	154	34	-	34	-	-	-	-
Egalisatiereserve tweede loopbaan	577		390	377	590	397	577	410	397	563	244	397	563	78	397	663	-188
Ontwikkel- en egalisatiereserve	527	782	250	932	627	125	363	389	-	165	224	-	-	224	-	-	224
Bestemmingsreserve meldkamer	1.204		704	423	1.485	-	432	1.053	-	441	612	-	112	500	-	-	500
Bestemmingsreserve omgevingswet	142		-	65	77	-	47	30	-	-	30	-	-	30	-	-	30
Bestemmingsreserve hervorming OMS-stelsel	2.104		-	1.052	1.052	-	1.052	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserves	18.727	782	1.366	7.811	13.064	522	4.453	9.133	397	2.895	6.635	397	2.279	4.753	397	2.244	2.906
Totaal reserves	20.136	782	1.366	7.811	14.473	522	4.453	10.542	397	2.895	8.044	397	2.279	6.162	397	2.244	4.315

Het verloop van de reserves kan in aanloop naar de actualisatie van de begroting 2022 en de begroting 2023 nog wijzigen ten opzichte van deze ontwerpbegroting o.a. als gevolg van de herberekening van de kapitaallasten. Dit zal geen effect hebben op de hoogte van de gemeenschappelijke bijdrage van gemeenten voor het basistakenpakket.

6.3 Gemeentelijke bijdrage 2023-2026

In tabel 44 zijn de mutaties opgenomen die een effect hebben op de gemeentelijke bijdrage voor het basistakenpakket (GBTP).

Tabel 44 Mutaties gemeentelijke bijdrage basistakenpakket (GBTP) 2023-2026

Bedragen x € 1.000	2023	2024	2025	2026
Bijdrage GBTP				
Bijdrage GBTP vastgestelde begroting 2022	85.819	86.872	86.872	86.872
Financieel kader begroting 2023	2.988	2.988	2.988	2.988
Incidentele dekking uitwerking CAO 2021-2022	-203			
Evaluatie collectieve AED-taak	-115	-115	-115	-115
Bijdrage GBTP begroting 2023	88.489	89.744	89.744	89.744

In tabel 45 is een meerjarenraming opgenomen voor de bijdrage voor het gemeentelijke basistakenpakket en vergoedingen voor het individueel gemeentelijk pluspakket 2023 t/m 2026.

