

juni 2021

# Programmabegroting 2022

Samen werken aan veiligheid

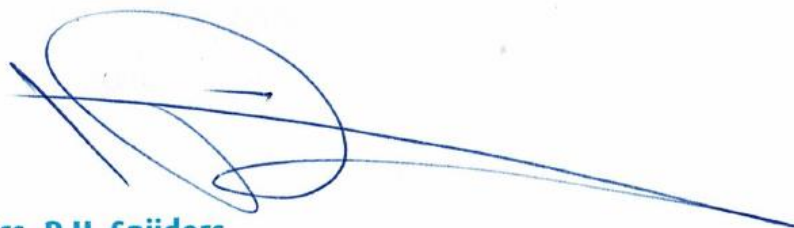


Veiligheidsregio  
IJsselland

BRANDWEER

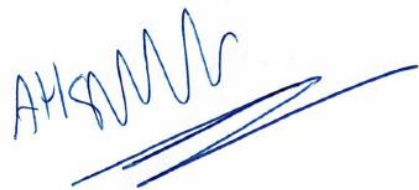
## Documentgegevens

Deze begroting is vastgesteld door het algemeen bestuur van Veiligheidsregio IJsselland op 23 juni 2021.



**Drs. P.H. Snijders**

**Voorzitter Veiligheidsregio IJsselland**



**Drs. A.H. Schreuders**

**Secretaris Veiligheidsregio IJsselland**

## Samen werken aan veiligheid

Veiligheidsregio IJsselland staat zeven dagen per week 24 uur per dag klaar met kennis, mensen en middelen. Wij bestrijden incidenten waar het moet, maar nog liever beperken we risico's waar het kan. Hierbij hebben wij het vertrouwen van onze veiligheidspartners en inwoners. We investeren in ons vakmanschap, in verbinding met onze partners en in een sterke interne binding met ons vak en onze collega's. Nieuwe ontwikkelingen en risico's in het veiligheidsdomein vragen om een flexibele invulling van onze rol.

## De programmabegroting

Voor u ligt de Programmabegroting 2022 van Veiligheidsregio IJsselland. De programmabegroting 2022 sluit aan bij de Strategische Beleidsagenda 2019-2023. In de begroting is onderscheid gemaakt tussen de wettelijke taken en de aanvullende beleidsambities. Deze aanvullende ambities geven vorm aan de doelen die in de Strategische Beleidsagenda 2019-2023 staan omschreven. De begroting voor 2022 is op hoofdlijnen en wordt in de jaarplannen van 2022 concreet uitgewerkt. Via de bestuursrapportages worden de begroting en de jaarplannen verbonden tot een samenhangend geheel. Hierdoor krijgt de realisatie van de Strategische Beleidsagenda meer vorm. Op basis van de beleidsmatige en financiële kaders die door het algemeen bestuur op 10 februari 2021 zijn vastgesteld, is de begroting uitgewerkt. In deze begroting worden geen extra middelen gevraagd voor nieuw beleid. Voor nieuw beleid hanteren wij het principe 'nieuw voor oud'.

## Nieuwe uitdagingen

Binnen de brandweer en crisisbeheersing is een aantal ontwikkelingen gaande die ook in 2022 een vervolg zullen krijgen. Met Europese regelgeving als directe aanleiding en goed werkgeverschap als drijvend motief, houden we de organisatievormen, waarbij brandweervrijwilligers gekazerneerd of geconsigneerd zijn tegen het licht. Tevens maken we nieuwe keuzen over de organisatievorm en/of de aanstelling van vrijwilligers. Daarin wordt de verdeling van specialismen over de brandweerposten meegenomen. Ook versterken we door het zwaardere risicoprofiel van de gemeente Kampen, de uitrukorganisatie van de brandweerpost Kampen.

Op het gebied van crisisbeheersing willen we de integrale sturing versterken. Daarnaast geven meer bovenregionale crises en meer aandacht voor de voorbereiding op een eventuele crisis en nafase aanleiding om te bezien wat dit betekent voor de coördinatie, informatievoorziening en samenwerking met partners.

Een laatste uitdaging die we willen benoemen is de samenvoeging van de drie huidige meldkamers in Oost-Nederland. Deze samenvoeging is begin 2023 een feit en vereist voorbereiding op het gebied van personeel, middelen en werkprocessen.

In 2022 gaan we voor de periode na 2022 (2023 t/m 2026) aan de slag met een nieuw strategisch beleidsplan. Tot slot is Veiligheidsregio IJsselland vanaf 1 januari 2022 aangesloten bij de Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's.

## Opbouw van de begroting

De begroting is zodanig opgebouwd dat elke lezer (raadslid, medewerker, bestuurder en inwoner) op een snelle en overzichtelijke manier over de informatie kan beschikken die hij/ zij nodig heeft. De begroting is ook op hoofdlijnen uitgewerkt in de digitale samenvatting (begroting in een oogopslag).

Vanuit het menu (pagina 5) en de begroting in een oogopslag kan op elk onderdeel worden geklikt om in het document zelf de benodigde achtergrondinformatie te raadplegen. Zo ontstaat er balans tussen de wettelijk verplichte opbouw van de begroting en de leesbaar en herkenbaar voor iedere doelgroep waarvoor de begroting bedoeld is.

# In één oogopslag Begroting 2022



Veiligheidsregio IJsselland staat zeven dagen per week 24 uur per dag klaar met kennis, mensen en middelen. Wij bestrijden incidenten waar het moet, maar nog liever beperken we risico's waar het kan. Hierbij hebben wij het vertrouwen van onze veiligheidspartners en inwoners. We investeren in ons vakmanschap, in verbinding met onze partners en in een sterke interne binding met ons vak en onze collega's. Nieuwe ontwikkelingen en risico's in het veiligheidsdomein vragen om een flexibele invulling van onze rol.

