Voorlopige jaarstukken 2022

Samen voor veilig

Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland

Datum	Status
31-03-2023	voorlopig, 1e aanbieding AB
12-07-2023	definitief

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur in de vergadering van 12 juli 2023,
namens deze,

voorzitter,	secretaris,
J. Hamming	S. van den Broek

Inhoudsopgave

1. Jaarverantwoording 4

1.1 Wat hebben we gedaan: belangrijkste ontwikkelingen? 4

1.2 Wat heeft het gekost: financiële ontwikkelingen 6

1.3 Resultaatbestemming 12

A. Jaarverslag

2. Programma Crisisbeheersing 14

2.1 Thema Crisisbeheersing 14

2.2 Thema Geneeskundige hulpverlening (GHOR) 19

3. Programma Brandweerzorg 22

3.1. Thema Brandweerzorg 22

3.2 Thema risicobeheersing 26

3.3 Thema vakbekwaamheid 29

3.4 Thema gemeenschappelijke meldkamer 31

3.5 Thema Kazernes 33

4. Programma Organisatie 36

4.1. Thema Bedrijfsvoering 36

5. Overzicht algemene dekkingsmiddelen 41

6. Mutaties reserves 42

7. Heffing vennootschapsbelasting 43

8. Paragrafen 44

8.1 Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing 44

8.2 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen 50

8.3 Paragraaf Financiering 50

8.4 Paragraaf Bedrijfsvoering 52

8.5 Paragraaf Verbonden partijen 53

B. Jaarrekening

1. Jaarrekening 2022 57

1.1 Overzicht van baten en lasten 57

1.2 Analyse afwijkingen in het overzicht van baten en lasten en beoordeling begrotingsrechtmatigheid 58

1.3 Overzicht incidentele baten en lasten 60

1.4 Balans per 31 december 2022 62

1.5 Toelichtingen 64

1.6 SISA verantwoording 2022 76

1.7 Uitvoeringsinformatie 77

C. Overige gegevens

C.1. Voortgangsoverzicht investeringen 80

C.2. Gebeurtenissen na balansdatum 82

C.3. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 82

Bijlagen

I Toelichting GRIP opschaling 83

II Afschrijvingstermijnen 84

III Definities ratio's 86

IV Definitieve kostenopgave 1e opvang ontheemden Oekraine (t.b.v. Ministerie JenV) 87

1. Jaarverantwoording

Voor u ligt de jaarverantwoording van Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland (VrZW) over 2022. Het beleidsmatig kader wordt gevormd door het Beleidsplan Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland 2021-2024 'Kracht van samen, samen voor veilig' en de begroting 2022.

We leggen één keer per jaar formeel verantwoording af en twee keer per jaar sturen wij bij over de uitgevoerde taken en de daarbij behorende middelen. Voor het Algemeen Bestuur zijn dit tevens de momenten om waar nodig de begroting voor het jaar daarop bij te stellen en bij te sturen.

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

1.1 Wat hebben we gedaan: belangrijkste ontwikkelingen?

VrZW in 2022

Maatschappelijke opgaven

Opvang ontheemden Oekraïne

Het Rijk heeft de 25 veiligheidsregio's betrokken bij het realiseren van opvang voor gevluchte Oekraïners, vanwege de inval van Rusland in Oekraïne. Voor de regio Zaanstreek-Waterland betekende dit het verwezenlijken van gemeentelijke (crisis)noodopvanglocaties voor 2.592 Oekraïense ontheemden. Om dit evenredig te verdelen in de regio is een quotum per gemeente vastgesteld. VrZW heeft een coördinerende rol gekregen om de gemeenten te ondersteunen bij het realiseren van locaties.

Eind 2022 worden in de regio Zaanstreek-Waterland rond de 1.285 Oekraïense ontheemden opgevangen in gemeentelijke noodopvanglocaties. VrZW heeft ondersteund met het leveren van een structuur voor bestuurlijke afstemming en er is capaciteit geleverd voor de benodigde crisiscommunicatie. Ook zijn gemeenten door de GHOR, net als bij de opvang van asielzoekers, ondersteund en geadviseerd bij de organisatie van de zorg voor Oekraïners. VrZW heeft ook (tijdelijk) ondersteuning geboden bij de landelijke opgave rond informatiedeling en vluchtelingenspreiding. Vanuit VrZW is één medewerker gedetacheerd naar het Knooppunt Coördinatie Informatie Oekraïne (KCIO) en zijn twee medewerkers werkzaam bij het Landelijk Coördinatiepunt Vluchtelingen Spreiding (LCVS).

We leggen één keer per jaar formeel verantwoording af

Crisisnoodopvang asielzoekers

Op 24 juli 2022 heeft het Veiligheidsberaad besloten om akkoord te gaan met de opdracht om per veiligheidsregio van 1 juli tot 1 oktober crisisnoodopvang te realiseren met een capaciteit van 225 opvangplekken. VrZW heeft deze opvangplekken gerealiseerd in de atletiekhal van A.V. Lycurgus in Assendelft. Deze locatie is 22 juli open gegaan en 30 september weer overgedragen aan de atletiekvereniging. Voor de opvang van asielzoekers is een projectorganisatie ingesteld onder regie van VrZW. Bij de voorbereiding en uitvoering is nauw contact onderhouden met medewerkers van de gemeente Zaanstad en verschillende organisaties die actief zijn in Assendelft. Vanwege toenemende druk op de gehele migratieketen heeft het kabinet op 9 augustus een extra hulpverzoek gedaan om per veiligheidsregio 450 asielzoekers op te vangen tot 31 december 2022. CNO Baanstee Noord opende op 5 oktober haar deuren. Tussen 30 september en 5 oktober zijn de 225 bewoners tijdelijk gehuisvest in Taets Art en Event Park in Zaandam.

Verbindingen in netwerken

De samenwerking, nodig voor de verschillende crisisactiviteiten, heeft het netwerk intern, met de verschillende ketenpartners en benodigde externe partijen, op zowel regionaal, bovenregionaal en landelijk niveau, enorm versterkt.

Veranderende wet- en regelgeving

Omgevingswet en Wet Kwaliteitsborging Bouwen (WKB)
De minister heeft de datum van inwerkingtreding van de Omgevingswet en de Wet Kwaliteitsborging Bouwen in 2022 opnieuw opgeschort, ditmaal naar 1 juli 2023[1]. Vanuit de veiligheidsregio wordt actief afstemming en samenwerking gezocht met de gemeenten en andere relevante partijen, zoals de omgevingsdiensten, waardoor kennis van elkaars producten en werkprocessen ontstaat. De vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) heeft aangegeven dat een half jaar van te voren bekend moet zijn wanneer de Omgevingswet definitief ingaat. Deze periode is nodig om voorbereidingen te treffen voor de inwerkingtreding.

Evaluatie Wet veiligheidsregio's
Met de contourennota Versterking Crisisbeheersing en Brandweerzorg geeft de Rijksoverheid opvolging aan de aanbevelingen uit het rapport 'Evaluatie Wet veiligheidsregio's' van 4 december 2020. De definitieve contourennota is op 6 december 2022 door het ministerie van Justitie en Veiligheid gepubliceerd en gedeeld met de Tweede Kamer.
In de contourennota staat de vraag centraal hoe we ervoor kunnen zorgen dat de crisisbeheersing in Nederland toekomstbestendig blijft, met het oog op de aanpassing van de Wet veiligheidsregio's. De afgelopen maanden hebben zowel de Raad van Commandanten en Directeuren Veiligheidsregio (RCDV) als het Veiligheidsberaad meegedacht hoe deze thema's vorm moeten krijgen in de nieuwe wet.

Brede toekomstige beschouwing brandweerzorg
Op 7 oktober 2022 heeft het Algemeen Bestuur van VrZW het Regionaal repressief dekkingsplan 2022-2025 vastgesteld. Daarbij zijn vier knelpunten geconstateerd

1 Inmiddels is de inwerktreding van de Omgevingswet opnieuw uitgesteld naar 1 januari 2024

die de continuïteit van de brandweerzorg onder druk zetten: het in de toekomst niet meer mogen kazerneren en consigneren van vrijwilligers vanwege Europese regelgeving, de afnemende beschikbaarheid van duikteams en redvoertuigen, de bereikbaarheid van posten in de stedelijke omgeving die steeds lastiger wordt en het dalende aanbod van voldoende vrijwilligers. Daarnaast wordt sinds voorjaar 2022 geconstateerd dat regelmatig posten te weinig sterkte hebben. Er is sprake van circa 5% dooralarmeringen doordat de bezetting van tankautospuiten niet compleet is. Het Algemeen Bestuur heeft daarom op 28 oktober 2022 opdracht gegeven om de inrichting van de repressieve brandweerzorg via een geleidelijke weg meer toekomstbestendig te maken, startend met het op orde brengen van de basis in met name het zuidelijk deel van Zaanstad. De uitwerking richt zich op het oplossen van de grootste problemen zoals de continuïteit en de beschikbaarheid van duikteams, redvoertuigen en basisbrandweerzorg. Om dit te realiseren is het noodzakelijk toe te groeien naar een meer beroepsmatige inrichting van de repressieve organisatie. Meer informatie over de brede beschouwing toekomstige beschouwing brandweerzorg is opgenomen in hoofdstuk 3, paragraaf 3.1.2.

Ontwikkelingen binnen de organisatie

Samen Werken

Een belangrijk speerpunt binnen VrZW is 'meer in verbinding met onze omgeving'. Om collega's hierbij optimaal te faciliteren is in 2022 de eerste stap gezet naar een flexibel kantoorconcept. Optimaal is dit concept nog niet omdat de verouderde gebouwinrichting het nog onvoldoende mogelijk maakt om volledig flexibel te werken en ketenpartners in een hybride werkconcept te ontmoeten. Onze eerste verkenning om in het pand Prins Bernhardplein naast VrZW ook samenwerkingspartner GGD Zaanstreek-Waterland te huisvesten levert een positief beeld op. Eind 2022 heeft het bestuur ons de opdracht gegeven om hiervoor de businesscase, samen met de GGD, nader uit te werken. Voor meer informatie zie hoofdstuk 4.

COVID-19

Het jaar 2022 is begonnen met een lockdown. Veel collega's hebben in de maanden januari en februari waar mogelijk thuis gewerkt of werkten hybride (thuis en op kantoor). De beschikbaarheid van de duikteams was in deze periode nijpend. Duikers met een positieve coronatest kregen, conform landelijke richtlijnen, een duikverbod opgelegd die alleen via een herkeuring door een daartoe bevoegde duikarts kon worden opgeheven. Met het verlenen van vrijstelling voor brandweer-duikers en met het dalen van het aantal besmettingen is dit probleem opgelost.

1.2 Wat heeft het gekost: financiële ontwikkelingen

Financieel resultaat

De primaire begroting 2022 werd in de zomer van 2021 bestuurlijk vastgesteld en sloot met een positief resultaat van € 155.000. Op 8 juli 2022 is de 1e bestuursrapportage 2022 door het Algemeen Bestuur vastgesteld met een verwacht eindresultaat van nihil. In de 2e bestuursrapportage, die op 9 december 2022 door het Algemeen Bestuur werd vastgesteld, werd een positief resultaat verwacht van € 159.000.
Na het opstellen van de jaarrekening over 2022 sluit het exploitatieresultaat op €22.000 positief.

De toelichting op de cijfers richt zich op de verschillen die na de 2e bestuursrapportage zijn ontstaan. Een financieel overzicht op hoofdlijnen geeft op programma- en themaniveau het volgende beeld:

Programma (bedragen x € 1.000)	Thema	Begroting Primair	Begroting na wijziging	Rekening 2022	N/V	Saldo	N/V
Baten							
Crisisbeheersing	Crisisbeheersing	-	€ -3.614	€ -8.109		€ -4.495	
	Geneeskundige hulpverlening	€ -158	€ -163	€ -156		€ 7	
Brandweerzorg	Brandweerzorg	€ -317	€ -429	€ -521		€ -92	
	Vakbekwaamheid	€ -325	€ -325	€ -279		€ 46	
	Kazernes	€ -1.073	€ -1.196	€ -1.137		€ 59	
	Beheer gemeenschap-pelijke meldkamer	€ -546	€ -546	€ -596		€ -49	
	Risicobeheersing	-	€ -3	€ -18		€ -16	
Organisatie (Overhead)	Organisatie (Overhead)	€ -518	€ -651	€ -688		€ -37	
Algemene dekkingsmiddelen	Algemene dekkingsmiddelen	€ -30.496	€ -30.645	€ -30.645		€ 0	
Heffing Vennootschaps-belasting	Vennootschaps-belasting	-	-	-		-	
Bedrag onvoorzien	Onvoorzien	-	-	-		-	
Totaal baten		**€ -33.434**	**€ -37.571**	**€ -42.148**	**V**	**€ -4.577**	**V**
Lasten							
Crisisbeheersing	Crisisbeheersing	€ 1.532	€ 5.074	€ 9.478		€ 4.403	
	Geneeskundige hulpverlening	€ 1.337	€ 1.158	€ 1.111		€ -48	
Brandweerzorg	Brandweerzorg	€ 14.511	€ 14.494	€ 14.971		€ 477	
	Vakbekwaamheid	€ 3.344	€ 3.488	€ 3.421		€ -66	
	Kazernes	€ 1.265	€ 1.369	€ 1.186		€ -183	
	Beheer gemeenschap-pelijke meldkamer	€ 1.111	€ 1.124	€ 1.110		€ -14	
	Risicobeheersing	€ 2.358	€ 2.491	€ 2.631		€ 141	
Organisatie (Overhead)	Organisatie (Overhead)	€ 7.820	€ 8.505	€ 8.521		€ 16	
Algemene dekkings-middelen	Algemene dekkingsmiddelen	€ 1	€ 10	€ -2		€ -12	
Heffing Vennootschaps-belasting	Vennootschaps-belasting	-	-	-		-	
Bedrag onvoorzien	Onvoorzien	-	-	-		-	
Total lasten		**€ 33.279**	**€ 37.712**	**€ 42.427**	**N**	**€ 4.714**	**N**
Saldo van baten en lasten		**€ -155**	**€ 141**	**€ 278**		**€ 137**	
Toevoeging reserves	Mutaties reserves	-	-	-		-	
Onttrekkingen reserves	Mutaties reserves	-	€ -300	€ -300		-	
Resultaat		**€ -155**	**€ -159**	**€ -22**	**V**	**€ 137**	**N**

De ontwikkeling van het uiteindelijke voordelige resultaat 2022 kan als volgt weergegeven worden:

Bedragen x € 1.000					Voor/nadelig
Vastgestelde primaire begroting 2022			€	-155	V
Structurele wijzigingen uit 2021					
Bijstelling GHOR	€	-155			V
Hogere index Brede doeluitkering rampenbestrijding (BDUR)	€	-42			V
Bijstelling Meldkamer Noord - Holland	€	23			N
Overige mutaties	€	17			N
			€	-157	V
Verwacht saldo na structurele wijzigingen			€	-312	V
Mutaties Burap 1-2022					
Herijking, besteding en vrijval salarisbegroting en inhuur derden	€	58			N
Bijstelling ICT kosten	€	185			N
Aframen kapitaallasten	€	-143			V
Overige mutaties	€	212			N
			€	312	N
Verwacht saldo genoemd in Burap I				-	
Mutaties Burap 2-2022					
Herijking, besteding en vrijval salarisbegroting en inhuur derden	€	-7			V
Bijstelling bijdrage Brandweerschool opleidingsjaar 2021-2022	€	-52			V
Hogere index Brede doeluitkering rampenbestrijding (BDUR)	€	-106			V
Overige mutaties	€	6			N
			€	-159	V
Verwacht saldo genoemd in Burap 2			**€**	**-159**	**V**
Mutaties na Burap 1 en 2			€	137	N
			€	**-22**	**V**

Nadere toelichting

De belangrijkste verschillen ten opzichte van de 'begroting na wijziging' zijn weergegeven in onderstaande tabel. Deze verschillen hebben zonder uitzondering een incidenteel karakter. Een nadere detaillering en toelichting per post is opgenomen bij de afzonderlijke programma's/thema's.

Recapitulatiestaat op hoofdlijnen (bedragen x €1.000)	Baten mutatie	Lasten mutatie	Reserve mutatie	Saldo mutatie
Salarissen, detacheringsopbr. en inhuur derden	€ -20	€ 50		€ 30
Opvang vluchtelingen	€ -4.490	€ 4.490		0
Extra afschrijving voertuigen	0	€ 140		€ 140
Extra kosten hoge inflatie	0	€ 102		€ 102
Overige mutaties	€ -67	€ -68 €		€ -135
Totaal mutatie	**€ -4.577**	**€ 4.714**	**0**	**€ 137**

Salarissen, inhuur derden en detacheringen
Om grip te houden op de salarisbegroting (inclusief inhuur en externe detacheringen) wordt deze elk kwartaal geactualiseerd. Hoewel vacatures langer open bleven staan dan gedacht vallen de loonkosten enigszins hoger uit dan bij de tweede bestuursrapportage werd verwacht. Dit wordt met name veroorzaakt door moeilijk in te schatten variabelen zoals de herziene reiskostenregeling woon-werkverkeer, dienstreizen en thuiswerkvergoeding. Daarnaast is ook een detacheringsopbrengst vervallen die niet eerder werd voorzien.

Opvang vluchtelingen
De kosten door de crisisnoodopvang asielzoekers worden volledig gecompenseerd door de rijksbijdrage via het Centraal Orgaan opvang asielzoekers (COA). Hierdoor is per saldo sprake is van een budgetneutraal karakter.

Extra afschrijving voertuigen
Een tweetal tankautospuiten die tegen hun afschrijvingstermijn aan zaten bleken na defect te kostbaar om nog te repareren. Daarnaast wordt in het nieuwe dekkingsplan niet meer met de SIE2 gewerkt. De pilot hiervoor is afgerond. De voertuigen zijn buiten dienst gesteld. Alle genoemde voertuigen worden versneld afgeschreven.

