VEILIGHEIDSREGIO
Zuid-Limburg

Jaarstukken 2021

08 juli 2022

Inhoudsopgave

1 DEEL A – INLEIDING JAARSTUKKEN 4
1.1 Voorwoord 4
1.1.1 Inleiding 4
1.1.2 Managementsamenvatting 5
1.2 Bestuur 8
1.2.1 Rechtspersoonlijkheid en bestuurssamenstelling 8
2 DEEL B – JAARVERSLAG 9
2.1 Concern 9
2.1.1 Wie zijn we? 9
2.1.2 Waar staan we voor? 9
2.1.3 Wat heeft het gekost? 10
2.1.4 Ons werkgebied 11
2.1.5 Risico's op concernniveau 12
2.2 Crisisbeheersing en rampenbestrijding 14
2.2.1 Wie zijn we? 14
2.2.2 Waar staan we voor? 14
2.2.3 Wat heeft het gekost? 15
2.2.4 Wat hebben we daarvoor in 2021 gedaan? 16
2.2.5 Risico's binnen C&R 17
2.2.6 GHOR 18
2.3 Brandweerzorg 19
2.3.1 Bestuurlijke dialoog Brandweerzorg 19
2.3.2 Wie zijn we? 19
2.3.3 Waar staan we voor? 20
2.3.4 Wat heeft het gekost? 20
2.3.5 Wat hebben we daarvoor in 2021 gedaan? 21
2.3.6 Risico's brandweerzorg 24
2.4 Hoogwaterramp 25
2.5 COVID-19 paragraaf 26
2.6 Paragrafen 28
2.6.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 28
2.6.2 Onderhoud kapitaalgoederen 32
2.6.3 Financiering 33
2.7 Bedrijfsvoering 35
2.7.2 Verbonden partijen 39
3 DEEL C – JAARREKENING 41
3.1 Balans (voor resultaatbestemming) 42
3.2 Overzicht van baten en lasten 44
3.3 Toelichting op de balans 45
3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 45
3.3.2 Vaste activa 49
3.3.3 Vlottende activa 51
3.3.4 Vaste passiva 54
3.3.5 Vlottende passiva 59
3.3.6 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen 59

3.4 Toelichting op het overzicht van baten en lasten ... 60
3.4.1 Algemeen ... 60
3.4.2 Algemene dekkingsmiddelen ... 60
3.4.3 Programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding (inclusief GHOR) ... 61
3.4.4 Programma Brandweerzorg ... 62
3.4.5 Bedrijfsvoering (overhead) ... 63
3.4.6 Toevoegingen en onttrekkingen aan voorzieningen ... 64
3.4.7 Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves ... 64
3.4.8 Aanwending van het bedrag voor onvoorzien ... 65
3.4.9 Overzicht incidentele baten en lasten per programma ... 65
3.4.10 Structureel begrotingssaldo ... 66
3.4.11 Begrotingsrechtmatigheid ... 67
3.4.12 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen ... 68
3.4.13 Voorstel nog te bestemmen resultaat ... 72
4 Overige gegevens ... 73
4.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant ... 73
5 Bijlagen ... 74
5.1 SiSa-verantwoording ... 74
5.2 Taakvelden ... 75
5.3 Bijdrage gemeenten 2021 ... 76

1 DEEL A – INLEIDING JAARSTUKKEN

1.1 Voorwoord

1.1.1 Inleiding

Wij schreven het niet op maar bij de overgang van 2020 naar 2021 was de algemene gedachte dat we na een aantal weken in het nieuwe jaar volop zouden gaan vaccineren en voor de zomer van COVID-19 verlost zouden zijn. Niets bleek minder waar. Na een korte periode van ontspanning rond de zomer, die we in Zuid-Limburg niet konden gebruiken om tot rust te komen maar waarin we het Hoogwater hebben bestreden, volgde na de zomer al snel weer een opschaling en zelfs weer een lock-down rond de Kerst. De conclusies is daarmee dat COVID-19 ook in 2021 een groot deel van ons werk beïnvloed heeft. We merken dat de invloed ook groter wordt. Veel maatregelen zijn in 2020 al bedacht en ingeregeld maar in de praktijk blijkt dat het virus hardnekkig is en er aanvullende dingen noodzakelijk zijn. De Omikron-variant brengt daarbij grote aantallen besmettingen mee en dus veel mensen die in isolatie moeten. We merken op cruciale onderdelen als de meldkamer en op de kazernes dat het uitval een grote impact heeft op roosters en beschikbaarheid.

Daarnaast constateren we dat met name voor de uitvoerende collega's (de brandweercollega's maar ook de piketfunctionarissen binnen Crisisbeheersing en Rampenbestrijding) het niet of beperkt kunnen oefenen, niet of beperkt nieuwe collega's kunnen opleiden en het ontbreken van de onderlinge sociale contacten een wissel trekt. We werken veelal met vrijwilligers. Het sociale aspect is daarbij een belangrijk deel van hun commitment. Dat is de afgelopen 2 jaar zwaar beproefd.

Waar andere organisaties in relatieve zin wat rust kregen rond de zomerperiode (er was sprake van versoepelingen op het gebied van COVID-19 en vakantie lonkte) werd de provincie Limburg getroffen door de Hoogwaterramp. Onze organisatie werd in die periode (13-16 juli) maximaal opgeschaald en kreeg daarnaast bijstand van honderden collega-hulpverleners uit het land. Vonden we 2020 al een bewogen jaar met COVID-19, bleek in 2021 dat "een bewogen jaar" meerdere dimensies kent.

In de eigen organisatie hebben we ondanks deze uitdagingen niet stil gezeten. Er is invulling gegeven aan het robuuster en toekomstbestendig maken van de organisatie. Openstaande vacatures zijn in toenemende mate ingevuld waardoor kwetsbaarheden verminderd zijn. Mede daardoor is er sprake van nieuw élan en energie in de organisatie

Daar waar mogelijk zijn en worden de eigen werkprocessen en dienstverlening verbeterd. Binnen het programma Brandweerzorg is de Bestuurlijke dialoog opgestart en wordt gewerkt aan een toekomstbestendige brandweerzorg. De blik is gericht op 2030 en met het bestuur wordt onderzocht en afgestemd wat er dan nodig is om adequate brandweerzorg te kunnen leveren. Binnen Crisisbeheersing en Rampenbestrijding wordt gewerkt aan de verdere optimalisatie van processen en wordt eveneens gekeken naar 2030. Ook daar wordt onderzocht wat er dan van de veiligheidsregio verwacht gaat worden en hoe daaraan invulling gegeven kan worden. Mooie ontwikkelingen en goed om die samen met de deelnemende gemeenten op te pakken.

In 2021 kenden we naast de twee opschalingen naar GRIP 4 (voor COVID-19 en Hoogwater) nog 23 GRIP-opschalingen van GRIP 1 of hoger. De opschalingen zijn allemaal geëvalueerd en verbeterpunten zijn gedetecteerd en vervat in actieplannen. Van de uitvoering van die verbeterpunten is periodiek verslag gedaan aan ons bestuur.

De directie heeft veel waardering voor de medewerkers binnen de VRZL voor de inzet die gedaan is in 2021, niet alleen ten tijde van de Hoogwaterramp maar zeker ook voor de getoonde flexibiliteit die de Covid-19 maatregelen met zich meebrachten en waar medewerkers anders invulling hebben moeten geven aan hun werkzaamheden. Zij waren "Samen Sterk".

1.1.2 Managementsamenvatting

De Veiligheidsregio Zuid Limburg (VRZL) is een gemeenschappelijke regeling van de gemeenten in Zuid-Limburg en één van de 25 veiligheidsregio's in Nederland. De VRZL is een hands-on hulpverleningsorganisatie en een netwerkorganisatie in één. De werkzaamheden vinden plaats op het terrein van crisisbeheersing/rampenbestrijding en brandweerzorg.

De afgelopen periode hebben wij ons ontwikkeld van een groot aantal samenwerkende lokale organisaties naar één veiligheidsregio. In onze regio werken 16 gemeenten, de brandweer, de politie Eenheid Limburg, de Geneeskundige Hulpverlenings- Organisatie in de regio (GHOR), het Openbaar Ministerie (OM), provincie Limburg, Veiligheidsregio Limburg Noord (VRLN), Waterpartners Limburg (waterschap, zuiveringsschap, waterleidingmaatschappij) Defensie, de Regionale Uitvoeringsdienst (RUD) en Chemelot/Sitech samen.

Daarnaast hebben wij een omvangrijk netwerk van partijen waarmee wij samenwerken zoals het Nederlandse Rode Kruis, Essent, Enexis, Brightlands, ProRail, de overige zuidelijke veiligheidsregio's (Zuid-6) en natuurlijk de verschillende hulpverleningsorganisaties in het Euregionale grensgebied.

Onze missie:
De VRZL ziet het als zijn belangrijkste functie om een krachtige organisatie voor brandweer en voor Crisisbeheersing &Rampenbestrijding te bouwen en te onderhouden die samen met partners, burgers en bedrijven de veiligheid binnen de regio maximaal waarborgt. Het motto daarbij is ***"Samen Veilig".***

De visie op onze veiligheidsbijdrage komt tot uiting doordat we:
- de risico's in onze regio en de omliggende gebieden kennen, daarover adviseren en maatwerkgericht voorbereidingen treffen;
- adviezen op maat geven om waar mogelijk onveiligheid te voorkomen dan wel te beperken. Wij beschikken daartoe over de benodigde deskundigheid;
- incidenten en crises bestrijden als ze zich toch voordoen. Paraatheid, slagkracht en professionaliteit zijn daarin sleutelbegrippen;
- schade en leed zo veel mogelijk te beperken en helpen we verstoringen van het openbaar leven zo snel mogelijk te herstellen.

We streven er naar om een adaptieve organisatie te zijn, een wendbare organisatie die zich voortdurend aanpast aan haar omgeving.

De Veiligheidsregio Zuid-Limburg (VRZL) is een gemeenschappelijke regeling waarvan instandhouding geschiedt door de gemeenten in Zuid-Limburg. Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarstukken. Het Algemeen Bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen ervan. In het voorliggende jaardocument geven wij als VRZL antwoord op de zogenaamde 4-W vragen:

1. Wie zijn we?
2. Waar staan we voor?
3. Wat heeft het gekost?
4. Wat hebben we daarvoor gedaan?

We kunnen niet om de twee grote crises heen welke dit jaar een enorme impact hebben gehad op de taken van de VRZL, de hoogwaterramp van juli 2021 en Covid-19. Ten tijde van de hoogwaterramp, die een exceptionele omvang kende, is onze organisatie fors op de proef gesteld en maximaal opgeschaald ten behoeve van de coördinatie van de hulpverlening. De nasleep is nog steeds gaande. Als lerende organisatie hebben we een evaluatie laten uitvoeren door een extern bureau zodat we "Samen Leren".

In 2022 zal op basis van die aanbevelingen een plan van aanpak opgesteld worden om concreet met verbeteringen aan de slag te gaan. Voor de bestrijding van de (gevolgen van) de ramp zijn er veel kosten gemaakt en hebben wij daarvoor een financiële claim opgenomen conform artikel 55 lid 1 van de Wet veiligheidsregio's en gaan we die na afronding van de verzekeringskwesties indienen bij de WTS regeling. Vooralsnog gaat VRZL er van uit dat alle meerkosten vergoed zullen worden.

Bij een terugblik op 2021 en de financiële verantwoording die daarbij hoort kunnen we niet om COVID-19 en de impact op de organisatie veiligheidsregio heen. Voor een veiligheidsregio is een dergelijke pandemie aan de ene kant een scenario waar je je op voorbereidt. Aan de andere kant is het ook een scenario met een ongekende duur en impact. Ook in 2021 is de VRZL geconfronteerd met extra kosten voor het bestrijden en beheersen van COVID-19. Hiervoor is een financiële claim opgenomen en vooralsnog gaat VRZL er van uit dat alle meerkosten vergoed zullen worden.

Financiële kengetallen:

Algemene dekkingsmiddelen: (bedragen x € 1.000) (zie hoofdstuk 3.4.2)

Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Baten				
Bijdrage gemeenten	41.956	42.948	42.610	42.610
Bijdrage gemeenten (FLO)	1.264	1.264	1.852	1.852
Bijdrage Rijk (BDUR)	5.974	6.029	6.067	6.079
Totaal	**49.194**	**50.241**	**50.529**	**50.541**

Resultaat 2021: (zie hoofdstuk 3.4.13)
Het nog te bestemmen resultaat na reeds goedgekeurde mutaties in de reserves door het Algemeen Bestuur bedraagt - € 120.073 negatief (inclusief GHOR, € 19.821 positief) Hieronder is een voorstel gedaan voor het nog te bestemmen resultaat 2021.

Voorstel nog te bestemmen resultaat 2021	
Negatief resultaat over 2021 met verwerking positief resultaat GHOR	-120.073
Negatief resultaat VRZL: in mindering brengen op de algemene reserve	-139.894
Positief resultaat GHOR: restitueren aan de deelnemende gemeenten	**19.821**

Weerstandsvermogen VRZL: (zie hoofdstuk 2.6.1)
Op 31 december 2021 is de weerstandcapaciteit als volgt (bedragen x € 1.000):

Omschrijving	31 december 2021
Algemene reserve C&R en Brandweerzorg	1.488
Algemene reserves GHOR	68
TOTAAL WEERSTANDSCAPACITEIT	***1.556***

Omschrijving	31 december 2021
WEERSTANDSVERMOGEN	0,24

Op grond van dit cijfer is de conclusie dat het geraamde weerstandsvermogen voor de Veiligheidsregio als geheel ruim onvoldoende is.

Structureel begrotingssaldo: (zie hoofdstuk 3.4.10)

Omschrijving (x € 1.000)	2021	2020
Saldo baten en lasten	-1.036	-2.392
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	916	3.072
Begrotingssaldo na bestemming	**-120**	**680**
Incidentele storting voorziening FLO	-1.000	-
Incidentele vrijval voorziening Maastricht zuid	191	-
Incidentele vrijval voorziening frictiekosten VPT	90	-
Incidentele stortingen algemene reserve	-	-362
Incidentele onttrekking reserve sociaal plan	35	48
Incidentele onttrekking reserve frictiekosten	547	-
Incidentele onttrekking reserve schattingswijziging	255	-
Incidentele onttrekking reserve uitgestelde activiteiten COVID-19	261	-
Afwijkingen begroting incidenteel	-	617
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	**379**	**303**
Structureel begrotingssaldo	**-499**	**377**

Het structureel begrotingssaldo 2021 is € 499.000 negatief (2020: € 377.000 positief).

In 2021 is bestuurlijk gevraagd om met een oplossingsrichting te komen inzake de verwerking en waardering van de voorziening FLO. De VRZL heeft samen met een ambtelijke werkgroep FLO een voorstel uitgewerkt om te komen tot een juiste waardering en verwerking van de voorziening FLO in de jaarrekening 2021. Bij de uitwerking van het voorstel heeft het bestuur aangegeven dat het gewenst is dat daardoor de gemeentelijke bijdrage niet zal stijgen. Het voorstel om te komen tot een juiste waardering en verwerking van de voorziening FLO heeft ertoe geleid dat we jaarlijks structureel € 560.000 extra doteren aan de voorziening FLO. Deze structurele last zal moeten worden opgevangen vanuit de eigen exploitatie van de VRZL (taakstelling). In het boekjaar 2021 heeft de VRZL deze structureel extra dotatie deels kunnen opvangen in de exploitatie door met name incidentele meevallers. Doordat in 2021 een structurele last is gedekt door incidentele meevallers sluit de VRZL met een structureel begrotingssaldo van € 499.000 negatief.

Het bestuur heeft uitgesproken en benadrukt dat er aandacht dient te zijn voor deze interne taakstelling binnen de VRZL. Daarmee moet volgens het bestuur gekeken worden of het een reëel scenario blijft voor de VRZL om deze € 560.000 structureel vanuit de eigen exploitatie op te vangen. Er mogen geen ontoelaatbare inhoudelijke gevolgen zijn. In dat kader heeft het bestuur gevraagd om het FLO-dossier de komende twee jaren te blijven volgen binnen de exploitatie.

Risico's op concernniveau: (zie hoofdstuk 2.1.5)

- De snelheid van technologische ontwikkelingen.
- Verduurzaming en milieu eisen worden regelmatig aangescherpt en deels ad hoc ingevoerd.
- Datalekken en cyberaanvallen.
- De nieuwe omgevingswet en de gevolgen voor de VRZL.
- Herijking FLO-casus kan een financiële impact hebben voor de deelnemende gemeenten.
- Geen of onvoldoende vergoeding meerkosten COVID-19/Hoogwaterramp.
- In paragraaf 2.6.1.2 op bladzijde 28 is een tabel met risico's opgenomen die een financiële impact kennen en op bladzijde 29 zijn deze risico's toegelicht.

1.2 Bestuur

1.2.1 Rechtspersoonlijkheid en bestuurssamenstelling

De Veiligheidsregio Zuid-Limburg (VRZL) is een gemeenschappelijke regeling waarvan instandhouding geschiedt door de gemeenten in Zuid-Limburg. Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarstukken. Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen ervan.

Het dagelijks bestuur is (per 31 december 2021) als volgt samengesteld:

Naam	Gemeente	Functie
Mevrouw J.M. Penn-te Strake	Maastricht	Voorzitter
De heer R. Wever	Heerlen	Portefeuille GHOR
De heer J.Th.C.M. Verheijen	Sittard-Geleen	Plaatsvervangend voorzitter
		Portefeuille Crisisbeheersing en Rampenbestrijding
Mevrouw T.P. Dassen-Housen	Kerkrade	Portefeuille Brandweer
De heer R. de Boer	Landgraaf	Portefeuille Financiën en Personeel

Het algemeen bestuur is (per 31 december 2021) als volgt samengesteld:

Naam	Gemeente	Functie
Mevrouw C. van Basten-Boddin	Beek	Lid
De heer E. Geurts	Beekdaelen	Lid
Mevrouw W.J.F. van der Rijt- van der Kruis	Brunssum	Lid
De heer G.M. Cox	Eijsden-Margraten	Lid
Mevrouw N.H.C. Ramaekers-Rutjens	Gulpen-Wittem	Lid
De heer R. Wever	Heerlen	Lid
Mevrouw T.P. Dassen-Housen	Kerkrade	Lid
De heer D.W.J. Schneider	Simpelveld	Lid
Mevrouw J.M. Penn-te Strake	Maastricht	Voorzitter
Mevrouw M.A.H. Clermonts-Aretz	Meerssen	Lid
De heer R. de Boer	Landgraaf	Lid
De heer J.Th.C.M. Verheijen	Sittard-Geleen	Lid
Mevrouw M.F.M. Leurs-Mordang	Stein	Lid
De heer H.M.H. Leunessen	Vaals	Lid
De heer D.M.M.T. Prevoo	Valkenburg a/d Geul	Lid
De heer W. Houben	Voerendaal	Lid

2 DEEL B – JAARVERSLAG

2.1 Concern

2.1.1 Wie zijn we?

VRZL is een gemeenschappelijke regeling van de gemeenten in Zuid-Limburg en één van de 25 veiligheidsregio's in Nederland.

VRZL is een hands-on hulpverleningsorganisatie en een netwerkorganisatie in één. De werkzaamheden vinden plaats op het terrein van Crisisbeheersing & Rampenbestrijding (C&R) en brandweerzorg.

De afgelopen periode hebben wij ons ontwikkeld van een groot aantal samenwerkende lokale organisaties naar één Veiligheidsregio. In onze regio werken 16 gemeenten, de brandweer, de politie Eenheid Limburg, de Geneeskundige Hulpverlenings- Organisatie in de regio (GHOR), het Openbaar Ministerie (OM), provincie Limburg, Veiligheidsregio Limburg Noord (VRLN), Waterpartners Limburg (waterschap, zuiveringsschap, waterleidingmaatschappij) Defensie, de Regionale Uitvoeringsdienst (RUD) en Chemelot samen.

Daarnaast hebben wij een omvangrijk netwerk van partijen waarmee wij samenwerken zoals het Nederlandse Rode Kruis, Essent, Enexis, Sitech, Brightlands, ProRail, de overige zuidelijke veiligheidsregio's (Zuid-6) het Instituut Fysieke Veiligheid (IFV) en natuurlijk de verschillende hulpverleningsorganisaties in het Euregionale grensgebied.

2.1.2 Waar staan we voor?

VRZL is ingericht om de zorg voor openbare veiligheid in de regio te organiseren. Burgers, bedrijven en instellingen verwachten dat wij er voor ze zijn met advies en hulp waar nodig. Samen met onze partners:

- dragen we (pro)actief bij aan de veiligheid in de regio. We brengen risico's in kaart en treffen voorbereidingen op maat;
- geven we adviezen om daar waar mogelijk onveiligheid te voorkomen en te beperken;
- bestrijden we incidenten en crises als ze zich toch voordoen. We treden effectief op tijdens een ramp om schade te beperken;
- beogen we leed en schade zo veel mogelijk te beperken en helpen we verstoringen van het openbare leven zo snel mogelijk te herstellen. We zetten in op slachtofferhulp, nazorg en herstel van materiële schade.

Als VRZL willen we deze taak realiseren door midden tussen burgers, bedrijven, instellingen en partners te staan, primair uit te gaan van eenieders eigen kracht en expertise, waarbij we door een goede informatiepositie en gedreven en vakbekwame medewerkers een natuurlijke, betrouwbare partner zijn voor duurzame veiligheid in de regio. Ons motto daarbij is: "**Samen Veilig**". Samen met de gemeenten en onze crisispartners hebben we een krachtige crisisorganisatie staan. Wij kunnen snel hulp bieden en beschikken over voldoende slagkracht.