Dalfsen, Deventer, Hardenberg, Kampen, Ommen, Olst-Wijhe, Raalte, Staphorst, Steenwijkerland, Zwartewaterland en Zwolle



## Samen werken aan veiligheid

### INKOMSTEN



### UITGAVEN



## Inhoudsopgave

|   |    |
|---|----|
| Wettelijke taken - Voorkomen .....                        | 7  |
| Wettelijke taken – Bestrijden .....                       | 8  |
| Aanvullende ambities.....                                 | 12 |
| Bedrijfsvoering .....                                     | 15 |
| Verbonden partijen .....                                  | 16 |
| Financiële paragrafen .....                               | 17 |
| Het overzicht van baten en lasten en de toelichting ..... | 20 |
| Uiteenzetting van de financiële positie.....              | 22 |

# Veiligheid

Formeel gezien noemen we dit volgens het Besluit begroting en verantwoording (BBV) 'Programma' Veiligheid. Aangezien we de term programma ook hanteren voor beleidsinhoudelijke ontwikkelvraagstukken (Programma Veilig Leven en Programma Toekomstbestendige brandweezorg) is deze term in de begroting verwarrend. Daarom spreken we niet expliciet over Programma Veiligheid in de begroting. De uitwerking ervan is echter geheel volgens het BBV en kan zodanig als programma worden aangemerkt.

## Wettelijke taken - Voorkomen

Risico's beperken waar het kan en incidenten bestrijden waar het moet. Dat is de missie van Veiligheidsregio IJsselland. Bij het beperken van risico's werken we samen met gemeenten en veiligheidspartners. Gelijktijdig willen we inwoners, bedrijven en instellingen uitdagen om zelf een actieve bijdrage te leveren aan een veilig IJsselland.

### Wat willen we bereiken?

- Minder branden en andere incidenten.
- Minder slachtoffers en schade.

### Wat gaan we daarvoor doen?

We zorgen voor een volledig overzicht van risico's en brengen de gevolgen daarvan in beeld. Het eindproduct is een actueel, door het bestuur vastgesteld, regionaal risicoprofiel.

We beperken, in samenwerking met de bijbehorende netwerken, de risico's die zijn vastgesteld in het risicoprofiel. We zijn alert op nieuwe risico's en bepalen hierbij welke rol voor ons is weggelegd.

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

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

### Prestatie-indicatoren

- Het regionaal risicoprofiel is volledig, actueel en door het bestuur vastgesteld. Naast een regiobeeld worden ook de risico's per gemeente inzichtelijk gemaakt.

## Veilig Leven

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

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

Dit gebeurt onder andere door voorlichting, onderwijs, games, oefeningen en woningchecks. Deels door de veiligheidsregio zelf, deels door andere organisaties waarmee de veiligheidsregio een samenwerking aan gaat. De belangrijkste doelgroepen zijn voornamelijk zelfstandig wonende ouderen en jeugd.

Speerpunt in 2022 is om, samen met de gemeenten, de nieuwe verplichting tot plaatsing van rookmelders in bestaande woningen vorm te geven en hiertoe samenwerkingen aan te gaan met inwonersgroepen.

- Er vindt een aantal concrete activiteiten plaats om risico's uit het risicoprofiel te beperken. Gedacht kan worden aan activiteiten op het gebied van signaleren, informatievoorziening en het zo vroeg mogelijk in beeld hebben van het bij een risico behorend netwerk.
- 100% van alle aanvragen van provincie en gemeenten om een advies van de veiligheidsregio worden beantwoord (betreft onder andere evenementen, ruimtelijke plannen en omgevingsvergunningen).
- In ieder advies op een omgevingsvergunning is een paragraaf 'risicogerichtheid' opgenomen. In deze paragraaf staat een advies, aanvullend op de wettelijke regels, gericht op het verder beperken van onveilige situaties.

## Wettelijke taken – Bestrijden

Ondanks inspanningen om risico's te beperken en de zelfredzaamheid te vergroten, zijn niet alle incidenten, rampen en crises te voorkomen. Daarom bestrijden we incidenten waar het moet. Deze paragraaf beschrijft de wettelijke taken die wij uitvoeren op het gebied van rampenbestrijding, crisisbeheersing, GHOR (Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio) en brandweezorg.

### Wat willen we bereiken?

#### Brandweezorg

- Beperking van persoonlijk letsel en schade bij brand.
- Beperking van gevaar voor mensen en dieren en beperking van schade bij ongevallen anders dan brand (bij ongevallen op de weg, het spoor, het water en bij bedrijven).
- Een snelle en adequate brandweezorg die past binnen het wettelijk normenstelsel.

#### Rampenbestrijding en crisisbeheersing

- Zoveel mogelijk borging van de continuïteit van de samenleving bij rampen en crises.
- Het geven van ondersteuning in de nafase van een incident.

### Wat gaan we daarvoor doen?

#### Brandweezorg

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

We bereiden ons voor op het bestrijden van branden en hulpverlening, door het aanbieden van een opleidings-, trainings- en oefenprogramma, dat jaarlijks wordt geactualiseerd.

We voorzien binnen Meldkamer Oost Nederland in een meldkamerfunctie voor de brandweer.

#### Rampenbestrijding en Crisisbeheersing

We bereiden ons voor op de crises die voort kunnen komen uit de risico's in het regionaal risicoprofiel. We doen dit door met alle van belang zijnde teams en organisaties af te stemmen welke operationele voorbereiding op deze mogelijke crises noodzakelijk is. We zijn alert op nieuwe risico's en bepalen hierbij welke rol er voor ons is weggelegd.

Er ligt een goedgekeurde opdrachtformulering om de integrale sturing op crisisbeheersing te versterken. Daarnaast zorgen we voor een goed georganiseerde crisisorganisatie door aandacht te hebben voor het selectieproces van piketfunctionarissen, het aanbieden van een opleidings-, trainings- en oefenprogramma en het faciliteren van de teams met de juiste middelen. Eventuele wijzigingen in de crisisorganisatie of daarbij behorende processen worden vastgelegd in het Crisisplan.

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



In crisisonstandigheden, of bij dreiging daarvan:

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

We bereiden de samenvoeging van de drie meldkamers in Oost-Nederland voor, samen met de andere veiligheidsregio's in Gelderland en Overijssel. De samenvoeging is gepland begin 2023. Wettelijk gezien blijven we als veiligheidsregio verantwoordelijk voor de instandhouding van de meldkamerfunctie voor 'brandweer' en 'crisisbeheersing'.

## Prestatie-indicatoren

### Brandweezorg

- Inzet van de brandweer vindt plaats conform het nieuwe vastgestelde dekkingsplan (gebiedsgerichte brandweerdekking).
- Het opleidings-, trainings- en oefenprogramma voor de brandweer is actueel en uitgevoerd.
- Brandweermaterieel en materiaal wordt aangeschaft en onderhouden volgens de investeringsplanning en het onderhoudsplan.

