

# Jaarstukken 2023



## Jaarverslag en jaarrekening

Versie: 28 februari  
Veiligheidsregio Flevoland, Brandweer, GHOR,  
Bevolkingszorg en Veiligheidsbureau



kadernota



programmabegroting



bestuursrapportage



**jaarstukken**



**Jaarstukken  
2023**

### 2023 op hoofdlijnen

Cijfermatige toelichting op de  
Jaarrekening 2023

Toelichting Jaarrekeningresultaat

Voorstel bestemming  
jaarrekeningsresultaat

## 2023 op hoofdlijnen

Nadat we zijn geconfronteerd met achtereenvolgens de COVID-19-crisis en de Russische invasie in Oekraïne is een nieuwe grootschalige crisis dit jaar uitgebleven. Wel ging de oorlog tussen Rusland en Oekraïne onverminderd door, waardoor er ook in 2023 grote aantallen ontheemden op de been zijn gebracht. De samenwerkende veiligheidsregio's Flevoland en Gooi en Vechtstreek hebben daarom ook in 2023 de besturen op dit dossier geadviseerd en daarbij de coördinatie voor de regionale spreiding van ontheemden en de voorbereiding van crisisnoodopvang op zich genomen.

De organisatie heeft voor het uitvoeren van deze taken gebruik gemaakt van de in 2022 opgezette ondersteuningsorganisatie die de beide algemeen besturen ondersteunt. Hierdoor was de organisatie in staat om de hoge aantallen ontheemden adequaat op te vangen en haar taak zorgvuldig uit te voeren. Vanaf 2024 verschuift de coördinerende verantwoordelijkheid voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne van het bestuur van Veiligheidsregio Flevoland naar Provincie Flevoland.

De samenwerkende veiligheidsregio's hebben hiermee laten zien dat zij hun coördinatie- en regierol ook bij vraagstukken die de eigen organisatie overstijgen op efficiënte wijze innemen en vervullen. Tegelijkertijd heeft de organisatie haar reguliere werkzaamheden uitgevoerd en is er in 2023 aan grote onderwerpen gewerkt zoals: de bestuurlijke opdracht ten aanzien van de governance, de Versterking crisisbeheersing en informatievoorziening, de doorontwikkeling naar Meldkamer Midden-Nederland, en het opstellen van een nieuw gezamenlijk Regionaal Beleidsplan 2025-2028. De organisatie heeft zich op al deze vlakken verder ontwikkeld. Dit was zonder de grote inzet en toewijding van onze medewerkers niet mogelijk geweest.

### ***Versterking crisisbeheersing***

De Oekraïne-, asielopvang- en COVID-19-crisis laten zien dat de aard van crises in complexiteit toeneemt. Dit maakt de bestrijding van crises ook complexer. Het Rijk heeft daarom structureel geld vrijgemaakt om de crisisbeheersing en informatievoorziening te versterken. De samenwerkende veiligheidsregio's hebben in 2023 het project 'Versterking crisisbeheersing en veiligheidsregio's' opgestart om aan de landelijke doelstellingen



Veiligheidsregio Flevoland



## Jaarstukken 2023

### 2023 op hoofdlijnen

Cijfermatige toelichting op de Jaarrekening 2023

Toelichting Jaarrekeningresultaat

Voorstel bestemming jaarrekeningsresultaat

te kunnen voldoen. In 2023 zijn de eerste versterkingsmaatregelen bestuurlijk vastgesteld. In 2024 wordt de versterking van de crisisbeheersing programmatisch verder vormgegeven.

### **Versterken informatiepositie**

Naast het versterken van de crisisbeheersing, hebben veiligheidsregio's Flevoland en Gooi en Vechtstreek in 2023 ook gewerkt aan de versterking van de informatiepositie. Op het gebied van Knooppunt Coördinatie Regio's en Rijk (KCR2) volgt de organisatie de landelijke ontwikkelingen en neemt zij actief deel aan initiatieven. Er zijn eveneens stappen gezet in de realisatie van het Veiligheidsinformatiecentrum (VIC). In 2024 wordt het onderwerp informatievoorziening als programma opgepakt.

### **Doorontwikkeling organisatie**

In 2023 is de bestuurlijke opdracht gegeven om de governance(-structuur) van de organisatie in kaart te brengen, met als doel om bestuurlijk over de doorontwikkeling van de organisatie na te kunnen denken. Het adviesbureau Lysias Advies heeft deze opdracht uitgevoerd. Dit bureau heeft de huidige governance van onze organisatie in beeld gebracht en een eerste audit uitgevoerd op het huidige kwaliteitssysteem van de samenwerkende veiligheidsregio's.

De resultaten van het onderzoek zijn eind 2023 aan het bestuur geschetst. Een geconstateerd aandachtspunt is het verschil in regelingen tussen de beide veiligheidsregio's. Voor het verder ontwikkelen van de organisatie is het van belang dat er harmonisering en uniformering van regelingen plaatsvindt, omdat dit in toenemende mate kan leiden tot knelpunten in de organisatie. In 2024 vindt een eerste uitwerking hiervan plaats, waarbij de harmonisatie en uniformering van regelingen ook aandacht krijgen.

### **Financiële positie**

Door autonome ontwikkelingen - inflatie en de nieuwe cao voor medewerkers - heeft de organisatie meer kosten gemaakt dan in de programmabegroting van 2023 was voorzien. Hierdoor is er een overschrijding van de begroting ontstaan. Dit is gerapporteerd in de Bestuursrapportage 2023. De veiligheidsregio is zich bewust van de complexe financiële positie waarin gemeenten zich bevinden en heeft zich in 2023 ingezet om de kosten van de veiligheidsregio voor de gemeenten zo beperkt als mogelijk te houden. Om het negatieve resultaat te dempen en de kosten voor de gemeenten beheersbaar te houden is de organisatie een inspanningsverplichting aangegaan. De resultaten hiervan worden in deze jaarstukken gepresenteerd. Met gepaste trots concluderen we dat de inspanningen hebben geleid tot een aanzienlijk lager tekort dan bij de Bestuursrapportage werd verwacht.



## Jaarstukken 2023

### 2023 op hoofdlijnen

Cijfermatige toelichting op de Jaarrekening 2023

Toelichting Jaarrekeningresultaat

Voorstel bestemming jaarrekeningsresultaat

### **Meldkamer Midden-Nederland**

De meldkamers van Veiligheidsregio's Flevoland, Utrecht en Gooi en Vechtstreek moeten per 1 april 2025 zijn samengevoegd en operationeel zijn op één locatie: de Groest in Hilversum. Meldkamer Midden-Nederland is de laatste meldkamer die binnen het landelijk netwerk van meldkamers wordt samengevoegd en daarmee ook de modernste. Er is bij de samenvoeging namelijk rekening gehouden met de laatste ontwikkelingen en vernieuwingen. In 2023 is hard gewerkt om deze samenvoeging voor de meldkamerfunctie brandweer en multidisciplinaire opschaling vorm te geven. Er is een projectstructuur opgesteld die als basis dient voor de verdere ontwikkeling naar de nieuwe meldkamer. Binnen deze structuur zijn deelprojecten opgezet om de personele- en organisatorische inrichting, de governance, de bedrijfsvoering en de werkprocessen van de meldkamer brandweer en multi-oposchaling uit te werken. In 2024 wordt de uitwerking van de deelprojecten vervolgd en vindt de bestuurlijke besluitvorming binnen de drie betrokken veiligheidsregio's plaats.

### **Thema's nieuw beleidsplan**

In 2023 is het proces gestart om te komen tot een nieuw beleidsplan. Een belangrijke wens voor het nieuwe beleidsplan is dat deze breed gedragen wordt. Er zijn daarom verschillende sessies georganiseerd met bestuurlijke doelgroepen, netwerkpartners, directieleden en medewerkers van de organisatie om hun visie over (de invulling van) thema's voor het beleidsplan op te halen. Ook is het huidige beleidsplan geëvalueerd om te bepalen in hoeverre de daarin genoemde thema's nog toereikend zijn. Dit proces heeft tot de volgende vier nieuwe thema's geleid: veilige leefomgeving, toekomstbestendige crisisbeheersing, toekomstbestendige brandweezorg en een wendbare organisatie. In 2023 zijn de conceptteksten voor het nieuwe beleidsplan in grote lijnen geformuleerd. Deze worden in 2024 verder aangescherpt. Daarna vindt bestuurlijke besluitvorming plaats en wordt het document ter consultatie naar de gemeenteraden gestuurd.

### **Brandweezorg**

Europese regelgeving maakt het onmogelijk om brandweervrijwilligers verplichte consignatie en kazernering op te leggen. Op landelijk niveau wordt gewerkt aan een implementatieplan om met de afschaffing van de verplichte consignatie en kazernering van vrijwilligers om te gaan, maar de besluitvorming hierover laat op zich wachten. Om de kwaliteit van de brandweezorg op niveau te kunnen houden is er extra capaciteit geworven. De landelijke besluitvorming omtrent de financiering hiervan is vertraagd. Beide besturen hebben aangegeven uit te gaan van rijksfinanciering. Omdat landelijke besluitvorming over financiering is vertraagd, is in 2023 incidenteel voorgefinancierd uit de algemene reserve. Dit zal in 2024 ook noodzakelijk zijn.

In hoofdstuk 1 van de jaarstukken zijn de operationele prestaties en resultaten voor brandweezorg opgenomen. Ook in 2023 hebben onze vrijwillige- en beroepsbrandweermensen zich ingezet om inwoners



## Jaarstukken 2023

### 2023 op hoofdlijnen

Cijfermatige toelichting op de Jaarrekening 2023

Toelichting Jaarrekeningresultaat

Voorstel bestemming jaarrekeningsresultaat

te helpen en kwalitatieve brandweezorg te leveren. We zijn hen dankbaar voor hun inzet en hun belangrijke bijdrage aan de veiligheid.

### **Arbeidsmarkt**

Ook in 2023 was de krapte op de arbeidsmarkt een reden tot zorg voor onze organisatie. Door de krapte wordt het steeds moeilijker om (specialistische) vacatures met de juiste mensen in te vullen. Hierdoor bestaat het risico dat bepaalde taken of projecten vertraging oplopen of niet uitgevoerd kunnen worden. De verwachting is dat deze krapte de komende periode voortduurt. Ondanks deze zorg, hebben wij er vertrouwen in dat onze organisatie ook in 2024 klaarstaat voor de inwoners van Flevoland en Gooi en Vechtstreek. Wij zullen ons vol passie blijven inzetten om de veiligheid te vergroten.

### **Afsluitend**

Terugkijkend op 2023 kan worden gesteld dat de veiligheidsregio's hun samenwerking hebben verdiept en hier steeds meer de vruchten van plukken. De wijze waarop de veiligheidsregio's gezamenlijk een organisatie hebben opgezet die twee besturen bediende op het gebied van de Oekraïne-crisis laat zien dat het fundament van de samenwerking sterk is.

Daarnaast is er ook veel aandacht besteed aan de samenwerking met andere partners. Zo is er in het project Meldkamer Midden-Nederland nauw samengewerkt met Veiligheidsregio Utrecht en zijn er bij de totstandkoming van het beleidsplan - naast mensen uit de eigen organisatie - ook de belangrijkste netwerkpartners betrokken. De veiligheidsregio's hebben hun rol als regisseur en coördinator in het veiligheidsdomein met professionaliteit opgepakt. Er zijn positieve resultaten op de geplande werkzaamheden en taken behaald. Zo zijn de contouren voor het nieuwe beleidsplan opgesteld, is het project 'Versterking crisisbeheersing en veiligheidsregio's' opgestart en is er gewerkt aan het versterken van de informatiepositie. We zijn trots op de resultaten die onze organisatie in 2023 heeft behaald en kijken daar met een goed gevoel op terug. Zonder de grote betrokkenheid en inzet van onze medewerkers was dit niet mogelijk geweest.



2023 op hoofdlijnen

Cijfermatige toelichting op de Jaarrekening 2023

Toelichting Jaarrekeningresultaat

Voorstel bestemming jaarrekeningsresultaat



**Cijfermatige toelichting op de Jaarrekening 2023**

(x € 1.000)

Omschrijving programma	Raming begrotingsjaar vóór wijziging			Raming begrotingsjaar ná wijziging			Realisatie begrotingsjaar		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Brandweer	28	27.306	-27.278	28	30.733	-30.705	804	30.249	-29.445
Programma GHOR	0	2.022	-2.022	0	2.064	-2.064	0	1.981	-1.981
Programma Bevolkingszorg	0	588	-588	0	530	-530	0	501	-501
Programma Veiligheidsbureau	0	1.375	-1.375	0	1.169	-1.169	163	1.284	-1.121
Algemene dekkingsmiddelen	30.390	0	30.390	34.795	0	34.795	33.034	358	32.676
<b>Subtotaal programma's</b>	<b>30.418</b>	<b>31.291</b>	<b>-873</b>	<b>34.823</b>	<b>34.496</b>	<b>327</b>	<b>34.001</b>	<b>34.373</b>	<b>-372</b>
<b>Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>30.418</b>	<b>31.291</b>	<b>-873</b>	<b>34.823</b>	<b>34.496</b>	<b>327</b>	<b>34.001</b>	<b>34.373</b>	<b>-372</b>
Toevoeging / onttrekking reserves:									
Programma Brandweer	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Programma GHOR	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Programma Bevolkingszorg	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Programma Veiligheidsbureau	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	873	0	873	873	1.200	-327	2.078	3.268	-1.190
<b>Subtotaal mutaties reserves</b>	<b>873</b>	<b>0</b>	<b>873</b>	<b>873</b>	<b>1.200</b>	<b>-327</b>	<b>2.078</b>	<b>3.268</b>	<b>-1.190</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>31.291</b>	<b>31.291</b>	<b>0</b>	<b>35.696</b>	<b>35.696</b>	<b>0</b>	<b>36.079</b>	<b>37.641</b>	<b>-1.562</b>

**Toelichting Jaarrekeningresultaat**

Het boekjaar 2023 is afgesloten met een negatief resultaat van € 1.562.234. Bij de Bestuursrapportage 2023 werd uitgegaan van een negatief resultaat van € 2.239.000. In het kader van de begrotingsrechtmatigheid is in december 2023 een begrotingswijziging hiervoor vastgesteld door het algemeen bestuur.

Hierbij werd door de directie van VRF aangegeven dat een inspanning gedaan zou worden om dit negatieve resultaat zo veel als mogelijk te dempen in de resterende maanden van 2023, hetgeen goed gelukt is door tal van maatregelen zoals het vertragen van invulling vacatures en minder inhuur.

Hierna treft u een overzicht aan, per programma, met de grootste voor- en nadelen.

De toelichting op dit overzicht is te vinden onder [paragraaf 5.5](#).



## Jaarstukken 2023

### 2023 op hoofdlijnen

Cijfermatige toelichting op de  
Jaarrekening 2023

Toelichting Jaarrekeningresultaat

Voorstel bestemming  
jaarrekeningsresultaat



Veiligheidsregio Flevoland

Verklaring jaarresultaat 2023	Voordeel*	Nadeel*	Opmerking	Inc./ Str.
<b>Veiligheidsbureau</b>				
Inhuur		64	Extra inhuur door ziekte	
Voorzieningen crisisorganisatie	22		Aan de voorzieningen t.b.v. COPI, ROT, RBT is minder uitgegeven dan geraamd	
Calamiteitencoördinatoren, VIC en piket	43		De salarislasten inzake CaCo's, VIC-Coördinator en piketkosten zijn per saldo lager	
Vakbekwaamheid (multi)	30		De kosten voor de multidisciplinaire opleidingen en oefeningen zijn lager dan geraamd	
Overige voor- en nadelen	17			
<b>Resultaat Veiligheidsbureau</b>	<b>48</b>			
<b>Brandweer</b>				
Niet-repressieve opleidingen	49		Minder uitgaven aan niet repressieve opleidingen	
Loonkosten	869		Voordeel loonkosten o.a. door openstaande formatie versterkingsdoelen (BDuR)	
Energiekosten	28		Energiekosten vallen lager uit vanwege een afrekening over 2022	
Huisvestingskosten		82	Extra huisvestingskosten voor o.a. zonwering en beplanting	
Extra loonkosten Verplichtend karakter		857	Extra loonkosten als gevolg van Verplichtend karakter	
Vakbekwaamheid	357		Enkele opleidingen en oefeningen zijn doorgeschoven naar 2024	
Voertuigen		86	Met name de kosten voor onderhoud zijn hoger uitgekomen dan geraamd	
Kapitaallasten	938		Lagere kosten rente en afschrijving	
Overige voor- en nadelen	44		Saldo van overige voor- en nadelen	
<b>Resultaat Brandweer</b>	<b>1.260</b>			
<b>GHOR</b>				
Afwijkende werkbegroting	171		De werkbegroting van de GHOR wijkt af van de programmabegroting VRF	
Loonkosten		108	Hogere salarislasten door nieuwe cao	
Opleidingskosten	20		Minder uitgaven aan opleidingen dan geraamd	
<b>Resultaat GHOR</b>	<b>83</b>			
<b>Bevolkingszorg</b>				
Inhuur en opleidingen	29		Lagere kosten dan begroot op inhuur en opleidings- en cursuskosten	
<b>Resultaat Bevolkingszorg</b>	<b>29</b>			



## Jaarstukken 2023

### 2023 op hoofdlijnen

Cijfermatige toelichting op de  
Jaarrekening 2023

Toelichting Jaarrekeningresultaat

Voorstel bestemming  
jaarrekeningsresultaat

Algemene Dekkingsmiddelen				
Gemeentelijke bijdrage		2.239	Nadeel gemeentelijke bijdrage, begrotingswijzigingen nog niet in rekening gebracht	I
Explosievenopruiming		26	Extra uitgaven voor toegangshek locatie	I
Bijdrage aan derden		33	Niet begrote bijdragen aan werkgeversvereniging	I
Stijging BDuR	168		Stijging BDuR-inkomsten	S
Rentebaten Schatkistbankieren	324		Rentebaten op schatkistbankieren	I
Storting in reserve tweedeloopbaanbeleid		49	Conform besluit AB worden de niet bestede middelen gestort in de reserve	I
Onttrekking aan reserve extra loonkosten	857		De extra kosten Verplichtend karakter worden gedekt vanuit de algemene reserve	I
Verkoop voertuigen		101	Minder opbrengsten verkoop voertuigen	I
Storting in egalisatiereserve kapitaallasten		938	Voordeel kapitaallasten wordt conform bestuurlijke afspraak gestort in de reserve	I
Storting in reserve versterkingsgelden		733	Ter realisatie van de landelijke doelen worden niet bestede BDuR-gelden gestort	I
Storting in voorziening verlofsparen		212	Voorziening als gevolg van de cao-regeling verlofsparen	I
<b>Resultaat Algemene Dekkingsmiddelen</b>		<b>2.982</b>		
<b>Totaal</b>		<b>3.966</b>	<b>5.528</b>	

<b>Per saldo een nadeel van</b>	<b>-1.562</b>
---------------------------------	---------------

### Voorstel bestemming jaarrekeningsresultaat

Het algemeen bestuur van Veiligheidsregio Flevoland wordt voorgesteld de baten en lasten van de Jaarrekening 2023 sluitend met een negatief resultaat van € 1.562.234 te dekken middels het vragen van een extra bijdrage aan de deelnemende gemeenten. Voor de verdeling van de extra bijdrage wordt de verdeelsleutel van de gemeentelijke bijdrage vanuit de Programmabegroting 2023 gehanteerd.

Gemeente	Begroting 2023	Percentage	Verdeling resultaat
Almere	11.788.555	46,672 %	729.128
Dronten	2.325.792	9,208 %	143.851
Lelystad	5.149.259	20,386 %	318.484
NOP	3.182.281	12,599 %	196.826
Urk	1.013.583	4,013 %	62.691
Zeewolde	1.798.765	7,121 %	111.254
<b>Totaal</b>	<b>25.258.235</b>	<b>100,000%</b>	<b>1.562.234</b>



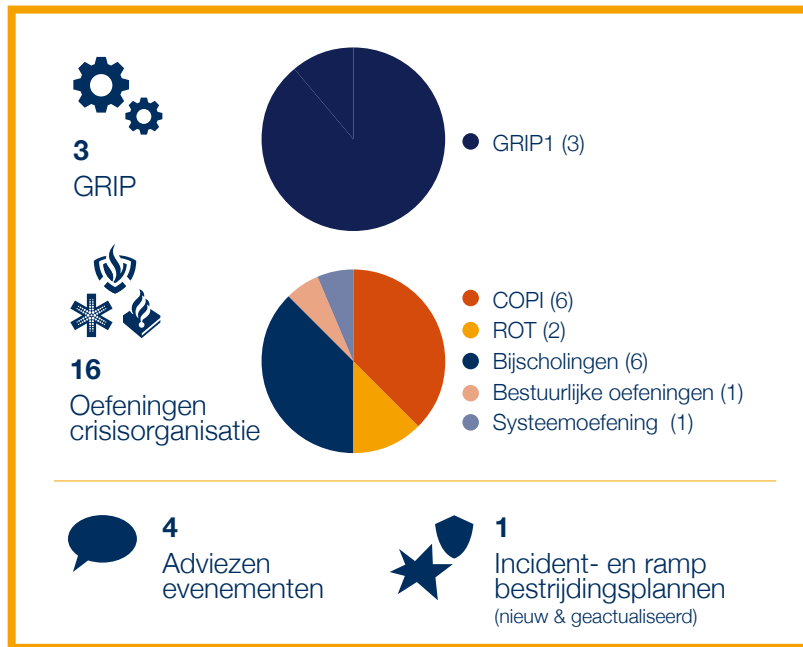
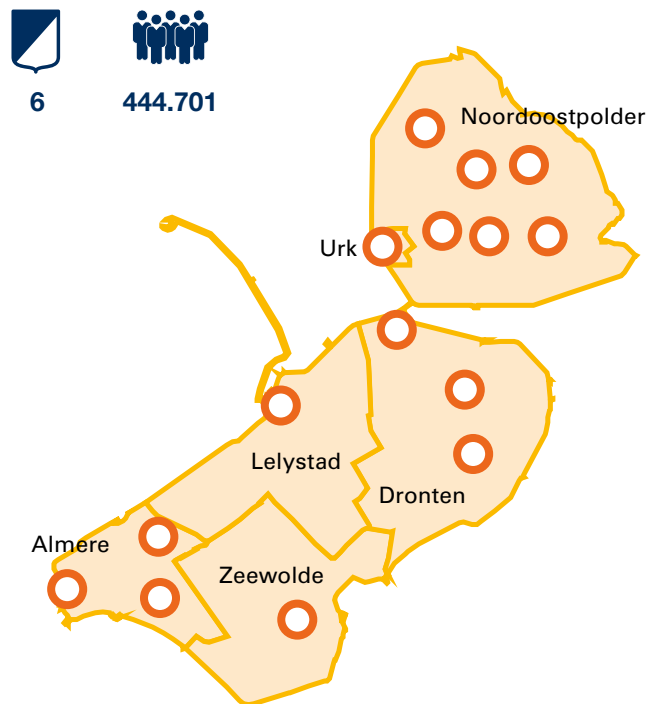
- 1. Verantwoording van prestaties in cijfers
  - 1.1 Prestaties veiligheidsregio
  - 1.2 Inzet Brandweer Flevoland
- 2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
- 3. Verantwoording van de werkzaamheden
- 4. Paragrafen
- 5. Jaarrekening

# 1. Verantwoording van prestaties in cijfers

In dit hoofdstuk hebben we een aantal van onze prestaties en de inzet van de brandweer samengevat in een infographic en een aantal tabellen. Het betreft de prestaties over het hele kalenderjaar 2023. Het hoofdstuk wordt afgesloten met een korte duiding op de belangrijkste prestaties.

## 1.1 Prestaties veiligheidsregio

### Prestatiecijfers 2023



1. Verantwoording van prestaties in cijfers

- 1.1 Prestaties veiligheidsregio
- 1.2 Inzet Brandweer Flevoland

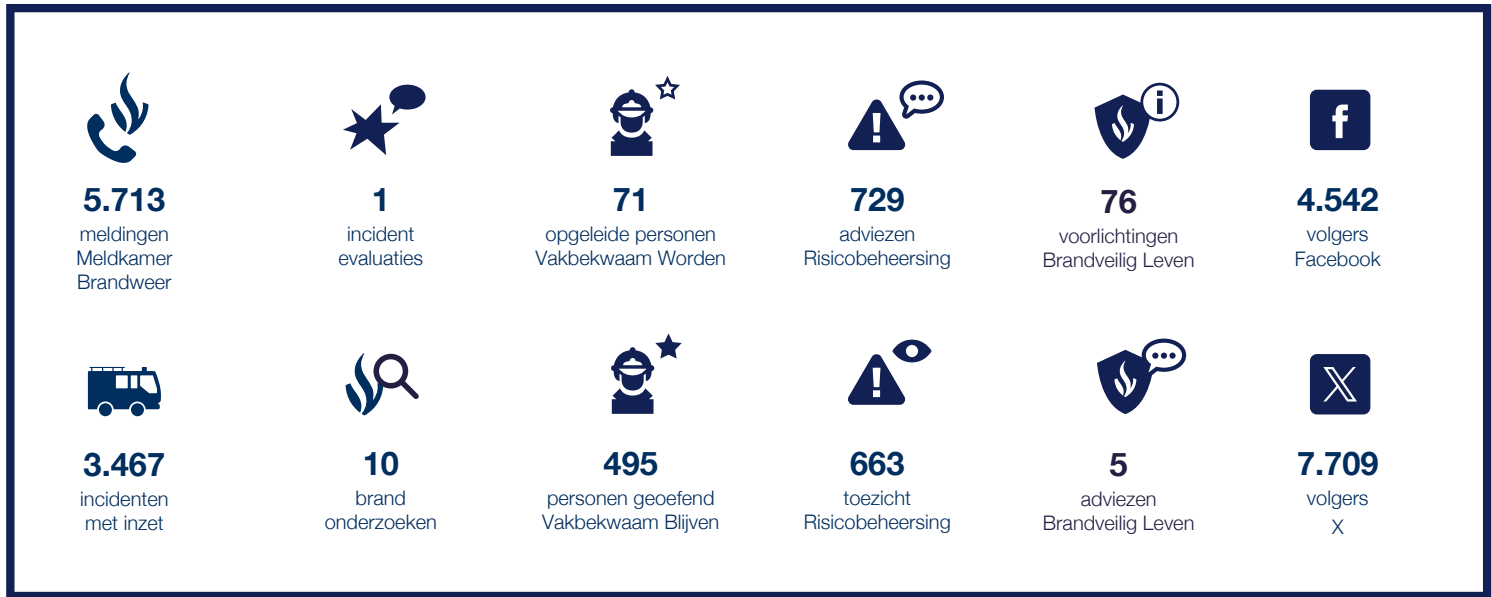
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis

3. Verantwoording van de werkzaamheden

4. Paragrafen

5. Jaarrekening

# Brandweer Flevoland



614



15



24



2

## 1.2 Inzet Brandweer Flevoland

### 1.2.1 Incidentbestrijding

#### **Incidenten met brandweerinzet**

In 2023 zijn bij de meldkamer brandweer 5713 incidenten gemeld in de regio Flevoland. Bij 3467 incidenten (61%) heeft dit geleid tot een alarmering en uitruk van brandweereenheden. De andere incidenten konden door de meldkamer zelf worden afgehandeld.

