

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.

Opname 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



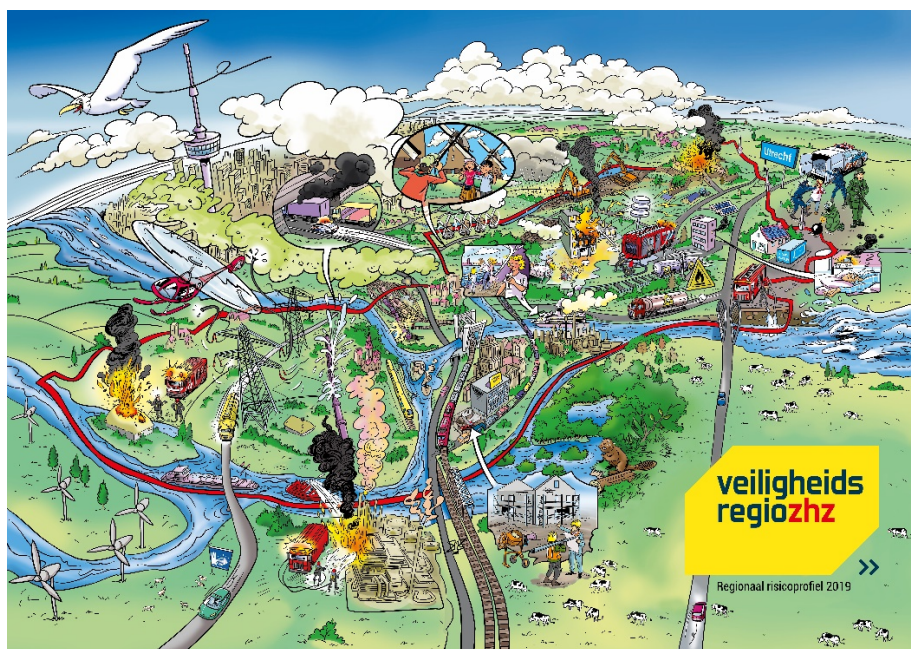
Groen	Speerpunt is in 2022 behaald/afgerond.
Oranje	Speerpunt is in 2022 grotendeels behaald/afgerond en zal naar verwachting in 2023 volledig behaald/afgerond worden.
Rood	Speerpunt is niet behaald/afgerond in 2022.

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 risicoprofiel (RRP) van Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid als interactieve kijkplaat te bekijken.

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.	

<p>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.</p>	<p>De opleidingen zijn afgerond en het personeel is vakbekwaam.</p>	
<p>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.</p>	<p>Verbeteracties lopen volgens plan.</p> <p>Regionaal coördinator Waterongevallen is aangesteld.</p>	
<p>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.</p>	<p>Uitvoering is gegeven aan de richting die door het bestuur is gegeven rondom Incidentbestrijding te water</p>	
<p>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.</p>	<p>Procesmatig is geborgd dat onze eindproducten zijn gebaseerd op actuele ontwikkelingen en risico's.</p>	
<p>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.</p>	<p>Geactualiseerd RRP ter kennisgeving aangeboden aan het algemeen bestuur (zonder uitgebreide vaststellingsprocedure).</p>	

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 geanticiperd op de overstromings- en klimaatrisico's.

Tunnelresponseteam 2^e Heinoordtunnel

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 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 2022

Wat we doen	Wanneer zijn we tevreden?	Score
<p>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.</p>	<p>Integrale advisering op de thema's brandveiligheid en omgevingsveiligheid is geborgd. Door middel van een infographic worden de resultaten en geleverde producten gevisualiseerd.</p>	<p style="background-color: green; color: white; text-align: center;">100%</p>
<p>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.</p>	<p>We realiseren de stappen uit ons plan van aanpak en implementeren succesvol de wetten.</p>	<p style="background-color: yellow; text-align: center;">75%</p>

<p>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.</p>	<p>De eerste uitkomsten zijn getest in de praktijk, bijvoorbeeld via het vakbekwaamheidsprogramma.</p>	
<p>Investeren in netwerken: We stellen een nieuw plan op voor accountmanagement in goed overleg met onze partners.</p> <p>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.</p>	<p>Het plan is gereed.</p> <p>We hebben een substantiële bijdrage geleverd en mede de landelijke koers bepaald. Op de bestaande netwerken is blijvend geïnvesteerd.</p>	
<p>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.</p>	<p>De fieldlabs zijn afgerond en geëvalueerd.</p>	
<p>Bovenregionaal samenwerken: We onderzoeken de samenwerking met de VRR op het gebied van vakbekwaamheid voor crisisbeheersing.</p> <p>We verdiepen vanuit de GHOR de samenwerking ROAZ ZWN verband met VRR en VRZ.</p> <p>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.</p>	<p>Besluit over wel of niet samenwerken is genomen.</p> <p>De samenwerking tijdens een pandemie is doorontwikkeld naar andere crisistypen</p> <p>Uitvoering verloopt op schema volgens het landelijk projectplan.</p>	
<p>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.</p>	<p>Het netwerk van de GHOR is op een duurzame manier verbreed met de nieuwe netwerkpartners vanuit de COVID-19 crisis.</p>	
<p>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.</p>	<p>Netcentrisch werken is (verder) uitgerold in de zorgsector in de (ROAZ) regio.</p>	