## Toekomstbestendige brandweezorg

Het programma Toekomstbestendige brandweezorg richt zich op de thema's maatwerk in incidentbestrijding, informatiegestuurd werken, voor en met elkaar werken, vakinhoud in beweging en organisatie. Zie de bijlage voor de onderwerpen waar het programma zich op richt. Taakdifferentiatie vraagt in 2022 en de jaren hierna in de uitwerking veel aandacht, al hangt een en ander nog wel af van de landelijke besluitvorming hierover. In 2021 maken we een dekkingsplan gebaseerd op gebiedsgerichte opkomsttijden. Dit dekkingsplan geeft input voor de in en na 2022 te maken keuzes op het gebied van risicobeheersing/ brandveilig leven en repressieve brandweezorg. In 2021 wordt het landelijke kader Uitruk op Maat bijgesteld en regionaal verder geïmplementeerd in 2021 en de jaren erna.

## Rampenbestrijding en Crisisbeheersing

- Er is uitvoering gegeven aan de actiepunten uit de gezamenlijk bepaalde opdracht om de integrale sturing op crisisbeheersing te versterken.
- Actuele risico's zijn afgestemd met bestuur en in samenwerking met partners heeft operationele voorbereiding plaatsgevonden.
- Bij (acute en niet-acute) crisissituaties is de crisisorganisatie geactiveerd en operationeel conform het crisisplan.
- Het opleidings-, trainings- en oefenprogramma voor de crisisfunctionarissen en de GHOR-functionarissen is actueel, uitgevoerd en in lijn met de gezamenlijke visie op vakbekwaamheid.
- Inzet van de crisisorganisatie bij incidenten, rampen en crises wordt in alle gevallen geëvalueerd conform het evaluatiebeleid. Leerpunten worden gerapporteerd aan de Veiligheidsdirectie en bestuur.
- De GHOR-functionarissen geven leiding aan de processen waar zij rechtstreeks op sturen: acute gezondheidszorg en publieke gezondheidszorg.

## Wat gaat dat kosten?

|   | Meerjarenramingen X € 1.000 |               |               |               |
|---|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|
|   | Begroting 2022              | 2023          | 2024          | 2025          |
| <b>Exploitatielasten</b>                  |                             |               |               |               |
| <i>Wettelijke taken onderverdeeld in:</i> |                             |               |               |               |
| Personeelskosten                          | 18.264.246                  | 18.189        | 18.114        | 18.114        |
| Huisvestingskosten                        | 5.317.857                   | 5.314         | 5.314         | 5.314         |
| Materieel/materiaal kosten                | 5.575.897                   | 5.652         | 5.727         | 5.727         |
| Opleiden & oefenen kosten                 | 2.461.402                   | 2.461         | 2.461         | 2.461         |
| Overige kosten                            | 2.417.693                   | 2.640         | 2.640         | 2.640         |
| <b>Exploitatiebaten</b>                   |                             |               |               |               |
| Wettelijke taken                          | -279.069                    | -279          | -279          | -279          |
| <b>Geraamde saldo baten en lasten</b>     | <b>33.758.027</b>           | <b>33.977</b> | <b>33.977</b> | <b>33.977</b> |
| Onttrekking reserves                      | -324.479                    | -             | -             | -             |
| Storting reserves                         | -                           | -             | -             | -             |
| <b>Geraamd resultaat</b>                  | <b>33.433.548</b>           | <b>33.977</b> | <b>33.977</b> | <b>33.977</b> |

## Aanvullende ambities

### Welke aanvullende ambities hebben wij in 2022?

- In opdracht van de gemeenten coördineren wij, in het kader van de crisisbeheersing, het proces van Bevolkingszorg.
- In opdracht van de gemeenten coördineren wij het multidisciplinaire (brandweer, politie, ambulancedienst) adviesproces op evenementen.
- Wij leggen in een visie vast hoe Veiligheidsregio IJsselland (als organisatie zelf) wil bijdragen aan een duurzame samenleving.
- Samen met de GGD onderzoeken wij de mogelijkheden ter versterking van onze netwerkfunctie.

## Wat gaat dat kosten?

|                                       | Meerjarenramingen X € 1.000 |              |              |              |
|---------------------------------------|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|
|                                       | Begroting 2022              | 2023         | 2024         | 2025         |
| <b>Exploitatielasten</b>              |                             |              |              |              |
| Bevolkingszorg                        | 442.401                     | 442          | 442          | 442          |
| Aanvullende ambities                  | 833.934                     | 834          | 834          | 834          |
| <b>Exploitatiebaten</b>               |                             |              |              |              |
| Wettelijke taken                      | -154.223                    | -154         | -154         | -154         |
| Aanvullende ambities                  |                             |              |              |              |
| <b>Geraamde saldo baten en lasten</b> | <b>1.122.112</b>            | <b>1.122</b> | <b>1.122</b> | <b>1.122</b> |
| Onttrekking reserves                  | -                           | -            | -            | -            |
| Storting reserves                     | -                           | -            | -            | -            |
| <b>Geraamd resultaat</b>              | <b>1.122.112</b>            | <b>1.122</b> | <b>1.122</b> | <b>1.122</b> |

# Verpflichtete paragrafen

## Bedrijfsvoering

In het jaar 2022 willen we onze advieskracht meer aan de voorkant van de beleidscyclus gaan inzetten. Dit vraagt een proactieve rol van bedrijfsvoering en lijnmanagement: vanaf de beginfase betrekken van adviseurs, zodat op basis van (beleidsmatige) ontwikkelingen in relatie tot beschikbare budgetten geadviseerd wordt. De samenwerking met het lijnmanagement krijgt hiermee een extra impuls en zal leiden tot meer integrale sturing van de organisatie.

## Interne beheersing

We gaan een verplichtingenadministratie in de organisatie invoeren, op basis van de in 2021 opgedane ervaringen in de pilot op dit gebied.

## Persoonlijk leiderschap en ontwikkeling

Het stimuleren van het persoonlijk leiderschap en het trainingsplatform VR Academy richten zich onverminderd op de ontwikkeling van medewerkers en leidinggevendenden, zodat de gewenste organisatieontwikkeling en organisatiecultuur verder vorm gegeven kan worden aan de hand van de opgestelde kernwaarden.

