

Voorlopige jaarstukken 2023

Samen voor veilig

Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland



Vastgesteld door het Algemeen Bestuur in de vergadering van 10 juli 2024,
namens deze,

voorzitter,
J. Hamming

secretaris,
S. van den Broek

Voorwoord

De oorlogen in Oekraïne en in de Gazastrook brengen internationaal spanning met zich mee. Dit leidt tot een grote vluchtelingenstroom en heeft impact op de wereldwijde economische ontwikkeling. In dit jaarverslag komt op meerdere plaatsen het effect op onze veiligheidsregio in beeld.

De klimaatverandering heeft in 2023 tot meer neerslag in West Europa geleid. Juist in Zaanstreek-Waterland heeft het thema waterveiligheid een grote betekenis. Veel energie steken we in onze regio in het voorkomen van overstromingen en het beperken van de gevolgen van overstromingen door ruimtelijke ordening en crisisbeheersingsmaatregelen.

De veiligheidsregio's vormen bij veel crises een cruciale schakel tussen het Rijk en gemeenten. De maatschappelijk opdracht van veiligheidsregio's is aan verandering onderhevig. Er komen nieuwe taken bij en de aard van de taakopdracht wijzigt. Het jaar 2023 stond in het teken van anticiperen op onze veranderende taakopdracht.

Het rijk heeft in 2023 extra middelen beschikbaar gesteld voor versterking van de crisisbeheersing. Met deze extra gelden kunnen we onze ambitie in het kader van toekomstgerichte crisisbeheersing waarmaken. In 2023 heeft het Algemeen Bestuur ingestemd met de plannen voor de toekomstbestendige brandweerzorg. Met aanvullende bijdragen van gemeenten zetten we hier de komende jaren grote stappen. De brede steun in de gemeenteraden voor onze opdracht in het garanderen van de paraatheid van de brandweer waarderen we zeer.

Ook de plannen voor samenwonen met de GGD op de locatie Prins Bernhardplein zijn in 2023 door de beide Algemeen Besturen van VrZW en GGD omarmd.

De veranderende maatschappelijke opdracht van veiligheidsregio's vraagt om andere competenties van onze medewerkers. We staan als veiligheidsregio continu in contact met de samenleving en daarom zoeken we naar een brede variëteit aan collega's om zo goed mogelijk de samenleving in onze regio te representeren. In 2023 is de diversiteit in ons personeelsbestand vergroot.

U mag erop vertrouwen dat onze veiligheidsregio paraat staat voor uw veiligheid.

Saskia van den Broek
Directeur

Inhoudsopgave

1. Jaarverantwoording 5

1.1 Wat hebben we gedaan: belangrijkste ontwikkelingen? 5

1.2 Wat heeft het gekost: financiële ontwikkelingen 7

1.3. Resultaatbestemming 10

A. Jaarverslag

Een terugblik in aantallen 12

2. Programma Crisisbeheersing 14

2.1 Thema Crisisbeheersing 14

2.2 Thema Geneeskundige hulpverlening (GHOR) 21

3. Programma Brandweerzorg 24

3.1. Thema Brandweerzorg 24

3.2 Thema Risicobeheersing 28

3.3 Thema Vakbekwaamheid 31

3.4 Thema Gemeenschappelijke meldkamer 33

3.5 Thema Kazernes 35

4. Programma Organisatie 37

4.1. Thema Bedrijfsvoering 37

5. Overzicht algemene dekkingsmiddelen 42

6. Mutaties reserves 43

7. Heffing vennootschapsbelasting 43

8. Paragrafen 44

8.1 Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing 44

8.2 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen 49

8.3 Paragraaf Financiering 49

8.4 Paragraaf Bedrijfsvoering 51

8.5 Paragraaf Verbonden partijen 53

B. Jaarrekening

1. Jaarrekening 2023 57

1.1 Balans per 31 december 2023 57

1.2 Overzicht van baten en lasten 2023 59

1.3 Toelichtingen 60

1.4 SISA verantwoording 2023 75

1.5 Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld en overhead 76

1.6 Gebeurtenissen na balansdatum 78

1.7 Wet Normering Topinkomens (WNT) 78

2. Rechtmatigheidsverantwoording 81

C. Overige gegevens

C.1. Voortgangsoverzicht investeringen 84

C.2. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 85

Bijlagen

Bijlage I Toelichting GRIP opschaling 87

Bijlage II Afschrijvingstermijnen 88

Bijlage III Definities ratio's 90

Bijlage IV Definitieve kostenopgave 1e opvang ontheemden Oekraïne 91

1. Jaarverantwoording

Voor u ligt de jaarverantwoording van Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland (VrZW) over 2023. Het beleidsmatig kader wordt gevormd door het Beleidsplan Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland 2021-2024 'Kracht van samen, samen voor veilig' en de begroting 2023.

In deze jaarverantwoording rapporteren we per programma en thema over de hoofdlijn van de voortgang en eventuele afwijkingen. Het financiële resultaat wordt vervolgens weergegeven in twee tabellen: het totaalniveau van baten en lasten en een uitsplitsing per wijziging.

1.1 Wat hebben we gedaan: belangrijkste ontwikkelingen?

Maatschappelijke opgaven

Opvang ontheemden en asielzoekers

Binnen de regio Zaanstreek-Waterland is hard gewerkt om opvang te bieden aan de groep ontheemden uit Oekraïne. Volgens afspraken met het Rijk moeten 2.592 Oekraïense ontheemden in Zaanstreek-Waterland worden opgevangen. De uitvoering hiervan ligt bij de gemeenten.

In september was er sprake van een acute oproep aan de veiligheidsregio's om extra CNO-plekken voor Oekraïense vluchtelingen te realiseren. Deze tijdelijke CNO-plekken zijn door VrZW, samen met de gemeenten, gerealiseerd.

VrZW heeft per 1 februari 2023 de projectorganisatie van de crisisnoodopvang (CNO) voor asielzoekers overgenomen van de gemeente Purmerend en Edam-Volendam. Per 1 juli 2023 is de CNO in Zaanstreek-Waterland (Purmerend) gesloten. Dit is in lijn met de afspraken hieromtrent.

In de periode van februari tot juli is er veel tijd besteed aan een veilig leefklimaat voor de bewoners en medewerkers van de CNO. In deze periode is ook hard gewerkt aan het afronden van de bewoning op de locatie en het verhuizen van de bewoners naar andere opvanglocaties in het land. Juli en augustus hebben in het teken gestaan van de afbouw van de locatie en de afhandeling van openstaande facturen, administratie en het overdragen van de grond aan de gemeente.

Informatiedeling via de Regionale Coördinatie Vluchtelingenspreiding en de Landelijke Coördinatie Vluchtelingenspreiding ligt bij het projectteam gemeenten en daarin wordt, waar nodig, met VrZW afgestemd. VrZW levert een bijdrage in de objectenscan en advisering en toezicht over noodopvanglocaties binnen de regio.

Beeldvormende verkenning CNO

Op verzoek van de directeur VrZW is een beeldvormende verkenning uitgevoerd door BING[1] naar aanleiding van signalen over vermeende problemen in de CNO op de Baanstee Noord in Purmerend. Het onderzoek richtte zich op de medewerkers van de CNO, aangezien de signalen uit deze hoek kwamen. Uit de eindrapportage van eind januari bleek dat het merendeel van de signalen zich heeft afgespeeld in de periode dat de CNO in Assendelft was gevestigd (periode medio juli - begin oktober 2022). En dat op veel van de genoemde signalen in een eerder stadium al actie was ondernomen door VrZW, de gemeenten Purmerend en Edam-Volendam. Voor twee situaties, kosten catering en gelijke behandeling bewoners, is vervolgonderzoek aanbevolen. Dit heeft voor wat betreft de catering geresulteerd in een onderbouwing van het verschil in kostprijs tussen de catering in CNO Assendelft en die in Baanstee-Noord. Voor het onderzoek onder bewoners zijn door het Rode Kruis twee behoeftepeilingen uitgevoerd op de CNO Baanstee Noord. Naar aanleiding hiervan zijn aanpassingen doorgevoerd in de werkwijze. Zo is er veel aandacht besteed aan omgang met bewoners (er is onder meer een bewonersraad ingericht), omgang met (in)directe collegae en het werken vanuit een professionele houding. Met de sluiting van de CNO op 1 juli is aan deze vorm van crisisnoodopvang in een tent een einde gekomen.

1 BING biedt gespecialiseerde adviesexpertise, onderzoeksexpertise en een vraagbaakfunctie op het gebied van integriteit en ongewenste omgangsvormen.



Strategische opgaven per programma

Versterking crisisbeheersing

Er is een structurele financiële toevoeging aan de brede doeluitkering rampenbestrijding vastgelegd om de regionale en landelijke slagkracht en informatiepositie te versterken. Met dit rijksgeld maken we zorgvuldige keuzes en afwegingen in het aantrekken van personeel. Dit doen wij via een gefaseerde aanpak om voor deze versterking duidelijk aan de voorkant van dit proces in beeld te hebben wat de behoefte is. De eerste toegekende middelen zijn ingezet voor het uitbreiden van de formatie voor nieuwe taken rond informatiegestuurd werken en het ontvlechten van de pikettaken van Hoofdofficier van dienst (HOVD)-brandweer en Leider Commando Plaats Incident (CoPI).

Paraatheid brandweer
Tijdens het opstellen van het dekkingsplan zijn enkele knelpunten geconstateerd. Tijdens "fase 1: basis op orde" worden deze knelpunten structureel aangepakt. Om te komen tot een oplossing zijn er maatregelen nodig. Door onvoldoende gegarandeerde paraatheid in het weekend in het zuidelijk deel van Zaanstad, is er vanaf 1 april in de weekenden een gekazerneerde dagdienst aanwezig op het Prins Bernhardplein in Zaandam. Naast de tankautospuit is ook het redvoertuig gekazerneerd op kwetsbare momenten. Los van de kazernering worden er ook nieuwe collega's opgeleid om de vrijgevallen plekken in o.a. de duikorganisatie te kunnen invullen.

Toekomstbestendige Brandweerzorg
Fase 1
Met het vaststellen van de begroting 2024 zijn structureel financiële middelen vrijgemaakt voor het realiseren van projectfase 1 van de Toekomstbestendige Brandweerzorg. Het resultaat van het project kent weliswaar een belangrijk beroepsmatig georganiseerd fundament, maar zal de inzet van vrijwillig brandweerpersoneel niet onmisbaar of onmogelijk maken. Er is een plan geschreven om binnen drie jaar het beroepsmatig fundament te realiseren, deels als uitbreiding binnen de bestaande organisatie en deels als nieuwe organisatie.

De veranderingen binnen de brandweerorganisatie als onderdeel van de veiligheidsregio zijn ingrijpend en vragen een aanzienlijke financiële investering. Om het project goed te begeleiden is een kwartiermaker aangesteld. Daarnaast zal ook een groot beroep worden gedaan op de inzet en kennis van de medewerkers binnen VrZW.

Fase 2
Tijdens de bestuursconferentie van 9 juni is een eerste schets van het proces om tot een toekomstbestendige brandweerzorg te komen gepresenteerd. De opgave is, op verzoek van het bestuur, eerst in kaart gebracht. De mogelijke oplossingen worden nu uitgewerkt.

Samen wonen, samen sterker
Eind 2022 heeft het bestuur van VrZW en de GGD-ZW opdracht gegeven om het samenwonen van beide organisaties op het Prins Bernhardplein 112 Zaandam uit te werken in een gezamenlijke businesscase 'Samen Sterker'. De businesscase is op 22 december 2023 door beide Algemeen Besturen vastgesteld. Voor VrZW is eveneens de kredietaanvraag vastgesteld.

1.2 Wat heeft het gekost: financiële ontwikkelingen

Financieel resultaat
De primaire begroting 2023 werd in de zomer van 2022 bestuurlijk vastgesteld en sloot met een resultaat van nihil.

Op 12 juli 2023 is de 1e bestuursrapportage 2023 door het Algemeen Bestuur vastgesteld met een verwacht nadelig eindresultaat van € 1.201.000. In deze rapportage 2023 kwam het effect van de nieuwe Cao voor de veiligheidsregio's met een stijging van de loonkosten met 9,3% in beeld.

Op 13 december 2023 is de 2e bestuursrapportage door Algemeen Bestuur vastgesteld. Het resultaat is in de 2e rapportage bijgesteld naar een prognose van € 272.000 negatief. Het was in 2023 mogelijk de loonkostenstijging incidenteel op te vangen uit de vacatureruimte, hogere rijksbijdrage en de onttrekking uit de reserve meldkamer. De projectkosten voor het opstellen van de business case 'SamenSterker' zijn ten laste van de reserve Hybride Werken gebracht.
Na het opstellen van de jaarrekening over 2023 sluit het exploitatieresultaat op € 171.000 negatief.

De ontwikkeling van het uiteindelijke resultaat 2023 kan als volgt worden weergegeven:

Bedragen x € 1.000				Voor-/nadelig
Vastgestelde primaire begroting 2023		€	0	
Structurele wijzigingen uit 2022				
Hogere index Brede doeluitkering rampenbestrijding (BDUR)	€	-54		V
Bijramen rentelasten langlopende lening	€	58		N
Overige mutaties	€	11		N
		€	15	N
Verwacht saldo na structurele wijzigingen		€	15	N
Mutaties Burap 1-2023				
Herijking, besteding en salarisbegroting en inhuur derden	€	1.763		N
BDUR indexatie	€	-126		V
Aframen kapitaallasten	€	-567		V
Overige mutaties	€	116		N
		€	1.186	N
Verwacht saldo genoemd in Burap I		€	1.201	N
Mutaties Burap 2-2023				
Herijking, besteding en salarisbegroting en inhuur derden	€	-407		V
Hogere index Brede doeluitkering rampenbestrijding (BDUR)	€	-203		V
Overige mutaties	€	-58		V
Mutaties reserve	€	-261		V
		€	-929	V
Verwacht saldo genoemd in Burap 2		**€**	**272**	**N**
Mutaties na Burap 1 en 2		€	-101	V
		€	**171**	**N**

Thema's

Uit de exploitatie over 2023 komt een aantal financiële thema's in beeld:

Loonkosten
In het voorjaar van 2023 is een nieuwe Cao voor de veiligheidsregio's vastgesteld voor de periode 1 januari 2023 tot 1 mei 2024. Hieruit volgt een stijging van de loonkosten met 9,3%. Voor de loonkostenstijging in 2023 is, naast de reguliere indexering, aanvullend géén extra bijdrage van gemeenten gevraagd. Een deel van het personeelsbudget komt niet tot besteding. We zagen in 2023 dat vacatures langer open blijven staan dan gewenst. De krapte op de arbeidsmarkt zorgt ervoor dat het over de hele linie binnen VrZW moeilijk is om vacatures tijdig vervuld te krijgen. Deze ontwikkeling zet het realiseren van onze operationele prestaties onder druk. Op cruciale functies is externe inhuur onvermijdelijk. In de strategische opgaven (Toekomstbestendige Brandweerzorg en Versterking Crisisbeheersing) is een forse uitzetting van de personele capaciteit voorzien. Het doelbereik is afhankelijk van de beschikbaarheid van gekwalificeerd personeel.

Prijsstijgingen
De prijzen zijn in 2022 fors gestegen. Dat effect heeft zich in 2023 doorgezet en lijkt in 2024 af te vlakken. Op verschillende productgroepen was in 2023 kostenstijging zichtbaar: brandstof, energie, licentiekosten, onderhoudskosten en kosten inhuur externen. De overgang naar stadsverwarming heeft ook tot een kostenverhoging geleid.

Kapitaallasten: investeringsniveau in 2023
Langere aanbestedingsprocedures en levertijden zorgen voor een vertraging in het investeringsprogramma. In 2023 is een inhaalslag gerealiseerd van de doorgeschoven investeringen uit voorgaande jaren. In 2023 is in z'n totaliteit € 6.548.000 geïnvesteerd. Het volume aan doorgeschoven investeringen is in 2023 gedaald.

Doorgeschoven investeringen		Totaal
2020	€	3.356.621
2021	€	5.250.165
2022	€	6.856.041
2023	€	2.947.770

Rentelasten + rentebaten
De rentekosten op de geld- en kapitaalmarkt stijgen. Voor 2023 is dit effect voor VrZW gering. In de komende jaren zal dit wel een financiële uitdaging op gaan leveren omdat nieuwe leningen moeten worden aangetrokken. Een hogere rentestand heeft als voordeel dat in 2023 een hogere opbrengst uit het schatkistbankieren is gerealiseerd.

Extra rijksmiddelen
Het Rijk heeft voor de versterking van de crisisbeheersing extra middelen beschikbaar gesteld. Met dit rijksgeld maken we zorgvuldige keuzes en afwegingen in het aantrekken van personeel. Dit doen wij via een gefaseerde aanpak om voor deze versterking duidelijk aan de voorkant van dit proces in beeld te hebben wat de (praktijk)behoefte is. Om doelstellingen te realiseren heeft externe inhuur plaatsgehad.

Financiële gevolgen crisisnoodopvang asielzoekers

Net als bij de meerkosten 1e opvang van ontheemden Oekraïne heeft het Rijk toegezegd dat ook de meerkosten voor de crisisnoodopvang asielzoekers (CNO) volledig van rijkswege worden vergoed. Deze regeling is dan ook budgetneutraal. Er wordt onderscheid gemaakt tussen werkzaamheden die de veiligheidsregio in eigen beheer uitvoert en werkzaamheden namens de gemeenten vanuit de coördinerende taak van de veiligheidsregio.

Onze werkzaamheden in eigen beheer betreft de crisisnoodopvang asielzoekers op locatie Purmerend. De werkzaamheden die vallen onder onze coördinerende taak betreft de crisisnoodopvang asielzoekers op de locatie in en uitgevoerd door gemeente Purmerend samen met gemeente Edam – Volendam.

In 2023 zijn alle kosten gedeclareerd bij het Rijk via de kostendeclaratie die is ingediend bij het Centraal Orgaan opvang Asielzoekers (COA). De totale declaratie over 2023 bedraagt € 9.403.070. Dit betreft uitsluitend de kosten van de werkzaamheden in eigen beheer van de veiligheidsregio.

1.3. Resultaatbestemming

Voorgesteld besluit
Deze jaarrekening over boekjaar 2023 sluit met een nadelig saldo van € 170.817.

Het Algemeen Bestuur wordt bij de definitieve vaststelling van de jaarstukken op 10 juli 2024 gevraagd het volgende besluit te nemen:

- Een deel van de reserve WNRA (Wet normalisering rechtspositie ambtenaren) inzetten voor dekking van het negatieve resultaat over 2023.
- Het tekort over 2023 is voor een deel toe te schrijven aan activiteiten in het kader van toekomstbestendige brandweerzorg. De reserve kan in de lijn van eerder besluitvorming in het Algemeen Bestuur daarvoor worden aangewend.
- De nog niet afgeronde investeringsbedragen 2023 door te schuiven naar de periode 2024-2026 (zie overzicht C.1 in onderdeel C van de jaarrekening 2023).
- De in de eindbalans 2023 aanwezige bestemmingsreserve WNRA en de bestemmingsreserve aanpassing huisvesting als gevolg van hybride werken mee te nemen naar 2024.



A. Jaarverslag

Een terugblik in aantallen

Onderstaand een korte terugblik op de aantallen 2023. Deze is tevens digitaal beschikbaar gesteld:

Terugblik op 2023 | Jaaroverzicht in cijfers (youtube.com)

Incidenten
6 grote incidenten (brand 3, extreem weer 2, bedreiging openbare orde en veiligheid 1)
5 online trainingen
7 thema bijeenkomsten
23 crisisoefeningen
340 evenementen geadviseerd brandveiligheid
300 gebouwen bezocht integrale veiligheidscontrole
25 keer voorlichting over brandveilig leven
18 ontruimingsoefeningen bij kinderopvangcentra
12 scholen bezocht om kinderen te leren over brandveiligheid
12 presentaties brandveilig leven 'verenigingen voor eigenaren'
Personeel
651 medewerkers inclusief vrijwilligers
81 nieuwe collega's gestart waarvan:
38 medewerkers, 43 vrijwilligers en
31% vrouw, 69% man
Duurzaamheid
149 keer duurzame brandstof getankt
29 medewerkers reizen met een NS business card
5.000 KWh. energie door zonnepanelen opgewekt (4 locaties)
21 dieselvoertuigen verruild voor duurzamere voertuigen
75.000 stuks afschaffing papieren koffiebekers
Kazernes
23 brandweerposten met:
73 beroepsmedewerkers en 461 vrijwilligers (inclusief aspirant manschappen)
3.275 oproepen waarvan:
728 keer brand
858 keer extreem weer
520 keer assistentie ambulance
289 keer meting van gevaarlijke stoffen
113 keer dieren in nood
130 keer liftopsluitingen
80 keer verkeers- en waterongevallen

Vakbekwaamheid
103 opleidingen brandweerschool afgerond waarvan:
25 eerstejaars studenten opleiding brand
12 tweedejaars studenten opleiding technische hulpverlening & incidentbestrijding
29 chauffeurs
5 bevelvoerders
8 redvoertuigbedienaars
8 verkenners gevaarlijke stoffen
9 voertuigpompbedieners
7 instructeurs
Young Fire & Rescue Team
3 nieuwe leden Young Fire & Rescue Team Volendam (9)
2 nieuwe leden Young Fire & Rescue Team Purmerend (7)
7 nieuwe leden Young Fire & Rescue Team Zaanstad (13)
2 nieuwe leden jeugdbrandweer Zaanstad (9)
GHOR
313 evenementen geadviseerd GHOR
99 oproepen Officier van Dienst Gezondheidszorg



2. Programma Crisisbeheersing

2.1 Thema Crisisbeheersing

Beleidskader

Samen met onze crisispartners brandweer, bevolkingszorg, Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR) en politie en waar nodig met veiligheidspartners zorgen we voor de voorbereiding van de crisisbeheersing.

