VeiligheidsRegio Zeeland



Jaarstukken 2021

Jaarverslag

1. Inleiding jaarverslag

In 2021 heeft VRZ een aantal belangrijke besluiten genomen. In juli heeft het algemeen bestuur besloten om de reanimatietaak toe te voegen aan de basistaak van de brandweer. De implementatie zal in 2022 plaatsvinden. Een andere mijlpaal is het vaststellen van het concept meerjarenbeleidsplan 2022-2025. Na de zienswijzeronde langs de gemeentenraden is dit beleidsplan begin 2022 vastgesteld. Daarmee heeft VRZ voor de komende vier jaar de koers vastgelegd met vier speerpunten om te zorgen voor een veilig Zeeland:

- Zorgen voor een voorbereide crisisorganisatie
- Toewerken naar een toekomstbestendige brandweerzorg
- Werken in netwerken
- Zorgen voor goede organisatie met aandacht voor de mens

Omdat vrijwilligheid een belangrijke pijler is van onze brandweerzorg zijn we gestart met het opstellen van een visie vrijwilligheid, die medio 2022 aan het bestuur zal worden voorgelegd.
Verder heeft VRZ In 2021 meegedaan aan de landelijke pilot Gebiedsgerichte Opkomststijden, ter vervanging van het huidige dekkingsplan (maatwerk in brandweerzorg 2015). Vaststelling zal medio 2022 plaatsvinden.

Net als 2020 was 2021 was wederom een jaar dat in het teken stond van Corona. Daardoor hebben een aantal geplande activiteiten net als vorig jaar niet kunnen plaatsvinden. Zo is er minder geoefend en hebben er minder opleidingen en bijeenkomsten plaatsgevonden. Door creativiteit en flexibiliteit van een ieder is zowel de paraatheid als de geoefendheid verantwoord gebleven.
Ook de uitvoering van de activiteiten van risicobeheering (controles en adviezen) en evenementadvisering is geringer geweest dan in een regulier jaar.
De Covid-19 maatregelen gaven ons beperkingen aan onze bewegingsvrijheid. Deze hadden ook hun weerslag op de kantoororganisatie. Thuiswerken en digitaal samenwerken bleef de norm. Deze ervaringen nemen we mee en waar mogelijk leiden ze tot een nieuwe werkwijze.

De projectorganisatie Covid-19 heeft, gestuurd vanuit het regionaal beleidsteam Covid 19 (RBT-C) in 2021 gezorgd voor ondersteuning van de gemeenten bij het uitvoeren van de Covid-19 maatregelen. Bijna wekelijks is het RBT-C bijeen geweest om de Zeeuwse lijn te bespreken en eenheid in uitvoering te bevorderen. De bestuurlijke taakgroepen (o.a. toerisme en economie) hebben ook in 2021 bewezen helpend te zijn in de crisisorganisatie.

Door de maatregelen en de beperking in activiteiten is de besteding van budgetten achtergebleven bij de begroting. Doordat er minder is geoefend en opgeleid door de vrijwilligers zijn de materiele kosten en de kosten die hiermee samenhangen zoals brandstofkosten, reparaties en schades lager dan in een regulier jaar.Tegenover deze minderkosten staan ook meerkosten. Denk hierbij aan de inrichting van voorzieningen in het kader van het thuiswerken, de hiermee samenhangende digitale omgeving en kantoormeubilair en voor die gevallen waarin de aanwezigheid in de kantooromgeving wel nodig was preventiemaatregelen en extra inspanningen ten aanzien van personeelszorg.
Per saldo leiden bovenstaande ontwikkeling tot een positief resultaat.

Edith van der Reijden
Commandant brandweer/ Directeur

Inhoud

Jaarverslag 2

1. Inleiding jaarverslag 2
2. Programmaverantwoording 5
   - 2.1 Programma Bevolkingszorg 5
   - 2.2 Programma Gemeenschappelijke Meldkamer Zeeland (GMZ) 7
   - 2.3 Programma Risicobeheersing 8
   - 2.4 Programma Brandweer 11
   - 2.5 Programma Crisisbeheersing 16
   - 2.6 Overhead en kostentoerekening 19
   - 2.7 Algemene dekkingsmiddelen 20
   - 2.8 Onvoorzien 20
3. Paragrafen 21
   - 3.1 Onderhoud kapitaalgoederen 21
   - 3.2 Algemene bedrijfsvoering VRZ 25
   - 3.3 Kwaliteitszorg 28
   - 3.4 Financiering 28
   - 3.5 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 30
   - 3.6 Verbonden partijen 37

Jaarrekening 38

4. Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 38
5. Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en toelichting per programma 41
   - 5.1 Programma Bevolkingszorg 41
   - 5.2 Programma Meldkamer Zeeland-Brabant 42
   - 5.3 Programma Risicobeheersing 43
   - 5.4 Programma Brandweer 44
   - 5.5 Programma Crisisbeheersing 48
   - 5.6 Overhead en kostentoerekening 51
   - 5.8 Onvoorzien 54
6. Incidentele/structurele lasten en baten 56
7. Balans per 31 december 58
8. Grondslagen van resultaatbepaling en waardering 59
9. Toelichting balans 61
   - 9.1 Activa 61

9.2 Passiva 65
9.3 Niet uit de balans blijkende verplichtingen 71
10. Wet Normering Topinkomens 2021 72
11. Vaststelling jaarrekening 2021 76
Bijlage 1 Taakstelling en begrotingstekort 77
Bijlage 2 Realisatie begrote investeringen 2021 78
Bijlage 3 Overzicht van baten en lasten per taakveld 79
Bijlage 4 SiSa 2021 80

2. Programmaverantwoording

2.1 Programma Bevolkingszorg

Omschrijving en wettelijk kader

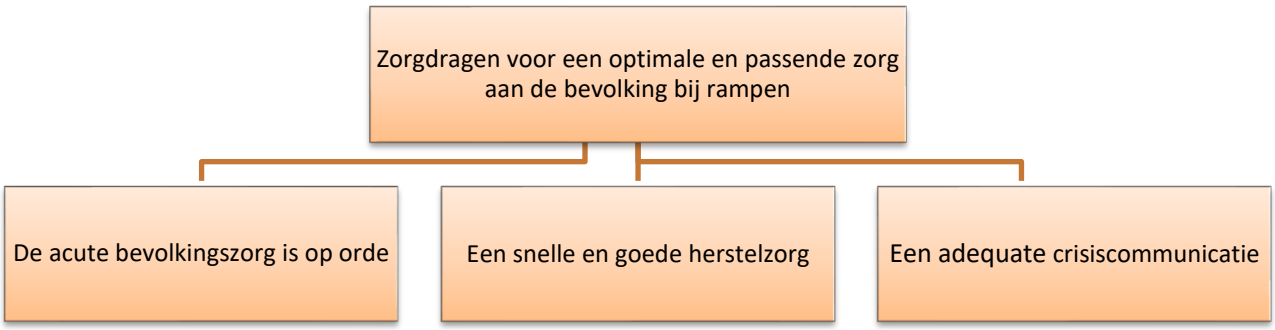
Bij een ramp of crisis heeft de gemeentelijke overheid een aantal taken om schade en leed voor de burgers zoveel mogelijk te beperken. Op grond van artikel 10 Wet veiligheidsregio's heeft de veiligheidsregio de opdracht om rampenbestrijding en crisisbeheersing te organiseren. In het onderliggende Besluit veiligheidsregio's staat dat het college van burgemeester en wethouders een team Bevolkingszorg aanwijst dat belast is met een aantal taken.

De taken voor bevolkingszorg zijn, vanuit art. 2.1.3. Besluit veiligheidsregio's:

- Het geven van voorlichting aan de bevolking;
- Het voorzien in opvang en verzorging van de bevolking;
- Het verzorgen van nazorg voor de bevolking;
- Het registreren van slachtoffers;
- Het registreren van schadegevallen;
- Advisering regionaal operationeel team.

Bevolkingszorg focust zich op het zijn van een robuuste partner die bijdraagt aan de continuïteit van de crisisorganisatie. Bevolkingszorg op orde 2.0 zorgt voor een meer realistische zorg voor de bevolking tijdens en na een ramp of crisis. Uitgangspunt is de zelfredzaamheid van een groot deel van de betrokkenen. Om een kwaliteitsslag te kunnen maken en de daarbij behorende kosten te beperken is er één regionale organisatie Bevolkingszorg.

Wat wilden we bereiken?



Wat hebben we hiervoor gedaan?

De acute bevolkingszorg is op orde

In opdracht van het Veiligheidsberaad is gestart met het project landelijk kwaliteitsniveau Bevolkingszorg. Het bestuur kent deze ontwikkeling. In 2022 gaan we hiermee verder.

Investeren in vakbekwaamheid Bevolkingszorg functionarissen

In 2021 was de jaarkalender vakbekwaamheid Bevolkingszorg 2021 leidend. Diverse teams volgden (proces)trainingen via MS-teams, onder andere teams van de Taakorganisatie Omgevingszorg.

Het voorzien in opvang en verzorging

In 2021 gingen we verder met het actualiseren van de waakvlamovereenkomsten. Ook in 2022 gaan we hiermee door. Teamleiders en Hoofden Taakorganisatie Opvang en Verzorging volgden procestrainingen. Het procesplan opvang en verzorging is geactualiseerd. Functionarissen Bevolkingszorg zijn ingezet bij (crisis)noodopvang van vluchtelingen in Studio A58 in Middelburg.

Informeren verwanten SIS

De procestraining Slachtoffer Informatiesystematiek (SIS) vond plaats waaraan functionarissen van het team Registratie deelnamen.

Evacuatie

We gingen verder met het actualiseren van het procesplan Verplaatsen mens en dier met name op het gebied van de data. We ronden dit in het 2e kwartaal 2022 af. In de Veiligheidsdirectie is de inzet van een multidisciplinair evacuatieteam bekrachtigd. Er vond een doorleefsessie m.b.t. evacuatie en de procestraining Evacuatie plaats.

Een snelle en goede herstelzorg

We deden onderzoek naar de verbeterpunten voor Bevolkingszorg naar aanleiding van de aanpak van Covid-19. De uitkomstenverwerken we in de planvorming van Bevolkingszorg. Het team Preparatie NaFase en Bijzondere Uitvaartzorg volgde de procestraining op het gebied van Bijzondere Uitvaartzorg & Protocolair en preparatie NaFase.

Een adequate crisiscommunicatie

In 2021 pakten we de crisiscommunicatie op voor 98 incidenten (vanaf classificatie Middel), naast de berichtgeving over Covid-19. We plaatsten 44 updates over de Covid-19 crisis. Alle informatie staat op www.zeelandveilig.nl en delen we via (sociale) media en bij grote incidenten ook via de website van de gemeente. We verstuurden 3 NL-Alerts in 2021.

Ondersteunen burgemeester in de rollen van boegbeeld en burgervader

Er waren geen incidenten waarbij dit nodig was, m.u.v. Covid-19. De burgemeesters werden door eigen communicatieadviseur ondersteund, de voorzitter VRZ door de dienstdoende communicatieadviseur RBT.

Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Saldo	V/N
1 Programma Bevolkingszorg					
Gerealiseerd totaal van baten en lasten					
Lasten	449.100	439.850	428.637	-11.213	V
Baten	-165.000	-165.000	-164.998	-2	N
Gerealiseerd resultaat	**284.100**	**274.850**	**263.639**	**-11.211**	**V**

2.2 Programma Gemeenschappelijke Meldkamer Zeeland (GMZ)

Omschrijving en wettelijk kader

De meldkamers van Zeeland en Midden-West-Brabant zijn in 2020 samengevoegd als onderdeel van een landelijke reorganisatie van de meldkamers. De nieuwe meldkamer bevindt zich sinds 2020 in Bergen op Zoom.

Wat wilden we bereiken?

We houden, samen met Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant (VRMWB) de Meldkamer Zeeland-Brabant operationeel.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

De Gemeenschappelijke Meldkamer is een 24/7-bedrijf, waar alle hulpvragen over ambulancezorg, brandweerzorg en politie binnenkomen en die deze hulpvragen afhandelt.

Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Saldo	V/N
2 Programma Meldkamer					
Gerealiseerd totaal van baten en lasten					
Lasten	748.200	736.750	637.876	-98.874	V
Mutaties reserves					
Baten	-46.000	-98.750	-17.268	-81.482	N
Gerealiseerd resultaat	**702.200**	**638.000**	**620.608**	**-17.392**	**V**

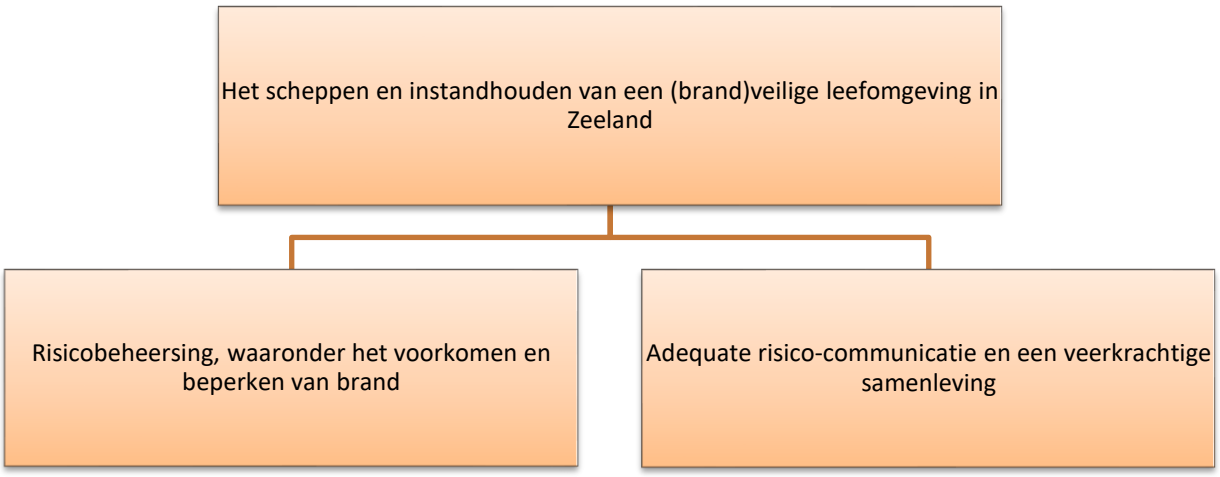
2.3 Programma Risicobeheersing

Omschrijving en wettelijk kader

Zeeland is een regio met als kenmerken kwetsbaar en risicodragend. De kwetsbaarheid komt door de ligging in de Schelde-delta. Niet alleen door het water, maar ook door een omvangrijke hoeveelheid risicobronnen in de omringende regio's en over de grens in België. Risicodragend door de aanwezige havengebieden, de (zware) industrie, de kerncentrale en het transport van gevaarlijke stoffen dat hieraan is verbonden.

De nadruk in dit programma ligt niet op bestrijding, maar op het voorkomen en beheersbaar maken van branden en incidenten (onder andere art. 3 en 25 Wvr). Daar zit ook de eigen verantwoordelijkheid van burgers en bedrijven. Advisering en controles, zowel vanuit de omgevingsvergunning als in het kader van het BRZO, vallen onder het programma risicobeheersing, net als risicocommunicatie. Zeelandveilig.nl is hierbij hét platform voor inwoners waar we veiligheidsinformatie bundelen en zodat deze snel terug te vinden en eenvoudig te gebruiken is.

Wat wilden we bereiken?



Wat hebben we hiervoor gedaan?

Risicobeheersing, waaronder het voorkomen en beperken van brand

Invloed Covid-19 crisis

De Covid-19 crisis had binnen de werkvelden van Risicobeheersing nog steeds veel invloed op de uitvoering van de taken. Onderwerpen die door de Covid-19 crisis vertraagd zijn waren onder andere de implementatie van het risicoprofiel en het opstellen van een grensoverschrijdend risicoprofiel.

Uitvoering Regionaal Risicoprofiel en ontwikkeling grensoverschrijdend risicoprofiel

De verdere implementatie van het risicoprofiel en het opstellen van een grensoverschrijdend risicoprofiel bleef een uitdaging door de voortdurende Covid-19 crisis, maar startte in de tweede helft van 2021 weer met prioriteit op. Volgens de huidige planning is het grensoverschrijdend risicoprofiel in de eerste helft van 2022 klaar.

Controles op (brand)veiligheid op basis van risico's

In 2021 hadden de Covid-19 maatregelen invloed op de brandveiligheidscontroles. Een aantal controles voerden we niet ter plaatse uit. We voerden ze daarom telefonisch of via Microsoft Teams op afstand uit. Een deel schoven we door naar een later tijdstip.

Advisering over brandveiligheid, brandveilig gebruik, ontbranding van vuurwerk en evenementenveiligheid

De adviseringen brandveiligheid en brandveilig gebruik verliepen volgens planning. Deze vonden op afstand en schriftelijk plaats. Adviseringen op evenementen en vuurwerk vonden in mindere mate plaats door het ontbreken van evenementen i.v.m. de Covid-19 maatregelen en het vuurwerkverbod.

Thematische werkzaamheden: geen nood bij brand en STOOM

Structureel terugdringen ongewenste en onechte meldingen brandmeldinstallaties

Binnen het project STOOM streven we ernaar om het aantal uitrukken op ongewenste en onechte meldingen van openbare meldsystemen (OMS) en Particuliere Alarmcentrales (PAC's) per jaar te reduceren met 445 uitrukken t.o.v. het aantal uitrukken in het referentiejaar 2016 . De Regionale Meldkamer Bergen op Zoom ving 1357 van alle brandmeldingen af. Er zijn in 2021 567 brandweereenheden minder gealarmeerd dan in 2016.

Advisering op omgevingsveiligheid en fysieke leefomgeving

In 2021 gaven we 115 adviezen met betrekking tot omgevingsveiligheid en de fysieke leefomgeving. Het merendeel hiervan betrof bestemmingsplannen.

Daarnaast waren we betrokken bij diverse omgevingsvisies. We gaven een reactie op het voorontwerp van de Omgevingsvisie van Provincie Zeeland en de Omgevingsvisie van gemeente Noord-Beveland. Daarnaast gaven we input op het opstellen van de omgevingsvisies van gemeente Veere, gemeente Middelburg en gemeente Borsele.

Inspecties en advisering industriële veiligheid

De inspecties bij Brzo-bedrijven en bedrijfsbrandweren, die we vaak samen met partners zoals Inspectie Sociale Zaken en Werkgelegenheid (ISZW), Rijkswaterstaat en de milieudienst uitgevoeren, vroegen i.v.m. Covid-maatregelen om alternatieve of aangepaste inspectiemethoden.
De adviseringen op vergunningen, beoordeling van veiligheidsrapportages, aanwijstrajecten voor bedrijfsbrandweren en incidentonderzoek voerden we op afstand en volgens de planning uit.

Bevordering en borging van kennisontwikkeling: brandonderzoek

Brandonderzoek betreft onderzoek naar het ontstaansgebied, de oorzaak (toedracht) en het verloop van een brand, de werking van de brandpreventieve voorzieningen en de technische staat van het gebouw of object. Brandonderzoek vergroot het inzicht in het ontstaan en de ontwikkeling van brand en levert daarmee een bijdrage aan de veiligheid van de samenleving en het lerend vermogen van de organisatie.

Tijdens de coronacrisis was het uitvoeren van uitgebreide brandonderzoeken ter plaatse beperkt tot branden, waarbij dit echt noodzakelijk was. Denk hierbij aan branden met een onduidelijke oorzaak, een bijzonder brandverloop en/of slachtoffers. In 2021 voerden we 25 van dergelijke onderzoeken uit. Daarnaast is de 100% inventarisatie en registratie van 131 woningbranden gecontinueerd.

Adequate risico-communicatie en een veerkrachtige samenleving

Adequate risicocommunicatie en een veerkrachtige samenleving. De Zeeuwse bevolking is zich meer bewust van de grootste risico's en weet wat te doen, o.a. via Brandveilig Leven en Zeeland Veilig

Brandveilig Leven

Brandveilig Leven omvat alle activiteiten gericht op het voorlichten van burgers over wat zij kunnen doen om brand te voorkomen en de gevolgen te beperken. Doel is om het veiligheidsbewustzijn te vergroten en daarmee branden te voorkomen. Het programmaplan Brandveilig Leven viel ook in 2021 nagenoeg stil door de verscherpte maatregelen door de Covid-19 crisis.