## Wet normalisering rechtspositie ambtenaren

We bereiden ons voor op de mogelijke komst van de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren. In het jaar 2021 wordt bekend of en wanneer deze wet van toepassing wordt verklaard voor veiligheidsregio's.

## Rechtspositie vrijwilligers

In 2021 wordt landelijk een besluit genomen over de toekomst van de vrijwillige brandweer. Mogelijke scenario's worden onderzocht, waarbij taakdifferentiatie en beroepsaansstellingen mogelijkheden zijn. Dit betekent een grote transitie voor Brandweertzorg, maar dit heeft ook veel impact op de processen van Bedrijfsvoering.

## Duurzame inzetbaarheid

We zetten in op duurzame inzetbaarheid. We willen iedere medewerker in staat stellen om vanuit eigen regie zo gezond en vitaal mogelijk zijn werk te doen.

## Inkoopbeleid

We actualiseren het contract- en inkoopbeleid. De thema's duurzaamheid en lokaal inkopen krijgen hierin extra aandacht.

## Gebouwenbeheer

In 2022 wordt de nieuwe kazerne in Diepenveen (gemeente Deventer) opgeleverd en wordt het achterstallig onderhoud aan de gebouwen (in samenwerking met de gemeenten) weggewerkt.

## Verplichte beleidsindicatoren

Wij zijn vanaf 2018 verplicht om de beleidsindicatoren in onderstaande tabel in de begroting op te nemen. De indicatoren in onderstaande tabel is bij ministeriële regeling vastgesteld. De bedoeling hiervan is dat er (bij behoefte) transparanter kan worden gebenchmarkt. Het is niet zo dat er per definitie 'actief' iets met de cijfers gedaan wordt.

### Verplichte indicatoren

| Taakveld                 | Naam            | Eenheid   | Indicator        |
|--------------------------|-----------------|---|------------------|
| Bestuur en ondersteuning | Formatie        | FTE per 1.000 inwoners                                      | 0,53             |
| Bestuur en ondersteuning | Bezetting       | FTE per 1.000 inwoners                                      | Bij jaarrekening |
| Bestuur en ondersteuning | Apparaatskosten | Kosten per inwoner  | € 42,56          |
| Bestuur en ondersteuning | Externe inhuur  | Kosten als % totale loonsom + totale kosten inhuur externen | 2%               |
| Bestuur en ondersteuning | Overhead        | % van de totale lasten                                      | 18%              |

## Verbonden partijen

In deze paragraaf geven wij inzicht in 'derde rechtspersonen' waarmee Veiligheidsregio IJsselland een bestuurlijke en financiële band heeft. Deze band is er door participatie in een vennootschap of deelneming in een stichting. Met een bestuurlijk belang bedoelen we een zetel in het bestuur van een deelneming of stemrecht. Met een financieel belang bedoelen wij dat Veiligheidsregio IJsselland middelen ter beschikking heeft gesteld en die zal verliezen bij faillissement van de verbonden partij en/of als financiële problemen bij de verbonden partij op Veiligheidsregio IJsselland kunnen worden verhaald. Van een financieel belang is ook sprake als Veiligheidsregio IJsselland bij liquidatie van een derde rechtspersoon middelen uitgekeerd kan krijgen.

### Meldkamer Oost-Nederland

#### Doelstelling

Het bestuur van Veiligheidsregio IJsselland heeft volgens artikel 35 van de Wet veiligheidsregio's de beschikking over een gemeenschappelijke meldkamer, die is ingesteld en in stand wordt gehouden door het bestuur voor de brandweertaak, de geneeskundige hulpverlening, het ambulancevervoer en de politietaak. Met dien verstande dat de nationale politie zorg draagt voor het in stand houden van de meldkamer politie, als onderdeel van de meldkamer en de vergunninghouder van de ambulancezorg voor de ambulancezorg. Per 1 oktober 2010 is de gemeenschappelijke regeling Meldkamer Oost-Nederland van kracht. De meldkamer is gevestigd in Apeldoorn en het bestuur van de gemeenschappelijke regeling is gevestigd in Zwolle.

#### Bestuurlijk en financieel belang

Het bestuur van Veiligheidsregio IJsselland is verantwoordelijk voor de multidisciplinaire meldkamer en de alarmcentrale van de brandweer. Het beheer van de meldkamer is vanaf 2020 overgegaan naar de politie. De gemeenschappelijke regeling MON blijft tijdelijk bestaan tot aan de samenvoeging van de meldkamers in Oost5 begin 2023. De kosten voor de exploitatie worden op basis van een begroting (en nacalculatie) gedeclareerd bij Veiligheidsregio IJsselland.

### Mate van beïnvloedbaarheid in bedrijfsvoering

Beïnvloedbaarheid in de bedrijfsvoering is mogelijk via de leden in het bestuur.

### Stichting Brandweeropleidingen Gelderland Overijssel (Stichting BOGO)

#### Doelstelling

Het bevorderen van de opleiding, oefening en training van brandweered medewerkers. Hieronder vallen geen commerciële en marktgerichte activiteiten. Stichting BOGO is gevestigd in Hattem.

#### Bestuurlijk en financieel belang

Het algemeen bestuur van de stichting bestaat uit drie burgemeesters en de zes regionaal commandanten/ directeuren van de zes aangesloten veiligheidsregio's . Het stichtingsbestuur benoemt de bestuursleden.

Na liquidatie van de stichting komt het aanwezig batig saldo ter beschikking van de deelnemende samenwerkingsverbanden. Veiligheidsregio IJsselland staat niet garant voor de eventuele tekorten van Stichting BOGO.

### Mate van beïnvloedbaarheid in bedrijfsvoering

Beïnvloedbaarheid in de bedrijfsvoering is mogelijk via de twee leden in het algemeen bestuur.



