

15 april 2021
Versie 1.1
2021/308

Begroting 2022







veiligheids regiozhz

Inhoudsopgave

1 Inleiding 3

2 Veiligheid voorop 4
2.1 Wat willen we bereiken 4
2.2 Wat gaan we daarvoor doen? 4
2.3 Wat mag het kosten? 5

3 Uitwerking van de focuspunten 7
3.1 Passend acteren op ons risicobeeld 7
3.2 Deskundig adviseren in risicobeheersing en verbindend regisseren in crisisbeheersing 9
3.3 Krachtige brandweerzorg op maat door beroeps en vrijwilligers 11
3.4 Informatie gestuurd werken 13
3.5 Omgevingsgericht werken aan zelfredzaamheid 14
3.6 Wendbaar en duurzaam organiseren 15

4 Paragrafen 17
4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 17
4.2 Onderhoud kapitaalgoederen 19
4.3 Financiering 20
4.4 Bedrijfsvoering 24
4.5 Verbonden partijen 24
4.6 Meerjarig investeringsplan 27

5 Financiën 28
5.1 Algemeen 28
5.2 Overzicht van baten en lasten 28
5.3 Overzicht van de gemeentelijke bijdragen 28
5.4 Incidentele baten en lasten 29
5.5 Meerjarenraming 2022-2025 29
5.6 Uiteenzetting financiële positie 29
5.7 Verloop van reserves 30
5.8 Verloop van voorzieningen 32

6 Vaststelling 33

7 Bijlagen 34
7.1 Overzicht van baten en lasten naar kostensoorten 34
7.2 Programmaplan met overzicht van baten en lasten 35
7.3 Overzicht van baten en lasten naar taakveldindeling 35
7.4 Verplichte beleidsindicatoren 35
7.5 Geprognotiseerde balans 36
7.6 Risico's 37

1 Inleiding

De Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid (VRZHZ) is één van de 25 veiligheidsregio's in Nederland. Namens de 10 gemeenten in onze regio voeren wij verschillende taken uit voor het programma veiligheid namelijk risicobeheersing, crisisbeheersing, brandweerzorg en geneeskundige hulpverlening.
De begroting 2022 is de eerste begroting die is gebaseerd op het (nu nog concept) beleidsplan 2022-2025. In dit beleidsplan geven we de koers voor de komende jaren aan. Daarvoor zijn in dit beleidsplan zes focuspunten onderscheiden om invulling te geven aan onze visie.

Met de koers weten we de richting die we opgaan, maar we moeten concrete stappen zetten om daar te komen. De stappen die we in 2022 zetten, zijn opgenomen in de begroting 2022. We volgen in deze begroting de lijn van de focuspunten uit het beleidsplan. Zo kunnen de stappen goed in het licht van het beleidsplan worden gezien.

Ondertussen gaan ontwikkelingen door. Actueel zijn de Europese deeltijdrichtlijn en de evaluatie van de Wet Veiligheidsregio's (WVR). De deeltijdrichtlijn conflicteert met de wijze waarop het huidige stelsel met beroeps- en vrijwillige krachten is vormgegeven. Landelijk is er grote overeenstemming dat dit stelsel een kostbare waarde voor de brandweer heeft. Een landelijke denktank, onder leiding van onze voorzitter, burgemeester Kolff, denkt na over hoe aan de deeltijdrichtlijn kan worden voldaan.

De conclusie van de evaluatie WVR is dat een verschuiving nodig is van een geografisch georiënteerde crisisaanpak naar een aanpak, waar de aard en omvang van de crisis bepalend is. Dit geldt voor zowel de bestuurlijke als operationele schaal en aansturing. Deze ontwikkelingen volgen we ook in 2022 op de voet en vertalen dit naar wat het voor ons betekent.

Op dit moment vraagt de bestrijding van de Corona pandemie veel inzet van de VRZHZ en haar partners. We hopen dat de maatregelen effect hebben en 2022 zich meer kenmerkt door een 'normale' situatie. Of misschien beter het 'nieuwe normaal', omdat de crisis ook leidt tot patronen, die we in 2022 handhaven. Bijvoorbeeld thuiswerken. Vanwege de crisis verwachten we dat een aantal zaken worden doorgeschoven van 2021 naar 2022.

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

2 Veiligheid voorop

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

2.1 Wat willen we bereiken

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

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

2.2 Wat gaan we daarvoor doen?

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

Focuspunten

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

Kenmerkend voor onze regio is de aanwezigheid van veel infrastructuur en de grote hoeveelheden en verschillende soorten gevaarlijke stoffen die daar dagelijks over worden vervoerd. Daarom hebben we bijzonder aandacht voor de vraagstukken die dit met zich meebrengt. Bijvoorbeeld in relatie tot de woningbouwopgave in de spoorzone, maar ook wat dit betekent voor de wijze waarop we onze vakbekwaamheid invullen en we onze informatievoorziening en planvorming vormgeven.

2.3 Wat mag het kosten?

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

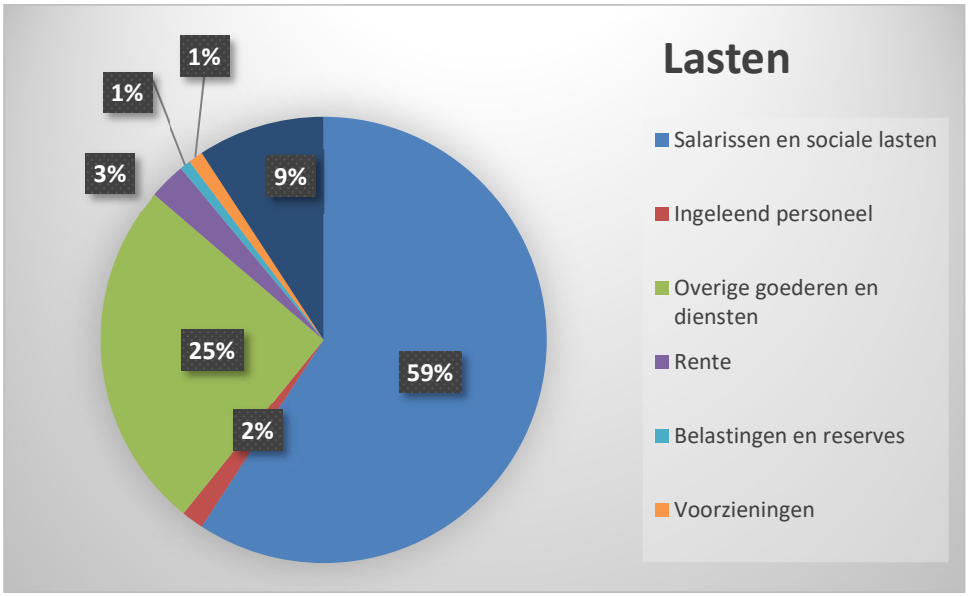
Concernniveau 2022	**Begroting 2022**		
Bedragen x € 1.000	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	46.160	45.226	-934
Mutaties reserves	67	1.002	934
Resultaat	**46.227**	**46.227**	-

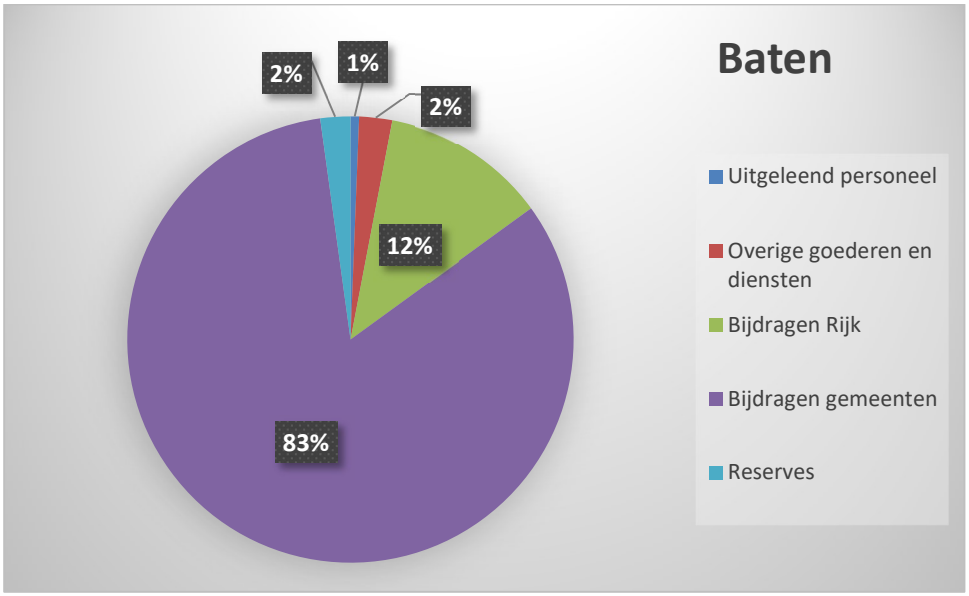
a.g.v. afrondingen kunnen kleine verschillen ontstaan