# Jaarstukken 2023

## 1. Verantwoording van prestaties in cijfers

- 1.1 Prestaties veiligheidsregio
- 1.2 Inzet Brandweer Flevoland

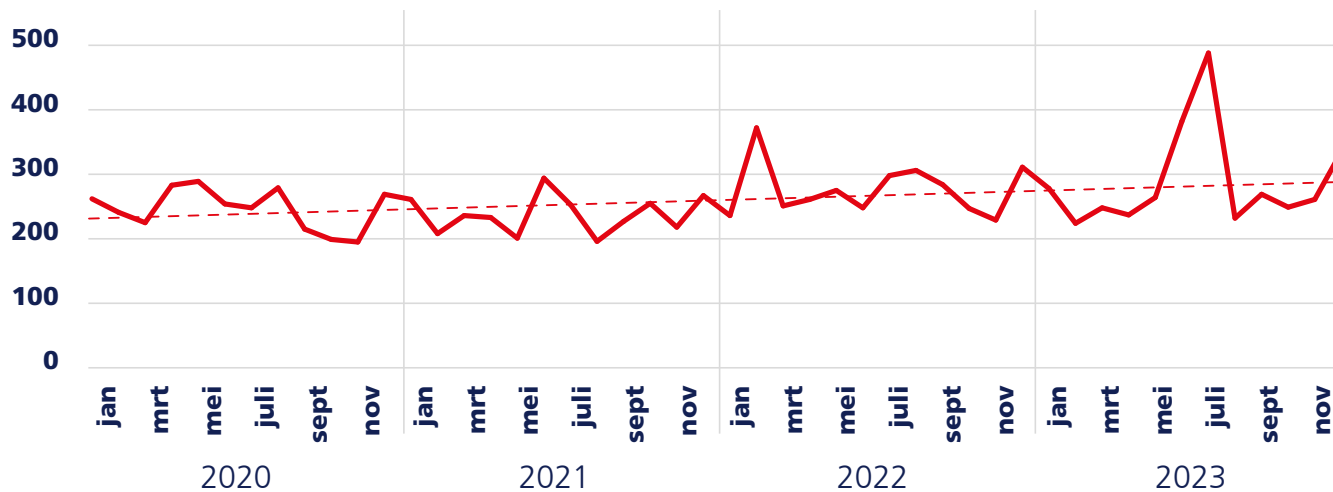
## 2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis

## 3. Verantwoording van de werkzaamheden

## 4. Paragrafen

## 5. Jaarrekening

Het aantal incidenten blijft hiermee in de regio Flevoland, met de bevolkingsgroei toenemen (2022: 3318 incidenten). In de maand juli zorgde de storm Poly voor veel overlast en werd de brandweer veelvuldig ingezet. De daadwerkelijke piek ligt overigens aanzienlijk hoger. Dat komt omdat in dit soort situaties niet alle incidenten in het Geïntegreerd Meldkamer Systeem (GMS) worden geregistreerd, maar hiervoor een ander systeem wordt gebruikt. Dit om de meldkamer te ontlasten.

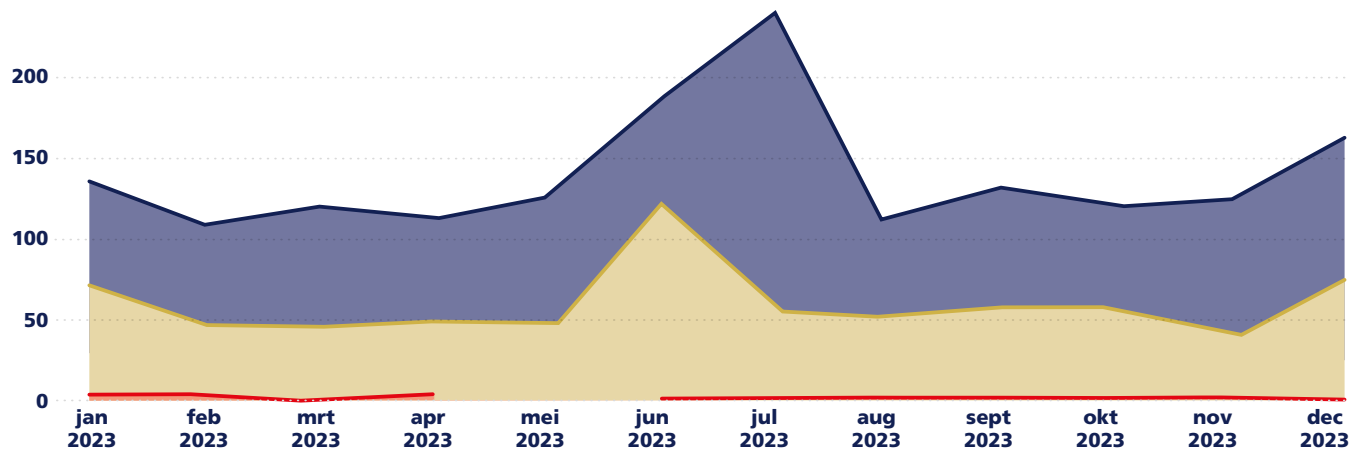


Figuur 1 – Ontwikkeling aantal incidenten met brandweerinzet 2020-2023

In 2023 is de brandweer gemiddeld 289 keer per maand ingezet om een incident te bestrijden. Door vaker voorkomende storm- en wateroverlast en door het invoeren van de inzet van de brandweer bij reanimaties zien we de laatste jaren een stijging in het aantal hulpverleningsincidenten naar gemiddeld 163 per maand. Het aantal brandincidenten is gemiddeld 121 per maand. Het aantal (niet geherclassificeerde) automatische brandalarmen (alarm) met uitruk is sinds de invoering van het landelijk protocol OMS in 2020 gedaald naar 5.

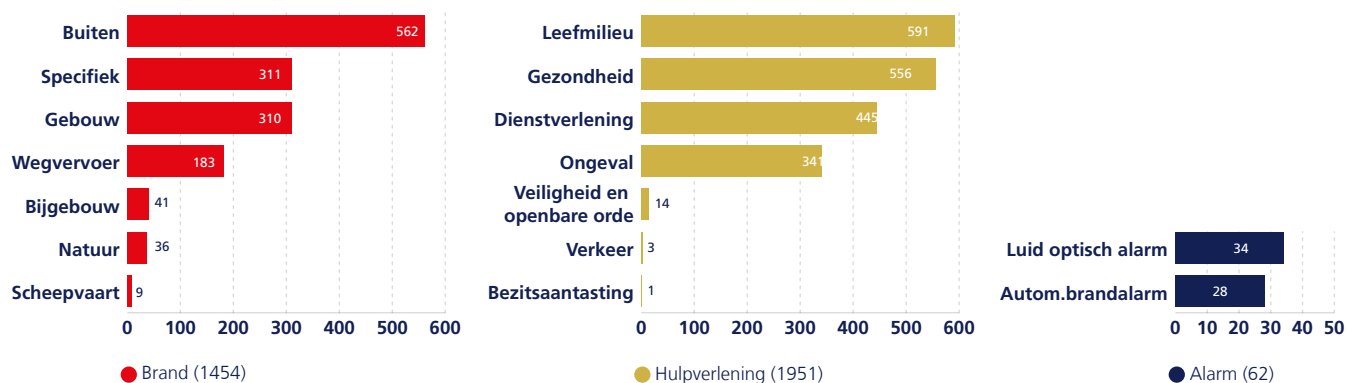
# Jaarstukken 2023

- 1. Verantwoording van prestaties in cijfers
  - 1.1 Prestaties veiligheidsregio
  - 1.2 Inzet Brandweer Flevoland
- 2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
- 3. Verantwoording van de werkzaamheden
- 4. Paragrafen
- 5. Jaarrekening



Figuur 2 – Brandweerinzet naar hoofdclassificatie incidenten

In 2023 betrof 42% van de incidenten met brandweerinzet een brandincident (1454). Hierbij gaat het met name om buitenbranden, gebouwbranden en brandgeruchten of nacontroles (meldingsclassificatie specifiek). Ook voor branden in het wegvervoer en natuurbranden wordt de brandweer steeds vaker ingezet. Scheepvaartbranden komen minder voor. Het aantal automatische brandalarmen (dat niet kan worden geherclassificeerd) is verder gedaald naar 62 en betreft nog een kleine 2% van de incidenten met brandweerinzet.



Figuur 3 – Brandweerinzet naar meldingsclassificatie

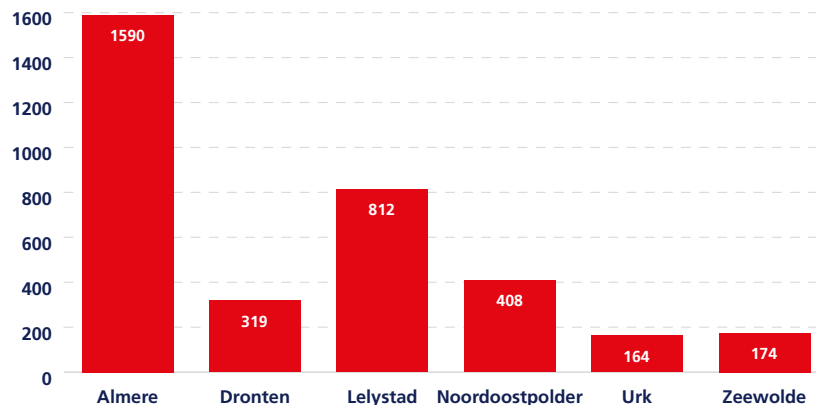
# Jaarstukken 2023

- 1. Verantwoording van prestaties in cijfers
  - 1.1 Prestaties veiligheidsregio
  - 1.2 Inzet Brandweer Flevoland
- 2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
- 3. Verantwoording van de werkzaamheden
- 4. Paragrafen
- 5. Jaarrekening

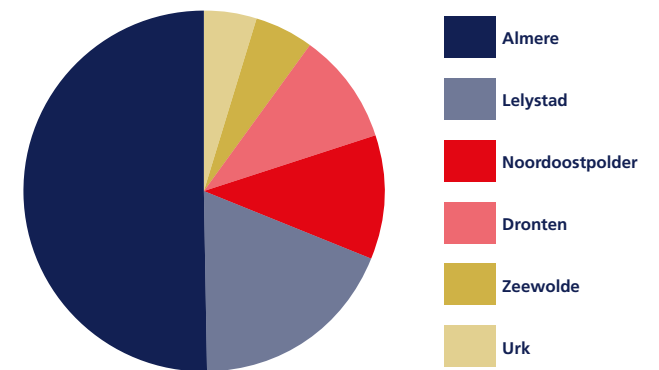


Naast uitrukken voor brand wordt ook regelmatig uitgerukt voor diverse vormen van hulpverlening (1951). Hierbij gaat het met name om incidenten gerelateerd aan het leefmilieu (meldingen van stankoverlast (gaslucht), stormschade of wateroverlast) en gezondheid. Bij incidenten gerelateerd aan gezondheid gaat het met name om reanimaties. Ook voor incidenten met betrekking tot dienstverlening (hulp bij liftopsluitingen, assistentie aan andere hulpverleners en het redden van dieren in nood) en voor ongevallen wordt vaak uitgerukt. Uitrukken als gevolg van veiligheid en verkeer, kwamen iets minder voor.

De meeste incidenten waarvoor de brandweer wordt gealarmeerd, vinden plaats in de gemeenten Almere (46%) en Lelystad (23%). Daarna volgen Noordoostpolder (12%) en Dronten (9%). In de gemeenten Zeewolde (5%) en Urk (5%) kwamen de minste incidenten voor. Het aantal incidenten per gemeente verhoudt zich daarmee tot het inwoneraantal in de gemeente.



Figuur 4 – Verdeling aantal incidenten naar gemeente



Figuur 5 – verdeling aantal inwoners VRF naar gemeente

## Basisbrandweezorg

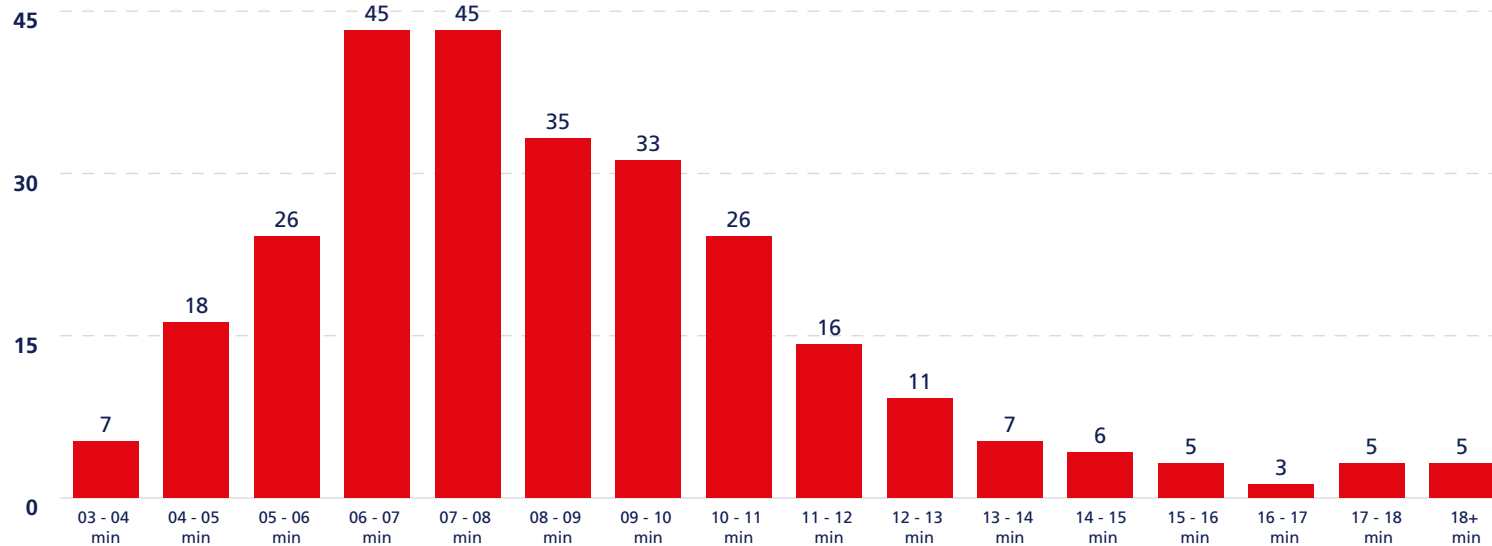
### Snelheid

Van de in totaal 3467 incidenten met brandweerinzet is in 43% van de gevallen met spoed uitgerukt (1507). Voor branden/ongevallen wegvervoer (327), gebouwbranden (305) en reanimaties (269) wordt het meest met spoed uitgerukt. Bij gebouwbranden (305) is de brandweer over het algemeen in 8:08 minuten ter plaatse, gerekend vanaf de binnenkomst van de melding op de meldkamer. De mediaan alarmeringstijd van de meldkamer is bij deze gebouwbranden 1:13.

- 1. Verantwoording van prestaties in cijfers
  - 1.1 Prestaties veiligheidsregio
  - 1.2 Inzet Brandweer Flevoland
- 2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
- 3. Verantwoording van de werkzaamheden
- 4. Paragrafen
- 5. Jaarrekening

**Mediaan opkomsttijd: 8:08**

**Mediaan alarmeringstijd: 1:13**

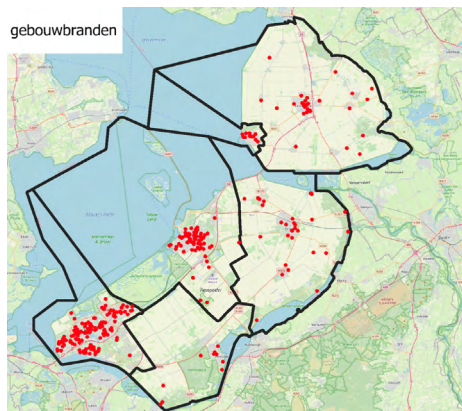


Figuur 6 – Opkomsttijden brandweer bij gebouwbranden

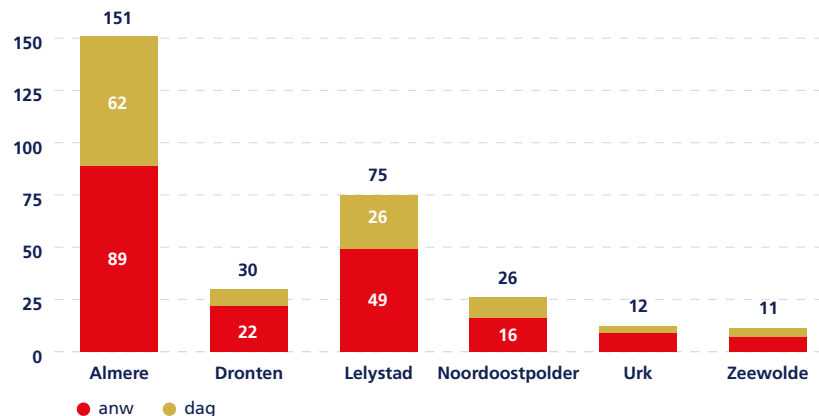
In 2023 is de brandweer 305 keer ingezet bij een gebouwbrand. Het grootste deel van de gebouwbranden vond plaats in de avond, nacht en weekend (63%). Het overgrote deel van deze gebouwbranden (80%) betreft een gebouw met een woonfunctie. Bij tien van deze branden heeft brandonderzoek plaatsgevonden.

# Jaarstukken 2023

- 1. Verantwoording van prestaties in cijfers
  - 1.1 Prestaties veiligheidsregio
  - 1.2 Inzet Brandweer Flevoland
- 2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
- 3. Verantwoording van de werkzaamheden
- 4. Paragrafen
- 5. Jaarrekening



Figuur 7 – Gebouwbranden per gemeente



Voor gebouwbranden is in het regionale dekingsplan een normtijd bepaald. Aan de hand van deze normtijden is een berekening gemaakt van het theoretisch haalbare regionale dekingspercentage oftewel het percentage dat de brandweer binnen deze normtijden ter plaatse kan zijn. Dit is opgenomen in het dekingsplan. Om het gerealiseerde dekingspercentage te berekenen wordt gekeken hoe vaak de brandweer binnen de normtijd ter plaatse was. Hiervoor wordt de tijd tussen de melding van het incident tot aan het ter plaatse zijn van de eerste brandweereenheid gemeten en vergeleken met de normtijd. Bij alle gebouwbranden is de opkomsttijd bepaald op basis van het ter plaatse zijn van een volledige basiseenheid (tankautospuiter met zes personen).

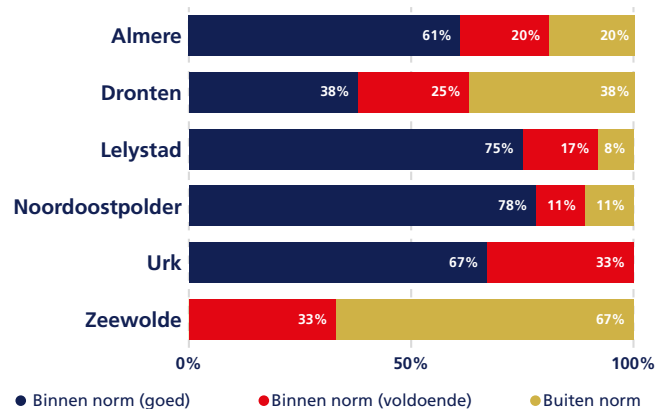
Het gerealiseerde dekingspercentage voor alle gebouwtypen overdag gedurende werkdagen is 81,6%, terwijl de prognose 85,9% was. Voor de avond-, nacht- en weekenduren is de totale dekking met 81% ook iets lager dan de prognose van 84,3%. Het overall percentage dekking komt hiermee op 81,2%. Oorzaak van deze overschrijdingen is met name gelegen in het verkeerd statussen en een verhoogde verwerkingstijd bij de meldkamer doordat de melding bij een andere discipline is binnengekomen of de melding onduidelijk was. Daarnaast is er bij een aantal incidenten de rijtijd overschreden.

In onderstaande figuren wordt de behaalde dekking per gemeente weergegeven. De zwarte en donkerblauwe balk geven hierbij de behaalde dekking (voldoende of goed) aan oftewel de incidenten waarbij de brandweer binnen de, in het dekingsplan, vastgestelde normtijd aanwezig was. Hierbij wordt opgemerkt dat in kleinere gemeenten percentages vanwege de lage aantallen (zie figuur 7) sterk kunnen fluctueren.

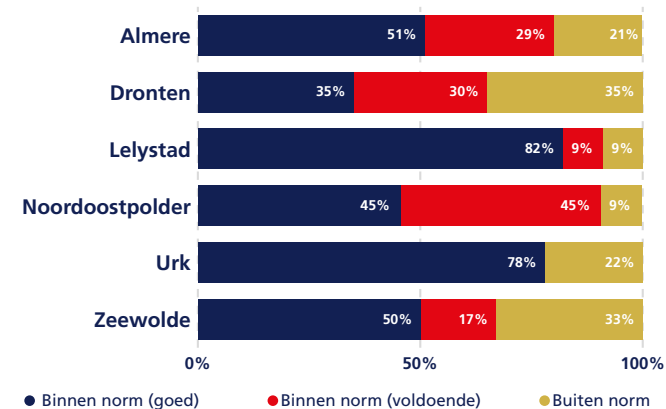


## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
  - 1.1 Prestaties veiligheidsregio
  - 1.2 Inzet Brandweer Flevoland
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
4. Paragrafen
5. Jaarrekening



Figuur 8 – Gerealiseerde % dekking gebouwbranden overdag op werkdagen (DAG) per gemeente



Figuur 9 – Gerealiseerde % dekking gebouwbranden in de avond, nacht en weekenduren (ANW) per gemeente

### 1.2.2 Risicobeheersing

Het totaal aantal adviezen risicobeheersing dat door de brandweer aan de gemeenten is gegeven, heeft betrekking op aanvragen voor omgevingsvergunningen (en meldingen) voor bouwen, brandveilig gebruik en milieu. Daarnaast verzorgt de brandweer het toezicht op de naleving van brandveiligheidsvoorschriften. Het totaal aantal controles is voor het grootste deel periodiek toezicht op brandveiligheid van bestaande gebouwen; de rest betreft controles van nieuwbouw en een beperkt aantal keren ondersteuning bij milieucontroles.

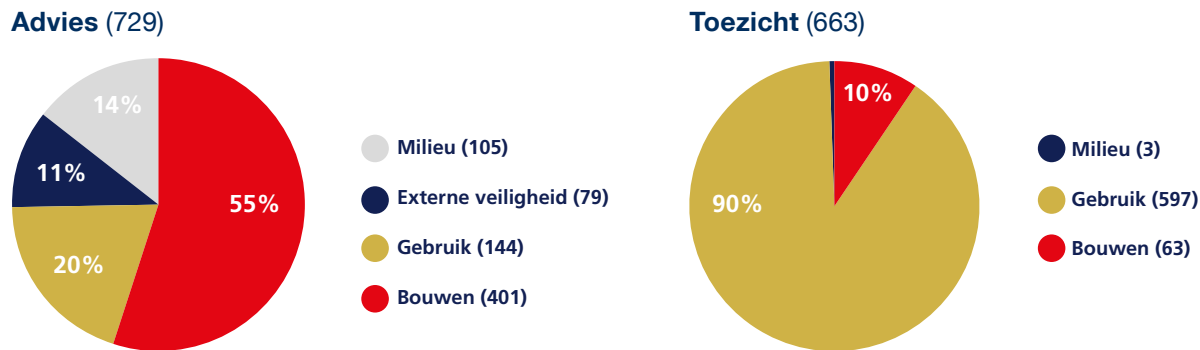
In Flevoland geldt alleen voor de gemeente Almere een afwijkende dienstverlening. De standaard adviezen voor bouwen en brandveilig gebruik doet de gemeente zelf. Voor deze gemeente worden alleen de complexere adviestaken voor nieuwbouw en brandveilig gebruik door de brandweer gedaan. Omdat de meeste van deze adviezen rechtstreeks in de gemeentelijke systemen worden verwerkt, zijn deze niet in deze rapportage opgenomen. Ook bij toezicht zijn voor Almere alleen enkele complexe controles vermeld<sup>1</sup>. De gemeente Noordoostpolder heeft, met ingang van 2023, juist alle taken met betrekking tot brandveiligheid aan de regionale brandweer overgedragen.

Het totaal aantal verstrekte adviezen brandveiligheid (729) was in 2023 bijna gelijk aan het voorgaande jaar. In ruim de helft van de gevallen ging het om adviezen over de brandveiligheid van nieuwe gebouwen. Wel lagen de totale aantallen adviezen voor bouwen (min 6%) en brandveilig gebruik (min 27%) iets lager dan in 2022. De adviezen op milieuvergunningen, inclusief externe veiligheid en omgevingsveiligheid, vertoonden regionaal juist een flinke toename (plus 39%) ten opzichte van het voorgaande jaar. Een flink deel hiervan betrof ontwikkelingen op het gebied van energietransitie, zoals energieopslagsystemen en biovergisters.