Extra kosten door hoge inflatie
Zoals in de media nadrukkelijk werd besproken, is er zowel nationaal als internationaal sprake van een ongekende inflatie. In de begroting 2022 was hiervoor vanzelfsprekend geen compensatie voor opgenomen. De gestegen prijzen hebben we binnen de exploitatie van 2022 op kunnen vangen.

Investeringsniveau in 2022
In 2022 is een deel van de beschikbare investeringsruimte en de doorgeschoven investeringen uit voorgaande jaren niet benut. Dit wordt onder meer veroorzaakt doordat de productietijd (van voertuigen) een aanzienlijke doorlooptijd kent. Het gaat hier o.a. om een schuimblusvoertuig, tankautospuiten, dienstauto's en piketvoertuigen en het niet leveren van chips.

Doorgeschoven investeringen	Totaal
2019	€ 3.879.406
2020	€ 3.356.621
2021	€ 5.250.165
2022	€ 6.856.041

Financiële gevolgen 1e opvang ontheemden Oekraïne

Het kabinet heeft toegezegd dat de meerkosten door de 1e opvang van ontheemden Oekraïne volledig van rijkswege worden vergoed. Het betreft de meerkosten die worden gemaakt door zowel de veiligheidsregio als de gemeenten en de GGD en/of GHOR. De regeling is door de volledige vergoeding budgetneutraal.
De volgende kosten komen voor vergoeding in aanmerking:

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

Wij hebben in het najaar van 2022 een voorschotaanvraag mede namens gemeente Wormerland en de GGD bij het Rijk ingediend. Deze is goedgekeurd en ontvangen. Bij de jaarrekening zijn de definitieve kosten inzichtelijk gemaakt via onderstaand overzicht. Deze opgave sluit aan met de verplichte bijlage nummer 5, bestemd voor het Ministerie van JenV.

Format verantwoording veiligheidsregio's

Veiligheidsregio :	**Zaanstreek - Waterland**
Postadres :	**Prins Bernhardplein 112**
IBAN {bankrekeningnummer} :	**NL84 BNGH 0285 1610 91**

Kostensoort		**Opgave kosten Veiligheidsregio Zaanstreek - Waterland**
Meerkosten coördinatie gemeente {naam} Voorzien van bijlage	**€**	**-**
Hotels/centra	**€**	**1.575.852**
Overige specifieke meerkosten {Voorzien van toelichting}	**€**	**-**
Overige Meerkosten	**€**	**238.679**
Brandweerzorg repressie/incidentenbestrijding Meldkamer		
ROC (opleidingen)		
GHOR		
Preventie		
Crisisbeheersing & rampenbestrijding Risicobeheersing	€	109.665
Bevolkingszorg Bedrijfsvoering		
Overige taken/activiteiten	€	129.014
Totaal kosten 2022	**€**	**1.814.531**

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

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

Eind 2022 zijn alle kosten gedeclareerd bij het Rijk via de kostendeclaratie die is ingediend bij het Centraal Orgaan opvang Asielzoekers (COA).

Onderstaand overzicht geeft een beeld van de totale declaratie over 2022. Het betreft uitsluitend de kosten van de werkzaamheden in eigen beheer van de veiligheidsregio en betreft ruim € 6.000.000. verdeeld over beide locaties.

Crisisnoodopvang locatie		Opgave kosten Veiligheidsregio Zaanstreek - Waterland
Assendelft	€	3.824.716
Purmerend	€	2.491.311
Totaal kosten	€	6.316.027

1.3 Resultaatbestemming

Voorgesteld besluit

Deze jaarrekening over boekjaar 2022 sluit met een voordelig saldo van afgerond €22.000. Voor het positieve exploitatieresultaat van €21.705 wordt voorgesteld dit uit te keren aan de deelnemende gemeenten.

Het Algemeen Bestuur wordt bij de definitieve vaststelling van de jaarstukken op 12 juli 2023 gevraagd de volgende besluiten te nemen:

- Het resultaat 2022, ter hoogte van €21.705 terug te betalen aan de aangesloten gemeenten conform de verdeelsleutel 2022;
- De nog niet afgeronde investeringskredieten 2022 door te schuiven naar de periode 2023-2025 (zie overzicht par. 1.5.1 in onderdeel B van de jaarrekening 2022);
- De in de eindbalans 2022 aanwezige bestemmingsreserves Meldkamer, WNRA en de bestemmingsreserve aanpassing huisvesting als gevolg van hybride werken mee te nemen naar 2023.

De voorgestelde teruggave aan de gemeenten is als volgt te specificeren:

Gemeentelijke bijdrage 2022

Gemeente		Begroting 2022		Verdeling resultaat 2022		Definitieve bijdrage 2022
Edam-Volendam	€	2.652.530	€	-2.159	€	2.650.371
Landsmeer	€	804.717	€	-655	€	804.062
Oostzaan	€	701.470	€	-571	€	700.899
Purmerend	€	7.172.155	€	-5.837	€	7.166.318
Waterland	€	1.535.036	€	-1.249	€	1.533.787
Wormerland	€	1.352.835	€	-1.101	€	1.351.734
Zaanstad	€	12.452.921	€	-10.134	€	12.442.787
Totaal	**€**	**26.671.664**	**€**	**-21.705**	**€**	**26.649.959**

Proces
Na vaststelling van de voorlopige Jaarstukken 2022 in het Algemeen Bestuur van 31 maart 2023, worden de voorlopige jaarstukken (conform Gemeenschappelijke regeling VrZW, art. 24, lid 1) ter kennisname aan de raden van de deelnemende gemeenten gezonden. Op 12 juli 2023 stelt het Algemeen Bestuur de Jaarstukken 2022 definitief vast. Na definitieve vaststelling vindt de teruggave aan de gemeenten plaats.

A. Jaarverslag

2. Programma Crisisbeheersing

2.1 Thema Crisisbeheersing

Beleidskader

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

2.1.1 Wat wilden we bereiken?

Prioriteiten in 2022

- Leiding & Coördinatie en informatiemanagement
- Onderzoeken en inrichten van (nieuwe) netwerken
- Uitvoering programma Risico- en Crisiscommunicatie van het NIPV
- Interregionale watercrisisoefening 'Waterrijk'
- Uitvoering Beleidsplan Multidisciplinair Opleiden Trainen en Oefenen 2021-2024
- Bevolkingszorg

2.1.2 Wat hebben we gedaan?

Voortgang

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

Nr.	Datum/periode	Plaats	Crisisdiagnose potentiële dreiging	Toelichting:
1	7 mrt	Zaanstreek-Waterland	Opvang 15 Oekraïense vluchtelingen	Dit was een voorwaarschuwing voor een mogelijke GRIP 2 situatie
2	20 apr	Zaandam	ICT-storing ziekenhuis Zaandam	Preparatie op mogelijk uit-plaatsen patiënten
3	10 mei	Zaanstad	Demonstratie rondom vracht-schip (IJmuiden of Zaanstad)	Versterken informatiepositie i.s.m. veiligheidsregio's Amsterdam-Amstelland en Kennemerland
4	5 juni	Oostzaan	Verwacht slecht weer Lentekabinet Twiske	Voorbereiden scenario 'slecht weer'
5	4 juli	Zaandam	Verwacht boerenprotest	Blokkade distributiecentrum AH Zaandam
6	30 juni t/m 10 juli	Zaanstreek-Waterland	Verwacht boerenprotest	Blokkade A7
7	4 aug t/m 5 sept	Zaanstreek-Waterland	Landelijke opschaling water-schappen vanwege droogte	Vanuit Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier volgde hierop een periodiek memo m.b.t. de situatie
8.	3 sept	Zaanstreek-Waterland	Voorbereiding kermis Volendam in samenhang met Dutch GP en nazomerfeesten Purmerend	Afstemmingsoverleg i.v.m. hoge evenementendruk in regio.
9	15 t/m 18 dec	Zaanstreek-Waterland	Gladheid en ijzel met code oran-je weerwaarschuwing KNMI	Met name NW3[2] afstemming over aanpak crisiscommunicatie
10	19 dec	Purmerend	Medewerkers onwel door vreemde lucht in ziekenhuis na wateroverlast	Afstemming over mogelijke ontruiming ziekenhuis en communicatie.
11	30 dec	Purmerend	Potentiële weersverwachting	Mogelijke tijdelijke verplaatsing inwoners CNO Purmerend i.v.m. harde wind.

Pre-regionaal operationeel team (ROT) en Pre-regionaal Beleidsteam (RBT)
Bij een potentiële dreiging of een niet-acute crisis, wordt afhankelijk van de crisisdiagnose, een pre-ROT ingericht. Op basis van het soort dreiging of niet-acute crisis is sprake van maatwerk in de omvang en samen-stelling van de crisisteams.

2 De drie Veiligheidsregio's Kennemerland, Noord-Holland Noord en Zaanstreek-Waterland vormen samen District Noordwest 3 (NW3).

Nr.	Datum / periode	Plaats	Potentiële dreiging / niet-acute crisis:
1.	Jan t/m 17 febr	Zaanstreek-Waterland	Pré-RBT COVID-19
2.	2 t/m 7 mrt	Zaanstreek-Waterland	Pré-ROT Oekraïne
4.	1 mrt t/m 30 juni	Zaanstreek-Waterland	Pré-RBT Oekraïne
3.	12 mrt t/m 30 aug	Zaanstreek-Waterland	Pré-ROT Oekraïne

Gecoördineerde Regionale Incidentbestrijdings-procedure (GRIP)-incidenten
Onderstaand zijn de incidenten weergegeven waarbij opgeschaald is binnen de crisisstructuur.

Nr.	Datum/ periode	GRIP	Plaats	Incident:
1.	14 jan	1	Zaandam	Gaslekkage Twiskeweg
2.	8 t/m 12 mrt	2	Zaanstreek-Waterland	Crisisnoodopvang en noodopvang Oekraïense vluchtelingen
3.	27 aug	1	Waterland	Onderkoeling op ponton bij Fleet festival IJmeer
4.	28 okt	1	Zaandam	Brand met gevaarlijke stoffen in bedrijfspand met drugslab
5.	17 nov	1	Westknollendam	Zeer grote brand bedrijfspand

Onderzoeken en inrichten van (nieuwe) netwerken

Het totale netwerk aan crisispartners waar VrZW op enige manier een relatie mee heeft en hun contactpersonen voor de crisisbeheersing zijn in 2022 in beeld gebracht. In het beheer en onderhoud van de netwerken met betrekking tot Cyber en Waterveiligheid is voorzien. Voor de overige netwerken is een netwerkstrategie in ontwikkeling.

De nodige stappen zijn inmiddels gezet om de rol van de veiligheidsregio bij digitale ontwrichting en klimaatverandering te bepalen. Voor het thema digitale ontwrichting zijn in NW4[3] verband afspraken gemaakt en is planvorming ontwikkeld.

Uitvoering programma Risico- en Crisiscommunicatie van het NIPV

Risicocommunicatie is een belangrijk instrument om het veiligheidsbewustzijn én de zelfredzaamheid van inwoners te versterken en reikt verder dan alleen brandveiligheid. Het Nederland Instituut Publieke Veiligheid (NIPV) heeft, in samenwerking met VrZW en andere veiligheidsregio's een conceptversie van het programma 'Risico- en crisiscommunicatie 2022-2026' geformuleerd. Onze regionale doorvertaling hiervan is bijna gereed.

Informatiegestuurd werken

Om de informatiepositie van onze crisisorganisatie en

3 De vier Veiligheidsregio's Kennemerland, Amsterdam-Amstelland, Noord-Holland Noord en Zaanstreek-Waterland vormen samen District Noordwest 4 (NW4).

haar partners te versterken is er een programmaplan opgesteld voor Multidisciplinaire Informatiegestuurde Veiligheid in NW4. Door het delen van informatie en met het (in de toekomst) realiseren van een actueel dynamisch bovenregionaal veiligheidsbeeld zullen we beter voorbereid zijn om onze taken op het gebied van publieke veiligheid uit te voeren.

Interregionale watercrisisoefening 'Waterrijk '22'.

In 2022 is er veel aandacht besteed aan het programma Waterveiligheid in Noord-Holland boven het Noordzeekanaal. In de maand mei heeft de interregionale, multidisciplinaire oefening Waterrijk '22 plaatsgevonden. Tijdens deze oefening zijn zowel op strategisch, tactisch en operationeel niveau de crisisstructuur en de samenwerking tussen (bovenregionale) crisispartners beoefend. Hierbij is bestaande planvorming getoetst op basis van het met elkaar doorlopen van verschillende casussen. De evaluatierapporten zijn inmiddels beschikbaar en de aanbevelingen worden geïmplementeerd. Op basis hiervan is de planvorming aangepast.

Multidisciplinair Opleiden Trainen en Oefenen 2021-2024

Hiernaast zijn de trainings- en opleidingsmomenten in 2022 weergegeven. Een aantal momenten is anders ingevuld dan gepland als gevolg van beperktere beschikbaarheid van personeel. Naast het onderstaande overzicht is in samenwerking met onze partners een introductieprogramma aangeboden aan nieuwe (loco) burgemeesters en wethouders over rollen en taken in de crisisorganisatie. Ook zijn brandweercentralisten en calamiteiten coördinatoren bijgeschoold in crisisbeheersingsprocessen.

Bevolkingszorg

De inzet van de sectie Bevolkingszorg (incl. crisiscommunicatie) heeft zich in 2022 voor een belangrijk deel gericht op het operationeel houden van haar crisisorganisatie en het hoofd bieden aan actualiteiten en acute vraagstukken. Denk hierbij aan de inzet voor het realiseren van crisisnoodopvang voor vluchtelingen uit Oekraïne, de (crisis)-communicatie die hiermee samenhing en het realiseren van de continuïteit binnen de piketpools voor bevolkingszorg. Ook heeft het beschikbaar hebben van voldoende en vakbekwame crisisfunctiona-rissen van uit de gemeenten de nodige aandacht gevraagd. De uitkomst van de evaluatie van de Wet veiligheidsregio's vraagt om een herijking van de crisistaken

Soort oefening	Aantal keer
Commando Plaats Incident (CoPI)	9
Summerschool CoPI – Regionaal operationeel Team (ROT)	8
Themabijeenkomst CoPI – ROT	4
Themabijeenkomst Gemeentelijk Beleidsteam (GBT)	2
Regionaal Operationeel Team (ROT)	5
Gemeentelijk Beleidsteam (GBT)	1
Leiding & Coördinatie en informatiemanagement	16

van gemeenten en de daarbij benodigde inrichting en bemensing van de sectie bevolkingszorg. Dit is ook zichtbaar bij de regio's om ons heen en in het land. Met de gemeenten en de coördinerend gemeentesecretaris is afgesproken de komende tijd te onderzoeken welke aanpassingen noodzakelijk zijn om bevolkingszorg goed te organiseren.

Vakbekwaamheid en lerend vermogen Bevolkingszorg

De ervaringen die in het voorjaar zijn opgedaan met de acute opvang van vluchtelingen uit Oekraïne heeft een aantal leerpunten opgeleverd. Op basis daarvan is bij het opleiden en oefenen extra aandacht besteed aan het proces 'opvang en verzorgen' en op de samenwerking met onze partners hierin (zoals Rode kruis en GHOR/GGD), onder andere door middel van een gezamenlijke fysieke 'oefening opvanglocatie'. De leerpunten hieruit worden gebruikt om onze samenwerking bij de hulpverlening nog verder te verbeteren. Begin november organiseerde crisiscommunicatie in samenwerking met de GHOR een succesvolle netwerkbijeenkomst voor communicatieprofessionals van onze zorgpartners met als thema 'hoe werken we nog beter samen in de communicatie tijdens een incident, ramp of crisis'.

2.1.3 Wat heeft het gekost?

Crisisbeheersing Crisisbeheersing (bedragen x € 1.000)	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening 2022	Saldo
Lasten	€ 1.532	€ 5.074	€ 9.478	€ 4.403
Baten	-	€ -3.614	€ -8.109	€ -4.495
Totaal saldo baten en lasten	**€ 1.532**	**€ 1.460**	**€ 1.369**	**€ -91**

Toelichting op verschillen thema 'crisisbeheersing'

Lasten			Voor/nadelig
Salarislasten en inhuur derden	€	4	N
Hogere kosten crisis noodopvang asielzoekers (budgetneutraal)	€	4.490	N
Lagere kosten oefeningen en opleidingen	€	-56	V
Overige	€	-35	V
Totaal lasten	**€**	**4.403**	**N**

Baten			Voor/nadelig
Hogere baten crisis noodopvang asielzoekers (budgetneutraal)	€	-4.490	V
Overige	€	-5	V
Totaal baten	**€**	**-4.495**	**V**

Saldo	**€**	**-91**	**V**

Toelichting lasten

Salarislasten en inhuur derden
De toelichting salariskosten en inhuur derden staat bij de algemene toelichting 1.2 Wat heeft het gekost.

Hogere kosten crisisnoodopvang asielzoeker (budget-neutraal)
De meerkosten door de crisisnoodopvang asielzoekers worden volledig gecompenseerd door de rijksbijdrage via het Centraal Orgaan opvang asielzoekers (COA). Hierdoor is per saldo sprake is van een budgetneutraal karakter. In burap 2 heeft dit geleid tot een begrotings-wijziging voor de lasten en baten die tot september 2022 bekend waren. Zie voor een nadere toelichting van deze deze meerkosten, paragraaf 1.2. ('Financiële gevolgen crisis noodopvang asielzoekers')

Lagere kosten oefenen en opleiden
In het eerste halfjaar van 2022 lagen de prioriteiten van werkzaamheden bij de opvang van de eerste ontheem-den uit Oekraïne en de crisisnoodopvang asielzoekers (CNO) in Assendelft en Purmerend. Hierdoor hebben er o.a. minder oefeningen en opleidingen plaatsgevonden dan waar rekening mee is gehouden. Dit leidt tot een incidentele onderschrijding.