Zeelandveilig.nl is actueel, volledig en bekend

De website is uitgebreid met de webpagina ‘Veilig aan zee’. Op deze pagina, die we samen met de KNRM-stations in Zeeland invulden, geven we tips om veilig te zwemmen en varen in zee. De website vulden we aan met een informatiepagina over cybercriminaliteit

Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Saldo	V/N
3 Programma Risicobeheersing					
Gerealiseerd totaal van baten en lasten					
Lasten	3.116.455	3.079.583	3.027.649	-51.934	V
Baten	-123.600	-5.000	-43.552	-38.552	V
Mutaties reserves					
Baten	0	-23.974	0	23.974	N
Gerealiseerd resultaat	**2.992.855**	**3.050.609**	**2.984.097**	**-66.512**	**V**

2.4 Programma Brandweer

Omschrijving en wettelijk kader

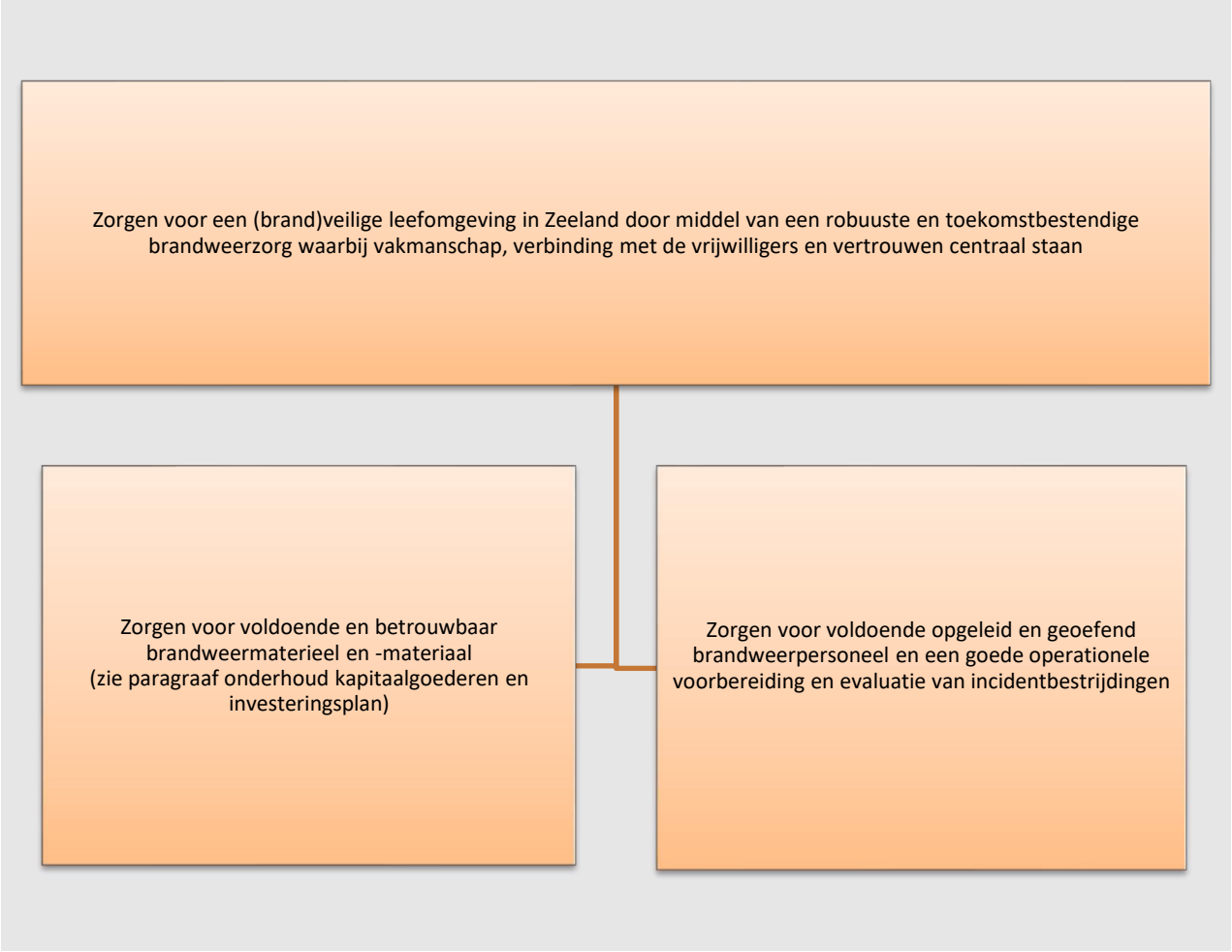
Het instellen en in stand houden van een brandweer in Zeeland is een gemeentelijke taak (art. 2 Wet veiligheidsregio's) die is neergelegd bij het bestuur van de Veiligheidsregio Zeeland (art. 10 Wet veiligheidsregio's).

De brandweer heeft tot taak (art. 14, 15 en 25 Wet veiligheidsregio's) het:

- voorkomen, beperken en bestrijden van brand;
- beperken en bestrijden van gevaar voor mensen en dieren bij ongevallen anders dan bij brand;
- opstellen van een dekkingsplan op basis van het risicoprofiel en de regels voor de opkomsttijden die zijn gesteld;
- adviseren van andere overheden en organisaties op het gebied van brandweerzorg en brandbestrijding en het voorkomen, beperken en bestrijden van ongevallen met gevaarlijke stoffen;
- het verkennen van gevaarlijke stoffen en het verrichten van ontsmetting;
- het waarschuwen van de bevolking.

Wat wilden we bereiken?

OBJ



Wat hebben we gedaan?

Zorgen voor een (brand)veilige leefomgeving in Zeeland door middel van een robuuste en toekomstbestendige brandweerzorg waarbij vakmanschap, verbinding met de vrijwilligers en vertrouwen centraal staan.

Ontwikkelingen brandweerzorg

Het IFV presenteert elk jaar de openbare kerncijfers van de Veiligheidsregio's. Los van de begroting 2021 is het goed om kennis te nemen van deze kerncijfers via https://kerncijfers.ifv.nl/. De kerncijfers zijn per veiligheidsregio, gemeente, maanden, jaren en thema's zichtbaar.

Het bestrijden van brand en gevaar voor mens en dier anders dan bij brand

Zeeland	Realisatie 2015	Realisatie 2016	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Realisatie 2021
Aantal uitrukken brandweer met 1 basisbrandweereenheid	2.175	2.288	2.288	2.504	2.356	2549	2373

Operationeel houden brandweerposten volgens dekkingsplan t.b.v. de basisbrandweerzorg en t.b.v. grootschalig brandweeroptreden en uitrukken binnen de vastgestelde normtijden

Beschikbaarheid (brandweer)vrijwilligers

	Realisatie 2014	Realisatie 2015	Realisatie 2016	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Realisatie 2021
Operationeel personeel	1.301	1.292	1.276	1.299	1.267	1.250	1252	1221
- w.v. beroeps	126	123	151	165	150	133	126	113
- w.v. vrijwilligers	1.175	1.169	1.125	1.134	1.111	1.117	1126	1108
Uitstroom brandweervrijwilligers *)	68 (6%)	73 (6%)	73 (6%)	79 (7%)	73 (6%)	53 (5%)	55 (5%)	82 (7%)

*) exclusief sluiting van posten

Paraatheid

We leveren de brandweerzorg 24/7. In de begroting 2021 geven we inzicht in de sterkte per Q4 2019, wat betreft personeel en functies, van onze brandweerposten.

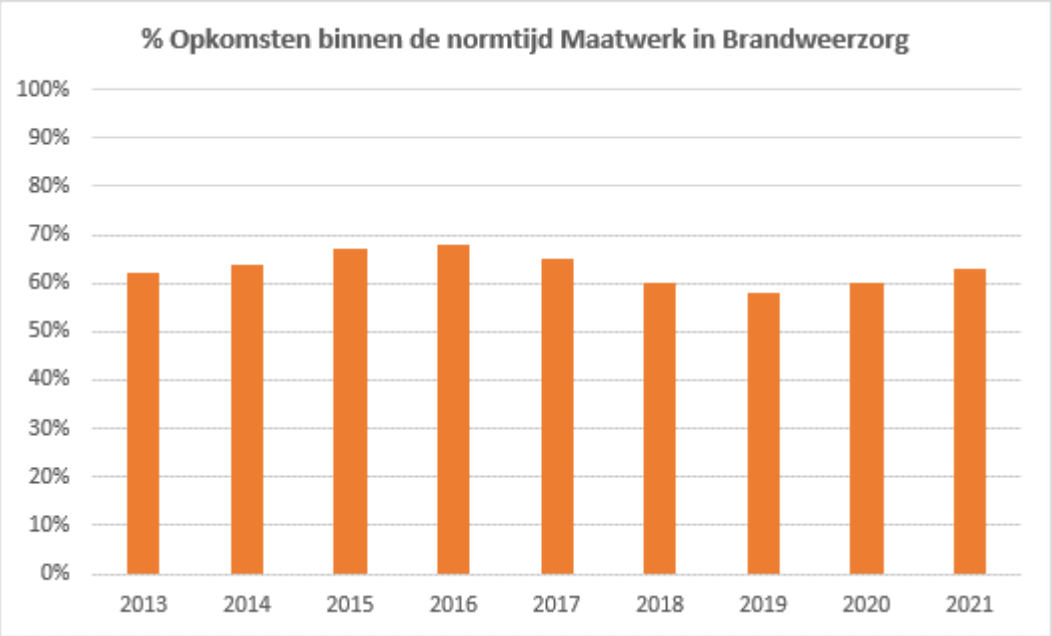
Betrouwbaarheid en toekomstbestendigheid 2021	Binnen kantoortijden	In %	Buiten kantoortijden	In %
Voldoende garantie op paraatheid; verwachte uitruksterkte conform uitruk op maat (verwachte opkomst ≥ 6p)	18	28%	52	81%
Om voldoende garantie en paraatheid te garanderen wordt bij een maatgevend scenario zo nodig gebruik gemaakt van een extra eenheid (verwachte opkomst < 6p) *	28	44%	9	14%
Onvoldoende garantie op paraatheid (verwachte opkomst < 4p)	17	27%	3	5%
Kan niet uitrukken, staat buiten dienst	1	1%	0	**0%**
Totaal	**64**	**100%**	**64**	**100%**

*) Bij een maatgevend scenario (zoals woningbrand) wordt een extra eenheid gealarmeerd als er minder dan 6 personen opkomen. Voor kleinere inzetten kunnen 4 personen wel voldoende zijn.

Uitrukken van brandweer binnen de vastgestelde opkomsttijden

Hulpverlening moet snel en adequaat zijn. In het rapport Maatwerk in Brandweerzorg zijn gebiedsgerichte opkomsttijden voor Zeeland vastgelegd. Hierin is in bepaalde situaties, door het bestuur gemotiveerd, afgeweken van het Besluit veiligheidsregio's.

De volgende cijfers hebben alleen betrekking op incidenten waarbij tenminste een basisbrandweereenheid ((nieuwe) tankautospuit (TS)) betrokken is geweest.



In 2021 werd in 63% voldaan aan vastgestelde gebiedsgerichte opkomsttijd.

Operationeel houden ondersteunende hulpverleningsteams en redvoertuigen volgens dekkingsplan

De ondersteunende hulpverleningsteams en redvoertuigen zijn operationeel volgens het dekkingsplan.

Beschikbaarheid van (brandweer)middelen volgens dekkingsplan

We opereren momenteel 24/7 vanuit 64 brandweerposten waarvan 4 met een dagdienst bezetting. Voor de basisbrandweerzorg hebben we de beschikking over basisbrandweereenheden (tankautospuiten). De basisbrandweerzorg wordt ondersteund door ondersteuningseenheden (8 hulpverleningsvoertuigen en 7 redvoertuigen).

Ontwikkelingen brandweerposten

In 2017 startten we voor de post Dreischor een pilot (Q4-2017 tot Q4-2020) om de levensvatbaarheid nader te bepalen. Het Algemeen Bestuur besloot op 9 juli 2021 de pilot te beëindigen en de post open te houden. De gemeente Schouwen-Duiveland leverde gedurende de pilotperiode een financiële bijdrage. Met het bestuursbesluit worden de kosten voor het open houden van de post Dreischor volledig gedekt uit onze begroting, zonder aanvullende bijdrage vanuit de gemeente Schouwen-Duiveland.

Met het afronden van het project Maatwerk in Brandweerzorg heeft het Algemeen Bestuur op 15 oktober 2020 ingestemd met het evalueren van de personele bezetting van de brandweerpost Cadzand. Uit de in 2021 aangeleverde evaluatie blijkt dat de post vergelijkbaar presteert met andere Zeeuwse posten. De werving en het beschikbaar houden van voldoende vrijwilligers krijgt continue aandacht, voor alle posten.

Paraat zijn voor specifieke risico's als tunnelbrand, natuurbrand en industriebrand

Tunnelbrandbestrijding

In 2021 stonden we ook weer paraat voor bovengenoemde specifieke risico’s met bijbehorende procedures.

Natuurbrandbestrijding

Op het dossier Natuurbrandbestrijding is, mede door ons initiatief , het netwerk natuurbrand Zuid-6 nieuw leven ingeblazen. Vanuit Zuid-6 zal er een tweede (landelijke) Handcrew-team worden opgestart dat bij natuurbranden kan worden ingezet in die gebieden die niet voor brandweervoertuigen bereikbaar zijn. We

nemen deel aan dit project wat voorjaar 2022 moet worden opgeleverd. Multidisciplinair werken we aan het aanpassen van de Risico Inventarisatie Natuurbranden (RIN). De afronding van de RIN is voorzien in 2022.

Operationeel houden van specialismen zoals waterongevallenteams, Search & Rescue team, Rope Rescue-team en MIRG-team

Rope Rescue Team
Geen bijzonderheden. Het RRT is operationeel.

Waterongevallenbestrijding en Search and Rescue
In 2021 is gestart met de implementatie van de nieuwe duikapparatuur. Inmiddels werken alle ploegen met de nieuwe apparatuur. De brandweerhulpboot in Stavenisse is vervangen vanuit het programma maritieme veiligheid.

MIRG
Aansluiting Civil Protection (EU) en onderzoek uitbouwen partnership Internationaal (breder dan MIRG-EU) Het ResQU2-project is uitgevoerd binnen, en deels gefinancierd door, het Europese Interreg Oostzeegebiedprogramma. Het ResQU2 project zou in eerste instantie lopen van 1 oktober 2018 tot 30 september 2020, maar is door de uitbraak van Covid-19 verlengd tot 30 maart 2021. Het project is in maart 2021 afgerond.

In 2021werden we benaderd door het ministerie van Justitie en Veiligheid of we met onze MIRG medewerking wilden verlenen aan een internationale oefening in mei 2022. Deze oefening is noodzakelijk om de inzet van de MIRG in de European Civil Protection Mechanism (EUCP) Voluntary Pool te kunnen voortzetten en geldt daarom als hercertificering. In 2021 is gestart met de voorbereiding op deze oefening.

Samen met gemeenten en bedrijven zorgen voor voldoende bluswatervoorzieningen
Door Brandweer Nederland is in 2019 een nieuwe Landelijke Handreiking Bluswater en Bereikbaarheid vastgesteld. In samenspraak maakten we met de zes zuidelijke veiligheidsregio's in 2021 de vertaling van de Landelijke Handreiking Bluswater en Bereikbaarheid 2019 naar de Interregionale adviesleidraad Bluswater en BereikbaarheidDe adviesleidraad is in het eerste kwartaal van 2022 definitief.

Om richting te geven aan deze ontwikkelingen en toe te werken naar een toekomstbestendig Regionaal Bluswaterbeleid heeft het POR (Platform Openbare Ruimte Zeeland, gelieerd aan het OZO) op 4 februari 2021 akkoord gegeven op het verlenen van de opdracht Zeeuws Bluswaterbeleid. Hierbij zullen we als adviseur een bijdrage leveren aan het Regionale Bluswaterbeleid. Het voorzien in voldoende bluswater is overigens een verantwoordelijkheid van de gemeenten.

Het verkennen van gevaarlijke stoffen, het verrichten van ontsmetting en het waarschuwen van de bevolking

Operationeel houden van de waarschuwings- en verkenningsdiensten, gaspakkenteams en deco-unit
De waarschuwings- en verkenningsdienst, de gevaarlijke stoffen eenheid (nieuwe benaming van Snel Inzetbaar GaspakkenTeam (SIGT)) en de deco-unit zijn operationeel. Dit geldt ook voor de Coördinator Verkenningseenheden. Per januari 2021 is de Coördinator Verkenningseenheden, conform bestuurlijk besluit, uitbesteed aan Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond.

First Responder Brandweer (reanimatietaak)
In april 2021 nam het Algemeen Bestuur kennis van de resultaten van de pilot First Responder Brandweer. Door de resultaten besloot het Algemeen Bestuur de pilot af te ronden en deze taak te implementeren op

alle brandweerposten in Zeeland. Hierover zijn gesprekken gevoerd met het Witte Kruis en zijn voorbereidingen getroffen voor de implementatie. In 2022 zal dit worden afgerond.

Waarschuwen van de bevolking via WAS en NL-Alert

Het Waarschuwings- en Alarmeringssyteem (WAS) en NL-Alert zijn landelijke systemen die door de Veiligheidsregio gebruikt kunnen worden om de bevolking te alarmeren in geval van calamiteiten in de regio.

Zorgen voor voldoende en betrouwbaar brandweermaterieel en -materiaal

(zie paragraaf onderhoud voertuigen en investeringsplan)

Zorgen voor voldoende opgeleid en geoefend brandweerpersoneel en een goede operationele voorbereiding en evaluatie van bestreden incidenten

Ondanks de covid-19 crisis organiseerden we alle repressieve opleidingen in 2021 conform planning. De niet-repressieve leergangen lagen tijdelijk stil waardoor er achterstand ontstond in het opleiden van instructeurs en oefenleiders. Over 2020 gaven we aan dat door de covid-19 crisis er, afhankelijk per leergang, een achterstand van 3 tot 6 maanden is ontstaan. Met extra financiële middelen die vanuit 2020 zijn bestemd voor aanvullende vakbekwaamheidsactiviteiten in 2021 en vrijgekomen financiële middelen door onderbesteding in 2021, kochten we extra opleidingen in om bijvoorbeeld mensen versneld op te leiden (bijvoorbeeld via een dagcursus).

Fysieke oefeningen vonden met name in de eerste vier maanden van dit jaar door de Corona-maatregelen zeer beperkt plaats. Vanaf mei was het mogelijk om met inachtneming van aanvullende maatregelen weer ploegoefeningen met maximaal 8 personen te organiseren. In juni is het het oefenprogramma weer volledig opgepakt. Daarnaast zijn op specifieke onderwerpen digitale leertrajecten aangeboden.

Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Saldo	V/N
4 Programma Brandweer					
Gerealiseerd totaal van baten en lasten					
Lasten	20.499.286	20.010.493	19.646.422	-364.071	V
Baten	-304.800	-699.750	-402.642	297.108	N
Mutaties reserves					
Lasten	0	154.000	154.000	0	
Baten	-9.200	-536.946	-203.311	333.635	N
Gerealiseerd resultaat	**20.185.286**	**18.927.797**	**19.194.468**	**-266.671**	**V**

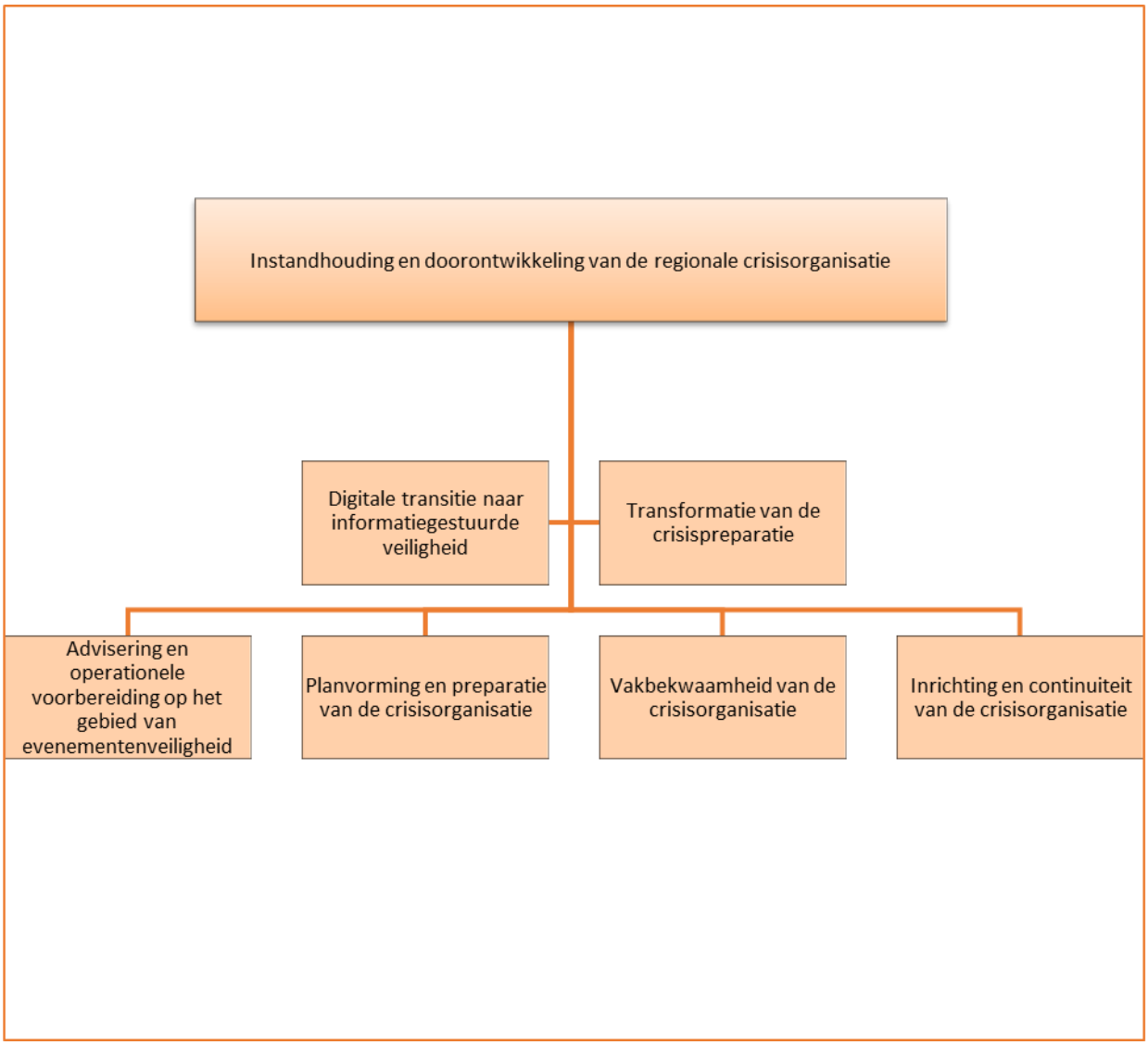
2.5 Programma Crisisbeheersing

Omschrijving en wettelijk kader

Het organiseren van de rampenbestrijding en crisisbeheersing is een wettelijk taak van de Veiligheidsregio[1]. Daarnaast heeft het bestuur van de veiligheidsregio als taak het instellen en in stand houden van de geneeskundige hulpverleningsorganisatie in de regio (GHOR)[2].