Het verloop van de gemeentelijke bijdrage als onderdeel van de baten van de begroting 2022 ziet er ten opzichte van de begroting 2021 als volgt uit:

Verloopstaat gemeentelijke bijdrage 2022 *x €1.000*	**Gemeentelijke bijdrage**
Begroting 2021 (2020/700/A)	**37.432**
Mutaties	
Maatwerk box 3 FLO	646
Begroting 2021 na wijziging	**38.078**
Mutaties	
Loonindex	336
Prijsindex	197
Maatwerk box 3 FLO	389
Incidentele projectkosten	-769
Overig	59
Begroting 2022	**38.290**

Visuele weergave:





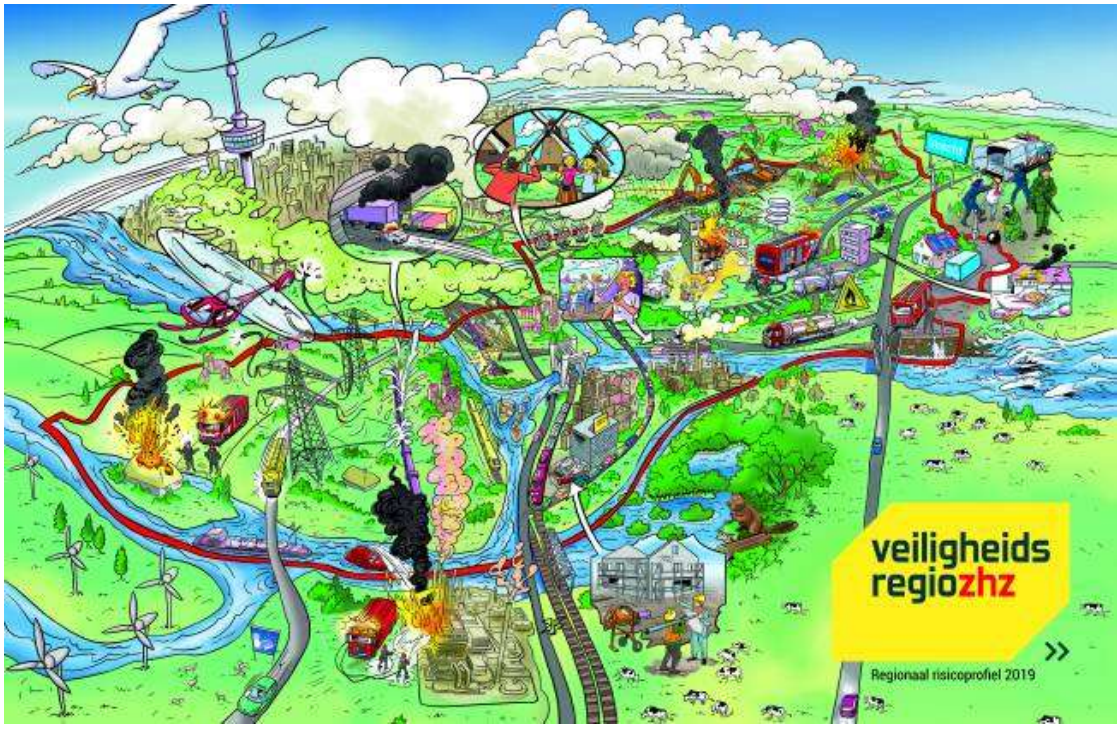
3 Uitwerking van de focuspunten

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

3.1 Passend acteren op ons risicobeeld

Kerntaken

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



Specifiek in 2022

Wat we doen	Wanneer zijn we tevreden?
Aandachtsgebied natuurlijke omgeving: We zetten in op verkleining van het overstromingsrisico middels participatie in o.a. het Deltaprogramma Rijnmond Drechtsteden en een aantal landelijke pilots gericht op evacuatie van mens en dier. We voltooien de impactanalyses ernstige waterlast en overstromingen en stelllen op basis hiervan een evacuatiestrategie vast. We adviseren op het gebied van ruimtelijke- en klimaatadaptatie.	Impactanalyses zijn afgerond, een evacuatiestrategie (handelingsperspectief) is vastgesteld en uitkomsten uit landelijke pilots zijn geïmplementeerd. Overstromings- en klimaatrisico's maken onderdeel uit van advisering in het kader van omgevingsveiligheid.

Aandachtsgebied vitale infrastructuur en voorzieningen: In ROAZ Zuid-West Nederland verband voeren wij in samenwerking met de naburige GHOR-regio's en het ROAZ een grootschalige geneeskundige ketenoefening uit gericht op digitale verstoring.	Het thema is onder de aandacht bij de zorgpartners en de oefening is succesvol afgrond en geëvalueerd.
Aandachtspunt verkeer en vervoer: We volgen en adviseren over de grote infrastructurele werkzaamheden in onze regio gericht op bereikbaarheid, tunnelveiligheid en incident management. Het gaat in 2022 in het bijzonder om de renovatie van de Kiltunnel, de Heinenoordtunnel, de Haringvlietbrug en de brug over de Noord.	De bereikbaarheid en veiligheid bij de grote projecten is gegarandeerd.
Tunnelresponseteam 2e Heinenoordtunnel: We onderzoeken de haalbaarheid en treffen voorbereidende maatregelen voor invulling van een tunnel responseteam 2e Heinenoordtunnel. Hiermee vergroten we de veiligheid van buspassagiers en hulpverleners bij een incident.	Contract met RWS is afgesloten en indien haalbaar is de bezetting van het tunnelresponseteam voorbereid. Financiering door RWS.
Programma transportveiligheid: We profileren ons als kennisregio op het gebied van transportveiligheid. We zetten onze kennis en expertise in bij landelijke gremia om daarmee besluitvorming, prioriteiten en vooral de risico's te beïnvloeden.	Programmastructuur is opgezet en het landelijk netwerk is geactiveerd.
Kijfhoek en spoorzone: We zetten belangrijke stappen om de slagkracht bij incidenten in de spoorzone en op Kijfhoek te verbeteren. Onder meer door in gezamenlijkheid met Prorail specialistische schuim-blusvoertuigen voor de spoorzone aan te kopen. De implementatie van deze specialistische voertuigen (na 2022) vergt een stevige inspanning op het gebied van opleiden en vergt aanzienlijke kosten in verband met het gebruik van blusschuim.	De aanbesteding van de schuimblusvoertuigen heeft plaatsgevonden.
Incidentbestrijding op het water – duiken: Een waterrijke regio vraagt adequaat potentieel voor incidentenbestrijding in en op het water. Het operationeel hebben en houden van een regionaal duikteam draagt hier aan bij. Een periodieke certificering is een voorwaarde om het duikteam operationeel te kunnen houden. In 2021 heeft de her-certificering plaatsgevonden. Hieraan is een verbetertraject gekoppeld dat in 2022 opgepakt gaat worden en zal leiden tot het aanstellen van een Regionaal Coördinator Waterongevallen.	Verbeteracties lopen volgens plan. Regionaal coördinator Waterongevallen is aangesteld.
Incidentbestrijding te water In 2021 worden aan het bestuur keuzes gevraagd op basis waarvan verder vorm gegeven wordt aan de incidentbestrijding te water. Vervolgens wordt uitvoering gegeven aan de visie Incidentbestrijding te water.	Uitvoering is gegeven aan de richting die door het bestuur is gegeven rondom Incidentbestrijding te water
Risicogericht advies op actuele ontwikkelingen: Klimaatverandering, innovatie in bouwmethode, duurzaamheid en de energietransitie resulteren in nieuwe risico's en inzichten. Wij volgen actief ontwikkelingen rondom nieuwe risico's en streven naar een optimale vertaling daarvan in onze eindproducten. Tevens maken wij de	Procesmatig is geborgd dat onze eindproducten zijn gebaseerd actuele ontwikkelingen en risico's.

vertaling naar repressie, zodat ook zij goed voorbereid zijn op deze nieuwe risico's.	
Tussentijdse actualisatie Regionaal Risicoprofiel (RRP): We spiegelen actuele ontwikkelingen aan het in 2019 vastgestelde Regionaal Risicoprofiel en relevante crisistypen. Op basis hiervan analyseren we en wegen we risico's opnieuw. Indien noodzakelijk wijzigingen we het RRP.	Geactualiseerd RRP ter kennisgeving aangeboden aan het algemeen bestuur (zonder uitgebreide vaststellingsprocedure).