Toelichting baten

Hogere baten crisisnoodopvang asielzoeker (budget-neutraal). Zie toelichting lasten.

2.2 Thema Geneeskundige hulpverlening (GHOR)

2.2.1 Wat wilden we bereiken?

Beleidskader

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

2.2.2 Wat hebben we gedaan?

Prioriteiten in 2022

Rol bij langdurige crisisbestrijding en preparatie
De GHOR heeft afstemming georganiseerd en ketenpartners en gemeenten, ondersteund en geadviseerd bij de organisatie van de zorg voor Oekraïners en asielzoekers in de CNO. De gelijktijdige opvang van de stroom vluchtelingen uit Oekraïne en de CNO toonde de constante krapte in de zorg aan, met name ook bij huisartsen. Voor Oekraïners is de zorg via een digitale huisartsenorganisatie op afstand georganiseerd, waarbij veel vragen worden afgevangen.

De GHOR begeleidt betrokken partners ook om vooruit te kijken en benodigde maatregelen te treffen. Zo is er samen met de zorginstellingen in de regio een aantal scenario's uitgewerkt op de thema's 'heropleving coronavirus', 'personele krapte in de zorg', 'uitval of beperkte beschikbaarheid van energie' en 'uitval ICT bij zorginstellingen'.

Evenementenadvisering
Dit jaar vonden veel evenementen voor het eerst sinds jaren weer doorgang, waaronder de Dam tot Damloop. Bij de advisering is rekening gehouden met de krapte in de zorg en de mogelijke impact van een evenement op zorgcontinuïteit. Dit was het eerste jaar dat de Veldnorm Evenementenzorg is toegepast. De ervaringen worden zorgvuldig geëvalueerd.

Balans na drie jaar GHOR
De GHOR bestond in 2022 drie jaar en heeft in een rapportage haar balans opgemaakt. De resultaten worden in 2023 vertaald naar wat dit betekent voor de taken en inrichting voor de GHOR.

2.2.3 Wat heeft het gekost?

Crisisbeheersing Geneeskundige hulpverlening (bedragen x € 1.000)	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening 2022	Saldo
Lasten	€ 1.337	€ 1.158	€ 1.111	€ -47
Baten	€ -158	€ -163	€ -156	€ 7
Totaal saldo baten en lasten	**€ 1.179**	**€ 995**	**€ 954**	**€ -40**

Toelichting op verschillen thema 'geneeskundige hulpverlening'

Lasten		Voor/nadelig
Lagere kosten oefeningen en opleidingen	€ -40	V
Overige	€ -7	V
Totaal lasten	**€ -47**	**V**

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

Saldo	**€ -40**	**V**

Toelichting lasten

Lagere kosten oefening en opleiding
De Hoofden Informatie bij de GHOR zouden allen een opleiding volgen om de uniformiteit in de werkwijze en het informatieproces te bevorderen. Echter voor sommige medewerkers is de crisisfunctie plus de vakbekwaamheidseisen in combinatie met reguliere functie binnen de GGD als te zwaar ervaren. Hierdoor hebben deze opleidingen niet plaatsgevonden en leidt dit tot een incidentele onderschrijding.

Toelichting baten

Niet van toepassing

3. Programma Brandweerzorg

3.1. Thema Brandweerzorg

Beleidskader

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

3.1.1 Wat wilden we bereiken?

Prioriteiten in 2022

- Dekkingsplan 2022-2025
- Brede toekomstige beschouwing Brandweerzorg
- Doorontwikkelen en uitbreiden oefencentrum PBP
- Dienstverleningsovereenkomst (DVO) met Nationale Politie
- Young Fire en Rescue Team
- Landelijks steunpunten Incidentbestrijding gevaarlijke stoffen (BGS-eenheid)

3.1.2 Wat hebben we gedaan?

Voortgang

Knelpunten paraatheid en beschikbaarheid brandweer
Er bestaan grote knelpunten ten aanzien van onderdelen van de paraatheid van de brandweer. Deze hebben hoofdzakelijk betrekking op de beschikbaarheid van de duikteams en redvoertuigen (autoladders). Daarnaast komt het steeds vaker voor dat een aantal vrijwillige brandweerposten tijdelijk niet beschikbaar is. De oorzaken van deze knelpunten zijn meervoudig. Voor wat betreft de beroepsorganisatie constateren wij dat het steeds lastiger is voldoende personeel te vinden en te behouden. Hier speelt de arbeidsmarktproblematiek een grote rol. Het gevolg is dat er een zware druk ligt om nieuwe medewerkers op te leiden en inzetbaar te maken voor alle brandweertaken. Daarnaast constateren we dat het, met name rondom het duiken en deels ook voor de redvoertuigen, steeds moeilijker is om vrijwilligers op te leiden. De eisen en bijbehorende tijdsinvestering die aan de opleidingen worden gesteld zijn voor hen steeds lastiger op te brengen. Voor wat betreft de inzetbaarheid van een aantal vrijwillige posten zien we dat er over het algemeen wel voldoende vrijwilligers zijn maar dat de beschikbaarheid van de individuele vrijwilliger voor het brandweerwerk afneemt.
Om de paraatheid (brandweerzorg) in voldoende mate te kunnen garanderen wordt er regelmatig ingegrepen door tijdelijk extra personeel te consigneren of te kazerneren. Dit betreft een extra kostenpost waar op voorhand geen rekening mee is gehouden.

Dekkingsplan
Het Regionaal repressief dekkingsplan VrZW 2022-2025 is door het Algemeen Bestuur op 7 oktober 2022 vastgesteld. Hiermee heeft de regio voor de periode van vier jaar een bestuurlijk vastgesteld dekkingsplan en wordt aan de wet voldaan.

Brede toekomstige beschouwing brandweerzorg
Met het vaststellen van de kaders voor het dekkingsplan en het bespreken van de geconstateerde knelpunten heeft het Algemeen Bestuur ook opdracht gegeven voor een brede toekomstige beschouwing brandweerzorg bij VrZW. De eerste drie stappen (herijken en vaststellen bestuurlijke uitgangspunten, inzichtelijk maken van de minimaal noodzakelijke slagkracht en beschrijven van de huidige situatie per post (factsheet)) zijn uitgewerkt en op 28 oktober 2022 door het AB vastgesteld.

Hierbij heeft het AB gevraagd om ook stap vier uit te gaan werken aan de hand van drie fases. Met de uitwerking van fase 1: basis op orde; 1 – 3 jaar is eind 2022 gestart. Deze fase wordt uitgewerkt in twee scenario's en geagendeerd voor een extra AB op 24 februari 2023. Voor beide scenario's geldt het samenvoegen van de posten Botenmakersstraat en Prins Bernhardplein op het Prins Bernhardplein in Zaanstad. Bij de financiële onderbouwing is vooral naar de personele component gekeken en zijn de indicatieve kosten voor een verbouwing van het Prins Bernhardplein opgevoerd. Vooralsnog is geen rekening gehouden met financiële voordelen zoals de bijdrage van het Rijk met betrekking tot bouwsteen 1, het verminderen van consignatie en het verder samenvoegen en/of sluiten van posten. Zie ook pagina 5, onder brede toekomstige beschouwing brandweerzorg.

Doorontwikkelen en uitbreiden oefencentrum PBP
De technische installaties van het oefencentrum zijn vernieuwd en voldoen aan de actuele eisen en normen. De marktoriëntatie voor het verwerven van de virtuele oefenomgeving is afgerond en gegund. De implementatie is gestart.

Dienstverleningsovereenkomst (DVO) met Nationale Politie
De huidige DVO, voor ondersteuning van de politie met de inzet van een adviseur gevaarlijke stoffen en ontsmettingscapaciteit, heeft een looptijd tot en met 2026. Deze is voor 2022 kostendekkend afgesloten.

Young Fire & Rescue Team
Na de succesvolle start enkele jaren terug van het Young Fire & Rescue team (YFRT) in het Markermeergebied, zijn de voorbereidingen aangevangen om ook de beide bestaande traditionele jeugdbrandweerkorpsen van Zaanstad en Purmerend mee te nemen in deze doorontwikkeling nieuwe stijl. Inmiddels is het YFRT team Purmerend een feit.

Landelijke steunpunten Incidentbestrijding gevaarlijke stoffen (IBGS eenheden)

Binnen ons brandweerdistrict NW[4] is in het najaar gestart met het herijken van de gezamenlijke invulling van de IBGS taak in lijn met de landelijke visie op IBGS. De wijze van invulling van één van de zes landelijke steunpunten maakt hier onderdeel van uit. De eerste contouren van een mogelijke nieuwe organisatorische en materiële inrichting zijn in beeld.

Veilig werken met motorkettingzaag

Begin 2022 heeft een (zaag)ongeval plaatsgevonden tijdens een oefening waarbij een vrijwillige medewerker van VrZW ernstig gewond is geraakt. Hiervan is een interne onderzoeksrapportage opgesteld waar vijftien aanbevelingen uit voort zijn gekomen. De aanbevelingen hebben betrekking op vakbekwaamheid, techniek en procedures en worden nu uitgevoerd of zijn reeds afgerond. Zodra alle aanbevelingen zijn gerealiseerd wordt ook de les- en leerstof aangepast.

Afronding verbouwing werkplaats

De verbouwing van de werkplaats op het Prins Bernhardplein is helemaal afgerond. Door een combinatie van prijsindexaties en meerwerk op verschillende posten zijn er extra kosten gemaakt. Deze bedragen minder dan 10% van het totale investeringsbedrag. De meerkosten hebben we binnen de exploitatie op kunnen vangen.

Prestatie-indicatoren

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

Incidenten per categorie

Afgesloten BURAP	Incident Classificatie	Aantal incidenten
Totalen		3041
III 2022	**Totalen**	**939**
	Brand	274
	Hulpverlening	548
	Alarm	117
II 2022	**Totalen**	**1091**
	Brand	324
	Hulpverlening	645
	Alarm	122
I 2022	**Totalen**	**1011**
	Brand	192
	Hulpverlening	756
	Alarm	63

Zorgnorm[4] prestatie VrZW

Zorgnorm periode	Zorgnorm %	Aantal zorgnorm incidenten
I + II + III 2022	67,1%	210
I + II + III 2021	72,6%	208
I + II + III 2020	74,9%	171
I + II + III 2019	68,8%	176

De bestuurlijk vastgestelde zorgnorm prestatie voor VrZW bedraagt tenminste 70%

4 Percentage van het aantal maatgevende incidenten waarbij de brandweer binnen de afgesproken tijd aanwezig is.

3.1.3 Wat heeft het gekost?

Brandweerzorg (exclusief kazernes)

Brandweerzorg Brandweerzorg (bedragen x € 1.000)		Begroting primair		Begroting na wijziging		Rekening 2022		Saldo
Lasten	€	14.511	€	14.494	€	14.971	€	477
Baten	€	-317	€	-429	€	-521	€	-92
Totaal saldo baten en lasten	**€**	**14.194**	**€**	**14.066**	**€**	**14.450**	**€**	**385**

Toelichting op verschillen thema 'brandweerzorg'

Lasten			Voor/nadelig
Salarislasten en inhuur derden	€	65	N
Extra afschrijving voertuigen	€	140	N
Hogere kosten verbouwing, brandstof en onderhoud voertuigen	€	200	N
Hogere kosten ICT door abonnementen op navigatiesoftware	€	40	N
Overige	€	32	N
Totaal lasten	**€**	**477**	**N**

Baten			Voor/nadelig
Declaratie Hoogwater 2021	€	-60	V
Opbrengst verkopen voertuigen	€	-15	V
Overige	€	-17	V
Totaal baten	**€**	**-92**	**V**

Saldo	**€**	**385**	**N**

Toelichting lasten

Hogere salarislasten en inhuur derden
De toelichting salariskosten en inhuur derden staat bij de algemene toelichting 1.2 Wat heeft het gekost.

Extra afschrijving voertuigen
Een tweetal tankautospuiten die tegen hun afschrijvingstermijn aan zaten bleken na defect te kostbaar om nog te repareren. Daarnaast wordt in het nieuwe dekkingsplan niet meer met de SIE2 gewerkt. De pilot hiervoor is afgerond. De voertuigen zijn buiten dienst gesteld. Alle genoemde voertuigen worden versneld afgeschreven.

Hogere kosten verbouwing, brandstof en onderhoud voertuigen
Zoals in de media nadrukkelijk werd besproken, is

er zowel nationaal als internationaal sprake van een ongekende inflatie. In de begroting 2022 was hiervoor vanzelfsprekend geen compensatie opgenomen. De gestegen prijzen hebben we binnen de exploitatie van 2022 op kunnen vangen. Dit betreft extra uitgaven voor brandstof, onderhoud voertuigen en extra kosten voor het afronden van de verbouwing werkplaatsen.

Hogere kosten ICT door abonnementen op navigatiesoftware
De aanschaf van nieuwe voertuigen leidt tot aanvullende ICT kosten, met name als gevolg van abonnementen op navigatiesoftware. Deze zijn onvoldoende begroot bij het opnemen van de nieuwe voertuigen in de meerjareninvestering.

Toelichting baten

Hogere opbrengst door verkoop voertuigen
In 2022 zijn er voertuigen verkocht waarvan de opbrengst niet begroot was.

Opbrengst declaratie inzet hoogwater
VrZW heeft de beschikking en het bedrag van de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (onderdeel van Economische Zaken) voor inzet Hoogwater juli 2021 in 2022 ontvangen.

3.2 Thema risicobeheersing

3.2.1 Wat wilden we bereiken?

Beleidskader

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

Prioriteiten in 2022

- Brandveilig leven
- Zelfredzaamheid vergroten; de Zorg Brandveilig methode
- WABO-advisering en toezicht
- Veiligheid ‘nieuwe energiebronnen’

3.2.2 Wat hebben we gedaan?

Voortgang

Brandveilig leven
De beperkingen ten aanzien van het geven van voorlichting zijn weggenomen met het beëindigen van de lockdown in verband met COVID-19. Hierdoor is er veel vraag naar voorlichting. De reguliere activiteiten zijn in 2022 weer volop uitgevoerd. Zo is er weer voorlichting gegeven op scholen, aan ouderen en op publieksevenementen. Speciale aandacht is besteed aan wooncomplexbeheerders en woningcorporaties in verband met de sinds 1 juli geldende wettelijke verplichting voor rookmelders in woningen. Ook is er extra aandacht geweest voor de wettelijke verplichting van het plaatsen van deurdrangers op nieuwe woningtoegangsdeuren. VrZW neemt daarnaast deel aan het project ‘veilige havens’ waarin samen met de politie en de gemeente aandacht wordt besteed aan de veiligheid in jachthavens.

De Zorg Brandveilig methode ‘Geen Nood Bij Brand’
Om een ontruiming in een zorginstelling en de samenwerking met de brandweer bij een ontruiming te optimaliseren wordt in overleg met zorginstellingen voorlichting gegeven en worden ontruimingsoefeningen georganiseerd. Er hebben zes ontruimingsoefeningen plaatsgevonden in/met zorginstellingen.

Multidisciplinaire Advisering Evenementen (MAE)
Na een lange periode waarin weinig kon qua evenementen door COVID-19, zijn er weer veel evenementen georganiseerd. Hierbij is een toename te zien van het aantal middelgrote evenementen ten opzichte van pré-corona. Om de gemeenten hierbij te ondersteunen vindt periodiek overleg (MAE) plaats tussen de hulpdiensten en de gemeenten. Hierdoor kan bij vraagstukken snel geschakeld en integraal geadviseerd worden. Ook vindt er kennisdelling plaats tussen de hulpverleners en gemeenten. Een digitaal systeem is aangeschaft dat gaat ondersteunen bij het delen van documenten tussen betrokken partijen en het geautomatiseerd genereren van een evenementenkalender.

Advisering Wet Administratieve Bepaling Omgevings-recht (WABO) en toezicht
VrZW adviseert diverse gemeenten in de regio op het

onderdeel brandveiligheid van de WABO. Het aantal adviezen is stabiel. Omdat het grootste deel van de bouwplannen "invlechtlocaties" betreft (bouwpercelen binnen bebouwde omgeving) en er vaak sprake is van een combinatie van wonen, werken en parkeren neemt de complexiteit van het adviesproces toe.
Daarnaast zijn veel ad hoc vragen binnen gekomen op het gebied van advisering en toezicht op brandveiligheid. Dit betrof locaties:

- Voor de opvang van asielzoekers door het Centraal Orgaan opvang asielzoekers (COA);
- Voor de opvang van Oekraïense ontheemden;
- Voor het realiseren van crisisnoodopvang voor asielzoekers;
- Voor de opvang van statushouders;
- Voor het testen en vaccineren tegen COVID-19;
- Voor het testen en vaccineren tegen het apenpokkenvirus.

Extra inzet is bovendien gevraagd op het onderwerp ondermijning. Op initiatief van gemeenten neemt VrZW deel aan integrale controles op locaties waar mogelijk sprake is van ondermijnende activiteiten.

Energietransitie

In NW4 verband is een werkgroep ingesteld rondom het transport, opslag en productie van waterstof om initiatieven op dit gebied en mogelijke gevolgen hiervan in kaart te brengen. De werkgroep bestaat uit collega's die werkzaam zijn op het gebied van de risicobeheersing en brandweerzorg. Daarnaast sluit VrZW aan bij landelijke initiatieven en/of werkgroepen om kennis te ontwikkelen en ervaringen te delen.

3.2.3 Wat heeft het gekost?

Brandweerzorg Risicobeheersing (bedragen x € 1.000)	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening 2022	Saldo
Lasten	€ 2.358	€ 2.491	€ 2.631	€ 141
Baten	-	€ -3	€ -18	€ -16
Totaal saldo baten en lasten	**€ 2.358**	**€ 2.488**	**€ 2.613**	**€ 125**

Toelichting op verschillen thema 'Rampenbestrijding Risicobeheersing'

Lasten		Voor/nadelig
Salarislasten en inhuur derden	€ 104	N
Hogere kosten externe inhuur (budgetneutraal met organisatie / overhead)	€ 68	N
Overige	€ -31	V
Totaal lasten	**€ 141**	**N**

Baten		Voor/nadelig
Overige	€ -16	V
Totaal baten	**€ -16**	**V**
Saldo	**€ 125**	**N**

Toelichting lasten

Salarislasten en inhuur derden
De toelichting salariskosten en inhuur derden staat bij de algemene toelichting 1.2 Wat heeft het gekost.