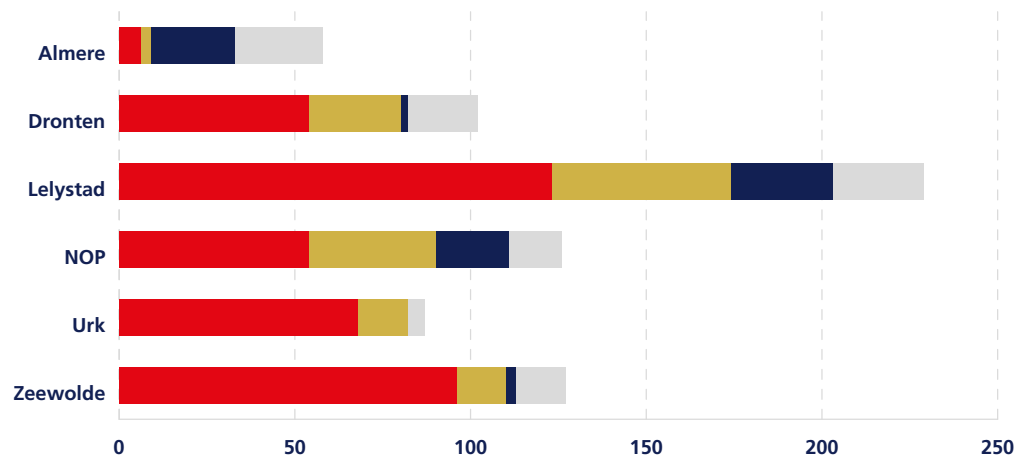
- 1. Verantwoording van prestaties in cijfers
  - 1.1 Prestaties veiligheidsregio
  - 1.2 Inzet Brandweer Flevoland
- 2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
- 3. Verantwoording van de werkzaamheden
- 4. Paragrafen
- 5. Jaarrekening

De verdeling van de verschillende typen producten is te zien in figuur 10 en een nadere uitwerking van de adviezen per gemeente staat in figuur 11.



Figuur 10 – Aantal adviezen en objectcontroles onderverdeeld naar soort

**Advies**



	Almere	Dronten	Lelystad	NOP	Urk	Zeewolde
<b>Bouwen (401)</b>	6	54	123	54	68	96
<b>Gebruik (144)</b>	3	26	51	36	14	14
<b>Externe veiligheid (79)</b>	24	2	29	21	0	3
<b>Milieu (105)</b>	25	20	26	15	5	14

Figuur 11 – Aantal en soort adviezen per gemeente



## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
  - 1.1 Prestaties veiligheidsregio
  - 1.2 Inzet Brandweer Flevoland
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
4. Paragrafen
5. Jaarrekening

Het aantal keren toezicht op de brandveiligheid van nieuwbouw vertoont al enkele jaren een daling. Ook in 2023 was het met 63 controles weer 18 procent minder dan het jaar ervoor. Hierbij kan sprake zijn van enige onderschatting, omdat geen registratie door de brandweer plaatsvindt als de controle samen met een bouwinspecteur van de gemeente wordt gedaan. In dat geval worden opmerkingen van de brandweer in de brief van de gemeente verwerkt en vindt geen aparte registratie plaats.

Het merendeel van het toezicht op brandveiligheid betreft het planmatig controleren van het brandveilig gebruik bij bestaande gebouwen (90% van alle toezicht in 2023). Het gaat hier om panden met een verhoogd risico bij brand, zoals gebouwen voor gezondheidszorg, logiesgebouwen en panden met een publieksfunctie. Ook het toezicht bij evenementen wordt hierbij gerekend. Afgelopen jaar werden regionaal in totaal 597 gebruikscontroles uitgevoerd; bijna 90 procent meer dan in 2022. Deze toename is vooral te zien in Noordoostpolder (na overdracht van de brandweertaken), maar ook in Urk en Zeewolde. Alleen in Dronten was sprake van een afname.

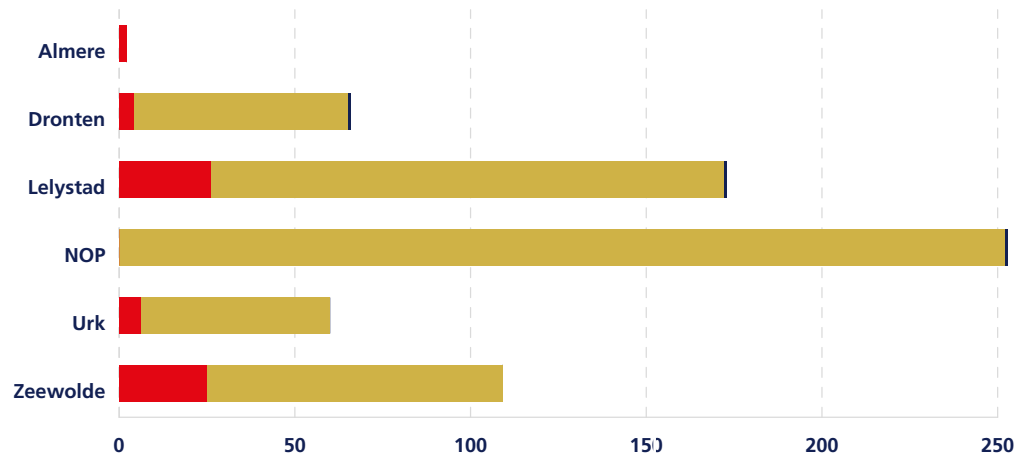
In 2023 is geen regulier toezicht op de brandveiligheid bij milieuvergunningen uitgevoerd. De brandweer ondersteunt bij milieucontroles op verzoek van Omgevingsdienst OFGV, maar afgelopen jaar is niet om bijstand gevraagd. De enkele milieucontroles die wel in het overzicht staan, zijn de periodieke controles bij risicovolle bedrijven die grote hoeveelheden gevaarlijke stoffen hebben (BRZO-bedrijven). Deze controles worden uitgevoerd door specialisten van Brandweer Amsterdam-Amstelland, maar hier zijn ook toezichthouders van de eigen regio bij betrokken.

Helaas is er over 2023 geen betrouwbare informatie beschikbaar over het naleefgedrag, dat werd geconstateerd bij de uitgevoerde brandveiligheidscontroles. In 2023 werd overgeschakeld van het oude registratiesysteem naar een nieuw zaakstelsel, maar door aanloopproblemen bij de overgang kunnen hier nog geen gegevens voor het hele jaar uit worden gehaald. Vanzelfsprekend is bij geconstateerde overtredingen, waar nodig, wel handhavend opgetreden.

Een overzicht van de uitgevoerde soorten controles per gemeente is te zien in figuur 12.

- 1. Verantwoording van prestaties in cijfers
  - 1.1 Prestaties veiligheidsregio
  - 1.2 Inzet Brandweer Flevoland
- 2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
- 3. Verantwoording van de werkzaamheden
- 4. Paragrafen
- 5. Jaarrekening

**Toezicht**



	Almere	Dronten	Lelystad	NOP	Urk	Zeewolde
<b>Bouwen (63)</b>	2	4	26	0	6	25
<b>Gebruik (597)</b>	0	61	146	252	54	84
<b>Milieu (3)</b>	0	1	1	1	0	0

Figuur 12 – Aantal en soort objectcontroles per gemeente

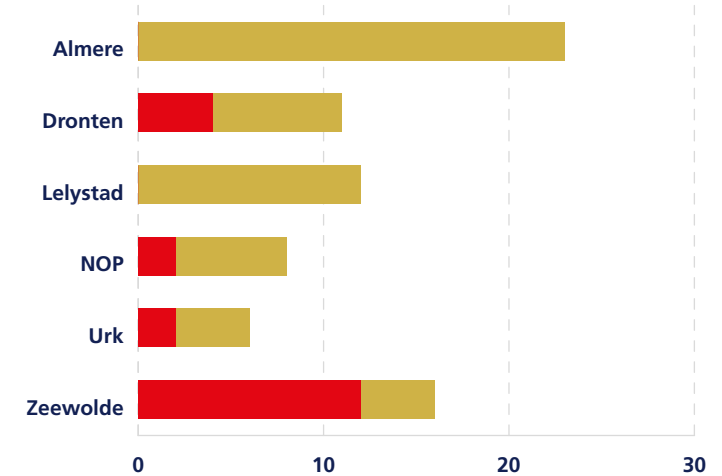
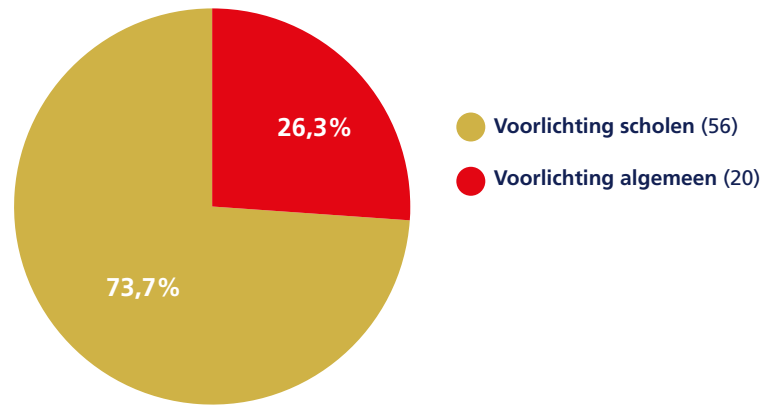
**1.2.3 Brandveilig Leven**

Voor de Brandveilig Leven-taken was afgelopen jaar minder capaciteit beschikbaar dan voorgaande jaren, onder andere door een tijdelijke vacature voor de Wijkbrandweermedewerker. De onderstaande figuur toont de voorlichtingsactiviteiten van Brandveilig Leven (regionaal) en van de Wijkbrandweer in Zeewolde. Hieronder vallen bijvoorbeeld de brandveiligheidslessen op basisscholen, waarbij in totaal 56 klassen voorlichting hebben gekregen (meestal groepen 4). De algemene voorlichtingen waren voor andere doelgroepen bestemd.



1. Verantwoording van prestaties in cijfers
  - 1.1 Prestaties veiligheidsregio
  - 1.2 Inzet Brandweer Flevoland
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
4. Paragrafen
5. Jaarrekening

**Voorlichting (76)**



Voorlichting	Almere	Dronten	Lelystad	NOP	Urk	Zeewolde
<b>Algemeen (20)</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>12</b>
<b>Scholen (56)</b>	<b>23</b>	<b>7</b>	<b>12</b>	<b>6</b>	<b>4</b>	<b>4</b>

Figuur 13 – Aantal en soort voorlichtingen Brandveilig Leven

Naast deze gerapporteerde producten, zijn er verschillende activiteiten geweest in het kader van voorlichting en het vergroten van de bewustwording over brandveiligheid bij diverse doelgroepen. Enkele voorbeelden hiervan zijn:

- Het stimuleren van deelname door basisscholen aan de landelijke campagne voor het veilig gebruik van vuurwerk rond de jaarwisseling. In Flevoland hebben 50 reguliere basisscholen en 9 scholen voor speciaal onderwijs gebruik gemaakt van het online lespakket 4vuurwerkveilig voor de groepen 7 en 8;
- Voorlichtingsbijeenkomsten in Dronten en Swifterbant voor zelfstandig wonende senioren;
- Gastlessen brandveiligheid voor MBO-studenten in Lelystad en Dronten (4 klassen);
- Week van de Veiligheid; activiteiten in verschillende gemeenten, waaronder Lelystad en Zeewolde;
- Voorlichting op Seniorenmarkt in Zeewolde en Urk;
- Gezamenlijke Tour door de provincie, samen met GGD Flevoland, in het kader van “Positief ouder worden” (diverse plaatsen);
- Regionaal zijn 148 geboortepakketten verstrekt aan nieuwe ouders, met informatie over brandveiligheid.



## Jaarstukken 2023

### 1. Verantwoording van prestaties in cijfers

- 1.1 Prestaties veiligheidsregio
- 1.2 Inzet Brandweer Flevoland

### 2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis

### 3. Verantwoording van de werkzaamheden

### 4. Paragrafen

### 5. Jaarrekening

Ook zijn een aantal bijeenkomsten georganiseerd voor gemeenten en partnerorganisaties, om meer inzicht te geven in de werkzaamheden van Brandveilig Leven en andere partijen hierbij te betrekken:

- Themabijeenkomst “Langer zelfstandig wonende senioren” voor gemeenten, woningcorporaties en zorgorganisaties uit beide regio’s (Flevoland en Gooi en Vechtstreek);
- Voorlichtingsbijeenkomst voor woningcorporatie De Alliantie in Almere.
- In Lelystad hebben de buurtvoorlichters (in dienst van de gemeente) een training van de brandweer gehad. Zij zijn afgelopen jaar in twee wijken bij 1830 woningen langsgegaan en hebben 770 keer rookmelders gecontroleerd en informatie over brandveiligheid aan bewoners gegeven.

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. **Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis**
3. Verantwoording van de werkzaamheden
4. Paragrafen
5. Jaarrekening

## 2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis

In dit hoofdstuk gaan we in op de relatie tussen het uitvoeringsprogramma van het beleidsplan, de programmabegroting en deze jaarstukken.

In de Programmabegroting 2023 hebben wij onze beleidsvoornemens voor 2023 gepresenteerd, gebaseerd op het [Regionaal Beleidsplan Flevoland & Gooi en Vechtstreek 2021-2024](#). In dit beleidsplan is de focus gelegd op vier opgaven. Deze opgaven zijn geconcretiseerd naar beleidsvoornemens die in Kadernota- en Programmabegroting 2023 zijn uitgewerkt. De kernboodschap van het regionaal beleidsplan is: 'Als veiligheidsregio's investeren wij in veiligheid en dragen wij bij aan een redzame samenleving. Want veiligheid maken we met elkaar en als veiligheidsregio's staan we hiervoor. Samen voor veiligheid.'

Vanuit de bovenstaande kernboodschap werken wij samen aan de volgende vier opgaven:

- Wij voorkomen onveiligheid en dragen bij aan een redzame samenleving.
- Wij zijn de zichtbare en deskundige netwerkpartner voor veiligheid.
- Wij zijn vakmensen: professioneel, innovatief en wendbaar.
- Wij staan er als het onverhoopt toch nodig is.

In deze jaarstukken geven wij aan op welke wijze is gewerkt aan het realiseren van deze opgaven. Onderstaande tabel geeft een overzicht van bovengenoemde beleidsplanopgaven en welke beleidsthema's en speerpunten hieruit zijn gedestilleerd en in 2023 zijn opgepakt. In hoofdstuk 3 vindt u een toelichting op de beleidsthema's en speerpunten.



# Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. **Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis**
3. Verantwoording van de werkzaamheden
4. Paragrafen
5. Jaarrekening

Beleidsplanopgaven	Beleidsthema's en speerpunten kolommen
Wij voorkomen onveiligheid en dragen bij aan een redzame samenleving	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Omgevingswet en adviseren over risico's</li> <li>• Voorkomen van crises (Veiligheidsbureau)</li> </ul>
Wij zijn de zichtbare en deskundige netwerkpartner voor veiligheid	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Energietransitie</li> <li>• De GHOR is de verbindende schakel tussen zorg en veiligheid binnen de veiligheidsregio</li> <li>• De GHOR adviseert en informeert de gezondheidszorg, de veiligheidsregio en het openbaar bestuur</li> </ul>
Wij zijn vakmensen: professioneel, innovatief en wendbaar	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Samenwerking VRF en VRGV</li> <li>• Implementatie informatieveiligheidsbeleid</li> <li>• Opleiden, trainen en oefenen Bevolkingszorg</li> <li>• Doorontwikkeling Bevolkingszorg</li> <li>• Kwaliteitszorg crisisbeheersing</li> <li>• Vakbekwame crisisorganisatie Veiligheidsbureau FGV</li> </ul>
Wij staan er als het onverhoopt toch nodig is	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Meldkamer Midden-Nederland</li> <li>• Toekomstbestendige brandweer, incl. paraatheid en implementatie Verplichtend karakter</li> <li>• Doorontwikkeling crisisbeheersing en Knooppunt Coördinatie Regio's-Rijk (KCR2)</li> <li>• Dekkingsplan Brandweer</li> <li>• Klimaatverandering en natuurbranden</li> <li>• De GHOR is de drijvende kracht achter een sterke crisisbeheersing van de witte kolom</li> </ul>

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
  - 3.1 Actuele ontwikkelingen 2023
  - 3.2 Beleidsthema's 2023
  - 3.3 Reguliere werkzaamheden van de kolommen
  - 3.4 Programma Algemene Dekkingsmiddelen
4. Paragrafen
5. Jaarrekening

## 3. Verantwoording van de werkzaamheden

**Hoofdstuk 3 omvat de beleidsverantwoording van onze werkzaamheden in 2023. We beginnen dit hoofdstuk met een korte beschouwing van de actuele ontwikkelingen in 2023. Daarna doen we in vogelvlucht verslag van de voortgang op de beleidsthema's zoals die destijds in onze Programmabegroting 2023 zijn opgenomen. Het hoofdstuk wordt afgesloten met een rapportage over de speerpunten van de programma's Brandweer, GHOR, Bevolkingszorg en Veiligheidsbureau.**

### 3.1 Actuele ontwikkelingen 2023

De veiligheidsregio opereert in een dynamische omgeving. Hierdoor komen er gedurende het jaar onderwerpen naar voren, die niet waren voorzien bij het opstellen van Programmabegroting 2023. Voor zover deze onderwerpen in onze bestuursrapportage beschreven zijn, volstaan we hier met een korte samenvatting.

#### 3.1.1 Oorlog in Oekraïne

Vanwege de zeer hoge instroom van vluchtelingen uit Oekraïne en de grote druk op het Centraal Orgaan opvang asielzoekers (COA) heeft het kabinet op 1 april 2022 het staatsnoodrecht geactiveerd. Onder het staatsnoodrecht hebben burgemeesters de wettelijke taak om te voorzien in de opvang en verzorging van vluchtelingen uit Oekraïne. Vanuit haar rol en taak heeft de veiligheidsregio het bestuur daarbij in 2023 geadviseerd en heeft zij de coördinatie op zich genomen voor de regionale spreiding van vluchtelingen en de voorbereiding van crisisnoodopvang. Daarnaast heeft de veiligheidsregio de interne en externe communicatie verzorgd over dit onderwerp en heeft ze contact onderhouden met de landelijke stuurgroepen om de gemeentelijke organisaties te kunnen informeren over relevante ontwikkelingen.

Vanaf 1 januari 2024 verandert deze rol en taak door de komst van de Tijdelijke Wet opvang ontheemden Oekraïne (TW Oek). De belangrijkste verandering is dat de verantwoordelijkheid voor opvang en zorg voor vluchtelingen uit Oekraïne verschuift van de burgemeester naar het dagelijks bestuur van de gemeente, het college van





## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
  - 3.1 Actuele ontwikkelingen 2023
  - 3.2 Beleidsthema's 2023
  - 3.3 Reguliere werkzaamheden van de kolommen
  - 3.4 Programma Algemene Dekkingsmiddelen
4. Paragrafen
5. Jaarrekening

Burgemeester en Wethouders (B&W). Verder verschuift de coördinerende verantwoordelijkheid van het bestuur van de veiligheidsregio naar de samenwerkingsverbanden Regionale- of Provinciale RegieTafel Asiel (RRT/PRT). De veiligheidsregio heeft gezorgd voor ondersteuning en een warme overdracht van taken aan de RRT.

### 3.1.2 Versterking crisisbeheersing en veiligheidsregio's

Hedendaagse crises zijn in toenemende mate complex, langdurig, grensoverschrijdend en lang niet altijd meer plaatsgebonden. De COVID-19-crisis en de Oekraïne- en asielcrisis zijn hiervan voorbeelden. Ze hebben veel capaciteit gevraagd van het Rijk, de veiligheidsregio's en gemeenten. Om ons stelsel van crisisbeheersing goed opgewassen te houden tegen deze ontwikkelingen wordt, samen met crisispartners, ingezet op een aantal punten van versterking op het vlak van crisisbeheersing en informatievoorziening. Vanuit het Rijk is voor deze versterking via de brede doeluitkering rampenbestrijding (BDuR) structureel geld vrijgemaakt voor de veiligheidsregio's.

Om te voldoen aan de landelijke doelstellingen op het gebied van de crisisbeheersing is binnen onze veiligheidsregio's begin 2023 het project Versterking crisisbeheersing en veiligheidsregio's opgestart. In de vergadering van het algemeen bestuur van 28 juni zijn de versterkingsvoorstellen voor 2023 vastgesteld. Hiermee is het fundament gelegd voor de verdere versterking. Vanaf januari 2024 gaat het project over in programmavorm en het wordt zo geborgd in de organisatie. Het project Versterking crisisbeheersing en veiligheidsregio's heeft relaties met het project (gezamenlijk) [Regionaal Beleidsplan 2025-2028 en de bestuursopdracht governance](#).

## 3.2 Beleidsthema's 2023

De opgaven uit het Beleidsplan 2021-2024, zoals weergegeven in hoofdstuk 2, vormen de basis voor de beleidsthema's die in de Programmabegroting 2023 zijn opgenomen en in 2023 zijn opgepakt. Hieronder volgt per beleidsthema een korte beschrijving van de stand van zaken. Uitgangspunt bij deze beschrijving is dat we met name rapporteren over (eventuele) afwijkingen ten opzichte van wat is opgenomen in de bestuursrapportage.

### 3.2.1 Samenwerking VRF en VRGV

De samenwerking tussen de beide veiligheidsregio's heeft ook in 2023 op meerdere fronten belangrijke resultaten opgeleverd. Naast de al bekende aspecten, zoals de gezamenlijke inzet inzake de opvang van Oekraïners en vluchtelingen, is vooral aandacht besteed aan enkele specifieke ontwikkelingen die hieronder benoemd worden.



## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. **Verantwoording van de werkzaamheden**
  - 3.1 Actuele ontwikkelingen 2023
  - 3.2 Beleidsthema's 2023
  - 3.3 Reguliere werkzaamheden van de kolommen
  - 3.4 Programma Algemene Dekkingsmiddelen
4. Paragrafen
5. Jaarrekening

### **Gezamenlijk Beleidsplan 2025-2028**

In 2023 is het project gezamenlijk Beleidsplan 2025-2028 opgestart. Onderdeel van het beleidsplan is ook de opzet voor een nieuw Regionaal Risicoprofiel. De voorbereiding en uitwerking van het Regionaal Risicoprofiel gebeurt onder de verantwoordelijkheid van [het Veiligheidsbureau](#). Voor de verdere uitwerking van het Regionaal Beleidsplan is het afgelopen jaar, in overleg met bestuurlijke doelgroepen en netwerkpartners, gesproken over thema's en ontwikkelingen die de fysieke veiligheid aan gaan. Binnen de organisatie zijn directie en medewerkers in gesprek gegaan over voorzienbare ontwikkelingen. Naast de diverse beleidsthema's die gezamenlijk worden opgepakt, is in het beleidsplan ook aandacht besteed aan 'regio eigen' onderwerpen. Het beleidsplan wordt in 2024, na bestuurlijke besluitvorming, voor consultatie naar de gemeenteraden gestuurd. Het beleidsplan zal in de periode 2025-2028 sturing geven aan de beide veiligheidsregio's in de uitwerking van diverse thema's die spelen en gaan spelen.

### **Gemeenschappelijke regeling**

De herziene Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) verplicht de veiligheidsregio haar gemeenschappelijke regeling te wijzigen, zodat deze aansluit op de herziene wet. Deze aanpassing dient voor 1 juli 2024 volledig afgerond te zijn. Dit proces is in 2023, in nauwe samenwerking met de gemeenten van beide veiligheidsregio's, doorlopen. Bij de herijking zijn de gemeenschappelijke regelingen van beide veiligheidsregio's waar mogelijk geharmoniseerd. Daarbij zijn belangrijke samenwerkingselementen verwerkt. Eind 2023 hebben de beide algemeen besturen de regelingen vastgesteld, nadat de gemeenten hun zienswijzen hebben kunnen geven. De herziene gemeenschappelijke regeling wordt begin 2024 aan de colleges van B&W ter vaststelling aangeboden. Zodoende wordt de geplande einddatum van 1 juli 2024 gehaald.

### **Governance-structuur**

Om bij de doorontwikkeling van de samenwerking tussen de beide veiligheidsregio's een juiste koers te houden, is een bestuurlijke opdracht uitgevoerd om de huidige governance-structuur in beeld te brengen en daarnaast richting te geven aan de toekomstige governance-structuur. Daarbij heeft tevens een externe meting op het kwaliteitssysteem plaatsgevonden. De resultaten van het onderzoek zijn eind 2023 aan de algemeen besturen aangeboden en toegelicht. Begin 2024 wordt een bestuurlijke rapportage aangeboden die dient als uitgangspunt voor de verdere uitwerking van de toekomstige governance-structuur. Daarbij worden ook de effecten van de te nemen versterkingsmaatregelen crisisbeheersing betrokken.



## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. **Verantwoording van de werkzaamheden**
  - 3.1 Actuele ontwikkelingen 2023
  - 3.2 Beleidsthema's 2023
  - 3.3 Reguliere werkzaamheden van de kolommen
  - 3.4 Programma Algemene Dekkingsmiddelen
4. Paragrafen
5. Jaarrekening

### 3.2.2 Omgevingswet en adviseren over risico's

De Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen treden op 1 januari 2024 in werking. Alle voorbereidingen liggen op koers om vanaf deze datum conform de nieuwe wetten te kunnen werken. Hiervoor is afgelopen jaar, samen met gemeenten en andere ketenpartners, de laatste hand gelegd aan het opstellen van diverse regionale samenwerkingsafspraken. Verder is de onderlinge uitwisseling van vergunningsinformatie en adviezen via het landelijke Digitale Stelsel Omgevingswet (DSO) tussen de verschillende overheden getest. Alle systemen blijken goed te werken. Binnen de eigen organisatie is het nieuwe zaakstelsel Process Pro voor de afdeling Risicobeheersing ingericht en operationeel gemaakt voor de belangrijkste werkprocessen Advisering en Toezicht. Ook zijn intern, tussen de brandweer en het veiligheidsbureau, afspraken gemaakt over de taakverdeling voor werkzaamheden in het kader van de Omgevingswet. Voor de uitvoering van de Omgevingswet zal de komende jaren extra capaciteit noodzakelijk zijn. De benodigde financiën hiervoor zijn opgenomen in Kadernota 2025. In 2024 wordt geëvalueerd of de inschatting van de structurele meerkosten in overeenstemming is met de praktijk.