Tabel 45 Meerjarenraming gemeentelijke bijdrage en vergoedingen 2023-2026¹²

Bedragen x € 1.000

Gemeente	GBTP 2023	IGPP 2023	Bijdrage 2023	GBTP 2024	IGPP 2024	Bijdrage 2024	GBTP 2025	IGPP 2025	Bijdrage 2025	GBTP 2026	IGPP 2026	Bijdrage 2026
Renswoude	369	-	369	373	-	373	373	-	373	373	-	373
Eemnes	583	31	613	590	31	621	590	31	621	590	31	621
Oudewater	599	20	619	607	20	627	607	20	627	607	20	627
Woudenberg	721	-	721	731	-	731	731	-	731	731	-	731
Montfoort	838	-	838	849	-	849	849	-	849	849	-	849
Lopik	897	-	897	909	-	909	909	-	909	909	-	909
Bunnik	967	-	967	981	-	981	981	-	981	981	-	981
Bunschoten	1.162	20	1.181	1.178	20	1.197	1.178	20	1.197	1.178	20	1.197
Rhenen	1.188	-	1.188	1.204	-	1.204	1.204	-	1.204	1.204	-	1.204
Wijk bij Duurstede	1.438	84	1.522	1.458	83	1.540	1.458	81	1.539	1.458	80	1.538
Baarn	1.587	25	1.612	1.609	25	1.633	1.609	25	1.633	1.609	25	1.633
Leusden	1.684	-	1.684	1.708	-	1.708	1.708	-	1.708	1.708	-	1.708
IJsselstein	1.775	16	1.792	1.800	15	1.816	1.800	15	1.816	1.800	15	1.816
De Bilt	2.713	-	2.713	2.750	-	2.750	2.750	-	2.750	2.750	-	2.750
De Ronde Venen	2.697	-	2.697	2.734	-	2.734	2.734	-	2.734	2.734	-	2.734
Soest	2.750	79	2.829	2.787	79	2.866	2.787	79	2.866	2.787	79	2.866
Houten	2.409	63	2.473	2.448	62	2.510	2.448	61	2.509	2.448	61	2.508
Utrechtse Heuvelrug	3.161	102	3.263	3.203	101	3.304	3.203	99	3.303	3.203	98	3.301
Woerden	3.092	144	3.236	3.135	144	3.279	3.135	144	3.279	3.135	144	3.279
Vijfheerenlanden	3.580	164	3.744	3.626	164	3.790	3.626	164	3.790	3.626	164	3.790
Stichtse Vecht	3.951	-	3.951	4.004	-	4.004	4.004	-	4.004	4.004	-	4.004
Nieuwegein	3.884	-	3.884	3.940	-	3.940	3.940	-	3.940	3.940	-	3.940
Veenendaal	3.302	70	3.372	3.359	68	3.426	3.359	60	3.418	3.359	60	3.418
Zeist	4.212	936	5.148	4.269	936	5.206	4.269	936	5.206	4.269	936	5.206
Amersfoort	10.189	472	10.661	10.330	472	10.803	10.330	472	10.803	10.330	472	10.803
Utrecht	28.741	1.011	29.752	29.162	1.011	30.173	29.162	642	29.804	29.162	642	29.804
Nog toe te rekenen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	88.489	3.237	91.727	89.744	3.230	92.975	89.744	2.850	92.594	89.744	2.847	92.591

¹² De berekening van de vergoeding voor het individueel gemeentelijk pluspakket (IGPP) kan met betrekking tot de looncomponent nog iets gaan wijzigen ten opzichte van deze ontwerpbegroting als gevolg van de doorwerking van de CAO 2022. In de kadernota 2023 is voor de loonontwikkeling rekening gehouden met een stelpost van +3,6% voor 2022 en +2,0% vanaf 2023. Bij uitwerking van de CAO 2022 wordt rekening gehouden met incidenteel per saldo +3,3% voor 2022 door een gefaseerde loonontwikkeling en voor het meerjarenbeeld structureel +3,9% vanaf 2022 en +2% vanaf 2023

7 Financiële begroting – uiteenzetting financiële positie

7.1 Geprognosticeerde balans

Tabel 46 Geprognosticeerde balans

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Rekening	Actualisatie	Begroting	Begroting
Geprognosticeerde balans	2021	2022	2023	2024
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa:	45.997	65.245	85.843	77.939
Financiële vaste activa:	125	115	105	95
VLOTTENDE ACTIVA				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd ≤ 1 jaar:	38.152	12.467	3.975	4.419
Liquide middelen:	428	500	500	500
Overlopende activa:	1.243	2.000	2.000	2.000
Totaal activa	85.945	80.327	92.423	84.952

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Rekening	Actualisatie	Begroting	Begroting
Geprognosticeerde balans	2021	2022	2023	2024
VASTE PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene reserve:	1.409	1.409	1.409	1.409
Bestemmingsreserves:	18.726	13.064	9.133	6.635
Gerealiseerde resultaat:	3.102	-	-	-
	23.237	14.473	10.542	8.044
Voorzieningen			-	
Langlopende schulden met een rentetypische looptijd ≥ 1 jaar:	45.777	52.804	68.831	63.858
VLOTTENDE PASSIVA				
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd ≤ 1 jaar:	3.977	4.250	4.250	4.250
Overlopende passiva:	12.954	8.800	8.800	8.800
Totaal passiva	85.945	80.327	92.423	84.952

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 2022 en 2023.

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 (Wijzigingsbesluit BBV d.d. 5 maart 2016).