Hogere kosten externe inhuur (budget neutraal met organisatie/overhead)
Als gevolg van externe inhuur is er sprake van een overschrijding. Deze wordt echter volledig gecompenseerd door de onderschrijding binnen de kostenplaats organisatie/overhead van de loonsombegroting.

Toelichting baten

Niet van toepassing

3.3 Thema vakbekwaamheid

3.3.1 Wat wilden we bereiken?

Beleidskader

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

Prioriteiten in 2022

- Vakmanschap versterken
- Aanbesteding realistisch oefenen
- Opleiden en bijscholen specialistische voertuigen

3.3.2 Wat hebben we gedaan?

Voortgang

Vakmanschap versterken
Er is een nieuw oefenbeleidsplan (2022-2026) vastgesteld waar het versterken van vakmanschap centraal staat. De uitvoering en implementatie is in uitvoering.

Aanbesteding realistisch oefenen
De aanbesteding realistisch oefenen is dit jaar afgerond. Vanwege de huidige marktontwikkelingen en actuele prijsstijgingen zullen de kosten voor realistisch oefenen vanaf 2023 stijgen.

Opleiden en bijscholing specialistische voertuigen
De opleiding voor specialistische voertuigen is vernieuwd en geïmplementeerd. De bijscholingen voor het bestaande personeel lopen conform planning.

Extra manschapopleiding
In 2022 is een extra manschapopleiding georganiseerd om nieuwe medewerkers op te leiden.

3.3.3 Wat heeft het gekost?

Brandweerzorg Vakbekwaamheid (bedragen x € 1.000)		Begroting primair		Begroting na wijziging		Rekening 2022		Saldo
Lasten	€	3.344	€	3.488	€	3.421	€	-66
Baten	€	-325	€	-325	€	-279	€	46
Totaal saldo baten en lasten	**€**	**3.019**	**€**	**3.163**	**€**	**3.142**	**€**	**-20**

Toelichting op verschillen thema 'vakbekwaam'

Lasten			Voor/nadelig
Lagere kosten oefengebouw (saldo neutraal met baten)	€	-48	V
Lagere kosten oefen en opleiden	€	-12	V
Overige	€	-6	V
Totaal lasten	**€**	**-66**	**V**

Baten			Voor/nadelig
Lagere opbrengsten oefengebouw (saldo neutraal ook lagere kosten)	€	48	N
Overige	€	-2	V
Totaal baten	**€**	**46**	**N**

Saldo	**€**	**-20**	**V**

Toelichting lasten

Lagere kosten oefengebouw.
In 2022 zijn de kosten van het oefengebouw lager dan begroot, ook de opbrengsten zijn minder dan begroot. Per saldo budget neutraal.

Lagere kosten oefenen en opleiden
Omdat er in januari 2022 niet geoefend kon worden vanwege de coronapandemie zijn er minder kosten geweest.

Toelichting baten

Zie toelichting hierboven bij de lasten.

3.4 Thema gemeenschappelijke meldkamer

Beleidskader

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

3.4.1 Wat wilden we bereiken?

Prioriteiten in 2022

Meldkamer Noord-Holland

- Invoeren nieuwe (digitale) technologieën, aanpassen bestaande werkprocessen én real time beschikbaarheid informatie en informatiebeveiliging;
- Initiatieven voor doorontwikkeling huidige soft- en hardware systemen, voor een meer betrouwbare en stabiele (IV/ICT) werkomgeving;
- Vervanging GMS door NMS systeem en vernieuwing C2000 netwerk inclusief in gebruik nemen en beheren vernieuwde radiobediening;
- Programmatisch en projectmatig zijn ontwikkelingen in gang gezet gericht op de menskant, arbeidsvoorwaardelijke vraagstukken en het door ontwikkelen van het vakmanschap. Er is een landelijke ontwikkeling gaande te komen tot een kwalificatieprofiel centralist 2025.

3.4.2 Wat hebben we gedaan?

Voortgang

Meldkamer Noord-Holland

In 2022 zijn flinke stappen gezet op het gebied van personeelsbeleid, beheer en zorg in brede zin. Het cultuurtraject is afgerond, wat heeft bijgedragen aan de verbeterde onderlinge saamhorigheid. Daarnaast wordt meer de verbinding gezocht met de regio's om vroegtijdig aangehaakt te zijn bij nieuwe ontwikkelingen.

Prestatie-indicatoren

Verwerkingstijd meldkamer

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

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

In onderstaand overzicht de weergave over de afgelopen 5 jaren.

KPI	Norm	2022	2021	2020	2019	2018
Verwerkingstijd Meldkamer NH	1 minuut	01.10	01.10	01.04	01.04	01.14

3.4.3 Wat heeft het gekost?

Brandweerzorg Beheer gemeenschappelijke meldkamer (bedragen x € 1.000)		Begroting primair		Begroting na wijziging		Rekening 2022		Saldo
Lasten	€	1.111	€	1.124	€	1.110	€	-14
Baten	€	-546	€	-546	€	-596	€	-49
Totaal saldo baten en lasten	**€**	**564**	**€**	**578**	**€**	**514**	**€**	**-63**

Toelichting op verschillen thema 'beheer gemeenschappelijke meldkamer'

Lasten			Voor/nadelig
Salarislasten en inhuur derden	€	24	N
Lagere bijdrage aan VRK	€	-47	V
Overige	€	9	N
Totaal lasten	**€**	**-14**	**V**

Baten			Voor/nadelig
Hogere opbrengsten detachering	€	-49	V
Totaal baten	**€**	**-49**	**V**

Saldo	**€**	**-63**	**V**

Toelichting lasten

Salarislasten en inhuur derden
De toelichting salariskosten en inhuur derden staat bij de algemene toelichting 1.2 Wat heeft het gekost.

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

Toelichting baten

De doorbelasting van de loonkosten aan VRK lag in 2022 hoger dan eerder aangenomen vooral door een correctie in de reiskostenregeling aan het einde van het jaar.

3.5 Thema Kazernes

Beleidskader

VrZW zal de panden die in gebruik zijn van de gemeenten gebruiken zoals van een goed huurder verwacht mag worden..

3.5.1 Wat wilden we bereiken?

Prioriteiten in 2022

- Huisvesting – onderhoud via facilitair concept

3.5.2 Wat hebben we gedaan?

Voortgang

In 2022 heeft een nulmeting plaatsgevonden van de huidige staat van het onderhoud, en de benodigde budgetten voor de komende jaren om het onderhoud op peil te brengen en houden. Nog niet met alle gemeenten is overeenstemming over de consequenties daarvan en de wijze van implementatie. Dit heeft ook te maken met een diversiteit in de manier waarop de gemeenten die in hun begroting verwerkt hebben of nog moeten verwerken. Het is daarom in 2022 nog niet gelukt om de overdracht van de huisvestingsbudgetten van de gemeenten naar VrZW rond te krijgen.

3.5.3 Wat heeft het gekost?

Brandweerzorg Kazernes in eigendom (bedragen x € 1.000)		Begroting primair		Begroting na wijziging		Rekening 2022		Saldo
Lasten	€	256	€	256	€	187	€	-69
Baten	€	-256	€	-256	€	-187	€	69
Totaal saldo baten en lasten	**€**	**-0**	**€**	**-0**	**€**	**-**	**€**	**0**

Toelichting op verschillen thema 'Kazernes in eigendom'

Lasten			Voor/nadelig
Lagere onderhoudskosten	€	-69	V
Totaal lasten	**€**	**-69**	**V**

Baten			Voor/nadelig
Lagere doorbelasting kosten naar gemeente	€	69	N
Totaal baten	**€**	**69**	**N**

Saldo	**€**	**-**	**V**

Toelichting lasten

Lagere onderhoudskosten
Ten opzichte van de begroting zijn werkelijke (onderhouds)kosten ca. € 69.000 lager uitgevallen dan oorspronkelijk begroot. Door lagere kosten zijn conform de gemaakte afspraken met de gemeente Zaanstad ook minder kosten doorbelast (en daarmee voor VrZW budgettair neutraal).

Toelichting baten

Lagere doorbelasting van kosten
Zie toelichting bij lasten.

Brandweerzorg Kazernes in gebruik (bedragen x € 1.000)		Begroting primair		Begroting na wijziging		Rekening 2022		Saldo
Lasten	€	962	€	962	€	847	€	-115
Baten	€	-770	€	-789	€	-797	€	-8
Totaal saldo baten en lasten	**€**	**192**	**€**	**173**	**€**	**49**	**€**	**-123**

Toelichting op verschillen thema 'Kazernes in gebruik'

Lasten			Voor/nadelig
Lagere energielasten	€	-98	V
Overig	€	-17	V
Totaal lasten	**€**	**-115**	**V**

Baten			Voor/nadelig
Overig	€	-8	V
Totaal baten	**€**	**-8**	**V**

Saldo	**€**	**-123**	**V**

Toelichting lasten

In 2022 zijn tweemaal de werkelijke kosten voor gas verrekend met het (eerder betaalde) voorschot. Dit mede als gevolg van het wisselen van gasleverancier Gasprom naar SEFE. Beide verrekeningen vielen voor VrZW voordelig uit waardoor een voordeel op energielasten ontstaat.

Toelichting baten

Niet van toepassing

Brandweerzorg Kazernes in gebruik onderhoud (bedragen x € 1.000)	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening 2022	Saldo
Lasten	€ 47	€ 151	€ 153	€ 2
Baten	€ -46	€ -150	€ -153	€ -2
Totaal saldo baten en lasten	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

Toelichting lasten

Niet van toepassing

Toelichting baten

Niet van toepassing

4. Programma Organisatie

Beleidskader

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

4.1. Thema Bedrijfsvoering

4.1.1 Wat wilden we bereiken?

Prioriteiten in 2022

- Bedrijfsvoering algemeen
- Organisatie en Ontwikkeling
- Informatievoorziening en ICT
- Financiën
- Communicatie
- Duurzaamheid

4.1.2 Wat hebben we gedaan?

Voortgang

Algemeen
We zijn gestart met een organisatiebreed ontwikkelprogramma op het gebied van integrale advisering. Dit heeft een stevige relatie met 'verantwoordelijkheden lager leggen' en 'versterken eigenaarschap/leiderschap'. Met de ingezette verandering bieden we een belangrijk fundament om continu te leren en te verbeteren.

Organisatie en Ontwikkeling
Medewerkers
Per 1 januari 2022 is de Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's (WVSV) gestart. Deze nieuwe vereniging heeft het werk overgenomen van de Brandweerkamer van de VNG. Aanleiding voor de nieuwe situatie is de inwerkingtreding van de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (WNRA) sinds 1 januari 2020. Deze geldt nog niet voor de veiligheids-

Ontwikkelingen diversiteit, aandeel vrouwen in personeelsbestand

Groep	Percentage vrouw eind 2021	Percentage vrouw eind 2022	Aantal vrouwen eind 2021	Aantal vrouwen eind 2022
VRZW beroeps	30,6%	36,3%	68	76
Repressie beroeps	14,6%	16,3%	6	8
Repressie vrijwillig	7,2%	8,4%	34	38

regio's. Daarom moeten wij tot een eigen collectieve rechtspositieregeling komen. De WVSV wil qua arbeidsvoorwaarden zoveel mogelijk aansluiten bij de Cao Gemeenten. Het is de bedoeling dat lokale regelingen op termijn geharmoniseerd worden. Voor 2022 zijn de arbeidsvoorwaardenregelingen van de gemeenten gevolgd, met een aanvullend convenant. Sinds eind 2022 worden er landelijke onderhandelingen gevoerd rondom de arbeidsvoorwaardenregeling die, zodra afgesloten, geïmplementeerd zal worden.

Diversiteit
Diversiteit en inclusie is een belangrijk thema binnen onze organisatie. Een voorkeursbeleid bij repressieve functies, een dag voor leidinggevenden over over dit onderwerp, een arbeidsmarktstrategie die inclusief is en continu het goede gesprek met elkaar hierover voeren zijn zaken die dit jaar de revue zijn gepasseerd.

Arbeidsmarktstrategie en -communicatie
Op de huidige arbeidsmarkt is het lastig om nieuw personeel te werven. Samen met een gespecialiseerd bureau hebben we daarom een krachtige kernboodschap ontwikkeld waarmee we ons als werkgever positioneren op de arbeidsmarkt en aangeven waar VrZW voor staat.

Samen Werken
Een belangrijk speerpunt van VrZW is meer in verbinding te staan met de omgeving en dus ook met de partners in de veiligheidsketen. Omdat de GGD het huidige hoofdkantoor aan Vurenhout in Zaandam moet verlaten, is een onderzoek gestart naar de haalbaarheid om samen met VrZW in het pand Prins Bernhardplein gehuisvest te worden. Dit blijkt haalbaar te zijn, mits het pand ingericht kan worden met een flexibel, hybride werkconcept. In de planvorming voor aanpassing van het hoofdkantoor wordt ook de noodzakelijke huisvesting van het 24/7 aanwezige brandweerpersoneel meegenomen. Eind 2022 heeft het bestuur opdracht gegeven de businescase huisvesting nader uit te werken.

Informatievoorziening en ICT
Het afgelopen jaar is er verder gewerkt aan het implementeren van de procedures in het kader van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). Een belangrijke maatregel is het toepassen van multifactorauthenticatie (MFA) voor het merendeel van de applicaties die in gebruik zijn bij VrZW.

Er is een kwaliteitssysteem ingericht voor het verbeteren van de compliance aan de Archiefwet. Op hoofdlijnen zijn dit de versterking van de capaciteit voor de documentaire informatievoorziening en het beter inregelen van zaakgericht werken. In 2022 is een aanvang gemaakt met een kwaliteitsslag in de documentregistratie. Dit is ook een belangrijke randvoorwaarde voor de Wet open overheid (Woo).

Financiën/rechtmatigheidsverklaring
Uitstel heeft ertoe geleid dat de nieuwe regelgeving over de rechtmatigheidsverkla-ring pas in 2023 wordt ingevoerd.

Inkoop
Vanuit de benchmark op de inkoopfunctie die in 2021 uitgevoerd is, heeft op landelijk niveau een extern adviesbureau het adviestraject rond de visie op verdere stappen in inkoopsamenwerking van de veiligheidsregio's afgerond. Eind 2022 is er vanuit de vakraad Bedrijfsvoering een landelijk projectteam ingericht dat aan de slag gaat met de aandachtspunten.

Communicatie

Vanaf juli 2022 hebben we na elke vergadering van het Algemeen Bestuur een communicatiebericht verzorgd onder de naam 'Bestuursmededeling'. Deze is op internet (vrzw.nl) terug te vinden en actief verspreid onder onze partners, medewerkers en lokale media.

VrZW heeft in 2022 een grote stap vooruit gezet om de website zo toegankelijk en gebruiksvriendelijk mogelijk te maken voor mensen met een beperking. Hiervoor volgen we landelijk vastgestelde toegankelijkheidseisen. Om te zorgen voor een juist beeld in de media hebben we in 2022 volop ingezet op social media door kanalen dagelijks te volgen en daarop met grote regelmaat berichten te plaatsen. Het aantal volgers op social media is fors gegroeid. Daarnaast is met enige regelmaat de lokale pers actief benaderd over diverse onderwerpen.

Duurzaamheid

In 2022 is het programma Duurzaamheid volop van start gegaan. Ons hoofdkantoor is onder andere aangesloten op het warmtenet waardoor die locatie voor het grootste deel 'gasloos' is geworden en met de gemeente Zaanstad zijn concrete afspraken gemaakt over verduurzaming van enkele panden. Door leveringsproblemen en beperkte capaciteit vindt de uitvoering daarvan later plaats. Intern is invulling gegeven aan duurzamer mobiliteitsbeleid, circulariteit, verlaging energiegebruik en bewustwording onder collega's. Zo zijn bijvoorbeeld elektrische voertuigen en extra laadpalen besteld.
VrZW neemt bij al haar aanbestedingen duurzaamheid mee in het programma van eisen, voor zover dit redelijkerwijs mogelijk is. Zo komen we stap voor stap tot bijvoorbeeld een duurzaam wagenpark, verduurzamen we ons energieverbruik en de facilitaire en ICT-voorzieningen, zoals printers.

Prestatie-indicatoren

KPI	Norm	2022	2021	Toelichting
Ziekteverzuim-percentage	< 5,8%	4,65%	3,64%	Norm: lager dan landelijk gemiddelde gemeenten (2021: 5,8%)*
Ziekteverzuim-frequentie	< 0,70	0,83	0,59	Aantal malen dat een medewerker per jaar ziek is. Norm: hoger dan landelijk gemiddelde gemeenten in 2021 (0,70)*
Accountantsverklaring	Goedgekeurd		√	Norm: goedkeurende verklaring

Toelichting

Er is in 2022 sprake geweest van een stijging van het verzuimpercentage, veroorzaakt door de toename van het langdurig ziekteverzuim. De redenen hiervoor zijn divers (COVID-19 gerelateerd, psychisch, ongeneeslijk ziek etc).

Er is geen patroon en adequate begeleiding is georganiseerd. De stijging van de frequentie heeft te maken met de stijging in het totaal aantal kortdurende ziekmeldingen – COVID-19 en griep zijn hier oorzaken van.

