

Aan de colleges van Burgemeester en Wethouders van de
10 deelnemende gemeenten van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid

Veiligheidsregio ZHZ

Postbus 350
3300 AJ Dordrecht

Prof. Kohnstammlaan 10
3312 KL Dordrecht

T 088 6365000
E mail@vrzhz.nl
I www.zhzveilig.nl

Datum
13 juli 2023

Uw kenmerk
-

Ons kenmerk
94628

Onderwerp
Jaarstukken 2022
Begroting 2024
Bestuursrapportage 2023

Bijlage(n)
- Jaarstukken 2022,
controleverklaring en
zienswijzen
- Begroting 2024 en
zienswijzen
- Bestuursrapportage 2023

Behandeld door
Daan Vermeulen
M 065 1218076
d.vermeulen@vrzhz.nl

Geacht college,

In de vergadering van het algemeen bestuur van de VRZHZ op 29 juni 2023 zijn de zienswijzen op de jaarstukken 2022 en de ontwerpbegroting 2024 behandeld. Deze stukken zijn vastgesteld.

Daarnaast is in deze vergadering een voorgestelde begrotingswijziging 2023 besproken aan de hand van bestuursrapportage-1 over 2023.

We zien dat de zienswijzen op de stukken veel overeen komen en vooral gaan over twee zaken.¹ Ten eerste de afspraken rond het weerstandsvermogen ten tweede hoe om te gaan met stijgende (loon)kosten.

In deze brief gaan we achtereenvolgens op deze zaken in. Daarna geven we een toelichting op de voorgestelde begrotingswijziging voor 2023. We verzoeken u deze brief met de bijlagen voor te leggen aan uw gemeenteraden.

Jaarstukken 2022, omgaan met weerstandsvermogen

Veel gemeenten gaan in hun zienswijze in op het weerstandsvermogen. In het algemeen is de reactie dat moet worden vastgehouden aan de huidige lijn waarbij binnen de GR-en een beperkt eigen weerstandsvermogen wordt gehanteerd, en dat gemeenten de garantie zijn om tekorten op te vangen. Wij volgen als algemeen bestuur deze reacties. Dit betekent dat wij niet met voorstellen komen om het weerstandsvermogen aan te passen, maar de huidige lijn en afspraken continueren.

Begroting 2024, omgaan met stijging (loon)kosten

Meerdere gemeenten hebben in hun zienswijze de oproep gedaan om kostenstijgingen (nadelige effecten) zoveel als mogelijk binnen de eigen begroting op te vangen. Dit is vooral gericht op de opmerking die bij de aanbidding is gemaakt dat vanwege de CAO van 2023, niet alleen de indexering 2022-2023, maar ook de indexering 2023-2024 nodig is om deze CAO ontwikkeling op te vangen. Met andere woorden, er is in de begroting 2024 geen ruimte voor de loonontwikkeling in 2024. In het algemeen bestuur is hierover gesproken. De VRZHZ heeft in de afgelopen jaren meerdere bezuinigingsopgaven gerealiseerd. In het kader van het financieel perspectief (2021-2022) is intensief gesproken over de dienstverlening van de VRZHZ en de kosten die daarmee samenhangen.

¹ Om die reden is in de bijlagen alleen het overzicht van de zienswijzen weergegeven en niet de reactie per gemeente.

Nu een bezuinigingsslag maken om de kostenstijgingen binnen de VRZHZ zelf op te vangen is niet realistisch en heeft gevolgen voor de dienstverlening die wij niet verantwoord vinden. Het principe is dat kosten gedekt moeten worden uit de compensatie die gemeenten hiervoor via het Rijk ontvangen.

Bestuursrapportage-1 2023, zienswijze begrotingswijziging

Bij de behandeling van Burap-1 2023 in ons bestuur is geconstateerd dat we goed op schema lopen, maar dat ook een begrotingswijziging (verhoging) van totaal €2,71 mln nodig is. Dit lichten we graag toe.

Het overgrote deel van onze voorgenomen doelstellingen scoort groen in de voortgang. Op zich bijzonder na een langere periode van aanhoudende inzet voor grote crises als Corona en vluchtelingenopvang. Tussentijds proberen we zoveel als mogelijk begrotingswijzigingen te voorkomen zodat afwegingen bij de begroting kunnen worden gemaakt. Echter, de financiële effecten die we in Burap-1 zien zijn van een omvang dat we het niet verstandig vinden deze alleen te "melden" en aan te laten komen op de jaarrekening 2023. In de afspraken die gemaakt zijn rond het financieel perspectief hebben we ook afgesproken kosten van exogene ontwikkelingen voor te leggen aan de gemeenten. Concreet gaat het om de volgende twee zaken, waarbij we opmerken dat niet alle ontwikkelingen op dit moment te concretiseren zijn.

1. De in de begroting 2023 gehanteerde loonindexering ligt veel lager dan de 5,5% + €100 per persoon per maand conform de nieuwe CAO per 2-1-2023. Dit werkt ook door naar overige looncompenten als piketkosten en de onregelmatigheidstoelage. De structurele meerkosten ten opzichte van de indexering bedragen €2,5 mln. NB, omdat dit structureel doorwerkt wordt daarmee ook het tekort in 2024 opgevangen, en is de loonindexering 2023-2024 wel beschikbaar om in te zetten voor CAO ontwikkelingen in 2024. De omvang van CAO 2024 is nog niet bekend omdat de huidige CAO loopt tot 1 mei 2024.
2. Het oversluiten van onze leningenportefeuille heeft ons eind 2021 een rentevoordeel van €9 mln opgeleverd en €6 mln aan kosten voor de boeterente. Per saldo hebben wij een voordeel van €3 mln. Het rentevoordeel is verwerkt in de begroting. De kosten van de disagio (boeterente) waren destijds ten laste gebracht van de egaliseringsreserve kapitaallasten. Deze reserve bleek achteraf niet toereikend voor de kosten van de boeterente. Op basis van diverse adviezen heeft het DB aan het AB voorgesteld dit op te lossen door een jaarlijkse betaling van €210.000 voor de resterende looptijd van de lening (tot 2051). Dit bedrag moet structureel in de begroting verwerkt worden.

In onderstaande tabel is de betekenis van deze begrotingswijziging per gemeente gegeven:

Gemeente	Verdeling mutaties in %*	Verhoging boeterente € 210.000	Verhoging CAO effecten € 2.500.000	Totale verhoging € 2.710.000
Alblasserdam	3,9%	8.190	97.500	105.690
Dordrecht	29,0%	60.900	725.000	785.900
Hendrik-Ido-Ambacht	5,4%	11.340	135.000	146.340
Papendrecht	6,5%	13.650	162.500	176.150
Sliedrecht	5,3%	11.130	132.500	143.630
Zwijndrecht	9,9%	20.790	247.500	268.290
Molenlanden	10,4%	21.840	260.000	281.840
Gorinchem	8,0%	16.800	200.000	216.800
Hardinxveld-Giessendam	3,3%	6.930	82.500	89.430
Hoeksche Waard	18,3%	38.430	457.500	495.930
Totaal	100,0%	210.000	2.500.000	2.710.000

Datum
13 juli 2023

Ons kenmerk
94628

Pagina 2 van 3



NB: De bedragen in de kolom CAO en daarmee ook de kolom totaal zijn hoger dan de tabel uit de AB notitie van 29 juni. Dit komt omdat in de AB notitie wel het juiste totaalbedrag CAO van €2,5 mln is genoemd maar de deelbedragen per gemeente nog waren gebaseerd op een eerdere inschatting van €2,1 mln.

Datum
13 juli 2023

Ons kenmerk
94628

Pagina 3 van 3

Reacties

Wij verzoeken u een zienswijze van uw gemeenteraad op de voorgestelde begrotingswijziging van 2023 via uw college uiterlijk voor vrijdag 6 oktober schriftelijk ter kennis te brengen aan het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling VRZHZ (postbus 350, 3300 AJ Dordrecht). Het kan ook via e-mail naar vrzhz.bestuurszaken@vrzhz.nl. Wij kunnen de zienswijzen dan meenemen in de vergadering van het AB van 12 oktober.

Vragen of opmerkingen

Voor eventuele vragen of opmerkingen kan contact worden opgenomen met bestuurszaken via e-mail vrzhz.bestuurszaken@vrzhz.nl.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Het algemeen bestuur van de
Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid,

Plv. secretaris,

De voorzitter,



A.K. Redelijkheid



Mr. A.W. Kolff





Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	1
1 Voorwoord	3
2 Bestuurlijke samenvatting	4
3 Strategische ontwikkelingen	8
4 Programmaverantwoording	11
4.1 Passend acteren op ons risicobeeld	11
4.2 Omgevingsgericht werken aan zelfredzaamheid	15
4.3 Krachtige brandweezorg op maat door beroeps en vrijwilligers	18
4.4 Informatie gestuurd werken	21
4.5 Omgevingsgericht werken aan zelfredzaamheid	22
4.6 Wendbaar en duurzaam organiseren	24
5 Vluchtelingenopvang	27
5.1 Oekraïne.....	27
5.2 Crisisnoodopvang voor het COA.....	28
A Jaarverslag	29
29	
6 Paragrafen	29
6.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	29
6.1.1 Weerstandscapaciteit	29
6.1.2 Risico's	30
6.1.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	30
6.1.4 Financiële kengetallen	31
6.2 Onderhoud kapitaalgoederen	32
6.2.1 Vastgoedbeheer.....	32
6.2.2 Voertuigen, persoonlijke bescherming en uitrusting	33
6.3 Financiering	33
6.3.1 Renteontwikkeling en -resultaat	33
6.3.2 Kasgeldlimiet.....	33
6.3.3 Renterisiconorm	34
6.3.4 EMU saldo	35
6.3.5 Schatkistbankieren.....	35
6.3.6 Kredietrisico's.....	36
6.3.7 Rentetoerekening.....	36
6.3.8 Financieringspositie.....	37
6.4 Bedrijfsvoering.....	38
6.5 Verbonden partijen.....	39
B Jaarrekening	42

42

7	Overzicht van baten en lasten	42
7.1	Gerealiseerde baten en lasten	42
7.1.1	Lasten	46
7.1.2	Baten	49
7.2	Overzicht algemene dekkingsmiddelen	50
7.3	Incidentele baten en lasten	52
7.4	Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	52
7.5	WNT-verantwoording 2022	52
7.6	Rechtmatigheid	53
8.	Balans	55
8.1	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	57
8.1.1	Activa	57
8.1.2	Passiva	58
8.2	Toelichting op de balans per 31 december 2022	58
8.2.1	Vaste activa	58
8.2.2	Vlottende activa	62
8.2.3	Vaste passiva	64
8.2.4	Vlottende passiva	70
8.2.5	Overlopende passiva	70
8.2.6	Garantstellingen	72
8.2.7	Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen	72
8.2.8	Gebeurtenissen na balansdatum	73
9	SiSa bijlage	74
C	Overige gegevens	75
10	Vaststelling	75
Bijlagen	76	
Bijlage 1:	Programmaplan met overzicht van baten en lasten	76
Bijlage 2:	Overzicht van baten en lasten naar taakveldindeling	76
Bijlage 3:	Verplichte beleidsindicatoren	76
Bijlage 4:	Risico's	77
Bijlage 5:	Kredieten	83

1 Voorwoord



We zijn een netwerkorganisatie midden in de samenleving.

Caren Frentz

Directeur Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid



Als ik terugblik op 2022 vanuit het perspectief veiligheid en crisis, ontkom ik niet aan het benoemen van de coronapandemie die bij de start van 2022 nog voortduurde. Daarnaast denk ik aan de oorlog in Oekraïne met alle gevolgen waarmee we het jaar uitgingen. En eind 2022 waren we ook nog ongewis van de verschrikkelijke gevolgen van de aardbevingen in Turkije en Syrië van begin 2023. Crises die eens te meer de relativiteit van de maakbaarheid van de samenleving laten zien. Gebeurtenissen die, hoewel voor een deel ver buiten Nederland, ook het gevoel van veiligheid in ons land beïnvloeden.

Het raakt de rol van de veiligheidsregio's in langdurige crises. Daar wordt landelijk volop over gesproken. Het maakt de missie voor Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid (VRZHZ) niet anders, maar juist sterker: zorgen voor de veiligheid van allen die in onze regio verblijven, door te adviseren over onveilige situaties en incidenten adequaat te bestrijden

Met trots kijk ik terug op 2022. Naast de grote inzet gerelateerd aan de gevolgen van de oorlog in Oekraïne met de stroom vluchtelingen en de inhaalslag die we na corona moesten maken, is het overgrote deel van onze doelstellingen toch behaald.

Doelstellingen geënt op ons beleidsplan 2022-2025, waarin we langs 6 sporen werken aan een veilig Zuid-Holland Zuid. Vanuit onze vier kernwaarden, samenwerkingsgericht, deskundig, daadkrachtig en betrokken.

Grote dank daarvoor aan onze medewerkers en ons bestuur, maar ook aan alle partijen die in al die opgaven met ons samenwerken. De gemeenten, andere medeoverheden, partners zoals andere hulpdiensten, de DG&J en OZHZ, private partijen, maar ook inwoners van onze regio en vrijwilligers. We zijn een netwerkorganisatie midden in de samenleving. Samen hebben we de resultaten geboekt waarover we in deze jaarrekening verantwoording afleggen. Natuurlijk telt het veiligheidsresultaat, maar ik ben blij dit te kunnen verantwoorden in een setting waarin we zijn geslaagd om het voorspelde financiële tekort over 2022 fors terug te brengen.

Mede namens het managementteam van de VRZHZ,

C.P. Frentz

Algemeen directeur

Commandant Brandweer

Secretaris

2 Bestuurlijke samenvatting



2022 was voor de VRZHZ wederom een bijzonder jaar. Een jaar waarin we met veel trots terugkijken op het afhechten van het de COVID crisisteam, maar die geleidelijk overging in een crisisteam voor vluchtelingen opvang. In 2022 vroegen ruim 3400 incidenten om de inzet van de VRZHZ. Hoewel het overgrote deel door ons wordt gezien als “alledaagse” incidenten, beseffen we dat die incidenten voor de betrokkenen een hele andere betekenis hebben. Daar is het zeker niet “passend in het normale patroon”.

In hoofdstuk 4 presenteren we de voortgang van de voorgenomen speerpunten uit de begroting 2022, de eerste begroting die was gebaseerd op het beleidsplan 2022-2025. We zijn trots dat we ondanks de voortdurende inzet op crises een groot deel van onze speerpunten hebben behaald. En daarnaast in staat zijn geweest het tekort van € 2,1 mln, dat we bij het financieel perspectief voor 2022 hadden voorzien, te reduceren. Hier komen we bij het kopje “financiële verantwoording” op terug.

Voorbeelden van onze trots over 2022:

- Het samenbrengen van de afdelingen Incidentbestrijding en Voorbereiding Brandweerorganisatie in de nieuwe afdeling Brandweezorg. Hiermee staat een krachtige afdeling met eenvoudige aansturingslijnen die zich goed kan focussen op de primaire brandweezorgprocessen;
- De blik vooruit. We leren van de crises en ervaringen en nemen dat mee in toekomstige ontwikkelingen. Zoals de versterking van onze netwerken;
- In maart 2022 zijn we van start gegaan met een nieuwe wervingscampagne. Daarbij gingen we op zoek naar vrijwilligers voor acht brandweerposten binnen de regio Zuid-Holland Zuid. Door de inzet van sociale media, enthousiasmerende spandoeken en tekstkarren langs de weg is de wervingscampagne bij veel potentiële vrijwilligers onder de aandacht gebracht. De wervingscampagne, die ruim een maand duurde, heeft voor 48 sollicitanten gezorgd;
- Hoe voorkom je brand in de keuken? En hoe laad je een telefoon veilig op? Dit zijn brandpreventie tips die worden uitgedeeld tijdens de Facebookcampagne na brand. Vanaf 15 februari 2022 wordt na een woningbrand een Facebookadvertentie online geplaatst. Iedereen binnen een straal van twee kilometer ontvangt de advertentie met brandpreventie tips;
- De open dag in de nieuwe kazerne Papendrecht op 25 juni en de Veiligheidsdag Hoeksche Waard op 24 september;

- De ingebruikname van ons eerste elektrische voertuig op het Spinel Veiligheidscentrum. Deze auto wordt ingezet voor logistieke bewegingen op het terrein en naastgelegen bedrijven in de omgeving;
- De vervanging van ons postregistratiesysteem door een volwaardig zaaksysteem. In totaal zijn ruim 64.000 dossier- en postregistraties naar het nieuwe systeem geconverteerd;
- De aandacht die gegeven is aan Diversiteit en Inclusie, onder andere met het hijsen van de regenboogvlag en het inclusiever maken van onze vacatureteksten;
- De start met het opstellen van een huisvestingsvisie die richting biedt aan de toekomstige operationele huisvestingsvraagstukken.

We hebben niet alle voorgenomen speerpunten volledig in 2022 kunnen realiseren. Deels omdat we vanwege de inzet voor crises prioriteiten moesten stellen. Daarin speelt mee dat een aantal zaken vanuit 2021 door de coronacrisis nog open stond en in 2022 zijn opgepakt. Andere factoren die een rol speelden zijn de moeilijke arbeidsmarkt, een tijdelijke vacaturestop en externe invloeden zoals het opnieuw uitstellen van de invoering van de omgevingswet.

In 2022 doofde de coronapandemie langzaam uit, maar volgde de volgende grote crisis. Op 24 februari viel Rusland Oekraïne binnen. Eén van de gevolgen waar ons land direct in betrokken raakte was de grote vluchtelingenuitstroom. Gemeenten en de VRZHZ, samen met andere betrokken partijen, werkten en werken nog steeds intensief samen om de opvang vorm te geven. Ruim 3000 Oekraïense vluchtelingen waren eind 2022 in onze regio opgevangen, waarvan 2.300 in gemeentelijk opvang en 700 bij particulieren. Daarnaast riep het Rijk in juli de hulp van gemeenten en veiligheidsregio's in om de grote problemen in de reguliere asielzoekersstroom in Ter Apel te bestrijden. Eerst een verzoek voor 2 weken voor 150 plekken, uitgebreid naar steeds verlengde verzoeken van 450 plekken nu tot 1 juli 2023.

De inzet van deze crisis vraagt veel van de betrokken organisaties. Met het snel vormen van een projectorganisatie en het inhuren van mensen is ingezet om de belasting op de staande organisatie te reduceren. Dit is echter niet in alle gevallen en voor alle werkzaamheden mogelijk. Over de opvangsituatie wordt periodiek een digitale voortgangsrapportage gemaakt die te vinden is op [Opvang vluchtelingen en asielzoekers – Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid \(zhzveilig.nl\)](#).

Financiële verantwoording

In hoofdstuk 7 is de financiële verantwoording opgenomen en verklaren wij het resultaat van € 1.541.000 voor resultaat bestemming en 1.480.000 negatief na resultaatbestemming.

Jaarresultaat (x €1.000)	31-12-2022
Jaarresultaat 2022	1.541
Jaarresultaat	1.541

In 2021 is door ons een naderend financieel tekort gepresenteerd aan het bestuur. Hier is intensief over gesproken en daaropvolgend is een kader opgesteld voor de VRZHZ. Dit heeft geleid tot besluitvorming in het algemeen bestuur van april en juni 2022,

resultierend in een structurele verhoging vanaf 2023 met € 2,26 miljoen en een prognose van een tekort over 2022 van € 2,16 miljoen.

Het bestuur heeft de VRZHZ vanaf 2023 een structureel tekort toegekend en afgesproken het tekort van 2022 op basis van nacalculatie te verrekenen. Het bestuur heeft daarbij aan de VRZHZ gevraagd een grote inspanning te leveren het tekort over 2022 te reduceren. Daarover is in de Burap van 2022 gerapporteerd. Samenvattend is in de tijd het volgende overzicht te maken:

Moment	Product	(Prognose) resultaat in € 1.000.000
Juni 2021	Begroting 2022	-
April 2022	Financieel perspectief	-2,16
December 2022	Burap-II 2022	-1,76
April 2023	Jaarrekening 2022 voor resultaatbestemming	1,54
April 2023	Jaarrekening 2022 na resultaatbestemming	-1,48

Het resultaat voor bestemming

Het resultaat voor bestemming bedraagt € +1,54 mln. Het verschil ten opzichte van de prognose ten tijde van Burap-II (€ -1,76 mln) is te verklaren aan de hand van vier punten:

1. Ten eerste de verkoop van het pand aan de Romboutslaan. Deze verkoop was ten tijde van het opmaken van Burap-II nog niet bekend en levert per saldo een incidenteel voordeel van € 0,95 mln op;
2. Op basis van bevindingen van de accountant ten aanzien van de vrijval van en dotaties in de reserves, hebben wij deze mutaties in de jaarrekening aangepast. Dit was bij het opstellen van Burap-II niet bekend en dat verklaart de verschillen;
3. In 2022 zijn acties ingezet om het verwachte tekort over 2022 zoveel als mogelijk terug te dringen. Zo is onder andere een tijdelijke vacaturestop ingesteld, zijn we gestopt met inhuur en is onderzoek gedaan naar het terugdringen van het aantal licenties. We zien dat we bij het opmaken van Burap-II zeer voorzichtig zijn geweest over de resultaten daarvan. Uiteindelijk heeft het resultaat van deze acties geleid tot een extra besparing van € 1,21 mln ten opzichte van de prognose bij Burap-II;
4. Transacties - baten die na het opstellen van Burap-II hebben plaatsgevonden, zoals bijvoorbeeld extra huuropbrengsten en opbrengsten cursussen. Dit verklaart een verschil van ca € 1,50 mln.

Het resultaat na bestemming

Het resultaat na bestemming komt uit op +/- € 1,48 mln. De resultaatsbestemming is in meerdere categorieën te verdelen.

1. Vanwege eerder genomen besluiten zoals de nieuwbouw kazerne Papendrecht en de verkoop Romboutslaan;
2. Vanwege de wijzigingen in reserves als gevolg van bevindingen van de accountant. Hierdoor moeten reserves worden doorgetrokken naar 2023 of nieuwe reserves worden gevormd. Het gaat feitelijk om een administratieve handeling om gelden die

al een bestemming hadden, ook in 2023 voor die bestemming in te kunnen zetten. In twee gevallen ging het om het omzetten van een voorziening naar een bestemmingsreserve;

3. Vanwege constatering die gedaan zijn in 2022. Dit gaat met name over de onjuiste dekking voor de disagio en systeemkosten als gevolg van het oversluiten van de leningen.

Ratio's

Al meerdere jaren rapporteren we over de hoge ratio's die we hebben voor onder andere de schuldquote. Dit is een gevolg van het beperkte weerstandsvermogen van de VRZHZ, afgesproken op basis van regionale kaders.

Vanwege de gevolgen die de inzet voor Oekraïne en COA heeft aan zowel de baten als de lastenkant, vallen percentages dit jaar anders uit (zowel ongunstiger als gunstiger). Dit komt omdat de omvang van de baten of lasten mee moet worden genomen in de berekeningen. De provincie als toezichthouder vindt de hoge schuldquote acceptabel omdat de VRZHZ aan de verplichtingen kan voldoen en omdat de gemeenten het vangnet zijn voor de gemeenschappelijke regeling.

In de kern maakt dit niet uit. Fundamenteel gaat het om het vraagstuk of we gemeenschappelijke regelingen willen voorzien van een hoger eigen vermogen om zaken op te vangen, of dat gemeenten borg staan voor de risico's binnen de gemeenschappelijke regelingen.

3 Strategische ontwikkelingen



Er spelen op dit moment diverse regionale en landelijke ontwikkelingen waar in 2022 veel aandacht aan is gegeven. In het beleidsplan 2022-2025 is ingegaan op de betekenis van deze onderwerpen in de komende jaren. Onderstaand worden de onderwerpen toegelicht die prominent in 2022 hebben gespeeld. Voor een groot deel zijn dit ontwikkelingen die een meerjarig karakter hebben en ook in volgende jaren doorlopen:

Deeltijdrichtlijn

De Europese deeltijdrichtlijn gaat uit van het principe dat gelijk werk in voltijd en in deeltijd gelijk beloond moet worden. Begin 2021 heeft de daartoe ingerichte denktank een denkrichting opgeleverd voor de differentiatie tussen brandweervrijwilligers en beroepskrachten. Deze denkrichting bestaat uit vier samenhangende bouwstenen. Het Veiligheidsberaad en de minister van Justitie en Veiligheid hebben gezamenlijk besloten om alleen de eerste bouwsteen verder uit te werken. Deze bouwsteen heeft betrekking op het onderscheid tussen vrijwilligers en beroepsmedewerkers door het verplichtende karakter. In 2022 is gewerkt aan een implementatieplan voor deze eerste bouwsteen, waarover besluitvorming heeft plaatsgevonden in het Veiligheidsberaad van januari 2023. Financiering is een voorwaarde voor de start van implementatie. Tot die tijd kan de VRZHZ geen uitvoering geven aan de eerste bouwsteen. Met de huidige organisatiestructuur kan de paraatheid voldoende worden gewaarborgd en wordt voldaan aan de uitgangspunten van het bestuurlijk vastgestelde dekkingsplan.

Omgevingswet

De Omgevingswet beoogt een verregaande vereenvoudiging van het stelsel van wetgeving voor de ontwikkeling en het beheer van de omgeving. De inwerkingtreding van de Omgevingswet is inmiddels 5 keer uitgesteld, nu tot januari 2024.

Wet Veiligheidsregio's (WVR) – vitale processen

Het Veiligheidsberaad kan zich vinden in de hoofdlijnen van het rapport uit december 2020 met betrekking tot de evaluatie van de WVR. In 2022 is met de minister van Justitie en Veiligheid gesproken over de Contourennota versterking crisisbeheersing en brandweezorg. In de contourennota wordt geschetst hoe de organisatiestructuur en samenwerking van betrokken partijen bij bovenregionale, nationale en internationale risico's en crises kan worden vernieuwd. Ook gaat deze nota over de veranderingen in brandweezorg. In 2023 wordt over de uitwerking verder gesproken.

Een belangrijke daarbinnen is dat het Rijk de veiligheidsregio's heeft aangewezen als vitale aanbieder. Bepaalde processen zijn zo essentieel voor de Nederlandse samenleving dat uitval of verstoring tot ernstige maatschappelijke ontwrichting leidt en een bedreiging vormt voor de nationale veiligheid. Deze processen vormen de Nederlandse vitale infrastructuur. In 2023 worden de vitale processen en de consequenties daarvan voor de veiligheidsregio's nader uitgewerkt. Dit proces duurt naar verwachting tot het voorjaar 2024.

Ontwikkelingen in de regio

De regio Zuid-Holland Zuid kent een fors groeiopgave in woningen en werkgelegenheid. Daarnaast spelen veel zaken op het gebied van bereikbaarheid.

Met name de aanpassingen aan de Heinenoordtunnel en de Haringvlietbrug zijn opgaven die op dit moment actueel zijn.



Risk Factory

De uitwerking van een businesscase voor het opzetten van een Risk Factory heeft in 2022 stil gelegen. Dit is begin 2023 weer opgepakt.



Multi Intelligence Center

Samen met de Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS) en de multi-partners in het Directorium van de Meldkamer Rotterdam (MKR) werkte de VRZHZ in 2022 aan een Multi Intelligence Center (MIC).

Het MIC is in 2022 ingezet op de Oekraïne crisis. Hierbij heeft het MIC het vluchtelingen volg systeem ontwikkeld, waarmee we landelijk continu onze beschikbaarheid en bezetting doorgeven.

Oprname vierde digitale

mic

Inmiddels zijn enkele andere veiligheidsregio's en gemeentes aangehaakt. Samen met de regio's Haaglanden en Hollands Midden werken we aan de IT architectuur nu iedere veiligheidsregio in Nederland samen met de LMS een informatieknooppunt moet inrichten wat aansluit bij het Knooppunt Coördinatie Rijk Regio (KCR2).

Stichting risicobeheer

Na een positieve zienswijzeprocedure bij de gemeenteraden heeft het Veiligheidsberaad in juli 2022 definitief besloten tot de oprichting van het expertisebureau Stichting risicobeheer veiligheidsregio's. Dit expertisebureau voorziet in de ondersteuning bij de

afhandeling van ongevallen en de gezamenlijke inkoop van een ongevallenverzekering. Dit expertisebureau is per 12 oktober 2022 feitelijk opgericht. Het vervolg hiervan is dat in december 2022 het Veiligheidsberaad het principebesluit genomen heeft tot oprichting van de Stichting waarborgfonds veiligheidsregio's.

Met het waarborgfonds kunnen veiligheidsregio's in ieder geval de niet-verzekerbare aanspraken na dienstongevallen in gezamenlijkheid dragen. Momenteel loopt een zienswijzeprocedure bij de gemeenteraden voor de oprichting van en deelname aan de Stichting waarborgfonds veiligheidsregio's. Verdere besluitvorming volgt in 2023.

Schuimtransitie

Europese Wet- en regelgeving verbiedt fluorhoudend schuimvormend middel (SVM) met de C8 verbinding per 01-01-2023.

Om de transitie te maken is in 2022 een plan van aanpak opgesteld met hierin een fasering van werkzaamheden in tijd, en zijn de kosten inzichtelijk gemaakt.



Aan de colleges van B&W van Dordrecht en Zwijndrecht is, ten behoeve van een aanpassing in de begroting Spoorzone, een besluit gevraagd voor het beschikbaar stellen van €262.000 ten behoeve van de schuimtransitie spoorzone SB's. Het AB is op 8 december 2022 hiermee akkoord gegaan. Het AB is op 8 december 2022 tevens akkoord gegaan met het formeren van een voorziening van €1.200.000 ten behoeve van de schuimtransitie VRZHZ en het beschikbaar stellen van €764.670 ten behoeve van de voorziening.



Succesvolle schuimtesten medio februari i.s.m. de Gezamenlijke Brandweer, H2K, Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond en Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid in Vernon, Frankrijk.

4 Programmaverantwoording



Groen	Speerpunt is in 2022 behaald/afgerond.
Oranje	Speerpunt is in 2022 grotendeels behaald/afgerond en zal naar verwachting in 2023 volledig behaald/afgerond worden.
Rood	Speerpunt is niet behaald/afgerond in 2022.

In de volgende 6 paragrafen volgen we de sporen uit het (concept)beleidsplan.

4.1 Passend acteren op ons risicobeeld

Kerntaken

- Het adviseren op basis van het regionaal risicoprofiel.
- Het opstellen van specifieke planvorming voor onderscheiden risico's en crises.
- Het aanwijzen van bedrijfsbrandweren.
- Het prepareren op zwaartepunten uit het regionaal risicoprofiel zoals bijvoorbeeld incidentbestrijding te water.



Kijkplaat RRP

Klik op de afbeelding om het regionaal risico-profiel (RRP) van Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid als interactieve kijkplaat te bekijken.

veiligheids
regiozhz

Regionaal risicoprofiel 2019

>>

Specifiek in 2022

Wat we doen	Wanneer zijn we tevreden?	Score
Aandachtsgebied natuurlijke omgeving: We zetten in op verkleining van het overstromingsrisico middels participatie in onder andere het Deltaprogramma Rijnmond Drechtsteden en een aantal landelijke pilots gericht op evacuatie van mens en dier. We voltooien de impactanalyses ernstige waterlast en overstromingen en stellen op basis hiervan een evacuatiestrategie vast. We adviseren op het gebied van ruimtelijke- en klimaatadaptatie.	Impactanalyses zijn afgerond, een evacuatiestrategie (handelingsperspectief) is vastgesteld en uitkomsten uit landelijke pilots zijn geïmplementeerd. Overstromings- en klimaatrisico's maken onderdeel uit van advisering in het kader van omgevingsveiligheid.	
Aandachtsgebied vitale infrastructuur en voorzieningen: In ROAZ Zuid-West Nederland verband voeren wij in samenwerking met de naburige GHOR-regio's en het ROAZ een grootschalige geneeskundige ketenoefening uit gericht op digitale verstoring.	Het thema is onder de aandacht bij de zorgpartners en de oefening is succesvol afgerond en geëvalueerd.	
Aandachtspunt verkeer en vervoer: We volgen en adviseren over de grote infrastructurele werkzaamheden in onze regio gericht op bereikbaarheid, tunnelveiligheid en incident management. Het gaat in 2022 in het bijzonder om de renovatie van de Kiltunnel, de Heinenoordtunnel, de Haringvlietbrug en de brug over de Noord.	De bereikbaarheid en veiligheid bij de grote projecten is gegarandeerd.	
Tunnelresponseteam 2^e Heinenoordtunnel: We onderzoeken de haalbaarheid en treffen voorbereidende maatregelen voor invulling van een tunnel responseteam 2e Heinenoordtunnel. Hiermee vergroten we de veiligheid van buspassagiers en hulpverleners bij een incident.	Contract met Rijkswaterstaat is afgesloten en indien haalbaar is de bezetting van het tunnelresponseteam voorbereid. Financiering door Rijkswaterstaat.	
Programma transportveiligheid: We profileren ons als kennisregio op het gebied van transportveiligheid. We zetten onze kennis en expertise in bij landelijke gremia om daarmee besluitvorming, prioriteiten en vooral de risico's te beïnvloeden.	Programmastructuur is opgezet en het landelijk netwerk is geactiveerd.	
Kijfhoek en spoorzone: We zetten belangrijke stappen om de slagkracht bij incidenten in de spoorzone en op Kijfhoek te verbeteren. Onder meer door in gezamenlijkheid met Prorail specialistische schuim-blusvoertuigen	De schuimblusvoertuigen voor de spoorzone zijn aangekocht en geïmplementeerd.	

voor de spoorzone aan te kopen. De implementatie van deze specialistische voertuigen vergt een stevige inspanning op het gebied van opleiden en vergt aanzienlijke kosten in verband met het gebruik van blusschuim.	De opleidingen zijn afgerond en het personeel is vakbekwaam.	
Incidentbestrijding op het water – duiken: Een waterrijke regio vraagt adequaat potentieel voor incidentenbestrijding in en op het water. Het operationeel hebben en houden van een regionaal duikteam draagt hier aan bij. Een periodieke certificering is een voorwaarde om het duikteam operationeel te kunnen houden. In 2021 heeft de her-certificering plaatsgevonden. Hieraan is een verbetertraject gekoppeld dat in 2022 opgepakt gaat worden en zal leiden tot het aanstellen van een Regionaal Coördinator Waterongevallen.	Verbeteracties lopen volgens plan. Regionaal coördinator Waterongevallen is aangesteld.	
Incidentbestrijding te water In 2021 worden aan het bestuur keuzes gevraagd op basis waarvan verder vorm gegeven wordt aan de incidentbestrijding te water. Vervolgens wordt uitvoering gegeven aan de visie Incidentbestrijding te water.	Uitvoering is gegeven aan de richting die door het bestuur is gegeven rondom Incidentbestrijding te water	
Risicogericht advies op actuele ontwikkelingen: Klimaatverandering, innovatie in bouwmethode, duurzaamheid en de energietransitie resulteren in nieuwe risico's en inzichten. Wij volgen actief ontwikkelingen rondom nieuwe risico's en streven naar een optimale vertaling daarvan in onze eindproducten. Tevens maken wij de vertaling naar repressie, zodat ook zij goed voorbereid zijn op deze nieuwe risico's.	Procesmatig is geborgd dat onze eindproducten zijn gebaseerd op actuele ontwikkelingen en risico's.	
Tussentijdse actualisatie Regionaal Risicoprofiel (RRP): We spiegelen actuele ontwikkelingen aan het in 2019 vastgestelde Regionaal Risicoprofiel en relevante crisistypen. Op basis hiervan analyseren we en wegen we risico's opnieuw. Indien noodzakelijk wijzigingen we het RRP.	Geactualiseerd RRP ter kennisgeving aangeboden aan het algemeen bestuur (zonder uitgebreide vaststellingsprocedure).	

Toelichting

Aandachtsgebied natuurlijke omgeving

De impactanalyses voor ernstige wateroverlast en overstromingen zijn gereed volgens planning. Bij de advisering over, van en voor ruimtelijke plannen wordt geanticipeerd op de overstromings- en klimaatrisico's.

Tunnelresponseteam 2^e Heinenoordtunnel

Besloten is door RWS en de VR (januari 2022, zie Burap-I) om af te zien van een tunnelresponsteam vanuit de VRZHZ. Hiermee komt dit speerpunt te vervallen. Er is door RWS een andere wijze van organiseren gekozen. Daarmee is wel voldaan aan de doelstelling.

Programma transportveiligheid

Door de prioritering van werkzaamheden in het kader van de besparingsopgave 2022 verschuiven deze werkzaamheden naar 2023. We zijn nu minder goed in staat om onderdeel te zijn van netwerken en overleggen over investeringen in de transport-infrastructuur. Als gevolg hiervan zal onze inzet gekoppeld aan dit type investeringen mogelijk minder proactief kunnen worden gepland.

4.2 Omgevingsgericht werken aan zelfredzaamheid

Kerntaken

- Het adviseren en toezicht houden op het gebied van brandveiligheid en omgevingsveiligheid.
- Het multidisciplinair adviseren over evenementen en samenwerking in evenementenveiligheid.
- Het opstellen van mono- en multidisciplinaire planvorming voor crisisbeheersing en rampenbestrijding.
- Het onderhouden van een parate en ge oefende crisisorganisatie.
- Het uitvoeren van de taken voor de Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR).
- Het uitvoeren van taken op het gebied van Bevolkingszorg.



Specifiek in 2022

Wat we doen	Wanneer zijn we tevreden?	Score
Deskundig adviseren op risico's: We vormen het kenniscentrum op het gebied van brandveiligheid en omgevingsveiligheid. Gemeenten, instellingen en woningbouwverenigingen worden zowel gevraagd als ongevraagd geadviseerd over de risico's behorend bij deze thema's.	Integrale advisering op de thema's brandveiligheid en omgevingsveiligheid is geborgd. Door middel van een infographic worden de resultaten en geleverde producten gevisualiseerd.	
Omgevingswet / Wet kwaliteitsborging voor het bouwen: De Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging hebben ingrijpende gevolgen voor het werk van de afdeling Risicobeheersing. Na inwerkingtreding (1-1-2022) werken wij verder aan een solide basis voor de uitvoering van ons werk. Concreet evalueren wij de nieuwe samenwerkingsafspraken, actualiseren wij in samenhang met de Omgevingswet het beleid en werken wij verder aan de verbetering van onze producten, processen, documenten, voorschriftenbibliotheek en de inrichting van geautomatiseerde systemen. Daarnaast blijven wij ook in 2022 investeren in de kennis en competenties van onze medewerkers.	We realiseren de stappen uit ons plan van aanpak en implementeren succesvol de wetten.	