Investering

Investeringen > €100.000:
We doen voor dit focuspunt in 2022 geen investeringen groter dan €100.000.

3.2 Deskundig adviseren in risicobeheersing en verbindend regisseren in crisisbeheersing

Kerntaken

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



Specifiek in 2022

Wat we doen	Wanneer zijn we tevreden?
Deskundig adviseren op risico's: We vormen het kenniscentrum op het gebied van brandveiligheid en omgevingsveiligheid. Gemeenten, instellingen en woningbouwverenigingen worden zowel gevraagd als ongevraagd geadviseerd over de risico's behorend bij deze thema's.	Integrale advisering op de thema's brandveiligheid en omgevingsveiligheid is geborgd. Door middel van een infographic worden de resultaten en geleverde producten gevisualiseerd.
Omgevingswet / Wet kwaliteitsborging voor het bouwen: De Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging hebben ingrijpende gevolgen voor het werk van de afdeling Risicobeheersing. Na inwerkingtreding (1-1-2022) werken wij verder aan een solide basis voor de uitvoering van ons werk. Concreet evalueren wij de nieuwe samenwerkingsafspraken, actualiseren wij in samenhang met de Omgevingswet het beleid en werken wij verder aan de verbetering van onze producten, processen, documenten, voorschriftenbibliotheek en de inrichting van geautomatiseerde systemen. Daarnaast blijven wij ook in 2022 investeren in de kennis en competenties van onze medewerkers.	We realiseren de stappen uit ons plan van aanpak en implementeren succesvol de wetten.
Crisisgericht werken: We onderzoeken de inzet van onze crisisorganisatie bij verschillende typen van rampen en crisis. We doen dit samen met TNO, het IFV en andere Veiligheidsregio's.	De eerste uitkomsten zijn getest in de praktijk, bijvoorbeeld via het vakbekwaamheidsprogramma.
Investeren in netwerken: We stellen een nieuw plan op voor accountmanagement in goed overleg met onze partners. We participeren actief in landelijke gremia zoals de Vakraad Risico- en crisisbeheersing, de Vakraad Brandveiligheid, Netcentrisch werken en werk- en stuurgroepen in GGD-GHOR en Bevolkingszorg verband.	Het plan is gereed. We hebben een substantiële bijdrage geleverd en mede de landelijke koers bepaald. Op de bestaande netwerken is blijvend geïnvesteerd.
Regisserend verbinden bij crises: We voeren een aantal fieldlabs uit om te onderzoeken hoe de regisseursrol bij crises kan worden vormgegeven. In 2022 zal dit vooral nog gericht zijn op lokale en kleinschalige experimenten.	De fieldlabs zijn afgerond en geëvalueerd.
Bovenregionaal samenwerken: We onderzoeken de samenwerking met de VRR op het gebied van vakbekwaamheid voor crisisbeheersing. We verdiepen vanuit de GHOR de samenwerking ROAZ ZWN verband met VRR en VRZ. We participeren actief in het vormgeven en invullen van KCR2, het nieuwe knooppunt voor samenwerking tussen regio's en het Rijk vooral op het gebied van informatievoorziening.	Besluit over wel of niet samenwerken is genomen. De samenwerking tijdens een pandemie is doorontwikkeld naar andere crisistypen Uitvoering verloopt op schema volgens het landelijk projectplan.

Een sterke zorgketen: We investeren in het borgen en versterken van nieuwe samenwerkingsverbanden die in de zorg tijdens de COVID-19 crisis zijn ontstaan. Waar mogelijk doen wij dit samen met DG&J. Hiermee voegen wij een veelheid aan instellingen en partijen toe aan ons structurele netwerk.	Het netwerk van de GHOR is op een duurzame manier verbreed met de nieuwe netwerkpartners vanuit de COVID-19 crisis.
Doorontwikkeling netcentrisch werken in de zorg: Mede op basis van de lessen vanuit de COVID-19 crisis en in aansluiting op de landelijke ontwikkelingen (zoals KCR2) wordt door de GHOR in ROAZ Zuid-West Nederland verband het netcentrisch werken verder uitgerold in de zorgsector.	Netcentrisch werken is (verder) uitgerold in de zorgsector in de (ROAZ) regio.
Vakbekwaamheid: We werken aan de verbetering van registratie en borging door het aantoonbaar maken van de vakbekwaamheid van alle operationele crisisfunctionarissen van VRZHZ.	Het kwantitatief en kwalitatief registreren van de operationele crisis functionarissen van VRZHZ is ingevoerd.

Investering

Investeringen > €100.000:
We doen voor dit focuspunt in 2022 geen investeringen groter dan €100.000.

3.3 Krachtige brandweerzorg op maat door beroeps en vrijwilligers

Kerntaken



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

Specifiek in 2022

Wat we doen	Wanneer zijn we tevreden?
Dekkingsplan: Gezien de onduidelijkheid over de uitkomsten van een aantal landelijke dossiers die bepalend zijn voor de inrichting én vormgeving van een dekkingsplan, maken we een voorstel het huidige dekkingsplan met twee jaar te verlengen. Tegelijkertijd starten we met de voorbereidingen en het verwerken van bestuurlijke kaderstelling voor een nieuw dekkingsplan 2023-2027.	Voorstel is gereed en vastgesteld in het algemeen bestuur.
Deeltijdrichtlijn: De lopende ontwikkelingen rondom de rechtspositie van vrijwilligers en taakdifferentiatie maken het op dit moment lastig om ambities en wensen te verwoorden en welke veranderingen er nodig zijn, om ervoor te zorgen dat vrijwilligheid nu en in de toekomst voor een robuuste brandweerorganisatie kan blijven zorgen. Uitgangspunt is dat de Europese deeltijdrichtlijn van invloed zal zijn op het dienstverband van het personeel. Het vervallen van consignatiemogelijkheden en kazernering, maakt het noodzakelijk de borging van voldoende paraatheid te herijken. Los van de discussie hierover zal in kaart worden gebracht waar de paraatheid op andere gronden als de deeltijdrichtlijn aandacht behoeft.	Onze paraatheid is blijvend geborgd.
Brandweerzorg op maat: We hebben de afgelopen jaren goede ervaringen opgedaan de met de inzet van variabele voertuigbezetting op alle brandweerposten. In 2022 zal ook voor andere taken variabele voertuigbezetting worden ingevoerd zoals oppervlakteredding en taken op het gebied van hulpverlening.	Variabele voertuigbezetting is ingevoerd voor oppervlakteredding en hulpverlening.
Vakbekwaamheid: We werken aan de kwaliteitsverbetering en borging door het beter aantoonbaar maken van de vakbekwaamheid van het operationeel personeel en de instructeurs. We richten het oefenen van de specialistische taken postgericht in waarbij er regelruimte is voor de posten. Hiermee maken we het oefenen doelmatiger.	Het kwaliteitsmetingssyteem voor het operationele brandweerpersoneel van manschap tot en met HOVD en instructeurs is ingevoerd. Voor de specialistische oefeningen wordt gebruik gemaakt van aantoonbare vakbekwaamheidskaarten (AVK's).
Bluswatervoorzieningen: We ontwikkelen nieuw beleid voor bluswater en bereikbaarheid. We borgen de bluswatervoorzieningen door het moderniseren van onze watertransportsystemen (WTS). Bij grote branden kunnen we zo sneller optreden met een grotere beschikbaarheid van water.	Het beleid is vastgesteld. De nieuwe systemen zijn aangekocht en geïmplementeerd.
Efficiënter en slimmer alarmeren: We zorgen dat er efficiënter en slimmer wordt gealarmeerd met paraatheid tools (aanrijtijdenserver en smartpaging) die onder andere	Smartpaging is ingevoerd en de aanrijtijden- en inzetbehoefteserver is operationeel.

rekening kunnen houden dynamische factoren en met de differentiatie van brandweertaken.	
Werkplaatsen: We starten met het verder professionaliseren en toekomstbestendig maken van de werkplaatsen. Dit loopt door tot in 2023.	De werkzaamheden van de werkplaatsen zijn beschreven in een kwaliteitshandboek (processen, procedures en instructies)
Vervanging brandweermaterieel: We voeren vervangingen uit conform het in 2021 geactualiseerde meerjarig investeringsplan (MJIP).	Jaarlijks is 80% van het geactualiseerde MJIP voor de voertuigen gerealiseerd.