### 3.2.3 Meldkamer Midden-Nederland

Het project meldkamer Midden-Nederland kent een lange doorlooptijd. Vanaf 2 april 2025 moet de meldkamerfunctie brandweer en multidisciplinaire opschaling van Midden-Nederland operationeel zijn op één locatie, De Groest in Hilversum. In 2023 is de bouw gestaag gevorderd en de live-gang per 2 april 2025 lijkt gehaald te gaan worden. Momenteel worden de personele inrichting, de governance, de werkprocessen en de onderdelen bedrijfsvoering en staf binnen een brede projectorganisatie uitgewerkt. Dit proces van uitwerking kan beschouwd worden als een opmaat naar het samenvoegen van meerdere teams binnen de meldkamerorganisatie voor de Veiligheidsregio's Flevoland, Gooi en Vechtstreek en Utrecht. Onderdeel van de uitwerking zal in 2024 leiden tot bestuurlijke besluitvorming binnen de drie veiligheidsregio's. Na deze besluitvorming aangaande de vorming van de meldkamerorganisatie brandweer en multi-opschaling Midden-Nederland volgt een fase van implementatie die doorloopt tot de zomer van 2025. Het is een intensief project, waarbinnen de drie betrokken veiligheidsregio's op alle niveaus op een constructieve wijze samenwerken.

### 3.2.4 Toekomstbestendige brandweer, incl. paraatheid en implementatie

#### **Verplichtend karakter**

Onder verantwoordelijkheid van het landelijk Veiligheidsberaad wordt gewerkt aan het implementatieplan voor het afschaffen van verplichte consignatie en kazernering van vrijwilligers, landelijk bekend onder de projectnaam 'Verplichtend karakter'. Als gevolg van Europese regelgeving is deze organisatievorm niet langer houdbaar. Het Veiligheidsberaad heeft op 21 juni 2021 in overleg met de minister ingestemd met de door de



## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
  - 3.1 Actuele ontwikkelingen 2023
  - 3.2 Beleidsthema's 2023
  - 3.3 Reguliere werkzaamheden van de kolommen
  - 3.4 Programma Algemene Dekkingsmiddelen
4. Paragrafen
5. Jaarrekening

landelijke denktank uitgevoerde verkenning en daarbij opdracht gegeven om een implementatieplan uit te werken voor het afschaffen van consignatie en kazernering. Besluitvorming over dit implementatieplan was aanvankelijk voorzien voor maart 2022. Als gevolg van onder meer de langdurige formatie, is de landelijke besluitvorming op dit dossier fors vertraagd. Ondanks aandringen van onze vertegenwoordigers in diverse ambtelijke en bestuurlijke gremia, is het tot op heden niet gelukt tot landelijke besluitvorming te komen. Hiermee duurt de periode van onzekerheid voort en is het nodig de tijdelijke versterking van de repressieve organisatie langer te laten voortduren.

Om de brandweezorg op niveau te houden, is in lijn met de bestuursbesluiten extra beroepscapaciteit geworven ten laste van de algemene reserve. De financiële consequentie van de vertraging is dat ook 2023 en 2024 incidenteel worden voorgefinancierd uit de algemene reserve, conform eerder besluit en zoals opgenomen in de bestuursrapportages.

De landelijke vertraging betekent voor Flevoland dat mogelijk ook in 2025 tijdelijke financiering nodig zal zijn om de brandweezorg op peil te houden (vooruitlopend op de claim van deze kosten naar het Rijk). Naar verwachting zal dit op termijn leiden tot het voorstel tot een noodzakelijke extra dotatie in de algemene reserve. Het dagelijks bestuur heeft verzocht om een aantal scenario's op te stellen voor het geval besluitvorming en rijksfinanciering nog langer uitblijft. In de loop van 2024 worden deze scenario's opgesteld en ingebracht voor bestuurlijk overleg.

### 3.2.5 Implementatie informatieveiligheidsbeleid

Op digitaal vlak zijn er grote stappen gezet in 2023. Begin dit jaar werd nog gebruik gemaakt van Citrix, maar inmiddels is de volledige organisatie overgestapt naar een Microsoft-omgeving. Dit biedt niet alleen voordelen op het gebied van digitaal samenwerken, maar ook op het gebied van informatiebeveiliging. De netwerktransitie is een belangrijke technische stap richting een veiligere digitale werkomgeving. Samen met deze technische inrichting is in juni een nieuw informatiebeleidsplan vastgesteld door het algemeen bestuur. Dit plan wordt de komende maanden verder uitgerold. Het informatiebeleidsplan, ook wel Information Security Management System (ISMS) geheten, wordt ingericht conform de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO-)normering. Eind 2024 wordt een externe audit van het beleid langs deze norm voorzien. Bij positieve bevindingen leidt dit tot certificering van onze organisatie op informatieveiligheidsgebied.

Het Informatiebeveiligingsbeleid is een dynamisch beleid. Dit beleid wordt continu getoetst en verbeterd. Vanaf 2024 wordt daarom minimaal één keer per jaar de fysieke veiligheidstest, ook wel PEN-test genaamd, uitgevoerd door een externe partij.



## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. **Verantwoording van de werkzaamheden**
  - 3.1 Actuele ontwikkelingen 2023
  - 3.2 Beleidsthema's 2023
  - 3.3 Reguliere werkzaamheden van de kolommen
  - 3.4 Programma Algemene Dekkingsmiddelen
4. Paragrafen
5. Jaarrekening

### 3.2.6 Doorontwikkeling crisisbeheersing en Knooppunt Coördinatie Regio's-Rijk (KCR2)

De veiligheidsregio dient zich te ontwikkelen van een klassieke rampenbestrijder naar een moderne crisisbeheerser. Tegelijkertijd dient de kwaliteit (en capaciteit) voor crisisbeheersing versterkt te worden. Op basis van de in 2021 bestuurlijk vastgestelde visie en strategie crisisbeheersing wordt aan deze omvorming gewerkt. Ook landelijk zijn er veel ontwikkelingen op het gebied van crisisbeheersing. Een voorbeeld is de landelijke agenda crisisbeheersing (mede op basis van de contourennota) die op dit moment wordt uitgewerkt. Deze landelijke agenda gaat ook uit van versterking en zal (mede) de basis vormen voor het toekomstig beleid.

#### ***Wat willen we bereiken?***

- Een flexibele toekomstgerichte crisisorganisatie;
- Een stevige netwerk- en informatiepositie;
- Een grotere rol in de ondersteuning naar de gemeenten.

#### ***Wat is daarbij van belang?***

Een succesvolle versterking en doorontwikkeling van de crisisbeheersing valt of staat met het beschikbaar hebben van voldoende - en de juiste - mensen en middelen. Om de achterstanden op het gebied van crisisbeheersing in te lopen is het daarom van belang dat deze mensen en middelen worden geborgd binnen de versterkingsvoorstellen van het project [Versterking crisisbeheersing en veiligheidsregio's](#).

#### ***Toekomstgerichte crisisorganisatie: crisisorganisatie 2.0***

De eerste stappen zijn gezet om toe te werken naar een toekomstgerichte crisisorganisatie. De verwachting is dat de contouren van deze nieuwe organisatie in de eerste helft van 2024 duidelijk zijn.

#### ***Netwerk- en informatiepositie: KCR2 en Veiligheidsinformatiecentrum (VIC)***

Op gebied van KCR2 worden de landelijke ontwikkelingen gevolgd en nemen we actief deel aan initiatieven op dit dossier. Daarnaast zijn stappen gezet in de realisatie van het Veiligheidsinformatiecentrum (VIC) en het professionaliseren van de organisatie van de calamiteitencoördinator (CaCo). Op deze laatste twee onderdelen loopt een samenwerking met Veiligheidsregio Utrecht (VRU). Het doel is beide eind 2024 gereed te hebben.

KCR2 staat voor Knooppunt Coördinatie Regio's-Rijk en is een landelijke doorontwikkeling van de crisisbeheersing in Nederland. KCR2 is een op te richten platform. Een 'spin in het web' met als doel meer regie en coördinatie te realiseren, met name op het gebied van informatievoorziening en informatie-uitwisseling bij crises. Het gaat om de samenwerking van regio's onderling, het Rijk en tussen kolommen en andere crisispartners. Het veiligheidsinformatiecentrum (VIC) kent een nauwe relatie met KCR2. Het (beoogde) VIC zal 24 uur per dag en 7 dagen per week paraat zijn om (semi-) statische en dynamische informatie te verzamelen en te veredelen met name voor de crisisorganisatie.



## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
  - 3.1 Actuele ontwikkelingen 2023
  - 3.2 Beleidsthema's 2023
  - 3.3 Reguliere werkzaamheden van de kolommen
  - 3.4 Programma Algemene Dekkingsmiddelen
4. Paragrafen
5. Jaarrekening

### 3.3 Reguliere werkzaamheden van de kolommen

De beleidsvoornemens die hierboven zijn geschetst betreffen projecten en processen met een incidenteel karakter. Daarnaast zijn in Programmabegroting 2023 per programma speerpunten gedefinieerd met daarbij toegelicht hoe de resultaten van deze speerpunten worden gemeten, wat de kosten zijn en hoe hierover verantwoording wordt afgelegd. In onderstaande paragrafen lichten we de relevante ontwikkelingen toe.

#### 3.3.1 Brandweer

De brandweer vormt de grootste kolom van de veiligheidsregio en is de professionele partner in het voorkomen en bestrijden van brand, ongevallen en crises. De brandweer draagt zo bij aan een veilige leefomgeving. De brandweer heeft haar werkzaamheden georganiseerd in vijf taakvelden, te weten: risicobeheersing, incidentbestrijding, vakbekwaamheid, operationele voorbereiding (inclusief koppeling met de meldkamer brandweer) en techniek en logistiek.

#### De speerpunten 2023: wat hebben we gedaan?

##### *Samenwerking en innovatie*

De brandweer is voortdurend gericht op versterking van de taakuitvoering, onder meer door de realisatie van een intensieve samenwerking met de buurregio. De leidinggevendenden van de teams hebben een zogenaamde 'brugfunctie'. Dat betekent dat zij deze functie zowel in Flevoland als Gooi en Vechtstreek vervullen. Hierdoor wordt nieuw beleid direct voor twee regio's opgepakt en worden knelpunten opgelost in het perspectief van de oplossing van de andere regio.

Ook wordt voortdurend gezocht naar vernieuwende ideeën om de dienstverlening te verbeteren. Het gaat dan bijvoorbeeld om het gebruik van nieuwe materialen zoals drones en innovaties op het gebied van opleiden, (beschermende) kleding en materieel.

##### *Dekkingsplan*

In Flevoland is gestart met het opstellen van een nieuw dekkingsplan volgens de landelijke uniforme systematiek. De opdracht en de uitgangspunten zijn hiervoor reeds bij het bestuur opgehaald. Inmiddels vinden de eerste doorrekeningen plaats en worden convenanten met naastgelegen veiligheidsregio's geactualiseerd. Het dekkingsplan wordt eind 2024 afgerond.



## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
  - 3.1 Actuele ontwikkelingen 2023
  - 3.2 Beleidsthema's 2023
  - 3.3 Reguliere werkzaamheden van de kolommen
  - 3.4 Programma Algemene Dekkingsmiddelen
4. Paragrafen
5. Jaarrekening

### **Nieuwbouw kazernes**

In Flevoland is de brandweer nauw betrokken bij de plannen voor nieuwbouw van een kazerne op Urk en van vijf kazernes in de gemeente Noordoostpolder.

### **Energietransitie**

De ontwikkelingen op het gebied van de energietransitie lijken in een stroomversnelling te verkeren. Bij zowel productie, transport als opslag van nieuwe energiebronnen wordt steeds vaker een beroep op ons gedaan voor advisering over veiligheidsaspecten. Dit beroep wordt gedaan door provincie en gemeenten (uitbreiding opslagcapaciteit, opstellen Regionale Energie Strategie) en energiebeheerders (verhogen netcapaciteit, versnelde ontwikkeling energieopslagcapaciteit, aanleg nieuwe hoogspanningslijn). De samenwerking met andere veiligheidsregio's, en ook landelijk, heeft erin geresulteerd dat voorlopige regelgeving is vastgesteld en dat relevante kennis voor advisering breder wordt gedeeld. Ook op het gebied van incidentbestrijding en blustechnieken vindt op dit gebied het nodige (landelijke) overleg plaats, zodat op een zo veilig en verantwoord mogelijke wijze kan worden ingespeeld op deze nieuwe ontwikkelingen.

### **Klimaatverandering en natuurbrand**

Door klimaatverandering zullen perioden van extreme droogte vaker voorkomen. De kans dat bos- en heidebranden zich ontwikkelen tot grote (onbeheersbare) branden neemt daardoor toe. Voor Flevoland worden de risico's met betrekking tot natuurbranden aan de hand van verschillende indicatoren inzichtelijk gemaakt. Aan de hand van deze indexen kan gezamenlijk het landelijke beeld worden bepaald. De komende tijd wordt bekeken wat deze risico's voor Flevoland betekenen.

### **Wat heeft het gekost?**

Lasten en Baten Programma	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023	Vershil 2023
Brandweer lasten	29.280.274	30.732.676	30.248.475	-484.201
Brandweer baten	-1.759.363	-27.999	-803.710	-775.711
<b>Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>27.520.912</b>	<b>30.704.677</b>	<b>29.444.765</b>	<b>-1.259.912</b>
Storting in de reserves	839.387	0	0	0
Onttrekking aan reserves	-781.078	0	0	0
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>27.579.221</b>	<b>30.704.677</b>	<b>29.444.765</b>	<b>-1.259.912</b>



## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
  - 3.1 Actuele ontwikkelingen 2023
  - 3.2 Beleidsthema's 2023
  - 3.3 Reguliere werkzaamheden van de kolommen
  - 3.4 Programma Algemene Dekkingsmiddelen
4. Paragrafen
5. Jaarrekening

### 3.3.2 Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR)

De GHOR werkt samen met haar partners aan de best mogelijke acute en publieke gezondheidszorg voor de inwoners van Flevoland en Gooi en Vechtstreek in crisissituaties.

De GHOR stuurt de geneeskundige hulpverlening aan tijdens rampen en crises en coördineert de voorbereiding hierop. Daarnaast adviseert en informeert de GHOR het openbaar bestuur en de partners vanuit het perspectief van (risico's voor) de volksgezondheid en een gezonde leefomgeving.

#### De speerpunten 2023: wat hebben we gedaan?

##### ***De GHOR is de verbindende schakel tussen zorg en veiligheid binnen de veiligheidsregio***

De GHOR investeert actief in het netwerk van zorg- en veiligheidspartners en verbindt partijen die een taak hebben in de crisisbeheersing. Afgelopen periode heeft de GHOR een actieve bijdrage geleverd aan de taken die de veiligheidsregio's hebben ten aanzien van de vluchtelingencrisis.

Daarnaast is er afgelopen jaar actief geïnvesteerd in het netwerk van zorgpartners door verschillende netwerkbijeenkomsten te organiseren. Samen met GHOR-regio's in Noord-Holland en het netwerk Acute Zorg is er een bijeenkomst georganiseerd om zorgpartners bewust te maken van de disbalansen in de zorgcontinuïteit en de relatie met de veiligheidsregio. Crisiscoördinatoren van de zorginstellingen hebben onder andere uitleg gekregen over de opschaling binnen de veiligheidsregio. Hierdoor kan hun eigen opschaling aansluiten op de opschalingsstructuur van de veiligheidsregio.

##### ***De GHOR is de drijvende kracht achter een sterke crisisbeheersing van de witte kolom***

Het afgelopen jaar zijn verschillende nieuwe GHOR-functionarissen opgeleid. Hierdoor beschikt de crisisorganisatie van de GHOR over voldoende bekwame functionarissen om 24/7 bereikbaar te zijn voor zowel de veiligheidsregio als voor zorgpartners.

Met de komst van het Integraal Zorgakkoord (IZA) is aan zorgpartijen de opdracht gegeven om met elkaar te werken aan een toekomstbestendige (acute) zorgketen. De verwachting is dat de kwaliteit en toegankelijkheid van de acute zorg in de nabije toekomst verder onder druk komt te staan en dat deze vastloopt bij ongewijzigd beleid. In navolging van het Integraal Zorgakkoord wordt daarom van elk Regionaal Overleg Acute Zorgketen (ROAZ) verwacht dat zij een plan van aanpak opstelt voor de acute zorg in de regio. Dit (ROAZ-)plan vormt de





## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
  - 3.1 Actuele ontwikkelingen 2023
  - 3.2 Beleidsthema's 2023
  - 3.3 Reguliere werkzaamheden van de kolommen
  - 3.4 Programma Algemene Dekkingsmiddelen
4. Paragrafen
5. Jaarrekening

werkagenda om met de beperkt beschikbare mensen en middelen de toegankelijkheid en kwaliteit van zorg binnen de ROAZ-regio te blijven borgen. Vanuit de rol van de Directeur Publieke Gezondheid (DPG) is de GHOR hierbij betrokken.

### ***De GHOR adviseert en informeert de gezondheidszorg, de veiligheidsregio en het openbaar bestuur***

De GHOR adviseert namens de Directeur Publieke Gezondheid en heeft een loketfunctie naar andere partners in de zorg voor de gemeente. Voor een groot aantal risico's heeft de GHOR afgelopen periode factsheets ontwikkeld, waar de evenementenorganisator rekening mee kan houden bij het organiseren van het evenement.

Tot slot is er een start gemaakt met het project Zorgrisicoprofiel. Het Zorgrisicoprofiel is een aanvulling op het Regionaal Risicoprofiel en is gericht op de gehele geneeskundige keten, het samenwerkingsverband tussen de organisaties in de zorg. Komend jaar zal de GHOR, in samenwerking met de acute én niet-acute zorgpartners, in beeld brengen welke crisistypen het meest relevant zijn om op voor te bereiden voor de acute en publieke geneeskundige zorg.

### **Wat heeft het gekost?**

Lasten en Baten Programma	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023	Vershil 2023
GHOR lasten	1.575.771	2.064.317	1.981.408	-82.909
GHOR baten	0	0	0	0
<b>Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>1.575.771</b>	<b>2.064.317</b>	<b>1.981.408</b>	<b>-82.909</b>
Storting in de reserves	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>1.575.771</b>	<b>2.064.317</b>	<b>1.981.408</b>	<b>-82.909</b>

# Jaarstukken 2023

- 1. Verantwoording van prestaties in cijfers
- 2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
- 3. Verantwoording van de werkzaamheden
  - 3.1 Actuele ontwikkelingen 2023
  - 3.2 Beleidsthema's 2023
  - 3.3 Reguliere werkzaamheden van de kolommen
  - 3.4 Programma Algemene Dekkingsmiddelen
- 4. Paragrafen
- 5. Jaarrekening



## 3.3.3 Bevolkingszorg

Bevolkingszorg, soms ook wel aangeduid als de oranje kolom, vormt bij grote ongelukken, rampen en crises de verbindende schakel tussen de hulpverleningsketens en de gemeentelijke diensten. Zo zorgt Bevolkingszorg voor de crisiscommunicatie, de opvang voor getroffen en de omgevingszorg waaronder het milieu en de infrastructuur.

De organisatie bestaat uit vertegenwoordigers van de gemeenten uit het gehele verzorgingsgebied en één coördinerend kernteam Bevolkingszorg voor de beide veiligheidsregio's. Vanuit die gezamenlijkheid worden alle voorbereidende taken geregeld en worden functionarissen ingeschakeld tijdens een ramp of crisis.

### De speerpunten 2023: wat hebben we gedaan?

De jaren 2020 en 2021 stonden in het teken van COVID-19. In 2022 en 2023 is de inzet van Bevolkingszorg naast het weer opstarten van reguliere werkzaamheden (opleiden/trainen/oefenen, beheer piketpools en planvorming) sterk gericht geweest op het opvangen van Oekraïense ontheemden en de noodopvang van vluchtelingen uit andere landen.

#### Doorontwikkeling Bevolkingszorg

Landelijk wordt een verstevigde en uniforme kwaliteit van Bevolkingszorg nagestreefd, als integraal onderdeel van de georganiseerde crisisbeheersing. De organisatie van Bevolkingszorg in Flevoland en Gooi en Vechtstreek richt zich daarom op borging van de kwaliteitsniveaus en de operationele prestaties van de vele betrokken crisisfunctionarissen.

Voor de doorontwikkeling van Bevolkingszorg wordt nauw aangesloten bij het landelijke project Uniform Kwaliteitsniveau Bevolkingszorg. De projectresultaten zijn vastgesteld door het Veiligheidsberaad. Hierna is aan de besturen van de veiligheidsregio's gevraagd hiermee in te stemmen. In december is daartoe een voorstel aan het algemeen bestuur voorgelegd waarmee is ingestemd. In 2024 start een (landelijke) implementatieperiode waarin een aantal onderwerpen verder wordt uitgewerkt. Het doel is om te komen tot een landelijk uniforme werkwijze en verdere kwaliteitsverbetering van Bevolkingszorg.

#### Opleiden, trainen en oefenen

Net als in 2022, is ook in 2023 gewerkt aan een inhaalslag op het gebied van opleiden, trainen en oefenen (OTO). Deze inhaalslag is nodig nadat er als gevolg van COVID-19 in voorgaande jaren niet fysiek kon worden



## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
  - 3.1 Actuele ontwikkelingen 2023
  - 3.2 Beleidsthema's 2023
  - 3.3 Reguliere werkzaamheden van de kolommen
  - 3.4 Programma Algemene Dekkingsmiddelen
4. Paragrafen
5. Jaarrekening

geoefend. Er is een start gemaakt door meer maatwerk te leveren en kleinere OTO-activiteiten te organiseren. Hierin zal nog een verdere kwaliteitsslag worden gemaakt zodra personele uitbreiding is gerealiseerd. Het besluit hiertoe is door het bestuur op 28 juni 2023 genomen in het kader van de [Versterking crisisbeheersing en veiligheidsregio's](#).

### Wat heeft het gekost?

Lasten en Baten Programma	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023	Vershil 2023
Bevolkingszorg lasten	403.594	529.891	501.313	-28.578
Bevolkingszorg baten	0	0	0	0
<b>Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>403.594</b>	<b>529.891</b>	<b>501.313</b>	<b>-28.578</b>
Storting in de reserves	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>403.594</b>	<b>529.891</b>	<b>501.313</b>	<b>-28.578</b>

Een toelichting van het verschil 2023 is opgenomen in paragraaf 5.5.

### 3.3.4 Veiligheidsbureau

Veiligheidsbureau Flevoland & Gooi en Vechtstreek (Veiligheidsbureau FGV) is gericht op het voorkomen, beperken en bestrijden van (de effecten van) crises en het bevorderen van de fysieke veiligheid in beide regio's. Binnen Veiligheidsbureau FGV werken de kernpartners gezamenlijk met crisispartners zoals politie, Defensie, Rijkswaterstaat, waterschappen en bedrijven in de vitale infrastructuur (zoals drinkwater-, gas- en elektraveranciers) aan de veiligheid.

### De speerpunten 2023: wat hebben we gedaan?

Crisisbeheersing is een actueel onderwerp. Vanaf 2023 staat deze crisisbeheersing in het teken van versterking en nieuwe doelen, zowel landelijk als regionaal. Binnen de veiligheidsregio loopt het project [Versterking crisisbeheersing en veiligheidsregio's](#). De eerder vastgestelde koers in de *Visie en strategie crisisbeheersing* vormt hiervoor een basis naast de landelijke agenda versterking crisisbeheersing. De landelijke agenda geldt



## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
  - 3.1 Actuele ontwikkelingen 2023
  - 3.2 Beleidsthema's 2023
  - 3.3 Reguliere werkzaamheden van de kolommen
  - 3.4 Programma Algemene Dekkingsmiddelen
4. Paragrafen
5. Jaarrekening

als een versterking ten opzichte van de reeds geldende doelen. In 2023 zijn de eerste urgente en noodzakelijke stappen gezet om de basis te verstevigen. Onderstaande speerpunten hebben een relatie met deze versterking en laten zien hoe we doorgroeien naar een toekomstgerichte, vraaggerichte en omgevingsbewuste organisatie. De basis van crisisbeheersing wordt gevormd door een samenhangend geheel van reguliere activiteiten op het gebied van voorkomen en beperken, voorbereiden, bestrijden en evalueren. Deze activiteiten hebben een sterke onderlinge afhankelijkheid en zorgen er onder meer voor dat de crisisorganisatie vakbekwaam, voorbereid en paraat is.

### **Kwaliteitszorg crisisbeheersing**

In 2023 is de basis voor een kwaliteitszorgsysteem voor de gehele organisatie en daarmee ook voor crisisbeheersing opgeleverd.

### **Voorkomen**

Het voornemen was te komen tot een dynamisch risicoprofiel en het vergroten van de zelfredzaamheid door onder andere risicocommunicatie. Dit onderdeel is, met name door beperkte personeelscapaciteit als gevolg van inzet bij de vluchtelingen- en Oekraïne-crisis, openstaande vacatures en ziekte, nog niet opgestart. Er zijn wel concepten voor de Regionale Risicoprofielen voor beide veiligheidsregio's opgesteld. Deze vormen input voor het toekomstige Regionaal Beleidsplan 2025-2028.

### **Beperken, bestrijden en versterken: uitvoeringsagenda van de Visie en strategie crisisbeheersing**

- Het realiseren van een toekomstbestendige crisisbeheersing en het versterken van de paraatheid en organisatiekracht is een speerpunt in ons beleid.
- Het verder digitaliseren van de planvorming is opgepakt en er is een nieuw format voor coördinatiekaarten vastgesteld. In het derde kwartaal van 2023 is een inhaal- en actualisatieslag in gang gezet voor de multidisciplinaire planvorming.
- Op het terrein van crisisvoorzieningen is de NL-Alert-procedure gemoderniseerd en is het alarmeringssysteem vervangen.
- Tevens is het voorstel met betrekking tot het inrichten en de invulling van informatiecoördinatoren in het beleidsteam goedgekeurd. Afgelopen jaar zijn daartoe extra informatiemanagers geworven en opgeleid.

### **Vakbekwame crisisorganisatie**

Met uitzondering van een aantal bestuurlijke oefeningen is het oefenrooster 2023 volgens schema en naar tevredenheid uitgevoerd. De verschuivingen op het gebied van bestuurlijk oefenen hebben geen operationele consequenties. Het nieuwe dynamische vakbekwaamheidsplan 2024-2025 bevindt zich in de afrondende fase, evenals het multidisciplinaire oefenrooster 2024.



## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
  - 3.1 Actuele ontwikkelingen 2023
  - 3.2 Beleidsthema's 2023
  - 3.3 Reguliere werkzaamheden van de kolommen
  - 3.4 Programma Algemene Dekkingsmiddelen
4. Paragrafen
5. Jaarrekening

### Wat heeft het gekost?

Lasten en Baten Programma	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023	Vershil 2023
Veiligheidsbureau lasten	968.579	1.168.709	1.283.735	115.026
Veiligheidsbureau baten	0	0	-162.733	-162.733
<b>Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>968.579</b>	<b>1.168.709</b>	<b>1.121.002</b>	<b>-47.707</b>
Storting in de reserves	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>968.579</b>	<b>1.168.709</b>	<b>1.121.002</b>	<b>-47.707</b>

Een toelichting van het verschil 2023 is opgenomen in paragraaf 5.5.