Crisisgericht werken: We onderzoeken de inzet van onze crisisorganisatie bij verschillende typen van rampen en crisis. We doen dit samen met TNO, het IFV en andere Veiligheidsregio's.	De eerste uitkomsten zijn getest in de praktijk, bijvoorbeeld via het vakbekwaamheidsprogramma.	
Investeren in netwerken: We stellen een nieuw plan op voor accountmanagement in goed overleg met onze partners. We participeren actief in landelijke gremia zoals de Vakraad Risico- en crisisbeheersing, de Vakraad Brandveiligheid, Netcentrisch werken en werk- en stuurgroepen in GGD-GHOR en Bevolkingszorg verband.	Het plan is gereed. We hebben een substantiële bijdrage geleverd en mede de landelijke koers bepaald. Op de bestaande netwerken is blijvend geïnvesteerd.	
Regisserend verbinden bij crises: We voeren een aantal fieldlabs uit om te onderzoeken hoe de regisseursrol bij crises kan worden vormgegeven. In 2022 zal dit vooral nog gericht zijn op lokale en kleinschalige experimenten.	De fieldlabs zijn afgerond en geëvalueerd.	
Bovenregionaal samenwerken: We onderzoeken de samenwerking met de VRR op het gebied van vakbekwaamheid voor crisisbeheersing. We verdiepen vanuit de GHOR de samenwerking ROAZ ZWN verband met VRR en VRZ. We participeren actief in het vormgeven en invullen van KCR2, het nieuwe knooppunt voor samenwerking tussen regio's en het Rijk vooral op het gebied van informatievoorziening.	Besluit over wel of niet samenwerken is genomen. De samenwerking tijdens een pandemie is doorontwikkeld naar andere crisistypen Uitvoering verloopt op schema volgens het landelijk projectplan.	
Een sterke zorgketen: We investeren in het borgen en versterken van nieuwe samenwerkingsverbanden die in de zorg tijdens de COVID-19 crisis zijn ontstaan. Waar mogelijk doen wij dit samen met DG&J. Hiermee voegen wij een veelheid aan instellingen en partijen toe aan ons structurele netwerk.	Het netwerk van de GHOR is op een duurzame manier verbreed met de nieuwe netwerkpartners vanuit de COVID-19 crisis.	
Doorontwikkeling netcentrisch werken in de zorg: Mede op basis van de lessen vanuit de COVID-19 crisis en in aansluiting op de landelijke ontwikkelingen (zoals KCR2) wordt door de GHOR in ROAZ Zuid-West Nederland verband het netcentrisch werken verder uitgerold in de zorgsector.	Netcentrisch werken is (verder) uitgerold in de zorgsector in de (ROAZ) regio.	

Vakbekwaamheid: We werken aan de verbetering van registratie en borging door het aantoonbaar maken van de vakbekwaamheid van alle operationele crisisfunctionarissen van VRZHZ.	Het kwantitatief en kwalitatief registreren van de operationele crisis functionarissen van VRZHZ is ingevoerd.	
---	--	--

Toelichting

Omgevingswet

De datum van inwerkingtreding van de Omgevingswet is opnieuw uitgesteld naar 1-1-2024.

In 2022 hebben we samen met onze ketenpartners forse stappen gemaakt en werken we steeds meer in de geest en met de instrumenten van de nieuwe Wet. In 2023 werken we verder aan de voorbereiding op de implementatie.

Crisisgericht werken

De inspectie van J&V vraagt aan alle VR's om ieder jaar een zogenaamde rode draden analyse te maken van de multidisciplinaire rampenbestrijding en crisisbeheersing (RBCB) op basis van GRIP-inzetten, systeemtesten, evenementen en oefeningen. Deze analyses worden gebruikt om het presterend vermogen van de veiligheidsregio's en haar partners in beeld te brengen en te beoordelen.

Uit onze rode dradenanalyse 2022 die is uitgevoerd hebben we in het algemeen de zaken op orde met als aandachtspunt dat informatiemanagement voor verbetering vatbaar is. Daarom geven we de duiding oranje. Dit is dan ook waar we een groot gedeelte van de versterking BDUR-gelden op in gaan zetten.

Door de Oekraïne- en vluchtelingencrisis leren we van langdurige crisis en vertalen dit, onder andere in een handboek voor ondersteunende processen vanuit bedrijfsvoering.

Investeren in netwerken

De eerste opzet voor een netwerkanalyse crisisbeheersing is gemaakt en wordt vertaald naar een plan accountmanagement. Dit mede in aansluiting op doorontwikkeling crisisbeheersing (BDUR-gelden).

De werkzaamheden om te komen tot een plan voor accountmanagement risicobeheersing zijn wegens de extra drukte door de crises grotendeels stil komen te liggen en schuiven door naar 2023. Wel participeren we en leveren we onze bijdrage in de landelijke vakraden en -netwerken.

Regisserend verbinden bij crisis

De fieldlabs zijn niet ontwikkeld, maar door de huidige crisis (COVID-19 en Oekraïne) en incident (Nieuw-Beijerland) zijn deze in de praktijk toegepast. Inhoudelijke doorontwikkeling vindt plaats in 2023.

Doorontwikkeling netcentrisch werken in de zorg

Vanwege onvoldoende capaciteit en middelen, is dit traject niet in zijn volle breedte uitgerold in 2022. De werkzaamheden zijn voor een deel verschoven naar 2023. Dit mede in aansluiting op doorontwikkeling crisisbeheersing (BDUR-gelden).

4.3 Krachtige brandweezorg op maat door beroeps en vrijwilligers

Kerntaken

- Leveren van parate brandweezorg.
- Verwerven, beheren en onderhouden van materiaal en materieel.
- Verzorgen van de vakbekwaamheid (vakbekwaam worden en blijven) van het operationeel personeel.
- Opstellen van procedures en regelingen voor het brandweer-optreden.
- Zorgdragen voor het goed verlopen van de alarmering en melding van de brandweer en de juiste en tijdige operationele informatie voor het operationeel optreden.
- Het beheren, doorontwikkelen en toekomstbestendig maken van het brandweeractiecentrum (BAC).



Specifiek in 2022

Wat we doen	Wanneer zijn we tevreden?	Score
Dekkingsplan: Gezien de onduidelijkheid over de uitkomsten van een aantal landelijke dossiers die bepalend zijn voor de inrichting én vormgeving van een dekkingsplan, maken we een voorstel het huidige dekkingsplan met twee jaar te verlengen. Tegelijkertijd starten we met de voorbereidingen en het verwerken van bestuurlijke kaderstelling voor een nieuw dekkingsplan 2023-2027.	Voorstel is gereed en vastgesteld in het Algemeen Bestuur.	
Deeltijdrichtlijn: De lopende ontwikkelingen rondom de rechtspositie van vrijwilligers en taakdifferentiatie maken het op dit moment lastig om ambities en wensen te verwoorden en welke veranderingen nodig zijn, om ervoor te zorgen dat vrijwilligheid nu en in de toekomst voor een robuuste brandweerorganisatie kan blijven zorgen. Uitgangspunt is dat de Europese deeltijdrichtlijn van invloed zal zijn op het dienstverband van het personeel. Het vervallen van	Onze paraatheid is blijvend geborgd.	

consignatiemogelijkheden en kazernering, maakt het noodzakelijk de borging van voldoende paraatheid te herijken. Los van de discussie hierover zal in kaart worden gebracht waar de paraatheid op andere gronden als de deeltijdrichtlijn aandacht behoeft.		
Brandweezorg op maat: We hebben de afgelopen jaren goede ervaringen opgedaan de met de inzet van variabele voertuigbezetting op alle brandweerpasten. In 2022 zal ook voor andere taken variabele voertuigbezetting worden ingevoerd zoals oppervlakteredding en taken op het gebied van hulpverlening.	Variabele voertuigbezetting is ingevoerd voor oppervlakteredding en hulpverlening.	
Vakbekwaamheid: We werken aan de kwaliteitsverbetering en borging door het beter aantoonbaar maken van de vakbekwaamheid van het operationeel personeel en de instructeurs. We richten het oefenen van de specialistische taken postgericht in waarbij regelruimte is voor de posten. Hiermee maken we het oefenen doelmatiger.	Het kwaliteitsmetingssysteem voor het operationele brandweerpersoneel van manschap tot en met HOVD en instructeurs is ingevoerd. Voor de specialistische oefeningen wordt gebruik gemaakt van aantoonbare vakbekwaamheidskaarten (AVK's).	
Bluswatervoorzieningen: We ontwikkelen nieuw beleid voor bluswater en bereikbaarheid. We borgen de bluswatervoorzieningen door het moderniseren van onze watertransportsystemen (WTS). Bij grote branden kunnen we zo sneller optreden met een grotere beschikbaarheid van water.	Het beleid is vastgesteld. De nieuwe systemen zijn aangekocht en geïmplementeerd.	
Efficiënter en slimmer alarmeren: We zorgen dat efficiënter en slimmer wordt gealarmeerd met paraatheid tools (aanrijtjenserver en smartpaging) die onder andere rekening kunnen houden dynamische factoren en met de differentiatie van brandweertaken.	Smartpaging is ingevoerd en de aanrijtjens- en inzetbehoefte server is operationeel.	
Werkplaatsen: We starten met het verder professionaliseren en toekomstbestendig maken van de werkplaatsen. Dit loopt door tot in 2023.	De werkzaamheden van de werkplaatsen zijn beschreven in een kwaliteitshandboek (processen, procedures en instructies)	

Vervanging brandweermaterieel: We voeren vervangingen uit conform het in 2021 geactualiseerde meerjarig investeringsplan (MJIP).	Jaarlijks is 80% van het geactualiseerde MJIP voor de voertuigen gerealiseerd.	
--	--	--

Toelichting

Deeltijdrichtlijn

De implementatie van bouwsteen 1 "Verplichtend karakter" is nog niet in gang gezet door de minister van Justitie en Veiligheid. Het Veiligheidsberaad heeft financiering door het ministerie als voorwaarde voor implementatie gesteld. De VRZHZ organiseert de paraatheid vooralsnog dus volgens het huidige model.

Brandweezorg op maat

In 2022 was de doelstelling om ook voor taken oppervlakteredding en hulpverlening variabele voertuigbezetting in te voeren. Het deelproject ten aanzien van de invoering van de variabele voertuigbezetting op het gebied van oppervlakteredding heeft vertraging opgelopen wegens capaciteitsgebrek. Dit traject loopt voor een deel door naar 2023. Daarnaast wordt herzien op welke wijze we om willen gaan met de hulpverleningstaak. De verwachting is dat dit opgevangen kan worden in de reguliere capaciteit.

Vakbekwaamheid

Het registratieprogramma Veiligheidspaspoort is inmiddels ingericht om de aantoonbare vakbekwaamheid van operationeel personeel en instructeurs te monitoren. De inrichting van postgericht specialistisch oefenen is niet opgeleverd als gevolg van beperkte capaciteit. Er wordt echter wel voldoende geoefend met de specialismen op een post. Vertraagde werkzaamheden zullen in 2023 verder worden opgepakt.

Bluswatervoorzieningen

De watertransportsystemen zijn in 2022 allemaal geleverd (wel later dan oorspronkelijk gepland). Dit betekent dat de investering in 2022 is afgerond. De implementatie echter heeft een doorlooptijd naar 2023 wegens beperkte middelen voor onder andere trainingen in 2022.

Het beleid bluswater en bereikbaarheid is voorbereid, echter niet vastgesteld in 2022 als gevolg van personeelstekorten/vacaturestop. In 2023 wordt het beleid verder vorm gegeven en aangeboden aan het bestuur.

Efficiënter en slimmer alarmeren

Het project Smartpaging heeft te maken met de nodige technische uitdagingen. De uitrol van de eerst geleverde 500 pagers is afgerond. In oktober 2022 is gestart met de volgende 700 pagers. De uitrol van de paging vraagt veel capaciteit van werkgroep vanwege de technische vraagstukken die hier liggen. Hierdoor wordt druk ervaren op de going concern werkzaamheden. Om deze reden is het project rondom de aanrijtjensserver uitgesteld naar 2023.

Vervanging brandweermaterieel

Dit speerpunt betreft het uitvoeren van vervangingen conform het in 2021 geactualiseerde meerjarig investeringsplan (MJIP). De grootste afwijking zit in de levering van onder andere de TS-en, waarvan het chassis niet geleverd kan worden als gevolg van de oorlog in Oekraïne en de vertraagde levering van de redvoertuigen. Vanwege deze redenen gaan we langer door met bestaand materieel.

4.4 Informatie gestuurd werken

Kerntaken

- Het onderhouden van een Veiligheids Informatie Centrum (VIC);
- Het verzorgen van actuele en gestructureerde informatie over onder andere objecten, voorzieningen, controles en incidenten;
- Het signaleren van trends en ontwikkelingen.



Specifiek in 2022

Wat we doen	Wanneer zijn we tevreden?	Score
Multi Intelligence Center (MIC): Naast het VIC werken we met de VRR samen aan de implementatie van een MIC bij de meldkamer Rijnmond. Hiermee beogen we een 24/7 uur ondersteuning van de collega's op straat met real-time informatie over het incident. Het project loopt tot en met 2025.	De implementatie loopt conform de projectplanning.	
Analyse tool We onderzoeken welke analyse tools noodzakelijk zijn om meer inzicht te krijgen in incidentgegevens uit de regio waarbij we kunnen inzoomen op wijkniveau, doelgroepen en oorzaken en implementeren deze.	De analyse tool is geïmplementeerd	
Informatieknooppunt voor veiligheidsinformatie: We ontwikkelen ons naar een informatieknooppunt voor veiligheidsinformatie dat permanent beschikbaar en actueel is. Met de informatie kunnen trends, risico's en ontwikkelingen worden	De eerste opzet voor het knooppunt staat en is vastgelegd in een plan van aanpak.	

gesignaleerd en kan bewust gestuurd worden op risico's, resultaten en management informatie.		
Sturing en verantwoording: We bepalen waarop we willen rapporteren en ontsluiten hiervoor de benodigde data. Het levert heldere en doelmatige rapportages op waarop we onze sturing en PDCA-cyclus verbeteren.	De rapportages zijn gereed en bruikbaar voor interne sturing en externe verantwoording.	

Toelichting

Multi Intelligence Center (MIC)

De ontwikkelfase van het project heeft vertraging opgelopen als gevolg van de Oekraïne crisis. Tijdens de Oekraïne crisis heeft het MIC wel ondersteuning geboden aan de crisisorganisatie en zijn voor de crisisorganisatie specifieke zaken/systemen door het MIC ontwikkeld. In 2023 zullen de eerder geplande werkzaamheden voor het MIC worden voortgezet.

Momenteel functioneert het MIC als samenwerking tussen de drie partijen die hiermee gestart zijn, namelijk de Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond, VRZHZ en Gezamenlijke Brandweer (publiek private samenwerking havengebied). Over eventuele samenwerking met Veiligheidsregio Holland Midden en Veiligheidsregio Haaglanden ten aanzien van het MIC zijn nog geen afspraken gemaakt.

Analysetool

Door beperkte capaciteit is hier in 2022 geen verdere invulling aan gegeven. De werkzaamheden voor dit onderwerp verschuiven naar 2023.

Informatieknooppunt voor veiligheidsinformatie

Door beperkte capaciteit is in 2022 wel een start gemaakt maar schuift een deel van de werkzaamheden door naar 2023.

4.5 Omgevingsgericht werken aan zelfredzaamheid

Kerntaken

- Het geven van voorlichting op het gebied van (brand)veiligheid.
- Het verzorgen van risicocommunicatie.
- Het verzorgen van crisiscommunicatie.



Specifiek in 2022

Wat we doen	Wanneer zijn we tevreden?	Score
Risicocommunicatie: We investeren in professionele risicocommunicatie gericht op vergroting van het veiligheidsbewustzijn en het bieden van handelingsperspectieven. Tevens versterken wij onze positie door te laten zien wat wij doen. De samenhang tussen risico-, corporate- en crisiscommunicatie houden we tegen het licht en we maken een plan voor doorontwikkeling.	De randvoorwaarden voor uitvoering van het risicocommunicatiebeleid zijn ingevuld. De voorstellen voor doorontwikkeling zijn gereed en vastgesteld.	
Communicatieplatform ZHZ Veilig: Het communicatieplatform ZHZ veilig wordt doorontwikkeld of vervangen door een nieuw systeem.	Keuze gemaakt en aanvang met doorontwikkeling of vervanging.	
Vergrijzing en (brand)veiligheid We investeren in de samenwerking met woningcorporaties, WMO en gemeenten met als doel een veiligere leef- en woonomgeving voor de steeds groter wordende groep senioren. Wij volgen de maatschappelijke ontwikkelingen, en inventariseren de risico's rondom dit thema en worden gezien als netwerkpartner. We maken hierbij een vertaalslag naar bruikbare (brand)veiligheidsadviezen voor woningeigenaren.	Al minstens 4 gemeenten hebben prestatie afspraken met woningcorporaties gemaakt over het thema vergrijzing en brandveiligheid.	
Digitale voorlichting en lesmodules: We ontwikkelen twee digitale E-learning modules waarin interactief voorlichting wordt gegeven over (brand)veilig leven. Zo vergroten we het veiligheidsbewustzijn.	Beide modules zijn gereed en beschikbaar voor de doelgroep.	
Risk Factory: In samenwerking met onze partners is in 2021 een haalbaarheidsonderzoek gestart. Afhankelijk van de uitkomsten gaan we in 2022 aan de slag met de realisatie van de Risk factory Zuid-Holland Zuid.	De samenwerkingsvorm en het projectplan om te komen tot realisatie van de Risk Factory is vastgesteld. Afhankelijk van de ontwikkelingen is gestart met de realisatie.	

Toelichting

Risicocommunicatie

Bedrijfsvoering: In 2022 hebben we dit met hernieuwde inzet kunnen oppakken, resulterend in diverse campagnes. Denk aan de succesvolle Facebook campagne na brand. Na een woningbrand wordt zo snel mogelijk een Facebookadvertentie getarget op

de omgeving van het incident. Buurtbewoners die waarschijnlijk wel iets van de brand hebben meegekregen, krijgen de advertentie te zien en zijn daar op dat moment ook ontvankelijker voor. De oorzaak van de brand bepaalt welk Facebook canvas wordt gedeeld en welke brandpreventietips.

Ook is de campagne ten aanzien van de risico's van het gebruik van alternatieve methoden om je huis te verwarmen, ontwikkeld en gelanceerd. In deze tijd, waarbij de gasprijzen hoog zijn, zoeken burgers naar alternatieve verwarmmethoden en zijn ze vaak niet op de hoogte van de gevaren die het met zich meebrengt.

Uiteraard is via onze kanalen aandacht besteed aan de rookmelderplicht die dit jaar in werking is getreden en is het thema 'Hoog Water' verkend en uitgewerkt. Deze campagne zal in 2023 het levenslicht zien.

Risicobeheersing: In 2022 is succesvol invulling gegeven aan de risicocommunicatie op het gebied van brandveiligheid. De overige Werkzaamheden met betrekking tot dit speerpunt zijn in 2022 grotendeels niet uitgevoerd wegens de extra drukte in verband met de Oekraïne crisis. Door de vertraging ten aanzien van dit speerpunt zijn we minder goed in staat om stappen te zetten in het vergroten van het veiligheidsbewustzijn en de zelfredzaamheid van burgers in termen van veiligheid, zoals eerder bedacht.

Communicatieplatform ZHZ Veilig

Deze actie is met een jaar uitgesteld wegens de extra drukte wegens de Oekraïne crisis en het ontbreken van financiële middelen. Voor de going concern werkzaamheden en continuïteit levert het uitstellen van deze actie geen risico op. Besloten is om met de huidige website een jaar langer door te gaan. De aanbesteding van het platform is wel al voorbereid en in 2023 kan op dat vlak dus snel geschakeld worden.

Digitale voorlichting en lesmodules

Eén module is gereed en opgeleverd in 2022. Dit is een lesmodule voor het mbo-onderwijs vakrichtingen Bouw en Zorg. De tweede module wordt opgeleverd begin 2023.

Risk Factory

Door de Oekraïne crisis zijn prioriteiten verschoven en zijn verschillende trekkers van de Risk Factory ingezet voor de Oekraïne crisis. De business case, die door het bestuur voor dit jaar is gevraagd, is daarom dit jaar niet uitgevoerd. De werkzaamheden verschuiven naar 2023.

4.6 Wendbaar en duurzaam organiseren

Kerntaken

- Het uitvoeren van de ondersteunende PIOFACH taken (personeel, informatievoorziening, organisatie, financiën, automatisering, communicatie en huisvesting).

Specifiek in 2022

Wat we doen	Wanneer zijn we tevreden?	Score
Implementeren bedrijfsvoeringsvisie: We borgen een afdeling bedrijfsvoering, die het basale niveau van dienstverlening biedt dat nodig is voor de uitvoering van wettelijke taken en noodzakelijke ondersteuning van de lijnorganisatie. Met de lijnafdelingen zijn heldere afspraken gemaakt over de wederzijdse verwachtingen.	Processen en werkwijze zijn vastgelegd, de ontwikkeling team- en individueel niveau is in gang gezet en conform dienstverleningsovereenkomsten gewerkt word.	
Implementeren huisvestingsvisie: We kunnen op een gezonde en effectieve manier tijd- en plaatsonafhankelijk werken.	Onze mensen zijn goed gefaciliteerd en kunnen (waar de aard van het werk dat toelaat) gemiddeld 50% thuis en 50% op één van de VRZHZ locaties werken.	
Operationele huisvesting: Voor een optimale dekking vormt operationele huisvesting een belangrijk onderdeel. Op meerdere locaties (Strijen, Sliedrecht, Molenlanden, Hardinxveld en Zwiindrecht) lopen discussies of ontpoppen zich plannen ten aanzien van de operationele huisvesting. Het wijzigen van huisvesting vergt in verband met de opkomst van vrijwilligers, aanrijtijden, (gebouw / brand)risicoprofiel en toekomstvastheid een gedegen onderzoek. Wij voeren deze onderzoeken uit om de meest optimale brandweezorg te kunnen borgen.	Onderzoeken zijn uitgevoerd.	
HRM facilitering: We begeleiden en ondersteunen de organisatie en onze mensen in de geplande organisatieveranderingen, de huisvestingsvisie en het meer resultaatgericht werken. We creëren een situatie waarin mensen gezond en fit hun taken kunnen uitvoeren.	Medewerkers voelen zich gesteund en gefaciliteerd in het uitvoeren van hun taak in veranderende omstandigheden.	
Oog voor onze mensen: De mens blijft de belangrijkste krachtbron voor onze prestaties. Op vele facetten vraagt de zorg voor personeel aandacht. De instroom, doorstroom en uitstroom van personeel gaan we beter structureren en borgen. Voor de instroom van vrijwilligers worden eigentijdse vormen toegepast en komt meer aandacht voor de (rol en betrokkenheid van) werkgevers. Het verstevigen van de rol van ploegchefs maakt hiervan onderdeel uit. Het tweede	De instroom, doorstroom en uitstroomprocessen zijn geborgd. Het tweede loopbaanbeleid is vastgesteld. De relatie met werkgevers is verstevigd.	

loopbaanbeleid wordt in 2022 gemaakt en vastgesteld en biedt garantie op een goede voorbereiding op een tweede loopbaan na de periode als beroepskracht.

Toelichting

HRM-facilitering

Er is dit jaar veel aandacht geweest voor het flexwerken, de organische doorontwikkeling en het vitaliteitsprogramma. Wegens beperkte capaciteit is achterstand ontstaan in werkzaamheden voor het resultaatgericht werken en de hierop aansluitende nieuwe gesprekscyclus.

Oog voor onze mensen

Ten aanzien van de verbetering instroom-doorstroom-uitstroom zijn dit jaar stappen gezet, maar is wegens capaciteitsgebrek te weinig aandacht geweest voor borging en vastlegging. Ten aanzien van de instroom vrijwilligers kennen we inmiddels regionale werving op geijkte momenten, waarbij we ons profileren als aantrekkelijk werkgever.



De uitvoering van het tweede loopbaanbeleid vindt plaats, maar hierin zijn we ook afhankelijk van landelijke discussies/onderzoeken over dit onderwerp. De situatie op de arbeidsmarkt is een continue zorg, waarbij het krijgen en behouden van goed personeel steeds meer inspanning vraagt.

5 Vluchtelingenopvang



5.1 Oekraïne

VRZHZ heeft in maart 2022 net als andere veiligheidsregio's van de Rijksoverheid het verzoek gekregen de regie te nemen op het realiseren van noodopvangplekken voor Oekraïense vluchtelingen. Basis voor deze opgave vormt de EU-richtlijn Tijdelijke Voorziening Oekraïne. Daarnaast zijn eind maart 2022 door de Rijksoverheid de artikelen 2c en 4 van de Wet verplaatsing bevolking in werking gesteld (staatsnoodrecht), waarmee burgemeesters de wettelijke taak hebben om zorg te dragen voor de opvang. De VRZHZ vervult een coördinerende rol in de verdeling van vluchtelingen en bij het komen tot gezamenlijk beleid.

De opgave voor onze regio in 2022 was om 2.560 plekken te realiseren. Voor deze opgave heeft de VRZHZ in 2022 ruim € 11,4 miljoen aan kosten verantwoord op het project Oekraïne. Dit betreft onder andere kosten voor de huur van schepen, beveiliging, inrichting en inventaris.

Het grootste deel van de door VRZHZ gemaakte kosten betreffen kosten die, achteraf bezien, rechtstreeks via de betreffende gemeenten hadden moeten lopen. Gedurende 2022 is namelijk duidelijk geworden dat gemeenten de kosten voor het verzorgen en exploiteren van de opvanglocaties bij het ministerie kunnen indienen. Dit was aan het begin van de crisis onduidelijk. Een groot deel van de € 11,5 miljoen, te weten circa € 9,5 miljoen, heeft hier betrekking op. Deze kosten zijn in 2022 voor het grootste deel verrekend met de diverse gemeenten. Daarmee resteert het bedrag van circa € 2,0 miljoen dat de VRZHZ heeft gemaakt voor haar coördinerende taken. Dit betreft kosten voor personeel, vervoer van vluchtelingen, medische kosten en overige algemene kosten. De kosten hiervoor kunnen in zijn volledigheid worden gedeclareerd bij het Ministerie van Justitie en Veiligheid.

Veel contracten rondom het verzorgen en exploiteren van opvanglocaties zijn reeds overgenomen door de diverse gemeenten. Er lopen goede gesprekken met de gemeenten om ook de resterende overeenkomsten over te zetten.

Bedragen X €1	
Energie	10.493
Huur	2.447.422
Ingeleend personeel	3.997.612
Inrichting locaties	1.761.408
Levensonderhoud	1.142.638
Loonkosten incl. werkg. lst.	20.947
Medische hulp	90.606
Organisatie onkosten	25.417
Overige projectkosten	2.014.609
Totaal	11.511.152

5.2 Crisisnoodopvang voor het COA

Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid is net als elke veiligheidsregio op verzoek van de Rijksoverheid in 2022 een inspanningsverplichting aangegaan voor 450 plekken crisisnoodopvang (CNO), voor asielzoekers die door de grote drukte niet terecht kunnen in aanmeldcentrum Ter Apel. Basis voor deze opgave vormt de nationale crisisstructuur die op 17 juni 2022 in werking is getreden om de doorstroom van de migratieketen te verbeteren. Binnen deze structuur, die wordt gecoördineerd vanuit de Nationaal Coördinator Terrorisme en Veiligheid (NCTV), wordt nauw samengewerkt met veiligheidsregio's, gemeenten, IND, COA en andere partners.

Er zijn in onze regio in 2022 vijf CNO-locaties ingericht – in Dordrecht, Hendrik-Ido-Ambacht, Sliedrecht, Oud Beijerland en Papendrecht – voor de opvang van in totaal 433 mensen. Voor deze opgave is in 2022 bijna € 7,1 miljoen aan kosten gemaakt. Het grootste deel van de kosten heeft betrekking op de inhuur van extern personeel (primair beveiliging en locatiemanagement), het inrichten van locaties en het levensonderhoud van de asielzoekers.

De formele regeling voor de crisisnoodopvang van asielzoekers is tot op heden nog niet gepubliceerd. Wel is duidelijk dat alle gemaakte kosten rondom de crisisnoodopvang door het COA zullen worden vergoed. De factuur voor de gemaakte kosten in 2022 van bijna € 7,1 miljoen zal, inclusief de nodige onderbouwing, bij het COA worden ingediend.

A Jaarverslag



6 Paragrafen

Conform het besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (hierna: BBV) zijn in de jaarstukken de volgende paragrafen van toepassing.

1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
2. Onderhoud kapitaalgoederen;
3. Financiering;
4. Bedrijfsvoering;
5. Verbonden partijen.

6.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de financiële positie in relatie tot het weerstandsvermogen en de risico's. Onder weerstandsvermogen en risicobeheersing wordt in algemene zin verstaan de mogelijkheid om potentiële tegenvallers op te vangen. Conform besluit 2018 664A houdt VRZHZ een eenvoudige, bescheiden buffer aan van 1% van het totaal van de lasten van het volgende begrotingsjaar met een minimum van € 500.000.

6.1.1 Weerstandscapaciteit

Of VRZHZ in staat is de gevolgen van de risico's op te vangen zonder dat het beleid of de uitvoering daarvan in gevaar komt, wordt weergegeven door de 'weerstandscapaciteit'. Onder weerstandscapaciteit verstaan we de middelen en mogelijkheden die de gemeente heeft om onverwachte, niet-begrote kosten te kunnen dekken. Het geld en de mogelijkheden bestaan onder andere uit het vrij aanwendbare gedeelte van de algemene reserve en de post onvoorzien die in de begroting is opgenomen. De benodigde weerstandscapaciteit is afhankelijk van de aard en de omvang van de risico's waar de gemeente mee wordt geconfronteerd (risicoprofiel), bijvoorbeeld financiële risico's binnen projecten. Voor deze risico's kunnen geen verzekeringen worden afgesloten of voorzieningen worden gevormd omdat de risico's zich niet regelmatig voordoen en niet goed meetbaar zijn.

De weerstandscapaciteit betreft de middelen en de mogelijkheden waarover VRZHZ beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken. De weerstandscapaciteit van VRZHZ bedraagt € 500.000 (1% van het totaal aan lasten met een minimum van

€ 0,5 miljoen) en is in de onderstaande tabel nader toegelicht.

Beschikbare weerstandscapaciteit (in €)	ultimo 2022	ultimo 2021
Algemene reserve per 31 december	500.000	500.000
Onvoorzien	10.000	10.000
Totale weerstandscapaciteit	510.000	510.000

Ten opzichte van de jaarstukken 2021 is de weerstandscapaciteit ongewijzigd.

6.1.2 Risico's

Een risico is een kans op het optreden van een positieve dan wel negatieve gebeurtenis van materieel belang die niet is voorzien in de begroting. In de onderstaande tabel wordt een geactualiseerd overzicht van de huidige risico's gepresenteerd. Indien risico's zijn afgedekt middels maatregelen zoals het afsluiten van verzekeringen, het vormen van voorzieningen, het creëren van (bestemming-)reserves en het inrichten van de administratieve organisatie en interne controle, zijn ze niet opgenomen in deze paragraaf. Voor de volledige beschrijving van de risico's wordt verwezen naar bijlage "Risico's".

Nr.	Risico	Financiële gevolgen in €	Kans (%)	Risicoprofiel	I/S*	Benodigde weerstands- capaciteit in €
1.	Langdurige calamiteit	500.000	40%	Hoog (20%)	I	40.000
2.	Garantstelling en risico's leningen oefenterrein	400.000	10%	Midden (10%)	I	4.000
3.	Uitval middelen en ICT	200.000	40%	Hoog (20%)	I	16.000
4.	Deeltijdrichtlijn	3.500.000	50%	Hoog (20%)	S	1.400.000
5.	Niveau onderhoud huisvesting (MJOP=80%)	350.000	55%	Midden (10%)	S	77.000
6.	Uitval telefooncentrale	50.000	50%	Hoog (20%)	I	5.000
7.	Korstondige dienstverbanden van vrijwilligers, piket en brandweer	200.000	50%	Hoog (20%)	S	80.000
8.	Verlofsparen	925.000	25%	Midden (10%)	S	92.500
9.	Eigen risicodragers WW	520.000	10%	Hoog (20%)	S	41.600
10.	C2000 randapparatuur vervangen	1.000.000	50%	Hoog (20%)	I	100.000
Totaal benodigde weerstandscapaciteit						1.856.100

* Bij een structureel risico gaan wij conform ons beleid uit van 4 jaar.

6.1.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Ambities kunnen niet gerealiseerd worden zonder risico's te nemen. Risico's horen bij het proces van verandering. Tussen de weerstandscapaciteit en de risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen, maar die wel van betekenis kunnen zijn voor de financiële positie, bestaat een relatie. Deze relatie wordt het weerstandsvermogen genoemd.

Dit is de relatie tussen de weerstandscapaciteit en de (niet afgedekte) risico's die zich kunnen manifesteren. Deze is als volgt berekend:

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{€ 510.000}{€ 1.856.100} = 0,27$$

Aan deze ratio is de volgende waardering toegekend:

Waardering	Ratio	Betekenis
A	> 2,0	Uitstekend
B	1,4 – 2,0	Ruim voldoende
C	1,0 – 1,4	Voldoende
D	0,8 – 1,0	Matig
E	0,6 – 0,8	Onvoldoende
F	< 0,6	Ruim onvoldoende

VRZHZ streeft naar een voldoende waardering. Hiervan is sprake bij een waardering van 1,0 of hoger. De positieve financiële uitkomsten van deze jaarrekening, zijn incidenteel van aard, hebben betrekking op anders dan begrote weergave van reserves of hebben betrekking op een verschuiving van voorziening naar reserve. Dit geeft een beeld dat de beschikbare weerstandscapaciteit ontoereikend is om risico's zoals in de tabel genoemd op te kunnen vangen. Dit is een zorgelijke situatie voor enerzijds de GR VRZHZ, maar anderzijds ook voor de deelnemende gemeenten vanuit een oogpunt van verlengd openbaar bestuur. Het tekort aan weerstandsvermogen wordt afgevangen via het weerstandsvermogen van de deelnemende gemeenten, ervan uitgaande dat die conform de afspraken hun risicobuffer op orde hebben. Ten opzichte van 2021 is de benodigde weerstandscapaciteit toegenomen met € 304.000 als gevolg van het definiëren van 4 extra risico's. Daarmee is de Ratio weerstandvermogen gedaald tot 0,27.

6.1.4 Financiële kengetallen

In de volgende tabel is een aantal kengetallen opgenomen die inzichtelijk maken over hoeveel (financiële) ruimte VRZHZ beschikt om structurele en incidentele lasten op te kunnen vangen.

Kengetallen	Verloop van de kengetallen		
	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
Netto schuldquote	155,3%	178,3%	102,2%
Netto schuldquote gecorrigeerd	154,2%	177,5%	101,1%
Solvabiliteitsratio	4,2%	4,6%	3,5%
Structurele exploitatieruimte	-6,4%	-1,3%	2,4%

Onderstaande signaleringswaarden zijn afgesproken:

Kengetallen	gezond	neutraal	risicovol
Netto schuldquote	<90%	90-130%	>130%
Netto schuldquote gecorrigeerd	<90%	90-130%	>130%
Solvabiliteitsratio	>50%	20-50%	<20%
Structurele exploitatieruimte	>0%	0%	<0%

Netto schuldquote

Dit cijfer geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft dus een indicatie van de mate waarin de rentelasten en de afschrijvingen op de exploitatie drukken. Een laag percentage is gunstig. De Provincie adviseert om 130% als maximum norm te hanteren. De daling van de schuldquote wordt veroorzaakt door met name de stijging van het gerealiseerde saldo van de baten, de noemer waarmee gerekend wordt. Doordat hier Oekraïne en COA in verwerkt zijn, stijgen

de baten met zo'n € 22 miljoen. Zonder deze extra baten zou de netto schuldquote in lijn liggen met de realisatie 2021.

Netto schuldquote gecorrigeerd

Omdat bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal worden terugbetaald, wordt dit kengetal zowel berekend inclusief als exclusief de doorgeleende gelden. Zo wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en wat dit betekent voor de schuldenlast. Hoe lager deze percentages, hoe beter.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin VRZHZ in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger dit percentage, hoe groter de weerbaarheid.

Zowel de solvabiliteit als de verhouding tussen het eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen is verslechterd ten opzichte van vorig jaar. Dit komt door de afname van het eigen vermogen (reserves) en de toename van het vreemd vermogen (geldleningen). De langlopende geldleningen bestaan uit aangetrokken leningen met een termijn van 30 jaar voor de financiering van de aanschaf van de kazernes. Tevens is een kasgeldlening van € 10 miljoen aangetrokken die direct gerelateerd is aan de uitgaven voor Oekraïne en COA. De hiermee gemoeide kapitaallasten worden volledig gedekt binnen de exploitatie.

Structurele exploitatieruimte

Dit cijfer helpt mee om te beoordelen hoe groot de structurele exploitatieruimte is om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Wanneer dit cijfer negatief is, betekent het dat het structurele deel van de begroting onvoldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen. Een positief cijfer betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder de rente van de langlopende leningen) te dekken. De structurele exploitatieruimte is ten opzichte van 2021 gestegen door de invloed van Oekraïne en COA op zowel de baten als de lasten.

6.2 Onderhoud kapitaalgoederen

6.2.1 Vastgoedbeheer

Het beheer en onderhoud zijn planmatig georganiseerd en gericht op het behoud van het gewenste kwaliteitsniveau waarin de beoogde functie van gebruik ongestoord mogelijk wordt gemaakt. Het onderhoud is uitgewerkt in een 3-jaarlijks te actualiseren Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP).

Sinds 1 januari 2016 heeft VRZHZ panden in eigendom, voor het onderhoud van deze panden is een voorziening ingesteld. In deze voorziening wordt jaarlijks een bedrag gestort. Gedurende het jaar worden de uitgaven gemonitord en gevolgd. Eventuele aanpassingen worden gerapporteerd in de financiële en bestuurlijke planning & control cyclus. De hoogte van de actuele voorzieningen waaronder MJOP's liggen zijn gepresenteerd in tabel 8.2.3.

6.2.2 Voertuigen, persoonlijke bescherming en uitrusting

Onderhoud en reparatie aan voertuigen, persoonlijke bescherming en uitrusting voert bureau Materieel & Logistiek van VRZHZ zelfstandig uit, dan wel onder regie extern. Hiervoor heeft zij voor zowel vaar- en voertuigen als voor ademlucht centraal werkplaatsen ingericht. Onderhoud is uitgevoerd conform de bestaande beleid- en beheernotitie.

6.3 Financiering

6.3.1 Renteontwikkeling en -resultaat

De rentevergoeding op de rekening-courant met de schatkist is gelijk aan de daggeldrente. Ultimo 2021 was de rente negatief 0,570%. Ultimo boekjaar is het rentepercentage 2,162%¹. De gerealiseerde rentebaten met betrekking tot het schatkistbankieren zijn in 2022 € 32.834. Het renteresultaat 2022 is € 15.977. De totale rentelasten op langlopende leningen bedraagt € 411.145. De rentebaten bestaan uit de toegekende rente aan de kapitaallasten en reserves en de rentevergoeding over de uitstaande geldleningen.