## Financiële paragrafen

De paragrafen hierna bevatten de beleidslijnen voor relevante beheersmatige financiële aspecten, zoals genoemd in het Besluit begroting en verantwoording. Hoofddlijn is dat het financiële beleid is gericht op optimale financiering van de inkomsten en uitgaven (op korte en lange termijn), op het voorkomen en beperken van financiële risico's, een en ander binnen geldende normen en kaders. Deze paragrafen vormen, samen met de geldende besluiten en kaders (zie tabellen 2 en 3), een instrument voor het transparant maken en daarmee voor het sturen, beheersen en controleren met het oog op de genoemde ambitie. De paragrafen in tabel 1 laten zien welke normen/kaders gelden, de toepassing/het beleid binnen Veiligheidsregio IJsselland (VRIJ), alsmede wettelijke kengetallen.

| Tabel 1: Norm/kader  | Beeld VRIJ 2022  | Toelichting  |
|--|--|--|
| <b>Paragraaf onderhoud van kapitaalgoederen</b><br>Actueel beeld van positie voor onderhoud van vastgoed en materieel.                           | Huisvesting: de volledige huisvestingskosten inclusief groot onderhoud zijn in beeld.<br>Materieel: vanaf 2021 wordt gewerkt met een meerjaren onderhoudsplan. | Huisvesting: VRIJ huurt gebouwen van gemeenten, jonge kazernes tijdelijk uitgezonderd. De gemeenten zorgen voor groot onderhoud, de kosten zijn gebaseerd op hun begrotingen<br>Materieel: VRIJ heeft rijdend materieel in eigendom. De onderhoudskosten worden beheerst met het MJOP. |
| <b>Financieringsparagraaf</b><br><b>Kasgeldlimiet</b><br>De kasgeldlimiet voor gemeenschappelijke regelingen bedraagt 8,2%.                      | 8,2% * € 46,3 miljoen = € 3,80 miljoen.  | Tot aan deze limiet kan kort (looptijd < 1 jaar) worden geleend. De organisatie probeert zoveel mogelijk met kort geld te financieren. VRIJ blijft binnen deze norm.   |
| <b>Renterisiconorm</b><br>De renterisiconorm voor 2022 is 20% van het begrotingstotaal.  | 20% * € 46,3 miljoen = € 9,3 miljoen.  | Deze norm bepaalt hoeveel maximaal geleend (herfinanciering) mag worden voor een periode langer dan een jaar. Doel is om renterisico's gelijkmatig over de jaren te spreiden. VRIJ blijft binnen deze norm.  |
| <b>Liquiditeitsplanning/financieringsbehoefte</b><br>Zorg voor voldoende liquiditeiten en financiering in 2022.                                  | VRIJ heeft een meerjarige liquiditeitsprognose en actualiseert die periodiek.  | Bronnen van de behoefte zijn: tijdelijke overname van brandweerkazernes en investeringen in materieel. De verwachting is dat we in 2022 weer een langlopende lening moeten afsluiten. Bij het aantrekken van middelen neemt VRIJ de kasgeldlimiet en de renterisiconorm in acht.       |
| <b>Schatkistbankieren</b><br>Drempelbedrag van 0,75% van het begrotingsvolume 0,75% * € 46,3 miljoen = € 347.250. met een minimum van € 250.000. |  | De Wet HOF verplicht de lagere overheden geldelijke overschotten te beleggen bij het Rijk. De rekening-courantpositie van VRIJ blijft binnen deze norm. VRIJ hoeft geen geld onder te brengen bij het Rijk.  |
| <b>Rentevisie</b><br>Inschatting van de toekomstige renteontwikkeling.   | Aanwezig en nieuw materieel: 2,5% rente.<br>Tijdelijke overname van kazernes: 3,5% rente.  | Eventuele incidentele voordelen door lagere rente worden via de periodieke bestuursrapportages in beeld gebracht.  |
| <b>Renteschema</b><br>Zicht op externe rentelasten over korte en lange financiering.   | In 2022 toe te rekenen externe rente: € 994.954.   | VRIJ heeft geen andere rentebronnen en -kosten. Deze rente wordt toegerekend aan de taakvelden (programma's, inclusief overzicht overhead).  |

## Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Beheer(sing) van risico's in de bedrijfsvoering in relatie het weerstandsvermogen.

VRIJ beschikt over een risicoprofiel van geïnventariseerde risico's in onze organisatie. Dit was de basis voor het besluit om de reserve/ weerstandscapaciteit te bepalen op 1 miljoen euro (85% zekerheidspercentage). Het profiel bestaat uit 10 risico's met de meeste invloed op de benodigde weerstandscapaciteit, de kans daarop en mogelijk financieel gevolg. De risico's staan in het rapport Risicomanagement en weerstandsvermogen (zie tabel 2). Met externe ondersteuning is verband gelegd tussen risico en aan te houden weerstandsvermogen. Het berekende weerstandsvermogen bedraagt 1,18 miljoen euro.

### Kengetallen

De kengetallen hierna betreffen weerstandsvermogen en risicobeheersing

| Kengetallen 2022              | Rekening 2020 | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Toelichting  |
|-------------------------------|---------------|----------------|----------------|--|
| Netto schuldquote             | 53%           | 73%            | 64%            | De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. 64% in 2022 is voldoende. |
| Solvabiliteitsratio           | 18%           | 13%            | 13%            | De solvabiliteitsratio geeft de mate aan waarmee de bezittingen zijn betaald met eigen middelen. Met 13% heeft VRIJ een laag solvabiliteitspercentage.   |
| Structurele exploitatieruimte | 0%            | 0%             | 0%             | Dit kengetal vergelijkt de structurele baten en lasten met de totale baten. Bij VRIJ komt deze vergelijking iets onder 0% uit.   |

### Tabel 2: Geldende besluiten met beleid en kaders

|   | Vastgesteld |
|---|-------------|
| Financiële verordening                        | 2017        |
| Kaders Risicomanagement en weerstandsvermogen | 2017        |
| Treasurystatuut                               | 2018        |
| Nota reserves en voorzieningen                | 2018        |

### Tabel 3: Wettelijke kaders

|  |
|--|
| Wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO) |
| Wet Houdbare Overheidsfinanciën (Wet HOF)    |
| Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)    |

# Financiële begroting

## Het overzicht van baten en lasten en de toelichting

Het saldo van de totale exploitatiebegroting over 2022 bedraagt 43,17 miljoen euro. Hiervan kan 34,88 miljoen euro rechtstreeks worden toegerekend aan het programma Veiligheid. De ramingen van de ondersteunende diensten (overhead) komen per saldo uit op 8,29 miljoen euro. Hieronder wordt de financiële begroting weergegeven. De financiële begroting presenteert de geraamde baten en lasten per (sub)programma, waarbij de overheadkosten apart inzichtelijk zijn gemaakt. In bijlage 4 vindt u een overzicht op hoofdlijnen van de overheadkosten.