De geraamde EMU-saldi voor 2022, 2023 en 2024 zijn als volgt:

Tabel 47 EMU-saldo

Bedragen x € 1.000

	2022	2023	2024
EMU-saldo	-3.156	-16.037	4.963

Het negatieve EMU-saldo wordt met name veroorzaakt door de financiering van de investeringen in 2022 en 2023 (toename vaste schulden).

Bijlage 1: Overzicht bijstelling bijdrage gemeentelijk basistakenpakket (GBTP)

Tabel 48 Bijstelling bijdrage gemeentelijk basistakenpakket t.o.v. begroting 2022 en kadernota 2023

Gemeente	Bijdrage gemeentelijk basistakenpakket			
	Begroting 2022	Actualisatie 2022	Kadernota 2023	Begroting 2023
Renswoude	358	361	369	369
Eemnes	554	570	583	583
Oudewater	596	587	600	599
Woudenberg	697	706	722	721
Montfoort	816	821	839	838
Lopik	872	879	898	897
Bunnik	947	948	969	967
Bunschoten	1.126	1.136	1.163	1.162
Rhemen	1.155	1.163	1.190	1.188
Wijk bij Duurstede	1.393	1.410	1.440	1.438
Baarn	1.557	1.554	1.589	1.587
Leusden	1.634	1.648	1.687	1.684
IJsselstein	1.723	1.737	1.778	1.775
De Bilt	2.641	2.658	2.717	2.713
De Ronde Venen	2.632	2.640	2.701	2.697
Soest	2.685	2.692	2.754	2.750
Houten	2.329	2.351	2.413	2.409
Utrechtse Heuvelrug	3.091	3.096	3.166	3.161
Woerden	3.010	3.027	3.097	3.092
Vijfheerenlanden	3.471	3.509	3.585	3.580
Stichtse Vecht	3.920	3.871	3.957	3.951
Nieuwegein	3.765	3.797	3.890	3.884
Veenendaal	3.183	3.214	3.308	3.302
Zeist	4.100	4.123	4.218	4.212
Amersfoort	9.870	9.972	10.204	10.189
Utrecht	27.693	28.099	28.786	28.741
Totaal	85.819	86.568	88.624	88.489

Onderstaande tabel geeft inzicht in de bijstelling van de geactualiseerde bijdrage 2022 voor het gemeentelijk basistakenpakket (GBTP) ten opzichte van de begroting 2022.

Tabel 49 Bijstelling geactualiseerde bijdrage GBTP 2022 ten opzichte van de vastgestelde begroting 2022

Bedragen x € 1.000

Mutatie bijdrage GBTP	Structureel	Incidenteel	Totaal
Bijdrage GBTP vastgestelde begroting 2022	86.871	-1.052	85.819
<u>Mutaties financieel kader 2022</u>			
Mutatie ijkpuntcores gemeentefonds	47	-	47
Mutatie loon- en prijsaanpassing	1.235	-203	1.032
Mutatie lasten FLO-overgangsrecht	-	-	-
Mutatie rijksbijdrage BDuR	-216	-	-216
Subtotaal mutaties actualisatie 2022 financieel kader	1.067	-203	864
<u>Mutaties bijstellingen bestaand beleid 2022</u>			
Evaluatie collectieve uitvoering AED-taak	-115	-	-115
Subtotaal mutaties actualisatie 2022 beleidsbijstellingen	-115	-	-115
Totaal mutatie bijdrage GBTP actualisatie 2022	952	-203	749
Bijdrage GBTP geactualiseerde begroting 2022	87.823	-1.255	86.568

De geactualiseerde begroting 2022 is gebaseerd op de begroting 2022 die op 5 juli 2021 is vastgesteld. Naast de reguliere bijstelling van de prijsaanpassing (die overeenkomt met de prijsontwikkeling van het gemeentefonds) is het financieel effect van de CAO 2022 verwerkt en verrekend met de opgenomen stelpost. De incidentele verlaging van € 203K is het gevolg van een gefaseerde invoering van de structurele salarisverhoging per 1 april 2022. Daarnaast is een aantal voordelen doorberekend in de gemeentelijke bijdrage. Per saldo stijgt de bijdrage voor het gemeentelijke basistakenpakket 2022 met € 749K ten opzichte van de primaire begroting 2022.