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

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 brandweeroptreden.
- 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
<p>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.</p>	<p>Voorstel is gereed en vastgesteld in het Algemeen Bestuur.</p>	<p style="background-color: #00b050; color: white; text-align: center;">100%</p>
<p>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</p>	<p>Onze paraatheid is blijvend geborgd.</p>	<p style="background-color: #ffc107; color: white; text-align: center;">75%</p>

<p>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.</p>		
<p>Brandweezorg op maat: We hebben de afgelopen jaren goede ervaringen opgedaan de met de inzet van variabele voertuigbezetting op alle brandweerpостen. In 2022 zal ook voor andere taken variabele voertuigbezetting worden ingevoerd zoals oppervlakteredding en taken op het gebied van hulpverlening.</p>	<p>Variabele voertuigbezetting is ingevoerd voor oppervlakteredding en hulpverlening.</p>	
<p>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.</p>	<p>Het kwaliteitsmetingsysteem 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).</p>	
<p>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.</p>	<p>Het beleid is vastgesteld. De nieuwe systemen zijn aangekocht en geïmplementeerd.</p>	
<p>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.</p>	<p>Smartpaging is ingevoerd en de aanrijtjens- en inzetbehoefteserver is operationeel.</p>	
<p>Werkplaatsen: We starten met het verder professionaliseren en toekomstbestendig maken van de werkplaatsen. Dit loopt door tot in 2023.</p>	<p>De werkzaamheden van de werkplaatsen zijn beschreven in een kwaliteitshandboek (processen, procedures en instructies)</p>	

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

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 aanrijtjenserver 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
<p>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.</p>	De implementatie loopt conform de projectplanning.	
<p>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.</p>	De analyse tool is geïmplementeerd	
<p>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</p>	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
<p>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.</p> <p>De samenhang tussen risico-, corporate- en crisiscommunicatie houden we tegen het licht en we maken een plan voor doorontwikkeling.</p>	<p>De randvoorwaarden voor uitvoering van het risicocommunicatiebeleid zijn ingevuld.</p> <p>De voorstellen voor doorontwikkeling zijn gereed en vastgesteld.</p>	
<p>Communicatieplatform ZHZ Veilig: Het communicatieplatform ZHZ veilig wordt doorontwikkeld of vervangen door een nieuw systeem.</p>	<p>Keuze gemaakt en aanvang met doorontwikkeling of vervanging.</p>	
<p>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.</p>	<p>Al minstens 4 gemeenten hebben prestatie afspraken met woningcorporaties gemaakt over het thema vergrijzing en brandveiligheid.</p>	
<p>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.</p>	<p>Beide modules zijn gereed en beschikbaar voor de doelgroep.</p>	
<p>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.</p>	<p>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.</p>	

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
<p>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.</p>	<p>Processen en werkwijze zijn vastgelegd, de ontwikkeling team- en individueel niveau is in gang gezet en conform dienstverleningsovereenkomsten gewerkt word.</p>	
<p>Implementeren huisvestingsvisie: We kunnen op een gezonde en effectieve manier tijd- en plaatsonafhankelijk werken.</p>	<p>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.</p>	
<p>Operationele huisvesting: Voor een optimale dekking vormt operationele huisvesting een belangrijk onderdeel. Op meerdere locaties (Strijen, Sliedrecht, Molenlanden, Hardinxveld en Zwijndrecht) 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.</p>	<p>Onderzoeken zijn uitgevoerd.</p>	
<p>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.</p>	<p>Medewerkers voelen zich gesteund en gefaciliteerd in het uitvoeren van hun taak in veranderende omstandigheden.</p>	
<p>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</p>	<p>De instroom, doorstroom en uitstroomprocessen zijn geborgd.</p> <p>Het tweede loopbaanbeleid is vastgesteld.</p> <p>De relatie met werkgevers is verstevigd.</p>	

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

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.	Korstonde 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-jarlijks 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	× €1.000	mnd	× €1.000	mnd	× €1.000	mnd	× €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.