**Cijfer over 2022 is nog niet gepubliceerd en zal later aangeleverd worden*

4.1.3 Wat heeft het gekost?

Organisatie (Overhead) (bedragen x € 1.000)	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening 2022	Saldo
Lasten	€ 7.820	€ 8.505	€ 8.521	€ 16
Baten	€ -518	€ -651	€ -688	€ -37
Totaal saldo baten en lasten	**€ 7.302**	**€ 7.854**	**€ 7.832**	**€ -21**

Toelichting op verschillen product 'Organiatie (Overhead)'

Lasten		Voor/nadelig
Salarislasten en inhuur derden	€ -61	V
Kosten ICT (hard-/software en telefonie)	€ 50	N
Doorgezette uitkeringen verzekeringen personeel	€ 46	N
Facilitaire kosten	€ -14	V
Overig	€ -5	V
Totaal lasten	**€ 16**	**N**

Baten		Voor/nadelig
Ontvangen uitkeringen Verzekeringen personeel	€ -40	V
Overig	€ 3	N
Totaal baten	**€ -37**	**V**

Saldo	**€ -21**	**V**

Toelichting lasten

Salarislasten en inhuur derden
Voor een toelichting wordt verwezen naar de afwijking die in hoofdstuk 1.2 opgenomen is.

Kosten ICT (hard-/software en telefonie)
Afgelopen jaar zijn er diverse ICT middelen beschikbaar gesteld om thuiswerken goed te kunnen faciliteren. Deze kosten waren niet begroot. Ook zijn er meerkosten a.g.v. aanschaf/uitbreiding van ICT licenties.

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

Facilitaire kosten
Door tekort aan materialen en lange levertijden zijn enkele werkzaamheden aan de afzuiginstallatie uitgesteld naar 2023. Financieel leidt dit tot een voordeel (in 2022).

Toelichting baten

Ontvangen uitkeringen verzekeringen personeel
Zie onder 'toelichting lasten'

5. Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen (bedragen x € 1.000)	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening 2022	Saldo
Lasten	€ 1	€ 10	€ -2	€ -12
Baten	€ -30.496	€ -30.645	€ -30.645	€ 0
Totaal saldo baten en lasten	**€ -30.495**	**€ -30.634**	**€ -30.646**	**€ -12**

Toelichting op verschillen thema 'Algemene dekkingsmiddelen'

Lasten		Voor/nadelig
Lagere lasten rente	€ -12	V
Totaal lasten	**€ -12**	**V**

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

Saldo	**€ -12**	**V**

Toelichting lasten

Lager lasten rente
In het voorjaar van 2022 is een nieuwe langlopende geldlening aangetrokken om verwachte investeringen te kunnen financieren. Het daadwerkelijke rentepercentage van deze lening ligt enkele procentpunten lager dan ingeschat in de laatste bestuursrapportage.

Toelichting baten

Niet van toepassing

6. Mutaties reserves

Mutaties reserves (bedragen x € 1.000)	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening 2022	Saldo
Toevoegingen reserves	€ -	€ -	€ -	€ -
Onttrekkingen reserves	€ -	€ -300	€ -300	€ -
Totaal saldo baten en lasten	**€ -**	**€ -300**	**€ -300**	**€ -**

Toelichting

Door de gevolgen van de coronapandemie zijn een aantal belangrijke doelstellingen uit 2021 doorgeschoven naar 2022 te weten het opstellen van een nieuw Dekkingsplan, het aanpassen van het oefencentrum, het opstellen van een arbeidsmarktstrategie en – communicatie en enkele extern georganiseerde oefeningen. Bij de resultaatbestemming 2021 is hiervoor een bestemmingsreserve van € 300.000 gecreerd. In 2022 zijn de kosten voor de realisatie van deze doelstellingen ten laste van deze bestemmingsreserve gebracht.

7. Heffing vennootschapsbelasting

Toelichting

Op basis van de resultaten en aanvullende analyse heeft Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland over de belastingjaren tot en met 2020 geen aangifte Vennootschapsbelasting ingediend. Over deze jaren is hierdoor dus geen vennootschapsbelasting betaald. In samenwerking met een (externe) belastingadviseur is wel dossiervorming voor een (mogelijke) controle opgesteld

Voor de jaren 2021 en 2022 is de verwachting dat ook geen aangifte Vennootschapsbelasting hoeft te worden gedaan. In deze jaarrekening is derhalve geen rekening gehouden met aanvullende lasten. In samenwerking met de belastingadviseur wordt ook voor deze jaren een fiscaal dossier opgesteld.

8. Paragrafen

8.1 Paragraaf Weerstands-vermogen en Risicobeheersing

Aanleiding en achtergrond
Het Algemeen Bestuur van VrZW acht het wenselijk om risico's die mogelijk van invloed zijn op de organisatie beheersbaar te maken. Door inzicht in de risico's is de organisatie in staat om op verantwoorde wijze beheersmaatregelen te nemen. Hierdoor staan de resterende risico's van nu en die gerelateerd zijn aan toekomstige investeringen in verhouding tot de vermogenspositie van de organisatie. Ook vermelden wij belangrijke ontwikkelingen in de nabije toekomst die redelijkerwijs geen risico vormen, maar wel impact hebben op de organisatie. Het beleid van VrZW is vastgelegd in de Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing VrZW (vastgesteld op 18 december 2013). Hierin is opgenomen dat VrZW minimaal jaarlijks haar risico's actualiseert. Hieronder wordt verslag gedaan van de resultaten van de risico-inventarisatie. Op basis van de geïnventariseerde risico's is tevens het weerstandsvermogen berekend. Het Algemeen Bestuur heeft besloten om voor het vaststellen van het weerstandsvermogen een waardering C (voldoende) toe te passen (AB 20 oktober 2017).

Risicoprofiel
Om de risico's van VrZW te actualiseren is een risicoprofiel opgesteld. Dit risicoprofiel is opgesteld in een bijeenkomst met het managementteam waarbij gebruik is gemaakt van het softwareprogramma NARIS® (NAR Risicomanagement Informatie Systeem; een systeem waarmee risico's systematisch in kaart kunnen worden gebracht en beoordeeld).

In bijeenkomsten met de organisatie en het management zijn de overige reguliere risico's besproken en in januari 2023 geactualiseerd. Zo zijn er risico's vervallen omdat de juiste maatregelen zijn getroffen of zijn er nieuwe risico's bijgekomen op basis van externe ontwikkelingen. Hierbij is uitgegaan van een reguliere bedrijfsvoering. Vervolgens heeft een validatieslag plaatsgevonden om de uitkomsten van de nieuwe analyse te toetsen aan de norm en te bepalen of VrZW voldoende weerstandsvermogen heeft

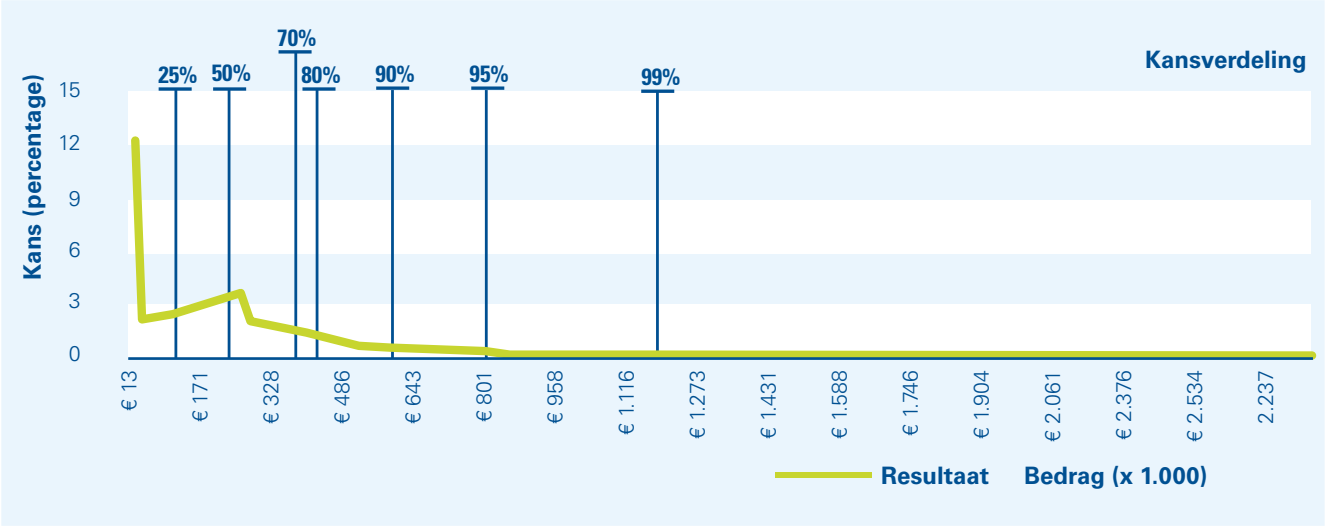
Op basis van de geactualiseerde risico's is met behulp van NARIS een top-10 vastgesteld zoals onderstaand opgenomen. Dit zijn de risico's die gezamenlijk ca. 99% van de totale benodigde weerstandcapaciteit voor hun rekening nemen. Overige risico's hebben een dermate kleine impact dat ze in deze paragraaf niet zijn opgenomen. Alle risico's zijn opgenomen in het NARIS systeem zodat deze periodiek kunnen worden geactualiseerd op het risico zelf, de inschattingen en/of te nemen maatregelen.

Risico	Maatregelen	Kans	Maximaal financieel gevolg	Invloed van risico
Toegekende indexatie van bijdrage gemeente is onvoldoende om hogere kosten (dan voorzien) in begroting en meerjarige investeringsraming op te vangen (huidige hoge inflatiecijfers).	Begroting en investeringsramingen periodiek actualiseren obv daadwerkelijke loon-/ en prijsontwikkelingen. Deze ontwikkelingen verwerken in de bijdrage gemeenten.	25%	€ 500.000	20,31%
Onvoldoende personele capaciteit voor de opvang van huidige en toekomstige crisistypen (overvraging).	Meer rekening houden met beschikbaarheid in opstellen dekkingsplan om acute problemen te voorkomen (incl. marge). Verbeteren van de opbrengsten van werving van vrijwilligers. Verbeteren beleving bij vrijwilligers op basis van uitkomsten belevingsonderzoeken. Diversificatie vrijwilligers. Voldoende aantrekkelijk blijven als werkgever (modern werkgeverschap). Prioritering taken.	25%	€ 500.000	20,13%
Kosten van investeringen/ inkoop blijken na aanbesteding hoger dan voorzien (ten opzichte van meerjaren-investeringsbedragen).	Aanpassen investeringsramingen.	50%	€ 250.000	20,05%
Onvoorziene acute uitgaven om paraatheid op peil te houden (door uitval van materieel als gevolg van schade en/of leveringsproblemen in de aanvoerketen van materieel) en (indirecte) gevolgen voor de organisatie.	Meer rekening houden met beschikbaarheid materieel in opstellen dekkingsplan om acute problemen te voorkomen.	25%	€ 250.000	9,89%
Onvoorziene uitgaven door uitval kritische systemen (uitrukalarmering, mobiele systemen auto's, eigen administratiesystemen).	Cyberverzekering, 24 uur monitoring en incidentresponse van ICT omgeving. Software wordt ‘up-to-date’ gehouden. Bewustwording van cyberveiligheid van de organisatie door o.a. bijeenkomsten, nep phishing-mails en informatie. Regelmatige controle pentesten, Back-up afspraken (bijvoorbeeld met andere regio’s), dubbel uitvoeren van kritische systemen.	10%	€ 500.000	7,96%

Risico	Maatregelen	Kans	Maximaal financieel gevolg	Invloed van risico
Onvoorziene claim beroepsziekten/arbeidsongevallen.	Continue aandacht voor schoon en veilig werken. De beheersing van arbeid gerelateerde risico's wordt op peil gehouden door regelmatige RI&E en indien noodzakelijk aanpassing van procedures/aanvullende investeringen. Voor financiële gevolgen van aansprakelijkheid voor arbeidsongevallen is een verzekering afgesloten.	5%	€ 1.000.000	7,87%
Meer langdurige (grootschalige) inzet dan waarmee bij het opstellen van de begroting rekening is gehouden (inhoud, complexiteit, weersomstandigheden etc).	Tegen dit risico en de gevolgen daarvan zijn geen maatregelen te treffen door VrZW. Wanneer sprake is vaan een (stijgende) trend is het mogelijk de begroting hierop aan te passen. De begroting zodanig aanpassen dat hierdoor geen uitschieters naar boven ontstaan is niet wenselijk omdat dit een sterk kosten opdrijvend effect zou hebben voor de deelnemers in de GR.	15%	€ 250.000	6,12%
Toekennen van schadevergoedingen als gevolg van inadequaat operationeel optreden.	In informatiebeleidsplan aandacht besteden aan maatregelen voor optimaal benutten beschikbare informatie. Op basis van regelmatige evaluatie indien nodig bijstellen van procedures, Medewerkers toerusten met de juiste digitale hulpmiddelen.	3%	€ 1.000.000	3,09%
Niet verzekerde financiële gevolgen van schades.	n.v.t.	5%	€ 250.000	2,00%
Excedentrisico materieel.	n.v.t.	5%	€ 250.000	1,64%

Op basis van de vastgelegde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. De risicosimulatie wordt toegepast omdat het reserveren van het maximale bedrag ongewenst is. De risico's zullen immers niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang optreden. De simulatie maakt 100.000 verschillende scenario's op basis van de verschillende risico inschattingen. Figuur 1 en de bijhorende tabel tonen de resultaten van de risicosimulatie.

NARIS®



In de grafiek en de tabel worden de simulatieresultaten weergegeven met verschillende zekerheidspercentages. In Nederland wordt geadviseerd om 90% van alle voorkomende scenario's uit de simulatie te kunnen afdekken met financiële middelen (benodigde weerstandcapaciteit). Dat betekent dat de benodigde capaciteit ca. € 687.000 bedraagt.

Benodigde weerstandscapaciteit bij verschillende zekerheidspercentages		
75%	€	461.924
80%	€	516.350
90%	€	687.092
95%	€	855.384

Beschikbare weerstandscapaciteit
De beschikbare weerstandscapaciteit van VrZW bestaat uit het geheel aan middelen dat de organisatie daadwerkelijk beschikbaar heeft om de risico's in financiële zin af te dekken:

Beschikbare weerstandscapaciteit per ultimo 2022

Onderdeel	Startcapaciteit	Toevoeging	Onttrekking	Huidige capaciteit
Algemene reserve	€ 691.000			€ 691.000
Bestemmingsreserves*	€ 0			€ 0
Totaal	**€ 691.000-**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 691.000**

** Conform de nota weerstandsvermogen en risicobeheersing VrZW tellen alleen de bestemmingsreserves met de typering A1, A2 en B1 mee in de berekening van de weerstandscapaciteit.*

Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit
Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, dient de relatie te worden gelegd tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de daarbij gewenste weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit. De relatie tussen beide componenten wordt in volgend figuur weergegeven.

Risico's:

Bedrijfsproces
Financieel
Imago / politiek
Informatie / strategie
Juridisch / Aansprakelijkheid
Letsel / Veiligheid
Materieel
Milieu
Personeel / Arbo
Product

Weerstands-capaciteit:

Algemene reserve
Bestemmingsreserves

Weerstandsvermogen

De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen.

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{€\ 691.000}{€\ 687.000} = 1{,}00$$

Onderstaande normtabel is ontwikkeld door het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement in samenwerking met de Universiteit Twente. Deze biedt een waardering van de berekende ratio.

Waardering van de berekende ratio		
A	> 2.0	Uitstekend
B	1,4 – 2,0	Ruim voldoende
C	1,0 – 1,4	Voldoende
D	0,8 – 1,0	Matig
E	0,6 – 0,8	Onvoldoende
F	< 0,6	Ruim onvoldoende

Het Algemeen Bestuur heeft op 20 oktober 2017 besloten dat een ratio van 'voldoende' kan worden aangehouden (categorie C) ter afdekking van bekende risico's. Het berekende ratio valt (nog net) in de bandbreedte van categorie C. Aanpassing van de beschikbare weerstandscapaciteit is daarmee vooralsnog niet nodig.

Conclusies

Ten aanzien van vorig jaar is het risico profiel op een aantal onderdelen toegenomen, met als grootse stijger het risico op onvoldoende indexatie van de gemeentelijke bijdragen ten opzichte van de hoger dan voorziene kosten. Daarnaast is een aantal risico's omlaag gegaan omdat hierop betere beheersing heeft plaatsgevonden. Het resultaat is dat we ten opzichte van vorig jaar in negatieve zin dichter bij de vastgestelde zekerheidsgrenzen van het weerstandvermogen zijn gekomen. Met een ratio van 1,0 voldoen we hiermee nog wel aan de afspraken, maar gezien de externe ontwikkelingen moeten we voorsorteren op mogelijke scenario's waarop VrZW onder de grenzen zakt. Dat betekent dat er enerzijds nog meer actie nodig is op het beheersen van top risico's en anderzijds nagedacht moet worden over de bereidheid om scherper aan de wind te varen of mogelijkheden om het weerstandsvermogen te vergroten.

Kengetallen financiële positie
De volgende kengetallen zijn van toepassing (uitgedrukt in percentages):

Duiding kengetallen:

- Netto schuldquote: algemeen wordt ratio van 100% of lager gekwantificeerd als voldoende.
- Solvabiliteit: algemeen wordt een ratio van 30% tot 40% gekwantificeerd als voldoende.

Bij VrZW is de ratio beduidend lager wat wordt veroorzaakt door:
- een relatief laag eigen vermogen
- een leningenportefeuille voor de financiering van grote investeringen en de brandweerpost Wormerveer.
- Structurele exploitatieruimte: deze is gebaseerd op structurele baten en lasten. De opgenomen incidentele baten en lasten zijn beperkt, waardoor de ratio laag is.

Ratio's	Ultimo 2019 %	Ultimo 2020 %	Ultimo 2021 %	Ultimo 2022 %
Netto schuldquote	38,43	43,29	47,02	35,60
Netto schuldquote	38,43	43,29	47,02	35,60
Solvabiliteitsratio	11,89	14,85	10,91	6,29
Structurele exploitatieruimte	1,83	3,92	1,86	0,05

Een definitie van bovenstaande kengetallen is opgenomen in bijlage 5.