2.1.3 Wat heeft het gekost?

Veiligheidsregio Zuid-Limburg (totaal)	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Baten	**50.663**	**50.839**	**52.997**	**53.480**
Lasten	**40.278**	**43.981**	**44.691**	**45.517**
Overhead	9.366	7.498	9.430	9.196
Onvoorzien	115	10	10	-
Totaal	**9.481**	**7.508**	**9.440**	**9.196**
Mutatie voorzieningen	**3.296**	**-42**	**-218**	**-197**
Mutatie reserves	**-3.072**	**-608**	**-916**	**-916**
Resultaat	**680**	**-**	**-**	**-120**

Het resultaat 2021 van VRZL bedraagt € 120.000 negatief en is samengesteld uit een negatief resultaat van € 140.000 voor VRZL (exclusief GHOR) en een positief resultaat van € 20.000 voor de GHOR.

De baten en lasten in de jaarrekening van VRZL zijn rechtmatig tot stand gekomen. Dit houdt in dat ze in overeenstemming zijn met de door het algemeen bestuur vastgestelde begroting. De bijdrage gemeenten is verwerkt op basis van de vastgestelde begroting 2021 en de vastgestelde technische begrotingswijzigingen 2021 door het algemeen bestuur. De Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR) is verwerkt conform de afgegeven beschikking 2021. Het structurele begrotingssaldo 2021 is € 499.000 negatief (2020: € 377.000 positief).

In 2021 is bestuurlijk gevraagd om met een oplossingsrichting te komen inzake de verwerking en waardering van de voorziening FLO. Zoals bekend heeft de toenmalige accountant afgedwongen dat FLO als voorziening verwerkt moest worden. Daarnaast werden de wettelijke mogelijkheden rondom FLO verruimd. VRZL heeft samen met een ambtelijke werkgroep FLO een voorstel uitgewerkt om te komen tot een juiste waardering en verwerking van de voorziening FLO in de jaarrekening 2021. Bij de uitwerking van het voorstel heeft het algemeen bestuur als kader meegegeven dat het gewenst is dat daardoor de gemeentelijke bijdrage niet zal stijgen.

Het voorstel om te komen tot een juiste waardering en verwerking van de voorziening FLO heeft ertoe geleid dat VRZL jaarlijks structureel € 560.000 extra doteert aan de voorziening FLO. Deze structurele last zal vooralsnog moeten worden opgevangen vanuit de eigen exploitatie van VRZL (taakstelling). In het boekjaar 2021 heeft VRZL deze structureel extra dotatie deels kunnen opvangen door met name incidentele meevallers in de exploitatie daarvoor beschikbaar te maken. Doordat in 2021 een structurele last is gedekt door incidentele meevallers sluit VRZL eigenlijk met een structureel begrotingssaldo van € 499.000 negatief.

Het algemeen bestuur heeft uitgesproken en benadrukt dat er aandacht dient te zijn voor deze interne taakstelling binnen VRZL. Daarbij moet volgens het algemeen bestuur gekeken worden of het ook de komende jaren een reëel scenario is en blijft voor VRZL om deze € 560.000 structureel vanuit de eigen exploitatie op te vangen. Er mogen volgens de bestuurlijke opdracht geen ontoelaatbare inhoudelijke gevolgen zijn. In dat kader heeft het algemeen bestuur gevraagd om het FLO-dossier de komende twee jaren te blijven volgen binnen de exploitatie.

2.1.4 Ons werkgebied

Het werkgebied van VRZL is een compact verstedelijkt gebied van circa 650 km^2. Buiten de economisch bijzonder waardevolle clustering in onder meer chemie en health en unieke kansen voor versterking van de regio spelen er, door de geografische ligging van Zuid-Limburg, specifieke opgaven. Voor deze regio, die uiterst excentrisch ligt binnen Nederland (ruim 200 km grenslengte en op het smalste deel met 6 km verbonden aan de rest van Nederland), geldt dat in bijzondere mate. Met ongeveer 594.000 inwoners ligt Zuid-Limburg centraal in de Euregio Maas-Rijn. Er zijn binnen VRZL grote industrieën met specifieke veiligheidsrisico's, zoals chemische industrie en de luchthaven Maastricht-Aachen Airport. Met name in de zomermaanden ontvangen we daarnaast veel toeristen, die zowel in de stedelijke als de landelijke gebieden verblijven.

2.1.5 Risico's op concernniveau

Hieronder zijn de belangrijkste risico's weergegeven die voor de gehele organisatie gelden. Specifieke risico's die betrekking hebben op een programma zijn daar benoemd:

- De snelheid van technologische ontwikkelingen hebben steeds meer invloed op VRZL. Indien deze technologische ontwikkelingen elkaar snel opvolgen en daarmee leiden tot een implementatierisico kan dat een operationeel risico met zich meebrengen.
- Verduurzaming en milieu eisen worden regelmatig aangescherpt en deels ad hoc ingevoerd. Dit brengt het risico met zich mee dat er meer kosten gemaakt dienen te worden of mogelijkerwijs materieel buiten werking gesteld moet worden. Met afschrijvingstermijnen van soms wel 15 jaar op materieel is het niet gemakkelijk om met nieuwe maatregelen mee te bewegen.
- De Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) is een Europese verordening die de regels voor verwerking van persoonsgegevens door bedrijven en overheidsorganisaties in de hele Europese Unie standaardiseert. De AVG wordt gemonitord door de Autoriteit Persoonsgegevens. Datalekken die ontstaan kunnen leiden tot het opleggen van een boete. Daarnaast is het van groot belang dat de informatiebeveiliging op orde is om zo beter bestand te zijn tegen cyberaanvallen door kwaadwillenden. De recente cyberaanval bij VDL is hier een goed voorbeeld van en dergelijke aanvallen kunnen de wendbaarheid binnen VRZL aantasten.
- Met de inwerkingtreding van de omgevingswet verandert het stelsel van regelgeving voor de fysieke en gezonde leefomgeving. Deze wetgevingsoperatie heeft gevolgen voor overheden waaronder de veiligheidsregio's en de brandweer. De exact impact voor VRZL en de gemeenten is nog onbekend.
- FLO wordt de komende twee jaren (2022 en 2023) nogmaals herijkt en wordt daarmee gemonitord op inhoud en effecten. Het gemeenschappelijke belang om de FLO-casus goed en structureel af te hechten staat hierbij voorop. Daarbij heeft het algemeen bestuur benadrukt dat er aandacht dient te zijn voor de interne taakstelling binnen VRZL en gekeken dient te worden of het een reëel scenario blijft voor VRZL om deze interne taakstelling met een omvang van € 560.000 structureel vanuit de eigen exploitatie op te vangen. Als dit niet het geval blijkt te zijn kent dit een financiële impact voor de deelnemende gemeenten.
- Geen of onvoldoende vergoeding meerkosten COVID-19/Hoogwaterramp. De ingediende claim voor meerkosten COVID-19 over het jaar 2020 is nog niet afgehandeld en kent daarmee een lange doorlooptijd. Voor het jaar 2021 zal VRZL opnieuw een claim voor meerkosten COVID-19 indienen. Het uitblijven van de afhandeling van deze claims maakt dat er nog onvoldoende zicht is of deze ingediende meerkosten voor deze crisis door het Ministerie van VWS zullen worden vergoed en vormt daarmee een financieel risico voor VRZL. Daarnaast zijn er kosten gemaakt ten tijde van de Hoogwaterramp welke in juli 2021 heeft plaats gevonden. Daartoe zal een claim worden ingediend conform artikel 55 lid 2 Wet Veiligheidsregio's. Het is op dit moment onduidelijk in hoeverre deze claim zal worden vergoed. Ook deze claim vormt daarmee een financieel risico voor VRZL.
- Binnen C&R is een risico de afhankelijkheid van derden waarover wij feitelijk niks te zeggen hebben, en daarnaast afhankelijk van informatie van derden (soms buitenlandse partijen)
- Zwarte zwanen oftewel de onbekende onverwachte gebeurtenissen die onvoorspelbaar zijn maar een gigantische impact hebben en die we achteraf aannemelijk maken, zoals COVID-19.
- Binnen Brandweerzorg is vrijwilligheid een landelijk thema. In het dossier taakdifferentiatie is nog veel onduidelijk, ook of er aanvullende rijksmiddelen beschikbaar komen. Het dossier wordt intensief gemonitord mede omdat gemeenten hier een financieel risico lopen.

- Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS): De vorming van de landelijke meldkamer staat nog aan het begin. De LMS heeft ervoor gekozen om tot 2023 te werken met zogenaamde “bouwplaats” constructie. Er wordt in delen gebouwd en geëxperimenteerd om te bezien wat in de praktijk werkt en uitgerold zou moeten worden. Of hierdoor nog gevolgen ontstaan voor VRZL is onduidelijk maar het kan leiden tot extra kosten c.q. kwaliteitsverbetering of -verlies.
- Het is nog onvoldoende duidelijk of alle meerkosten voor de Hoogwatercrisis en voor de Covid-19 crisis vanuit het Rijk worden vergoed (zie ook volgende paragrafen).
- Onduidelijk of alle geplande opleidingen en trainingen i.v.m. COVID-19 uitgevoerd kunnen worden.
- In paragraaf 2.6.1.2 op bladzijde 28 is een tabel met risico’s opgenomen die een financiële impact kennen op VRZL en op bladzijde 29 zijn deze risico’s toegelicht.

2.2 Crisisbeheersing en rampenbestrijding

2.2.1 Wie zijn we?

Crisisbeheersing en rampenbestrijding (C&R) heeft betrekking op het voorkomen, beperken en managen van incidenten voor de openbare orde en openbare veiligheid. Het gaat om de beheersing van risico's en de gezamenlijke voorbereiding op mogelijke incidenten. Hierbij wordt het begrip 'incident' breed opgevat. Het gaat niet alleen om het incident zelf, maar ook om de dreiging ervan of de aankondiging van een gebeurtenis. Het kan ook gaan om incidenten of verstoringen die op zichzelf geen ramp of crisis zijn, maar die (mogelijk) de openbare orde en openbare veiligheid bedreigen. Denk hierbij aan thema's die grote maatschappelijke onrust tot gevolg kunnen hebben. Daarbij wordt in toenemende mate gebruik gemaakt van de structuren van de veiligheidsregio (o.a. GRIP) bij andere dan fysieke veiligheidsissues.

Het programma bestaat uit de volgende producten met clusters van activiteiten:

Voorbereiding en coördinatie

- Bevolkingszorg (Bz) inclusief evenementen en multidisciplinaire risicobeheersing
- Communicatie inclusief risicocommunicatie (risicobewustzijn) en crisiscommunicatie
- Informatiemanagement (IM)
- Multidisciplinaire Operationele Voorbereiding (MOV) en multidisciplinair opleiden, trainen en oefenen (MOTO)
- Kwaliteitszorg

Onder dit programma worden ook de activiteiten uitgevoerd door de Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR). De activiteiten van de GHOR worden uitgevoerd door de GGD Zuid Limburg onder verantwoordelijkheid van VRZL en omvatten onder meer de volgende activiteiten:

Geneeskundige Hulpverlening

- Risicobeheersing- ontwikkeling naar risicobewustzijn
- Planvorming en professionaliteit
- Informatiemanagement
- Kwaliteitszorg
- Ketenmanagement

2.2.2 Waar staan we voor?

Wij staan voor een adequate voorbereiding en coördinatie van crisisbeheersing en rampenbestrijding binnen het gebied Zuid-Limburg en voor het leveren van een adequate bijdrage op bijstandsaanvragen van andere omliggende regio's. Dat houdt onder meer in de coördinatie, afstemming, facilitering, regievoering, en het stimuleren van multidisciplinaire samenwerking. Met een goede invulling van de voorbereiding en coördinatie kan de veiligheidsregio haar regie- en netwerkfunctie waarmaken. Daarbij wordt ook ingezet op participatie van burgers (zelfredzaamheid), ondernemers (veerkracht) en instellingen. Wij doen dat door een adequate uitvoering van onder meer risicobeheersing, communicatie en informatiemanagement. Een goed kwaliteitszorgsysteem maakt dat we daarin monitoren en verbeteren waar het kan.

Binnen bevolkingszorg komen de gemeentelijke activiteiten en taken in het kader van de Wet Veiligheidsregio's samen. Het is de ambitie van de 16 Zuid-Limburgse gemeenten om zowel in voorbereiding als uitvoering gezamenlijk op te trekken. De voorbereidende "koude" taken worden door het programma C&R samen met de gemeenten en partners vormgegeven. Voor de uitvoering van de "warme" taken stellen de gemeenten conform de samenwerkingsovereenkomst capaciteit in de vorm van medewerkers in piketten beschikbaar.

Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de regio (GHOR)
De GHOR is belast met de coördinatie, aansturing en regie van de geneeskundige hulpverlening bij grote ongevallen en met de advisering daarover aan overheden en organisaties op dit gebied. De GHOR beweegt zich op het snijvlak van drie beleidsdomeinen: openbaar bestuur, veiligheid en gezondheidszorg. De GHOR focust op het realiseren van een naadloze opschaling van dagelijkse naar grootschalige medische hulpverlening onder regie van het openbaar bestuur. Daarnaast bevordert de GHOR dat de betrokken organisaties als een samenhangende zorgketen kunnen optreden, zodat slachtoffers de best mogelijke zorg krijgen. Dit met als doel slachtoffers zo goed mogelijk te helpen en (blijvende) gezondheidsschade ter vermijden, dan wel te minimaliseren.

2.2.3 Wat heeft het gekost?

Programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding (incl. GHOR)	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Baten	**498**	**244**	**404**	**568**
Lasten	**5.144**	**5.374**	**5.755**	**5.867**
Dotatie voorzieningen	-	-	-	-
Onttrekking voorzieningen	-	-	-	-
Mutatie voorzieningen	**-**	**-**	**-**	**-**
Dotatie reserves	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	-	-
Mutatie reserves	**-**	**-**	**-**	**-**
Resultaat	**-4.646**	**-5.130**	**-5.351**	**-5.299**

C&R (inclusief GHOR) is een zelfstandig programma dat geheel wordt gedekt vanuit de algemene middelen van de Veiligheidsregio. In de overige inkomsten is een baat verantwoord van € 232.000 ter dekking van COVID-19 kosten die in 2021 incidenteel zijn gemaakt. Hiertegenover staan extra exploitatielasten voor hetzelfde bedrag. Voor het overige ligt de exploitatie van het programma C&R in lijn met de vastgestelde begroting.

2.2.4 Wat hebben we daarvoor in 2021 gedaan?

Om te beginnen hebben we ook in 2021 weer een belangrijke bijdrage kunnen leveren aan onze core business: het voorbereiden op crises en organiseren van onder meer leiding en coördinatie als het er op aankomt. Zowel COVID-19 als de Hoogwaterramp in juli hebben een behoorlijke wissel getrokken op de medewerkers van C&R en op alle andere collega's binnen VRZL. Waar de organisatie, net als de zorgmedewerkers en vele anderen, na ruim een jaar COVID-19 toe was aan rust en ontspanning, werden we in de zomer geheel onverwacht verrast door het Hoogwater. Enkele dagen van hoogconjunctuur en maanden van nazorg, nafase en evaluaties. Er is aandacht voor de collega's in de breedte van de organisatie omdat we zien dat deze ramp in de organisatie een enorme impact heeft. Twee keer GRIP 4 in een dergelijk korte periode komt niet vaak voor, maar is wel een uitdaging die wij als organisatie in 2021 voor onze kiezen kregen.

Alle GRIP incidenten binnen VRZL worden multidisciplinair en met input van externe partners geëvalueerd. Verbeterpunten worden verzameld, gedeeld met partners en met bestuur en vertaald naar implementatie.

In figuur 1 is het aantal GRIP-incidenten in 2021 weergegeven.

2021	
GRIP 1	20
GRIP 2	3
GRIP 3	0
GRIP 4	2
Totaal	**25**

Figuur 1. Aantal GRIP-incidenten in 2021

In 2021 is gewerkt aan het omzetten van de verbeterpunten van de incidenten uit 2020 en 2021. Daarin zijn 5 thema's te onderscheiden:

- Informatiemanagement
- Crisiscommunicatie
- Multidisciplinaire operationele voorbereiding en crisisorganisatie
- Crisisruimten
- Meldkamer (voor zover het rampen/crisis betreft).

De belangrijkste resultaten die in 2021 gerealiseerd zijn willen we niet onvermeld laten. De verbetering van de C2000 dekking op het Chemelot-terrein en de ingebruikname van een gezamenlijk droneteam van VRZL en Sitech zijn voorbeelden van een efficiënte invulling van de samenwerking met Sitech en de gezamenlijke verantwoordelijkheid die we daarbij kennen.

In de eigen organisatie vergde het uitvoeren van de planning op het terrein van MOTO en MOV ook in 2021 veel creativiteit en extra inspanning. COVID-19 leverde forse beperkingen op het gebied van fysieke aanwezigheid op. Waar mogelijk is gekozen voor een hybride opzet van oefeningen. Deelnemers waren fysiek verspreid over diverse locaties en voerden digitaal crisisoverleg. Er zijn waar mogelijk e-learning modules gemaakt en aangereikt aan doelgroepen waaronder ook BT-leden.

Met deze maatregelen kon de oefenkalender in 2021 grotendeels worden gerealiseerd. COVID-19 heeft ondanks zijn beperkingen aangetoond dat digitaal vergaderen ook in crisissituaties voldoet. Die perspectieven zullen nader onderzocht worden omdat de tijdswinst in afstemming en overleg evident is. Deze ruimte kan (wellicht) gebruikt worden om ook sneller aan de maatschappelijke behoefte van snelle informatievoorziening in crisissituaties te voldoen.

Op het vlak van de planvorming is gewerkt aan het onderhoud van de verschillende planfiguren zoals de rampenbestrijdingsplannen, Multidisciplinaire InzetKaarten (MIK's) en bereikbaarheidskaarten inclusief het voeren van de benodigde overleggen en afstemmingen.

Daarnaast heeft MOV gewerkt aan het bij elkaar brengen van GRIP-specifiek informatie ten behoeve van de "Crisis-Connect-applicatie" die in 2022 verder uitgerold zal worden. Met deze applicatie wordt planvorming gerichter en gebruiksvriendelijker aangeboden aan crisisfunctionarissen, is er op alle momenten inzicht in de dienstdoende GRIP-functionarissen met de mogelijkheid om onderling te ruilen en is er een centraal beheerd telefoonboek beschikbaar. Dat betekent voor de gebruikers een enorme vooruitgang in beschikbaarheid en toegankelijkheid van planvorming en beschikbaarheid van contactgegevens in crisissituaties (en ook daarbuiten).

Informatiemanagement blijft een belangrijk speerpunt in de doorlopende verbetering van Crisisbeheersing en Rampenbestrijding. Bij complexe incidenten hebben de functionarissen crisiscommunicatie, de beslissers en de bestuurders behoefte aan snelle en correcte beeldvorming (wat heeft plaatsgevonden, welke risico's zijn er en in welke gebieden, en wat is het handelingsperspectief) op basis van adequate en gevalideerde informatie. Er zijn in 2021 vervolgstappen gezet in het vormgeven van het Veiligheidsinformatiecentrum (VIC). In het VIC wordt informatie over de toestand in de regio en de omgeving systematisch toegankelijk gemaakt. Daarmee kan tijdens een crisis de situatie sneller en beter worden ingeschat.

Bevolkingszorg heeft onder meer gewerkt aan het actualiseren van de samenwerkingsovereenkomst tussen de gemeenten en VRZL. Daarnaast hebben medewerkers van C&R ook in 2021 geparticipeerd in de dedicated sectie bevolkingszorg zoals die voor COVID-19 was en die recent weer is opgetuigd. Bij de Hoogwater crisis hebben de medewerkers van C&R een bijdrage aan die sectie Bevolkingszorg kunnen leveren en de belangrijke liaisonfunctie richting de getroffen gemeenten kunnen vervullen.

De medewerkers van Communicatie hebben in de breedte van hun takenpakket (corporate communicatie, risicocommunicatie en crisiscommunicatie) een enerverend jaar achter de rug. Op alle fronten was hun inzet noodzakelijk waarbij de werkgroepen rondom Chemelot in het kader van risicocommunicatie en de tomeloze inzet bij Hoogwater en rondom COVID-19 het meest in het oog springen.

2.2.5 Risico's binnen C&R

Op het gebied van C&R hebben wij als VRZL een aantal "eigenstandige" verantwoordelijkheden zoals voorbereiden op, faciliteren, organiseren. Als het aankomt op de uitvoering kennen wij afhankelijkheden van derden. We zijn in veel gevallen de coördinator en regisseur bij een crisis en zijn daarmee afhankelijk van derden waarover we feitelijk niets te zeggen hebben.

Concrete voorbeelden daarvan zijn de beschikbaarheid van piketmedewerkers in tijden van nood. Voor een flits-incident is die beschikbaarheid vaak geen probleem. Langdurige inzet van piketmensen in COVID-19 en bij Hoogwater hebben aangetoond dat dit systeem kwetsbaar is en afhankelijkheden kent. Daarmee kan niet in alle gevallen zonder meer vertrouwd worden op een adequate samenstelling van crisisteams. Dat is een risico.