### 3.4 Programma Algemene Dekkingsmiddelen

#### Wat heeft het gekost?

Lasten en Baten Programma	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023	Vershil 2023
Algemene dekkingsmiddelen lasten	0	0	357.862	357.862
Algemene dekkingsmiddelen baten	-29.690.308	-34.795.163	-33.034.248	1.760.915
<b>Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>-29.690.308</b>	<b>-34.795.163</b>	<b>-32.676.386</b>	<b>2.118.777</b>
Storting in de reserves	0	1.200.000	3.267.895	2.067.895
Onttrekking aan reserves	-1.001.214	-872.431	-2.077.763	-1.205.332
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-30.691.522</b>	<b>-34.467.594</b>	<b>-31.486.254</b>	<b>2.981.340</b>

Een toelichting van het verschil 2023 is opgenomen in paragraaf 5.5.

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
4. **Paragrafen**
  - 4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing
  - 4.2 Onderhoud kapitaalgoederen
  - 4.3 Financiering
  - 4.4 Bedrijfsvoering
  - 4.5 Financiële impact opvang ontheemden Oekraïne
  - 4.6 Verbonden partijen
  - 4.7 Openbaarheid
5. Jaarrekening

## 4. Paragrafen

Conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) staat hoofdstuk 3 in het teken van de verantwoording van de paragrafen weerstandsvermogen en risicobeheersing, onderhoud kapitaalgoederen, financiering, bedrijfsvoering en verbonden partijen. De paragrafen vormen een dwarsdoorsnede van de begroting en geven een verdieping op een aantal cruciale onderwerpen.

### 4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

#### Inleiding

In deze paragraaf wordt ingegaan op het beleid aangaande het weerstandsvermogen, de weerstandscapaciteit, de risico's en beheersmaatregelen van VRF.

#### Algemeen

Het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) schrijft voor dat gemeenten en gemeenschappelijke regelingen jaarlijks de weerstandscapaciteit en de risico's inventariseren en hierover beleid formuleren.

#### Continuïteitsveronderstelling

Bij de waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat moet worden uitgegaan van de veronderstelling dat de activiteiten waarvoor deze dienen worden voortgezet. Voor gemeenschappelijke regelingen geldt dat vanwege de onbegrensde bijdrage vanuit de deelnemende gemeenten (en daardoor altijd aanwezige liquiditeit) per definitie geen onzekerheid kan bestaan over de continuïteitsveronderstelling.

#### Gewenste weerstandscapaciteit

Op grond van artikel 11 BBV wordt een uitspraak over het weerstandsvermogen onderbouwd door een vergelijking van de resterende (i.c. niet-gedekte) risico's met de beschikbare weerstandscapaciteit. Deze uitspraak wordt uitgedrukt in termen van gewenste weerstandscapaciteit, gelet op de aard en omvang van de resterende risico's. De gewenste weerstandscapaciteit is het bedrag waarover de organisatie zou moeten beschikken op grond van de resterende risico's (risicoprofiel). Voor de financiële positie van de organisatie is het van belang in hoeverre daadwerkelijk weerstandscapaciteit beschikbaar is om het gewenste weerstandsvermogen te vormen.



## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
4. **Paragrafen**
  - 4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing
  - 4.2 Onderhoud kapitaalgoederen
  - 4.3 Financiering
  - 4.4 Bedrijfsvoering
  - 4.5 Financiële impact opvang ontheemden Oekraïne
  - 4.6 Verbonden partijen
  - 4.7 Openbaarheid
5. Jaarrekening

### Beleid weerstandsvermogen

Het beleid van VRF ten aanzien van het weerstandsvermogen is dat de niet-gedekte risico's (met inachtneming van de beheersmaatregelen en de reeds opgenomen voorzieningen) worden gedekt door de algemene reserve. Dit beleid is geactualiseerd en vastgelegd in de "Nota Weerstandsvermogen Veiligheidsregio Flevoland 2021".

### Beschikbare weerstandscapaciteit 2023

In de inleiding is aangegeven wat onder weerstandscapaciteit wordt verstaan. Onderdeel van die capaciteit vormen de vrij aanwendbare reserves die een bufferfunctie hebben voor onvoorziene risico's. Voor de bepaling van de weerstandscapaciteit wordt hieronder een overzicht gegeven van de stand van de vrij aanwendbare reserves per 31-12-2023.

Beschrijving	Bedrag
Algemene reserve per 1-1-2023	€ 2.357.723
Bestemming resultaat 2022	€ - 416.903
Onttrekkingen 2023	€ 857.214
Toevoegingen 2023	€ 1.200.000
Vrij te besteden bestemmingsreserves	€ 0
Bedrag voor onvoorzien	€ 0
Stille reserves	€ 0
<b>Totaal beschikbaar vanaf 31-12-2023</b>	<b>€ 2.283.606</b>

### Risicoprofiel

Een risico wordt gedefinieerd als 'de kans op het optreden van een gebeurtenis met een negatief financieel gevolg voor de veiligheidsregio'. In de kolom 'kans' is geschat in hoeverre de omschreven gebeurtenis zich zal voordoen. Het risicoprofiel komt uit op € 156.300 zoals vastgesteld bij de Kadernota 2025 (besluit AB 6-12-2023). Dit is tevens de minimaal gewenste omvang van het weerstandsvermogen (de tabel is in de bijlage opgenomen).

### Ratio weerstandsvermogen

De totale meerjarige weerstandscapaciteit is voldoende om de ratio van 1 te realiseren.





# Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
4. Paragrafen
  - 4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing
  - 4.2 Onderhoud kapitaalgoederen
  - 4.3 Financiering
  - 4.4 Bedrijfsvoering
  - 4.5 Financiële impact opvang ontheemden Oekraïne
  - 4.6 Verbonden partijen
  - 4.7 Openbaarheid
5. Jaarrekening



Het ratio weerstandsvermogen 2023 is 14,6. Deze ratio valt hoog uit, maar zal in 2024 weer uitkomen rond 1,0. Dit komt omdat er, in afwachting van de scenario's die inzake verplichtend karakter aan het bestuur worden gepresenteerd, is gekozen om verplichtend karakter niet (meer) als risico op te nemen in het risicoprofiel. Daarentegen, is in 2023 via een begrotingswijziging € 1.200.000 extra in de algemene reserve gestort om de verwachte kosten voor 2024 inzake Verplichtend karakter op te kunnen vangen.

Hierdoor is de algemene reserve aanzienlijk hoger dan het risicoprofiel. Met de onttrekking aan de algemene reserve die in 2024 zal plaatsvinden, om de kosten voor verplichtend karakter te dekken, komt de weerstandsratio weer richting de 1,0. Conform bestuurlijke afspraak.

We blijven in afwachting van landelijke besluitvorming op het onderwerp Verplichtend karakter. Het uitgangspunt is onveranderd dat alle kosten die verband houden met de afschaffing van het Verplichtend karakter door het Rijk worden vergoed.

Voor het inhoudelijke overzicht van het risicoprofiel verwijzen wij u naar [bijlage 6](#).

### Financiële kengetallen

Om inzicht in de financiële positie te verschaffen, nemen we een aantal relevante kengetallen op. Deze kengetallen drukken de verhouding uit tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans en bieden inzicht bij de beoordeling van de (ontwikkeling van de) financiële positie.

Financiële kengetallen	JR2022	PGB2023	JR2023
1A. Netto schuldquote	63%	78%	51%
1B. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	63%	78%	51%
2. Solvabiliteitsratio	46%	29%	41%
3. Structurele exploitatieruimte	-2,41%	0,00%	4,50%

### Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van VRF ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

### Solvabiliteitsratio

Dit geeft inzicht in de mate waarin VRF in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Deze wordt berekend door het totale eigen vermogen af te zetten tegen de totale passiva. Hoe hoger de ratio, des te hoger is de weerbaarheid van de organisatie.





## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
4. **Paragrafen**
  - 4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing
  - 4.2 Onderhoud kapitaalgoederen
  - 4.3 Financiering
  - 4.4 Bedrijfsvoering
  - 4.5 Financiële impact opvang ontheemden Oekraïne
  - 4.6 Verbonden partijen
  - 4.7 Openbaarheid
5. Jaarrekening

### Structurele exploitatieruimte, grondexploitatie en belastingcapaciteit

Dit zijn voorgeschreven kengetallen vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

De norm structurele exploitatieruimte geeft de verhouding weer tussen de structurele baten en de structurele lasten. Op begrotingsbasis kent VRF geen structurele exploitatieruimte.

De kengetallen inzake grondexploitatie en belastingcapaciteit zijn niet van toepassing op VRF.

### 4.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Op grond van artikel 12 BBV kent de veiligheidsregio de volgende kapitaalgoederen: gebouwen en materiaal/materieel, ICT-middelen en inrichting kazernes. Kapitaalgoederen hebben een aanzienlijk effect op de begroting en het gewenste onderhoudsniveau moet beleidsmatig vastgesteld worden.

#### Groot onderhoud gebouwen

Medio 2012 heeft VRF de brandweerkazerne in Zeewolde in eigendom en in gebruik genomen. In 2022 is het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) voor deze kazerne geactualiseerd en is het bedrag dat voor het groot onderhoud nodig is hierop aangepast. In 2016 is in Zeewolde het boothuis in gebruik genomen. De overige gebouwen zijn om niet in gebruik door de veiligheidsregio, conform het besluit van het bestuur uit december 2013. In 2015 en 2016 zijn overeenkomsten tussen de gemeenten en VRF gesloten met nadere afspraken over beheer en onderhoud van de brandweerkazernes.

#### Roerende kapitaalgoederen

In 2023 is het meerjareninvesteringsplan (MIP) geactualiseerd, in samenwerking met VRGV. In het MIP wordt gekeken naar de compleetheid, technische staat van huidige voertuigen, reële vervangingstermijnen en vervangingsbedragen in relatie tot de visie en de technische staat.

De vervangingen van de roerende zaken vinden conform het bestaande vervangingsschema en investeringsoverzicht uit de begroting plaats. Uiteraard wordt gekeken naar het meest economisch en technisch gunstigste moment om te vervangen.

### 4.3 Financiering

#### Wettelijk kader

De uitvoering van de financieringsfunctie dient plaats te vinden binnen de wettelijk kaders van de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido). In de wet staan transparantie en risicobeheersing centraal.

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
4. **Paragrafen**
  - 4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing
  - 4.2 Onderhoud kapitaalgoederen
  - 4.3 Financiering
  - 4.4 Bedrijfsvoering
  - 4.5 Financiële impact opvang ontheemden Oekraïne
  - 4.6 Verbonden partijen
  - 4.7 Openbaarheid
5. Jaarrekening

De transparantie komt tot uitdrukking in een verplicht treasurystatuut en een financieringsparagraaf in de begroting en jaarrekening. Het treasurystatuut van VRF is in 2022 geactualiseerd en vastgesteld door het algemeen bestuur.

### Ontwikkeling liquiditeitspositie

In 2011 en 2012 heeft VRF twee lineaire leningen afgesloten voor de overname en inrichting van de brandweerkazerne in Zeewolde. De ene lening heeft een looptijd van 20 jaar tegen 4,43% rente, jaarlijks wordt er € 37.500 afgelost. De andere lening heeft een looptijd van 18 jaar tegen 2,75% rente, jaarlijks wordt er € 65.789 afgelost.

In 2019 is een lening van € 6.500.000 afgesloten ten behoeve van het doen van investeringen en ter versterking van het werkkapitaal. De lening heeft een looptijd van 15 jaar tegen 0,855% rente, jaarlijks wordt er € 433.333 afgelost.

### Kasgeldlimiet

Voor 2023 is het begrotingstotaal na begrotingswijzigingen bijna € 35,7 mln., dus is de toegestane kasgeldlimiet € 2,93 mln.

Berekening kasgeldlimiet in mln.	1e kw	2e kw	3e kw	4e kw
1. Toegestane kasgeldlimiet				
In procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
In bedrag	2,93	2,93	2,93	2,93
2. Omvang vlottende schuld	1,62	1,81	2,73	4,13
3. Vlottende middelen	1,52	1,12	1,22	2,12
Toets kasgeldlimiet				
4. Totaal netto vlottende schuld (2-3)	0,10	0,68	1,52	2,01
Toegestaan kasgeldlimiet	2,93	2,93	2,93	2,93
<b>Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)</b>	<b>2,83</b>	<b>2,25</b>	<b>1,41</b>	<b>0,92</b>

Conclusie: Er is in 2023 voldaan aan de kasgeldlimiet.

### Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld

De renterisiconorm beperkt het renterisico op de langlopende financiering. De norm bevordert de spreiding van de looptijd van de kapitaalmarktleningen (looptijd lening > 1 jaar) door de omvang te beperken van de



## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
4. Paragrafen
  - 4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing
  - 4.2 Onderhoud kapitaalgoederen
  - 4.3 Financiering
  - 4.4 Bedrijfsvoering
  - 4.5 Financiële impact opvang ontheemden Oekraïne
  - 4.6 Verbonden partijen
  - 4.7 Openbaarheid
5. Jaarrekening

leningen waarvoor de rente in een bepaald jaar moeten worden aangepast. Het Rijk heeft de maximale omvang van leningen met een renteaanpassing vastgesteld op 20% van het begrotingstotaal. Voor VRF komt dit in 2023 neer op een bedrag van € 7.139.000.

Berekening renterisiconorm (x € 1.000)	2022	2023
Begrotingstotaal	30.392	35.696
Renterisiconorm	20%	20%
<b>Toets renterisiconorm</b>	<b>6.078</b>	<b>7.139</b>
Renteherziening op leningen o/g	0	0
Betaalde aflossingen	537	537
<b>Renterisico</b>	<b>537</b>	<b>537</b>
<b>Ruimte onder renterisiconorm</b>	<b>5.541</b>	<b>6.602</b>

Conclusie: Er is in 2023 voldaan aan de renterisiconorm.

### Rentetoerekening

Bij de vernieuwing van het BBV is het advies opgenomen om de rentekosten op één post in de begroting op te nemen. Om ervoor te zorgen dat in de begroting en verantwoording de totale rentelasten en de daaraan gekoppelde financieringsbehoefte inzichtelijk zijn, wordt in artikel 13 voorgeschreven dat de paragraaf financiering voortaan ook in ieder geval inzicht geeft in de rentelasten, het renteresultaat, de financieringsbehoefte en de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties, en taakvelden worden toegerekend.

Renteschema	JR 2022	PGB 2023	JR 2023
a. Externe rentelasten over de korte en lange financiering	78	127	71
b. Externe rentebaten	0	0	-323
<b>Saldo rentelasten en rentebaten</b>	<b>78</b>	<b>127</b>	<b>-252</b>
c1. Rente over eigen vermogen (toevoegd aan exploitatie)	0	0	0
c2. Rente over voorzieningen	0	0	0
<b>Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
d. De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	78	127	71
<b>e. Renteresultaat op het taakveld Treasury</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-323</b>



## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
4. Paragrafen
  - 4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing
  - 4.2 Onderhoud kapitaalgoederen
  - 4.3 Financiering
  - 4.4 Bedrijfsvoering
  - 4.5 Financiële impact opvang ontheemden Oekraïne
  - 4.6 Verbonden partijen
  - 4.7 Openbaarheid
5. Jaarrekening

### Rentekosten/Rentebaten

VRF heeft in 2023 de rentekosten ad € 70.705 inzake de leningen verantwoord in het overzicht van baten en lasten 2023 en toegerekend aan de taakvelden. De rentebaten komen voort uit het schatkistbankieren bij het Rijk. In 2023 is € 323.866 aan rente ontvangen. Dit was bij de Bestuursrapportage 2023 niet voorzien.

### 4.4 Bedrijfsvoering

In hoofdstuk 3 zijn de belangrijkste ontwikkelingen wat betreft bedrijfsvoering beschreven, namelijk: de [implementatie informatiebeveiligingsbeleid \(BIO\)](#), het opstellen van een nieuw [Beleidsplan 2025-2028](#) en de actualisering en harmonisering van de [gemeenschappelijke regeling](#).

### Toelichting op de rechtmatigheidsverantwoording

Voor de rechtmatigheidsverantwoording zie [paragraaf 5.6](#). In deze paragraaf bedrijfsvoering wordt, conform het BBV, toelichting gegeven op mogelijk geconstateerde afwijkingen in de rechtmatigheidsverantwoording. De rechtmatigheidsverantwoording bevat geen meldenswaardige afwijkingen en heeft daarom geleid tot een positieve verklaring van het dagelijks bestuur inzake de rechtmatigheid van het handelen van de organisatie in 2023.

### Beleidsindicatoren (BBV)

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dat van toepassing is op gemeenschappelijke regelingen is opgenomen dat in de jaarstukken een set vooraf gedefinieerde beleidsindicatoren dient te worden opgenomen. Het betreft onderstaande set.

Taakveld	Indicator	Eenheid	Resultaat JR2022	Resultaat JR2023
0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	Fte per 1.000 inwoners (beroeps)	0,45	0,46
0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners (beroeps)	0,44	0,52
0. Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	€ 20,87	€ 25,96
0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	9,6%	9,2%
0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	% Van de totale lasten	21,3%	19,5%



## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
4. Paragrafen
  - 4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing
  - 4.2 Onderhoud kapitaalgoederen
  - 4.3 Financiering
  - 4.4 Bedrijfsvoering
  - 4.5 Financiële impact opvang ontheemden Oekraïne
  - 4.6 Verbonden partijen
  - 4.7 Openbaarheid
5. Jaarrekening

### 4.5 Financiële impact opvang ontheemden Oekraïne

Naar aanleiding van de oorlog in Oekraïne is in 2022 een vluchtelingenstroom ontstaan die in 2023 groter is geworden. De veiligheidsregio's in Nederland hebben de verantwoordelijkheid gekregen een groot aantal ontheemden op te vangen. De kosten om de opvang te organiseren zijn declarabel bij het ministerie van Justitie en Veiligheid.

Van dit ministerie is in 2023 een voorschot ontvangen van € 195.000 om de verwachte kosten te dekken. In 2023 is € 129.701 uitgegeven voor de organisatiekosten van de opvang. De bedragen worden verantwoord in de SiSa-bijlage en het verschil wordt terugbetaald aan het ministerie van Justitie en Veiligheid.

#### Verantwoording kosten opvang ontheemden Oekraïne

Kostensoort	Opgave kosten
<b>Meerkosten coördinerende gemeente [naam]</b>	€ 0
<b>Hotels/centra</b>	€ 0
<b>Overige specifieke meerkosten</b>	€ 0
<b>Overige Meerkosten</b>	€ 129.701
GHOR	€ 1.284
Crisisbeheersing & rampenbestrijding	€ 49.316
Bedrijfsvoering	€ 79.102
<b>Totale kosten 2023</b>	€ 129.701

### 4.6 Verbonden partijen

Een verbonden partij is een privaatrechtelijke- of publiekrechtelijke organisatie waarin VRF een bestuurlijk en een financieel belang heeft. Er is sprake van een bestuurlijk belang in het geval van zeggenschap, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging, hetzij uit hoofde van stemrecht. Van een financieel belang is sprake als aan een verbonden partij een bedrag ter beschikking is gesteld dat niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat.

In 2023 had VRF één verbonden partij, te weten het Nederlands Instituut Publieke Veiligheid.

Naam: Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV) te Arnhem.

De financiële bijdrage van VRF aan het NIPV over het jaar 2023 bedroeg € 341.128.



## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
4. **Paragrafen**
  - 4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing
  - 4.2 Onderhoud kapitaalgoederen
  - 4.3 Financiering
  - 4.4 Bedrijfsvoering
  - 4.5 Financiële impact opvang ontheemden Oekraïne
  - 4.6 Verbonden partijen
  - 4.7 Openbaarheid
5. Jaarrekening

### 4.7 Openbaarheid

De Wet open overheid (Woo) heeft als doel overheden en semi-overheden transparanter te maken. In deze paragraaf lichten we toe welke stappen in 2023 zijn ondernomen in het kader van transparantie en informatiedeling.

#### ***Passieve openbaarmaking***

Onder leiding van de in 2023 aangestelde Woo-coördinator, zijn de interne processen omtrent informatieverzoeken (passieve openbaarmaking) verder geoptimaliseerd en geharmoniseerd binnen de samenwerkende Veiligheidsregio's Flevoland en Gooi en Vechtstreek. De processen zijn gericht op een efficiënte, centrale en eenduidige behandeling van de ontvangen informatieverzoeken. Toenemende ervaring met de processen, alsook nationale collegiale kennisdeling, hebben gezorgd voor een verdere professionalisering van de organisatie inzake de Woo.

#### ***Actieve openbaarmaking***

De veiligheidsregio houdt een proactieve houding aan wat betreft de actieve openbaarmaking van overheidsinformatie. De ontwikkeling van de eerdere vorm van het Platform Open Overheidsinformatie (PLOOI) is begin 2023 landelijk stopgezet. In plaats daarvan is er gewerkt aan een eenvoudiger platform: de Woo-index. De veiligheidsregio heeft zich reeds aangesloten bij dit platform. Onze openbare informatie kan via dit platform en via onze eigen website worden gevonden en geraadpleegd.

#### ***Verbetering van de informatiehuishouding***

Er zijn grote stappen gezet in de informatiehuishouding van de veiligheidsregio. Nieuwe systemen en processen zorgen intern voor meer overzicht, meer gebruiksgemak en een verlaging van de werklust. Dit zorgt extern voor onze inwoners voor een snellere en betere behandeling van vragen en informatieverzoeken. Er is tevens onderzoek gedaan naar de mate waarin onze veiligheidsregio voldoet aan de huidige en toekomstige Archiefwet. De stappen die naar aanleiding van dit onderzoek zijn genomen, zorgen voor een geactualiseerd archiefsysteem en voor een vollediger geheel van interne beleidsregels op het gebied van archivering. De veiligheidsregio blijft werken aan een sterk en overzichtelijk archief, en daarmee aan een betere naleving van de Archiefwet.

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
4. Paragrafen
5. **Jaarrekening**
  - 5.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
  - 5.2 Balans
  - 5.3 Toelichting balans
  - 5.4 Overzicht baten en lasten
  - 5.5 Toelichting Overzicht baten en lasten
  - 5.6 Rechtmatigheidsverklaring
  - 5.7 Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)
  - 5.8 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen
  - 5.9 Gebeurtenissen na balansdatum
  - 5.10 Vaststelling en resultaatbestemming

## 5. Jaarrekening

In dit hoofdstuk presenteert de veiligheidsregio de jaarrekening die bestaat uit onder andere de balans met een toelichting, een overzicht van baten en lasten met toelichting en een bijlage met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.

### 5.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) daarvoor geeft. De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

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

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling. Hierbij wordt bij de waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat uitgegaan van de veronderstelling dat de activiteiten waarvoor deze dienen worden voortgezet.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals de ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) dient wel een verplichting gevormd te worden.



## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
4. Paragrafen
5. **Jaarrekening**
  - 5.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
  - 5.2 Balans
  - 5.3 Toelichting balans
  - 5.4 Overzicht baten en lasten
  - 5.5 Toelichting Overzicht baten en lasten
  - 5.6 Rechtmatigheidsverklaring
  - 5.7 Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)
  - 5.8 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen
  - 5.9 Gebeurtenissen na balansdatum
  - 5.10 Vaststelling en resultaatbestemming

## Grondslagen Balans

### Vaste activa

#### **Materiële vaste activa met economisch nut**

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs (artikel 63 BBV). Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is, conform de vastgestelde nota activabeleid VRF. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden.

Op de waarde van activa mogen reserves niet in mindering worden gebracht. Investeringsubsidies en andere bijdragen van derden mogen wel in mindering worden gebracht. Het gehanteerde afschrijvingspercentage is conform de afschrijvingstabel die opgenomen is in de vastgestelde nota activabeleid VRF. De gehanteerde rente betreft de werkelijk betaalde rente.

#### **Overzicht afschrijvingstermijnen in jaren**

	Termijn
Algemeen	
Activa met een verkrijgingprijs < € 15.000,-	Niet
<b>Immateriële activa</b>	
• Kosten van onderzoek en ontwikkeling (max. termijn BBV)	5
• Kosten van sluiten van geldleningen en disagio	Variabel
<b>Materiële vaste activa</b>	
Gronden en terreinen	Niet
Woonruimten en bedrijfsgebouwen	
• Nieuwbouw gebouwen (permanent)	40
• Renovatie en verbouw	20-25
• Technische installaties en inventaris	5-15
<b>Vervoermiddelen</b>	
• Voertuigen	5-20





## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
4. Paragrafen
5. **Jaarrekening**
  - 5.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
  - 5.2 Balans
  - 5.3 Toelichting balans
  - 5.4 Overzicht baten en lasten
  - 5.5 Toelichting Overzicht baten en lasten
  - 5.6 Rechtmatigheidsverklaring
  - 5.7 Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)
  - 5.8 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen
  - 5.9 Gebeurtenissen na balansdatum
  - 5.10 Vaststelling en resultaatbestemming



	Termijn
<b>Machines, apparaten installaties:</b>	
• Materiaal	3-8
• Persoonlijke bescherming	3-15
• Verbindingsmiddelen	3-10
<b>Overige materiële vaste activa:</b>	
• ICT	3-10
• Oefenmiddelen	3-10
• Machines en overige materiële vaste activa	3-10
• Bijdragen aan activa in eigendom van derden	Conform gebruiksduur actief

### Flottende activa

#### *Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar*

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

De indeling die wordt gehanteerd is:

- Vorderingen op openbare lichamen (gemeenten, gemeenschappelijke regelingen, Rijk)
- Verstrekte kasgeldleningen
- Rekening courantverhouding met niet-financiële instellingen
- Overige vorderingen
- Overige uitzettingen

#### *Liquide middelen*

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Overlopende activa

De overlopende activa wordt gewaardeerd tegen nominale waarde.

De voorgeschreven indeling wordt gehanteerd te weten:

- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel
- Overige nog te ontvangen bedragen
- Vooruitbetaalde bedragen



## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
4. Paragrafen
5. **Jaarrekening**
  - 5.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
  - 5.2 Balans
  - 5.3 Toelichting balans
  - 5.4 Overzicht baten en lasten
  - 5.5 Toelichting Overzicht baten en lasten
  - 5.6 Rechtmatigheidsverklaring
  - 5.7 Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)
  - 5.8 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen
  - 5.9 Gebeurtenissen na balansdatum
  - 5.10 Vaststelling en resultaatbestemming

### Vaste Passiva

#### *Eigen vermogen*

Het eigen vermogen betreft het saldo van de bezittingen en de schulden. Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het nog te bestemmen resultaat (artikel 42, lid 1 BBV). De reserves worden onderscheiden in de algemene reserve en de bestemmingsreserves (artikel 43, lid 1 BBV). De aard en reden van elke reserve, alsmede de toevoegingen en onttrekkingen, worden toegelicht conform artikel 54 BBV.