2.1.1 Wat wilden we bereiken?

Prioriteiten in 2023

- Versterking crisisbeheersing
- Informatiegestuurd werken
- Leiding & Coördinatie en informatiemanagement
- Uitvoering meerjarenplan risico- en crisiscommunicatie
- Onderzoeken en inrichten nieuwe netwerken
- Digitale ontwrichting
- Waterveiligheid/watercrises in Noordwest 4
- Bevolkingszorg

2.1.2 Wat hebben we gedaan?

Versterking crisisbeheersing
In het Veiligheidsberaad is een bestuurlijk akkoord gesloten tussen de rijksoverheid en de veiligheidsregio's. Hierin is onder meer een structurele financiële toevoeging aan de brede doeluitkering rampenbestrijding vastgelegd. Deze extra middelen zijn bedoeld om de regionale en landelijke slagkracht en informatiepositie te versterken.

De eerste toegekende middelen zijn ingezet voor het uitbreiden van de formatie van het team crisisbeheersing om nieuwe (landelijke) taken op het gebied van informatiegestuurd werken op te kunnen pakken. Hierbij wordt nauw samengewerkt binnen NW4 om aan de landelijke en interregionale vraagstukken invulling te kunnen geven. Verder is in het kader van de versterking toegewerkt naar het ontvlechten van HOVD-Brandweer en Leider CoPI piket. Hiervoor is gekozen om de functie te kunnen blijven garanderen tijdens crisissituaties. Daarom zijn er nieuwe leiders CoPI geworven.

Informatiegestuurd werken
Een belangrijk aandachtspunt is het versterken van de informatiepositie van onze crisisorganisatie, haar partners en de veiligheidsregio's gezamenlijk. In 2023 is de eerste fase van 'informatiegestuurde veiligheid' gestart. Het doel is om informatie beschikbaar te krijgen voor de crisisfunctionarissen, zodat er een beter beeld is van risico's en dreigingen waarop we vervolgens maatregelen kunnen nemen. Er is een veiligheidsinformatieknooppunt (VIK) opgezet in nauwe samenwerking in NW4 verband en het landelijk informatieknooppunt KCR2. Door het delen van informatie en met het (in de toekomst) realiseren van een actueel dynamisch bovenregionaal veiligheidsbeeld zijn we beter voorbereid om risico's en dreigingen in beeld te brengen en daarop maatregelen in te zetten.

Leiding & coördinatie en informatiemanagement
Crisisdiagnose
Met het vaststellen van het herziene Regionaal Crisisplan (RCP) eind 2021 is geformaliseerd dat (onderdelen van) de regionale crisisorganisatie kunnen worden geactiveerd voor een niet-acute en/of dreigende situatie. Het proces om te bepalen wat er speelt en of er een (voorbereidende) taak is voor de regionale crisisorganisatie, noemen we crisisdiagnose. In onderstaand overzicht worden situaties weergegeven waar een crisisdiagnose op heeft plaatsgevonden.

Nr.	Datum/periode	Plaats	Crisisdiagnose potentiële dreiging	Toelichting:
1	11-13 januari	Purmerend	Maatregelen tentencomplex CNO vanwege harde windstoten.	Monitoren en afstemmen met KNMI, tentenbouwer, interne organisatie CNO. Geen evacuatie noodzakelijk.
2	31 januari	Purmerend	Maatregelen tentencomplex CNO vanwege harde windstoten.	Idem
3	13 maart	Purmerend	Maatregelen tentencomplex CNO vanwege harde windstoten.	Idem
4	25 maart	Purmerend	Maatregelen tentencomplex CNO vanwege harde windstoten.	Idem
5	4 april	Zaanstad	Dreiging school door leerling	Monitoren, geen vervolgacties voor multi crisisorganisatie
6	Diverse data	Meldkamer	Zich herhalende technische problemen bij meldkamer NH in Haarlem (o.a. uitval C2000)	Monitoren en afstemmen over inzet backup systemen en procedures met kolommen
7	9 juli	Diverse	Problemen met PWN waterleidingen	Monitoren, afstemming met PWN over prognose en communicatie
8	25-27 augustus	Veiligheidsregio Kennemerland	Paraat met extra CoPI vanwege weekend Grand Prix en Mysteryland	Op verzoek van Kennemerland een extra CoPI voorbereid en paraat gezet voor mogelijke incidenten in buurregio.
9	2 december	Regionaal	Code oranje gladheid/ijzel	Monitoren en afstemming in NW3.

Pre-regionaal operationeel team (ROT) en Pre-regionaal Beleidsteam (RBT)

Bij een potentiële dreiging of een niet-acute crisis, wordt afhankelijk van de crisisdiagnose, een pre-ROT ingericht. Op basis van het soort dreiging of niet-acute crisis is sprake van maatwerk in de omvang en samenstelling van de crisisteams.

Nr.	Datum / periode	Plaats	Potentiële dreiging / niet-acute crisis:
1	5 juli 2023	Hele regio	Storm Poly
2	8 september 2023	Hele regio	Acuut verzoek extra CNO-plekken Asielzoekers
3	2 november 2023	Hele regio	Storm Ciáran

Gecoördineerde Regionale Incidentbestrijdingsprocedure (GRIP)-incidenten

Onderstaand zijn de incidenten weergegeven waarbij opgeschaald is binnen de crisisstructuur.

Nr.	Datum/periode	GRIP	Plaats	Incident:
1	01-02-2023	1	Edam-Volendam	Brand in Hotel Spaander. Bleek een lekkage van een stoommachine te zijn.
2	13-03-2023	1	Zaanstad	Brand in bedrijf (Vollers). Bulkopslag cacao.
3	26-05-2023	1	Zaandam	Zeer grote brand Verpleeghuis Oostergouw.
4	13-06-2023	1	Purmerend	Zeer grote Brand Purmerbos. Brandend Populierenpluis.
5	23-06-2023	1	Purmerend	Zeer grote uitslaande brand in loods van bedrijf De Graaf.
6	05-07-2023	2	Purmerend	Grootschalige stroomstoring en zware storm. Veel mensen vast in liften, ziekenhuis op noodstroom en veel stormschade.
7	15-07-2023	1	Purmerend	Granaat aangetroffen aan het hek van het Leeghwaterpark Purmerend.
8	06-08-2023	1	Purmerend	Wateroverlast parkeergarage de Triton. Veertig geparkeerde auto's hebben waterschade.
9	25-09-2023	1	Purmerend	Brand in een vee schuur.

Uitvoering meerjarenplan Risico- en Crisiscommunicatie

Onze ambities op het gebied van risico- en crisiscommunicatie zijn vastgelegd in een meerjarenplan dat aansluit bij het landelijke programma Risico- en crisiscommunicatie van het NIPV. Dit jaar lag de focus vooral bij het op orde brengen van onze basis en het aanhalen van contacten.

Onderzoeken en inrichten van (nieuwe) netwerken

De veiligheid van inwoners in onze regio is een maatschappelijke opgave. Samenwerken met partners is daarbij een voorwaarde. Het team crisisbeheersing heeft daarom een netwerkstrategie voor het beheer en onderhoud van het netwerk crisispartners opgesteld. Met de drie andere veiligheidsregio's om ons heen, in NW-4 verband, hebben we een gezamenlijke netwerkaanpak in Noord-Holland geformuleerd, zodat partnerorganisaties door de veiligheidsregio's op eenduidige wijze benaderd worden. Het doel is hiermee aan te sluiten bij de informatiebehoefte van het Veiligheids Informatie Knooppunt (VIK).

Digitale ontwrichting

VrZW bereidt zich in NW4 en landelijk verband voor op het bestrijden van de effecten van digitale ontwrichting. Hiertoe zijn functionarissen in NW4 verband beschikbaar die de crisisorganisatie kunnen ondersteunen in het adviseren over de te nemen stappen en contacten kunnen leggen met specifieke partijen. In het samenwerken tussen en met (landelijke) partijen bij cyberincidenten moet nog veel geregeld worden, bij deze ontwikkelingen is VrZW betrokken en niet leidend. Daarnaast hebben we als NW4 regio's meegedaan aan de landelijk oefening ISIDOOR '23. Als gezamenlijk ROT (Regionaal Operationeel Team) is aan de oefening deelgenomen.

Waterveiligheid

Het bestuur van Samenwerkingsregeling Incidentbestrijding IJsselmeergebied (SAMIJ) heeft in september 2023 een aangepast Incidentbestrijdingsplan (IBP) voor het IJsselmeergebied vastgesteld. De aanpassingen zijn gebaseerd op een evaluatie van het 'oude' plan en het eveneens in 2023 bijgestelde nautisch risicoprofiel.

Op 8 november belegde SAMIJ een bestuurlijke netwerkconferentie. De aanwezige bestuurders zijn meegenomen in nieuwe (ruimtelijke) ontwikkelingen op en rondom het IJsselmeer en de betekenis daarvan voor incidentbestrijding. Voor belangstellenden is een online leermodule over IBP SAMIJ beschikbaar gekomen.

Multidisciplinair Opleiden Trainen en Oefenen 2021-2024

Hiernaast zijn de trainings- en opleidingsmomenten in 2023 weergegeven.

Soort oefening	Aantal keer
Themabijeenkomst CoPI – ROT	4
Themabijeenkomst Gemeentelijk Beleidsteam (GBT)	3
Oefening Commando Plaats Incident (CoPI)	10
Oefening Regionaal Operationeel Team (ROT)	9
Oefening Gemeentelijk Beleidsteam (GBT)	2
Systeemtest	1
Summerschool CoPI – Regionaal operationeel Team (ROT)	4



Bevolkingszorg (incl. crisiscommunicatie)

Uit de evaluatie Wet veiligheidsregio's en ervaringen uit het veld blijkt de behoefte aan een verdere doorontwikkeling van bevolkingszorg. Dit heeft geleid tot een landelijk beschreven uniform kwaliteitsniveau voor bevolkingszorg (incl. crisiscommunicatie), opgesteld in opdracht van het Veiligheidsberaad, het UKB. Op 12 juli 2023 heeft het Algemeen Bestuur van VrZW met het UKB ingestemd en besloten het vervolgtraject voor de komende jaren (nadere uitwerking en implementatie) te steunen. Ook is aan de directeur VrZW opdracht gegeven om in samenwerking met de coördinerend gemeentesecretaris (verantwoordelijk voor de gezamenlijke voorbereiding van bevolkingszorg door de gemeenten) te onderzoeken wat er nodig is om bevolkingszorg en crisiscommunicatie binnen VrZW toekomstbestendig te maken en hiervoor een uitgewerkt voorstel voor te leggen aan het bestuur.

Daarnaast kreeg ook de samenwerking met onze aangrenzende regio's steeds meer vorm. Zo is de laatste hand gelegd aan het gezamenlijk deelplan voor de bevolkingszorg en crisiscommunicatie (als uitwerking van het regionaal crisisplan) wat heeft geresulteerd in een werkwijze die voor zeker 80% identiek is. Hiervan worden de voordelen al volop geplukt zoals het gezamenlijk organiseren van trainingen, maar heeft Bevolkingszorg VrZW ook een bijdrage kunnen leveren aan bijstandsaanvragen vanuit de Veiligheidsregio's Kennemerland en Noord-Holland Noord.

Financiële gevolgen 1e opvang ontheemden Oekraïne

De meerkosten door de 1e opvang van ontheemden uit Oekraïne blijven volledig door rijkswege vergoed. Het betreft de meerkosten die worden gemaakt door zowel de veiligheidsregio als de gemeenten en de GGD en/of GHOR. De regeling is door de volledige vergoeding budgetneutraal.

De volgende kosten komen voor vergoeding in aanmerking:

- de kosten die de veiligheidsregio maakt voor de coördinatie en de 1e opvang van ontheemden uit Oekraïne;
- de kosten die binnen een regio waarbinnen de veiligheidsregio haar taken uitvoert, door gemeenten worden gemaakt, voor zover deze in plaats van of in aanvulling op, de veiligheidsregio belast zijn met de coördinatie en de 1e opvang van ontheemden uit Oekraïne;
- de kosten die binnen een veiligheidsregio door GGD en/of GHOR worden gemaakt, voor de uitvoerende taken die betrekking hebben op de 1e opvang van ontheemden uit Oekraïne en voor zover deze taken niet in aanmerking komen voor een vergoeding op grond van de Wet publieke gezondheid of een andere regeling op basis waarvan de organisatie haar taken uitvoert.

Wij hebben in 2023 een tweetal voorschotaanvragen ingediend, samen voor een bedrag van € 106.642. Bij de jaarrekening zijn de definitieve kosten inzichtelijk gemaakt via onderstaand overzicht. Hierbij is ook de verplichte verantwoording van medeoverheden uit 2022 opgenomen. Deze opgave sluit aan met de verplichte bijlagen nummer 4, bestemd voor de definitieve afrekening met het Ministerie van Justitie en Veiligheid (JenV).

Verantwoordingstabel regeling 1e opvang ontheemden Oekraïne

Veiligheidsregio:	**Zaanstreek-Waterland**
Postadres:	**Prins Bernhardplein 112**
IBAN (rekeningnummer):	**NL84 BNGH 0285 161091**

Kostensoort	Veiligheidsregio Zaanstreek - Waterland 2023 (A18)	Gemeente Zaanstad 2022 (A18B)	Gemeente Wormerland 2022 (A18B)	GGD Zaanstreek - Waterland 2022 (A18B)
Meerkosten coördinerende gemeente	€ 0	€ 105.173	€ 157.238	€ 0
Hotels/centra	€ 0	€ 0	€ 1.505.639	€ 0
Overige specifieke meerkosten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
[Voorzien van toelichting]				
Overige Meerkosten	€ 274.667	€ 138.710	€ 0	€ 77.288
Brandweerzorg repressie/ incidentbestrijding Meldkamer				
ROC (opleidingen)				
GHOR	€ 4.680			
Preventie				
Crisisbeheersing & rampenbestrijding Risicobeheersing	€ 113.637			
Bevolkingszorg Bedrijfsvoering				
Overige taken/activiteiten	€ 156.350	€ 138.710		€ 77.288
Totale kosten 2023	**€ 274.667**	**€ 243.883**	**€ 1.662.877**	**€ 77.288**



2.1.3 Wat heeft het gekost?

Crisisbeheersing Crisisbeheersing (bedragen x € 1.000)	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening 2023	Saldo
Lasten	€ 1.426	€ 11.660	€ 18.023	€ 6.363
Baten	€ 0	€ -10.000	€ -16.192	€ -6.192
Totaal saldo baten en lasten	**€ 1.426**	**€ 1.660**	**€ 1.831**	**€ 171**

Toelichting op verschillen thema 'crisisbeheersing'

Lasten		Voor-/nadelig
Salarislasten en inhuur derden	€ 244	N
Hogere kosten crisis noodopvang asielzoekers (budgetneutraal)	€ 6.143	N
Overige	€ -24	V
Totaal lasten	**€ 6.363**	**N**

Baten		Voor-/nadelig
Hogere baten crisis noodopvang asielzoekers (budgetneutraal)	€ -6.143	V
Overige	€ -49	V
Totaal baten	**€ -6.192**	**V**
Saldo	**€ 171**	**V**

Toelichting lasten

Salarislasten en inhuur derden
De salariskosten en inhuur derden zijn hoger omdat met inhuur de capaciteitsbehoefte is ingevuld. Op termijn worden alle vacatures ingevuld.

Hogere kosten crisisnoodopvang asielzoekers (budgetneutraal)
De meerkosten door de crisisnoodopvang asielzoekers worden volledig gecompenseerd door de rijksbijdrage via het Centraal Orgaan opvang asielzoekers (COA). Hierdoor is per saldo sprake van een budgetneutraal karakter. Zie voor een nadere toelichting van deze meerkosten, paragraaf 1.2 ('Financiële gevolgen crisis noodopvang asielzoekers').

Toelichting baten

Hogere rijksbijdrage
In het budgettair kader is een hogere rijdrage van het rijk voor versterking van de crisisbeheersing opgenomen. Met een begrotingswijziging was deze mutatie al opgenomen.

Hogere baten crisisnoodopvang asielzoekers (budgetneutraal)
Zie toelichting lasten.

2.2 Thema Geneeskundige hulpverlening (GHOR)

2.2.1 Wat wilden we bereiken?

Beleidskader

Om snel en slagvaardig op risico's, flitsrampen en crisissen in te spelen is de GHOR de verbindende schakel tussen de publieke gezondheid, de geneeskundige keten, de multidisciplinaire partners zoals de politie, brandweer en het lokaal bestuur.

2.2.2 Wat hebben we gedaan?

Prioriteiten in 2023

- Verdieping, verbreding en vooruitkijken
- Verbinder witte keten
- Balans na 3 jaar GHOR

Verdieping, verbreding en vooruitkijken

In 2023 lag de focus vooral op de reguliere taken in de volle breedte. De belangrijkste resultaten zijn:

- De organisatie van bovenregionale samenwerking met omliggende GHOR bureaus en het Netwerk Acute Zorg. Het netwerk Acute Zorg Noord-Holland/ Flevoland zet zich in voor de bereikbaarheid, toegankelijkheid en kwaliteit van de acute zorgketen, zodat patiënten in acute situaties zo snel mogelijk de juiste zorg op de juiste plek ontvangen.
- Het vakbekwaamheidsprogramma is conform planning uitgevoerd. Er wordt veel samengewerkt met de GHOR bureaus in NW6 verband, omwille van uniformiteit voor bovenregionale opschaalbaarheid en uitwisselbaarheid van functionarissen. In NW6 werken de regio's Amsterdam-Amstelland, Kennemerland, Noord-Holland Noord, Zaanstreek-Waterland en de regio Flevoland en Gooi & Vecht samen.
- Professionalisering heeft plaatsgevonden door middel van de implementatie van een leervolgsysteem.
- De GHOR heeft veel inzetten gehad in 2023, deels GRIP, deels preparatief: 83 OvD-G (Officier van dienst geneeskundig) inzetten en 24 ACGZ (Algemeen commandant geneeskundige zorg) inzetten. Evaluaties van deze inzetten zijn uitgevoerd.
- Aan condities als voldoende voertuigen, apparatuur en uniformen is voldaan. Het wagenpark is daartoe uitgebreid.
- Operationele planvorming en scenariokaarten zijn geactualiseerd.
- Beleidsontwikkelingen zoals het zorgrisicoprofiel, preparatie op het scenario 'ontruiming zorginstelling' en de verbetering van de informatievoorziening bij niet-acute zorginstellingen zijn in 2023 niet uitgevoerd door personeelsverloop.

Verbinder witte keten

De GHOR maakt sinds 2023 deel uit van het project 'Wegwerkzaamheden A7'. Kerntaken hierin zijn: advisering, adressering en ontwikkeling informatiemanagement. Tevens is de verbinding met sleutelpartners Ambulance Amsterdam en de Meldkamer Ambulance verbeterd door meer onderlinge afstemming.

Balans na 3 jaar GHOR

Naar aanleiding van de opgemaakte balans bij haar 3-jarig bestaan heeft de GHOR budget voor extra formatie ontvangen om achterstanden, ontstaan door de coronacrisis, weg te werken. Hierdoor heeft het team een inhaalslag kunnen maken op archivering en planvorming. Ook is ingezet op intensivering van training en opleiding. Zo zijn er nieuwe Hoofden Informatie opgeleid, waardoor deze poule van crisisfunctionarissen nu minder kwetsbaar is. Om te kijken welke andere uitdagingen een vrije instroom constructie met zich mee brengt is de inzet bij storm Poly extern geëvalueerd.