Wij zijn in de uitvoering ook afhankelijk van informatie van anderen. De Hoogwaterramp in de zomer heeft onder meer aangetoond dat wij bij de bestrijding, bij het ontwikkelen van scenario's enorm afhankelijk zijn van informatie van andere (soms buitenlandse) partijen (in dit geval bijvoorbeeld waterstanden en duidingen). Hoe betrouwbaarder die informatie is, hoe adequater een beleidsteam of een operationeel team samen met die partners besluiten kan nemen en incidenten kan bestrijden.

Het niet kunnen beschikken over adequate en betrouwbare informatie die door deskundigen geduid wordt, vormt daarmee een toenemende risico.

Een laatste risico binnen C&R zijn de zogenaamde zwarte zwanen, de onbekende risico's. Wij prepareren en bereiden ons voor op bekende risico's. Als die naar aard, omvang en locatie voorspelbaar zijn maken we er plannen als een RBP of een MIK voor. Een voor de hand liggend risico zijn daarmee de onbekende risico's en de voorbereiding daarop. Want ondanks dat er onbekende en onverwachte situaties kunnen ontstaan waarop ook de veiligheidsregio nog niet voorbereid is, is de maatschappelijke verwachting wel dat VRZL en de samenwerkende partners helpen in nood.

In paragraaf 2.6.1.2 op bladzijde 28 is een tabel met risico's opgenomen die een financiële impact kennen op C&R en op bladzijde 29 zijn deze risico's toegelicht.

2.2.6 GHOR

De GHOR maakt onderdeel uit van het programma C&R. De cijfers uit de jaarverantwoording GHOR zijn derhalve in het programma C&R verwerkt. De GHOR maakt organisatorisch onderdeel uit van de GGD Zuid Limburg. En zij volgen voor de bedrijfsvoering de lijn van de GGD Zuid Limburg. Voor een nadere toelichting verwijzen we naar de jaarrekening van de GGD Zuid Limburg en de jaarverantwoording van de GHOR.

2.3 Brandweerzorg

2.3.1 Bestuurlijke dialoog Brandweerzorg

Tijdens een startsessie met het algemeen bestuur is verkennend gesproken over de bestuurlijke dialoog verantwoorde brandweerzorg 2024-2030. Hierbij is de wens uitgesproken om niet te snel in uitvoeringsvraagstukken te belanden, maar eerst een principiële discussie over een aantal thema's te voeren. Benadrukt is het belang van de vrijwilligheid; vanuit het oogpunt van betaalbaarheid maar zeker ook vanuit inwoner-betrokkenheid. Daarbij heeft het algemeen bestuur aangegeven dat zij binnen de huidige financiële kaders wensen te blijven. De opbrengst van het traject heeft geleid tot een door het algemeen bestuur vastgestelde bestuursopdracht. In 2021 heeft de start hiervan plaatsgevonden en 2022 zal worden gebruikt om enerzijds de op ons af komende wettelijke ontwikkelingen te doorgronden en anderzijds het bestuur in de positie te brengen om te kunnen onderzoeken welke vernieuwing gewenst en haalbaar is. In 2021 zijn de thema's incidentbestrijding en risicobeheersing in thematische bijeenkomsten uitgebreid met het algemeen bestuur besproken.

De belangrijkste uitgangspunten rondom incidentbestrijding waren: behoud vrijwilligheid (mede voor de slagkracht), het vasthouden aan de backbone van de huidige beroepskazernes (o.a. voor de paraatheid), het blijven invullen van de bestaande specialismen en het inrichten van het nieuwe dekkingsplan via de systematiek van gebiedsgerichte opkomsttijden. De belangrijkste uitgangspunten rondom risicobeheersing waren dat bevestigd werd dat de brandweer de adviseur blijft van de gemeente in het kader van fysieke veiligheid en de niet wettelijke taken blijft uitvoeren. Daarnaast zal de gemeente in overleg gaan met de brandweer over de risico's op basis van een op te leveren dynamisch brandweerrisicoprofiel. Uitkomst van dat gesprek wordt vastgelegd in het integraal veiligheidsplan van de gemeente.

De opbrengst van de bestuurlijke dialoog zal worden uitgewerkt in het nieuwe meerjarenbeleidsplan VRZL dat medio 2023 ter besluitvorming in het AB zal worden gebracht.

2.3.2 Wie zijn we?

We verhogen de veiligheid in Zuid-Limburg door ons inzicht in risico's verder te verbeteren, door voorlichting en communicatie en door snelle en ter zake doende interventies daar waar het toch mis is gegaan. Daarvoor moeten we onze regio en de belangrijke partners daarin goed kennen, willen we risico's snel kunnen signaleren en daarover gezaghebbend adviseren en willen we adequaat optreden. Onze sterke verbondenheid met de maatschappij maakt dat we de samenwerking actief op kunnen en moeten zoeken.

Het programma brandweerzorg bestaat uit de volgende onderdelen:

- Risicobeheersing
- Vakbekwaamheid
- Kaderstelling
- Meldkamer
- Incidentbestrijding

2.3.3 Waar staan we voor?

We willen de risico's op branden en incidenten (van klein tot grote ramp/crisis) in de regio verkleinen mede door kennis te delen en het lerend vermogen van onze organisatie te vergroten. Daarnaast bestrijden we brand- en andere incidenten, dragen zorg voor de redding van mens en dier en we verkleinen de fysieke, sociale, economische en ecologische gevolgen van brand en andere ongevallen.

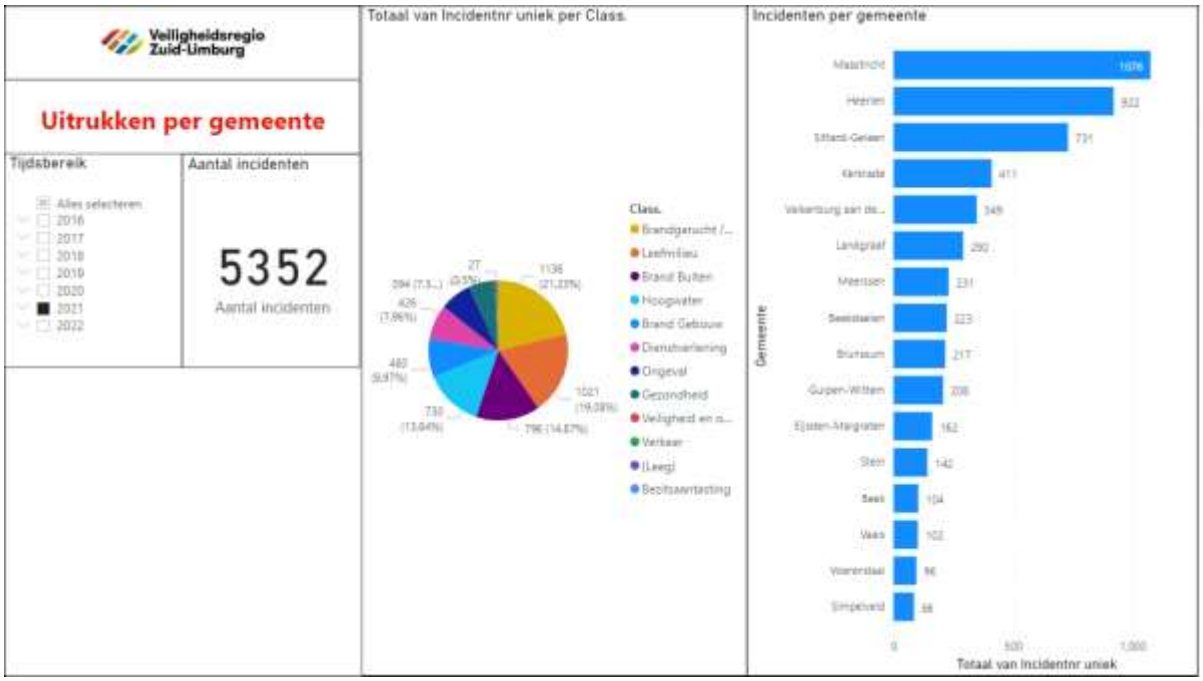
2.3.4 Wat heeft het gekost?

Programma Brandweerzorg	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Baten	**340**	**315**	**1.923**	**2.189**
Lasten	**34.625**	**38.607**	**38.936**	**39.650**
Dotatie voorzieningen	6.212	845	3.675	3.691
Onttrekking voorzieningen	2.916	887	3.893	3.888
Mutatie voorzieningen	**3.296**	**-42**	**-218**	**-197**
Dotatie reserves	1.248	4.490	3.369	3.369
Onttrekking reserves	4.320	4.754	3.664	3.664
Mutatie reserves	**-3.072**	**-264**	**-295**	**-295**
Resultaat	**-34.509**	**-37.986**	**-36.500**	**-36.969**

Het programma Brandweerzorg is een zelfstandig programma dat geheel wordt gedekt vanuit de algemene middelen van de Veiligheidsregio. In de overige inkomsten binnen het programma Brandweerzorg is een incidentele baat verantwoord van € 37.000 ter dekking COVID-19 kosten die in 2021 incidenteel zijn gemaakt. Daarnaast is hier een incidentele baat verantwoord van € 888.000 ter dekking van de kosten die verband houden met de hoogwaterramp. Hiertegenover staan extra exploitatielasten voor hetzelfde bedrag. De hogere personeelskosten komen enerzijds voort uit hogere kosten voor vrijwilligers en anderzijds door hogere kosten voor noodzakelijke inhuur personeel dan begroot. Voor het overige ligt de exploitatie van het programma Brandweerzorg in lijn met de vastgestelde begroting.

2.3.5 Wat hebben we daarvoor in 2021 gedaan?

Incidentbestrijding
Dit onderdeel vormt de kern van de brandweerorganisatie, 24 uur per dag en 365 dagen per jaar staat de operationele brandweerorganisatie paraat. De inzetten in 2021 per gemeente zijn weergegeven in figuur 2.



Figuur 2. Aantal inzetten per gemeente in 2021

Belangrijke zaken die het afgelopen jaar binnen incidentbestrijding hebben gespeeld zijn:

Het borgen van de paraatheid kende met Covid-19 uitdagingen maar is zowel voor de beroeps als de vrijwilligers goed gelukt. Opvallend is de toegenomen paraatheid van vrijwilligers door het thuiswerken en het beperken van andere sociale activiteiten. Beperkende maatregelen ten gevolge van Covid-19 hadden uiteraard ook impact op het oefenen en bijscholen van onze beroeps en vrijwilligers.

In 2021 hebben we de hybride bezetting in alle 6 de 24-uurskazernes aangepast naar 5 beroeps en 1 vrijwilliger gedurende de avonden en in de weekenden.

De massale en langdurige inzet tijdens de hoogwaterramp in juli heeft een grote impact gehad op onze mensen. Dit heeft bij veel collega's grote indruk gemaakt en veel energie gevraagd en kenmerkt zich ook door een lange nasleep, hier en daar gepaard gaand met uitval.

Een laatste belangrijk aandachtspunt in 2021 is de geleverde bijdrage aan de uitwerking van de Bestuurlijke dialoog

Vakbekwaamheid
De vakbekwaamheid van ons eigen personeel dient te allen tijde op orde te zijn. Brandweerzorg omvat een breed scala aan werkzaamheden op het terrein van advisering en gedragsbeïnvloeding tot en met de repressieve inzet bij incidenten met gevaarlijke stoffen. Dat vraagt een gedegen voorbereiding en

hoge mate van deskundigheid. De brandweer investeert in haar vakkennis en sluit daarbij aan bij ontwikkelingen in onze samenleving.

Dat is nodig in deze hoogtechnologische samenleving, waarin ontwikkelingen snel gaan. Zowel voor de veiligheid van de burger als voor de eigen veiligheid is het belangrijk dat de brandweer blijft investeren in ontwikkeling van het vak.

De invloed van de COVID-19 maatregelen was voor het domein vakbekwaamheid (opleiden en oefenen) in 2021 fors te noemen. Met een creatieve benadering is het gelukt om ook tijdens de lockdowns de opleidingen en oefeningen, deels online en via de elektronische leeromgeving, zo goed mogelijk door te laten gaan om de continuïteit te waarborgen.

Bijzondere zaken vormen de dagklas voor nieuwe manschappen, waarbij nieuwe brandweermensen in een veel kortere periode worden opgeleid en de start van een nieuwe klas brandweerinstructeurs, die in de toekomst extra ingezet worden voor het geven van interne brandweeropleidingen

Voor het vakbekwaam houden van onze brandweermensen zijn naast de reguliere oefeningen projecten uitgevoerd als bijscholingen voor alle brandweerchauffeurs, voor spoorwegincidenten, voor werken met hoogteverschillen en de bijscholing van de nieuwe basisprincipes van brandbestrijding. Vanuit de beleidsambities op het gebied van vakbekwaamheid zijn we in 2021 ook gestart met het aanbieden van bijscholingsprogramma's voor onze brandweerofficieren.

Verder is de periode van lockdown effectief gebruikt om het Centrum voor Vakmanschap in Margraten van groot onderhoud te voorzien. Hierdoor staat er nu weer een toekomstbestendig opleidings- en oefencentrum met "stookvoorzieningen" die voldoen aan alle milieueisen en de laatste stand der techniek. Een audit in 2021 heeft geleid tot her-certificering door het IFV. De ontwikkelpunten uit de audit worden de komende jaren opgepakt.

Risicobeheersing

De brandweer werkt risicogericht en richt zich vooral op:

- Een veilige leefomgeving
- Veilige incidentbestrijding
- Bewustwording en zelfredzaamheid

Al lang geleden is geconstateerd dat met alléén het verbeteren van de repressieve inzet, het aantal branden, slachtoffers en schade niet afneemt. Een veilige leefomgeving is voor de toenemende groep kwetsbare burgers belangrijk. Er wordt ingezet op het *voorkomen* van brand door veilig gedrag. Daarbij werkt de brandweer, samen met lokale partners, aan het vergroten van risicobewustzijn en reikt handelingsperspectieven aan waarmee mensen dat veilig gedrag aanleren.

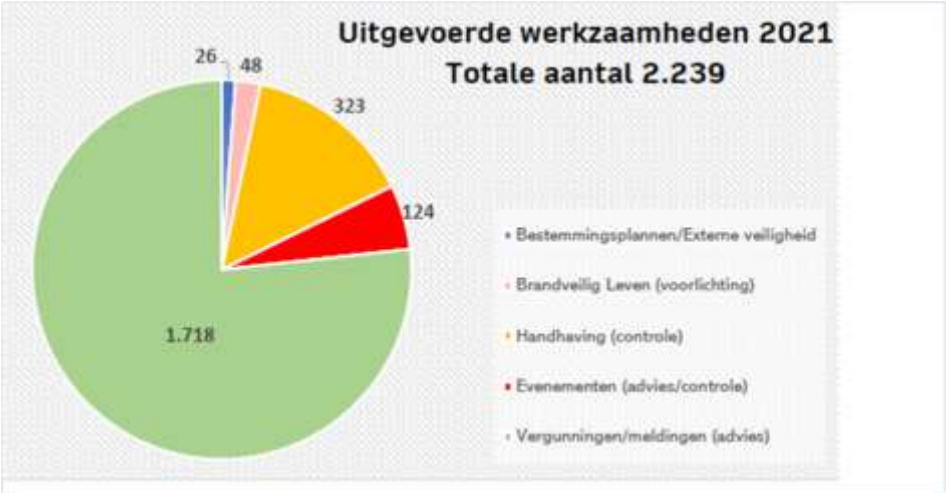
In het thema "Voorkomen van brand" krijgt de brandweer een steeds belangrijkere rol. In het kader van de Omgevingswet zal zij samen met de gemeenten werken aan integrale veiligheidsplannen (IVP's) waarin alle maatregelen in het kader van het voorkomen van risico's in gezamenlijkheid omschreven worden per gemeenten. Deze nieuwe rol is in ontwikkeling.

In 2021 zijn op de respectievelijke aandachtsgebieden, binnen de beperkingen die COVID-19 heeft opgelegd, resultaten geboekt. Binnen het product omgevingsveiligheid zijn adviezen gegeven inzake ruimtelijke ordening en milieuvergunningen. In de nieuwe rol binnen de omgevingswet zijn wij betrokken geweest (en nog) bij omgevingsvisie gemeenten, externe veiligheidsadviezen, hebben we deelgenomen aan klankbordgroepen en werkgroepen en bijgedragen aan nieuwe initiatieven als omgevingsplan en omgevingstafel.

Vanuit de adviserende rol leveren wij een bijdrage aan een Veilige Energie Transitie en leveren we bijdragen in landelijke netwerken en werkgroepen. Ook in onze eigen regio adviseren we over infrastructurele activiteiten zoals de verbreding van de A2 en langdurige werkzaamheden zoals aan de A79.

Industriële veiligheid speelt in onze veiligheidsregio een belangrijke rol. Er zijn 25 BRZO-inspecties uitgevoerd, veiligheidsrapporten beoordeeld en de aanwijzing van een bedrijfsbrandweer is geactualiseerd. Een belangrijke wens is om het huidige brandweerrisicoprofiel door te ontwikkelen naar een dynamisch brandweerrisicoprofiel.

De activiteiten van Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH) zijn in onderstaand diagram weergegeven.



Figuur 3. 2.239 uitgevoerde controles/adviezen/voorlichtingen door Risicobeheersing in 2021 voor de gehele VRZL

Een belangrijke productgroep is brandveilig leven. Onze bijdrage daarin is groot met onder andere herhalingstrainingen, uitvoering van lespakketten 'Brandweer op school', nazorg en evaluatie van de rookmeldercampagne voedselbank Zuid-Limburg maar ook voorlichting Brandveilig Leven via social media.

Een belangrijke partner op het gebied van Brandveilig Leven zijn de wooncorporaties. Een belangrijk thema is de rookmelderplicht zoals die vanaf juni 2022 ook voor bestaande bouw gaat gelden. Wij hebben onder meer meegewerkt aan kennisoverdracht naar medewerkers van wooncorporaties

Tenslotte laten we niet onvermeld dat we onderzoek hebben gedaan naar de brandveiligheid van kinderkleding in Nederland. In totaal zijn er 244 experimenten brandveiligheid dag en nacht kinderkleding uitgevoerd en de resultaten zijn gedeeld met brandweer Nederland, de brandwondenstichting en het IFV.

Meldkamer brandweer

Ook in 2021 heeft COVID-19 en de daaruit voorvloeiende maatregelen een grote rol gespeeld in de bedrijfsvoering van de meldkamer. Het borgen van de continuïteit heeft veel aandacht gevraagd. Maatregelen uit het continuïteitsplan zijn een aantal malen van toepassing geweest. Ook de geoefendheid van de centralisten en de CaCo's heeft te lijden gehad onder de Coronacrisis. Er is bovendien sprake van langdurig ziekteverzuim waardoor de instandhouding van roosters als uitdagend omschreven mag worden.

Vrijwel het hele jaar is gebruik gemaakt van remote werkplekken in Venlo en Heerlen. Door op de remote werkplekken de aanname centralist te plannen, ontstond meer fysieke ruime in de meldkamer van Maastricht. Hierdoor kon de anderhalve meter maatregel beter gewaarborgd worden. Dit heeft een wezenlijke bijdrage geleverd aan het voorkomen van besmettingen en quarantainemaatregelen.

Het Hoogwater en de daarmee gepaarde overlast heeft ook in de meldkamer veel impact gehad. Het aantal meldingen was dermate hoog dat, ondanks de overloop naar andere meldkamers in het land, 112 niet geborgd kon worden. Op dienstdoende centralisten heeft dit een grote impact gehad omdat zij zich machteloos voelden. Daaraan is later dat jaar aandacht besteed.

Naast de bekende centralisten brandweer kennen we sinds enkele jaren de functie CalamiteitenCoördinator (CaCo). In 2021 zijn we opnieuw gestart met de CaCo's om ze in verbinding te brengen met de monodisciplinaire meldkamer. Ook verbinding richting met name de informatiemanagers van het regionaal operationeel team heeft aandacht gehad. Geconcludeerd kan worden dat de CaCo's zich in 2021 verdienstelijk hebben gemaakt binnen het meldkamer domein. Tijdens een aantal grotere incidenten, waaronder de langdurige inzet tijdens de wateroverlast, hebben de CaCo's zich van hun beste kant laten zien. Vanaf 2022 gaan we werken met een combinatiefunctie van centralist en CaCo om binnen de roosters de beschikbaarheid van een CaCo te vergroten.

2.3.6 Risico's brandweerzorg

Hieronder zijn de belangrijkste risico's voor het programma Brandweerzorg weergegeven:

- Vrijwilligheid is een landelijk thema. In het dossier taakdifferentiatie is nog veel onduidelijk, ook of er aanvullende rijksmiddelen beschikbaar komen. Het dossier wordt intensief gemonitord mede omdat gemeenten hier een financieel risico lopen.
- Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS): De vorming van de landelijke meldkamer staat nog aan het begin. De LMS heeft ervoor gekozen om tot 2023 te werken met zogenaamde "bouwplaats" constructie. Er wordt in delen gebouwd en geëxperimenteerd om te bezien wat in de praktijk werkt en uitgerold zou moeten worden. Of hierdoor nog gevolgen ontstaan voor VRZL is onduidelijk maar het kan leiden tot extra kosten c.q. kwaliteitsverbetering of -verlies.
- Het is nog onvoldoende duidelijk of alle meerkosten voor de Hoogwatercrisis en voor de Covid-crisis vanuit het Rijk worden vergoed (zie ook volgende paragrafen).
- Onduidelijk of alle geplande opleidingen en trainingen i.v.m. COVID-19 uitgevoerd kunnen worden.
- In paragraaf 2.6.1.2 op bladzijde 28 is een tabel met risico's opgenomen die een financiële impact kennen op brandweerzorg en op bladzijde 29 zijn deze risico's toegelicht.