8.2 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

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

Gebouwen
De 23 panden waarin onze Veiligheidsregio gehuisvest is, zijn in 2022 op één pand na in eigendom van de gemeenten. Voor het meerjarig groot onderhoud blijven de gemeenten zelf verantwoordelijk. Hiervoor zijn door VrZW geen voorzieningen gevormd. De werkwijze ten aanzien van huisvesting is opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering. Voor het pand dat nog in eigendom van VrZW is, geldt dat de onderhoudskosten via een gesloten systeem verrekend worden met de gemeenten.

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

8.3 Paragraaf Financiering

Financiering
VrZW heeft de investeringsuitgaven van 2022 voor een deel uit de lopende rekening-courant kunnen financieren. In oktober 2022 is een langlopende geldlening van € 4 miljoen met een looptijd van 15 jaar aangetrokken met verschillende storttingsmomenten (2022 en 2023). Als gevolg van de opdracht vanuit het Rijk om locaties voor opvang van asielzoekers te organiseren heeft VrZW € 6 miljoen moeten voorfinancieren. Aanvullend heeft VrZW hiervoor een kortlopende (kas)geldlening (€ 6 miljoen) aangetrokken om tijdelijk het financieringstekort op te kunnen vangen. Ultimo 2022 kent VrZW de volgende langlopende geldleningen:

Mutaties vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	Rente Percen-tage	Saldo 31-12-2021	Vermeer-deringen	Aflosing 2022	Saldo 31-12-2022
NWB 1-28428 (1-10-2014), looptijd 10 jaar	1,436	€ 2.700.000		€ 900.000	€ 1.800.000
BNG 40.113444 (13-12-2019), looptijd 15 jaar	0,380	€ 4.572.151	€ -	€ 343.745	€ 4.228.406
BNG 40.115797 (3-10-2022)	2,810		€ 2.000.000		€ 2.000.000
Gemeente Zaanstad (15-7-2014)	4,000	€ 2.268.741		€ 54.785	€ 2.213.956
Totaal		**€ 9.540.892**	**€ 2.000.000**	**€ 1.298.530**	**€ 10.242.362**

Kasgeldlimiet
VrZW heeft voor de financiering van het werkkapitaal een rekening-courantfaciliteit geopend bij de BNG. Voor gemeenschappelijke regelingen geldt de wettelijke kasgeldlimiet voor 2022 van 8,2% van de totale begroting (Uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden art 2, lid 1d). Dit komt neer op een bedrag van € 2.664.262 per 1 januari 2022. De gemiddelde netto-vlottende schuld van VrZW per kwartaaleinde heeft in 2022 geen enkele maal boven de wettelijke limiet gestaan.

Renterisiconorm
De huidige activa heeft VrZW in 2014 gefinancierd met een tweetal langlopende leningen. Voor de financiering van de panden zijn in 2014 leningen afgesloten bij de gemeenten die voorheen eigenaar van de panden waren. De waarde van de leningen bij de gemeenten bedraagt € 2.213.956 per ultimo 2022. In het contract met de desbetreffende gemeente is vastgelegd dat de rente en aflossing gelijk is aan respectievelijk de rekenrente van VrZW en afschrijftermijn van de panden. Hierdoor zal er geen financieringsresultaat op de panden ontstaan.

De renterisiconorm voor VrZW bedroeg voor 2022 € 6.498.200. In 2022 waren er geen leningen waarvan de rente kon worden herzien. Hiermee heeft VrZW voldaan aan de renterisiconorm.

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

De volgende kwartaalgemiddelden zijn over 2022 van toepassing:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren

(bedragen x € 1.000)	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	€ 246	€ 253	€ 252	€ 222
Drempelbedrag	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Ruimte onder drempelbedrag	€ 754	€ 747	€ 748	€ 778
Overschrijding van het drempelbedrag				

Renteschema 2022
Het renteschema ziet er als volgt uit:

			JR-2022	
a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	€	157.033	
b.	De externe rentebaten	€	-6.847	
	Saldo rentelasten en rentebaten	€	150.186	
c.1	Rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend			
c.2	Rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend			
c.3	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	€	-89.398	
	Subtotaal	€	-89.398	
	Saldo door te rekenen externe rente	**€**	**60.788**	
d.1	Rente over eigen vermogen		-	
d.2	Rente over 'voorzieningen		-	
	Subtotaal		-	
	De aan taakvelden (programma's inclusief overzicht Overhead) toe te rekenen rente	**€**	**60.788**	
e.	De werkelijk aan taakvelden (programma's inclusief overzicht Overhead) toegerekende rente (renteomslag)	€	62.984	
f.	**Renteresultaat op het taakveld Treasury**	**€**	**-2.196**	**V**

8.4 Paragraaf Bedrijfsvoering

Een toelichting op de realisatie van het beleid ten aanzien van bedrijfsvoering is opgenomen onder het programma overhead.

Huisvesting

Voor de regionalisering van de brandweer waren alle panden die in gebruik waren bij de verschillende brandweerkorpsen en VrZW, in eigendom van- of gehuurd door de gemeenten. In het kader van de regionalisering zijn in 2013 afspraken gemaakt over de manier waarop met dit eigendom van het vastgoed omgegaan diende te worden. De besluiten ten aanzien van huisvesting zijn in 2016 geactualiseerd.

Huisvesting eigendom
Als hoofdlijn is er 13 september 2013 voor gekozen om de panden in eigendom/beheer van de gemeente te laten en deze op basis van een bruikleen overeenkomst om niet ter beschikking te stellen aan VrZW. Omdat VrZW ook voor de regionalisering huur betaalde voor het gebruik van gemeenschappelijke ruimten in het pand aan het Prins Bernardplein in Zaandam, is dit bij de regionalisering gecontinueerd.

Vanwege de BTW herziening en de mogelijke negatieve financiële consequenties die dit zou kunnen hebben is op 5 juli 2013 besloten dat VrZW de panden die nog vielen onder de BTW herziening voor de duur van die termijn in eigendom zou kunnen nemen onder de

voorwaarde dat de kosten daarvoor in een gesloten systeem met de desbetreffende gemeente 1 op 1 zouden worden afgerekend. In deze lijn zijn de voorgaande jaren enkele panden weer in eigendom terug gegeven aan de betreffende gemeenten. Per 1-1-2022 heeft VrZW, naast het oefenobject 'De Kubus' in Purmerend, nog één pand in juridisch eigendom; het pand Industrieweg te Wormerveer (gem. Zaanstad). De eigendomslasten voor onderhoud die in 2022 voor dit pand door VrZW zijn betaald, zijn via een gesloten systeem met de gemeente Zaanstad verrekend.

Huisvesting - gebruikslasten
De gebruikerslasten van de panden (gas, water, licht, gemeentelijke belastingen en schoonmaak) zijn bij de regionalisering overgedragen aan VrZW en werden tot 2017 in een gesloten systeem afgerekend met de desbetreffende gemeente. Het bestuur heeft besloten de gebruikerslasten vanaf 2017 niet meer jaarlijks via een gesloten systeem te verrekenen maar VrZW daarvoor een vast budget te geven, waardoor zowel de voor- als nadelen voor rekening zijn van VrZW.

BTW-positie
Sinds de regionalisering kan de BTW die VrZW betaalt niet meer worden doorgeschoven naar de deelnemende gemeenten. VrZW zelf heeft recht op een (zeer) beperkte aftrek van de BTW vanuit haar ondernemersactiviteiten. Voor het overige hanteert VrZW de kostprijs inclusief BTW.

8.5 Paragraaf Verbonden partijen

Verbonden partijen

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

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

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

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

Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland kent de volgende verbonden partijen:

Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV, vestigingsplaats Arnhem)
Het Nederlands Instituut Publieke Veiligheid is oorspronkelijk ingesteld onder de naam Instituut Fysieke Veiligheid (IFV) in artikel 66 van de Wet veiligheidsregio's. De wettelijke naam van NIPV blijft IFV, totdat de wijziging van de Wet veiligheidsregio's is gerealiseerd en de naam Nederlands Instituut Publieke Veiligheid hierin is opgenomen. De nieuwe naam Nederlands Instituut Publieke Veiligheid is geregistreerd bij de Kamer van Koophandel en wordt vanaf 2022 gebruikt in alle uitingen
Het NIPV is het publiek kennisinstituut dat veiligheidsregio's, Rijksoverheid en crisispartners onderling verbindt en versterkt met onderzoek, onderwijs, ondersteuning en informatie. Het NIPV fungeert daarbij als een 'centre of expertise' als het gaat om hoogwaardige kennis van crisisbeheersing en brandweerzorg. Zo draagt NIPV bij aan een veiliger en veerkrachtiger Nederland.

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland u.a. (vestigingsplaats Zaandam)
De cooperatie Brandweerschool Noord-Holland is het gezamelijke opleidingsinstituut van de veiligheidsregio's Zaanstreek-Waterland, Noord-Holland Noord en Kennemerland. Met de instelling van één opleidingsinstituut (met gedeconcentreerde vestigingen) wordt ingezet op kwaliteitsverbetering van het brandweeronderwijs en het tegengaan van versnippering. Ook wordt ingezet op innovatie middels een vernieuwing van onderwijsmethoden en -middelen.

Op 15 juli 2019 is de oprichtingsacte ondertekend en vanaf medio 2019 is de Brandweerschool operationeel.

Opbrengsten en kosten deelnemingen in relatie tot de begroting.

Nederland Instituut Publieke Veiligheid
Alle veiligheidsregio's dragen financieel bij aan het NIPV. De collectieve taken worden deels gefinancierd via de BDUR-uitkering. Voor het overige deel van deze taken en individuele dienstverlening wordt een bijdrage aan de regio's gevraagd.

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland u.a.
De regio's Zaanstreek-Waterland, Noord-Holland Noord en Kennemerland dragen financieel bij aan de exploitatie van de Brandweerschool. De exploitatie van Brandweerschool Noord-Holland is afhankelijk van de opleidingsbehoefte van de leden. Op basis van de opleidingsbehoefte wordt de bijdrage per lid vastgesteld. Daarnaast stellen deze regio's materiaal, materieel en medewerkers beschikbaar voor het geven van brandweeropleidingen (door de Brandweerschool).

De Brandweerschool beschikt niet over een eigen vermogenspositie en is daarmee volledig afhankelijk van de jaarlijkse bijdrage van de leden.

Invulling aandeelhouders- en commissarisrol

Nederlands Instituut Publieke Veiligheid
Het Nederlands Instituut Publieke Veiligheid is een zelfstandig bestuursorgaan buiten de kaderwet ZBO. Het bestuur wordt gevormd door de voorzitters van de 25 veiligheidsregio's. De bestuursvoorzitter van VrZW is lid van het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur benoemt uit zijn midden een voorzitter en een dagelijks bestuur. De voorzitter van het IFV is tevens voorzitter van het dagelijks bestuur. Het bestuur beslist bij meerderheid van stemmen.

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland u.a.
Het bestuur wordt gevormd door de directeuren van de aangesloten veiligheidsregio's. De coöperatie wordt bestuurd door een bestuur, bestaande uit evenveel natuurlijke personen als dat er leden zijn. Daarnaast kent de cooperatie een algemene ledenvergadering waarin het verantwoording aflegd over het gevoerde beleid en financiën. In de ALV wordt ieder lid vertegenwoordigd door een bestuurder (burgemeester) die door het algemeen bestuur van de betreffende regio is gekozen.

Beleidsvoornemens

Nederlands Instituut Publieke Veiligheid
NIPV verricht op grond van art 68 Wet Veiligheidsregio's (Wvr) taken op het gebied van de brandweerzorg en crisisbeheersing. Het betreft hier o.a. onderzoek, het verzorgen van opleidingen, trainingen en het beheer van materieel. Deze activiteiten worden gefinancierd uit rijksmiddelen.
Op grond van art 69 kunnen veiligheidsregio's werkzaamheden laten uitvoeren door NIPV. Dit betreft collectieve en bovenregionale werkzaamheden zoals een landelijke voorziening voor crisisbeheersing, een ICT-omgeving voor veiligheidsregio's. Daarnaast zorgt NIPV voor de ambtelijke ondersteuning van het Veiligheidsberaad n de Raad van Commandanten en Directeuren Veiligheidsregio, het Landelijk Netwerk Bevolkingszorg e.d. Tot slot is er sprake van individuele dienstverlening op grond van art 69 zoals het brandweeruniform.

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

Financiële gegevens
Bij de oprichting van Brandweerschool Noord-Holland (juli 2019) is geen vermogen door de leden gestort. De exploitatie van Brandweerschool Noord-Holland is afhankelijk van de opleidingsbehoefte van de leden. Op basis van de opleidingsbehoefte wordt jaarlijks de bijdrage per lid vastgesteld.

Medio 2022 is het tweede boekjaar van de Brandweerschool afgerond (juli 2021 tot juni 2022). De gemaakte exploitatiekosten in dit boekjaar zijn gelijk aan de ontvangen bijdrage van de leden. Het boekjaar is daardoor met een nihil resultaat afgesloten.

Financieel overzicht verbonden partijen - (bedragen x € 1.000)

Deelneming	Nominaal bedrag	%	Bestuurlijk belang	Publiekdoel	Wijziging in 2022	Financieel belang	Balans met VrZW ultimo 2021	Balans met VrZW ultimo 2022
Cooperatieve Brandweerschool Noord-Holland u.a.	€ 0, zie onder financieel belang.	33	VrZW is lid van de cooperatie en wordt in de algemene ledenvergadering vertegenwoordigd door een aangewezen Burgemeester vanuit het algemeen bestuur VrZW.	Het leveren van (brandweer) opleidingen en trainingen aan personeel van de leden.	Geen	Bijdrage in de jaarlijkse exploitatiekosten, geen storting in werkkapitaal.	€ 0	€ 0
Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV).	€ 0, zie onder financieel belang.	nvt	VrZW participeert conform art. 67 lid 1a Wvr in het bestuur van het NIPV. De voorzitter van het algemeen bestuur vertegenwoordigd VrZW in het algemeen bestuur NIPV.	Het NIPV verricht op grond van art 68 War taken op het gebied brandweerzorg, crisisbeheersing en geneeskundige hulpverlening van de Veiligheidsregio's.	Geen	Bijdrage in de jaarlijkse exploitatiekosten, geen storting in werkkapitaal.	€ 0	€ 0

B. Jaarrekening

1. Jaarrekening 2022

1.1 Overzicht van baten en lasten

Programma (bedragen x € 1.000)	Thema	Begroting Primair	Begroting na wijziging	Rekening 2022	N/V	Saldo	N/V
Baten							
Crisisbeheersing	Crisisbeheersing	€ -	€ -3.614	€ -8.109		€ -4.495	
	Geneeskundige hulpverlening	€ -158	€ -163	€ -156		€ 7	
Brandweerzorg	Brandweerzorg	€ -317	€ -429	€ -521		€ -92	
	Vakbekwaamheid	€ -325	€ -325	€ -279		€ 46	
	Kazernes	€ -1.073	€ -1.196	€ -1.137		€ 59	
	Beheer gemeenschap-pelijke meldkamer	€ -546	€ -546	€ -596		€ -49	
	Risicobeheersing	€ -	€ -3	€ -18		€ -16	
Organisatie (Overhead)	Organisatie (Overhead)	€ -518	€ -651	€ -688		€ -37	
Algemene dekkingsmiddelen	Algemene dekkingsmiddelen	€ -30.496	€ -30.645	€ -30.645		€ 0	
Heffing Vennootschaps-belasting	Vennootschaps-belasting	€ -	€ -	€ -		€ -	
Bedrag onvoorzien	Onvoorzien	€ -	€ -	€ -		€ -	
Totaal baten		**€ -33.434**	**€ -37.571**	**€ -42.148**	**V**	**€ -4.577**	**V**
Lasten							
Crisisbeheersing	Crisisbeheersing	€ 1.532	€ 5.074	€ 9.478		€ 4.403	
	Geneeskundige hulpverlening	€ 1.337	€ 1.158	€ 1.111		€ -48	
Brandweerzorg	Brandweerzorg	€ 14.511	€ 14.494	€ 14.971		€ 477	
	Vakbekwaamheid	€ 3.344	€ 3.488	€ 3.421		€ -66	
	Kazernes	€ 1.265	€ 1.369	€ 1.186		€ -183	
	Beheer gemeenschap-pelijke meldkamer	€ 1.111	€ 1.124	€ 1.110		€ -14	
	Risicobeheersing	€ 2.358	€ 2.491	€ 2.631		€ 141	
Organisatie (Overhead)	Organisatie (Overhead)	€ 7.820	€ 8.505	€ 8.521		€ 16	
Algemene dekkings-middelen	Algemene dekkingsmiddelen	€ 1	€ 10	€ -2		€ -12	
Heffing Vennootschaps-belasting	Vennootschaps-belasting	-	-	-		-	
Bedrag onvoorzien	Onvoorzien	-	-	-		-	
Total lasten		**€ 33.279**	**€ 37.712**	**€ 42.427**	**N**	**€ 4.714**	**N**
Saldo van baten en lasten		**€ -155**	**€ 141**	**€ 278**		**€ 137**	
Toevoeging reserves	Mutaties reserves	-	-	-		-	
Onttrekkingen reserves	Mutaties reserves	-	€ -300	€ -300		-	
Resultaat		**€ -155**	**€ -159**	**€ -22**	**V**	**€ 137**	**N**

1.2 Analyse afwijkingen in het overzicht van baten en lasten en beoordeling begrotingsrechtmatigheid

Op de volgende programma's en thema's is er sprake van een begrotingsoverschrijding op de lasten in 2022:

A: Overzicht van baten en lasten

Programma (bedragen x € 1.000)	Thema	Lasten na wijziging	Werkelijke lasten	Overschrijding
Crisisbeheersing	Crisisbeheersing	€ 5.074	€ 9.477	€ 4.403
Brandweerzorg	Brandweerzorg	€ 14.494	€ 14.971	€ 477
Brandweerzorg	Risicobeheersing	€ 2.490	€ 2.631	€ 141
Totaal		**€ 22.058**	**€ 27.079**	**€ 5.021**

Toelichting analyse (rechtmatigheid) begrotingsoverschrijdingen op de lasten

Programma Crisisbeheersing

Thema Crisisbeheersing

De meerkosten door de crisisnoodopvang asielzoekers worden volledig gecompenseerd door de rijksbijdrage via het Centraal Orgaan opvang Asielzoekers (COA). Hierdoor is per saldo sprake van een budgetneutraal karakter in 2022. Eind 2022 zijn alle kosten gedeclareerd bij het rijk via de kostendeclaratie die is ingediend bij het Centraal Orgaan opvang Asielzoekers (COA). Hier is derhalve sprake van een "begrotingsoverschrijding die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde baten", waardoor deze begrotingsoverschrijding niet mee telt voor het oordeel van de accountant over de rechtmatigheid 2022.