2.2.3 Wat heeft het gekost?

Crisisbeheersing Geneeskundige hulpverlening (bedragen x € 1.000)	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening 2023	Saldo
Lasten	€ 1.182	€ 1.127	€ 1.131	€ 5
Baten	€ -159	€ -159	€ -181	€ -22
Totaal saldo baten en lasten	**€ 1.022**	**€ 968**	**€ 949**	**€ -18**

Toelichting op verschillen thema 'geneeskundige hulpverlening'

Lasten		Voor-/nadelig
Overige	€ 4	N
Totaal lasten	**€ 4**	**N**

Baten		Voor-/nadelig
Overige	€ -22	V
Totaal baten	**€ -22**	**V**
Saldo	**€ -18**	**V**

Toelichting lasten

Niet van toepassing.

Toelichting baten

Een hogere indexering van de rijksbijdrage is zichtbaar.


COMMANDO UNIT
OvD-G
GHOR
AMBULANCE
Zaanstreek-Waterland
• Officier van Dienst Geneeskundig

3. Programma Brandweerzorg

3.1. Thema Brandweerzorg

Beleidskader

Als betrouwbare partner in (brand)veiligheid, werken we vraag- en risicogericht op basis van een sterke informatiepositie aan minder incidenten, minder slachtoffers en minder schade. Dit doen we samen, vanuit vakmanschap en een goede balans tussen mens en werk.

3.1.1 Wat wilden we bereiken?

Prioriteiten in 2023

- Paraatheid brandweer
- Toekomstbestendige brandweerzorg
- Brand- en incidentonderzoek
- Landelijke steunpunten Incidentbestrijding gevaarlijke stoffen
- Bluswatervoorzieningen
- Young Fire & Rescue Team
- Gebruik nieuwe voer- en vaartuigen
- Dienstverleningsovereenkomst Nationale Politie onderdelen L(T)FO
- Ontwikkeling Nationale Reddingsvloot

3.1.2 Wat hebben we gedaan?

Paraatheid brandweer
Tijdens het opstellen van het dekkingsplan is een aantal knelpunten geconstateerd. Tijdens "fase 1: basis op orde" worden deze knelpunten structureel aangepakt. Om te komen tot een oplossing zijn er maatregelen nodig. Door onvoldoende gegarandeerde paraatheid in het weekend in het zuidelijk deel van Zaanstad, is er vanaf 1 april in de weekenden een gekazerneerde dagdienst aanwezig op het Prins Bernhardplein in Zaandam. Naast de tankautospuit is ook het redvoertuig gekazerneerd op kwetsbare momenten. Los van de kazernering worden er ook nieuwe collega's opgeleid om de vrijgevallen plekken in o.a. de duikorganisatie te kunnen invullen.

Toekomstbestendige Brandweerzorg
Fase 1
Met het vaststellen van de begroting 2024 zijn structureel financiële middelen vrijgemaakt voor het realiseren van projectfase 1 van de Toekomstbestendige Brandweerzorg. Het resultaat van het project kent weliswaar een belangrijk beroepsmatig georganiseerd fundament, maar zal de inzet van vrijwillig brandweerpersoneel niet onmisbaar of onmogelijk maken. Er is een plan geschreven om binnen drie jaar het beroepsmatig fundament te realiseren, deels als uitbreiding binnen de bestaande organisatie en deels als nieuwe organisatie.

De veranderingen binnen de brandweerorganisatie als onderdeel van de veiligheidsregio zijn ingrijpend en vragen een aanzienlijke financiële investering. Om het project goed te begeleiden is een kwartiermaker aangesteld. Daarnaast zal ook een groot beroep worden gedaan op de inzet en kennis van de medewerkers binnen VrZW.

Fase 2
Tijdens de bestuursconferentie van 9 juni 2023 is een eerste schets gepresenteerd van het proces om tot een toekomstbestendige brandweerzorg te komen. De opgave is, op verzoek van het bestuur, eerst in kaart gebracht. De mogelijke oplossingen worden nu uitgewerkt.

Brand- en incidentonderzoek
Brandonderzoek verbreedt zich op landelijk niveau naar incidentonderzoek. VrZW is aangesloten op deze ontwikkeling. Brand- en incidentonderzoek wordt daarbij gekoppeld aan het evalueren en leren van incidenten, hiermee wordt een verbeterd cyclisch leerproces bereikt. Ook in relatie met blijvende vakbekwaamheid, arbeidsveiligheid en risicobeheersing.

Landelijke steunpunten Incidentbestrijding gevaarlijke stoffen (IBGS-eenheid)
De veiligheidregio's Noord-Holland Noord, Kennemerland, Amsterdam-Amstelland en Zaanstreek-Waterland gaan gezamenlijk een landelijk steunpunt IBGS vormen. Dit steunpunt is onderdeel van één van de zes landelijke steunpunten. Voor Zaanstreek-Waterland betekent dit dat wij samen met brandweer Amsterdam-Amstelland het bron-bestrijdingsteam gaan leveren. De ontsmettingstaak zal worden overgedragen aan de buurregio's Kennemerland en Noord-Holland Noord.

Bluswatervoorzieningen

De brandweer maakt onder meer gebruik van brandkranen als bluswatervoorziening. In 2021 is geconstateerd dat de onderhoudskosten van de huidige brandkranen in de regio de afgelopen jaren sterk oplopen. Voor een goede toekomstbestendige invulling van de bluswatervoorziening zou in 2023 een onderzoek worden gestart om te komen tot een nieuwe visie op bluswatervoorziening 2025-2035. De start van het onderzoek is met tenminste 1 jaar vertraagd.

Young Fire & Rescue Team

Vanaf 1 januari 2023 zijn er 3 multidisciplinaire jeugdkorpsen (YFRT) actief in de regio. Zowel in Purmerend als in Zaanstad zijn nu, net als in Edam-Volendam, de nieuwe YFR-teams compleet en wordt er actief deelgenomen door de lokale jeugd. Daarnaast is er in Zaanstad ook nog een jeugdbrandweerkorps actief dat zich meer oriënteert op de brandweerwerkzaamheden.

Gebruik nieuwe voer- en vaartuigen

Zowel het vrijwillig- als beroepspersoneel heeft het vakbekwaamheidsprogramma en inwerktraject voor de nieuwe voer- en vaartuigen afgerond. Door het afronden van deze programma's zijn de voertuigen in actieve dienst genomen.

Dienstverleningsovereenkomst Nationale Politie onderdelen LFO en LTFO

De dienstverleningsovereenkomst voor het deel LFO (Landelijke Faciliteit Ontmantelen) is per 1 januari 2024 beëindigd. Hiermee stopt na ruim 20 jaar de inzet van AGS (adviseur gevaarlijke stoffen) capaciteit uit VrZW bij het ontmantelen van drugslaboratoria. Voor de ontsmettingstaak ten aanzien van het LTFO wordt in samenwerking met de Nationale Politie en het Ministerie van J&V gekeken naar een toekomstbestendige inrichting. De dienstverleningsovereenkomst van VrZW loopt nog door tot en met mei 2025.

Nationale reddingsvloot (NRV)

De evaluaties naar aanleiding van het hoogwater in Limburg en België hebben diverse aanbevelingen opgeleverd. Een deel hiervan is regionaal al opgepakt. Voor andere ontwikkelingen zijn wij afhankelijk van de landelijke NRV-organisatie. Op dit moment verloopt de regionale samenwerking goed en is er ook een NW4 NRV overleg ingesteld.

Prestatie-indicatoren

Onderstaande tabel lay-out komt overeen met de indeling van de VrZW dashboards voor Business Intelligence (BI) en de landelijk vastgestelde classificaties en normen daarbij.

Aantal incidenten per incidentcategorie

Incident classificatie	Aantal incidenten
Brand	728
Hulpverlening	1.613
Alarm	286
Totalen	**2.626**

Een incident is een geregistreerde melding, die gekoppeld is aan een brandweerincident en wordt doorgezet aan een inzetbepalende medewerker.

Sterkte vrijwilligerskorps in de regio

Korpssterkte (vrijwilligers) regionaal	Gewenst	Verschil
416	432	16

Het aantal personen aangesteld op een brandweerfunctie, uitgezonderd de functie 'aspirant manschap'.

Zorgnorm prestatie VrZW

Zorgnorm periode	Zorgnorm %	Aantal zorgnorm incidenten
2023	59,2%	368
2022	67,1%	210
2021	72,6%	208
2020	74,9%	171
2019	68,8%	176

De bestuurlijk vastgestelde zorgnorm prestatie voor VrZW bedraagt tenminste 70%. Dit betreft het percentage van het aantal maatgevende incidenten (prio 1) waarbij de brandweer binnen de normtijd aanwezig is.

3.1.3 Wat heeft het gekost?

Brandweerzorg (exclusief kazernes)

Brandweerzorg Brandweerzorg (bedragen x € 1.000)	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening 2023	Saldo
Lasten	€ 15.254	€ 15.796	€ 16.114	€ 318
Baten	€ -455	€ -546	€ -622	€ -76
Totaal saldo baten en lasten	**€ 14.799**	**€ 15.250**	**€ 15.492**	**€ 242**

Toelichting op verschillen thema 'brandweerzorg'

Lasten		Voor-/nadelig
Salarislasten en inhuur derden	€ 115	N
Hogere kosten, brandstof, onderhoud voertuigen, materiaal uitrukdienst	€ 115	N
Uitgaven fase 1 toekomstbestendige brandweer	€ 52	N
Overige	€ 36	N
Totaal lasten	**€ 318**	**N**

Baten		Voor-/nadelig
Hogere opbrengst DVO	€ -15	V
Opbrengst verkopen voertuigen	€ -58	V
Overige	€ -3	V
Totaal baten	**€ -76**	**V**
Saldo	**€ 242**	**N**

Toelichting lasten

Hogere salarislasten en inhuur derden
De effecten van de nieuwe Cao zijn zichtbaar. Daarnaast vloeit de overschrijding voort uit voorsorteren op fase 1 van toekomstbestendige brandweerzorg.

Hogere kosten, brandstof, onderhoud voertuigen en materiaal uitrukdienst
In 2023 was er sprake van inflatie. De gestegen prijzen hebben we binnen de exploitatie van 2023 verantwoord. Dit betreft extra uitgaven voor brandstof, onderhoud voertuigen en extra kosten materiaal uitrukdienst.

Uitgaven voorbereiding verbouwing toekomstbestendige brandweer
In 2023 is gestart met de voorbereiding fase 1. Hiervoor zijn kosten gemaakt voor inhuur van de verbouwing, roosterplanning, infographics en begeleiding van een aantal processen.

Toelichting baten

Hogere opbrengst DVO
Afhijsingen in de DVO worden gefactureerd op nacalculatie. Deze zijn in 2023 hoger dan vooraf begroot. Werken derden die zijn uitgevoerd door de medewerkers van de ademluchtwerkplaats voor de LTFO zijn hoger dan vooraf begroot.

Hogere opbrengst door verkoop voertuigen
In 2023 zijn er voertuigen verkocht waarvan de opbrengst niet begroot was.



3.2 Thema Risicobeheersing

3.2.1 Wat wilden we bereiken?

Beleidskader

Het voorkomen van brand is beter dan het bestrijden van brand. In dit kader houdt Risicobeheersing zich bezig met de verdere ontwikkeling van het versterken van het veiligheidsbewustzijn en het vergroten van de zelfredzaamheid.

Prioriteiten in 2023

- Advisering Omgevingswet en wet Kwaliteitsborging Bouwen
- Brandveilig leven
- Zelfredzaamheid vergroten
- Toezicht en zelftoezicht
- Veiligheid nieuwe energiebronnen

3.2.2 Wat hebben we gedaan?

Advisering Omgevingswet, toezicht en zelftoezicht
In 2023 is ingezet op het maken van samenwerkingsafspraken met onder andere gemeenten, omgevingsdiensten en de provincie én op het testen van het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO). Daarnaast zijn wij aangesloten bij proefprojecten in het kader van de Omgevingswet.
Naast regulier toezicht is in 2023 de tool 'zelftoezicht' ingezet bij kleine horecabedrijven in de gemeente Zaanstad, om op deze manier een groter bereik te hebben en bewustwording van brandveiligheid te vergroten.

Brandveilig leven
Het leven in een (brand)veilige samenleving is één van de kerntaken waar de Veiligheidsregio Zaanstad-Waterland voor staat. Door middel van verschillende activiteiten dragen we bij aan het vergroten van het (brand)veiligheidsbewustzijn, zetten we in op gedragsverandering en het verhogen van de zelf- en samenredzaamheid van burgers, organisaties en bedrijven.

Voornaamste activiteiten in 2023	Aantal
Gastlessen op Basisscholen: volgens de landelijke leerlijn ' Brandweer op school'	12
Voorlichting bij zorgorganisaties	15
Ontruimingsoefeningen kinderdagverblijven	18
Voorlichting aan Verenigingen van Eigenaren	12
Algemene voorlichting op open dagen en markten	25
Activiteiten in het kader van het Keurmerk Veilig Ondernemen	10

Zelfredzaamheid vergroten
Bij oefeningen en incidenten in zorginstellingen, volgens de methode Geen Nood Bij Brand, is gebleken dat communicatie tussen BHV-teams van de zorginstellingen en de brandweer soms moeizaam verloopt. Daarom namen Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland, Evean en Zorgcirkel het initiatief voor het ontwikkelen van een korte instructiefilm. Het NiBHV, het landelijke kennisinstituut voor BHV-onderwijs, was betrokken bij het script. Ook Brandweer Nederland en 'De Zorg Brandveilig' hebben de film omarmd. De instructiefilm is begin september gelanceerd en is landelijk beschikbaar gesteld.

Brandrisicoprofiel
Brandveiligheid is meer dan opkomsttijden van de brandweer. Om een goede balans te krijgen in de benadering van brandveiligheid kijkt VrZW, naast de opkomsttijd, naar het brandrisico van een bouwwerk. In die gebieden waar de opkomsttijd niet kan worden gehaald, wordt bewustwording van inwoners over hun brandveiligheid vergroot. Deze maatregelen zijn opgenomen in het beheersmaatregelenplan.

Veiligheid nieuwe energiebronnen
In NW4 verband werken we aan een veilige energietransitie. Vanuit Brandweer Nederland zijn we kartrekker voor het deelproduct 'waterstof opslag, grootschalig transport en productie'. De werkgroep in NW4 verband brengt initiatieven op dit gebied, en mogelijke gevolgen hiervan, in kaart en adviseert onder andere het Rijk en de Provincie.

De voornaamste resultaten zijn:

- Advisering LG Energy over het plaatsen van een grootschalige batterijopslag in Neck.
- Aanzet advies in het kader van PGS 35 (maatregelen waarmee risico's van het tanken van waterstof te beheersen zijn).
- Advies en op de kaart zetten van de kans op vertraagde ontsteking. Dit wordt overgenomen en in de landelijke rekenmodellen aangepast.
- Advies op de actualisatie van de regeling basisnet (waarover gevaarlijke stoffen worden vervoerd).
- Advies gegeven over de 'backbone' waterstof rond het Noordzeekanaal gebied waar in de toekomst waterstofgas door stroomt.
- Advies busparken Purmerend en Wormer in het kader van het Elektriciteit Opslag Systeem (EOS).
- Diverse advisering: Havenbedrijf, Hembrug en Achtersluispolder over visie op risicoruimte externe veiligheid.

3.2.3 Wat heeft het gekost?

Brandweerzorg Risicobeheersing (bedragen x € 1.000)	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening 2023	Saldo
Lasten	€ 2.481	€ 2.939	€ 2.716	€ -223
Baten	€ 0	€ -50	€ -125	€ -75
Totaal saldo baten en lasten	**€ 2.481**	**€ 2.889**	**€ 2.591**	**€ -298**

Toelichting op verschillen thema 'Rampenbestrijding Risicobeheersing'

Lasten		Voor-/nadelig
Salarislasten en inhuur derden	€ -277	V
Hogere kosten crisis noodopvang asielzoekers (budgetneutraal)	€ 49	N
Overige	€ 5	N
Totaal lasten	**€ -223**	**V**

Baten		Voor-/nadelig
Hogere baten crisis noodopvang asielzoekers (budgetneutraal)	€ -49	V
Overige	€ -26	V
Totaal baten	**€ -75**	**V**

Saldo	**€ -298**	**V**

Toelichting lasten

Salarislasten en inhuur derden
De vacatureruimte vertaalt zicht in een positief saldo.

Hogere kosten crisisnoodopvang asielzoekers (budgetneutraal)
De meerkosten door de crisisnoodopvang asielzoekers worden volledig gecompenseerd door de rijksbijdrage via het Centraal Orgaan opvang asielzoekers (COA). Hierdoor is per saldo sprake is van een budgetneutraal karakter. Zie voor een nadere toelichting van deze meerkosten, paragraaf 1.2. (‘Financiële gevolgen crisis noodopvang asielzoekers’)

Toelichting baten

Hogere baten crisisnoodopvang asielzoekers (budgetneutraal)
Zie toelichting lasten.



3.3 Thema Vakbekwaamheid

3.3.1 Wat wilden we bereiken?

Beleidskader

De brandweer beschikt over een breed pallet aan op maat gesneden kennis en kunde op het gebied van vakbekwaamheid. Dit realiseren we door eenheid aan te brengen in de noodzakelijke onderdelen, met als uitgangspunten de regionale vraag en oog voor het talent van de individuele medewerkers.

3.3.2 Wat hebben we gedaan?

Doorontwikkeling oefencentrum Prins Bernhardplein

De doorontwikkeling van het oefencentrum is afgerond. De ingebruikname van de nieuwe VR (virtual reality) ruimte staat gepland voor mei 2024 vanwege een aantal software aanpassingen die nog moeten worden gedaan en vertragingen in levertijden. Met het afronden van dit project is het oefencentrum voor de komende jaren weer up-to-date.

Prestatie-indicator

Aantal vakbekwaamheidstrajecten voor manschappen en bevelvoerder

Leergang	Aantal klassen met deelnemers VrZW	Aantal deelnemers VrZW	Aantal afvallers VrZW	Aantal behaalde diploma's/certificaten in deze periode
Bevelvoerder	3	17	1	5
Manschap	5	39	3	12
Chauffeur	4	32	3	29
Voertuigpomp-bedienaar	2	11	2	9
Redvoertuig	2	9	1	8
Verkenner	2	8	0	8
Instructeurs	5	16	2	7
Totaal	**23**	**132**	**12**	**78**



3.3.3 Wat heeft het gekost?

Brandweerzorg Vakbekwaamheid (bedragen x € 1.000)	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening 2023	Saldo
Lasten	€ 3.357	€ 3.634	€ 3.634	€ 0
Baten	€ -332	€ -332	€ -325	€ 7
Totaal saldo baten en lasten	**€ 3.025**	**€ 3.302**	**€ 3.308**	**€ 7**

Toelichting op verschillen thema 'vakbekwaam'

Lasten		Voor-/nadelig
		V
Totaal lasten	**€ 0**	**V**

Baten		Voor-/nadelig
Overige	€ 7	N
Totaal baten	**€ 7**	**N**

Saldo	**€ 7**	**N**

Toelichting lasten

Geen noemenswaardige mutaties.

Toelichting baten

Geen noemenswaardige mutaties.

3.4 Thema Gemeenschappelijke meldkamer

3.4.1 Wat wilden we bereiken?

Beleidskader

De Meldkamer Noord-Holland staat aan het begin van de veiligheidsketen. Ze draagt eraan bij burgers in nood sneller en efficiënter te helpen en de ambulancezorg, brandweer, marechaussee en politie beter te faciliteren bij hulpverlening en bij bestrijding van crises en rampen.

3.4.2 Wat hebben we gedaan?

Doorontwikkeling oefencentrum Prins Bernhardplein
Een belangrijke ontwikkeling binnen het meldkamerdomein is die van het inrichten van een veiligheidsinformatieknooppunt (VIK). Hiermee wordt op verbeterde wijze de informatiegestuurde incidentbestrijding vorm en inhoud gegeven.

De rechtspositie van de centralisten is inmiddels geborgd en het traject van kwaliteitsontwikkeling is gestart. Daarbij is het verbeterplan om de systeem betrouwbaarheid en stabiliteit te verbeteren in volle gang. De Koninklijke Marachaussee (KMar) is inmiddels aangesloten binnen de meldkamer.

Prestatie-indicator
Verwerkingstijd meldkamer
De starttijd is de tijd voor de aanname door de brandweercentralist. Verwerkingstijd is de tijd van aanname brandweercentralist tot alarmering van de eerste eenheid.

