







Jaarstukken 2021
Versie 1.2 14-04-2022

2022-0309B







Inhoudsopgave

1 Voorwoord 3

2 Bestuurlijke samenvatting 4

3 Strategische ontwikkelingen 7

4 Programmaverantwoording 10
4.1 Doelstelling 1: Focus op de voorkant – risicobeheersing 10
4.2 Doelstelling 2: Startklaar en daadkrachtig - preparatie en repressie 12
4.3 Doelstelling 3: Samen verder komen – samenwerking 16
4.4 Doelstelling 4: Investeren in bedrijfsvoering-professionaliteit 18

5 COVID-19 20
5.1 Corona impact-analyse 20
5.2 Monitor Corona-kosten 20

6 Paragrafen 22
6.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 22
6.1.1 Weerstandscapaciteit 22
6.1.2 Risico's 22
6.1.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 23
6.1.4 Financiële kengetallen 24
6.2 Onderhoud kapitaalgoederen 25
6.2.1 Vastgoedbeheer 25
6.2.2 Voertuigen, persoonlijke bescherming en uitrusting 25
6.3 Financiering 25
6.3.1 Renteontwikkeling en -resultaat 25
6.3.2 Kasgeldlimiet 26
6.3.3 Renterisiconorm 27
6.3.4 EMU saldo 27
6.3.5 Schatkistbankieren 27
6.3.6 Kredietrisico's 28
6.3.7 Rentetoerekening 29
6.3.8 Financieringspositie 29
6.4 Bedrijfsvoering 30
6.5 Verbonden partijen 31

7 Overzicht van baten en lasten 34
7.1 Gerealiseerde baten en lasten 34
7.1.1 Lasten 35
7.1.2 Baten 37
7.2 Overzicht algemene dekkingsmiddelen 38
7.3 Incidentele baten en lasten 39
7.4 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves 39
7.5 WNT-verantwoording 2021 VRZHZ 39

7.6 Rechtmatigheid 40

8 Balans 41
8.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 43
8.1.1 Activa 43
8.1.2 Passiva 44
8.2 Toelichting op de balans per 31 december 2021 44
8.2.1 Vaste activa 44
8.2.2 Vlottende activa 48
8.2.3 Vaste passiva 49
8.2.4 Vlottende passiva 54
8.2.5 Overlopende passiva 55
8.2.6 Garantstellingen 56
8.2.7 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen 57
8.2.8 Gebeurtenissen na balansdatum 58

9 Monitor frictie-opgave Vijfheerenlanden 59

10 SiSa bijlage 60

11 Vaststelling 61

12 Bijlagen 62
Bijlage 1: Programmaplan met overzicht van baten en lasten 62
Bijlage 2: Overzicht van baten en lasten naar taakveldindeling 62
Bijlage 3: Verplichte beleidsindicatoren 62
Bijlage 4: Risico's 63
Bijlage 5: Kredieten 67
Bijlage 6: Operationele kentallen 69

1 Voorwoord

Het jaar 2021 ligt achter ons. Een jaar waarin de Corona pandemie het maatschappelijk leven en ook onze werkzaamheden bepaalde. Op het moment van dit schrijven laten we de regels rond Corona achter ons en gaat de maatschappij weer open. Maar hetzelfde moment zijn er grote zorgen over de ontwikkelingen in Oekraïne.
Heftige gebeurtenissen met een grote impact op de maatschappij en hoe mensen veiligheid beleven. Maar veiligheid zit ook in wat wij misschien als "kleine brand" zien. Het zal je keuken of slaapkamer maar zijn. Een huis wat tot dat moment vertrouwd en veilig voelde is dat ineens niet meer.

Het tekent ons werk. We staan 24 uur per dag paraat voor de veiligheid van de burger in onze mooie regio Zuid-Holland Zuid. In 2021 waren er ruim 2600 incidenten, van klein tot groot. De infographic bij deze jaarrekening geeft een mooi beeld van alle inspanningen die in 2021 zijn gedaan. Dank aan alle medewerkers en betrokkenen die hier aan hebben bijgedragen. Van operationele tot ondersteunende taken, van uitvoerend medewerker tot bestuurder. Samen staan we voor veiligheid.

Er spelen veel ontwikkelingen. Niet alleen op het gebied van veiligheid, maar ook in het algemeen. Hoge inflatie, een moeilijke arbeidsmarkt. Het legt een grote spanning op onze financën. Sterker nog, er moet geld bij om de veiligheidszorg blijvend te kunnen vervullen. Geen fijne en geen makkelijke boodschap.

Ik ben trots en dankbaar dat we dit vraagstuk op een open, betrokken en transpante wijze met ons bestuur kunnen bespreken, en voor de steun die ik daarin ervaar. Het resulteert in krachtige voorstellen over ons financieel perspectief waar we in 2022 met de gemeenten over in gesprek komen. Met vertrouwen kijk ik daar naar uit, in de verwachting dat we in de komende jaren de veiligheidszorg in Zuid-Holland Zuid, voor en met onze gemeenten, op een goede wijze kunnen continueren.

Mede namens het managementteam van Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid,

C.P. Frentz
Algemeen directeur
Commandant Brandweer
Secretaris

2 Bestuurlijke samenvatting

Het jaar 2021 kenmerkte zich net als in 2020 door de grote inzet voor de bestrijding van de Corona pandemie. Na de zomer leek het rustiger en is gewerkt aan een voorzichtige afbouw. De GRIP 4 status werd opgeheven. De opkomst van de omikron variant zorgde opnieuw dat het alle hens aan dek was. Geen GRIP 4 maar wel veel monitoring en acties om de paraatheid voor onze kritieke processen te borgen.

Door de inzet voor de Coronacrisis is een aantal speerpunten niet behaald. In vrijwel alle gevallen leidt dat tot een doorschuiven naar 2022. Bij het opstellen van het jaarplan 2022 is daar rekening mee gehouden, zodat we verwachten dat dit op te vangen is in 2022. We zien in dit doorschuiven geen (bestuurlijke) risico's. We zijn wel blij dat de Corona maatregelen vervallen zijn om zo een aantal processen als oefenen weer "normaal" in te kunnen vullen. Het elkaar weer kunnen ontmoeten is ook belangrijk voor de mentale gezondheid van onze medewerkers.

Het was niet alleen het jaar van Corona. Veel mooie resultaten zijn bereikt. Voorop staat de dagelijkse zorg voor onze inwoners. Voor ruim 2600 incidenten zijn we in actie gekomen vanuit de 31 posten in onze regio.

Een belangrijke mijlpaal was het vaststellen van het beleidsplan 2022-2025 in het algemeen bestuur van 9 december 2021. Met dit beleidsplan is de visie en de richting voor de komende jaren ingevuld. Een periode waarin we vele ontwikkelingen zien zoals het voldoen aan de Europese deeltijdrichtlijn, de invoering van de Omgevingswet en de uitwerking van de Evaluatie Wet Veiligheidsregio's. In veel van deze ontwikkelingen is in 2021 intensief op landelijke schaal samengewerkt tussen de veiligheidsregio's.

Intensief is in 2021 gesproken over het financieel kader voor VRZHZ. Na de bezuinigingsopgave uit 2015 heeft VRZHZ een stabiele financiële positie gekend waarin de bezuinigingen versneld zijn behaald, en incidentele resultaten zijn teruggeven aan de gemeenten. Marktontwikkelingen en exogene ontwikkelingen maken dat de financiële positie onder druk staat en een structureel tekort naar de toekomst wordt voorzien. Dit in het licht dat het niet gewenst is om volledig stil te vallen in ontwikkeling en innovatie, maar dat in het algemeen ook de financiële positie van gemeenten onder druk staat. Het gegeven dat we per saldo als regio toch financieel toeleggen op de uittreding van Leerdam en Zederik maakt deze opgave niet eenvoudiger. Na een zienswijze met de nieuwe gemeenteraden moet in 2022 een duidelijk kader opgesteld worden.

De financiële druk zien we terug in het resultaat. Bij het opstellen van de begroting 2021 is uitgegaan van een tekort / opgave van bijna €1,0 mln. Het werkelijk tekort over 2021 komt uit op €1,9 mln. Dit tekort kan bijna geheel worden opgevangen uit de reserve Vijfheerenlanden (5HL). Er resteert een tekort van €9.000,- dat verrekend moet worden met de gemeenten.

	Bedrag (x €1000)
Jaarresultaat 2021	-/- 1908
Dekking reserve 5HL	1899
Netto te verrekenen resultaat	**-/- 9**

Verschil met BURAP-II
Bij BURAP-II gingen we uit van een prognose van €0,8 mln. tekort. Helaas is bij de jaarrekening geconstateerd dat bij BURAP-II een verkeerde prognose is gemaakt met betrekking tot de Coronakosten. Volgens de richtlijnen moeten de minderkosten die we als gevolg van Corona maken (bijvoorbeeld minder oefenen) afgetrokken worden van de declaratie die we voor Corona bij het Rijk doen. Dit is gedaan, maar deze minderkosten zijn niet in mindering gebracht op de budgetten binnen de afdelingen. Hierdoor zijn in 2021 nog teveel uitgaven gedaan tov (gecorrigeerd) budget 2021.

De prognose bij BURAP-II had daardoor een tekort van €1,7 mln. moeten zijn. Het werkelijk tekort over 2021 komt uit op €1,9 mln. Hierin is meegenomen dat na BURAP-II een doorwerking van de CAO bekend is geworden met een aanvullende impact van €0,45 mln. in 2021.

	Bedrag (x €1000)
Prognose BURAP-II	-/- 788
Correctie op BURAP-II	-/- 929
Aanvullend CAO	-/- 446
Overige verschillen	255
Jaarresultaat 2021	**-/- 1908**

Reserve Vijfheerenlanden
Conform de afspraak bij BURAP-II 2019 wordt de jaarrekening sluitend gemaakt met een onttrekking uit de reserve Vijfheerenlanden. Het jaarresultaat van €1,9 mln. negatief maakt dat de reserve volledig leeg wordt getrokken.

Reserve Vijfheerenlanden	**Bedrag (x €1000)**
Stand reserve 31-12-2020	2552
Toevoeging resultaat 2020	5
Reguliere onttrekking frictie Vijfheerenlanden 2021	-/- 658
Onttrekking voor dekking jaarresultaat	-/- 1899
Stand reserve 31-12-2021	**0**

Oorzaken resultaat
In hoofstuk 7 is een verklaring van het resultaat van €1,9 mln. negatief opgenomen. Deze toelichting gaat uit van de economische categorieën. Tussen de verschillende categorieën zitten relaties waar voor- en nadelen worden verrekend, of waar een verrekening met de Covid declaratie plaats vindt. In de tabel op de volgende pagina wordt over het geheel gezien toegelicht wat de grotere oorzaken in het resultaat zijn.

Bedrag	I/S	Omschrijving
Lasten		
-970.000	S	Tekort al bij opstellen primaire begroting 2021. Gerelateerd aan vraagstuk financieel perspectief.
-540.000	S	Effect CAO voor 2021. Het structurele effect vanaf 2022 bedraagt 460.000.
-330.000	I	O-bundels, levering pas plaatsgevonden in 2021 i.p.v. 2020. Kan niet geactiveerd worden en drukt dus volledig op de exploitatie.
-295.000	I/S	Meer opleidingen nieuw personeel. Gevolg van succesvolle wervingscampagne. Structureel effect afhankelijk van verloop operationeel personeel.
-128.000	S	Onderhoudskosten gebouwen
-302.000	I	Mutaties reserves en voorzieningen (7.1 en 7.2)
-2.565.000		***Subtotaal lasten***
Baten		
292.000	I	Saldo loonkosten en inhuur los van Covid declaratie en CAO
86.000	S	Rentevoordeel als gevolg oversluiten leningen, deel 2021
233.000	I	Opbrengst van detacheringen
255.000	I	Voordeel eerdere jaren vanwege fiscale eenheid Spinel
866.000		***Subtotaal baten***
-209.000		Saldo diversen
-1.908.000		**Totaal jaarrekening 2021**

3 Strategische ontwikkelingen

Er spelen op dit moment diverse regionale en landelijke ontwikkelingen waar in 2021 veel aandacht aan is gegeven. In het beleidsplan 2022-2025 is ingegaan op de betekenis van deze onderwerpen in de komende jaren. Onderstaand worden 8 onderwerpen die prominent spelen toegelicht:

Deeltijdrichtlijn
De Europese deeltijdrichtlijn gaat uit van het principe dat gelijk werk in voltijd en in deeltijd gelijk beloond moet worden. Dit conflicteert met de wijze waarop het huidige brandweerbestel is vormgegeven. Het Ministerie van Justitie en Veiligheid en het Veiligheidsberaad hebben vastgesteld dat veel waarde wordt gehecht aan het huidige hybride stelsel van beroeps- en vrijwillig brandweerpersoneel in Nederland. Dit is in juni 2021 vertaald in een opdracht aan een landelijke stuurgroep voor een onderzoek naar een toekomstbestendig brandweerstelsel. Een ontbindende voorwaarde vanuit het Veiligheidsberaad is dat alle incidentele en structurele kosten door het Rijk worden gedragen.

Omgevingswet
De Omgevingswet beoogt een verregaande vereenvoudiging van het stelsel van wetgeving voor de ontwikkeling en het beheer van de omgeving, door tientallen wetten en honderden regels te bundelen in één nieuwe wet. De inwerkingtreding van de Omgevingswet is verschillende malen uitgesteld en lijkt zich nu te richten op 1 oktober 2022 of 1 januari 2023.
De wet betekent een aanzienlijke inhoudelijke reductie van regels op het terrein van water, lucht, bodem, natuur, infrastructuur, gebouwen en cultureel erfgoed.
Onderdeel is een Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO), met als doel onder meer het beschikbaar stellen van informatie over de fysieke leefomgeving. Het wordt de opvolger van het digitale Omgevingsloket.

Evaluatie WVR
Een ontwikkeling waarvan de effecten nog niet in te schatten zijn, is die van de evaluatie van de Wet veiligheidsregio's (Wvr). De evaluatiecommissie heeft eind 2020 een aantal stevige adviezen gegeven. Afgewacht moet worden hoe deze adviezen zich vertalen in wetgeving en wat de betekenis daarvan voor de veiligheidsregio's is. Het is onderwerp van de strategische agenda van het Veiligheidsberaad

Voorziene groei van de regio
De regio kent de komende jaren een groeiopgave waar het gaat om woningen en werkgelegenheid. Uit inventarisatie blijkt voor de regio in totaal een doelstelling van ruim 30.000 woningen. Gerekend met een gemiddelde van 2 personen per huishouden betekent dit een toename van 60.000 inwoners, ruim 13% t.o.v. het huidige aantal. Daarnaast kent alleen al de Drechtsteden op weg naar 2030 een doelstelling van een groei van 30.000 arbeidsplaatsen. Deze groei zal leiden tot een groei van de veiligheidsopgave, meer incidenten en bijvoorbeeld meer bouwplannen die beoordeeld moeten worden.
Als gevolg van de groei van de regio stijgt ook de uitkering die gemeenten ontvangen uit het gemeentefonds cluster brandweer en rampenbestrijding.

Risk Factory
In de regio Zuid-Holland Zuid wordt tussen gemeenten en partners zoals VRZHZ onderzocht of een Risk Factory realiseerbaar is. In een Risk Factory kunnen we regionale problematiek aankaarten, zoals waterveiligheid. Andere onderwerpen die aan bod komen zijn verkeersveiligheid, drugs, vuurwerk, brandveiligheid, onveilige situaties thuis, groepsdruk, nepnieuws en sexting. Dit met het oog op het vergroten van de zelfredzaamheid en veerkracht van onze kinderen. Maar ook van ouderen.

Multi Intelligence Center
Samen met de Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS) en de multi-partners in het Directorium van de Meldkamer Rotterdam (MKR) werkt VRZHZ aan een Multi Intelligence Center (MIC). Er wordt gewerkt aan een businesscase waarbij ook gekeken wordt naar de intenties van de regio's Haaglanden en Hollands Midden om aan te sluiten. Met het MIC beogen wij een 24/7 uur ondersteuning van collega's 'op straat' met real-time informatie over het incident waarvoor ze zijn opgeroepen. Hiervoor koppelen we informatie uit meerdere databasesystemen en meldkamerbronnen aan informatie van andere diensten. Ook betrekken we informatie uit andere bronnen, zoals websites, camerabeelden en sociale media.

Werkgeversvereniging en Wnra
Sinds 1 januari 2022 maakt de Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's (WVSV) namens de veiligheidsregio's afspraken met de vakbonden over het collectief aan arbeidsvoorwaarden voor het personeel van de veiligheidsregio's. Dit doen zij samen in het Landelijk Overleg Arbeidsvoorwaarden Veiligheidsregio's (LOAV). Voorheen was dit belegd bij de Brandweerkamer van het College voor Arbeidszaken (CvA) van de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG). Echter, waar de Brandweerkamer slechts aanvullende afspraken maakte over de arbeidsvoorwaarden van brandweerpersoneel, bovenop de generieke afspraken voor al het gemeentepersoneel die het CvA uitonderhandelde, onderhandelt de WVSV over het geheel van arbeidsvoorwaarden voor het personeel van de veiligheidsregio's. Dat dit niet langer bij de VNG belegd kon worden, is een gevolg van de invoering van de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra). De inwerkingtreding van de Wnra maakt dat gemeentepersoneel al sinds 1 januari 2020 onder het private arbeidsrecht valt, terwijl de inwerkingtreding van de Wnra voor veiligheidsregio's tot nader besluit is uitgesteld. Daarmee valt het personeel van de veiligheidsregio's nog steeds onder het publieke ambtenarenrecht.

Stichting risicobeheer
In oktober 2021 heeft het Veiligheidsberaad het principebesluit genomen tot het oprichten van het expertisebureau Stichting risicobeheer veiligheidsregio's. Dit expertisebureau voorziet in de ondersteuning bij de afhandeling van ongevallen en de gezamenlijke inkoop van een ongevallenverzekering. Hiertoe is besloten als gevolg van een aantal interne en externe ontwikkelingen op het gebied van goed werkgeverschap en mate van verzekerbaarheid. Daarnaast is gebleken dat de verzekeringsfunctie binnen de veiligheidsregio's veelal kwetsbaar is ingevuld door 'eenpitters' met beperkte formatie en beperkte kennis en ervaring. Door onderling samen te werken en verbindingen te leggen met externe expertise kan deze kwetsbaarheid worden verminderd. Momenteel loopt een

zienswijzeprocedure bij de gemeenteraden voor de oprichting van en deelname aan de Stichting risicobeheer. Verdere besluitvorming volgt in 2022.

4 Programmaverantwoording

Kleurenmodel beleidsdoelstellingen

Groen	Speerpunt is in 2021 behaald/afgerond.
Oranje	Speerpunt is in 2021 grotendeels behaald/afgerond en zal naar verwachting in Q1 2022 volledig behaald/afgerond worden.
Rood	Speerpunt is niet behaald/afgerond in 2021. De speerpunten waarvan de prognose aangeeft dat die niet behaald worden (rood) bevatten een toelichting over mogelijke gevolgen en/of risico's.