6.3.2 Kasgeldlimiet

Onder kasgeldlimiet wordt verstaan: "een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar". Op grond van artikel 2, lid 1 van de uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden is de kasgeldlimiet voor de gemeenschappelijke regelingen vastgesteld op 8,2%².

De kasgeldlimiet is een instrument om het renterisico op de netto vlottende schuld te beperken. Hiermee wordt voorkomen dat fluctuaties in de korte rente (maximaal 1 jaar) een relatief grote impact op de rentelasten hebben. De kasgeldlimiet is bepaald op een bij ministeriële regeling vastgesteld percentage van de jaarbegroting, zoals deze bij aanvang van het jaar is vastgesteld, met een ministeriële regeling vastgesteld minimumbedrag.

¹ <https://www.euribor-rates.eu/nl/actuele-euribor-tarieven/2/euribor-rente-3-maanden/>

² Bron: Overheid.nl 21-12-2015

Saldo ultimo mnd	mnd	x €1.000	mnd	x €1.000	mnd	x €1.000	mnd	x €1.000
1 Vlottende korte schuld	1	0	4	0	7	0	10	10.000
	2	0	5	0	8	0	11	10.000
	3	0	6	0	9	10.000	12	10.000
2 Vlottende middelen	1	11.631	4	12.613	7	4.438	10	11.757
	2	10.368	5	6.934	8	1.119	11	10.113
	3	6.074	6	1.818	9	4.452	12	11.644
Netto vlottende schuld (+) danwel netto								
3 vlottende middelen (-)	1	-11.631	4	-12.613	7	-4.438	10	-1.757
	2	-10.368	5	-6.934	8	-1.119	11	-113
	3	-6.074	6	-1.818	9	5.548	12	-1.644
Gemiddelde netto vlottende schuld (+) danwel								
4 gemiddelde overschot vlottende middelen (-)		-9.358		-7.122		-3		-1.171
5 Kasgeldlimiet		3.791		3.791		3.791		3.791
6a Ruimte onder kasgeldlimiet (5-4)		13.148		10.912		3.794		4.962
6b Overschrijding van de kasgeldlimiet (4-5)		0		0		0		0
7 Begrotingstotaal		46.227		46.227		46.227		46.227
8 Percentage regeling		8,2%		8,2%		8,2%		8,2%
9 Kasgeldlimiet		3.791		3.791		3.791		3.791

Toelichting

Post 1: het gezamenlijke bedrag van:

1. opgenomen gelden met een oorspronkelijke rente typische looptijd van korter dan 1 jaar,
2. de schuld in rekening-courant,
3. de voor een termijn van korter dan 1 jaar ter bewaring in de kas gestorte gelden van derden,
4. overige geldleningen die geen onderdeel uitmaken van de vaste schuld.

Post 2: het gezamenlijke bedrag van:

1. de contante gelden in kas,
2. de tegoeden in rekening-courant,
3. de overige uitstaande gelden met een rente typische looptijd van korter dan 1 jaar.

Post 7: Begrotingstotaal:

De stand van de begroting per 1 januari van het desbetreffende jaar.

6.3.3 Renterisiconorm

Onder renterisiconorm wordt verstaan: "een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de vaste schuld bij aanvang van het jaar". Op grond van artikel 2, lid 2 van de uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden (Wet Fido) is de renterisiconorm voor de gemeenschappelijke regelingen vastgesteld op 20% met een minimum van € 2,5 miljoen³. Dit houdt in dat in een jaar niet meer dan 20% van het begrotingstotaal aan herfinanciering of renteherziening toegestaan is. Het Rijk heeft het maximumpercentage ingesteld om ervoor te zorgen dat de rentelast over de jaren min of meer stabiel blijft.

De renterisiconorm is in 2022 niet overschreden zoals blijkt uit onderstaande tabel.

³ Bron: Overheid.nl 21-12-2015

Bedragen x €1.000	Begroting	Realisatie
1) Renteherzieningen	-	-
2) Aflossingen	2.677	3.256
3) Renterisico (1+2)	2.677	3.256
4) Renterisiconorm komend jaar	9.232	14.038
5a) Ruimte onder renterisiconorm (= 4>3)	6.555	6.746
5b) Overschrijding renterisiconorm (= 3>4)	-	-
Berekening renterisiconorm		
Begrotingstotaal 2022	46.160	70.191
Percentage	20,00%	20,00%
Regeling (4)	9.232	14.038

6.3.4 EMU saldo

Het EMU-saldo geldt binnen de Europese Unie als een indicator om de gezondheid van de overheidsfinanciën te kunnen bepalen. Dit cijfer geeft aan of een overheid een overschot of een tekort heeft. Dit cijfer moet opgenomen worden omdat het Rijk een verplichting heeft naar Europa.

keert naar Europa:				T-1	T	T+1
				2020	2021	2022
EMU-SALDO				-3.828	-17.127	1.447
Mutaties (1 januari tot 31 december)	Activa	Financiële vaste activa	Kapitaalverstrekkingen en leningen	-250	-141	-120
			Uitzettingen	0	0	-21
		Vlottende activa	Uitzettingen	-1.769	790	18.018
			Liquide middelen	6	-1	0
			Overlopende activa	842	198	1.012
	Passiva	Vaste Passiva	Vaste schuld	-528	23.532	4.244
		Vlottende passiva	Vlottende schuld	5.577	-6.317	12.390
			Overlopende passiva	-2.392	758	-61
Eventuele boekwinst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa				0	0	869

6.3.5 Schatkistbankieren

Het schatkistbankieren is in de loop van 2013 geïntroduceerd. Alle decentrale overheden dienen het overgrote deel van hun overtollige middelen aan te houden in de schatkist. Dit gebeurt op een rekening-courant bij het Agentschap van het Ministerie van Financiën. Met overtollige middelen worden de liquide middelen bedoeld die (nog) niet nodig zijn voor het uitvoeren van de publieke taak.

Om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen, is een drempelbedrag, afhankelijk van het begrotingstotaal, dat buiten de schatkist mag worden gehouden.

Het drempelbedrag voor 2022 is gelijk aan 2,00% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen. Indien het begrotingstotaal hoger is dan € 500 miljoen is de drempel gelijk aan € 10 miljoen plus 0,2% van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat. De drempel is nooit lager dan € 1.000.000.

De benutting van het drempelbedrag wordt berekend als gemiddelde over alle dagen in het kwartaal. Gemiddeld mag een decentrale overheid dan ook maximaal het drempelbedrag buiten de schatkist hebben gehouden.

Het drempelbedrag van de VRZHZ bedraagt per 1-1-2022 € 925.000 (=2% x € 46.227.000).

	Kwartaal 1 x €1.000	Kwartaal 2 x € 1.000	Kwartaal 3 x € 1.000	Kwartaal 4 x € 1.000
Gemiddelde saldo overtollige middelen (4)	310	307	304	307
5) Drempelbedrag	925	925	925	925
6a) Ruimte onder drempelbedrag (5-4)	615	617	620	618
6b) Overschrijding van het drempelbedrag (4-5)	0	0	0	0
Berekening drempelbedrag (5= 5a x 5b)				
Begrotingstotaal (5a)	46.227	46.227	46.227	46.227
Percentage regeling (5b)	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%

6.3.6 Kredietrisico's

In verband met de beëindiging van de samenwerking met de private partij VRZHZ Participatie BV is door VRZHZ Participatie B.V. een transitievergoeding betaald waarvoor VRZHZ een langlopende lening heeft verstrekt voor een bedrag van € 1.200.000. Jaarlijks wordt een bedrag van € 120.000 afgelost, waarna de resterende hoofdsom ultimo 2022 € 360.000 bedraagt. Als gevolg van de fusie is de vordering van rechtswege overgegaan op Spinel Veiligheidscentrum B.V.

Naar verwachting wordt het boekjaar 2022 van Spinel Veiligheidscentrum B.V. positief afgesloten. In 2022 heeft Spinel Veiligheidscentrum B.V. voldaan aan haar betalingsverplichtingen.

Door de aflossingen in 2022 het totale kredietrisico verminderd ten opzichte van vorig jaar. Daarnaast is de liquiditeitspositie van Spinel Veiligheidscentrum B.V. verbeterd. De verbeterde positie treft u ook aan in de geactualiseerde risico-paragraaf. Zie hiervoor de bijlage 4.

Kredietrisico (<i>ultimo 2022</i>)	Gegarandeerd/verstrekt bedrag (in €)	Kredietrisico (in €)
Garanties t.b.v. rechtspersonen	155.067	1.551
Verstrekke leningen	360.000	3.600
Totaal	515.067	5.151

6.3.7 Rentetoerekening

Het toerekenen van rente aan de taakvelden vindt vanaf 2018 conform de gewijzigde BBV plaats via het taakveld Treasury. Hiertoe worden alle rentelasten en rentebaten in

eerste instantie op het taakveld Treasury geboekt. In onderstaand schema is weergegeven hoe de rentetoerekening voor de jaarrekening 2022 heeft plaatsgevonden.

Rentetoerekening	x €1.000
Externe rentelasten over de korte en lange financiering	426
Externe rentebaten over de korte en lange financiering	-40
Saldo rentelasten en rentebaten	386
Rentelast projectfinanciering aan taakveld doorberekenen	0
Totaal geraamde aan taakvelden toe te rekenen rente	386
Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente	-406
Gerealiseerd renteresultaat op taakveld Treasury	-20

Het gehanteerde percentage voor de omslagrente bedraagt 1%.

6.3.8 Financieringspositie

Ultimo 2022 is het saldo van de liquide middelen € 306.794 (31-12-2022: € 307.003). Door het aanhouden van de overtollige middelen in de schatkist wijkt het saldo niet substantieel af van het saldo ultimo 2021.

In het kasstroomoverzicht wordt de mutatie van de liquide middelen onderbouwd.

Kasstroomoverzicht (volgens de indirecte methode)	2022	2021
1. Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	1.540.644	-8.492
<u>Correcties voor:</u>		
Afschrijvingen	4.740.274	3.979.247
Afschrijvingen desinvesteringen	-1.646.507	-621.969
Afschrijvingen immateriële activa	207.199	
Onttrekkingen reserveringen t.g.v. exploitatie	-1.622.935	-3.223.251
Toevoegingen reserveringen t.l.v. exploitatie	204.154	223.392
Toevoegingen reserveringen t.l.v. resultaat vorig jaar	-8.492	5.000
Rente reserveringen	-	5.754
Voorzieningen	-222.160	-148.771
<u>Veranderingen in vlottende middelen:</u>		
Vorderingen op openbare lichamen	-7.565.245	-976.282
Voorraad	4.369	1.356
Onderhanden werk	-	-
Overige vorderingen en overlopende activa	-2.972.053	-331.314
Crediteuren	2.170.283	-1.353.660
Overige schulden en overlopende passiva	2.438.256	-66.551
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	-10.701.412	1.111.245
Rekening Courant	330.000	70.000
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>	<i>-14.644.268</i>	<i>-1.325.804</i>
2. Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings (immateriële vaste activa)	-	-6.215.985
Investerings (materiële vaste activa)	-5.977.598	-12.782.287
Desinvesteringen (materiële vaste activa)	4.687.422	685.316
Aflossingen op leningen u/g	120.000	120.000
Waarborgsommen	21.375	
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	<i>-1.148.801</i>	<i>-18.192.956</i>
3. Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Uitkering tgv reserves uit resultaat voorgaand jaar	8.492	-5.000
Ontvangsten uit langlopende leningen	7.500.000	65.283.443
Ontvangsten uit kasgeldleningen	10.000.000	-4.000.000
Aflossingen op leningen o/g	-3.256.277	-41.751.951
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>	<i>14.252.215</i>	<i>19.526.492</i>
Saldo liquide middelen mutaties	-210	-760
Saldo liquide middelen 1 januari	307.003	307.763
Saldo liquide middelen 31 december	306.794	307.003
	-210	-760

6.4 Bedrijfsvoering

De paragraaf "Bedrijfsvoering" behoort tot de bij het BBV verplichte paragrafen. VRZHZ hanteert in haar programmabegroting en programmaverantwoording vier beleidsdoelstellingen. Eén hiervan betreft de beleidsdoelstelling "Investeren in bedrijfsvoering – professionaliteit", welke gewijd is aan de bedrijfsvoering van de veiligheidsregio. Omwille van de leesbaarheid en om dubbelingen te voorkomen verwijzen wij u voor de inhoudelijke verantwoording over de bedrijfsvoering naar hoofdstuk 4.4.

Ten aanzien van de bedrijfsvoering worden de volgende kentallen gerapporteerd:

Kengetal		2022	2021
Personeelsleden in dienst	Medewerkers	321	323
	Vrijwilligers	693	684
Instroom	Medewerkers	26	36
	Vrijwilligers	52	46
Uitstroom	Medewerkers	31	37
	Vrijwilligers	52	50
Ziekte	Verzuim	3,98%	4,10%
Personeelskosten	Medewerkers	€ 24.045.477	€ 25.032.660
	Vrijwilligers	€ 3.511.029	€ 3.307.040
Personeel van derden	Kosten	€ 1.056.819	€ 3.016.072
Automatisering	Kosten	€ 1.704.970	€ 1.793.303

6.5 Verbonden partijen

In de volgende tabellen is opgenomen in hoeverre de verbonden partijen hebben bijgedragen aan het behalen van de doelstellingen van de VRZHZ (zoals opgenomen in de begroting).

Verbonden partij	Spinel Veiligheidscentrum B.V. te Dordrecht														
Aard activiteiten en financiering	De vennootschap is eigenaar en exploitant van het opleidings- en oefenterrein voor brandweer en hulpdiensten, gelegen aan Spinel 100 te Dordrecht. De vennootschap heeft een eigen begroting, jaarrekening en financiële administratie cf. Titel 9 BW2. Huisbankier is BNG Bank. De VRZHZ staat, als enig aandeelhouder, garant voor de financiering bij de BNG Bank. De VRZHZ betaalt bijdrage voor het opleiden, trainen en oefenen van repressief personeel (inkomsten van de vennootschap). De VRZHZ verkoopt zelf 'trainings-arrangementen' en trainingen aan publieke en private partijen, teneinde inkomsten van derden te genereren.														
Openbaar belang dat wordt behartigd	Opleiding, training en oefening van repressief personeel (voornamelijk brandweer) in de regio ZHZ. Een eigen oefenterrein in de regio is van belang om vrijwilliger en beroepskrachten in dichte nabijheid van woonplaats/kazerne te kunnen trainen en oefenen.														
Bestuurlijke betrokkenheid	- VRZHZ is 100% aandeelhouder - Leden van het Algemeen Bestuur hebben zitting in aandeelhoudersvergadering namens de aandeelhouder (VRZHZ) - Drie leden van Dagelijks Bestuur vormen de toezichthouder van de vennootschap (Raad van Commissarissen) - Algemeen directeur VRZHZ is directeur-bestuurder van de vennootschap														
Relevante ontwikkelingen/ risico's	- De VRZHZ staat (sinds 2005) garant voor de totale lening bij de BNG Bank. De vennootschap heeft in overleg met de RvC en de VRZHZ herstelmaatregelen genomen. De liquiditeit zal op langere termijn aantrekken. Met de onderliggende businesscase is er geen direct risico op een claim van de BNG Bank op de borg. - Per 31/12/2015 is de samenwerkingsovereenkomst (PPS) verlopen t.b.v. de exploitatie over de periode 2005-2015. Een andere B.V. van de VRZHZ was hierin commandite. Voor de beëindiging van de samenwerking is een overeenkomst gesloten. Dit heeft geleid tot de betaling van een transitievergoeding van €1,2 mln. Voor betaling van deze vergoeding heeft de B.V. vreemd vermogen aangetrokken bij de VRZHZ. Deze verplichting is overgenomen in de businesscase van Spinel Veiligheids-centrum B.V. Als gevolg van een nieuw aangetrokken lening voor Proces Plant Industrie (PIP) waarvoor de VRZHZ ook garant staat, is het financiële risico gestegen naar €0,5 mln. - In september 2019 is in afstemming met de belastinginspecteur een verzoek voor een fiscale eenheid BTW tussen de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid en Spinel Veiligheidscentrum B.V. ingediend. Op 11 maart 2022 is hier een beslissing op ontvangen. Vanaf 1 april merkt de belastingdienst de Veiligheidsregio Zuid Holland Zuid en Spinel Veiligheidscentrum B.V. aan als fiscale eenheid voor de btw. Deze beslissing is gebaseerd op artikel 7, lid 4 van de Wet op de omzetbelasting 1968.														
Financiële kengetallen *	<table> <tr> <td>Jaarresultaat 2021</td><td>€ 427.195</td></tr> <tr> <td>Eigen vermogen per 01-01-2021</td><td>€ 2.277.952</td></tr> <tr> <td>Eigen vermogen per 31-12-2021</td><td>€ 2.705.148</td></tr> <tr> <td>Vreemd vermogen per 01-01-2021</td><td>€ 2.369.715</td></tr> <tr> <td>Vreemd vermogen per 31-12-2021</td><td>€ 1.969.011</td></tr> <tr> <td>Solvabiliteit per 01-01-2021 (eigen vermogen / totaal vermogen)</td><td>49,01%</td></tr> <tr> <td>Solvabiliteit per 31-12-2021 (eigen vermogen / totaal vermogen)</td><td>57,87%</td></tr> </table> Toelichting mutatie solvabiliteit 2020: Als gevolg van de toename van het eigen vermogen en verlaging van het vreemde vermogen, door verdere aflossing van de aangeane leningen, is de solvabiliteit verbeterd.	Jaarresultaat 2021	€ 427.195	Eigen vermogen per 01-01-2021	€ 2.277.952	Eigen vermogen per 31-12-2021	€ 2.705.148	Vreemd vermogen per 01-01-2021	€ 2.369.715	Vreemd vermogen per 31-12-2021	€ 1.969.011	Solvabiliteit per 01-01-2021 (eigen vermogen / totaal vermogen)	49,01%	Solvabiliteit per 31-12-2021 (eigen vermogen / totaal vermogen)	57,87%
Jaarresultaat 2021	€ 427.195														
Eigen vermogen per 01-01-2021	€ 2.277.952														
Eigen vermogen per 31-12-2021	€ 2.705.148														
Vreemd vermogen per 01-01-2021	€ 2.369.715														
Vreemd vermogen per 31-12-2021	€ 1.969.011														
Solvabiliteit per 01-01-2021 (eigen vermogen / totaal vermogen)	49,01%														
Solvabiliteit per 31-12-2021 (eigen vermogen / totaal vermogen)	57,87%														

* Ten tijde van opstelling zijn de cijfers nog niet bekend. Om die reden zijn de cijfers van 2021 weergegeven.

Verbonden partij	Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (Voorheen Instituut Fysieke
Aard activiteiten en financiering	1. Het Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (hierna: NIPV) is in het leven geroepen 2. De activiteiten van het NIPV worden gefinancierd uit rijksbijdragen (Brede
Openbaar belang dat wordt behartigd	Het NIPV draagt bij aan de maatschappelijke doelstelling om Nederland samen veiliger en veerkrachtiger te maken.
Bestuurlijke betrokkenheid	1. Het NIPV is een bij de Wet veiligheidsregio's opgericht zelfstandig bestuursorgaan. 2. Het bestuur van het NIPV is verantwoordelijk voor alle taken en werkzaamheden die 3. De voorzitters van de 25 Veiligheidsregio's vormen samen het bestuur van het NIPV.
Relevante ontwikkelingen/risico's	1. Begin 2022 heeft het Instituut Fysieke Veiligheid (IFV) een nieuwe naam gekregen: 2. geen

B Jaarrekening



7 Overzicht van baten en lasten

7.1 Gerealiseerde baten en lasten

VRZHZ kent het programma Veiligheid. Binnen het programma worden organisatie-eenheden onderkend. Onderstaand is het resultaat opgenomen, voorzien van een toelichting op de incidentele en structurele resultaten voor bedragen hoger dan 200k.

Concernniveau Bedragen x € 1.000	Eco.Cat.	Primaire begroting 2022	Begroting Bursap-I 2022	Begroting Bursap-II 2022	Realisatie en Verplichting 2022	Saldo 2022	Voordeel / Nadeel 2022	Incidenteel 2022	Structureel
Totaal lasten		46.160	46.700	46.895	71.954	-25.060	n	-24.207	-853
Totaal baten		-45.226	-45.355	-45.268	-72.076	26.808	v	26.690	118
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten		934	1.345	1.626	-122	1.748	v	2.483	-735
Toevoegingen aan reserves		67	92	88	204	-116	n	-116	
Onttrekkingen aan reserves		-1.002	-1.437	-1.714	-1.623	-91	n	-91	
Gerealiseerd resultaat		-	-	-	-1.541	1.541	v	2.276	-735
Structurele reserves									
Reserve egalisatie kapitaallasten (toevoeging nieuwbouw kazern en vaststelling meerjarig investeringsprogramma)						-262			
Reserve egalisatie kapitaallasten (toevoeging afschrijving bedrijfsgebouwen annuair en linair)						-290			
Reserve egalisatie kapitaallasten (toevoeging afschrijving disagio vervroegde aflossing leningen)						-210			
Reserve dekking kapitaallasten (in 2022 lager dan begrote toevoeging)						-112			
Incidentele reserves									
Reserve Veranderende Omgeving (in 2022 lager dan gebudgetteerde onttrekking)						-76			
Reserve Informatie Gestuurd Werken (in 2022 lager dan gebudgetteerde onttrekking)						-278			
Reserve Transitie Organisatie (in 2022 lager dan gebudgetteerde onttrekking)						-81			
Reserve Generatiepact (in 2022 lager dan gebudgetteerde toevoeging)						8			
Reserve Verhuizing RCC en inrichten Kohnstammalaan/Leerpark (toevoeging vanwege vorming)						-490			
Reserve Schuintransitie (in 2022 gebudgetteerd als voorziening, betreft bestemming -/- toevoeging)						-656			
Reserve Vervanging Meubilair (in 2022 gebudgetteerd als voorziening, betreft bestemmingen -/- toevoegingen)						-118			
Reserve huur Romboutslaan (toevoeging vanwege vorming)						-460			
Gerealiseerd resultaat na resultaatbestemming						-1.484			

Als gevolg van afrondingen kunnen kleine verschillen ontstaan

Overzicht van baten en lasten naar taakveldindeling

Taakveld	Baten	Lasten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning			
0.4 - Overhead	449	12.275	-11.827
0.5 - Treasury	40	24	16
0.8 - Overige baten en lasten	48.679	8.447	40.232
0.9 - Vennootschapsbelasting	-	27	-27
0.10 - Mutaties reserves	1.623	204	1.419
0.11 - Resultaat van de rekening baten / lasten		1.541	-1.541
1. Veiligheid			
1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	22.909	51.181	-28.272
Totaal	73.699	73.699	-

Analyse van het overzicht van baten en lasten en het resultaat 2022

Concernniveau Bedragen x € 1.000	Eco.Cat.	Primaire begroting 2022	Begroting BURAP I 2022	Begroting BURAP II 2022	Realisatie en Verplichting 2022	Saldo 2022	Voordeel /Incidenteel Nadeel 2022	2022	Structureel
Lasten	1.1 Salarissen en sociale lasten	27.374	28.982	28.515	27.959	557	v	656	-99
	2.1 Belastingen	295	274	274	267	7	v	14	-7
	3.5.1 Ingeleend personeel	737	385	371	1.057	-686	n	-636	-49
	3.8 Overige goederen en diensten	13.003	13.350	13.112	33.034	-19.922	n	-19.225	-697
	5.1 Rente	1.117	417	417	426	-9	n	-9	
	6.1 Financiële transacties		210	210	207	3	v	3	
	7.2 Mutatie voorzieningen	491	707	707	1.224	-517	n	-517	
	7.3 Afschrijvingen	4.258	4.640	4.640	4.740	-100	n	-100	
	7.4 Toegerekende reële en bespaarde rente	111			0		n		
	7.5 Overige verrekeningen	-1.225	-2.264	-1.351	3.041	-4.392	n	-4.392	
Totaal lasten		46.160	46.700	46.895	71.954	-25.060	n	-24.207	-853
Baten	3.5.2 Uitgeleend personeel	-286	-230	-230	-516	286	v	207	79
	3.8 Overige goederen en diensten	-1.107	-963	-1.039	-24.640	23.601	v	23.592	9
	4.3.1 Inkomensoverdrachten - Rijk	-5.544	-5.663	-5.856	-7.972	2.116	v	2.087	30
	4.3.2 Inkomensoverdrachten - Gemeenten	-38.290	-38.500	-38.145	-38.909	763	v	763	
	5.1 Rente				-40	40	v	40	
	7.4 Toegerekende reële en bespaarde rente	1	1	1	0	1	v	1	
Totaal baten		-45.226	-45.355	-45.268	-72.076	26.808	v	26.690	118
Gerealiseerd totaal saldo baten en lasten		934	1.345	1.626	-122	1.748	v	2.483	-735
	7.1 Toevoegingen aan reserves	67	92	88	204	-116	n	-116	-
	7.1 Onttrekkingen aan reserves	-1.002	-1.437	-1.714	-1.623	-91	n	-91	-
Gerealiseerd resultaat		-	-	-	-1.541	1.541	v	2.276	-735
Structurele reserves									
	Reserve egalisatie kapitaallasten (toevoeging nieuwbouw kazerne en vaststelling meerjarig investeringsprogramma)					-262			
	Reserve egalisatie kapitaallasten (toevoeging afschrijving bedrijfsgebouwen annuïtair en lineair)					-290			
	Reserve egalisatie kapitaallasten (toevoeging afschrijving disagio vervroegde aflossing leningen)					-210			
	Reserve dekking kapitaallasten (in 2022 lager dan begrote toevoeging)					-112			
Incidentele reserves									
	Reserve Veranderende Omgeving (in 2022 lager dan gebudgetteerde onttrekking)					-76			
	Reserve Informatie Gestuurd Werken (in 2022 lager dan gebudgetteerde onttrekking)					-278			
	Reserve Transitie Organisatie (in 2022 lager dan gebudgetteerde onttrekking)					-81			
	Reserve Generatiepact (in 2022 lager dan gebudgetteerde toevoeging)					8			
	Reserve Verhuizing RCC en inrichten Kohnstammlaan/Leerpark (toevoeging vanwege vorming)					-490			
	Reserve Schuimtransitie (in 2022 gebudgetteerd als voorziening, betreft bestemming -/- toevoeging)					-656			
	Reserve Vervanging Meubilair (in 2022 gebudgetteerd als voorziening, betreft bestemmingen -/-)					-118			
	Reserve huur Romboutslaan (toevoeging vanwege vorming)					-460			
Gerealiseerd resultaat na resultaatbestemming						-1.484	n		

Als gevolg van afrondingen kunnen kleine verschillen ontstaan

Het jaarresultaat voor bestemming is **€ 1.541.000** positief:

Door middel van incidentele besparingen is voor het jaar 2022 een incidenteel voordeel behaald van € 2.276.000 Het structurele nadeel voor het jaar 2022 is -/- € 735.000.

Hieronder geven we eerst in algemene zin een toelichting op dit resultaat voor en na bestemming, gerefereerd aan de prognose bij Burap-II. Vervolgens gaan we vanaf paragraaf 7.1.1. in op een toelichting vanuit de verschillende economische categoriën.

Het resultaat voor bestemming

Het resultaat voor bestemming bedraagt € +1,54 mln. Het verschil ten opzichte van de prognose ten tijde van Burap-II (€ -1,76 mln) is te verklaren aan de hand van vier punten (afgeronde bedragen):

1. Ten eerste de verkoop van het pand aan de Romboutslaan. Deze verkoop was ten tijde van het opmaken van Burap-II nog niet bekend en levert per saldo een incidenteel voordeel van € 950.000 op. Er is in het AB van februari een besluit genomen om dit resultaat in te zetten voor een reserve en voorziening om de processen die nodig zijn om het pand daadwerkelijk te verlaten vorm te geven (nog twee jaar huren en verplaatsen crisiscentrum;

2. Vanwege de wijzigingen in reserves als gevolg van bevindingen van de accountant. Hierdoor moeten reserves worden doorgetrokken naar 2023 of nieuwe reserves worden gevormd. Deze toets van de accountant was bij het opstellen van Burap-II nog niet bekend en verklaart in het resultaat een negatieve incidentele bijdrage van €330.000 vanwege hogere dotaties. Tegelijk zien we het resultaat van de toets terug in de bestemming van het resultaat met betrekking tot reserves (zie hieronder);
3. In 2022 zijn acties ingezet om het verwachte tekort over 2022 zoveel als mogelijk terug te dringen. Zo is onder andere een tijdelijke vacaturestop ingesteld, zijn we gestopt met inhuur en is onderzoek gedaan naar het terugdringen van het aantal licenties. We zien dat we bij het opmaken van Burap-II zeer voorzichtig zijn geweest over de resultaten daarvan. Uiteindelijk heeft het resultaat van deze acties geleid tot een extra besparing van € 1.210.000 mln ten opzichte van de prognose bij Burap-II;
4. Transacties - baten die na het opstellen van Burap-II hebben plaatsgevonden, zoals bijvoorbeeld extra huuropbrengsten en opbrengsten cursussen. Dit verklaart een verschil van ca € 1.510.000 mln.

Het resultaat na bestemming

Het resultaat na bestemming komt uit op +/- € 1.484.000. De resultaatsbestemming is in meerdere categorieën te verdelen en is gebaseerd op instemming met de beslispunten die bij deze begroting voorliggen.

A. Vanwege eerder genomen besluiten:

Een aantal resultaatsbestemmingen zijn het gevolg van eerder genomen besluiten. Dit betreft:

1. Effect nieuwbouw kazerne Papendrecht €101.000

Conform besluit 2018/1890 Nieuwbouw kazerne Papendrecht (AB 13-12-2018) dienen de structurele huisvestingslasten ad € 101.000 vanaf het jaar 2022 volgens de kostenverdeel systematiek te zullen worden verrekend via de gemeentelijke bijdrage. Bij de behandeling van Burap-II 2022 (AB 8-12-2022) is besloten hiervoor de gemeentelijke bijdrage met ingang van 2022 te verhogen. Dit voorstel wordt meegenomen in de zienswijze over de begroting 2024 en komt over 2022 dus ten laste van het resultaat.

2. Effect notitie vaststelling meerjarig investeringsprogramma € 161.000

Conform de vergadering van het AB d.d. 18-02-2021 is ingestemd met het bijgestelde investeringsprogramma en daarmee ook met de stijging van de gemiddelde kapitaallasten (besluit 2021/64). De gemiddelde kapitaallasten kwamen uit op een bedrag van € 4.100.000. Op basis van 90% realisatie van de investeringen stijgen de gemiddelde kapitaallasten met € 161.000 per jaar. Ook hiervoor is bij Burap-II 2022 besloten dit op te nemen in een verhoging van de gemeentelijke bijdrage per 2022 en op te nemen bij de zienswijze over begroting 2024. Dit betekent dat het voor 2022 ten laste van het resultaat brengen.

3. Verkoop Romboutslaen € 950.000

In de vergadering van het AB d.d. 23-02-2023 is voorgesteld om van het verkoopresultaat een reserve te vormen van € 490.000 ter dekking van de verhuiskosten voor Risico Crisis Communicatie en inrichten Kohnstammlaan/Leerpark als hoofdlocatie. Daarnaast een voorziening ter dekking van kosten met betrekking tot de huur van de

Romboutslaan voor een bedrag van € 460.000. Op verzoek van de accountant zal dit echter een reserve worden in plaats van een voorziening.

B. Vanwege de wijzigingen reserves als gevolg van de accountant:

De bevindingen van de accountant zijn uit te splitsen naar twee onderdelen. Het gaat feitelijk om een administratieve handeling om gelden die al een bestemming hadden, ook in 2023 voor die bestemming in te kunnen zetten. In twee gevallen ging het om het omzetten van een voorziening naar een bestemmingsreserve;

4. Reserves doortrekken naar 2023

Dit is een technische materie. De VRZHZ hanteerde conform haar nota Reserves en Voorzieningen de methodiek dat toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves worden verwerkt tot maximaal het bedrag dat via de begroting door het AB is goedgekeurd. In het verleden is er voor afwijkingen **onder** het begrote bedrag voor zowel toevoegingen als onttrekkingen geen expliciet begrotingsakkoord gevraagd, ook al werden deze mutaties wel in de bestuursrapportages vermeld bij de overzichten rondom de reserves. Dit werd door onze toenmalige accountant geaccepteerd. Sinds 1-1-2022 is de accountant PSA verantwoordelijk voor de jaarrekeningcontrole en deze geeft aan dat volgens de BBV deze specifieke goedkeuring via begrotingsmutaties noodzakelijk is en accepteert de verwerking via een Burap verloopoverzicht niet. Door omstandigheden zijn enkele projecten nog niet afgerond, maar zijn nu wel de begrote toevoegingen en onttrekkingen opgenomen in de jaarrekening en zijn enkele balansposten nu zelfs nihil. Om te voorkomen dat deze projecten niet meer gecontinueerd kunnen worden, verzoeken wij om deze bedragen toe te voegen aan de reserves per 1-1-2023.

Dit betreft de volgende bedragen:

Reserve Dekking Kapitaallasten	€ 112.379
Reserve Veranderende Omgeving	€ 75.842
Reserve Informatie Gestuurd Werken	€ 277.886
Reserve Transitie Organisatie	€ 80.440
Reserve Generatiepact (onttrekking)	-/- € 8.025

5. Omzetting van voorzieningen naar reserves

In 2021 is de voorziening Vervanging Meubilair gevormd en in 2022 de voorziening Schuimtransitie. Op verzoek van de accountants dienen deze voorzieningen vrij te vallen, aangezien deze strijdig zijn met het BBV karakter van een voorziening. Aangezien de werkzaamheden wel noodzakelijk zijn, willen wij de bedragen die hiermee gemoeid zijn gebruiken om een reserve te vormen. De volgende bedragen zijn hiermee gemoeid:

Reserve Schuimtransitie	€ 655.727
Reserve Vervanging Meubilair	€ 118.472

C. Voorstel vanwege constatering in 2022

Als gevolg van de constatering over de onjuiste gekozen dekking van het oversluiten van de leningen, waarover is gerapporteerd in het algemeen bestuur van 8 december 2022 is opdracht gegeven te komen tot een dekkingsvoorstel. Dit wordt in 2023 verder uitgewerkt in samenhang met de huisvestingsvisie. Voor het deel wat betrekking heeft op 2022 wordt voorgesteld deze ook ten laste van het jaarresultaat 2022 te brengen. Het

gaat in totaal om een bedrag van € 500.000 dat bestaat uit twee componenten die hieronder worden toegelicht.

6. *Dekking disagio herfinanciering € 210.000*

Per 18-11-2021 is de leningenportefeuille van de VR geherfinancierd om gebruik te kunnen maken van de (destijds) lagere rente. Met de herfinanciering behaalde de VR een besparing, omdat de gemiddelde rente voor de totale lening-omvang daalde van € 441.064 naar € 138.498. De herfinanciering is door het bestuur goedgekeurd op 14 oktober 2021 met het besluit 2021/777.

7. *Effect systeemwijziging afschrijven komende jaren € 290.000*

Geconstateerd is dat bij het besluit m.b.t. de herfinanciering (zie punt hierboven) geen rekening is gehouden met de gevolgen/het effect van de gekoppelde systeemwijziging door de omschakeling van annuïtair lenen en afschrijven naar lineair lenen en afschrijven.

Door de systeemwijziging ontstaat een andere verdeling van afschrijvingskosten voor huisvestingskosten in de tijd (doordat het geen egalisatie-mechanisme heeft voor huisvestingskosten). Dit betekent dat voor de komende vier jaar de gemiddelde afschrijvingslasten voor huisvesting stijgen met gemiddeld € 290.000 (gemiddeld voor de jaren 2022 tm 2026). Op de lange termijn worden deze effecten ingelopen (omslagpunt in 2040 wanneer de kosten t.o.v. van de afschrijvingsreeks voor de herfinanciering dalen).

Voor deze kostenreeks is als dekkingsbron de huidige reserve egalisatie kapitaallasten gebruikt die niet voor huisvesting bedoeld is. Deze is daarvoor niet geschikt en op termijn ook niet voldoende dekkend.

Momenteel heeft de VRZHZ nog geen egalisatie-systematiek voor kosten gerelateerd aan huisvesting. In 2023 werkt de VRZHZ aan de doorrekening van een voorstel hiervoor. Daarin zullen bovenstaande kosten worden meegenomen voor de komende jaren. Daarom wordt voorgesteld om voor 2022 het bedrag te dekken uit het jaarresultaat.

7.1.1 Lasten

Hieronder worden de grootste afwijkingen ten opzichte van Burap-II toegelicht.

1.1 Salarissen en sociale lasten voordeel € 557.000 voordeel *Incidenteel*

Door onderbezetting op de afdelingen Directie, Bedrijfsvoering, Risicobeheersing, Incidentbestrijding en Voorbereiding Brandweer Organisatie, ontstaat per saldo een voordeel op de loonkosten van € 1.058.000. Deze onderbezetting wordt veroorzaakt door krapte op de arbeidsmarkt en het niet invullen van vacatureruimte als gevolg van interne besparingsmaatregelen (vacaturestop). Verder is er een passiefpost opgenomen voor € 402.000 voor bovenwettelijke vakantie uren (> 200 uur), gevormd ten laste van de loonkosten. Hiermee wordt het stuwmeer aan vakantie uren, veroorzaakt door met name Corona en de Oekraïne/COA crisis gefinancierd.

Structureel

Het structurele nadeel van -/- € 99.000 wordt grotendeels veroorzaakt door het invoeren van internetvergoeding voor medewerkers die vanuit huis werken. Deze kosten worden echter gedeeltelijk gedekt door een structurele daling van de reiskosten. Verder is sprake van een aantal scheefzitters en zijn structureel hogere uitgaven met betrekking tot piketkosten.

3.5.1 Ingeleend personeel nadeel -/- € 686.000

Incidenteel

Het door de krapte op de arbeidsmarkt niet kunnen invullen van vacatures heeft geleid tot het inlenen van personeel en levert een incidenteel nadeel op van -/- € 636.000. Het nadeel op deze categorie wordt gedekt uit het voordeel op de categorie salarissen en sociale lasten. Deel van deze extra inhuur betreft Oekraïne en COA projecten.

Structureel

Door het, ten onrechte, niet opnemen van bekende structurele kosten in de begroting ontstaat een nadeel van -/- € 49.000. Met deze bedragen zal rekening gehouden worden in de begroting van 2023 en verder.

3.8 Overige goederen en diensten nadeel -/- € 19.922

Incidenteel

Op deze kostencategorie zijn een aantal kostenplaatsen die leiden tot een incidenteel nadeel van € 19.225. De meest in het oog springende afwijkingen worden nader toegelicht.