| Omschrijving                                      | Begroting 2022 | Meerjarenramingen X € 1.000 |          |          |
|---|----------------|-----------------------------|----------|----------|
|   |                | 2023                        | 2024     | 2025     |
| Veiligheid (wettelijke taken)                     | 33.758.027     | 33.977                      | 33.977   | 33.977   |
| Veiligheid (aanvullende ambities)                 | 1.122.112      | 1.122                       | 1.122    | 1.122    |
| <b>Algemene dekkingsmiddelen:</b>                 |                |                             |          |          |
| <i>Gemeentelijke bijdrage</i>                     | -37.344.080    | -37.860                     | -37.860  | -37.860  |
| <i>Rijksbijdrage</i>                              | -5.528.632     | -5.529                      | -5.529   | -5.529   |
| Overhead  | 8.289.874      | 8.290                       | 8.290    | 8.290    |
| Heffing VPB                                       | -              | -                           | -        | -        |
| Bedrag onvoorzien                                 | -              | -                           | -        | -        |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>                  | <b>297.301</b> | <b>-</b>                    | <b>-</b> | <b>-</b> |
| Onttrekking aan de reserve programma Veiligheid   | -324.479       | -                           | -        | -        |
| Storting in de reserves algemene dekkingsmiddelen | 27.179         | -                           | -        | -        |
| <b>Resultaat</b>                                  | <b>-</b>       | <b>-</b>                    | <b>-</b> | <b>-</b> |

## Gemeentelijke bijdrage (algemene dekkingsmiddelen)

De specifieke bijdrage per gemeente is berekend overeenkomstig de besluitvorming over de verdeelmethode op 23 maart 2016. Het algemeen bestuur heeft gekozen voor de variant 75% gebaseerd op de historische kosten en 25% gebaseerd op de uitkering uit het gemeentefonds. De bijdrage per gemeente staat in bijlage 1. De bijdrage is onderverdeeld in een vast aandeel en een maatwerkdeel. De maatwerkafspraken bestaan uit de FLO-bijdragen van de gemeente Zwolle, Deventer en Kampen, alsmede de afspraak met de gemeente Olst-Wijhe op het vlak van de continuering van de advisering van eenvoudige taken op het gebied van toezicht en handhaving.

De cijfers van 2022 zijn geïndexeerd voor lonen (1,3%) en prijzen (1,6%), conform de vastgestelde uitgangspunten in de vergadering van het algemeen bestuur op 10 februari 2021. Dit wordt ook de stijging in de lasten van het programma Veiligheid.

Vanaf het jaar 2018 wordt er een bijdrage betaald voor bevolkingszorg. Conform de bestuurlijke afspraken naar aanleiding van de businesscase bevolkingszorg wordt deze op basis van inwoneraantallen verdeeld. In het blauwe kader is een opbouw van de gemeentelijke bijdrage weergegeven.

## Lagere rijksbijdrage (algemene dekkingsmiddelen)

Van het ministerie van Justitie & Veiligheid wordt een rijksbijdrage ontvangen. Jaarlijks worden in de maanden juni en december budgetcirculaires van het

ministerie ontvangen. Hierin wordt de bijdrage die de veiligheidsregio ontvangt, bekend gemaakt. In de begroting 2022 zijn de voorlopig geldende bedragen (5,53 miljoen euro) uit de decembercirculaire 2020 van J&V opgenomen. Dit is tijdens het opstellen van de begroting de laatst bekende circulaire, waarbij wordt aangegeven dat de bijdrage meerjarig gelijk blijft.

Vanaf 2020 is de rijksbijdrage verlaagd, doordat het meldkamerbeheer over is gegaan naar de politie. Voor Veiligheidsregio IJsselland betekent dit een verlaging van de rijksbijdrage van afgerond 480.000 euro. De beheerskosten voor Veiligheidsregio IJsselland nemen in deze nieuwe situatie toe. Het uitgangspunt is nog altijd een financieel budgettair neutrale samenvoeging. In de begroting 2022 zijn de kosten voor de meldkamer dan ook verlaagd met hetzelfde bedrag. Voor het jaar 2022 is dit in combinatie met een incidentele onttrekking uit de reserve transitie meldkamer van 200.000 euro, aangezien het personele dossier op dit moment nog niet duidelijk is. Het is nog niet helder wat de politie qua beheer gaat leveren.

### Opbouw van de gemeentelijke bijdrage

|  |                   |
|--|-------------------|
| Bijdrage 2021 excl. maatwerk bevolkingszorg                | 36.877.943        |
| Bij: loonindex (1,3%) en prijsindex (1,6%)                 | 559.516           |
| <b>Bijdrage 2022 excl. maatwerk en bevolkingszorg</b>      | <b>37.437.459</b> |
| Bij: Bijdrage bevolkingszorg (vanaf 2018)                  | 154.223           |
| Bij: Maatwerkafspraken 2022                                | 422.621           |
| <b>Bijdrage 2022 gemeenten excl. incidentele teruggave</b> | <b>38.014.303</b> |
| Af: Incidentele teruggave 2022                             | -516.000          |
| <b>Bijdrage 2022 gemeenten</b>                             | <b>37.498.303</b> |

## Uiteenzetting van de financiële positie

### Nieuw beleid

Veiligheidsregio IJsselland hanteert bij de nieuwe ontwikkelingen het uitgangspunt 'nieuw voor oud beleid', waardoor de bijdrage voor de gemeenten niet toeneemt.

### Financieel perspectief

In de Kadernota staan de financiële uitgangspunten. Het betreft onder andere de volgende uitgangspunten:

1. Realiseren van eerder vastgestelde structurele besparingen voor oplopend btw-nadeel (resterend € 130.000,- van in totaal € 1.1 miljoen euro).
2. Vanaf 2023 rekening houden met een nadeel als gevolg van de korting voor de meldkamer op de rijksbijdrage, omdat de korting structureel € 215.000 hoger is dan de kosten die we voorheen betaalden voor het eigen beheer van de MON.
3. Rekening houden met toenemende kosten van de vrijwillige brandweer vanwege Europese regelgeving, gericht op loongelijkstelling voor beroepsmedewerkers en vrijwilligers bij gelijke taakinfilling. De structurele kosten kunnen oplopen tot 1,7 miljoen euro. Richting het Veiligheidsberaad was en is onze insteek, dat het Rijk verantwoordelijk is voor de meerkosten, die voortkomen uit deze stelsel/systeemwijziging.