Investering

Investeringen > 100.000:

- Ademluchtapparatuur ter grootte van €154.530
- Het gaspakkenvoertuig ter grootte van €135.000
- Operationeel uniform en redvesten ter grootte van €903.000
- De haakarmbakken dompelpompen, 3 stuks, ter grootte van €1.280.000
- De haakarmbakken schuimblussing, 2 stuks, ter grootte van €2.300.000
- Redvoertuigen (5 stuks) en midlife update (1 stuk) ter grootte van €4.690.000
- Tankautospuiten, 6 stuks inclusief bepakking ter grootte van €2.940.000

3.4 Informatie gestuurd werken

Kerntaken

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



Specifiek in 2022

Wat we doen	Wanneer zijn we tevreden?
Multi Intelligence Center (MIC): Naast het VIC werken we met de VRR samen aan de implementatie van een MIC bij de meldkamer Rijnmond. Hiermee beogen we een 24/7 uur ondersteuning van de collega's op straat met real-time informatie over het incident. Het project loopt tot en met 2025.	De implementatie loopt conform de projectplanning.
Analyse tool We onderzoeken welke analyse-tools noodzakelijk zijn om meer inzicht te krijgen in incidentgegevens uit de regio waarbij we kunnen inzoomen op wijkniveau, doelgroepen en oorzaken en implementeren deze.	De analyse-tool is geïmplementeerd
Informatieknooppunt voor veiligheidsinformatie: We ontwikkelen ons naar een informatieknooppunt voor veiligheidsinformatie dat permanent beschikbaar en actueel is. Met de informatie kunnen trends, risico's en ontwikkelingen worden gesignaleerd en kan bewust gestuurd worden op risico's, resultaten en management informatie.	De eerste opzet voor het knooppunt staat en is vastgelegd in een plan van aanpak.
Sturing en verantwoording: We bepalen waarop we willen rapporteren en ontsluiten hiervoor de benodigde data. Het levert heldere en doelmatige rapportages op waarop we onze sturing en PDCA-cyclus verbeteren.	De rapportages zijn gereed en bruikbaar voor interne sturing en externe verantwoording.

Investering

Investeringen > €100.000:
We doen voor dit focuspunt in 2022 geen investeringen groter dan €100.000. De verwachting is dat het MIC een grote investering met zich meebrengt. Hierover komt separate besluitvorming.

3.5 Omgevingsgericht werken aan zelfredzaamheid

Kerntaken



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

Specifiek in 2022

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

Investering

Investeringen > €100.000:
Er zijn voor dit focuspunt in 2022 geen investeringen voorzien groter dan €100.000. Dit kan wijzigen afhankelijk van de besluitvorming over het opzetten van een Risk Factory.

3.6 Wendbaar en duurzaam organiseren

Kerntaken

- Het uitvoeren van de ondersteunende PIJOFACH taken.

Specifiek in 2022

Wat we doen	Wanneer zijn we tevreden?
Implementeren bedrijfsvoeringsvisie: We borgen een afdeling bedrijfsvoering, die het basale niveau van dienstverlening biedt dat nodig is voor de uitvoering van wettelijke taken en noodzakelijke ondersteuning van de lijnorganisatie. Met de lijnafdelingen zijn heldere afspraken gemaakt over de wederzijdse verwachtingen.	Processen en werkwijze zijn vastgelegd, de ontwikkeling team- en individueel niveau is in gang gezet en conform dienstverleningsovereenkomsten gewerkt word.
Implementeren huisvestingsvisie: We kunnen op een gezonde en effectieve manier tijd- en plaatsonafhankelijk werken.	Onze mensen zijn goed gefaciliteerd en kunnen (waar de aard van het werk dat toelaat) gemiddeld 50% thuis en 50% op één van de VRZHZ locaties werken.
Operationele huisvesting: Voor een optimale dekking vormt operationele huisvesting een belangrijk onderdeel. Op meerdere locaties (Strijen, Sliedrecht, Molenlanden, Hardinxveld en Zwijndrecht) lopen discussies of ontpoppen zich plannen ten aanzien van de operationele huisvesting. Het wijzigen van huisvesting vergt in verband met de opkomst van vrijwilligers, aanrijtijden, (gebouw / brand)risicoprofiel en toekomstvastheid een gedegen onderzoek. Wij voeren deze onderzoeken uit om de meest optimale brandweerzorg te kunnen borgen.	Onderzoeken zijn uitgevoerd.
HRM facilitering: We begeleiden en ondersteunen de organisatie en onze mensen in de geplande organisatieveranderingen, de huisvestingsvisie en het meer resultaatgericht werken. We creëren een situatie waarin mensen gezond en fit hun taken kunnen uitvoeren.	Medewerkers voelen zich gesteund en gefaciliteerd in het uitvoeren van hun taak in veranderende omstandigheden.
Oog voor onze mensen: De mens blijft de belangrijkste krachtbron voor onze prestaties. Op vele facetten vraagt de zorg voor personeel aandacht. De instroom, doorstroom en uitstroom van personeel gaan we beter structureren en borgen. Voor de instroom van vrijwilligers worden eigentijdse vormen toegepast en komt er meer aandacht voor de (rol en betrokkenheid van) werkgevers. Het verstevigen van de rol van ploegchefs maakt hiervan onderdeel uit. Het tweede loopbaanbeleid wordt in 2022 gemaakt en vastgesteld en biedt garantie op een goede voorbereiding op een tweede loopbaan na de periode als beroepskracht.	De instroom, doorstroom en uitstroomprocessen zijn geborgd. Het tweede loopbaanbeleid is vastgesteld. De relatie met werkgevers is verstevigd.

Investering

<u>Investeringen > €100.000:</u>

- De huistelefooncentrale ter grootte van €255.000

4 Paragrafen

4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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

Risico's

Een risico is een kans op het optreden van een positieve dan wel negatieve gebeurtenis van materieel belang die niet is voorzien in de begroting. In de onderstaande tabel wordt een geactualiseerd overzicht van de huidige risico's gepresenteerd. Indien risico's zijn afgedekt middels maatregelen, zoals het afsluiten van verzekeringen, het vormen van voorzieningen, het creëren van (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	33%	Hoog (20%)	I	33.000
2.	Garantstelling en risico's leningen oefenterrein	1.400.000	5%	Midden (10%)	I	7.000
3.	Uitval middelen en ICT	100.000	25%	Hoog (20%)	I	5.000
4.	Centrale werkplaatsen	275.000	5%	Midden (10%)	I	1.375
5.	Deeltijdrichtlijn	3.500.000	50%	Hoog (20%)	S	350.000
	Totaal benodigde weerstandscapaciteit					**396.375**

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

N.b. Een crisis als de coronacrisis is onder de noemer 'Langdurige calamiteit' opgenomen. De corona-crisis heeft effect op onze organisatie. De inzetkosten voor de bestrijding van COVID-19 verrekenen we met het ministerie van VWS. Voor onze werkzaamheden betekent het dat zaken vanuit 2021 naar verwachting zullen doorschuiven naar 2022. We stellen hiertoe duidelijke prioriteiten, waarbij het beleidsplan ons baken is.

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{€\ 510.000}{€\ 396.375} = 1{,}29\%$$

Aan deze ratio is de volgende waardering toegekend:

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

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

Kengetallen

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

Kengetal	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Netto schuldquote	112,2%	156,5%	178,3%	181,6%	184,3%	189,1%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	111,0%	155,4%	177,5%	181,1%	184,0%	189,1%
Solvabiliteitsratio	10,4%	6,8%	4,8%	4,6%	4,6%	4,5%
Structurele exploitatieruimte	-1,8%	-0,8%	-0,6%	-1,3%	-1,4%	0,2%

Onderstaande signaleringswaarden zijn afgesproken:

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

Netto schuldquote

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

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

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

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

Solvabiliteitsratio

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

De solvabiliteit als de verhouding tussen het eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen verslechtert jaarlijks. Dit komt door de afname van het eigen vermogen (reserves) en de toename van het vreemd vermogen (geldleningen). De langlopende geldleningen bestaan uit aangetrokken leningen met een termijn van 30 jaar voor de financiering van de aanschaf van de kazernes. De hiermee gemoeide kapitaallasten worden volledig gedekt binnen de exploitatie.