Voor VrZW is de norm van de gemiddelde verwerkingstijd over de periode van 1 jaar, vastgesteld op 1 minuut. Op basis van de landelijk vastgestelde brandweerkerndata wordt deze tijd uniform gemonitord en gerapporteerd. In onderstaand overzicht de weergave over de afgelopen 5 jaren.

Verwerkingstijd woningbranden (niet overige gebouwbranden)

KPI	Norm	2023	2022	2021	2020	2019
Verwerkingstijd Meldkamer NH	1 minuut	0.58	01.10	01.10	01.04	01.04

3.4.3 Wat heeft het gekost?

Brandweerzorg Beheer gemeenschappelijke meldkamer (bedragen x € 1.000)	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening 2023	Saldo
Lasten	€ 1.102	€ 1.194	€ 1.219	€ 25
Baten	€ -563	€ -563	€ -614	€ -51
Totaal saldo baten en lasten	**€ 540**	**€ 631**	**€ 605**	**€ -26**

Toelichting op verschillen thema 'beheer gemeenschappelijke meldkamer'

Lasten		Voor-/nadelig
Salarislasten en inhuur derden	€ 37	N
Lagere bijdrage aan VRK	€ -14	V
Overige	€ 2	N
Totaal lasten	**€ 25**	**N**

Baten		Voor-/nadelig
Hogeren opbrengst detachering	€ -45	V
Overige	€ -6	V
Totaal baten	**€ -51**	**V**

Saldo	**€ -26**	**V**

Toelichting lasten

Salarislasten en inhuur derden
Het effect van een nieuwe Cao wordt hier zichtbaar.

Lagere bijdrage aan Veiligheidsregio Kennemerland
Op basis van de vooraf vastgestelde verdeelsleutel wordt het aandeel in de totaalkosten van de meldkamer via voorschotnota's door de Veiligheidsregio Kennemerland (VRK) als penvoerder in rekening gebracht. Net als vorig jaar heeft er ook dit jaar een correctie plaatsgevonden en levert een incidenteel voordeel op.

Toelichting baten

De doorbelasting van de loonkosten aan VRK lag in 2023 hoger dan eerder aangenomen.

3.5 Thema Kazernes

3.5.1 Wat wilden we bereiken?

Beleidskader

De kazernes van de VrZW zijn in eigendom van gemeenten en worden om niet ter beschikking gesteld aan de VrZW. Voor ruimten in gebruik voor de regionale functie wordt een kostendekkende vergoeding betaald. Om het administratieve proces te vereenvoudigen heeft het Algemeen Bestuur op 6 april 2018 besloten VrZW in de panden de rol en verantwoordelijkheid van een ''huurder'' te geven. De panden blijven in eigendom van de gemeenten, maar een belangrijk deel van het dagelijks en correctief onderhoud wordt uitgevoerd onder regie van VrZW Beleidskader: VrZW zal de panden die in gebruik zijn van de gemeenten gebruiken zoals van een goed huurder verwacht mag worden.

3.5.2 Wat hebben we gedaan?

Er is in 2022 door een externe deskundige een Meerjarig Onderhoudsplan opgesteld. De budgettaire vertaling van dit plan is nog niet door alle gemeenten afgerond. Het is in beginsel een budgettair neutrale operatie want de gemeente draagt haar budget over. Er zijn in 2023 nog geen budgetten voor deze onderhoudstaken vanuit de gemeenten aan VrZW overgedragen. te maken met een diversiteit in de manier waarop de gemeenten die in hun begroting verwerkt hebben of nog moeten verwerken. Het is daarom in 2022 nog niet gelukt om de overdracht van de huisvestingsbudgetten van de gemeenten naar VrZW rond te krijgen.



3.5.3 Wat heeft het gekost?

Brandweerzorg Kazernes in eigendom (bedragen x € 1.000)	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening 2023	Saldo
Lasten	€ 1.450	€ 1.407	€ 1.526	€ 119
Baten	€ -1.257	€ -1.263	€ -1.265	€ -2
Totaal saldo baten en lasten	**€ 193**	**€ 144**	**€ 261**	**€ 117**

Toelichting op verschillen thema 'Kazernes in eigendom'

Lasten		Voor-/nadelig
Hogere energielasten	€ 112	N
Overig	€ 7	N
Totaal lasten	**€ 119**	**N**

Baten		Voor-/nadelig
Overig	€ -2	V
Totaal baten	**€ -2**	**V**

Saldo	**€ 117**	**N**

Toelichting lasten

In 2023 zijn de werkelijke energiekosten hoger.

Toelichting baten

Geen noemenswaardige mutaties.

4. Programma Organisatie



Beleidskader

Gerichte sturing en aandacht voor bedrijfsvoering die toekomstbestendig is, maakt het voor de organisatie mogelijk om in te kunnen spelen op ontwikkelingen, mee te kunnen bewegen met de omgeving en haar taken optimaal te kunnen blijven uitvoeren.

4.1. Thema Bedrijfsvoering

4.1.1 Wat wilden we bereiken?

Prioriteiten in 2023

- Diversiteit en inclusie
- Samen wonen, Samen sterker
- Verkenning naar organisatorische samenwerking GGD en Veiligheidsregio
- Duurzaamheid
- Informatieveiligheid: Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO)
- Meer in verbinding met de samenleving
- Documentaire informatievoorziening en digitalisering van documentenstromen
- Continu leren en verbeteren
- Deelname aan landelijk programma aanspraken na dienstongevallen

4.1.2 Wat hebben we gedaan?

Diversiteit & Inclusie

Als veiligheidsregio staan we continu in contact met de samenleving. We zoeken daarom naar een brede variëteit aan collega's om zo goed mogelijk de samenleving in onze regio te representeren. We voeren een voorkeursbeleid bij repressieve functies. Bij vacatures in de leidinggevendengroep zetten we expliciet in op diversiteit. Ook in onze arbeidsmarktcommunicatie zetten we bewust in op diversiteit en inclusie; er is een campagne gedraaid om VrZW als werkgever meer naamsbekendheid te geven.

Samen wonen, Samen sterker

Eind 2022 heeft het bestuur van VrZW en de GGD-ZW opdracht gegeven om het samenwonen van beide organisaties op het Prins Bernhardplein 112 Zaandam uit te werken in een gezamenlijke businesscase 'Samen Sterker'. De businesscase is op 22 december door beide Algemeen Besturen vastgesteld. Voor VrZW is eveneens de kredietaanvraag vastgesteld.

Verkenning naar organisatorische samenwerking GGD en Veiligheidsregio

Op 12 en 13 juli 2023 hebben de Algemeen Besturen van VrZW en de GGD-ZW het besluit genomen een verkenning uit te voeren naar verschillende mogelijkheden van organisatorische samenwerking tussen de GGD en de Veiligheidsregio.
De verkenning richt zich op drie modellen:

A. Samenwonen in een pand
B. In een shared service center
C. Samengaan in één organisatie

Duurzaamheid

In het Algemeen Bestuur van 20 oktober 2023 is het behaalde CO2-bewustzijn certificaat uitgereikt aan de voorzitter.
Op drie ambitieniveaus is de volgende voortgang gerealiseerd:

1. *Energie:*
   VrZW heeft 6% energie bespaard ten opzichte van het ijk-jaar 2019 en gebruikt 100% duurzame stroom uit Nederland. Er is 5000 kWh opgewekt met zonnepanelen.
2. *Circulariteit:*
   Door het afschaffen van wegwerpbekers worden er jaarlijks 75.000 bespaard. Eind 2023 is afvalscheiding geïmplementeerd.
3. *Mobiliteit:*
   In 2023 is ruim 20% CO2 bespaard ten opzichte van 2019.
   - Duurzame mobiliteit van medewerkers: 29 medewerkers maken gebruik van de NS Businesscard.
   - Duurzaamheid van ons wagenpark: Er zijn 21 diesel- en benzinevoertuigen vervangen door hybride/ elektrische voertuigen. Er is in 149 keer 13.404 liter biobrandstof getankt in plaats van diesel.

Informatievoorziening

Informatieveiligheid: Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO)
De informatiebeveiliging binnen de organisatie voldoet gemiddeld voor 84% aan de normen van de BIO. In 2022 was nog sprake van een gemiddeld compliance percentage van 6%.

In het kader van de informatiebeveiliging richten we ons naast de technische beheersmaatregelen ook op de bewustwording bij de medewerkers. We hebben het afgelopen jaar vier zogenoemde phishing simulaties uitgevoerd. Circa 5% van de medewerkers klikt op de simulatie. Dit is een goed resultaat.

Afgelopen jaar zijn er twee incidenten geweest waarbij sprake was van een datalek. Deze datalekken zijn gemeld bij de autoriteit persoonsgegevens (AP) en hadden een laag risico.

Versterking personele capaciteit voor informatievoorziening en ICT
De personele sterkte is met 2 fte gegroeid. Hierdoor kunnen we de continuïteit en informatieveiligheid beter borgen en verder voldoen aan compliance, informatiebeheer en informatiegericht werken.

Versterken communicatie/meer in verbinding met de samenleving

In 2023 hebben we bij het thema 'meer in verbinding met de samenleving' een meerjaren projectplan opgesteld én is capaciteit aangetrokken. Dit heeft geleid tot het ontwikkelen van passende uitingen waarmee de gemeenten via hun eigen kanalen hun inwoners kunnen bereiken.

De eerste reeks, social mediauitingen bij storm, is ingezet bij de stormen Poly (5 juni) en Ciaran (2 november). Diverse gemeenten hebben deze uitingen gedeeld en hun inwoners handelingsperspectief geboden om (persoonlijke) schade te beperken en de meldkamer te ontlasten. Mede dankzij de gezamenlijke verspreiding hebben deze uitingen een zeer hoog bereik gehaald, te weten Poly: 9.500 impressies (lezers), Ciaran: 8.000 impressies (lezers).

In samenwerking met Crisiscommunicatie in NW3-verband hebben we in het najaar van 2023 nieuwe

media-uitingen ontwikkeld voor andere vormen van extreem weer.

In de laatste maand van 2023 is een onderzoek in onze regio uitgevoerd naar het veiligheids-bewustzijn van inwoners, hun mediagebruik tijdens een crisis of incident, en de mate van zelf- en samenredzaamheid in noodsituaties. De uitkomsten daarvan worden begin 2024 verwacht.

Daarnaast hebben we in 2023 onze arbeidsmarkt-strategie uitgewerkt tot drie arbeidsmarktfilms en 135 beelden in de domeinen veiligheidsregio, vrijwillige brandweer en beroepsbrandweer. Er is een mediaplan gemaakt waarlangs deze materialen via de (vooral online) media onder de aandacht worden gebracht bij onze verschillende doelgroepen. Met deze campagne benaderen we specifieke doelgroepen op de arbeids-markt en werken we gelijktijdig aan de herkenbaarheid van VrZW in brede zin en ons optreden bij incidenten.

Documentaire informatievoorziening en digitalisering van documentenstromen
Door het actualiseren en vaststellen van de Archief-verordening, het Besluit informatiebeheer en de Ver-vangingsregeling beschikken we over actuele kaders voor de informatiehuishouding.

Continu leren en verbeteren in 2023
Naast vele kleinere en grotere proces- of product-verbeteringen op teamniveau hebben we in 2023 o.a. bij de werving van nieuw personeel geselecteerd op persoonlijk leiderschap en eigenaarschap. We willen na-melijk een andere rol van de leidinggevenden: in plaats van 'overal over gaan' steeds meer onderwerpen 'over-laten aan de teams en medewerkers'. Dat is gestart bij een andere rol van het MT en de teamleiders.

Deelname aan landelijk programma aanspraken na dienstongevallen
Om invulling te geven aan de beginselen van goed werkgeverschap hebben de veiligheidsregio's een landelijke regeling voor aanspraken bij dienstongevallen opgesteld. Deze is vastgesteld in het Veiligheidsberaad. Daarnaast is een waarborgfonds opgericht voor de niet verzekerbare ongevalsrisico's. De landelijke uniforme set aan aanspraken is vastgesteld en opgenomen in de Cao. Deze aanspraken worden opgenomen in de regionale arbeidsvoorwaarden.

Prestatie-indicatoren

KPI	Norm	2023	2022	2021	Toelichting
Ziekteverzuim-percentage	< *	4,34%	4,65%	3,64%	Norm: lager dan landelijk gemiddelde gemeenten (2023:… %)*
Ziekteverzuim-frequentie	< *	0,7	0,83	0,59	Aantal malen dat een medewerker per jaar ziek is. Norm: lager dan landelijk gemiddelde gemeenten in 2023 (….)*
Accountantsverklaring	Goedgekeurd		√	√	Norm: goedkeurende verklaring

**Het cijfer over 2023 is nog niet gepubliceerd en zal later aangeleverd worden*

Toelichting

Het gemiddelde ziekteverzuim 2023 is 4,34% en daarmee licht gedaald ten opzichte van 2022. Ook de meldingsfrequentie is licht gedaald naar 0,70. Er loopt een aantal langdurige ziekteverzuimgevallen. Hiervoor zijn op advies van de bedrijfsarts interventies ingezet. En is sprake van gedeeltelijke re-integratie. De verzuim-gevallen zijn onderwerp van het accountgesprek tussen teamleider en adviseur P&O. Indien nodig worden de individuele verzuimgevallen besproken in het SMO met de bedrijfsarts.

4.1.3 Wat heeft het gekost?

Organisatie (Overhead) (bedragen x € 1.000)	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening 2023	Saldo
Lasten	€ 8.736	€ 9.242	€ 8.999	€ -243
Baten	€ -652	€ -559	€ -621	€ -62
Totaal saldo baten en lasten	**€ 8.084**	**€ 8.683**	**€ 8.378**	**€ -304**

Toelichting op verschillen product 'Organisatie (Overhead)'

Lasten		Voor-/nadelig
Salarislasten en inhuur derden	€ -366	V
Hogere uitgaven voor recruitment, arbodienst en opleidingskosten	€ 117	N
Doorgezette uitkeringen verzekering personeel	€ 29	N
Overige	€ -23	V
Totaal lasten	**€ -243**	**V**

Baten		Voor-/nadelig
Opbrengst detachering	€ -29	V
Ontvangen uitkeringen verzekeringen personeel	€ -18	V
Overige	€ -15	V
Totaal baten	**€ -62**	**V**

Saldo	**€ -304**	**V**

Toelichting lasten

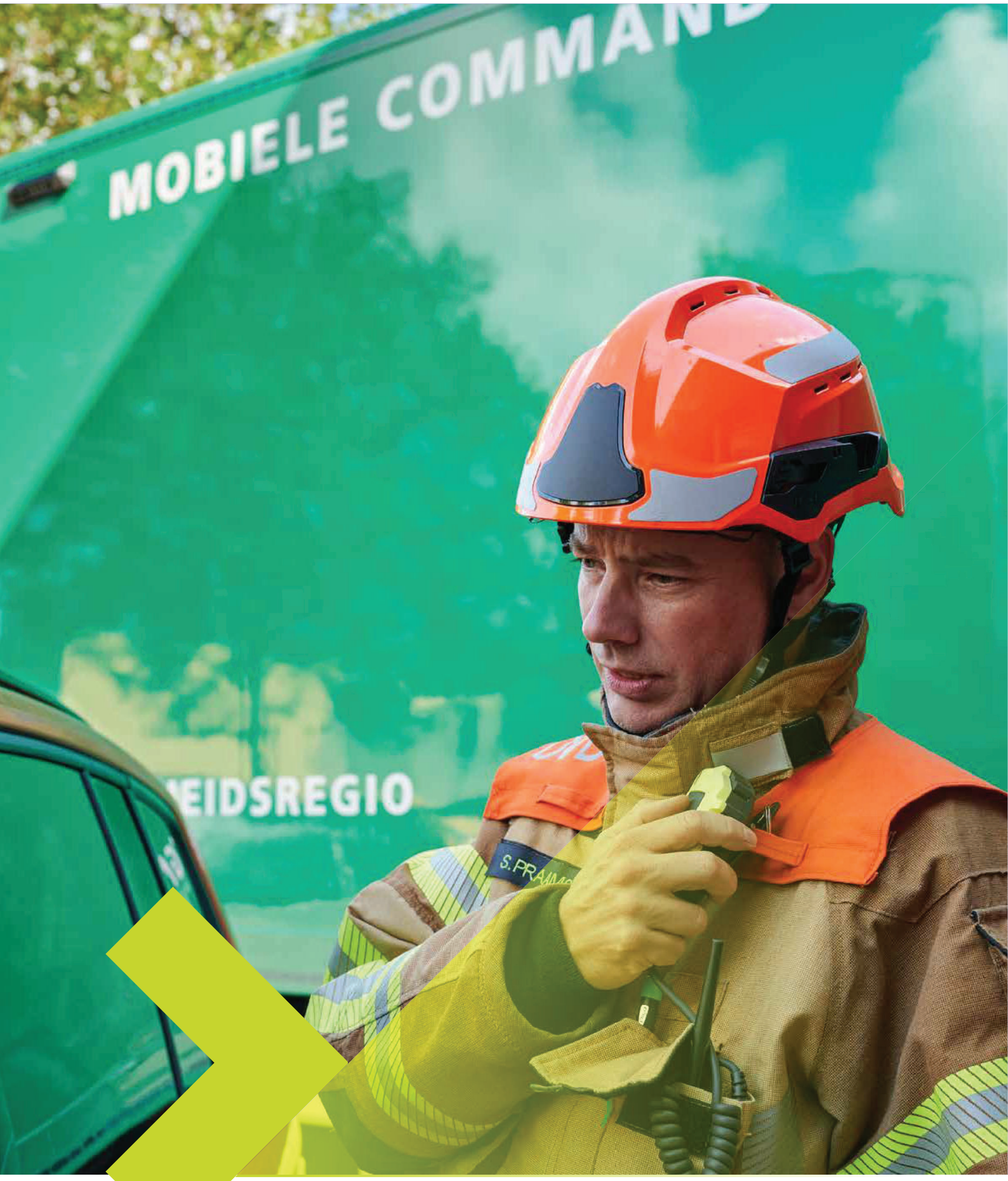
Salarislasten en inhuur derden
De vacatureruimte wordt hier zichtbaar.

Doorgezette en ontvangen uitkeringen verzekeringen personeel
Bij een ongeval tijdens een inzet/oefening betaalt VrZW een vergoeding vanwege gederfde inkomsten in de herstelperiode. Vanwege het onvoorspelbare verloop van deze post, wordt dit vooraf niet begroot. Tegenover de aanvullende kosten staat ook een ontvangen uitkering van de verzekeringsmaatschappij (zie onder toelichting baten). Door verschil in declaratieperioden lopen vergoeding en ontvangen uitkering niet altijd gelijk op.

Toelichting baten

Opbrengst detachering
Het detacheren van een medewerker vertaalt zich in aanvullende baten.

Doorgezette en ontvangen uitkeringen verzekeringen personeel
Zie de toelichting bij lasten.


MOBIELE COMMAND
EIDSREGIO

5. Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen (bedragen x € 1.000)	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening 2023	Saldo
Lasten	€ -22	€ 125	€ 195	€ 70
Baten	€ -31.547	€ -33.120	€ -33.193	€ -72
Totaal saldo baten en lasten	**€ -31.570**	**€ -32.995**	**€ -32.997**	**€ -2**

Toelichting op verschillen thema 'Algemene dekkingsmiddelen'

Lasten		Voor-/nadelig
Toerekening rente	€ 70	N
Totaal lasten	**€ 70**	**N**

Baten		Voor-/nadelig
Rente schatkistbankieren	€ -72	V
Totaal baten	**€ -72**	**V**

Saldo	**€ -2**	**V**

Toelichting lasten

Toerekening rente
In 2023 is er meer rente ontvangen dan begroot door een hogere rentevergoeding op de kapitaalmarkt. Deze rente is toegerekend aan de programma's en daarmee verandert het treasury resultaat niet.

Toelichting baten

Rente schatkistbankieren
Zie toelichting bij lasten.

6. Mutaties reserves

Mutaties reserves (bedragen x € 1.000)	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening 2023	Saldo
Toevoegingen reserves	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Onttrekkingen reserves	€ 0	€ -261	€ -251	€ 10
Totaal saldo baten en lasten	**€ 0**	**€ -261**	**€ -251**	**€ 10**

Toelichting

Er heeft een onttrekking uit de reserve Meldkamer en reserve Hybride Werken plaatsgehad.

7. Heffing vennootschapsbelasting

Toelichting

Op basis van de resultaten en aanvullende analyse heeft Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland over de belastingjaren tot en met 2021 geen aangifte vennootschapsbelasting ingediend. Over deze jaren is hierdoor dus geen vennootschapsbelasting betaald. In samenwerking met een (externe) belastingadviseur is wel dossiervorming voor een (mogelijke) controle opgesteld.