Onderstaande tabel geeft inzicht in de bijstelling van de begroting 2023 voor het gemeentelijk basistakenpakket (GBTP) ten opzichte van de kadernota 2023.

Tabel 50 Bijstelling bijdrage GBTP 2023 ten opzichte van de kadernota 2023

Bedragen x € 1.000

Mutatie bijdrage GBTP	Structureel	Incidenteel	Totaal
Bijdrage GBTP kadernota 2023	89.676	-1.052	88.624
<u>Mutaties financieel kader 2023</u>			
Mutatie loonaanpassing	203	-203	-
Mutatie rijksbijdrage BDuR	-20	-	-20
Subtotaal mutaties begroting 2023 financieel kader	183	-203	-20
<u>Mutaties bijstellingen bestaand beleid 2023</u>			
Evaluatie collectieve uitvoering AED-taak	-115	-	-115
Subtotaal mutaties begroting 2023 beleidsbijstellingen	-115	-	-115
Totaal mutatie bijdrage GBTP begroting 2023	68	-203	-135
Bijdrage GBTP begroting 2023	89.744	-1.255	88.489

De structurele bijdrage voor het gemeentelijke basistakenpakket voor 2023 stijgt met € 68K. Hierin is ook het structureel financieel effect van de CAO 2022 verwerkt en verrekend met de opgenomen stelpost. De structurele verhoging van € 203K wordt incidenteel gedekt uit het incidenteel voordeel van 2022 op de loonontwikkeling. Daarnaast is een aantal voordelen doorberekend in de gemeentelijke bijdrage. Per saldo daalt de bijdrage voor het gemeentelijke basistakenpakket 2023 met € 135K ten opzichte van de kadernota 2023.

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

Tabel 51 Bijdrage en vergoeding per gemeente¹³

Gemeente	Begroting 2022			Actualisatie 2022			Begroting 2023		
	GBTP 2022	IGPP 2022	Bijdrage 2022	GBTP 2022	IGPP 2022	Bijdrage 2022	GBTP 2023	IGPP 2023	Bijdrage 2023
Renswoude	358	-	358	361	-	361	369	-	369
Eemnes	554	39	594	570	39	610	583	31	613
Oudewater	596	19	615	587	19	606	599	20	619
Woudenberg	697	19	716	706	19	725	721	-	721
Montfoort	816	-	816	821	-	821	838	-	838
Lopik	872	-	872	879	-	879	897	-	897
Bunnik	947	-	947	948	-	948	967	-	967
Bunschoten	1.126	19	1.146	1.136	19	1.156	1.162	20	1.181
Rhemen	1.155	-	1.155	1.163	-	1.163	1.188	-	1.188
Wijk bij Duurstede	1.393	91	1.484	1.410	85	1.495	1.438	84	1.522
Baarn	1.557	24	1.581	1.554	24	1.578	1.587	25	1.612
Leusden	1.634	-	1.634	1.648	-	1.648	1.684	-	1.684
IJsselstein	1.723	16	1.739	1.737	16	1.753	1.775	16	1.792
De Bilt	2.641	-	2.641	2.658	-	2.658	2.713	-	2.713
De Ronde Venen	2.632	-	2.632	2.640	-	2.640	2.697	-	2.697
Soest	2.685	77	2.761	2.692	77	2.769	2.750	79	2.829
Houten	2.329	65	2.394	2.351	64	2.414	2.409	63	2.473
Utrechtse Heuvelrug	3.091	102	3.193	3.096	102	3.198	3.161	102	3.263
Woerden	3.010	129	3.139	3.027	139	3.166	3.092	144	3.236
Vijfheerenlanden	3.471	163	3.634	3.509	163	3.672	3.580	164	3.744
Stichtse Vecht	3.920	-	3.920	3.871	-	3.871	3.951	-	3.951
Nieuwegein	3.765	12	3.777	3.797	-	3.797	3.884	-	3.884
Veenendaal	3.183	69	3.252	3.214	69	3.283	3.302	70	3.372
Zeist	4.100	911	5.011	4.123	911	5.034	4.212	936	5.148
Amersfoort	9.870	455	10.326	9.972	455	10.427	10.189	472	10.661
Utrecht	27.458	1.261	28.718	28.099	977	29.077	28.741	1.011	29.752
Utrecht invulling URE*	236	-236	-	-	-	-	-	-	-
Nog toe te rekenen	-	534	534	-	-	-	-	-	-
Totaal	85.819	3.770	89.589	86.568	3.178	89.746	88.489	3.237	91.727