4. De besluiten van het algemeen bestuur om ook in 2022 een bedrag van 516.000 euro aan incidentele middelen vrij te maken om bij te dragen aan de financiële opgaven van gemeenten.
5. Het streven is de besluitvorming over deze 4 lijnen eind 2021 af te ronden en – afhankelijk daarvan – de financiële vertaling mee te nemen in de begroting 2023 of te verwerken als wijziging in de begroting 2023.

### Jaarlijks terugkerende arbeidskosten

Volgens het Besluit begroting en verantwoording (BBV) is het niet toegestaan voorzieningen op te nemen voor jaarlijkse terugkerende verplichtingen met een vergelijkbare volume. Dit gaat vooral om verplichtingen rondom vakantiegeld en het opgebouwde saldo vakantiedagen. Deze lasten zijn structureel gedekt binnen de begroting.

### Vervangingsinvesteringen

In bijlage 2 zijn de (vervangings)investeringen voor het jaar 2022 opgenomen aan de hand van het meerjaren investeringsplan. Deze zijn onderverdeeld in de BBV- categorieën. De geplande investeringen zijn aan te merken als investeringen met economisch nut en worden geactiveerd conform het vastgestelde afschrijvingsbeleid. De effecten van deze investeringen hebben invloed op de begroting vanaf 2023, aangezien de afschrijving start het jaar na ingebruikname.

## Reserves en voorzieningen

Veiligheidsregio IJsselland heeft geen voorzieningen. Het geraamde verloop van de reserves in 2022 is als volgt:

| Reserves                             | 01-01-2022       | Storting      | Onttrekking    | 31-12-2022       |
|--------------------------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| Algemene reserve                     | 1.000.000        |               |                | 1.000.000        |
| Ontwikkelingen VRIJ                  | 209.274          |               |                | 209.274          |
| Transitie meldkamer                  | 750.000          |               | 200.000        | 550.000          |
| Egalisatiereserve kapitaallasten     | 3.327.931        | 27.179        | 124.479        | 3.230.631        |
| Egalisatiereserve opleiden & oefenen | 100.000          |               |                | 100.000          |
| <b>Totaal</b>                        | <b>5.387.205</b> | <b>27.179</b> | <b>324.479</b> | <b>5.089.905</b> |

## Incidentele baten en lasten

In de begroting worden bijna alle structurele lasten met structurele baten gedekt, met uitzondering van een maatwerkafpraak met de gemeente Olst-Wijhe van 33.419 euro. In deze gemeente worden de eenvoudige taken op het gebied van toezicht en handhaving nog verricht door personeel in loondienst van de veiligheidsregio. Bij de meeste gemeenten werden deze eenvoudige taken al in de afronding van de financiële nulmeting verrekend en door henzelf uitgevoerd. Mocht de gemeente Olst-Wijhe in de toekomst besluiten om de eenvoudige taken zelf te verrichten, dan dient dit binnen de veiligheidsregio te leiden tot een bezuiniging van 33.419 euro.

Tot slot wordt er incidenteel een onttrekking gedaan uit de reserve transitie meldkamer door de verlaging van de rijksbijdrage voor de kosten van het beheer van de samengevoegde meldkamers. Het uitgangspunt is een financieel budgettair neutrale samenvoeging.

| Jaar 2022                               | Baten           | Lasten   | Saldo           |
|---|-----------------|----------|-----------------|
| Maatwerkafpraak Olst-Wijhe              | -33.419         | -        | -33.419         |
| Onttrekking reserve transitie meldkamer | -200.000        | -        | -200.000        |
| <b>Totaal</b>                           | <b>-233.419</b> | <b>-</b> | <b>-233.419</b> |

**Bijlagen**



# TOEKOMSTBESTENDIGE BRANDWEERZORG

## Incidentbestrijding is maatwerk

- Herverdeling materieel
- Effectiviteit van posten herzien
- Implementatie Visie Bluswatervoorziening (reductie brandkranen)
- Nieuw dekingsplan (Rembrand: gebiedsgerichte opkomsttijden)
- Functie- en postdifferentiatie/specialisatie (niet elke post hoeft hetzelfde te doen)
- Uitruk op Maat (TS4)
- Datagedreven brandrisicoprofiel (dashboard)
- Inzet brandweer t.b.v. reanimatie
- TRA (taak risico analyse)

## Informatiegestuurd werken

- Data gedreven brandrisicoprofiel
- Ontwikkeling operationele dashboards t.b.v. dekingsplan en brandweer actiecentrum
- Briefing app t.b.v. de voorbereiding op incidenten
- Verbetering informatievoorziening t.b.v. operatiën (vervanging Mobile Data Terminal) door LiveOpX
- Slim alarmeren vrijwilligers: PreCom
- Talking Traffic (intelligente verkeersregelinstantie)
- Dynamisch alarmeren leidinggevende functionarissen crisisorganisatie

## Voor en met elkaar werken

- Samenvoegen gaspakkenteams binnen regio's Oost-5
- Interregionaal samenwerken PROF-functionarissen
- Landelijke samenwerking op het gebied van grootschalig en specialistisch optreden
- Meldkamer Samenwerking Oost-Nederland
- Interregionaal samenwerken leidinggevende functionarissen crisisorganisatie

## Vakinhoud in beweging

- Vakbekwaam worden en blijven (opleiden en bijscholen)
- Kwaliteitsverbetering verlengde oefenstaf
- Vraaggestuurd oefenen
- Invoer profchecks
- Realistisch oefenen manschappen/bevelvoerders
- Implementeren veranderende wet- en regelgeving brandweerdrukken
- Implementeren landelijke lijn TGB (terrorismegevolgbestrijding)
- Inzet camera's voor betere informatievoorziening
- SOS toegang
- Pilot Coldcutter (bestrijding van buitenaf)
- Voorbereiden op nieuwe risico's (energietransitie)

## Organisatie

- Uitwerking consequenties EU regelgeving op de inzet vrijwilligers (repressief en niet-repressief)
- Formatieplan vrijwilligers + strategisch personeelsplan
- Harmonisering roostersystematiek 24-uursdienst met het oog op de verdeling van werk-/wacht-/slaaptijden
- Verbreden werving vrijwilligers naar koude contacten
- Implementatie ontwikkelpools voor leidinggevendenden crisisorganisatie
- Visie op technische hulpverlening
- Toekomstbestendige invulling leidinggevende functionarissen crisisorganisatie