Het programma Crisisbeheersing richt zich op het geheel aan, (multidisciplinaire) activiteiten om de dreiging of gevolgen te beperken van (mogelijke) schadelijke gebeurtenissen waarbij het leven of gezondheid van veel personen en grote materiele of vitale belangen van de samenleving ernstig worden bedreigd of geschaad waarbij een gecoördineerde inzet van (hulp)diensten en organisaties nodig is. Dit is ook de multidisciplinaire advisering en operationele voorbereiding in het kader van evenementenveiligheid.

Wat wilden we bereiken?



[1] Wet veiligheidsregio's, artikel 10d
[2] Wet veiligheidsregio's, artikel 10

Wat hebben we gedaan?

Instandhouding en doorontwikkeling van de regionale crisisorganisatie
Digitale transitie naar informatiegestuurde veiligheid
In gezamenlijkheid met de Zuid6 regio's werken we aan het realiseren van een Veiligheids Informatie Knooppunt (VIK) dat een continu beeld geeft van gebeurtenissen in Zeeland die een potentieel gevaar kunnen opleveren.

Advisering en operationele voorbereiding op het gebied van evenementenveiligheid
Advisering mono- en multidisciplinair op relevante evenementen
Bijna alle evenementen werden geannuleerd door de huidige regelgeving op regionaal en landelijk gebied. Dit nam niet weg dat we wel alle voorbereidingen deden en regelgeving toetsten. Er waren in het voorjaar twee evenementen die werkelijk plaatsvonden.

Doorontwikkeling van de evenementenvoorbereiding
Vanwege Covid-19 vond er geen doorontwikkeling van de evenementenveiligheid plaats.

Planvorming en preparatie van de crisisorganisatie
Voorzien in actuele (wettelijk verplichte) planvorming
Na vaststelling van het Algemeen Rampbestrijdingsplan Brzo eind 2020 zijn begin 2021 alle rampbestrijdingsplankaarten geactualiseerd. In samenwerking met Politie Zeeland-West Brabant, het Openbaar Ministerie en Veiligheidsregio Midden-en West-Brabant (VRMWB) stelden we een nieuw convenant op, dat begin 2022 bestuurlijk wordt vastgesteld.

Operationele voorbereiding van de crisisorganisatie
Vanuit de crisisorganisatie leverden we bijstand , onder meer door de inzet van Informatiemanagers, aan de collega's in Limburg tijdens de GRIP 4 Wateroverlast.

We leverden ondersteuning aan Covid-19 en de opvang van de vluchtelingen. Vanuit het programma nucleaire veiligheid draaide een project om de samenwerking met België te verbeteren.

In samenwerking met crisisbeheersing, GHOR en het programma nucleaire veiligheid bereidden we ons voor op de voorbereiding nooddistributie Jodium profylaxe. De table top oefening nucleair in samenwerking met Rode Kruis schoven we door naar 2022.

Evaluatie van inzet bij dreiging en incidenten
In 2021 vonden zes GRIP-incidenten plaats, die allen geëvalueerd zijn of zullen worden. De leerpunten uit deze evaluaties zetten we om in actiepunten voor mono- en multidisciplinaire planvorming, procedures en vakbekwaamheidsactiviteiten.
Het onderzoeksbureau COT voerde de evaluatie van de Covid-crisis uit. Begin 2022 zal het rapport openbaar worden.

Aanvullend op de bovengenoemde evaluatie Covid-crisis voerde onderzoeksbureau Trimension in opdracht van de GHOR een evaluatie uit naar de borging van de regionale zorgcontinuiteit Covid-19 in Zeeland. In het voorjaar van 2022 verwachten we het eindrapport.

Vakbekwaamheid van de crisisorganisatie
Aanbod van niveau-gedifferentieerde vakbekwaamheidsactiviteiten
Vanwege de nog geldende beperkingen op het gebied van fysieke bijeenkomsten vonden de afgelopen periode diverse vakbekwaamheidsactiviteiten op digitale wijze plaats. Zo zijn diverse nieuwe crisisfunctionarissen geworven, die op digitale wijze aan hun opleidingstrajecten startten.

Het oefenbureau MOTO zette digitale doelgroepgerichte trainingen en oefeningen om in digitale vorm. Zo vonden de afgelopen periode onder meer de OCR Basis, bestuurlijke sessies, en CoPI trainingen en oefeningen na grote tevredenheid van de deelnemers plaats.

De wettelijk verplichte tunneloefening van de Vlaketunnel vond, in aangepaste vorm, fysiek plaats. De CoPI-oefening bij Dow was ook gepland als fysieke oefening, maar door oplopende besmettingen en daarmee samenhangende maatregelen is op het laatste moment besloten deze door te schuiven naar later dit jaar. De systeemtest vond in 2021 niet plaats. Daarnaast was er een bestuurlijke themasessie met het bestuur, leiders Copi, operationeel leiders en informatie coördinatoren Beleidsteam (Ic-BT).

Doorontwikkeling van competentiegerichte vakbekwaamheid

In 2021 vond er vanwege covid-19 geen doorontwikkeling van competentiegerichte vakbekwaamheid plaats. Dit is opgenomen in meerjarenbeleidsplan MOTO 2022-2025.

Verbeteren van de evaluatiesystematiek van trainingen en oefeningen

We evalueerden de pilot met een systeem ter ondersteuning van het evalueren van inzet en oefeningen. In 2022 starten we met een onderzoek naar een goed alternatief. Dit is opgenomen in meerjarenbeleidsplan MOTO 2022-2025.

Inrichting en continuïteit van de crisisorganisatie

In nauwe samenwerking met de Brandweer is er een projectvoorstel opgesteld om een toekomstbestendige piketorganisatie te waarborgen.

Al langere tijd is er binnen de piketdienst Officier van Dienst Geneeskundig (OvDG) sprake van onderbezetting, met name in Zeeuws Vlaanderen. Op korte termijn is daar geen verbetering in te verwachten. Om de werkdruk te verminderen besloot het Algemeen Bestuur daarom om tijdelijk terug te gaan van twee naar één piket. Met daarbij de afspraak om zo snel mogelijk het piket weer op orde te krijgen. Diverse openstaande vacatures zijn inmiddels ingevuld.

Instandhouding van de operationele informatievoorziening en crisiscentrum

Om de operationele informatievoorziening te versterken is de pilot Safesight Handhaving verlengd. Met Safesight monitoren we de drukte in de regio. Daarnaast starten we met ZeelandVeilig voor professionals en verlengden we de pilot Droneteam handhaving.

De techniek in het crisiscentrum pasten we aan. De bereikbaarheid van het Regionaal Crisiscentrum (RCC) breidden we uit met satelliettelefoon en we vervingen de satelliettelefoons van de informatiemanagers-CoPI.

Crisisbeheersing Covid-19

De projectorganisatie Covid-19 heeft, gestuurd vanuit het regionaal beleidsteam Covid 19 (RBT-C) in 2021 gezorgd voor ondersteuning van de gemeenten bij het uitvoeren van de Covid-19 maatregelen. Bijna wekelijks is het RBT-C bijeen geweest om de Zeeuwse lijn te bespreken en eenheid in uitvoering te bevorderen. De bestuurlijke taakgroepen (o.a. toerisme en economie) hebben ook in 2021 bewezen helpend te zijn in de crisisorganisatie.

Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Saldo	V/N
5 Programma Crisisbeheersing					
Gerealiseerd totaal van baten en lasten					
Lasten	3.955.303	3.973.648	3.577.110	-396.538	V
Baten	-198.700	-190.600	-305.445	-114.845	V
Mutaties reserves					
Baten	0	-189.045	-81.618	107.427	N
Gerealiseerd resultaat	**3.756.603**	**3.594.003**	**3.190.047**	**-403.956**	**V**

2.6 Overhead en kostentoerekening

Inleiding

Het Wijzigingsbesluit vernieuwing BBV[3] treedt voor gemeenschappelijke regelingen in werking met ingang van het begrotingsjaar 2018. In 2004 trad het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) in werking. Daarmee kwam een zelfstandig kader voor de verslagleggingsregels voor provincies en gemeenten tot stand en daarmee ook voor gemeenschappelijke regelingen. Diverse ontwikkelingen sinds de introductie van het BBV waren voor het VNG-bestuur medio 2013 aanleiding om een adviescommissie in te stellen onder voorzitterschap van de heer Depla (hierna: de commissie) om voorstellen te doen voor vernieuwing van het BBV. In mei 2014 bracht de commissie haar rapport "*Vernieuwing van de begroting en verantwoording van gemeenten*" uit.

De wijzigingen richten zich op:
1. Een uniforme indeling in taakvelden;
2. Een uniforme basisset van beleidsindicatoren;
3. Een uniforme basisset van financiële kengetallen;
4. Verbeterde informatie over verbonden partijen;
5. Vernieuwing van de accountantscontrole;
6. Inzicht in de overheadkosten;
7. Enkele aanpassingen van het stelsel van baten en lasten.

Naar aanleiding hiervan hebben de veiligheidsregio's samenwerking gezocht door het opstellen van een handreiking. De handreiking had als doel "het bevorderen van een eenduidige interpretatie en verwerking van de wijzigingen uit het Wijzigingsbesluit vernieuwing BBV in de begrotingen en jaarstukken van de veiligheidsregio's, zodanig dat deze bijdragen aan een betere vergelijkbaarheid (en transparantie)".

Kostentoerekening

In de programma's worden alleen de kosten opgenomen die betrekking hebben op het primaire proces. Het centraal begroten van de kosten van overhead betekent dat het niet langer mogelijk is om uit de taakvelden tarieven te bepalen. Omdat VRZ niet werkt met kostendekkende heffingen of tarieven of opereert in concurrentie met de markt, wordt de doorberekening van overhead aan de programma's zo veel mogelijk achterwege gelaten.

[3] In het Staatsblad nummer 101 is het Besluit van 5 maart 2016 geplaatst, houdende wijziging van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) in verband met de invoering van een aantal wijzigingen die bijdragen aan de interne sturing door provinciale staten en de raad, en een betere vergelijkbaarheid tussen provincies en tussen gemeenten

Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Saldo	V/N
6 Overhead en kostentoerekening					
Gerealiseerd totaal van baten en lasten					
Lasten	8.294.427	8.517.477	8.194.508	-322.969	V
Baten	0	-137.000	-140.306	-3.306	V
Gerealiseerd resultaat	**8.294.427**	**8.380.477**	**8.054.203**	**-326.274**	**V**

Voor een toelichting wordt verwezen naar het onderdeel ‘jaarrekening 2021’.

2.7 Algemene dekkingsmiddelen

	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Saldo	V/N
7 Algemene dekkingsmiddelen					
Gerealiseerd totaal van baten en lasten					
Lasten	-278.116	-60.000	-54.383	5.617	N
Baten	-35.987.335	-35.778.527	-35.752.790	-25.737	N
Mutaties reserves					
Baten	-576.703	-242.300	-242.300	0	
Gerealiseerd resultaat	**-36.265.471**	**-35.838.527**	**-35.807.173**	**31.354**	**N**

Voor een toelichting wordt verwezen naar het onderdeel ‘jaarrekening 2021’.

2.8 Onvoorzien

	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Saldo	V/N
8 Onvoorzien					
Gerealiseerd totaal van baten en lasten					
Lasten	50.000	490.300	1.113.968	623.668	N
Baten	0	0	368.869	368.869	N
Gerealiseerd resultaat	**50.000**	**490.300**	**745.100**	**254.799**	**N**

Voor een toelichting wordt verwezen naar het onderdeel ‘jaarrekening 2021’.

3. Paragrafen

3.1 Onderhoud kapitaalgoederen

Afschrijvingstermijnen en vervanging

De kapitaalgoederen schrijven we lineair af. De (maximale) afschrijvingstermijnen staan in de 'Financiële verordening' en in de uitgangspunten voor de begroting.

Het is moeilijk om vooraf de exacte technische levensduur van een kapitaalgoed te voorspellen, zeker wanneer dit een langere periode dan 10 jaar bedraagt. Wanneer er na verloop van tijd dusdanige correctieve werkzaamheden moeten worden uitgevoerd die niet meer in relatie staan tot de restwaarde moet er vroegtijdig worden afgestoten en vervangen. Omgekeerd kan het ook voorkomen dat er vervangen zou moeten worden terwijl de maximale technische levensduur nog niet is bereikt en er geen noemenswaardige problemen zijn. In deze situaties kan de vervanging worden uitgesteld en vooruit worden geschoven.

Er is een onderscheid tussen investeringen met economisch nut en maatschappelijk nut. Al onze investeringen zijn van economisch nut. Op het investeringsplan staan alleen vervangingsinvesteringen en geen uitbreidingsinvesteringen.

Oplopende kapitaallasten voor vervangingsinvesteringen

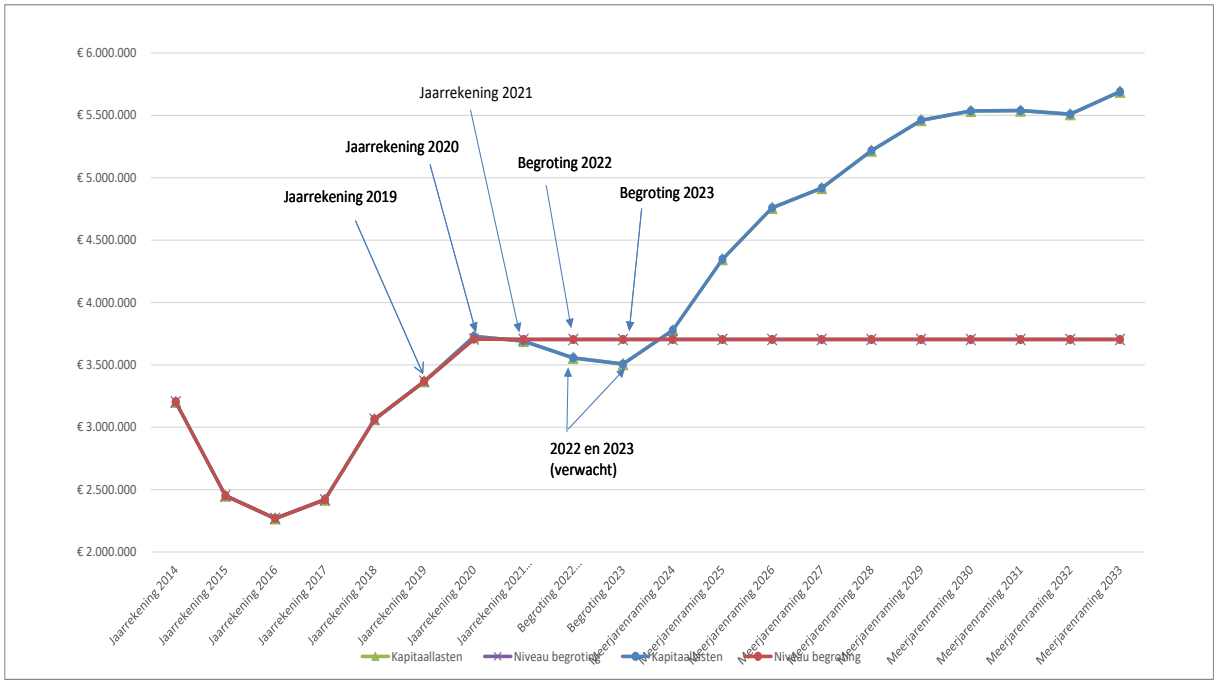
De komende jaren komt er een piek aan te vervangen (brandweer)voertuigen en -materiaal aan. Het niet doen van deze vervangingen leidt tot vermindering van de operationaliteit en de slagkracht van Brandweer Zeeland. De kapitaallasten zullen daarmee oplopen. Het budget voor de kapitaallasten is in de begroting 2020 voor het eerst weer verhoogd, gedekt door een verhoging van de gemeentelijke bijdrage. Het kapitaallastenniveau in de meerjarenbegroting bedraagt vanaf toen ca. € 3,7 mln.

Vervangingsachterstand en inflatie (over een groot aantal jaren)

We hebben relatief veel oude voertuigen in gebruik met lage of geen boekwaarden. De huidige afschrijvingen zijn daardoor ook laag. Door vervanging gaan de afschrijvingen omhoog, waarbij de prijs voor bijvoorbeeld een nieuwe tankautospuit nu aanzienlijk hoger is dan de prijs van 20 jaar geleden toen de oude voertuigen zijn aangeschaft.

Materieel grootschalig brandweeroptreden

Vanuit het rijk is het rijksmaterieel voor rampenbestrijding in 2013 'aan het veld' geschonken, in eerste instantie aan het IFV als landelijke ondersteuningsorganisatie. De Veiligheidsregio's hebben vervolgens het huidig materieel van het IFV gekregen. Dit bestaat bij ons onder andere uit 6 dompelpompen/watertransportsystemen en 2 commando-containers. Vervanging wordt, afhankelijk van de maximale technische levensduur, verwacht in de periode 2023 t/m 2026.



Het investeringsplan baseren we op het huidige beleid. Binnen dit beleid is 1 op 1 vervanging voorzien, gebaseerd op de vastgestelde maximale afschrijvingstermijnen om zo de operationele sterkte op peil te houden. Voor sommige activa werken we aan nieuw beleid en daarnaast kunnen beleidsontwikkelingen binnen de brandweer gevolgen hebben voor dit vervangingsplan. Aanpassing/besluitvorming over het huidige beleid gaat echter vooraf aan aanpassing van het vervangingsplan. Bij een aanbesteding van bijvoorbeeld nieuwe tankautospuiten zal er daarom aandacht zijn voor flexibiliteit in de afname van het aantal voertuigen.

Onderhoud (brandweer)materieel en - materiaal

We werken voor het onderhoud met drie servicecentra: in Terneuzen (kazerne Koegors), Middelburg (kazerne Stromenweg) en Borssele (kazerne Quistenburg). De servicecentra voeren beheertaken uit op het gebied van grote en kleine voertuigen, bepakkingen, ademlucht, bluskleding etc. Daarnaast voeren we een aantal beheertaken centraal uit, zoals niet-repressieve kleding, verbindingsmiddelen etc.

Onderhoudskosten voertuigen en materiaal (exclusief kosten eigen onderhoudspersoneel)

	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021
Onderhoud brandweermaterieel en -materiaal	1.188.089	961.300	933.800	1.154.994
Implementatie onderhouds-software MTL			89.000	32.364
Investeringsplan				
Werkplaatsinrichting servicecentra	16.006	50.000	57.273	24.617
Ademluchttestbanken			195.000	194.231
Totaal	**1.204.095**	**1.011.300**	**1.275.073**	**1.408.877**

Er is in 2021 (net als in 2018 , 2019 en 2020) meer onderhoud uitgevoerd. Dit hangt samen met de ouderdom van de activa. Dit nadeel beschouwen we als incidenteel, omdat het investeringsplan voorziet in de vervanging van veel activa. In 2022 en 2023 verwachten we lagere afschrijvingslasten dan begroot.

Het verschil zetten we incidenteel in om het onderhoudsbudget voor brandweermaterieel en -materiaal te verhogen.

Onderhoud kantoren VRZ (Middelburg, Goes, Borssele, Terneuzen)

We zijn sinds januari 2017 eigenaar van het kantoor Segeerssingel 10 in Middelburg. Hierin was tot medio 2020 ook de Meldkamer Zeeland gehuisvest. Medio 2020 is de Meldkamer Zeeland-Brabant gehuisvest in Bergen op Zoom. Een vleugel van de Segeerssingel 10 staat sindsdien leeg In het kader van het onderzoek naar de samenwerking tussen VRZ, GGD en RUD is voortgang op het huisvestingdossier tijdelijk 'on hold' gezet. Zodra er meer duidelijkheid is over samenwerking pakken we dit dossier met urgentie op. Dit betekent ook dat investeringen in het gebouw minimaal zijn en dat we voornamelijk curatief onderhoud plegen.