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

Structurele exploitatieruimte
Dit cijfer helpt mee om te beoordelen hoe groot de structurele exploitatieruimte is om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Wanneer dit cijfer negatief is, betekent het dat het structurele deel van de begroting onvoldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen. Een positief cijfer betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder de rente van de langlopende leningen) te dekken.
De lage exploitatieruimte wordt veroorzaakt door de minimale structurele ruimte binnen de begroting. Dit bekent dat eventuele financiële tegenvallers nagenoeg niet zelfstandig opgevangen kunnen worden.
Het Bestuur is geïnformeerd over de verslechtering die bij BURAP-II 2020 al zichtbaar werd. In 2021 wordt hier in de bestuurlijke retraite verder op doorgesproken.

4.2 Onderhoud kapitaalgoederen

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

Bureau Materieel en Logistiek werkt vanuit twee richtinggevende beleidsdocumenten:
1. Een geactualiseerd meerjarig investeringsplan 2020;
2. Beleidsnotitie materieelbeheer 2013-2015.
Het meerjarig investeringsplan (MIP) blijft ongewijzigd werken vanuit de methode “technische afschrijving” dat inzicht geeft in de te vervangen middelen (o.a. vaar- en voertuigen, persoonlijke beschermingsmiddelen). Wijzigingen worden vooraf, maar ook tussentijds bij onverwachte problemen ter besluitvorming, voorgelegd aan het MT.

Het MJIP geeft duidelijke richtinggevende kaders aan met betrekking tot de beschikbare budgetten voor de uitvoering van de desbetreffende jaarschijf. Een punt van aandacht blijft echter de prioritering, de geldende regelgeving, de beschikbare mankracht en de planning van de leveringsketen. Het doorschuiven van een investering en de uiteindelijke kapitaallasten zijn uiteraard niet wenselijk, maar in sommige gevallen onvermijdbaar. Het toetsen vooraf op realiteit is noodzakelijk.

Een nieuwe beleidsnotitie materieelbeheer is gereed en wordt in 2021 vastgesteld. Bureau Materieel en Logistiek voert haar werkzaamheden uit op basis van onderhoudsbladen en een onderhoudssysteem. Onze mensen zijn gecertificeerd om deze werkzaamheden uit te voeren.

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

Sinds 1 januari 2016 heeft de VRZHZ de kazernes in eigendom, voor het groot onderhoud van deze panden is een voorziening ingesteld. In deze voorziening wordt jaarlijks een bedrag gestort. In 2021 vindt een actualisatie van de onderhoudsplannen plaats.

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

4.3 Financiering

Rentevisie
Op dit moment wordt optimaal gebruikgemaakt van de huidige lage rentestand. Ten tijde van het opstellen van de begroting bedraagt de 3-maands Euribor 0,415%[1] negatief. In de praktijk betekent dit dat wordt gekozen voor kortlopende financiering tegen lage tarieven. De ontwikkelingen op de kapitaalmarkt worden in de gaten gehouden, zodat op basis van de financieringsbehoefte zo optimaal mogelijk gebruikgemaakt wordt van de renteontwikkeling. Op basis van het investeringsplan zal bekeken worden in hoeverre deze met langlopende middelen worden gefinancierd, zodat tegenover de vaste activa in beginsel langlopende schulden staan.

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

Renterisiconorm	2022	2023	2024	2025
1) Renteherzieningen	-	-	-	-
2) Aflossingen	2.677	1.821	1.471	1.473
3) Renterisico (1+2)	2.677	1.821	1.471	1.473
4) Renterisiconorm komend jaar	9.232			
5a) Ruimte onder renterisiconorm (4>3)	6.555			
5b) Overschrijding renterisiconorm (3>4)	-			
Berekening				
Begrotingstotaal komend jaar	46.160			
Percentage	20%			
Regeling (4)	9.232			

[1] https://www.euribor-rates.eu/nl/actuele-euribor-tarieven/2/euribor-rente-3-maanden/21-02-2020
[2] Bron: Overheid.nl 21-12-2015

EMU saldo

Het EMU-saldo geldt binnen de Europese Unie als een indicator om de gezondheid van de overheidsfinanciën te kunnen bepalen. Dit cijfer geeft aan of een overheid een overschot of een tekort heeft. Dit cijfer moet opgenomen worden omdat het Rijk een verplichting heeft naar Europa.
In onderstaande tabel is het EMU saldo voor de jaren 2020 tot en met 2022 opgenomen.

				2021	2022	2023	2024	2025
EMU-SALDO *(bedragen x €1.000)*				-14.089	-9.778	-1.565	-1.305	-2.274
Mutaties (1 januari tot 31 december)	Activa	Financiële vaste activa	Kapitaalverstrekkingen en leningen	-120	-120	-120	-120	-120
			Uitzettingen	0	-21	0	0	0
		Vlottende activa	Uitzettingen	-2.270	0	0	0	0
			Liquide middelen	-8	0	0	0	0
			Overlopende activa	-1.534	0	0	0	0
	Passiva	Vaste Passiva	Vaste schuld	-2.491	-2.677	-1.821	-1.472	-1.473
		Vlottende passiva	Vlottende schuld	16.218	12.314	3.266	2.657	3.627
			Overlopende passiva	-3.570	0	0	0	0

Kasgeldlimiet

Onder kasgeldlimiet wordt verstaan 'een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar'. Op grond van artikel 2, lid 1 van de uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden is de kasgeldlimiet voor de gemeenschappelijke regelingen vastgesteld op 8,2%[3].

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

Saldo ultimo mnd	**mnd**	*x €1.000*	**mnd**	*x €1.000*	**mnd**	*x €1.000*	**mnd**	*x €1.000*
1 Vlottende korte schuld	1	0	4	0	7	0	10	0
	2	0	5	2.000	8	0	11	0
	3	2.000	6	0	9	0	12	4.000
2 Vlottende middelen	1	5.861	4	4.111	7	3.978	10	9.732
	2	1.489	5	316	8	343	11	1.229
	3	3.580	6	3.212	9	8.599	12	2.055
3 Netto vlottende schuld (+) danwel netto vlottende middelen (-)	1	-5.861	4	-4.111	7	-3.978	10	-9.732
	2	-1.489	5	1.684	8	-343	11	-1.229
	3	-1.580	6	-3.212	9	-8.599	12	1.945
4 Gemiddelde netto vlottende schuld (+) danwel gemiddelde overschot vlottende middelen (-)		-2.977		-1.880		-4.307		-3.005
5 Kasgeldlimiet		3.785		3.785		3.785		3.785
6a Ruimte onder kasgeldlimiet (5-4)		6.762		5.665		8.092		6.790
6b Overschrijding van de kasgeldlimiet (4-5)		0		0		0		0
7 Begrotingstotaal		46.160		46.160		46.160		46.160
8 Percentage regeling		8,2%		8,2%		8,2%		8,2%
9 Kasgeldlimiet		3.785		3.785		3.785		3.785

[3] Bron: Overheid.nl

Toelichting

Post 1: het gezamenlijke bedrag van:

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

Post 2: het gezamenlijke bedrag van:

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

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

Schatkistbankieren (SKB)

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

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

Het drempelbedrag voor 2022 bedraagt €346.000.

Berekening drempelbedrag SKB 2022:	*Bedragen x €1.000*
Begrotingstotaal	46.160
Releveant percentage	0,75%
Drempelbedrag (afgerond)	346

Kredietrisico’s

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

Kredietrisico *(ultimo 2020)*	**Gegarandeerd/verstrekt bedrag** *(in €)*	**Kredietrisico** *(in €)*
Garanties t.b.v. rechtspersonen	294.000	2.940
Verstrekte leningen	600.000	6.000
Totaal	**894.000**	**8.940**

Rentetoerekening

Het toerekenen van rente aan de taakvelden vindt plaats via het taakveld Treasury. Hiertoe worden alle rentelasten en rentebaten in eerste instantie op het taakveld Treasury geboekt. In onderstaand schema is weergegeven hoe de rentetoerekening voor de begroting 2022 heeft plaatsgevonden.

Rentetoerekening	*x € 1000*
Externe rentelasten over de korte en lange financiering	1.062
Externe rentebaten over de korte en lange financiering	-5
Saldo rentelasten en rentebaten	1.057
Rentelast projectfinanciering aan taakveld doorberekenen	900
Saldo door te rekenen externe rente aan taakvelden	157
Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente	-206
Verwacht renteresultaat op taakveld Treasury	-49

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

Organisatiefinanciering

In onderstaande tabellen het meerjarige verloop van de langlopende schulden.