2.4 Hoogwaterramp

In juli 2021 is Zuid-Limburg getroffen door een Hoogwaterramp van exceptionele proporties. Vijf dagen lang is onze organisatie op de proef gesteld en waren we maximaal opgeschaald. VRZL is verantwoordelijk geweest voor de coördinatie van de hulpverlening. Samen met onze vertrouwde partners en met hulp van velen uit andere veiligheidsregio's en uit andere organisaties hebben we een gigantische klus geklaard. De nasleep duurt nog voort. Inmiddels is begonnen met het terugkijken op onze rol en de zorg voor de wettelijk verplichte verantwoording over de aanpak. We hebben de bestrijding van de ramp en de onderlinge samenwerking daarin geëvalueerd.

Een wettelijke verplichting van de veiligheidsregio is om verantwoording af te leggen. Volgens artikel 40 van de Wet veiligheidsregio's (WvR) is de voorzitter van een Regionaal BeleidsTeam (RBT) na afloop van 'een crisis met meer dan plaatselijke betekenis' verplicht om schriftelijk verslag uit te brengen aan de gemeenteraden van de getroffen gemeenten. Dit verantwoordingsverslag van de voorzitter is in september 2021 gepresenteerd en aan de deelnemende gemeenten aangeboden. Het verantwoordingsverslag is een feitelijke beschrijving van gebeurtenissen.

Het is echter ook belangrijk om te leren van de werkzaamheden die we uitvoeren. Daarom hebben we er óók op ingezet dat de ramp goed geëvalueerd wordt. Bij een GRIP 4 is gezien de grootte en de impact van de ramp de afspraak gemaakt dat objectief door een extern bureau te laten evalueren. Het hoofddoel van de evaluatie is 'Samen Leren'. Het COT heeft voor ons zowel monodisciplinair als multidisciplinair deze evaluatie uitgevoerd en heeft rond de Kerst haar bevindingen en conclusies en aanbevelingen aan het bestuur aangereikt. In 2022 zal op basis van die aanbevelingen een plan van aanpak opgesteld worden om concreet met verbeteringen aan de slag te gaan.

Gezien de omvang en impact is sprake van forse financiële consequenties. In eerste aanleg moet daarbij natuurlijk vooral aan de schade voor getroffen burgers en bedrijven worden gedacht, maar de bestrijding van de (gevolgen van) de ramp is een kostbare aangelegenheid voor de betrokken (overheids)organisaties. Volgens artikel 55 lid 2 van de Wet veiligheidsregio's verleent de Minister een bijdrage voor de kosten die voor een veiligheidsregio voortvloeien uit de uitoefening van haar taken.

De bijdrage wordt onder voorwaarden verleend. VRZL heeft op basis van een uitgebreide inventarisatie alle kosten in kaart gebracht en die conform procedure voor 15 december 2021 gemeld conform de WTS regeling. Deze termijn ligt voor de daadwerkelijke indiening van de gemaakte kosten door VRZL bij de Wet veiligheidsregio's. De WTS regeling schrijft voor dat eerst een beroep dient te worden gedaan op de Wet Veiligheidsrisico's maar vanwege de onzekerheid van vergoeding is besloten een tweesporen beleid te voeren. Kosten welke niet vergoed zullen worden vanuit de Wet veiligheidsregio's worden alsnog ingediend bij de WTS regeling. De centrumgemeente van de veiligheidsregio, de gemeente Maastricht, dient deze claim in namens de veiligheidsregio. Daarbij zijn wij samen opgetrokken met alle ketenpartners inclusief de Veiligheidsregio Limburg-Noord en de Nationale Reddingsvloot. Vooralsnog gaan wij ervan uit dat we alle meerkosten vergoed krijgen.

2.5 COVID-19 paragraaf

Bij een terugblik op 2021 en de financiële verantwoording die daarbij hoort kunnen we niet om COVID-19 en de impact op de organisatie veiligheidsregio heen. Voor een veiligheidsregio is een dergelijke pandemie aan de ene kant een scenario waar je op voorbereidt. Aan de andere kant is het ook een scenario met een ongekende duur en impact en een vooraf niet te bepalen risico.

Voor VRZL betekent de uitbraak van COVID-19 eind februari 2020 dat opgeschaald werd naar GRIP 4, dat medewerkers uit de organisatie andere taken zijn gaan uitvoeren (namelijk hun warme taak) en dat de bestrijding van de crisis absolute topprioriteit heeft gekregen. Graag nemen we u even mee in de impact van die mooie volzin: We zijn vrij snel gaan werken met een vaste Operationeel Leider die alles rondom COVID-19 afhandelde. Dat betekent dat een teamleider van een onderdeel 40 (en heel vaak meer) uren per week belast is met de bestrijding van de crisis en dat het leiden van het team anderszins ingevuld moet worden. Dat betekent ook dat er een operationeel team actief is waarin onder meer vertegenwoordigers van politie, defensie, bevolkingszorg, EMRIC, communicatie, Openbaar Ministerie en GGD/GHOR deelnemen, die er samen voor zorgen dat zaken rondom de crisis operationeel afgestemd worden. Gezien de impact van COVID-19 is dat veelal in plaats van regulier werk gedaan. Deze werkzaamheden zijn in 2021 gecontinueerd. Tot 1 juli hebben we opgeschaald in GRIP 4 gewerkt, met pieken in de eerste maanden van het jaar toen de pandemie op een van zijn voorlopige hoogtepunten was.

Na de zomer, die voor ons in het teken van de Hoogwaterramp stond, zoals in de vorige paragraaf verwoordt, startten we medio september “door” met hernieuwd verhoogde dijkbewaking en het monitoren hoe de COVID-19 pandemie zich ontwikkelde. Vanaf medio november werkten we weer met dedicated teams voor bevolkingszorg, communicatie en een Operationeel Leider-COVID-19. We hebben niet opgeschaald naar GRIP 4 maar gekozen voor een wekelijks afstemmingsoverleg waarbij alle burgemeesters aansluitend bijgepraat werden over de ontwikkelingen.

De situatie eind 2021 is beduidend anders dan begin 2020. Alle maatregelen die mogelijk genomen kunnen worden zijn voorbereid en uitgelopen. Waar we in 2020 op onderdelen (bijvoorbeeld Coronahotel) de handen uit de mouwen konden stelen is het nu vaak toekijken hoe de zorg overloopt maar onze bijdrage vanuit de operationele organisatie beperkt blijft. Waar mogelijk ondersteunen we collega’s van de GHOR, stemmen we af over mogelijke maatschappelijke onrust en gezamenlijke handhavingskaders en monitoren we ontwikkelingen. Er is sprake van grotere aantallen besmettingen waardoor mensen thuis in isolatie of in quarantaine moeten gaan. Dat beïnvloedt de beschikbaarheid van functionarissen in roosters.

Ook in 2021 is de Veiligheidsregio Zuid-Limburg geconfronteerd met extra kosten voor het bestrijden en beheersen van COVID-19. Zie hiervoor figuur 4.

Format verantwoording

Kostensoort	Opgave kosten
Coronahotels/-centra	-
Inkoop en distributie PBM	-
Overige specifieke meerkosten	-
Overige meerkosten	
Brandweerzorg repressie/incidentbestrijding	36.986
Meldkamer	-
ROC (opleidingen)	-
GHOR	95.888
Preventie	-
Crisisbeheersing en Rampenbestrijding	136.492
Risicobeheersing	-
Bevolkingszorg	-
Bedrijfsvoering	42.525
Overige taken/activiteiten	-
Subtotaal	**311.891**
Minder opbrengsten (verrekend met minder kosten)	
Brandweerzorg repressie/incidentbestrijding	-
Meldkamer	-
ROC (opleidingen)	-
GHOR	-
Preventie	-
Crisisbeheersing en Rampenbestrijding	-
Risicobeheersing	-
Bevolkingszorg	-
Bedrijfsvoering	-
Overige taken/activiteiten	-
Subtotaal	**-**
Totale kosten 2021	**311.891**

Figuur 4 COVID-19 kosten 2021

2.6 Paragrafen

2.6.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

2.6.1.1 Definities

Het ***weerstandsvermogen*** kan worden omschreven als het vermogen van VRZL om incidenteel en structureel niet begrote kosten die onverwachts en substantieel zijn, te dekken zonder verstoring van de continuïteit in de uitvoering van de reguliere taken van de veiligheidsregio. Het weerstandsvermogen bestaat enerzijds uit de weerstandscapaciteit in beschikbare middelen en mogelijkheden en anderzijds de risico's waarvoor geen of onvoldoende voorzieningen zijn getroffen of verzekeringen voor zijn afgesloten.

Het weerstandsvermogen is van belang voor het beoordelen van de financiële positie van de Veiligheidsregio. De financiële eindverantwoordelijkheid voor de financiële positie van VRZL wordt door de deelnemende gemeenten gedragen, conform de Gemeenschappelijke Regeling. Onverlet deze eindverantwoordelijkheid heeft VRZL als zelfstandig orgaan een eigen verantwoordelijkheid om voldoende weerstandsvermogen te vormen. Het weerstandsvermogen kan als volgt in een formule worden weergegeven.

$$\text{Weerstandsvermogen} = \frac{\text{Weerstandscapaciteit}}{\text{Risico's}}$$

De ***weerstandscapaciteit*** bestaat uit het vrij aanwendbare eigen vermogen (algemene reserve) en de ruimte in de exploitatiebegroting. Voor de geneeskundige hulpverlening (GHOR) is bepaald dat de algemene reserve maximaal 12% van de begrote gemeentelijke bijdrage mag bedragen. Voor het programma Brandweerzorg (i.c. Brandweer Zuid-Limburg) is de hoogte van het eigen vermogen bestuurlijk bepaald aan de hand van het rapport Van der Zanden (2014). De algemene reserve is gemaximaliseerd op € 1,5 miljoen. Met de toevoeging van C&R binnen VRZL moet bekeken worden of het rapport Van der Zanden wellicht herijkt dient te worden en daarmee de maximale hoogte van de algemene reserve.

2.6.1.2 Risico's

Voor de diverse producten binnen de Veiligheidsregio zijn de risico's bepaald.

	Risico's	Impact	Kans	Veiligheidsregio Zuid-Limburg	Brandweerzorg	Crisisbeheersing & Rampenbestrijding
1.	Vrijwilligheid	1.500.000	90%	-	1.350.000	-
2.	Technologische ontwikkelingen	500.000	95%	158.333	158.333	158.333
3.	Landelijke stelsel discussie	750.000	85%	-	637.500	-
4.	Verduurzaming/milieu	1.000.000	75%	375.000	375.000	-
5.	LMS	500.000	75%	-	187.500	187.500
6.	Datalekken/informatiebeveiliging	800.000	50%	133.333	133.333	133.333
7.	Krapte arbeidsmarkt	500.000	75%	375.000	-	-
8.	Herijking gemeentefonds	1.250.000	75%	937.500	-	-
9.	Omgevingswet	250.000	50%	125.000	-	-
10.	Maatschappelijke onrust	250.000	50%	125.000	-	-
11.	Veiligheidsgaranties	500.000	25%	62.500	-	62.500
12.	Afhankelijkheid externen bij crisis	750.000	95%	-	-	712.500
13.	FLO	PM				
				2.291.667	**2.841.667**	**1.254.167**

- Een landelijk thema is de Vrijwilligheid. Dit is aan verandering onderhevig en de gekozen verandering zal leiden tot een financiële impact. De oplossing die uiteindelijk gekozen zal worden heeft een sterke impact op financieel gebied, nog los van het feit of er rijksmiddelen voor beschikbaar komen. Dit impliceert een financieel risico voor de deelnemende gemeenten.
- De snelheid van technologische ontwikkelingen hebben steeds invloed op VRZL. Indien deze technologische ontwikkelingen elkaar snel opvolgen en daarmee leiden tot een implementatierisico kan dat een operationeel risico met zich meebrengen.
- Landelijke stelseldiscussie. De ministerraad heeft ingestemd met de instelling van de evaluatiecommissie wet veiligheidsregio's (WvR). De evaluatie moet inzicht geven in het functioneren van het stelsel zoals beschreven in de WvR, zowel ten aanzien van de bestuurlijke als operationele componenten. Het is de bedoeling dat de evaluatie inzicht biedt in wat goed werkt, waar er verbetermogelijkheden zijn en wat bij knelpunten de oplossingsrichtingen zijn. Welke gevolgen hiervan zullen zijn is vooralsnog niet bekend.
- Verduurzaming en milieu eisen worden regelmatig aangescherpt en deels ad hoc ingevoerd. Dit brengt het risico met zich mee dat er meer kosten gemaakt dienen te worden en mogelijkerwijs het buiten werking stellen van materieel.
- LMS: De vorming van de landelijke meldkamer staat nog aan het begin. De LMS heeft ervoor gekozen om tot het jaar 2023 te werken met een zogenaamde "bouwplaats" constructie. De gevolgen die hierdoor kunnen ontstaan voor VRZL zijn op dit moment onduidelijk maar kan leiden tot het maken van extra kosten c.q. kwaliteitsverbetering of -verlies.
- De Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) is een Europese verordening die de regels voor verwerking van persoonsgegevens door bedrijven en overheidsorganisaties in de hele Europese Unie standaardiseert en worden gemonitord door de Autoriteit Persoonsgegevens. Datalekken die ontstaan kunnen leiden tot het opleggen van een boete. Daarnaast is het van groot belang dat de informatiebeveiliging op orde is om zo beter bestand te zijn tegen cyberaanvallen door kwaadwillende.
- Krapte arbeidsmarkt om kwalitatief goede medewerkers aan te trekken binnen de programmalijnen.
- Herijking gemeentefonds: De herijking van het gemeentefonds kan aanzienlijke financiële herverdeeleffecten hebben.
- Omgevingswet: Met de inwerkingtreding van de omgevingswet verandert het stelsel van regelgeving voor de fysieke en gezonde leefomgeving. Deze wetgevingsoperatie heeft gevolgen voor overheden waaronder de veiligheidsregio's en de brandweer. De exacte impact voor VRZL is nog onbekend.
- Maatschappelijke onrust: Veel tijd moet worden gestoken in de maatschappelijke onrust naast het regulier managen van de crisis (COVID-19 en hoogwaterramp)
- Veiligheidsgaranties bij een crisis (COVID-19 en hoogwaterramp)
- Afhankelijkheid van externen bij crisis.
- FLO wordt de komende twee jaren nogmaals herijkt en wordt daarmee gemonitord op inhoud en effecten. Het gemeenschappelijke belang om de FLO-casus goed en structureel af te hechten staat hierbij voorop. Daarbij heeft het AB benadrukt dat er aandacht dient te zijn voor de interne taakstelling binnen VRZL en gekeken dient te worden of het een reëel scenario blijft voor VRZL om deze interne taakstelling met een omvang van € 560.000 structureel vanuit de eigen exploitatie op te vangen. Indien dit niet het geval is kent dit een financiële impact voor de deelnemende gemeenten.

2.6.1.3 Beleid weerstandscapaciteit en risico's

Het weerstandsvermogen wordt, zoals hierboven is omschreven, bepaald als de verhouding tussen de weerstandscapaciteit en de risico's. Er wordt naar gestreefd dat de weerstandscapaciteit groter is dan de financiële omvang van de risico's. Cijfermatig betekent dit een weerstandsvermogen dat groter is dan 1. In de volgende tabel is hieraan nadere invulling gegeven.

Weerstandsvermogen	**Betekenis**
> 2,0	Uitstekend
1,4 – 2,0	Ruim voldoende
1,0 – 1,4	Voldoende
0,8 – 1,0	Matig
0,6 – 0,8	Onvoldoende
< 0,6	Ruim onvoldoende

2.6.1.4 Bepaling weerstandsvermogen

Op 31 december 2021 is de weerstandcapaciteit als volgt (bedragen x € 1.000):

Omschrijving	31 december 2021
Algemene reserve C&R en Brandweerzorg	1.488
Algemene reserves GHOR	68
TOTAAL WEERSTANDSCAPACITEIT	***1.556***

Omschrijving	31 december 2021
WEERSTANDSVERMOGEN	0,24

Op grond van deze cijfers kan worden geconcludeerd dat het geraamde weerstandsvermogen voor de veiligheidsregio als geheel **ruim onvoldoende** is.

2.6.1.5 Kengetallen

Bedragen in onderstaande tabellen zijn x € 1.000.

1A	Netto Schuldquote [1]	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
A	Vaste schulden	29.605	29.605	27.497	27.497	25.379
B	Netto vlottende schuld	5.986	924	4.108	924	924
C	Overlopende passiva	3.896	26.183	16.697	26.183	26.183
D	Financiële activa	-	-	-	-	-
E	Uitzettingen	17.113	27.745	25.409	27.745	27.745
F	Liquide middelen	159	134	149	134	134
G	Overlopende activa	311	607	190	607	607
H	Totale baten	50.663	52.997	53.480	51.667	52.363
	Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H*100%	**43,23%**	**53,26%**	**42,17%**	**50,55%**	**45,83%**
1B	**Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen [2]**	**Rekening 2020**	**Begroting 2021**	**Rekening 2021**	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**
A	Vaste schulden	29.605	29.605	27.497	27.497	25.379
B	Netto vlottende schuld	5.986	924	4.108	924	924
C	Overlopende passiva	3.896	26.183	16.697	26.183	26.183
D	Financiële activa	-	-	-	-	-
E	Uitzettingen	17.113	27.745	25.409	27.745	27.745
F	Liquide middelen	159	134	149	134	134
G	Overlopende activa	311	607	190	607	607
H	Totale baten	50.663	52.997	53.480	51.667	52.363
	Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H*100%	**43,23%**	**53,26%**	**42,17%**	**50,55%**	**45,83%**
2.	**Solvabiliteitsratio [3]**	**Rekening 2020**	**Begroting 2021**	**Rekening 2021**	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**
A	Eigen vermogen	5.685	8.861	4.761	8.130	7.001
B	Balanstotaal	53.304	47.766	60.198	43.310	48.553
	Solvabiliteit (A/B)*100%	**10,67%**	**18,55%**	**7,91%**	**18,77%**	**14,42%**
3.	**Structurele exploitatieruimte [4]**	**Rekening 2020**	**Begroting 2021**	**Rekening 2021**	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**
A	Totale structurele lasten	53.055	51.906	52.316	52.827	53.226
B	Totale structurele baten	50.663	51.709	51.999	51.687	52.363
C	Totale structurele toevoegingen aan de reserves	1.248	3.369	3.369	4.520	4.586
D	Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	4.320	3.187	3.187	5.661	5.465
E	Totale baten	50.663	51.709	51.999	51.687	52.363
	Structurele exploitatieruimte ((B-A) +(D-C))/E*100%	**1,34%**	**-0,73%**	**-0,96%**	**0,00%**	**0,03%**

De solvabiliteit lijkt ten opzichte van de begroting verslechterd te zijn. Echter in de begroting is de voorziening FLO nog verwerkt als zijnde een reserve. Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 is de reserve FLO verwerkt als een voorziening FLO. Hierdoor dient € 2,7 mln. gecorrigeerd te worden op de reserves. Daarnaast is het balanstotaal in de begroting gecorrigeerd met de post vooruit gefactureerde bijdrage gemeente voor een bedrag van € 21,7 mln. waardoor het balanstotaal in de begroting lager uitkomt als de realisatie. Als we deze twee posten corrigeren in de begroting komen we tot een begroot solvabiliteitspercentage van 8,86% welke in lijn ligt met de realisatie.

De structurele exploitatieruimte bedraagt -/- 0,96% hetgeen neerkomt op en negatief begrotingssaldo van € 499.000. In 2021 is bestuurlijk gevraagd om met een oplossingsrichting te komen inzake de verwerking en waardering van de voorziening FLO. VRZL heeft samen met een ambtelijke werkgroep FLO een voorstel uitgewerkt om te komen tot een juiste waardering en verwerking van de voorziening FLO in de jaarrekening 2021. Bij de uitwerking van het voorstel heeft het bestuur aangegeven dat het gewenst is dat daardoor de gemeentelijke bijdrage niet zal stijgen.

Het voorstel om te komen tot een juiste waardering en verwerking van de voorziening FLO heeft ertoe geleid dat we jaarlijks structureel € 560.000 extra doteren aan de voorziening FLO, naast een eenmalige extra dotatie van € 1.000.000. Deze structurele last van € 560.000 is in het boekjaar 2021 door VRZL deels opgevangen kunnen worden in de exploitatie door met name incidentele meevallers. Doordat in 2021 een structurele last is gedekt door incidentele meevallers sluit VRZL met een structureel begrotingssaldo van € 499.000 negatief.

Het structureel begrotingssaldo is verder toegelicht in de jaarrekening in paragraaf 3.4.10.

2.6.1.6 Financiële rechtmatigheidsverantwoording

De externe accountant geeft tot en met deze jaarrekening 2021 een controleverklaring af omtrent getrouwheid en (financiële) rechtmatigheid. Vanaf jaarrekening 2022 geeft de externe accountant alleen nog een controleverklaring af omtrent getrouwheid. Vanaf jaarrekening 2022 (wettelijk nog niet bekrachtigd) gaat het dagelijks bestuur een financiële rechtmatigheidsverantwoording opnemen in het jaarverslag van VRZL. Het dagelijks bestuur gaat daarmee verantwoording afleggen omtrent de financiële rechtmatigheid. Deze financiële rechtmatigheidsverantwoording wordt getoetst bij de jaarrekeningcontrole door de externe accountant.