Directie

- De bijdrage LMS is € 90.000 lager omdat de kosten voor de Caco die hier begroot zijn, worden gedekt uit de MIC gelden. Voor het jaar 2023 en verder zal dit budget, op deze kostenplaats worden afgeraamd.
- De onderschrijving op de post "overige kosten" van € 82.000 is incidenteel en wordt ingezet ter dekking van tekorten op diverse andere kostenplaatsen.

Bedrijfsvoering

- Op kostenplaats "Werkplekondersteuning ICT" is een onderschrijving van € 239.500. Dit heeft betrekking op de softwarelicenties.
- Op kostensoort communicatie is een onderschrijving van € 48.000.
- Op kostensoort externe advieskosten is een onderschrijving van € 74.900.
- Met betrekking tot de huurinkomsten Romboutslaan wordt een voordeel van € 67.500 gerealiseerd.
- Onderschrijving van € 359.000 door het doorschuiven van de projecten Informatiegestuurd werken en transitieorganisatie naar 2023.

Incident Bestrijding / Voorbereiding Brandweer Organisatie

- Voor 2022 zijn veel besparingsmaatregelen doorgevoerd op vorming en opleiding, OM'ers, matigen rijbewijzen en matigen oefenmiddelen voor in totaal € 178.000.

Projecten

Op projecten is het saldo -/- € 20.153.000 projecten hoger dan begroot. Deze kosten betreffen voornamelijk de kosten in relatie tot Oekraïne en COA. Hier staan baten tegenover. De projecten worden via de balans (overlopende passiva) verwerkt. Het saldo op de productgroep projecten is nul.

Structureel

Op deze kostencategorie zijn een aantal kostenplaatsen die leiden tot een structureel nadeel van -/- € 697.000. De meest in het oog springende afwijkingen worden nader toegelicht

Directie

Op kostenplaats "contributies" is een overschrijding van € 62.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door het eerder, ten onrechte, aframen van het budget en een bijdrage voor de commissie compensatieregeling 2022 waar geen rekening mee gehouden is. Kostenplaats "contributies" zal voor het jaar 2023 en verder structureel bijgeraamd worden.

Bedrijfsvoering

De kosten van onder andere verwarming en verlichting leiden tot een structureel tekort van € 161.000. In 2022 is het budget op deze kostensoorten structureel verlaagd, dit levert echter geen financieel voordeel op korte termijn. Bij de jaarlijkse afrekening in het voorjaar van 2023 zal meer inzicht zijn in de kostenontwikkeling.

Incident Bestrijding / Voorbereiding Brandweer Organisatie

- De opleidingskosten worden overschreden met € 250.000.
- De brandstofkosten worden overschreden met € 165.000.

7.1 Mutatie reserves

Toevoegingen aan reserves nadeel -/- € 116.000

In verband met het niet uitvoeren van het Meerjarig Investeringsplan tijdens de coronaperiode, vindt voor het jaar 2022 een dotatie plaats aan de reserve egalisatie kapitaallasten van -/- € 114.662 in plaats van de begrote € 7.000. Dit heeft geleid tot een extra dotatie van € 107.662. Daarnaast is het resultaat voor bestemming 2021 van -/- € 8.492 toegevoegd aan deze reserve, wat niet begroot was.

Onttrekkingen aan reserves nadeel -/- 91.000

Het verschil bestaat met name uit de oorspronkelijk begrote onttrekking reserve Egalisatie kapitaallasten van -/- €75.000 die niet heeft plaatsgevonden. Verder is er nog een klein verschil in de Reserve Dekking kapitaallasten van € 12.240.

7.2 Mutaties voorzieningen nadeel -/- € 517.000

Incidenteel

Er is 1 nieuwe voorziening gevormd, te weten de voorziening Spaarverlof, waarin een dotatie is gedaan van -/- € 78.000 in verband met wettelijke wijzigingen.

De voorziening Groot onderhoud gebouwen heeft een dotatie gekregen van in totaal -/- € 115.000, waarvan -/- € 90.000 conform het MJOP en een extra bedrag van -/- € 25.000 om te voorkomen dat de voorziening vanaf 2036 negatief zal worden.

Er heeft een storting in de voorziening frictiekosten plaatsgevonden voor de jaren 2022, 2023 en 2024 van -/- € 375.000. Dit ter dekking van de loonkosten van bovenformatieve medewerkers. Dit bedrag bleek achteraf te hoog te zijn, waardoor uiteindelijk € 234.000 is vrijgevallen en € 165.000 daadwerkelijk is aangewend.

De verwachte dotatie aan de nieuw te vormen Voorziening schuimtransitie heeft niet plaatsgevonden. Voor dit bedrag is in 2022 een éénmalige aanvullende bijdrage aan de gemeente gevraagd. Hiervoor in de plaats wordt via de resultaatbestemming gevraagd om het bedrag van € 765.000 te doteren in 2023 als nieuwe Reserve schuimtransitie. Inhoudelijk is hier geen wijziging in, het betreft echter een rubricering van voorzieningen naar reserves.

7.5 Overige verrekeningen nadeel -/- 4.392.000

Incidenteel

-/- € 3.040.915 zijn incidentele lasten in relatie tot de verkoop van activa Romboutslaan. -/- € 1.569.396 is het resultaat Financieel perspectief en een bedrag van € 218.433 is geboekt als besparingsmaatregel.

7.1.2 Baten

Hieronder worden de grootste afwijkingen ten opzichte van Burap-II toegelicht.

3.5.2 Uitgeleend personeel voordeel € 286.000

Incidenteel

Bij Voorbereiding Brandweezorg is een voordeel van € 124.000 gerealiseerd door neventaken vakbekwaamheid.

Daarnaast is een voordeel behaald uit detachering bij RCB van € 56.000.

Structureel

In 2022 heeft een doorbelasting buiten de garantieverplichting van Spinel om geleid tot een voordeel van € 50.000. De doorbelasting van piketten en de doorbelasting van een netwerkregisseur hebben geleid tot een voordeel van € 31.000.

3.8 Overige goederen en diensten voordeel € 23.601.000

Incidenteel

De doorbelasting van Oekraïne en COA gezamenlijk bedraagt € 17.968.000.

Daarnaast zijn er nog opbrengsten voor Spoorzone € 134.000, USAR € 200.000 en doorontwikkeling bevolkingszorg € 74.000.

€ 3.625.000 is de opbrengst van de verkoop Romboutslaan. Door de verkoop Romboutslaan valt ook de voorziening onderhoud Veiligheidsregio gebouw vrij, dit levert een incidenteel voordeel op van € 332.000.

Het verhuren van ruimtes in het pand aan de Romboutslaan heeft geleid tot hogere huuropbrengsten voor een bedrag van € 78.000.

Desinvesteringen leiden tot een voordeel van € 285.000

De inkomsten van de participantenbijdrage USAR tesamen met een voordeel bij Specialisme en Operationeel Management zorgen voor een voordeel van € 27.000 bij de afdeling Incident Bestrijding.

Ook is er een voordeel van € 116.000 op de opbrengst van cursussen bij de afdeling Voorbereiding Brandweerorganisatie en is een hogere opbrengst van de werkplaats van € 134.000.

In de voorziening frictiekosten is nog een bedrag van € 234.000 vrijgevallen en voorziening meubilair € 118.000.

Diverse kleinere bedragen verdeeld over verschillende kostenplaatsen leiden tot een incidenteel voordeel € 149.308.

Structureel

Verder is hier een structureel voordeel bereikt van € 9.000.

4.3.1 Inkomstenoverdrachten - Rijk voordeel 2.116.301

Incidenteel

Een bedrag van € 87.000 is ontvangen naar aanleiding van de Corona declaratie in 2022.

Op projecten is het saldo € 2.000.000. Deze baten zijn ontvangsten in relatie tot Oekraïne.

Structureel

Bijdrage 2022 25KV is € 30.000 hoger dan geraamd. Bedrag wordt structureel bijgeraamd vanaf begroting 2023.

4.3.2 Inkomstenoverdrachten – Bijdragen gemeenten voordeel € 763.000

Betreft een éénmalige bijdrage van de gemeenten ten behoeve van de nog te vormen reserve schuimtransitie van € 763.000.

7.2 Overzicht algemene dekkingsmiddelen

De baten en lasten op de algemene dekkingsmiddelen kunnen als volgt worden weergegeven.

	Realisatie 2021	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Realisatie 2022
Lasten				
Rentelasten	1.030.969	1.117.000	417.000	426.237
Aankopen niet duurzame goederen en diensten	4.310	-	-	-
Toevoegingen aan reserves	223.392	67.300	88.157	204.154
Toevoegingen aan voorzieningen	706.537	491.000	707.043	1.223.852
Kapitaallasten	3.985.001	4.369.000	4.640.000	4.740.274
Overige verrekeningen van kostenplaatsen	63.347	-1.225.295	-1.350.963	3.040.915
Totaal lasten	6.013.556	4.819.005	4.501.237	9.635.432
Baten				
BDUR	5.231.955	5.083.640	5.385.770	5.385.770
Overige inkomsten Rijk	1.441.105	460.000	470.000	2.586.301
Gemeentelijke bijdragen	38.649.149	38.289.890	38.145.161	38.908.583
Rente	13.545	-1.000	-1.000	40.057
Onttrekking reserves	3.223.250	1.001.585	1.714.409	1.622.935
Overige goederen en diensten	1.709.802	1.107.000	1.038.500	24.639.618
Overige verrekeningen van kostenplaatsen	-	-	-	-
Totaal baten	50.268.806	45.941.115	46.752.840	73.183.265
Totaal algemene dekkingsmiddelen	-44.255.250	-41.122.110	-42.251.603	-63.547.832

Toevoegingen en onttrekkingen reserves

Voor de toelichting op de mutaties in de reserves wordt verwezen naar paragraaf 8.2.3.

Brede doeluitkering rampenbestrijding (BDUR)

Voor een specificatie van de ontvangen BDUR in 2022 wordt verwezen naar hoofdstuk 10.

Gemeentelijke bijdragen

Gemeente	Gemeentelijke bijdrage	Maatwerk	Totaal
Alblasserdam	1.483.778		1.483.778
Dordrecht	11.316.610	918.049	12.234.659
Hendrik-Ido-Ambacht	1.969.748		1.969.748
Papendrecht	2.351.968		2.351.968
Sliedrecht	1.993.640		1.993.640
Zwijndrecht	3.802.238		3.802.238
Drechtsteden	22.917.982	918.049	23.836.031
Gorinchem	2.949.905		2.949.905
Hardinxveld-Giessendam	1.225.350		1.225.350
Molenlanden	3.925.002		3.925.002
Alblasserwaard	8.100.257		8.100.257
Hoeksche Waard	6.972.295		6.972.295
Hoeksche Waard	6.972.295		6.972.295
TOTAAL	37.990.534	918.049	38.908.583

7.3 Incidentele baten en lasten

In onderstaande tabel zijn de incidentele baten en lasten weergegeven.

	Realisatie 2021	Primaire begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging (BURAP-II)	Realisatie 2022
Lasten	50.528	46.160	46.895	71.954
Baten	47.519	45.226	45.268	72.076
<i>Saldo lasten en baten</i>	-3.009	-934	-1.626	122
Dotaties reserves	223	67	88	204
Vrijval reserves				0
Onttrekkingen reserves	3.223	1.002	1.714	1.623
<i>Saldo mutaties reserves</i>	3.000	934	1.626	1.419
Gerealiseerd resultaat (A+B)	-9	0	0	1.541
<u>Incidentele lasten</u>				
Reserve Generatiepact 2022			81	81
Storting in reserves aanvulling Alg Reserve naar 500K				8
Niet gespecificeerd	129			
Incidentele lasten	129	0	81	89
<u>Incidentele baten</u>				
Onttrekking reserve Generatiepact 2022			42	41
Reserve egalisatie kosten opleiden besparing 2022			86	86
Reserve inhaalslag investeringen onttrekking 2022			44	40
Onttrekking reserve Veranderende Omgeving 2022			98	98
Onttrekking reserve Informatiegestuurd werken 2022			366	366
Onttrekking reserve Transitie organisatie 2022			100	100
Niet gespecificeerd	3.079			
Incidentele baten	3.079	0	735	731
Saldo incidentele baten en lasten (A)	-2.950	0	-654	-642
Structureel resultaat (B)	-2.959	0	-654	899

7.4 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

In hoofdstuk 8.2. is een overzicht opgenomen van het verloop van de reserves. De mutaties in de reserves egalisatie kapitaallasten en dekking kapitaallasten worden aangemerkt als een structureel dekkingsmiddel.

De reserve egalisatie kapitaallasten geeft inzicht in de methodiek van gemiddelde kapitaallasten en de werkelijke jaarlijkse kapitaallasten. De verschillen hiertussen worden door middel van deze egalisatiereserve gecorrigeerd zodat in de exploitatie de jaarlijkse kapitaallasten overeenkomen met de gemiddelde kapitaallasten.

De mutatie in de reserve kapitaallasten is gelijk aan de afschrijvingstermijn van de daarbij behorende investering.

7.5 WNT-verantwoording 2022

Conform de Wet Normering Topinkomens is in onderstaand overzicht de bezoldiging opgenomen van het eerste leidinggevende niveau dat wordt aangemerkt als topfunctionaris. Het bezoldigingsmaximum van 2022 bedraagt € 216.000. Binnen VRZHZ zijn geen functionarissen in dienst die een hogere bezoldiging genieten dan het in de WNT genoemde maximum voor 2022.

Bedragen x € 1	
Gegevens 2022	C.P. Frentz
Functiegegevens	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01/31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	144.085
Beloningen betaalbaar op termijn	22.526
<i>Subtotaal</i>	<i>166.611</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	166.611
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2021	C.P. Frentz
Functiegegevens	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01/31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	129.302
Beloningen betaalbaar op termijn	21.872
<i>Subtotaal</i>	<i>151.174</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000
Totale bezoldiging	151.174

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder.

In onderstaand overzicht zijn de toezichthouders opgenomen. De toezichthoudende taak hebben zij onbezoldigd uitgeoefend.

Naam	Functie	Periode
Dhr. J.G.A. Paans	Burgemeester gemeente Alblasserdam	
Dhr. A.W. Kolff	Burgemeester gemeente Dordrecht	
Mw. R.W.J. Melissant-Briene	Burgemeester gemeente Gorinchem	
Dhr. D. Heijkoop	Burgemeester gemeente Hardinxveld-Giessendam	
Dhr. J. Heijkoop	Burgemeester gemeente Hendrik-Ido-Ambacht	
Dhr. T.C. Segers	Burgemeester gemeente Molenlanden	
Mw. A. Jetten	Waarnemend burgemeester gemeente Papendrecht	
Dhr. J.M. de Vries	Burgemeester gemeente Sliedrecht	
Dhr. A.P.J. van Hemmen	Burgemeester gemeente Hoeksche Waard	31-3-2020 tot 10-3-2022
Dhr. Ch. B. Aptroot	Waarnemend Burgemeester gemeente Hoeksche Waard	Vanaf 11-3-2022
Dhr. W.H.J.M. van der Loo	Burgemeester gemeente Zwiindrecht	

7.6 Rechtmatigheid

De bevindingen op het gebied van rechtmatigheid zijn opgenomen in Rechtmatigheid van de jaarrekening van het accountantsverslag.

Het door het Algemeen Bestuur vastgestelde controleprotocol schrijft voor dat moet worden getoetst in hoeverre begrotingsoverschrijdingen op de lasten worden gekwalificeerd als onrechtmatig en al dan niet meetellend voor het oordeel van de accountant. Als blijkt dat gerealiseerde lasten, zoals weergegeven in de jaarrekening, hoger zijn dan de geraamde bedragen met inbegrip van de laatste begrotingswijziging, is – voor zover het begrotingsoverschrijdingen betreft – sprake van een onrechtmatigheid

op de lasten. De overschrijding kan namelijk in strijd zijn met het budgetrecht van het Algemeen Bestuur zoals geregeld in de gemeentewet. Voor de afsluitende oordeelsvorming is het van belang in hoeverre de begrotingsoverschrijding past binnen het door het Algemeen Bestuur geformuleerde beleid en/of wordt gecompenseerd door aan de lasten gerelateerde hogere inkomsten.

Lasten

Onze veiligheidsregio heeft één programma. Binnen dit programma is er sprake van een begrotingsoverschrijding van de lasten voor een bedrag van € 23.638.162. Deze overschrijding betreft voornamelijk de kosten in relatie tot Oekraïne (opvang ontheemden) en COA (crisisopvang). Hier staan echter baten tegenover die direct gerelateerd zijn aan de kosten voor een bedrag van € €25.178.807 Deze overschrijding is weliswaar onrechtmatig, maar telt niet mee voor het accountantsoordeel.

Investeringskredieten

Het Algemeen Bestuur accordeert investeringen per investeringskrediet. In deze Jaarstukken leggen wij per investeringskrediet verantwoording af over de besteding van de investeringskredieten. Binnen de door het Algemeen Bestuur beschikbaar gestelde kredieten heeft geen begrotingsoverschrijding plaatsgevonden.

Overige bevindingen op het gebied van rechtmatigheid zijn opgenomen in Rechtmatigheid van de jaarrekening van het accountantsverslag.

8. Balans



Activa	31 december 2022	31 december 2021
Vaste activa		
<i>Immateriële vaste activa</i>		
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	6.008.785	6.215.985
	6.008.785	6.215.985
<i>Materiële vaste activa</i>		
Investerings met een economisch nut	70.242.091	72.045.682
	70.242.091	72.045.682
<i>Financiële vaste activa</i>		
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	18.000	18.000
Leningen aan deelnemingen	360.000	480.000
Overige uitzettingen	0	21.375
	378.000	519.375
Totaal vaste activa	76.628.876	78.781.042
Vlottende activa		
<i>Voorraden</i>		
Gereed product en handelsgoederen	40.819	45.189
	40.819	45.189
<i>Subtotaal uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar</i>		
Vorderingen op openbare lichamen	8.877.410	1.360.634
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	11.337.143	635.731
Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen	100.000	430.000
Overige vorderingen	263.777	133.371
	20.578.330	2.559.736
Liquide middelen	306.794	307.003
Overlopende activa	4.149.448	1.732.097
Totaal vlottende activa	25.075.391	4.644.025
TOTAAL GENERAAL ACTIVA	101.704.268	83.425.067

Passiva	31 december 2022	31 december 2021
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>		
Algemene reserve	500.000	500.000
Bestemmingsreserves	1.390.104	2.817.377
Resultaat voor bestemming	1.540.644	-8.492
	3.430.748	3.308.885
Voorzieningen	1.497.346	1.719.506
<i>Vaste schulden</i>		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	71.108.892	66.803.392
Openbare lichamen	2.474.812	2.536.588
	73.583.704	69.339.981
Totaal vaste passiva	78.511.798	74.368.371
Vlottende passiva		
<i>Netto vlottende schulden rentetypische looptijd < dan 1 jaar</i>		
Kasgeldleningen	10.000.000	0
Overige schulden	6.985.995	4.728.170
	16.985.995	4.728.170
Overlopende passiva	6.206.475	4.328.526
Totaal vlottende passiva	23.192.470	9.056.696
TOTAAL GENERAAL PASSIVA	101.704.268	83.425.067

8.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

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 indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

8.1.1 Activa

Immateriële vaste activa

Dit betreffen eventuele kosten van onderzoek en ontwikkeling, het saldo van (dis)agio en bijdragen aan activa in eigendom van derden. De kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen worden geactiveerd en afgeschreven maximaal gelijk aan de looptijd van de lening. De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de op deze basis berekende afschrijvingen. De kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief worden lineair afgeschreven in ten hoogste vijf jaar. De bijdragen aan activa in eigendom van derden worden lineair afgeschreven.

Materiële vaste activa

VRZHZ beschikt uitsluitend over materiële vaste activa met een economisch nut. Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

De overgenomen kazernes in 2013 zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs zijnde de boekwaarde waartegen de kazernes zijn overgedragen van de gemeenten naar VRZHZ.

Slijtende investeringen worden vanaf het jaar na ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven. In september 2014 heeft het AB besloten dat de kazernes behoren tot materieel vast actief met een maatschappelijke bestemming, wat betekent dat de verkrijgingsprijs minus afschrijving de balanswaardering is en dat niet afgeschreven wordt bij waardevermindering. Hier is alleen sprake van bij verkoop als blijkt dat de marktwaarde op dat moment kleiner is dan de boekwaarde.

Er wordt in het jaar nadat het activum in gebruik is genomen afgeschreven op het actief. De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn opgenomen in de nota Waarderen en afschrijven. Bij het oversluiten van de leningenportefeuille is door het AB op 14-10-2021 ingestemd met het uniformeren van de afschrijvingsmethodiek naar de lineaire methode per 1-1-2022 (schattingwijziging met een effect van € 290.000 in de jaarrekening).

Financiële vaste activa

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's ("kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen" in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs, zal afwaardering plaatsvinden.

De overige financiële vaste activa is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar en overlopende activa

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

8.1.2 Passiva

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De onderhoudsegalisatievoorzieningen stoelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn.

8.2 Toelichting op de balans per 31 december 2022

8.2.1 Vaste activa

Immateriële vaste activa

Deze post betreft de kosten van de agio (boeterente) in verband met de herfinanciering van de leningenportefeuille. De kosten worden geactiveerd en afgeschreven in 30 jaar.

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2022	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2022
Immateriële vaste activa	6.215.985	-	-	207.199	6.008.786
Totaal	6.215.985	-	-	207.199	6.008.786

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa betreffen activa met een economisch nut. Het verloop van de boekwaarden van de materiële vaste activa is als volgt.

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2022	Herrubricering 1-1-2022	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	6.077.698	404.201		391.290	-	6.090.608
Bedrijfsgebouwen	37.886.179	-404.201	56.382	2.482.157	1.165.504	33.890.699
Machines, apparaten en installaties	1.926.016		553.054	-	419.084	2.059.986
Vervoermiddelen	21.473.199		4.991.158	47.601	2.049.138	24.367.617
Overige materiële vaste activa	4.682.590		377.004	119.867	1.106.548	3.833.180
Totaal	72.045.682	-	5.977.598	3.040.915	4.740.274	70.242.091

als gevolg van afrondingen kunnen kleine verschillen ontstaan

Kredieten

In bijlage 5 is de staat van de kredieten opgenomen. De kredieten waarvan beargumenteed wordt voorgesteld om deze mee te nemen naar 2023 zijn:

Artikelnr.	Omschrijving	AB-besluit	Restant krediet	Over te brengen krediet	Af te sluiten	Reden niet afsluiten
70000003	18-5731 Tankautospuut bekapping	2022-0274	2.618	2.618	nee	laatste factuur in 2023
70000007	18-6631 Tankautospuut bekapping	2022-0274	5.280	5.280	nee	laatste factuur in 2023
70000008	18-6702 Trekker-materieel voertuig	2022-0274	2.236	2.236	nee	laatste termijn in 2023
70000009	18-6931 Tankautospuut	2022-0274	7.920	7.920	nee	laatste factuur in 2023
70000010	18-6931 Tankautospuut bekapping	2022-0274	-2.101	-2.101	nee	laatste factuur in 2023
70000011	18-6932 Tankautospuut	2022-0274	3.950	3.950	nee	laatste factuur in 2023
70000012	18-6932 Tankautospuut bekapping	2022-0274	3.638	3.638	nee	laatste factuur in 2023
70000013	18-7031 Tankautospuut	2022-0274	3.950	3.950	nee	laatste factuur in 2023
70000014	18-7031 Tankautospuut bekapping	2022-0274	3.698	3.698	nee	laatste factuur in 2023
70000015	18-7032 Tankautospuut	2022-0274	3.950	3.950	nee	laatste factuur in 2023
70000016	18-7032 Tankautospuut bekapping	2022-0274	2.337	2.337	nee	laatste factuur in 2023
70000018	18-7161 Haakarmbak Schuimvoorraad	2022-915	43.414	43.414	nee	besluit BURAP II, wordt in 2023 afgerond
70000019	18-7231 Tankautospuut	2022-0274	3.950	3.950	nee	laatste factuur in 2023
70000020	18-7231 Tankautospuut bekapping	2022-0274	2.920	2.920	nee	laatste factuur in 2023
70000021	18-7331 Tankautospuut	2022-0274	7.920	7.920	nee	laatste factuur in 2023
70000022	18-7331 Tankautospuut bekapping	2022-0274	3.380	3.380	nee	laatste factuur in 2023
70000025	18-801 Dienstvoertuig	2022-0274	45.750	45.750	nee	besteld, levering 2023
70000031	18-7431 Tankautospuut Langerak	2022-0274	3.950	3.950	nee	laatste factuur in 2023
70000032	18-7431 Tankautospuut bekapping Langerak	2022-0274	-2.692	-2.692	nee	laatste factuur in 2023
70000044	Pager & Paraatheidregistratie Pagers (2-weg)	2022-0274	63.688	63.688	nee	vertraagd, afronding 2023
70000060	Aanpassing Brandwijk AB 2019/1245	2022-0274	476.910	476.910	nee	afhankelijk van lopend onderzoek
70000061	Voorbereiding nieuwbouw Slidrecht	2022-0274	21.614	21.614	nee	vertraagd
70000072	18-5331 TS Bepakking MAN (40-BRB-7) 2020	2022-0274	6.630	6.630	nee	laatste factuur in 2023
70000081	Hosemasters	2022-0274	32.390	32.390	nee	vertraagd
70000085	Apparatuur werkplaats veiligheidsvoor-zieningen 2020	2022-0274	569.113	569.113	nee	in afwachting van huisvestingsvisie, loopt door in 2023
70000088	Meubilair en ICT thuiswerkplek	2022-915	129.629	129.629	nee	loopt door in 2023
70000091	EHB0 en zuurstofflessen	2022-0274	14.920	14.920	nee	in afwachting van besluitvorming
70000101	Groot Watertransport 1.500 Type M (ALB)	2022-519	-3.517	-3.517	nee	afronding 2023, volgt nog een factuur
70000104	DA 18-5407 Renault Kangoo	2021-518	27.405	27.405	nee	besteld, levering 2023 (samenvoeging bij BURAP I 2023 ijm vergroening)
70000105	DA 18-7301 Renault Kangoo	2021-518	27.405	27.405	nee	besteld, levering 2023 (samenvoeging bij BURAP I 2023 ijm vergroening)
70000106	DA 18-8104 Renault Kangoo	2021-518	27.405	27.405	nee	besteld, levering 2023 (samenvoeging bij BURAP I 2023 ijm vergroening)
70000107	DA (IM CoPI) 18-9796 Volkswagen Polo	2021-518	39.585	39.585	nee	vertraagd, bestelling 2023
70000108	RV-AL 18-6351 Mercedes Benz Atego 6x2 Bepakking	2022-519	24.735	24.735	nee	besteld in 2022, aanbetaling gedaan, levering volgt
70000109	RV-AL 18-8151 DAF CF75 Bepakking	2022-519	24.930	24.930	nee	besteld in 2022, aanbetaling gedaan, levering volgt
70000110	RV-HW 18-6651 MB Bepakking	2022-519	12.350	12.350	nee	besteld in 2022, deellevering in 2023
70000111	TS 18-5431 Volvo FE Bepakking	2022-915	16.638	16.638	nee	besteld in 2022, deellevering in 2023
70000112	TS 18-5432 MAN LE 250 Bepakking	2021-518	16.638	16.638	nee	besteld in 2022, deellevering in 2023
70000113	TS 18-6131 MAN L79 Bepakking	2021-518	19.434	19.434	nee	besteld in 2022, deellevering in 2023
70000114	TS 18-6331 MAN L79 Bepakking	2021-518	13.418	13.418	nee	besteld in 2022, deellevering in 2023
70000115	TS 18-6332 MAN L79 Bepakking	2021-518	15.286	15.286	nee	besteld in 2022, deellevering in 2023
70000116	TS 18-8331 MAN L79 Bepakking	2021-518	14.364	14.364	nee	besteld in 2022, deellevering in 2023
70000117	IBGS-GPT 18-7621 Mercedes Atego	2021-518	10.853	10.853	nee	laatste termijn in 2023
70000119	HAB 22 schuimblussing 18-5462 Leebeur	2021-518	1.167.250	1.167.250	nee	besteld in 2022, levering volgt (BURAP I 2023 samenvoegen krediet)
70000120	HAB 20 schuimblussing 18-6764 Leebeur	2021-518	1.167.250	1.167.250	nee	besteld in 2022, levering volgt (BURAP I 2023 samenvoegen krediet)
70000121	HAB 21 schuimblussing 18-8162 Leebeur	2021-518	1.167.250	1.167.250	nee	besteld in 2022, levering volgt (BURAP I 2023 samenvoegen krediet)
70000126	PBM Kazernekleding	2021-518	786.625	786.625	nee	vertraagd
70000129	Batterijen portofoons (Tetra & DMMR)	2022-0274	1.678	1.678	nee	afronding 2023
70000132	TS 18-9431 MAN Bepakking	2022-915	25.078	25.078	nee	besteld in 2022, deellevering in 2023
70000133	Voorbereiding nieuwbouw Strijen	2022-0274	37.835	37.835	nee	loopt door in 2023
70000134	RV-HW 18-5451 MAN TGS Bepakking	2022-519	24.930	24.930	nee	besteld in 2022, aanbetaling gedaan, levering volgt nog
70000135	RV-HW 18-6951 Scania P 360 Bepakking	2022-519	24.930	24.930	nee	besteld in 2022, aanbetaling gedaan, levering volgt nog
70000136	RV-AL 18-6351 Mercedes Benz Atego 6x2	2021-518	751.102	751.102	nee	besteld in 2022, aanbetaling gedaan, levering volgt nog
70000137	RV-AL 18-8151 DAF CF75	2021-518	751.102	751.102	nee	besteld in 2022, aanbetaling gedaan, levering volgt nog
70000138	RV-HW 18-6651 MB	2021-518	116.738	116.738	nee	besteld in 2022, aanbetaling gedaan, levering volgt nog
70000139	RV-HW 18-5451 MAN TGS	2022-915	751.102	751.102	nee	besteld in 2022, aanbetaling gedaan, levering volgt nog
70000140	RV-HW 18-6951 Scania P 360		-126.873	-126.873	nee	besteld in 2022, aanbetaling gedaan, levering volgt nog
70000148	TS 18-6532 MAN Bepakking	2022-519	25.078	25.078	nee	besteld in 2022, deellevering in 2023
70000150	TS 18-6632 MAN L79 Bepakking	2022-519	25.078	25.078	nee	besteld in 2022, deellevering in 2023
70000152	TS 18-7731 MAN L79 Bepakking	2022-519	25.078	25.078	nee	besteld in 2022, deellevering in 2023
70000153	Bluskleiding (1100x)	2022-519	1.116.500	1.116.500	nee	vertraagd
70000157	Voorbereiding nieuwbouw Molenlanden	2022-915	10.099	10.099	nee	afhankelijk van lopend onderzoek
70000158	Schuimblusvoertuig DDT (S2)	2022-915	693.811	693.811	nee	besteld in 2022, aanbetaling gedaan, levering volgt nog
70000159	Schuimblusvoertuig ZW (S2)	2022-915	693.811	693.811	nee	besteld in 2022, aanbetaling gedaan, levering volgt nog
70000160	Trailer blusboot	2022-519	1.254	1.254	nee	volgt nog een factuur in 2023
Totaal			10.984.597	10.984.597		

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2022 wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

Omschrijving	Boekwaarde 01-01-2022	Investerings	Desinves- teringen	Aflossingen/ afschrijvingen	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2022
Kapitaalverstrekkingen aan: deelnemingen						
0350	18.000	-	-	-	-	18.000
<i>Subtotaal</i>	<i>18.000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>18.000</i>
Waarborgsommen						
0360	21.375			4.505	16.870	0
<i>Subtotaal</i>	<i>21.375</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>4.505</i>	<i>16.870</i>	<i>0</i>
Leningen aan: deelnemingen						
0380	480.000	-	-	120.000	-	360.000
<i>Subtotaal</i>	<i>480.000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>120.000</i>	<i>-</i>	<i>360.000</i>
Totaal Financiële vaste activa	519.375	0	0	124.505	16.870	378.000

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen

In de Algemene Vergadering van 15 december 2016 hebben de aandeelhouders van Spinel Veiligheidscentrum B.V. en Zuid-Holland Zuid Participatie B.V. besloten tot fusie. Als gevolg van dit besluit, waarvan het Algemeen Bestuur VRZHZ op 15 december 2016 kennis heeft genomen, zijn de aandelen van Zuid-Holland Zuid Participatie B.V. vervallen en zijn de vermogensbestanddelen met ingang van 1 januari 2016 in Spinel Veiligheidscentrum B.V. verantwoord.

Overige uitzettingen (Waarborgsommen)

Per 1 april 2019 is een huurovereenkomst afgesloten voor kantoorruimte aan de Toermalijnring 800 te Dordrecht. Hiervoor is een waarborgsom ter hoogte van € 21.375 betaald aan Van Houwelings Vastgoed bv. De huurtermijn is 2 jaar en is verlopen per 1 april 2022. De waarborgsom is door discussie met de verhuurder niet volledig retour ontvangen.

Leningen aan deelnemingen

In het Algemeen Bestuur van 25 november 2015 is besloten een lening te verstrekken aan de Zuid-Holland Zuid Participatie B.V. voor een bedrag van € 1.200.000. Door de fusie per 1 januari 2016 is de restant hoofdsom overgegaan naar Spinel Veiligheidscentrum B.V. De resterende looptijd van de lening is 4 jaar. De jaarlijkse aflossing bedraagt € 120.000 welke voor het eerst op 31 december 2016 heeft plaatsgevonden. Over de uitstaande hoofdsom wordt een rente ontvangen van 1,05% per jaar.

8.2.2 Vlottende activa

Vorraden

De kledingvoorraden kunnen als volgt worden gespecificeerd.

	31-12-2022	31-12-2021
Gereed product/handelsgoederen	40.819	45.189
Totaal	40.819	45.189

Uitzettingen korter dan 1 jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden.

Omschrijving	31-12-2022	Voorziening oninbaar	31-12-2022 na voorziening	31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	8.877.410	-	8.877.410	1.360.634
Overige vorderingen	263.777	-	263.777	133.371
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	11.337.143	-	11.337.143	635.731
Rekening courantverhouding	100.000	-	100.000	430.000
Totaal	20.578.330	-	20.578.330	2.559.736

Liquide middelen

Binnen de post liquide middelen kan het volgende onderscheid worden gemaakt.

Omschrijving	31-12-2022	31-12-2021
Kassaldi	-	2.147
Banksaldi	306.794	304.857
Totaal	306.794	307.004

	Kwartaal 1 x €1.000	Kwartaal 2 x € 1.000	Kwartaal 3 x € 1.000	Kwartaal 4 x € 1.000
Gemiddelde saldo overtollige middelen (4)	310	307	304	307
5) Drempelbedrag	925	925	925	925
6a) Ruimte onder drempelbedrag (5-4)	615	617	620	618
6b) Overschrijding van het drempelbedrag (4-	0	0	0	0
Berekening drempelbedrag (5= 5a x 5b)				
Begrotingstotaal (5a)	46.227	46.227	46.227	46.227
Percentage regeling (5b)	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%

Overlopende activa

Binnen de post overlopende activa kan het volgende onderscheid worden gemaakt.

Omschrijving	31-12-2022	31-12-2021
Vooruitbetaalde bedragen	787.448	1.330.210
Nog te ontvangen bedragen	3.362.000	401.887
Totalen	4.149.448	1.732.097

De vooruitbetaalde bedragen zijn voornamelijk kosten voor facturen met jaar overstijgende contracten.

De nog te ontvangen bedragen betreffen met name de nog te ontvangen bedragen inzake Oekraïne en COA, vooruitbetalingen inzake licenties automatisering en verzekeringen.

Specificatie nog te ontvangen bedragen	1-1-2022	Toevoeging	Aanwending	31-12-2022
Overige	376.711	210.138	376.711	210.138
Subtotaal	376.711	210.138	376.711	210.138
<i>Nog te ontvangen bedragen met specifiek doel</i>				
COA	-	2.365.847	-	2.365.847
Oekraïne	-	746.784	-	746.784
Cororna	-	14.055	-	14.055
Overflow	25.176	-	-	25.176
Subtotaal	25.176	3.126.686	-	3.151.862
Totalen	401.887	3.336.824	376.711	3.362.000

8.2.3 Vaste passiva

Eigen vermogen

Reserves

Het verloop van de reserves is in onderstaand overzicht weergegeven.

Omschrijving	1-1-2022	Toevoeging	Onttrekking	31-12-2022
<i>Algemene reserves</i>				
Algemene reserve VRZHZ	500.000			500.000
Totaal algemene reserves	500.000	-	-	500.000
<i>Bestemmingsreserves</i>				
Reserve egalisatie kapitaallasten	1.627.029	114.662	762.000	979.691
Dekking kapitaallasten	436.851		129.760	307.091
Totaal structurele reserves	2.063.880	114.662	891.760	1.286.782
Reserve egalisatie kosten opleiden	86.176		86.176	-
Veranderende Omgeving	97.879		97.879	-
Informatie gestuurd werken	365.555		365.555	-
Transitie Organisatie	100.000		100.000	-
Inhaalslag investeringen	99.078		40.373	58.705
Reserve Generatiepact	4.809	81.000	41.192	44.617
Totaal incidentele reserves	753.497	81.000	731.175	103.322
Totaal bestemmingsreserves	2.817.377	195.662	1.622.935	1.390.104
Totaal reserves	3.317.377	195.662	1.622.935	1.890.104
Resultaat voor bestemming	-8.492	8.492	-	-
Totaal generaal	3.308.885	204.154	1.622.935	1.890.104

Bestemming resultaat 2021

Het negatieve resultaat van 2021 ad € 8.492 is conform vaststelling jaarstukken 2021 (AB 2022/0274) ten laste van de exploitatie 2022 gebracht.

Algemene reserve

Deze algemene reserve is bestemd voor de egalisatie van incidentele, niet voorziene tegenvallers. Conform Besluit 2018 664A, houdt VRZHZ een bescheiden buffer aan van 1% van het totaal van de lasten van het volgende begrotingsjaar met een minimum van € 500.000.

Bestemmingsreserves

Reserve egalisatie kapitaallasten

De reserve egalisatie kapitaallasten geeft inzicht in de methodiek van gemiddelde kapitaallasten en de werkelijke jaarlijkse kapitaallasten. De verschillen hiertussen worden

door middel van deze egaliseringsreserve gecorrigeerd zodat in de exploitatie de jaarlijkse kapitaallasten overeenkomen met de gemiddelde kapitaallasten.

De mutatie in de reserve kapitaallasten is gelijk aan de afschrijvingstermijn van de daarbij behorende investering.