2022

Leningnr.	Instelling	Datum over-eenkomst	Einddatum	oorspronkelijk bedrag	Saldo 1 januari	Aflossingen	Rente-lasten	Saldo 31 december
					1-1-2022	2022	2022	31-12-2022
40.107.630	BNG	12-7-2012	15-10-2027	500.000	227.100	35.088	6.181	192.012
40.107.631	BNG	12-7-2012	15-10-2052	5.000.000	4.432.883	75.947	168.969	4.356.936
40.107.633	BNG	12-7-2012	15-1-2023	10.000.000	1.400.848	1.116.924	20.144	283.924
40.108.850	BNG	10-1-2014	15-2-2024	1.150.000	301.770	132.266	5.236	169.504
40.108.851	BNG	10-1-2014	15-1-2034	550.000	388.247	26.247	12.123	362.000
40.108.852	BNG	10-1-2014	15-2-2044	10.000.000	8.290.519	272.623	228.334	8.017.897
40.108.853	BNG	10-1-2014	15-3-2044	10.000.000	8.292.724	272.376	229.853	8.020.348
40.108.854	BNG	10-1-2014	15-2-2039	2.250.000	1.784.334	76.435	61.995	1.707.899
40.110.208	BNG	25-11-2015	25-11-2040	3.500.000	2.798.058	124.564	49.568	2.673.494
40.110.209	BNG	25-11-2015	25-11-2045	13.000.000	10.963.645	362.855	208.253	10.600.789
40.114.220	BNG	1-10-2020	15-9-2050	1.900.000	1.900.000	119.871	15.938	1.780.129
Giessenlanden	Gemeente	25-11-2015	25-11-2053	1.418.000	1.256.678	29.190	30.087	1.227.487
Hendrik-Ido-Ambacht	Gemeente	25-11-2015	25-11-2049	1.460.000	1.279.910	32.586	30.636	1.247.324
				60.728.000	**43.316.717**	**2.676.973**	**1.067.318**	**40.639.744**

2023-2026

Jaar	oorspronkelijk bedrag	Saldo 1 januari	Aflossingen	Rente-lasten	Saldo 31 december
2023	60.728.000	40.639.744	1.821.245	1.001.435	38.818.500
2024	50.728.000	38.818.500	1.471.429	963.873	37.347.070
2025	49.578.000	37.347.070	1.473.166	927.556	35.873.904

4.4 Bedrijfsvoering

De VRZHZ hanteert in haar programmabegroting en programmaverantwoording 6 focuspunten. Eén hiervan betreft 'Wendbaar en duurzaam organiseren', welke gewijd is aan de bedrijfsvoering van de VRZHZ. Omwille van de leesbaarheid en om dubbelingen te voorkomen, verwijzen wij u voor de inhoudelijke verantwoording over de bedrijfsvoering naar hoofdstuk 3.6.

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

Kengetal		**2022**
Personeelsleden in dienst	Medewerkers	325
	Vrijwilligers	699
Personeel van derden	Kosten	€ 736.760
Automatisering	kosten	€ 1.721.770

4.5 Verbonden partijen

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

Naam en vestigingsplaats	**Belang**		**Eigen vermogen** *X € 1.000*		**Vreemd vermogen** *X € 1.000*		**Resultaat boekjaar**
	1-jan	31-dec	1-jan	31-dec	1-jan	31-dec	
Spinel Veiligheidscentrum B.V. te Dordrecht	100%	100%	1.434 *	1.434 *	3.595 *	2.980 *	445 *
IFV te Arnhem	0%	0%	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

** De cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening 2019 aangezien de jaarrekening van 2020 bij het opstellen van de jaarrekening van de VR nog niet beschikbaar is.*

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

Verbonden partij	Spinel Veiligheidscentrum B.V. te Dordrecht
Aard activiteiten en financiering	De vennootschap is eigenaar en exploitant van het opleidings- en oefenterrein voor brandweer en hulpdiensten, gelegen aan Spinel 100 te Dordrecht. De vennootschap heeft een eigen begroting, jaarrekening en financiële administratie cf. Titel 9 BW2. Huisbankier is BNG Bank. De VRZHZ staat, als enig aandeelhouder, garant voor de financiering bij de BNG Bank. De VRZHZ betaalt bijdrage voor het opleiden, trainen en oefenen van repressief personeel (inkomsten van de vennootschap). De VRZHZ verkoopt zelf 'trainings-arrangementen' en trainingen aan publieke en private partijen, teneinde inkomsten van derden te genereren.
Openbaar belang dat wordt behartigd	Opleiding, training en oefening van repressief personeel (voornamelijk brandweer) in de regio ZHZ. Een eigen oefenterrein in de regio is van belang om vrijwilliger en beroepskrachten in dichte nabijheid van woonplaats/kazerne te kunnen trainen en oefenen.
Bestuurlijke betrokkenheid	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.

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	Geen

4.6 Meerjarig investeringsplan

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

Hieronder zijn de jaarschijven 2021-2024 van het MJIP weergegeven. De jaarschijven 2022-2024 zijn vastgesteld in het algemeen bestuur van 18 februari 2021. Jaarschijf 2025 is ter kennisname.

	Bedragen x €1.000			
Omschrijving	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Aanhangwagens	-	-	400.000	10.000
Aed's	-	150.000	-	-
Ademlucht	154.530	82.100	30.700	222.000
Apparatuur werkplaats	-	-	-	154.700
Bluskleding	-	1.100.000	-	-
Brandblusvoorzieningen veertaxi	-	-	423.500	-
Commando voertuig	-	450.000	-	-
Dienstauto's	93.000	175.000	119.000	57.000
Dienstbussen	-	320.000	-	985.000
Duikapparatuur	-	17.500	150.000	-
Gaspakkenvoertuig	135.000	-	-	-
Gereedschappen	-	-	-	300.000
Haakarmbakken	3.580.000	905.000	75.000	-
Haakarmvoertuig	-	-	-	380.000
Huistelefooninstallatie	255.000	-	-	-
ICT	55.000	185.000		
Kazernekleding	775.000	-	-	-
Materieel voertuig	-	-	49.000	-
Meetapparatuur	-	-	307.000	-
Operationele informatie voorziening	40.000	40.000	40.000	40.000
Redvesten	128.000	-	-	-
Redvoertuigen incl update	4.690.000	-	-	190.000
Ritregistratiesysteem	-	75.000	-	-
Schuimblusvoertuig	-	-	1.500.000	-
Scooters	-	-	-	26.400
Tankautospuit incl bepakking	2.940.000	1.470.000	490.000	2.450.000
Terrorisme en gevolgbestrijding	-	65.000		
Trekker materieel	-	120.000	60.000	-
Vervanging meubilair VR-gebouw	-	-	-	-
Waterongevallenvoertuig	-	-	100.000	-
Eindtotaal	**12.845.530**	**5.154.600**	**3.744.200**	**4.815.100**

5 Financiën

5.1 Algemeen

De begroting 2022 is gebaseerd op de uitgangspunten van de door het dagelijks bestuur vastgestelde begrotingsrichtlijnen 2022 (2020/1110A).

- Uniformering kaderstelling GR-en op ZHZ niveau; de lasten van de begroting 2022 te indexeren met de loon- (1,3%) en de prijsindex (1,5%). Genoemde percentages worden toegepast op de meest recent vastgestelde begroting.
- Kostenverdeelsystematiek; de ingroei en uitgangspunten zoals vastgesteld in het algemeen bestuur van 22 februari 2018 (2018/060 en 2018/062).
- Beleidsplan; in de begroting 2022 zijn we al zoveel als mogelijk uitgegaan van het concept beleidsplan 2022-2025. Waar dit de komende periode nog tot wijzigingen leidt, komen we daar in de eerste bestuursrapportage 2022 op terug.

5.2 Overzicht van baten en lasten

De programmabegroting 2022 bestaat uit het programma Veiligheid.

Concernniveau 2022	Realisatie 2020			Begroting na wijziging 2021			Begroting 2022		
Bedragen x € 1.000	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	47.731	45.878	-1.854	47.143	45.594	-1.549	46.160	45.226	-934
Mutaties reserves	147	2.006	1.859	7	1.556	1.549	67	1.002	934
Resultaat	**47.879**	**47.884**	**5**	**47.150**	**47.150**	-	**46.227**	**46.227**	-

a.g.v. afrondingen kunnen kleine verschillen ontstaan

5.3 Overzicht van de gemeentelijke bijdragen

In onderstaande tabel is de gemeentelijke bijdrage opgenomen.