VRZL ligt op koers om te komen tot een financiële rechtmatigheidsverantwoording in het jaardocument vanaf 2022. Zo zijn verschillende verordeningen en documenten onderhanden die in 2022 ter besluitvorming worden voorgelegd aan het bestuur. We hebben het dan o.a. over het normen- en toetsingskader, het internal control framework (risico-inventarisatie van de financiële processen), controleverordening, controleprotocol en het interne controleplan. Naast de interne controlewerkzaamheden die nu al worden uitgevoerd, zullen deze werkzaamheden in 2022 verder worden uitgebreid om te komen tot een deugdelijke grondslag voor de financiële rechtmatigheidsverantwoording.

2.6.2 Onderhoud kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen van VRZL concentreren zich binnen het programma Brandweerzorg. De kapitaalgoederen betreffen voertuigen, materieel en kazernes. Vervanging van kapitaalgoederen vindt plaats op basis van het meerjarige investeringsplan, op basis van wettelijke eisen of indien kwaliteitsverbetering daartoe aanleiding geeft. Een onderhoudsplan indiceert jaarlijks de kosten.

<u>Beleidskader, uitvoering en financiële consequenties</u>

In de financiële verordening is bepaald dat periodiek een actualisatie plaatsvindt van het meerjarig onderhoudsplan. Het onderhoudsplan voor de panden is in 2019 geactualiseerd. Op basis van dit onderhoudsplan is een voorziening groot onderhoud gevormd en worden de panden onderhouden. Er is een meerjarig investeringsplan opgesteld ten aanzien van de kapitaalgoederen. Op basis van dit meerjarig investeringsplan hebben er vervangingsinvesteringen plaatsgevonden in 2021.

Op basis van het geactualiseerd onderhoudsplan zijn de panden onderhouden. De dotatie aan de voorziening groot onderhoud heeft plaatsgevonden op basis van het onderhoudsplan, de gerealiseerde onderhoudskosten van de panden zijn in 2021 onttrokken aan de voorziening.

2.6.3 Financiering

Ingevolge de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO) moet de Veiligheidsregio beschikken over een Treasurystatuut. Op 27 maart 2014 is het Treasurystatuut Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg vastgesteld.

De bedragen in de volgende tabellen zijn x € 1.000.

	Kasgeldlimiet	1e kw. 2021	2e kw. 2021	3e kw. 2021	4e kw. 2021	2021
	Omvang begroting (lasten) per 1 januari (grondslag)	53.913	53.913	53.913	53.913	53.913
1.	**Toegestane kasgeldlimiet**					
	- in procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
	- in bedrag	4.421	4.421	4.421	4.421	4.421
2.	**Gemiddelde omvang vlottende korte schuld**					
	Opgenomen gelden < 1 jaar	15.068	5.575	9.546	3.430	3.430
	Schuld in rekening courant	76	76	76	413	413
	Gestorte gelden door derden < 1 jaar	-	-	-	-	-
	Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	-	-	-	-	-
3.	**Vlottende middelen (gemiddeld kwartaal)**					
	Contante gelden in kas					
	Tegoeden in rekening courant	21.927	13.058	25.573	331	331
	Overige uitstaande gelden < 1 jaar	3	310	354	23.106	23.106
4.	**Toets kasgeldlimiet**					
	Totaal netto vlottende schuld (2 - 3)	-6.787	-7.718	-16.305	-19.594	-19.594
	Toegestane kasgeldlimiet (1)	4.421	4.421	4.421	4.421	4.421
	Ruimte (+)/Overschrijding (-) (1- 4)	11.208	12.139	20.726	24.015	24.015

De kasgeldlimiet geeft het renterisico op de korte termijn weer. Hieronder vallen alle kortlopende financieringen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar. De kasgeldlimiet wordt bepaald door een ministerieel vastgesteld percentage (8,2%) van de totale omvang van de begroting (lasten). Hiermee wordt de maximale hoogte aangegeven van de kort aan te trekken middelen. VRZL kent geen overschrijding van de kasgeldlimiet.

Hieronder wordt de renterisiconorm (modelstaat B) weergegeven.

Stap	Variabelen renterisiconorm	2021
1	Renteherzieningen	-
2	Aflossingen	2.108
3	Renterisico (1+2)	2.108
4	Renterisiconorm	10.783
5a (4>3)	Ruimte onder renterisiconorm	8.675
5b (4<3)	Overschrijding risiconorm	-

Berekening renterisiconorm		
4a	Begrotingstotaal	53.913
4b	Percentage regeling	20%
4= 4a*4b	Renterisiconorm	10.783

De renterisiconorm heeft als doel om het renterisico bij herfinanciering te beheersen. Hoe meer de aflossing van de schuld in de tijd wordt verspreid, hoe minder gevoelig de begroting wordt voor renteschokken bij herfinanciering. De renterisiconorm houdt in, dat de jaarlijkse verplichte aflossingen en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Het begrotingstotaal komt daarbij in de plaats van de totale vaste schuld. De renterisiconorm heeft betrekking op uitsluitend het begrotingsjaar. VRZL kent geen overschrijding van de risiconorm.

	Renteschema	2021
a	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	477
b	De externe rentebaten	-
	Saldo rentelasten en rentebaten	**477**
c1	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-
c2	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-
c3	De rentebaat van door verstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken, die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	**477**
d1	Rente over eigen vermogen	-
d2	Rente over voorzieningen	-
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	**477**
e	**De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)**	**477**
f	**Renteresultaat op het taakveld Treasury**	**-**

2.7 Bedrijfsvoering

2.7.1.1 Wie zijn wij?

In ruime zin is Bedrijfsvoering het organiseren, besturen, uitvoeren en beheersen van alle primaire, (be)sturende en ondersteunende processen. In enge zin is Bedrijfsvoering het organiseren, besturen, uitvoeren en beheersen van alle (be)sturende en ondersteunende processen. Alle ondersteunende taken voor de beide inhoudelijke programma's (C&R en Brandweerzorg) worden tot de bedrijfsvoering (overhead) gerekend.

Waar de programma's invulling geven aan de primaire processen, geeft bedrijfsvoering invulling aan de besturende en de ondersteunende processen. Bedrijfsvoering is daarmee een belangrijke partner van de programma's en draagt bij aan de professionaliteit van de organisatie.

Bedrijfsvoering staat ten dienste van de primaire processen met betrekking tot brandweerzorg en C&R en levert gevraagd en ongevraagd advies om deze processen te bevorderen en te verbeteren. De ondersteunende processen zijn daarmee het fundament onder de primaire processen.

Daarnaast heeft bedrijfsvoering expertise die van belang is bij het uitzetten van de koers voor de lange(re) termijn. Denk hierbij onder andere aan het vormen van beleid en het aanleveren van relevante en betrouwbare managementinformatie aan de hand waarvan de organisatie bijgestuurd kan worden. Deze besturende processen bepalen de richting van de organisatie.

Hiermee is een goede bedrijfsvoering cruciaal voor het realiseren van de missie van VRZL. Samen met de programma's Brandweerzorg en C&R wordt invulling gegeven aan alle processen die nodig zijn om de taken uit te voeren. Vanuit vakmanschap en betrokkenheid zijn wij de verbindende partner in de bedrijfsvoering en leveren wij proactief de juiste producten en diensten gericht op permanente verbetering. Binnen bedrijfsvoering kennen wij de onderstaande teams:

1. Bestuurs- en directieondersteuning
2. Financiën en inkoop
3. Personeel en organisatieontwikkeling
4. Informatie, Automatisering & Facilitair

Naast de vier bedrijfsvoeringteams neemt control een onafhankelijke positie in binnen VRZL. Concern-control heeft een brede scope en is primair op directie en bestuur gericht. Concern-control is onder directe aansturing van de directeur van de veiligheidsregio geplaatst. De concern-controller heeft een onafhankelijke positie die hem in staat stelt direct aan het dagelijks bestuur te rapporteren.

2.7.1.2 Waar staan we voor?

In 2021 is een start gemaakt met de verdere professionalisering van de bedrijfsvoering binnen VRZL. Zo is de bedrijfsvoeringsfilosofie gedefinieerd. De bedrijfsvoeringsfilosofie gaat in op de wijze waarop bedrijfsvoering in gezamenlijkheid invulling geeft aan de (be)sturende en ondersteunende processen binnen VRZL.

De visie van de bedrijfsvoering is om vanuit vakmanschap en betrokkenheid de verbindende partner te zijn in de bedrijfsvoering en wij leveren proactief de juiste producten en diensten gericht op permanente verbetering. Binnen de bedrijfsvoering onderkennen we drie pijlers:

- Ontwikkeling: beleid, projecten en advies
- Regievoering: Planning & Control en besluitvormingsproces
- Dienstverlening: zowel aan leidinggevenden alsook aan gebruikers

De kernelementen van deze drie pijlers zijn:

- Ontwikkeling in gezamenlijkheid
- Verbinding en vertrouwen
- Vakmanschap en passie
- Betrouwbaar
- Informatie en kennis als basis

De benoemde drie pijlers zullen vanaf 2022 verder doorontwikkeld worden.

2.7.1.3 Wat heeft het gekost?

Voor wat betreft overhead wordt de definitie gevolgd zoals die door de wetgever wordt gegeven; daarbij sluiten we aan bij de landelijke handreiking voor veiligheidsregio's.

Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Baten				
Bijdrage gemeenten	41.956	42.948	42.610	42.610
Bijdrage gemeenten (FLO)	1.264	1.264	1.852	1.852
Bijdrage Rijk (BDUR)	5.974	6.029	6.067	6.079
Totaal	**49.194**	**50.241**	**50.529**	**50.541**

Bij de bijdrage gemeente wordt enerzijds onderscheid gemaakt in de bijdrage gemeente ter dekking van de reguliere kosten en anderzijds ter dekking van de FLO kosten. De bijdrage gemeente is verwerkt op basis van de vastgestelde begroting 2021 en de vastgestelde technische begrotingswijzigingen 2021 door het algemeen bestuur.

De BDur is verwerkt conform de afgegeven beschikking 2021 door het Ministerie van Justitie en Veiligheid en bedraagt na loonbijstelling en nabetaling prijscompensatie 2021 € 6.079.107.

Bedrijfsvoering (overhead)	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Baten	**631**	**39**	**141**	**182**
Lasten	**9.366**	**7.498**	**9.430**	**9.196**
Onvoorzien	115	10	10	-
Dotatie voorzieningen	-	-	-	-
Onttrekking voorzieningen	-	-	-	-
Mutatie voorzieningen	**-**	**-**	**-**	**-**
Dotatie reserves		-	-	-
Onttrekking reserves	-	344	621	621
Mutatie reserves	**-**	**-344**	**-621**	**-621**
Resultaat	**-8.850**	**-7.125**	**-8.678**	**-8.393**

In de overige inkomsten binnen bedrijfsvoering is een incidentele baat verantwoord van € 43.000 ter dekking COVID-19 kosten die in 2021 incidenteel zijn gemaakt. Hiertegenover staan extra exploitatielasten voor hetzelfde bedrag.

De kantoorkosten laten een onderschrijding zien door lager gerealiseerde algemene kosten dan begroot. Voor het overige liggen de exploitatie van bedrijfsvoering in lijn met de vastgestelde begroting.

2.7.1.4 Wat hebben we daarvoor in 2021 gedaan?

Organisatieontwikkeling algemeen
In 2021 is een start gemaakt met de verdere professionalisering van de bedrijfsvoering binnen VRZL. Daarbij is de samenwerking met de primaire programma's van belang. De behoeftestelling vanuit die primaire programma's in combinatie met de expertise binnen de bedrijfsvoering teams maakt dat de organisatie in de gewenste richting kan door ontwikkelen. Een richting waarbij we in gezamenlijkheid invulling geven aan de (be)sturende en ondersteunende processen

BDO
Team BDO ondersteunt bestuur en directie in de breedste zin van het woord. Processen waar in 2021 invulling aan is gegeven omvatten onder meer het actualiseren van de P&C-cyclus, het mede-ondersteunen van de introductie van de digitale A3-systematiek voor jaarplannen. Dat draagt onder meer bij aan beter inzicht in de voortgang binnen de organisatie.

F&I
Team financiën en inkoop heeft in 2021 voorbereidende werkzaamheden gedaan om in 2022 het dagelijks bestuur in staat te stellen een rechtmatigheidsverantwoording op te nemen in de jaarstukken. Het proces rondom de rechtmatigheidsverantwoording en de bijbehorende verordeningen en het interne controle plan zijn opgesteld en zullen in 2022 verder worden geformaliseerd. Verder is de financiële verordening in 2021 geactualiseerd en vastgesteld door het algemeen bestuur. Daarnaast is er gewerkt aan het actualiseren van het meerjareninvesteringsplan (MIP) en zijn de inkoopvoorwaarden en procedures aangescherpt en geactualiseerd.

P&O
Het Team P&O heeft in 2021 een intensief jaar gehad. Er is gewerkt aan een organisatie breed werkbelevingsonderzoek dat veel inzicht gaf in de beleving van de medewerkers en punten die verbeterd kunnen worden, per team en op organisatieniveau. Daarnaast heeft het team de werkprocessen inzichtelijk gemaakt en beschreven. De opgestelde HR-visie is een belangrijk scharnierpunt tussen de organisatiedoelstellingen en het HR-beleid.

Ook in 2021 zijn een aantal nieuwe leidinggevenden geworven en is een aanzet gegeven voor een organisatie breed leiderschapsprogramma dat in 2022 zal starten.

Een steeds belangrijker thema wordt het 2^{e} loopbaanbeleid. In 2021 vallen 102 medewerkers van Incidentbestrijding onder 2e loopbaanbeleid. Voor deze doelgroep geldt dat ze na 1 januari 2006 in beroepsdienst zijn gekomen. Zij mogen maximaal 20 dienstjaren in een bezwarende functie werken. Zij hebben recht op begeleiding bij hun 2^{e} loopbaantraject. De loopbaanbalie vervult een rol in deze begeleiding en het hanteren van het 2^{e} loopbaanbeleid. Het doel is de betreffende medewerkers te begeleiden naar een nieuwe loopbaan na 20 jaar dienstverband binnen of buiten VRZL. Als organisatie hebben we verschillende instrumenten ontwikkeld en beschikbaar gemaakt om medewerkers daarbij te ondersteunen waaronder een loopbaanadviseur, beleid, benaderen organisatie voor een mogelijke samenwerking. In 2021 zijn 4 medewerkers vanuit het 2^{e} loopbaanbeleid overgestapt naar een andere functie, binnen of buiten VRZL.

I, A & F

Het team I, A en F omvat Informatisering, automatisering en Facilitaire Zaken. Een zeer breed spectrum met veel lopende zaken. Afgelopen jaar is er gewerkt aan een visie op informatisering met bijhorende roadmap voor Informatiemanagement. Afgesproken is dat het in kaart brengen van bedrijfsprocessen het startpunt is om optimalisatie op IT te kunnen doorvoeren.

Begin 2021 hebben de kantoormedewerkers zowel technische faciliteiten (laptop, GSM) toebedeeld gekregen alsook faciliteiten om de thuiswerkplek in te richten (bureau, stoel, etc.). Dit vanuit goed werkgeverschap en om onze medewerkers in staat te stellen hun werkzaamheden op afstand goed in te vullen. Daarnaast is er hard gewerkt vergaderruimtes op de diverse locaties uit te rusten met mogelijkheden om digitaal te kunnen vergaderen. Dit draagt sterk bij aan de filosofie van het hybride werken. In 2022 zullen de digitale middelen verder uitgebreid worden alsook de telefonie functionaliteiten om overal en altijd bereikbaar te zijn op de tijdstippen dat dit gewenst is.

Op het gebied van facilitaire zaken is een belangrijk thema de nieuwbouw van de kazerne Sittard-Oost geweest waarbij gekeken wordt naar duurzame nieuwbouwmogelijkheden, passend bij deze tijd en de maatschappelijke vraag.

Algemene kengetallen

Verzuimpercentage:

Het gemiddelde verzuimpercentage over 2021 laat een lichte stijging zien ten opzichte van 2020. Het verzuimpercentage over 2021 is 5,25%. Ten opzichte van het jaar 2020 dat een verzuimpercentage kende van 4,46% is dit een lichte stijging en die wordt voornamelijk veroorzaakt door een hoger verzuim in Q4 van het jaar 2021 dat een omvang kende van bijna 9%. Dit is verklaarbaar door enerzijds de 4^{e} Covid-19 golf, en kent daarmee een oorzaak buiten VRZL, en anderzijds is een deel van het verzuim in Q4 werk gerelateerd en terug te herleiden naar de hoogwater ramp en de gevolgen daarvan (stress en werkdruk).

Personele opbouw en samenstelling

De personele opbouw en samenstelling van VRZL is als volgt:

Personele opbouw en samenstelling

Peildatum	Beroeps*	Gemiddelde leeftijd	Man	Vrouw	Vrijwilligers	Gemiddelde leeftijd	Man	Vrouw
01-01-21	363	46,4	300	63	558	41,5	531	27
31-12-21	369	46,3	301	68	547	41,4	523	24

*01-01-21 *waarvan 172 ook een vrijwillige aanstelling*
*31-12-21 *waarvan 146 ook een vrijwillige aanstelling*

2.7.2 Verbonden partijen

2.7.2.1 Definitie

Een verbonden partij is een rechtspersoon waarin de gemeenschappelijke regeling zowel bestuurlijk als financieel een belang heeft. VRZL is een samenwerkingsverband op grond van de Wet veiligheidsregio's, waaraan de 16 Zuid-Limburgse gemeenten deelnemen. Vastgelegd is dat de deelnemende gemeenten er zorg voor dragen dat de Veiligheidsregio over voldoende middelen beschikt om aan haar verplichtingen te kunnen voldoen waarmee de exploitatie en het afdekken van financiële risico's gewaarborgd zijn.

2.7.2.2 Lijst van verbonden partijen

De Veiligheidsregio Zuid-Limburg participeert in de gemeenschappelijke regeling ICT PIT als verbonden partij.

Verbonden partij	Belang	Doel	Ontwikkelingen
GEMEENSCHAPPELIJKE REGELINGEN			
Gemeenschappelijke regeling ICT PIT	Bestuurlijk verbonden via het algemeen bestuur van de GR. Financieel verbonden via de bijdrage in de gemeenschappelijke kosten voor ca. € 1,0 miljoen op jaarbasis. Deze kosten betreffen: • Kosten van accounts/ werkplekken; • Kosten opslag. Overige diensten worden afgerekend op basis van overeenkomst.	Het leveren van ICT-basisvoorziening d.m.v. technisch beheer.	VRZL neemt vanaf 2015 deel aan deze regeling en draagt naar rato van de afname van ICT-diensten bij aan de kosten van de gemeenschappelijke regeling ICT ter ondersteuning van de bedrijfsvoering

Vanuit financieel perspectief zijn de volgende cijfers relevant

Verbonden partij			
GEMEENSCHAPPELIJKE REGELINGEN			
Gemeenschappelijke regeling ICT PIT		**Begin 2021**	**Eind 2021**
	Eigen vermogen	0	0
	Vreemd vermogen	0	0
	Verwacht resultaat	0	0
	Risico's	Parkstad IT functioneert zonder winstoogmerk. De kosten worden naar rato van afname van de dienstverlening verdeeld over de deelnemers. De bijdrage van de deelnemers op rekening basis is gelijk aan de geraamde bijdrage tenzij het resultaat in de jaarrekening van PIT met meer dan € 250.000 afwijkt. In dat geval vindt verrekening met de deelnemers naar rato plaats. Resultaten binnen de bandbreedte van € 250.000, positief of negatief, lopen via de balans over naar een volgend exploitatiejaar. De bijdrage aan PIT wordt jaarlijks in de begroting van de VRZL geraamd.	

2.7.2.3 Overige aspecten samenwerking

Naast de verbonden partijen, zijn de volgende zaken van belang.

- Met de Politie is een convenant afgesloten waarin afspraken over de bijdrage van de politie aan de gezamenlijke risicobeheersing, Crisisbeheersing en Rampenbestrijding staan benoemd;
- Met de GGD Zuid-Limburg is een bestuursovereenkomst afgesloten waarin de afspraken rond de uitvoering van de GHOR-taken staan benoemd. De GHOR maakt organisatorisch deel uit van de afdeling Acute Zorg van de gemeenschappelijke regeling GGD Zuid-Limburg;
- In 2013 is met de colleges van de deelnemende gemeenten een overeenkomst gesloten waarin de taakoverdracht is geregeld rondom bevolkingszorg (voorbereiding en coördinatie). Deze is in 2021 geactualiseerd en opnieuw bestuurlijk bekrachtigd.;
- Verder is er een overeenkomst tot levering van diensten met Chemelot/Sitech. Dit betreft een samenwerking op het gebied van ongevalsbestrijding met gevaarlijke stoffen (gaspakkeninzet en schuimblussing). Door deze overeenkomst (per 1-1-2014) wordt voldaan aan de Wet veiligheidsregio's. In de afgelopen periode is binnen die samenwerking onder meer een gezamenlijk Drone-team ingericht.

3 DEEL C – JAARREKENING

3.1 Balans (voor resultaatbestemming)

Bedragen x € 1.