#### *Voorzieningen*

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. Voorzieningen worden op grond van artikel 44 BBV gevormd voor:

- Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op balansdatum onzeker is doch redelijkerwijs te schatten.
- Bestaande risico's op balansdatum ter zake van verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs te schatten is.
- Kosten die in een volgend begrotingsjaar worden gemaakt maar de oorsprong hebben in het begrotingsjaar of een eerder begrotingsjaar en de voorziening strekt tot kostenegalisatie.
- Van derden verkregen middelen (niet zijnde EU, Rijk, Provincie, gemeenschappelijke regelingen) die specifiek besteed moeten worden.

#### *Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer*

De waardering van vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer geschiedt tegen nominale waarde verminderd met gedane aflossingen.

### Vlottende passiva

#### *Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar*

De waardering van netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar geschiedt tegen nominale waarde (artikel 63, lid 7 BBV).

#### *Overlopende passiva*

De waardering van overlopende passiva geschiedt tegen nominale waarde (artikel 63, lid 7 BBV)

De bepalingen voor overlopende passiva zoals gesteld in artikel 49 en 52a van het BBV worden toegepast.

- De voorgeschreven indeling wordt gehanteerd te weten:
- Van overheidslichamen ontvangen maar nog niet bestede bedragen (gemeenten, gemeenschappelijke regelingen, Rijk, EU)
- Vooruit ontvangen bedragen
- Nog te betalen bedragen
- Vooruit gefactureerd



## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
4. Paragrafen
5. Jaarrekening
  - 5.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
  - 5.2 Balans
  - 5.3 Toelichting balans
  - 5.4 Overzicht baten en lasten
  - 5.5 Toelichting Overzicht baten en lasten
  - 5.6 Rechtmatigheidsverklaring
  - 5.7 Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)
  - 5.8 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen
  - 5.9 Gebeurtenissen na balansdatum
  - 5.10 Vaststelling en resultaatbestemming

### Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat over verschillende zaken een oordeel wordt gevormd en dat schattingen worden gemaakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

## 5.2 Balans

ACTIVA	Stand per 31 december 2023	Stand per 31 december 2022
<b>Vaste activa</b>		
Immateriële vaste activa	€ 61.432	€ 61.432
sub-totaal	€ 61.432	€ 61.432
<b>Materiële vaste activa</b>		
a. Investerings met een economisch nut	€ 14.696.547	€ 10.259.063
b. Investerings in de openbare ruimte (maatschappelijk nut)	€ -	€ -
sub-totaal	€ 14.696.547	€ 10.259.063
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>€ 14.757.979</b>	<b>€ 10.320.495</b>
<b>Vlottende activa</b>		
Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar		
a. Vorderingen op openbare lichamen	€ 1.493.689	€ 1.959.911
b. Overige vorderingen	€ 14.723	€ 60.058
c. Schatkistbankieren	€ 4.067.626	€ 7.545.482
sub-totaal	€ 5.576.037	€ 9.565.451
Liquide middelen	€ 205.691	€ 222.010
sub-totaal	€ 205.691	€ 222.010
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>€ 5.781.728</b>	<b>€ 9.787.461</b>
Overlopende activa	€ 861.991	€ 814.693
<b>Totaal overlopende activa</b>	<b>€ 861.991</b>	<b>€ 814.693</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>€ 21.401.699</b>	<b>€ 20.922.650</b>



## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
4. Paragrafen
5. Jaarrekening
  - 5.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
  - 5.2 Balans
  - 5.3 Toelichting balans
  - 5.4 Overzicht baten en lasten
  - 5.5 Toelichting Overzicht baten en lasten
  - 5.6 Rechtmatigheidsverklaring
  - 5.7 Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)
  - 5.8 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen
  - 5.9 Gebeurtenissen na balansdatum
  - 5.10 Vaststelling en resultaatbestemming

PASSIVA	Stand per 31 december 2023	Stand per 31 december 2022
<b>Vaste passiva</b>		
Eigen vermogen		
a. Algemene reserve	€ 2.283.606	€ 2.357.723
b. Overige bestemmingsreserves	€ 8.085.308	€ 7.237.962
c. Resultaat na bestemming	€ 1.562.234-	€ 164.357
sub-totaal	€ 8.806.681	€ 9.760.042
Voorzieningen	€ 752.172	€ 723.506
sub-totaal	€ 752.172	€ 723.506
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer		
a. Onderhandse leningen	€ 5.592.983	€ 6.129.605
sub-totaal	€ 5.592.983	€ 6.129.605
<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>€ 15.151.835</b>	<b>€ 16.613.154</b>
<b>Vlottende passiva</b>		
Netto-vlottende schulden rentetypische looptijd < 1 jaar		
a. Aan openbare lichamen	€ 2.013.161	€ 1.483.644
b. Bank- en giroaldi	€ -	€ -
c. Overige schulden	€ 2.040.778	€ 654.193
sub-totaal	€ 4.053.939	€ 2.137.837
<b>Overlopende passiva</b>		
a. Nog te betalen bedragen	€ 974.252	€ 967.369
b. Van overheidslichamen ontvangen maar niet bestede bedragen	€ 1.192.950	€ 1.179.242
c. Vooruitontvangen bedragen	€ 28.724	€ 25.049
sub-totaal	€ 2.195.925	€ 2.171.659
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>€ 6.249.864</b>	<b>€ 4.309.496</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>€ 21.401.699</b>	<b>€ 20.922.650</b>

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
4. Paragrafen
5. **Jaarrekening**
  - 5.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
  - 5.2 Balans
  - 5.3 Toelichting balans
  - 5.4 Overzicht baten en lasten
  - 5.5 Toelichting Overzicht baten en lasten
  - 5.6 Rechtmatigheidsverklaring
  - 5.7 Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)
  - 5.8 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen
  - 5.9 Gebeurtenissen na balansdatum
  - 5.10 Vaststelling en resultaatbestemming

## 5.3 Toelichting balans

### 5.3.1 Activa

#### **Vaste activa**

De balanspost *vaste activa* betreft zowel immateriële als materiële vaste activa:

#### **Immateriële vaste activa**

Omschrijving	Saldo 31-12-2022	Correctie t.o.v. beginbalans	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving desinvestering	Totaal Afschrijving	Saldo 31-12-2023
Overige immateriële vaste activa	61.432	0	0	0	0	0	61.432
<b>Totaal</b>	<b>61.432</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>61.432</b>

*Overige immateriële vaste activa:*

Over 2022 zijn projectkosten gemaakt voor de implementatie van een nieuwe IT-omgeving. In 2023 is dit project nog niet afgerond. Activatie vindt naar verwachting plaats in 2024.

#### **Materiële vaste activa**

Omschrijving	Saldo 31-12-2022	Correctie t.o.v. beginbalans	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving desinvestering	Totaal Afschrijving	Saldo 31-12-2023
Gronden en terreinen	0	0	0	0	0	0	0
Bedrijfsgebouwen	1.012.708	0	0	0	0	113.371	899.337
Vervoermiddelen	7.363.552	93.020	2.921.701	0	0	939.027	9.439.246
Machines, apparaten en installaties	591.618	30.751	1.437.487	0	0	130.223	1.929.633
Overige materiële vaste activa	1.291.185	-123.771	1.484.540	0	0	223.623	2.428.331
<b>Totaal</b>	<b>10.259.063</b>	<b>0</b>	<b>5.843.728</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.406.244</b>	<b>14.696.547</b>

Op de beginbalans zijn correcties doorgevoerd in verband met onjuiste categorisering van de activa in ontwikkeling 2022. Per saldo is dit een neutrale correctie.



## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
4. Paragrafen
5. Jaarrekening
  - 5.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
  - 5.2 Balans
  - 5.3 Toelichting balans
  - 5.4 Overzicht baten en lasten
  - 5.5 Toelichting Overzicht baten en lasten
  - 5.6 Rechtmatigheidsverklaring
  - 5.7 Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)
  - 5.8 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen
  - 5.9 Gebeurtenissen na balansdatum
  - 5.10 Vaststelling en resultaatbestemming

### **Bedrijfsgebouwen:**

Dit betreft de kazerne in Zeewolde en het boothuis in Zeewolde. De afschrijving op deze activapost bedraagt in 2023 € 113.371.

### **Vervoermiddelen:**

Duikapparatuur, piketvoertuigen (€ 421.180), tankautospuiten (€ 2.401.250), inventaris voertuigen (€ 562.347) en verbindingsmiddelen (€ 315.805). De afschrijving op deze activapost bedraagt in 2023 € 939.027.

### **Machines, apparaten en installaties:**

In 2023 is, onder andere, € 87.482 geïnvesteerd in ICT-hardware. De afschrijving op deze activapost bedraagt in 2023 € 130.233.

### **Overige materiële vaste activa:**

In 2023 is geïnvesteerd in, onder andere, operationele uniformen, persoonlijke beschermingsmiddelen (€ 124.865) en enkele wasmachines en drogers (€ 34.165). De afschrijving op deze activapost bedraagt in 2023 € 223.623.

### **Vlottende activa**

De post *vlottende activa* bestaat uit:

Omschrijving	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	1.959.911	1.493.689
Overige vorderingen	60.058	14.723
Schatkistbankieren	7.545.482	4.067.626
Kas	21.755	8.934
Bank Nederlandse Gemeenten	200.256	196.757
Nog te ontvangen bedragen	422.815	477.496
Vooruitbetaalde bedragen	237.769	383.793
Vooruitontvangen facturen	154.110	0
<b>Totaal</b>	<b>10.602.155</b>	<b>6.643.017</b>



## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
4. Paragrafen
5. Jaarrekening
  - 5.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
  - 5.2 Balans
  - 5.3 Toelichting balans
  - 5.4 Overzicht baten en lasten
  - 5.5 Toelichting Overzicht baten en lasten
  - 5.6 Rechtmatigheidsverklaring
  - 5.7 Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)
  - 5.8 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen
  - 5.9 Gebeurtenissen na balansdatum
  - 5.10 Vaststelling en resultaatbestemming

### **Vorderingen op openbare lichamen**

Deze post bestaat uit vorderingen op openbare lichamen, waaronder op gemeenten inzake huisvestingslasten € 72.971, FLO Lelystad € 69.527, op VRGV inzake doorberekeningen en dienstverleningen € 1.126.445, op GGD Flevoland € 33.749 inzake afhijsingen en doorberekeningen SAMIJ € 182.061.

### **Overige vorderingen**

Het saldo van de overige vorderingen bedraagt per 31-12-2023 € 14.723. Dit bedrag bestaat voornamelijk uit creditfacturen inzake brandweerkleding.

### **Schatkistbankieren**

Het banksaldo op 31-12-2023 bedraagt € 4.067.626.

Met ingang van 16 december 2013 is VRF verplicht overtollige middelen boven het drempelbedrag van € 250.000 af te storten naar het Rijk. Vanaf 1 juli 2021 is deze drempel verhoogd naar € 1.000.000, eigen beleid is een drempelbedrag van € 200.000. Dit drempelbedrag is ook in het begrotingsjaar 2023 gehanteerd.

Omschrijving	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	166.257	198.626	158.854	199.541
Drempelbedrag	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Ruimte onder drempelbedrag	833.743	801.374	841.146	800.459
<b>Overschrijding van het drempelbedrag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### **Kas**

Het saldo bij Bunq Bank bedraagt op 31-12-2023 € 8.934.

Per 1-4-2019 zijn de kassen met contant geld vervangen door een betaalrekening waar verschillende bankpassen aan gekoppeld zijn. Aan deze passen is een flexibele limiet gekoppeld.

### **Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)**

Het banksaldo op 31-12-2023 bedraagt € 196.757. De hoogte van dit saldo is met name bepaald door bijdragen van het Rijk en de bijdragen van de gemeenten van Flevoland en de afoming rekening-courant inzake schatkistbankieren.



## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
4. Paragrafen
5. Jaarrekening
  - 5.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
  - 5.2 Balans
  - 5.3 Toelichting balans
  - 5.4 Overzicht baten en lasten
  - 5.5 Toelichting Overzicht baten en lasten
  - 5.6 Rechtmatigheidsverklaring
  - 5.7 Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)
  - 5.8 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen
  - 5.9 Gebeurtenissen na balansdatum
  - 5.10 Vaststelling en resultaatbestemming

### Overlopende activa

#### Nog te ontvangen bedragen

Dit betreft een aantal openstaande posten, waaronder de jaarafrekening GHOR (€ 222.646), rente schatkistbankieren 4e kwartaal 2023 (€ 79.921) en nog terug te ontvangen BPM van de Belastingdienst (€ 143.072).

#### Vooruitbetaalde bedragen

Betreft vooruitbetaalde facturen 2024 voor o.a. licenties en verzekeringspremies (€ 383.793).

## 5.3.2. Passiva

### Vaste passiva

De balanspost *vaste passiva* betreft de onderdelen *reserves, voorzieningen en vaste schulden met een looptijd van één jaar of langer*.

### Reserves

Reserves	Saldo 31/12/2022	Bestem. JR 2022	Vrijval	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31/12/2023
Algemene reserve	2.357.723	416.903	0	1.200.000	857.214	2.283.606
Reserve egalisatie kapitaallasten	3.716.365	0	0	937.742	0	4.654.107
Reserve ongevallen personeel	366.442	0	0	0	0	366.442
Ontvlechtingkosten meldkamer	500.000	0	0	0	0	500.000
Bestemmingsreserve voorbereiding Omgevingswet	45.000	0	0	0	0	45.000
Bestemmingsreserve tweedeloopbaanbeleid	54.563	0	0	48.972	0	103.535
Bestemmingsreserve versterkingsgelden	0	0	0	733.063	0	733.063
Egalisatiereserve ingroei gemeentelijke bijdragen	2.555.592	0	0	0	872.431	1.683.161
<b>Totaal</b>	<b>9.595.684</b>	<b>416.903</b>	<b>0</b>	<b>2.919.777</b>	<b>1.729.645</b>	<b>10.368.914</b>





## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
4. Paragrafen
5. **Jaarrekening**
  - 5.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
  - 5.2 Balans
  - 5.3 Toelichting balans
  - 5.4 Overzicht baten en lasten
  - 5.5 Toelichting Overzicht baten en lasten
  - 5.6 Rechtmatigheidsverklaring
  - 5.7 Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)
  - 5.8 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen
  - 5.9 Gebeurtenissen na balansdatum
  - 5.10 Vaststelling en resultaatbestemming

### **Algemene reserve**

Bij bestemming van het resultaat 2022 is een bedrag van € 416.903 onttrokken aan de algemene reserve. In 2023 is, conform besluit AB, een bedrag van € 857.214 onttrokken aan de algemene reserve ter dekking van de extra loonkosten als gevolg van Verplichtend karakter. Deze extra loonkosten zijn gemaakt doordat extra beroepsmedewerkers zijn aangetrokken om vrijwilligers te vervangen die geen kazerneringsdiensten meer draaien. De berekening van de onttrekking is gebaseerd op de loonkosten van het extra aangestelde personeel boven de toegestane formatie beroeps Zuidwest, onder aftrek van de minderkosten door de afnemende inzet van vrijwilligers voor kazerneringen.

Daarnaast is op basis van de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2023 € 1.200.000 gedoteerd ten behoeve van de kosten voor Verplichtend karakter in 2024.

### **Egalisatiereserve kapitaallasten**

Bij de egalisatiereserve kapitaallasten is een bedrag van € 937.742 toegevoegd door het verschil in de jaarrekening tussen het begrote bedrag aan kapitaallasten en het gerealiseerde bedrag aan kapitaallasten.

### **Bestemmingsreserve tweedeloopbaanbeleid**

In 2023 is ten behoeve van de opleidingskosten die gaan ontstaan inzake het tweedeloopbaanbeleid € 48.972 gedoteerd aan deze bestemmingsreserve.

### **Bestemmingsreserve versterkingsgelden**

Vanaf 2023 ontvangen de veiligheidsregio's vanuit het ministerie van J&V extra geld via de BDuR ten behoeve van de Versterking crisisbeheersing en informatievoorziening. Deze extra gelden zijn in 2023 niet geheel besteed. De restantgelden worden de komende jaren ingezet om de versterkingsdoelen te realiseren. De dotatie bedraagt € 733.063.

### **Egalisatiereserve ingroei gemeentelijke bijdragen**

De egalisatiereserve ingroei gemeentelijke bijdragen is opgebouwd uit de vooraf afgesproken onttrekkingen ter mitigatie van de gemeentelijke bijdragen voor de jaren 2020 t/m 2024 voor een totaalbedrag van € 3.378.000. Daarnaast is in 2021 een extra bedrag van € 2.200.000 gestort vanuit de algemene reserve ter dekking van de extra benodigde middelen door de verlenging van de ingroeiperiode van 5 naar 7 jaar. De onttrekking in 2023 bedraagt € 872.431.



## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
4. Paragrafen
5. Jaarrekening
  - 5.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
  - 5.2 Balans
  - 5.3 Toelichting balans
  - 5.4 Overzicht baten en lasten
  - 5.5 Toelichting Overzicht baten en lasten
  - 5.6 Rechtmatigheidsverklaring
  - 5.7 Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)
  - 5.8 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen
  - 5.9 Gebeurtenissen na balansdatum
  - 5.10 Vaststelling en resultaatbestemming

### Toelichting per reserve

Programma	Veiligheidsregio Flevoland
Naam van reserve	Algemene reserve
Instellingsbesluit	01/01/2008
Omvang per 1-1-2023	€ 2.357.723
Stand op 31-12-2023	€ 2.283.606
Doel	Fungeert als buffer voor de financiële risico's zoals verwoord in de paragraaf "Weerstandvermogen en risicomanagement".
Bestedingen/stortingen in 2023	Naar aanleiding van de Jaarstukken 2022 is € 416.903 vrijgevallen naar de gemeentes om het weerstandvermogen op de afgesproken 1.0 te houden. In 2023 is een bedrag van € 857.214 onttrokken aan de algemene reserve ter dekking van de extra loonkosten als gevolg van Verplichtend karakter (taakdifferentiatie) (conform besluit AB). Daarnaast is € 1.200.000 toegevoegd ter dekking van de kosten voor Verplichtend karakter in 2024.
Bestedingen in komende jaren	Ook in 2024 komen extra kosten van verplichtend karakter ten laste van de algemene reserve.

Programma	Brandweer
Naam van reserve	Egalisatiereserve kapitaallasten
Instellingsbesluit	31/12/2009
Omvang per 1-1-2023	€ 3.716.365
Stand op 31-12-2023	€ 4.654.107
Doel	De kapitaallasten die afwijken van de begroting worden gestort in, of onttrokken aan de egalisatiereserve kapitaallasten.
Bestedingen/stortingen in 2023	In 2023 is per saldo € 937.742 gestort in de egalisatiereserve op basis van de gerealiseerde kapitaallasten.
Bestedingen in komende jaren	Deze egalisatiereserve zal de komende jaren ervoor zorgen dat fluctuaties in de bijdragen van de gemeenten op basis van de kapitaallasten niet zal plaatsvinden. Verwachting is dat over enkele jaren alleen nog onttrokken zal worden aan deze reserve.



## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
4. Paragrafen
5. Jaarrekening
  - 5.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
  - 5.2 Balans
  - 5.3 Toelichting balans
  - 5.4 Overzicht baten en lasten
  - 5.5 Toelichting Overzicht baten en lasten
  - 5.6 Rechtmatigheidsverklaring
  - 5.7 Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)
  - 5.8 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen
  - 5.9 Gebeurtenissen na balansdatum
  - 5.10 Vaststelling en resultaatbestemming

Programma	Brandweer
Naam van reserve	Reserve ongevallen personeel
Instellingsbesluit	31/12/2009
Omvang per 1-1-2023	€ 366.442
Stand op 31-12-2023	€ 366.442
Doel	Brandweer Flevoland heeft voor het personeel een ongevallenverzekering afgesloten. Voor geleden schades kan zowel het (vrijwillig) personeel als hun werkgever Brandweer Flevoland aansprakelijk stellen. Uitkeringen van de verzekering die niet tot uitbetaling leiden aan eerder genoemden worden gestort in deze reserve om mogelijke toekomstige aanspraken te kunnen dekken.
Bestedingen/stortingen in 2023	-
Bestedingen in komende jaren	Aansprakelijkheidsstellingen door werknemers en hun werkgevers.

Programma	Veiligheidsregio Flevoland
Naam van reserve	Reserve ontvlechtingkosten meldkamer
Instellingsbesluit	27/03/2019
Omvang per 1-1-2023	€ 500.000
Stand op 31-12-2023	€ 500.000
Doel	Bestemmingsreserve ten behoeve van frictiekosten inzake de landelijke ontvlechting van de meldkamers.
Bestedingen/stortingen in 2023	-
Bestedingen in komende jaren	Besteding vindt op zijn vroegst plaats in 2025 ten behoeve van de totstandkoming van de meldkamer Midden-Nederland (Flevoland, Gooi & Vechtstreek en Utrecht).

Programma	Veiligheidsregio Flevoland
Naam van reserve	Egalisatiereserve ingroei gemeentelijke bijdragen
Instellingsbesluit	01/01/2020
Omvang per 1-1-2023	€ 2.555.592
Stand op 31-12-2023	€ 1.683.161



## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
4. Paragrafen
5. Jaarrekening
  - 5.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
  - 5.2 Balans
  - 5.3 Toelichting balans
  - 5.4 Overzicht baten en lasten
  - 5.5 Toelichting Overzicht baten en lasten
  - 5.6 Rechtmatigheidsverklaring
  - 5.7 Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)
  - 5.8 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen
  - 5.9 Gebeurtenissen na balansdatum
  - 5.10 Vaststelling en resultaatbestemming

Doel	Vooraf afgesproken onttrekkingen ter mitigatie van de gemeentelijke bijdragen voor de jaren 2020 t/m 2026. Per 2021 is de ingroeitermijn verlengd van 5 naar 7 jaar.
Bestedingen/stortingen in 2023	In 2023 heeft een onttrekking van € 872.431 plaatsgevonden conform begroting.
Bestedingen in komende jaren	In de periode 2021 t/m 2026 zal deze reserve volgens besluit tot € 0 teruggebracht worden.

Programma	Brandweer
Naam van reserve	Bestemmingsreserve voorbereiding Omgevingswet
Instellingsbesluit	31/03/2021
Omvang per 1-1-2023	€ 45.000
Stand op 31-12-2023	€ 45.000
Doel	Bestemd voor de uitgestelde voorbereidingen op de Omgevingswet. Deze bestemming heeft betrekking op het programma Brandweer
Bestedingen/stortingen in 2023	-
Bestedingen in komende jaren	De Omgevingswet is uitgesteld tot 1-1-2024. De verwachting is dat deze gelden in 2024 dan ook besteed worden.

Programma	Brandweer
Naam van reserve	Bestemmingsreserve tweedeloopbaanbeleid
Instellingsbesluit	06/07/2022
Omvang per 1-1-2023	€ 54.563
Stand op 31-12-2023	€ 103.535
Doel	Conform het AB-besluit van 6-7-22 inzake bezwarendheid functies 24-uursdienst is een reserve gevormd voor toekomstige uitgaven in het kader van het tweedeloopbaanbeleid.
Bestedingen/stortingen in 2023	In 2023 is een bedrag van € 48.972 gestort ter dekking van toekomstige uitgaven.
Bestedingen in komende jaren	Naar verwachting zullen de onttrekkingen plaatsvinden vanaf 2025.



## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
4. Paragrafen
5. Jaarrekening
  - 5.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
  - 5.2 Balans
  - 5.3 Toelichting balans
  - 5.4 Overzicht baten en lasten
  - 5.5 Toelichting Overzicht baten en lasten
  - 5.6 Rechtmatigheidsverklaring
  - 5.7 Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)
  - 5.8 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen
  - 5.9 Gebeurtenissen na balansdatum
  - 5.10 Vaststelling en resultaatbestemming

Programma	Brandweer
Naam van reserve	Bestemmingsreserve Versterkingsgelden
Instellingsbesluit	
Omvang per 1-1-2023	€ 0
Stand op 31-12-2023	€ 733.063
Doel	In 2023 zijn niet alle, vanuit de BDuR ontvangen, middelen ter versterking van crisisbeheersing en informatievoorziening besteed. Deze middelen zijn gestort in een reserve om ingezet te worden om de versterkingsdoelen te realiseren.
Bestedingen/stortingen in 2023	In 2023 is een bedrag van € 733.063 gestort ter dekking van toekomstige uitgaven.
Bestedingen in komende jaren	Naar verwachting zullen de onttrekkingen plaatsvinden vanaf 2024.

### Voorzieningen

Omschrijving	Saldo 31/12/2022	Vrijval	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31/12/2023
Voorziening WW	42.218	0	11.225	0	53.443
Voorziening verlofsparen	487.250	0	211.478	0	698.728
Voorziening transitiekosten	194.038	0	7.786	201.825	0
<b>Totaal</b>	<b>723.506</b>	<b>0</b>	<b>230.489</b>	<b>201.825</b>	<b>752.171</b>

#### Voorziening WW

Vanaf 2018 zijn werkgevers verplicht om het derde jaar werkloosheidswet (WW) zelf te betalen. Op het salaris wordt een klein percentage ingehouden en gestort in deze voorziening. Onbekend is of en wanneer er gelden aan deze voorziening onttrokken worden. Het betreft een artikel 44 lid 2 voorziening (door derden bekleemde middelen). In 2023 is € 11.225 gestort in deze voorziening.



## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
4. Paragrafen
5. Jaarrekening
  - 5.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
  - 5.2 Balans
  - 5.3 Toelichting balans
  - 5.4 Overzicht baten en lasten
  - 5.5 Toelichting Overzicht baten en lasten
  - 5.6 Rechtmatigheidsverklaring
  - 5.7 Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)
  - 5.8 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen
  - 5.9 Gebeurtenissen na balansdatum
  - 5.10 Vaststelling en resultaatbestemming

### Voorziening verlofsparen

Per 1 januari 2023 is de regeling verlofsparen (uit de cao) ingegaan. Hierbij is het openstaande verlof van alle medewerkers grotendeels in een spaarpot geplaatst. Aangezien deze verlofuren een waarde vertegenwoordigen en niet van gelijkmatig karakter zijn dient conform BBV-richtlijnen een voorziening aangelegd te worden. Per eind 2022 is in deze voorziening een bedrag van € 487.250 gestort. In 2023 is aanvullend € 211.478 gestort. Jaarlijks zal deze voorziening worden geactualiseerd.