Gemeente	Gemeentelijke bijdrage 2021	Ingroei 2022	mutaties FLO	Mutaties 2021-2022	Totale gemeentelijke bijdrage 2022	Waarvan FLO	Excl. FLO	Verdeling mutaties in %*
Alblasserdam	1.435.654	-		18.302	1.453.956		1.453.956	3,9%
Dordrecht	11.882.759	-73.995	360.600	136.094	12.305.458	1.210.600	11.094.858	29,0%
Hendrik-Ido-Ambacht	1.915.582	-	-12.000	24.872	1.928.454		1.928.454	5,4%
Papendrecht	2.142.127	129.633		30.504	2.302.264		2.302.264	6,5%
Sliedrecht	1.830.402	100.369	-3.000	25.342	1.953.113		1.953.113	5,3%
Zwijndrecht	3.680.075	-		46.460	3.726.535		3.726.535	9,9%
Molenlanden	3.829.421	-32.753		48.806	3.845.474		3.845.474	10,4%
Gorinchem	2.851.660	-		37.074	2.888.734		2.888.734	8,0%
Hardinxveld-Giessendam	1.200.599	-15.971		15.487	1.200.115		1.200.115	3,3%
Hoeksche Waard	6.843.357	-76.347	43.000	86.349	6.896.359	64.000	6.832.359	18,3%
Totaal	**37.611.636**	**30.936**	**388.600**	**469.289**	**38.500.461**	**1.274.600**	**37.225.861**	**100,0%**
Bijdrage uittreedsom	-179.635	-30.936		-	-210.571		-210.571	
Totaal	**37.432.001**	**-**	**388.600**	**469.289**	**38.289.890**	**1.274.600**	**37.015.290**	

*) De percentages ten behoeve van de verdeling van de mutaties 2021-2022 zijn op basis van de meicirculaire 2020 gemeentefonds, cluster OOV–subcluster brandweer. E.e.a. conform de vastgestelde Kostenverdeelsystematiek (AB2018/060).

5.4 Incidentele baten en lasten

In onderstaande tabel zijn de incidentele baten en lasten weergegeven.

Presentatie van het structureel saldo *(x € 1.000)*	**Realisatie 2020**	**Primaire begroting 2021**	**Begroting 2022**
Lasten	47.731	47.143	46.160
Baten	45.878	45.594	45.226
Saldo lasten en baten	-1.854	-1.549	-934
Dotaties reserves	147	7	67
Onttrekkingen reserves	2.006	1.556	1.002
Saldo mutaties reserves	1.859	1.549	934
Resultaat	**5**	-	-
Incidentele lasten	3.844	-	-
Incidentele baten	1.814	468	795
Saldo incidentele baten en lasten	2.030	-468	-795
Structureel resultaat	**2.035**	**-468**	**-795**

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

5.5 Meerjarenraming 2022-2025

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

Concernniveau 2022	**Begroting 2022**			**Begroting 2023**			**Begroting 2024**			**Begroting 2025**		
Bedragen x € 1.000	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	46.160	45.226	-934	46.929	46.835	-95	47.714	47.743	29	48.295	48.295	
Mutaties reserves	67	1.002	934	374	468	95	171	142	-29	142	142	
Gerealiseerd resultaat	**46.227**	**46.227**	-	**47.303**	**47.303**	-	**47.885**	**47.885**	-	**48.437**	**48.437**	-

5.6 Uiteenzetting financiële positie

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

Omschrijving	**Saldo 1-1-2022**	**Aflossingen 2022**	**Saldo 31-12-2022**	**Aflossings-verplichtingen 2023**	**Rentelasten 2022**
Onderhandse leningen van					
Binnenlandse Banken en overige financiële instellingen	40.780.129	2.615.196	38.164.933	1.757.986	1.006.594
Gemeenten	2.536.588	61.776	2.474.811	63.259	60.724
Totaal	**43.316.717**	**2.676.973**	**40.639.744**	**1.821.245**	**1.067.318**

5.7 Verloop van reserves

Hierna is een overzicht opgenomen van de reserves die aanwezig zijn bij de VRZHZ, inclusief een toelichting. Vervolgens is hiervan het verwachte verloop in 2023-2025 gegeven.

2022

Omschrijving	1-1-2022	Rente	Toevoeging	Onttrekking	31-12-2022
Algemene reserves					
Algemene reserve VRZHZ	500.000	-	-	-	500.000
Totaal algemene reserves	*500.000*	-	-	-	*500.000*
Bestemmingsreserves					
Reserve egalisatie kapitaallasten	1.452.845	-	-	-75.000	1.377.845
Dekking kapitaallasten	440.395	7.000	-	-142.000	305.395
Totaal structurele reserves	*1.893.240*	*7.000*	-	*-217.000*	*1.683.240*
Veranderende Omgeving	10.021	-	-	-10.021	-
Informatie gestuurd werken	186.522	-	-	-186.522	-
Transitie Organisatie	56.205	-	-	-56.205	-
Inhaalslag investeringen	105.671	-	-	-105.671	-
Transitievergoeding 5HL	1.981.845	-	-	-394.500	1.587.345
Generatiepact	62.632	-	60.300	-31.667	91.265
Totaal incidentele reserves	*2.402.896*	-	*60.300*	*-784.586*	*1.678.610*
Totaal bestemmingsreserves	*4.296.136*	*7.000*	*60.300*	*-1.001.586*	*3.361.850*
Totaal generaal	**4.796.136**	**7.000**	**60.300**	**-1.001.586**	**3.861.850**

2023-2025

Jaar	Saldo 1 januari	Rente	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31 december
2023	3.861.850	7.000	366.805	-468.400	3.767.255
2024	3.767.255	7.000	163.800	-142.000	3.796.055
2025	3.796.055	7.000	135.000	-142.000	3.796.055

Algemene reserve

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

Bestemmingsreserves

Reserve egalisatie kapitaallasten

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

Reserve dekking kapitaallasten

Op grond van de het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is deze reserve in 2004 in het leven geroepen. 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. Jaarlijks wordt een bedrag aan afschrijving en rentelasten aan

deze reserve onttrokken. Als het ware wordt de reserve over de gehele afschrijvingsduur van de investering verdeeld. Het rentepercentage bespaarde rente is gelijk aan het rentepercentage over de investering. Zo wordt voorkomen dat er budgettaire afwijkingen ontstaan.

Reserve Veranderende omgeving
Deze reserve is gevormd voor de dekking van capaciteits- en opleidingskosten a.g.v. het ontwikkelen naar en nieuwe rol en taakinvulling i.r.t. de Veranderende Omgeving (o.a. Omgevingswet).

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).

Reserve Transitie Organisatie
Deze reserve is 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.

Reserve Inhaalslag investeringen
Deze reserve is 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.

Reserve Transitievergoeding Vijfheerenlanden
Met het vaststellen van de jaarstukken 2019 op 25-06-2020 heeft het Algemeen Bestuur per B2020/699 en B2020/699/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.

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

5.8 Verloop van voorzieningen

Hierna is een overzicht opgenomen van de voorzieningen die aanwezig zijn bij de VRZHZ. Vervolgens is hiervan het verwachte verloop in 2023-2025 gegeven.

2022

Omschrijving	1-1-2022	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	31-12-2022
Onderhoud SB/Voertuigen	173.306	-		12.000-	161.306
Groot onderhoud blusboot	82.865	27.043		25.531-	84.377
Onderhoud VR-Gebouw	256.894	47.850		88.359-	216.385
Onderhoud gebouwen	1.001.650	370.000		204.751-	1.166.899
Vervanging Meubilair	18.593	40.403		35.619-	23.377
3e WW-jaar	53.759	14.117		-	67.876
Frictiekosten nieuwe organisatie	371.415	61.353		30.677-	402.091
Totaal	**1.958.482**	**560.766**	**-**	**396.937-**	**2.122.311**

2023-2025

Jaar	Saldo 1 januari	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31 december
2023	2.122.311	499.879	-	-344.003	2.278.186
2024	2.278.186	499.935	-	-1.289.436	1.488.686
2025	1.488.686	520.045	-	-720.104	1.288.626

De mutaties in de onderhoudsvoorzieningen en de voorziening Vervanging Meubilair zijn op basis van een Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP). Periodiek wordt bekeken of actualisatie nodig is. Voor 2022 is dit naar verwachting niet aan de orde.

6 Vaststelling

Dagelijks Bestuur

Als begroting 2022 vastgesteld en aangeboden aan het Dagelijks Bestuur op 22 april 2021.

Het Dagelijks Bestuur van de VRZHZ,

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

Algemeen Bestuur

Begroting 2022, vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de VRZHZ in de openbare vergadering van 24 juni 2021.