Activa	31 december 2021	31 december 2020
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa met economisch nut		
Gronden en terreinen	1.679.749	1.679.749
Bedrijfsgebouwen	11.643.398	12.238.218
Inventaris en inrichting	760.678	783.779
Installaties	1.311.311	1.479.506
ICT en automatiseringsapparatuur	283.792	39.743
Voer- en vaartuigen en haakarmbakken	16.055.446	16.297.462
Brandweermaterialen	1.647.819	2.013.227
Kleding	1.066.527	1.188.866
	34.448.722	**35.720.550**
Totaal vaste activa	**34.448.722**	**35.720.550**
VLOTTENDE ACTIVA		
Uitzettingen met een rente typische looptijd <1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	2.121.708	913.389
Uitzetting in ’s Rijks schatkist	23.043.087	16.117.544
Overige vorderingen	244.667	82.150
	25.409.462	**17.113.083**
Liquide middelen	**149.068**	**159.179**
Overlopende activa	**190.382**	**311.452**
Totaal vlottende activa	**25.784.912**	**17.583.714**
Totaal activa	**60.197.634**	**53.304.264**

Passiva	31 december 2021	31 december 2020
VASTE PASSIVA		
Reserves		
Algemene reserve	1.556.346	1.724.092
Bestemmingsreserves	3.204.929	3.960.510
Nog te bestemmen resultaat	-120.073	680.046
	4.641.202	**6.364.648**
Voorzieningen	**7.255.827**	**7.453.321**
Vaste schulden		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	27.496.504	29.605.001
	27.496.504	**29.605.001**
VLOTTENDE PASSIVA		
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar		
Overige schulden	4.107.587	5.985.659
	4.107.587	**5.985.659**
Overlopende passiva	**16.696.514**	**3.895.635**
Totaal passiva	**60.197.634**	**53.304.264**

3.2 Overzicht van baten en lasten

Hieronder is het recapitulerend financieel overzicht weergegeven. Alle bedragen zijn x € 1.000.

Veiligheidsregio Zuid-Limburg (totaal)	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Baten				
Bijdrage gemeenten	41.956	42.948	42.610	42.610
Bijdrage gemeenten (FLO)	1.264	1.264	1.852	1.852
Bijdrage Rijk (BDUR)	5.974	6.029	6.067	6.079
Overige inkomsten	1.469	598	2.468	2.939
Totaal	**50.663**	**50.839**	**52.997**	**53.480**
Lasten				
Personeel	28.392	28.835	31.406	31.899
Opleiding, vorming en training	1.108	1.623	1.533	1.525
Kantoor	1.149	1.483	1.221	1.348
Automatisering	394	2.020	436	646
Huisvesting	3.353	3.023	3.471	3.440
Voertuigen	1.044	1.100	1.057	1.060
Materialen	970	942	852	1.000
Kapitaallasten	3.868	4.955	4.715	4.599
Totaal	**40.278**	**43.981**	**44.691**	**45.517**
Overhead	9.366	7.498	9.430	9.196
Onvoorzien	115	10	10	-
Totaal	**9.481**	**7.508**	**9.440**	**9.196**
Dotatie voorzieningen	6.212	845	3.675	3.691
Onttrekking voorzieningen	2.916	887	3.893	3.888
Mutatie voorzieningen	**3.296**	**-42**	**-218**	**-197**
Dotatie reserves	1.248	4.490	3.369	3.369
Onttrekking reserves	4.320	5.098	4.285	4.285
Mutatie reserves	**-3.072**	**-608**	**-916**	**-916**
Resultaat	**680**	**-**	**-**	**-120**

3.3 Toelichting op de balans

3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Hierna wordt per categorie aangegeven welke grondslagen zijn gehanteerd. In de jaarrekening is de Geneeskundige hulpverleningsorganisatie in de regio (GHOR) als integraal onderdeel van VRZL verantwoord.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Waardering van passiva en activa alsmede de bepaling van het resultaat vinden in principe plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij in deze grondslagen anders is vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeid gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten verantwoord in het jaar dat uitbetaling plaatsvindt. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt dan ook geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. Daarbij moet worden gedacht aan overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

De waarderingsgrondslagen per balansonderdeel worden in het vervolg van deze jaarrekening toegelicht.

Schattingswijziging

Bij VRZL is in 2021 sprake geweest van een schattingswijziging. In 2021 heeft een evaluatie plaatsgevonden van het waarderings- en afschrijvingsbeleid van de materiele vaste activa. Hierin is naar voren gekomen dat de in het verleden toegepaste afschrijvingstermijnen niet meer passen binnen de werkelijke gebruiksduur van de materiele vaste activa. Het waarderings- en afschrijvingsbeleid alsmede de afschrijvingstermijnen zijn aangepast naar de laatste inzichten en opgenomen in de financiële verordening. De (aangepaste) financiële verordening is in september 2021 vastgesteld door het algemeen bestuur. De materiele vaste activa en de kapitaallasten zijn in de jaarrekening verwerkt conform de vastgestelde (aangepaste) financiële verordening.

De bestaande boekwaarden zijn niet herrekend, maar worden over de langere (dan wel kortere, dan wel gelijkblijvende) verwachte gebruiksduur afgeschreven (prospectief). Het effect van de schattingswijziging op de kapitaallasten bedraagt € 591.202 (hogere kapitaallasten).

Bij het vaststellen van de jaarrekening 2020 heeft het algemeen bestuur ingestemd met de vorming van een bestemmingsreserve schattingswijziging voor een bedrag groot € 255.000. Deze bestemmingsreserve is gevormd ter dekking van de extra kapitaallasten die voortkomen uit de schattingswijziging 2021.

Vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut

Materiële vaste activa zijn fysiek aanwezige activa. Investeringen hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Alle investeringen met een economisch nut > € 2.500 of een levensduur van > 2 jaar worden conform de financiële verordening geactiveerd.

Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs verminderd de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegen duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Afschrijvingen

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn opgenomen in de financiële verordening zoals vastgesteld door het algemeen bestuur in haar vergadering van 24 september 2021. De afschrijvingen worden berekend volgens de lineaire methode en starten op 1 januari van het jaar ná ingebruikname van het actief. De afschrijvingstermijnen worden bepaald op basis van de verwachte gebruiksduur zonder rekening te houden met restwaarde. De afschrijvingen geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Op gronden wordt niet afgeschreven. Eventuele boekwinsten bij inruil of afstoting van een kapitaalgoed zijn als incidentele bate verwerkt in de jaarrekening.

De volgende afschrijvingstermijnen, zoals vastgelegd in de financiële verordening, zijn van toepassing:

	Afschrijvingstermijn in jaren
Gronden en terreinen	niet afschrijven
Gebouwen en renovaties	10-40
Installaties	5-20
Inventaris en inrichting	5-10
ICT en automatiseringsapparatuur	3-8
Voer-, vaartuigen en haakarmbakken	3-20
Brandweermaterieel	3-20
Kleding	5-10

Vlottende activa

De vlottende activa worden onderverdeeld in:

- Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar
- Liquide middelen
- Overlopende activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar

De uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald.

Vaste passiva

Reserves

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van de reserves is een zaak van het algemeen bestuur. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra het algemeen bestuur aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd. Mutaties in reserves zijn enkel mogelijk op basis van een besluit van het algemeen bestuur voor het einde van het betreffende begrotingsjaar. De reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden) van VRZL. Om die reden kunnen voorzieningen naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Voorzieningen worden gewaardeerd op de contante waarde of het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

Voorzieningen worden gevormd indien sprake is van:

- Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten
- Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten
- Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatig verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren
- De onderhoudsvoorzieningen hebben betrekking op diverse beheerprogramma's en dienen voornamelijk tot gelijkmatige verdeling van lasten over een reeks van jaren, afhankelijk van de onderhoudscyclus.

De vorming van een voorziening, dan wel dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendingen aan voorzieningen lopen ook via de exploitatie.

Aan de voorziening ter egalisatie van (onderhouds)lasten van kapitaalgoederen over meerdere begrotingsjaren ligt een actueel (beheer)plan ten grondslag. Uitgevoerd achterstallig onderhoud is daarbij ten laste van de exploitatie verantwoord. Deze lasten zijn niet ten laste van de gevormde voorziening gebracht.

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Voor het bepalen van het "jaarlijks vergelijkbaar volume" is een tijdsperiode van vier jaar gehanteerd.

Vaste schulden

De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden onderverdeeld in:

- Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar
- Overlopende passiva

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar

De netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende passiva

De overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de ontvangen gemeentelijke en rijksbijdragen alsmede de overige inkomsten en alle aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. Hierbij wordt het stelsel van baten en lasten gehanteerd, met inachtneming van het voorzichtigheidsbeginsel, het toerekeningsbeginsel en het realisatiebeginsel.

Vennootschapsbelasting

VRZL heeft geen activiteiten die vallen onder de vennootschapsbelasting en is derhalve niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

3.3.2 Vaste activa

3.3.2.1 Materiële vaste activa met economisch nut

Per einde boekjaar 2021 bedraagt de boekwaarde van de materiële vaste activa € 34,5 miljoen (ultimo 2020 € 35,7 miljoen). Voor de opbouw naar activasoort wordt verwezen naar het onderstaande overzicht van geactiveerde kapitaaluitgaven. In 2021 heeft een verdere verdieping plaatsgevonden van de onderscheidende materiële vast activa posten. Zo zijn de ICT- en automatiseringsapparatuur en de installaties separaat weergegeven. Middels een herrubricering is de beginbalans hierop aangepast.

Overzicht van geactiveerde kapitaaluitgaven

Omschrijving	Boekwaarde 31 december 2020	Vermeerderingen 2021	Afschrijvingen 2021	Boekwaarde 31 december 2021
Materiële activa met economisch nut				
a. Gronden en terreinen	1.679.749	-	-	1.679.749
b. Bedrijfsgebouwen	12.238.218	25.540	620.360	11.643.398
c. Installaties	1.479.506	38.765	206.958	1.311.313
d. Inventaris en inrichting	783.779	136.722	159.823	760.678
e. ICT en automatiseringsapparatuur	39.743	257.297	13.248	283.792
d. Voer- en vaartuigen en haakarmbakken	16.297.462	1.828.963	2.070.979	16.055.446
e. Brandweermaterialen	2.013.227	210.292	575.700	1.647.819
f. Kleding	1.188.866	353.138	475.477	1.066.527
Totaal materiële vaste activa	**35.720.550**	**2.944.987**	**4.122.545**	**34.448.722**

Overzicht kapitaallasten

Omschrijving	Afschrijvingen 2021	Rente 2021	Totaal Kapitaallasten
Materiële activa met economisch nut			
a. Gronden en terreinen	-	41.921	41.921
b. Bedrijfsgebouwen	620.360	296.259	916.619
c. Installaties	206.958	6.402	213.360
d. Inventaris en inrichting	159.823	2.621	162.444
e. ICT en automatisering	13.248	-	13.248
d. Voertuigen	2.070.979	64.737	2.135.716
e. Brandweermaterialen	575.700	55.456	631.156
f. Kleding	475.477	9.263	484.740
Totaal	**4.122.545**	**476.659**	**4.599.204**

Toelichting mutaties materiële vaste activa met economisch nut 2021

Alle investeringen die in 2021 zijn gedaan, passen binnen het door het algemeen bestuur goedgekeurde meerjarig investeringsplan.

Gronden en terreinen

Saldo per 31.12.2021 is € 1.679.749. In 2021 zijn geen gronden aangekocht.

Gebouwen en renovaties

Saldo per 31.12.2021 is € 11.643.398. Het saldo van de vermeerderingen bedraagt € 25.540.

Installaties

Saldo per 31.12.2021 is € 1.311.313. In 2021 is er voor € 38.765 in installaties geïnvesteerd.

Inventaris en inrichting

Saldo per 31.12.2021 is € 760.678. In 2021 is er voor € 136.722 nieuwe inventaris aangeschaft. Het betreft voornamelijk vervanging van bestaande inventaris.

ICT- en automatiseringsapparatuur

Saldo per 31.12.2021 is € 283.792. De investeringen in 2021 bedroegen € 257.297 en hebben o.a. betrekking op:

- Iphones € 32.137
- Patchkasten € 13.016
- Videoconference (teams) € 22.756
- ICT-risicobeheersing € 148.756

Voer-, vaartuigen en haakarmbakken

Saldo per 31.12.2021 is € 16.055.446. De investeringen in 2021 bedroegen € 1.828.963 en betreffen o.a.:

- Tankautospuiten € 102.827
- Watertransport € 1.465.316
- Warmtebeeldcamera's € 147.903

Brandweermaterialen

Saldo per 31.12.2021 is € 1.647.819. De investeringen in 2021 bedragen totaal € 210.292 en hebben betrekking op onder meer:

- C2000 verbindingsmiddelen € 30.111
- Ademluchttoestellen € 30.250
- Navigatie € 89.050
- Duikpakken € 39.964

Kleding

Saldo per 31.12.2021 is € 1.066.527. In 2021 is voor € 353.138 aan kleding aangeschaft met name voor de uitrukploegen.

3.3.3 Vlottende activa

3.3.3.1 Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar

Saldo per 31.12.2021 is € 25.409.462. De vorderingen op openbare lichamen per ultimo 2021 betreft met name een vordering opgenomen op het Ministerie van VWS inzake de declaratie coronakosten 2020 en 2021 groot € 782.250 en een vordering op basis van art. 55 lid 1 van de Wet veiligheidsregio inzake de Hoogwaterramp groot € 758.221. Daarnaast bestaat de vordering uit een afrekening met de Veiligheidsregio Limburg-Noord inzake de gezamenlijke meldkamer groot € 417.389.

Daarnaast heeft de Veiligheidsregio Zuid-Limburg nog een vordering op de Gemeente Valkenburg a/d Geul welke betrekking heeft op de Hoogwaterramp groot € 58.794 en betreft een vordering op de GGD Zuid-Limburg groot € 32.784. Tenslotte maakt de GHOR, waarmee de Veiligheidsregio Zuid-Limburg een rekening-courantverhouding heeft, voor € 181.774 deel uit van het totaalbedrag.

De overige vorderingen op openbare lichamen bedragen € 72.270.

Conform artikel 39 van BBV is de rekening-courantverhouding met het Rijk, het schatkistbankieren, ad € 23.043.087, onder uitzettingen in ’s-Rijksschatkist met een rente typische looptijd < 1 jaar gepresenteerd.

De overige vorderingen betreffen vorderingen op derden. De afwikkeling van deze vorderingen heeft een normaal verloop.

Specificatie uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar

Omschrijving	31 december 2021	31 december 2020
Vorderingen op openbare lichamen	2.121.708	913.389
Uitzettingen in ’s-Rijksschatkist	23.043.087	16.117.544
Overige vorderingen	244.667	82.150
Totaal	**25.409.462**	**17.113.083**

3.3.3.2 Overzicht schatkistbankieren

De Wet schatkistbankieren schrijft voor dat de decentrale overheden, waaronder ook de Veiligheidsregio, al hun overtollige liquide middelen en beleggingen aanhouden bij het Ministerie van Financiën. In 2021 is een drempelbedrag bij de bank gehanteerd van € 1.038.000. Er zijn geen overschrijdingen geweest in 2021.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**1.038**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**121**	**122**	**110**	**119**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	917	916	928	919
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	51.906			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	51.906			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van € 1 mln.	Drempelbedrag	1.038			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	10.890	11.102	10.120	10.948
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	121	122	110	119

3.3.3.3 Liquide middelen

Saldo per 31.12.2021 is € 149.068. De liquide middelen laten per ultimo 2021 een positieve stand zien van € 0,15 miljoen (2019: € 0,16 miljoen) en bestaan uit € 5.113 aan contante middelen en uit € 143.955 aan tegoeden bij bankinstellingen.

Specificatie liquide middelen

Omschrijving	31 december 2021	31 december 2020
Kas	5.113	11.828
Bank	143.955	147.351
Totaal	**149.068**	**159.179**

Rondom de liquide middelen zijn de regels van schatkistbankieren van toepassing. In paragraaf 3.3.3.2 is het desbetreffende overzicht ingevoegd. Per ultimo 2021 is sprake van een kredietfaciliteit bij de Rabobank ter grootte van € 10.000.

3.3.3.4 Overlopende activa

Specificatie overlopende activa

Omschrijving	31 december 2021	31 december 2020
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	190.382	311.452
Totaal	**190.382**	**311.452**

De overlopende activa groot € 263.655 betreffen voornamelijk bij de verzekering ingediende lasten met betrekking tot de Hoogwaterramp groot € 58.788 en diverse reeds betaalde licentiekosten en verzekeringspremies die (deels) betrekking hebben op 2022.

3.3.4 Vaste passiva

3.3.4.1 Reserves overzicht van reserves

Omschrijving	Stand 31 december 2020	Resultaat-bestemming 2020	Vermeerderingen 2021	Verminderingen 2021	Stand 31 december 2021
Algemene reserve					
Algemene reserve	1.653.997	-165.756	-	-	1.488.241
Algemene reserve GHOR	70.095	-1.990	-	-	68.105
Totaal	**1.724.092**	**-167.746**	**-**	**-**	**1.556.346**
Bestemmingsreserves					
Ingroeireserve kapitaallasten	1.213.600	-	3.369.300	3.186.654	1.396.246
Reserve sociaal plan	133.776	-	-	34.689	99.087
Reserve frictiekosten	2.300.000	-687.952	-	547.086	1.064.962
Reserve uitgestelde activiteiten COVID-19	-	592.792	-	261.292	331.500
Reserve schattingswijzigingen	-	255.000	-	255.000	-
Reserve doorontwikkeling VB	219.286	-	-	-	219.286
Bestemmingsreserves GHOR	93.848	-	-	-	93.848
Totaal	**3.960.510**	**159.840**	**3.369.300**	**4.284.721**	**3.204.929**
Totaal	**5.684.602**	**-7.906**	**3.369.300**	**4.284.721**	**4.761.275**
Rekeningsaldo					
Nog te bestemmen resultaat	680.046	-680.046	-	120.073	-120.073
Totaal	**680.046**	**-680.046**	**-**	**120.073**	**-120.073**
Teruggave 2020 aan gemeenten	**-**	**687.952**	**-**	**687.952**	**-**
Totaal reserves	**6.364.648**	**-**	**3.369.300**	**5.092.746**	**4.641.202**

Algemene reserve

Saldo per 31.12.2021 is € 1.488.241. De algemene reserve is een reserve waaraan geen specifieke bestemming is gegeven. De daarin vastgelegde middelen dienen als weerstandscapaciteit. De stand van de weerstandscapaciteit per ultimo 2020 is € 1.653.997. Aan de Algemene Reserve is vanuit de resultaatbestemming 2020 een bedrag ad € 165.756 onttrokken.

Algemene reserve GHOR

Saldo per 31.12.2021 is € 68.105. Het resultaat 2020 (€ 1.990 negatief) is conform besluit van het algemeen bestuur in mindering gebracht op de algemene reserve GHOR.

Ingroeireserve kapitaallasten

Saldo per 31.12.2021 is € 1.396.246. Per 1 januari 2020 heeft een doorlichting van de reserves plaatsgevonden. Het algemeen bestuur heeft gekozen voor een genormeerd bedrag aan kapitaallasten van € 3,3 miljoen structureel (jaarlijks te indexeren met de prijsindex) om schommelingen in de kapitaallasten te voorkomen. De ingroeireserve kapitaallasten is bepaald voor de kapitaallasten inventaris (nieuw), voertuigen, beroepskleding en machines, apparaten en installaties (dus exclusief kapitaallasten inventaris (oud), grond/terreinen en panden). De kapitaallasten worden jaarlijks geïndexeerd met de prijsindex, voor het eerst in 2021. Jaarlijks worden de werkelijke kapitaallasten onttrokken aan de ingroeireserve kapitaallasten. Het genormeerd bedrag aan kapitaallasten wordt jaarlijks gedoteerd aan de ingroeireserve kapitaallasten. De dotatie aan de ingroeireserve

kapitaallasten bedraagt voor 2021 € 3.369.300. De onttrekking aan de ingroeireserve kapitaallasten bedraagt € 3.186.654.

Reserve Sociaal Plan

Saldo per 31.12.2021 is € 99.087. Op basis van de besluitvorming door het algemeen bestuur is er ten laste van het resultaat van het dienstjaar 2013 een reserve sociaal plan ad € 640.000 gevormd. Ten laste van deze reserve is in 2021 een bedrag € 34.689 onttrokken voor de vergoedingen woon-werkverkeer en piket Maastricht.

Reserve frictiekosten

Saldo per 31.12.2021 is € 1.064.962. Uit de herschikking van de reservepositie is in 2020 een bestemmingsreserve frictiekosten gevormd voor een bedrag van € 2,3 miljoen. In 2018 is een traject van organisatieontwikkeling ingezet waarbij in 2019 de verdere aanpak van de noodzakelijke reorganisatie is vormgegeven. De reorganisatie brengt personele verschuivingen met zich mee welke in 2020 en 2021 verder vorm hebben gekregen. Om de hiermee samenhangende frictiekosten op te vangen is een bestemmingsreserve frictiekosten gevormd. Het algemeen bestuur heeft voor boekjaar 2020 aangegeven om bij vaststelling van de jaarrekening een besluit te nemen over de frictiekosten 2020 die ten laste van deze bestemmingsreserve mogen worden gebracht. Het algemeen bestuur heeft besloten om voor 2020 € 687.952 te onttrekken aan de reserve frictiekosten en voor 2021 € 547.086.