4.1 Doelstelling 1: Focus op de voorkant – risicobeheersing

1.		

Wat wilden we in 2021 bereiken?

We richten onze focus op het veilig bouwen en veilig gedrag in een veilige leefomgeving waar gewoond, gewerkt en gerecreëerd kan worden. Daarom motiveren en beïnvloeden we het gedrag van organisaties en burgers zodanig dat zij beter in staat zijn waakzaam, zelfredzaam en samen redzaam te zijn. Dit doen we niet alleen, maar in samenhang en in samenwerking met alle betrokkenen. We zetten in op een zuivere verantwoordelijkheidsverdeling van partijen. Extern nemen we deel aan en creëren we slimme, goed gebouwde netwerken waarbij wij een stevige positie innemen. Om deze rol te kunnen vervullen optimaliseren we onze interne processen, gaan we door met het ontwikkelen van risicogericht adviseren en richten we ons op onze nieuwe rol onder het Omgevingsrecht en de Wet Kwaliteitsborging. Wij kennen de behoeften van onze klanten.

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2021?

Speerpunt	Realisatie
1. Met het programma Veilig Leven het vergroten van de zelfredzaamheid en- eigen verantwoordelijkheid van burgers, instellingen en bedrijven ter voorkoming van brand en incidenten. Onderdeel hiervan is het vormgeven van risicocommunicatie.	
2. De voorbereiding op de komst van de Omgevingswet door het programma 'Veranderende Omgeving'. In 2021 wordt de implementatie van de digitale infrastructuur en het zaakgericht werken afgerond en wordt aansluiting gezocht bij het Digitaal Stelsel Omgevingswet.	
3. We adviseren in het kader van Veilig Bouwen en Gebruiken en een Veilige Omgeving op plannen voor de ruimtelijke omgeving / externe veiligheid; variërend van klassieke	

Integrale Veiligheidsplannen tot te ontwikkelen Omgevingsvisies en -plannen. Hierbij horen ook de adviestaken bij de totstandkoming en het gebruik van objecten, evenementen of bouwwerken en de reguliere inspecties bij BRZO-bedrijven.	
4. Inzetten op de prioritaire risico's die zich de komende jaren manifesteren, middels het programma 'Multidisciplinaire Risicobeheersing'. We onderkennen hierin op dit moment onder meer de 'grootschalige infrastructurele onderhoudsopgave' en het risico op 'hoog water en overstromingen'.	
5. We continueren het drietal projecten op het gebied van risicobewustzijn die in 2020 gestart zijn: de Risk Factory, risicobewustzijn bij jeugdigen en het landelijk project Risicobedrijven.	
6. Mono- en multidisciplinaire evenementenadvisering.	
7. Verdere versterking zorgcontinuïteit binnen de witte keten vanuit de GHOR doelstelling.	

Toelichting

2. De invoeringsdatum van de Omgevingswet (1 juli 2022) is wederom uitgesteld. Momenteel wordt bezien welke datum wel verantwoord is voor de inwerkingtreding. In 2021 is constructief gewerkt aan de voorbereidingen op de invoering met een uitgebreid plan van aanpak. De voorbereidingen vorderen gestaag. De opleidingen zijn in volle gang, procesafspraken met ketenpartners en gemeenten zijn gemaakt. VRZHZ is betrokken en adviseert bij omgevingsvisies, omgevingsplannen en sluit aan bij (proeven met) omgevingstafels. Hiervoor hebben wij ook het fenomeen "interne Omgevingstafel" in het leven geroepen. Daarnaast is gestart met de ketentesten binnen het Digitaal Stelsel Omgevingsrecht (DSO). In 2022 werken we verder aan een succesvolle implementatie.

De effecten van de stelselherziening omgevingsrecht worden steeds concreter en merkbaar. Duidelijk is dat er sprake is van een intensieve taakverandering die op verschillende vlakken resulteert in knelpunten. In 2022 zal dit verder geconcretiseerd worden.

4.2 Doelstelling 2: Startklaar en daadkrachtig - preparatie en repressie

2.	

Wat wilden we in 2021 bereiken?
Onze brandweerzorg gaat onder andere over het bestrijden en beperken van brand, over het voorkomen en beperken van ongevallen bij brand en over het bestrijden en indammen van gevaar voor mensen en dieren bij ongevallen anders dan bij brand. Wij zorgen hierbij voor een goed voorbereide en slagvaardige brandweer- en crisisbeheersingsorganisatie met oog voor vrijwilligers en crisisfunctionarissen, vakmanschap, een goede informatiepositie én veiligheid.

De wijze van brandweeroptreden steken we vraag- en risicogericht in. We bereiden ons gericht voor op de aanwezige risico's en de daarbij horende vraag vanuit de maatschappij. Dit vraagt om een andere manier van denken, opleiden, oefenen en het inregelen van (uitruk) procedures. Deze manier van werken wordt in 2021 bestendigd met als doel een toekomstbestendige brandweerorganisatie, die aansluit bij de dynamiek in onze veranderende maatschappij.

Om adequaat op te kunnen treden is het onder andere van belang om vakbekwaam te worden en te blijven. In de opleidingsprogramma's sluiten we daarom aan bij de maatschappelijke ontwikkelingen en de nieuwste richtlijnen, onder meer door het oefenprogramma toe te snijden op (brandweer-)postniveau. Daarnaast wordt (blijvend) ingezet op het versterken van ons lerend en innoverend vermogen, het werken onder veilige omstandigheden, de verbetering van de operationele informatievoorziening en de doorontwikkeling op het vlak van melding en alarmering. Ook ondersteunende werkzaamheden, zoals de verwerving en het onderhouden van materiaal en materieel en de daarbij horende logistieke processen, hebben in 2021 onverminderd de aandacht.

Daarnaast staat VRZHZ ook in 2021 voor een goed gefaciliteerde, opgeleide en deskundige 24/7 parate crisisorganisatie voor opgeschaalde situaties. Deze tak richt zich op de multidisciplinaire-, geneeskundige- en bevolkingszorgprocessen. De multidisciplinaire processen omvatten onder meer de processen leiding en coördinatie, crisiscommunicatie, informatiemanagement en resourcemanagement.

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2021?

Speerpunt	realisatie
1. De continuïteit van de brandweerzorg en de beschikbaarheid van (brandweer)mensen blijft onverminderd onder de aandacht. Hierbij zoeken we aansluiting bij het landelijke programma vrijwilligheid. Ook geven we op dit vlak invulling aan de richting en aanbevelingen vanuit het Veiligheidsberaad.	
2. Verwerken van nieuwe crisistypen en/of nieuwe informatie over bestaande crisistypen in onze planvorming en vakbekwaamheidsprogramma's. Hierbij valt te denken aan nieuwe crisistypen gerelateerd aan ontwikkelingen als de energietransitie en aan maatschappelijke ontwrichting op het vlak van cyber, klimaat en pandemie.	
3. Nastreven van een goede aansluiting op de hulpvraag vanuit de maatschappij. Dit doen we onder meer door vanuit de lokale context van onze brandweerposten gericht te oefenen. Dit doen we met aandacht voor specialistisch optreden, zoals de industriële brandbestrijding, incidentbestrijding op het water en grof- en extreem geweld. Hiermee wordt het oefenen van onze specialismes doelmatiger en efficiënter en zijn onze brandweerposten beter toegerust op de mogelijke vraag om specialistisch optreden.	
4. Doorontwikkelen van onze logistieke procesketen. Dit houdt een herinrichting van onze werkplaatsen en ons wagenpark in, waarmee we onze werkplaatsen, logistieke processen en materieel efficiënter en duurzamer willen maken.	
5. Inmiddels zijn de meldkamers van Rotterdam-Rijnmond en Zuid-Holland Zuid samengevoegd en loopt het traject rondom de landelijke Meldkamer Samenwerking. De transitieprocessen van de samenvoeging lopen door tot 2022. We geven deze transitie-processen in 2021 verder vorm en borgen de overdracht en nazorg.	
6. Relevante ontwikkelingen op het gebied van informatiemanagement en crisis-communicatie worden (op)gevolgd. Dit gebeurt onder meer via een doorontwikkeling van de VIC (Veiligheids Informatie Centrum) en LCMS (Landelijk Crisismanagement Systeem), de aansluiting van crisispartners en de verbeterde samenwerking van de meldkamer. Ook op het vlak van de operationele informatievoorziening en 'melding en alarmering' streven we een modern pakket aan (nieuwe) mogelijkheden na. Hiermee kunnen we met de juiste actuele en diepgaande informatie onze operationele inzet voorbereiden en uitvoeren. Zo wordt in 2021 onder meer overgegaan op het dynamisch alarmeren en wordt de bruikbaarheid van kunstmatige intelligentie onderzocht.	
7. Uitbouwen van de expertise en de verbinding met de partners bij de kolommen GHOR, bevolkingszorg en de multidisciplinaire crisisbeheersing. Onderdeel hiervan is de verfijning van de wijze waarop bevolkingszorg regionaal is georganiseerd en de bestendiging van de samenwerking GGDGHOR crisisorganisatie. Dit gebeurt op basis van de uitkomsten van de evaluatie van bevolkingszorg en de samenwerking tussen de GGD en de GHOR in de Covid-19 crisis.	
8. Evaluatie van mono- en multidisciplinaire inzetten.	

Toelichting

2. De bredere aanpak van verschillende crisistypen heeft een eerste opzet gehad maar heeft lange tijd stilgelegen. In 2021 is een eerste stap gezet, maar de uitwerking volgt in 2022. Er was al geinvesteerd in nieuwe planvorming, bijvoorbeeld omtrent infectieziekten bestrijding. Dit is uitgebreid beoefend. Net zoals Cyber awareness is gecreëerd in vakbekwaamheidsactiviteiten. In 2022 zal een grootschalige oefening cyber worden georganiseerd net zoals voor de Hollandse Griep in 2019.

3. De schuimtrainingen in het najaar van 2021 zijn niet doorgegaan. Deze schuiven door naar het eerste halfjaar 2022.

4. Bij het doorontwikkelen van onze logistieke procesketen maken we aan de organisatorische kant stappen. Het efficiënter inrichten van de werkplaatsen op basis van de implementatie van de aanbevelingen vanuit het onderzoek naar het functioneren en het optimaliseren van de eigen werkplaatsen is een meerjarig traject en loopt door naar 2022.

6. Wij volgen de landelijke ontwikkelingen op het gebied van (operationele) informatievoorziening op de voet. Zo voeren de noordelijke veiligheidsregio's een pilot uit op het gebied van het gebruik van kunstmatige intelligentie, en loopt het project Knooppunt Coördinatie Rijk-Regio's (KCR2) om te komen tot een landelijk informatie en coördinatieknooppunt tussen Rijk en regio's. Daarnaast zijn we druk bezig met de ontwikkelingen rond het Multi Intelligence Center (MIC), onder andere in het uitwerken van een businesscase waarin we de meerwaarde en de structurele kosten uitwerken. Structurele middelen zijn nodig om dit speerpunt te kunnen realiseren ook voor wat betreft de uitwerking naar de komende jaren.

7. In Q3 is de GHOR in ROAZ ZWN verband (Regionaal Overleg Acute Zorgketen Zuidwest-Nederland) begonnen met de voorbereiding op een grootschalige bovenregionale ketenoefening in de zorg in 2022. Deze is gericht op digitale verstoring. Hiernaast wordt de inzet ten tijde van Covid-19 geëvalueerd en meegenomen in de doorontwikkeling van onder andere de GHOR. De intensieve samenwerking met partners binnen de gehele zorgketen wordt naar de toekomst toe bestendigd en de samenwerking met de GGD wordt geëvalueerd en verder verstevigd. Hierin wordt ook in de koude fase nauw contact onderhouden. De doorontwikkeling van het netcentrisch werken in de zorg wordt door de GHOR in ROAZ ZWN verband en vanuit de huidige intensieve samenwerking in de zorgketen opnieuw opgepakt. Dit proces is eerder in 2020 stil komen te liggen vanwege de Covid-19 crisis. De ervaringen van de huidige crisis worden daarin meegenomen, waarbij aansluiting wordt gezocht op het in ontwikkeling zijnde MIC en bij de landelijke ontwikkeling. Aangezien de inzet van de GGD/GHOR crisisorganisatie nog doorloopt wordt dit voortgezet in 2022.

De GHOR heeft in september 2021 positief de HKZ-hertificering (Harmonisatie Kwaliteitsbeoordeling in de Zorgsector) doorlopen.

Binnen Bevolkingszorg zijn alle werkzaamheden weer gestart in samenwerking met de gemeenten en overige crisispartners. Vakbekwaamheid, beleid en evalueren zijn van start gegaan. Bijzondere aandacht is besteed aan het op orde krijgen van de basis (bemensen en faciliteren van de regionale crisisorganisatie) en aan de regionale taakverdeling tussen VRZHZ en de gemeenten op het gebied van Bevolkingszorg. Er is sprake van een toename in de werkdruk van de adviseurs risicobeheersing- en bevolkingszorg (ARB'ers). Dit is een gevolg van het feit dat de Coronagerelateerde

werkzaamheden bij de gemeenten zijn belegd zoals is vastgelegd in de TWM (Tijdelijke wet maatregelen). Verder is er ook binnen de gemeenten sprake van achterstallige werkzaamheden. Bovendien zijn de reguliere werkzaamheden (zowel lokaal als regionaal) weer opgestart. Voorgaande heeft - in combinatie met beperkte capaciteit en de komst van een aantal nieuwe medewerkers - ertoe geleid dat niet alle regionale werkzaamheden in 2021 zijn gestart. Begin 2022 wordt op basis van prioriteiten uit het jaarplan Bevolkingszorg 2022 invulling gegegeven aan de meest primaire taken.

4.3 Doelstelling 3: Samen verder komen – samenwerking

3.	

Wat wilden we in 2021 bereiken?
Vanuit de retraite in 2019 is een kader uitgetekend om een veiligheidsregio te vormen die compact en slagvaardig is en in de nabijheid van haar opdrachtgevers en partners opereert. Dat kunnen wij op onderdelen alleen maar realiseren door een goede afstemming met die opdrachtgevers en partners, door een versterking van de samenwerking met de andere regionale uitvoeringsdiensten en door een goede borging van de aansluiting met onze ketenpartners binnen de monodisciplinaire kolommen. Samenwerking vindt dan ook plaats binnen onze organisatie, binnen onze regio met gemeenten, met andere gemeenschappelijke regelingen, andere overheden en private ondernemingen, maar ook buiten onze regio. In 2021 zorgen we, door actief samen te werken, voor aansluiting van de organisatie op de actuele ontwikkelingen, versterking van partnerschappen en waar mogelijk beïnvloeding van relevante ontwikkelingen op zowel landelijk als lokaal niveau, onder meer door stevige participatie in diverse netwerken.

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2021?

Speerpunt	Realisatie
1. Vormgeven en inbedden van het accountmanagement. Er wordt hierbij vooral ingezet op het van accountmanagement bij onze risicobeheersingsactiviteiten.	
2. Wij versterken partnerschappen met relevante (crisis)partners, verbeteren de aansluiting met ketenpartners binnen de monodisciplinaire kolommen en vormen tijdens crises vanuit Crisisbeheering, Bevolkingszorg en de GHOR een verbindende schakel tussen partners.	
3. Vormgeven van de integrale advisering samen met de andere regionale uitvoeringsdiensten Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid (OZHZ) en Dienst Gezondheid & Jeugd Zuid-Holland Zuid (DG&JZHZ).	
4. In 2020 is de Wet veiligheidsregio's geëvalueerd. Waar mogelijk aansluiten bij de daaruit volgende ontwikkelingsrichtingen.	
5. Uitwerken van en opvolging geven aan de verkenning van de mogelijke intensivering van de samenwerking met partners op het rangeerterrein Kijfhoek.	
6. Op andere landelijke en internationale dossiers intensief optrekken met de verschillende partners. Zo gebeurt dat op landelijk niveau onder meer bij de 'grootschalige infrastructurele onderhoudsopgave' en de komst van de Wet normalisering rechtsposities ambtenaren (Wnra). Internationale samenwerking vindt veelal plaats op het gebied van onderzoek, kennisvergaring en kennisuitwisseling. De focus ligt hierbij op het toepasbaar maken van aanwezige regionale en internationale kennis op vlak van de	

in ons Regionaal Risicoprofiel (RRP) genoemde prioritaire risico's, zoals hoog water en klimaatverandering.	

Toelichting

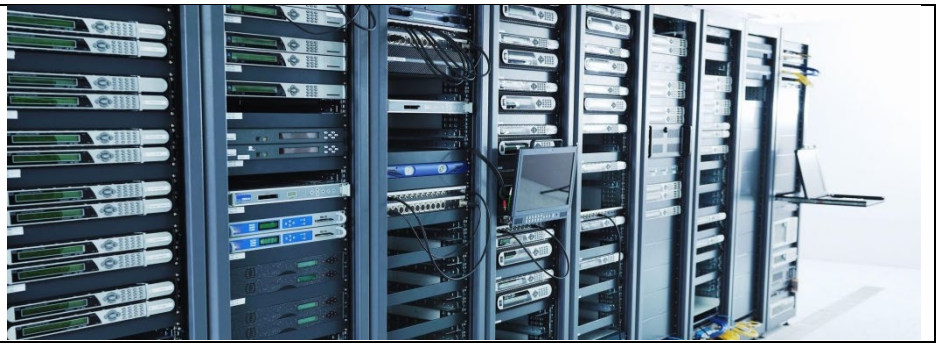
1. Vanwege de capaciteit die de bestrijding van Covid-19 vraagt staat het onderwerp accountmanagement nog steeds on hold. Voor bevolkingszorg is accountmanagement al wel opgestart. Accountmanagement beoogt het verder optimaliseren van de verbinding tussen de gemeenten en VRZHZ. Verschuiven naar 2022 zorgt dat we gericht aandacht kunnen geven aan dit onderwerp wat een succesvolle implementatie ten goede komt. Het leidt niet tot specifieke risico's omdat de afstemming tussen gemeenten en VRZHZ er wel is. Er is een eerste netwerkanalyse gemaakt welke wordt doorvertaald naar een betere opzet van ons accountmanagement.