Er is in 2021 nog een bedrag van € 51.219 geïnvesteerd in de klimaatinstallatie. Het gebouw plus de verbouwingskosten schrijven we in 25 jaar af zonder rekening te houden met een restwaarde. Uiteindelijk resteert de waarde van de grond op de balans.

Onderhoudskosten kantoren VRZ (exclusief kosten eigen onderhoudspersoneel)

	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021
Gebruikers- en eigenaarsonderhoud Segeerssingel 10 Middelburg	56.386	70.500	70.500	42.644
Kantoormeubilair	1.164			6.287
Opruimen/aanpassen vleugel GMZ	15.000			
Investeringsplan				
Beveiligings- en toegangscontrole-installaties	29.779			
Aanpassingen Segeerssingel 10		730.880	52.000	51.219
Totaal	**102.329**	**801.380**	**122.500**	**100.150**

Naast de Segeerssingel 10 in Middelburg bevinden zich ook o.a. op de kazernes Middelburg Stromenweg, Goes Oranjeweg, Borssele Quistenburg en Terneuzen Koegors kantoren. Ook op een aantal kleinere posten zijn werkruimtes beschikbaar.

Onderhoud en vervanging brandweerposten

Het eigendom van de brandweerposten en het beheer daarvan is in 2013 niet aan VRZ overgedragen. Voor alle brandweerposten is een verdeling van de verantwoordelijkheid voor het onderhoud afgesproken. Het Algemeen Bestuur heeft hiervoor in 2013 een zogenaamde demarcatielijst vastgesteld. Hierbij geldt dat het (gebruikers)onderhoud van de in de demarcatielijst onder de kolom "VRZ" opgenomen zaken voor onze rekening komt. De kosten voor onderdelen die wortel- en nagelvast zijn, zijn voor rekening van de gemeenten. De kosten voor de losse inventaris zijn voor rekening van VRZ. De bestaande inventaris is in 2013 'om-niet' overgedragen aan ons. Voor de vervanging is dus geen financiële ruimte overgedragen. Hiervoor is € 25.000 per jaar voorzien (op het investeringsplan). Afschrijving vindt plaats in 10 jaar.

Onderhoudskosten brandweerposten(exclusief kosten eigen onderhoudspersoneel)

	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021
Gebruikersonderhoud brandweerposten	203.187	119.700	163.700	211.246
Eigenaarsonderhoud Stadsgewest Vlissingen-Middelburg[4]	69.768	71.000	71.000	70.675
Investeringsplan				
Energiebesparende maatregelen	17.108		12.800	
Vervanging inventaris brandweerposten	25.528	25.000	25.000	26.198
Inventaris kazerne Rilland			30.000	14.663
Inventaris nieuwe kazerne Goes-West		65.000		
Totaal	**315.591**	**278.500**	**302.500**	**322.782**

[4] Na onderzoek is gebleken dat de Stadsgewestelijke Brandweer Middelburg-Vlissingen (SGB) abusievelijk het volledige onderhoudsbudget, bedoeld voor zowel het eigenaarsonderhoud en het gebruikersonderhoud, heeft overgedragen aan VRZ. Afgesproken is dat voor het eigenaarsonderhoud jaarlijks tot een bedrag van € 68.000 in rekening gebracht mag worden bij VRZ. Dit bedrag wordt jaarlijks geïndexeerd.

3.2 Algemene bedrijfsvoering VRZ

Visie en kernwaarden VRZ

In 2021 gaven we vorm aan het meerjarenbeleidsplan 2022-2025. In de loop van 2022 stellen we dit plan vast. Afhankelijk van de ambities in dit beleidsplan stellen we de (meerjaren)begroting 2022 bij.

Onderzoek

Begin 2021 startten we een onderzoek naar de mogelijkheid voor een eventuele samenwerking tussen GGD, RUD en VRZ. De rapportage is in 2021 aangeboden aan de raden, waarbij is aangegeven dat voor drie onderwerpen nadere uitwerking zal plaatsvinden, namelijk samenwerking op het gebied van de omgevingswet, samenwerking op het gebied van bedrijfsvoering en het stroomlijnen van de rapportages aan de raden en staten. Medio 2022 volgt de eerste voortgangsrapportage.

Rechtmatigheidsverantwoording

In eerste instantie was de bedoeling dat vanaf 2021 naast gemeenten ook gemeenschappelijke regelingen een rechtmatigheidsverantwoording af zouden geven. Dit besluit is doorgeschoven naar 2022. De accountant geeft tot en met 2021 een verklaring af over getrouw beeld en financiële rechtmatigheid. Dat laatste komt vanaf 2022 bij het DB te liggen. De accountant geeft vanaf 2022 een verklaring af over het getrouwebeeld inclusief getrouw beeld bestuur verantwoording. Hierbij wordt meer gesteund op de verbijzonderde interne controle.

Doorzetten van de ingezette ontwikkeling en ondersteunen meerjarenbeleidsplan 2022-2025

Op en over de zogenaamde PIOFAH-functies zijn we trots, maar we zijn ons ervan bewust dat het altijd beter kan en moet. Na het voor Bedrijfsvoering intense Corona-jaar 2020 volgde 2021 waarin we de basis legden voor een verdere verbetering van de bedrijfsvoering.

Als gevolg van het jaarplan Bedrijfsvoering 2021 is Bedrijfsvoering beter geworden wat betreft aansluiting op de wensen en noodzaken van de primaire taken. Binnen de hele veiligheidsregio werken we sinds 2021 met het zogenaamde projectmatig werken.
Het meerjarenbeleidsplan 2022-2025 verandert de opgaven voor de organisatie én voor Bedrijfsvoering. De organisatie moet wendbaarder, digitaler, meer data-ondersteund, meer duidelijke rol- en verantwoordelijkhedenverankering en nog bedrijfsmatiger/zakelijker worden. Op het moment van dit schrijven is nog onbekend welk meerjarig beleid bestuurlijk wordt voorgestaan, maar de externe ontwikkelingen leiden naar verwachting tot veranderingen. Ook is nog niet bekend of en wat de financiële consequenties hiervan zijn. Eventuele financiële gevolgen zullen volgens de reguliere besluitvormingsprocessen worden aangeboden. In 2021 heeft bedrijfsvoering stappen gezet om voorliggende ontwikkelscenario's mogelijk te maken. Stappen zijn gezet met bijvoorbeeld versterking functioneel beheer en business intelligence.
Uit externe onderzoek (benchemark door Berenschot, 2021) blijkt overigens dat met relatief weinig mensen, veel en goed werk wordt verzet op het gebied van bedrijfsvoering.

Organisatie

Ordeningsprincipes

De directeur/ commandant brandweer heeft samen met het managementteam in mei 2018 de ordeningsprincipes bepaald. Deze ordeningsprincipes zijn niet nieuw, eerder sluiten zij aan bij de al ingezette beweging binnen de organisatie om meer in gezamenlijkheid de organisatie te (be)sturen:

- Bevoegdheden zijn laag in de organisatie.
- Bedrijfsvoering is van iedereen.
- Onderlinge afhankelijkheid erkennen, zien en naar handelen (integraliteit).
- Voldoende strategisch vermogen.
- Balans in MT in zwaarte van de portefeuilles van MT-leden.

- Ruimte voor samenwerking overheidspartners.
- De organisatie is zichtbaar, staat open en is bereikbaar voor anderen (en voor onszelf).
- Smal aan de top.
- Voldoende toegerust management (MT en teamleiders).
- Voorsorteren op informatiegestuurde organisatie.

De ordeningsprincipes horen bij te dragen aan het bereiken van het (hoger) doel van de organisatie.

Samenstelling MT

Het MT neemt op basis van bovenstaande ordeningsprincipes de aansturing op een meer strategisch niveau voor haar rekening. Het MT bestaat formeel sinds medio 2021 uit de directeur/commandant brandweer, manager risico- en crisisbeheersing, manager brandweerzorg en manager bedrijfsvoering. Tot december 2021 is de openstaande functie manager risicco-en crisisbeheersing waargenomen door deels de directeur en deel de teamleider risicobeheersing. De functie van manager bedrijfsvoering is ad interim ingevuld in 2021. Na een succesvolle werving zijn functies manager risico-en crisisbeheersing en manager bedrijfsvoering ingevuld. Het MT is in de nieuwe samenstelling per 1 januari 2022 compleet.

I&A

Afdeling I&A heeft in 2020 afscheid genomen van het grootste deel van het serverpark en is voor de meeste applicatie overgestapt naar de Cloud. In 2021 waren nog slechts enkele applicaties op het sterk gerduceerde serverpark. Daarnaast is in 2021 afscheid genomen van de softwarepakketten voor de boekhouding en personeelszaken en is er nieuwe ERP software geïmplementeerd om een kwaliteitsslag te realiseren en de informatievoorziening te verbeteren. Hiervoor waren de voorbereidingen al begonnen in 2020. In de loop van 2022 worden de laatste onderdelen van het pakket (o.a. werving en selectie) in gebruik genomen.

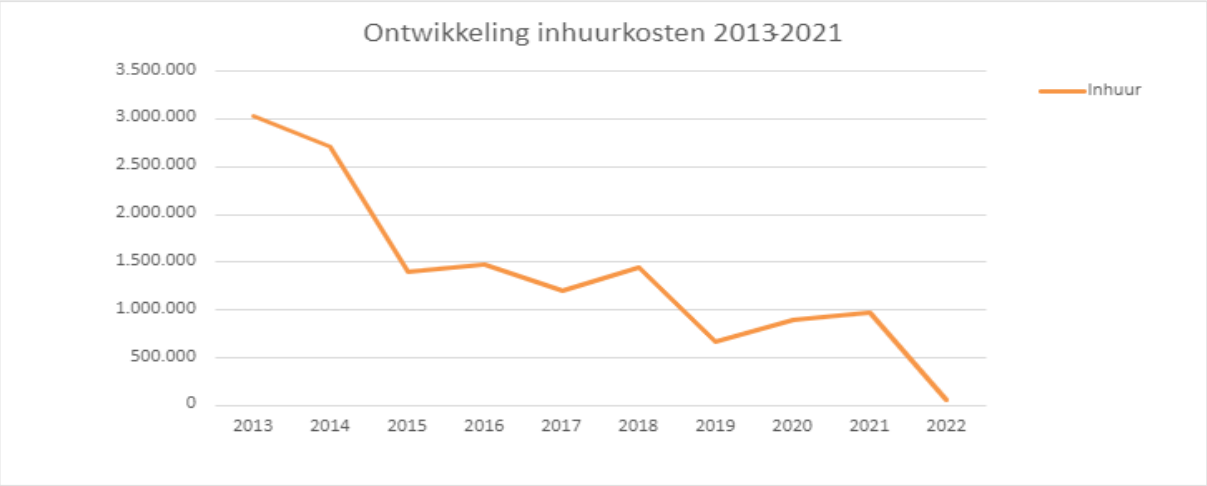
VRZ heeft per 31 december 2021 een formatie van 212,12 fte, inclusief de formatie van Bevolkingszorg. De werkelijke bezetting per die datum is 21,53 fte. Zie voor een specificatie onderstaande tabel.

		Formatie 2020	Formatie 2021	Bezetting 2021
1	**Veiligheid**	**209,88**	**209,12**	**209,53**
1.1	Risico- en crisisbeheersing	59,5	55,3	57,5
1.2	Brandweer	95,7	96,7	97,6
1.3	GHOR	0,0	0,0	
1.4	Directie, management en control	5,8	7,1	6,1
1.5	Bedrijfsvoering	48,9	50,1	48,3
2	**Bevolkingszorg**	**3,00**	**3,00**	**3,00**
	Totaal	**212,88**	**212,12**	**212,53**

De verschillen in bezetting zijn verder per onderdeel aangegeven. Daar waar er sprake is van een lagere bezetting betekent dit dat er nog vacatures openstaan.

Inhuur- en advieskosten

De inhuur van derden laat in 2021 een licht stijgende lijn zien ten opzichte van 2020. Dit is vooral te wijten aan de inhuur die plaatsgevonden heeft in het kader van Covid-19 . Naar verwachting dalen de lasten in de komende jaren weer zoals de trend in de voorgaande jaren. Een deel van deze kosten inhuur derden is gedekt uit vacaturegelden.



De cijfers tot en met 2021 betreffen de werkelijke kosten. De cijfers vanaf 2022 zijn de kosten op begrotingsbasis.

Hieronder een overzicht van de kosten gemaakt wegens inhuur van derden:

	Totaal 2021
Incidentele, projectmatige inhuur	573.456
Corona; inhuur ondersteuning crisisorganisatie	71.395
Corona; inhuur Teamcoach GHOR	164.247
Corona; Interim manager bedrijfsvoering	149.382
Corona; chauffeursdiensten, vertaalwerk, R&I	34.164
Tijdelijke inhuur BI/Datawarehousespecialist	105.832
Tijdelijke inhuur tbv rechtmatigheidsverantwoording	9.148
Waterongevallenteam ondersteuning implementatie OLS	14.493
Tijdelijke inhuur tbv aanbesteding ademlucht	15.440
Diversen	9.355
Vacatures / vervanging bij ziekte / zwangerschapsverlof	287.086
Tijdelijke inhuur Directiestaf	105.179
Detachering HRM-functionaris(sen) ivm vacatures	8.528
Tijdelijke inhuur coördinerend clustercommandant	68.971
Tijdelijke inhuur HRM	55.595
Tijdelijke inhuur Facilitair (aanbestedingen)	10.553
Tijdelijke inhuur I&A	10.902
Tijdelijke inhuur teamleider MTL	27.358

Structureel	118.761
Coördinerend gemeentesecretaris Bevolkingszorg	24.641
Opleidingsinstructeurs t.b.v. MOTO	59.023
Inleen- & advieskosten management algemeen	35.097
Totaal	**979.303**

3.3 Kwaliteitszorg

Klachten VRZ

In het verslagjaar 2021 zijn er bij VRZ geen klachten ontvangen, waarbij het nodig was om deze af te wikkelen via de formele procedure, zoals omschreven in de klachtenregeling. Het aantal formele klachten in VRZ in 2021 was derhalve 0.

Datalekken VRZ

In 2021 was er in VRZ geen sprake van een datalek zoals bedoeld in de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG). In 2021 is de AVG bewustwording verder opgepakt, is een AVG verwerkingsregister ingericht en is op 14 december een nieuw AVG-protocol opgesteld.

3.4 Financiering

De financieringsparagraaf is samen met het treasurystatuut voorgeschreven in de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet Fido). De wet is per 1 januari 2001 in werking getreden.

In de Wet Fido zijn kaders opgenomen ter beperking van het renterisico op de netto vlottende schuld en het renterisico op de vaste schuld (renterisiconorm). In de Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo) zijn kaders opgenomen ter beperking van de risico's bij het hanteren van financiële derivaten en het uitzetten van overtollige middelen.

Renterisico

Het renterisico wordt direct gerelateerd aan het budgettaire risico. De renterisiconorm heeft als doel om het renterisico bij herfinanciering te beheersen. De renterisiconorm is vastgelegd in de Uitvoeringregeling financiering decentrale overheden (Ufdo) en houdt in dat de jaarlijks verplichte aflossing en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Door de norm in relatie tot de begroting te brengen, kunnen gemeenschappelijke regelingen met een vaste schuld die lager is dan het begrotingstotaal de spreidingsduur van de financiering verkorten.

Berekening renterisiconorm		2021
Begrotingstotaal	€	36.834.655
Percentage regeling		20%
Renterisiconorm	€	7.366.931
		2021
Renterisiconorm vaste schuld		Budget
Renteherziening op vaste schuld o/g	€	-
Aflossingen	€	1.833.803,92
Renterisico	€	1.833.803,92
Renterisconorm	€	7.366.931
Ruimte onder renterisiconorm	€	5.533.127
Overschrijding renterisiconorm	€	-

In 2021 heeft VRZ de renterisiconorm niet overschreden.

Op 10 december 2013 heeft de Eerste Kamer ingestemd met de Wet Houdbare Overheidsfinanciën (wet HOF). Met de wet HOF zijn de Europese afspraken van het Stabiliteits- en Groeipact en het reeds bestaande Nederlandse budgettaire beleid vanaf 1 januari 2014 wettelijk verankerd. De Wet Hof bepaalt onder meer dat Rijk, gemeenten, provincies en waterschappen een gelijkwaardige inspanning leveren bij het op orde brengen van de overheidsfinanciën. Daarmee worden de tekorten van gemeenten of provincies door de Europese Commissie meegeteld bij de berekening van het begrotingstekort, dat volgens de EU-regels niet meer dan 3 procent mag bedragen.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is vastgelegd in de Uitvoeringregeling financiering decentrale overheden (Ufdo) en bedraagt voor gemeenschappelijke regelingen 8,2% van het begrotingstotaal. Voor VRZ bedraagt de limiet voor de netto vlottende schuld circa € 3.020.000.

Kasgeldlimiet per kwartaal 2021 (x € 1.000)					
		1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
	Omvang begroting per 1 januari 2021	36.835	36.835	36.835	36.835
1)	**Toegestane kasgeldlimiet**				
	- in procenten	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
	- in bedrag	3.020	3.020	3.020	3.020
2)	**Omvang vlottende korte schuld**				
	- opgenomen gelden korter dan 1 jaar	0	0	0	0
	- schuld in rekening-courant	0	0		0
	- gestorte gelden door derden korter dan 1 jaar	0	0	0	0
	- overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	0	0	0	0
		0	**0**	**0**	**0**
3)	**Vlottende middelen**				
	- contante gelden in kas	0	0	0	0
	- tegoeden in rekening-courant	0	0	0	0
	- overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar	0	0	0	0
		0	**0**	**0**	**0**
4)	**Toets kasgeldlimiet**				
	Totaal netto vlottende schuld (2-3)	0	0	0	0
	Toegestane kasgeldlimiet (1)	3.020	3.020	3.020	3.020
	Ruimte (+)/overschrijding (-); (1-4)	**3.020**	**3.020**	**3.020**	**3.020**

In 2021 heeft VRZ het kasgeldlimiet niet overschreden.

Uitzettingen

In de wet Ruddo is vastgelegd dat openbare lichamen alleen overtollige middelen, voor een periode langer dan 3 maanden, mogen uitzetten bij financiële ondernemingen die zijn gevestigd in een EU-lidstaat en die ten minste beschikken over een AA-rating, afgegeven door ten minste twee ratingbureaus. Er zijn in 2021 door VRZ geen uitzettingen van gelden geweest bij banken. Het eventuele positieve saldo op de bank wordt dagelijks afgeroomd door het Ministerie van Financiën in het kader van het Schatkistbankieren (zie hieronder).

3.5 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

Binnen de private en publieke sector is sprake van toenemende aandacht voor het inzicht in en de beheersing van risico's. Het spectrum van veiligheidsregio's vormt hierop geen uitzondering. Risicomanagement is daarom een vast onderdeel van goed bestuur (Good Governance) en een belangrijk middel om de continuïteit van de organisatie te waarborgen. Een aantal oorzaken voor de toenemende aandacht ligt in rampen (zoals o.a. in Moerdijk en Fukushima) die hebben plaatsgevonden.

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 19 december 2013 is de 'notitie Risicomanagement en weerstandsvermogen' vastgesteld. Hierin is het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's aangegeven. De notitie is ook in 2021 nog steeds actueel. In deze notitie worden de termen risico's, weerstandscapaciteit en weerstandsvermogen als volgt gedefinieerd:

- Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate VRZ in staat is om omvangrijke tegenvallers op te vangen, zonder dat het beleid aanzienlijk moet worden aangepast. Het gaat daarbij om de verhouding tussen de weerstandscapaciteit, ofwel de beschikbare (financiële) middelen die

zonder ingrijpende beleidswijzigingen beschikbaar zijn en de risico's.

- Risico's moeten in dit verband worden opgevat als reële, doch niet altijd te kwantificeren, bedreigingen die, ook nadat maximale inspanningen zijn verricht om het optreden ervan te voorkomen, of de gevolgen ervan te verminderen, kunnen leiden tot uitgaven die niet begroot zijn.

Een nuttig instrument om risico's efficiënter en effectiever te beheersen en tegelijkertijd organisatiedoelstellingen te realiseren is risicomanagement. Het managen van risico's geeft geen garantie dat gebeurtenissen met een negatief gevolg niet (meer) zullen optreden, maar het geeft de organisatie wel tools om zich bewust te worden en blijven van mogelijke risico's en middels beheersmaatregelen te anticiperen op het plaatsvinden ervan.

Naast de interne behoefte om risico's in beeld te hebben en te beheersen is er ook vanuit het Rijk wetgeving opgelegd omtrent risico's. In het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) wordt in artikelen 9 en 26 gesteld dat in ieder geval in de begroting en de jaarrekening een paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing wordt opgenomen. In deze paragraaf worden ten minste opgenomen:

- een inventarisatie van de weerstandscapaciteit;
- een inventarisatie van de risico's;
- het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's.

Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit is in artikel 11 BBV omschreven als "de middelen en mogelijkheden waarover een organisatie beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken". Volgens de notitie weerstandsvermogen en risicomanagement wordt de beschikbare weerstandscapaciteit bepaald aan de hand van:

- de algemene reserve;
- onbestemde deel van de bestemmingsreserves (VZG);
- de post onvoorzien.