Programma Brandweerzorg

Thema Brandweerzorg

1. Extra afschrijving voertuigen

Een tweetal tankautospuiten die tegen hun afschrijvingstermijn aan zaten bleken na defect te kostbaar om nog te repareren. Daarnaast wordt in het nieuwe dekkingsplan niet meer met de SIE2 gewerkt. De pilot hiervoor is afgerond. De voertuigen zijn buiten dienst gesteld. Alle genoemde voertuigen worden versneld afgeschreven. Totaal bedrag van deze extra afschrijving in 2022 is € 140.000. Bij brandweerzorg zijn ook extra baten zoals ontvangst declaratie hoogwaterinzet uit 2021, opbrensten verkopen voertuigen waardoor deze meerkosten gedeeltelijk gecompenseerd worden. Deze begrotingsoverschrijding vloeit voort uit de toepassing van de voorgeschreven verslaggevingsvoorschriften (het BBV) en past binnen het bestaande beleidskader van het algemeen bestuur, namelijk de financiele verordening waarin de specifieke regels omtrent de waardering en (extra) afschrijving van de materiele vaste activa en dergelijke zijn vastgelegd. Eveneeens was deze kostenoverschrijding pas in het najaar van 2022 bekend, waardoor geen voorstel tot begrotingsaanpassing meer kon worden ingediend bij het algemeen bestuur. op grond hiervan telt deze begrotingsoverschrijding niet mee voor het oordeel van de accountant over de rechtmatigheid 2022.

2. Hogere kosten verbouwing, brandstof en onderhoud voertuigen

Zoals in de media nadrukkelijk werd besproken, is er zowel nationaal als internationaal sprake van een ongekende inflatie. In de begroting 2022 was hiervoor vanzelfsprekend geen compensatie voor opgenomen. De gestegen prijzen hebben we binnen de exploitatie van 2022 op kunnen vangen. Voor brandweerzorg betreft het circa € 200.000 aan extra uitgaven (brandstof, onderhoud voertuigen en extra kosten voor het afronden van de verbouwing werkplaatsen). Voor een deel worden deze meerkosten gecompenseerd met "minder uitgaven" op gas en energie door een gunstig afgesloten contract. (Deze worden verantwoord bij programma brandweerzorg met thema kazernes.) Deze begrotingsoverschrijding vloeit voort uit activiteiten die passen binnen het bestaande beleid van de Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland en hiervoor kon niet tijdig een voorstel tot begrotingsaanpassing meer worden ingediend bij het algemeen bestuur. Op grond

hiervan telt deze begrtoingsoverschrijding niet mee voor het oordeel van de accountant over de rechtmatigheid 2022.

Programma Brandweerzorg
Thema Risicobeheersing
De overschrijding binnen risicobeheersing wordt veroorzaakt door de salarislasten en inhuur derden. Deze overschrijding wordt op totaalniveau binnen de salarisbegroting gecompenseerd met een onderschrijding waardoor per saldo sprake is van een budget neutraal karakter. Op grond hiervan telt deze begrotingsoverschrijding niet mee voor het oordeel van de accountant over de rechtmatigheid 2022.

B: Investeringen

Categorie MVA (bedragen x € 1.000)	Investering na wijziging 2022	Realisatie totaal	Overschrijding	Toelichting Overschrijding
Autoladder (redvoertuig)	€ 900	€ 907	€ -7	€ 7
	€ 900	**€ 907**	**€ -7**	**€ 7**

Toelichting:
Bij de investeringen is er op MVA niveau een overschrijding van in totaal ruim € 7.000. Deze overschrijding leidt tot licht hogere afschrijvings- en financieringslasten in de begroting 2023 en verder. Een nadere toelichting op de overschrijdingen op investeringsnummer is opgenomen in onderdeel C.1. (voortgangsoverzicht investeringen). Op basis van de kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en het controleprotocol VrZW 2022 (vastgesteld door AB op 7 okotber 2022) zijn bovenstaande overschrijdingen aan te merken als 'onrechtmatig' in het jaar van ontstaan, maar tellen niet mee in het rrechtmatigheidsoordeel 2022. De kapitaalslasten worden pas toegerekend in 2023 (T+1) en zouden dus pas in 2023 mogelijk onrechtmatig worden.

1.3 Overzicht incidentele baten en lasten

Overzicht van incidentele baten en lasten (bedragen x €1.000)	Jaarrekening	Voor/nadelig
INCIDENTELE LASTEN		
Crisisbeheersing		
Crisisbeheersing		
Resultaat salarissen, emolumenten en inhuur van derden	€ -92	V
Opvang vluchtelingen Oekraine	€ 1.788	N
Opvang vluchtelingen CNO	€ 6.316	N
Geneeskundige hulpverlening		
Bijstelling GHOR	€ -155	V
Resultaat salarissen, emolumenten en inhuur van derden	€ -28	V
Brandweerzorg		
Brandweerzorg		
Resultaat salarissen, emolumenten en inhuur van derden	€ 44	N
Kapitaallasten	€ -151	V
Extra afschrijving ivm bereiken technische levensduur 5-tal voertuigen	€ 140	N
Aframen opleidingsbudget	€ -60	V
Bijramen kosten verbouwing, brandstof en onderhoud door hoge inflate	€ 200	N
Vakbekwaamheid		
Boete Zaagincident	€ 36	N
Resultaat salarissen, emolumenten en inhuur van derden	€ -31	V
Lagere bijdrage Brandweerschool	€ -52	V
Brandweerkazernes		
Bijstelling gebouwen onderhoud	€ 104	N
Lagere kosten energie en gas	€ -98	V
Beheer gemeenschappelijke meldkamer		
Resultaat salarissen, emolumenten en inhuur van derden	€ 37	N
Risicobeheersing		
Implementatie zaaksysteem omgevingswet	€ 80	N
Implementatie evenementenkalander RCB	€ 17	N
Salariskosten en inhuur derden	€ 104	N
Organisatie (overhead)		
Resultaat salarissen, emolumenten en inhuur van derden	€ 198	N

Overzicht van incidentele baten en lasten (bedragen x €1.000)		Jaarrekening	Voor/nadelig
Bijramen ICT budget	€	158	N
Uitwerking duurzaamheidsplan	€	40	N
Algemene dekkingsmiddelen			
Totaal incidentele lasten	€	8.595	N
INCIDENTELE BATEN			
Crisisbeheersing			
Crisisbeheersing			
Opvang vluchtelingen Oekraine	€	-1.788	V
Opvang vluchtelingen CNO	€	-6.316	V
Brandweerzorg			
Brandweerzorg			
Detachering pesoneel	€	-82	V
Verkoop voertuigen	€	-32	V
Ontvangst declaratie kosten hoogwater 2021	€	-60	V
Brandweerkazernes			
Bijstelling gebouwen onderhoud	€	-104	V
Organisatie (overhead)			
Detachering personeel	€	-114	V
Algemene dekkingsmiddelen			
BDUR	€	-106	V
Totaal incidentele baten	**€**	**-8.602**	**V**
Totaal	**€**	**-7**	**V**

1.4 Balans per 31 december 2022

Activa (bedragen x € 1.000)		31-12-2022		31-12-2021
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
- Investeringen met een economisch nut	€	17.086	€	17.548
Totaal vaste activa	€	17.086	€	17.548
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€	4.904	€	-127
- Rekening-courant met niet-financiële instellingen	€	-	€	-
- Vorderingen op openbare lichamen	€	754	€	813
- Overige vorderingen	€	500	€	309
	€	6.158	€	995
Liquide middelen				
- Kassaldi	€	-	€	-
- Banksaldi	€	240	€	220
	€	240	€	220
Overlopende activa				
- de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschot- bedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	€	-	€	-
- Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	€	437	€	361
	€	437	€	361
Totaal vlottende activa	€	6.835	€	1.575
Totaal activa	**€**	**23.921**	**€**	**19.123**

Passiva (bedragen x € 1.000)		31-12-2022		31-12-2021
Vaste passiva				
Eigen vermogen				
- Algemene reserve	€	691	€	691
- Bestemmingsreserves	€	1.091	€	771
- Gerealiseerde resultaat	€	22	€	620
	€	1.804	€	2.082
Voorzieningen				
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	€	284	€	400
	€	284	€	400
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer				
Onderhandse leningen van:				
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€	10.242	€	9.541
	€	10.242	€	9.541
	€	12.330	€	12.023
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
- Kasgeld lening van openbare lichamen	€	6.000	€	2.500
- Overige schulden	€	3.182	€	2.050
	€	9.182	€	4.550
Overlopende passiva				
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	€	2.366	€	2.146
- Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	€	43	€	405
	€	2.409	€	2.551
Totaal vlottende passiva	**€**	**23.921**	**€**	**19.123**

1.5 Toelichtingen

1.5.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland.

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

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

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn

gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden, met uitzondering van jaarlijke terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume en verplichtingen uit (groot) onderhoud.
Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals overlopende verlofaanspraken.
Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen en verplichtingen voor (groot) onderhoud van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) dient wel een verplichting gevormd te worden.

Balans

Vaste activa

Materiële vaste activa
Activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgingsprijs verminderd met de afschrijving. De verkrijgingprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten.
De afschrijvingen worden jaarlijkse berekend volgens een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur. Afschrijvingen geschieden daarnaast onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. De Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland start met afschrijven op 1 januari van het jaar dat volgt op het jaar waarin het actief gereed komt dan wel verworven wordt. De Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland hanteert een activeringsgrens/drempel van €10.000,-. Investeringen onder dit bedrag worden niet geactiveerd op de balans, maar komen ineens ten laste van de exploitatie van het betreffende boekjaar.

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

Op de vaste materiële activa met een beperkte gebruiksduur wordt jaarlijks afgeschreven. De afschrijvingsmethode en -termijnen zijn vastgelegd in de Financiële verordening Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland 2019, die op 30 november 2018 is vastgesteld. Separaat werd in de vergadering van 6 december 2019 een afwijkende afschrijvingstermijn van 17 jaren voor grote voertuigen vastgesteld, en in de vergadering van 2 juli 2021 een afwijkende afschrijvingstermijn van 12 jaren voor grote bestelwagens. In bijlage 2 zijn de geldende afschrijvingstermijnen opgenomen.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.

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

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

Vaste passiva

Eigen vermogen
De post eigen vermogen wordt onderscheiden in:

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

Reserves
In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een zaak van het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra het Algemeen Bestuur aan een reserve een

bepaalde bestemming (beklemming) heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het de algemene reserve genoemd.

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

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

Vlottende passiva
De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

1.5.2 Toelichting op het overzicht van Baten en Lasten

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

1.5.3 Toelichting op de balans per 31 december 2022

Activa

Vaste activa
Materiële vaste activa
De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

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

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

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Investeringen met een economisch nut	€ 17.086	€ 17.548
Totaal	**€ 17.086**	**€ 17.548**

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Gronden en terreinen	€ 784	€ 784
Bedrijfsgebouwen	€ 2.192	€ 2.136
Vervoermiddelen	€ 9.605	€ 9.190
Machines, apparaten en installaties	€ 3.830	€ 4.485
Overige materiële vaste activa	€ 675	€ 953
Totaal	**€ 17.086**	**€ 17.548**

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Gronden en terreinen	Bedrijfs-gebouwen	Machines, apparaten en installaties	Vervoer-middelen	Overige	Totaal
Aanschafwaarde 31/12/2021	€ 784	€ 2.733	€ 8.133	€ 17.835	€ 2.904	€ 32.389
Nog te activeren activa	€ -	€ -	€ 94	€ 6	€ -	€ 100
Cumulatieve afschrijving 31/12/2021	€ -	€ -597	€ -3.742	€ -8.651	€ -1.951	€ -14.940
Boekwaarde 31/12/2021	**€ 784**	**€ 2.136**	**€ 4.485**	**€ 9.190**	**€ 953**	**€ 17.548**
Mutaties 2022:						
Investeringen	€ -	€ 153	€ 501	€ 1.725	€ -	€ 2.379
Desinvesteringen	€ -	€ -	€-679	€ -22	€ -51	€ -752
Bijdragen derden						€ -
Hercategorisering						€ -
Afschrijvingen	€ -	€ -97	€ -1.155	€ -1.301	€ -279	€ -2.833
Correctie desinvestering afschrijving		€ -	€ 679	€ 13	€ 51	€ 743
Afwaarderingen	€ -					€ -
Aanschafwaarde 31/12/2022	€ 784	€ 2.886	€ 8.049	€ 19.544	€ 2.853	€ 34.116
Cumulatieve afschrijving 31/12/2022	€ -	€-694	€ -4.218	€ -9.939	€ -2.179	€ -17.030
Boekwaarde 31/12/2022	**€ 784**	**€ 2.192**	**€ 3.831**	**€ 9.605**	**€ 675**	**€ 17.086**

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

Vlottende activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

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

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Balanswaarde per 31-12-2022	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde per 31-12-2022	Balanswaarde per 31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	€ 754		€ 754	€ 813
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar	€ 4.904		€ 4.904	€ -127
Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen			€ -	€ -
Overige vorderingen	€ 500		€ 500	€ 309
Totaal	**€ 6.158**	**€ -**	**€ 6.158**	**€ 995**

Het is beleid om vorderingen ouder dan 90 dagen te voorzien voor zover de invorderingsprocedure daar aanleiding toegeeft. Eind 2022 was geen aanleiding om een voorziening debiteuren op te nemen.

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

(bedragen x € 1.000)	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	€ 246	€ 253	€ 252	€ 222
Drempelbedrag	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Ruimte onder drempelbedrag	€ 754	€ 747	€ 748	€ 778
Overschrijding van het drempelbedrag				

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

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

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021
Kassaldi	-	-
Banksaldi	€ 240	€ 220
Totaal	**€ 240**	**€ 220**

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

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinancieringen op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	€ -	€ -
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	€ 437	€ 361
Totaal	**€ 437**	**€ 361**

Passiva

Vaste passiva

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

Programma (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2021	Bestemming resultaat 2021	Toevoeging 2022	Ontrekking 2022	Saldo 31-12-2022
Algemene reserve	€ 691				€ 691
	€ 691	€ -	€ -	€ -	€ 691
Bestemmingsreserve meldkamer*	€ 156			€ -	€ 156
Bestemmingsreserve WNRA	€ 400	€ -			€ 400
Bestemmingsreserve Huisvesting als gevolg van Hybride werken	€ -	€ 535		€ -	€ 535
Bestemmingsreserve projecten 2021	€ 215	€ 85		€ 300	€ -
Subtotaal bestemmings-reserves	€ 771	€ 620	€ -	€ 300	€ 1.091
Resultaat 2021	€ 620	€ -620	€ -	€ -	€ -0
Gerealiseerde resultaat			€ 22		€ 22
Subtotaal resultaat	€ 620	€ -620	€ 22	€ -	€ 22
Totaal eigen vermogen	**€ 2.082**	**€ -**	**€ 22**	**€ 300**	**€ 1.805**
Weerstandsvermogen	**€ 691**				**€ 691**

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

Er vindt in 2022 geen mutatie op de Algemene reserve plaats. De paragraaf Weerstandvermogen (8.1) geeft aan dat het geldende niveau voldoende is voor de afdekking van opgenomen risico's.

De bestemmingsreserve Meldkamer kent in 2022 een beginstand van € 156.000. In 2022 heeft er geen mutatie plaats gevonden. Het restant van € 156.000 heeft betrekking op de onzekerheid over de deel-name van de KMAR aan de gezamenlijke meldkamer

en de realisatie van één werkgever(schap) voor de meldkamer Noord-Holland.

Bestemmingsreserve projecten 2021: Door de gevolgen van de coronapandemie zijn een aantal belangrijke doelstellingen uit 2021 doorgeschoven naar 2022 te weten het opstellen van een nieuw Dekkingsplan, het aanpassen van het oefencentrum, het opstellen van een arbeidsmarktstrategie en – communicatie en enkele extern georganiseerde oefeningen. Bij de resultaatbestemming 2021 is hiervoor een bestemmingsreserve van € 300.000 gecreëerd. In 2022 zijn de kosten voor de realisatie van deze doelstellingen ten laste van deze bestemmingsreserve gebracht.

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

Van het overgebleven resultaat 2021 is een bestemmingsreserve ter hoogte van € 534.635 gevormd voor aanpassing van het kantoor als gevolg van hybride werken. Een toelichting staat bij 4.1.2 Programma organisatie / thema Bedrijfsvoering wat hebben we gedaan onder 'Samen Werken'.
Er zijn in 2022 geen uitgaven gedaan t.l.v. deze bestemmingsreserve. Dat is conform de afspraak met het bestuur om daarvoor eerst een bestedingsvoorstel aan te leveren. Dat voorstel zal binnenkort worden voorgelegd.