¹³ De berekening van de vergoeding voor het individueel gemeentelijk pluspakket (IGPP) kan met betrekking tot de looncomponent nog iets gaan wijzigen ten opzichte van deze ontwerpbegroting als gevolg van de doorwerking van de CAO 2022. In de kadernota 2023 is voor de loonontwikkeling rekening gehouden met een stelpost van +3,6% voor 2022 en +2,0% vanaf 2023. Bij uitwerking van de CAO 2022 wordt rekening gehouden met incidenteel per saldo +3,3% voor 2022 door een gefaseerde loonontwikkeling en voor het meerjarenbeeld structureel +3,9% vanaf 2022 en +2% vanaf 2023

Bijlage 3: Meerjarenraming bijdrage GBTP 2023-2026

Tabel 52 Meerjarenraming bijdrage gemeentelijk basistakenpakket (GBTP) 2023-2026 per gemeente

Bedragen x € 1.000

Gemeente	Bijdrage GBTP Begroting 2023	Bijdrage GBTP Begroting 2024	Bijdrage GBTP Begroting 2025	Bijdrage GBTP Begroting 2026
Renswoude	369	373	373	373
Eemnes	583	590	590	590
Oudewater	599	607	607	607
Woudenberg	721	731	731	731
Montfoort	838	849	849	849
Lopik	897	909	909	909
Bunnik	967	981	981	981
Bunschoten	1.162	1.178	1.178	1.178
Rhenen	1.188	1.204	1.204	1.204
Wijk bij Duurstede	1.438	1.458	1.458	1.458
Baarn	1.587	1.609	1.609	1.609
Leusden	1.684	1.708	1.708	1.708
IJsselstein	1.775	1.800	1.800	1.800
De Bilt	2.713	2.750	2.750	2.750
De Ronde Venen	2.697	2.734	2.734	2.734
Soest	2.750	2.787	2.787	2.787
Houten	2.409	2.448	2.448	2.448
Utrechtse Heuvelrug	3.161	3.203	3.203	3.203
Woerden	3.092	3.135	3.135	3.135
Vijfheerenlanden	3.580	3.626	3.626	3.626
Stichtse Vecht	3.951	4.004	4.004	4.004
Nieuwegein	3.884	3.940	3.940	3.940
Veenendaal	3.302	3.359	3.359	3.359
Zeist	4.212	4.269	4.269	4.269
Amersfoort	10.189	10.330	10.330	10.330
Utrecht	28.741	29.162	29.162	29.162
Totaal	88.489	89.744	89.744	89.744

Bijlage 4: Baten en lasten per taakveld

In het BBV is voorgeschreven dat voor de uitvoeringsinformatie in de begroting gebruik wordt gemaakt van de bij ministeriële regeling vastgestelde taakvelden. De uitvoeringsinformatie bestaat uit de een totaaloverzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld en het verdelingsprincipe op basis waarvan de taakvelden over de programma's zijn verdeeld. Dit overzicht wordt als bijlage bij de begroting gevoegd. De voorgeschreven taakvelden hebben geen invloed op de deling van de begroting.