Door het instellen van deze reserve wordt inzicht verkregen in de methodiek van gemiddelde kapitaallasten en de werkelijke jaarlijkse kapitaallasten. De verschillen hiertussen worden door middel van deze egaliseringsreserve gecorrigeerd zodat in de exploitatie de jaarlijkse kapitaallasten overeenkomen met de gemiddelde kapitaallasten.

Volgens besluit 2018/1226/A wordt middels een 5-jarige projectie het verloop van de egaliseringsreserve kapitaallasten gemaakt. Hierin worden de gerealiseerde investeringen uit betreffende jaarverantwoording meegenomen, rekening houdend met een constante buffer van € 500.000. De minimale hoogte van deze reserve bedraagt € 500.000.

Reserve dekking kapitaallasten

Investeringen die geheel of gedeeltelijk worden gefinancierd met reserves worden bruto geactiveerd. Het bedrag dat wordt gefinancierd uit een (algemene) reserve of een subsidie, wordt in deze specifieke bestemmingsreserve geboekt. In 2022 is sprake geweest van een dergelijke financiering. Er is conform begroting een bedrag van € 134.129 onttrokken, te weten de bij de investeringen horende kapitaallasten.

Reserve egalisatiekosten opleiden

Begin 2017 is een visiedocument operationele trainingen opgesteld. Vanuit deze visie komen de volgende speerpunten naar voren: het gelijktijdig slim en integraal beoefenen van meerdere hoofdfuncties en het aanbrengen van een betere spreiding van oefenbelasting over de jaren. Concreet houdt dit voor operationeel leidinggevenden in dat afgestapt is van de vierjaarlijkse week operationele trainingen en doorontwikkeld is naar jaarlijkse kortere operationele trainingen.

Vanwege COVID 19 heeft de training regionaal schuimblussen geen doorgang gevonden in 2021. In 2022 is de training gedeeltelijk doorgedaan en is besloten om het resterende deel van deze reserve vrij te laten vallen als besparingsopgave in 2022. De reserve is hiermee leeg en wordt afgesloten.

Reserve Veranderende omgeving

Deze reserve is gevormd voor de dekking van capaciteits- en opleidingskosten als gevolg van het ontwikkelen naar een nieuwe rol en taakinvulling in relatie tot de Veranderende Omgeving (onder andere Omgevingswet). In 2022 is een bedrag van € 97.879 uit de reserve onttrokken conform de begroting. De werkelijke kosten lagen lager, te weten € 22.037, waarvan het grootste gedeelte is besteed aan het opzetten van een systeem van digitaal samenwerken binnen Bureau Risicobeheersing. Ons verzoek via de resultaatbestemming is om het niet-uitgegeven deel wat wel onttrokken is, te weten

€ 75.842 te gebruiken voor verlenging van de reserve naar 2023 zodat het project afgerond kan worden.

Reserve Informatie Gestuurd Werken

Deze reserve is gevormd voor de dekking van de kosten voor een projectleider, implementatiekosten (koppelingen met bestaande systemen en opleidingen) en het gegeven dat gedurende de duur van de implementatie sprake is van dubbele licenties (oude systemen kunnen pas weg als de nieuwe systemen draaien). In 2022 is een contract afgesloten met Marque 360 voor de implementatie van Project Matig Creëren en is een vooronderzoek gestart voor BI en de aanschaf van een Datawarehouse in 2023. De implementatie van een BI zal voor 4 applicaties worden ingepland in 2023 en verder. In totaal bedroegen deze kosten € 87.669. In 2022 is een bedrag van € 365.555 onttrokken uit de reserve conform de begroting. Aangezien het project nog doorloopt in 2023 en verder en het dotatiebedrag niet volledig is gebruikt in 2022, verzoeken wij via een resultaatbestemming om het niet-gebruikte deel van € 277.886 te gebruiken voor verlenging van de reserve naar 2023, zodat het project afgerond kan worden.

Reserve Transitie Organisatie

Deze reserve is conform besluit 2019/296 (april 2019) gevormd ten behoeve van de kosten voor de begeleiding vanaf het transitiemoment van de herstructurering per 01-09-2018 op structuur, cultuur en leiderschap. Daarnaast wordt intern programmamanagement en lijncapaciteit ingezet waarmee tevens kosten zijn gemoeid. In 2022 is het project PMC gestart en de scholing van opdrachtgevers en leden van het PAC zijn begonnen. Zowel het traject van de realisatie van training als realisatie van het cultuurtraject, zijn nog niet afgerond. De werkelijke kosten bedroegen slechts € 19.160, terwijl conform begroting € 100.000 is onttrokken. Ook hier verzoeken wij via de resultaatbestemming om het niet-gebruikte deel van € 80.840 te gebruiken voor verlenging van de reserve naar 2023, zodat de opleidingen en het cultuurtraject afgerond kunnen worden.

Reserve Inhaalslag investeringen

Deze reserve is conform besluit 2019/296 (april 2019) gevormd ten behoeve van de kosten voor het bewerkstelligen van het benodigde investeringsniveau gedurende de periode dat de nieuwe organisatie nog niet volledig is ingeregeld na de herstructurering.

In 2022 is € 40.373 ingezet voor: monsternamen, kennisdag en testen schuim, aanbesteding bluskleiding, opstellen aanbestedingsleidraad en aanvullende werkzaamheden en aanbesteding levering schuimblusvoertuigen. Hiermee is de reserve volledig bestemd en nihil op balansdatum.

Reserve Generatiepact

Per 1 januari 2019 is de Regeling Generatiepact van kracht. Dit is een regeling op basis waarvan de 62-jarige of oudere medewerker (zonder FLO-rechten) minder kan gaan werken tegen 100% pensioenopbouw. Het doel hiervan is tweeledig; een meer duurzame inzetbaarheid van de oudere medewerker en de bevordering van de instroom van jongere medewerkers. Verder kan de vrijkomende financiële ruimte benut worden voor het investeren in de ontwikkeling van de zittende medewerkers. Het generatiepact is niet bedoeld om een loonkostenbesparing te realiseren.

De dotatie aan de reserve bedroeg conform begroting € 81.000. De onttrekking bedroeg in totaal voor 2022 € 41.192.

Voorzieningen

In onderstaand overzicht is het verloop van de voorzieningen in 2022 weergegeven.

Omschrijving	1-1-2022	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	31-12-2022
Onderhoud SB/Voertuigen	152.563	-	-	-6.930	145.633
Groot onderhoud blusboot	80.537	27.043	-	-27.860	79.720
Onderhoud VR-Gebouw	283.833	48.000	-331.833	-	-
Onderhoud gebouwen	708.115	525.000	-	-355.812	877.302
Vervanging meubilair	152.780	40.000	-118.472	-74.308	-
3e WW-jaar	53.383	-	-	-53.383	-
Frictiekosten nieuwe organisatie	230.931	375.376	-234.234	-164.685	207.388
Groot onderhoud materieel	57.365	130.000	-	-78.494	108.870
Spaarverlof	-	78.433	-	-	78.433
Totalen	1.719.507	1.223.852	-684.539	-761.472	1.497.346

Voorziening onderhoud SB-voertuigen

In 2022 is een bedrag van € 6.930 besteed voor onderhoud van de schuim-blusvoertuigen volgens het meerjarig onderhoudsplan. Uit berekeningen is gebleken dat met het saldo van de voorziening per 1 januari 2019 het onderhoud gedurende de resterende levensduur (tot en met 2024) voldoende is. Dat betekent dat tot 31 december 2024 geen dotaties meer hoeven plaats te vinden.

Voorziening groot onderhoud blusboot

VRZHZ beschikt over een blusboot. De voorziening heeft als doel de lasten van groot onderhoud aan de blusboot te egaliseren over de levensduur van dit vaartuig. Het groot onderhoud gebeurt conform het onderhoudsplan. Ten grondslag aan deze voorziening ligt een schema van dotaties en onttrekkingen conform een groot onderhoudsplan. In 2022 is € 27.860 voor een werfbeurt type A volgens contract besteed.

Voorziening onderhoud VR-gebouw Romboutslaan 105 Dordrecht

Deze voorziening is gevormd voor het uitvoeren van het onderhoud aan het VR-gebouw, zoals in het meer jaren onderhoudsplan (MJOP) is weergegeven. In 2022 heeft een dotatie van € 48.000 plaatsgevonden cf. MJOP. Op 20 december 2022 is de Romboutslaan verkocht. Verkoop betekent, dat het resterende bedrag uit de onderhoudsvoorziening VR-gebouw vrijvalt, te weten € 331.833. Deze incidentele bate zal na goedkeuring een andere bestemming krijgen.

Voorziening onderhoud gebouwen

In 2016 is VRZHZ gestart met het beheer en onderhoud van de brandweerposten in de regio. Voor het merendeel van deze panden wordt een voorziening onderhoud gebouwen opgebouwd. De begrote dotatie aan de voorziening onderhoud gebouwen is op basis van de afspraken die bij de regionalisering huisvesting zijn gemaakt; gemiddeld bedrag tot einde levensduur pand. Voor de jaarlijkse dotatie wordt rekening gehouden met het feit dat onderhoudskosten vaak lager uitvallen doordat alleen noodzakelijk groot onderhoud

uitgevoerd wordt. Hierdoor wordt van de berekende bedragen van de onderhoudsplannen 80% toegevoegd aan de voorziening.

De dotatie 2022 bedraagt € 525.000. Een (structurele) extra dotatie van € 25.000 was noodzakelijk om te voorkomen dat de voorziening in de toekomst in enkele jaren negatief zou worden. In 2022 is in totaal € 355.812 besteed, de onttrekkingen betreffen schilderwerk, vervangen overheaddeuren, groen onderhoud etc. conform het MJOP. Het MJOP zal in 2023 worden herzien naar aanleiding van besluitvorming omtrent de afschrijvingstermijn en de normering van de te verrichten onderhoudsactiviteiten.

Voorziening vervanging meubilair

In 2016 is VRZHZ gestart met het beheer en onderhoud van 36 brandweerposten in de regio. In de jaarlijkse dotatie aan de voorziening onderhoud gebouwen was ook een component opgenomen voor de vervanging van het (standaard) meubilair op de posten. Halverwege de levensduur van de panden staat de vervanging opgenomen. Dit is overigens niet gedaan bij de panden die niet in eigendom zijn van de VRZHZ en bij panden met een kortere levensduur dan 20 jaar.

In 2019 is de staat van het meubilair op de verschillende posten geïnventariseerd. Aan de hand daarvan is een vervangingsplan opgesteld, rekening houdend met de eisen die door Arbo gesteld wordt aan bijvoorbeeld de werkplekken. In 2020 zou de huisvestingsvisie opgesteld worden met daarin de spelregels voor vervanging van meubilair. In 2022 is het Strategisch huisvestingsplan besproken en de onderwerpen zijn vertaald naar een huisvestingsvisie. Deze visie zal in 2023 vertaald gaan worden naar een masterplan, waarin de besluitpunten worden voorgelegd en wordt een goede financiële basis aangereikt.

De toevoeging van € 40.000 is op basis van de jaarlijkse gemiddelde dotatie conform de onderhoudsplannen. De onttrekking van € 74.309 is ten behoeve van de vervanging van meubilair in 2022. Er heeft daarnaast een vrijval plaatsgevonden van € 118.472, zodat de voorziening op nihil uitkomt ultimo jaar. De voorziening had als een reserve gepresenteerd dienen te worden in de jaarrekening. Middels de resultaatbestemming zal hier goedkeuring voor gevraagd worden.

Voorziening 3e WW-jaar

Deze voorziening is gevormd voor dekking van de toekomstige claims vanwege versobering van de WW; derde jaar WW reparatie. BDO accountants heeft bij de controle van de jaarrekening 2021 geconstateerd dat de voorziening 3e WW jaar werd gevormd op basis van de bepalingen vanuit de CAR-UWO. Er werd jaarlijks een bedrag gedoteerd aan deze voorziening, terwijl er de komende jaren geen uitstroom van middelen werd voorzien. Het saldo van € 53.383, zoals gepresenteerd in de jaarrekening van 2021 van VRZHZ is conform de bevindingen van het accountsverslag vrijgevalen in het jaar 2022.

Voorziening Friciekosten nieuwe organisatie

In 2018 heeft een herstructurering plaatsgevonden binnen VRZHZ. Deze voorziening is gevormd voor dekking van de toekomstige frictielasten als gevolg van de herstructurering VRZHZ. De hoogte van het bedrag is gebaseerd op de 'monitor extra personeelskosten'.

In 2022 is € 164.685 aan personele lasten geboekt ten laste van de voorziening. Dit zijn de werkelijk gemaakte loonkosten € 555.862 minus een eventuele bijdrage in de loonkosten (bijvoorbeeld detachingsvergoeding); € 391.176. Ook de vrijval van het saldo van een medewerker waarvan het dienstverband beëindigd is, wordt ten laste van de voorziening gebracht. Een bedrag van € 234.234 is vrijgevallen aangezien dit geen verwachte kosten meer betrof.

Voorziening Spaarverlof

In het nieuwe cao-akkoord is overeengekomen dat medewerkers vanaf 1 januari 2022 verlofuren mogen sparen. Medewerkers die langdurig vakantie opnemen, al dan niet voorafgaand aan het pensioen, hebben een effect op de bedrijfsvoering van het team. Ze staan wel op de formatie, maar dragen niet (meer) bij aan de dienstverlening. Dit kan voor capaciteitsproblemen zorgen. Om dit capaciteitstekort het hoofd te kunnen bieden, en een buffer te hebben voor uitbetaling van niet-opgenomen spaarverlof, is het verstandig om een bedrag te reserveren voor vervanging of uitbetaling. Dit zal niet in alle situaties nodig zijn, ook nu nemen medewerkers soms langdurig vakantie op wat kan worden opgevangen door het team of worden bij einde dienstverband vakantie-uren uitbetaald.

Nieuw is de invoering van spaarverlof en dat het bovenwettelijke verlof (zoals verlof uit overwerk (bijvoorbeeld door piketinzet), gekochte vakantie uren nu in één keer door medewerkers kan worden omgezet in spaarverlof. Deze omzetting vraagt echter om een actieve handeling van de medewerker en leidt dus niet automatisch tot spaarverlof. Er kan dus op voorhand niet gesteld worden welk deel van deze bronnen daadwerkelijk omgezet gaan worden in spaarverlof. De Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid heeft voor 2022 de keuze gemaakt om alleen de daadwerkelijke omgezette uren aan de voorziening te doteren. Deze bedraagt € 78.433.

Vaste schulden met een looptijd langer dan 1 jaar

De VRZHZ heeft op 31 december 2022 de volgende langlopende schulden:

Omschrijving	1-1-2022	Toevoegingen	Aflossingen	31-12-2022	Rentelasten
Onderhandse leningen van					
Binnenlandse Banken en overige financiële instellingen	66.803.392	7.500.000	3.194.501	71.108.892	332.784
Gemeenten	2.536.588	-	61.776	2.474.812	60.878
Totalen	69.339.980	7.500.000	3.256.277	73.583.704	393.663

Na herziening van de leningenportefeuille is op 3 januari 2022 een aanvullende lening afgesloten met de volgende kenmerken:

Modaliteiten nieuwe lening:

- Hoofdsom : € 7.500.000,00
- Per datum : 03-01-2022
- Looptijd : 15 jaar
- Afloswijze : lineair, per de 3e van de maand
- Rente : 0,25%, per jaar rentevast 15 jaar, per de 3e van de maand te betalen

8.2.4 Vlottende passiva

Netto vlottende schulden

De kortlopende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd.

Omschrijving	31-12-2022	31-12-2021
Kasgeldleningen	10.000.000	-
Overige schulden	6.985.995	4.728.170
Totaal netto vlottende schulden	16.985.995	4.728.170

Overige schulden

Omschrijving	31-12-2022	31-12-2021
Crediteuren	5.037.508	2.876.495
Belastingdienst	1.919.670	1.545.642
Overige nog te betalen kosten	28.817	306.033
Specificatie overige schulden	6.985.995	4.728.170

De schuld aan de belastingdienst betreft de nog af te dragen BTW en de nog te betalen loonheffingen over december 2022. De overige nog te betalen kosten bestaan voornamelijk uit nog te betalen.

8.2.5 Overlopende passiva

Specificatie overlopende passiva

Omschrijving	31-12-2022	31-12-2021
Vooruit ontvangen bedragen	2.921.325	3.106.209
Nog te betalen bedragen	3.285.150	1.222.317
Totaal overlopende passiva	6.206.475	4.328.526

Specificatie vooruit ontvangen bedragen

Specificatie vooruit ontvangen bedragen	1-1-2022	Toevoeging	Aanwending	31-12-2022
Vooruit ontvangen inkomsten opleidingen	219.580	226.893	-219.580	226.893
Overige	-	13.367	-	13.367
Subtotaal	219.580	240.260	-219.580	240.260
Vooruit ontvangen gesubsidieerde projecten				
USAR	94.290	35.443	-94.290	35.443
Spoorzone	2.779.315	-	-133.694	2.645.621
ESF	13.024	-	-13.024	-
Subtotaal	2.886.629	35.443	-241.008	2.681.065
Totaal	3.106.209	275.704	-460.588	2.921.325

ESF (Europees Sociaal Fonds)

In 2022 zijn geen bestedingen geweest en is besloten om het saldo vrij te laten vallen in de exploitatie.

USAR

In 2022 heeft het Nederlands Instituut Fysieke Veiligheid een participantenbijdrage toegekend aan VRZHZ. Deze vergoeding wordt voor een deel uitbetaald aan de deelnemers van het Urban Search and Rescue Team, die vanuit de regio Zuid-Holland Zuid worden geleverd. Het overige deel is bedoeld als tegemoetkoming aan de werkgevers voor het beschikbaar stellen van personeel ten behoeve van USAR.

Spoorzone

Op 31 mei 2006 heeft het Rijk een subsidie van € 15 miljoen beschikbaar gesteld aan de gemeenten Dordrecht en Zwijndrecht voor het treffen van maatregelen ten gunste van een verbeterde hulpverlening op en rond het spoor door Dordrecht en Zwijndrecht. Met de verstrekte subsidie is het project Spoorzone ontstaan.

In het licht van de subsidie zijn afspraken gemaakt dat:

- de algemeen directeur van VRZHZ als gedelegeerd opdrachtgever voor dit project fungeert;
- binnen de regionale brandweer een projectorganisatie is ingericht voor de aansturing en de inhoudelijke begeleiding van dit project;
- de algemeen directeur van VRZHZ als kasbeheerder van het totale subsidieproject optreedt.

Het project kende een doorlooptijd tot en met 2020. Conform het besluit van beide colleges wordt een aantal deelprojecten ook na 2020 beheerd en onderhouden. Tevens worden na 2020 éénmalig de 2 schuimblusvoertuigen en de 4 camera's langs het spoortraject vervangen. Door significant stijgende prijzen kan de financiering hiervan niet meer volledig binnen de projectbegroting worden gevonden.

Specificatie nog te betalen bedragen

Omschrijving	31-12-2022	31-12-2021
Rente	32.795	-
Huisvestingskosten	319.631	225.020
Loonkosten CAO gemeenten	-	446.311
Bevolkingszorg	-	181.840
Blusvoorziening Gorinchem	-	72.711
Debiteuren cred nota	786.588	-
Arbo	18.368	-
Inhuur	18.196	-
Piket	25.349	-
Bovenwettelijk verlof	402.084	-
Overige kosten (incl. trans.posten)	1.682.139	296.435
Specificatie nog te betalen bedragen	3.285.150	1.222.317

8.2.6 Garantstellingen

Garantstelling lening Spinel Veiligheidscentrum B.V.

In 2006 is een multidisciplinair oefenterrein in gebruik genomen. De investering en financiering hiervan zijn via Spinel Veiligheidscentrum B.V. gelopen. Per 1 januari 2010 heeft VRZHZ de aandelen voor 100% overgedragen gekregen en heeft daarmee voor 100% het eigendom van deze vennootschap.

In 2020 is door Spinel Veiligheidscentrum B.V. een lening aangetrokken voor de investering voor Plant Industrie Proces (PIP) voor een bedrag van € 526.000 waarvoor VRZHZ garant staat (DB 28 januari 2016 2016/24). Het openstaande bedrag ultimo 2022 bedraagt € 455.866.

Tot en met 2022 heeft de verstrekte garantstelling niet tot uitbetaling geleid.

8.2.7 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

- In 2016 is een rekening-courant overeenkomst afgesloten met Spinel Veiligheidscentrum B.V. om te kunnen voorzien in de financieringsbehoefte. De rekening-courant faciliteit bedraagt maximaal € 1.000.000. Over het gemiddelde saldo wordt een rente in rekening gebracht van 0,65%.
- Voor de uitvoering van de salarisadministratie is een contract afgesloten met ADP. De jaarlijkse kosten bedragen ca. € 120.000.
- Voor vaste telefoondiensten en internetverkeer is een overeenkomst afgesloten tot en met 2023 met Vitrumnet BV. De jaarlijkse kosten bedragen € 202.000.
- De jaarlijkse kosten van het SAAS-contract van het financiële pakket AFAS bedraagt € 56.800.
- Voor de levering van elektriciteit is een overeenkomst afgesloten met DVEP. De termijn is 01-01-2020 t/m 31-12-2022 met 3 optiejaren. Omdat de financiële verplichting afhankelijk is van daadwerkelijke afname (op basis van clicks) wordt uitgegaan van de afname in voorgaande jaren. Deze bedroeg gemiddeld € 220.570.
- Met GazProm is een overeenkomst voor de periode 2020 t/m 2023 afgesloten voor de levering van gas. De omvang bedraagt ca. € 200.000.
- Met Magenta MMT BV is een overeenkomst afgesloten met betrekking tot Veiligheidspaspoort voor de periode 2019 t/m 2022. De jaarlijkse verplichting bedraagt € 55.000.
- Het onderhoud en het oplossen van storingen aan E en W-installaties wordt door Fa. Barth uitgevoerd. Hiervoor is een overeenkomst afgesloten met een waarde van ruim € 70.000. De overeenkomst eindigt op 31-12-2024.
- VRZHZ heeft een juridische verplichting jegens de kosten van functioneel leeftijdsontslag (FLO) voor een beperkt aantal medewerkers. Vanwege nieuwe CAO afspraken en overgangsrecht op oude FLO-afspraken kunnen de kosten in de toekomst hoger uitvallen. VRZHZ neemt geen voorziening op in haar jaarrekening omdat op basis van in het verleden gemaakte afspraken de kosten voor FLO via het reguliere begrotingstraject afgerekend worden met de gemeente Dordrecht. Door de afspraken met de gemeente Dordrecht is namelijk geen sprake van een economisch risico voor VRZHZ.

- VRZHZ is aangesloten bij het Instituut Fysieke Veiligheid. De jaarlijkse bijdrage bedraagt € 360.000 (zie ook paragraaf 6.5 Verbonden partijen).
- VRZHZ is aangesloten bij de gemeenschappelijke meldkamer Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond. De jaarlijkse kosten bedragen € 685.000.
- De VRZHZ heeft voor haar mobiele navigatiesysteem een contract afgesloten met LiveOp ter waarde van € 75.000 per jaar.
- Ten behoeve van het Squit 20/20 Omgevingsdossier is een licentie-contract afgesloten met VISMA/roxit tegen een jaarlijks bedrag van € 60.000.

8.2.8 Gebeurtenissen na balansdatum

Extra opvang vluchtelingen

De extra inspanningsverplichting voor opvang van vluchtelingen zal in 2023 voor de VRZHZ weer een forse opgave zijn, een grote inspanning vragen en impact hebben op onze bedrijfsvoering. Hierbij zullen wij wellicht weer andere prioriteiten moeten stellen. Wij zullen extra kosten maken die gedeclareerd kunnen worden bij het Rijk.

Excessieve prijsstijgingen

De VRZHZ verwacht een forse prijsontwikkeling door de stijgende kosten en loonontwikkeling vanwege de nieuw af te sluiten CAO in 2023. Onze begroting 2023 is daardoor met grote onzekerheid omgeven. Het Rijk compenseert de gemeenten voor de loon- en prijsontwikkelingen via een verhoging van de uitkering uit het Gemeentefonds. Wij gaan de financiële ontwikkelingen en het resultaat daarvan monitoren en vervolgens daarnaar handelen. Op basis van de huidige cijfers in het Centraal Economisch Plan 2022 en de Macro Economische Verkenning 2023 van het Centraal Planbureau, voorzien we in 2023 een incidenteel exploitatietekort van ongeveer 6,7% (gewogen gemiddelde van de loon- en prijsontwikkeling). Het heeft onze voorkeur dat de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling dit tekort, conform de Wet gemeenschappelijke regelingen, vervolgens aanzuiveren.

Ingebrekestelling printer leverancier

De VRZHZ heeft PCI (onze printer leverancier) in gebreke gesteld. Risico is dat we hierdoor het contract moeten gaan ontbinden en dan waarschijnlijk juridische bijstand nodig hebben. We hebben een goede case, ook ondersteund door de VNG, maar dit zou een rechtszaak kunnen worden. Het financieel risico is nu nog onbekend. Naar verwachting zal uiterlijk in het 2e kwartaal van 2023 hierover meer duidelijkheid komen.

9 SiSa bijlage



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking ssa - d.d. 20-1-2023								
Verstrekker	Uitvoeringscode	Specifieke uitvoering Juridische grondslag Overzager	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR) Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3 Veiligheidsregio's	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: A12/01 € 5.385.770					
JenV	A12	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Veiligheidsregio's	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden) Aard controle R Indicator: A12/01 € 0	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A12/02 Nee	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2022 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden Aard controle R Indicator: A12/03 € 557.632	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2022 Aard controle R Indicator: A12/04 € 557.632	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A12/05 Nee	
JenV	A18	Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's Veiligheidsregio's	Naam Kostensoort Aard controle n.v.t. Indicator: A18/01 € 0	Besteding per kostensoort (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T) Aard controle R Indicator: A18/02 € 0	Cumulatieve besteding per kostensoort (t/m jaar T inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023) Aard controle R Indicator: A18/03 € 0			
			1 Meerkosten coördinerende gemeente € 0		€ 0			
			2 Hotels/centra € 0		€ 0			
			3 Overige specifieke meerkosten € 0		€ 0			
			4 Overige Meerkosten € 2.000.000		€ 2.000.000			
			Berekening totale besteding (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T) Som indicator 02 Aard controle n.v.t. Indicator: A18/04 € 2.000.000	Project afgerond in jaar T? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A18/05 Nee	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator 'nee' is ingevuld Aard controle n.v.t. Indicator: A18/06 Project opvang Oekraïne loopt door in 2023	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A18/07 Ja		

Specificatie

De totale BDUR-bijdrage over 2022 voor VRZHZ bedraagt € **5.385.770**. Dit bedrag is in 2022 volledig besteed.

Verloop SiSa	31-12-2021	Toevoeging	Aanwending	31-12-2022
BDUR regulier 2022	-	5.193.061	-5.193.061	-
BDUR 2022 Loon en prijsbijstelling	-	192.709	-192.709	-
	-	5.385.770	-5.385.770	-

C Overige gegevens



10 Vaststelling

Dagelijks Bestuur

Als (concept) jaarrekening 2022 vastgesteld en aangeboden aan het Dagelijks Bestuur op 27 maart 2023.

Het Dagelijks Bestuur van de VRZHZ,

de secretaris,

de voorzitter,

C.P. Frentz

Mr. A.W. Kolff

Algemeen Bestuur

Jaarrekening 2022, vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de VRZHZ in de openbare vergadering van 13 april 2023.

de secretaris,

de voorzitter,

C.P. Frentz

Mr. A.W. Kolff

Bijlagen

Bijlage 1: Programmaplan met overzicht van baten en lasten

Concern	Baten	Lasten	Saldo
Programma veiligheid	71.588	59.628	11.960
Algemene dekkingsmiddelen	40	24	16
Kosten overhead	449	12.275	-11.827
Vennootschapsbelasting	-	27	-27
Onvoorzien	-	-	-
Saldo van baten en lasten			-
Mutaties reserves	1.623	204	1.419
Resultaat	73.699	72.159	1.541

Bijlage 2: Overzicht van baten en lasten naar taakveldindeling

Taakveld	Baten	Lasten	Saldo
<i>0. Bestuur en ondersteuning</i>			
0.4 - Overhead	449	12.275	-11.827
0.5 - Treasury	40	24	16
0.8 - Overige baten en lasten	48.679	8.447	40.232
0.9 - Vennootschapsbelasting	-	27	-27
0.10 - Mutaties reserves	1.623	204	1.419
0.11 - Resultaat van de rekening baten / lasten		1.541	-1.541
<i>1. Veiligheid</i>			
1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	22.909	51.181	-28.272
Totaal	73.699	73.699	-

Bijlage 3: Verplichte beleidsindicatoren

De door de BBV voorgeschreven beleidsindicatoren die relevant zijn voor VRZHZ treft u hieronder en behoren allen tot taakveld 0. "Bestuur en ondersteuning".

Omschrijving		31-12-2022	31-12-2021
0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	0,69	0,70
0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	0,66	0,66
0. Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	€ 109,45	€ 109,60
0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	3,84%	10,64%
0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	16,10%	24,24%

*exclusief vrijwilligers.

Bijlage 4: Risico's

1. Langdurige calamiteit				
Omschrijving	Een langdurige calamiteit vergt langdurige inzet van de crisisorganisatie. Inzet van medewerkers van partners in de crisisorganisatie VRZHZ wordt vergoed. Daarnaast vergt een dergelijke calamiteit gelet op de maatschappelijke impact en de noodzaak tot zorgvuldige evaluatie, waaronder het begeleiden van onderzoeksactiviteiten door en de Onderzoeksraad, externe ondersteuning en inzet van mensen en middelen. De ervaring met o.a. het incident Chemie-Pack is aanleiding voor dit risico en is structureel onderdeel van de Risicoparagraaf.			
Beheersingsmaatregel	Geen beheersingsmaatregel mogelijk. Dekking vindt plaats uit algemene reserve.			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Risicoprofiel	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandsvermogen
€ 500.000	40%	Hoog (20%)	Incidenteel	€ 40.000

2. Garantstelling en risico's leningen oefenterrein				
Omschrijving	VRZHZ staat garant voor de lening die de ZHZ Investerings B.V. (per 8 januari 2016 Spinel Veiligheidscentrum B.V.) in 2006 heeft afgesloten bij de BNG. De lening (met een totaalwaarde van € 6,9 mln. en een stand per 31 december 2021 van € 0,5 miljoen) is aangetrokken voor de bouw van een multidisciplinair opleidings- en oefenterrein op het industrieterrein Dordtse Kil III in Dordrecht. Daarnaast hebben VRZHZ en Spinel enkele leningen afgesloten o.a. ter financiering en verbetering van de liquiditeitspositie met een totale stand per 31 december 2021 van € 0.1 miljoen. De totale risicowaarde (werkkapitaal) bedraagt per 31 december 2021: € 0,4 miljoen. Door de positieve exploitatieresultaten over de afgelopen jaren, de verbeterde liquiditeitspositie en de punctualiteit van betaling door Spinel is het risico naar beneden bijgesteld.			
Beheersingsmaatregel	VRZHZ heeft de volgende beheersmaatregelen getroffen: Dienstverleningsovereenkomst gesloten tussen Spinel Veiligheidscentrum B.V. en VRZHZ voor uitvoering van de bedrijfsvoeringstaken, waaronder financieel advies en treasurybeheer; Regulier management- en directieoverleg is gepland, met een vaste agenda met daarop minimaal de operationele en financiële prestaties en forecast, ter voorbereiding op de vergaderingen van de Raad van Commissarissen.			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Risicoprofiel	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandsvermogen
€ 409.000	10%	Midden 10%)	Incidenteel	€ 4.000

3. Uitval ICT				
Omschrijving	De uitval van middelen en in het bijzonder verbindingen en ICT tijdens een crisis. In de regionale risicoplannen staat uitval van verbindingen als een risico genoemd. VRZHZ kan op dat moment zowel getroffen als crisisbestrijder zijn. Dat kan bijvoorbeeld als het VRZHZ gebouw in het gebied van een crisis staat of als onze eigen verbindingen falen. Op dat moment valt VRZHZ terug op haar partners en eventueel op uitwijkmogelijkheden.			
Beheersingsmaatregel	Afspraken maken en beheren met partners en leveranciers op het vlak van uitwijkmogelijkheden.			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Risicoprofiel	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandsvermogen
€ 200.000	40%	Hoog (20%)	Incidenteel	€ 16.000

4. Deeltijdrichtlijn				
Omschrijving	De Europese deeltijdrichtlijn gaat uit van het principe dat gelijk werk in voltijd en in deeltijd gelijk beloond moet worden. Dit conflicteert met de wijze waarop het huidige brandweerbestel is vormgegeven. Het Ministerie van Justitie en Veiligheid en het Veiligheidsberaad hebben vastgesteld dat er veel waarde wordt gehecht aan het huidige hybride stelsel van beroeps- en vrijwillig brandweerpersoneel in Nederland, en te willen zoeken naar een oplossing die dicht bij het huidige bestel blijft. Hiertoe is een landelijke denktank opgericht met als opdracht 'Onderzoek hoe de brandweervrijwilligers nadrukkelijk en fundamenteel zijn te onderscheiden van de beroepskrachten en breng in kaart welke mogelijke consequenties dit voor de brandweerorganisatie heeft'. Een eerste inschatting van de gevolgen voor VRZHZ komt op een bedrag van tussen de €1,5 mln. en €2,0 mln. Voor de weerstandsreservering gaan we vanwege de onzekerheid uit van de ondergrens van €1,5 mln. Een precieze doorrekening volgt later zodra er meer duidelijkheid is over precieze omvang en oplossingsrichtingen.			
Beheersingsmaatregel	Bestuurlijke en ambtelijke beïnvloeding in overleggen. Inzetten op rijksfinanciering omdat het een stelselwijziging betreft.			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Risicoprofiel	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandsvermogen
€ 3.500.000	50%	Hoog (20%)	Structureel	€ 1.400.000

5. Niveau onderhoud huisvesting (MJOP=80%)

Omschrijving	In het AB van november 2015 zijn bezuinigingen doorgevoerd op huisvesting door enerzijds de afschrijvingstermijn van onze panden te verlengen van 40 naar 50 jaar, waarbij er in de laatste 10 jaar geen noemenswaardig onderhoud meer plaatsvindt en anderzijds te besparen op onderhoud door: ▪ zo veel mogelijk onderhoud uit te laten voeren door eigen medewerkers (beroeps en vrijwilligers); ▪ ervan uit te gaan, dat zo'n 80% van het geraamde onderhoud daadwerkelijk wordt uitgevoerd en jaarlijks per locatie en van geval tot geval te beoordelen of het geplande onderhoud noodzakelijk is. Het totaal leidde tot een bezuiniging van €568.000, die in mindering is gebracht op de gemeentelijke bijdragen. De gevolgen van deze keuzes zijn als volgt: ▪ De laatste tien jaar van de levenstijd van een kazerne duiken we onder de ondergrens van kwaliteitsniveau 31. Dat betekent dat de functievervulling van bouw- en installatiedelen incidenteel in gevaar is en er tevens zichtbare verloedering van deze panden is, met als gevolg aan de ene kant waardedaling en aan de andere kant een esthetisch minder verantwoord geheel, met gevolgen voor de uitstraling richting publiek en eigen mensen. Feitelijk maak je hiermee een keuze voor nieuwbouw na 50 jaar, terwijl renoveren of herbouw wellicht gunstiger zou zijn. ▪ Het onderhoudsniveau daalt gestaag. Gemiddeld genomen hebben onze panden een voldoende onderhoudsniveau, maar dat is eerder het gevolg van de relatief lage gemiddelde leeftijd dan van voldoende onderhoud. Het blijven uitvoeren op 80% van niveau 3 betekent dat we op zeker moment meer onvoldoendes gaan scoren, met als gevolg waardedaling, grotere incidentele kosten op langere termijn en opnieuw een slechte uitstraling richting publiek en eigen mensen. ▪ De afgelopen jaren zijn forse overschrijdingen binnen bedrijfsvoering opgevangen om niet onder niveau 3 te komen.			
Beheersingsmaatregel	Om te voorkomen dat we telkens opnieuw tegen een probleem oplopen, zullen we jaarlijks de dotatie tegen het licht houden, het saldo beoordelen en waar nodig aanvullende besluiten vragen.			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Risicoprofiel	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandsvermogen
€ 350.000	55%	Midden (10%)	Structureel	€ 77.000

6. Uitval telefooncentrale.

Omschrijving	De huidige telefooncentrale dateert uit 2012, is al langere tijd hardware- en softwarematig niet meer up to date en kent een probleem met een onderdeel dat verantwoordelijk is voor het DECT-verkeer: een beperkt aantal draadloze telefoons en de bediening van de intercom op de posten Zwijndrecht en Oud-Beijerland. Mocht er uitval plaatsvinden, betekent dit: ▪ mogelijk een langere doorlooptijd van de verhelping van de storing, dit kan van 1 dag tot meer dan een week zijn; ▪ directe impact (uitval) voor het (niet mobiele) DECT-telefoonverkeer, dus ook tijdens een GRIP-situatie. De impact lijkt beperkt doordat er niet veel DECT-telefoons zijn en er beheersingsmogelijkheden zijn (zie voorstel); ▪ dat de intercoms bij posten Zwijndrecht en Oud-Beijerland buiten werking zijn. Ook hier lijkt de impact beperkt.			
Beheersingsmaatregel	Een terugval-scenario te ontwikkelen, mocht een uitval van de telefooncentrale gebeuren tijdens een GRIP-situatie (bijvoorbeeld overschakelen op mobiele telefonie of nood-telefonie).			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Risicoprofiel	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandsvormogen
€ 50.000	50%	Hoog (20%)	Incidenteel	€5.000

7. kortstondige dienstverbanden van vrijwilligers, piket en brandweer

Omschrijving	Omdat de brandweer vaker te maken krijgt met kortstondige dienstverbanden van vrijwilligers, piket medewerkers en brandweer, heeft dit als risico dat de gewenste sterkte niet gegarandeerd is met als gevolg consequenties voor de brandveiligheid in de VRZHZ.			
Beheersingsmaatregel	Om dit risico te kunnen beperken, zal het aantal opleidingen moeten stijgen wat leidt tot een structurele verhoging van het opleidingsbudget en dus ook tot een structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage, aangezien dit wordt veroorzaakt door een exogene factor.			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Risicoprofiel	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandsvormogen
€ 200.000	50%	Hoog (20%)	Structureel	€ 80.000

8. Verlof sparen

Omschrijving	Omdat in het nieuwe CAO-akkoord is overeengekomen dat medewerkers vanaf 1 januari 2022 verlofuren mogen sparen leidt dit mogelijk tot een capaciteitstekort waardoor er een financiële buffer nodig is om dit capaciteitstekort op te vangen en om het niet opgenomen spaarverlof te kunnen uitbetalen. Medewerkers die langdurig vakantie opnemen, al dan niet voorafgaand aan het pensioen, hebben een effect op de bedrijfsvoering van het team. Ze staan nog wel op de formatie, maar dragen niet (meer) bij aan de dienstverlening. Dit zal niet in alle situaties nodig zijn, ook nu nemen medewerkers soms langdurig vakantie op wat kan worden opgevangen door het team of worden bij einde dienstverband vakantie-uren uitbetaald. Volgens de regels van de BBV (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten) zijn we verplicht om een voorziening te vormen omdat "er bij verlofsparen sprake is
--------------	---

8. Verlof sparen				
	van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen".			
Beheersingsmaatregel	Om dit risico te kunnen beperken zal er een voorziening worden gevormd, waarvan de dotatie de opbouw van het spaarverlof (verplichting voor de VR) is en de onttrekking de daadwerkelijke opname van het verlof. De dotatie aan de voorziening is afhankelijk van een actieve handeling van de medewerker en leidt dus niet automatisch tot spaarverlof. Er kan dus op voorhand niet gesteld worden dat het bovenwettelijke verlof daadwerkelijk omgezet gaat worden in spaarverlof. De begroting voorziet nu niet in de financiële dekking. Omdat het een CAO-bepaling is wordt dit gezien als een exogene factor wat leidt tot een vraag om hogere gemeentelijke bijdrage.			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Risicoprofiel	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandsvermogen
€ 925.000	25%	Midden (10%)	Structureel	€ 92.500

9. Eigen risicodager WW				
Omschrijving	Als overheidswerkgever is de VRZHZ verplicht eigen risicodrager voor de Werkloosheidwet (WW). Als eigen risicodrager voor de WW betaalt de VRZHZ de kosten van de WW-uitkering, als een werknemer werkloos wordt. Het UWV betaalt de uitkering aan de werknemer en het UWV brengt deze kosten in rekening het VRZHZ. Gebruikelijk is om 2% van de loonsom (€ 26 miljoen) als financieel risico aan te merken. Gezien de huidige arbeidsmarkt zal de kans op werkelijke financiële consequenties beperkt zijn.			
Beheersingsmaatregel	We willen het risico beperken door het voeren van een adequaat personeelsbeleid.			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Risicoprofiel	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandsvermogen
€ 520.000	10%	Hoog (20%)	Structureel	€ 41.600

10. Vervanging C2000 randapparatuur				
Omschrijving	Op dit moment ervaren we dekingsproblemen, welke worden veroorzaakt door meerdere factoren en zijn er zorgen over de continuïteit voor onze nu in gebruik zijnde randapparatuur. Na de invoering van IVC zijn verbindingproblemen ontstaan. IBARC (landelijke aanbesteding) is verlopen en de serviceverlever loopt achteruit. De prijzen voor randapparatuur en accessoires zijn sterk gestegen. Op dit moment moet de randapparatuur worden geüpdatet met nieuwe firmware. Hierin wordt alleen wordt ervan uit zowel Motorola als IVC hierin geen invulling gegeven en zijn er nog onduidelijkheden met betrekking tot security. Voor 2027 staat NOVA (vervanging C2000) op de rol. Het is zeer goed denkbaar dat we op korte termijn moeten om onze randapparatuur noodzakelijkerwijs vervroegd te vervangen met boekverlies als gevolg. Bij vervanging in 2027 zal er eventueel weer een boekverlies ontstaan als gevolg van de vervroegde tweede noodzakelijke vervanging. In totaal wordt ingeschat dat het boekverlies €1.000.000 zal bedragen.			
Beheersingsmaatregel	Geen beheersingsmaatregel mogelijk. Krediet voor vervanging zal moeten worden aangevraagd bij het Algemeen Bestuur			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Risicoprofiel	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandsvermogen
€ 1.000.000	50%	Hoog (20%)	Incidenteel	€ 100.000

Bijlage 5: Kredieten

Onderstaand is de staat van de kredieten opgenomen. Voorgesteld wordt om minimaal de kredieten met een looptijd van langer dan 2 jaar af te voeren, tenzij een verplichting aan ten grondslag ligt of tenzij redenen aanwezig zijn om deze te handhaven.