### Voorziening transitiekosten

Met enkele medewerkers zijn in 2022 vaststellingsovereenkomsten getroffen. Om de kosten hiervoor af te dekken is in 2022 een voorziening gecreëerd. Door loonstijgingen was een kleine aanvulling in 2023 nodig om de afspraken in de vaststellingsovereenkomsten na te komen. Vervolgens is de gehele voorziening in 2023 besteed.

### Vaste schulden met een looptijd van één jaar of langer (onderhandse leningen)

Omschrijving	Saldo 31-12-2022	Aflossingen	Vermeer- deringen	Saldo 31-12-2023
Lening BNG kazerne Zeewolde	337.500	37.500	0	300.000
Lening BNG inrichting de Mast Zeewolde	592.106	65.789	0	526.316
Lening BNG 15-03-2019	5.200.000	433.333	0	4.766.666
<b>Totaal</b>	<b>6.129.605</b>	<b>536.623</b>	<b>0</b>	<b>5.592.982</b>

In 2011 en 2012 heeft VRF een tweetal lineaire leningen afgesloten voor de overname en inrichting van de kazerne de Mast te Zeewolde. De ene lening heeft een looptijd van 20 jaar tegen 4,43% rente, jaarlijks wordt er € 37.500 afgelost. De andere lening heeft een looptijd van 18 jaar tegen 2,75% rente, jaarlijks wordt er € 65.789 afgelost.

In 2019 is een lineaire lening ad € 6.500.000 afgesloten met een looptijd van 15 jaar tegen 0,855% rente, ten behoeve van te maken investeringen en ter versteviging van het werkkapitaal. Jaarlijks wordt € 433.333 afgelost.

De betaalde rentelasten 2023 voor de leningen bedroegen € 70.705.



## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
4. Paragrafen
5. Jaarrekening
  - 5.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
  - 5.2 Balans
  - 5.3 Toelichting balans
  - 5.4 Overzicht baten en lasten
  - 5.5 Toelichting Overzicht baten en lasten
  - 5.6 Rechtmatigheidsverklaring
  - 5.7 Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)
  - 5.8 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen
  - 5.9 Gebeurtenissen na balansdatum
  - 5.10 Vaststelling en resultaatbestemming

### Vlottende passiva

Het betreft hier de onderdelen 'Netto-vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar' en 'Overlopende passiva'.

#### Netto-vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar

Omschrijving	31/12/2022	31/12/2023
Schulden aan openbare lichamen	1.483.644	2.013.161
Overige schulden	654.193	2.040.778
<b>Totaal</b>	<b>2.137.838</b>	<b>4.053.939</b>

#### Schulden aan openbare lichamen

De schulden aan openbare lichamen bestaan voornamelijk uit doorbelastingen van Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek.

#### Overige schulden

De overige schulden betreffen recente openstaande crediteuren per 31-12-2023.

#### Overlopende passiva

Omschrijving	31/12/2022	31/12/2023
Nog te betalen bedragen	974.252	1.039.550
Van overheidslichamen ontvangen maar nog niet bestede bedragen	1.192.950	1.127.652
Vooruitontvangen bedragen	25.049	28.724
<b>Totaal</b>	<b>2.171.659</b>	<b>2.195.925</b>

#### Nog te betalen bedragen

Het saldo van deze balanspost bestaat voornamelijk uit facturen 2023, die na 31 december 2023 zijn binnengekomen of nog niet ontvangen zijn ad € 581.522. Daarnaast zijn de grootste posten die betaald



## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
4. Paragrafen
5. **Jaarrekening**
  - 5.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
  - 5.2 Balans
  - 5.3 Toelichting balans
  - 5.4 Overzicht baten en lasten
  - 5.5 Toelichting Overzicht baten en lasten
  - 5.6 Rechtmatigheidsverklaring
  - 5.7 Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)
  - 5.8 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen
  - 5.9 Gebeurtenissen na balansdatum
  - 5.10 Vaststelling en resultaatbestemming

moeten worden: de transitorische rentekosten van geldleningen ad € 48.770, afdracht btw ad € 25.872, kosten vrijwilligers november en december 2023 ad € 279.474 en de salariskosten 13e periode 2023 € 31.638.

### ***Van overheidslichamen ontvangen maar nog niet bestede bedragen:***

Deze balanspost bestaat uit middelen die zijn overgedragen aan VRF door de gemeente Almere, de gemeente Zeewolde en het Rijk (ten behoeve van de coronatoegangsbewijzen (CTB) en opvang ontheemden uit Oekraïne).

Omschrijving	Saldo 31/12/2022	Vrijval	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31/12/2023
Personeelsbeleid Almere	220.359	0	463.052	527.936	155.475
Groot onderhoud de Mast	377.339	0	16.452	3.158	390.633
CTB-gelden	525.062	0	0	0	525.062
Oekraïne-gelden	56.482	0	65.298	0	121.780
<b>Totaal</b>	<b>1.179.242</b>	<b>0</b>	<b>544.802</b>	<b>531.094</b>	<b>1.192.950</b>

### ***Personeelsbeleid Almere***

Jaarlijks, vanaf 1-1-2009, betaalt de gemeente Almere via maatwerkafspraken voor de (toekomstige) aanspraken inzake het functioneel leeftijdsontslag (FLO), spaarverlof en versterkt pensioen van de 24-uursdienstmedewerkers die vóór 1 januari 2006 reeds in dienst van brandweer Almere waren. In 2023 is per saldo € 64.844 onttrokken.

### ***Groot onderhoud de Mast***

Vanaf 2012 draagt gemeente Zeewolde structureel bij aan de exploitatiekosten voor de brandweerpost 'de Mast'. Per 1 september 2012 is de brandweerpost in gebruik genomen. Conform het BBV wordt het bedrag dat gereserveerd moet worden voor het onderhoud conform het onderhoudsplan voor de brandweerkazerne hier verantwoord. Op basis van het in 2022 geactualiseerde meerjarenonderhoudsplan wordt jaarlijks € 16.452 vanuit de gemeentelijke bijdrage van de gemeente Zeewolde gereserveerd voor dit onderhoudsplan. Het onderhoudsniveau wat wordt nagestreefd is 'goed c.q. redelijk'. In 2023 is € 3.158 onttrokken voor gepland onderhoud.





## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
4. Paragrafen
5. Jaarrekening
  - 5.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
  - 5.2 Balans
  - 5.3 Toelichting balans
  - 5.4 Overzicht baten en lasten
  - 5.5 Toelichting Overzicht baten en lasten
  - 5.6 Rechtmatigheidsverklaring
  - 5.7 Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)
  - 5.8 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen
  - 5.9 Gebeurtenissen na balansdatum
  - 5.10 Vaststelling en resultaatbestemming

### **CTB-gelden**

Vanuit het Rijk is in 2021 een bedrag ontvangen om de kosten van de coronatoegangsbewijzen (CTB) van de gemeenten te dekken. Van dit bedrag is nog € 525.062 over, wat teruggestort dient te worden aan het ministerie van VWS. De terugvordering heeft in 2023 nog niet plaatsgevonden.

### **Oekraïne-gelden**

Voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne is in 2022 een voorschot verkregen van het Rijk. Van het voorschot is € 56.482 niet besteed. Dit bedrag zal worden teruggestort aan het ministerie van J&V. De terugvordering heeft in 2023 nog niet plaatsgevonden. De afrekening over 2023 moet nog plaatsvinden en bedraagt € 65.298.

### **Vooruit ontvangen bedragen**

Omschrijving	Saldo 31/12/2022	Vrijval	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31/12/2023
Lidmaatschap jeugdbrandweer	4.700	0	0	4.700	0
Centraal Beheer	6.033	0	43.581	33.971	15.643
Brandweerdag	14.315	0	3.500	4.734	13.081
<b>Totaal</b>	<b>25.049</b>	<b>0</b>	<b>47.081</b>	<b>43.405</b>	<b>28.724</b>

#### **Lidmaatschap jeugdbrandweer:**

Voor het jaar 2023 was in 2022 reeds een bedrag ontvangen van € 4.700 aan bijdragen ten behoeve van de jeugdbrandweer. Deze zijn vrijgevallen in 2023.

#### **Centraal Beheer:**

Vanuit Centraal Beheer zijn gelden ontvangen voor de afhandeling van schades welke nog betaald dienen te worden na facturatie van de werkzaamheden. Per saldo staat nog € 15.643 open aan af te handelen schades.

#### **Brandweerdag:**

Na opheffing van personeelsvereniging 'De Spuitgasten' is besloten het vermogen van de vereniging op de balans op te nemen en te besteden aan de jaarlijkse Brandweerdag voor gehandicapten in Almere. De meerkosten van de Brandweerdag zullen ten laste van deze post genomen worden. In 2023 is per saldo € 1.234 onttrokken.

## 5.4 Overzicht baten en lasten

Hieronder staat het complete overzicht van baten en lasten per programma.

(x € 1.000)

Omschrijving programma	Raming begrotingsjaar vóór wijziging			Raming begrotingsjaar ná wijziging			Realisatie begrotingsjaar		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Brandweer	28	27.306	-27.278	28	30.733	-30.705	804	30.249	-29.445
Programma GHOR	0	2.022	-2.022	0	2.064	-2.064	0	1.981	-1.981
Programma Bevolkingszorg	0	588	-588	0	530	-530	0	501	-501
Programma Veiligheidsbureau	0	1.375	-1.375	0	1.169	-1.169	163	1.284	-1.121
Algemene dekkingsmiddelen	30.390	0	30.390	34.795	0	34.795	33.034	358	32.676
<b>Subtotaal programma's</b>	<b>30.418</b>	<b>31.291</b>	<b>-873</b>	<b>34.823</b>	<b>34.496</b>	<b>327</b>	<b>34.001</b>	<b>34.373</b>	<b>-372</b>
<b>Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>30.418</b>	<b>31.291</b>	<b>-873</b>	<b>34.823</b>	<b>34.496</b>	<b>327</b>	<b>34.001</b>	<b>34.373</b>	<b>-372</b>
Toevoeging / onttrekking reserves:									
Programma Brandweer	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Programma GHOR	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Programma Bevolkingszorg	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Programma Veiligheidsbureau	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	873	0	873	873	1.200	-327	2.078	3.268	-1.190
<b>Subtotaal mutaties reserves</b>	<b>873</b>	<b>0</b>	<b>873</b>	<b>873</b>	<b>1.200</b>	<b>-327</b>	<b>2.078</b>	<b>3.268</b>	<b>-1.190</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>31.291</b>	<b>31.291</b>	<b>0</b>	<b>35.696</b>	<b>35.696</b>	<b>0</b>	<b>36.079</b>	<b>37.641</b>	<b>-1.562</b>

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
4. Paragrafen
5. Jaarrekening
  - 5.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
  - 5.2 Balans
  - 5.3 Toelichting balans
  - 5.4 Overzicht baten en lasten
  - 5.5 Toelichting Overzicht baten en lasten
  - 5.6 Rechtmatigheidsverklaring
  - 5.7 Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)
  - 5.8 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen
  - 5.9 Gebeurtenissen na balansdatum
  - 5.10 Vaststelling en resultaatbestemming



## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
4. Paragrafen
5. Jaarrekening
  - 5.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
  - 5.2 Balans
  - 5.3 Toelichting balans
  - 5.4 Overzicht baten en lasten
  - 5.5 Toelichting Overzicht baten en lasten
  - 5.6 Rechtmatigheidsverklaring
  - 5.7 Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)
  - 5.8 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen
  - 5.9 Gebeurtenissen na balansdatum
  - 5.10 Vaststelling en resultaatbestemming

## 5.5 Toelichting Overzicht baten en lasten

### Jaarrekeningresultaat

De jaarrekening sluit met een negatief resultaat van € 1.562.234. Het resultaat van 2023 komt voort uit verschillende programma's en is het gevolg van onder andere:

\* bedragen x € 1.000

Verklaring jaarresultaat 2023	Voordeel*	Nadeel*	Opmerking	Inc./Str.
<b>Veiligheidsbureau</b>				
Inhuur		64	Extra inhuur door ziekte	I
Voorzieningen crisisorganisatie	22		Aan de voorzieningen t.b.v. COPI, ROT, RBT is minder uitgegeven dan geraamd	I
Calamiteitencoördinatoren, VIC en piket	43		De salarislasten inzake CaCo's, VIC-Coördinator en piketkosten zijn per saldo lager	I
Vakbekwaamheid (multi)	30		De kosten voor de multidisciplinaire opleidingen en oefeningen zijn lager dan geraamd	I
Overige voor- en nadelen	17			I
<b>Resultaat Veiligheidsbureau</b>	<b>48</b>			
<b>Brandweer</b>				
Niet-repressieve opleidingen	49		Minder uitgaven aan niet repressieve opleidingen	I
Loonkosten	869		Voordeel loonkosten o.a. door openstaande formatie versterkingsdoelen (BDuR)	I
Energiekosten	28		Energiekosten vallen lager uit vanwege een afrekening over 2022	I
Huisvestingskosten		82	Extra huisvestingskosten voor o.a. zonwering en beplanting	I
Extra loonkosten Verplichtend karakter		857	Extra loonkosten als gevolg van Verplichtend karakter	I
Vakbekwaamheid	357		Enkele opleidingen en oefeningen zijn doorgeschoven naar 2024	I
Voertuigen		86	Met name de kosten voor onderhoud zijn hoger uitgekomen dan geraamd	I
Kapitaallasten	938		Lagere kosten rente en afschrijving	I
Overige voor- en nadelen	44		Saldo van overige voor- en nadelen	I
<b>Resultaat Brandweer</b>	<b>1.260</b>			



## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
4. Paragrafen
5. Jaarrekening
  - 5.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
  - 5.2 Balans
  - 5.3 Toelichting balans
  - 5.4 Overzicht baten en lasten
  - 5.5 Toelichting Overzicht baten en lasten
  - 5.6 Rechtmatigheidsverklaring
  - 5.7 Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)
  - 5.8 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen
  - 5.9 Gebeurtenissen na balansdatum
  - 5.10 Vaststelling en resultaatbestemming

GHOR				
Afwijkende werkbegroting	171		De werkbegroting van de GHOR wijkt af van de programmabegroting VRF	I
Loonkosten		108	Hogere salarislasten door nieuwe cao	I
Opleidingskosten	20		Minder uitgaven aan opleidingen dan geraamd	I
<b>Resultaat GHOR</b>	<b>83</b>			
Bevolkingszorg				
Inhuur en opleidingen	29		Lagere kosten dan begroot op inhuur en opleidings- en cursuskosten	I
<b>Resultaat Bevolkingszorg</b>	<b>29</b>			
Algemene Dekkingsmiddelen				
Gemeentelijke bijdrage		2.239	Nadeel gemeentelijke bijdrage, begrotingswijzigingen nog niet in rekening gebracht	I
Explosievenopruiming		26	Extra uitgaven voor toegangshek locatie	I
Bijdrage aan derden		33	Niet begrote bijdragen aan werkgeversvereniging	I
Stijging BDuR	168		Stijging BDuR-inkomsten	S
Rentebaten Schatkistbankieren	324		Rentebaten op schatkistbankieren	I
Storting in reserve tweedeloopbaanbeleid		49	Conform besluit AB worden de niet bestede middelen gestort in de reserve	I
Onttrekking aan reserve extra loonkosten	857		De extra kosten Verplichtend karakter worden gedekt vanuit de algemene reserve	I
Verkoop voertuigen		101	Minder opbrengsten verkoop voertuigen	I
Storting in egalisatiereserve kapitaallasten		938	Voordeel kapitaallasten wordt conform bestuurlijke afspraak gestort in de reserve	I
Storting in reserve versterkingsgelden		733	Ter realisatie van de landelijke doelen worden niet bestede BDuR-gelden gestort	I
Storting in voorziening verlofsparen		212	Voorziening als gevolg van de cao-regeling verlofsparen	I
<b>Resultaat Algemene Dekkingsmiddelen</b>		<b>2.982</b>		
<b>Totaal</b>	<b>3.966</b>	<b>5.528</b>		

<b>Per saldo een nadeel van</b>	<b>-1.562</b>
---------------------------------	---------------



## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
4. Paragrafen
5. **Jaarrekening**
  - 5.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
  - 5.2 Balans
  - 5.3 Toelichting balans
  - 5.4 Overzicht baten en lasten
  - 5.5 Toelichting Overzicht baten en lasten
  - 5.6 Rechtmatigheidsverklaring
  - 5.7 Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)
  - 5.8 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen
  - 5.9 Gebeurtenissen na balansdatum
  - 5.10 Vaststelling en resultaatbestemming

## Programma Veiligheidsbureau

### **Inhuur**

Door ziekte van een medewerker van het Veiligheidsbureau was inhuur noodzakelijk. Deze kosten waren niet voorzien.

### **Voorzieningen crisisorganisatie**

In 2023 is aan de voorzieningen ten behoeve van COPI, ROT en RBT minder uitgegeven dan geraamd.

### **Calamiteitencoördinatoren, VIC en piket**

In 2023 is gestart met het aanstellen van calamiteitencoördinatoren (CaCo's). Tot 2023 werden deze ingehuurd via GGD Flevoland. Bij de Burap 2023 is het budget hiervoor gedeeltelijk afgeraamd op basis van de aanname dat we hierdoor minder kosten zouden hebben. Achteraf blijkt er te veel zijn afgeraamd. Door lagere piketkosten en door de aanstelling van een Veiligheidsinformatiecentrum (VIC-)coördinator in de loop van het jaar, is er per saldo een voordeel ontstaan.

### **Vakbekwaamheid (multi)**

Door onder andere de opvang van ontheemden uit Oekraïne en asielzoekers is er minder opgeleid en geoefend in multidisciplinair optreden en handelen.

### **Overige voor- en nadelen**

Per saldo is bij het veiligheidsbureau een voordeel van € 17.000 ontstaan op de overige lasten.

## Programma Brandweer

### **Niet-repressieve opleidingen**

Om verschillende redenen zijn minder niet-repressieve opleidingen gevolgd dan begroot. De overtollige middelen zijn, zoals besloten door het AB, gestort in de reserve tweedeloopbaanbeleid.

### **Loonkosten**

In het kader van Versterking crisisbeheersing en informatievoorziening zijn extra formatieplaatsen toegevoegd. Deze zijn grotendeels nog niet ingevuld, waardoor een voordeel op de loonkosten ontstaan is. Daarnaast staan er nog enkele andere formatieplaatsen open.



## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
4. Paragrafen
5. **Jaarrekening**
  - 5.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
  - 5.2 Balans
  - 5.3 Toelichting balans
  - 5.4 Overzicht baten en lasten
  - 5.5 Toelichting Overzicht baten en lasten
  - 5.6 Rechtmatigheidsverklaring
  - 5.7 Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)
  - 5.8 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen
  - 5.9 Gebeurtenissen na balansdatum
  - 5.10 Vaststelling en resultaatbestemming

### **Energiekosten**

Op basis van de hoge energieprijzen en veranderingen van energieleveranciers zijn de budgetten voor energiekosten naar boven bijgesteld. Uiteindelijk vallen de werkelijke kosten mee en is een voordeel ontstaan.

### **Huisvestingskosten**

Door het plaatsen van zonnewering en beplanting in kazernes zijn de huisvestingskosten hoger uitgevallen en is een nadeel ontstaan.

### **Extra loonkosten Verplichtend karakter**

Vooruitlopend op de implementatie van het verplichtend karakter zijn extra beroepsmedewerkers aangenomen. De kazerneringskosten van vrijwilligers zijn daarentegen afgenomen. Dit geeft per saldo een nadeel. Dit bedrag is conform afspraak onttrokken uit de algemene reserve.

### **Vakbekwaamheid**

Enkele opleidingen en oefeningen zijn doorgeschoven naar 2024, waardoor de kosten in 2023 lager uitvallen.

### **Voertuigen**

Mede door ziekte van medewerkers is meer onderhoud uitbesteed. Daarnaast zijn door onverwachte extra reparaties meer kosten gemaakt. Tot slot zijn een deel van de slangen (DLS) vroegtijdig vervangen, omdat deze niet betrouwbaar bleken.

### **Kapitaallasten**

Lagere kosten voor rente en afschrijving.

### **Overige voordelen**

Per saldo is bij de brandweer een voordeel van € 44.000 ontstaan op de overige baten.

## **Programma GHOR**

### **Afwijkende werkbegroting**

De werkbegroting 2023 van de GHOR/GGD Flevoland is lager opgesteld dan de vastgestelde programmabegroting van VRF. Hierdoor ontstaat een voordeel.



## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
4. Paragrafen
5. **Jaarrekening**
  - 5.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
  - 5.2 Balans
  - 5.3 Toelichting balans
  - 5.4 Overzicht baten en lasten
  - 5.5 Toelichting Overzicht baten en lasten
  - 5.6 Rechtmatigheidsverklaring
  - 5.7 Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)
  - 5.8 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen
  - 5.9 Gebeurtenissen na balansdatum
  - 5.10 Vaststelling en resultaatbestemming

### **Loonkosten**

In de werkbegroting van de GHOR/GGD Flevoland is in 2023 te weinig gebudgetteerd voor de salarislasten. Door de salarisstijging als gevolg van de nieuwe cao is een overschrijding ontstaan.

### **Opleidingskosten**

De budgetten van opleidingen zijn niet volledig benut waardoor een voordeel is ontstaan.

## **Programma Bevolkingszorg**

### **Inhuur en opleidingen**

Bij Bevolkingszorg is een voordeel ontstaan door lagere kosten dan begroot op inhuur en door lagere opleidings- en cursuskosten.

## **Programma Algemene Dekkingsmiddelen**

### **Gemeentelijke bijdrage**

Bij de Burap 2023 zijn begrotingswijzigingen behandeld die 6 december 2023 door het algemeen bestuur zijn vastgesteld. Deze begrotingswijzigingen leidden tot een hogere bijdrage van de gemeenten. Hierbij is afgesproken dat de doorbelasting naar de gemeenten zal plaatsvinden op basis van het resultaat 2023 bij het vaststellen van deze Jaarstukken 2023.

### **Explosievenopruiming**

In 2023 zijn incidenteel kosten ontstaan door het vernieuwen van het toegangshek bij de ontploffingslocatie in Dronten.

### **Bijdrage aan derden**

In 2022 is de Werkgeversvereniging Veiligheidsregio's (WVSV) opgericht. In 2023 is de bijdrage niet geraamd waardoor een nadeel is ontstaan.

### **Stijging BDuR**

Het bedrag aan ontvangen BDuR is hoger dan begroot, aangezien de aanpassing vanuit de decembercirculaire (2022) niet in de begroting was verwerkt. Hierdoor is een voordeel ontstaan.



## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
4. Paragrafen
5. Jaarrekening
  - 5.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
  - 5.2 Balans
  - 5.3 Toelichting balans
  - 5.4 Overzicht baten en lasten
  - 5.5 Toelichting Overzicht baten en lasten
  - 5.6 Rechtmatigheidsverklaring
  - 5.7 Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)
  - 5.8 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen
  - 5.9 Gebeurtenissen na balansdatum
  - 5.10 Vaststelling en resultaatbestemming

### ***Rentebaten schatkistbankieren***

Na enkele jaren zonder rente of met minimale rente is in 2023 door de stijging van de rente een voordeel ontstaan op het schatkistbankieren.

### ***Storting in reserve tweedeloopbaanbeleid***

Om verschillende redenen zijn minder niet-repressieve opleidingen gevolgd dan begroot. De overtollige middelen zijn, zoals besloten door het AB, gestort in de reserve tweedeloopbaanbeleid.

### ***Onttrekking aan reserve extra loonkosten***

Vooruitlopend op de implementatie van het verplichtend karakter zijn extra beroepsmedewerkers aangenomen. De kazerneringskosten van vrijwilligers zijn daarentegen afgenomen. Dit geeft per saldo een nadeel. Dit bedrag is conform afspraak onttrokken uit de algemene reserve.

### ***Verkoop voertuigen***

Zowel in 2023 als in de daaropvolgende jaren worden veel voertuigen vervangen, waaronder de tankautospuiten, reddingsvoertuigen, piketvoertuigen en dienstbussen. Na vervanging worden de oude voertuigen verkocht. De opbrengst van deze verkoop viel in 2023 lager uit, omdat de vervanging van een deel van de voertuigen verschuift naar 2024 of later.

### ***Storting in egalisatiereserve kapitaallasten***

De kapitaallasten zijn lager uitgevallen dan was begroot. Het overschot is conform de ingezette beleidslijn gestort in de egalisatiereserve kapitaallasten. Het voordeel is grotendeels ontstaan door toepassing van de nieuwe BBV-regels vanuit de notitie Rente die voorschrijft dat de toegerekende rente gelijk moet zijn aan de betaalde rente voor uitstaande geldleningen. Het voordeel is mede ontstaan doordat de afschrijvingen nu nog grotendeels gebaseerd zijn op investeringen exclusief btw. Dit laatste voordeel verdampt in de komende jaren door hogere aanschafprijzen inclusief btw.

### ***Storting in reserve versterkingsgelden***

Ter realisatie van de landelijke doelstellingen in het kader van Versterking crisisbeheersing en informatievoorziening heeft het Rijk via de BDuR extra middelen ter beschikking gesteld. Het betreft hier dus een doeluitkering voor dit specifieke doel. In 2023 zijn de extra middelen nog niet allemaal besteed. Aangezien de doelen wel nog gerealiseerd dienen te worden, zijn de niet bestede gelden in een reserve geplaatst.





## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
4. Paragrafen
5. Jaarrekening
  - 5.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
  - 5.2 Balans
  - 5.3 Toelichting balans
  - 5.4 Overzicht baten en lasten
  - 5.5 Toelichting Overzicht baten en lasten
  - 5.6 Rechtmatigheidsverklaring
  - 5.7 Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)
  - 5.8 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen
  - 5.9 Gebeurtenissen na balansdatum
  - 5.10 Vaststelling en resultaatbestemming

### **Storting in voorziening verlofsparen**

Om invulling te geven aan de regeling verlofsparen uit de cao is een voorziening gevormd ter waarde van de verlofuren die conform de regeling worden opgenomen in het saldo verlofsparen. Deze voorziening zal jaarlijks worden geactualiseerd op basis van de mutaties in de verlofsparsaldi.