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

Voorzieningen
Het verloop van de voorzieningen in 2022 wordt in de hierna opgenomen overzicht weergegeven:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2021	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Saldo 31-12-2022
Voor verplichtingen, verliezen en risico's (BBV at 44.1a en 1b)					
Voorziening wachtgeld-verplichtingen	€ 39	€ -	€ 29	€ 3	€ 7
Voorziening verlofsparen		€ 59			€ 59
Voorziening belasting-claim	€ 361			€ 143	€ 218
Totaal voorzieningen	**€ 400**	**€ 59**	**€ 29**	**€ 146**	**€ 284**

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

De voorziening wachtgeldverplichtingen is voldoende op niveau om de ingeschatte wachtgeld-verplichtingen na 31-12-2022 op te kunnen vangen. Deze voorziening is in voorgaande jaren gevormd in verband met verwachte aanspraken die oud-medewerkers doen op een uitkering uit de werkeloosheidswet (WW). VrZW is hiervoor eigen risicodrager.

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

Voor het spaarverlof zoals dit vanaf 2022 van toepassing is, moet voor de verplichting een voorziening worden opgenomen omdat hier sprake is van een spaarsaldo dat in de tijd, naar verwachting, niet van gelijke omvang zal zijn wat betreft toevoegingen en opnamen van spaarverlof. In de opbouwjaren zal naar verwachting vooral sprake zijn van toevoegingen en groei van de omvang van het spaarsaldo.

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

Omschrijving (bedragen x € 1.000)		Saldo 31-12-2022		Saldo 31-12-2021
Onderhandse lening				
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€	8.028	€	7.272
- openbare lichamen	€	2.214	€	2.269
Totaal	**€**	**10.242**	**€**	**9.541**

In het hierna opgenomen overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar over het jaar 2022:

(bedragen x € 1.000)		Saldo 31-12-2021		Vermeerderingen		Aflossing 2022		Saldo 31-12-2022
Onderhandse leningen	€	9.541	€	2.000	€	1.299	€	10.242
Totaal voorzieningen	**€**	**9.541**	**€**	**2.000**	**€**	**1.299**	**€**	**10.242**

De totale rentelast voor het jaar 2022 met betrekking tot de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar bedraagt € 157.000. De verwachte aflossingen voor 2023 van bovenstaande leningen bedragen in totaal € 1.462.000.

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€ 9.182	€ 4.550
Overlopende passiva	€ 2.409	€ 2.551
Totaal	**€ 11.591**	**€ 7.101**

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen netto-vlottende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 2022	Boekwaarde 2021
Kasgeldlening van openbare lichamen	€ 6.000	€ 2.500
Crediteuren	€ 3.182	€ 2.050
Totaal	**€ 9.182**	**€ 4.550**

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Nog te betalen bedragen		
Voorschotten van overheidslichamen voor specifieke doelen	€ -	€ -
Af te dragen BTW	€ 87	€ 91
Loonbelasting en premies sociale verzekering	€ 1.222	€ 1.127
Pensioenpremie	€ 237	€ 241
Overige schulden	€ 820	€ 687
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	€ 2.366	€ 2.146
Overige vooruit ontvangen baten die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	€ 43	€ 405
Totaal	**€ 2.409**	**€ 2.551**

1.5.4 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

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

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

Categorie kosten	Exploitatie of investeringen (E/I)	Totaalbedrag (x € 1.000)
Huurkosten	E	€ 8.671
Facilitaire contracten	E	€ 2.284
Softwarelicenties	E	€ 682
		€ 11.637

1.5.5 Wet Normering Topinkomens (WNT)

WNT-verantwoording 2022 Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland

De WNT is van toepassing op Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland. Het voor Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000. Het betreft hier het algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	**S. van den Broek**
Functiegegevens	Directeur/Regionaal commandant
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 137.856
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.191
Subtotaal	€ 160.047
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 160.047
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	**H. Raasing**	**S. van den Broek**
Functiegegevens	Directeur/Regionaal commandant	Directeur/Regionaal commandant
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 30/06	01/08-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 73.022	€ 49.770
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.219	€ 9.045
Subtotaal	€ 84.241	€ 58.815
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 103.641	€ 87.608
Bezoldiging	€ 84.241	€ 58.815

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

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen.
Niet van toepassing.

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als top-functionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.800 of minder

Gegevens 2022	
Naam topfunctionaris	**Functie**
J. Hamming	Voorzitter Algemeen en Dagelijks Bestuur
D. Bijl tot 22-9-2022	Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur
E. van Selm per 22-9-2022	Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur
A.J. Michel-de Jong	Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur
L.A. de Lange	Lid Algemeen bestuur
L.J. Sievers	Lid Algemeen Bestuur
M.C. van der Weele	Lid Algemeen Bestuur
M.D. Polak	Lid Algemeen Bestuur

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800
Niet van toepassing.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is
Niet van toepassing.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is
Niet van toepassing.

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

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen (zijnde niet-top-functionarissen) met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

1.6 SISA verantwoording 2022

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 20-1-2023

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A2	**Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)** **Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3** Veiligheidsregio's	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A2/01*					
			€ 3.973.076					
JenV	A12	**Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen** Veiligheidsregio's	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden) *Aard controle R* *Indicator: A12/01*	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12/02*	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2022 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden *Aard controle R* *Indicator: A12/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2022 *Aard controle R* *Indicator: A12/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12/05*	
			€ 0	Nee	€ 0	€ 362.398	Nee	
JenV	A18	**Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's** Veiligheidsregio's	Naam Kostensoort *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/01*	Besteding per kostensoort (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A18/02*	Cumulatieve besteding per kostensoort (t/m jaar T inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023) *Aard controle R* *Indicator: A18/03*			
		1	Meerkosten coördinerende gemeente	€ 0	€ 0			
		2	Hotels/centra	€ 0	€ 0			
		3	Overige specifieke meerkosten	€ 0	€ 0			
		4	Overige Meerkosten	€ 138.679	€ 138.679			
			Berekening totale besteding (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T) Som indicator 02 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/04*	Project afgerond in jaar T? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/05*	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/06*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/07*		
			€ 138.679	Ja		Nee		

1.7 Uitvoeringsinformatie

Met de wijziging van het BBV is de wijze waarop informatie voor derden wordt verstrekt gewijzigd en vereenvoudigd. In de nieuwe regeling voor informatie voor derden wordt voorgeschreven welke taakvelden gebruikt moeten worden voor het opstellen van de uitvoeringsinformatie ten behoeve aan derden (CBS, BZK, etc.). Een totaaloverzicht met de geraamde baten en lasten per taakveld en het verdelingsprincipe op basis waarvan de taakvelden over de programma's zijn verdeeld, is onderstaand opgenomen.

Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Taakveld		2022			
(bedragen x € 1.000)		Baten	Lasten	Saldo	Voor/nadelig
0.4	Overhead	€ -688	€ 8.521	€ 7.833	
0.5	Treasury		€ -2	€ -2	
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	€ -3.973	€ -	€ -3.973	
0.8	Overige baten en lasten	€ -8.265	€ 9.453	€ 1.188	
0.10	Mutaties reserves	€ -300	-	€ -300	
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	€ -29.222	€ 24.311	€ -4.911	
8.3	Wonen en bouwen	€ -	€ 143	€ 143	
Totaal		**€ -42.448**	**€ 42.426**	**€ -22**	**V**

Verdeling programma - taakvelden

Programma			2022			
(bedragen x € 1.000)	Taakveld		Baten	Lasten	Saldo	Voor/nadelig
Crisisbeheersing	0.8	Overige baten en lasten	€ -8.265	€ 9.453	€ 1.188	
	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-	€ 1.135	€ 1.135	
Brandweerzorg	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	€ -2.551	€ 23.177	€ 20.626	
	8.3	Wonen en bouwen		€ 143	€ 143	
Organisatie (overhead)	0.4	Overhead	€ -688	€ 8.521	€ 7.833	
Algemene dekkings-middelen	0.5	Treasury	-	€ -2	€ -2	
	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	€ -26.672	-	€ -26.672	
	0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	€ -3.973	-	€ -3.973	
Heffing vpb	0.9	Vennooschapsbelasting	-			
Bedrag onvoorzien	0.8	Overige baten en lasten				
Subtotaal			€ -42.150	€ 42.427	€ 278	V
Mutates reserves	0.10	Mutatie reserves	€ -300	-	€ -300	
			€ -42.450	**€ 42.427**	**€ -22**	**V**

C. Overige gegevens

C.1. Voortgangsoverzicht investeringen

Afd	Categorie MVA	Doorgeschoven eerdere jaren	Primaire begroting 2022	Investeringsruimte 2022 na BurapII	Doorschuiven 2023-2024	Realisatie t/m 31-12-2022	Nog te besteden	Afgerond in 2022?	Toelichting
BZ	kazerne kleding / operationeel uniform		€ 175.000	€ 311.800	€ 311.800		€ 0		1
BZ	hydraulisch gereedschap		€ 13.500	€ 13.500		€ 13.800	€ -300	Ja	
BZ	Mobiele Data Terminal (MDT)	€ 144.922		€ 144.922		€ 133.859	€ 11.063	Ja	
BZ	pager	€ 163.384		€ 163.384	€ 134.222	€ 29.162	€ 0		2
BZ	watervoerende armaturen / straalpijpen / slangen		€ 40.000	€ 40.000		€ 39.399	€ 601	Ja	
BV	audiovisuele middelen / beamers	€ 36.000		€ 36.000		€ 35.193	€ 807	Ja	
BZ	autoladder (redvoertuig)	€ 900.000		€ 900.000	€ 0	€ 907.295	€ -7.295	Ja	
BZ	boot met trailer	€ 40.000		€ 60.000	€ 60.000		€ 0		2
BZ	grote bestelwagen	€ 331.977		€ 277.000	€ 148.225	€ 128.775	€ 0		2
BZ	Haakarmbak gesloten			€ 57.000	€ 57.000		€ 0		2
BZ	heftruck + kraan		€ 63.000	€ 63.000	€ 42.470	€ 20.530	€ 0		2
BV	Meubilair / inventaris	€ 640.060	€ 52.480	€ 692.540	€ 509.513	€ 183.027	€ 0		3
BZ	motorspuit aanhanger	€ -45.000	€ 45.000	€ 0			€ 0		
BZ	personenauto	€ 89.818	€ 252.000	€ 495.500	€ 495.500		€ 0		2
BZ	piketvoertuig	€ 130.827	€ 223.000	€ 534.750	€ 532.334	€ 2.416	€ 0		2
BV	servers en dataopslag		€ 208.300	€ 208.300	€ 148.022	€ 60.278	€ 0		2
BZ	SI-OGS	€ 242.000		€ 242.000	€ 242.000		€ 0		4
BV	Software	€ 25.000	€ 270.500	€ 295.500	€ 144.330	€ 151.170	€ 0		2
BV	tablets / i-pads / laptops / beeldschermen		€ 251.050	€ 251.050	€ 119.387	€ 131.663	€ 0		5
BZ	tankautospuit / schuimblusvoertuig	€ 2.401.777	€ 785.000	€ 3.186.777	€ 2.514.664	€ 672.113	€ 0		2
BZ	uitrukkleding helmen	€ 136.800		€ 0			€ 0		
BZ	waterongevallenvoertuig (WO)		€ 145.000	€ 145.000	€ 145.000		€ 0		2
BV	Toegangcontrole systeem	€ 78.000		€ 78.000	€ 108.190	€ -30.190	€ 0		6
	Totaal investeringen	**€ 5.315.565**	**€ 2.523.830**	**€ 8.196.023**	**€ 5.712.657**	**€ 2.478.490**	**€ 4.876**		

Toelichting investeringen

(Zie nummering rechterkolom voorgaand overzicht)

Algemeen

In 2022 zal een deel van de beschikbare investeringsruimte helaas niet worden benut. Dit wordt onder andere veroorzaakt doordat formele besluitvorming, de voorbereidingstijd, aanbestedingsprocedures en fabricage (van vooral grote voertuigen) een aanzienlijke doorlooptijd kennen. Het gaat hier o.a. om een schuimblusvoertuig, tankautospuiten, dienstauto's en piketvoertuigen.

Mutaties

1. Het operationeel uniform is de landelijk vastgestelde vervanger van de kazernekleding en zal in fases in de regio worden ingevoerd. Voor VrZW is de verwachting in het eerste kwartaal van 2023.
2. Door lange levertijden is de verwachting dat het investeringsbedrag wordt uitgegeven in 2023.
3. De werkplekinrichting van het hoofdkantoor is in 2022 vervangen. Specifiek meubilair en werkplekinrichting van de andere vestigingen wordt na 2022 vervangen
4. In afwachting van besluitvorming binnen NW-4 met betrekking tot de wijziging in de organisatie van het IBGS (incidentbestrijding gevaarlijke stoffen) en daarmee samenhangende vervanging van voertuigen en materiaal het investeringsbedrag doorschuiven naar 2023.
5. Op basis van een inschatting wordt verwacht dat er een deel van dit investeringsbedrag wordt doorgeschoven naar 2023. Dit heeft onder andere te maken met de nieuwe werkwijze binnen de kantoor omgeving en nieuw concept voor vergaderruimten.
6. De investering voor een toegangscontrolesysteem wordt naar verwachting in 2023 gedaan. Er is vertraging ontstaan omdat de wijze van opdrachtverlening samenhangt met de mogelijke gezamenlijke huisvesting met de GGD. In de kolom Realisatie staat een negatief bedrag opgenomen ivm de bijdrage die ontvangen is vanwege een medehuurder.

De investeringen die nog niet zijn afgerond in 2022 wordt voorgesteld deze door te schuiven naar de periode 2023-2025.

C.2. Gebeurtenissen na balansdatum

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

C.3. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Deze volgt na afronding van de controlewerkzaamheden door de accountant.

Bijlagen

I Toelichting GRIP opschaling

Aanrijdingen, ongevallen en branden komen elke dag wel ergens voor in onze regio. Relatief kleine incidenten handelen politie, brandweer of ambulancediensten zelfstandig af. Als er sprake is van een groter incident of calamiteit, dan werken verschillende hulpdiensten en gemeenten samen. De regels voor deze multidisciplinaire samenwerking zijn vastgelegd in de Gecoördineerde Regionale Incidentenbestrijdings Procedure (GRIP)[5].

GRIP-1

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

GRIP-2

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

GRIP-3

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

GRIP-4

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

GRIP-5

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

GRIP-Rijk

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

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

II Afschrijvingstermijnen

ICT	Afschrijvingstermijn
Netwerkbekabeling	15
Software	4
Glasvezelverbinding	10
Mobiele data terminals (MDT's)	4
Tablets	3
Mobiele telefoons, aanschaf t/m 2018	3
Mobiele telefoons, aanschaf vanaf 2019	4
AV middelen (beamer/presentatieschermen/smartbords)	5
Servers/netwerk- en (mobiele) werkplekapparatuur/printers	4
Brandveiligheidvoorzieningen	**Afschrijvingstermijn**
C-2000 alarmontvangers	5
C-2000 portofoons	7
C-2000 mobilofoons	10
Warmtebeeldcamera	5
Verlichtingsvoorzieningen	10
Hydraulische redmiddelen	10
Hefmiddelen	10
Bepakking (slangen en straalpijpen)	15
Uitrukkleding	5
Uniformkleding beroeps	5
Uniformkleding vrijwilligers	10
Dienst/kazernekleding	5
Ademluchtapparatuur (masker + toestel)	10
Ademluchtapparatuur cilinder	15
Chemicalienpakken (wettelijke termijn)	5
Ademluchtvulstation	10
Reinigings en testapparatuur	10
Valbeveiliging	7
Klim en hijsmiddelen	10
Brandput	50
Pomp (vast/rnobiel)	15
Duikpakken, uitrusting	5
Duikapparatuur	7

Gebouwen en inrichting	Afschrijvingstermijn
Gebouwen / permanent steen	40
Vaste telefonieapparatuur	8
Meubilair	10
Voertuigen	**Afschrijvingstermijn**
Personenauto / dienstauto	8
Bestelauto	8
Piketvoertuig	5
Heftruck + kraan	15
Haakarmvoertuig	17
Haakarmbak open	20
Haakarmbak gesloten (COH, LOGH, DECOH, VZG en voorlichting)	10
Haakarmbak operationeel (GSH, SBH, DPH, SLH)	15
Tankautospuit	17
Midlife-update tankautospuit	Afhankelijk van de economische levensduur
Motorspuit aanhanger	15
Motorspuit draagbaar (zonder aanhanger)	15
Autoladder / hoogwerker (redvoertuig)	17
Midlife-update redvoertuig	Afhankelijk van de economische levensduur
Hulpverleningswagen groot	17
Tankwagen	20
Vrachtwagen	17
SI-brand	10
SI-OGS	15
Grote bestelwagen (personenen materiaalwagen)	12
Waterongevallenvoertuig	8
Aanhangwagen	15
Bromfietsen / scooters	5
Boot met trailer (alu)	10

Bron: Financiële verordening 2018 Veiligheidsregio Zaanstreek Waterland (vastgesteld door Algemeen Bestuur op 30 november 2018) en aangevuld met afwijkende afschrijvingstermijn op grote voertuigen op 6 december 2019 en afwijkende afschrijvingstermijn op grote bestelwagen op 2 juli 2021.

III Definities ratio's

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

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

IV Definitieve kostenopgave 1e opvang ontheemden Oekraine (t.b.v. Ministerie JenV)

Definitieve kostenopgave 2022 - bijdrageverlening veiligheidsregio Zaanstreek - Waterland
Periode: 1 maart 2022 t/m 31 december 2022

	Deelnemende partij				
Kostencategorieën	**Gemeente Wormerland**	**Veiligheidsregio Zaanstreel - Waterland**	**GGD**		**Totaal**
Regie		€ 87.400			€ 87.400
Coördinatie vluchtelingen-spreiding	€ 1.575.852				€ 1.575.852
Communicatie					0
Zorg		€ 24.364	€ 100.000		€ 124.364
Materiële kosten		€ 29.916			€ 26.916
Totaal	**€ 1.575.852**	**€ 138.679**	**€ 100.000**	**€ 0**	**€ 1.814.531**

Veiligheidsregio
Zaanstreek-Waterland

Bezoekadres
Prins Bernhardplein 112
1508 XB Zaandam

Postadres
Postbus 150
1500 ED Zaandam

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

Colofon