Voor de jaren 2022 en 2023 is de verwachting dat ook geen aangifte vennootschapsbelasting hoeft te worden gedaan. In deze jaarrekening is derhalve geen rekening gehouden met aanvullende lasten. In samenwerking met de belastingadviseur wordt ook voor deze jaren een fiscaal dossier opgesteld.

8. Paragrafen

8.1 Paragraaf Weerstands-vermogen en Risicobeheersing

Aanleiding en achtergrond
Het is noodzakelijk risico's die mogelijk van invloed zijn op de organisatie te beheersen. Door inzicht in de risico's is de organisatie in staat op verantwoorde wijze beheersmaatregelen te nemen.

Het beleid van VrZW is vastgelegd in de Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing VrZW (vastgesteld op 18 december 2013). Op 20 oktober 2017 is het beleid geactualiseerd. Het Algemeen Bestuur heeft besloten dat het weerstandsvermogen in voldoende mate toereikend moet zijn voor het afdekken van risico's (weerstandratio van 1 of hoger).

Risicoprofiel
Jaarlijks actualiseert VrZW het risicoprofiel.
Op basis van de geactualiseerde risico's is een top-10 vastgesteld van risico's die gezamenlijk ca. 99% van de totale benodigde weerstandcapaciteit voor hun rekening nemen. Overige risico's hebben een dermate kleine impact dat ze in deze paragraaf niet zijn opgenomen.



Risico	Maatregelen	Kans	Maximaal financieel gevolg	Invloed van risico
Opgave: Samenwonen met de GGD. Voor de gezamenlijke huisvesting van VrZW en GGD-ZW wordt het kantoorpand van VrZW in Zaandam verbouwd. De verbouwingskosten kunnen hoger uitvallen dan oorspronkelijk begroot en er kan vertraging ontstaan in de oplevering.	Mogelijk hogere projectkosten laten zich lastig inschatting, dit risico is daarom in kwalitatieve zin opgenomen. Er zal in de uitwerking van het project een verdiepende risico-analyse worden gemaakt. In de achterliggende business case is rekening gehouden met mogelijk onvoorziene kosten. Er is een 15% hiervoor geraamd.		*Vooralsnog kwalitatief*	
Opgave: Toekomstbestendige Brandweerzorg. De verbouwing t.b.v. huisvesting 24 uursdienst kan hoger uitvallen dan oorspronkelijk begroot en er kan vertraging ontstaan in de oplevering waardoor alternatieve huisvesting langer in gebruik moet zijn.	Voor verbouwing kazerne t.b.v. 24 uurs dienst is € 1,2 mln. opgenomen in plan. Mogelijk hogere projectkosten laten zich lastig inschatting, dit risico is daarom in kwalitatieve zin opgenomen.		*Vooralsnog kwalitatief*	
Opgave: Toekomstige Bestendige Brandweerzorg. Het komen te vervallen van een ingecalculeerde rijksbijdrage van € 1 mln. (verplichte bouwsteen) in het kader verplichte wijziging van het brandweerstelsel.	Op landelijke niveau vindt afstemming plaats met het Ministerie van JenV en het Veiligheidsberaad. Door het vervallen van de aanvullende structurele bijdrage van het rijk dient mogelijk een hogere bijdrage aan de deelnemende gemeenten te worden gevraagd.	15%	€ 1.000.000	17,28%
Opgave: Versterking Crisisbeheersing. Aantrekken van gekwalificeerd personeel voor crisisbeheersing is niet eenvoudig want alle veiligheidregio's vissen allemaal in dezelfde vijver.	Actief - Gerichte werving van specifieke kwaliteit. Eventueel externe inhuur.	10%	€ 250.000	2,88%
Onvoldoende personele capaciteit (beroepsmedewerkers + vrijwilligers) voor het realiseren van alle taakopdrachten.	In voorbereiding - Voldoende aantrekkelijk blijven als werkgever (modern werkgeverschap). Arbeidsmarktstrategie. Actief - Verbeteren van de opbrengsten van werving van vrijwilligers, Actief - Verbeteren beleving bij vrijwilligers op basis van uitkomsten belevingsonderzoeken, Actief - Diversificatie vrijwilligers	25%	€ 500.000	14,40%

Risico	Maatregelen	Kans	Maximaal financieel gevolg	Invloed van risico
Kosten van investeringen/ inkoop blijken na aanbesteding hoger dan voorzien. Met name de technologische ontwikkeling in het brandweermaterieel en ict-toepassingen drijft de prijzen op.	Actief - Investeringsraming 2025 e.v. is geactualiseerd op nieuw prijsniveau. Herprioritering in het investeringsprogramma is noodzakelijk. Restrisico van prijsstijgingen op 5% van de investeringen is op niveau 2025 bepaald.	50%	€ 250.000	14,36%
Toegekende indexatie van bijdrage van gemeenten is onvoldoende om hogere kosten (dan voorzien) in begroting en meerjarige investeringsraming op te vangen. De indexeringssystematiek gaat uit van CBS-cijfers. De feitelijke loon- en prijsontwikkeling wijkt daar de afgelopen jaren steeds meer van af.	In voorbereiding - Begroting en investeringsramingen periodiek actualiseren o.b.v. daadwerkelijke loon-/ en prijsontwikkelingen. Deze ontwikkelingen bij Algemeen Bestuur onder de aandacht brengen.	25%	€ 500.000	14,31%
Onvoorziene acute uitgaven om paraatheid op peil te houden (door uitval van materieel als gevolg van schade en/ of leveringsproblemen in de aanvoerketen van materieel) en (indirecte) gevolgen voor de organisatie.	In voorbereiding - Meer rekening houden met beschikbaarheid in opstellen dekkingsplan om acute problemen te voorkomen, Actief - Verbeteren van de opbrengsten van werving van vrijwilligers, Actief - Verbeteren beleving bij vrijwilligers op basis van uitkomsten belevingsonderzoeken, Actief - Diversificatie vrijwilligers	25%	€ 250.000	7,18%
Onvoorziene uitgaven door uitval kritische systemen na cyberincident (uitrukalarmering, mobiele systemen auto's, eigen administratiesystemen).	Actief - 24 uur monitoring en incidentresponse van ICT omgeving. Software wordt 'up-to-date' gehouden. Bewustwording van cyberveiligheid van de organisatie door o.a. bijeenkomsten, nep phishing-mails en informatie. Regelmatige controle pentesten., Actief - Cyberverzekering, (netto van 500k naar 150k eigen risico), Actief - Back-up afspraken, bijvoorbeeld met andere regio's, Actief - Kritische systemen zijn minimaal dubbel uitgevoerd	25%	€ 250.000	7,14%

Risico	Maatregelen	Kans	Maximaal financieel gevolg	Invloed van risico
Onvoorziene claims door nieuwe beroepsziekten (denk aan PTSS en blootstelling aan PFAS) en niet gedekte aanspraken uit dienstongevallen.	Actief - Continue aandacht voor schoon en veilig werken, Actief - De beheersing van arbeid gerelateerde risico's wordt op peil gehouden door regelmatige RI&E en indien noodzakelijk aanpassing van procedures/ aanvullende investeringen, Actief - Voor financiële gevolgen van aansprakelijkheid voor dienstongevallen is een landelijke set van aanspraken vastgelegd. Daarnaast is op landelijk niveau een onderling waarborgfonds voor de veiligheidsregio's beschikbaar.	10%	€ 500.000	5,81%
Meer langdurige grootschalige inzet dan waarmee bij het opstellen van de begroting rekening is gehouden. Denk aan duur en complexiteit van de crisis en aan de omstandigheden waaronder de crisis bestreden moet worden.	Actief - Tegen dit risico en de gevolgen daarvan zijn geen maatregelen te treffen door VrZW. De aanvullende rijksbijdrage moet de crisisbeheersing robuuster maken. De Wet op veiligheidsregio voorziet in een aanvullende vergoeding van buitensporige kosten in geval van zeer grote ramp en/of crisis in een regio.	15%	€ 250.000	4,32%
Wet Normalisatie rechtspositie Ambtenaren (WNrA) wordt onverkort van toepassing op veiligheidsregio's. En taakdifferentiatie tussen beroepsmedewerkers en vrijwilligers leidt tot verplichte wijziging van het brandweerstelsel	Actief – bestemmingsreserve. Bijdrage van het rijk (bouwsteen 1)	10%	€ 250.000	2,94%

De risico's treden niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang op. In Nederland wordt geadviseerd om 90% van alle voorkomende scenario's uit de simulatie te kunnen afdekken met financiële middelen. Met een simulatie is vastgesteld dat op basis van bovenstaande risico's de benodigde weerstandscapaciteit € 912.000 bedraagt.

De beschikbare weerstandscapaciteit van VrZW bestaat uit het geheel van middelen dat de organisatie daadwerkelijk beschikbaar heeft om de risico's in financiele zin af te dekken. Eind 2023 bedraagt deze € 691.000 (algemene reserve en in aanmerking komende bestemmingsreserves). De ratio 'weerstandscapaciteit' komt daarmee uit op 0,76% en classificeert daarmee als 'onvoldoende'.

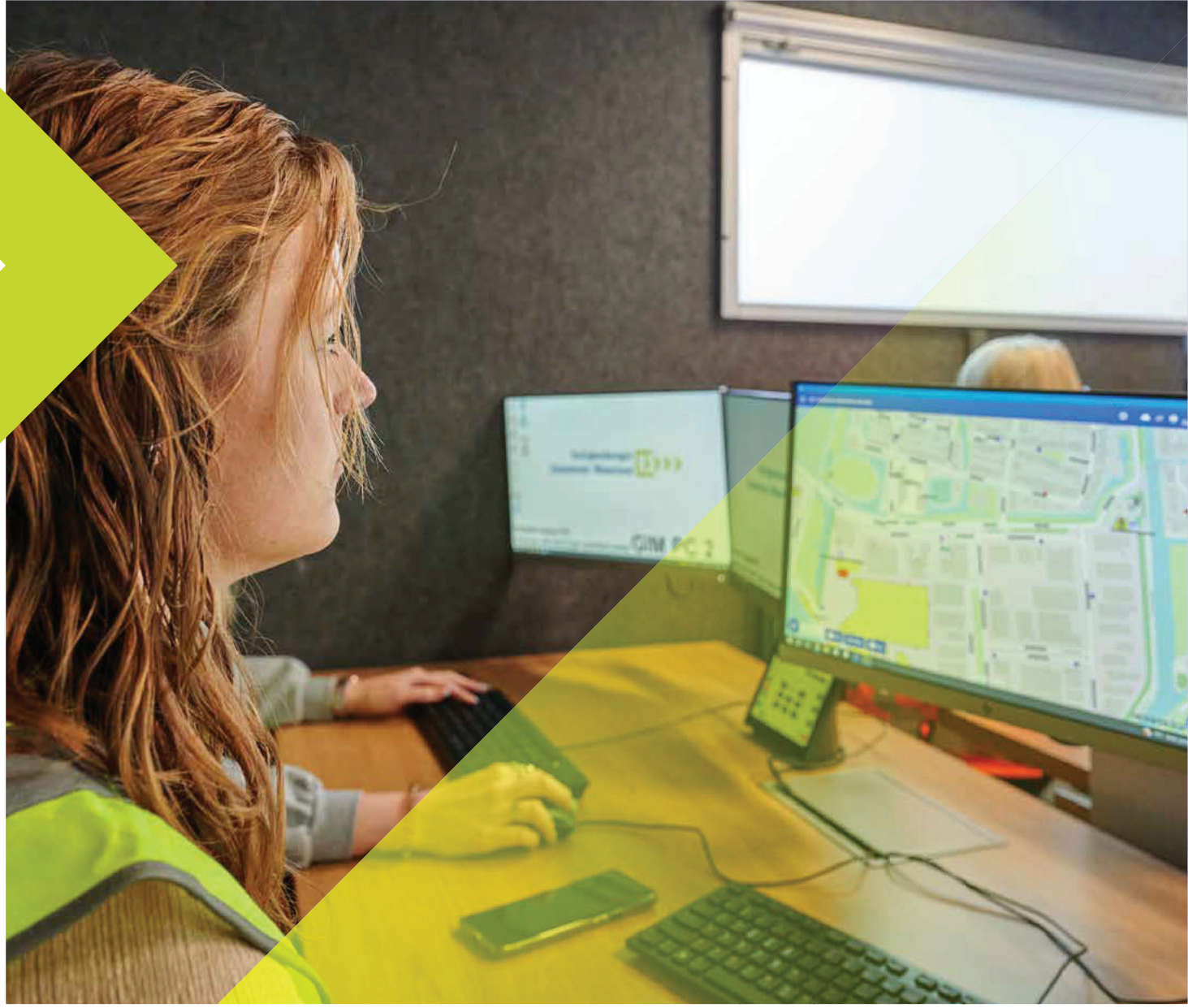
Conclusie
In bovenstaande opstelling heeft met name het risico op het uitblijven van de rijksbijdrage voor de verplichte wijziging van het brandweerstelsel grote impact. Dit is een politiek bestuurlijk risico. Het kan zijn dat heroverweging van de financiering van de activiteiten in het kader van Toekomstbestendige Brandweerzorg plaats moet vinden. Dit risico vloeit niet voort uit de reguliere taakstelling van VrZW. In dit licht is een tijdelijk verlaging van de weerstandscapaciteit acceptabel.

Kengetallen financiële positie
De volgende kengetallen zijn van toepassing:

Ratio's	Ultimo 2020 %	Ultimo 2021 %	Ultimo 2022 %	Ultimo 2023 %
Netto Schuldquote	43,29%	47,02%	35,60%	34,80%
Netto Schuldquote (gecorrigeerd voor alle leningen)	43,29%	47,02%	35,60%	34,80%
Solvabiliteitsratio	14,85%	10,91%	6,29%	7,52%
Structurele exploitatieruimte	3,92%	1,86%	0,05%	-0,32%

Een definitie van bovenstaande kengetallen is opgenomen in bijlage III.

Duiding kengetallen:
- Netto schuldquote: algemeen wordt ratio van 100% of lager gekwantificeerd als voldoende.
- Solvabiliteit: algemeen wordt een ratio van 30% tot 40% gekwantificeerd als voldoende. Bij VrZW is de ratio beduidend lager wat wordt veroorzaakt door:
  - een relatief laag eigen vermogen
  - een leningenportefeuille voor de financiering van grote investeringen en de brandweerpost Wormerveer.
- Structurele exploitatieruimte: deze is gebaseerd op structurele baten en lasten. De opgenomen incidentele baten en lasten zijn beperkt, waardoor de ratio laag is.



8.2 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

VrZW heeft geen voorziening gevormd voor het eventuele (achterstallige) onderhoud aan kapitaalgoederen om de volgende redenen:

Gebouwen

De 23 panden waarin onze Veiligheidsregio gehuisvest is, zijn in 2023 op één pand na in eigendom van de gemeenten. Voor het meerjarig groot onderhoud blijven de gemeenten zelf verantwoordelijk. Hiervoor zijn door VrZW geen voorzieningen gevormd. De werkwijze ten aanzien van huisvesting is opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering.

Voor het pand dat nog in eigendom van VrZW is, geldt dat de onderhoudskosten via een gesloten systeem verrekend worden met de gemeenten.

Voertuigen en brandweerspecifiek materieel

Gezien de hoge mate van aandacht voor de voertuigen en materieel, omdat de brandweer en GHOR moeten voldoen aan de hoogste standaarden qua snelheid en kwaliteit van optreden, is het niet noodzakelijk om een voorziening voor (cyclisch groot) onderhoud op te nemen. Genoemde hoge eisen zorgen ervoor dat het noodzakelijk onderhoud adequaat en tijdig plaatsvindt.

8.3 Paragraaf Financiering

Financiering

VrZW heeft de investeringsuitgaven van 2023 voor een deel uit de lopende rekening-courant kunnen financieren. In oktober 2023 is een langlopende geldlening van € 3,675 miljoen met een looptijd van 15 jaar aangetrokken. Ultimo 2023 kent VrZW de volgende langlopende geldleningen:

Mutaties vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	Rente Percentage	Saldo 1-1-2023	Vermeer-deringen	Aflosing 2023	Saldo 31-12-2023
NWB 1-28428 (1-10-2014), looptijd 10 jaar	1,436%	€ 1.800.000	€ 0	€ 900.000	€ 900.000
BNG 40.113444 (13-12-2019), looptijd 15 jaar	0,380%	€ 4.228.406	€ 0	€ 345.053	€ 3.883.353
BNG 40.115797 (3-10-2022)	2,810%	€ 2.000.000	€ 2.000.000	€ 161.902	€ 3.838.098
BNG 40.116792 (15-11-2023)	3,528%	€ 0	€ 3.675.000	€ 0	€ 3.675.000
Gemeente Zaanstad (15-7-2014)	4,000%	€ 2.213.956	€ 0	€ 54.797	€ 2.159.159
Totaal		**€ 10.242.362**	**€ 5.675.000**	**€ 1.461.752**	**€ 14.455.610**

Kasgeldlimiet
VrZW heeft voor de financiering van het werkkapitaal een rekening-courantfaciliteit geopend bij de BNG. Voor gemeenschappelijke regelingen geldt de wettelijke kasgeldlimiet voor 2022 van 8,2% van de totale begroting (Uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden art 2, lid 1d). Dit komt neer op een bedrag van € 2.867.130 per 1 januari 2023. De gemiddelde netto-vlottende schuld van VrZW per kwartaaleinde heeft in 2023 geen enkele maal boven de wettelijke limiet gestaan.

Renterisiconorm
De huidige activa heeft VrZW gefinancierd met langlopende leningen. Voor de financiering van de panden zijn in 2014 leningen afgesloten bij de gemeenten die voorheen eigenaar van de panden waren. De waarde van de leningen bij de gemeenten bedraagt € 2.159.159 per ultimo 2023. In het contract met de desbetreffende gemeente is vastgelegd dat de rente en aflossing gelijk is aan respectievelijk de rekenrente van VrZW en afschrijftermijn van de panden. Hierdoor zal er geen financieringsresultaat op de panden ontstaan.

De renterisiconorm voor VrZW bedroeg voor 2023 € 6.993.000. In 2023 waren er geen leningen waarvan de rente kon worden herzien. Hiermee heeft VrZW voldaan aan de renterisiconorm.

Schatkistbankieren
VrZW heeft het gehele jaar voldaan aan de in de Wet schatkistbankieren opgenomen eisen.

De volgende kwartaalgemiddelden zijn over 2023 van toepassing:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren

(bedragen x € 1.000)	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Drempelbedrag	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Kwartaalcijfer op dagbasis is buiten Rijks schatkist aangehouden middelen	€ 238	€ 231	€ 238	€ 223
Ruimte onder drempelbedrag	€ 762	€ 769	€ 762	€ 777
Overschrijding van het drempelbedrag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Renteschema 2023
Het renteschema ziet er als volgt uit:

			JR-2023	
a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	€	256.084	
b.	De externe rentebaten	€	-222.319	
	Saldo rentelasten en rentebaten	€	33.765	
c.1	Rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend			
c.2	Rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	€	87.267	
c.3	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	€	0	
	Subtotaal	**€**	**87.267**	
	Saldo door te rekenen externe rente	**€**	**-53.502**	
d1.	Rente over eigen vermogen	€	0	
d2.	Rente over voorzieningen	€	0	
	Subtotaal	**€**	**0**	
	De aan taakvelden (programma's inclusief overzicht Overhead) toe te rekenen rente	**€**	**-53.502**	
e.	De werkelijk aan taakvelden (programma's inclusief overzicht Overhead) toegerekende rente (renteomslag)	€	-26.137	
f.	**Renteresultaat op het taakveld Treasury**	**€**	**-27.365**	**V**

8.4 Paragraaf Bedrijfsvoering

In deze jaarverantwoording geeft de directeur voor het jaar 2023 een In Control Statement (ICS) af. Met een ICS geeft de directeur antwoord op de vraag in hoeverre het management voldoende grip heeft op de processen die leiden tot het realiseren van (strategische) doelstellingen. De directeur is van mening dat de organisatie in voldoende mate in control is.

De ICS tekst is tot stand gekomen door het gebruik van een speciaal voor de politie ontwikkelde methodiek maar in onze ogen ook bruikbaar voor de veiligheidsregio. Het referentiemodel kent zes aspecten: strategie, procesbeheersing, normbeheersing, rapportagebeheersing, risicomanagement en cultuur. De verklaring is een kwalitatieve weergave van de mate van beheersing.