De post onvoorzien bedraagt € 50.000. Het betreft een meerjarig incidentele post bedoeld voor onvoorziene incidentele uitgaven of voor het één jaar dekken van structurele uitgaven.

Benodigde weerstandscapaciteit

Om het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen moet de beschikbare weerstandscapaciteit afgezet worden tegen de benodigde weerstandscapaciteit. De risico's die VRZ loopt zijn bepalend voor de hoogte van de benodigde weerstandscapaciteit. Om de hoogte van de benodigde weerstandscapaciteit te bepalen is het noodzakelijk de risico's te voorzien van een kwantificering van zowel kans als financiële gevolgen. Door de maximale gevolgen van de individuele risico's bij elkaar op te tellen ontstaat een te negatief oordeel over het weerstandsvermogen. Immers, het is vrijwel zeker dat niet alle risico's zich tegelijkertijd voor zullen doen. Daarnaast zal niet ieder risico zich daadwerkelijk in de maximale omvang voordoen. Een aantal risico's is qua omvang en waarschijnlijkheid niet in te schatten.

NrA1:H18A1:H18	Risico's	Kans op optreden in 2021 in %	Impact 2021	Benodigde weerstands-capaciteit 2021	Risico opgetreden j/n	Financiele impact in 2021	Toelichting
1	Later of niet realiseren van de restant taakstelling 2020 en 2021 (zie pva taakstelling) ad € 76.000 en € 191.116.	50% 50%	76000 191.116	38.000 95.600	Ja	348.524	De taakstelling is in 2021 voor € 348.524 ten laste van het resultaat 2021 gebracht. Vanaf 2022 is de taakstelling voor een bedrag van € 134.000 structureel gerealiseerd.
2	In de begroting is uitgegaan van loonstijging van 2,5 % cfm de vzg norm 2021. De werkelijke loonstijging, als gevolg van de cao-onderhandelingen, kan hiervan afwijken. Bv. 3,5% over € 22.600.000. Het verschil nacalculatorisch is dan 1%:	50%	226.000	113.000	Ja	0	In 2021 blijven de loon-afspraken van de CAO 2021-2022 binnen de VZG-norm. Het structurele effect van de CAO 2021-2022 (3,9%) stijgt 0,8% boven de VZG-norm voor 2021 en 2022 (3,1%) uit en zorgt voor een structureel nadeel vanaf 2022. Dit effect is berekend op € 273.000.
3	Werkgevers in de sector Overheid en Onderwijs zijn verplicht eigenrisicodrager voor de Werkloosheidswet (WW). Als	50%	100.000	50.000	Ja	14.942	Het betreft 2 voormalige medewerkers.
4	Risico dat de bijdrage voor het project Externe Veiligheid (BEVI) na 2020 niet meer wordt ontvangen	50%	98.600	49.300	Ja	98.600	Vanaf 2023 zal de bijdrage via de gemeentelijke bijdragen worden verrekend.
5	Risico dat de bijdrage van North Seaports (Maritieme Veiligheid) na 2020 niet meer wordt ontvangen	50%	175.000	87.500	Nee	0	
6	Risico dat de bijdrage van NV Westerscheldetunnel (tunneltraining) na 2020 niet meer wordt ontvangen	5%	75.000	3.750	Nee	0	
7	Claims agv implementatie nieuwe wetgeving zoals de AVG. De bewaker hiervan is de autoriteit persoonsgegevens en deze heeft de mogelijkheid om grote boetes op te leggen (tot ca 4% jaaromzet)	50%	100.000	50.000	Nee	0	
8	Risico dat de feitelijke kosten van de exploitatie van de gezamenlijke meldkamer Zeeland-Brabant op basis van nacalculatie tijdelijk nog hoger zijn dan begroot	50%	50.000	25.000	Ja	29.952	In de 1e begrotingswijziging 2021 is het budget incidenteel met € 52.750 verhoogd. In de realisatie bedroeg de kostenstijging in 2021 uiteindelijk € 29.952
9	Risico op hogere kosten vrijwilligers indien meerdere grote incidenten in een jaar voorkomen	25%	175.000	44.000	Nee	0	
10	Uitval in die gevallen waarin slechts één persoon bepaalde werkzaamheden verricht (inhuur tbv vervanging van één persoon)	50%	150.000	75.000	Ja	218.499	
11	Uitval ICT servers of diensten door derden	40%	75.000	30.000	Nee	0	
12	Claim volgens het niet (goed/volledig) uitvoeren van de Wet Poortwachter	10%	75.000	7.500	Nee	0	
13	Stijging brandstofprijzen met als risico extra financieel nadeel. Impact is gekwantificeerd op basis van een prijsstijging van ca 15%	10%	40.000	4.000	Ja	0	De brandstofprijzen zijn in 2021 fors gestegen, maar door Corona zijn er ook minder vervoerbewegingen dan normaal. De raming is in 2021 van € 336.000 bijgesteld naar € 255.000. De realisatie bedraagt uiteindelijk € 265.068.

14	IFV, risico op hogere kosten voor vrz	25%	40.000	10.000	Nee	0	
15	Rentestijging tbv financieringsbehoefte in 2022 voor investeringen waarvoor nog geen lening is afgesloten. In 2021 is er geen financieringsbehoefte	Nvt in 2021	Nvt in 2021	Nvt in 2021	Nee	0	
16	Risico op juridische procedures, onder andere bij aanbestedingstrajecten en arbeidsgeschillen	10%	200.000	20.000	Ja	36.313	Er zijn juristen ingeschakeld op het domein inkoop/aanbesteding totaal € 6.002. Voor arbeidsgeschillen en bezwarenprocedures is voor € 30.311 gebruik gemaakt van de expertise van juristen.
17	Zoals in de tussenevaluatie Maatwerk is vermeld vormt het vergroten van de beschikbaarheid van vrijwilligers een aandachtspunt de komende jaren. Het risico op uitstroom van brandweervrijwilligers (verloop), meer dan verwacht/gemiddeld, zou als gevolg extra kosten voor wervingscampagnes en opleidingen kunnen hebben, om de posten op sterkte te houden. Impact is gebaseerd op een extra externe opleiding Manschap A voor 12 cursisten	50%	150.000	75.000	Ja	138.134	Er is een stijging merkbaar in de aanvragen voor individuele opleidingsplaatsen voor een dagopleiding bij externe aanbieders. Hiervan wordt gebruik gemaakt om deelnemers versneld op te leiden voor de posten waar een tekort is of dreigt te ontstaan. De toename in de vraag naar deze externe dagopleidingen zal naar verwachting doorzetten waarvoor extra financiële middelen nodig zijn, die nog niet structureel zijn begroot. Naast de geplande leergangen zijn er in 2021 (individuele) opleidingen voor manschappen en bevelvoerders ingekocht die niet zijn begroot.
18	Naar verwachting wordt in de loop van 2020 duidelijk wanneer de wet Normalisering rechtspositie ambtenaren van kracht wordt voor brandweerpersoneel. Deze wet zorgt ervoor dat ambtenaren zoveel mogelijk dezelfde arbeidsrechtelijke positie krijgen als werknemers in het bedrijfsleven en op grond van een arbeids-overeenkomst werkzaam zijn. De loonkosten kunnen hierdoor stijgen en de WnRA kan leiden tot (gedeeltelijke of volledig) einde van vrijwillige brandweer. Om die reden vindt op landelijk niveau overleg plaats over de gevolgen en implementatie van deze wet. Impact wordt geschat op ca. 30 % van totaalbedrag vrijwilligersvergoedingen (grove schatting). Naar schatting is minimaal 1 a 2 jaren gemoeid met implementatie. Voorzichtigheidshalve rekening gehouden met een impact voor	50%	1.479.990	740.000	Nee	0	In het aangeboden rapport 'De juridische kaders voor maximaal behoud van brandweervrijwilligheid in Nederland' concluderen de juristen Boogaard, Cuyvers en Verburg dat het Nederlandse stelsel van vrijwillige brandweer grotendeels kan worden gehandhaafd. En dat het goed verdedigbaar is dat taakdifferentiatie niet vereist wordt door Europees recht. Dit geldt onder de voorwaarden dat de rechtspositie van brandweervrijwilligers expliciet gebaseerd wordt op het concept van vrijwilligheid en het contrast tussen vrijwillige brandweer en beroeps wordt verscherpt.

19	Landelijk gezien bestaat het volgende risico bij alle veiligheidsregio's: in 2019 is gebleken dat een aantal jaren geleden blusmiddelen zijn aangeschaft waarvan vast is komen te staan dat de materialen niet aan alle wettelijke eisen voldoen. Landelijk wordt gewerkt aan alternatieven. VRZ heeft inmiddels maatregelen getroffen om passende middelen in te zetten bij de diverse brandsoorten. Het risico bestaat onder meer dat de blusmiddelen moeten worden vervangen (kostenpost van ca. € 200.000)	10%	200.000	20.000	Ja	0	Er is voor een bedrag van € 13.959 PFAS-vrij blusschuim aangeschaft. Dekking heeft plaats gevonden uit de reserve uitgestelde activiteiten.
20	Risico op een lagere rijksbijdrage (BDUR), bijv. als gevolg van ontwikkelingen in de verdeelmaatstaven in Nederland in relatie tot Zeeland	50%	50.000	25.000	Nee	0	
21	Overschrijding van de belastingvrije ruimte WKR met als risico loonheffing verschuldigd te zijn over het bedrag van de overschrijding	25%	60.000	15.000	Ja	36.066	In 2021 is de vrije ruimte met € 45.082 overschreden. Dit heeft geresulteerd in een eindheffing van € 36.066.
22	De aanleg en onderhoud van primaire bluswatervoorzieningen is de verantwoordelijkheid van gemeenten. Bij niet voldoende aanwezigheid van primaire bluswatervoorzieningen loopt VRZ operationeel risico en daardoor imagoschade en/ of claims van derden	PM	PM	PM	Nee	0	
23	In 2020 zal een aanbesteding plaatsvinden van de wagenparkverzekeringen met mogelijk gevolgen voor de verzekeringskosten. Op basis van signalen uit de markt is er rekening gehouden met een kostenstijging. Door het mogelijk toetreden tot de verzekeringsmarkt van enkele andere partijen, is het nog niet duidelijk hoe de premies zich gaan ontwikkelen. Besluitvorming over verzekeren op WA of Allriskbasis zal plaatsvinden in 2020 op basis van evaluatie van het "tussenjaar" 2020	PM	PM	PM			
			Totaal	**1.577.650**		**921.030**	

In het positieve resultaat 2021 is een nadeel van € 921.030 opgevangen dat samenhangt met de in de begroting 2021 genoemde risico's. Tegenover deze nadelen staan voordelen op andere gebieden. Een onttrekking aan de algemene reserve is daarom voor dekking in 2021 niet nodig.

Beoordeling weerstandsvermogen

De algemene reserve van VRZ heeft begin 2021 een saldo van € 1.841.733. De jaarrekening 2021 laat een positief resultaat zien van € 755.012.

In de Notitie risicomanagement en weerstandsvermogen is een maximum bepaald aan het aan te houden weerstandsvermogen. In de gemeenschappelijke regeling 2017 VRZ (art.25) is opgenomen "Veiligheidsregio Zeeland vormt een reserve ten laste van de gemeentelijke bijdragen aan de uitvoeringskosten tot maximaal 5% van de jaaromzet, inclusief de bijdrage van de deelnemers." Dat betekent voor 2021 een maximale reserve van 5 % van € 37.342.101 = € 1.867.105.

Het bestuur zal worden voorgesteld de algemene reserve aan te vullen tot het maximum. De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt daarmee begin 2022 naar verwachting:

- Algemene reserve € 1.841.733
- Resultaat 2021 € 25.372
- Post onvoorzien € 50.000
- Totaal € 1.917.105

Op basis van de financieel berekende risico's in de begroting 2022 is de ratio weerstandsvermogen:

Beschikbare weerstandscapaciteit = € 1.917.105 = 0,83 (was 1,27 bij begroting 2021)
Benodigde weerstandscapaciteit = € 2.298.500

In de concept programmabegroting 2023-2026 wordt mede als gevolg van verwachte gedeeltelijke afstel van de Wet Normering Rechtspositie Ambtenaren een lagere benodigde weerstandscapaciteit van € 1.133.500 berekend.

De ratio weerstandsvermogen wordt dan per 1 januari 2023:

Beschikbare weerstandscapaciteit € 1.335.730 = 1,18
Benodigde weerstandscapaciteit € 1.133.500

Bij de omvang van de algemene reserve worden de volgende kanttekeningen gemaakt, op basis waarvan een afbouw van de weerstandscapaciteit op dit moment niet wordt geadviseerd:

- In de begroting 2022 is een onttrekking aan de algemene reserve geraamd van € 311.003 ter dekking van het structurele begrotingstekort.
- In de periode 2022, 2023 en 2024 € 475.000 onttrokken aan de algemene reserve voor het programmamanagement Brandweer 2030.
- In 2023 wordt € 92.500 onttrokken aan de algemene reserve voor de frictiekosten bij de oprichting van de nieuwe brandweerkazernes Heinkenszand en Goes-West.

Kengetallen

	Jaarrekening 2021	Verloop van de kengetallen		
	Kengetallen:	**2020**	**2021**	**2021**
		Jaarrekening	**Begroting**	**Jaarrekening**
	Netto schuldquote (NSQ)	56,07%	73,23%	55,43%
	NSQ gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	56,07%	73,23%	55,43%
	Solvabiliteitsratio	12,12%	7,69%	11,39%
	Structurele exploitatieruimte	6,16%	0,00%	4,18%
	Grondexploitatie	Nvt	Nvt	Nvt
	Belastingcapaciteit	Nvt	Nvt	Nvt

Netto schuldquote

	Gecorrigeerde NSQ	2020	2021	2021
	(bedragen x € 1.-)	**Jaarrekening**	**Begroting**	**Jaarrekening**
A	Vaste schulden (cf art 46 BBV)	27.453.626	27.409.335	25.607.922
B	Netto vlottende schuld (cf art 48 BBV)	5.554.923	5.082.738	6.759.638
C	Overlopende Passiva (cf art 49 BBV)	1.117.367	1.328.025	1.183.542
	Financiele vaste activa	0	0	0
	Verstrekte leningen	0	0	0
D	Financiele activa (cf art 36 lid b,c,d,e, en f)	0	0	0
E	Uitzettingen <1jaar (cf art 39 BBV)	13.374.023	7.061.989	12.704.523
F	Liquide middelen (cf art 40 BBV)	27.861	43.694	21.247
G	Overlopende Activa (cf art 40a BBV)	253.643	204.274	352.687
H	Totale Baten (exclusief mutaties res) (cf art 17 lid C)	36.505.992	36.202.752	36.936.302
		56,07%	73,23%	55,43%

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van VRZ ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven. De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen is voor VRZ gelijk aan de netto schuldquote (zie bovenstaande tabel).

Solvabiliteitsratio

	Solvabiliteitsratio	2020	2021	2021
	(bedragen x € 1.-)	**Jaarrekening**	**Begroting**	**Jaarrekening**
A	Eigen vermogen (cf art 42 BBV)	4.708.553	2.815.782	4.309.962
B	Balanstotaal	38.834.469	36.635.880	37.835.937
		12,12%	7,69%	11,39%

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin VRZ in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen van VRZ bestaat uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten.

Structurele exploitatieruimte

	Vaststelling kengetal structurele exploitatieruimte in %. Berekening: ((B-A)+(D-C))/(E) x 100%
	Voor het jaarverslag:
A	Structurele lasten = € 34.245.792
B	Structurele baten = € 36.035.649
C	Het totaal van de structurele toevoegingen aan de reserves voor het overzicht = € 0
D	Het totaal van de structurele onttrekkingen aan de reserves voor het overzicht = € 0
E	Het gerealiseerde totaal saldo van de baten = € 37.060.827
	4,83%

De structurele exploitatieruimte geeft aan of de structurele lasten gedekt worden door structurele baten en de exploitatie hiermee in evenwicht is. Dit wordt beoordeeld door de structurele lasten, inclusief de structurele toevoegingen aan reserves, af te zetten tegen de structurele baten, inclusief de structurele onttrekkingen aan reserves. De realisatie in 2021 was afwijkend in termen van incidentele uitgaven. Dit werd met name veroorzaakt door de kosten voor Corona, die als incidenteel zijn geclassificeerd, terwijl de reguliere baten als structureel blijven geclassificeerd. Daarnaast is er sprake van tijdelijke inhuur, waarbij de niet ingevulde salarislasten als structureel zijn geboekt. Kortom, in termen van kosten had 2021 een groter incidenteel karakter dan normaal, waar de werkelijke structurele exploitatieruimte positiever uitvalt. Deze structurele exploitatieruimte welke door incidentele gebeurtenissen is ontstaan, laat geen positieve structurele effecten zien voor de komende jaren!

3.6 Verbonden partijen

Verbonden partijen zijn in het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten gedefinieerd als privaat- of publiekrechtelijke organen waarin de provincie of gemeente (c.q. Gemeenschappelijke regeling) een bestuurlijk en financieel belang heeft. Op grond van deze definitie kan worden gesteld dat VRZ geen verbonden partijen kent.

4. Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Overzicht per economische categorie

		Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Saldo	V/N
Saldo van baten en lasten		**631.903**	**454.524**	**-364.514**	**-819.038**	**V**
Lasten						
110	Salarissen en sociale lasten	22.563.245	21.847.895	21.451.878	-396.017	V
210	Belastingen	146.700	148.200	147.326	-874	V
351	Ingeleend personeel	171.000	777.200	979.302	202.102	N
380	Overige goederen en diensten	9.158.934	9.372.365	8.911.864	-460.501	V
433	Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	684.000	736.750	638.407	-98.343	V
436	Inkomensoverdrachten - overige overheden	406.600	421.500	752.492	330.992	N
510	Rente	326.800	321.800	327.142	5.342	N
730	Afschrijvingen	3.377.376	3.562.391	3.363.376	-199.015	V
Baten						
352	Uitgeleend personeel	-15.600	-151.600	-252.410	-100.810	V
380	Overige goederen en diensten	-242.900	-705.750	-433.972	271.778	N
431	Inkomensoverdrachten - Rijk	-6.530.000	-6.635.575	-6.978.707	-343.132	V
432	Inkomensoverdrachten - gemeenten	-29.065.652	-29.065.652	-29.065.650	2	N
433	Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	-98.600	0	0	0	
436	Inkomensoverdrachten - overige overheden	-250.000	-175.000	-178.331	-3.331	V
437	Inkomensoverdrachten - Europese Unie	0	0	-27.232	-27.232	V
438	Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	0	0	0	0	V
Mutaties Reserves		**-631.903**	**-937.015**	**-390.498**	**546.517**	**N**
Lasten						
710	Mutaties reserves	0	154.000	154.000	0	
Baten						
710	Mutaties reserves	-631.903	-1.091.015	-544.498	546.517	N
Eindtotaal		**0**	**-482.491**	**-755.012**	**-272.521**	**V**

Overzicht per programma en economische categorie

		Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Saldo	V/N
1 Programma Bevolkingszorg						
Saldo van baten en lasten		**284.100**	**274.850**	**263.639**	**-11.211**	**V**
Lasten		**449.100**	**439.850**	**428.637**	**-11.213**	**V**
110	Salarissen en sociale lasten	280.200	270.950	267.752	-3.198	V
351	Ingeleend personeel	31.000	31.000	24.641	-6.359	V
380	Overige goederen en diensten	101.900	101.900	99.822	-2.078	V
436	Inkomensoverdrachten - overige overheden	36.000	36.000	36.422	422	N
Baten		**-165.000**	**-165.000**	**-164.998**	**2**	**N**
432	Inkomensoverdrachten - gemeenten	-165.000	-165.000	-164.998	2	N
2 Programma Meldkamer Zeeland-Brabant						
Saldo van baten en lasten		**748.200**	**736.750**	**637.876**	**-98.874**	**V**
Lasten		**748.200**	**736.750**	**637.876**	**-98.874**	**V**
110	Salarissen en sociale lasten	64.200	0	0	0	
380	Overige goederen en diensten	0	0	-531	-531	V
433	Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	684.000	736.750	638.407	-98.343	V
3 Programma Risicobeheersing						
Saldo van baten en lasten		**2.992.855**	**3.074.583**	**2.984.097**	**-90.486**	**V**
Lasten		**3.116.455**	**3.079.583**	**3.027.649**	**-51.934**	**V**
110	Salarissen en sociale lasten	2.782.350	2.737.450	2.716.773	-20.677	V
351	Ingeleend personeel	0	0	-3.263	-3.263	V
380	Overige goederen en diensten	192.800	194.074	171.542	-22.532	V

		Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Saldo	V/N
436	Inkomensoverdrachten - overige overheden	133.100	133.100	128.051	-5.049	V
510	Rente	800	800	1.066	266	N
730	Afschrijvingen	7.405	14.159	13.480	-679	V
Baten		**-123.600**	**-5.000**	**-43.552**	**-38.552**	**V**
352	Uitgeleend personeel	0	0	-9.183	-9.183	V
380	Overige goederen en diensten	-5.000	-5.000	-34.369	-29.369	V
431	Inkomensoverdrachten - Rijk	-20.000	0	0	0	
433	Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	-98.600	0	0	0	
4 Programma Brandweer						
Saldo van baten en lasten		**20.194.486**	**19.310.743**	**19.243.780**	**-66.963**	**V**
Lasten		**20.499.286**	**20.010.493**	**19.646.422**	**-364.071**	**V**
110	Salarissen en sociale lasten	11.249.400	10.726.700	10.692.490	-34.210	V
210	Belastingen	139.500	139.500	137.326	-2.174	V
351	Ingeleend personeel	0	70.000	36.199	-33.801	V
380	Overige goederen en diensten	5.682.600	5.467.846	5.368.682	-99.164	V
436	Inkomensoverdrachten - overige overheden	65.400	66.200	66.115	-85	V
510	Rente	287.900	287.900	292.460	4.560	N
730	Afschrijvingen	3.074.486	3.252.347	3.053.150	-199.197	V
Baten		**-304.800**	**-699.750**	**-402.642**	**297.108**	**N**
352	Uitgeleend personeel	0	0	-4.954	-4.954	V
380	Overige goederen en diensten	-229.800	-699.750	-397.688	302.062	N
436	Inkomensoverdrachten - overige overheden	-75.000	0	0	0	
5 Programma Crisisbeheersing						
Saldo van baten en lasten		**3.756.603**	**3.783.048**	**3.271.665**	**-511.383**	**V**
Lasten		**3.955.303**	**3.973.648**	**3.577.110**	**-396.538**	**V**
110	Salarissen en sociale lasten	2.670.320	2.663.720	2.636.027	-27.693	V
351	Ingeleend personeel	30.000	30.000	59.023	29.023	N
380	Overige goederen en diensten	1.092.600	1.117.545	738.148	-379.397	V
436	Inkomensoverdrachten - overige overheden	144.300	144.300	124.197	-20.104	V
510	Rente	800	800	809	9	N
730	Afschrijvingen	17.283	17.283	18.906	1.623	N
Baten		**-198.700**	**-190.600**	**-305.445**	**-114.845**	**V**
352	Uitgeleend personeel	-15.600	-15.600	-99.882	-84.282	V
380	Overige goederen en diensten	-8.100	0	0	0	
436	Inkomensoverdrachten - overige overheden	-175.000	-175.000	-178.331	-3.331	V
437	Inkomensoverdrachten - Europese Unie	0	0	-27.232	-27.232	V
6 Overhead en kostentoerekening						
Saldo van baten en lasten		**8.294.427**	**8.380.477**	**8.054.203**	**-326.274**	**V**
Lasten		**8.294.427**	**8.517.477**	**8.194.508**	**-322.969**	**V**
110	Salarissen en sociale lasten	5.601.775	5.428.975	5.092.864	-336.112	V
210	Belastingen	7.200	8.700	10.000	1.300	N
351	Ingeleend personeel	110.000	370.700	443.516	72.816	N
380	Overige goederen en diensten	2.232.150	2.356.300	2.308.644	-47.656	V
436	Inkomensoverdrachten - overige overheden	27.800	41.900	28.839	-13.061	V
510	Rente	37.300	32.300	32.807	507	N
730	Afschrijvingen	278.202	278.602	277.839	-763	V
Baten		**0**	**-137.000**	**-140.306**	**-3.306**	**V**
352	Uitgeleend personeel	0	-136.000	-138.391	-2.391	V
380	Overige goederen en diensten	0	-1.000	-1.915	-915	V
7 Algemene dekkingsmiddelen						
Saldo van baten en lasten		**-35.688.768**	**-35.596.227**	**-35.564.873**	**31.354**	**N**
Lasten		**-278.116**	**-60.000**	**-54.383**	**5.617**	**N**
110	Salarissen en sociale lasten	-85.000	-60.000	-54.383	5.617	N
380	Overige goederen en diensten	-193.116	0	0	0	
Baten		**-35.987.355**	**-35.536.227**	**-35.510.490**	**25.737**	**N**
431	Inkomensoverdrachten - Rijk	-6.510.000	-6.635.575	-6.609.838	25.737	N
432	Inkomensoverdrachten - gemeenten	-28.900.652	-28.900.652	-28.900.652	0	
8 Onvoorzien						
Saldo van baten en lasten		**50.000**	**490.300**	**745.100**	**254.799**	**N**
Lasten		**50.000**	**490.300**	**1.113.968**	**623.668**	**N**

	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Saldo	V/N
110 Salarissen en sociale lasten	0	80.100	100.356	20.256	N
351 Ingeleend personeel	0	275.500	419.187	143.687	N
380 Overige goederen en diensten	50.000	134.700	225.557	90.857	N
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden	0	0	368.869	368.869	N
Baten	**0**	**0**	**-368.869**	**-368.869**	**V**
431 Inkomensoverdrachten - Rijk	0	0	-368.869	-368.869	V
Mutaties Reserves	**-631.903**	**-937.015**	**-390.498**	**546.517**	**N**
2 Programma Meldkamer Zeeland-Brabant	**-46.000**	**-98.750**	**-17.268**	**81.482**	**N**
Baten					
710 Mutaties reserves	-46.000	-98.750	-17.268	81.482	N
3 Programma Risicobeheersing	**0**	**-23.974**	**0**	**23.974**	**N**
Baten					
710 Mutaties reserves	0	-23.974	0	23.974	N
4 Programma Brandweer	**-9.200**	**-382.946**	**-49.311**	**333.635**	**N**
Lasten					
710 Mutaties reserves	0	154.000	154.000	0	
Baten					
710 Mutaties reserves	-9.200	-536.946	-203.311	333.635	N
5 Programma Crisisbeheersing	**0**	**-189.045**	**-81.618**	**107.427**	**N**
Baten					
710 Mutaties reserves	0	-189.045	-81.618	107.427	N
6 Overhead en kostentoerekening	**0**	**0**	**0**	**0**	
Baten					
710 Mutaties reserves	0	0	0	0	
7 Algemene dekkingsmiddelen	**-576.703**	**-242.300**	**-242.300**	**0**	
Baten					
710 Mutaties reserves	-576.703	-242.300	-242.300	0	
Eindtotaal	**0**	**-482.491**	**-755.012**	**-272.521**	**V**

Resultaat op hoofdlijnen

Het resultaat voor mutatie op de Algemene Reserves over 2021 is € 755.012 voordelig. In de 2de bestuurs-rapportage werd nog een voordelig resultaat voor mutaties aan de reserves van € 482.491 verwacht. De actuele begroting 2021 betreft de begroting na de 3de begrotingswijziging 2021. De afwijkingen in 2021 ten opzichte van de begroting 2021 per programma zijn als volgt:

Saldo van baten en lasten	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Saldo	V/N
1 Programma Bevolkingszorg	284.100	274.850	263.639	-11.211	V
2 Programma Meldkamer Zeeland-Brabant	748.200	736.750	637.876	-98.874	V
3 Programma Risicobeheersing	2.992.855	3.074.583	2.984.097	-90.486	V
4 Programma Brandweer	20.194.486	19.310.743	19.243.780	-66.963	V
5 Programma Crisisbeheersing	3.756.603	3.783.048	3.271.665	-511.383	V
6 Overhead en kostentoerekening	8.294.427	8.380.477	8.054.203	-326.274	V
7 Algemene dekkingsmiddelen	-35.688.768	-35.596.227	-35.564.873	31.354	N
8 Onvoorzien	50.000	490.300	745.100	254.799	N
Mutaties Reserves	**-631.903**	**-937.015**	**-390.498**	**546.517**	**N**
Eindtotaal	**0**	**-482.491**	**-755.012**	**-272.521**	**V**

Post Onvoorzien

In de 2e en 3e begrotingswijziging 2021 is de post onvoorzien opgehoogd tot € 490.300 ter dekking van de te verwachte extra kosten in verband met Covid-19. Voor een specificatie en nadere toelichting wordt verwezen naar paragraaf 5.11 Onvoorzien.

5. Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en toelichting per programma

5.1 Programma Bevolkingszorg

		Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Saldo	V/N
1 Programma Bevolkingszorg						
Saldo van baten en lasten		**284.100**	**274.850**	**263.639**	**-11.211**	**V**
Lasten		**449.100**	**439.850**	**428.637**	**-11.213**	**V**
110	Salarissen en sociale lasten	280.200	270.950	267.752	-3.198	V
351	Ingeleend personeel	31.000	31.000	24.641	-6.359	V
380	Overige goederen en diensten	101.900	101.900	99.822	-2.078	V
436	Inkomensoverdrachten - overige overheden	36.000	36.000	36.422	422	N
Baten		**-165.000**	**-165.000**	**-164.998**	**2**	**N**
432	Inkomensoverdrachten - gemeenten	-165.000	-165.000	-164.998	2	N
Mutaties Reserves		**0**	**0**	**0**	**0**	
Eindtotaal		**284.100**	**274.850**	**263.639**	**-11.211**	**V**

Toelichting

Het resultaat op het programma Bevolkingszorg is **€ 11.211 voordelig**. Verschillen van meer dan € 25.000 of significante afwijkingen t.o.v. het budget worden toegelicht.

Gezien de afwijkingen en de genoemde toelichtingsgrens is er geen toelichting op het programma Bevolkingszorg noodzakelijk.

5.2 Programma Meldkamer Zeeland-Brabant

	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Saldo	V/N
2 Programma Meldkamer Zeeland-Brabant					
Saldo van baten en lasten	**748.200**	**736.750**	**637.876**	**-98.874**	**V**
Lasten	**748.200**	**736.750**	**637.876**	**-98.874**	**V**
110 Salarissen en sociale lasten	64.200	0	0	0	
380 Overige goederen en diensten	0	0	-531	-531	V
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	684.000	736.750	638.407	-98.343	V
Mutaties Reserves	**-46.000**	**-98.750**	**-17.268**	**81.482**	**N**
Baten					
710 Mutaties reserves	-46.000	-98.750	-17.268	81.482	N
Eindtotaal	**702.200**	**638.000**	**620.608**	**-17.392**	**V**

Toelichting

De Veiligheidsregio's Zeeland en Midden- en West-Brabant maken vanaf 9 juni 2020 gezamenlijk gebruik van één bovenregionale meldkamer te Bergen op Zoom. De term Operationeel Centrum Veiligheidsregio/Brandweer (OC VR/Brw) wordt voor deze meldkamer gebruikt.
De besturen van VRMWB en VRZ hebben een convenant afgesloten voor het beheer[5]. VRMWB voert de administratie van de OC VR/Brw. Ook het personeel is in dienst van VRMWB. De verdeling van de kosten van de brandweermeldkamer - inclusief CaCo-functie - vindt plaats op basis van inwoneraantallen van beide Veiligheidsregio's (74% VRMWB - 26% VRZ).

Het resultaat op het programma Meldkamer Zeeland-Brabant is **€ 17.392 voordelig**. Verschillen van meer dan € 25.000 of significante afwijkingen t.o.v. het budget worden toegelicht.

433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen (incidenteel) € 98.343 V

Afrekening 2021 (incidenteel) € 98.343 V
Het resultaat is € 98.343 voordelig als gevolg van de afrekening OCB VR/brw over 2021. De begrote kosten waren € 736.750. De werkelijke kosten bedragen € 638.407. Vooral de lagere bezetting bij de CaCo's zorgt voor een voordeel op de exploitatiekosten.

710 Mutaties reserves (incidenteel) € 81.482 N

Lagere onttrekking aan de reserve meldkamer € 81.482 N
In de gewijzigde begroting 2021 was rekening gehouden met incidentele meerkosten van € 52.750 bovenop de structurele kostenraming van € 684.000. De realisatie 2021 is lager dan het structureel begrote bedrag van € 684.000. De onttrekking aan de reserve Meldkamer is daarom verlaagd van € 98.750 naar € 17.268. Deze onttrekking van € 17.268 heeft betrekking op de dekking van de incidentele kosten voor woon- werkverkeer, die geleidelijk worden afgebouwd richting 2027.

[5] Zie Convenant uitvoering meldkamerfunctie Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant en Veiligheidsregio Zeeland

5.3 Programma Risicobeheersing

		Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Saldo	V/N
3 Programma Risicobeheersing						
Saldo van baten en lasten		**2.992.855**	**3.074.583**	**2.984.097**	**-90.486**	**V**
Lasten		**3.116.455**	**3.079.583**	**3.027.649**	**-51.934**	**V**
110	Salarissen en sociale lasten	2.782.350	2.737.450	2.716.773	-20.677	V
351	Ingeleend personeel	0	0	-3.263	-3.263	V
380	Overige goederen en diensten	192.800	194.074	171.542	-22.532	V
436	Inkomensoverdrachten - overige overheden	133.100	133.100	128.051	-5.049	V
510	Rente	800	800	1.066	266	N
730	Afschrijvingen	7.405	14.159	13.480	-679	V
Baten		**-123.600**	**-5.000**	**-43.552**	**-38.552**	**V**
352	Uitgeleend personeel	0	0	-9.183	-9.183	V
380	Overige goederen en diensten	-5.000	-5.000	-34.369	-29.369	V
431	Inkomensoverdrachten - Rijk	-20.000	0	0	0	
433	Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	-98.600	0	0	0	
Mutaties Reserves		**0**	**-23.974**	**0**	**23.974**	**N**
Baten						
710	Mutaties reserves	0	-23.974	0	23.974	N
Eindtotaal		**2.992.855**	**3.050.609**	**2.984.097**	**-66.512**	**V**

Toelichting

Het resultaat op het programma Risicobeheersing is **€ 66.512 voordelig**. Verschillen van meer dan € 25.000 of significante afwijkingen t.o.v. het budget worden toegelicht.

Baten

380 Overige goederen en diensten (baten) € 29.369 V

Project brandveiligheid jachthavens en campings (incidenteel) *€ 17.746 V*

Dit betreft een bate inzake project brandveiligheid jachthavens en campings. De kosten zijn opgenomen in de jaarrekening 2020. Tegenover de kosten staat een subsidie die gelijk is aan de werkelijke kosten. Vanwege het tijdstip van factureren was het niet mogelijk de subsidieontvangst ook op te nemen in de jaarrekening 2020.

Project Grote Zeesluis Terneuzen (incidenteel) *€ 11.513 V*

In het verleden is een subsidie ontvangen inzake project ‘Grote Zeesluis Terneuzen’. Dit project is afgerond en het restant van de subsidie valt vrij in 2021.

5.4 Programma Brandweer

		Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Saldo	V/N
4 Programma Brandweer						
Saldo van baten en lasten		**20.194.486**	**19.310.743**	**19.230.800**	**-66.963**	**V**
Lasten		**20.499.286**	**20.010.493**	**19.646.422**	**-364.071**	**V**
110	Salarissen en sociale lasten	11.249.400	10.726.700	10.692.490	-34.210	V
210	Belastingen	139.500	139.500	137.326	-2.174	V
351	Ingeleend personeel	0	70.000	36.199	-33.801	V
380	Overige goederen en diensten	5.682.600	5.467.846	5.368.682	-99.164	V
436	Inkomensoverdrachten - overige overheden	65.400	66.200	66.115	-85	V
510	Rente	287.900	287.900	292.460	4.560	N
730	Afschrijvingen	3.074.486	3.252.347	3.053.150	-199.197	V
Baten		**-304.800**	**-699.750**	**-402.642**	**297.108**	**N**
352	Uitgeleend personeel	0	0	-4.954	-4.954	V
380	Overige goederen en diensten	-229.800	-699.750	-397.688	302.062	N
436	Inkomensoverdrachten - overige overheden	-75.000	0	0	0	
Mutaties Reserves		**-9.200**	**-382.946**	**-49.311**	**333.635**	**N**
Lasten						
710	Mutaties reserves	0	154.000	154.000	0	
Baten						
710	Mutaties reserves	-9.200	-536.946	-203.311	333.635	N
Eindtotaal		**20.185.286**	**18.927.797**	**19.194.468**	**-266.671**	**V**

Toelichting

Het resultaat op het programma Brandweer is **€ 266.671 voordelig**. Verschillen van meer dan € 25.000 of significante afwijkingen t.o.v. het budget worden toegelicht.

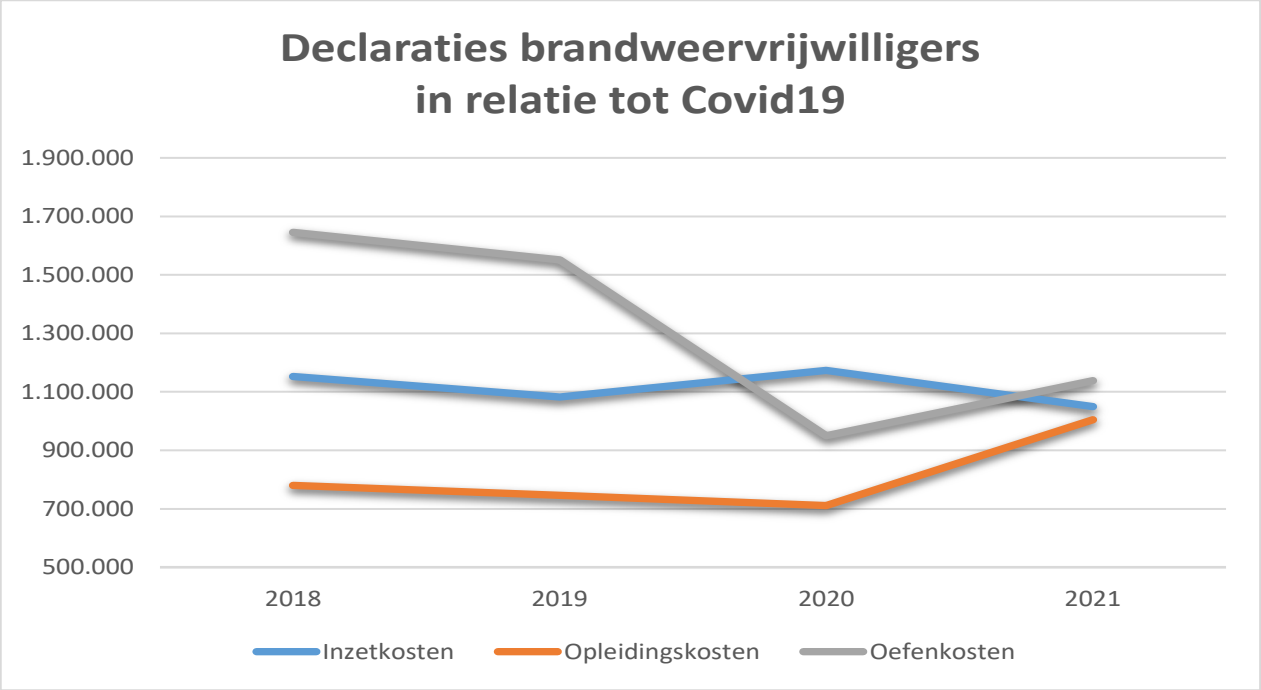
Lasten

110 Salarissen en sociale lasten (lasten) € 34.210 V

Loonkosten (brandweer)vrijwilligers via AG5 (incidenteel) *€ 34.210 V*

Het voordeel op de loonkosten wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door lagere loonkosten voor de (brandweer)vrijwilligers. In de begroting 2021 was op het programma Brandweer hiervoor een bedrag van € 4.720.400 geraamd. In de 1e Burap 2021 zijn de verwachte kosten voor de vrijwilligers in 2021 incidenteel met een bedrag van € 366.000 naar beneden bijgesteld. In de 2e Burap 2021 is aanvullend nog eens een incidenteel voordeel van € 21.000 ingeboekt. De realisatie is nog eens € 34.210 lager.

Als gevolg van de Corona-crisis heeft het oefenprogramma van de brandweer niet volledig kunnen draaien, maar wel beter dan in 2020. Op het terrein van repressieve opleidingen is, na een moeilijk jaar in 2020, in 2021 een inhaalslag gemaakt. De inzetkosten vertonen een stabiel beeld in de periode 2018 t/m 2021.



351 Ingeleend personeel (lasten) **€ 33.801 V**

Brandweer 2030 (incidenteel) *€ 25.000 V*

In de begroting 2021 was rekening gehouden met een budget van € 100.000. In de 2e burap 2021 is dit bijgesteld naar € 25.000. De uitvoering is in 2021 nog niet gestart, waardoor een incidenteel voordeel ontstaat van € 25.000.

Aanbesteding ademluchtapparatuuur (incidenteel) *€ 14.560 V*

Uit de bestemmingsreserve uitgestelde activiteiten is de inhuur (VRMWB) voor de aanbesteding ademluchtapparatuur gedekt (€ 30.000). De werkelijke kosten zijn € 14.560 lager dan begroot. Dit deel van de reserve valt vrij in 2021.

380 Overige goederen en diensten (lasten) **€ 99.164 V**

Realisatie projecten ten laste van de reserves (incidenteel, neutraal) *€ 333.635 V*

Zie mutatie reserves voor een toelichting.

Onderhoud (brandweer)materieel en – materiaal (incidenteel) *€ 221.194 N*

Er is in 2021 (net als in 2018, 2019 en 2020) meer onderhoud uitgevoerd dan begroot. Dit hangt samen met de ouderdom van de activa. Dit nadeel wordt als incidenteel beschouwd, omdat het investeringsplan voorziet in de vervanging van veel activa. In 2022 en 2023 worden lagere afschrijvingslasten verwacht dan begroot. Het verschil wordt incidenteel ingezet om het onderhoudsbudget voor brandweermaterieel en -materiaal tijdelijk te verhogen.

Dagopleidingen bevelvoerders / manschappen (structureel) *€ 138.000 N*

Er is een stijging merkbaar in de aanvragen voor individuele opleidingsplaatsen voor een dagopleiding bij externe aanbieders. Hiervan wordt gebruik gemaakt om deelnemers versneld op te leiden voor de posten waar een tekort is of dreigt te ontstaan. Tevens bieden verkorte dagopleiding de mogelijkheid om personen die werkzaam zijn in de scheepvaart en offshore ook op te kunnen leiden tot manschap. Deze mensen zijn namelijk gedurende lange periode in de dag-situatie aanwezig en versterken hierdoor de operationaliteit van een post. De toename in de vraag naar deze externe dagopleidingen zal naar

verwachting doorzetten waarvoor extra financiële middelen nodig zijn, die nog niet structureel zijn begroot. Naast de geplande leergangen zijn er in 2021 15 (individuele) opleidingen voor bevelvoerders ingekocht in plaats van de geraamde 5. Naast de geplande leergangen zijn er in 2021 14 (individuele) opleidingen voor manschappen ingekocht die niet zijn begroot.

Realistisch oefenen Rope Rescue Team (incidenteel) *€ 58.834 N*
Het betreft een inhaalslag van externe trainingen/opleidingen voor de verplichte certificeringen, die is uitgesteld in 2020, voor de verschillende functies binnen het RRT.

Implementatie onderhoudssoftware MTL (incidenteel) *€ 56.636 V*
In de 1e Burap 2021 is voor de implementatiekosten van de nieuwe software voor het onderhoud van de voertuigen (McMain Pro) een incidenteel budget van € 89.000 opgenomen. De realisatie in 2021 bedraagt € 32.364 voor opleidingen. De verdere implementatie zal in 2022 plaatsvinden.

703 Afschrijvingen (lasten) **€ 199.197 V**

Afboeken oude ademluchtapparatuur (incidenteel) *€ 185.371 V*
Er is een aanbestedingsprocedure doorlopen voor vervanging van de ademluchtapparatuur. Gunning heeft in 2021 plaatsvinden. De resterende boekwaarde (die wordt afgeboekt) van de oude ademluchtapparatuur, inclusief cilinders, zal € 185.371 bedragen. Doordat levering is uitgesteld tot 2022 wordt ook de boekwaarde van de oude ademluchtapparatuur pas in 2022 afgeboekt. In de 1e Burap 2022 zullen deze kosten opnieuw worden begroot.

Baten

380 Overige goederen en diensten (baten) **€ 302.062 N**

Inruilopbrengst oude ademluchtapparatuur (incidenteel) *€ 308.550 N*
Er is een aanbestedingsprocedure doorlopen voor vervanging van de ademluchtapparatuur. Gunning heeft in 2021 plaatsvinden. Voor de oude ademluchtapparatuur is een inruilopbrengst van € 308.550 overeengekomen. Doordat levering is uitgesteld tot 2022 wordt ook de inruilopbrengst voor de oude ademluchtapparatuur pas in 2022 geboekt. In de 1e Burap 2022 zullen deze opbrengsten opnieuw worden begroot.

Mutaties reserves

710 Mutaties reserves (baten) **€ 333.635 N**

De volgende onttrekkingen aan de reserves zijn begroot en gerealiseerd. De verschillen zijn neutraal voor de exploitatie, tegenover lagere lasten (V) staat een lagere onttrekking aan de reserves (N). De middelen blijven dan in de reserves op de balans.

Projecten ten laste van de reserve uitgestelde activiteiten

Schuimblusproblematiek PFAS (incidenteel, neutraal) *€ 134.041 N*
De regelgeving rondom blusschuim met fluorhoudende stoffen erin (poly- en perfluoralkylstoffen, PFAS) wordt strenger en is zodanig dat VRZ het nu al voor bepaalde branden en binnen een paar jaar waarschijnlijk in het geheel niet meer mag gebruiken. Brandweer Zeeland maakt op dit moment gebruik diverse soorten schuim. Projectmatig werkt VRZ aan uitfasering en vervanging van deze schuimsoorten in drie fasen:

- Basisbrandweerzorg volledig voorzien van fluorvrij schuim

- Inventarisatie en realisatie van gebruik van schuim bij verhoogd risico-objecten
- Onderzoek naar impact gebruik en behoefte schuim op grootschalig brandweeroptreden en industriële blussing

Verdere uitvoering zal in 2022 plaatsvinden.

Projecten ten laste van de reserve transitie

Opleiden (opleidings)instructeurs (incidenteel, neutraal) *€ 128.640 N*
In de begroting 2021 is rekening gehouden met extra opleidingen voor instructeurs voor een bedrag van € 129.876. Het budget is in 2021 grotendeels niet besteed. In de 1e begrotingswijziging 2022 wordt voorgesteld het restant-budget van € 128.640 in 2022 te (her)alloceren voor extra (dag)opleidingen voor manschappen en bevelvoerders brandweer.

Projecten ten laste van de reserve vernieuwing

Project Maatwerk in brandweerzorg (incidenteel, neutraal) *€ 8.411 N*
Voor kosten voor en/of ondersteuning bij de uitvoering van het project Maatwerk in brandweerzorg en de operationele informatievoorziening is in 2021 nog € 8.411 beschikbaar. In de 1e begrotingswijziging 2022 wordt voorgesteld het restant-budget door te schuiven naar 2022.

Project Bereikbaarheidskaarten en geo-informatie (incidenteel, neutraal) *€ 6.548 N*
Voor verbeteren van het navigatie-product zijn deze middelen in 2022 nog nodig. In de 1e begrotingswijziging 2022 wordt voorgesteld het restant-budget door te schuiven naar 2022.

Project Harmonisering arbo-processen brandweer, PvA RI&E (incidenteel, neutraal) *€ 11.867 N*
Het restant-budget zal worden aangewend voor maatregelen in het kader van ‘arbeidsveiligheid en schoon werken’ en maatregelen volgend of noodzakelijk na het actualiseren van de RI&E. In de 1e begrotingswijziging 2022 wordt voorgesteld het restant-budget door te schuiven naar 2022.

Projecten ten laste van de reserve crisisorganisatie

Implementatie leidraad grootschalig brandweeroptreden (incidenteel, neutraal) *€ 44.307 N*
In de begroting 2021 is rekening gehouden met kosten voor de implementatie van de leidraad grootschalig brandweeroptreden. In 2018 is Grootschalig Brandweeroptreden visie 2.0 door Brandweer Nederland ontwikkeld en vastgesteld. Brandweer Zeeland werkt samen met de zuidelijke 6 regio’s aan de implementatie van deze visie. Om deze reden wordt in de 1e begrotingswijziging 2022 voorgesteld het budget door te schuiven naar 2022 ten behoeve van de projectrealisatie en ondersteuning van de implementatie.

5.5 Programma Crisisbeheersing

	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Saldo	V/N
5 Programma Crisisbeheersing					
Saldo van baten en lasten	**3.756.603**	**3.783.048**	**3.271.665**	**-511.383**	**V**
Lasten	**3.955.303**	**3.973.648**	**3.577.110**	**-396.538**	**V**
110 Salarissen en sociale lasten	2.670.320	2.663.720	2.636.027	-27.693	V
351 Ingeleend personeel	30.000	30.000	59.023	29.023	N
380 Overige goederen en diensten	1.092.600	1.117.545	738.148	-379.397	V
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden	144.300	144.300	124.197	-20.104	V
510 Rente	800	800	809	9	N
730 Afschrijvingen	17.283	17.283	18.906	1.623	N
Baten	**-198.700**	**-190.600**	**-305.445**	**-114.845**	**V**
352 Uitgeleend personeel	-15.600	-15.600	-99.882	-84.282	V
380 Overige goederen en diensten	-8.100	0	0	0	
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden	-175.000	-175.000	-178.331	-3.331	V
437 Inkomensoverdrachten - Europese Unie	0	0	-27.232	-27.232	V
Mutaties Reserves	**0**	**-189.045**	**-81.618**	**107.427**	**N**
Baten					
710 Mutaties reserves	0	-189.045	-81.618	107.427	N
Eindtotaal	**3.756.603**	**3.594.003**	**3.190.047**	**-403.956**	**V**

Toelichting

Het resultaat op het programma Crisisbeheersing is **€ 403.956 voordelig**. Verschillen van meer dan € 25.000 of significante afwijkingen t.o.v. het budget worden toegelicht.

Lasten

110 Salarissen en sociale lasten (lasten) **€ 27.693 V**

Operationele kosten hoofdstructuur (incidenteel) *€ 67.769 V*

Dit betreft de inzetvergoedingen van piketfunctionarissen vanuit eigen organisatie. In 2021 zijn er piketgebieden samengevoegd, ingevuld door externen en staan er nog vacatures open. Dit samen levert een voordelig resultaat op.

Eenmalige uitkering CAO 2021-2022 (incidenteel) *€ 39.194 N*

In de nieuwe CAO 2021-2022 is over 2021 een eenmalige bruto-uitkering van € 1.200 per 1 FTE opgenomen. Deze uitkering zal in 2022 uitbetaald worden.

Overig (incidenteel) *€ 28.575 N*

Dit nadelig resultaat bestaat uit diverse nadelige loonverschilllen op persoonsniveau.

351 Ingeleend personeel (lasten) **€ 29.023 N**

Inhuur derden MOTO (incidenteel) *€ 29.023 N*

Binnen team MOTO hebben 2 vacatures meer dan een jaar open gestaan. Deze 2 vacatures zijn begin 2021 beiden ingevuld. In de tussentijd is deze formatie middels inhuur ingevuld. Om de werkzaamheden goed over te dragen heeft er in het eerste halfjaar 2021 extra inhuur plaats gevonden. Hier was in eerste instantie € 30.000 voor begroot. De realisatie is € 29.023 hoger dan begroot.

380 Overige goederen en diensten (lasten) **€ 379.397 V**

Cursus- en opleidingskosten (incidenteel) *€ 145.421 V*
Vanwege Covid-19 hebben diverse cursussen en opleidingen niet plaats kunnen vinden of hebben plaats gevonden in een andere vorm, bijvoorbeeld digitaal.
Binnen team MOTO hebben trainingen plaas gevonden op een digitale wijze en is de geplande systeemoefening niet doorgegaan. Dit levert een incidenteel resultaat op van € 81.740.
Eind 2020 zijn er 2 vacatures opgezet voor Operationeel Leider. In 2021 is er 1 vacature ingevuld en heeft deze personeel de opleiding afgerond. De 2e opleiding heeft niet plaats gevonden. Ook zijn veel medewerkers vanuit Crisisbeheersing ingezet in de Covid-19 organisatie. Hierdoor is er geen tijd geweest voor curussen en opleidingen. Dit levert in 2021 een incidenteel resultaat op van € 37.444.
Voor Maritieme Veiligheid stond een fysieke samenwerkingsoefening gepland. Deze is niet doorgegaan. Hier tegenover staat dat in 2021 is gestart met voorbereidende oefeningen voor een internationale samenwerkingsoefening in 2022. Het beperkt doorgang vinden van de traingen levert een incidenteel voordeel op van € 15.381.

Piketvergoeding externen (incidenteel) *€ 86.566 V*
De piketten bij de GHOR hebben voor een groot deel in het teken gestaan van Covid-19. De piketvergoedingen die rechtstreek verband houden met Covid-19 zijn verantwoord onder het programma Onvoorzien.
Daarnaast is er een piketgebied samengevoegd, zijn er piketten door eigen medewerkers ingevuld en zijn er piketfunctionarissen gestopt gedurende 2021. Dit samen levert een incidenteel resultaat op van € 86.566.

Automatiseringskosten (incidenteel) *€ 48.289 V*
Het voordelig resultaat bestaat voor € 45.789 inzake geraamde kosten voor Smartrespond Communicator. Gedurende 2021 was het niet duidelijk of deze kosten in de bijdrage voor de meldkamer Bergen op Zoom waren opgenomen. Eind 2021 is bevestigd dat deze kosten in de bijdrage zitten. Hierdoor ontstaat in 2021 een incidenteel resultaat. Met ingang van 2022 is deze post toegevoegd aan het budget van de Meldkamer.

Onderhoudskosten (incidenteel) *€ 23.314 V*
Vanwege het doorgaan van opleidingen en oefeningen bij Maritieme Veiligheid heeft er minder onderhoud plaats hoeven vinden. Daarnaast is in oktober 2021 SAR Stavenisse opgeleverd. Aangezien de boot en de ligplaats nog nieuw zijn heeft hier geen onderhoud op hoeven plaats vinden.

Overige goederen en diensten (incidenteel) *€ 75.807 V*
Dit voordeel is vooral ontstaan door het niet doorgaan van themadagen, het minder reizen naar bijeenkomsten. Daarnaast wordt dit budget gebruikt voor het dekken van incidentele lasten.

Baten

352 Uitgeleend personeel (baten) **€ 84.282 V**

Project Waterveiligheid (incidenteel) *€ 84.282 V*
Dit betreft de doorbelasting van uren die een medewerker in 2021 heeft besteed aan het project ‘Waterveiligheid’.

437 Inkomensoverdrachten Europese Unie (baten) **€ 27.232 V**

Project ResQU2 (incidenteel) *€ 27.232 V*
Dit betreft de eindafrekening inzake het Europese project ResQU2.

710 Mutatie reserves (baten) **€ 107.427 N**

De volgende onttrekkingen aan de reserves zijn begroot en gerealiseerd. De verschillen zijn neutraal voor de exploitatie, tegenover lagere lasten (V) staat een lagere onttrekking aan de reserves (N). De middelen blijven dan in de reserves op de balans.

Projecten ten laste van de reserve transitie

Vakbekwaamheid hoofdstructuur (incidenteel) *€ 107.427 N*

Betreft een reserve inzake het op orde brengen van de operationele hoofdstructuur. De realisatie heeft te maken met voltijdopleidingen manschap en bevelvoerder. Deze worden opgeleid tot toekomstig piketfunctionaris. Daarnaast is er in 2021 voor 0,2 FTE een OvD in dienst van de VRZ. In de 1e begrotingswijziging 2022 wordt voorgesteld het restant-budget door te schuiven naar 2022.

5.6 Overhead en kostentoerekening

		Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Saldo	V/N
6 Overhead en kostentoerekening						
Saldo van baten en lasten		**8.294.427**	**8.380.477**	**8.054.203**	**-326.274**	**V**
Lasten		**8.294.427**	**8.517.477**	**8.194.508**	**-322.969**	**V**
110	Salarissen en sociale lasten	5.601.775	5.428.975	5.092.864	-336.112	V
210	Belastingen	7.200	8.700	10.000	1.300	N
351	Ingeleend personeel	110.000	370.700	433.516	72.816	N
380	Overige goederen en diensten	2.232.150	2.356.300	2.308.644	-47.656	V
436	Inkomensoverdrachten - overige overheden	27.800	41.900	28.839	-13.061	V
510	Rente	37.300	32.300	32.807	507	N
730	Afschrijvingen	278.202	278.602	277.839	-763	V
Baten		**0**	**-137.000**	**-140.306**	**-3.306**	**V**
352	Uitgeleend personeel	0	-136.000	-138.391	-2.391	V
380	Overige goederen en diensten	0	-1.000	-1.915	-915	V
Mutaties Reserves		**0**	**0**	**0**	**0**	
Eindtotaal		**8.294.427**	**8.380.477**	**8.054.203**	**-326.274**	**V**

Toelichting

Het resultaat op overhead en kostentoerekening is **€ 326.274 voordelig**. Verschillen van meer dan € 25.000 of significante afwijkingen t.o.v. het budget worden toegelicht.

Lasten

110 Salarissen en sociale lasten (lasten) **€ 336.112 V**

Gedurende het jaar is een aantal vacatures, langer dan gewenst, open blijven staan of niet ingevuld. Bijvoorbeeld de manager risico- en crisisbeheersing, een functioneel beheerder voor de afdeling I&A, een junior beleidsmedewerker voor de afdeling control & audit. Abusievelijk is de vacature teamleider ITR open blijven staan ter dekking van een interim manager bedrijfsvoering. De lasten van de interimmanager zijn verantwoord als Covidkosten onder onvoorzien. Voor het overige betreft het kleine verschillen op persoonsniveau.

351 Ingeleend personeel (lasten) **€ 72.816 N**

Directie (incidenteel) *€ 35.097 N*

Voor de directie zijn er diverse onderzoeken uitgevoerd, o.a. een managementscan en een advies inzake een benchmark.

Directiestaf (incidenteel) *€ 30.991 N*

In verband met het zwangerschapsverlof van een medewerker communicatie is het budget voor ingeleend personeel met € 25. 000 verhoogd. De werkelijke lasten bedroegen ongeveer € 61.000. Inclusief wat kleine andere verschillen bedraagt het nadeel € 30.991.

Business Intelligence (incidenteel) *€ 30.991 N*

Voor de inhuur van een business intelligence/datawarehousespecialist was € 90.000 begroot. De werkelijke lasten bedragen € 120.991. Dit resulteert in een overschrijding van € 30.991.

Overig (incidenteel) *€ 24.263 V*

Diverse kleinere verschillen leveren een voordeel op van € 24.263.

380 Overige goederen en diensten (lasten) **€ 47.656 V**

Directiestaf (incidenteel) *€ 31.238 V*

Vanwege Covid-19 zijn er minder activiteiten ontplooid. Van het ter beschikking staande budget voor advertentie- en reclamekosten is ruim € 31.000 niet uitgegeven.

Facilitair (incidenteel) *€ 83.632 V*

Dit betreft een scala aan kostensoorten. Een deel is gerelateerd aan Covid-19 en de gevolgen daarvan, zoals lagere kosten voor koffieautomaten, minder papier- en kopieerkosten en minder kosten voor kantoorartikelen. Onderhoudskosten voor het gebouw zijn lager dan begroot, er een aantal vaste onderhoudscontracten, daarnaast worden storingen die zich voordoen opgelost en noodzakelijke reparaties worden uitgevoerd, als gevolg hiervan variëren de kosten per jaar. Door het opzeggen van een polis (fraude & beroving) en kleine voordelige verschillen op diverse polissen zijn de verzekeringskosten lager. Het totaal van deze verschillen bedraagt € 83.632.

HRM (incidenteel) *€ 64.042 N*

Naast de reguliere selecties en assessments zijn er wervings- en selectieprocedures uitgevoerd voor de functies: manager risico- & crisisbeheersing en manager bedrijfsvoering. Dit heeft geresulteerd in een overschrijding van € 44.916.
VRZ is met ingang van 2021 overgegaan op de HRM-applicatie van Afas. Onder andere de tijdelijke voorzetting van de licenties van Raet heeft geleid tot een overschrijding van € 18.233.
Overige kleine verschillen leveren een nadeel op van € 893.

Overig (incidenteel) *€ 3.172 N*

Diverse kleinere verschillen leveren een nadeel op van € 3.172.

5.7 Algemene Dekkingsmiddelen

	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Saldo	V/N
7 Algemene dekkingsmiddelen					
Saldo van baten en lasten	**-35.688.768**	**-35.596.227**	**-35.564.873**	**31.354**	**N**
Lasten	**-278.116**	**-60.000**	**-54.383**	**5.617**	**N**
110 Salarissen en sociale lasten	-85.000	-60.000	-54.383	5.617	N
380 Overige goederen en diensten	-193.116	0	0	-611.743	V
Baten	**-35.987.355**	**-35.778.527**	**-35.752.790**	**25.737**	**N**
431 Inkomensoverdrachten - Rijk	-6.510.000	-6.635.575	-6.609.838	25.737	N
432 Inkomensoverdrachten - gemeenten	-28.900.652	-28.900.652	-28.900.652	0	
Mutaties Reserves	**-576.703**	**-242.300**	**-242.300**	**0**	
Baten					
710 Mutaties reserves	-576.703	-242.300	-242.300	0	
Eindtotaal	**-36.265.471**	**-35.838.527**	**-35.807.173**	**31.354**	**N**

Het resultaat op Algemene dekkingsmiddelen is **€ 31.354 nadelig**. Verschillen van meer dan € 25.000 of significante afwijkingen t.o.v. het budget worden toegelicht.

Toelichting

Baten

431 Inkomensoverdrachten - Rijk (baten) € 25.737 N

Brede Doeluitkering Rampenbestrijding - BDUR (incidenteel) *€ 25.737 N*

In de 2e Burap 2021 is € 100.075 bijgeraamd op basis van de junicirculaire BDUR 2021. De raming is abusievelijk € 25.737 te hoog opgenomen, waardoor er nu een incidenteel nadeel ontstaat in de jaarrekening 2021.