Reserve uitgestelde activiteiten COVID-19

Saldo per 31.12.2021 is € 331.500. Het algemeen bestuur heeft bij vaststelling van de jaarrekening 2020 ingestemd met de vorming van een bestemmingsreserve uitgestelde activiteiten COVID-19 voor een bedrag groot € 592.792. Een deel van de uitgestelde activiteiten COVID-19 (voor een totaalbedrag van € 261.292) zijn in 2021 ingehaald waardoor een deel van deze bestemmingsreserve is vrijvallen. De overige activiteiten (deel opleidingen en trainingen warm) worden ingehaald in 2022.

Reserve schattingswijziging

Saldo per 31.12.2021 is € 0. Bij het vaststellen van de jaarrekening 2020 heeft het algemeen bestuur ingestemd met de vorming van een bestemmingsreserve schattingswijziging van € 255.000. Deze bestemmingsreserve is gevormd ter dekking van de extra kapitaallasten die voortkomen uit de schattingswijziging 2021 en is in 2021 volledig vrijgevallen.

Reserve doorontwikkeling Veiligheidsbureau

Saldo per 31.12.2021 is € 219.286. Deze reserve is gevormd uit de reserves van het programmabureau, Bevolkingszorg en GHOR conform besluit van het algemeen bestuur van 15 juni 2018.

Bestemmingsreserves GHOR

In deze reserves is in 2021 niet gemuteerd. Het totaal ervan bedraagt ultimo 2021 € 93.848. Een bedrag van € 72.848 hiervan betreft een reserve voor netcentrisch werken; de overige € 21.000 betreft een reserve voor huisvesting van de GHOR.

Nog te bestemmen resultaat

Saldo per 31.12.2021 is - € 120.073 negatief (Veiligheidsregio Zuid-Limburg - € 139.894 negatief en GHOR € 19.821 positief). De resultaatbestemming van het rekeningsaldo 2020 is verwerkt conform besluit van het algemeen bestuur bij de vaststelling van de jaarrekening 2020.

3.3.4.2 Voorzieningen

Overzicht van de voorzieningen

Omschrijving	Stand 31 december 2020	Dotatie 2021	Onttrekking 2021	Stand 31 december 2021
Voorzieningen				
Voorziening FLO	2.675.855	2.851.679	3.285.323	2.242.211
Voorziening groot onderhoud panden	4.286.026	822.605	238.153	4.870.478
Voorziening WW-verplichtingen	210.861	16.623	84.346	143.138
Voorziening Kazerne Maastricht Zuid	190.930	-	190.930	-
Voorziening frictiekosten VPT	89.649	-	89.649	-
Totaal voorzieningen	**7.453.321**	**3.690.907**	**3.888.401**	**7.255.827**

Voorziening FLO

Saldo per 31.12.2021 is € 2.242.211. Functioneel leeftijdsontslag geeft medewerkers die voor 2006 in dienst waren het recht op een vorm van vroegpensioen, het functioneel leeftijdsontslag (FLO). In 2020 is geconstateerd dat er geen sprake is van gelijkblijvende toekomstige lasten in de meerjarenbegroting. Derhalve is met ingang van 2020 een voorziening gevormd. De voorziening bestaat uit een inschatting van de toekomstige verplichtingen naar rato toegerekend van het aantal gewerkte jaren per balansdatum. Daarop is in mindering gebracht de geschatte bijdrage van de deelnemende gemeentes van het uitgangspunt van budgetneutraliteit. Dat betekent dat de hoogte van de voorziening op dit moment gelijk is aan de reeds beschikbaar gestelde middelen via het besluit van de bestemmingsreserves. De voorziening FLO is gevormd ten laste van het resultaat over 2020 (stand 1 januari 2020 € 4,1 miljoen). De last wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve FLO.

De FLO-overgangsregeling is sinds 2019 aangepast naar een gegarandeerd netto loon van 75%. Dit loon bestaat uit de uitkering levensloop aangevuld met bijdrage van de werkgever tot aan de pensioendatum. Door een recente wetswijziging stopt de levensloopregeling landelijk in 2022. In 2022 start de regeling “netto FLO-spaartegoed”. Conform afspraak met het algemeen bestuur heeft er derhalve in juni 2021 een herijking plaatsgevonden van de FLO-kosten door een extern bureau, voor de periode 2021-2044. Uit deze herijking blijkt dat een deel van de FLO-kosten t.o.v. eerdere berekeningen fors naar voren wordt gehaald. De totale FLO-lasten voor de periode 2022 tot en met 2044 worden per 31 december 2021 ingeschat op 27,5 mln. Naar periode zijn deze FLO-lasten als volgt toe te wijzen: < 1 jaar 2,4 mln., 1-5 jaar 11,3 mln. en > 5 jaar 13,8 mln.

Vanuit de bestuurlijke adviescommissie financiën en personeel is gevraagd om met een oplossingsrichting te komen inzake de verwerking en waardering van de voorziening FLO in de jaarrekening van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg 2021. Gevraagd is om samen met een ambtelijke werkgroep FLO te komen met een voorstel, waarbij uitdrukkelijk is aangegeven dat het gewenst is dat daardoor de gemeentelijke bijdrage niet zal stijgen.

VRZL heeft samen met de ambtelijke werkgroep FLO een voorstel uitgewerkt om te komen tot een juiste verwerking en waardering van de voorziening FLO in de jaarrekening 2021 van VRZL.

Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg heeft in de vergadering van 3 december 2021 het besluit genomen het voorstel voor de verwerking en waardering van de voorziening FLO te accorderen.

Het voorstel laat zich als volgt samenvatten:

- De bijdrage gemeente inzake FLO gaat vanaf boekjaar 2021 van € 1.264.314 naar € 1.824.314. Deze stijging wordt in het boekjaar 2021 gefinancierd door het niet terugstorten van de afrekening indexering 2021 conform de septembercirculaire. Het niet terug geven van de afrekening indexering 2021 betekent concreet dat de deelnemende gemeenten deze € 560.000 in boekjaar 2021 als het ware financieren. Vanaf boekjaar 2022 zal structureel € 560.000 extra dotatie plaatsvinden in de voorziening FLO. Deze werkwijze heeft tot gevolg dat VRZL een interne taakstelling (bezuiniging) heeft ter hoogte van deze structurele dotatie waarbij gekeken dient te worden of dit een reëel scenario is voor VRZL;
- De bijdrage gemeente inzake FLO wordt jaarlijks geïndexeerd met een gemiddelde loonindex van 1,5%;
- In 2021 doteert VRZL incidenteel € 1.000.000 aan de voorziening FLO ten laste van de exploitatie 2021. Dekking van deze dotatie zal plaatsvinden door incidentele meevallers 2021 en deels uit de reserves;

Het algemeen bestuur heeft naar aanleiding van dit voorstel benadrukt dat er aandacht dient te zijn voor de interne taakstelling binnen VRZL die dit besluit tot gevolg heeft. Daarbij moet gekeken worden of het een reëel scenario blijft voor VRZL om deze € 560.000 structureel vanuit de eigen exploitatie op te vangen. Er mogen geen ontoelaatbare inhoudelijke gevolgen zijn, waarbij verzocht is om het dossier FLO de komende jaren te blijven volgen binnen de exploitatie. Het voorstel dat nu is geaccordeerd gaat uit van de nu bekende situatie. Het FLO-dossier wordt de komende twee jaren nogmaals herijkt en daarmee wordt gemonitord op inhoud en effecten. Hierbij staat het gemeenschappelijk belang om de FLO-casus goed en structureel af te hechten voorop.

In 2021 is een reguliere toevoeging van €1,85 miljoen (2020: 1,26 miljoen) en een onttrekking voor de werkelijke FLO-lasten 2021 van € 3,29 miljoen verantwoord. De reguliere toevoeging, die gefinancierd wordt uit de bijdrage gemeente FLO, is in 2021 conform besluit van het algemeen bestuur (structureel) verhoogd met 0,56 miljoen en wordt jaarlijks geïndexeerd met 1,5 %. Verder heeft in 2021 een extra dotatie aan de voorziening FLO plaatsgevonden van € 1,0 miljoen.

Doordat de toekomstige gemeentelijke bijdragen meegerekend kunnen worden, kan de voorziening lager uitkomen. Om die reden is het deel van de gemeentelijke bijdrage dat we gebruiken voor de FLO-regeling expliciet zo benoemd in de begroting en is transparant gemaakt voor gemeenten dat een gedeelte van de gemeentelijke bijdrage wordt gebruikt als dekking voor de FLO kosten. Daarbij is expliciet opgenomen dat deze bijdrage niet voor een ander doel kan worden aangewend. Impliciet was dit altijd al het geval. Als we het geld van de FLO kosten aan iets anders zouden uitgeven, is de begroting niet langer reëel in evenwicht. Het bedrag dat we reserveren voor de FLO-regeling sluit aan bij de meerjarig begrote kosten voor de FLO-regeling. Wanneer de FLO-regeling is afgewikkeld in 2044 dan wordt dit in mindering gebracht op de gemeentelijke bijdrage. Naar verwachting is het mogelijk de jaarlijkse bijdrage al eerder te verlagen.

Voorziening groot onderhoud panden

Saldo per 31.12.2021 is € 4.870.478. De onderhoudsplannen zijn in 2019 geactualiseerd. Gebaseerd op de geactualiseerde meerjarige onderhoudsplannen is in 2021 de jaarlijkse dotatie van € 822.605 verricht ten gunste van de voorziening groot onderhoud gebouwen. De voorziening is gevormd ten behoeve van de egalisatie van het groot onderhoud van de kantoor- en opleidingsgebouwen in Margraten en de kazernes in Beek, Brunssum, Heerlen, Kerkrade, Maastricht Zuid, Margraten, Bocholtz en Sittard Middenweg. In 2021 zijn uitgaven gedaan voor het groot onderhoud voor een bedrag van totaal € 238.153.

Voorziening WW-verplichtingen

Saldo per 31.12.2021 is € 143.138. Een voorziening WW-personeel is in 2015 gevormd om de WW-verplichtingen van ontslagen werknemers op te kunnen vangen. In deze voorziening worden ook individuele overeenkomsten met medewerkers gecalculeerd/gestort op het moment dat de verplichting ontstaat.

Voorziening exploitatie Kazerne Maastricht Zuid

Saldo per 31.12.2021 € 0. VRZL heeft een bijdrage ontvangen voor de dekking van de exploitatiekosten van de kazerne Maastricht Zuid voor de periode van 2013 tot en met 2024. Het ontvangen bedrag aanvang 2013 ad € 887.929 is berekend op contante waarde. Over de contante waarde wordt op basis van een rekenrente van 4 %, rente toegevoegd aan de voorziening. In 2021 is deze voorziening volledig vrijgevallen.

Voorziening frictiekosten VPT

Saldo per 31.12.2021 is € 0. Deze voorziening is gevormd vanuit de verkoopopbrengst van VPT. De voorziening is bedoeld om frictiekosten van de afwikkeling op te vangen. Vanwege afloop van de verplichting tot opvanging van de frictiekosten, is deze voorziening volledig vrijgevallen in 2021.

3.3.4.3 Vaste schulden

Saldo per 31.12.2021 is € 27.496.504. Ter financiering van de Kazerne Sittard Middenweg zijn op 28 december 2010 vier geldleningen bij de BNG aangegaan voor een totaalsom van € 7.500.000 met opnamedata tussen 1 april 2011 en 1 oktober 2012. Ultimo 2016 is een geldlening ad € 10.000.000 afgesloten voor de consolidatie van vlottende schuld en de vaste financiering van onderhanden zijnde en van nieuwe investeringen. In 2020 zijn twee nieuwe geldleningen aangetrokken voor een totaalbedrag van € 16.000.000 ter financiering van de aankoop kazernes Beek, Vaals en Maastricht Zuid en voor de revitalisering stookhuis.

De aflossingsverplichting < 1 jaar bedraagt € 2.117.486.

Specificatie onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen

Omschrijving	Oorspronkelijke hoofdsom	Einde looptijd	Rente %	Pro resto hoofdsom per 31 december 2020	Aflossingen 2021	Rente 2021	Pro resto hoofdsom per 31 december 2021
Geldleningen							
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40.0082517	414.755	2034	5,040%	248.167	12.627	11.993	235.540
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 91398	1.043.695	2040	6,250%	804.417	21.287	49.941	783.130
Bank Nederlandse Gemeenten nr. .40106275	1.500.000	2026	4,690%	1.500.000	-	70.350	1.500.000
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40106276	2.000.000	2051	4,890%	1.813.330	26.134	88.350	1.787.196
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40106277	2.000.000	2051	4,990%	1.817.070	25.725	90.355	1.791.345
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40106278	2.000.000	2032	4,990%	1.422.017	89.391	69.834	1.332.626
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40110848	10.000.000	2026	0,580%	6.000.000	1.000.000	34.276	5.000.000
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40113445	10.000.000	2050	0,625%	10.000.000	333.333	60.428	9.666.667
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40113446	6.000.000	2030	0,020%	6.000.000	600.000	1.081	5.400.000
Totaal	**34.958.450**			**29.605.001**	**2.108.497**	**476.608**	**27.496.504**

3.3.5 Vlottende passiva

3.3.5.1 Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar

Saldo per 31.12.2021 is € 4.180.860. De afwikkeling van de crediteuren van € 1.782.458 (waarvan € 808.913 betrekking heeft op schulden op openbare lichamen) heeft een normaal verloop. Verder betreft dit de te betalen loonheffing december € 1.912.162 en de consolidatierekening Burgernet en EMRIC groot € 412.967.

Specificatie netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar

Omschrijving	31 december 2021	31 december 2020
Overige schulden	4.107.587	5.985.659
Totaal	**4.107.587**	**5.985.659**

3.3.5.2 Overlopende passiva

Specificatie overlopende passiva

Omschrijving	31 december 2021	31 december 2020
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in het volgend begrotingsjaar tot betaling komen	16.696.514	3.895.635
Totaal	**16.696.514**	**3.895.635**

De overlopende passiva betreft voornamelijk de reeds in 2021 in rekening gebrachte gemeentelijke bijdragen voor het eerste half jaar van 2022, groot € 12.709.865 en vooruit ontvangen CTB gelden voor een bedrag groot € 1.530.231. Daarnaast bestaat deze balanspost hoofdzakelijk uit nog te betalen netto loon dat samenhangt met de 13^{e} run (FLO) groot € 918.191 en de afdrachten inzake pensioenpremies groot € 417.896.

3.3.6 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

De jaarlijkse huurverplichting van de kazernes niet in eigendom bedraagt € 1,3 miljoen.

3.4 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

3.4.1 Algemeen

Op verzoek van verschillende gemeenten is gevraagd om daar waar mogelijk, tussentijds in het begrotingsjaar een technische begrotingswijziging door te voeren. De technische begrotingswijziging zorgt ervoor dat in de begroting 2021 de laatste stand van zaken financieel is aangepast met de genomen bestuursbesluiten. Het beoogd effect is om bestuursbesluiten vroegtijdig te verwerken in de begroting ten behoeve van de begrotingsrechtmatigheid. In 2021 zijn twee technische begrotingswijzigingen vastgesteld door het Algemeen Bestuur. Deze twee vastgestelde technische begrotingswijzigingen komen tot uitdrukking in de begroting 2021 na wijziging. De doorgevoerde technische begrotingswijzigingen zijn budgetneutraal waardoor deze zonder zienswijzetraject zijn vastgesteld door het algemeen bestuur.

3.4.2 Algemene dekkingsmiddelen

Bedragen x € 1.000.

Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Baten				
Bijdrage gemeenten	41.956	42.948	42.610	42.610
Bijdrage gemeenten (FLO)	1.264	1.264	1.852	1.852
Bijdrage Rijk (BDUR)	5.974	6.029	6.067	6.079
Totaal	**49.194**	**50.241**	**50.529**	**50.541**

Bij de bijdrage gemeente wordt enerzijds onderscheid gemaakt in de bijdrage gemeente ter dekking van de reguliere kosten en anderzijds ter dekking van de FLO kosten. De bijdrage gemeente is verwerkt op basis van de vastgestelde begroting 2021 en de vastgestelde technische begrotingswijzigingen 2021 door het algemeen bestuur.

De bijdrage gemeente FLO bedraagt € 1.851.679 (2020: € 1.264.314) en wordt elk jaar geïndexeerd met 1,5%. Het algemeen bestuur heeft in de bestuursvergadering van 9 december 2021 besloten om de afrekening indexering 2021 op basis van de septembercirculaire, groot € 560.000, extra te doteren aan de voorziening FLO. Wanneer de FLO-regeling is afgewikkeld in 2044 dan wordt de bijdrage gemeente FLO in mindering gebracht op de totale gemeentelijke bijdrage. Naar verwachting is het mogelijk de jaarlijkse bijdrage gemeente FLO al eerder te verlagen.

De BDuR is verwerkt conform de afgegeven beschikking 2021 en bedraagt na loonbijstelling en nabetaling prijscompensatie 2021, € 6.079.107.

3.4.3 Programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding (inclusief GHOR)

Bedragen x € 1.000.

Programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding (incl. GHOR)	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Baten				
Overige inkomsten	498	244	404	568
Totaal	**498**	**244**	**404**	**568**
Lasten				
Personeel	3.206	3.715	3.766	3.609
Opleiding, vorming en training	197	231	214	167
Kantoor	1.066	882	1.062	1.187
Automatisering	385	290	411	621
Huisvesting	224	171	218	142
Voertuigen	66	85	84	141
Materialen	-	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**5.144**	**5.374**	**5.755**	**5.867**
Dotatie voorzieningen	-	-	-	-
Onttrekking voorzieningen	-	-	-	-
Mutatie voorzieningen	**-**	**-**	**-**	**-**
Dotatie reserves	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	-	-
Mutatie reserves	**-**	**-**	**-**	**-**
Resultaat	**-4.646**	**-5.130**	**-5.351**	**-5.299**

Het programma C&R (inclusief GHOR) is een zelfstandig programma dat geheel wordt gedekt vanuit de algemene middelen van de Veiligheidsregio. In de overige inkomsten is een baat verantwoord van € 232.000 ter dekking COVID-19 kosten die in 2021 incidenteel zijn gemaakt. Hiertegenover staan extra exploitatielasten voor hetzelfde bedrag. Voor het overige liggen de exploitatie van het programma C&R in lijn met de vastgestelde begroting.

3.4.4 Programma Brandweerzorg

Bedragen x € 1.000.

Programma Brandweerzorg	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Baten				
Overige inkomsten	340	315	1.923	2.189
Totaal	**340**	**315**	**1.923**	**2.189**
Lasten				
Personeel	25.186	25.120	27.640	28.290
Opleiding, vorming en training	911	1.392	1.319	1.358
Kantoor	83	601	159	163
Automatisering	9	1.730	25	25
Huisvesting	3.129	2.864	3.364	3.298
Voertuigen	978	1.015	973	919
Materialen	970	942	848	998
Kapitaallasten	3.359	4.943	4.608	4.599
Totaal	**34.625**	**38.607**	**38.936**	**39.650**
Dotatie voorzieningen	6.212	845	3.675	3.691
Onttrekking voorzieningen	2.916	887	3.893	3.888
Mutatie voorzieningen	**3.296**	**-42**	**-218**	**-197**
Dotatie reserves	1.248	4.490	3.369	3.369
Onttrekking reserves	4.320	4.754	3.664	3.664
Mutatie reserves	**-3.072**	**-264**	**-295**	**-295**
Resultaat	**-34.509**	**-37.986**	**-36.500**	**-36.969**

Het programma Brandweerzorg is een zelfstandig programma dat geheel wordt gedekt vanuit de algemene middelen van de Veiligheidsregio. In de overige inkomsten binnen het programma Brandweerzorg is een incidentele baat verantwoord van € 37.000 ter dekking COVID-19 kosten die in 2021 incidenteel zijn gemaakt. Daarnaast is hier een incidentele baat verantwoord van € 888.000 ter dekking van de kosten die verband houden met de hoogwaterramp. Hiertegenover staan extra exploitatielasten voor hetzelfde bedrag. De hogere personeelskosten komen enerzijds voort uit hogere kosten voor vrijwilligers en anderzijds door hogere kosten inhuur personeel dan begroot. Voor het overige liggen de exploitatie van het programma Brandweerzorg in lijn met de vastgestelde begroting.

3.4.5 Bedrijfsvoering (overhead)

Bedragen x € 1.000.

Bedrijfsvoering (overhead)	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Baten				
Overige inkomsten	631	39	141	182
Totaal	**631**	**39**	**141**	**182**
Lasten				
Personeel	6.080	5.692	6.218	6.265
Opleiding, vorming en training	-	-	-	-
Kantoor	1.294	538	1.268	989
Automatisering	1.992	577	1.944	1.942
Huisvesting	-	691	-	-
Voertuigen	-	-	-	-
Materialen	-	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**9.366**	**7.498**	**9.430**	**9.196**
Onvoorzien	115	10	10	-
Dotatie voorzieningen	-	-	-	-
Onttrekking voorzieningen	-	-	-	-
Mutatie voorzieningen	**-**	**-**	**-**	**-**
Dotatie reserves		-	-	-
Onttrekking reserves	-	344	621	621
Mutatie reserves	**-**	**-344**	**-621**	**-621**
Resultaat	**-8.850**	**-7.125**	**-8.678**	**-8.393**

In de overige inkomsten binnen bedrijfsvoering is een incidentele baat verantwoord van € 43.000 ter dekking COVID-19 kosten die in 2021 incidenteel zijn gemaakt. Hiertegenover staan extra exploitatielasten voor hetzelfde bedrag. De kantoorkosten laat een onderschrijding zien door lager gerealiseerde algemene kosten dan begroot. Voor het overige liggen de exploitatie van bedrijfsvoering in lijn met de vastgestelde begroting.