## Gemeentelijke bijdrage 2022

| Gemeente        | Percentage     | Bijdrage in begroting 2021 (exclusief maatwerk en BV) | Indexering 2022 | Bijdrage bevolkingszorg (o.b.v. het inwoneraantal) | Maatwerk afspraak | Incidentele teruggave 2022 | Totale bijdrage in begroting 2022 |
|-----------------|----------------|---|-----------------|--|-------------------|----------------------------|-----------------------------------|
| Dalfsen         | 5,11%          | 1.883.607   | 28.578          | 8.297  | -                 | -26.356                    | 1.894.127                         |
| Deventer        | 18,96%         | 6.992.760   | 106.095         | 29.234   | 213.433           | -97.843                    | 7.243.679                         |
| Hardenberg      | 11,04%         | 4.071.354   | 61.771          | 17.690   | -                 | -56.967                    | 4.093.848                         |
| Kampen          | 8,22%          | 3.029.537   | 45.964          | 15.766   | 8.169             | -42.390                    | 3.057.047                         |
| Olst-Wijhe      | 4,09%          | 1.507.149   | 22.867          | 5.298  | 33.419            | -21.088                    | 1.547.644                         |
| Ommen           | 3,89%          | 1.433.237   | 21.745          | 5.227  | -                 | -20.054                    | 1.440.156                         |
| Raalte          | 6,65%          | 2.451.024   | 37.187          | 10.946   | -                 | -34.295                    | 2.464.862                         |
| Staphorst       | 2,73%          | 1.007.901   | 15.292          | 4.976  | -                 | -14.103                    | 1.014.067                         |
| Steenwijkerland | 8,46%          | 3.118.527   | 47.315          | 12.808   | -                 | -43.635                    | 3.135.014                         |
| Zwartewaterland | 4,67%          | 1.722.020   | 26.127          | 6.584  | -                 | -24.095                    | 1.730.637                         |
| Zwolle          | 26,20%         | 9.660.828   | 146.575         | 37.396   | 167.600           | -135.175                   | 9.877.224                         |
| <b>Totaal</b>   | <b>100,00%</b> | <b>36.877.943</b>                                     | <b>559.516</b>  | <b>154.223</b>                                     | <b>422.621</b>    | <b>-516.000</b>            | <b>37.498.303</b>                 |

## Investerings 2022

| Categorie                     | Investeringsbedrag |
|-------------------------------|--------------------|
| Bedrijfsgebouwen              | -                  |
| Grond en terreinen            | -                  |
| Vervoersmiddelen              | 5.283.071          |
| Machines en installaties      | -                  |
| ICT                           | 109.000            |
| Brandveiligheidsvoorzieningen | 913.958            |
| Oefenen                       | -                  |
| Jeugdbrandweer                | -                  |
| <b>Totaal</b>                 | <b>6.306.029</b>   |

## Huisvesting in eigendom

Brandweershuisvesting (tijdelijke overname i.v.m. btw-herziening)

|                      | Investeringsjaar | Aankoopbedrag<br>(boekwaarde 1-1-2014) | In eigendom tot |
|----------------------|------------------|--|-----------------|
| Kazerne Welsum       | 2013             | 580.000                                | 31-12-2023      |
| Kazerne Ommen        | 2012             | 3.014.617                              | 31-12-2022      |
| Kazerne Zwolle-Noord | 2013             | 4.593.608                              | 31-12-2022      |
|                      |                  | <b>8.188.225</b>                       |                 |

## Overzicht baten en lasten

| Jaar 2022                                      | Baten              | Lasten            | Saldo      |
|--|--------------------|-------------------|------------|
| 0.1 Bestuur                                    | -20.000            | 79.877            | 59.877     |
| 0.4 Overhead                                   | -2.622.145         | 10.912.018        | 8.289.874  |
| 0.5 Treasury                                   | -                  | -                 | -          |
| 0.8 Overige baten en lasten                    | -                  | 833.934           | 833.934    |
| 0.9 Vennootschapsbelasting                     | -                  | -                 | -          |
| 0.10 Mutaties reserves                         | -324.479           | 27.179            | -297.300   |
| 0.11 Resultaat van de rekening baten en lasten | -                  | -                 | -          |
| 1.1 Crisisbeheersing en brandweer              | -43.286.004        | 34.126.686        | -9.159.318 |
| 2.1 Verkeer en vervoer                         | -                  | 272.933           | 272.933    |
| 8.3 Wonen en bouwen                            | -                  | -                 | -          |
|  | <b>-46.252.628</b> | <b>46.252.628</b> | <b>-</b>   |

## Specificatie kosten overhead

| Jaar 2022                | Baten             | Lasten            | Saldo            |
|--------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Bedrijfsvoering          | -2.622.145        | 7.898.847         | 5.276.702        |
| Directie                 | -                 | 534.992           | 534.992          |
| Staf & beleid            | -                 | 1.295.315         | 1.295.315        |
| Managers                 | -                 | 729.621           | 729.621          |
| Management ondersteuning | -                 | 453.244           | 453.244          |
|                          | <b>-2.622.145</b> | <b>10.912.018</b> | <b>8.289.874</b> |

## Geprognostiseerde balans

| Balans ( x 1.000)      | 1-1-2022      | 31-12-2022    |                      | 1-1-2022      | 31-12-2022    |
|------------------------|---------------|---------------|----------------------|---------------|---------------|
| Materiële vaste activa | 38.494        | 34.663        | Eigen vermogen       | 5.387         | 5.090         |
| Voorraad               | 150           | 150           | Langlopende schulden | 31.338        | 27.823        |
| Vorderingen            | 1.300         | 1.300         | Kortlopende schulden | 2.000         | 2.000         |
| Liquide middelen       | 400           | 400           | Overlopende passiva  | 2.800         | 2.800         |
| Overlopende activa     | 1.181         | 1.200         |                      |               |               |
|                        | <b>41.525</b> | <b>37.713</b> |                      | <b>41.525</b> | <b>37.713</b> |

## EMU-saldo

|                     | 2021   | 2022              | 2023                    | 2024                    |
|---------------------|--------|-------------------|-------------------------|-------------------------|
|                     |        | Volgens begroting | Volgens meerjarenraming | Volgens meerjarenraming |
| Berekend EMU- saldo | -6.899 | 4.128             | -1.525                  | -1.973                  |