Het overzicht van de baten en lasten per taakveld voor 2021, 2022 en 2023 is als volgt:

Tabel 53 Taakvelden BBV

Taakvelden volgens BBV		Rekening 2021		Actualisatie 2022		Begroting 2023	
		lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
0.	Bestuur en ondersteuning						
0.1	Bestuur	425	-	211	-	215	-
0.4	Overhead	22.926	55	25.801	152	25.128	-
0.5	Treasury	-89	-	-	-	-	-
0.8	Overige baten en lasten	236	79	720	96.461	944	98.425
0.9	Vennootschapsbelasting	4	-	-	-	-	-
0.10	Mutaties in reserves	4.292	1.889	1.366	7.465	522	4.453
1.	Veiligheid						
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	68.895	99.874	77.863	4.287	77.061	3.445
8.	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing						
8.3	Wonen en bouwen	2.171	65	2.526	122	2.474	23
Totaal		98.860	101.962	108.486	108.486	106.345	106.345

De kosten van het taakveld 0.1 bestuur betreffen accountantskosten en bestuursondersteuning. Voor de berekening van de lasten van het taakveld 0.4 overhead wordt verwezen naar het programmaonderdeel Algemeen.

De baten en lasten van het taakveld 0.5 treasury worden toegelicht in de paragraaf Financiering, onderdeel renteschema. De doorbelaste rente aan de taakvelden 0.4 overhead en 1.1 crisisbeheersing en brandweer is hierbij als negatieve last opgenomen op taakveld 0.5 treasury.

Verdeling van de taakvelden over de programma-onderdelen:

De lasten van het taakveld 1.1 crisisbeheersing en brandweer zijn opgenomen in de inhoudelijke programmaonderdelen Risicobeheersing, GHOR, Crisisbeheersing en Brandweer. De kosten van 8.3 Bouwen en Wonen komen volledig ten laste van het programmaonderdeel Risicobeheersing. Dit betreft met name preventiemedewerkers Vergunningverlening en Advies.

De gemeentelijke bijdragen voor het GBTP en het IGPP, de uitkering BDuR en de opbrengst van het Openbaar Meldsysteem zijn volledig als baten opgenomen op het taakveld 1.1 Crisisbeheersing en Brandweer.

Bijlage 5: Tarieventabel 2022 en 2023

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 2022 en 2023. 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 54 Tarieventabel 2022 en 2023

Bedragen x €1					
Tarieventabel Veiligheidsregio Utrecht					
Nr.	Omschrijving	Eenheid	Tarief 2022*	Tarief 2022a*	Tarief 2023*
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)	49,07	49,27	50,55
1.2	Inzet van materieel				
1.2.1	Tankautospuit	Per uur	203,89	207,56	211,50
1.2.2	Redvoertuig Autoladder/Hoogwerker	Per uur	310,47	316,06	322,06
1.2.3	Groot materieel	Per uur	104,94	106,83	108,86
1.2.4	Klein materieel	Per uur	35,64	36,28	36,97
2.	Overige dienstverlening				
2.1	Ademlucht				
2.1.1	Reinigen en testen Pantser	Per stuk	22,56	22,96	23,40
2.1.2	Reinigen en testen gelaatsstuk	Per stuk	16,90	17,21	17,54
2.1.3	Cilinder Hervullen	Per stuk	10,29	10,47	10,67
2.1.4	Keuren ademluchtcilinder	Per stuk	50,88	51,80	52,78
2.2	Inzet niet operationeel personeel***				
2.2.1	Medewerker I	Per uur, per persoon	109,71	110,15	113,01
2.2.2	Medewerker II	Per uur, per persoon	103,54	103,96	106,66
2.2.3	Medewerker III	Per uur, per persoon	97,40	97,79	100,33
2.2.4	Medewerker IV	Per uur, per persoon	91,50	91,86	94,25
2.2.5	Medewerker V	Per uur, per persoon	85,59	85,93	88,17
2.2.6	Medewerker VI	Per uur, per persoon	77,07	77,38	79,39
2.2.7	Medewerker VII	Per uur, per persoon	68,16	68,43	70,21
2.2.8	Medewerker VIII	Per uur, per persoon	60,06	60,30	61,87
2.2.9	Medewerker IX	Per uur, per persoon	54,72	54,94	56,37
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	228,41	230,69	233,00

* Tarieven zijn opgenomen zonder omzetbelasting (BTW).