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Realisatie	Restant krediet	Over te brengen
Communicatiemiddelen	618.420	553.054	65.366	65.366
Dienstauto's	167.550	-	167.550	167.550
Gebouwen	704.340	56.382	647.958	546.458
Haakarmvoertuigen	383.630	366.041	17.589	-
Haakarmbakken	5.805.800	2.023.721	3.782.079	3.541.647
Hoogwerker	192.850	143.338	49.512	-
Bluskleiding	1.116.500	-	1.116.500	1.116.500
OIV Tablets	40.600	32.844	7.756	-
PBM	1.073.393	283.273	790.120	786.625
Redvoertuigen incl bekapping	3.689.525	1.334.479	2.355.046	2.355.046
Spoorzone SB's	1.500.000	112.378	1.387.622	1.387.622
Tankautosputten incl bekapping	1.065.006	807.618	257.388	257.388
IBGS	137.025	126.172	10.853	10.853
Voertuigen en systemen Coldcutter	49.220	-	49.220	-
Apparatuur werkplaats veiligheidsvoorziening	606.360	37.247	569.113	569.113
Trekker Materieel Voertuig	60.900	58.664	2.236	2.236
Hosemaster	32.390	-	32.390	32.390
Lockers	30.650	-	30.650	-
Meubilair en ICT thuiswerkplek	153.270	23.641	129.629	129.629
EHBO en zuurstofflessen	14.920	-	14.920	14.920
Trailer blusboot	20.000	18.746	1.254	1.254
	17.462.349	5.977.598	11.484.751	10.984.597

Vooruitlopend op het vastgestelde investeringsplan 2023, zijn voor een aantal nieuwe investeringen in 2022 kosten gemaakt. Voor deze nieuwe investeringen zijn de hiervoor beschikbaar gestelde kredieten niet opgenomen.

	Gemeente	Samenvatting inhoud brief gemeente m.b.t. jaarresultaat 2022
1.	De raad van de gemeente Alblasserdam	Correctie bijdrage kapitaallasten ad € 262.000 en herfinanciering leningenportefeuille In uw documenten maakt u melding van een tweetal ontwikkelingen die niet of onjuist zijn verwerkt in het financieel perspectief dat u bij de ontwerpbegroting 2023 aan ons voor zienswijze heeft voorgelegd. Dit betreft de correctie bijdrage kapitaallasten ad € 262.000 en de gevolgen van de herfinanciering van de leningenportefeuille ad € 500.000. Enerzijds betreuren wij het dat bij het opstellen van het financieel perspectief zaken zijn gemist of onjuist zijn geïnterpreteerd. Anderzijds waarderen wij het dat u ons direct over de bevindingen omtrent de herfinanciering van de leningenportefeuille heeft geïnformeerd. We roepen u op u tot het uiterste in te zetten om te zorgen dat deze kosten niet tot een structurele verhoging van onze bijdrage leiden. Afspraken over weerstandsvermogen In uw aanbiedingsbrief (bijlage 3 Aanbiedingsbrief Jaarstukken 2022 en ontwerp begroting 2024) refereert u aan de bestaande afspraken ten aanzien van het weerstandsvermogen: <i>'Conform de regionale afspraken houdt VRZHZ een minimale weerstandscapaciteit van € 500.000. De overige financiële risico's dienen gedekt te worden door de deelnemende gemeenten.'</i> Deze afspraken zijn in goed onderling overleg tussen de gemeenschappelijke regelingen Zuid-Holland Zuid (hierna GR-en) en de gemeenten tot stand gekomen en hier is door het algemeen bestuur en de raden van de deelnemende gemeenten mee ingestemd. U geeft aan ongemak te ervaren omdat u beperkte mogelijkheden heeft om exogene ontwikkelingen op te vangen en steeds een beroep moet doen op de gemeenten voor verhoging van de bijdrage. Daardoor stelt u voor in 2023 de systematiek opnieuw tegen het licht te houden. Wij maken van de gelegenheid gebruik onze visie op dit voorstele en de systematiek te geven. Belangrijke afweging vanuit gemeenten bij het maken van de genoemde afspraken was de versnippering van vermogen bij de GR-en. Op het moment dat alle risico's van een GR volledig zijn afgedekt in het weerstandsvermogen van de GR - vermogen dat is opgebouwd uit bijgedragen van gemeenten - kan een gemeente daar niet vrij over beschikken. Als gemeenten zorgdragen voor het afdekken van (een deel van de) risico's van GR-en in hun weerstandsvermogen geeft dat gemeenten meer bewegingsvrijheid op het moment dat een risico - of dat nu een risico bij de GR is of bij de gemeente zelf - zich voordoet. Het komt nooit voor dat alle risico's waarvoor een buffer is opgenomen in het weerstandsvermogen zich tegelijkertijd voordoen. Daarnaast geldt - zoals u zelf ook aangeeft - dat op grond van de wet GR-en gemeenten te allen tijde gehouden zijn bij te dragen in tekorten van GR-en. Dat biedt GR-en 100% garantie dat gemeenten moeten bijdragen.

	Gemeente	Samenvatting inhoud brief gemeente m.b.t. jaarresultaat 2022
		Wij staan nog volledig achter de afgesproken systematiek. De argumenten om deze afspraken te maken zijn wat ons betreft ongewijzigd. We snappen het ongemak dat u ervaart, maar willen u er ook op wijzen dat een weerstandsvermogen bedoeld is voor incidentele ontwikkelingen en risico's en geen structurele exogene ontwikkelingen zoals de CAO ontwikkelingen zoals u als voorbeeld noemt.
2.	De raad van de gemeente Dordrecht	Komt overeen met de reactie van Alblasserdam
3.	De raad van de gemeente Gorinchem (<i>noot ingekomen na de AB behandeling 29 juni</i>)	• U geeft aan dat in 2023 het voornemen is om de systematiek van het weerstandsvermogen opnieuw tegen het licht te willen houden. Wij willen u aangeven dat wij het weerstandvermogen van de Veiligheidsregio Zuid-Holland-Zuid conform de gemaakte afspraken blijven continueren en niet voornemens zijn om van deze afspraken af te wijken. • In de burap II omschrijft u de extra bijdrage van gemeente ten behoeve van de schuimtransitie. De kosten zijn al bij de gemeenten in rekening gebracht zonder dat daarvoor een zienswijze aan de gemeenteraad gevraagd is. Wij snappen de keuze om de kosten al in rekening te brengen in verband met de invoering van de nieuwe wet- en regelgeving per 01-01-2023. Wij willen u wel wijzen dat het een raadsbevoegdheid is om extra bijdrage te doen en hierover een zienswijze in te geven. • De accountant PSA van de Veiligheidsregio Zuid-Holland-Zuid heeft een oordeel met beperking tot de rechtmatigheid die vooral op het terrein van het inkoopbeleid liggen. Wij vragen u voor het boekjaar 2023 de nodige interne verbeteracties door te voeren en ons hierover te informeren. • Wij kunnen ons vinden in de voorstellen voor de bestemmingen jaarresultaat 2022. In de vergadering van 29 juni 2023 heeft de raad besloten de jaarstukken 2022 voor kennisgeving aan te nemen.
4.	Het college van B&W van de gemeente Hardinxveld-Giessendam	Overeenkomstig Alblasserdam mbt weerstandsvermogen
5.	De raad van de gemeente Hendrik-Ido-Ambacht	Wij zien dat u de nodige inspanningen heeft geleverd om het eerder te verwachte tekort te reduceren in een tijd met alsmaar stevige kostenstijgingen op diverse vlakken en ook de extra opgaven die bij de Veiligheidsregio terechtkomen. Het is goed te constateren dat u hier voor een belangrijk deel in bent geslaagd. Dank voor uw inzet hiervoor. Wij danken u voor de heldere rapportage. Wij kunnen instemmen met de voorgestelde bestemming van het jaarresultaat 2022.
6.	De raad van de gemeente Hoeksche Waard	Overeenkomstig Alblasserdam mbt weerstandsvermogen

	Gemeente	Samenvatting inhoud brief gemeente m.b.t. jaarresultaat 2022
7.	De raad van de gemeente Molenlanden	Jaarrekening 2022 geeft geen aanleiding voor een inhoudelijke reactie. Weerstandsvermogen In lijn met wat bij Alblasserdam is beschreven wil Molenlanden de huidige afspraken over de hoogte van het weerstandsvermogen continueren.
8.	De raad van de gemeente Papendrecht	Jaarrekening 2022 geeft geen aanleiding voor een inhoudelijke reactie. Weerstandsvermogen In lijn met wat bij Alblasserdam is beschreven wil Papendrecht de huidige afspraken over de hoogte van het weerstandsvermogen continueren.
9.	De raad van de gemeente Sliedrecht	• Stemt in met doortrekken reserves naar 2023; • Stemt in met bestemming dekking disagio 210.000, vanuit vertrouwen dat dit de komende jaren wordt opgelost via een nog te ontvangen voorstel; • Stemt in met bestemming effect systeemwijziging van 290.000 als incidentele dekking uit jaarresultaat en zien het dekkingsvoorstel voor de komende jaren graag tegemoet Weerstandsvermogen We nodigen u graag uit om te verkennen hoe de systematiek kan worden ingericht, waarbij een balans wordt gevonden tussen behoefte aan ruimte om ontwikkelingen op te vangen en anderzijds bewegingsvrijheid bij gemeenten te houden zodra een risico zich voordoet. Op het moment dat (alle) risico's van een GR zijn afgedekt in het weerstandsvermogen van de GR, kan een gemeente daar niet over beschikken. Hier voeren we graag het gesprek over.
10.	De raad van de gemeente Zwijndrecht	• Overeenkomstig Alblasserdam mbt correctie bijdrage kapitaallasten en leningenportefeuille • Overeenkomstig Alblasserdam mbt omgaan met weerstandsvermogen



Begroting 2024 VRZHZ
Versie 1.0
Documentnummer: 93390



Inhoudsopgave

1	Inleiding	3
2	Veiligheid voorop	4
2.1	Wat we willen bereiken	4
2.2	Wat we daarvoor doen	4
2.3	Versterking BDuR gelden	5
2.4	Wat mag het kosten?	5
3	Uitwerking van de sporen	7
3.1	Passend acteren op ons risicobeeld	7
3.2	Deskundig adviseren in risicobeheersing en verbindend registreren in crisisbeheersing	8
3.3	Krachtige brandweezorg op maat door beroeps en vrijwilligers	9
3.4	Informatie gestuurd werken	11
3.5	Omgevingsgericht werken aan zelfredzaamheid	12
3.6	Wendbaar en duurzaam organiseren	13
4	Paragrafen	14
4.1	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	14
4.2	Onderhoud kapitaalgoederen	16
4.3	Financiering	17
4.4	Bedrijfsvoering	20
4.5	Verbonden partijen	21
4.6	Meerjarig investeringsplan	23
5	Financiën	24
5.1	Algemeen	24
5.2	Overzicht van baten en lasten	24
5.3	Overzicht van de gemeentelijke bijdragen	24
5.4	Incidentele baten en lasten	24
5.5	Meerjarenraming 2024-2027	25
5.6	Uiteenzetting financiële positie	25
5.7	Verloop van reserves	25
5.8	Verloop van voorzieningen	27
6	Vaststelling	28
7	Bijlagen	29
7.1	Overzicht van baten en lasten naar kostensoorten	29
7.2	Programmaplan met overzicht van baten en lasten	30
7.3	Overzicht van baten en lasten naar taakveldindeling	30
7.4	Verplichte beleidsindicatoren	30
7.5	Geprognostiseerde balans	30
7.6	Risico's	32

1 Inleiding

De Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid (VRZHZ) is één van de 25 veiligheidsregio's in Nederland. Namens de 10 gemeenten in onze regio voeren wij verschillende taken uit voor het programma veiligheid, namelijk risicobeheersing, crisisbeheersing, brandweezorg en geneeskundige hulpverlening.

De begroting 2024 is alweer de derde begroting die is gebaseerd op het beleidsplan 2022-2025. In deze begroting worden de speerpunten genoemd die in 2024 gepland staan om invulling aan de doelstellingen van het beleidsplan te geven. We volgen in het beleidsmatig deel van deze begroting dan ook de zes sporen van het beleidsplan. Gericht om invulling te geven aan een veilige regio Zuid-Holland Zuid waarin we onveilige situaties voorkomen en incidenten adequaat bestrijden. Een compacte, nabije en veerkrachtige veiligheidsregio, waar we werken vanuit de kernwaarden samenwerkingsgericht, deskundig, daadkrachtig en betrokken.

Terugkijkend op afgelopen jaren hebben we geleerd dat we kunnen plannen, maar dat de werkelijkheid anders verloopt. Grote onverwachte crises die grote gevolgen voor onze werkzaamheden hebben. Tegelijk leren van deze ervaringen om de bestrijding van crisis en het continueren van reguliere werkzaamheden zo goed mogelijk naast elkaar vorm te geven. Want beiden horen bij ons werk.

Ontwikkelingen

Voor deze begroting gelden een aantal opvallende zaken en ontwikkelingen. Ten eerste is dit de eerste begroting waar de taakstelling Vijfheerenlanden niet meer in voorkomt. Afgesproken is uit te gaan van het oplossen van de frictie in de periode 2019-2023 en die is daarmee afgerond (check financiën). Ook de ingroei vanwege de nieuwe kostenverdeelssystematiek per 2019 komt niet meer terug. Het begrotingsjaar 2023 was het laatste jaar van de 5-jarige ingroei.

Verder geldt in 2023 wordt gewerkt aan een aantal grote onderwerpen die hun doorvertaling zullen hebben op het beleid en de financiën van de VRZHZ. Zonder uitputtend te zijn noemen we de strategische visie huisvesting, de uitwerking van de gevolgen dat de veiligheidsregio's een vitale sector zijn, en de landelijke Contourennota Versterking Crisisbeheersing en Brandweezorg. Hierbij betrekken we de versterking van de BDuR gelden, waar in paragraaf 2.3 op wordt ingegaan.

Hoe is de begroting opgebouwd?

In hoofdstuk 2 schetsen we een samenvatting van het programma dat de VRZHZ voert. Hoofdstuk 3 gaat in op de verschillende (beleids-)doelstellingen, opgebouwd langs de lijn van de zes sporen uit het concept beleidsplan. De verplichte paragrafen van de begroting komen aan bod in hoofdstuk 4, waarna vervolgens hoofdstuk 5 de financiële begroting toont.

2 Veiligheid voorop

De begroting van de Veiligheidsregio bestaat in essentie het taakveld 'risico-, crisisbeheersing en brandweer' en vormt zo onderdeel van het programma Veiligheid. De begroting (en jaarrekening) van de Veiligheidsregio is opgezet als een 'plug-in' voor de gemeentelijke programmabegroting. Het volgt de opzet van het BBV, als ware het een (deel)programma.

2.1 Wat we willen bereiken

Het **beoogd effect** van dit programma is weergegeven in de visie van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid:

Wij vergroten de veiligheid van iedereen die in Zuid-Holland Zuid woont, werkt of recreëert. We stimuleren en bevorderen veiligheid en veilig gedrag. We doen dit met voor hun taak uitgeruste medewerkers en in nauwe verbinding met onze gemeenten en samenwerkingspartners. Informatie wordt door ons steeds beter gebruikt om veiligheid te verbeteren. Wij werken risicogericht en tonen flexibiliteit bij het oppakken van strategische opgaven. Bij incidenten reageren we adequaat om een onveilige situatie te voorkomen, te beperken of te bestrijden.

2.2 Wat we daarvoor doen

Om dit effect te realiseren, voeren wij voor onze 10 gemeenten in de regio taken uit op het gebied van risicobeheersing, crisisbeheersing, rampenbestrijding, brandweezorg en geneeskundige hulpverlening, ondersteund door taken op het gebied van bedrijfsvoering. In het beleidsplan 2022-2025 zijn voor de komende periode de volgende 6 sporen benoemd:

1. Passend acteren op ons risicobeeld
2. Deskundig adviseren in risicobeheersing en verbindend regisseren in crisisbeheersing
3. Het leveren van krachtige brandweezorg op maat door beroeps en vrijwilligers
4. Informatie gestuurd werken
5. Omgevingsgericht werken aan zelfredzaamheid
6. Wendbaar en duurzaam organiseren

De uitvoering van onze taken hangt sterk samen met ons risicoprofiel. Een opvallende factor in ons risicobeeld is de vele infrastructuur, met dagelijks het vervoer van grote hoeveelheden verschillende gevaarlijke stoffen. Rivieren die bijdragen aan het overstromingsrisico. Indringende vraagstukken als we die verbinden met de grote woningbouwopgave in onze regio, die voor een groot deel plaats vindt op locaties met veel infrastructuur of die onder water lopen bij een overstroming. Daarnaast is er steeds meer aandacht voor wat we "nieuwe typen crises" noemen zoals een pandemie of digitale verstoring. Crises die de maatschappij kunnen ontwrichten.

Dat doen we niet alleen als VRZHZ. We werken nauw samen met gemeenten en partners als de OZHZ, de DG&J, andere hulpdiensten, maar ook waterschappen en nutsbedrijven. En we werken steeds intensiever op landelijk niveau als veiligheidsregio's samen. De rol van het Veiligheidsberaad in de aanpak van de

Corona pandemie is hier een voorbeeld van. En zo kijken we landelijk ook naar vraagstukken als de taakdifferentiatie van de brandweer, de arbeidsvoorwaarden en de ontwikkeling van informatie gestuurd werken.

2.3 Versterking BDuR gelden

Op 26 augustus 2022 zijn, na bespreking in het Veiligheidsberaad, de bestuurlijke afspraken doorstroom migratie tot stand gekomen. Deze afspraken hielden verband met de inzet van de veiligheidsregio's in de vluchtelingencrisis. Eén van deze afspraken betreft een structurele toevoeging van in de brede doeluitkering rampenbestrijding (BDUR) ten behoeve van de veiligheidsregio's. Deze toevoeging loopt gefaseerd op van €46 miljoen in 2023 tot €83 miljoen structureel vanaf 2026.

Deze extra financiële middelen zijn bestemd voor de versterking van de (toekomstige) crisisbeheersing, de informatiepositie en het inrichten van het knooppunt coördinatie rijk-regio (KCR2). De besteding van de structurele extra financiële middelen wordt uitgewerkt op basis van bestuurlijke afstemming in het kader van de invulling van het programma versterking crisisbeheersing en brandweezorg. Het Rijk, veiligheidsregio's en andere partners stellen hiertoe gezamenlijke(landelijke) doelstellingen op. Binnen deze kaders richt de VRZHZ zich op het verder professionaliseren van crisisbeheersing door te werken aan: preparatie op en waarborgen bij langdurige crises, (langdurig) bemensen en ondersteunen van crisisteams, interregionale en rijk-regio samenwerking en risico- en crisiscommunicatie. Ook versterken we onze informatiepositie door binnen ons netwerk de informatiedeling te bevorderen tot waardevolle informatie (dashboards) en kennis.

Het is nadrukkelijk niet de bedoeling dat gemeentelijke bijdragen aan de veiligheidsregio's – als effect van de ophoging van de BDUR – worden verlaagd. Ook is het niet de bedoeling met de extra financiële middelen gaten te vullen op het gebied van andere taakgebieden van de veiligheidsregio's.

2.4 Wat mag het kosten?

In onderstaande tabel is de raming van baten en lasten weergegeven:

Concernniveau 2024 <i>Bedragen x € 1.000</i>	Begroting 2024		
	Lasten	Baten	Saldo
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	51.992	51.714	-278
Mutaties reserves	52	330	278
Resultaat	52.044	52.044	0

Het verloop van de gemeentelijke bijdrage als onderdeel van de baten van de begroting 2024 ziet er ten opzichte van de begroting 2023 als volgt uit:

Verloopstaat gemeentelijke bijdrage 2024		Gemeentelijke bijdrage
Bedragen x € 1.000		
Begroting 2023		41.291
	<u>Mutaties</u>	
	Corr Bijdrage kapitaallasten	262
Begroting 2023 na wijziging		41.553
	<u>Mutaties</u>	
	Loonindex	1.094
	Prijsindex	427
	Maatwerk FLO	38
Begroting 2024		43.112

Feitelijk betreft de begroting 2024 de geïndexeerde begroting van 2023 op basis van de in het AB van februari 2023 vastgestelde begrotingsrichtlijnen. In de begroting 2023 was de verhoging vanwege het financieel perspectief met € 2,26 miljoen al opgenomen, zodat die nu niet apart zichtbaar is.

Voor de ophoging BDuR zijn we uitgegaan van continuering van de verhoogde bijdrage in 2023 ter grootte van € 1,2 miljoen. De verhoging bouwt in de periode van 2023 naar 2026 op, maar de beschikking over 2024 is nog niet bekend. Daar komen we in de bestuursrapportages van 2024 op terug.

Kosten voor de vluchtelingenopvang voor zowel Oekraïene als crisisnoodopvang COA zijn niet opgenomen in de begroting. Ten eerste, omdat nog onbekend is welke inzet in 2024 nodig is en ten tweede, omdat het uitgangspunt is dat alle kosten door het Rijk worden vergoed.

De post correctie bijdrage kapitaallasten ad €262.000 heeft te maken met de stijging van de nieuwbouw kazerne Papendrecht en de stijging van de gemiddelde kapitaallasten van het bijgestelde investeringsprogramma. Deze posten zijn onderdeel van de zienswijzeprocedure over de begroting 2024

3 Uitwerking van de sporen

In de volgende 6 paragrafen volgen we de sporen uit het beleidsplan.

3.1 Passend acteren op ons risicobeeld

Kerntaken

- Het adviseren op basis van het regionaal risicoprofiel.
- Het opstellen van specifieke planvorming voor onderscheiden risico's en crises.
- Het aanwijzen van bedrijfsbrandweren.
- Het prepareren op zwaartepunten uit het regionaal risicoprofiel zoals bijvoorbeeld incidentbestrijding te water.

Specifiek in 2024

Wat we doen	Wanneer zijn we tevreden?
Aandachtsgebied natuurlijke omgeving: In 2024 continueren wij de aandacht voor de verkleining van het overstromingsrisico middels samenwerking met partners op het gebied van waterveiligheid en nemen deel aan een aantal landelijke pilots gericht op evacuatie van mens en dier. We adviseren op het gebied van ruimtelijke- en klimaatadaptatie.	De awareness is vergroot en we vertalen overstromings- en klimaatrisico's in de advisering in het kader van omgevingsveiligheid.
Aandachtspunt verkeer en vervoer: Tot 2030 worden een groot aantal bruggen, tunnels, wegen en sluizen gerenoveerd, vervangen of aangelegd. We volgen en adviseren over deze grote infrastructurele werkzaamheden in onze regio gericht op bereikbaarheid, tunnelveiligheid en incident management. In 2024 gaat het in het bijzonder om de renovatie van de brug over de Noord (2024), de Papendrechtsebrug (2024) en de voorbereidingen voor de tunnel over de Noord (2025) en de Drechtunnel (2025).	De bereikbaarheid en veiligheid bij de grote projecten is gegarandeerd.
Aandachtsgebied gezondheid: De GHOR treft samen met de regionale zorgpartners en het ROAZ ZWN voorbereidende maatregelen passend bij het in 2023 opgestelde zorgrisicoprofiel. Hiernaast adviseert zij over risico-reducerende maatregelen en aanvullende voorbereidingen die door de zorg zelf getroffen kunnen worden.	De risico-reducerende en voorbereidende maatregelen in de zorg reduceren de risico's voor de gezondheid voortkomend uit het zorgrisicoprofiel.
Schuimbluscapaciteit We werken aan de versterking van schuimbluscapaciteit binnen onze regio. Daarnaast wordt de samenwerking met Prorail op dit gebied voortgezet. Deze samenwerking bestaat uit dat de gezamenlijk aanbesteedde specialistische schuimblusvoertuigen voor de spoorzone en de samenwerkingsafspraken geïmplementeerd worden. De overstap wordt gemaakt naar fluorvrije schuim, omdat fluor een negatief effect heeft op milieu en gezondheid. Dit betekent dat uitvoering gegeven moet worden aan een transitieproces voor schuimvormend middel.	De schuimblusvoertuigen zijn aangekocht en geïmplementeerd. De opleidingen zijn gestart en het personeel is vakbekwaam. Het traject Schuimtransitie is volgens het meerjarig plan van aanpak uitgevoerd.
Programma transport veiligheid: We profileren ons als kennisregio op het gebied van transportveiligheid. We zetten onze kennis en expertise in bij landelijke gremia om daarmee besluitvorming, prioriteiten en vooral de risico's te beïnvloeden.	Op basis van de programmastructuur zijn we vroegtijdig aangehaakt bij vraagstukken over transportveiligheid en hebben we onze invloed binnen het netwerk vergroot.
Herziening Regionaal Risicoprofiel VRZHZ In de aanloop naar een nieuw beleidsplan herzien we in 2024 het regionaal risicoprofiel VRZHZ.	De herziening van het Regionaal Risicoprofiel VRZHZ is na consultatie van onze partners vastgesteld door het algemeen bestuur.
Grootchalige ruimtelijke- en infrastructurele ontwikkelingen	

Op het gebied van wonen, bereikbaarheid, energie, economie, landbouw en natuur liggen er forse opgaven. In het licht van deze grootschalige ontwikkelingen duiden wij onze rol en meerwaarde. Daarnaast onderzoeken wij de mogelijkheden om nog meer aan de voorkant van het planproces te komen.

De visie op onze rol en meerwaarde bij grootschalige ruimtelijke- en infrastructurele projecten is uitgewerkt en de mogelijkheden om nog meer aan de voorkant te komen zijn verkend.

3.2 Deskundig adviseren in risicobeheersing en verbindend regisseren in crisisbeheersing

Kerntaken

- Het adviseren en toezicht houden op het gebied van brandveiligheid en omgevingsveiligheid.
- Het multidisciplinair adviseren over evenementen en samenwerking in evenementenveiligheid.
- Het opstellen van mono- en multidisciplinaire planvorming voor crisisbeheersing en rampenbestrijding.
- Het onderhouden van een parate en geoefende crisisorganisatie.
- Het uitvoeren van de taken voor de Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR).
- Het uitvoeren van taken op het gebied van Bevolkingszorg.



Specifiek in 2024

Wat we doen	Wanneer zijn we tevreden?
Deskundig adviseren op risico's: We vormen het kenniscentrum op het gebied van brandveiligheid, omgevingsveiligheid en evenementenveiligheid. Gemeenten, instellingen en andere doelgroepen worden zowel gevraagd als ongevraagd geadviseerd over de risico's en handelingsperspectieven behorend bij deze thema's.	Integrale advisering op de thema's brandveiligheid, omgevingsveiligheid en evenementenveiligheid is geborgd.
Omgevingswet / Wet kwaliteitsborging voor het bouwen: Samen met onze partners werken wij aan een succesvolle implementatie van de omgevingswet. Na inwerkingtreding werken wij verder aan een solide basis voor de uitvoering van ons werk. Concreet evalueren wij de nieuwe samenwerkingsafspraken, actualiseren wij in samenhang met de Omgevingswet het beleid en werken wij verder aan de verbetering van onze producten, processen, documenten, voorschriftenbibliotheek en de inrichting van geautomatiseerde systemen.	Op basis van de landelijke ontwikkelingen actualiseren we ons plan van aanpak en implementeren succesvol de wetten. Wij doen dit integraal vanuit verschillende disciplines.
Crisisgericht werken: Met het oog op de toekomst versterken wij onze crisisbeheersingsprocessen. Wij doen dit integraal (incl. Bevolkingszorg en GHOR). In dit kader besteden wij naast flitsincidenten aandacht aan de preparatie op en waarborgen bij langdurige crises, (langdurig) bemensen en ondersteunen van crisisteams, interregionale en Rijkregio samenwerking en risico- en Crisiscommunicatie.	Naast de inzet bij flitsincidenten is onze crisisorganisatie voorbereid op langlopende crises. We onderhouden korte lijnen om waar nodig interregionale en Rijkregio samenwerking snel vorm te geven.
Investeren in netwerken: Het accountmanagement van bureau CB is geprofessionaliseerd. Wij richten (nog) meer dan nu het geval is onze blik naar buiten en maken slim gebruik van de kennis en kunde bij onze partners. Op hun beurt weten zij waar wij hen bij kunnen helpen. Hiernaast participeren wij ook in 2024 actief in landelijke gremia zoals de Vakraad Risico- en crisisbeheersing, de Vakraad Brandveiligheid, Netcentrisch werken en werk- en stuurgroepen in GGD-GHOR NL en Bevolkingszorg verband.	Wij staan beter in contact met ons netwerk en maken slim gebruik van elkaars kennis en kunde. We hebben een substantiële bijdrage geleverd en mede de landelijke koers bepaald. Op de bestaande netwerken is blijvend geïnvesteerd.

OTOTEL: Naast opleiden, trainen en oefenen (OTO) introduceren wij testen, evalueren en leren (TEL). Zowel intern als met ons netwerk. Hiermee introduceren wij een cyclisch proces waarmee wij continu leren stimuleren	Testen, evalueren en leren is ingevoerd als aanvulling op opleiden, trainen en oefenen.
Bovenregionaal samenwerken: We onderzoeken of/hoe de samenwerking met buurregio's (waaronder VRR) ons kan versterken op het gebied van crisisbeheersing. We participeren actief in het vormgeven en invullen van KCR2, het nieuwe knooppunt voor samenwerking tussen regio's en het Rijk vooral op het gebied van informatievoorziening.	Het is inzichtelijk waar samenwerking met buurregio's ons versterkt. Uitvoering verloopt op schema volgens het landelijk projectplan.
Een sterke zorgketen: De zorgketen bereidt zich voor op prioritaire risico's. Buiten crisistijd investeren wij in het elkaar kennen en gekend worden, zodat wij elkaar tijdens crises snel kunnen vinden. Hiervoor wordt slim gebruik gemaakt van bestaande samenwerkingsverbanden en het gecombineerde netwerk van GHOR, GGD en ROAZ.	Zorgpartners uit de gehele zorgketen weten ons te vinden en wij hen. Tijdens crises is er sprake van korte lijnen die snel worden gelegd.
Gefaciliteerde crisisbeheersing: Er komt een nieuw modern regionaal crisis centrum (RCC) op locatie Leerpark.	Het RCC is operationeel op de nieuwe locatie.
Regie en doorontwikkeling Bevolkingszorg: De regionale coördinatie van en regie op Bevolkingszorg wordt blijvend versterkt in samenwerking met de gemeenten. Hierbij is en blijft bijzondere aandacht voor het op orde hebben en houden van de basis: de operationele inzetbaarheid van de regionale crisisorganisatie is geborgd. Verder wordt Bevolkingszorg doorontwikkeld op diverse onderdelen, waaronder kwaliteit (systeem en meting), regionale regie en accountmanagement.	De operationele inzetbaarheid van de regionale crisisorganisatie is geborgd. De werkzaamheden die in het jaarplan 2023 zijn opgenomen zijn uitgevoerd, inclusief de onderwerpen die zijn opgenomen onder de benodigde doorontwikkeling. Hierbij is tevens uitvoering gegeven aan de landelijke speerpunten.

3.3 Krachtige brandweezorg op maat door beroeps en vrijwilligers

Kerntaken

- Het leveren van parate brandweezorg.
- Het verwerven, beheren en onderhouden van materiaal en materieel.
- Het verzorgen van de vakbekwaamheid (vakbekwaam worden en blijven) van het operationeel personeel.
- Het opstellen van procedures en regelingen voor het brandweeroptreden.
- Het zorgdragen voor het goed verlopen van de alarmering en melding van de brandweer en de juiste en tijdige operationele informatie voor het operationeel optreden.
- Het beheren, door ontwikkelen en toekomstbestendig maken van het brandweeractiecentrum.



Specifiek in 2024

Wat we doen	Wanneer zijn we tevreden?
Dekkingsplan: Er wordt een nieuw dekkingsplan geïmplementeerd dat is gebaseerd op gebiedsgerichte brandweezorg.	Wanneer de uitgangspunten van het vastgestelde dekkingsplan zijn verwerkt binnen het meldkamerdomein en beheer van het dekkingsplan is geregeld.

Deeltijdrichtlijn: De gevolgen van de deeltijdrichtlijn worden vertaald en verwerkt naar de eigen brandweerorganisatie. De paraatheid en de brandweezorg als geheel blijft op het bestuurlijk vastgestelde niveau in het dekkingsplan voortbestaan.	De voortgang is sterk afhankelijk van landelijke ontwikkelingen. Indien de landelijke lijn bekend is wordt gestart met de implementatie van bouwsteen 1 "Verplichtend karakter" met daarbij verplicht en niet verplicht als dominant onderscheid (meerjarig traject). Het gaat hierbij om onze brandweerorganisatie goed voor te bereiden op de gevolgen en de inzet is er daarnaast op gericht om de paraatheid en de brandweezorg als geheel op het bestuurlijk vastgestelde niveau in het dekkingsplan te houden.
Brandweezorg op maat: We blijven aandacht schenken aan onze postgerichte samenwerking en maatwerkoplossingen door betere aansluiting op het gebied gebonden risicoprofiel. We verhogen de veerkracht van onze brandweerorganisatie.	Uitvoering is gegeven aan het geaccordeerde voorstel rondom het project operationele paraatheid (instandhoudingsplan specialismen en de posten versterken met dagdienstpersoneel).
Vakbekwaamheid: We werken aan de kwaliteitsverbetering en borging door het beter aantoonbaar maken van de vakbekwaamheid van het operationeel personeel en de instructeurs.	Het kwaliteitsmetingssysteem voor de instructeurs is ingevoerd en wordt in de pre audit voor het Kwaliteit Aanbieder Brandweeropleidingen (KAB) getoetst op functionaliteit.
Materieel en logistiek: We dragen zorg voor een herleidbare registratie van het materiaal. Zo realiseren we een betere en herleidbare registratie van het materiaal. Wij realiseren 24/7 inzicht in het beheer en onderhoud van onze voertuigen voor de gebruikers.	Er wordt door M&L in één of meerdere beheersystemen geregistreerd die toekomstbestendig zijn en aansluiten op de ICT infrastructuur van de VRZHZ. De systemen moeten er toe leiden dat op een eenvoudige manier de gevraagde informatie te genereren is.
Werkplaatsen: De huisvesting van de werkplaatsen wordt aangepast om professioneler te werken.	Er is een aantal stappen (denk aan: nieuwe locatie PPMO baan en herinrichting voertuigstalling Leerpark) planmatig weggezet om de werkplaats Ademlucht en Logistiek op de begane grond te krijgen van de locatie Leerpark (dit loopt door naar 2025). Hiervoor is het meerjaren investeringsplan opnieuw gericht en is er een uitvraag voor een aanvullend krediet.
Persoonlijke beschermingsmiddelen: We doorlopen de aanbesteding van onze persoonlijke beschermingsmiddelen.	De aanbesteding voor de Ademlucht is afgerond.