De gewenste ontwikkeling op de afzonderlijke aspecten laat zich op hoofdlijnen en in kwalitatieve termen als volgt schetsen:

Strategievorming:
In 2023 zijn de grote strategische opgaven voor VrZW vastgesteld:
- Toekomstbestendige Brandweer
- Toekomstgerichte Crisisbeheersing
- Samenwonen en samenwerken met de GGD.
- Toekomstbestendige organisatie en werkgeverschap
- Diversiteit & Inclusie, Vitaliteit en Duurzaamheid

Procesbeheersing:
Het merendeel van de operationele werkprocessen zijn vormgegeven aan de hand van professionele standaards en protocollen. De borging van de vakbekwaamheid richt zich daar op. De inspectiedienst toetst de uitvoering.

Voor de processen in de bedrijfsvoering versterkt standaardisering en digitalisering van processen de interne beheersing.

Normbeheersing:
Voor operationele processen gelden de extern opgelegde normen en daarover wordt verantwoording richting de toezichthouders afgelegd. De kwaliteit van de uitvoering is niet altijd in normen te vatten. De VrZW brengt in- en externe evaluaties de kwalitatieve leerpunten in beeld en stimuleert daarmee de doorontwikkeling van de organisatie.

In de bedrijfsvoering zijn externe normen vertaald naar interne spelregels en richtlijnen. Intern is een audit naar informatieveiligheid uitgevoerd. Er is geen fraude door eigen medewerkers geconstateerd. Aan het begin van 2024 is een scan naar frauderisico's uitgevoerd.

Rapportagebeheersing:
VrZW wil een informatie-gestuurde organisatie zijn en ontwikkelt in samenspraak met andere veiligheidsregio's stuurinstrumenten.

De P&C cyclus is ontwikkeld, geïmplementeerd en wordt nageleefd. De P&C cyclus wordt -naast financiele verantwoording- in toenemende mate ook ingezet voor de beleidsinhoudelijke verantwoording.

Risicomanagement:
Het kader voor risicomanagement ligt vast. Het risicobewustzijn in de organisatie is groot. In de bedrijfsvoering komt informatieveiligheid als belangrijkste risico naar boven. Daar zijn grote stappen gezet maar VrZW voldoet nog niet volledig aan het basisniveau voor informatiebeveiliging in de Nederlandse overheid.

Cultuur
die in lijn is met de kernwaarden van de organisatie wordt zichtbaar in de vorm van gedrag. Via het stimuleren van 'persoonlijk leiderschap' en 'eigenaarschap' is in 2023 gestuurd op gewenst gedrag.
Er vinden interventies plaats op ongewenst gedrag.

Rechtmatigheid

In overeenstemming met de Kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV geeft het Dagelijks Bestuur in de paragraaf bedrijfsvoering een nadere toelichting op alle gevonden individuele rechtmatigheidsfouten en individuele rechtmatigheidsonduidelijkheden, voor zover deze boven de door het Algemeen Bestuur vastgestelde rapportagegrens van € 25.000 liggen (zie Beleidsnota Rechtmatigheid d.d. 20 oktober 2023). Verder wordt aangegeven welke (beheers)maatregelen zijn of nog worden getroffen om deze rechtmatigheidsafwijkingen op te heffen of in de toekomst te voorkomen. Aspecten die hierbij aan de orde komen zijn de tussentijdse communicatie met het Algemeen Bestuur – of de reden waarom deze achterwege is gebleven - alsmede de maatregelen die zijn genomen om verbeteringen aan te brengen om het handelen conform wet- en regelgeving afdoende in processen te waarborgen.

Er zijn geen 'niet-acceptabele' individuele rechtmatigheidsfouten en individuele rechtmatigheidsonduidelijkheden gevonden boven de rapportagegrens van € 25.000.

VrZW heeft geen overkoepelend beleid voor misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O-beleid). Dit beleid en de beheersmaatregelen zijn geïntegreerd in de risicoanalyse en het intern controleplan, inclusief de meldingsregeling voor vermoedelijke misstanden en integriteitlijnen, waaronder de 'Nota (gedragscode) Integriteit VrZW'. Zoals uit de rechtmatigheidsverantwoording 2023 blijkt zijn er in 2023 geen rechtmatigheidsafwijkingen als gevolg van misbruik of oneigenlijk gebruik gevonden.

8.5 Paragraaf Verbonden partijen

Verbonden partijen

Een verbonden partij is een privaat- dan wel publiekrechtelijke organisatie waarin Veiligheidsregio Zaanstreek Waterland een bestuurlijk én een financieel belang heeft. Een financieel belang is aanwezig wanneer een ter beschikking gesteld bedrag niet verhaalbaar is bij faillissement dan wel als financiële aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt (artikel 1 BVV, Besluit Begroting Verantwoording gemeenten). Bestuurlijk belang is aanwezig indien er zeggenschap bestaat uit hoofde van stemrecht dan wel vertegenwoordiging in het bestuur van de organisatie.

In deze paragraaf wordt ingegaan op de visie op verbonden partijen in relatie tot de realisatie van de doelstellingen van de veiligheidsregio. Ook wordt de realisatie van de beleidsvoornemens met betrekking tot de verbonden partijen beschreven. Tevens is opgenomen of en zo ja welke risico's en problemen ten aanzien van de verbonden partijen zijn te onderkennen.

Visie op verbonden partijen

Een verbonden partij is voor de veiligheidsregio een instrument om de overgenomen maatschappelijke doelstellingen voor de aangesloten gemeenten te behalen. Bij het aansturen van een verbonden partij is het in ieder geval van belang dat:

- Afspraken over taken, bevoegdheden, verantwoordelijkheden, financieel en juridisch beleid worden vastgelegd (bijvoorbeeld in overeenkomsten of statuten);
- Afspraken worden gemaakt over de frequentie en inhoud van de verantwoordingsinformatie;
- De veiligheidsregio zich realiseert dat andere partijen die betrokken zijn bij de verbonden partij andere belangen kunnen hebben naast het gezamenlijk belang.

Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland kent de volgende verbonden partijen:

Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV, vestigingsplaats Arnhem)

Het NIPV is een bij wet opgerichte zelfstandig bestuursorgaan (ZBO). De positie van het NIPV is vastgelegd in de Wet veiligheidsregio's. Het NIPV ondersteunt de veiligheidsregio's bij het versterken van de brandweerzorg en de aanpak op het terrein van de rampenbestrijding en crisisbeheersing. Per 7 maart 2022 is de naam gewijzigd van voorheen Instituut Fysieke Veiligheid (IFV) in het Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV)

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland u.a. (vestigingsplaats Zaandam)

De coöperatie Brandweerschool Noord-Holland is het gezamenlijke opleidingsinstituut van de veiligheidsregio's Zaanstreek-Waterland, Noord-Holland Noord en Kennemerland. Met de instelling van één opleidings-

instituut (met gedeconcentreerde vestigingen) wordt ingezet op kwaliteitsverbetering van het brandweeronderwijs en het tegengaan van versnippering. Ook wordt ingezet op innovatie middels een vernieuwing van onderwijsmethoden en -middelen.

De landelijke (en verplichte) audit Kwaliteit Aanbieders (KAB) is uitgevoerd. De brandweerschool heeft deze exercitie met goed gevolg doorlopen. Daarmee mag zij brandweeronderwijs verzorgen conform de landelijke standaarden.

In 2023 heeft met goed gevolg een audit plaats gevonden van een accreditatie voor het CrKBO (Centraal register Kort Beroepsonderwijs).

Opbrengsten en kosten deelnemingen in relatie tot de begroting.

Nederland Instituut Publieke Veiligheid
Alle veiligheidsregio's dragen financieel bij aan het NIPV. Deze bijdrage wordt rechtstreeks in mindering gebracht op de BDUR-gelden.

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A.
De kosten van opleiden, en dus ook van de BWS NH, zijn opgenomen binnen het programma brandweerzorg.

Invulling aandeelhouders- en commissarisrol

Nederlands Instituut Publieke Veiligheid
De voorzitters van de veiligheidsregio's, verenigd in het Veiligheidsberaad, vormen het algemeen bestuur van het NIPV. Het algemeen bestuur benoemt uit zijn midden een voorzitter en een dagelijks bestuur. De voorzitter van het NIPV is tevens voorzitter van het dagelijks bestuur. Het bestuur beslist bij meerderheid van stemmen.

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland u.a.
Het bestuur wordt gevormd door de directeuren van de aangesloten veiligheidsregio's. Daarnaast kent de coöperatie een algemene ledenvergadering.

Beleidsvoornemens

Nederlands Instituut Publieke Veiligheid
De beleidsvoornemens voor de veiligheidsregio's liggen op het terrein van:

- Beleids- en bestuur ondersteuning van de ambtelijke en bestuurlijke top
- Kennis ontwikkelen, makelen en borgen voor de professional in het veld
- Opleidingen, trainingen en oefeningen voor vakbekwaamheid worden en blijven faciliteren en verzorgen
- Talent- en leiderschapsontwikkeling bevorderen
- Materieel voor de veiligheidsregio verwerven, beheren en organisatorisch inbedden
- Projectmanagement en (organisatie)advies

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland u.a.

- Het ten behoeve van de leden verzamelen, beheren, standaardiseren, verbeteren en ter beschikking stellen van landelijke les – en leerstof;
- Het vormgeven, organiseren en verzorgen van (geaccrediteerde)(brandweer)opleidingen en trainingen aan personeel van de leden;
- Het aanbieden en afnemen van (afsluitende) examen(s) voor deelnemende leden;
- Het delen en bundelen van kennis en het (doen) aanbieden van producten en diensten die door de leden kunnen worden afgenomen.

Financiële gegevens

Uit de (concept) jaarstukken 2023 blijkt dat zowel het eigen vermogen per 31 december 2023 als het exploitatiesaldo 2023 € 0 bedraagt.

Financieel overzicht verbonden partijen - (bedragen x € 1.000)

Deelneming	Nominaal bedrag	%	Bestuurlijk belang	Publiekdoel	Wijziging in 2023	Financieel belang	Balans met VrZW ultimo 2022	Balans met VrZW ultimo 2023
Coöperatieve Brandweerschool Noord-Holland u.a.	€ 0, zie onder financieel belang.	33%	VrZW is lid van de cooperatie en wordt in de algemene ledenvergadering vertegenwoordigd door een aangewezen Burgemeester vanuit het algemeen bestuur VrZW.	Het leveren van (brandweer)-opleidingen en trainingen aan personeel van de leden.	Geen	Bijdrage in de jaarlijkse exploitatiekosten, geen storting in werkkapitaal.	€ 0	€ 0
Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV)	€ 0, zie onder financieel belang.	n.v.t.	VrZW participeert conform art. 67 lid 1a Wvr in het bestuur van het NIPV. De voorzitter van het algemeen bestuur vertegenwoordigd VrZW in het algemeen bestuur NIPV	Het NIPV verricht op grond van art 68 Wvr taken op het gebied brandweerzorg, crisisbeheersing en geneeskundige hulpverlening van de Veiligheidsregio's.	Geen	Bijdrage in de jaarlijkse exploitatiekosten, geen storting in werkkapitaal.	€ 0	€ 0

B. Jaarrekening

1. Jaarrekening 2023

1.1 Balans per 31 december 2023

Activa (bedragen x € 1.000)	31-12-2023	31-12-2022
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
- Investeringen met een economisch nut	€ 19.850	€ 17.086
Totaal vaste activa	€ 19.850	€ 17.086
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€ 548	€ 4.904
- Rekening-courant met niet-financiële instellingen	€ 0	€ 0
- Vorderingen op openbare lichamen	€ 460	€ 754
- Overige vorderingen	€ 317	€ 500
	€ 1.325	€ 6.158
Liquide middelen		
- Kassaldi	€ 0	€ 0
- Banksaldi	€ 192	€ 240
	€ 192	€ 240
Overlopende activa		
- de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschot- bedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	€ 0	€ 0
- Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	€ 916	€ 437
	€ 916	€ 437
Totaal vlottende activa	€ 2.433	€ 6.835
Totaal activa	**€ 22.282**	**€ 23.921**

Passiva (bedragen x € 1.000)	31-12-2023	31-12-2022
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
- Algemene reserve	€ 691	€ 691
- Bestemmingsreserves	€ 840	€ 1.091
- Gerealiseerde resultaat	€ 171-	€ 22
	€ 1.360	€ 1.804
Voorzieningen		
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	€ 214	€ 284
	€ 214	€ 284
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
Onderhandse leningen van:		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 14.456	€ 10.242
	€ 14.456	€ 10.242
Totaal vaste passiva	**€ 16.029**	**€ 12.330**
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
- Kasgeld lening van openbare lichamen	€ 2.000	€ 6.000
- Overige schulden	€ 1.749	€ 3.182
	€ 3.749	€ 9.182
Overlopende passiva		
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	€ 2.441	€ 2.366
- Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	€ 63	€ 43
	€ 2.504	€ 2.409
Totaal vlottende passiva	**€ 6.253**	**€ 11.591**
Totaal passiva	**€ 22.282**	**€ 23.921**

1.2 Overzicht van baten en lasten 2023

Programma (bedragen x € 1.000)	Thema	Begroting Primair	Begroting na wijziging	Rekening	N/V	Saldo	N/V
Baten							
Crisisbeheersing	Crisisbeheersing	€ 0	€ -10.000	€ -16.192		€ -6.192	
	Geneeskundige hulpverlening	€ -159	€ -159	€ -181		€ -22	
Brandweerzorg	Brandweerzorg	€ -455	€ -546	€ -622		€ -76	
	Vakbekwaamheid	€ -332	€ -332	€ -325		€ 7	
	Kazernes	€ -1.257	€ -1.263	€ -1.265		€ -2	
	Beheer gemeenschappelijke meldkamer	€ -563	€ -563	€ -614		€ -51	
	Risicobeheersing	€ 0	€ -50	€ -125		€ -75	
Organisatie (Overhead)	Organisatie (Overhead)	€ -652	€ -559	€ -621		€ -61	
Algemene dekkingsmiddelen	Algemene dekkingsmiddelen	€ -31.547	€ -33.120	€ -33.193		€ -72	
Heffing Vennootschapsbelasting	Vennootschapsbelasting	€ 0	€ 0	€ 0		€ 0	
Onvoorzien	Onvoorzien	€ 0	€ 0	€ 0		€ 0	
Totaal baten		**€ -34.965**	**€ -46.592**	**€ -53.136**	**V**	**€ -6.544**	**V**
Lasten							
Crisisbeheersing	Crisisbeheersing	€ 1.426	€ 11.660	€ 18.023		€ 6.363	
	Geneeskundige hulpverlening	€ 1.182	€ 1.127	€ 1.131		€ 4	
Brandweerzorg	Brandweerzorg	€ 15.254	€ 15.796	€ 16.114		€ 318	
	Vakbekwaamheid	€ 3.357	€ 3.634	€ 3.634		€ 0	
	Kazernes	€ 1.450	€ 1.407	€ 1.526		€ 119	
	Beheer gemeenschappelijke meldkamer	€ 1.102	€ 1.194	€ 1.219		€ 25	
	Risicobeheersing	€ 2.481	€ 2.939	€ 2.716		€ -223	
Organisatie (Overhead)	Organisatie (Overhead)	€ 8.736	€ 9.242	€ 8.999		€ -243	
Algemene dekkingsmiddelen	Algemene dekkingsmiddelen	€ -22	€ 125	€ 195		€ 70	
Heffing Vennootschapsbelasting	Vennootschapsbelasting	€ 0	€ 0	€ 0		€ 0	
Onvoorzien	Onvoorzien	€ 0	€ 0	€ 0		€ 0	
Total lasten		**€ 34.965**	**€ 47.125**	**€ 53.558**	**N**	**€ 6.433**	**N**
Saldo van baten en lasten		**€ 0**	**€ 533**	**€ 422**		**€ -111**	
Toevoeging reserves	Mutaties reserves	€ 0	€ 0	€ 0		€ 0	
Onttrekkingen reserves	Mutaties reserves	€ 0	€ -261	€ -251		€ 10	
Resultaat		**€ 0**	**€ 272**	**€ 171**	**N**	**€ -101**	**V**



1.3 Toelichtingen

1.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding
De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland.
Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

Rechtmatigheid
De Beleidsnota rechtmatigheid Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland 2023-2026 inclusief Normenkader voor de rechtmatigheidsverantwoording 2023 is door het algemeen bestuur van VrZW vastgesteld op 20 oktober 2023. Hierbij is de verantwoordingsgrens voor de rechtmatigheidsverantwoording 2023 vastgesteld op 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is de rapportagegrens voor nadere toelichting van gevonden individuele rechtmatigheidsfouten en rechtmatigheidsonduidelijkheden in de paragraaf Bedrijfsvoering vastgesteld op € 25.000.

Vergelijking met voorgaande jaren
De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van de resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Er hebben geen stelsel- en/of schattingswijzigingen plaatsgevonden.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
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, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume en verplichtingen uit (groot) onderhoud.

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 overlopende verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen en verplichtingen voor (groot) onderhoud van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van

(eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) dient wel een verplichting gevormd te worden.

Balans

Vaste activa

Materiële vaste activa
Activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgingsprijs verminderd met de afschrijving. De verkrijgingprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten.

De afschrijvingen worden jaarlijks berekend volgens een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur. Afschrijvingen geschieden daarnaast onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. De Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland start met afschrijven op 1 januari van het jaar dat volgt op het jaar waarin het actief gereed komt dan wel verworven wordt. De Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland hanteert een activeringsgrens/drempel van €10.000,-. Investeringen onder dit bedrag worden niet geactiveerd op de balans, maar komen ineens ten laste van de exploitatie van het betreffende boekjaar.

Investeringen met economisch nut.
Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op desbetreffende investeringen in mindering gebracht.

Op de vaste materiële activa met een beperkte gebruiksduur wordt jaarlijks afgeschreven. De afschrijvingsmethode en -termijnen zijn vastgelegd in de Financiële verordening Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland 2023, deze is vastgesteld door het Algemeen bestuur op 28 maart 2024 met terugwerkende kracht. In bijlage 2 zijn de geldende afschrijvingstermijnen opgenomen.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

Liquide middelen en overlopende posten
Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Eigen vermogen
De post eigen vermogen wordt onderscheiden in:

1. Reserves, gespecificeerd naar:
   - algemene reserve;
   - bestemmingsreserve;
2. Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

Reserves
In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een zaak van het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra het algemeen bestuur aan een reserve een bepaalde bestemming (beklemming) heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het de algemene reserve genoemd.

Voorzieningen
Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorziene verlies. De voorziening wordt gevormd conform de eisen van artikel 44 lid 1 van het Besluit Begroting en Verantwoording.

Vaste schulden
Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

1.3.2 Toelichting op de balans per 31 december 2023

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
Investeringen met een economisch nut	€ 19.850	€ 17.086
Totaal	**€ 19.850**	**€ 17.086**

De investeringen met een economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
Gronden en terreinen	€ 784	€ 784
Bedrijfsgebouwen	€ 2.316	€ 2.192
Vervoermiddelen	€ 11.462	€ 9.605
Machines, apparaten en installaties	€ 4.467	€ 3.830
Overige materiële vaste activa	€ 821	€ 675
Totaal	**€ 19.850**	**€ 17.086**



Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met een economisch nut weer:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Gronden en terreinen	Bedrijfs-gebouwen	Machines, apparaten en installaties	Vervoer-middelen	Overige	Totaal
Aanschafwaarde 31/12/2022	€ 784	€ 2.916	€ 7.676	€ 18.741	€ 2.853	€ 32.970
Nog te activeren activa	€ 0	€ -30	€ 372	€ 803	€ 0	€ 1.145
Cumulatieve afschrijving 31/12/2022	€ 0	€ -694	€ -4.218	€ -9.939	€ -2.179	€ -17.030
Boekwaarde 31/12/2022	**€ 784**	**€ 2.192**	**€ 3.831**	**€ 9.605**	**€ 675**	**€ 17.086**
Investeringen	€ 0	€ 240	€ 1.671	€ 3.101	€ 390	€ 5.403
Desinvesteringen	€ 0	€ 0	€ -61	€ -1.765	€ -195	€ -2.021
Bijdragen derden	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Hercategorisering	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Afschrijvingen	€ 0	€ -116	€ -1.035	€ -1.077	€ -244	€ -2.472
Correctie desinvestering afschrijving	€ 0	€ 0	€ 61	€ 1.598	€ 195	€ 1.854
Afwaarderingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Aanschafwaarde 31/12/2023	€ 784	€ 3.126	€ 9.659	€ 20.880	€ 3.049	€ 37.497
Cumulatieve afschrijving 31/12/2023	€ 0	€ -810	€ -5.192	€ -9.418	€ -2.227	€ -17.648
Boekwaarde 31/12/2023	**€ 784**	**€ 2.316**	**€ 4.467**	**€ 11.462**	**€ 821**	**€ 19.850**

De desinvestering op machines, apparaten en installaties betreft voornamelijk het buitengebruik stellen van ict apparatuur. Deze zijn volledig afgeschreven.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar
De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 31-12-2023	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde per 31-12-2023	Balanswaarde per 31-12-2022
Vorderingen op openbare lichamen	€ 460	€ 0	€ 460	€ 754
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar	€ 548	€ 0	€ 548	€ 4.904
Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Overige vorderingen	€ 317	€ 0	€ 317	€ 500
Totaal	**€ 1.325**	**€ 0**	**€ 1.325**	**€ 6.158**

Het is beleid om vorderingen ouder dan 90 dagen te voorzien voor zover de invorderingsprocedure daar aanleiding toegeeft. Eind 2023 was geen aanleiding om een voorziening debiteuren op te nemen.