## 5.6 Rechtmatigheidsverklaring

### **Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur**

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving.

Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 07-12-2022 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.066.888.

### **Bevinding**

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

### **De geconstateerde afwijkingen betreffen:**

- Geen afwijken geconstateerd.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het dagelijks bestuur ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
4. Paragrafen
5. Jaarrekening
  - 5.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
  - 5.2 Balans
  - 5.3 Toelichting balans
  - 5.4 Overzicht baten en lasten
  - 5.5 Toelichting Overzicht baten en lasten
  - 5.6 Rechtmatigheidsverklaring
  - 5.7 Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)
  - 5.8 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen
  - 5.9 Gebeurtenissen na balansdatum
  - 5.10 Vaststelling en resultaatbestemming

## 5.7 Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Sinds 1 januari 2015 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) van kracht. De wet regelt onder meer dat overheidsinstellingen jaarlijks de bezoldigingsgegevens en eventuele ontslagvergoeding van hun topfunctionarissen dienen te publiceren, ongeacht de hoogte van de bedragen. Bij topfunctionarissen gaat het in dit geval om degene of degenen belast met de dagelijkse leiding van de rechtspersoon of de gehele instelling. De maximale bezoldiging mag voor een topfunctionaris in 2023 niet meer bedragen dan € 223.000 per jaar (2022 € 216.000). Voor onze organisatie betreft het de gegevens (de vergoedingen zijn in de salarisadministratie verantwoord) uit onderstaand overzicht:  
Leidinggevende topfunctionaris met dienstbetrekking

Gegevens 2023	J.A. van der Zwan
Functiegegevens	Commandant
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,5
Dienstbetrekking?	Nee
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 103.456
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
<b>Totaal</b>	<b>€ 103.456</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 111.500

Gegevens 2022	J.A. van der Zwan
Functiegegevens	Commandant
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,5
Dienstbetrekking?	Nee
<b>Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 92.052
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
<b>Totaal</b>	<b>€ 92.052</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 108.000



## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
4. Paragrafen
5. Jaarrekening
  - 5.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
  - 5.2 Balans
  - 5.3 Toelichting balans
  - 5.4 Overzicht baten en lasten
  - 5.5 Toelichting Overzicht baten en lasten
  - 5.6 Rechtmatigheidsverklaring
  - 5.7 Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)
  - 5.8 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen
  - 5.9 Gebeurtenissen na balansdatum
  - 5.10 Vaststelling en resultaatbestemming

### *Onbezoldigd algemeen bestuur Veiligheidsregio Flevoland:*

Naam: W.H.J.M. van der Loo  
 Functie: **voorzitter algemeen bestuur namens de gemeente Almere**  
 Dienstverband: **8/3/2023 – 31/12/2023**  
 Bezoldiging: **€ 0,-**

Naam: A.T.B. Bijleveld  
 Functie: **voorzitter algemeen bestuur namens de gemeente Almere**  
 Dienstverband: **1/1/2023 – 8/3/2023**  
 Bezoldiging: **€ 0,- (2022: € 0,-)**

Naam: J.P. Gebben  
 Functie: **lid algemeen bestuur namens de gemeente Dronten**  
 Dienstverband: **1/1/2023 – 31/12/2023**  
 Bezoldiging: **€ 0,- (2022: € 0,-)**

Naam: A.E.H. Baltus  
 Functie: **lid algemeen bestuur namens de gemeente Lelystad**  
 Dienstverband: **01/01/2023 – 6/2/2023**  
 Bezoldiging: **€ 0,- (2022: € 0,-)**

Naam: I.A. Bakker  
 Functie: **lid algemeen bestuur namens de gemeente Lelystad**  
 (Waarnemend burgemeester)  
 Dienstverband: **6/2/2023 – 31/12/2023**  
 Bezoldiging: **€ 0,-**



## Jaarstukken 2023

1. Verantwoording van prestaties in cijfers
2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
3. Verantwoording van de werkzaamheden
4. Paragrafen
5. **Jaarrekening**
  - 5.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
  - 5.2 Balans
  - 5.3 Toelichting balans
  - 5.4 Overzicht baten en lasten
  - 5.5 Toelichting Overzicht baten en lasten
  - 5.6 Rechtmatigheidsverklaring
  - 5.7 Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)
  - 5.8 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen
  - 5.9 Gebeurtenissen na balansdatum
  - 5.10 Vaststelling en resultaatbestemming

Naam: R.T. de Groot  
 Functie: **lid algemeen bestuur namens de gemeente Noordoostpolder**  
 Dienstverband: **1/1/2023 – 31/12/2023**  
 Bezoldiging: **€ 0,- (2022: € 0,-)**

Naam: C.H. van den Bos  
 Functie: **lid algemeen bestuur namens de gemeente Urk**  
 Dienstverband: **1/1/2023 – 31/12/2023**  
 Bezoldiging: **€ 0,- (2022: € 0,-)**

Naam: G.J. Gorter  
 Functie: **lid algemeen bestuur namens de gemeente Zeewolde**  
 Dienstverband: **1/1/2023 – 31/12/2023**  
 Bezoldiging: **€ 0,- (2022: € 0,-)**

### Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2023 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2023 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

### 5.8 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Veiligheidsregio Flevoland heeft een langlopende verplichting inzake de warme drankenautomaten. Deze verplichting loopt tot 30-9-2027. De jaarlijkse verplichting is € 18.904. Tot einde van de looptijd bedraagt de verplichting nog € 75.617. Verder zijn er geen rechten of verplichtingen die niet uit de balans blijken. Veiligheidsregio Flevoland heeft geen waarborgen of garantstellingen verstrekt aan natuurlijke en/of rechtspersonen.

### 5.9 Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum 31-12-2023 hebben zich geen ontwikkelingen voorgedaan die vermeldenswaardig zijn.

# Jaarstukken 2023

- 1. Verantwoording van prestaties in cijfers
- 2. Beleidsplan en uitvoeringsprogramma als basis
- 3. Verantwoording van de werkzaamheden
- 4. Paragrafen
- 5. Jaarrekening
  - 5.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
  - 5.2 Balans
  - 5.3 Toelichting balans
  - 5.4 Overzicht baten en lasten
  - 5.5 Toelichting Overzicht baten en lasten
  - 5.6 Rechtmatigheidsverklaring
  - 5.7 Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)
  - 5.8 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen
  - 5.9 Gebeurtenissen na balansdatum
  - 5.10 Vaststelling en resultaatbestemming



## 5.10 Vaststelling en resultaatbestemming

Zoals gebruikelijk bestemt het algemeen bestuur het jaarrekeningresultaat.

Het algemeen bestuur van Veiligheidsregio Flevoland besluit de baten en lasten van de jaarrekening 2023, sluitend met een negatief resultaat van € 1.562.234 vast te stellen en over te gaan tot de volgende resultaatbestemming:

- 1. Het algemeen bestuur van Veiligheidsregio Flevoland besluit de baten en lasten van de Jaarrekening 2023 sluitend met een negatief resultaat van € 1.562.234 te dekken middels het vragen van een extra bijdrage aan de deelnemende gemeenten. Voor de verdeling van de extra bijdrage wordt de verdeelsleutel van de gemeentelijke bijdrage vanuit de Programmabegroting 2023 gehanteerd.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 27 maart 2024.

Loosdrecht,  
het algemeen bestuur,

Dhr. J. van der Zwan, secretaris

Dhr. W.H.J.M. van der Loo, voorzitter

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_



Bijlagen

1. SISA
2. Overzicht incidentele baten en lasten
3. EMU-Saldo
4. Overzicht Eigen Vermogen en Vreemd Vermogen
5. Financieel risicoprofiel
6. Taakveldenlijst VRF
7. Investeringskredieten



# Bijlage 1

## SISA



Ministerie van Binnenlandse Zaken en  
Koninkrijksrelaties



### SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 11-01-2024

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)  Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3  <i>Veiligheidsregio's</i>	Besteding (jaar T)			
			Aard controle R			
			Indicator: A2/01			
			€ 7.233.067			
JenV	A18	Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's  <i>Veiligheidsregio's</i>	Naam Kostensoort	Besteding per kostensoort (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T)	Cumulatieve besteding per kostensoort (t/m jaar T inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023)	
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	
			Indicator: A18/01	Indicator: A18/02	Indicator: A18/03	
			Meerkosten coördinerende gemeente	€ 0	€ 0	



## Jaarstukken 2023

### Bijlagen

1. SISA
2. Overzicht incidentele baten en lasten
3. EMU-Saldo
4. Overzicht Eigen Vermogen en Vreemd Vermogen
5. Financieel risicoprofiel
6. Taakveldenlijst VRF
7. Investeringskredieten

JenV	A18	Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's	Naam Kostensoort	Besteding per kostensoort (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T)	Cumulatieve besteding per kostensoort (t/m jaar T inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023)	
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	
			Indicator: A18/01	Indicator: A18/02	Indicator: A18/03	
		1	Meerkosten coördinerende gemeente	€ 0	€ 0	
		2	Hotels/centra	€ 0	€ 0	
		3	Overige specifieke meerkosten	€ 0	€ 0	
		4	Overige Meerkosten	€ 129.701	€ 418.219	
			Berekening totale besteding (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
			Som indicator 02			
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.
			Indicator: A18/04	Indicator: A18/05	Indicator: A18/06	Indicator: A18/07
		1	€ 129.701	Ja		Ja



Bijlagen

1. SISA
2. Overzicht incidentele baten en lasten
3. EMU-Saldo
4. Overzicht Eigen Vermogen en Vreemd Vermogen
5. Financieel risicoprofiel
6. Taakveldenlijst VRF
7. Investeringskredieten

## Bijlage 2

### Overzicht incidentele baten en lasten

Presentatie van het structureel begrotingssaldo (bedragen x € 1.000)	2023
Saldo baten en lasten	-372
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-1.190
Begrotingssaldo na bestemming	-1.562
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-176
<b>Structureel begrotingssaldo</b>	<b>-1.738</b>
<b>Voordelen</b>	<b>2023</b>
L&P-compensatie rijksbijdrage	168
Verkoop materieel	148
Rentevoordeel	324
Onttrekking reserve ingroei	872
Onttrekking algemene reserve Verplichtend karakter	1.205
<b>Totaal</b>	<b>2.717</b>
<b>Nadelen</b>	<b>2023</b>
Voorziening verlofsparen	211
Storting alg. res. Verplichtend karakter 2023	348
Storting alg. res. t.b.v. Verplichtend karakter 2024	1.200
Storting reserve tweedeloopbaanbeleid	49
Storting versterkingsgelden BDuR	733
<b>Totaal</b>	<b>2.541</b>
<b>Saldo</b>	<b>-176</b>





## Jaarstukken 2023

### Bijlagen

1. SISA
2. Overzicht incidentele baten en lasten
3. EMU-Saldo
4. Overzicht Eigen Vermogen en Vreemd Vermogen
5. Financieel risicoprofiel
6. Taakveldenlijst VRF
7. Investeringskredieten

x € 1.000

Financiële positie / begroting	W	P	W
Structureel evenwicht	2022	2023	2023
<b>Totaal</b>			
Totaal baten	31.449	34.823	34.001
Totaal lasten	-32.228	-34.496	-34.373
<i>Resultaat exploitatie (voor mutatie reserves)</i>	-779	327	-372
Onttrekking reserves (baten)	1.782	873	2.078
Dotatie reserves (lasten)	-839	-1.200	-3.268
<i>Resultaat reserves</i>	943	-327	-1.190
Totaal baten (na bestemming reserves)	33.231	35.696	36.079
Totaal lasten (na bestemming reserves)	-33.067	-35.696	-37.641
<b>Totaal resultaat (na mutatie reserves)</b>	<b>164</b>	<b>0</b>	<b>-1.562</b>
Totaal baten	714	0	640
Totaal lasten	-681	0	-211
<i>Incidenteel resultaat exploitatie (voor mutatie reserves)</i>	33	0	429
Onttrekking uit incidenteel reserves (baten)	1.782	873	2.078
Dotatie aan incidenteel reserves (lasten)	-55	-1.200	-2.330
<i>Incidenteel resultaat reserves</i>	1.727	-327	-252
Totaal baten (na bestemming reserves)	2.496	873	2.718
Totaal lasten (na bestemming reserves)	-736	-1.200	-2.541
<b>Totaal incidenteel resultaat (na mutatie reserves)</b>	<b>1.760</b>	<b>-327</b>	<b>177</b>
Totaal baten	30.735	34.823	33.361
Totaal lasten	-31.547	-34.496	-34.162
<i>Structureel resultaat exploitatie (voor mutatie reserves)</i>	-812	327	-801
Onttrekking reserves (baten)	0	0	0
Dotatie reserves (lasten)	-784	0	-938
<i>Structureel resultaat reserves</i>	-784	0	-938
Totaal baten (na bestemming reserves)	30.735	34.823	33.361
Totaal lasten (na bestemming reserves)	-32.331	-34.496	-35.100
<b>Totaal structureel resultaat (na mutatie reserves)</b>	<b>-1.596</b>	<b>327</b>	<b>-1.739</b>

## Bijlagen

1. SISA
2. Overzicht incidentele baten en lasten
3. EMU-Saldo
4. Overzicht Eigen Vermogen en Vreemd Vermogen
5. Financieel risicoprofiel
6. Taakveldenlijst VRF
7. Investeringskredieten

# Bijlage 3

## EMU-Saldo



**Centraal Bureau  
voor de Statistiek**

**Vragenlijst**
**Berekening EMU-saldo**

Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio  
Veiligheidsregio Flevoland

**Algemene gegevens:**

Overheidslaag:	Gemeenschappelijke Regeling
Berichtgevernaam	Veiligheidsregio Flevoland
Berichtgevenummer:	50638
Jaar:	2023

	2022	2023	2024
Omschrijving	x € 1000,-	x € 1000,-	x € 1000,-

	Volgens realisatie tot en met sept. 2022, aangevuld met raming resterende periode	Volgens begroting 2023	Volgens meerjarenraming in begroting 2024
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-1.001	-872	-732
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	8.797	-1.458	-717
3. Mutatie voorzieningen	10	10	10
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)			
5. Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa			
	<b>-9.788</b>	<b>596</b>	<b>-5</b>

**Bijlagen**

1. SISA
2. Overzicht incidentele baten en lasten
3. EMU-Saldo
4. Overzicht Eigen Vermogen en Vreemd Vermogen
5. Financieel risicoprofiel
6. Taakveldenlijst VRF
7. Investeringskredieten

## Bijlage 4

### Overzicht Eigen Vermogen en Vreemd Vermogen

Stand per	31/12/2022	31/12/2023
<b>Reserves = Eigen Vermogen</b>	<b>9.760.042</b>	<b>8.806.681</b>
Voorzeningen	723.506	752.172
Leningen	6.129.605	5.592.983
<b>Lang Vreemd Vermogen</b>	<b>6.853.112</b>	<b>6.345.154</b>
Flottende passiva	2.137.837	4.053.939
Overlopende passiva	2.171.659	2.195.925
<b>Kort Vreemd Vermogen</b>	<b>4.309.496</b>	<b>6.249.864</b>
<b>Totaal Vreemd Vermogen</b>	<b>11.162.608</b>	<b>12.595.018</b>
<b>Totaal</b>	<b>20.922.650</b>	<b>21.401.699</b>



Bijlagen

1. SISA
2. Overzicht incidentele baten en lasten
3. EMU-Saldo
4. Overzicht Eigen Vermogen en Vreemd Vermogen
5. Financieel risicoprofiel
6. Taakveldenlijst VRF
7. Investeringskredieten

## Bijlage 5

### Financieel risicoprofiel

Risico's	Financiële omvang risico (in €)	Kans	Benodigde dekking (in €)	Horizon in jaren	Benodigde dekking gemeenten	Benodigde dekking VRF	Structureel (S) / Incidenteel (I)
<b>Veranderende wet- en regelgeving</b>							
Meldplicht Datalekken	900.000	15%	135.000	2	0	67.500	I
<b>Inkoop en facilitair</b>							
Inventaris (niet verzekerd)	200.000	15%	30.000	2	0	30.000	S
<b>Samenwerkingsverbanden</b>							
Stoppen samenwerking met VRGV	294.000	10%	29.400	2	0	58.800	S
<b>Totaal risicoprofiel</b>	<b>1.394.000</b>		<b>194.400</b>		<b>0</b>	<b>156.300</b>	

Bovenstaand overzicht is tot stand gekomen conform de bestuurlijk vastgelegde afspraken in de “Nota Weerstandsvermogen 2021 VRF”. De risico’s zijn met een horizon van twee jaar opgenomen en zijn afgestemd met de adviseurs van de gemeenten. Naar aanleiding van overleg met de financieel toezichthouder bij Provincie Flevoland zijn geen PM-posten meer opgenomen in het risicoprofiel.

### Toelichting risico’s

Hieronder zijn de risico’s omschreven. Daarbij zijn per risico de risicoafweging en beheersmaatregelen nader uitgewerkt.

#### Meldplicht Datalekken

##### Omschrijving risico

Vanuit de Wet bescherming persoonsgegevens zijn organisaties waar een datalek zich voordoet verplicht dit binnen 72 uur te melden bij de Autoriteit Persoonsgegevens. Daarbij gaat het om een datalek waarbij gevoelige informatie op straat kan komen te liggen. Doet men dit niet, dan kan de Autoriteit Persoonsgegevens een boete opleggen van maximaal € 900.000.

#### Bijlagen

1. SISA
2. Overzicht incidentele baten en lasten
3. EMU-Saldo
4. Overzicht Eigen Vermogen en Vreemd Vermogen
5. Financieel risicoprofiel
6. Taakveldenlijst VRF
7. Investeringskredieten

#### **Beheersmaatregelen**

Binnen de veiligheidsregio zijn we bezig om bewustwording over deze wet te vergroten. Daarnaast zijn we op het gebied van informatisering en automatisering bezig om onze ICT-omgeving hierop aan te passen. Ook zet het NIPV zich in op dit onderwerp.

#### **Restrisico en dekking**

Ondanks alle maatregelen is het niet ondenkbaar dat er een lek kan ontstaan. Indien dit zich voordoet, zullen we dit conform de vereisten melden. Het kan echter voorkomen dat er onbewust is gelekt. Bij onbewust lekken is de termijn van 72 uur uiterst kort. Bij een te late aangifte kan er een boete worden opgelegd. De kans dat zich dat voordoet in de komende twee jaar schatten wij in op 15%. Omdat het gaat om een incidenteel financieel risico, delen we het percentage en daarmee het bedrag door twee, derhalve nemen we € 67.500 op.

#### **Niet verzekerde inventaris gebouwen**

##### **Omschrijving risico**

De inventaris die zich in de kazernes bevindt, is grotendeels overdragen door de gemeenten naar de veiligheidsregio. Deze inventaris is niet verzekerd.

##### **Beheersmaatregelen**

Overwogen wordt om de inventaris, zoals bij VRGV al het geval is, te verzekeren.

##### **Restrisico en dekking**

De veiligheidsregio heeft de afweging gemaakt om niet alle inventaris te verzekeren. De inventarissen in de kazernes vertegenwoordigen samen wel kapitaal, per individuele kazerne valt dit echter weer mee. Er zal per onderdeel worden beoordeeld of het financieel aantrekkelijk is om het wel te gaan verzekeren of niet. Totaalwaarde van de niet-verzekerde inventaris is ongeveer € 200.000, de kans dat er schade hieraan ontstaat schatten wij in op 15%. Het financieel risico is daarmee € 30.000.

#### Bijlagen

1. SISA
2. Overzicht incidentele baten en lasten
3. EMU-Saldo
4. Overzicht Eigen Vermogen en Vreemd Vermogen
5. Financieel risicoprofiel
6. Taakveldenlijst VRF
7. Investeringskredieten

## Stoppen van de samenwerking met VRGV

### **Omschrijving risico**

In december 2019 hebben de besturen van de veiligheidsregio's en GGD'en van Flevoland en Gooi en Vechtstreek een samenwerkingsovereenkomst (SOK) ondertekend.

De samenwerking heeft in 2020 geleid tot het samenvoegen van teams en afdelingen. Vanuit extern onderzoek is berekend dat de samenwerking voor VRF een structureel efficiencyvoordeel oplevert van € 294.000. Dit bedrag is taakstellend verwerkt in de begroting. Mocht de samenwerking stoppen dan vervalt het voordeel.

### **Beheersmaatregelen**

Zowel ambtelijk als bestuurlijk wordt de draagkracht voor de samenwerking zo veel mogelijk ondersteund.

### **Restrisico en dekking**

Mocht de samenwerking ten einde komen, dan vervallen de efficiencyvoordelen. De kans dat dit risico waarheid wordt is ingeschat op 10%. Over twee jaar gerekend is het financieel risico € 58.800.



Bijlagen

1. SISA
2. Overzicht incidentele baten en lasten
3. EMU-Saldo
4. Overzicht Eigen Vermogen en Vreemd Vermogen
5. Financieel risicoprofiel
6. Taakveldenlijst VRF
7. Investeringskredieten

## Bijlage 6

### Taakveldenlijst VRF

Taakveldenlijst		2022		2023	
Taakveldnr.	Omschrijving taakveld	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.10	Bestuur	0	0	183.221	0
0.4	Overhead	7.230.368	202.000	6.795.646	229.964
0.5	Treasury	0	0	70.705	323.867
0.10	Mutaties reserves	839.387	1.782.291	3.267.895	2.077.763
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	24.997.850	31.247.671	27.323.220	33.446.860
<b>Totaal</b>		<b>33.067.605</b>	<b>33.231.962</b>	<b>37.640.687</b>	<b>36.078.453</b>

## Bijlagen

1. SISA
2. Overzicht incidentele baten en lasten
3. EMU-Saldo
4. Overzicht Eigen Vermogen en Vreemd Vermogen
5. Financieel risicoprofiel
6. Taakveldenlijst VRF
7. Investeringskredieten

# Bijlage 7

## Investeringskredieten

Omschrijving	2023		Totaal 2020-2023			Toelichting
	Krediet	Uitgegeven	Krediet	Uitgegeven	Saldo	
x € 1.000						
<b>Bedrijfsgebouwen</b>						
Verbouwing en inrichting		-3	29	-3	26	
Zonnewering		-22		-22	-22	
Roldeuren		-12		-12	-12	
<b>Vervoermiddelen</b>						
Autoambulance				-48	-48	
Dienstbussen	250		250		250	Verplaatst naar 2024.
Duikapparatuur		-437	245	-437	-192	Kosten vallen hoger uit, o.a. door meer duikers.
Hulpverleningsvoertuig			1.010		1.010	Komt in 2024.
Inventaris TGB	15		15		15	
Logistiek		-4	180	-178	2	
Meetapparatuur		-105	62	-116	-54	
Navigatiemiddelen			17		17	
Piketvoertuigen	225	-421	225	-421	-196	Aanvullende piketvoertuigen.
Redvoertuigen			1.380		1.380	Komen in 2024.
Regionale- en tankautosputen inventaris		-562	762	-1.126	-364	O.a. accu redgereedschap.
Scooters				-20	-20	
Tankautospuut		-2.401		-2.401	-2.401	TS-en eerder geleverd. Krediet in 2024.
Testbanken PBM			74	-69	5	
Trekkende voertuigen boten	130		130		130	Verplaatst naar 2028.
Verbindingsmiddelen		-316	886	-410	476	Naar 2024.
Vorkheftruck			39	-77	-38	
Watertransport			1.000	-893	107	
<b>Automatiseringsapparatuur</b>	90	-87	635	-600	35	





## Jaarstukken 2023

### Bijlagen

1. SISA
2. Overzicht incidentele baten en lasten
3. EMU-Saldo
4. Overzicht Eigen Vermogen en Vreemd Vermogen
5. Financieel risicoprofiel
6. Taakveldenlijst VRF
7. Investeringskredieten

Omschrijving	2023		Totaal 2020-2023			Toelichting
	Krediet	Uitgegeven	Krediet	Uitgegeven	Saldo	
<b>Overige materiële activa</b>						
Compressoren				-48	-48	
Kantoormeubilair		-9	959	-436	523	
Laadpalen voertuigen		-22		-22	-22	
Wasmachines en drogers		-34		-34	-34	
Oefenmiddelen	95		95		95	
Persoonlijke beschermingsmiddelen		-125		-146	-146	
Uitrukkleding		-1.231	350	-1.394	-1.044	
<b>Totaal</b>	<b>995</b>	<b>-5.791</b>	<b>8.686</b>	<b>-9.003</b>	<b>-317</b>	

### Toelichting:

Meerjarig (en zeker ook in 2023) is meer geïnvesteerd dan oorspronkelijk begroot. De grootste reden hiervoor is dat meerdere tankautospuiten in 2023 al geleverd zijn, terwijl ze eigenlijk pas in 2024 werden verwacht. De investeringskredieten voor de tankautospuiten komen in 2024 beschikbaar, dus dan trekt het saldo weer recht.

In 2023 zijn verder enkele investeringen gedaan die lager of niet in het investeringsbudget waren opgenomen:

- *In en om de kazernes*: er is geïnvesteerd in onder andere laadpalen, zonnewering en wasmachines/drogers: in het kader van verduurzaming en aanpassing aan verandering van het klimaat zijn verschillende investeringen gedaan. In de nieuwe update van de MJIP zal ook meerjarig krediet hiervoor worden opgenomen;
- *Piketvoertuigen*: er zijn meer piketvoertuigen aangeschaft;
- *Persoonlijke beschermingsmiddelen en uniformen*: de kosten voor onder andere de operationeel uniformen, inclusief de laarzen vallen hoger uit;

Daarnaast zijn enkele investeringen verschoven naar 2024 en verder, zoals de HV-voertuigen, redvoertuigen, dienstbussen en (trekkende) voertuigen voor de boten.



Bijlagen

1. SISA
2. Overzicht incidentele baten en lasten
3. EMU-Saldo
4. Overzicht Eigen Vermogen en Vreemd Vermogen
5. Financieel risicoprofiel
6. Taakveldenlijst VRF
7. Investeringskredieten

## Bijlage 8

### Verantwoording kosten opvang ontheemden Oekraïne

Kostensoort	Opgave kosten
<b>Meerkosten coördinerende gemeente [naam]</b>	€ 0
<b>Hotels/centra</b>	€ 0
<b>Overige specifieke meerkosten</b>	€ 0
<b>Overige Meerkosten</b>	€ 129.701
GHOR	€ 1.284
Crisisbeheersing & rampenbestrijding	€ 49.316
Bedrijfsvoering	€ 79.102
<b>Totale kosten 2023</b>	€ 129.701