2. Vanuit de GHOR worden nieuwe samenwerkingsverbanden vanuit de Covid-19 crisis verankerd en worden nieuwe partnerschappen in en gerelateerd aan de zorg verkend. De integrale advisering in samenwerking met DG&J wordt doorontwikkeld. De GHOR ZHZ speelt verder een prominente rol in meerdere relevante landelijke GHOR stuurgroepen, waaronder gericht op de thema's: strategische doorontwikkeling mede tegen het licht van de wetsevaluatie, omgevingswet, evenementen advisering, zorgcontinuïteit en opleiding crisisfunctionarissen.
In de multidisciplinaire crisisbeheersing hebben we goed contact met onze partners. Zo waren we er op tijd bij toen de problematiek leek te ontstaan bij de Lekdijk. Toch zal er ook gekeken gaan worden naar een bredere verdeling van de accounts onder de leden van crisisbeheersing om zo een stabielere fundering te leggen onder het accounthoudersschap.
Zoals vermeld zijn in 2021 niet alle reguliere werkzaamheden binnen Bevolkingszorg gestart. Een van deze werkzaamheden is het accountmanagement gericht op het netwerk rondom Bevolkingszorg. Verwachting is dat deze werkzaamheden gedurende 2022 weer worden uitgevoerd.

3. In het kader van samenwerking met andere partners werkt VRZHZ nauw samen met de GGD en Omgevingsdienst aan een veilige, gezonde en duurzame leefomgeving. Deze samenwerking is geconcretiseerd in een regiobreed project met als doel elkaar te versterken en elkaar te helpen, waarbij elkaars belangen en positie worden gerespecteerd. Hierbij wordt veel geïnvesteerd in de onderlinge relatie en samenwerking. Hieruit zijn diverse gezamenlijke producten voortgevloeid, zoals omgevingsscans. Momenteel wordt de samenwerking meer geconcretiseerd door een gemeenschappelijke communicatiestrategie en nadere samenwerkingsafspraken tussen de drie diensten.

5. Samen met Prorail werken we aan de aanschaf van schuimblusvoertuigen voor Kijfhoek en de spoorzone. De aanbesteding krijgt vorm in 2021 en zal in 2022 tot een keuze leiden. Ook wordt de haalbaarheid verkend van het verzoek van ProRail om de bedrijfsbrandweer te huisvesten in de brandweerkazerne van Zwijndrecht. Er moet nog vorm worden gegeven aan het gezamenlijk oefenen.

4.4 Doelstelling 4: Investeren in bedrijfsvoering-professionaliteit

4.	

Wat wilden we in 2021 bereiken?
Speerpunten in 2021 liggen op het gebied van informatiemanagement, HRM en huisvesting. Daarbij zet VRZHZ in op de deskundigheid van haar medewerkers en kwaliteit van haar bedrijfsvoering via een continu proces van leren en verbeteren. Als lerende organisatie heeft zij de kwaliteit van haar diensten hoog in het vaandel staan. Een kwalitatief hoogwaardige bedrijfsvoering is een essentiële speler die hierin faciliteert en dit mogelijk maakt.

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2021?

Speerpunt	Realisatie
1. Het proces-/zaak-gericht werken wordt, waar dat toegevoegde waarde heeft, verder uitgerold.	
2. De transitie naar een Informatie gestuurde organisatie verder vormgeven door het inzichtelijk en meetbaar maken van informatie, en deze te gebruiken om de doelmatigheid en doeltreffendheid van onze organisatie te verhogen. Ook de veiligheid van informatie wordt steeds belangrijker in de samenleving en heeft daarom onverminderd de aandacht.	
3. Toekomstbestendig personeelsbeleid, waaronder het invulling geven aan het tweede loopbaanbeleid en de eigentijdse zorg en borging van de gevolgen van de Wnra en de aantrekkelijkheid van vrijwilligheid. Hierbij zal er grote focus liggen op de uitwerking van de gekozen richting hoe de veiligheidsregio('s) omgaat/omgaan met de deeltijdrichtlijn en de wens voor instandhouding van het stelsel van vrijwilligheid.	
4. Op het gebied van huisvesting continueren we het onderhoud en beheer van onze gebouwen, zetten we ons in als adviseur bij (nieuw)bouw van (brandweer)huisvesting en scherpen wij de visie over huisvesting van VRZHZ verder aan en voeren deze uit.	

Toelichting
1. Er zijn een projectgroep professionalisering DIV en projectgroep projectmatig creëren opgericht om het proces-/zaak-gericht werken in 2021 en 2022 grotendeels te realiseren.

2. De transitie naar een informatie gestuurde organisatie krijgt nog dit jaar een doorstart, zodat we in 2022 flinke stappen op dit onderwerp kunnen maken.

3. Beleid en acties voor de in- en doorstroom van vrijwilligers zijn ontwikkeld. De deeltijdrichtlijn wordt gevolgd en zal waar nodig vertaald worden.

Bij toekomstbestendig personeelsbeleid hoort ook een toekomstbestendige organisatie. De afdeling bedrijfsvoering is en wordt verder versterkt door een verschuiving van ingehuurde capaciteit naar vaste capaciteit. Dit is onderdeel van een doorgaande professionaliseringsslag die in 2022 vervolgd zal worden.

4. Het jaar 2021 heeft een forse inzet op het onderwerp huisvesting gekend. Gekozen is voor een concept van flexwerken, waardoor efficiënter gebruik gemaakt wordt van onze huisvesting en minder werkplekken nodig zijn. Dit concept heeft impact op de organisatie, zowel voor het personeel (flexibel en meer thuiswerken) als met betrekking tot faciliteiten zoals de huisvesting van de crisisruimten. De daadwerkelijke invoering per 27 september 2021 betekent echter niet dat we al klaar zijn. Per die datum is het pas begonnen: we leren door te doen en waar nodig aan te passen. Dat betekent dat we volop aan de huisvestingsvisie zullen blijven sleutelen.



5 COVID-19

5.1 Corona impact-analyse

Burap-II bevatte een Corona impact-analyse. Deze analyse is niet gewijzigd bij de jaarrekening 2021. Hieronder een korte weergave van de effecten die we de komende periode nog zien. We maken hierin geen onderscheid meer in korte of lange termijn, omdat waar het gaat om achterstanden of aandachtspunten deze in 2022 zijn opgelost. En waar het gaat om zaken die continu blijven, zoals het flex- en thuiswerken, deze ingeregeld zijn in de reguliere bedrijfsvoering.

	Voordelig of geen nadelig effect
	Licht nadelig effect, beheersbaar
	Groot nadelig effect, niet beheersbaar

Achterstand risicocommunicatie	
Achterstand vakbekwaamheid mono/multi	
Beschikbaarheid vrijwiligers	
Mentale gezondheid medewerkers, in bijzonder bij de crisisorganisatie	
Invoering flexwerken en thuiswerken	
Kosten van thuiswerken (middelen voor thuiswerkplek)	

5.2 Monitor Corona-kosten

VRZHZ monitort de extra kosten die zij als gevolg van de Corona-crisis kent. Conform de afspraken met de Rijksoverheid en in het Veiligheidsberaad worden deze meerkosten per veiligheidsregio gemonitord en bij het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport gedeclareerd volgens de vooraf afgesproken uitgangspunten. Hiermee zal VRZHZ in 2021 geen direct exploitatieverlies lijden op de meerkosten die de Corona-crisis met zich meebrengt.

De monitor Corona-kosten is de gerealiseerde stand t/m eind december 2021. Hierin zijn de minderkosten en minderinkomsten verrekend. VRZHZ haalt voordeel noch nadeel uit deze declaratie.

De verrekening van minderkosten van €0,3 mln. is fors minder dan verwerkt in het overzicht bij Burap-II, waar is uitgegaan van een prognose van minderkosten van €0,9 mln. We zien hierin dat eind 2021 meer mogelijk was in het oefenen en opleiden dan dat we ten tijde van de BURAP hadden gecalculeerd.

Kostensoort	2021
Coronahotels/centra	
Inkoop en distributie PBM	**€ 0**
Overige specifieke meerkosten	**€ 0**
Overige Meerkosten	
Brandweerzorg repressie/incidentbestrijding	
Meldkamer	
ROC (opleidingen)	
GHOR	
Preventie	
Crisisbeheersing & rampenbestrijding	1.031.466
Risicobeheersing	
Bevolkingszorg	
Bedrijfsvoering	234.484
Overige taken/activiteiten	
Subtotaal	**€ 1.265.950**
Minder inkomsten (verrekend met minder uitgaven)	
Brandweerzorg repressie/incidentbestrijding	-362.739
Meldkamer	
ROC (opleidingen)	
GHOR	
Preventie	
Crisisbeheersing & rampenbestrijding	
Risicobeheersing	
Bevolkingszorg	
Bedrijfsvoering	
Overige taken/activiteiten	54.128
Subtotaal	**-€ 308.611**
Totale voorlopige uitgaven 2021	**€ 957.339**

6 Paragrafen

Conform het besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (hierna: BBV) zijn in de jaarstukken de volgende paragrafen van toepassing.
1. weerstandsvermogen en risicobeheersing;
2. onderhoud kapitaalgoederen;
3. financiering;
4. bedrijfsvoering;
5. verbonden partijen.

6.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

6.1.1 Weerstandscapaciteit

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

De weerstandscapaciteit betreft de middelen en de mogelijkheden waarover VRZHZ beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken. De weerstandscapaciteit van VRZHZ bedraagt €500.000 en is in de onderstaande tabel nader toegelicht.

Beschikbare weerstandscapaciteit *(in €)*	**ultimo 2021**	**ultimo 2020**
Algemene reserve per 31 december	500.000	500.000
Onvoorzien	10.000	10.000
Totale weerstandscapaciteit	**510.000**	**510.000**

Ten opzichte van de jaarstukken 2020 is de weerstandscapaciteit ongewijzigd.

6.1.2 Risico's

Een risico is een kans op het optreden van een positieve dan wel negatieve gebeurtenis van materieel belang die niet is voorzien in de begroting. In de onderstaande tabel wordt een geactualiseerd overzicht van de huidige risico's gepresenteerd. Indien risico's zijn afgedekt middels maatregelen zoals het afsluiten van verzekeringen, het vormen van

voorzieningen, het creëren van (bestemming)reserves en het inrichten van de administratieve organisatie en interne controle, zijn ze niet opgenomen in deze paragraaf. Voor de volledige beschrijving van de risico's wordt verwezen naar bijlage "Risico's".

Nr.	Risico	Financiële gevolgen *in €*	Kans (%)	Risicoprofiel	I/S*	Benodigde weerstands capaciteit *in €*
1.	Langdurige calamiteit	500.000	40%	Hoog (20%)	I	40.000
2.	Garantstelling en risico's leningen oefenterrein	1.400.000	10%	Midden (10%)	I	14.000
3.	Uitval middelen en ICT	200.000	40%	Hoog (20%)	I	16.000
4.	Deeltijdrichtlijn	3.500.000	50%	Hoog (20%)	S	1.400.000
5.	Niveau onderhoud huisvesting (MJOP=80%)	350.000	55%	Midden (10%)	S	77.000
6.	Uitval telefooncentrale	50.000	50%	Hoog (20%)	I	5.000
	Totaal benodigde weerstandscapaciteit					**1.552.000**

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

6.1.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{\text{€ 510.000}}{\text{€ 1.552.000}} = 0{,}33$$

Aan deze ratio is de volgende waardering toegekend:

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

VRZHZ streeft naar een voldoende waardering. Hiervan is sprake bij een waardering van 1,0 of hoger. De negatieve financiële uitkomsten van deze jaarrekening, die ook structureel van aard zijn, geven een beeld dat de beschikbare weerstandscapaciteit ontoereikend is om risico's zoals in de tabel genoemd op te kunnen vangen. Dit is een zorgelijke situatie voor enerzijds de GR VRZHZ maar anderzijds ook voor de deelnemende gemeenten vanuit een oogpunt van verlengd openbaar bestuur.

6.1.4 Financiële kengetallen

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

Kengetallen:	Verloop van de kengetallen		
	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
Netto schuldquote	112,2%	157,0%	155,3%
Netto schuldquote gecorrigeerd	111,0%	156,0%	154,2%
Solvabiliteitsratio	10,4%	5,0%	4,2%
Structurele exploitatieruimte	-1,8%	-1,0%	-6,4%

Onderstaande signaleringswaarden zijn afgesproken:

netto schuldquote	<90%	90-130%	>130%
netto schuldquote gecorrigeerd	<90%	90-130%	>130%
solvabiliteitsratio	>50%	20-50%	<20%
structurele exploitatieruimte	>0%	0%	<0%

Netto schuldquote
Dit cijfer geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft dus een indicatie van de mate waarin de rentelasten en de afschrijvingen op de exploitatie drukken. Een laag percentage is gunstig. De Provincie adviseert om 130% als maximum norm te hanteren. De toename van de schuldquote wordt veroorzaakt doordat VRZHZ brandweerkazernes in eigendom heeft of overneemt van de gemeenten (overeenkomstig afspraken uit het verleden), en dit moet financieren met langlopende geldleningen. Op zich hoeft dit geen probleem te zijn mits de jaarlijkse kapitaallasten van deze investeringen worden gedekt binnen de reguliere exploitatiebegroting.

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

Als gevolg van investeringen is de financieringsbehoefte in 2021 toegenomen. Hiervoor zijn langlopende geldleningen afgesloten. Om die reden is de netto schuldquote gestegen.

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

Zowel de solvabiliteit als de verhouding tussen het eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen is met 6,2% verslechterd ten opzichte van vorig jaar. Dit komt door de afname van het eigen vermogen (reserves) en de toename van het vreemd vermogen (geldleningen). De langlopende geldleningen bestaan uit aangetrokken leningen met een

termijn van 30 jaar voor de financiering van de aanschaf van de kazernes. De hiermee gemoeide kapitaallasten worden volledig gedekt binnen de exploitatie.

Structurele exploitatieruimte
Dit cijfer helpt mee om te beoordelen hoe groot de structurele exploitatieruimte is om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Wanneer dit cijfer negatief is, betekent het dat het structurele deel van de begroting onvoldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen. Een positief cijfer betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder de rente van de langlopende leningen) te dekken.
De structurele exploitatieruimte is ten opzichte van 2020 gedaald met 4,7%.
De daling wordt veroorzaakt door de minimale structurele ruimte binnen de begroting.

6.2 Onderhoud kapitaalgoederen

6.2.1 Vastgoedbeheer

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

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

6.2.2 Voertuigen, persoonlijke bescherming en uitrusting

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

6.3 Financiering

6.3.1 Renteontwikkeling en -resultaat

De rentevergoeding op de rekening-courant met de schatkist is gelijk aan de daggeldrente. In 2021 was dit 0%. Ultimo boekjaar is het rentepercentage -/- 0.570[1]. De gerealiseerde rentebaten met betrekking tot het schatkistbankieren zijn in 2021 nihil. Het renteresultaat 2021 is €225.000. De totale rentelasten op langlopende leningen bedraagt €1.049.455. De rentebaten bestaan uit de toegekende rente aan de kapitaallasten en reserves en de rentevergoeding over de uitstaande geldleningen.

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

6.3.2 Kasgeldlimiet

Onder kasgeldlimiet wordt verstaan: "een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar". Op grond van artikel 2, lid 1 van de uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden is de kasgeldlimiet voor de gemeenschappelijke regelingen vastgesteld op 8,2%[2].
De kasgeldlimiet is een instrument om het renterisico op de netto vlottende schuld te beperken. Hiermee wordt voorkomen dat fluctuaties in de korte rente (maximaal 1 jaar) een relatief grote impact op de rentelasten hebben. De kasgeldlimiet is bepaald op een bij ministeriële regeling vastgesteld percentage van de jaarbegroting, zoals deze bij aanvang van het jaar is vastgesteld, met een ministeriële regeling vastgesteld minimumbedrag.

Saldo ultimo mnd	mnd	x €1.000	mnd	x €1.000	mnd	x €1.000	mnd	x €1.000
1 Vlottende korte schuld	1	8.000	4	12.000	7	0	10	2.931
	2	6.000	5	17.000	8	0	11	0
	3	12.000	6	17.000	9	0	12	0
2 Vlottende middelen	1	5.308	4	10.202	7	9.825	10	16.178
	2	3.656	5	6.131	8	5.459	11	6.702
	3	4.159	6	3.979	9	2.289	12	943
3 Netto vlottende schuld (+) danwel netto vlottende middelen (-)	1	2.692	4	1.798	7	-9.825	10	-13.247
	2	2.344	5	10.869	8	-5.459	11	-6.702
	3	7.841	6	13.021	9	-2.289	12	-943
4 Gemiddelde netto vlottende schuld (+) danwel gemiddelde overschot vlottende middelen (-)		4.292		8.563		-5.858		-6.964
5 Kasgeldlimiet		3.689		3.689		3.689		3.689
6a Ruimte onder kasgeldlimiet (5-4)		0		0		9.547		10.653
6b Overschrijding van de kasgeldlimiet (4-5)		-603		-4.873		0		0
7 Begrotingstotaal		44.992		44.992		44.992		44.992
8 Percentage regeling		8,2%		8,2%		8,2%		8,2%
9 Kasgeldlimiet		3.689		3.689		3.689		3.689

Toelichting

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

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

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

[2] Bron: Overheid.nl 21-12-2015

6.3.3 Renterisiconorm

Onder renterisiconorm wordt verstaan: "een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de vaste schuld bij aanvang van het jaar". Op grond van artikel 2, lid 2 van de uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden (Wet Fido) is de renterisiconorm voor de gemeenschappelijke regelingen vastgesteld op 20% met een minimum van €2,5 miljoen[3]. Dit houdt in dat in een jaar niet meer dan 20% van het begrotingstotaal aan herfinanciering of renteherziening toegestaan is. Het Rijk heeft het maximumpercentage ingesteld om ervoor te zorgen dat de rentelast over de jaren min of meer stabiel blijft.
De renterisiconorm is in 2021 niet overschreden zoals blijkt uit onderstaande tabel.

Bedragen x € 1.000	**Begroting**	**Realisatie**
1) Renteherzieningen	-	-
2) Aflossingen	2.492	2.684
3) Renterisico (1+2)	2.492	2.684
4) Renterisiconorm komend jaar	8.998	9.430
5a) Ruimte onder renterisiconorm (=	6.506	6.746
5b) Overschrijding renterisiconorm (=	-	-
Berekening renterisiconorm		
Begrotingstotaal komend jaar	44.992	47.150
Percentage	20,00%	20,00%
Regeling (4)	8.998	9.430

6.3.4 EMU saldo

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

				2019	**2020**	**2021**
EMU-SALDO				-1.767	-3.828	-17.127
Mutaties (1 januari tot 31 december)	Activa	Financiële vaste activa	Kapitaalverstrekkingen en leningen	-229	-250	-141
			Uitzettingen	21	0	0
		Vlottende activa	Uitzettingen	654	-1.769	790
			Liquide middelen	0	6	-1
			Overlopende activa	-1.900	842	198
	Passiva	Vaste Passiva	Vaste schuld	-2.366	-528	23.532
		Vlottende passiva	Vlottende schuld	1.616	5.577	-6.317
			Overlopende passiva	1.063	-2.392	758

6.3.5 Schatkistbankieren

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

[3] Bron: Overheid.nl 21-12-2015

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

Het drempelbedrag tot 1 juli 2021 is gelijk aan 0,75% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan €500 miljoen. Indien het begrotingstotaal hoger is dan €500 miljoen is de drempel gelijk aan €3,75 miljoen plus 0,2% van het begrotingstotaal dat de €500 miljoen te boven gaat. De drempel is nooit lager dan €250.000.