3.4 Informatie gestuurd werken

Kerntaken

- Het onderhouden van een Veiligheids Informatie Centrum (VIC);
- Het verzorgen van actuele en gestructureerde informatie over onder andere objecten, voorzieningen, controles en incidenten;
- Het signaleren van trends en ontwikkelingen en data vertalen naar producten die bijdragen om risico's eerder te onderkennen of effectiever te bestrijden.



Specifiek in 2024

Wat we doen	Wanneer zijn we tevreden?
Business intelligence: Het vervolg van de in 2023 ingezette weg met betrekking tot het consolideren van grote hoeveelheden data uit meerdere systemen. De analytische mogelijkheden stellen de organisatie in staat om inzicht te krijgen in deze data om besluitvorming te verbeteren.	Analyse van data leidt aantoonbaar tot inzichten die hun weg vinden naar besluitvorming.
Informatie gestuurd werken We bepalen waarop we willen rapporteren en ontsluiten hiervoor de benodigde data. Het levert heldere en doelmatige rapportages op waarop we onze sturing en PDCA-cyclus verbeteren.	De drie afdelingen van de Veiligheidsregio hebben hun interne sturingsinformatie en data op orde zodat de maandrapportages als sturingsmiddel voor de operatie en de beheersmatige taken gebruikt worden.
Multi Intelligence Center (MIC): Het Veiligheids Informatie Centrum wordt in gezamenlijkheid met de VRR doorontwikkeld naar een MIC bij de meldkamer Rijnmond. Hiermee beogen we een 24/7 uur ondersteuning van de collega's op straat met real-time informatie over het incident. Een voorstel voor de financiering wordt voorbereid voor het bestuur. Het project loopt tot en met 2025.	Het project loopt conform planning. Om de beschikbaarheid en bezetting mbt de opvang vluchtelingen Oekraïne te monitoren gebruiken we systeem dat vanuit het MIC is opgezet.
Informatieknooppunt voor veiligheidsinformatie: We ontwikkelen ons naar een informatieknooppunt voor veiligheidsinformatie dat permanent beschikbaar en actueel is. Met de informatie kunnen trends, risico's en ontwikkelingen worden gesignaleerd en kan bewust gestuurd worden op risico's, resultaten en management informatie.	We hebben de eerste acties uit het plan voor 2024 afgerond. We werken aan de IT architectuur nu iedere Veiligheidsregio in Nederland samen met de LMS een informatieknooppunt moet inrichten wat aansluit bij het knooppunt Rijk Regio (KCR2)
Sturing en verantwoording: We bepalen waarop we willen rapporteren en ontsluiten hiervoor de benodigde data. Het levert heldere en doelmatige rapportages waarop we onze sturing en PDCA-cyclus verbeteren.	Op basis van de resultaten en feedback zijn onze rapportage verder geoptimaliseerd.
Doorontwikkeling informatie gestuurd werken in de zorg: In aansluiting op de regionale (MIC) en landelijke (KCR2) ontwikkelingen wordt door de GHOR in ROAZ Zuid-West Nederland verband de in 2023 ontwikkelde methode voor informatie-gestuurd werken verder geprofessionaliseerd. De beschikbare data bij zorg en veiligheidspartners kan snel en inzichtelijk worden ontsloten en gedeeld.	Bij crises is er een actueel en gedeeld beeld voor en over de zorg. Bestaande databronnen worden slim ontsloten en gedeeld.
Informatieveiligheid Met het vitaal verklaren van de veiligheidsregio's neemt de verantwoordelijkheid en afhankelijkheid toe bij Het gebruik van collectieve voorzieningen en de relaties tussen gemeenten, regio's en Rijk onderling van elkaars niveau van informatieveiligheid. Het Veiligheidsberaad heeft daarom afspraken gemaakt voor informatieveiligheid in de	We voldoen aan het niveau zoals gesteld door het Veiligheidsberaad.

veiligheidsregio's. Dit niveau is gebaseerd op de Baseline Informatieveiligheid Overheid (BIO).

3.5 Omgevingsgericht werken aan zelfredzaamheid

Kerntaken

- Het geven van voorlichting op het gebied van (brand)veiligheid.
- Het verzorgen van risicocommunicatie.
- Het verzorgen van crisiscommunicatie.



Specifiek in 2024

Wat we doen	Wanneer zijn we tevreden?
Risicocommunicatie: We blijven investeren in professionele risicocommunicatie gericht op vergroting van het veiligheidsbewustzijn en het bieden van handelingsperspectieven. Daarmee geven we uitvoering aan het risicocommunicatiebeleid. Dit doen we in samenwerking met gemeenten en partners zoals Waterschappen, Rijkswaterstaat, etc. en in afstemming met andere specialismes zoals corporate- en crisiscommunicatie.	Risicocommunicatie is een wettelijke taak en wordt uitgevoerd conform het beleid De in het beleid opgenomen voorstellen voor het professionaliseren – ook op het gebied van samenwerking en afstemming zijn gerealiseerd. De communicatiestrategie is geborgd.
Crisiscommunicatie: De versterking en doorontwikkeling van crisiscommunicatie zijn ingezet.	De aanbeveling uit de evaluatie WVR zijn overgenomen en geïmplementeerd.
Communicatieplatform ZHZ Veilig: Het Corporate en Crisis & Risicocommunicatieplatform ZHZveilig.nl wordt aanbesteed en de samenwerking met een hosting partij vernieuwd.	De in 2022 opgestarte aanbesteding is in 2023 afgerond en de implementatie van ZHZveilig.nl op het nieuwe platform heeft plaatsgevonden.
Doelgroepgerichte aanpak (brand)veilig leven Wij enthousiasmeren, inspireren en motiveren doelgroepen om (brand)risico's aan te pakken. De brandveilig leven activiteiten zijn vertaald in en worden uitgevoerd conform het programma brandveilig leven 2024.	De doelstellingen uit het programma (brand)veilig leven 2024 zijn behaald.
Risk Factory De business case om te komen tot een Risk Factory in Zuid-Holland Zuid wordt in 2023 nader uitgewerkt. Afhankelijk van de uitkomsten en besluitvorming gaan we in 2024 met onze partners aan de slag met de realisatie van de Risk Factory Zuid-Holland Zuid.	De samenwerkingsvorm en het projectplan om te komen tot realisatie van de Risk Factory is vastgesteld. Afhankelijk van de besluitvorming is gestart met de realisatie.

3.6 Wendbaar en duurzaam organiseren

Kerntaken

- Het uitvoeren van de ondersteunende PIJOFACH taken.

Specifiek in 2024

Wat we doen	Wanneer zijn we tevreden?
Implementeren huisvestingsstrategie We vertalen de door het bestuur vastgestelde huisvestingstrategie in de praktijk en houden zicht op het meerjarenperspectief aangaande operationele en niet-operationele huisvesting, inclusief duurzaamheidsaspecten.	Onze mensen blijven goed gefaciliteerd en de naar aanleiding van de huisvestingsvisie opgestelde meerjaren-realisatie en investeringsplan worden gevolgd.
Operationele huisvesting Voor een optimale dekking vormt operationele huisvesting een belangrijk onderdeel. Het wijzigen van huisvesting vergt in verband met de opkomst van vrijwilligers, aanrijtijden, (gebouw / brand) risicoprofiel en toekomstvastheid een gedegen onderzoek. Wij voeren deze onderzoeken uit om de meest optimale brandweerzorg te kunnen borgen.	Langs de lijn van de vastgestelde huisvestingsvisie is de operationele huisvesting vormgegeven en de financiering middels het meer jaren investeringsplan gerealiseerd.
Vergroening wagenpark Een onderdeel van het maatschappelijk verantwoord ondernemen is de keuze om te kiezen voor vergroening van ons wagenpark. Hier wordt planmatig uitvoering aan gegeven.	De vergroening van het wagenpark is volgens het meerjarig plan van aanpak uitgedacht (inclusief financiering) en deels uitgevoerd inclusief aanpassing van het meerjaren investeringsplan.
Vinden, binden en boeien De Veiligheidsregio op de kaart zetten als werkgever in een dynamische arbeidsmarkt door het continue zichtbaar en onderscheidend voor iedereen.	Een verbetering van de positie van de VRZHZ op de arbeidsmarkt, zich uitend in het kunnen vervullen van vacatures en een lage uitstroom. Het in 2023 opgezette programma leidt tot het kennismaken van zowel de buitenwereld, maar ook de binnenwereld met de VRZHZ: de mensen, de functies, de taken. We enthousiasmeren door een kijkje in de spreekwoordelijke keuken. Daarnaast blijft de huidige bezetting geboeid en wil zich aan ons blijven verbinden.
Diversiteit en inclusie In 2023 staat gepland om de zogenaamde Charter van de Sociaal Economische Raad (SER) te ondertekenen en de acties die daarbij horen in te vullen. Dat betreft onder andere het opstellen van een plan van aanpak dat doorloopt in 2024. Na een jaar wordt de aanpak via een enquête getoetst. Dit is dan naar verwachting begin 2025.	Het plan van aanpak is vastgesteld en de acties die gepland staan in 2024 zijn uitgevoerd.

4 Paragrafen

4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Beschikbare weerstandscapaciteit (in €)	ultimo 2024
Algemene reserve per 31 december	500.000
Onvoorzien	10.000
Totale weerstandscapaciteit	510.000

De algemene reserve is bestemd voor de egalisatie van incidentele, niet voorziene tegenvallers. Conform Besluit 2018 664A, houdt de VRZHZ een eenvoudige, bescheiden buffer aan van 1% van het totaal van de lasten van het begrotingsjaar met een minimum van € 500.000.

Risico's

Een risico is een kans op het optreden van een positieve dan wel negatieve gebeurtenis van materieel belang die niet is voorzien in de begroting. In de onderstaande tabel wordt een geactualiseerd overzicht van de huidige risico's gepresenteerd. Indien risico's zijn afgedekt middels maatregelen, zoals het afsluiten van verzekeringen, het vormen van voorzieningen, het creëren van (bestemmings-)reserves en het inrichten van de administratieve organisatie en interne controle, zijn ze niet opgenomen in deze paragraaf. Voor de volledige beschrijving van de risico's wordt verwezen naar bijlage "Risico's".

Nr.	Risico	Financiële gevolgen in €	Kans (%)	Risicoprofiel	I/S*	Benodigde weerstands- capaciteit in €
1.	Langdurige calamiteit	500.000	40%	Hoog (20%)	I	40.000
2.	Garantstelling en risico's leningen oefenterrein	400.000	10%	Midden (10%)	I	4.000
3.	Uitval middelen en ICT	200.000	40%	Hoog (20%)	I	16.000
4.	Deeltijdrichtlijn	3.500.000	50%	Hoog (20%)	S	1.400.000
5.	Niveau onderhoud huisvesting (MJOP=80%)	350.000	55%	Midden (10%)	S	77.000
6.	Uitval telefooncentrale	50.000	50%	Hoog (20%)	I	5.000
7.	Korstondige dienstverbanden van vrijwilligers, piket en brandweer	200.000	50%	Hoog (20%)	S	80.000
8.	Verlofsparen	925.000	25%	Midden (10%)	S	92.500
9.	Eigen risicodragers WW	520.000	10%	Hoog (20%)	S	41.600
10.	C2000 randapparatuur vervangen	1.000.000	50%	Hoog (20%)	I	100.000
Totaal benodigde weerstandscapaciteit						1.856.100

* Bij een structureel risico gaan wij conform ons beleid uit van 4 jaar.

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{\text{€ } 510.000}{\text{€ } 1.856.100} = 0,27$$

Aan deze ratio is de volgende waardering toegekend:

Waardering	Ratio	Betekenis
A	> 2,0	Uitstekend
B	1,4 – 2,0	Ruim voldoende
C	1,0 – 1,4	Voldoende
D	0,8 – 1,0	Matig
E	0,6 – 0,8	Onvoldoende
F	< 0,6	Ruim onvoldoende

In geval de weerstandsratio een onvoldoende waardering kent, wordt de algemene reserve van de VRZHZ niet aangevuld ter afdekking van haar risico's. Het niet-afgedekt deel van het risico wordt verlegd naar de deelnemende gemeenten. Het is aan de deelnemende gemeenten dit ongedekte deel van de risico's middels hun eigen risicomanagement af te dekken. Hieronder treft u de weerstandsratio van de VRZHZ op basis van de weerstandscapaciteit en geactualiseerde risicoparagraaf.

Kengetallen

In onderstaande tabel is een aantal kengetallen opgenomen die inzichtelijk moeten maken over hoeveel (financiële) ruimte de VRZHZ beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken of opvangen.

Kengetal	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Netto schuldquote	102,2%	173,7%	186,2%	181,1%	173,9%	164,2%
verstrekte leningen	101,1%	164,2%	177,2%	172,7%	165,7%	156,3%
Solvabiliteitsratio	3,5%	2,0%	1,5%	1,3%	1,0%	0,7%
Structurele exploitatieruimte	2,4%	-0,2%	0,1%	0,0%	0,0%	-0,1%

Onderstaande signaleringswaarden zijn afgesproken:

Kengetal	gezond	neutraal	risicovol
Netto schuldquote	<90%	90-130%	>130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	<90%	90-130%	>130%
Solvabiliteitsratio	>50%	20-50%	<20%
Structurele exploitatieruimte	>0%	0%	<0%

Netto schuldquote

Dit cijfer geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft dus een indicatie van de mate waarin de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie drukken. Een laag percentage is gunstig. De Provincie adviseert om 130% als maximum norm te hanteren en daarboven de schuld af te bouwen. Hoe hoger de schuld hoe hoger de netto schuldquote.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Omdat bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal worden terugbetaald, wordt dit kengetal zowel berekend inclusief als exclusief de doorgeleende gelden. Zo wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en wat dit betekent voor de schuldenlast. Hoe lager deze percentages, hoe beter.

Als gevolg van investeringen neemt de financieringsbehoefte toe. Hiervoor worden zowel lang- als kortlopende geldleningen afgesloten. Om die reden stijgt de netto schuldquote.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de VRZHZ in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger dit percentage, hoe groter de weerbaarheid.

De solvabiliteit, als de verhouding tussen het eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen, verslechtert jaarlijks. Dit komt door de afname van het eigen vermogen (reserves) en de toename van het vreemd vermogen (geldleningen). De langlopende geldleningen bestaan uit aangetrokken leningen

met een termijn van 30 jaar voor de financiering van de aanschaf c.q. nieuwbouw van de kazernes. De hiermee gemoeide kapitaallasten dienen te worden gedekt binnen de exploitatie.

Toelichting overschrijding signaleringswaarden bovenstaande kengetallen:

De materiële vaste activa worden gefinancierd met kort- en langlopende geldleningen. Financiering vindt plaats op basis van de liquiditeitsbehoefte in het begrotingsjaar. De toename van het vreemde vermogen is geen financieel probleem zolang de lasten gedekt worden uit de reguliere exploitatie.

Structurele exploitatieruimte

Dit cijfer helpt mee om te beoordelen hoe groot de structurele exploitatieruimte is om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Wanneer dit cijfer negatief is, betekent het dat het structurele deel van de begroting onvoldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen. Een positief cijfer betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder de rente van de langlopende leningen) te dekken.

De lage exploitatieruimte wordt veroorzaakt door de minimale structurele ruimte binnen de begroting. Dit betekent dat eventuele financiële tegenvallers nagenoeg niet zelfstandig opgevangen kunnen worden. Het Bestuur is geïnformeerd over de verslechtering die bij BURAP-II 2020 al zichtbaar werd. In 2021 is hier in de bestuurlijke retrace verder op doorgesproken.

4.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Het onderhoud van voertuigen en brandweermaterieel voert de VRZHZ geheel zelfstandig uit. Hiervoor heeft zij adequate en moderne werkplaatsen ingericht. Een meerjarig investeringsplan wordt als basis onderdeel voor reguliere vervanging gebruikt en in de begroting vastgesteld (zie paragraaf 4.6).

Bureau Materieel en Logistiek werkt vanuit twee richtinggevende beleidsdocumenten:

1. Een geactualiseerd meerjarig investeringsplan 2020;
2. Beleidsnotitie materieelbeheer 2013-2015.

Het meerjarig investeringsplan (MIP) blijft ongewijzigd werken vanuit de methode “technische afschrijving” dat inzicht geeft in de te vervangen middelen (o.a. vaar- en voertuigen, persoonlijke beschermingsmiddelen). Wijzigingen worden vooraf, maar ook tussentijds bij onverwachte problemen, ter besluitvorming voorgelegd aan het MT.

Het MJIP geeft duidelijke richtinggevende kaders aan met betrekking tot de beschikbare budgetten voor de uitvoering van de desbetreffende jaarschijf. Een punt van aandacht blijft echter de prioritering, de geldende regelgeving, de beschikbare menskracht ten behoeve van de uitvoering alsmede de planning van de leveringsketen. Het doorschuiven van een investering is uiteraard niet wenselijk, maar in sommige gevallen onvermijdbaar.

Vastgoedbeheer

Het beheer en onderhoud is planmatig georganiseerd en gericht op het behoud van het gewenste kwaliteitsniveau waarin de beoogde functie van gebruik ongestoord mogelijk wordt gemaakt. Het onderhoud is uitgewerkt in een 3-jaarlijks te actualiseren Meerjaren Onderhoudsplan voor het groot onderhoud.

Sinds 1 januari 2016 heeft de VRZHZ de kazernes in eigendom, voor het groot onderhoud van deze panden is een voorziening ingesteld. In deze voorziening wordt jaarlijks een bedrag gestort. In 2023

vindt een actualisatie van de onderhoudsplannen plaats en worden de financiële consequenties in beeld gebracht.

Voor de kosten van onderhoud van kapitaalgoederen zijn voorzieningen getroffen op basis van actuele meerjarige onderhoudsplannen. (zie paragraaf 5.8.)

4.3 Financiering

Rentevisie

Op dit moment wordt optimaal gebruikgemaakt van de huidige lage rentestand. Ten tijde van het opstellen van de begroting bedraagt de 3-maands Euribor 2,162%. In de praktijk betekent dit dat wordt gekozen voor kortlopende financiering tegen lage tarieven. De ontwikkelingen op de kapitaalmarkt worden in de gaten gehouden, zodat op basis van de financieringsbehoefte zo optimaal mogelijk gebruikgemaakt wordt van de renteontwikkeling. Op basis van het investeringsplan zal bekeken worden in hoeverre deze met langlopende middelen worden gefinancierd, zodat tegenover de vaste activa in beginsel langlopende schulden staan.

Renterisiconorm

Onder renterisiconorm wordt verstaan: "een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de vaste schuld bij aanvang van het jaar". Op grond van artikel 2, lid 2 van de uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden (Wet Fido) is de renterisiconorm voor de gemeenschappelijke regelingen vastgesteld op 20% met een minimum van € 2,5 miljoen¹. Dit houdt in dat in een jaar niet meer dan 20% van het begrotingstotaal aan herfinanciering of renteherziening toegestaan is. Het Rijk heeft het maximumpercentage ingesteld om ervoor te zorgen dat de rentelast over de jaren min of meer stabiel blijft.

Renterisiconorm (RRN)				
<i>Bedragen x € 1.000</i>	2024	2025	2026	2027
1) Renteherzieningen	-	-	-	-
2) Aflossingen	4.260	4.762	4.805	4.807
3) Renterisico (1+2)	4.260	4.762	4.805	4.807
4) Renterisiconorm komend jaar	10.409			
5a) Ruimte onder renterisiconorm (= 4>3)	6.149			
5b) Overschrijding renterisiconorm (= 3>4)	-			
Berekening renterisiconorm				
Begrotingstotaal komend jaar	52.044			
Percentage	20%			
Regeling (4)	10.409			

¹ Bron: Overheid.nl 21-12-2015

EMU saldo

Het EMU-saldo geldt binnen de Europese Unie als een indicator om de gezondheid van de overheidsfinanciën te kunnen bepalen. Dit cijfer geeft aan of een overheid een overschot of een tekort heeft. Dit cijfer moet opgenomen worden omdat het Rijk een verplichting heeft naar Europa. In onderstaande tabel is het EMU saldo voor de jaren 2023 tot en met 2027 opgenomen.

				2023	2024	2025	2026	2027
EMU-SALDO (bedragen x €1.000)				-13.371	-9.372	-469	1.141	2.182
Verschil EMU-saldo & referentiewaarde				-13.371	-9.372	-469	1.141	2.182
Mutaties (1 januari tot 31 december)	Activa	Financiële vaste activa	Kapitaalverstrekkingen en leningen	-120	-120	-120	0	0
			Uitzettingen	0	0	0	0	0
		Vlottende activa	Uitzettingen	-17.578	0	0	0	0
			Liquide middelen	-7	0	0	0	0
			Overlopende activa	-612	0	0	0	0
	Passiva	Vaste Passiva	Vaste schuld	3.742	3.240	2.738	-4.805	-4.807
		Vlottende passiva	Vlottende schuld	-8.519	6.012	-2.389	3.664	2.625
			Overlopende passiva	-169	0	0	0	0

Kasgeldlimiet

Onder kasgeldlimiet wordt verstaan 'een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar'. Op grond van artikel 2, lid 1 van de uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden is de kasgeldlimiet voor de gemeenschappelijke regelingen vastgesteld op 8,2%².

De kasgeldlimiet is een instrument om het renterisico op de netto vlottende schuld te beperken. Hiermee wordt voorkomen dat fluctuaties in de korte rente (maximaal 1 jaar) een relatief grote impact op de rentelasten hebben. De kasgeldlimiet is bepaald op een bij ministeriële regeling vastgesteld percentage van de jaarbegroting, zoals deze bij aanvang van het jaar is vastgesteld, met een ministeriële regeling vastgesteld minimumbedrag.

Saldo ultimo mnd	mnd	x €1.000	mnd	x €1.000	mnd	x €1.000	mnd	x €1.000
1 Vlottende korte schuld	1	0	4	0	7	0	10	10.000
	2	0	5	0	8	0	11	10.000
	3	0	6	0	9	10.000	12	10.000
2 Vlottende middelen	1	11.631	4	12.613	7	4.438	10	11.757
	2	10.368	5	6.934	8	1.119	11	10.113
	3	6.074	6	1.818	9	4.452	12	11.644
Netto vlottende schuld (+) danwel netto vlottende middelen (-)	1	-11.631	4	-12.613	7	-4.438	10	-1.757
	2	-10.368	5	-6.934	8	-1.119	11	-113
	3	-6.074	6	-1.818	9	5.548	12	-1.644
Gemiddelde netto vlottende schuld (+) danwel gemiddelde overschot vlottende middelen (-)		-9.358		-7.122		-3		-1.171
5 Kasgeldlimiet		3.791		3.791		3.791		3.791
6a Ruimte onder kasgeldlimiet (5-4)		13.148		10.912		3.794		4.962
6b Overschrijding van de kasgeldlimiet (4-5)		0		0		0		0
7 Begrotingstotaal		46.227		46.227		46.227		46.227
8 Percentage regeling		8,2%		8,2%		8,2%		8,2%
9 Kasgeldlimiet		3.791		3.791		3.791		3.791

² Bron: Overheid.nl

Toelichting

Post 1: het gezamenlijke bedrag van:

1. opgenomen gelden met een oorspronkelijke rente typische looptijd van korter dan 1 jaar,
2. de schuld in rekening-courant,
3. de voor een termijn van korter dan 1 jaar ter bewaring in de kas gestorte gelden van derden,
4. overige geldleningen die geen onderdeel uitmaken van de vaste schuld.

Post 2: het gezamenlijke bedrag van:

1. de contante gelden in kas,
2. de tegoeden in rekening-courant,
3. de overige uitstaande gelden met een rente typische looptijd van korter dan 1 jaar.

Post 7: stand van de begroting per 1 januari van het desbetreffende jaar.

Schatkistbankieren (SKB)

Bij het saldobehoor dienen de voorschriften rond Schatkistbankieren in acht te worden genomen. Onder deze regeling worden tijdelijk overtollige geldmiddelen, rekening houdend met een drempelbedrag, bij het Ministerie van Financiën gestald. Wanneer de VRZHZ het drempelbedrag overschrijdt, dient het meerdere afgestort te worden in 's Rijks Schatkist. Over dit saldo wordt op dit moment geen rente vergoed.

Ondanks een oproep van de VNG-IPO-UUV tot vereenvoudiging van het verplichte SKB, houdt het kabinet nog steeds vast aan het verplichte SKB voor decentrale overheden. Wellicht dat in de nabije toekomst een verhoging dan wel andere berekening van het drempelbedrag mogelijk wordt, maar dit is ten tijde van het opstellen van deze paragraaf nog niet bekend.

Het drempelbedrag voor 2024 bedraagt € 1.041.000.

Berekening drempelbedrag SKB 2024:	<i>Bedragen x €1.000</i>
Begrotingstotaal	52.044
Relevant percentage	2,00%
Drempelbedrag (afgerond)	1.041

Kredietrisico's

Bij het verstrekken van leningen en het verlenen van garanties loopt de VRZHZ het risico dat de betrokken partijen niet aan hun financiële verplichtingen richting de VRZHZ kunnen voldoen. Daarom neemt de VRZHZ risico-beperkende maatregelen en voert een actief risicobeheer. De VRZHZ berekent de risico's op wanbetaling van de betreffende geldnemers. Dit wordt het kredietrisico genoemd.

Kredietrisico (ultimo 2022)	Gegarandeerd/verstrek bedrag (in €)	Kredietrisico (in €)
Garanties t.b.v. rechtspersonen	155.067	1.551
Verstekte leningen	360.000	3.600
Totaal	515.067	5.151

Rentetoerekening

Het toerekenen van rente aan de taakvelden vindt plaats via het taakveld Treasury. Hiertoe worden alle rentelasten en rentebaten in eerste instantie op het taakveld Treasury geboekt. In onderstaand schema is weergegeven hoe de rentetoerekening voor de begroting 2024 heeft plaatsgevonden.

Rentetoerekening	× € 1000
Externe rentelasten over de korte en lange financiering	445
Externe rentebaten over de korte en lange financiering	-
Saldo rentelasten en rentebaten	445
Rentelast projectfinanciering aan taakveld doorberekenen	-
Saldo door te rekenen externe rente aan taakvelden	445
Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente	-405
Verwacht renteresultaat op taakveld Treasury	40

Het gehanteerde percentage voor de omslagrente bedraagt 1%.

Financiering

In onderstaande tabellen is het (meerjarige) verloop van de langlopende geldleningen zichtbaar.

2024

Leningnr.	Instelling	Datum over-eenkomst	Oorspronkelijk bedrag	Rente %	Rente/aflossing	Saldo 1 januari	Opgenomen	Aflossingen	Rente-lasten	Saldo 31 december
						1-1-2024		2024	2024	31-12-2024
40.115.116	BNG	1-10-2021	5.000.000	0,48%	12x pj	4.638.889	-	166.667	21.833	4.472.222
40.115.115	BNG	2-1-2025	7.500.000	0,62%	12x pj	-	-	-	-	-
40.115.114	BNG	2-1-2024	7.500.000	0,51%	12x pj	-	7.500.000	458.333	37.081	7.041.667
40.115.113	BNG	2-1-2023	7.500.000	0,40%	12x pj	7.041.667	-	500.000	27.083	6.541.667
40.115.112	BNG	3-1-2022	7.500.000	0,25%	12x pj	6.541.667	-	500.000	15.677	6.041.667
40.115.111	BNG	1-10-2021	15.000.000	0,22%	12x pj	12.833.333	-	1.000.000	26.427	11.833.333
40.115.216	BNG	18-11-2021	45.283.443	0,61%	12x pj	42.138.759	-	1.509.448	252.443	40.629.311
40.114.220	BNG	1-10-2020	1.900.000	0,39%	4x pj	1.719.842	-	60.522	6.601	1.659.319
Giessenlanden		25-11-2015	1.418.000	2,40%	4x pj	1.197.597	-	30.608	28.666	1.166.988
Hendrik-Ido-Ambacht		25-11-2015	1.460.000	2,40%	4x pj	1.213.956	-	34.169	29.050	1.179.787
			100.061.443			77.325.709	7.500.000	4.259.748	444.861	80.565.962

2024-2027

Jaar	oorspronkelijk bedrag	Saldo 1 januari	Opgenomen	Aflossingen	Rentelasten	Saldo 31 december
2025	100.061.443	80.565.962	7.500.000	4.761.539	470.188	83.304.423
2026	100.061.443	83.304.423	0	4.805.035	447.297	78.499.388
2027	100.061.443	78.499.388	0	4.806.903	424.367	73.692.485

4.4 Bedrijfsvoering

De VRZHZ hanteert in haar programmabegroting en programmaverantwoording 6 sporen. Eén hiervan betreft 'Wendbaar en duurzaam organiseren', welke gewijd is aan de bedrijfsvoering van de VRZHZ.

Omwille van de leesbaarheid en om dubbelingen te voorkomen, verwijzen wij u voor de inhoudelijke verantwoording over de bedrijfsvoering naar hoofdstuk 3.6.

Als aanvulling op spoor 6 'Wendbaar en duurzaam organiseren' worden ten aanzien van de bedrijfsvoering en de kosten hiervan, de volgende kengetallen genoemd:

Kengetal		2024
Personeelsleden in dienst	Medewerkers	321
	Vrijwilligers	693
Personeel van derden	Kosten	€1.056.819
Automatisering	kosten	€1.704.970

4.5 Verbonden partijen

In onderstaande tabel is opgenomen wat achtereenvolgens het belang van de VRZHZ in de verbonden partijen, het eigen vermogen, het vreemd vermogen en het resultaat van het boekjaar is.

Naam en vestigingsplaats	Belang		Eigen vermogen X € 1.000		Vreemd vermogen X € 1.000		Resultaat boekjaar
	1-jan	31-dec	1-jan	31-dec	1-jan	31-dec	
Spinel Veiligheidscentrum B.V. te Dordrecht	100%	100%	2.278 *	2.705 *	2.370 *	1.969 *	427 *
IFV te Arnhem	0%	0%	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

* De cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening 2021 aangezien de jaarrekening van 2022 nog niet beschikbaar is.

In de volgende tabellen is opgenomen in hoeverre de verbonden partijen bijgedragen aan het behalen van de doelstellingen van de VRZHZ.

Verbonden partij	Spinel Veiligheidscentrum B.V. te Dordrecht
Aard activiteiten en financiering	De vennootschap is eigenaar en exploitant van het opleidings- en oefenterrein voor brandweer en hulpdiensten, gelegen aan Spinel 100 te Dordrecht. De vennootschap heeft een eigen begroting, jaarrekening en financiële administratie cf. Titel 9 BW2. Huisbankier is BNG Bank. De VRZHZ staat, als enig aandeelhouder, garant voor de financiering bij de BNG Bank. De VRZHZ betaalt bijdrage voor het opleiden, trainen en oefenen van repressief personeel (inkomsten van de vennootschap). De VRZHZ verkoopt zelf 'trainings-arrangementen' en trainingen aan publieke en private partijen, teneinde inkomsten van derden te genereren.
Openbaar belang dat wordt behartigd	Opleiding, training en oefening van repressief personeel (voornamelijk brandweer) in de regio ZHZ. Een eigen oefenterrein in de regio is van belang om vrijwilliger en beroepskrachten in dichte nabijheid van woonplaats/kazerne te kunnen trainen en oefenen.
Bestuurlijke betrokkenheid	- VRZHZ is 100% aandeelhouder - Leden van het Algemeen Bestuur hebben zitting in aandeelhoudersvergadering namens de aandeelhouder (VRZHZ) - Drie leden van Dagelijks Bestuur vormen de toezichthouder van de vennootschap (Raad van Commissarissen) - Algemeen directeur VRZHZ is directeur-bestuurder van de vennootschap
Relevante ontwikkelingen/ risico's	- De VRZHZ staat (sinds 2005) garant voor de totale lening bij de BNG Bank. De vennootschap heeft in overleg met de RvC en de VRZHZ herstelmaatregelen genomen. De liquiditeit zal op langere termijn aantrekken. Met de onderliggende businesscase is er geen direct risico op een claim van de BNG Bank op de borg. - Per 31/12/2015 is de samenwerkingsovereenkomst (PPS) verlopen t.b.v. de exploitatie over de periode 2005-2015. Een andere B.V. van de VRZHZ was hierin commandite. Voor de beëindiging van de samenwerking is een overeenkomst gesloten. Dit heeft geleid tot de betaling van een transitievergoeding van €1,2 mln. Voor betaling van deze vergoeding heeft de B.V. vreemd vermogen aangetrokken bij de VRZHZ. Deze verplichting is overgenomen in de businesscase van Spinel Veiligheids-centrum B.V. Als gevolg van een nieuw aangetrokken lening voor Proces Plant Industrie (PIP) waarvoor de VRZHZ ook garant staat, is het financiële risico gestegen naar €0,5 mln. - In september 2019 is in afstemming met de belastinginspecteur een verzoek voor een fiscale eenheid BTW tussen de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid en Spinel Veiligheidscentrum B.V. ingediend. Op 11 maart 2022 is hier een beslissing op ontvangen. Vanaf 1 april merkt de belastingdienst de Veiligheidsregio Zuid Holland Zuid en Spinel Veiligheidscentrum B.V. aan als fiscale eenheid voor de btw. Deze beslissing is gebaseerd op artikel 7, lid 4 van de Wet op de omzetbelasting 1968.

Verbonden partij	Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (Voorheen Instituut
Aard activiteiten en financiering	- Het Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (hierna: NIPV) is in het - De activiteiten van het NIPV worden gefinancierd uit rijksbijdragen
Openbaar belang dat wordt behartigd	Het NIPV draagt bij aan de maatschappelijke doelstelling om Nederland samen veiliger en veerkrachtiger te maken.
Bestuurlijke betrokkenheid	- Het NIPV is een bij de Wet veiligheidsregio's opgericht zelfstandig - Het bestuur van het NIPV is verantwoordelijk voor alle taken en - De voorzitters van de 25 Veiligheidsregio's vormen samen het bestuur
Relevante ontwikkelingen/ risico's	- Begin 2022 heeft het Instituut Fysieke Veiligheid (IFV) een nieuwe naam - geen

4.6 Meerjarig investeringsplan

Het Meerjarig investeringsplan (hierna: MJIP) is, conform de begrotingsrichtlijnen 2019 (AB2017/2229), op basis van nieuw vastgesteld beleid volledig geactualiseerd. Ook is het MJIP in 2021 geïndexeerd en is de nota 'Waarderen en afschrijven' geactualiseerd (AB2021/64).

Hieronder zijn de jaarschijven 2024-2027 van het MJIP weergegeven. De jaarschijf 2024 wordt middels deze begroting vastgesteld. De jaarschijven 2025 - 2027 zijn ter kennisname.

Omschrijving	2024	2025	2026	2027
Aanhangwagens	-	10.550	-	-
Aed's	-	-	102.594	-
Ademlucht	32.387	199.385	176.704	375.562
Apparatuur werkplaats	-	163.201	-	-
Bluskleiding	-	-	-	174.067
Brandblusvoorziening veerta	561.101	-	-	-
Coldcutter	-	-	-	31.648
Dienstauto's	116.045	101.276	116.046	170.903
Dienstbussen	-	237.363	-	52.748
Duikapparatuur	176.705	-	-	-
Duikkleding	-	-	-	47.473
Haakarmbakken	3.718.700	-	-	-
Haakarmvoertuig	-	400.882	-	263.738
Huisvesting	10.367.616	2.269.962	-	999.080
ICT	-	39.033	1.677.373	-
Materieel voertuig	51.693	-	-	49.583
Meetapparatuur	323.870	-	-	-
Migratie C2000	28.484	-	-	949.455
Operationale informatie voo	42.198	-	-	-
Portofoons	-	-	-	59.921
Reddingspakken	-	-	42.198	-
Tankautospuut incl bekapping	-	2.874.740	2.299.792	574.948
Trekker materieel	63.297	-	-	-
Werken op hoogte	-	-	84.396	-
Zaagkleiding	-	-	89.671	-
Eindtotaal	15.482.096	6.296.392	4.588.774	3.749.126

5 Financiën

5.1 Algemeen

De begroting 2024 is gebaseerd op de uitgangspunten van de door het dagelijks bestuur vastgestelde begrotingsrichtlijnen 2022 (2023-93002).

- Uniformering kaderstelling GR-en op ZHZ niveau; de lasten van de begroting 2024 te indexeren met de loon- (3,9%) en de prijsindex (2,4%). Genoemde percentages worden toegepast op de meest recent vastgestelde begroting.
- Kostenverdeelsystematiek; de ingroei en uitgangspunten zoals vastgesteld in het algemeen bestuur van 22 februari 2018 (2018/060 en 2018/062).
- Beleidsplan; het beleidsplan 2022-205 zoals vastgesteld in het algemeen bestuur van 9 december 2021 (2021/869a).

5.2 Overzicht van baten en lasten

De programmabegroting 2024 bestaat uit het programma Veiligheid.

Concernniveau 2024	Realisatie 2022			Begroting na wijziging 2023			Begroting 2024		
<i>Bedragen x € 1.000</i>	<i>Lasten</i>	<i>Baten</i>	<i>Saldo</i>	<i>Lasten</i>	<i>Baten</i>	<i>Saldo</i>	<i>Lasten</i>	<i>Baten</i>	<i>Saldo</i>
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	71.954	72.076	122	50.187	50.113	-74	51.992	51.714	-278
Mutaties reserves	204	1.623	1.419	117	191	74	52	330	278
Gerealiseerd resultaat	72.159	73.699	1.541	50.304	50.304		52.044	52.044	

5.3 Overzicht van de gemeentelijke bijdragen

In onderstaande tabel is de gemeentelijke bijdrage opgenomen.

Gemeente	Gemeentelijke bijdrage 2023	Extra bijdrage 2023*	Mutaties FLO	Mutaties indexatie 2024	Totale gemeentelijke bijdrage 2024	Waarvan FLO	Excl. FLO	Verdeling mutaties in %**
Alblasserdam	1.574.563	10.218		59.322	1.644.103	1.010.968	1.644.103	3,9%
Dordrecht	12.898.853	75.980	37.950	441.113	13.453.896		12.442.928	29,0%
Hendrik-Ido-Ambacht	2.095.448	14.148	-	82.138	2.191.735		2.191.735	5,4%
Papendrecht	2.632.908	17.030		98.870	2.748.808		2.748.808	6,5%
Sliedrecht	2.156.509	14.148	-	82.138	2.252.795		2.252.795	5,3%
Zwijndrecht	4.032.690	25.938		150.587	4.209.215		4.209.215	9,9%
Molenlanden	4.142.922	27.248		158.192	4.328.362		4.328.362	10,4%
Gorinchem	3.133.040	20.698		120.165	3.273.903		3.273.903	8,0%
Hardinxveld-Giessendam	1.292.315	8.646		50.196	1.351.157		1.351.157	3,3%
Hoeksche Waard	7.351.192	47.946	-	278.358	7.677.496	-	7.677.496	18,3%
Totaal excl. uittreedsom	41.310.440	262.000	37.950	1.521.080	43.131.470	1.010.968	42.120.502	100,0%

*) De post correctie bijdrage kapitaallasten ad €262.000 heeft te maken met de stijging van een van de nieuwbouw kazernes en de stijging van de gemiddelde kapitaallasten van het bijgestelde investeringsprogramma.