				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/verstrek t 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	<i>x €1.000</i>
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>	-14.644.268	-1.325.804
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>	-1.148.801	-18.192.956
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>	14.252.215	19.526.492
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	<p>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.</p> <p>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.</p>														
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	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 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> <p>Toelichting mutatie solvabiliteit 2020: Als gevolg van de toename van het eigen vermogen en verlaging van het vreemde vermogen, door verdere aflossing van de aangelegane leningen, is de solvabiliteit verbeterd.</p>	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	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 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 kazerne en vaststelling meerjarig investeringsprogramma)						-262			
Reserve egalisatie kapitaallasten (toevoeging afschrijving bedrijfsgebouwen annuïtair en liniair)						-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 kazernes 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 categorieën.

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 Romboutslaan € 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 bijgeaamd 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 vrijgefallen 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
Ottrekking 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. Frenzt
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. Frenzt
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 Zwijndrecht	

7.6 Rechtigheid

De bevindingen op het gebied van rechtmatigheid zijn opgenomen in Rechtigheid 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>Vorraden</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	Investeringen	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	Investeringen	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 beargumenteerd 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 Tankautospuit bekapping	2022-0274	2.618	2.618	nee	laatste factuur in 2023
70000007	18-6631 Tankautospuit 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 Tankautospuit	2022-0274	7.920	7.920	nee	laatste factuur in 2023
70000010	18-6931 Tankautospuit bekapping	2022-0274	-2.101	-2.101	nee	laatste factuur in 2023
70000011	18-6932 Tankautospuit	2022-0274	3.950	3.950	nee	laatste factuur in 2023
70000012	18-6932 Tankautospuit bekapping	2022-0274	3.638	3.638	nee	laatste factuur in 2023
70000013	18-7031 Tankautospuit	2022-0274	3.950	3.950	nee	laatste factuur in 2023
70000014	18-7031 Tankautospuit bekapping	2022-0274	3.698	3.698	nee	laatste factuur in 2023
70000015	18-7032 Tankautospuit	2022-0274	3.950	3.950	nee	laatste factuur in 2023
70000016	18-7032 Tankautospuit 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 Tankautospuit	2022-0274	3.950	3.950	nee	laatste factuur in 2023
70000020	18-7231 Tankautospuit bekapping	2022-0274	2.920	2.920	nee	laatste factuur in 2023
70000021	18-7331 Tankautospuit	2022-0274	7.920	7.920	nee	laatste factuur in 2023
70000022	18-7331 Tankautospuit 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 Tankautospuit Langerak	2022-0274	3.950	3.950	nee	laatste factuur in 2023
70000032	18-7431 Tankautospuit 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 Sliedrecht	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	EHBO 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 Leebur	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 Leebur	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 Leebur	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
Kapitaalverstrekingen aan: deelnemingen						
0350	18.000	-	-	-	-	18.000
<i>Subtotaal</i>	<i>18.000</i>	-	-	-	-	<i>18.000</i>
Waarborgsommen						
0360	21.375	-	-	4.505	16.870	0
<i>Subtotaal</i>	<i>21.375</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>120.000</i>	-	<i>360.000</i>
Totaal Financiële vaste activa	519.375	0	0	124.505	16.870	378.000

Kapitaalverstrekingen 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 Houweligen 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 VRZH	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
<i>Totaal incidentele reserves</i>	753.497	81.000	731.175	103.322
<i>Totaal bestemmingsreserves</i>	2.817.377	195.662	1.622.935	1.390.104
Totaal reserves	3.317.377	195.662	1.622.935	1.890.104
<i>Resultaat voor bestemming</i>	-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 VRZH 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 egaliseringskosten 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 doorgegaan 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 bluskleding, 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	-
Frichtiekosten 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 vrijgevallen 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 ontvangst 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 optie jaren. 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



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
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	Besteding per kostensoort (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T) Aard controle R Indicator: A18/02	Cumulatieve besteding per kostensoort (t/m jaar T inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023) Aard controle R Indicator: A18/02		
			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,

C.P. Frentz

de voorzitter,

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,

C.P. Frentz

de voorzitter,

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	<p>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.</p> <p>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.</p>			
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	<p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 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. <p>Het totaal leidde tot een bezuiniging van €568.000, die in mindering is gebracht op de gemeentelijke bijdragen.</p> <p>De gevolgen van deze keuzes zijn als volgt:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ De laatste tien jaar van de levensstijd 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: <ul style="list-style-type: none"> ▪ 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

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 risicodragers voor de Werkloosheidwet (WW). Als eigen risicodragers 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 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 serviceverlevering 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 Motorola als leverancier genoemd, maar Motorola wordt alleen voor Motorola alleen wordt ervan uit zowel Motorola als IVC hierin geen invulling gegeven en er zijn nog onduidelijkheden met betrekking tot security. Voor 2027 staat NOVA (vervanging van 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 weerstandsverm
€ 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
Tankautospuiten 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.