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

7 Bijlagen

7.1 Overzicht van baten en lasten naar kostensoorten

Concernniveau 2022 *Bedragen x € 1.000*	Realisatie 2020	Begroting na wijziging 2021	Begroting 2022
LASTEN			
1.1 - Salarissen en sociale lasten	26.329	27.969	27.374
2.1 - Belastingen	276	261	295
3.5.1 - Ingeleend personeel	2.829	1.581	737
3.8 - Overige goederen en diensten	12.611	11.458	11.778
5.1 - Rente	1.183	1.117	1.117
7.2 - Mutaties voorzieningen	499	499	491
7.3 - Afschrijvingen	3.966	4.258	4.258
7.4 - Toegerekende reële en bespaarde rente	7	-	111
Subtotaal lasten	47.731	47.143	46.160
BATEN			
3.5.2 - Uitgeleend personeel	537	201	286
3.8 - Overige goederen en diensten	1.538	1.074	1.107
4.3.1 - Bijdragen Rijk	6.668	6.242	5.544
4.3.2 - Bijdragen gemeenten	37.120	38.078	38.290
5.1 - Rente	14	-	-
7.4 - Toegerekende reële en bespaarde rente		-1	-1
7.5 - Overige verrekeningen		-	-
Subtotaal baten	45.878	45.594	45.226
Gerealiseerd saldo baten en lasten	**-1.854**		
7.1 - Toevoegingen aan reserves	147	7	67
7.1 - Onttrekkingen aan reserves	861	986	607
7.1 - Onttrekkingen aan reserve Tv. 5HL	1.145	570	395
RESULTAAT	**5**	**-**	**-**

7.2 Programmaplan met overzicht van baten en lasten

Concern	Baten	Lasten	Saldo
Programma veiligheid	45.056	31.278	13.778
Algemene dekkingsmiddelen	-1	-177	176
Kosten overhead	171	14.999	-14.828
Vennootschapsbelasting	-	50	-50
Onvoorzien	-	10	-10
Saldo van baten en lasten	**45.226**	**46.160**	**-934**
Mutaties reserves	1.002	67	934
Resultaat	**46.227**	**46.227**	**-**

7.3 Overzicht van baten en lasten naar taakveldindeling

Taakveld	Baten	Lasten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning			
0.4 - Overhead	171	14.999	-14.828
0.5 - Treasury	-1	-177	176
0.8 - Overige baten en lasten	42.559	4.576	37.983
0.9 - Vennootschapsbelasting	-	50	-50
0.10 - Mutaties reserves	1.002	67	934
0.11 - Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-
1. Veiligheid			
1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	2.497	26.712	-24.215
Totaal	**46.227**	**46.227**	**-**

7.4 Verplichte beleidsindicatoren

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

0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	0,65 fte
0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	0,67 fte
0. Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	€ 100,04
0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	2,69%
0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	32,12%

*exclusief vrijwilligers.

7.5 Geprognotiseerde balans

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

Begrotingsjaar T	**2022**					
	T-2	**T-1**	**T**	**T+1**	**T+2**	**T+3**
Activa	**31-12-2020**	**31-12-2021**	**31-12-2022**	**31-12-2023**	**31-12-2024**	**31-12-2025**
(im) Materiële vaste activa	63.306	75.988	84.999	86.634	87.182	89.258
Financiële vaste activa: Kapitaalverstrekkingen	18	18	18	18	18	18
Financiële vaste activa: Leningen	600	480	360	240	120	
Financiële vaste activa: Uitzettingen > 1 jaar	21	21				+
Totaal Vaste Activa	**63.945**	**76.507**	**85.377**	**86.892**	**87.320**	**89.276**
Voorraden: Onderhanden werk & Overige grond- en hulpstoffen						
Voorraden: Gereed product en handelsgoederen & vooruitbetalingen	46	27	24	15	12	10
Uitzettingen <1 jaar	2.770	500	500	500	500	500
Liquide middelen	308	300	300	300	300	300
Overlopende activa	1.534					+
Totaal Vlottende Activa	**4.658**	**827**	**824**	**815**	**812**	**810**
Totaal Activa	**68.603**	**77.334**	**86.201**	**87.707**	**88.132**	**90.086**
Passiva	**31-12-2020**	**31-12-2021**	**31-12-2022**	**31-12-2023**	**31-12-2024**	**31-12-2025**
Eigen vermogen	6.312	4.796	3.862	3.767	3.796	3.796
Voorzieningen	1.868	1.958	2.122	2.278	1.489	1.289
Vaste schuld	45.808	43.317	40.640	38.819	37.347	35.874 +
Totaal Vaste Passiva	**53.988**	**50.071**	**46.624**	**44.864**	**42.632**	**40.959**
Vlottende schuld	11.045	27.263	39.577	42.843	45.500	49.127
Overlopende passiva	3.570					+
Totaal Vlottende Passiva	**14.615**	**27.263**	**39.577**	**42.843**	**45.500**	**49.127**
Totaal Passiva	**68.603**	**77.334**	**86.201**	**87.707**	**88.132**	**90.086**

De stijging van de vlottende schulden wordt veroorzaakt door de stijging van de investeringen. Zie hiervoor tabel 4.6 Meerjarig Investeringsplan. Bij realisatie worden, tot het moment van aantrekken van langdurige leningen, kasgeldleningen voor de financiering afgesloten.

7.6 Risico's

1. Langdurige calamiteit				
Omschrijving	Een langdurige calamiteit vergt langdurige inzet van de crisisorganisatie. Inzet van medewerkers van partners in de crisisorganisatie VRZHZ wordt vergoed. Daarnaast vergt een dergelijke calamiteit gelet op de maatschappelijke impact en de noodzaak tot zorgvuldige evaluatie, waaronder het begeleiden van onderzoeksactiviteiten door inspecties 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	33%	Hoog (20%)	Incidenteel	€ 33.000

2. Garantstelling en risico's leningen oefenterrein				
Omschrijving	De 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 de 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. Er zijn in 2020 leningen afgelost, maar er is ook een nieuwe lening voor de Plant Industrie Proces (PIP) aangetrokken. De totale risicowaarde bedraagt per 31 december 2020: € 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	De VRZHZ heeft de volgende beheersmaatregelen getroffen: dienstverleningsovereenkomst gesloten tussen Spinel Veiligheidscentrum B.V. en de 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	5%	Midden 10%)	Incidenteel	€7.000

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. De 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 de 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**
€100.000	25%	Hoog (20%)	Incidenteel	€5.000

4. Centrale werkplaatsen				
Omschrijving	In 2018 zijn de vier ademluchtwerkplaatsen overgegaan naar één centrale werkplaats. De reden hiervoor is dat verwacht wordt dat dit efficiencyvoordelen met zich meebrengt. Echter brengt dit wel een risico met zich mee. Het hebben van één werkplaats zorgt voor kwetsbaarheid in de continuïteit van de werkzaamheden. Er is een kans dat er brand uitbreekt in de werkplaats of een ander incident waardoor er niet gewerkt kan worden op de werkplaats. Uiteraard moeten de werkzaamheden van de werkplaats door blijven gaan om het primaire brandweerproces draaiende te houden. Mocht dit risico zich voor doen dan moet er voor maximaal 3 maanden uitgeweken worden naar een externe organisatie om de werkzaamheden van de centrale werkplaats over te nemen.			
Beheersingsmaatregel	Beheersingsmaatregel: Het is een vanzelfsprekendheid dat er goede preventieve brandveiligheidsmaatregelen genomen worden op de werkplaats. Er is een mobiele ademluchtwerkplaats (onderdeel van het grootschalig brandweeroptreden) operationeel gemaakt in 2020. Deze beheersingsmaatregel dekt het risico voor een groot deel af, omdat er meer kan worden opgevangen in eigen beheer i.p.v. door uitbesteding.			
Inschatting financiële gevolgen	**Kans (%)**	**Risicoprofiel**	**Structureel/ Incidenteel**	**Benodigd weerstandsvermogen**
€275.000	5%	Midden (10%)	Incidenteel	€1.375

5. 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'. De denktank heeft in februari 2021 een rapport

5. Deeltijdrichtlijn				
	uitgebracht met een denkrichting met vier samenhangende bouwstenen. Een ruwe inschatting van de gevolgen voor VRZHZ komt op een bedrag van € 3,5 mln. De insteek is dat financiering vanuit het ministerie moet komen omdat het om een stelselwijziging gaat. De denkrichting wordt in de komende periode doorontwikkeld.			
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	€350.000