**) De percentages ten behoeve van de verdeling van de mutaties 2023-2024 zijn op basis van de meicirculaire 2020 gemeentefonds, cluster OOV-subcluster brandweer. E.e.a. conform de vastgestelde Kostenverdeelsystematiek (AB2018/060).

5.4 Incidentele baten en lasten

In onderstaande tabel zijn de incidentele baten en lasten weergegeven.

Presentatie van het structureel saldo (x € 1.000)	Realisatie 2022	Primaire begroting 2023	Begroting 2024
Lasten	71.954	50.187	51.992
Baten	72.076	50.113	51.714
Saldo lasten en baten	122	-74	-278
Storting in reserves	204	117	52
Onttrekkingen aan reserves	1.623	191	330
Saldo mutaties reserves	1.419	74	278
Resultaat	1.541	-	0
Incidentele lasten	89	54	52
Incidentele baten	731	79	20
Saldo incidentele baten en lasten	-642	-24	32
Structureel resultaat	(640)	(24)	32

De incidentele baten zijn de onttrekkingen uit de incidentele reserves. De egalisatiereserve kapitaallasten en dekking kapitaallasten zijn structurele reserves. Zie 5.7 Verloop van reserves.

5.5 Meerjarenraming 2024-2027

In onderstaande tabel is de meerjarenraming voor het programma Veiligheid opgenomen.

Concernniveau 2024 <i>Bedragen x € 1.000</i>	Begroting 2024			Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	51.992	51.714	-278	53.645	53.359	-286	55.211	54.900	-312	56.817	56.489	-328
Mutaties reserves	52	330	278	44	330	286	19	330	312	2	330	328
Resultaat	52.044	52.044		53.689	53.689		55.230	55.230		56.819	56.819	

5.6 Uiteenzetting financiële positie

In onderstaande tabel is op hoofdlijnen de financiering van de VRZHZ weergegeven. Voor meer gedetailleerde informatie wordt verwezen naar 4.3 Financiering.

Omschrijving	Saldo	Opnames	Aflossingen	Saldo	Aflossings- verplichtingen	Rentelasten
	1-1-2024	2024	2024	31-12-2024	2025	2024
Onderhandse leningen van						
Binnenlandse Banken en overige financiële instellingen	74.914	7.500	4.195	78.219	4.695	387
Gemeenten	2.412		65	2.347	66	58
Totaal	77.326	7.500	4.260	80.566	4.762	445

5.7 Verloop van reserves

Hierna is een overzicht opgenomen van de reserves die aanwezig zijn bij de VRZHZ, inclusief een toelichting. Vervolgens is hiervan het verwachte verloop in 2025-2027 gegeven.

2024

Omschrijving	1-1-2024	Rente	Toevoegingen	Onttrekking	31-12-2024
<i>Algemene reserves</i>					
Algemene reserve VRZHZ	500.000	-	-	-	500.000
Totaal algemene reserves	500.000	-	-	-	500.000
<i>Bestemmingsreserves</i>					
Reserve egalisatie kapitaallasten	1.042.388	-	-	-250.000	792.388
Dekking kapitaallasten	194.388	-	-	-60.157	134.231
Totaal structurele reserves	1.236.776	-	-	-310.157	926.619
Generatiepact	78.850	-	51.800	-20.000	110.650
Totaal incidentele reserves	78.850	-	51.800	-20.000	110.650
Totaal bestemmingsreserves	1.315.626	-	51.800	-330.157	1.037.269
Totaal generaal	1.815.626	-	51.800	-330.157	1.537.269

2025-2027

Jaar	Saldo 1 januari	Rente	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	1.537.269	-	44.200	-319.013	1.262.456
2026	1.262.456	-	18.654	-313.901	967.209
2027	967.209	-	2.408	-309.901	659.716

Algemene reserve

Deze algemene reserve is bestemd voor de egalisatie van incidentele, niet voorziene, tegenvallers binnen de VRZHZ en voor het opvangen van risico's.

Bestemmingsreserves
Reserve egalisatie kapitaallasten

Uit deze reserve wordt het verschil tussen de werkelijke kapitaallasten en de begrote kapitaallasten gedekt. De begrote kapitaallasten zijn berekend op basis van de systematiek van de gemiddelde kapitaallasten.

Reserve dekking kapitaallasten

Op grond van de het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is deze reserve in 2004 in het leven geroepen. Investerings die geheel of gedeeltelijk worden gefinancierd met reserves worden bruto geactiveerd. Het bedrag dat wordt gefinancierd uit een algemene reserve of een subsidie wordt in deze specifieke bestemmingsreserve geboekt. Jaarlijks wordt een bedrag aan afschrijving en rentelasten aan deze reserve onttrokken. Als het ware wordt de reserve over de gehele afschrijvingsduur van de investering verdeeld. Het rentepercentage bespaarde rente is gelijk aan het rentepercentage over de investering. Zo wordt voorkomen dat er budgettaire afwijkingen ontstaan.

Reserve Generatiepact

Per 1 januari 2019 is de Regeling Generatiepact van kracht. Dit is een regeling op basis waarvan de 62-jarige of oudere medewerker (zonder FLO-rechten) minder kan gaan werken tegen 100% pensioenopbouw. Het doel hiervan is tweeledig; een meer duurzame inzetbaarheid van de oudere medewerker en de bevordering van de instroom van jongere medewerkers. En de vrijkomende financiële ruimte benutten voor het investeren in de ontwikkeling van de zittende medewerkers. Het generatiepact is niet bedoeld om een loonkostenbesparing te realiseren.

5.8 Verloop van voorzieningen

Hierna is een overzicht opgenomen van de voorzieningen die aanwezig zijn bij de VRZHZ. Vervolgens is hiervan het verwachte verloop in 2025-2027 gegeven.

2024

Omschrijving	1-1-2024	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	31-12-2024
Onderhoud SB/Voertuigen	133.633	-	-	12.000-	121.633
Groot onderhoud blusboot	55.862	36.001	-	27.860-	64.003
Onderhoud gebouwen	916.831	525.000	-	837.270-	604.561
Friciekosten nieuwe organisatie	65.255	-	-	65.256-	0
Voorziening groot onderhoud materieel	43.741	149.500	-	140.839-	52.402
Voorziening Spaarverlof	78.433	-	-	-	78.433
Totaal	1.293.755	710.501	-	1.083.225-	921.032

2025-2027

Jaar	Saldo 1 januari	Toevoeging	Aanwending	Saldo 31 december
2025	921.031	710.501	-712.940	918.592
2026	918.592	674.500	-749.934	843.158
2027	843.158	0	0	843.158

De mutaties in de onderhoudsvoorzieningen en de voorziening Vervanging Meubilair zijn op basis van een Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP). Periodiek wordt bekeken of actualisatie nodig is.

6 Vaststelling

Dagelijks Bestuur

Als begroting 2024 vastgesteld en aangeboden aan het Dagelijks Bestuur op 27 maart 2023.

Het Dagelijks Bestuur van de VRZHZ,

de secretaris,



C.P. Frentz

de voorzitter,



Mr. A.W. Kolff

Algemeen Bestuur

Begroting 2024, vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de VRZHZ in de openbare vergadering van 29 juni 2023.

de secretaris,



C.P. Frentz

de voorzitter,



Mr. A.W. Kolff

7 Bijlagen

7.1 Overzicht van baten en lasten naar kostensoorten

Concernniveau 2024			
Bedragen x € 1.000	Realisatie 2022	Begroting na wijziging 2023	Begroting 2024
LASTEN			
1.1 - Salarissen en sociale lasten	27.959	29.606	30.785
2.1 - Belastingen	267	264	269
3.2 - Duurzame goederen	0	-	-
3.5.1 - Ingeleend personeel	1.057	285	292
3.8 - Overige goederen en diensten	33.034	13.580	13.875
5.1 - Rente	426	497	445
6.1 - Financiële transacties	207	210	210
7.2 - Mutaties voorzieningen	1.224	702	711
7.3 - Afschrijvingen	4.740	4.559	4.928
7.4 - Toegerekende reële en bespaarde rente	0	(0)	-
7.5 - Overige verrekeningen	3.041	486	479
Subtotaal lasten	71.954	50.187	51.992
BATEN			
3.5.2 - Uitgeleend personeel	516	632	656
3.8 - Overige goederen en diensten	24.640	825	843
4.3.1 - Bijdragen Rijk	7.972	7.102	7.102
4.3.2 - Bijdragen gemeenten	38.909	41.553	43.112
5.1 - Rente	40	-	-
7.4 - Toegerekende reële en bespaarde rente	0	-	-
7.5 - Overige verrekeningen	-	-	-
Subtotaal baten	72.076	50.113	51.714
Gerealiseerd saldo baten en lasten	122	-74	-278
7.1 - Toevoegingen aan reserves	204	117	52
7.1 - Onttrekkingen aan reserves	1.623	191	330
RESULTAAT	1.541	0	0

7.2 Programmaplan met overzicht van baten en lasten

Concern	Baten	Lasten	Saldo
Programma veiligheid	51.581	38.803	12.777
Algemene dekkingsmiddelen	0	40	-40
Kosten overhead	133	13.112	-12.979
Vennootschapsbelasting	-	27	-27
Onvoorzien	-	10	-10
Saldo van baten en lasten	51.714	51.992	-278
Mutaties reserves	330	52	278
Resultaat	52.044	52.044	0

7.3 Overzicht van baten en lasten naar taakveldindeling

Taakveld	Baten	Lasten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning			
0.4 - Overhead	133	13.112	-12.979
0.5 - Treasury	0	40	-40
0.8 - Overige baten en lasten	49.203	5.758	43.445
0.9 - Vennootschapsbelasting	-	27	-27
0.10 - Mutaties reserves	330	52	278
0.11 - Resultaat van de rekening van baten en lasten			-
1. Veiligheid			
1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	2.377	33.055	-30.678
Totaal	52.044	52.044	0

7.4 Verplichte beleidsindicatoren

De door het BBV voorgeschreven beleidsindicatoren die relevant zijn voor de VRZHZ treft u hieronder en behoren allen tot taakveld 0. 'Bestuur en ondersteuning'.

0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	0,66 fte
0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	0,66 fte
0. Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	€ 112,13
0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	0,95%
0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	24,96%

*exclusief vrijwilligers.

7.5 Geprognotiseerde balans

In onderstaande tabel is conform artikel 20 lid 1 sub b een geprognotiseerde begin- en eindbalans opgenomen van het begrotingsjaar die tenminste de posten bevat om het EMU-saldo te kunnen berekenen.

Begrotingsjaar T	2024					
	T-2	T-1	T	T+1	T+2	T+3
Activa	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
(im) Materiële vaste activa	76.251	87.839	96.560	96.752	95.240	92.750
Financiële vaste activa: Kapitaalverstrekkingen	18	18	18	18	18	18
Financiële vaste activa: Leningen	360	240	120	-	-	-
Financiële vaste activa: Uitzettingen > 1 jaar	-	-	-	-	-	-
Totaal Vaste Activa	76.629	88.097	96.698	96.770	95.258	92.768
Voorraden: Onderhanden werk & Overige grond- en hulpstoffen						
Voorraden: Gereed product en handelsgoederen & vooruitbetalingen	41	40	40	40	40	40
Uitzettingen <1 jaar	20.578	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Liquide middelen	307	300	300	300	300	300
Overlopende activa	4.149	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Totaal Vlottende Activa	25.075	5.340	5.340	5.340	5.340	5.340
Totaal Activa	101.704	93.437	102.038	102.110	100.598	98.108
Passiva	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Eigen vermogen	3.431	1.816	1.537	1.262	967	660
Voorzieningen	1.497	1.293	921	918	843	843
Vaste schuld	73.584	77.326	80.566	83.304	78.499	73.692
Totaal Vaste Passiva	78.512	80.435	83.024	85.485	80.309	75.195
Vlottende schuld	16.986	8.502	14.514	12.125	15.789	18.413
Overlopende passiva	6.206	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
Totaal Vlottende Passiva	23.192	13.002	19.014	16.625	20.289	22.913
Totaal Passiva	101.704	93.437	102.038	102.110	100.598	98.108

De stijging van de Uitzettingen < 1 jaar en Overlopende passiva in 2022 wordt veroorzaakt door de afrekeningen van Oekraïne en COA. De stijging van de Vlottende schulden wordt veroorzaakt door een toename van het investeringsvolume. Zie hiervoor tabel 4.6 Meerjarig Investeringsplan. Bij realisatie van de investeringen worden, voor wat betreft de financiering, langlopende geldleningen afgesloten indien noodzakelijk. Bij de herfinanciering van de leningenportefeuille in november 2021 is hierop geanticipeerd door de financieringsbehoefte te koppelen aan het meerjarig investeringsprogramma om zodoende maximaal voordeel te behalen uit de lage rentestanden van dat moment.

7.6 Risico's

1. Langdurige calamiteit				
Omschrijving	Een langdurige calamiteit vergt langdurige inzet van de crisisorganisatie. Inzet van medewerkers van partners in de crisisorganisatie VRZHZ wordt vergoed. Daarnaast vergt een dergelijke calamiteit gelet op de maatschappelijke impact en de noodzaak tot zorgvuldige evaluatie, waaronder het begeleiden van onderzoeksactiviteiten door en de Onderzoeksraad, externe ondersteuning en inzet van mensen en middelen. De ervaring met o.a. het incident Chemie-Pack is aanleiding voor dit risico en is structureel onderdeel van de Risicoparagraaf.			
Beheersingsmaatregel	Geen beheersingsmaatregel mogelijk. Dekking vindt plaats uit algemene reserve.			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Risicoprofiel	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandsvermogen
€ 500.000	40%	Hoog (20%)	Incidenteel	€ 40.000

2. Garantstelling en risico's leningen oefenterrein				
Omschrijving	VRZHZ staat garant voor de lening die de ZHZ Investerings B.V. (per 8 januari 2016 Spinel Veiligheidscentrum B.V.) in 2006 heeft afgesloten bij de BNG. De lening (met een totaalwaarde van € 6,9 mln. en een stand per 31 december 2021 van € 0,5 miljoen) is aangetrokken voor de bouw van een multidisciplinair opleidings- en oefenterrein op het industrieterrein Dordtse Kil III in Dordrecht. Daarnaast hebben VRZHZ en Spinel enkele leningen afgesloten o.a. ter financiering en verbetering van de liquiditeitspositie met een totale stand per 31 december 2021 van € 0.1 miljoen. De totale risicowaarde (werkkapitaal) bedraagt per 31 december 2021: € 0,4 miljoen. Door de positieve exploitatieresultaten over de afgelopen jaren, de verbeterde liquiditeitspositie en de punctualiteit van betaling door Spinel is het risico naar beneden bijgesteld.			
Beheersingsmaatregel	VRZHZ heeft de volgende beheersmaatregelen getroffen: Dienstverleningsovereenkomst gesloten tussen Spinel Veiligheidscentrum B.V. en VRZHZ voor uitvoering van de bedrijfsvoeringstaken, waaronder financieel advies en treasurybeheer; Regulier management- en directieoverleg is gepland, met een vaste agenda met daarop minimaal de operationele en financiële prestaties en forecast, ter voorbereiding op de vergaderingen van de Raad van Commissarissen.			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Risicoprofiel	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandsvermogen
€ 409.000	10%	Midden 10%)	Incidenteel	€ 4.000

3. Uitval ICT				
Omschrijving	De uitval van middelen en in het bijzonder verbindingen en ICT tijdens een crisis. In de regionale risicoplannen staat uitval van verbindingen als een risico genoemd. VRZHZ kan op dat moment zowel getroffen als crisisbestrijder zijn. Dat kan bijvoorbeeld als het VRZHZ gebouw in het gebied van een crisis staat of als onze eigen verbindingen falen. Op dat moment valt VRZHZ terug op haar partners en eventueel op uitwijkmogelijkheden.			
Beheersingsmaatregel	Afspraken maken en beheren met partners en leveranciers op het vlak van uitwijkmogelijkheden.			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Risicoprofiel	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandsvermogen
€ 200.000	40%	Hoog (20%)	Incidenteel	€ 16.000

4. Deeltijdrichtlijn				
Omschrijving	De Europese deeltijdrichtlijn gaat uit van het principe dat gelijk werk in voltijd en in deeltijd gelijk beloond moet worden. Dit conflicteert met de wijze waarop het huidig brandweerbestel is vormgegeven. Het Ministerie van Justitie en Veiligheid en het Veiligheidsberaad hebben vastgesteld dat er veel waarde wordt gehecht aan het huidige hybride stelsel van beroeps- en vrijwillig brandweerpersoneel in Nederland, en te willen zoeken naar een oplossing die dicht bij het huidige bestel blijft. Hiertoe is een landelijke denktank opgericht met als opdracht 'Onderzoek hoe de brandweervrijwilligers nadrukkelijk en fundamenteel zijn te onderscheiden van de beroepskrachten en breng in kaart welke mogelijke consequenties dit voor de brandweerorganisatie heeft'. Een eerste inschatting van de gevolgen voor VRZHZ komt op een bedrag van tussen de €1,5 mln. en €2,0 mln. Voor de weerstandsreservering gaan we vanwege de onzekerheid uit van de ondergrens van €1,5 mln. Een precieze doorrekening volgt later zodra er meer duidelijkheid is over precieze omvang en oplossingsrichtingen.			
Beheersingsmaatregel	Bestuurlijke en ambtelijke beïnvloeding in overleggen. Inzetten op rijksfinanciering omdat het een stelselwijziging betreft.			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Risicoprofiel	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandsvermogen
€ 3.500.000	50%	Hoog (20%)	Structureel	€ 1.400.000

5. Niveau onderhoud huisvesting (MJOP=80%)

Omschrijving	In het AB van november 2015 zijn bezuinigingen doorgevoerd op huisvesting door enerzijds de afschrijvingstermijn van onze panden te verlengen van 40 naar 50 jaar, waarbij er in de laatste 10 jaar geen noemenswaardig onderhoud meer plaatsvindt en anderzijds te besparen op onderhoud door: ▪ zo veel mogelijk onderhoud uit te laten voeren door eigen medewerkers (beroeps en vrijwilligers); ▪ ervan uit te gaan, dat zo'n 80% van het geraamde onderhoud daadwerkelijk wordt uitgevoerd en jaarlijks per locatie en van geval tot geval te beoordelen of het geplande onderhoud noodzakelijk is. Het totaal leidde tot een bezuiniging van €568.000, die in mindering is gebracht op de gemeentelijke bijdragen. De gevolgen van deze keuzes zijn als volgt: ▪ De laatste tien jaar van de levenstijd van een kazerne duiken we onder de ondergrens van kwaliteitsniveau 31. Dat betekent dat de functieervulling van bouw- en installatiedelen incidenteel in gevaar is en er tevens zichtbare verloedering van deze panden is, met als gevolg aan de ene kant waardedaling en aan de andere kant een esthetisch minder verantwoord geheel, met gevolgen voor de uitstraling richting publiek en eigen mensen. Feitelijk maak je hiermee een keuze voor nieuwbouw na 50 jaar, terwijl renoveren of herbouw wellicht gunstiger zou zijn. ▪ Het onderhoudsniveau daalt gestaag. Gemiddeld genomen hebben onze panden een voldoende onderhoudsniveau, maar dat is eerder het gevolg van de relatief lage gemiddelde leeftijd dan van voldoende onderhoud. Het blijven uitvoeren op 80% van niveau 3 betekent dat we op zeker moment meer onvoldoendes gaan scoren, met als gevolg waardedaling, grotere incidentele kosten op langere termijn en opnieuw een slechte uitstraling richting publiek en eigen mensen. ▪ De afgelopen jaren zijn forse overschrijdingen binnen bedrijfsvoering opgevangen om niet onder niveau 3 te komen.			
Beheersingsmaatregel	Om te voorkomen dat we telkens opnieuw tegen een probleem oplopen, zullen we jaarlijks de dotatie tegen het licht houden, het saldo beoordelen en waar nodig aanvullende besluiten vragen.			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Risicoprofiel	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandsvermogen
€ 350.000	55%	Midden (10%)	Structureel	€ 77.000

6. Uitval telefooncentrale.				
Omschrijving	De huidige telefooncentrale dateert uit 2012, is al langere tijd hardware- en softwarematig niet meer up to date en kent een probleem met een onderdeel dat verantwoordelijk is voor het DECT-verkeer: een beperkt aantal draadloze telefoons en de bediening van de intercom op de posten Zwijndrecht en Oud-Beijerland. Mocht er uitval plaatsvinden, betekent dit: ▪ mogelijk een langere doorlooptijd van de verhelping van de storing, dit kan van 1 dag tot meer dan een week zijn; ▪ directe impact (uitval) voor het (niet mobiele) DECT-telefoonverkeer, dus ook tijdens een GRIP-situatie. De impact lijkt beperkt doordat er niet veel DECT-telefoons zijn en er beheersingsmogelijkheden zijn (zie voorstel); ▪ dat de intercoms bij posten Zwijndrecht en Oud-Beijerland buiten werking zijn. Ook hier lijkt de impact beperkt.			
Beheersingsmaatregel	Een terugval-scenario te ontwikkelen, mocht een uitval van de telefooncentrale gebeuren tijdens een GRIP-situatie (bijvoorbeeld overschakelen op mobiele telefonie of nood-telefonie).			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Risicoprofiel	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandsvermogen
€ 50.000	50%	Hoog (20%)	Incidenteel	€5.000

7. kortstondige dienstverbanden van vrijwilligers, piket en brandweer				
Omschrijving	Omdat de brandweer vaker te maken krijgt met kortstondige dienstverbanden van vrijwilligers, piket medewerkers en brandweer, heeft dit als risico dat de gewenste sterkte niet gegarandeerd is met als gevolg consequenties voor de brandveiligheid in de VRZHZ.			
Beheersingsmaatregel	Om dit risico te kunnen beperken, zal het aantal opleidingen moeten stijgen wat leidt tot een structurele verhoging van het opleidingsbudget en dus ook tot een structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage, aangezien dit wordt veroorzaakt door een exogene factor.			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Risicoprofiel	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandsvermogen
€ 200.000	50%	Hoog (20%)	Structureel	€ 80.000

8. Verlof sparen				
Omschrijving	Omdat in het nieuwe CAO-akkoord is overeengekomen dat medewerkers vanaf 1 januari 2022 verlofuren mogen sparen leidt dit mogelijk tot een capaciteitstekort waardoor er een financiële buffer nodig is om dit capaciteitstekort op te vangen en om het niet opgenomen spaarverlof te kunnen uitbetalen. Medewerkers die langdurig vakantie opnemen, al dan niet voorafgaand aan het pensioen, hebben een effect op de bedrijfsvoering van het team. Ze staan nog wel op de formatie, maar dragen niet (meer) bij aan de dienstverlening. Dit zal niet in alle situaties nodig zijn, ook nu nemen medewerkers soms langdurig vakantie op wat kan worden opgevangen door het team of worden bij einde dienstverband vakantie-uren uitbetaald. Volgens de regels van de BBV (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten) zijn we verplicht om een voorziening te vormen omdat "er bij verlofsparen sprake is van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen".			
Beheersingsmaatregel	Om dit risico te kunnen beperken zal er een voorziening worden gevormd, waarvan de dotatie de opbouw van het spaarverlof (verplichting voor de VR) is en de onttrekking de daadwerkelijke opname van het verlof. De dotatie aan de voorziening is afhankelijk van een actieve handeling van de medewerker en leidt dus niet automatisch tot spaarverlof. Er kan dus op voorhand niet gesteld worden dat het bovenwettelijke verlof daadwerkelijk omgezet gaat worden in spaarverlof. De begroting voorziet nu niet in de financiële dekking. Omdat het een CAO-bepaling is wordt dit gezien als een exogene factor wat leidt tot een vraag om hogere gemeentelijke bijdrage.			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Risicoprofiel	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandvermogen
€ 925.000	25%	Midden (10%)	Structureel	€ 92.500

9. Eigen risicodager WW				
Omschrijving	Als overheidswerkgever is de VRZHZ verplicht eigen risicodager voor de Werkloosheidwet (WW). Als eigen risicodager voor de WW betaalt de VRZHZ de kosten van de WW-uitkering, als een werknemer werkloos wordt. Het UWV betaalt de uitkering aan de werknemer en het UWV brengt deze kosten in rekening met de VRZHZ. Gebruikelijk is om 2% van de loonsom (€ 26 miljoen) als financieel risico aan te merken. Gezien de huidige arbeidsmarkt zal de kans op werkelijke financiële consequenties beperkt zijn.			
Beheersingsmaatregel	We willen het risico beperken door het voeren van een adequaat personeelsbeleid.			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Risicoprofiel	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandvermogen
€ 520.000	10%	Hoog (20%)	Structureel	€ 41.600

10. Vervanging C2000 randapparatuur				
Omschrijving	Op dit moment ervaren we dekkingproblemen, welke worden veroorzaakt door meerdere factoren en zijn er zorgen over de continuïteit voor onze nu in gebruik zijnde randapparatuur. Na de invoering van IVC zijn verbindingproblemen ook toegenomen. IBARC (landelijke aanbesteding) is verlopen en de serviceverlening loopt achteruit. De prijzen voor randapparatuur en accessoires zijn sterk gestegen. Op dit moment moet de randapparatuur worden geüpdatet met nieuwe firmware, alleen wordt ervan uit zowel Motorola als IVC hierin geen invulling gegeven en zijn er nog onduidelijkheden met betrekking tot security. Voor 2027 staat NOVA (vervanging C2000) op de rol. Het is zeer goed denkbaar dat we op korte termijn moeten kiezen om onze randapparatuur noodzakelijkerwijs vervroegd te vervangen met boekverlies als gevolg. Bij vervanging in 2027 zal er eventueel weer een boekverlies ontstaan als gevolg van de vervroegde tweede noodzakelijke vervanging. In totaal wordt ingeschat dat het boekverlies €1.000.000 zal bedragen.			
Beheersingsmaatregel	Geen beheersingsmaatregel mogelijk. Krediet voor vervanging zal moeten aangevraagd bij het Algemeen Bestuur			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Risicoprofiel	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandsvermogen
€ 1.000.000	50%	Hoog (20%)	Incidenteel	€ 100.000

	Gemeente	Samenvatting inhoud brief gemeente m.b.t. ontwerpbegroting
1.	De raad van de gemeente Alblasserdam	In uw begroting 2024 heeft u de verhoging van de BDuR uitkering verwerkt op basis van de beschikking 2023 en ook de CAO ontwikkelingen heeft u tot en met 2023 verwerkt. Er is in de kosten geen rekening gehouden met een loonstijging voor 2024. Dit leidt tot zowel een positief als een negatief risico voor 2024. In de 1e bestuursrapportage 2024 komt u hierop terug. De gemeentelijke begroting staat zwaar onder druk. We roepen u daarop op ten aanzien van deze posten de eventueel per saldo nadelige consequenties zoveel mogelijk binnen de eigen begroting op te vangen.
2.	De raad van de gemeente Dordrecht	• Idem als Alblasserdam mbt oproep om kosten (CAO) zoveel als mogelijk binnen de begroting op te vangen; • Ziet dat de Veiligheidsregio heeft zich de afgelopen jaren geconfronteerd gezien met bijzondere extra taken en werkzaamheden voortkomend uit de ontwikkelingen wereldwijd. Daarbij zijn uw betrokkenheid bij effecten die de oorlog in Oekraïne en de asielproblematiek teweeg brengen specifiek te benoemen. In tegenstelling tot wat we gewend waren, moet u invulling geven aan de gevolgen van wereldwijde crises die langdurig zijn en waarbij de Veiligheidsregio een continue schakel vormt tussen het Rijk en gemeenten. Dit heeft invloed op de organisatie en de uitvoering van taken zoals in uw beleidsplan opgenomen. Hoe de oorlog in Oekraïne en de asielproblematiek zich ontwikkelen en welke (blijvende) effecten dit zal hebben voor de Veiligheidsregio is nog steeds onzeker. Daarnaast zien we ook de dat effecten van economische ontwikkelingen doorwerken in het kostenniveau van werkzaamheden en het risico dat deze op termijn verder kunnen stijgen. • In aanloop naar een nieuw beleidsplan herziet u in 2024 het regionaal risicoprofiel VRZHZ. Wij zijn graag betrokken bij de totstandkoming en inhoud van het regionaal risicoprofiel. • De komende jaren worden een groot aantal bruggen, tunnels en wegen gerenoveerd of vervangen die van invloed zijn op de drukte op het wegennet in onze gemeente. U volgt en adviseert over deze grote infrastructurele werkzaamheden in onze regio gericht op bereikbaarheid, tunnelveiligheid en incident management. Aan de voorkant wordt daarom door de Veiligheidsregio ingezet op het zoveel mogelijk voorkomen of beperken van de risico's voortkomend uit de plannen voor renovatie van tunnels en wegen. Het verdient de aanbeveling de opgedane ervaringen in aanpak en communicatie bij recente renovaties en vervangingen ook bij de komende projecten in te zetten.
3.	De raad van de gemeente Gorinchem (<i>noot ingekomen na de AB behandeling 29 juni</i>)	• De vraagstukken voor de vluchtelingenopvang Oekraïne en de crisisnoodopvang COA is succesvol opgepakt. U geeft aan dat de kosten voor de vluchtelingenopvang Oekraïne en crisisnoodopvang COA in 2024 onzeker zijn, omdat niet bekend is welke inzet in 2024 gevraagd zal worden van de Veiligheidsregio Zuid-Holland-Zuid. U geeft aan dat het uitgangspunt is dat het Rijk alle kosten vergoed. Wanneer hier verandering in komt en er (financiële) gevolgen zijn voor de voorliggende conceptbegroting verwachten wij dat u ons hier tijdig over informeert; • U vraagt om een bijdrage van €140.870,- voor de verplichte indexeringsbijdrage voor prijs- en loonsverhoging en voor de structurele meerkosten. De extra bijdrage is grotendeels gebaseerd op een hogere indexering. Inmiddels is de meicirculaire van het gemeentefonds verschenen. Hieruit blijkt dat de door het Rijk verstrekte (extra) vergoeding voor

	Gemeente	Samenvatting inhoud brief gemeente m.b.t. ontwerpbegroting
		de gestegen lonen en prijzen, niet toereikend is om de door u gevraagde percentages te compenseren. Wij gaan hierover graag met u in gesprek om te bezien wat dit betekent voor de opgestelde begroting. • U vraagt in de ontwerpbegroting een structurele verhoging van €20.700,- voor de structurele meerkosten op de begroting van 2023. U geeft aan dat in de burap II besluit is genomen om de zienswijze op de extra bijdrage op te nemen in de zienswijze bij de ontwerpbegroting 2024. Wij begrijpen het besluit om de zienswijze op de structurele verhoging op de begroting 2023 te laten lopen met de zienswijze ontwerpbegroting 2024. • Wij willen onze waardering uitspreken voor het opstellen en de leesbaarheid van de ontwerpbegroting 2024. Ondanks de extra gevraagde bijdrage kunnen wij ons vinden in de door u gevraagde voorstellen voor de ontwerpbegroting 2024. • Ten aanzien van de Risk Factory genoemd in de ontwerpbegroting 2024 als onderdeel van 'werken aan zelfredzaamheid' wordt reeds opgemerkt dat er onvoldoende draagvlak is vanuit Gorinchem voor de realisatie. De financiële risico's voor een dergelijke additionele plustaak staan niet in verhouding tot de opgave binnen de wettelijke taakstelling van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid en de financiële tekorten die daar reeds (zijn) ontstaan.
4.	Het college van B&W van de gemeente Hardinxveld-Giessendam	Er wordt specifiek opgemerkt dat bij het begroten voor de Veiligheidsregio ZHZ oog is voor het onverwachte. Met andere woorden; er wordt gepland op de voorziene zaken, maar uit het verleden blijkt dat de onvoorziene zaken de meeste impact kunnen hebben. Zo had de oorlog in Oekraïne en de opvang van vluchtelingen in onze regio een groot, onvoorzien, effect op de hele regio. Voor 2024 wordt er een extra gemeentelijke bijdrage gerekend van €50.196 wat neerkomt op een totale bijdrage van €1.351.157 voor Hardinxveld-Giessendam. De mutatie is in lijn met de verdeling volgens de vastgestelde Kostenverdeelsystematiek (AB2018/060). De opdrachten voor de Veiligheidsregio blijven onverminderd groot en de gemeente beseft dat ieder daar zijn verantwoordelijkheid in moet dragen. Wij blijven hierbij erop vertrouwen dat de Veiligheidsregio zich in blijft zetten voor een kosteneffectieve maar kwalitatief hoogstaande inzet.
5.	De raad van de gemeente Hendrik-Ido-Ambacht	Wij hebben kennis genomen van de ontwerp-begroting en zien net zoals u de uitdagingen om de taakstellingen te realiseren. We constateren dat een aantal van deze ontwikkelingen voor de Veiligheidsregio niet vooraf beïnvloedbaar zijn, zoals bijvoorbeeld de Oekraïne-crisis en het COA-vraagstuk. Wij stellen daarbij vast dat op basis van de gerealiseerde bezuinigingen in de afgelopen jaren de Veiligheidsregio zich continu inzet om de meerkosten onder controle te houden. Toch leveren de meerkosten ook zorgen op. De gemeenten zien herhaaldelijk een zorgelijke kostenstijging in alle domeinen op zich afkomen. Dit vraagt om een strakke sturing. Wij gaan er dan ook vanuit dat de Veiligheidsregio zich maximaal in blijft zetten om de kostenstijging zoveel mogelijk te beperken en blijvend te onderzoeken op welke wijze kostenreductie kan plaatsvinden zonder in te boeten op het middels het meerjarig beleidsplan vastgestelde kwaliteitsniveau. Wij verzoeken u om bij gewijzigde inzichten ons hiervan zo spoedig mogelijk in kennis te stellen.

	Gemeente	Samenvatting inhoud brief gemeente m.b.t. ontwerpbegroting
6.	De raad van de gemeente Hoeksche Waard	Herfinanciering leningenportefeuille De gemeenteraad vraagt u om de extra kosten voor herfinanciering van de leningenportefeuille zodanig op te lossen dat de extra bijdrage voor de gemeente beperkt blijft omdat Hoeksche Waard ook over beperkte structurele middelen beschikt om extra bijdrage aan de VRZHZ te kunnen opvangen Strategische huisvestingsvisie De gemeenteraad vraagt u bij het opstellen van de strategische huisvestingsvisie terughoudendheid bij ontwikkelingen die financiële gevolgen hebben. Wij vragen u om de oorspronkelijke bezuinigingsmaatregelen (50 jaar afschrijven i.p.v. 40 jaar en 80% MJOP i.p.v. 100%) zoveel als mogelijk in stand te houden om de lasten niet onnodig te laten oplopen. Per locatie kan maatwerk geleverd worden als daar redenen voor zijn.
7.	De raad van de gemeente Molenlanden	- De VRZHZ presenteert een aantal bijkomende kosten (waaronder CAO stijging, disagio en systeemwijziging) waarvan de omvang nog niet te voorzien is, maar waarvan verwacht wordt dat er een extra beroep op de gemeenten moet worden gedaan. Het is belangrijk dat de VRZHZ de omvang van deze kosten zo snel mogelijk inzichtelijk maakt zodat de gemeenten hier rekening mee kunnen houden in de P&C cyclus. We vragen de VRZHZ om hierin een zo tijdig en transparant mogelijk proces te doorlopen. Hierdoor kunnen last minute besluiten, zoals het besluit over de schuimtransitie, worden voorkomen. - Gezien het feit dat ook de begrotingen van deelnemende gemeenten onder druk staan, vragen wij de VRZHZ met klem om terughoudend om te gaan met eventuele verdere verhogingen van de gemeentelijke bijdrage. Als zich echter ontwikkelingen voordoen vragen wij de VRZHZ om de gemeenten tijdig bij deze ontwikkelingen te betrekken.
8.	De raad van de gemeente Papendrecht	De VRZHZ heeft de afgelopen jaren een groot aantal bezuinigingen gerealiseerd. Nieuwe bezuinigingen zullen dan ook een direct effect hebben op de kwaliteit van de dienstverlening. Daarnaast constateren wij dat waar de resultaten van de jaarrekeningen tot en met 2019 een positief resultaat lieten zien, en dat deze middelen terugvloeden naar de gemeenten, vanaf 2020 is de VRZHZ in de rode cijfers terecht gekomen. De stijgende kosten van de VRZHZ zoals beschreven in de begroting 2024, zijn substantieel voor de gemeentebegroting. Dit zorgt voor een grote gezamenlijke financiële en inhoudelijke verantwoordelijkheid. Verder vraagt Papendrecht aandacht voor de democratische legitimiteit bij regionale voorstellen. De raden moeten in positie worden gebracht. Een regionale ontmoeting tussen colleges en raden kan leiden tot meer inzicht in elkaars denkbeelden en daardoor tot een betere samenwerking. Daarnaast vraagt de gemeente om meer aandacht voor gemeentelijk maatwerk in de P&C rapportages. De gemeente gaat hierover graag het gesprek met de VRZHZ aan.

	Gemeente	Samenvatting inhoud brief gemeente m.b.t. ontwerpbegroting
9.	De raad van de gemeente Sliedrecht	• We stemmen in met de kosten tot bijdrage kapitaallasten kazerne Papendrecht van 262.000, met het uitgesproken vertrouwen dat we met de huisvestingstrategie kunnen inspelen op toekomstige ontwikkelingen; • Mbt CAO stijgingen verzoeken wij u dit jaar al vooronderzoek te verrichten naar de oplossingsrichtingen, welke bij de tweede bestuursrapportage van 2023 kunnen worden voorgelegd. Dit zodat u de gemeenten tijdig in staat stelt om een zo accuraat mogelijke indexatie door te kunnen voeren; • Graag ons actief blijven informeren over de deeltijdrichtlijn; • We hebben vertrouwen dat we dit kalenderjaar kunnen komen tot een samenwerkingsovereenkomst voor het uitwerken en realiseren van huisvesting voor de brandweer in Sliedrecht, en een bestuurlijk besluit kunnen nemen over een kredietvoorstel. • In uw begroting staat dat de regionale coördinatie van en regie op Bevolkingszorg blijvend versterkt wordt in samenwerking met de gemeente. Wij onderstrepen de noodzaak dat de basis op orde is en blijft. De operationele inzetbaarheid van de regionale crisisorganisatie mag niet in het geding komen. Verder vertrouwen we u erop dat de doorontwikkeling op diverse onderdelen van de Bevolkingszorg op een juiste manier kan worden vormgegeven binnen de kaders. Indien dit vraagt om structurele wijzigingen, dan zien we dit graag tegemoet komen.
10.	De raad van de gemeente Zwijndrecht	• Overeenkomstig Alblasserdam