Met ingang van 1 juli 2021 is het drempelbedrag aangepast:

- een verhoging van de ondergrens van € 250.000 naar € 1 miljoen euro;
- een verhoging van het percentage begrotingstotaal t/m € 500 miljoen euro van 0,75% naar 2%.

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

Het drempelbedrag van de VRZHZ bedraagt tot 30-06-2021 €337.000 (=0.75% x €44.992.000) en per 01-07-2021 €900.000 (=2% x €44.992.000).

	Kwartaal 1 *x €1.000*	**Kwartaal 2** *x € 1.000*	**Kwartaal 3** *x € 1.000*	**Kwartaal 4** x € 1.000
Gemiddelde saldo overtollige middelen (4)	302	311	322	298
5) Drempelbedrag	337	337	900	900
6a) Ruimte onder drempelbedrag (5-4)	35	27	578	602
6b) Overschrijding van het drempelbedrag (4	0	0	0	0
Berekening drempelbedrag (5= 5a x 5b)				
Begrotingstotaal (5a)	44.992	44.992	44.992	44.992
Percentage regeling (5b)	0,75%	0,75%	2,00%	2,00%

6.3.6 Kredietrisico's

In verband met de beëindiging van de samenwerking met de private partij VRZHZ Participatie BV is door VRZHZ Participatie B.V. een transitievergoeding betaald waarvoor VRZHZ een langlopende lening heeft verstrekt voor een bedrag van €1.200.000. Jaarlijks wordt een bedrag van €120.000 afgelost, waarna de resterende hoofdsom ultimo 2021 €480.000 bedraagt. Als gevolg van de fusie is de vordering van rechtswege overgegaan op Spinel Veiligheidscentrum B.V.

Naar verwachting wordt het boekjaar 2021 van Spinel Veiligheidscentrum B.V. positief afgesloten. In 2021 heeft Spinel Veiligheidscentrum B.V. voldaan aan haar betalingsverplichtingen.

Door de aflossingen in 2021 is het totale kredietrisico verminderd ten opzichte van vorig jaar. Daarnaast is de liquiditeitspositie van Spinel Veiligheidscentrum B.V. verbeterd. De verbeterde positie treft u ook aan in de geactualiseerde risico-paragraaf. Zie hiervoor de bijlage 4.

Kredietrisico *(ultimo 2020)*	Gegarandeerd/ verstrekt bedrag *(in €)*	Kredietrisico *(in €)*
Garanties t.b.v. rechtspersonen	448.889	4.489
Verstrekte leningen	480.000	4.800
Totaal	**928.889**	**9.289**

6.3.7 Rentetoerekening

Het toerekenen van rente aan de taakvelden vindt vanaf 2018 conform de gewijzigde BBV plaats via het taakveld Treasury. Hiertoe worden alle rentelasten en rentebaten in eerste instantie op het taakveld Treasury geboekt. In onderstaand schema is weergegeven hoe de rentetoerekening voor de jaarrekening 2021 heeft plaatsgevonden.

Rentetoerekening	*x €1.000*
Externe rentelasten over de korte en lange financiering	1.031
Externe rentebaten over de korte en lange financiering	-14
Saldo rentelasten en rentebaten	1.017
Rentelast projectfinanciering aan taakveld doorberekenen	-998
Saldo door te rekenen externe rente aan taakvelden	19
Rente eigen vermogen	6
Totaal geraamde aan taakvelden toe te rekenen rente	25
Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente	-250
Gerealiseerd renteresultaat op taakveld Treasury	-225

Het gehanteerde percentage voor de omslagrente bedraagt 1%. Het percentage van de rente over het eigen vermogen mag maximaal het rentepercentage zijn dat door VRZHZ over extern aangetrokken financieringsmiddelen wordt vergoed. Omdat dit percentage hoger is dan het omslagpercentage is ervoor gekozen om te rekenen met het omslagpercentage van 1%. Dit betreft de rentetoerekening aan de reserve dekking kapitaallasten. Door het aanhouden van het omslagpercentage ontstaan geen verschillen in de toevoegingen en onttrekkingen van de rentebedragen op deze reserve.

6.3.8 Financieringspositie

Ultimo 2021 is het saldo van de liquide middelen €307.003 (31-12-2020: €307.763). Door het aanhouden van de overtollige middelen in de schatkist wijkt het saldo niet substantieel af van het saldo ultimo 2020.

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

Kasstroomoverzicht *(volgens de indirecte methode)*	2021		2020	
1. Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-8.492		5.000
Correcties voor:				
Afschrijvingen	3.979.247		3.965.642	
Afschrijvingen desinvesteringen	-621.969		-336.087	
Onttrekkingen reserveringen t.g.v. exploitatie	-3.223.251		-2.005.739	
Toevoegingen reserveringen t.l.v. exploitatie	223.392		147.226	
Toevoegingen reserveringen t.l.v. resultaat vorig jaar	5.000		3.696.618	
Rente reserveringen	5.754		7.248	
Voorzieningen	-148.771		-150.378	
Veranderingen in vlottende middelen:				
Vorderingen op openbare lichamen	-976.282		292.765	
Voorraad	1.356		-22.481	
Onderhanden werk	-		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	-331.314		-1.022.638	
Crediteuren	-1.353.660		1.480.622	
Overige schulden en overlopende passiva	-66.551		-295.856	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	1.111.245		506.892	
Rekening Courant	70.000		150.000	
Kasstroom uit operationele activiteiten		-1.325.804		6.413.833
2. Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen (immateriële vaste activa)	-6.215.985		-	
Investeringen (materiële vaste activa)	-12.782.287		-4.690.682	
Investeringen (financiële vaste activa)	-		-	
Desinvesteringen (materiële vaste activa)	685.316		367.590	
Desinvesteringen (financiële vaste activa)			-	
Aflossingen op leningen u/g	120.000		250.000	
Waarborgsommen			-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-18.192.956		-4.073.092
3. Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Uitkering gemeenten uit resultaat voorgaand jaar			-115.000	
Uitkering tgv reserves uit resultaat voorgaand jaar	-5.000		-3.696.618	
Ontvangsten uit langlopende leningen	65.283.443		-	
Ontvangsten uit kasgeldleningen	-4.000.000		2.000.000	
Aflossingen op leningen o/g	-41.751.951		-528.158	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		19.526.492		-2.339.776
		-760		5.965
Saldo liquide middelen 1 januari	307.763		301.798	
Saldo liquide middelen 31 december	307.003		307.763	
		-760		5.965

6.4 Bedrijfsvoering

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

Ten aanzien van de bedrijfsvoering worden de volgende kentallen gerapporteerd:

Kengetal		2020	2021
Personeelsleden in dienst	Medewerkers	325	323
	Vrijwilligers	699	684
Instroom	Medewerkers	26	36
	Vrijwilligers	31	46
Uitstroom	Medewerkers	27	37
	Vrijwilligers	47	50
Ziekte	Verzuim	4,10%	4,10%
Personeelskosten	Medewerkers	€ 23.190.843	€ 25.032.660
	Vrijwilligers	€ 3.138.220	€ 3.307.040
Personeel van derden	Kosten	€ 2.829.000	€ 3.016.072
Automatisering	kosten	€ 1.654.700	€ 1.793.303

Toelichting:
De gestegen loonkosten van de vrijwilligers in tegenstelling tot de daling van het aantal vrijwilligers in 2021 wordt verklaard door een veel lagere oefeninspanning in 2020 als gevolg van Covid-19. In 2021 was dit ook het geval, maar in veel mindere mate.

6.5 Verbonden partijen

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

Verbonden partij	Spinel Veiligheidscentrum B.V. te Dordrecht
Aard activiteiten en financiering	De vennootschap is eigenaar en exploitant van het opleidings- en oefenterrein voor brandweer en hulpdiensten, gelegen aan Spinel 100 te Dordrecht. De vennootschap heeft een eigen begroting, jaarrekening en financiële administratie cf. Titel 9 BW2. Huisbankier is BNG Bank. De VRZHZ staat, als enig aandeelhouder, garant voor de financiering bij de BNG Bank. De VRZHZ betaalt bijdrage voor het opleiden, trainen en oefenen van repressief personeel (inkomsten van de vennootschap). De VRZHZ verkoopt zelf 'trainings-arrangementen' en trainingen aan publieke en private partijen, teneinde inkomsten van derden te genereren.
Openbaar belang dat wordt behartigd	Opleiding, training en oefening van repressief personeel (voornamelijk brandweer) in de regio ZHZ. Een eigen oefenterrein in de regio is van belang om vrijwilliger en beroepskrachten in dichte nabijheid van woonplaats/kazerne te kunnen trainen en oefenen.
Bestuurlijke betrokkenheid	1. VRZHZ is 100% aandeelhouder 2. Leden van het Algemeen Bestuur hebben zitting in aandeelhoudersvergadering namens de aandeelhouder (VRZHZ) 3. Drie leden van Dagelijks Bestuur vormen de toezichthouder van de vennootschap (Raad van Commissarissen) 4. Algemeen directeur VRZHZ is directeur-bestuurder van de vennootschap
Relevante ontwikkelingen/ risico's	1. De VRZHZ staat (sinds 2005) garant voor de totale lening bij de BNG Bank. De vennootschap heeft in overleg met de RvC en de VRZHZ herstelmaatregelen genomen. De liquiditeit zal op langere termijn aantrekken. Met de onderliggende businesscase is er geen direct risico op een claim van de BNG Bank op de borg. 2. Per 31/12/2015 is de samenwerkingsovereenkomst (PPS) verlopen t.b.v. de exploitatie over de periode 2005-2015. Een andere B.V. van de VRZHZ was hierin commandite. Voor de beëindiging van de samenwerking is een overeenkomst gesloten. Dit heeft geleid tot de betaling van een transitievergoeding van €1,2 mln. Voor betaling van deze vergoeding heeft de B.V. vreemd vermogen aangetrokken bij de VRZHZ. Deze verplichting is overgenomen in de businesscase van Spinel Veiligheids-centrum B.V. Als gevolg van een nieuw aangetrokken lening voor Proces Plant Industrie (PIP) waarvoor de VRZHZ ook garant staat, is het financiële risico gestegen naar €1,4 mln. 3. In september 2019 is in afstemming met de belastinginspecteur een verzoek voor een fiscale eenheid BTW tussen de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid en Spinel Veiligheidscentrum B.V. ingediend. Tot op dit moment heeft de Belastingdienst hier nog geen officieel standpunt over ingenomen. In februari 2020 opperde de belastinginspecteur de mogelijkheid om te handelen 'als ware sprake van een fiscale eenheid BTW', wat een oplossing biedt tot het moment van uiteindelijke toekenning. Het feit dat dit door de belastinginspecteur wordt voorgesteld, geeft aan dat ook zij verwacht dat dit tot een toekenning zal gaan leiden. Vanaf 1 juli 2020 handelen de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid en Spinel Veiligheidscentrum B.V. als een fiscale eenheid. De suppletie voor geheel 2020 is berekend en verwerkt in de jaarrekening 2020. Gezien de grote administratieve last die dit met zich meebrengt om de btw-administratie volledig in beeld te brengen en waar nodig naar een hoger niveau te tillen en de onzekerheid over wat dit nu precies financieel gaat opleveren, hebben we gezamenlijk (VRZHZ en BDO) besloten om in het verleden te berusten voor de fiscale eenheid btw.
Financiële kengetallen *	Jaarresultaat 2020 € 399.354 Eigen vermogen per 01-01-2020 € 1.878.598 Eigen vermogen per 31-12-2020 € 2.277.952 Vreemd vermogen per 01-01-2020 € 2.979.697 Vreemd vermogen per 31-12-2020 € 2.369.715 Solvabiliteit per 01-01-2020 (eigen vermogen / totaal vermogen) 38,67% Solvabiliteit per 31-12-2020 (eigen vermogen / totaal vermogen) 49,01% Toelichting mutatie solvabiliteit 2020: Als gevolg van de toename van het eigen vermogen en verlaging van het vreemde vermogen, door verdere aflossing van de aangegane leningen, is de solvabiliteit verbeterd.

** Ten tijde van opstelling zijn de cijfers nog niet bekend. Om die reden zijn de cijfers van 2019 weergegeven.*

Verbonden partij	Instituut Fysieke Veiligheid (IFV)
Aard activiteiten en financiering	1. Het Instituut Fysieke Veiligheid (hierna: IFV) is in het leven geroepen ten behoeve van de verbetering van de kwaliteit en de organisatie van de rampenbestrijding en crisisbeheersing in ons land. Dit doet zij onder meer door kennis op vlak van de rampenbestrijding en crisisbeheersing te ontwikkelen en te delen, beleid te ontwikkelen en onderzoeken te doen op vlak van (fysieke) veiligheid, crisisbeheersing, risicobeheersing en brandweerzorg. Ook verzorgt zij opleidingen, trainingen en oefeningen en fungeert zij als netwerkpartner en regisseur op vlak van (fysieke) veiligheid en de ondersteunende proces. 2. De activiteiten van het IFV worden gefinancierd uit rijksbijdragen (Brede Doeluitkering, een bijdrage vanuit het Ministerie van Justitie & Veiligheid), een bijdrage vanuit de Politie en bijdragen vanuit de Veiligheidsregio's.
Openbaar belang dat wordt behartigd	Het IFV draagt bij aan de maatschappelijke doelstelling om Nederland samen veiliger en weerbaarder te maken.
Bestuurlijke betrokkenheid	1. Het IFV is een bij de Wet veiligheidsregio's opgericht zelfstandig bestuursorgaan. 2. Het bestuur van het IFV verantwoordelijk voor alle taken en werkzaamheden die het IFV uitvoert in het kader van de Wet veiligheidsregio's. 3. De voorzitters van de 25 Veiligheidsregio's vormen samen het bestuur van het IFV. De voorzitter van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid neemt namens de Veiligheidsregio zitting in het bestuur van het IFV.
Relevante ontwikkelingen/ risico's	1. geen 2. geen

B Jaarrekening

7 Overzicht van baten en lasten

7.1 Gerealiseerde baten en lasten

VRZHZ kent het programma Veiligheid. Binnen het programma worden organisatie-eenheden onderkend. Onderstaand is het resultaat opgenomen, voorzien van een toelichting op de incidentele en structurele resultaten voor bedragen hoger dan 50k.

Concernniveau 2021 *Bedragen x € 1.000*	**Primaire begroting**	**Begroting BURAP-I**	**Begroting BURAP-II**	**Realisatie**	**Saldo**	**Voor-/nadeel**	**I**	**S**
Lasten	44.985	48.113	47.999	50.528	-2.529	nadeel	-2.099	-430
Baten	44.304	45.594	45.815	47.519	1.705	voordeel	1.711	-6
Saldo voor mutaties reserves	**-681**	**-2.519**	**-2.184**	**-3.008**	**-824**	**nadeel**	**-388**	**-436**
Toevoeging reserves	7	7	7	223	-216	nadeel	-216	-
Onttrekking reserves *(excl. res. transverg. 5HL)*	688	986	651	666	15	voordeel	15	-
Saldo vóór mutatie Res. Tv. 5HL	-	**-1.540**	**-1.540**	**-2.565**	**-1.025**	**nadeel**	**-590**	**-436**
Onttrekking res. Transverg. 5HL		570	658	658				
Saldo na mutatie Res. Tv 5HL	-	**-970**	**-882**	**-1.908**				
Onttrekking res. Transverg. 5HL "0"-lijn		970	882	1.899				
Saldo na mutaties reserves	-	-	-	**-9**				

a.g.v. afrondingen kunnen er kleine verschillen ontstaan

Analyse van het resultaat 2021

Concernniveau 2021 *Bedragen x € 1.000*	**Primaire begroting 2021**	**Begroting BURAP-I**	**Begroting BURAP-II**	**Realisatie**	**Saldo**	**Voor-/nadeel**	**I**	**S**
LASTEN								
1.1 - Salarissen en sociale lasten	26.894	27.969	28.331	28.340	-8	nadeel	438	-446
2.1 - Belastingen	261	261	270	213	58	voordeel	58	
3.2 - Duurzame goederen	-	-	-	4	-4	nadeel	-4	
3.5.1 - Ingeleend personeel	685	1.581	1.412	3.016	-1.604	nadeel	-1.581	-23
3.8 - Overige goederen en diensten	10.818	12.428	12.142	13.169	-1.027	nadeel	-981	-46
5.1 - Rente	1.117	1.117	1.117	1.031	86	voordeel	0	86
7.2 - Mutaties voorzieningen	491	499	638	707	-68	nadeel	-68	
7.3 - Afschrijvingen	4.729	4.258	4.088	3.979	109	voordeel	109	
7.4 - Toegerekende reële en bespaarde rente	111	-	1	6	-5	nadeel	-5	
7.5 - Overige verrekeningen	-120	0		63	-63	nadeel	-63	
Subtotaal lasten	44.985	48.113	47.999	50.528	-2.529	nadeel	-2.099	-430
BATEN								
3.5.2 - Uitgeleend personeel	286	201	241	474	233	voordeel	233	0
3.8 - Overige goederen en diensten	1.107	1.074	1.099	1.710	611	voordeel	617	-6
4.3.1 - Bijdragen Rijk	5.480	6.242	6.117	6.673	556	voordeel	556	0
4.3.2 - Bijdragen gemeenten	37.432	38.078	38.358	38.649	291	voordeel	291	0
5.1 - Rente	-	-	-	14	14	voordeel	14	0
7.4 - Toegerekende reële en bespaarde rente	-1	-1	0	0	-		-	0
7.5 - Overige verrekeningen	-	0	0	0	-		0	0
Subtotaal baten	44.304	45.594	45.815	47.519	1.705	voordeel	1.711	-6
Gerealiseerd saldo baten en lasten	**-681**	**-2.519**	**-2.184**	**-3.008**	**-824**	**nadeel**	**-388**	**-436**
7.1 - Toevoeging reserves	7	7	7	223	-216	nadeel	-216	
7.1 - Onttrekking reserves	688	986	651	666	15	voordeel	15	
7.1 - Onttrekking res. Transverg. 5HL		570	658	658	-		0	
Saldo na mutaties reserves	-	**-970**	**-882**	**-1.908**	**-1.025**	**nadeel**	**-590**	**-436**
7.1 - Onttrekking res. Transverg. 5HL "0"-lij		970	882	1.899				
Saldo na extra onttrekking reserves	**688.000**	-	-	**-9**				

Het jaarresultaat na de begrote dekking uit de reserve 5HL bedraagt -/- €1.908.000. In de reserve 5HL zit nog €1.899.000 waarmee het negatieve resultaat van €1.908.000

gedeeltelijk kan worden gedekt. De reserve 5HL is daarmee volledig uitgeput en kan niet meer als dekking worden ingezet om een negatief resultaat in 2022 te kunnen dekken. Het jaarresultaat over het jaar 2021 bedraagt -/- €9.000 na onttrekking reserve 5HL.

7.1.1 Lasten

1.1 Salarissen en sociale lasten nadeel €8.000
Incidenteel: €438.000 (voordeel)
Er is sprake van een combinatie van voor- en nadelen. Een nadeel ter hoogte van €132.000 is ontstaan door het opstellen van zgn. vaststellingsovereenkomsten in 2021. Er is sprake van een nadeel van €162.000. Enerzijds heeft dit maken met de nieuwe CAO (€300,- voor iedere medewerker; €94.000 op jaarbasis) anderzijds in verband met de eenmalige uitkering COVID-19 die niet is gedekt door de declaratie COVID-19 bij Ministerie van Volksgezondheid Welzijn en Sport.
Het nadeel als gevolg van de internetvergoeding voor het thuiswerken over 2021 bedraagt €96.000. Deze wordt gedekt door begroting reis- en verblijfkosten (samenhang met 3.8).
De FLO kosten hebben een nadeel ad €291.000, hier staan baten tegenover (samenhang met baten 4.3.2).
Het budgettaire voordeel op de totale loonsom bedraagt €811.000. Dit is met name een gevolg van het ontstaan van vacature ruimte gedurende het boekjaar. Deze meevaller wordt overigens ingezet als dekking voor het inhuren van tijdelijke formatie. (samenhang met 3.5.1).
Er is een voordeel van €212.000 als gevolg van lagere vrijwilligersvergoedingen vanwege het niet kunnen oefenen als gevolg van COVID-19. Deze minderkosten worden in mindering gebracht op de declaratie Corona, dus hangt samen met 4.3.1. Bijdragen Rijk.
Diverse kleinere voordelen ter hoogte van €96.000.

Structureel: €446.000 (nadeel)
Het nadeel van €446.000 is een gevolg van de nieuwe cao-verhoging per 1 december 2021 en de eenmalige uitkering die ten laste komt van 2021.

3.5.1 Ingeleend personeel nadeel €1.604.000
Incidenteel: €1.581.000 (nadeel)
De realisatie voor inhuur als gevolg van COVID-19 bedroeg €1.067.000, het nadeel ten opzichte van begroting hiervan was €829.000. Het bedrag van de realisatie voor de COVID-declaratie, waarop wel de minderkosten in mindering moeten worden gebracht, worden volledig vergoed door het Ministerie van Volksgezondheid Welzijn en Sport (samenhang met baten 4.3.1).
In 2021 is een aantal vacatures niet ingevuld. Voor de uitvoering van de taken, ondersteunen van projecten en ziektevervanging is personeel ingeleend, in totaal €627.000 nadeel. Zie hiervoor de samenhang met het incidentele voordeel op salarissen en sociale lasten (1.1) en een stuk dekking uit de reserves ad €269.000 (samenhang met 7.1).
Daarnaast is er €125.000 extra inhuur geweest wat niet gedekt kon worden uit de reserve transitie organisatie waardoor deze kosten in totaal op de exploitatie drukken.

3.8 Overige goederen en diensten nadeel €1.027.000

Incidenteel: €981.000 (nadeel)

Bij het opstellen van de begroting is ervan uitgegaan dat een besparing kon worden gerealiseerd van €706.000 als onderdeel van het begrotingstekort. Hierdoor ontstaat een nadeel in dit onderdeel. De dekking van het tekort komt uit de reserve 5HL (samenhang met 7.1).

Aan hardware kosten is €70.000 meer uitgegeven wat een nadeel geeft binnen bedrijfsvoering. Hier tegenover staat een voordeel €255.000 op licentiekosten, softwareontwikkeling en serverkosten ten opzichte van de begroting.

Het nadeel van €161.000 op het project AFAS is het gevolg van de doorlooptijd van de implementatie van het nieuwe financieel pakket. De belangrijkste oorzaken zijn: de COVID-19 pandemie en een hoog ziekteverzuim.

Het nadeel van €128.000 kosten voor klein onderhoud is met name veroorzaakt door het oplossen van achterstallig onderhoud bij het vastgoed in eigendom van VRZHZ. In de begroting is rekening gehouden met het perspectief om 80% aan budget mee te nemen gedurende de afgelopen jaren. Dit heeft zichtbare gevolgen voor het nodige klein onderhoud.

Er is versneld overgegaan tot de aanschaf van zogenaamde O-bundels. De aanschaf had plaats moeten vinden in 2020, maar de levering (en dus de financiële verantwoording) heeft pas plaatsgevonden in 2021. Dit levert een nadeel op van €331.000.

Aan opleidingen 'warm' is meer uitgegeven in verband met een nieuwe manier van werving en selectie waardoor er meer opleidingen van nieuw personeel zijn geweest. Dit levert een nadeel op van €295.000.

Een voordeel van de reiskosten ten opzichte van de begroting van €89.000, is veroorzaakt door minder reisbewegingen als gevolg van COVID-19. Dit dekt mede voor het grootste gedeelte de uitbetaling van de thuiswerkvergoeding (hangt samen met 1.1). Diverse kleine nadelen van €95.000.

Structureel: €46.000 (nadeel)

De accountantskosten zijn aanzienlijk hoger uitgevallen. In 2021 heeft overigens een nieuwe aanbesteding van de accountantsdiensten plaats gevonden.

5.1 Rente voordeel €86.000

Incidenteel: €86.000 (voordeel)

Het voordeel van €86.000 van de rentekosten is ontstaan door het oversluiten van de leningenportefeuille.

7.1 Mutaties reserves nadeel €216.000

Incidenteel: €216.000 (nadeel)

Er is in 2021 een extra dotatie in de reserve generatiepact gedaan van in totaal €124.000. Daarnaast is de toevoeging aan de reserve egalisatie kapitaallasten gedaan van €99.000 waarvan maar €7.000 begroot was.

7.2 Mutaties voorzieningen nadeel €68.000
Incidenteel: €68.000 (nadeel)
Er heeft een extra dotatie plaatsgevonden in de voorziening frictiekosten in verband met de herstructurering, dit levert een nadeel op van €68.000.

7.3 Afschrijvingen voordeel €109.000
Incidenteel: €109.000 (voordeel)
De werkelijke kapitaallasten (rente en afschrijving) zijn lager door actualisering van het MJIP 2021 en het oversluiten van de leningenportefeuille.

7.5 Overige verrekeningen nadeel €63.000
Incidenteel: €63.000 (nadeel)
Dit nadeel betreft de restwaarde van de activa bij verkoop (desinvesteringen).

7.1.2 Baten

3.5.2 Uitgeleend personeel voordeel €233.000
Incidenteel: €233.000 (voordeel)
Medewerkers die gedetacheerd zijn waren niet begroot, dit geeft een voordeel van €233.000.

3.8 Overige goederen en diensten voordeel €611.000
Incidenteel: €611.000 (voordeel)
Het handelen als ware een fiscale eenheid voor de BTW met Spinel zorgt voor een belastingvoordeel uit voorgaande jaren (tot en met 2020) van €253.000.
Een gesaldeerd voordeel van €186.000 in verband met het afwikkelen van balansposten uit voorgaande jaren.
Extra opbrengst als gevolg van de verkoop van activa geeft een voordeel van €93.000.
Diverse kleinere voordelen ter hoogte van €79.000, waaronder de projectopbrengsten ad €71.000.

4.3.1 Inkomensoverdrachten - Rijk voordeel €556.000
Incidenteel: €556.000 (voordeel)
De meerkosten vanwege COVID-19 worden vergoed door het Ministerie van Volksgezondheid Welzijn en Sport (VWS), de declaratie is €522.000 hoger uitgevallen ten opzichte van de begroting die bij BURAP II was bijgesteld. De minderkosten zijn in de realisatie lager gebleken in vergelijking met de prognose in BURAP II op basis waarvan de begroting van de declaratie is aangepast.

4.3.2 Inkomensoverdrachten – Bijdragen gemeenten voordeel €291.000
Incidenteel: €291.000 (voordeel)
Dit betreft de afrekening FLO, hier tegenover staan hogere loonkosten onder 1.1.

7.2 Overzicht algemene dekkingsmiddelen

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

	Realisatie 2020	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Realisatie 2021
Lasten				
Rentelasten	1.182.925	1.117.000	1.117.000	1.030.969
Aankopen niet duurzame goederen en diensten	-	-	-	4.310
Toevoegingen aan reserves	147.226	7.000	7.000	223.392
Toevoegingen aan voorzieningen	498.962	491.000	638.043	706.537
Kapitaallasten	3.965.642	4.840.000	4.089.000	3.985.001
Overige verrekeningen van kostenplaatsen	31.502	-120.000	-	63.347
Totaal lasten	*5.826.257*	*6.335.000*	*5.851.043*	*6.013.556*
Baten				
BDUR	5.095.063	5.020.000	5.211.900	5.231.955
Overige inkomsten Rijk	1.572.795	460.000	905.500	1.441.105
Gemeentelijke bijdragen	37.120.479	37.432.000	38.357.871	38.649.149
Rente	14.299	-	-	13.545
Onttrekking reserves	2.005.739	688.000	2.191.319	3.223.250
Overige goederen en diensten	1.538.472	1.107.000	1.098.500	1.709.802
Overige verrekeningen van kostenplaatsen	-	-	-	-
Totaal baten	*47.346.848*	*44.707.000*	*47.765.090*	*50.268.806*
Totaal algemene dekkingsmiddelen	**-41.520.591**	**-38.372.000**	**-41.914.047**	**-44.255.250**

Toevoegingen en onttrekkingen reserves

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

Brede doeluitkering rampenbestrijding (BDUR)

Voor een specificatie van de ontvangen BDUR in 2021 wordt verwezen naar hoofdstuk 10.

Gemeentelijke bijdragen

Gemeente	gemeentelijke bijdrage	maatwerk	totaal
Alblasserdam	1.435.652	-	1.435.652
Dordrecht	11.032.760	1.671.058	12.703.818
Hendrik-Ido-Ambacht	1.903.584	74.343	1.977.927
Papendrecht	2.142.128	-	2.142.128
Sliedrecht	1.827.400	63.141	1.890.541
Zwijndrecht	3.680.076	-	3.680.076
Drechtsteden	**22.021.600**	**1.808.542**	**23.830.142**
Gorinchem	2.851.660	-	2.851.660
Hardinxveld-Giessendam	1.200.600	-	1.200.600
Molenlanden	3.829.420	-	3.829.420
Alblasserwaard & Vijfheerenlanden	**7.881.680**	**-**	**7.881.680**
Hoeksche Waard	6.822.356	114.971	6.937.327
Hoeksche Waard	**6.822.356**	**114.971**	**6.937.327**
TOTAAL	**36.725.636**	**1.923.513**	**38.649.149**

7.3 Incidentele baten en lasten

In onderstaande tabel zijn de incidentele baten en lasten weergegeven

Presentatie van het structureel saldo *(x € 1.000)*	**Realisatie 2020**	**Primaire begroting 2021**	**Begroting 2021 na wijziging (BURAP-II)**	**Realisatie 2021**
Lasten	47.731	44.985	47.999	50.528
Baten	45.878	44.304	45.815	47.519
Saldo lasten en baten	*-1.853*	*-681*	*-2.184*	*-3.009*
Dotaties reserves	147	7	7	223
Onttrekkingen reserves	2.006	688	2.191	3.223
Saldo mutaties reserves	*1.859*	*681*	*2.184*	*3.000*
Gerealiseerd resultaat	**6**	**0**	**0**	**-9**
Incidentele lasten	3.844	0	7	129
Incidentele baten	1.814	610	1.309	3.079
Saldo incidentele baten en lasten	*2.030*	*-610*	*-1.302*	*-2.950*
Structureel resultaat	**2.036**	**-610**	**-1.302**	**-2.959**

7.4 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

In hoofdstuk 8.2. is een overzicht opgenomen van het verloop van de reserves. De mutaties in de reserves egalisatie kapitaallasten en dekking kapitaallasten worden aangemerkt als een structureel dekkingsmiddel.
De reserve egalisatie kapitaallasten geeft inzicht in de methodiek van gemiddelde kapitaallasten en de werkelijke jaarlijkse kapitaallasten. De verschillen hiertussen worden door middel van deze egalisatiereserve gecorrigeerd zodat in de exploitatie de jaarlijkse kapitaallasten overeenkomen met de gemiddelde kapitaallasten.
De mutatie in de reserve kapitaallasten is gelijk aan de afschrijvingstermijn van de daarbij behorende investering.

7.5 WNT-verantwoording 2021 VRZHZ

Conform de Wet Normering Topinkomens is in onderstaand overzicht de bezoldiging opgenomen van het eerste leidinggevende niveau dat wordt aangemerkt als topfunctionaris. Het bezoldigingsmaximum van 2021 bedraagt €209.000. Binnen VRZHZ zijn geen functionarissen in dienst die een hogere bezoldiging genieten dan het in de WNT genoemde maximum voor 2021.

Bedragen x € 1	**C.P. Frentz**
Functiegegevens	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01/31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	129.302
Beloningen betaalbaar op termijn	21.872
Subtotaal	*151.174*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	**151.174**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2020	**C.P. Frentz**
Functiegegevens	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-03/31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	101.392
Beloningen betaalbaar op termijn	17.007
Subtotaal	*118.399*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
Totale bezoldiging	N.v.t.
	118.399

Topfunctionarissen met een bezoldiging van €1.700 of minder.

Naam	Functie	Periode
Dhr J.G.A. Paans	Burgemeester gemeente Alblasserdam	
Dhr A.W. Kolff	Burgemeester gemeente Dordrecht	
Mw. R.W.J. Melissant-Briene	Burgemeester gemeente Gorinchem	
Dhr D. Heijkoop	Burgemeester gemeente Hardinxveld-Giessendam	
Dhr J. Heijkoop	Burgemeester gemeente Hendrik-Ido-Ambacht	
Dhr T.C. Segers	Burgemeester gemeente Molenlanden	
Dhr A.J. Moerkerke	Burgemeester gemeente Papendrecht	05-10-16 tot 07-06-21
Mw. A. Jetten	Waarnemend burgemeester gemeente Papendrecht	Per 07-06-21
Dhr D.R. van der Borg	Waarnemend burgemeester gemeente Sliedrecht	31-03-20 tot 13-04-21
Dhr J.M. de Vries	Burgemeester gemeente Sliedrecht	Per 13-04-21
Dhr A.P.J. van Hemmen	Burgemeester gemeente Hoeksche Waard	
Dhr W.H.J.M. van der Loo	Burgemeester gemeente Zwijndrecht	

7.6 Rechtmatigheid

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

8 Balans

Activa	31-dec-21		31-dec-20	
Vaste activa				
Immateriële vaste activa				
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	*6.215.985*		0	
		6.215.985		
Materiële vaste activa				
Investeringen met een economisch nut	*72.045.682*		*63.305.989*	
		72.045.682		63.305.989
Financiële vaste activa				
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	*18.000*		*18.000*	
Leningen aan deelnemingen	*480.000*		*600.000*	
Overige uitzettingen	*21.375*		*21.375*	
		519.375		639.375
Totaal vaste activa		**78.781.042**		**63.945.364**
Vlottende activa				
Voorraden				
Gereed product en handelsgoederen	*45.189*		*46.545*	
		45.189		46.545
Subtotaal uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar				
Vorderingen op openbare lichamen	*1.360.634*		*339.606*	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	*635.731*		*1.746.976*	
Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen	*430.000*		*500.000*	
Overige vorderingen	*133.371*		*183.294*	
		2.559.736		2.769.876
Liquide middelen		307.003		307.763
Overlopende activa		1.732.097		1.534.154
Totaal vlottende activa		**4.644.025**		**4.658.338**
TOTAAL GENERAAL ACTIVA		**83.425.067**		**68.603.702**

Passiva	31-dec-21		31-dec-20	
Vaste passiva				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	*500.000*		*500.000*	
Bestemmingsreserves	*2.817.377*		*5.806.482*	
Resultaat voor bestemming	*-8.492*		*5.000*	
		3.308.885		6.311.482
Voorzieningen		1.719.506		1.868.277
Vaste schulden				
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	*66.803.392*		*43.211.573*	
Openbare lichamen	*2.536.588*		*2.596.917*	
		69.339.981		45.808.489
Totaal vaste passiva		**74.368.371**		**53.988.248**
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden rentetypische looptijd < dan 1 jaar				
Kasgeldleningen	*0*		*4.000.000*	
Overige schulden	*4.728.170*		*7.045.134*	
		4.728.170		11.045.134
Overlopende passiva		4.328.526		3.570.320
Totaal vlottende passiva		**9.056.696**		**14.615.454**
TOTAAL GENERAAL PASSIVA		**83.425.067**		**68.603.702**

8.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen.

8.1.1 Activa

Immateriële vaste activa

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

Materiële vaste activa

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

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

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

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

Financiële vaste activa

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

De overige financiële vaste activa is gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

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

8.1.2 Passiva

Voorzieningen

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

8.2 Toelichting op de balans per 31 december 2021

8.2.1 Vaste activa

Immateriële vaste activa

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

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2021	Corr afschrijving	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2021
Immateriële vaste activa	-		6.215.985	-	-	6.215.985
Totaal	**-**	**-**	**6.215.985**	**-**	**-**	**6.215.985**

Materiële vaste activa

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

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2021	Corr afschrijving	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	6.077.699		-	-	-	6.077.699
Bedrijfsgebouwen	33.531.734		5.066.892	-	712.447	37.886.179
Machines, appraten en installaties	2.323.601		55.118	-	452.703	1.926.016
Vervoermiddelen	16.490.235		6.721.287	-685.316	1.053.008	21.473.198
Overige materiële vaste activa	4.882.720		938.990	-	1.139.120	4.682.590
Totaal	**63.305.989**	**-**	**12.782.287**	**-685.316**	**3.357.278**	**72.045.682**

a.g.v. afrondingen kunnen kleine verschillen ontstaan

Kredieten

In bijlage 5 is de staat van de kredieten opgenomen. De kredieten waarvan beargumenteerd wordt voorgesteld om deze mee te nemen naar 2022 zijn:

Artikelnr.	Omschrijving	AB-besluit	Restant krediet	Over te brengen krediet	Reden niet afsluiten
70000001	18-5482 Haakarmvoertuig	2020-700	4.755	4.755	laatste termijn begin 2022
70000003	18-5731 Tankautospuit bepakking	2021-847	2.410	2.410	laatste termijn begin 2022
70000004	18-6362 Haakarmbak Schuimvoorraad	2020-700	150.000	150.000	in afwachting van besluitvorming
70000007	18-6631 Tankautospuit bepakking	2021-847	5.198	5.198	laatste termijn begin 2022
70000008	18-6702 Trekker-matereel voertuig	2021-309	60.000	60.000	rust een verplichting op
70000009	18-6931 Tankautospuit	2021-847	7.804	7.804	laatste termijn begin 2022
70000010	18-6931 Tankautospuit bepakking	2021-847	-1.166	-1.166	laatste termijn begin 2022
70000011	18-6932 Tankautospuit	2021-847	3.890	3.890	laatste termijn begin 2022
70000012	18-6932 Tankautospuit bepakking	2021-847	3.001	3.001	laatste termijn begin 2022
70000013	18-7031 Tankautospuit	2021-847	3.890	3.890	laatste termijn begin 2022
70000014	18-7031 Tankautospuit bepakking	2021-847	17.338	17.338	laatste termijn begin 2022
70000015	18-7032 Tankautospuit	2021-847	3.890	3.890	laatste termijn begin 2022
70000016	18-7032 Tankautospuit bepakking	2021-847	15.755	15.755	laatste termijn begin 2022
70000017	18-7081 Haakarmvoertuig	2020-700	186.604	186.604	besteld, levering 2022
70000018	18-7161 Haakarmbak Schuimvoorraad	2020-700	150.000	150.000	in afwachting van besluitvorming
70000019	18-7231 Tankautospuit	2021-847	3.890	3.890	laatste termijn begin 2022
70000020	18-7231 Tankautospuit bepakking	2021-847	3.121	3.121	laatste termijn begin 2022
70000021	18-7331 Tankautospuit	2021-847	7.804	7.804	laatste termijn begin 2022
70000022	18-7331 Tankautospuit bepakking	2021-847	3.602	3.602	laatste termijn begin 2022
70000025	18-801 Dienstauto	2020-700	45.078	45.078	in afwachting van besluitvorming
70000027	18-8184 Haakarmvoertuig	2020-700	186.604	186.604	besteld, levering 2022
70000031	18-7431 Tankautospuit	2021-847	3.891	3.891	laatste termijn begin 2022
70000032	18-7431 Tankautospuit bepakking	2021-847	8.395	8.395	laatste termijn begin 2022
70000044	Pager & Paraatheidregistratie pagers	2020-700	551.982	551.982	vertraagd
70000057	Voertuigen en systemen Coldcutter	2021-309	48.492	48.492	laatste termijn verwacht begin 2022
70000059	Voorbereidingskrediet Oranjepark	2021-309	100.000	100.000	vertraagd
70000060	Aanpassing Brandwijk	2021-309	469.860	469.860	vertraagd
70000061	Voorbereiding nieuwbouw Sliedrecht	2021-309	35.400	35.400	vertraagd
70000072	18-5331 TS Bepakking MAN	2021-309	6.530	6.530	laatste termijn begin 2022
70000081	Hosemasters	2021-309	31.907	31.907	wordt in 2022 afgerond
70000085	Apparatuur werkplaats	2021-309	597.400	597.400	in afwachting van huisvestingsvisie
70000086	Lockers 2019	2021-309	30.200	30.200	in afwachting van huisvestingsvisie
70000088	Vervanging meubilair VR-gebouw	2021-309	151.000	151.000	in afwachting van huisvestingsvisie
70000091	EHBO en zuurstofflessen	2021-309	14.700	14.700	in afwachting van besluitvorming
70000129	Batterijen portofoons (Tetra & DMMR)	2021-847	57.300	57.300	rust een verplichting op
70000133	Voorbereiding nieuwbouw Strijen	2021-847	25.000	25.000	vertraagd
		Totaal	**2.995.525**	**2.995.525**	

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2021 wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

Omschrijving	Boekwaarde 01-01-2021	Investeringen	Desinves-teringen	Aflossingen/ afschrijvingen	Afwaar-deringen	Boekwaarde 31-12-2021
Kapitaalverstrekkingen aan: deelnemingen						
600010	18.000	-	-	-	-	18.000
Subtotaal	*18.000*	-	-	-	-	*18.000*
Waarborgsommen						
630080	*21.375*					21.375
Subtotaal	*21.375*	-	-	-	-	*21.375*
Leningen aan: deelnemingen						
600050	600.000	-	-	120.000	-	480.000
Subtotaal	*600.000*	-	-	*120.000*	-	*480.000*
Totaal Financiële vaste activa	**639.375**	-	-	**120.000**	-	**519.375**

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen

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

Overige uitzettingen (Waarborgsommen)

Per 1 april 2019 is een huurovereenkomst afgesloten voor kantoorruimte aan de Toermalijnring 800 te Dordrecht. Hiervoor is een waarborgsom ter hoogte van €21.375 betaald aan Van Houwelingen Vastgoed bv. De huurtermijn is 2 jaar en is verlengd tot en met maart 2022.

Leningen aan deelnemingen

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

8.2.2 Vlottende activa

Voorraden

De kledingvoorraden kunnen als volgt worden gespecificeerd.

	31-12-2021	31-12-2020
Gereed product/handelsgoederen	45.189	46.545
Totaal	**45.189**	**46.545**

Uitzettingen korter dan 1 jaar

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

Omschrijving	31-12-2021	Voorziening oninbaar	31 -12-2021 na voorziening	31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen	1.360.634	-	1.360.634	339.606
Overige vorderingen	133.371	-	133.371	183.294
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	635.731	-	635.731	1.746.976
Rekening courantverhouding	430.000	-	430.000	500.000
Totaal	**2.559.736**	**-**	**2.559.736**	**2.769.876**

Liquide middelen

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

Omschrijving	31-12-2021	31-12-2020
Kassaldi	2.147	2.147
Banksaldi	304.857	305.616
Totaal	**307.003**	**307.763**

Overlopende activa

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

Omschrijving	31-12-2021	31-12-2020
Vooruitbetaalde bedragen	1.330.210	911.837
Nog te ontvangen bedragen	401.887	622.317
Totalen	**1.732.097**	**1.534.154**

De vooruitbetaalde bedragen zijn voornamelijk kosten voor facturen met jaar overstijgende contracten.
De nog te ontvangen bedragen betreffende einddeclaratie Corona 2021, de eindafrekening voor de bijdrage van de meldkamer en de bijdrage in de kosten voor bijstand blusboot.

8.2.3 Vaste passiva

Eigen vermogen

Reserves

Het verloop van de reserves is in onderstaand overzicht weergegeven.

Omschrijving	1-1-2021	Rente	Toevoeging	Onttrekking	31-12-2021
Algemene reserves					
Algemene reserve VRZHZ	500.000				500.000
Totaal algemene reserves	*500.000*	-	-	-	*500.000*
Bestemmingsreserves					
Reserve egalisatie kapitaallasten	1.527.845		99.184		1.627.029
Dekking kapitaallasten	575.395	5.754		-144.298	436.851
Totaal structurele reserves	*2.103.240*	*5.754*	*99.184*	*-144.298*	*2.063.880*
Reserve egalisatie kosten opleiden	86.176				86.176
Veranderende Omgeving	190.021			-92.142	97.879
Informatie gestuurd werken	386.522			-20.967	365.555
Transitie Organisatie	321.205			-221.205	100.000
Inhaalslag investeringen	143.671			-44.593	99.078
Transitievergoeding 5HL	2.551.845		5.000	-2.556.845	-
Reserve Generatiepact	23.802		124.208	-143.201	4.809
Totaal incidentele reserves	*3.703.242*	-	*129.208*	*-3.078.953*	*753.497*
Totaal bestemmingsreserves	*5.806.482*	*5.754*	*228.392*	*-3.223.251*	*2.817.377*
Totaal reserves	**6.306.482**	**5.754**	**228.392**	**-3.223.251**	**3.317.377**
Resultaat voor bestemming	5.000	-	-	-5.000	-
Totaal generaal	**6.311.482**	**5.754**	**228.392**	**-3.228.251**	**3.317.377**

Bestemming resultaat 2020

Het resultaat van 2020 ad € 5.000 is cf. vaststelling jaarstukken 2020 (AB 2021/308) toegevoegd aan de reserve Transitievergoeding 5HL.

Algemene reserve

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

Bestemmingsreserves

Reserve egalisatie kapitaallasten

De reserve egalisatie kapitaallasten geeft inzicht in de methodiek van gemiddelde kapitaallasten en de werkelijke jaarlijkse kapitaallasten. De verschillen hiertussen worden door middel van deze egalisatiereserve gecorrigeerd zodat in de exploitatie de jaarlijkse kapitaallasten overeenkomen met de gemiddelde kapitaallasten.
De mutatie in de reserve kapitaallasten is gelijk aan de afschrijvingstermijn van de daarbij behorende investering.

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

Volgens besluit 2018 1226A wordt middels een 5-jarige projectie het verloop van de egalisatiereserve kapitaallasten gemaakt. Hierin worden de gerealiseerde investeringen uit betreffende jaarverantwoording meegenomen, rekening houdend met een constante buffer van € 500.000. De minimale hoogte van deze reserve bedraagt € 500.000. Er heeft een storting plaatsgevonden van € 99.184 Dit betreft het jaarlijkse verschil tussen de gemiddelde kapitaallasten en de werkelijke kapitaallasten.

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

Het saldo zou besteed worden aan een training regionale schuimblussing. Begin november 2021 is bekend geworden dat de Omgevingsdienst Zeeland de vergunning voor het oefencentrum H2K heeft afgekeurd waardoor daar per direct niet meer met vloeistoffen geoefend mag worden. Er wordt nu onderzocht of de training elders aangeboden kan worden. Dit zal op zijn vroegst in 2022 zijn.

Reserve dekking kapitaallasten
Investeringen die geheel of gedeeltelijk worden gefinancierd met reserves worden bruto geactiveerd. Het bedrag dat wordt gefinancierd uit een (algemene) reserve of een subsidie, wordt in deze specifieke bestemmingsreserve geboekt. In 2021 is er geen sprake geweest van een dergelijke financiering, de onttrekking betreft de bij de investeringen (uit eerdere jaren) horende kapitaallasten.

Reserve Veranderende omgeving
Deze reserve is gevormd voor de dekking van capaciteits- en opleidingskosten a.g.v. het ontwikkelen naar een nieuwe rol en taakinvulling i.r.t. de Veranderende Omgeving (o.a. Omgevingswet). In 2021 is een bedrag van €100.000 voor tijdelijke capaciteit uit de reserve onttrokken.

Reserve Informatie-gestuurd werken
Deze reserve is gevormd voor de dekking van de kosten voor een projectleider, implementatiekosten (koppelingen met bestaande systemen en opleidingen) en het gegeven dat gedurende de duur van de implementatie sprake is van dubbele licenties (oude systemen kunnen pas weg als de nieuwe systemen draaien). Vanwege COVID-19 zijn de geplande activiteiten niet uitgevoerd. Voor de begeleiding voor zaakgericht werken is €20.967 besteed.

Reserve Transitie Organisatie
Deze reserve is cf. besluit 2019/296 (april 2019) gevormd ten behoeve van de kosten voor de begeleiding vanaf het transitiemoment van de herstructurering per 01-09-2018 op structuur, cultuur en leiderschap. Daarnaast wordt intern programmamanagement en lijncapaciteit ingezet waarmee tevens kosten zijn gemoeid.

In 2021 is een bedrag van €221.205 ingezet voor de afdeling Bedrijfsvoering om de basis op orde te krijgen; Base-Camp. Door de impact van COVID-19 zijn de cultuurtrajecten niet uitgevoerd, deze worden in 2022 opgepakt. Ook wordt dan projectmatig creëren opgepakt.

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

In 2021 heeft een onttrekking plaatsgevonden van €44.593 ter dekking van de kosten voor eindinspecties tankautospuiten, advies m.b.t. inrichting van de werkplaats wagenpark, aanbesteding bluskleding, ingebruikname nieuwe voertuigen, Europese aanbesteding schuimblusvoertuigen, bestek- en aanbestedingsleidraad en milieu verantwoorde afvoer Schuimvormend middel (fluorhoudend schuim).

Reserve Transitievergoeding Vijfheerenlanden
Met het vaststellen van de jaarstukken 2019 op 25-06-2020 heeft het Algemeen Bestuur per besluit 2020/699 en besluit 2020/699/A, ingestemd met de vorming voor een reserve ten behoeve van de structurele opgave van ca. €1,5 mln per jaar als gevolg van het uittreden van de gemeenten Leerdam en Zederik naar de gemeente Vijfheerenlanden. In 2024 dient de structurele opgave gerealiseerd te zijn.

Het positieve jaarresultaat van 2020 ter hoogte van € 5.000 is toegevoegd conform vaststellingsbesluit. De onttrekking van € 657.709 betreft de niet gedekte frictielast van 2021. De extra onttrekking van €1.899.135 is vanwege de afgesproken '0'-lijn van het jaarresultaat.

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

De besparing als gevolg van deelnames aan het generatiepact resulteerde in een dotatie aan de reserve van € 64.208. Om voor 2022 voldoende middelen beschikbaar te hebben is éénmalig volgens MT-besluit € 60.000 aan de reserve toegevoegd.
De salariskosten voor 1 leerarbeidsplaats bedroegen in 2021 €19.363. Op 01-09-2020 zijn 2 voltijdsofficieren gestart waarvoor in 2021 voor opleidingskosten €40.900 besteed is. Op 01-03-2021 is er een trainee gestart waarvoor in 2021 €82.938 besteed is.

Voorzieningen

In onderstaand overzicht is het verloop van de voorzieningen in 2021 weergegeven.

Omschrijving	1-1-2021	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	31-12-2021
Onderhoud SB/Voertuigen	185.306	-	-	-32.743	152.563
Groot onderhoud blusboot	81.354	27.043	-	-27.860	80.537
Onderhoud VR-Gebouw	240.863	48.000	-	-5.030	283.833
Onderhoud gebouwen	827.194	370.000	-	-489.079	708.115
Vervanging meubilair	148.457	40.000	-	-35.678	152.779
3e WW-jaar	39.669	13.714	-	-	53.383
Frictiekosten nieuwe organisatie	345.434	392.631	-	-507.134	230.931
Groot onderhoud materieel	-	139.124	-	-81.759	57.365
Totalen	**1.868.277**	**1.030.512**	**0**	**-1.179.283**	**1.719.506**

Voorziening onderhoud SB/voertuigen

In 2021 is een bedrag van €32.743 besteed voor onderhoud van de schuim-blusvoertuigen volgens het meerjarig onderhoudsplan. Uit berekeningen is gebleken dat met het saldo van de voorziening per 1 januari 2019 het onderhoud gedurende de resterende levensduur (tot en met 2024) voldoende is. Dat betekent dat er tot 31 december 2024 geen dotaties meer hoeven plaats te vinden.

Voorziening groot onderhoud blusboot

VRZHZ beschikt over een blusboot. De voorziening heeft als doel de lasten van groot onderhoud aan de blusboot te egaliseren over de levensduur van dit vaartuig. Het groot onderhoud gebeurt conform het onderhoudsplan. Ten grondslag aan deze voorziening ligt een schema van dotaties en onttrekkingen conform een groot onderhoudsplan. In 2021 is €27.860 voor een werfbeurt type A volgens contract besteed.

Voorziening onderhoud VR-gebouw Romboutslaan 105 Dordrecht

Deze voorziening is gevormd voor het uitvoeren van het onderhoud aan het VR-gebouw, zoals in het meer jaren onderhoudsplan (MJOP) is weergegeven. In 2021 heeft een dotatie van €48.000 plaatsgevonden cf. MJOP. Er heeft een onttrekking plaatsgevonden van €5.030. In 2021 zijn de onderhoudsplannen herijkt, maar dat heeft niet geleid tot een extra dotatie, mede omdat eind 2021 een onderzoek gestart is naar afstoting van het VR-gebouw. Dit wordt naar verwachting in 2022 afgerond.

Voorziening onderhoud gebouwen

In 2016 is VRZHZ gestart met het beheer en onderhoud van de brandweerposten in de regio. Voor het merendeel van deze panden wordt een voorziening onderhoud gebouwen opgebouwd. De begrote dotatie aan de voorziening onderhoud gebouwen is op basis van de afspraken die bij de regionalisering huisvesting zijn gemaakt; gemiddeld bedrag tot einde levensduur pand. Voor de jaarlijkse dotatie wordt rekening gehouden met het feit dat onderhoudskosten vaak lager uitvallen doordat alleen noodzakelijk groot onderhoud uitgevoerd wordt. Hierdoor wordt van de berekende bedragen van de onderhoudsplannen 80% toegevoegd aan de voorziening.

De dotatie 2021 bedraagt €370.000. In 2021 zijn de onderhoudsplannen herijkt, vooralsnog leidt dat niet tot een extra dotatie. In 2021 is in totaal € 487.930 besteed. Hiervoor is, naast het reguliere onderhoud conform MJOP, achterstallig onderhoud van voorgaande jaren ingehaald. Daarnaast is de revisie van de lift in de kazerne Gorinchem naar voren geschoven i.v.m. veiligheid.

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

In 2019 is de staat van het meubilair op de verschillende posten geïnventariseerd. Aan de hand daarvan is een vervangingsplan opgesteld, rekening houdend met de eisen die door Arbo gesteld wordt aan bijvoorbeeld de werkplekken. In 2020 zou de huisvestingsvisie opgesteld worden met daarin de spelregels voor vervanging van meubilair. Vanwege COVID-19 is dit doorgeschoven naar 2022. Tot die tijd wordt meubilair alleen vervangen als deze kapot of versleten is.

De toevoeging van €40.000 is op basis van de jaarlijkse gemiddelde dotatie conform de onderhoudsplannen. De onttrekking van €35.678 is ten behoeve van de vervanging van meubilair in 2021.

Voorziening 3e WW-jaar
Deze voorziening is gevormd voor dekking van de toekomstige claims vanwege versobering van de WW; derde jaar WW reparatie. Medewerkers betalen voor deze reparatie -uitkering vanaf 1 januari 2018 een kostendekkende werknemerspremie van 0,1 % van het brutosalaris. De inhoudingen resulteren in een bedrag van €13.714 voor 2021. Dit bedrag is volledig in de voorziening gestort.

Voorziening Frictiekosten nieuwe organisatie
In 2018 heeft een herstructurering plaatsgevonden binnen VRZHZ. Deze voorziening is gevormd voor dekking van de toekomstige frictielasten a.g.v. de herstructurering VRZHZ. De hoogte van het bedrag is gebaseerd op de 'monitor extra personeelskosten'.

In 2021 is 1 medewerker uitgestroomd als gevolg van het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd. Per 31-12-2021 zijn nog 4 medewerkers boventallig.
Om voor de toekomst voldoende middelen beschikbaar te hebben is €68.780 toegevoegd. De werkelijk gemaakte frictiekosten ter hoogte van €183.283 zijn ten laste van de voorziening gebracht.

Vaste schulden met een looptijd langer dan 1 jaar
De VRZHZ heeft op 31 december 2021 de volgende langlopende schulden:

Omschrijving	1-1-2021	Toevoegingen	Aflossingen	31-12-2021	Rentelasten
Onderhandse leningen van					
Binnenlandse Banken en overige financiële instellingen	43.211.573	65.283.443	41.691.623	66.803.393	987.129
Gemeenten	2.596.916	-	60.328	2.536.588	62.326
Totalen	**45.808.489**	**65.283.443**	**41.751.951**	**69.339.981**	**1.049.455**

In 2021 is (het grootste deel) van de leningenportefeuille overgesloten. Op 16 november heeft dit geresulteerd in 1 nieuwe lening.

Modaliteiten nieuwe lening:

- Hoofdsom : €45.283.443 (incl. agio)
- Per datum : 18-11-2021
- Looptijd : 30 jaar
- Afloswijze : lineair, per de 15e van de maand
- Rente : 0,61%, per jaar rentevast 30 jaar, per de 15e van de maand te betalen.

Budgettaire effecten van de herfinanciering
Uitgaande van de hiervoor genoemde modaliteiten is het berekende rentevoordeel op een termijn van 30 jaar €9.076.969 ten opzichte van de oude leningenportefeuille. Doordat sprake is van een lineaire geldlening en er maandelijks wordt afgelost, neemt het positieve effect af gedurende de looptijd.

Het budgettaire voordeel (afgerond) op jaarbasis, als gevolg van lagere rentelasten tussen de oude leningenportefeuille en de nieuwe langlopende geldlening, ziet er dan als volgt uit:
2021 €240.000
2022 €729.000
2023 €678.000
2024 €650.000
2025 €625.000

De kosten van de agio (boeterente) ad €6.215.985,- worden geactiveerd en afgeschreven in 30 jaar. De hiermee gemoeide jaarlijkse kapitaallasten (afschrijvingslasten) ad €207.200 kunnen worden gedekt door aanwending van de reserve 'egalisatie kapitaallasten'.

8.2.4 Vlottende passiva

Netto vlottende schulden

De kortlopende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd.

Omschrijving	31-12-2021	31-12-2020
Kasgeldleningen	-	4.000.000
Overige schulden	4.728.170	7.045.134
Totaal netto vlottende schulden	**4.728.170**	**11.045.134**

Overige schulden

Omschrijving	31-12-2021	31-12-2020
Crediteuren	2.876.495	4.220.885
Belastingdienst	1.545.642	2.250.640
Overige nog te betalen kosten	306.033	573.609
Specificatie overige schulden	**4.728.170**	**7.045.134**

De schuld aan de belastingdienst betreft de nog af te dragen BTW en de nog te betalen loonheffingen over december 2021. De overige nog te betalen kosten bestaan voornamelijk uit nog te betalen salarissen als gevolg van de 13e periode die in januari 2021 uitgevoerd is.

8.2.5 Overlopende passiva

Specificatie overlopende passiva

Omschrijving	31-12-2021	31-12-2020
Vooruit ontvangen bedragen	3.106.209	3.024.273
Nog te betalen bedragen	1.222.317	546.017
Totaal overlopende passiva	**4.328.526**	**3.570.290**

Specificatie vooruit ontvangen bedragen

Specificatie vooruit ontvangen bedragen	1-1-2021	Toevoeging	Aanwending	31-12-2021
Vooruit ontvangen inkomsten opleidingen	142.580	219.580	-142.580	219.580
Overige	-	-	-	-
Subtotaal	***142.580***	***219.580***	***-142.580***	***219.580***
Vooruit ontvangen gesubsidieerde projecten				
ESF	13.024	-	-	13.024
USAR	36.709	58.415	-834	94.290
Spoorzone	2.831.960		-52.645	2.779.315
oVERFLOw	-	23.311	-23.311	-
Subtotaal	***2.881.693***	***81.726***	***-76.790***	***2.886.629***
Totaal	**3.024.273**	**301.306**	**-219.370**	**3.106.209**

ESF (Europees Sociaal Fonds)
In 2021 zijn er geen bestedingen geweest a.g.v. COVID-2019.

USAR
In 2017 heeft het Nederlands Instituut Fysieke Veiligheid een participantenbijdrage toegekend aan VRZHZ. Deze vergoeding wordt voor een deel uitbetaald aan de deelnemers van het Urban Search and Rescue Team, die vanuit de regio Zuid-Holland Zuid worden geleverd. Het overige deel is bedoeld als tegemoetkoming aan de werkgevers voor het beschikbaar stellen van personeel ten behoeve van USAR.

Spoorzone
Op 31 mei 2006 heeft het Rijk een subsidie van €15 miljoen beschikbaar gesteld aan de gemeenten Dordrecht en Zwijndrecht voor het treffen van maatregelen ten gunste van

een verbeterde hulpverlening op en rond het spoor door Dordrecht en Zwijndrecht. Met de verstrekte subsidie is het project Spoorzone ontstaan.
In het licht van de subsidie zijn afspraken gemaakt dat:

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

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

oVERFLOw en RiskSec
VRZHZ is sinds 2010 actief in het werkveld van internationale kennisprojecten. VRZHZ zet ondanks de COVID-19 crisis haar deelname in internationale projecten voort op basis van het vastgestelde beleidskader internationale projecten.

In 2021 is dit het project oVERFLOw (2019-2022), een kennisproject samen met wetenschappers uit Delft, Zagreb en Llubljana en de Civil Protection Agency in Slovenië om tot een actueel risicobeeld te komen van dijken en bruggen middels drones en sensoren. Het Waterschap Hollandse Delta is hierbij intensief betrokken.

Ook wordt nauw samengewerkt met de Universiteit Utrecht in het internationale project RiskSec waarbij gekeken wordt naar de implementatie van internationale en nationale richtlijnen en wetgeving in de risico en crisisbeheersing. Hiervoor zijn nog geen middelen beschikbaar gesteld omdat e.e.a. in de onderzoeksfase is.

Specificatie nog te betalen bedragen

Omschrijving	31-12-2021	31-12-2020
Afrekening Box 3	-	60.953
Huisvestingskosten	225.020	214.949
Loonkosten CAO gemeenten	446.311	-
Bevolkingszorg	181.840	-
Blusvoorziening Gorinchem	72.711	-
Overige kosten (incl. trans.posten)	296.435	270.115
Specificatie nog te betalen bedragen	**1.222.317**	**546.017**

8.2.6 Garantstellingen

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

In 2020 is door Spinel Veiligheidscentrum B.V. een lening aangetrokken voor de investering voor Plant Industrie Proces (PIP) voor een bedrag van €526.000 waarvoor VRZHZ garant staat (DB 28 januari 2016 2016/24). Het openstaande bedrag ultimo 2021 bedraagt €490.933.

Tot en met 2021 heeft de verstrekte garantstelling niet tot uitbetaling geleid.

8.2.7 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

- In 2016 is een rekening-courant overeenkomst afgesloten met Spinel Veiligheidscentrum B.V. om te kunnen voorzien in de financieringsbehoefte. De rekening-courant faciliteit bedraagt maximaal €1.000.000. Over het gemiddelde saldo wordt een rente in rekening gebracht van 0,65%.
- VRZHZ heeft een garantieverplichting naar Spinel Veiligheidscentrum BV van jaarlijks €550.000 (zie ook paragraaf 6.5 Verbonden partijen).
- Voor vaste telefoondiensten en internetverkeer is een overeenkomst afgesloten tot en met 2023. De jaarlijkse kosten bedragen €202.000.
- De jaarlijkse kosten van het SAAS-contract van het financiële pakket AFAS bedraagt €56.800.
- Voor de levering van elektriciteit is een overeenkomst afgesloten met DVEP. De termijn is 01-01-2020 t/m 31-12-2022 met 3 optiejaren. Omdat de financiële verplichting afhankelijk is van daadwerkelijke afname (op basis van klicks) wordt uitgegaan van de afname in voorgaande jaren. Deze bedroeg gemiddeld €220.570.
- Met GazProm is een overeenkomst voor de periode 2020 t/m 2023 afgesloten voor de levering van gas. De omvang bedraagt ca. €200.000.
- Met magenta MMT BV is een overeenkomst m.b.t. Veiligheidspaspoort voor de periode 2019 t/m 2022. De jaarlijkse verplichting bedraagt €55.000.
- Het onderhoud en het oplossen van storingen aan E en W-installaties wordt door BARTH uitgevoerd. Hiervoor is een overeenkomst afgesloten met een waarde van ruim €70.000. De overeenkomst eindigt op 31-12-2024.
- VRZHZ heeft een juridische verplichting jegens de kosten van functioneel leeftijdsontslag (FLO) voor een beperkt aantal medewerkers. Vanwege nieuwe CAO afspraken en overgangsrecht op oude FLO-afspraken kunnen de kosten in de toekomst hoger uitvallen. VRZHZ neemt geen voorziening op in haar jaarrekening omdat op basis van in het verleden gemaakte afspraken de kosten voor FLO via het reguliere begrotingstraject afgerekend worden met de gemeente Dordrecht. Door de afspraken met de gemeente Dordrecht is er namelijk geen sprake van een economisch risico voor VRZHZ.
- VRZHZ is aangesloten bij het Instituut Fysieke Veiligheid. De jaarlijkse bijdrage bedraagt €360.000 (zie ook paragraaf 6.5 Verbonden partijen)
- VRZHZ is aangesloten bij de gemeenschappelijke meldkamer Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond. De jaarlijkse kosten bedragen €685.000.

8.2.8 Gebeurtenissen na balansdatum

De uitbraak van COVID-19 (Corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. In de aanpak van COVID-19 is voor VRZHZ een belangrijke rol weggelegd. Onze bijdrage aan de bestrijding van het virus leidt ertoe dat wij andere prioriteiten in onze bedrijfsvoering moeten stellen. Daarnaast moeten wij extra kosten maken. Deze extra kosten worden gedeclareerd bij Ministerie van WVS.

9 Monitor frictie-opgave Vijfheerenlanden

Per 1-1-2019 is de gemeente Vijfheerenlanden (5HL) bij wet onderdeel geworden van de provincie Utrecht en uit Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid getreden. Structureel ligt er daardoor per 1-1-2019 een bezuinigingsopgave van ca. € 1,5 mln per jaar voor VRZHZ. Dit bedrag is samengesteld uit het vervallen van de inwonerbijdrage Leerdam en Zederik, de lagere Brede-doeluitkering (Bdur) en de kosten die direct in de begroting VRZHZ wegvallen als gevolg van deze uittreding. Middels arbitrage is een incidenteel bedrag van €5,1 mln. beschikbaar gesteld ter overbrugging van de periode die de organisatie nodig heeft om de begroting aan te passen. Hiervoor is bij de jaarstukken 2019 een reserve 'Transitievergoeding 5HL' gevormd.

Bij BURAP-II 2019 is besloten om binnen VRZHZ tot 2024 de zogenoemde nullijn te hanteren. De jaarrekening wordt sluitend gemaakt met een onttrekking uit de reserve 5HL.

Verloop reserve
Op basis van het negatieve jaarresultaat van €1,9 mln. is de reserve 5HL in 2021 volledig ingezet.

Reserve Vijfheerenlanden	**Bedrag (x €1000)**
Stand reserve 31-12-2020	2552
Toevoeging resultaat 2020	5
Reguliere onttrekking frictie 5HL 2021	-/- 658
Onttrekking irt jaarresultaat 2021	-/-1899
Stand reserve 31-12-2021	**0**

Dit betekent dat in de reserve 5HL geen middelen meer beschikbaar zijn om de begrote frictietekorten in 2022 en 2023 te dekken van respectievelijk €527.000 en €280.000.

Resterende opgave
Volgens de prognose van het verloop van de besparingen resteert per 2023 nog een opgave van €280.000. Er loopt onderzoek of we deze besparing kunnen vinden door het afstoten van de locatie aan de Romboutslaan in Dordrecht.

Brief ministerie BZK
Uit analyse blijkt dat voor het oplossen van de frictie van €1,5 mln. het grootste deel (ruim €0,9 mln.) wordt gevonden door maatregelen die los staan van het uittreden van Leerdam en Zederik. Dit betekent dat VRZHZ per saldo nadeel ondervindt van het uittreden van deze gemeenten. Het standpunt van VRZHZ is voortdurend geweest dat de achterblijvende gemeenten in VRZHZ geen nadelig effect mogen ondervinden van het uittreden van Leerdam en Zederik. Om die reden is een brief gestuurd naar de minister van BZK om te komen tot een oplossing.

10 SiSa bijlage

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 3-2-2022									
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*					
			€ 5.231.955					
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 n.v.t.* *Indicator: A12/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12/05*	
			€ 1.187.230	Nee				
VWS	H11	**Corona Bonusregeling Zorg**	Kenmerk/nummer aanvraag *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/01*	Totaal in (2020) ontvangen specifieke uitkeringen voor bonus *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/02*	Totaal in (2020) ontvangen specifieke uitkeringen voor belastingcomponent *Aard controle n.v.t* *Indicator: H11/03*	Totaal in (2020) ontvangen specifieke uitkeringen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/04*	De totale besteding (t/m jaar T) aan medewerkers netto uitgekeerde bonus van € 1.000 *Aard controle R* *Indicator: H11/05*	De totale besteding (t/m jaar T) aan derden netto uitgekeerde bonus van € 1.000 *Aard controle R* *Indicator: H11/06*
			Zijn de zorgprofessionals die een bonus van aanvrager hebben ontvangen werkzaam geweest in de periode 1 maart tot 1 september 2020 bij de organisatie waarvoor een aanvraag is gedaan (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: H11/07*	Voldoen de betalingen (t/m jaar T) aan de inkomenstoets zoals omschreven in de regeling (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: H11/08*	Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan medewerkers netto uitgekeerde bonus (max € 800 per medewerker) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/09*	Afgedragen verschuldigde belasting (t/m jaar) over de aan derden netto uitgekeerde bonus (€ 750 per persoon) *Aard controle R* *Indicator: H11/10*	Overig saldo voor bonus in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H11/11*	Overig saldo voor belastingcomponent in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H11/12*
			Eventuele toelichting Verplicht als alle of een deel van de bonussen wordt uitgekeerd in het volgende jaar (05 of 06) of als bij 07 of 08 Nee is ingevuld. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/13*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/14*				

Specificatie

De totale BDUR-bijdrage over 2021 voor VRZHZ bedraagt €5.231.955. Dit bedrag is in 2021 volledig besteed.

Verloop SiSa	31-12-2020	Toevoeging	Aanwending	31-12-2021
BDUR regulier 2021	-	5.111.905	-5.111.905	-
BDUR 2021 Loon en prijsbijstelling	-	109.503	-109.503	-
BDUR nabetaling loon- en prijsbijstelling 2021	-	10.547	-10.547	-
	-	**5.231.955**	**-5.231.955**	**-**

11 Vaststelling

Dagelijks Bestuur

Als (concept)jaarrekening 2021 vastgesteld en aangeboden aan het Dagelijks Bestuur op 24 maart 2022.

Het Dagelijks Bestuur van de VRZHZ,

de secretaris,	de voorzitter,
C.P. Frentz	Mr. A.W. Kolff

Algemeen Bestuur

Jaarrekening 2021, vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de VRZHZ in de openbare vergadering van 14 april 2022.

de secretaris,	de voorzitter,
C.P. Frentz	Mr. A.W. Kolff

12 Bijlagen

Bijlage 1: Programmaplan met overzicht van baten en lasten

Concern	Baten	Lasten	Saldo
Programma veiligheid	47.177	38.111	9.066
Algemene dekkingsmiddelen	14	-211	224
Kosten overhead	329	12.628	-12.299
Vennootschapsbelasting	-	0	-0
Onvoorzien	-	-	-
Saldo van baten en lasten			-
Mutaties reserves	3.223	224	3.000
Resultaat	**50.743**	**50.752**	**-9**

Bijlage 2: Overzicht van baten en lasten naar taakveldindeling

Taakveld	Baten	Lasten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning			
0.4 - Overhead	329	12.628	-12.299
0.5 - Treasury	14	-211	224
0.8 - Overige baten en lasten	43.044	5.762	37.282
0.9 - Vennootschapsbelasting	-	0	-0
0.10 - Mutaties reserves	3.223	224	3.000
0.11 - Resultaat van de rekening baten / lasten	9		9
1. Veiligheid			
1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	4.133	32.349	-28.215
Totaal	**50.752**	**50.752**	**-**

Bijlage 3: Verplichte beleidsindicatoren

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

		2020	2021
0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	0,66 fte	0,70 fte
0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	0,65 fte	0,66 fte
0. Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	€ 96,98	€ 109,60
0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	7,17%	10,64%
0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	33,04%	24,24%

**exclusief vrijwilligers.*

Bijlage 4: Risico's

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

2. Garantstelling en risico's leningen oefenterrein				
Omschrijving	VRZHZ staat garant voor de lening die de ZHZ Investerings B.V. (per 8 januari 2016 Spinel Veiligheidscentrum B.V.) in 2006 heeft afgesloten bij de BNG. De lening (met een totaalwaarde van €6,9 mln. en een stand per 31 december 2020 van €0,23 mln.) is aangetrokken voor de bouw van een multidisciplinair opleidings- en oefenterrein op het industrieterrein Dordtse Kil III in Dordrecht. Daarnaast hebben VRZHZ en Spinel enkele leningen afgesloten o.a. ter financiering en verbetering van de liquiditeitspositie met een totale stand per 31 december 2020 van €1,1 mln. De totale risicowaarde bedraagt per 31 december 2019: €1,4 mln. Door de positieve exploitatieresultaten over de afgelopen jaren, de verbeterde liquiditeitspositie en de punctualiteit van betaling door Spinel is het risico naar beneden bijgesteld.			
Beheersingsmaatregel	VRZHZ heeft de volgende beheersmaatregelen getroffen: Dienstverleningsovereenkomst gesloten tussen Spinel Veiligheidscentrum B.V. en VRZHZ voor uitvoering van de bedrijfsvoeringstaken, waaronder financieel advies en treasurybeheer; Regulier management- en directieoverleg is gepland, met een vaste agenda met daarop minimaal de operationele en financiële prestaties en forecast, ter voorbereiding op de vergaderingen van de Raad van Commissarissen.			
Inschatting financiële gevolgen	**Kans (%)**	**Risicoprofiel**	**Structureel/ Incidenteel**	**Benodigd weerstandsvermogen**
€1.400.000	10%	Midden 10%)	Incidenteel	€14.000

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

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

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

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

Bijlage 5: Kredieten

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

Artikelnr.	Omschrijving	AB-besluit	Beschikbaar gesteld krediet	Realisatie	Restant krediet	Over te brengen	Af te sluiten
70000001	18-5482 Haakarmvoertuig	2020-700	190.000	185.245	4.755	4.755	nee
70000002	18-5731 Tankautospuit	2021-847	414.000	410.110	3.890	-	ja
70000003	18-5731 Tankautospuit bepakking	2021-847	95.000	92.590	2.410	2.410	nee
70000004	18-6362 Haakarmbak Schuimvoorraad	2020-700	150.000	-	150.000	150.000	nee
70000006	18-6631 Tankautospuit	2021-847	414.000	410.110	3.890	-	ja
70000007	18-6631 Tankautospuit bepakking	2021-847	95.000	89.802	5.198	5.198	nee
70000008	18-6702 Trekker-matereel voertuig	2021-309	60.000	-	60.000	60.000	nee
70000009	18-6931 Tankautospuit	2021-847	414.000	406.196	7.804	7.804	nee
70000010	18-6931 Tankautospuit bepakking	2021-847	95.000	96.166	-1.166	-1.166	nee
70000011	18-6932 Tankautospuit	2021-847	414.000	410.110	3.890	3.890	nee
70000012	18-6932 Tankautospuit bepakking	2021-847	95.000	91.999	3.001	3.001	nee
70000013	18-7031 Tankautospuit	2021-847	414.000	410.110	3.890	3.890	nee
70000014	18-7031 Tankautospuit bepakking	2021-847	95.000	77.662	17.338	17.338	nee
70000015	18-7032 Tankautospuit	2021-847	414.000	410.110	3.890	3.890	nee
70000016	18-7032 Tankautospuit bepakking	2021-847	95.000	79.245	15.755	15.755	nee
70000017	18-7081 Haakarmvoertuig	2020-700	190.000	3.396	186.604	186.604	nee
70000018	18-7161 Haakarmbak Schuimvoorraad	2020-700	150.000	-	150.000	150.000	nee
70000019	18-7231 Tankautospuit	2021-847	414.000	410.110	3.890	3.890	nee
70000020	18-7231 Tankautospuit bepakking	2021-847	95.000	91.879	3.121	3.121	nee
70000021	18-7331 Tankautospuit	2021-847	414.000	406.196	7.804	7.804	nee
70000022	18-7331 Tankautospuit bepakking	2021-847	95.000	91.398	3.602	3.602	nee
70000023	18-7601 Dienstbus	2021-847	50.000	51.213	-1.213	-	ja
70000025	18-801 Dienstauto	2020-700	46.000	922	45.078	45.078	nee
70000027	18-8184 Haakarmvoertuig	2020-700	190.000	3.396	186.604	186.604	nee
70000029	18-9583 Vrachtwagen	2021-309	79.860	79.679	181	-	ja
70000030	18-9504 Dienstbus	2021-847	50.902	50.902	-	-	ja
70000031	18-7431 Tankautospuit Langerak	2021-847	414.000	410.109	3.891	3.891	nee
70000032	18-7431 Tankautospuit bepakking Langerak	2021-847	95.000	86.605	8.395	8.395	nee
70000036	18-9793 Dienstauto	2021-309	25.691	26.309	-618	-	ja
70000037	18-9794 Dienstauto	2021-309	26.265	25.677	588	-	ja
70000038	18-9891 Dienstbus	2021-309	94.731	94.991	-260	-	ja
70000039	18-9892 Dienstbus	2021-309	93.946	94.206	-260	-	ja
70000040	18-9893 Dienstbus	2021-309	94.500	94.206	294	-	ja
70000041	18-9894 Dienstbus	2021-309	94.455	94.716	-261	-	ja
70000043	Ipads	2020-700	37.000	31.811	5.189	-	ja
70000044	Pager & Paraatheidregistratie Pagers (2-weg)	2020-700	560.000	8.018	551.982	551.982	nee
70000046	PB ademluchttoestel	2020-700	55.008	55.008	-	-	ja
70000047	PB gelaatstukken	2020-700	27.300	24.688	2.612	-	ja
70000048	PB afsluiter ademluchtcilinder	2021-519	31.416	31.416	-	-	ja
70000050	Schoner Werken Project "Schoner werken"	2021-309	419.413	419.413	-	-	ja
70000051	Tablets OIV-Tablets	2020-700	40.000	39.211	789	-	ja
70000053	18-9681 Mercedes Sprinter L1H1 TM HW	2021-309	68.000	57.170	10.830	-	ja
70000054	18-9682 Mercedes VITO L1H1 TM DZ	2021-309	68.000	57.209	10.791	-	ja
70000055	18-9683 Mercedes VITO L1H1 TM DN	2021-309	68.000	57.170	10.830	-	ja
70000056	18-9684 Mercedes Sprinter L1H1 TM G	2021-309	68.000	57.194	10.806	-	ja
70000057	Voertuigen en systemen Coldcutter	2021-309	89.100	40.608	48.492	48.492	nee
70000058	Duikkleding	2021-309	44.897	44.897	-	-	ja
70000059	Voorbereidingskrediet Oranjepark AB 2019/1245	2021-309	100.000	-	100.000	100.000	nee
70000060	Aanpassing Brandwijk AB 2019/1245	2021-309	471.900	2.040	469.860	469.860	nee
70000061	Voorbereiding nieuwbouw Sliedrecht	2021-309	35.400	-	35.400	35.400	nee

Artikelnr.	Omschrijving	AB-besluit	Beschikbaar gesteld krediet	Realisatie	Restant krediet	Over te brengen	Af te sluiten
70000062	18-9609 Dienstbus (BVL) 2019	2021-309	56.000	46.872	9.128	-	ja
70000063	18-5402 DA VW Polo (K289LS) 2020	2021-309	21.468	22.475	-1.007	-	ja
70000064	18-6402 DA BVD VW Polo (J269ZN) 2020	2021-309	30.025	30.025	-	-	ja
70000065	18-6602 DA VW Polo (K544KP) 2020	2021-309	21.469	22.475	-1.006	-	ja
70000066	18-6603 DA VW Polo (K545KP) 2020	2021-309	21.469	22.475	-1.006	-	ja
70000067	18-6903 DA BVD VW Polo (J267ZN) 2020	2021-309	30.025	30.025	-	-	ja
70000068	18-9592 DA Hovd VW Touran (K-889-HJ) 2021	2021-309	47.726	47.726	-	-	ja
70000069	18-9791 DA RCvD VW Touran (32-ZFT-5) 2020	2021-309	47.904	47.904	-	-	ja
70000070	18-9584 Monteru-B Sprinter (VJF32J	2021-847	64.000	58.059	5.941	-	ja
70000071	18-5331 TS nieuw MB (BN-DZ-68) 2020	2021-309	39.200	39.200	-	-	ja
70000072	18-5331 TS Bepakking MAN (40-BRB-7) 2020	2021-309	52.213	45.683	6.530	6.530	nee
70000073	18-6831 TS nieuw MAN (BN-ND-35) 2020	2021-309	39.231	39.231	-	-	ja
70000074	18-6831 TS bepakking MAN (41-BRB-7) 2020	2021-309	47.302	47.302	-	-	ja
70000075	18-7131 TS nieuw MAN (BN-NF-97) 2020	2021-309	39.200	39.200	-	-	ja
70000076	18-7131 TS bepakking MAN (42-BRB-7) 2020	2021-309	46.357	46.357	-	-	ja
70000077	18-9432 TS nieuw MAN (BP-BR-46) 2020	2021-309	39.200	46.141	-6.941	-	ja
70000078	18-9432 TS bepakking MAN (43-BRB-7) 2020	2021-309	51.840	51.840	-	-	ja
70000079	Porto's RSM C2000/P2000 communicatie	2021-309	39.500	38.407	1.093	-	ja
70000080	Inventaris WOR Voertuigen	2021-309	4.251	4.251	-	-	ja
70000081	Hosemasters	2021-309	40.600	8.693	31.907	31.907	nee
70000082	Pomp	2021-309	55.000	54.437	563	-	ja
70000083	Project implementatie & datamigratie 2019	2021-309	388.900	360.801	28.099	-	ja
70000084	Presentatieschermen/beamers 2019	2021-847	164.485	163.817	668	-	ja
70000085	Apparatuur werkplaats veiligheidsvoor-zieningen 2020	2021-309	597.400	-	597.400	597.400	nee
70000086	Lockers 2019	2021-309	30.200	-	30.200	30.200	nee
70000088	Vervanging meubilair VR-gebouw	2021-309	151.000	-	151.000	151.000	nee
70000089	XVR	2021-309	24.800	24.198	602	-	ja
70000090	Videoconference ROT	2021-847	15.863	15.707	156	-	ja
70000091	EHBO en zuurstofflessen	2021-309	14.700	-	14.700	14.700	nee
70000092	Bluskleding JEUGD 2020	2021-309	5.600	7.790	-2.190	-	ja
70000094	18-9423 DA (MPL)	2020-700	50.000	-	50.000	-	ja
70000095	Ventilatie	2021-519	37.000	30.716	6.284	-	ja
70000096	Vluchtmaskers	2021-519	30.000	28.715	1.285	-	ja
70000097	Nieuwbouw kazerne Papendrecht	2021-847	5.065.196	5.064.852	344	-	ja
70000103	Opnamestudio	2021-847	51.500	51.533	-33	-	ja
70000108	RV-AL 18-6351 DAF CF75	2021-518		229	-	-	nee
70000109	RV-AL 18-8151 DAF CF75	2021-518		229	-	-	nee
70000110	RV-HW 18-6651 MB	2021-518		229	-	-	nee
70000111	TS 18-5431 Volvo FE	2021-518		724	-	-	nee
70000112	TS 18-5432 MAN LE 250	2021-518		724	-	-	nee
70000113	TS 18-6131 MAN L79	2021-518		724	-	-	nee
70000114	TS 18-6331 MAN L79	2021-518		724	-	-	nee
70000115	TS 18-6332 MAN L79	2021-518		724	-	-	nee
70000116	TS 18-8331 MAN L79	2021-518		724	-	-	nee
70000129	Batterijen portofoons (Tetra & DMMR)	2021-847	57.300	-	57.300	57.300	nee
70000130	Smokestoppers	2021-847	30.000	28.686	1.314	-	ja
70000133	Voorbereiding nieuwbouw Strijen	2021-847	25.000	-	25.000	25.000	nee
70000134	RV-HW 18-5451 MAN TGS	2021-518		229	-	-	nee
70000135	RV-HW 18-6951 Scania P 360	2021-518		229	-	-	nee
		Totaal	**15.923.708**	**12.782.287**	**3.146.903**	**2.995.525**	

Vooruitlopend op het vastgestelde investeringsplan 2022, zijn er voor een aantal nieuwe investeringen in 2021 kosten gemaakt. Voor deze nieuwe investeringen zijn de hiervoor beschikbaar gestelde kredieten niet opgenomen.

Bijlage 6: Operationele kentallen

Onze mensen	
Medewerkers	329
Vrijwilligers	691
Piketmedewerkers crisisorganisatie	95

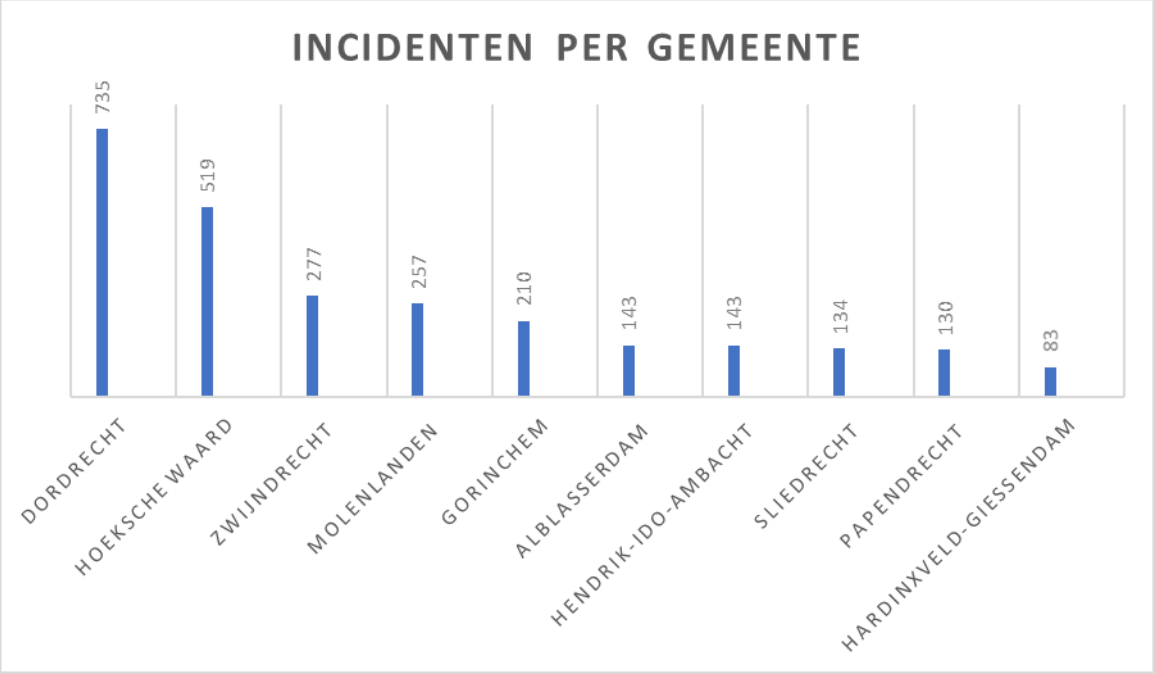
Onze regio	
Gemeenten	10
Inwoners	460.000

Risicobeheersing- Brandveilig Leven		
Klantvragen		482
Voorlichting en gastlessen op scholen)		6
Voorlichting aan doelgroepen		15
Factsheets / doelgroep communicatie		5
Omgevingsveiligheid	Vooroverleg omgevingsveiligheid	21
Omgevingsveiligheid	Advies omgevingsplan / bestemmingsplan	108
Omgevingsveiligheid	Advies omgevingsveiligheid	19
Omgevingsveiligheid	Advies bluswater en bereikbaarheid	64
Industriële veiligheid	Advies Wabo beschikking milieu	60
Industriële veiligheid	Advies externe veiligheid inrichtingen (BEVI)	7
Industriële veiligheid	Aanwijzing bedrijfsbrandweer	2
Veilig Bouwen	Vooroverleg bouwen / gebruiken	67
Veilig Bouwen	Advies Wabo beschikking bouwen (brandveiligheid)	344
Veilig Bouwen	Advies Installaties (PVE /UPD)	142
Veilig Bouwen	Advies Wabo beschikking brandveilig gebruik	37
Veilig Bouwen	Advies algemeen / overig	14
Veilig Bouwen	Registratie melding brandveilig gebruik	59
Veilig Bouwen	Toekennen brandweer sleutelsysteem	18
Veilig Bouwen	Aantal objecten toezicht realisatie	138
Veilig Bouwen / toezicht	BRZO inspecties (integraal)	16
Veilig Bouwen / toezicht	Niet BRZO	5
Veilig Bouwen / toezicht	Periodiek toezicht brandveilig gebruik	470
Veilig Bouwen / toezicht	Themacontrole: RAM	36
Veilig Bouwen / toezicht	Administratieve mutaties	1.027

Incidenten	
Aantal incidenten	2.631
Brand:	1.147
Dienstverlening	315
Leefmilieu:	404
OMS melding/PAC-melding:	338
Ongeval:	234
Gezondheid:	186
Verkeer:	2
Veiligheid en Openbare orde:	4
Onbekend	1

Prio incidenten	
Totaal incidenten	2.631
Prio 1:	1.314
Prio 2:	1.283
Prio 3:	34

Verdeling incidenten per gemeente



5 GRIP-1 incidenten
30-03-2021 Brand ASVZ Gorinchem
10-05-2021 Brand portiekflat Gorinchem
10-05-2021 Brand schroothoop Dordrecht
1 GRIP-2 incident
08-01-2021 Stroomstoring Dordrecht
30-04-2021 Stroomstoring Gorinchem
1 GRIP-4 incident
GRIP-4 incidenten: Vanaf 12-03-2020 t/m 01-07-2021 Covid-19
12-02-2021 t/m 14-02-2021 schaatsweekend Alblasserwaard
December 2021: IT Apache Log4j + voorbereiding jaarwisseling

Vakbekwaamheid (afgeronde leergangen)

Leergang	Aantal
Manschap	5
Bevelvoerder	3
Instructeur	0
Pompbedienaar	2
25kV (stroom veilig stellen)	0
Verkenningseenheid Brandweer	1
Brandweerchauffeur	3
Oppervlakteredding	1
Opleiding vaarbewijs/marifoon	1
Gemiddeld slagingspercentage leergangen:	98%
Gemiddeld cijfer voor leergangen:	7.7
Aanwezigheidspercentage piketfunctionarissen bij vakbekwaamheidsoefeningen	72%

Onderhoud, schoonmaak en keuringen beschermingsmiddelen en -uitrusting

Categorie	Aantallen 2021
Cilinders	13.888
Gelaatstukken	10.597
Ademluchttoestellen	1.333
Bluspakken	6.367
Redvesten	464
Duiksets	1.227

Onderhoud, reparatie en APK-keuring

	Aantallen 2021
Via ambulancedienst	173
Via bedrijfsbrandweer en gemeente Zwijndrecht	84
VRZHZ	1.243

Evenementen

Categorie	Toelichting	Evenementen
O (meldingsplichtig)	Zonder noemenswaardige risico's	365
A (vergunningsplichtig)	Laag risico	221
B (vergunningsplichtig)	Verhoogd risico	28
C (vergunningsplichtig)	Risicovolle evenementen	0
Totaal		**614**

Multidisciplinaire vakbekwaamheid	
Bestuurlijke oefeningen	3 (81 personen)
COPI-oefeningen	85 personen
ROT-oefeningen	19 personen
Collega's die deelnamen aan de e-learning Basiskennis crisisbeheersing / Netcentrisch werken	40
Personen die de introductiebijeenkomst VRZHZ volgden, waarvan vanuit crisispartners	32 personen
Oefeningen crisisteams: GHOR Bevolkingszorg	 44 (189 deelnemers) 41 (142 deelnemers)

Keuringen		
Keuringen	267	
Aanstellingskeuringen	44	
Totaal aantal keuringen	311	
Geschikt onder voorwaarden	2	
Tijdelijk ongeschikt	5	
Ongeschikt	0	
Herkeuringen	3	
Totaal goedgekeurd 2021	304	98%

Operationele voorbereiding	
Actualisatie operationeel handboek:	
Revisiepercentage operationeel handboek	51%
Nieuwe aandachtskaarten	14
Nieuwe instructiekaart	1
Digitalisatieniveau van objecten	98,4%
Gegevens postgericht oefenen	
Oefenmomenten geregistreerd	2.162
Rijvaardigheidstrainingen vakbekwaam blijven	125
Geplande realistische teamtrainingen in Weeze (8 doorgegaan i.v.m. Covid)	18
Geplande realistische teamtrainingen op Spinel (19 doorgegaan i.v.m. Covid)	59
Geplande instructies Levendreddend handelen (34 doorgegaan i.v.m. Covid)	71
Beschikbaarheid OIV:	
PI waarde	98%
LiveOp score:	99,7%
Geo score:	99,43
Realisatiecijfer MJIP brandweervoertuigen	81%
PI waarde	80%