In onderstaande tabel is het verloop met betrekking tot het schatkistbankieren opgenomen:

(bedragen x € 1.000)	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	€ 238	€ 231	€ 238	€ 223
Drempelbedrag	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Ruimte onder drempelbedrag	€ 762	€ 769	€ 762	€ 777
Overschrijding van het drempelbedrag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Liquide middelen
Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

Liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland.

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2023	Saldo 31-12-2022
Kassaldi	€ 0	€ 0
Banksaldi	€ 192	€ 240
Totaal	**€ 192**	**€ 240**

Overlopende activa
De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2023	Saldo 31-12-2022
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinancieringen op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	€ 0	€ 0
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	€ 916	€ 437
Totaal	**€ 916**	**€ 437**



Passiva

Vaste passiva

Eigen vermogen
Van het eigen vermogen kan het volgende overzicht worden gegeven:

Programma (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2022	Bestemming Resultaat	Onttrekking 2023	Saldo 31-12-2023
Algemene reserve	€ 691	€ 0	€ 0	€ 691
	€ 691	€ 0	€ 0	€ 691
Bestemmingsreserve meldkamer*	€ 156	€ 0	€ 156	€ 0
Bestemmingsreserve WNRA	€ 400	€ 0	€ 0	€ 400
Bestemmingsreserve Huisvesting als gevolg van Hybride werken	€ 535	€ 0	€ 95	€ 440
Subtotaal bestemmingsreserves	€ 1.091	€ 0	€ 251	€ 840
Resultaat 2022	€ 22	€ -22	€ 0	€ 0
Gerealiseerde resultaat 2023	€ 0	€ -171	€ 0	€ -171
Subtotaal resultaat	€ 22	€ -193	€ 0	€ -171
Totaal eigen vermogen	**€ 1.804**	**€ -193**	**€ 251**	**€ 1.360**
Weerstandsvermogen	**€ 691**			**€ 691**

** Type B2 telt niet mee voor het weerstandsvermogen.*

Er vindt in 2023 geen mutatie op de Algemene reserve plaats.

De bestemmingsreserve Meldkamer kent in 2023 een beginstand van €156.000. Eerdere onzekerheden zijn niet meer van toepassing waardoor het restant van deze bestemmingsreserve in 2023 vrijvalt en deze bestemmingsreserve opgeheven kan worden.

Om te kunnen anticiperen op de invoering van de WNRA en toepassing van de Wet Gelijke Behandeling is bij de resultaatbestemming 2019 ingestemd met de vorming van een nieuwe bestemmingsreserve WNRA, ter dekking van verwachte implementatiekosten en de eerste exploitatiekosten. De invoering van de WNRA is inmiddels landelijk gekoppeld aan de discussie over de positie van vrijwilligers waardoor er nog steeds onduidelijkheid is over tijdstip en gevolgen van implementeren. Daarom is de hoogte van de bestemmingsreserve niet aangepast.

Van het overgebleven resultaat 2021, ter hoogte van €534.635 is een bestemmingsreserve gevormd voor de aanpassing van het kantoor als gevolg van hybride werken. In 2023 zijn op deze reserve de (externe) projectkosten voor het opstellen van de business case ‘SamenSterker’ gebracht.

Weerstandsvermogen
Conform de nota Weerstandsvermogen en Risicobeheersing VrZW tellen naast de algemene reserve de bestemmingsreserves met de typering A1, A2 en B1 mee in de berekening van de weerstandscapaciteit.

Voorzieningen
Het verloop van de voorzieningen in 2023 wordt in de hierna opgenomen overzicht weergegeven:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2022	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Saldo 31-12-2023
Voor verplichtingen, verliezen en risico's (BBV at 44.1a en 1b)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Voorziening wachtgeld-verplichtingen	€ 7	€ 0	€ 7	€ 0	€ 0
Voorziening verlofsparen	€ 59	€ 86	€ 4	€ 0	€ 141
Voorziening belasting-claim	€ 218	€ 0	€ 0	€ 145	€ 73
Totaal voorzieningen	**€ 284**	**€ 86**	**€ 11**	**€ 145**	**€ 214**

In de kolom "Vrijval" zijn de bedragen opgenomen welke ten gunste van het overzicht van baten en lasten zijn vrijgevallen. Alle aanwendingen van de voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht.

De voorziening wachtgeldverplichtingen is per 31-12-2023 nihil. Deze voorziening is in voorgaande jaren gevormd in verband met verwachte aanspraken die oud-medewerkers doen op een uitkering uit de werkeloosheidswet (WW). VrZW is hiervoor eigen risicodrager.

De voorziening belastingclaim GHOR-taken is tot en met 2019 gevormd voor het risico van een naheffing van de BTW over de afgelopen vijf jaar. Jaarlijks valt het deel dat buiten de herzieningsperiode (5 jaren) valt vrij ten gunste van de exploitatie. Uiterlijk in 2024 vindt de laatste vrijval plaats en komt de voorziening vanaf dan te vervallen.

Voor het spaarverlof zoals dit vanaf 2023 van toepassing is, moet voor de verplichting een voorziening worden opgenomen omdat hier sprake is van een spaarsaldo dat in de tijd, naar verwachting, niet van gelijke omvang zal zijn wat betreft toevoegingen en opnamen van spaarverlof. In de opbouwjaren zal naar verwachting vooral sprake zijn van toevoegingen en groei van de omvang van het spaarsaldo.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer
De onderverdeling van de in de balans opgenomen vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar, is als volgt:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Saldo per 31-12-2023	Saldo per 31-12-2022
Onderhandse lening		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 12.296	€ 8.028
- openbare lichamen	€ 2.159	€ 2.214
Totaal	**€ 14.456**	**€ 10.242**

In het hierna opgenomen overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar over het jaar 2023:

(bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2022	Vermeerderingen	Aflossing 2023	Saldo 31-12-2023
Onderhandse leningen	€ 10.242	€ 5.675	€ 1.462	€ 14.456
Totaal voorzieningen	**€ 10.242**	**€ 5.675**	**€ 1.462**	**€ 14.456**

De totale rentelast voor het jaar 2023 met betrekking tot de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar bedraagt € 253.000. De verwachte aflossingen voor 2024 van bovenstaande leningen bedragen in totaal € 1.658.000.

Vlottende passiva
Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	boekwaarde 31-12-2023	boekwaarde 31-12-2022
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€ 3.749	€ 9.182
Overlopende passiva	€ 2.504	€ 2.409
Totaal	**€ 6.253**	**€ 11.591**

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
De in de balans opgenomen netto-vlottende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)		boekwaarde 31-12-2023		boekwaarde 31-12-2022
Kasgeldlening van openbare lichamen	€	2.000	€	6.000
Crediteuren	€	1.749	€	3.182
Totaal	**€**	**3.749**	**€**	**9.182**

Overlopende passiva
De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)		boekwaarde 31-12-2023		boekwaarde 31-12-2022
Nog te betalen bedragen				
Voorschotten van overheidslichamen voor specifieke doelen	€	0	€	0
Af te dragen BTW	€	95	€	87
Loonbelasting en premies sociale verzekering	€	1.419	€	1.222
Pensioenpremie	€	245	€	237
Overige schulden	€	682	€	820
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	€	2.441	€	2.366
Overige vooruit ontvangen baten die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	€	63	€	43
Totaal	**€**	**2.504**	**€**	**2.409**

1.3.3 Toelichting op het overzicht van Baten en Lasten

In deze paragraaf worden overeenkomstig de door het Algemeen Bestuur vastgestelde financiële verordening 2023 en de Beleidsnota rechtmatigheid Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland 2023-2026 begrotingsoverschrijdingen en begrotingsonderschrijdingen op de baten en lasten per programma en overschrijdingen van investeringskredieten hoger dan € 25.000 toegelicht.

A: Overzicht van baten en lasten 2023

Op de volgende programma's en thema's van het overzicht van baten en lasten is er sprake van begrotingsafwijkingen (overschrijdingen en onderschrijdingen op de baten en lasten) in 2023:

		Baten			Lasten		
Programma	**Thema**	**Begroting na wijzigingen**	**Realisatie**	**Verschil**	**Begroting na wijzigingen**	**Realisatie**	**Verschil**
Crisisbeheersing	Crisisbeheersing	€ -10.000.000	€ -16.191.875	€ 6.191.875	€ 11.660.199	€ 18.022.968	€ -6.362.769
	Geneeskundige hulpverlening	€ -159.486	€ -181.461	€ 21.975	€ 1.127.390	€ 1.130.920	€ -3.530
Crisisbeheersing		€ -10.159.486	€ -16.373.336	€ 6.213.851	€ 12.787.589	€ 19.153.888	€ -6.366.300
Brandweerzorg	Brandweerzorg	€ -545.579	€ -621.995	€ 76.416	€ 15.795.918	€ 16.114.131	€ -318.213
	Vakbekwaamheid	€ -331.840	€ -324.507	€ -7.334	€ 3.633.863	€ 3.634.060	€ -197
	Brandweerkazernes	€ -1.262.625	€ -1.264.604	€ -1.979	€ 1.407.157	€ 1.526.256	€ 119.099
	Beheer gemeenschappelijke meldkamer	€ -562.722	€ -613.866	€ 51.144	€ 1.193.899	€ 1.219.280	€ -25.381
	Risicobeheersing	€ -50.000	€ -124.693	€ 74.693	€ 2.939.307	€ 2.715.973	€ 223.334
Brandweerzorg		€ -2.752.766	€ -2.949.664	€ 196.898	€ 24.970.144	€ 25.209.700	€ -239.556
Organisatie (Overhead)	Organisatie (Overhead)	€ -559.212	€ -620.576	€ 61.364	€ 9.242.447	€ 8.999.461	€ 242.986
Algemene dekkingsmiddelen	Algemene dekkingsmiddelen	€ -33.120.233	€ -33.192.552	€ 72.319	€ 124.544	€ 194.954	€ -70.410
Totaal		**€ -46.591.697**	**€ -53.136.128**	**€ 6.544.431**	**€ 47.124.724**	**€ 53.558.003**	**€ -6.433.279**

Hieronder is in het kader van de beoordeling van de begrotingsrechtmatigheid opgenomen een toelichting op de begrotingsoverschrijdingen en de begrotingsonderschrijdingen op de baten en lasten per programma:

Programma Crisisbeheersing
De begrotingsoverschrijding op de lasten van het programma Crisisbeheersing van € 6.366.300 wordt veroorzaakt door de meerkosten crisisnoodopvang asielzoekers (CNO) welke volledig worden gecompenseerd door de rijksbijdrage via het Centraal Orgaan opvang Asielzoekers (COA). Hierdoor is per saldo sprake van een budgetneutraal karakter in 2023. Eind 2023 zijn alle kosten gedeclareerd bij het rijk via de kostendeclaratie die is ingediend bij het Centraal Orgaan opvang Asielzoekers (COA). Hier is derhalve sprake van een "begrotingsoverschrijding die geheel of grotendeels wordt gecompenseerd door direct gerelateerde baten". Het Algemeen Bestuur is in overeenstemming met de afspraken zoals opgenomen in de financiële verordening 2023 van VrZW tijdig en voldoende geïnformeerd over deze begrotingsoverschrijding op de baten en lasten van het programma Crisisbeheersing. Dit betekent dat deze begrotingsoverschrijding op de lasten als 'acceptabel' kan worden beschouwd en dat de begrotingsoverschrijding op de baten van € 6.213.851 niet onrechtmatig is.

Programma Brandweerzorg
Salarissen en inhuur
De begrotingsoverschrijding op de lasten van het programma Brandweerzorg (€ 239.556) wordt enerzijds veroorzaakt door de salariskosten en inhuur van fase 1 van de toekomstbestendige brandweerzorg. In 2024 start fase 1 van de toekomstbestendige brandweerzorg. In 2023 is voorgesorteerd op aanname van personeel. VrZW kon sneller dan verwacht al personeel aantrekken. Anderzijds zijn kosten gemaakt voor de inhuur van personeel voor de verbouwing, roosterplanning, infographics en begeleiding van een aantal processen. Deze begrotingsoverschrijding op de lasten vloeit voort uit activiteiten die passen binnen het bestaande beleid van de VrZW. Het Algemeen Bestuur is in overeenstemming met de afspraken zoals opgenomen in de financiële verordening 2023 van VrZW tijdig en voldoende geïnformeerd over deze begrotingsoverschrijding op de lasten. Dit betekent dat deze begrotingsoverschrijding op de lasten als 'acceptabel' kan worden beschouwd.

Inflatie
Ook wordt de begrotingsoverschrijding op de lasten van het programma Brandweerzorg veroorzaakt door inflatie. De gestegen prijzen hebben we binnen de totale exploitatie van 2023 op kunnen vangen. Voor een deel worden deze meerkosten gecompenseerd met opbrengsten verkoop voertuigen. De begrotingsoverschrijding op de baten en lasten vloeit voort uit activiteiten die passen binnen het bestaande beleid van VrZW. Het Algemeen Bestuur is in overeenstemming met de afspraken zoals opgenomen in de financiële verordening 2023 van VrZW tijdig en voldoende geïnformeerd over deze begrotingsoverschrijdingen op de baten en lasten. Dit betekent dat deze begrotingsoverschrijding op de lasten als 'acceptabel' kan worden beschouwd en dat de begrotingsoverschrijding op de baten van € 196.898 niet onrechtmatig is.

Programma Organisatie (overhead)
De begrotingsonderschrijding op de lasten van het programma Organisatie (overhead) van € 242.986 wordt veroorzaakt door minder kosten voor salarissen en inhuur derden. Dit komt doordat vacatures langer openstaan. De begrotingsoverschrijding op de baten van het programma Organisatie (overhead) van € 61.364 wordt veroorzaakt door een opbrengst uit een detachering en door ontvangen verzekeringsgelden.

Het Algemeen Bestuur is in overeenstemming met de afspraken zoals opgenomen in de financiële verordening 2023 van VrZW tijdig en voldoende geïnformeerd over deze begrotingsonderschrijding op de lasten van € 242.986 en begrotingsoverschrijding op de baten van € 61.364. Dit betekent dat deze begrotingsafwijkingen niet onrechtmatig zijn.

Programma Algemene Dekkingsmiddelen
De begrotingsoverschrijding op de lasten van de Algemene dekkingsmiddelen van € 70.410 wordt veroorzaakt door toerekening rente aan de thema's. Hier is derhalve sprake van een "begrotingsoverschrijding die geheel of grotendeels wordt gecompenseerd door direct gerelateerde baten". De begrotingsoverschrijding op de baten van de Algemene dekkingsmiddelen bedraagt € 72.319. Dit betekent dat deze begrotingsoverschrijding op de lasten van € 70.410 als 'acceptabel' kan worden beschouwd en dat de begrotingsoverschrijding op de baten van € 72.319 niet onrechtmatig is.

B: Investeringskredieten en investeringen

Categorie MVA (bedragen x € 1.000)	Investering na wijziging 2023	Realisatie Totaal	Overschrijding	Toelichting overschrijding
Ademluchtmaskers	€ 100	€ 101	€ -1	€ 1
Personenauto's	€ 493	€ 531	€ -38	€ 38
Piketvoertuig	€ 415	€ 454	€ -39	€ 39
Zonnepanelen	€ 44	€ 46	€ -2	€ 2
	€ 1.052	**€ 1.132**	**€ -80**	**€ 80**

Toelichting overschrijdingen op investeringskredieten/budgetten:
Volgens bovenstaand overzicht zijn de investeringskredieten ultimo 2023 overschreden met een totaal bedrag van € 80.000. Deze overschrijding leidt tot licht hogere afschrijvings- en financieringslasten in de begroting van 2024 en verder. Een nadere toelichting op deze investeringskrediet-overschrijdingen wordt gegeven in onderdeel C.1. (voortgangsoverzicht investeringen).

Op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en de Beleidsnota rechtmatigheid Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland 2023-2026 (vastgesteld AB op 20 oktober 2023) zijn de bovenstaande overschrijdingen van investeringskredieten per definitie 'onrechtmatig' en zijn daarom opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording 2023. De overschrijdingen zijn wel 'acceptabel' want passen binnen het door het algemeen bestuur vastgestelde investeringsbeleid.

Voor een verdere toelichting op de afwijkingen tussen de 'begroting na wijzigingen' en de 'jaarstukken' wordt verwezen naar de financiële toelichtingen en analyses zoals opgenomen in de programmaverantwoordingen (zie onderdeel 'Wat heeft het gekost') van het jaarverslag. Deze analyse maakt daarmee onderdeel uit van de jaarrekening.

1.3.4 Overzicht incidentele baten en lasten

Overzicht van incidentele baten en lasten (bedragen x €1.000)		Jaarrekening	Voor-/nadelig
INCIDENTELE LASTEN			
Crisisbeheersing			
Resultaat salarissen, emolumenten en inhuur van derden	€	-688	V
BDUR extra middelen	€	866	N
Opvang vluchtelingen CNO	€	16.189	N
Brandweerzorg			
Resultaat salarissen, emolumenten en inhuur van derden	€	1.168	N
Kapitaallasten	€	-547	V
Bijramen kosten, brandstof en hoge inflate	€	309	N
Bijramen opleidings/oefen kosten door hogere aanbesteding	€	120	N
Organisatie (overhead)			
Resultaat salarissen, emolumenten en inhuur van derden	€	343	N
BDUR extra middelen	€	173	N
Kaptiaallasten	€	-127	V
Algemene dekkingsmiddelen			
Fin en rentebepaling	€	89	N
Overig	€	34	N
Totaal incidentele lasten	**€**	**17.929**	**N**
INCIDENTELE BATEN			
Crisisbeheersing			
Ontvangst verzekeringsgeld / uitkeringen	€	-74	V
Opvang vluchtelingen CNO	€	-16.189	V
Brandweerzorg			
Detachering pesoneel	€	147	N
Verkoop voertuigen	€	-174	V
Organisatie (overhead)			
Detachering personeel	€	122	N
Algemene dekkingsmiddelen			
BDUR	€	-1.368	V
Fin en rentebepaling	€	-222	V
Totaal incidentele baten	**€**	**-17.758**	**V**
Totaal	**€**	**171**	**N**

1.3.5 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Artikel 53 BBV schrijft voor dat in de toelichting op de balans de niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen waaraan de gemeenschappelijke regeling voor toekomstige jaren is verbonden worden vermeld. Dit kan gaan om langlopende huur- of leasecontracten, subsidieverplichtingen, wachtgeldregelingen, etc.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de meerjarige verplichtingen per categorie die VrZW is aangegaan met een contractwaarde van meer dan € 200.000.

Categorie kosten	Exploitatie of investeringen (E/I)		Totaalbedrag (x € 1.000)
Huurkosten	E	€	8.069
Facilitaire contracten	E	€	1.982
Softwarelicenties	E	€	974
Totaal		**€**	**11.025**

1.4 SISA verantwoording 2023

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

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

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	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: A2/01*					
				€ 5.296.640					
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*	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12/02*	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2022 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden *Aard controle R* *Indicator: A12/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2022 *Aard controle R* *Indicator: A12/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12/05*	
				€ 0	Nee	€ 127.203	€ 489.601	Ja	
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: A18/03*			
			1	Meerkosten coördinerende gemeente	€ 0	€ 262.411			
			2	Hotels/centra	€ 0	€ 1.505.639			
			3	Overige specifieke meerkosten	€ 0	€ 0			
			4	Overige Meerkosten	€ 274.667	€ 629.344			
				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*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/05*	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/06*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/07*		
			1	€ 274.667	Nee	Kosten medeoverheden Sisa 2023 niet bekend	Nee		

1.5 Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld en overhead

Een totaaloverzicht met de gerealiseerde baten en lasten per taakveld en het verdelingsprincipe op basis waarvan de taakvelden over de programma's zijn verdeeld, is onderstaand opgenomen.

Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Taakveld		2023			
(bedragen x € 1.000)		Baten	Lasten	Saldo	Voor-/nadelig
0.4	Overhead	€ -621	€ 8.999	€ 8.378	
0.5	Treasury	€ -222	€ 195	€ -27	
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	€ -5.331	€ 0	€ -5.331	
0.8	Overige baten en lasten	€ -227	€ 1.444	€ 1.217	
0.10	Mutaties reserves	€ -251	€ 0	€ -251	
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	€ 0	€ 0	€ 0	
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	€ -30.591	€ 26.623	€ -3.968	
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	€ -16.143	€ 16.143	€ 0	
8.3	Wonen en bouwen	€ 0	€ 153	€ 153	
Totaal		**€ -53.386**	**€ 53.557**	**€ 171**	**N**

Verdeling programma - taakvelden

Programma			2023			
(bedragen x € 1.000)			**Baten**	**Lasten**	**Saldo**	**Voor-/nadelig**
Crisisbeheersing	0.8	Overige baten en lasten	€ -227	€ 1.444	€ 1.217	
	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	€ -2	€ 1.566	€ 1.564	
	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	€ -16.143	€ 16.143	€ 0	
Brandweerzorg	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	€ -2.950	€ 25.057	€ 22.107	
	8.3	Wonen en bouwen	€ 0	€ 153	€ 153	
Organisatie (overhead)	0.4	Overhead	€ -621	€ 8.999	€ 8.378	
Algemene dekkingsmiddelen	0.5	Treasury	€ -222	€ 195	€ -27	
	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	€ -27.639	€ 0	€ -27.639	
	0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	€ -5.331	€ 0	€ -5.331	
Heffing vpb	0.9	Vennootschapsbelasting	€ 0	€ 0	€ 0	
Bedrag onvoorzien	0.8	Overige baten en lasten	€ 0	€ 0	€ 0	
Subtotaal			**€ -53.135**	**€ 53.557**	**€ 422**	**N**
Mutaties reserves	0.10	Mutatie reserves	€ -251	€ 0	€ -251	
Totaal			**€ -53.386**	**€ 53.557**	**€ 171**	**N**

1.6 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te vermelden die toelichting behoeve in deze paragraaf.

1.7 Wet Normering Topinkomens (WNT)

WNT-verantwoording 2023 Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland

De WNT is van toepassing op Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland. Het voor Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000. Het betreft hier het algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Gegevens 2023 bedragen x € 1	S. van den Broek
Functiegegevens	**Directeur/Regionaal commandant**
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 158.094
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.601
Subtotaal	*€ 180.695*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	**€ 180.695**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2022 bedragen x € 1	S. van den Broek
Functiegegevens	**Directeur/Regionaal commandant**
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 137.856
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.191
Subtotaal	*€ 160.047*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000
Bezoldiging	**€ 160.047**

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12.
Niet van toepassing.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen.
Niet van toepassing.

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.900 of minder

Gegevens 2023 Naam topfunctionaris	Functie
J. Hamming	Voorzitter Algemeen en Dagelijks Bestuur
E. van Selm	Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur
A.J. Michel-de Jong	Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur
L.A. de Lange	Lid Algemeen bestuur
L.J. Sievers	Lid Algemeen Bestuur
M.C. van der Weele	Lid Algemeen Bestuur
M.D. Polak	Lid Algemeen Bestuur

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900
Niet van toepassing.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is
Niet van toepassing.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is
Niet van toepassing.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen
Niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen (zijnde niet-top-functionarissen) met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.



2. Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid van het Dagelijks Bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheids-criteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het Dagelijks Bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nage-leefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en las-ten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het Algemeen Bestuur op 20 oktober 2023 vastgestel-de normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze rechtmatigheidsverantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze verantwoordingsgrens is door het Algemeen Bestuur bepaald en bedraagt 1% (maximaal 3) van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 535.580.

Bevinding

Het Dagelijks Bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde verantwoordingsgrens.

De geconstateerde rechtmatigheidsafwijkingen zijn in onderstaand overzicht opgenomen en zijn door het Dagelijks Bestuur als ‘acceptabel’ aangemerkt. Hier-voor wordt verwezen naar de toelichting in hoofdstuk 1.3.3 Analyse begrotingsafwijkingen in het overzicht van baten en lasten en investeringskredieten.

Begrotingscriterium (bedragen x € 1.000)		
1a	Overschrijding lasten op programma's	€ 6.676
1b	Overschrijdingen investeringsbudgetten (kredieten)	€ 80
2.	Ongeautoriseerde reserve mutaties	€ 0
3.	Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten op programma's die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het algemeen bestuur zijn gemeld (niet conform de intern vastgestelde spelregels in de financiële verordening ex. art. 212 GW 2023 over de planning & controlcyclus)	€ 0
	Totaal begrotingsonrechtmatigheden	€ 6.756
4.	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid van het algemeen bestuur en daarmee vooraf als acceptabel is geduid. Hiervoor wordt verwezen naar hoofdstuk 1.3.3 Analyse afwijkingen in overzicht baten en lasten en de Beleidsnota rechtmatigheid Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland 2023-2026 (AB 20 oktober 2023)	€ 6.756
5.	Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden (inhoudelijk hier toelichten in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf Bedrijfsvoering)	€ 0
Voorwaardencriterium		
Geen bevindingen		€ 0
Misbruik & Oneigenlijk gebruik (M&O)		
Geen bevindingen		€ 0

In de paragraaf Bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid.

C. Overige gegevens

C.1. Voortgangsoverzicht investeringen

Afd	Categorie MVA	Doorgeschoven eerdere jaren	Primaire begroting 2023	Investeringsruimte 2023 na Burap II	Doorschuiven 2024-2025	Realisatie t/m 31-12-2023	Nog te besteden	Afgerond in 2023?	Toelichting
BZ	kazerne kleding/ operationeel uniform	€ 311.800	€ 0	€ 503.550	€ 129.200	€ 374.350	€ 0		1
BZ	redvesten	€ 0	€ 27.500	€ 27.500	€ 27.500	€ 0	€ 0		1
BZ	ademluchttoestellen	€ 0	€ 100.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
BZ	Ademluchtmaskers	€ 0	€ 0	€ 100.000	€ 0	€ 101.476	€ -1.476	Ja	
BZ	AED's	€ 0	€ 0	€ 155.000	€ 0	€ 153.482	€ 1.518	Ja	
BV	Mobiele Data Terminal (MDT)	€ 0	€ 0	€ 195.000	€ 0	€ 191.548	€ 3.452	Ja	
BZ	pager	€ 163.384	€ 0	€ 288.384	€ 0	€ 287.328	€ 1.056	Ja	
BZ	ademlucht vulinstallatie / compressor	€ 0	€ 40.000	€ 40.000	€ 0	€ 37.125	€ 2.875	Ja	
BV	audiovisuele middelen / beamers	€ 0	€ 45.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
BZ	boot met trailer	€ 60.000	€ 40.000	€ 141.000	€ 0	€ 140.287	€ 713	Ja	
BZ	grote bestelwagen	€ 344.000	€ 348.750	€ 732.750	€ 389.288	€ 343.462	€ 0		2
BZ	haakarmbak gesloten	€ 57.000	€ 0	€ 57.000	€ 0	€ 56.870	€ 130	Ja	
BZ	heftruck + kraan	€ 42.500	€ 0	€ 100.000	€ 100.000	€ 0	€ 0		1
BZ	klimmateriaal / valbeveiliging	€ 0	€ 70.000	€ 70.000	€ 53.936	€ 16.064	€ 0		1
BV	Meubilair/inventaris (investering)	€ 507.480	€ 0	€ 432.480	€ 230.000	€ 201.842	€ 638		6
BZ	Laadpalen	€ 0	€ 0	€ 35.000	€ 35.000	€ 0	€ 0		1
BZ	personenauto	€ 428.500	€ 98.500	€ 551.750	€ 58.328	€ 531.507	€ -38.085		3
BZ	piketvoertuig	€ 534.750	€ 0	€ 560.500	€ 145.250	€ 454.634	€ -39.384		4
BZ	portofoon	€ 0	€ 225.000	€ 59.000	€ 59.000	€ 0	€ 0		1
BV	servers en dataopslag	€ 208.300	€ 525.000	€ 378.300	€ 63.981	€ 303.758	€ 10.561		
BZ	SI-OGS	€ 242.000	€ 0	€ 0		€ 0	€ 0	Ja	
BV	Software (investering)	€ 295.500	€ 144.500	€ 295.500		€ 293.876	€ 1.624	Ja	
BV	tablets / i-pads / laptops / beeldschermen	€ 251.050	€ 60.000	€ 660.550		€ 628.555	€ 31.995	Ja	
BZ	tankautospuit	€ 2.238.500	€ 0	€ 2.292.250		€ 2.291.589	€ 661	Ja	
BZ	Schuimblusvoertuig	€ 948.277	€ 0	€ 948.277	€ 932.243	€ 16.034	€ 0		5
BZ	uniformen (service dress)	€ 0	€ 191.750	€ 0		€ 0	€ 0	Ja	
BZ	waterongevallenvoertuig (WO)	€ 145.000	€ 0	€ 185.000	€ 114.977	€ 70.023	€ 0		2
BV	Zonnepanelen	€ 0	€ 0	€ 186.159	€ 142.333	€ 46.163	€ -2.337		
BV	kledinglockers	€ 0	€ 40.000	€ 55.000	€ 16.734	€ 38.266	€ 0		6
BV	toegangscontrolesysteem	€ 78.000	€ 50.000	€ 450.000	€ 450.000	€ -30.190	€ 30.190		7
	Totaal investeringen	**€ 6.856.041**	**€ 2.006.000**	**€ 9.499.950**	**€ 2.947.770**	**€ 6.548.050**	**€ 4.131**		

Mutaties

1. Levering zal plaatsvinden in 2024.
2. Door personeelsproblemen bij de leveranciers is de opbouw van het voertuig vertraagd. Deze voertuigen zullen in 2024 afgeleverd worden.
3. Door de prijsontwikkelingen van 2022 en 2023 tussen de aanvragen van het investeringsbedrag op basis van de offertes uit 2022 zijn de investeringsbedragen overschreden.
4. De inbouwkosten van de MOI en communicatiemiddelen in de piketvoertuigen zijn hoger. Dit is veroorzaakt door de technische uitvoering van de Smarts, waardoor het inbouwen moeilijker was.
5. Door een hack van de leveranciers moest de software voor het schuimblusvoertuigen opnieuw geschreven worden. Hierdoor is het testprogramma vertraagd. Als de testresultaten goed zijn wordt het voertuigen in Q1-2024 geleverd.
6. Gezien de grote verbouwing die op de hoofdlocatie gaat plaatsvinden en de doorontwikkeling van de toekomstbestendige brandweerzorg is terughoudend omgegaan met de aanschaf van meubilair. De uitgaven zullen gedaan worden in 2024 om aan te sluiten bij de wensen die dan bekend zijn.
7. De investering voor een toegangscontrolesysteem bestaat uit twee opdrachten: software en hardware. De software wordt via een zogenaamde softwarebroker voor de zomer van 2024 aangeschaft. In de kolom Realisatie staat een negatief bedrag opgenomen i.v.m. de bijdrage die ontvangen is vanwege een medehuurder.

Van de investeringen die nog niet zijn afgerond in 2023 wordt voorgesteld deze door te schuiven naar de periode 2024-2026.

C.2. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De verklaring wordt toegevoegd na afronding van de controlewerkzaamheden door de accountant

Bijlagen

Bijlage I Toelichting GRIP opschaling

Aanrijdingen, ongevallen en branden komen elke dag wel ergens voor in onze regio. Relatief kleine incidenten handelen politie, brandweer of ambulancediensten zelfstandig af. Als er sprake is van een groter incident of calamiteit, dan werken verschillende hulpdiensten en gemeenten samen. De regels voor deze multidisciplinaire samenwerking zijn vastgelegd in de Gecoördineerde Regionale Incidentenbestrijdings Procedure (GRIP)[2].

GRIP-1

Bij dagelijkse incidenten handelen de diensten zelf de zaken af. In sommige gevallen vinden één of meer partijen het handig en verstandig ter plaatse afstemming te organiseren en te formaliseren. Dat noemen we GRIP-1: een situatie waarvoor een Commando Plaats Incident (CoPI) wordt ingericht.

GRIP-2

Als de situatie wat omvangrijker is en er buiten de plaats van het incident ook maatregelen nodig zijn (bijvoorbeeld ten aanzien van de afvoer van gewonden of een dreigende rookwolk), kan worden opgeschaald naar GRIP-2. Naast het CoPI wordt dan een operationeel team gevormd; meestal op regionaal niveau onder de noemer ROT (Regionaal Operationeel Team). Dit team biedt ondersteuning aan het CoPI.

GRIP-3

Situaties waarbij er sprake is van (dreigende) maatschappelijke onrust, komen in aanmerking voor GRIP-3. In deze situaties komt de burgemeester in beeld. Hij laat zich ondersteunen door een gemeentelijk beleidsteam (GBT) met vertegenwoordigers van de belangrijkste betrokken organisaties.

GRIP-4

Omdat niet elke ramp of crisis zich aan de gemeentegrenzen houdt, is er ook nog een GRIP-4. Dan gaat het om situaties waarin de ramp of crisis de grenzen van een gemeente overstijgt (of als de betreffende gemeente de situatie niet alleen aankan). In zo'n situatie, zo is in de wet bepaald, krijgt de voorzitter van de veiligheidsregio de leiding en wordt er een regionaal beleidsteam (RBT) gevormd.

GRIP-5

Wanneer bij een incident of de vrees daarvoor meerdere veiligheidsregio's betrokken zijn, kunnen de voorzitters van deze veiligheidsregio's in gezamenlijkheid opschalen naar GRIP 5. De bronregio neemt in principe de coördinerende rol op zich. De voorzitter van de bronregio neemt niet de bevoegdheden van de overige betrokken voorzitters veiligheidsregio over.

GRIP-Rijk

Wanneer de nationale veiligheid in het geding is en er behoefte is aan sturing door het Rijk kan de Ministeriële Commissie Crisisbeheersing (MCCb) GRIP Rijk afkondigen. GRIP Rijk kan van kracht zijn in combinatie met GRIP 1 t/m 5 of zonder dat er sprake is van opschaling in de veiligheidsregio.

2 Zie www.veiligheidsregiozaanstreekwaterland.nl/rampen-crises/grip/

Bijlage II Afschrijvingstermijnen

Gebouwen en inrichting	Afschrijvingstermijn (in jaren)
Automatische externe defibrillator (AED)	7
gebouwen / permanent steen	40
vaste telefonieapparatuur	8
meubilair	10
zonnepanelen	10
laadpalen	10
Brandveiligheidvoorzieningen	
C-2000 alarmontvangers	5
C-2000 portofoons	7
C-2000 mobilofoons	10
warmtebeeldcamera	5
verlichtingsvoorzieningen	10
hydraulische redmiddelen	10
hefmiddelen	10
bepakking (slangen en straalpijpen)	15
uitrukkleding	5
uniformkleding beroeps	5
uniformkleding vrijwilligers	10
dienst/kazernekleding	5
ademluchtapparatuur (masker + toestel)	10
ademluchtapparatuur cilinder	15
chemicalienpakken (wettelijke termijn)	5
ademluchtvulstation	10
reinigings en testapparatuur	10
valbeveiliging	7
klim en hijsmiddelen	10
brandput	50
pomp (vast/mobiel)	15
duikpakken, uitrusting	5
duikapparatuur	7

ICT	Afschrijvingstermijn (in jaren)
netwerkbekabeling	15
software	4
glasvezelverbinding	10
mobiele data terminals (MDT's)	4
tablets	3
mobiele telefoons	4
AV middelen (beamer/presentatieschermen/smartbords)	5
servers/netwerk- en (mobiele) werkplekapparatuur/printers	4
Voertuigen	
Auotmatische externe defibrillator (AED)	7
personenauto / dienstauto	8
piketvoertuig	5
bestelauto	8
heftruck + kraan	15
haakarmvoertuig	17
haakarmbak open	20
haakarmbak gesloten (COH, LOGH, DECOH, VZG en voorlichting)	10
haakarmbak operationeel (GSH, SBH, DPH, SLH)	15
tankautospuit	17
midlife-update tankautospuit	afhankelijk van de economische levensduur
motorspuit aanhanger	15
motorspuit draagbaar (zonder aanhanger)	15
autoladder / hoogwerker (redvoertuig)	17
midlife-update redvoertuig	afhankelijk van de economische levensduur
hulpverleningswagen groot	17
tankwagen	20
vrachtwagen	17
SI-brand	10
SI-OGS	15
grote bestelwagen (personenen materiaalwagen)	12
waterongevallenvoertuig	8
aanhangwagen	15
bromfietsen / scooters	5
boot met trailer (alu)	10

Bron: Financiële verordening 2023 Veiligheidsregio Zaanstreek Waterland (wordt vastgesteld door Algemeen Bestuur op 28 maart 2024 met terugwerkende kracht).

Bijlage III Definities ratio's

Ratio	Defenitie
Netto Schuldquote:	Het saldo van: (vaste schulden (art.46, BBV) + netto vlottende schuld (art. 48, BBV) + overlopende passiva (art.49, BBV) - saldo financiële vaste activa (art.36, d, e, f, BBV) - uitzetting met rente-typische looptijd < 1 jaar (art.39 BBV) - saldo liquide middelen (art.40, BBV) - saldo overlopende activa (art.40a, BBV)) gedeeld door: het gerealiseerde saldo van de baten (art.27, lid 1, onder c, BBV)
Netto Schuldquote (gecorrigeerd voor alle leningen)	Het saldo van: (vaste schulden (art.46, BBV) + netto vlottende schuld (art. 48, BBV) + overlopende passiva (art.49, BBV) - saldo financiële vaste activa (art.36, b, c, d, e, f, BBV) - uitzetting met rente-typische looptijd < 1 jaar (art.39 BBV) - saldo liquide middelen (art.40, BBV) - saldo overlopende activa (art.40a, BBV)) gedeeld door: het gerealiseerde saldo van de baten (art.27, lid 1, c, BBV)
Solvabiliteitsratio	Eigen vermogen, bedoeld in art. 42, lid 1 gedeeld door: Het totaal van de passiva (vaste en vlottende passiva), zoals omschreven in art. 37 respectievelijk art. 41 van het BBV
Structurele exploitatieruimte	(structurele lasten (totaal lasten (art.27, c, BBV) minus incidentele baten (art 28, c, BBV) minus structurele baten (totaal baten (art.27, c, BBV) minus incidentele lasten (art 28, c, BBV)) plus (structurele toevoegingen reserves (art.19, d, BBV) minus structurele onttrekkingen reserves (art.28, d, BBV)) gedeeld door; het gerealiseerde saldo van de baten (art.27, lid 1, c, BBV)

Een uitwerking van bovengenoemde ratio's is opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing.

Bijlage IV Definitieve kostenopgave 1e opvang ontheemden Oekraïne

Conform de verantwoordingsvoorschriften vanuit de Single information Single audit regeling (SiSa), onderstaand de definitieve kostenopgaven '1e opvang ontheemden regeling Oekraïne' respectievelijk 2023 veiligheidsregio Zaanstreek – Waterland en 2022 mede overheden.

Definitieve kostenopgave 2023 - lasten veiligheids-regio Zaanstreek - Waterland SiSa Regeling A18

Kostencategorieën		Veiligheidsregio Zaanstreek - Waterland
Regie	€	113.637
Coördinatie vluchtelingenspreiding	€	0
Communicatie	€	0
Zorg	€	4.680
Materiële kosten	€	156.350
Totaal	**€**	**274.667**

Kostencategorieën		Gemeente Zaanstad		Gemeente Wormerland		GGD Zaanstreek - Waterland
Regie	€	105.173	€	157.238	€	0
Coördinatie vluchtelingenspreiding	€	0	€	1.505.639	€	0
Communicatie	€	0	€	0	€	0
Zorg	€	0	€	0	€	77.288
Materiële kosten	€	138.710	€	0	€	0
Totaal	**€**	**243.883**	**€**	**1.662.877**	**€**	**77.288**

Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland

Bezoekadres
Prins Bernhardplein 112
1508 XB Zaandam

Postadres
Postbus 150
1500 ED Zaandam

Tel.: (088) 751 20 00
E-mail: info@vrzw.nl
Internet: www.vrzw.nl

X: @vrzw
Facebook: VeiligheidsregioZW
Instagram: veiligheidsregiozw

Colofon

Vormgeving: LassooyDesign BNO
Fotografie: Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland