



Agendapunt	Onderwerp	Kenmerk	Portefeuillehouder
03.	Jaarstukken 2024		Dhr. J. Kottelenberg
Dagelijks Bestuur	Algemeen bestuur	Samensteller	
19-06-2025	03-07-2025	Dhr. M. Van Dalen	

Inleiding

In de Jaarstukken 2024 blikken wij terug op de activiteiten die in de begroting 2024 werden aangekondigd en geven we inzicht in de financiële consequenties hiervan voor de Veiligheidsregio Gelderland-Zuid. Daarnaast beschrijven we de operationele prestaties van de VRGZ en de ontwikkelingen die zich dit jaar hebben voorgedaan en die voor onze regio van belang zijn nu en in de toekomst, zoals de toegenomen geopolitieke dreiging, de landelijke versterking van crisisbeheersing en informatiemanagement; de ontwikkeling naar toekomstbestendige brandweezorg maar ook ontwikkelingen op de arbeidsmarkt en de financiële uitdagingen voor de toekomst.

De jaarrekening 2024 laat zien dat we in het afgelopen jaar onze middelen conform planning hebben ingezet. Toch kunnen we niet ontkennen dat de financiële ruimte steeds kleiner wordt. Daarom zullen we, samen met alle betrokkenen, in 2025 en met name richting 2026 extra inspanningen leveren om scherpe keuzes te maken.

Dit jaarverslag belicht het Programma Crisis- en Rampenbestrijding (C&R) en het programma Regionale Ambulancevoorziening (RAV). In de eerste hoofdstukken worden de beleidsmatige resultaten van beide programma's uiteengezet en daarna is de financiële jaarrekening opgenomen. Deze oplegnotitie richt zich op de belangrijkste financiële onderwerpen en de beslispunten.

Programma C&R

Het resultaat van het programma C&R is conform verwachting zoals gemeld in de tussentijdse rapportage t/m augustus. Uit een analyse van het resultaat ten opzichte van de begroting blijkt dat het positieve resultaat incidenteel van aard is. De structurele componenten zijn per saldo negatief (circa € 702.000,-). Dit heeft deels te maken met prijsstijgingen (zoals onderhoud vastgoed, huisvestingslasten en energie) en stijging van de kosten voor arbo en werving (hoger verloop, krapte arbeidsmarkt, terugdringen ziekteverzuim). Deze onderwerpen zijn geadresseerd in de begrotingswijziging 2024 en/of de begroting 2025. Het positieve resultaat (€ 622.000,-) is 0,97% van het totaal van de opbrengsten.

Programma RAV

Het resultaat van het programma RAV is minder negatief dan in de tussentijdse rapportage van augustus werd verwacht (- € 398.000). Dit laatste wordt onder andere veroorzaakt door een lagere stijging van de kosten voor bedrijfsvoering dan in de tussentijdse rapportage is geprognosticeerd.

Daarnaast is de verrekening voor de samenwerking op het gebied van scholing en de meldkamer met VGGM per saldo hoger uitgevallen dan was verwacht.

In bijlage 1b van de oplegnotitie is een nadere toelichting op de verschillen ten opzichte van de begroting opgenomen.

Overzicht van de resultaten per programma

Het totale resultaat 2024 voor de VRGZ bedraagt € 224.000,-. Hieronder is aangegeven wat het gerealiseerde resultaat per programma is en wordt per programma een voorstel voor bestemming gepresenteerd.

bedragen x € 1.000,-	Programma C&R	Programma RAV
Resultaat gewijzigde begroting 2024	-942	0
Mutaties bestemde reserves	842	0
Resultaat gewijzigde begroting na mutatie reserves	-100	0
Resultaat 2024	-118	-398
Mutaties bestemde reserves	740	0
Gerealiseerd resultaat 2024	622	-398
Verschil realisatie t.o.v. de begroting	722	-398
Resultaat in % van de opbrengsten	0,97%	-1,11%

Voorstel resultaatbestemming

In de jaarstukken wordt ten aanzien van de bestemming van bovengenoemde resultaten het volgende voorgesteld (onder de tabel worden de voorstellen nader toegelicht):

Nadere uiteenzetting nog te bestemmen resultaat naar programma	
Vanuit het jaarresultaat 2024 programma RAV wordt voorgesteld om:	
Te onttrekken aan de reserve aanvaardbare kosten RAV	398
Totaal programma RAV	398
Vanuit het jaarresultaat 2024 programma Crisis- en Rampenbestrijding wordt voorgesteld om:	
Toe te voegen aan de algemene reserve Crisis- en Rampenbestrijding tot 5% van de baten	12
Toe te voegen aan de bestemde reserve incidentele dekking korting BDuR	610
Totaal programma Crisis- en Rampenbestrijding	622
Totaal voorstel voor resultaat 2024	224

Het resultaat van het programma RAV dient te worden onttrokken aan de reserve aanvaardbare kosten. Na deze onttrekking komt deze reserve uit op 7% van de opbrengsten. Daarmee is de minimale norm van 10% nog niet bereikt. Afgesproken is de reserve niet aan te vullen vanuit de gemeentelijke bijdragen, maar alleen vanuit het resultaat op het programma RAV.

Het programma C&R realiseerde in 2024 een positief resultaat van € 622.000,-. Het voorstel voor resultaatbestemming is als volgt:

- Indien positieve resultaten worden behaald geldt als uitgangspunt dat een toevoeging plaatsvindt aan de algemene reserve tot de bestuurlijke norm. Door toevoeging van € 12.000,- aan de bestaande algemene reserve wordt de bestuurlijke norm van 5% bereikt.
- Aan het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld een nieuwe bestemde reserve te vormen ad € 610.000 voor de incidentele dekking korting BDuR. In juli 2024 is door het Rijk aangekondigd dat met ingang van 2026 de specifieke uitkeringen, waaronder de BDuR, gekort worden met 10%. Ter dekking van deze korting zijn in de begroting 2026 bezuinigingsvoorstellen gepresenteerd. Het Veiligheidsberaad is in gesprek met het Ministerie van Justitie en Veiligheid om de korting alsnog ongedaan te maken, gezien de huidige geopolitieke situatie in de wereld en de extra taken die dit voor de veiligheidsregio met zich meebrengt. Vanwege de onzekerheden hierover wordt voorgesteld het positieve resultaat te bestemmen voor het opvangen van een deel van de incidentele financiële gevolgen van de aangekondigde korting op de BDuR in 2026. Hoewel uit de Voorjaarsnota 2025 blijkt dat vanaf 2027 aanvullende middelen beschikbaar komen ter versterking van de weerbaarheid, is op dit moment nog onduidelijk op welke wijze en door wie deze middelen kunnen worden ingezet.

Zienswijzen op voorstellen bestemming resultaat

Uit de ingediende zienswijzen blijkt dat alle raden akkoord zijn met de bestemmingsvoorstellen.

Mutatie bestemde reserves

Voor 2024 was een vrijval uit de bestemde reserves begroot van € 842.000,-. In 2024 valt een bedrag van € 967.000,- daadwerkelijk vrij en vindt een toevoeging aan de bestemde reserves plaats van € 227.000,-:

- voor de bestemde reserve in het kader van duurzaamheid was in 2024 een vrijval begroot van € 308.000,-, waarvan € 183.000,- ten behoeve van de schuimvormende middelen en € 125.000,- voor de DME. Zoals toegelicht in de jaarrekening (paragraaf 5.6.2) schuift een deel van de werkzaamheden door naar 2025 en valt een deel van de reserve vrij (€ 203.000,-). Het resterende deel van de reserve schuift door naar 2024 (€ 105.000,-).
- Het Algemeen Bestuur heeft op 4 juli 2024 ingestemd met het voorstel om het positieve resultaat over 2023 op te nemen in een bestemde reserve herziening meerjarenonderhoudsplan. Hierdoor kan de stijging van de dotatie aan de Voorziening groot onderhoud de komende jaren uit deze reserve worden gecompenseerd zonder uitzetting van de gemeentelijke bijdrage (€ 619.000,-).
- Als gevolg van de eerder genoemde temporisering van de extra middelen voor de versterking van crisisbeheersing en informatievoorziening waardoor dit jaar minder wordt uitgegeven dan begroot hoeft de hiervoor gevormde bestemde reserve niet vrij te vallen (€ 389.000,-).

Als gevolg van die temporisering is ook een deel van de extra middelen die voor 2024 waren toegekend niet besteed. Deze worden toegevoegd aan de bestemde reserve (€ 227.000,-).