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

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

Bijlage 6: Vergoedingentabel 2022 en 2023

De vergoedingen voor het IGPP zoals opgenomen in paragraaf zijn gebaseerd op onderstaande tarieven voor 2022 en 2023. 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 55 Vergoedingentabel 2022 en 2023

Bedragen x €1.000

Vergoedingentabel VRU IGPP 2022-2023					
Nr.	Omschrijving	Eenheid	Tarief 2022	Tarief 2022a	Tarief 2023
1. Personeel en materieel					
1.1 Inzet operationeel personeel					
1.1.1	Inzet operationeel personeel hulpverlening	persoon per jaar	66.433	66.732	68.454
1.2 Inzet niet-operationeel personeel					
1.2.1	Postcommandant	0,2 fte (270 uur)	19.166	19.242	19.743
1.2.2	Vrijwilligersvergoeding postcommandant:				
	Postcommandant A	persoon per jaar	4.458	4.476	4.592
	Postcommandant B	persoon per jaar	4.949	4.969	5.098
1.2.3	Tunneladviseur	0,2 fte (270 uur)	21.702	22.092	22.512
1.2.4	Medewerker Risicobeheersing*	persoon per jaar	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
1.3 Inzet van materieel					
1.3.1	Tankaautospuit: exploitatielasten	stuk	10.848	11.043	11.253
1.3.1	Tankaautospuit: kapitaallasten	stuk	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
1.3.2	Personeel Materieel voertuig: exploitatielasten	stuk	3.614	3.679	3.749
1.3.2	Personeel Materieel voertuig: kapitaallasten	stuk	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
1.3.3	Motorspuitaanhang	stuk	2.321	2.363	2.407
1.3.4	Bergingsvoertuig	stuk	8.845	9.004	9.175
1.3.5	Haakarmvoertuig: exploitatielasten	stuk	8.845	9.004	9.175
1.3.5	Haakarmvoertuig: kapitaallasten	stuk	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
1.3.6	Voertuig bestrijding olievlekken	stuk	3.614	3.679	3.749
1.3.7	Aanhanger noodstroom	stuk	4.597	4.680	4.769
1.3.8	Scooter: exploitatielasten	stuk	1.086	1.105	1.126
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% handelingsfee	Gefactureerde kosten leverancier +2% handelingsfee	Gefactureerde kosten leverancier +2% handelingsfee
3.2	Overige taken		werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten

*Toelichting 1.2.4 medewerker Risicobeheersing:

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 gemeentelijk 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;

-of de werkzaamheden alsnog kunnen worden uitgevoerd zonder inhuur. Dit is in principe alleen mogelijk als er werkzaamheden bij andere gemeenten wegvallen en er dus restcapaciteit beschikbaar is.

-of de VRU hiervoor moet gaan inhuren. In dit laatste geval wordt de 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 56 Compensatiebedragen 2022 en 2023 per gemeente

Bedragen x €1.000

Gemeente	Compensatie 2022	Compensatie 2023
Renswoude	-21	-21
Eemnes	-23	-23
Oudewater	-32	-32
Woudenberg	-29	-29
Montfoort	-42	-42
Lopik	-43	-43
Bunnik	-21	-22
Bunschoten	-13	-13
Rhenen	-5	-5
Wijk bij Duurstede	-69	-69
Baarn	-40	-40
Leusden	24	24
IJsselstein	28	28
De Bilt	-99	-99
De Ronde Venen	-49	-49
Soest	-77	-77
Houten	338	338
Utrechtse Heuvelrug	-161	-161
Woerden	-30	-30
Vijfheerenlanden	-177	-177
Stichtse Vecht	-159	-159
Nieuwegein	173	175
Veenendaal	782	782
Zeist	-114	-114
Amersfoort	-75	-74
Utrecht	-65	-66
Totaal	-	-

Bijlage 8: Verdelingsgrondslag bijdrage gemeentelijk basistakenpakket

Tabel 57 Verdelingsgrondslag van de bijdrage voor het gemeentelijk basistakenpakket (GBTP): bedragen gemeentefonds voor het subcluster Brandweer en Rampenbestrijding per gemeente

<i>Bedragen x € 1.000</i>		Bedrag subcluster Brandweer en Rampenbestrijding			
Gemeente	2020	2021	2022	2023	
Renswoude	366	387	403	408	
Eemnes	575	622	649	656	
Oudewater	617	633	660	667	
Woudenberg	726	770	804	813	
Montfoort	846	888	926	936	
Lopik	906	953	993	1.004	
Bunnik	1.010	1.056	1.101	1.112	
Bunschoten	1.205	1.277	1.332	1.348	
Rhenen	1.252	1.320	1.376	1.390	
Wijk bij Duurstede	1.444	1.528	1.593	1.609	
Baarn	1.652	1.724	1.799	1.819	
Leusden	1.791	1.901	1.984	2.006	
IJsselstein	1.912	2.011	2.098	2.121	
De Bilt	2.770	2.915	3.041	3.073	
De Ronde Venen	2.811	2.951	3.078	3.112	
Soest	2.837	2.978	3.108	3.143	
Houten	2.883	3.055	3.187	3.222	
Utrechtse Heuvelrug	3.203	3.348	3.494	3.532	
Woerden	3.238	3.412	3.559	3.598	
Vijfheerenlanden	3.490	3.692	3.851	3.893	
Stichtse Vecht	4.121	4.233	4.416	4.462	
Nieuwegein	4.213	4.515	4.710	4.763	
Veenendaal	4.323	4.549	4.745	4.797	
Zeist	4.330	4.563	4.761	4.814	
Amersfoort	10.615	11.266	11.752	11.882	
Utrecht	31.517	33.624	35.058	35.433	
Totaal	94.655	100.172	104.478	105.611	

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 2022-2023

Tabel 58 Investerings 2022 en 2023 ¹⁴

Bedragen x € 1.000	2022	2022a	2023
Categorie investering:			
Voertuigen	16.448	12.023	23.075
Materiaal	5.403	5.969	2.967
Automatisering/ ICT	802	2.541	1.514
Inventaris en installaties	4.950	3.704	538
Totaal investeringen	27.603	24.236	28.094

Tabel 59 verloop egalisatiereserve kapitaallasten¹⁴

Bedragen x € 1.000	2021	2022	2023	2024	2025	2026
kapitaallasten						
Verwachte realisatie	0	11.851	12.118	12.078	12.057	12.057
Begroot	0	9.799	10.307	10.307	10.307	10.307
Verschil	0	-2.052	-1.811	-1.771	-1.750	-1.750
saldo incidentele stortingen/ onttrekkingen	0	-2.140	196	199	180	169
Verloop egalisatiereserve	12.871	8.679	7.063	5.491	3.921	2.340

¹⁴ De hoogte en fasering van de investeringen en het verloop van de egalisatiereserve kapitaallasten kunnen in aanloop naar de actualisatie van de begroting 2022 en de begroting 2023 nog wijzigen ten opzichte van deze ontwerp-begroting als gevolg van de herberekening van de kapitaallasten in mei 2022. 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
BCF	Btw compensatiefonds
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	Gemeentelijk 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
IFV	Instituut Fysieke Veiligheid (Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV))
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
NIFV	Nederlands instituut fysieke 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