3.4.6 Toevoegingen en onttrekkingen aan voorzieningen

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroting voor wijziging			Begroting na wijziging			Realisatie 2021		
Mutaties in de voorzieningen (x € 1.000)	**baten**	**lasten**	**saldo**	**baten**	**lasten**	**saldo**	**baten**	**lasten**	**saldo**
Voorziening FLO	-	-	**-**	3.449	2.852	**597**	3.285	2.852	**433**
Voorziening onderhoud panden	825	825	**-**	163	823	**-660**	238	823	**-585**
Voorziening WW-verplichtingen		15	**-15**	-	-	**-**	84	16	**68**
Voorziening kazerne Maastricht Zuid	62	5	**57**	191		**191**	191		**191**
Voorziening frictiekosten VPT			**-**	90		**90**	90		**90**
Totaal toevoegingen en onttrekkingen voorzieningen	**887**	**845**	**42**	**3.893**	**3.675**	**218**	**3.888**	**3.691**	**197**

De mutaties in de voorzieningen liggen in lijn met de vastgestelde begroting na wijziging. In 2021 heeft een incidentele extra dotatie plaatsgevonden aan de voorziening FLO van € 1,0 mln. Deze extra dotatie heeft plaatsgevonden conform bestuursbesluit.

3.4.7 Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroting voor wijziging			Begroting na wijziging			Realisatie 2021		
Reservemutaties (x € 1.000)	**baten**	**lasten**	**saldo**	**baten**	**lasten**	**saldo**	**baten**	**lasten**	**saldo**
Ingroeireserve kapitaallasten	3.283	3.216	**67**	3.187	3.369	**-182**	3.187	3.369	**-182**
Reserve sociaal plan	35	-	**35**	35	-	**35**	35	-	**35**
Reserve frictiekosten	621	-	**621**	547	-	**547**	547	-	**547**
Reserve schattingswijziging	-	-	**-**	255	-	**255**	255	-	**255**
Reserve uitgestelde activiteiten COVID-19	-	-	**-**	261	-	**261**	261	-	**261**
Reserve FLO	1.159	1.274	**-115**	-	-	**-**	-	-	**-**
Totaal toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	**5.098**	**4.490**	**608**	**4.285**	**3.369**	**916**	**4.285**	**3.369**	**916**

De werkelijke dotaties en onttrekkingen aan de reserves wijken ten opzichte van de begroting na wijziging niet af. In de begroting voor wijziging is de dotatie en onttrekking in de reserve FLO nog opgenomen. Uit de jaarrekeningcontrole 2020 is naar voren gekomen dat de reserve FLO verwerkt dient te worden als voorziening. Middels een technische begrotingswijziging heeft derhalve een her rubricering plaatsgevonden van reserve FLO naar voorziening FLO.

De dotatie en onttrekking aan de ingroeireserve kapitaallasten wordt gezien als een structurele mutatie in de reserves. De dotaties en onttrekkingen in de overige reserves wordt gezien als incidentele mutaties in de reserves.

3.4.8 Aanwending van het bedrag voor onvoorzien

In de begroting 2021 is een bedrag van € 10.000 opgenomen voor onvoorzien. Deze is in 2021 niet aangewend.

3.4.9 Overzicht incidentele baten en lasten per programma

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroting voor wijziging			Begroting na wijziging			Realisatie 2021		
Incidentele baten en lasten (x € 1.000)	**baten**	**lasten**	**saldo**	**baten**	**lasten**	**saldo**	**baten**	**lasten**	**saldo**
Programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding									
Hoogwaterramp	-	-	-						
COVID-19	-	-	-	190	190	-	232	232	-
Programma Brandweerzorg									
Vrijval voorziening Maastricht zuid	-	-		191	-	**191**	191	-	**191**
Vrijval voorziening frictiekosten VPT	-	-		90	-	**90**	90	-	**90**
Incidentele storting voorziening FLO	-	-	-	-	1.000	**-1.000**	-	1.000	**-1.000**
Hoogwaterramp	-	-	-	817	817	-	888	888	-
COVID-19	-	-	-	-	-	-	37	37	-
Bedrijfsvoering (overhead)									
Hoogwaterramp	-	-	-	-	-	-			
COVID-19	-	-	-	-	-	-	43	43	-
Totaal incidentele baten en lasten	**-**	**-**	**-**	**1.288**	**2.007**	**-719**	**1.481**	**2.200**	**-719**

De incidentele baten en lasten betreffen met name de extra lasten inzake COVID-19 en de hoogwaterramp. Verder betreft dit de incidentele vrijval van de voorziening Maastricht zuid en de voorziening frictiekosten VPT. Daarnaast heeft er in 2021 een incidentele dotatie plaatsgevonden in de voorziening FLO van 1,0 mln.

3.4.10 Structureel begrotingssaldo

In onderstaand overzicht is het structureel begrotingssaldo gepresenteerd. De incidentele baten en lasten beïnvloeden het structureel begrotingssaldo. Incidentele lasten beïnvloeden het structureel begrotingssaldo positief en incidentele baten beïnvloeden het structureel begrotingssaldo negatief. In principe zijn alle toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves incidenteel van aard. Een uitzondering hierop zijn de mutaties in de ingroeireserve kapitaallasten. De onttrekkingen en toevoegingen in deze bestemmingsreserve is structureel van aard. De afwijkingen begroting incidenteel sluiten aan met het totaaloverzicht incidentele baten en lasten.

Omschrijving (x € 1.000)	2021	2020
Saldo baten en lasten	-1.036	-2.392
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	916	3.072
Begrotingssaldo na bestemming	**-120**	**680**
Incidentele storting voorziening FLO	-1.000	-
Incidentele vrijval voorziening Maastricht zuid	191	-
Incidentele vrijval voorziening frictiekosten VPT	90	-
Incidentele stortingen algemene reserve	-	-362
Incidentele onttrekking reserve sociaal plan	35	48
Incidentele onttrekking reserve frictiekosten	547	-
Incidentele onttrekking reserve schattingswijziging	255	-
Incidentele onttrekking reserve uitgestelde activiteiten COVID-19	261	-
Afwijkingen begroting incidenteel	-	617
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	**379**	**303**
Structureel begrotingssaldo	**-499**	**377**

Het structureel begrotingssaldo 2021 is € 499.000 negatief (2020: € 377.000 positief).

In 2021 is bestuurlijk gevraagd om met een oplossingsrichting te komen inzake de verwerking en waardering van de voorziening FLO. VRZL heeft samen met een ambtelijke werkgroep FLO een voorstel uitgewerkt om te komen tot een juiste waardering en verwerking van de voorziening FLO in de jaarrekening 2021. Bij de uitwerking van het voorstel heeft het bestuur aangegeven dat het gewenst is dat daardoor de gemeentelijke bijdrage niet zal stijgen.

Het voorstel om te komen tot een juiste waardering en verwerking van de voorziening FLO heeft ertoe geleid dat we jaarlijks structureel € 560.000 extra doteren aan de voorziening FLO. Deze structurele dotatie wordt in eerste aanleg door VRZL opgevangen vanuit de eigen exploitatie en leidt in de basis tot een interne taakstelling voor VRZL, waarbij bekeken moet worden of dat een reëel scenario is. In het boekjaar 2021 heeft VRZL deze structureel extra dotatie deels kunnen opvangen in de exploitatie door met name incidentele meevallers in de exploitatie. Doordat in 2021 een structurele last is gedekt door incidentele meevallers sluit VRZL met een structureel begrotingssaldo van € 499.000 negatief.

Het bestuur heeft uitgesproken en benadrukt dat er aandacht dient te zijn voor deze interne taakstelling binnen VRZL. Daarmee moet volgens het bestuur gekeken worden of het een reëel scenario blijft voor VRZL om deze € 560.000 structureel vanuit de eigen exploitatie op te vangen. Er mogen geen ontoelaatbare inhoudelijke gevolgen zijn. In dat kader heeft het bestuur gevraagd om het FLO-dossier de komende twee jaren te blijven volgen binnen de exploitatie.

3.4.11 Begrotingsrechtmatigheid

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroting na wijziging			Realisatie 2021			Begrotingsafwijking		
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
Programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding	404	5.755	**-5.351**	568	5.867	**-5.299**	-164	-112	**-52**
Programma Brandweerzorg	1.923	38.936	**-37.013**	2.189	39.650	**-37.461**	-266	-714	**448**
Bedrijfsvoering (overhead)	141	9.440	**-9.299**	182	9.196	**-9.014**	-41	244	**-285**
Algemene dekkingsmiddelen									
Bijdrage gemeente	42.610	-	**42.610**	42.610	-	**42.610**	-	-	**-**
Bijdrage gemeente FLO	1.852	-	**1.852**	1.852	-	**1.852**	-	-	**-**
BDuR	6.067	-	**6.067**	6.079	-	**6.079**	-12	-	**-12**
Mutaties voorzieningen	3.893	3.675	**218**	3.888	3.691	**197**	5	-16	**21**
Mutaties reserves	4.285	3.369	**916**	4.285	3.369	**916**	-	-	**-**

De baten en lasten in de jaarrekening van VRZL zijn rechtmatig tot stand gekomen. Dit houdt in dat ze in overeenstemming zijn met de door het algemeen bestuur vastgestelde begroting.

De algemene dekkingsmiddelen liggen in lijn met de vastgestelde begroting door het algemeen bestuur. De bijdrage BDuR is hoger als gevolg van een nagekomen bijstelling van de prijsindex 2021.

De hogere personeelslasten (vrijwilligers en inhuur personeel als gevolg van de hoogwaterramp) binnen de programmalijn Brandweerzorg zorgen voor meer lasten in de realisatie dan begroot. De lagere algemene kosten bij de bedrijfsvoering (overhead) zorgen voor minder lasten in de realisatie dan begroot.

3.4.12 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

Op 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op de Veiligheidsregio Zuid-Limburg. Het voor de Veiligheidsregio toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000. Dit betreft het zogenaamde algemeen bezoldigingsmaximum. De onderstaande verantwoording volgt het model zoals gepubliceerd door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties op 13 september 2018.

De heer Klaassen is in dienst bij GGD Zuid-Limburg en voor 50% van zijn tijd werkzaam bij de Veiligheidsregio. Bij de Veiligheidsregio kwalificeert de heer Klaassen als leidinggevende topfunctionaris zonder dienstbetrekking. GGD Zuid-Limburg belast voor het vervullen van de leidinggevende functie door de heer Klaassen bij de Veiligheidsregio een deel van de loonkosten van de heer Klaassen door aan de Veiligheidsregio. Over 2021 is hier in totaal voor € 104.500 doorbelast. Hoewel de heer Klaassen zelf geen bezoldiging ontvangt, kwalificeert dit deel van de loonkosten conform de geldende wet- en regelgeving technisch als bezoldiging.

3.4.12.1 Bezoldiging topfunctionarissen

3.4.12.1.1 Leidinggevende topfunctionarissen

Definitie:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Onderstaande tabel biedt een weergave van de topfunctionarissen. Dhr. Houben en dhr. Winkens zijn beiden in dienst van VRZL en derhalve is hun daadwerkelijke bezoldiging weergegeven.

De bedragen die bij Dhr. Klaasen zijn opgenomen betreffen **niet** zijn daadwerkelijk ontvangen bezoldiging. Hij heeft een volledige aanstelling bij de GGD ZL en voor de verantwoording van zijn bezoldiging verwijzen we naar de jaarrekening 2021 van de GGD ZL.

Vanwege het feit dat Dhr. Klaassen meer dan 1 jaar de functie van directeur vervult bij VRZL dienen de door de GGD ZL, de in rekening gebrachte kosten m.b.t. inzet van dhr. Klaassen te worden verantwoord op onderstaande wijze. Dit is een administratieve verwerking die verplicht is volgens de WNT regelgeving.

Gegevens 2021 **Bedragen x € 1** **Functiegegevens**	**L.W.M. Houben** Directielid / Commandant Brandweer	**P.E.J. Winkens** Directielid / Manager C & R	**F.C.W. Klaassen** Directeur
Aanvang functievervulling in 2021	01-01-21 31-12-21	01-01-21 31-12-21	01-01-21 31-12-21
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00	0,50
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	141.003	118.678	104.500
Beloningen betaalbaar op termijn	22.047	21.590	-
Subtotaal	*163.050*	*140.268*	*104.500*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000	104.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t	N.v.t.
Totale bezoldiging	**163.050**	**140.268**	**104.500**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t	N.v.t.

Gegevens 2020 **Bedragen x € 1** **Functiegegevens**	**L.W.M. Houben** Directielid / Commandant Brandweer	**P.E.J. Winkens** Directielid / Manager C & R	**F.C.W. Klaassen** Directeur
Aanvang functievervulling in 2020	01-01-20 31-12-20	01-01-20 31-12-20	01-01-20 31-12-20
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00	0,50
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	135.881	111.153	100.500
Beloningen betaalbaar op termijn	20.604	20.283	-
Subtotaal	*156.485*	*131.436*	*100.500*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	201.000	100.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t	N.v.t.
Totale bezoldiging	**156.485**	**131.436**	**100.500**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t	N.v.t.

3.4.12.1.2 Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Bij de Veiligheidsregio Zuid-Limburg wordt het Bestuur (algemeen bestuur en dagelijks bestuur) beschouwd als topfunctionaris in de zin van de Wet (WNT). Alle bestuursleden hebben deze functie onbezoldigd vervuld.

Naam topfunctionaris	Functie
C. van Basten-Boddin	AB
E. Geurts	AB
W.J.F. van der Rijt-van der Kruis	AB
G.M. Cox	AB
N.H.C. Ramaekers-Rutjens	AB
R. Wever	AB/DB
T.P. Dassen-Housen	AB/DB
D.J.W. Schneider	AB
J.M. Penn-te Strake	AB/DB
J. Schrijen	AB
M.A.H. Clermonts-Aretz	AB
R. de Boer	AB/DB
J.Th.C.M. Verheijen	AB/DB
M.F.M. Leurs-Mordang	AB
H.M.H. Leunessen	AB
D.M.M.T. Prevoo	AB
W. Houben	AB

3.4.12.2 Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Niet van toepassing.

3.4.12.3 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionaris met een dienstbetrekking heeft geen dienstbetrekking bij andere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan vanaf 1 januari 2018).

3.4.13 Voorstel nog te bestemmen resultaat

Het nog te bestemmen resultaat na reeds goedgekeurde mutaties in de reserves door het algemeen bestuur bedraagt - € 120.073 negatief (inclusief GHOR, € 19.821 positief) Hieronder is een voorstel gedaan voor het nog te bestemmen resultaat 2021.

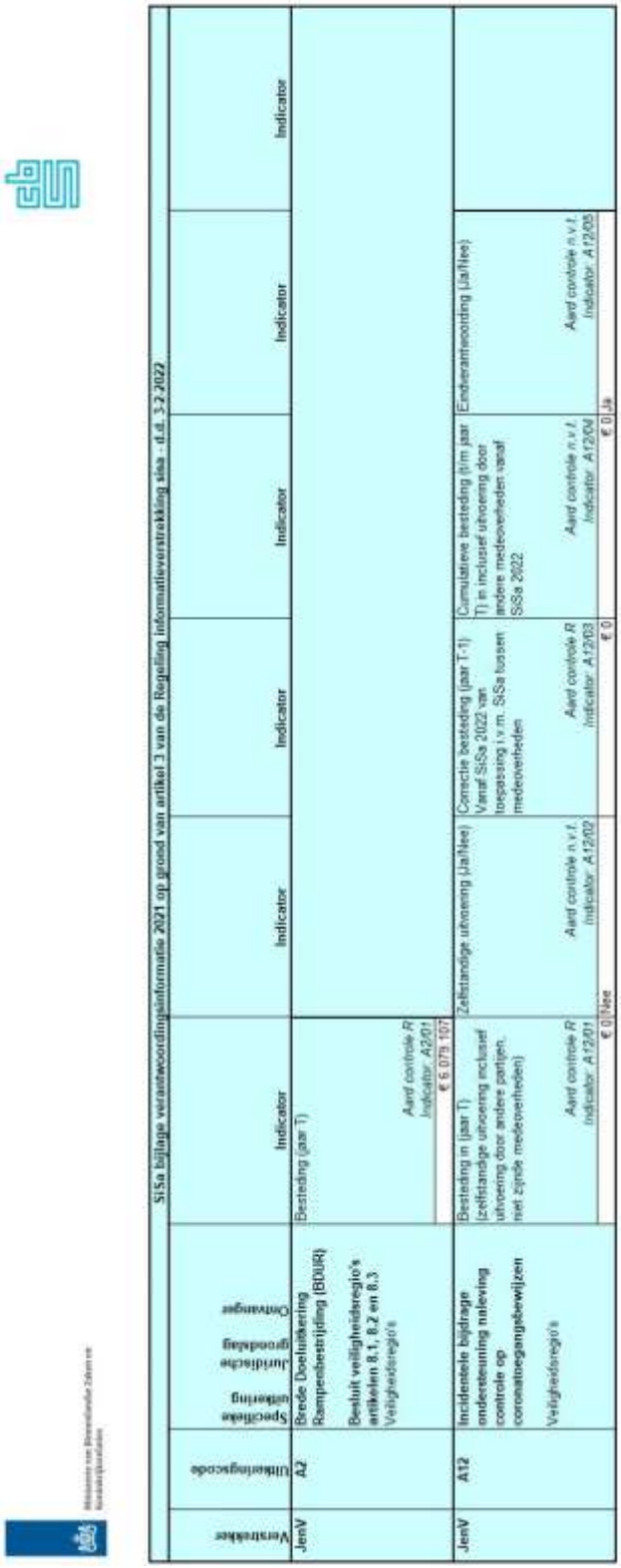
Voorstel nog te bestemmen resultaat 2021	
Negatief resultaat over 2021 met verwerking positief resultaat GHOR	-120.073
Negatief resultaat VRZL	-139.894
Positief resultaat GHOR	19.821
Onttrekking Algemene reserve	**-120.073**

4 Overige gegevens

4.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

5 Bijlagen

5.1 SiSa-verantwoording



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 3.2.2022

Verantwoordelijke	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Omvang							
JenV	A2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)			Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3	Veiligheidsregio's	Besteding (jaar T)						
					Aard controle R Indicator: A2/01 € 6 079 107						
JenV	A12	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen			Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden)	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2022 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2022	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Veiligheidsregio's		Aard controle R Indicator: A12/01 € 0/Nee	Aard controle n.v.t. Indicator: A12/02	Aard controle R Indicator: A12/03 € 0	Aard controle n.v.t. Indicator: A12/04 € 0 Ja	Aard controle n.v.t. Indicator: A12/05		

5.2 Taakvelden

Hieronder zijn voor de taakvelden die voor de Veiligheidsregio relevant zijn de baten en lasten weergegeven. Alle bedragen luiden x € 1.000.

Taakvelden		Baten		Lasten		Saldo	
		Begroting	Rekening	Begroting	Rekening	Begroting	Rekening
0	**Bestuur en ondersteuning**						
0.4	Overhead, ondersteuning organisatie	141	182	9.440	9.196	-9.299	-9.014
0.5	Treasury	-	-	-	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	4.285	4.285	3.369	3.369	916	916
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-120	-	120
Totaal taakveld 0 Bestuur en ondersteuning		**4.426**	**4.467**	**12.809**	**12.445**	**-8.383**	**-7.978**
1	**Veiligheid**						
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	52.856	53.298	44.473	45.320	8.383	7.978
Totaal taakveld 1 Veiligheid		**52.856**	**53.298**	**44.473**	**45.320**	**8.383**	**7.978**
Totaal taakvelden		***57.282***	***57.765***	***57.282***	***57.765***	**-**	**-**

5.3 Bijdrage gemeenten 2021

Gemeente	Bijdrage gemeenten	Bijdrage gemeenten (GHOR)	Bijdrage gemeenten (regulier) totaal	Bijdrage gemeenten (FLO)	Totaal
Beek	929.707	28.244	**957.951**	41.432	**999.383**
Beekdaelen	2.075.873	63.350	**2.139.223**	92.510	**2.231.733**
Brunssum	1.772.762	49.830	**1.822.592**	79.002	**1.901.594**
Eijsden-Margraten	1.634.947	45.495	**1.680.442**	72.861	**1.753.303**
Gulpen-Wittem	1.049.956	25.260	**1.075.216**	46.791	**1.122.007**
Heerlen	6.085.205	153.966	**6.239.171**	271.349	**6.510.520**
Kerkrade	2.967.723	80.930	**3.048.653**	132.255	**3.180.908**
Landgraaf	2.213.958	66.655	**2.280.613**	98.664	**2.379.277**
Maastricht	9.219.865	215.554	**9.435.419**	410.880	**9.846.299**
Meerssen	1.170.789	33.553	**1.204.342**	52.176	**1.256.518**
Simpelveld	626.698	18.646	**645.344**	27.929	**673.273**
Sittard-Geleen	7.721.199	164.302	**7.885.501**	344.092	**8.229.593**
Stein	1.372.341	44.259	**1.416.600**	61.158	**1.477.758**
Vaals	750.945	17.895	**768.840**	33.466	**802.306**
Valkenburg a/d Geul	1.214.170	29.204	**1.243.374**	54.109	**1.297.483**
Voerendaal	744.296	22.079	**766.375**	33.169	**799.544**
Totaal	**41.550.435**	**1.059.222**	**42.609.657**	**1.851.843**	**44.461.500**