Beslispunten

1. Vaststellen van de jaarstukken 2024
2. Instemmen met de voorstellen voor de resultaatsbestemming

Bijlagen

- 03.a Jaarstukken 2024
- 03.b Verslag auditcommissie Jaarstukken 2024

Bijlage 1b: toelichting verschillen ten opzichte van de begroting

Programma C&R

Samenvatting incidenteel / structureel	Voordeel	Nadeel
Mogelijk structureel	0	517
Structurele afwijkingen	251	953
Incidentele afwijkingen	4.565	2.624
Kosten met specifieke dekking (budgettair neutraal)	450	450
Temporiseringsversterking Crisisbeheersing	616	616
Saldo	5.882	5.160

C&R		
Opbrengsten	Voordeel	Nadeel
Indexatie Rijksbijdrage	68	
Doorbelasting FLO	250	
Vergoeding inzet vaccinatiecampagne COVID-19 (personeel)	200	
Vergoeding inzet vaccinatiecampagne COVID-19 (huur)	15	
Verkoop materieel	216	
Afwikkeling Landelijke Meldkamer Organisatie	157	
Overige opbrengsten	122	
Subtotaal opbrengsten	1.028	0

Kosten	Voordeel	Nadeel
Personeelslasten		
Formatie en inhuur	1.243	
Grondslag pensioenlasten	208	
Kosten FLO		250
Opleidingskosten		890
Vrijwilligersvergoedingen	298	
Werving en arbeidsmarktcommunicatie		90
Arbo en verzuimpreventie		94
Mutatie voorziening niet actieven		316
Temporiseringsversterking Crisisbeheersing	122	
Dotatie voorziening verlofsparen en aankoop verlofuren		50
Inhuur ten behoeve van vaccinatiecampagne COVID-19		200
Kapitaallasten en rente		
Uitstel leveringen en prijsstijgingen	529	
Rentebaten	372	
Huisvestingslasten		
Dotatie voorziening groot onderhoud a.g.v herziening MJOP		619
Onderhoud kazernes a.g.v. prijsstijgingen, schades en storingen		75
Energielasten		150
Prijsstijging schoonmaak, gladheidsbestrijding en gemeentelijke heffingen		140
Communicatieapparatuur		
Doorontwikkeling ICT-infrastructuur en applicaties		211
Doorontwikkeling VIK	206	
Wagenpark en werkmaterieel		
Onderhoud wagenpark en werkmaterieel		89
Brandstof	56	
Natuurbrandbeheersing en huur elektrische TS		163

Kosten		Voordeel	Nadeel
Algemene kosten			
Inhuur externe expertise projectbegeleiding en judische zaken			307
Temporiseringsversterking Crisisbeheersing		288	
Accountantskosten			91
Doorbelasting AZGZ		183	
Bijdrage natuurbrandbeheersing			144
Leiderschapstraject en workshops Gedrag en integriteit			201
Kosten Meldkamer Oost-Nederland		245	
Onvoorzien			
Post onvoorzien niet ingezet		218	
Overig			
Overige mutaties		267	359
Bestemde reserves			
Toevoeging			616
Toevoeging			105
Onttrekking		619	
Totaal kosten		4.854	5.160

Programma RAV

	RAV	
Samenvatting incidenteel / structureel	Voordeel	Nadeel
Mogelijk structureel	0	0
Structurele afwijkingen	168	307
Incidentele afwijkingen	1.569	1.828
Kosten met specifieke dekking (budgettair neutraal)	2.279	2.279
Saldo	4.016	4.414

Opbrengsten		
	Voordeel	Nadeel
Budget aanvaardbare kosten		124
Samenwerking AZGZ/VGGM	440	
FLO	2.279	
Verkoop materieel	77	
	2.796	124

Kosten			
Personeelslasten		Voordeel	Nadeel
Formatie en inhuur			578
Pensioenmutatie		555	
Verlofreservering		118	
Opleidingskosten			158
FLO kosten (5%)			120
FLO kosten (95%)			2.279
Mutatie voorziening niet actieven			393
Kapitaallasten			
Uitstel leveringen en prijsstijgingen		283	
Medische zaken			
Verpleegkundige artikelen		11	
Communicatieapparatuur			
Communicatieapparatuur		94	
Wagenpark en werkmaterieel			
Verzekeringen		74	
Onderhoud en schades			241
Algemene kosten			
Inhuur externe expertise			225
Oninbare vorderingen		62	
Overig			
Interne doorbelastingen			183
Overige mutaties		23	113
		1.220	4.290