5.8 Onvoorzien

		Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Saldo	V/N
8 Onvoorzien						
Saldo van baten en lasten		**50.000**	**490.300**	**745.100**	**254.799**	**N**
Lasten		**50.000**	**490.300**	**1.113.968**	**623.668**	**N**
110	Salarissen en sociale lasten	0	80.100	100.356	20.256	N
351	Ingeleend personeel	0	275.500	419.187	143.687	N
380	Overige goederen en diensten	50.000	134.700	225.557	90.857	N
436	Inkomensoverdrachten - overige overheden	0	0	368.869	368.869	N
Baten		**0**	**0**	**-368.869**	**-368.869**	**V**
431	Inkomensoverdrachten - Rijk	0	0	-368.869	-368.869	V
Mutaties Reserves		**0**	**0**	**0**	**0**	
Eindtotaal		**50.000**	**490.300**	**745.100**	**254.799**	**N**

Toelichting

Het resultaat op onvoorzien is **€ 254.799 nadelig**. Verschillen van meer dan € 25.000 of significante afwijkingen t.o.v. het budget worden toegelicht.

Lasten

351 Ingeleend personeel (lasten) € 143.687 N

Als gevolg van de aanhoudende covid-19 crisis zijn diverse functionarissen langer ingehuurd dan verwacht. Dit betreft onder anderen een interimmanager bedrijfsvoering, een teamcoach GHOR en ondersteunend personeel.

380 Overige goederen en diensten (lasten) € 90.857 N

Aan medewerkers zijn coronazelftesten ter beschikking gesteld om onderlinge besmetting te voorkomen en de inzetbaarheid van de hulpverleners niet in de knel te laten komen. Dit resulteert in een last van € 98.000. De algemene post onvoorzien is vrijgevallen, dit levert een voordeel op van € 50.000. Aan overige diensten en materialen (extra schoonmaakwerkzaamheden, huren materialen, presentje personeel, etc.) is ruim € 42.000 uitgegeven.

In de onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de totale meer- & minderkosten corona:

Minderkosten corona Programma	Econ. Categorie	Burap 1-2021	Burap 2-2021	Jaarrekening 2021	Totaal 2021	Toelichting
Brandweer	110 Salarissen en soc.lasten	366.000	100.000	34.210	500.210	Als gevolg van de Corona-crisis heeft het oefenprogramma van de brandweer niet volledig kunnen draaien, maar wel beter dan in 2020. Op het terrein van repressieve opleidingen is, na een moeilijk jaar in 2020, in 2021 een inhaalslag gemaakt.
Brandweer	380 Overige goederen en diensten	252.900	456.900		709.800	Vervallen van fitheidskeuringen/ lagere brandstofkosten/minder gebruik oefencentrum
Brandweer	436 Inkomensoverdrachten - overige overheden		-75.000		-75.000	Vervallen vergoeding tunneltraining
Risicobeheersing	380 Overige goederen en diensten	8.800		15.000	23.800	Minder activiteiten Brand Veilig Leven
Crisisbeheersing	380 Overige goederen en diensten	9.400	65.000	210.372	284.772	Cursussen en opleidingen die niet of in een andere vorm hebben plaats gevonden.
Overhead	380 Overige goederen en diensten	39.800		60.469	100.269	Minder reisbewegingen/copieerwerk/catering i.v.m. corona
		676.900	**546.900**	**320.051**	**1.543.851**	
					-	
Meerkosten corona **Programma**	**Econ. Categorie**	**Burap 1-2021**	**Burap 2-2021**	**Jaarrekening 2021**	**Totaal 2021**	**Toelichting**
Overhead	380 Overige goed. & diensten (last)		-25.000	-49.969	-74.969	Hardware ICT
Onvoorzien	110 Salarissen en soc.lasten	-43.500	-36.600	-20.256	-100.356	Overwerk
Onvoorzien	351 Ingeleend personeel (last)	-207.500	-68.000	-132.275	-407.775	Interim hfd bedrijfsvoering/ TL GHOR/ondersteuning crisisteam
Onvoorzien	380 Overige goed. & diensten (last)	-41.800	-42.900	-140.857	-225.557	zie omschrijving jaarrek 2021
		-292.800	**-172.500**	**-343.357**	**-808.657**	
	Saldo meer-/minderkosten	**384.100**	**374.400**	**-23.306**	**735.194**	

6. Incidentele/structurele lasten en baten

Uit onderstaand overzicht blijkt dat er in 2021 sprake is van materieel evenwicht. Tegenover een bedrag van € 34.245.792 aan structurele lasten staat een bedrag van € 36.035.649 aan structurele baten.

Bedrag L/B	Ec. Cat.	INC/STR INC	STR	Eindtotaal
Lasten	110 Salarissen en sociale lasten	286.963	21.164.915	21.451.878
	210 Belastingen		147.326	147.326
	351 Ingeleend personeel	937.469	41.833	979.302
	380 Overige goederen en diensten	775.213	8.136.651	8.911.864
	433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	-58.277	696.683	638.407
	436 Inkomensoverdrachten - overige overheden	368.869	383.624	752.492
	510 Rente		327.142	327.142
	710 Mutatie reserves	154.000	0	154.000
	730 Afschrijvingen	15.759	3.347.617	3.363.376
Totaal Lasten		**2.479.996**	**34.245.792**	**36.725.788**
Baten	352 Uitgeleend personeel	-137.269	-115.141	-252.410
	360 Huren		0	0
	380 Overige goederen en diensten	-196.284	-237.688	-433.972
	431 Inkomensoverdrachten - Rijk	-368.869	-6.609.838	-6.978.707
	432 Inkomensoverdrachten - gemeenten		-29.065.650	-29.065.650
	436 Inkomensoverdrachten - overige overheden	-171.000	-7.331	-178.331
	437 Inkomensoverdrachten - Europese Unie	-27.232		-27.232
	438 Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen		0	0
	710 Mutatie reserves	-544.498		-544.498
Totaal Baten		**-1.445.150**	**-36.035.649**	**-37.480.800**
Eindtotaal		**1.034.846**	**-1.789.858**	**-755.012**

INC = Incidenteel; STR = Structureel

Per programma

Rijlabels	INC	STR	Eindtotaal
1. Programma Bevolkingszorg		**263.639**	**263.639**
Lasten		**428.637**	**428.637**
110 Salarissen en sociale lasten		267.752	267.752
351 Ingeleend personeel		24.641	24.641
380 Overige goederen en diensten		99.822	99.822
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden		36.422	36.422
Baten		**-164.998**	**-164.998**
432 Inkomensoverdrachten - gemeenten		-164.998	-164.998
2. Programma Meldkamer Zeeland-Brabant	**-76.076**	**696.683**	**620.607**
Lasten	**-58.808**	**696.683**	**637.875**
380 Overige goederen en diensten	-531		-531
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelij	-58.277	696.683	638.407
Baten	**-17.268**		**-17.268**
710 Mutatie reserves	-17.268		-17.268
3. Programma Risicobeheersing	**-17.937**	**3.002.035**	**2.984.098**
Lasten	**2.759**	**3.024.891**	**3.027.650**
110 Salarissen en sociale lasten	-750	2.717.523	2.716.773
351 Ingeleend personeel	-3.263		-3.263
380 Overige goederen en diensten	6.772	164.771	171.542
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden		128.051	128.051
510 Rente		1.066	1.066
710 Mutatie reserves		0	0
730 Afschrijvingen		13.480	13.480
Baten	**-20.696**	**-22.856**	**-43.552**
352 Uitgeleend personeel	-9.183		-9.183
380 Overige goederen en diensten	-11.513	-22.856	-34.369
438 Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen		0	0

4. Programma Brandweer	**32.772**	**19.161.696**	**19.194.468**
Lasten	**425.808**	**19.374.614**	**19.800.422**
110 Salarissen en sociale lasten	20.327	10.672.163	10.692.490
210 Belastingen		137.326	137.326
351 Ingeleend personeel	33.491	2.708	36.199
380 Overige goederen en diensten	202.232	5.166.450	5.368.682
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden		66.115	66.115
510 Rente		292.460	292.460
710 Mutatie reserves	154.000	0	154.000
730 Afschrijvingen	15.759	3.037.391	3.053.150
Baten	**-393.036**	**-212.917**	**-605.953**
352 Uitgeleend personeel	-4.954		-4.954
360 Huren		0	0
380 Overige goederen en diensten	-184.771	-212.917	-397.688
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden		0	0
710 Mutatie reserves	-203.311		-203.311
5. Programma Crisisbeheersing	**-10.761**	**3.200.807**	**3.190.047**
Lasten	**352.609**	**3.224.501**	**3.577.110**
110 Salarissen en sociale lasten	103.520	2.532.507	2.636.027
351 Ingeleend personeel	59.023		59.023
380 Overige goederen en diensten	190.066	548.082	738.148
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden		124.197	124.197
510 Rente		809	809
710 Mutatie reserves		0	0
730 Afschrijvingen		18.906	18.906
Baten	**-363.370**	**-23.694**	**-387.063**
352 Uitgeleend personeel	-83.520	-16.362	-99.882
380 Overige goederen en diensten		0	0
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden	-171.000	-7.331	-178.331
437 Inkomensoverdrachten - Europese Unie	-27.232		-27.232
438 Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen		0	0
710 Mutatie reserves	-81.618		-81.618
6. Overhead en kostentoerekening	**567.982**	**7.486.220**	**8.054.203**
Lasten	**607.594**	**7.586.914**	**8.194.508**
110 Salarissen en sociale lasten	27.445	5.065.419	5.092.864
210 Belastingen		10.000	10.000
351 Ingeleend personeel	429.032	14.484	443.516
380 Overige goederen en diensten	151.117	2.157.527	2.308.644
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden		28.839	28.839
510 Rente		32.807	32.807
710 Mutatie reserves		0	0
730 Afschrijvingen		277.839	277.839
Baten	**-39.612**	**-100.694**	**-140.306**
352 Uitgeleend personeel	-39.612	-98.779	-138.391
380 Overige goederen en diensten		-1.915	-1.915
7. Algemene dekkingsmiddelen	**-206.234**	**-35.600.939**	**-35.807.173**
Lasten	**36.066**	**-90.449**	**-54.383**
110 Salarissen en sociale lasten	36.066	-90.449	-54.383
Baten	**-242.300**	**-35.510.490**	**-35.752.790**
431 Inkomensoverdrachten - Rijk		-6.609.838	-6.609.838
432 Inkomensoverdrachten - gemeenten		-28.900.652	-28.900.652
710 Mutatie reserves	-242.300		-242.300
8. Onvoorzien	**745.100**		**745.100**
Lasten	**1.113.968**		**1.113.968**
110 Salarissen en sociale lasten	100.356		100.356
351 Ingeleend personeel	419.187		419.187
380 Overige goederen en diensten	225.557		225.557
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden	368.869		368.869
Baten	**-368.869**		**-368.869**
431 Inkomensoverdrachten - Rijk	-368.869		-368.869
Eindtotaal	**1.034.846**	**-1.789.858**	**-755.012**

INC=Incidenteel; STR = Structureel

7. Balans per 31 december

in Euro's

Volg. no.	Omschrijving	31-12-2021	31-12-2020	Volg. no.	Omschrijving	31-12-2021	31-12-2020
9.1	**Activa**			**9.2**	**Passiva**		
9.1.1	**Vaste activa**			**9.2.1**	**Vaste passiva**		
	Materiële vaste activa met economisch nut	**24.757.480**	**25.178.942**		Eigen Vermogen Algemene reserve	1.841.733	1.490.829
					Bestemmingsreserve	1.713.217	1.625.715
					Gerealiseerd resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten	755.012	1.592.009
9.1.2	**Vlottende activa**				**Totaal eigen vermogen**	**4.309.962**	**4.708.553**
	Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan een jaar	12.704.523	13.374.023				
	Overlopende activa	352.687	253.643		Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	25.607.922	27.453.626
	Liquide middelen	21.247	27.861				
	Totaal vlottende activa	**13.078.457**	**13.655.527**		**Totaal vaste passiva**	**29.917.884**	**32.162.179**
				9.2.2	**Vlottende passiva**		
					Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	6.759.638	5.554.923
					Overlopende passiva met een specifiek bestedingsdoel	1.089.465	1.081.058
					Overige overlopende passiva	68.950	36.309
					Totaal vlottende passiva	**7.918.053**	**6.672.290**
Totaal activa		**37.835.937**	**38.834.469**		**Totaal passiva**	**37.835.937**	**38.834.469**

8. Grondslagen van resultaatbepaling en waardering

Inleiding

De verslaggeving van VRZ is opgemaakt met inachtneming van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten.

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 administratie wordt gevoerd volgens het stelsel van baten en lasten, waarbij de volgende algemeen aanvaarde beginselen zijn gehanteerd.

- **Het toerekeningbeginsel**

De lasten en baten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, dat wil zeggen dat lasten slechts in het boekjaar zijn opgenomen, indien de daarmee samenhangende tegenprestaties eveneens in dat boekjaar zijn geleverd.

- **Het realisatiebeginsel**

Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd.

- **Het voorzichtigheidsbeginsel**

Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij het voor het opmaken van de jaarrekening in beeld zijn.

Personeelslasten

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarop uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken e.d.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op een 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 (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Balans

Materiële vaste activa met economisch nut

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. De aanschaffingen met een relatief geringe betekenis, minder dan € 10.000, worden overigens in het jaar van aanschaffing direct ten laste van de exploitatierekening gebracht. De afschrijving van de activa vindt lineair plaats op basis van een volledig kalenderjaar met inachtneming van de verwachte gebruik- of nuttigheidsduur. Afschrijvingen van nieuwe investeringen vinden voor het eerst plaats in het jaar volgend op de aanschafdatum. De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

a. maximaal 40 jaar: nieuwbouw bedrijfsgebouwen;
b. maximaal 25 jaar: renovatie, restauratie en aankoop bedrijfsgebouwen, groot gereedschap;
c. maximaal 20 jaar: liften, haakarmvoertuigen, dompelpompunits, hoogwerkers na revisie;

d. maximaal 17 jaar: tankautospuiten, hulpverleningsvoertuigen
e. maximaal 15 jaar: dakbedekking, luchtbehandeling, cv-installatie, bepakking voertuigen, haakarmcontainers, motorspuit aanhanger, tankwagen, inrichting, productiemachines en/of apparatuur, ademluchtcilinders, reddingsvaartuigen, redvoertuigen (hoogwerkers, autoladders);
f. maximaal 10 jaar: veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen, kozijnen, overige elektrische installaties, verbindingen, kantoormeubilair, nieuwbouw tijdelijke bedrijfs-gebouwen, groot onderhoud bedrijfsgebouwen, netwerkbekabeling, glasvezelverbinding, verlichtingsvoorzieningen, hydraulische redmiddelen, ademluchtvulstation, klim en hijsmiddelen, valbeveiliging, personen- en materiaalbussen, (test) ademluchtapparatuur, kleding jeugdbrandweer, bluspakken, gaspakken, zaagkleding, redvesten, survivalsuits, kettingzagen, aggregaten;
g. maximaal 8 jaar: duikapparatuur/materiaal, hefmiddelen, mobiele dataterminals, explosiemeters, CO-meetapparatuur, explosiemeetapparatuur, stralingsmeetapparatuur, handlampen oplaadbaar, vluchtmaskers;
h. maximaal 7 jaar: personenauto's, warmtebeeldcamera's, portofoons/mobilofoons, airbaghoezen;
i. maximaal 6 jaar: automatiseringsapparatuur t.b.v. de gemeenschappelijke meldcentrale;
j. maximaal 5 jaar: aanhangwagens, lichte motorvoertuigen, software, alarmontvangers-/pagers, blushelmen, -laarzen en handschoenen, paxtassen/AED's, chemiepakken;
k. maximaal 4 jaar: automatiseringsapparatuur t.b.v. kantoorautomatisering;
l. niet: gronden en terreinen.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Vorderingen en overlopende activa
Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen
Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Voorzieningen
Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

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

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

Resultaat
Het saldo van de programmarekening 2020 is op de balans verantwoord onder de post "Gerealiseerd resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten".

9. Toelichting balans

9.1 Activa

9.1.1 Vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut

Materiële vaste activa (in Euro's)	Vervoermiddelen	Machines, apparaten, installaties	Overige materiële activa	Bedrijfs-gebouwen	Gronden en terreinen	Totaal
Boekwaarde 01-01-2021	16.325.313	2.764.341	3.745.884	1.655.904	687.500	25.178.943
Investeringen	1.431.595	1.197.104	816.365	51.219	0	3.496.283
Waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
Desinvesteringen	-526.735	0	0	0	0	-526.735
Bijdragen van derden direct gelieerd aan een actief	-522.522	-31.847	0	0	0	-554.368
Desinvesteringen cumm. afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	-1.182.967	-847.816	-686.264	-119.595	0	-2.836.641
Saldo per 31 december 2021	15.524.683	3.081.782	3.875.985	1.587.528	687.500	24.757.480

De afschrijving van de activa vindt lineair plaats op basis van een volledig kalenderjaar met inachtneming van de verwachte gebruik- of nuttigheidsduur.

9.1.2 Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar (in Euro's)	31-12-2021	31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen	385.905	682.268
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	0	0
Overige verstrekte kasgeldleningen	0	0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist (< 1 jaar)	11.841.676	12.369.727
Rekening-courantverhouding Rijk	0	0
Rekening-courantverhouding met niet-financiele instellingen	0	0
Uiztettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier (< 1 jaar)	0	0
Overige vorderingen	476.942	322.028
Overige uitzettingen	0	0
Totaal uitzettingen (< 1 jaar)	12.704.523	13.374.023

Deze post kan als volgt worden gespecificeerd:

Vorderingen (in Euro's)	31-12-2021	31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen	12.227.581	13.051.995
Vorderingen niet-openbare lichamen	476.942	322.028
Totaal vorderingen	12.704.523	13.374.023

Specificatie vorderingen (in Euro's)	31-12-2021	31-12-2020
Debiteuren	289.619	263.706
Nog te ontvangen bedragen SGB	301.589	338.803
Nog te ontvangen energiekosten gemeenten	26.500	150.539
Nog te ontvangen bijdrage Provincie Zuid Holland	0	25.000
Rekening-courant Rijk (Schatkistbankieren)	11.841.676	12.369.727
Nog te ontvangen bedragen	245.139	226.248
Totaal vorderingen	12.704.523	13.374.023

Specificatie debiteuren (in Euro's)	31-12-2021	31-12-2020
Debiteuren exclusief voorziening	289.619	263.706
Voorziening dubieuze debiteuren	0	0
Debiteuren inclusief voorziening	289.619	263.706

De afwikkeling van de debiteuren en het restant van de overige vorderingen heeft een normaal verloop. Het saldo ultimo 2021 van de vorderingen op openbare lichamen wordt grotendeels verklaard door een rekening-courantverhouding met het Ministerie als gevolg van het schatkistbankieren (€ 11.841.676), diverse nog te ontvangen bedragen van verschillende gemeenten (€ 328.089).

Overlopende activa

Overlopende activa (in Euro's):	31-12-2021	31-12-2020
Nog te ontvangen bedragen en vooruitbetalingen van/aan overheidslichamen	20.000	0
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	332.687	253.643
Totaal	352.687	253.643

Deze post kan als volgt worden gespecificeerd:

Overlopende activa (in Euro's):	31-12-2021	31-12-2020
Fietsplan	7.125	18.100
Overige vooruitbetaalde bedragen	328.780	233.746
Overlopende activa	16.782	1.797
Totaal	352.687	253.643

De vooruitbetaalde bedragen bestaan voornamelijk uit kosten voor software licenties en trainingen.

Liquide middelen

Deze post kan als volgt worden gespecificeerd:

Liquide middelen (in Euro's)	31-12-2021	31-12-2020
Bank	21.247	27.861
Totaal	21.247	27.861

Deze liquide middelen zijn vrij opneembaar.

Schatkistbankieren
Decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige middelen in 's Rijks schatkist aan te houden. Om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen is er een drempelbedrag, afhankelijk van het begrotingstotaal, dat buiten de schatkist mag worden gehouden. Voor het 1e halfjaar 2021 is het drempelbedrag is gelijk aan 0,75% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan € 500

miljoen. Indien het begrotingstotaal hoger is dan € 500 miljoen is de drempel gelijk aan € 3,75 miljoen plus 0,2% van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat. De drempel is nooit lager dan €250.000.
Met ingang van 1 juli 2021 is de berekeningswijze veranderd. Het drempelbedrag is gelijk aan 2% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen. In het begrotingstotaal hoger is dan € 500 miljoen is de drempel gelijk aan € 10 miljoen plus 0,2% van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat. De drempel is nooit later dan € 1 miljoen.
De benutting van het drempelbedrag wordt berekend als gemiddelde over alle dagen in het kwartaal. Gemiddeld mag een decentrale overheid dus maximaal het drempelbedrag buiten de schatkist hebben gehouden. De berekening van het drempelbedrag en de benutting hiervan voor VRZ wordt hieronder weergegeven.

Kwartaal 1 en kwartaal 2

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)			
		Verslagjaar	
(1)	**Drempelbedrag**	**271,52064**	
		Kwartaal 1	**Kwartaal 2**
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**15**	**25**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	256	246
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-
(1) Berekening drempelbedrag			
		01-01 t/m 30-06	
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	36.203	
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	36.203	
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-	
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	272	
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen			
		Kwartaal 1	**Kwartaal 2**
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	1.387	2.279
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	15	25

Kwartaal 3 en kwartaal 4

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)			
		Verslagjaar	
(1)	**Drempelbedrag**	**1000,0000000**	
		Kwartaal 3	**Kwartaal 4**
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**19**	**16**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	981	984
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-
(1) Berekening drempelbedrag			
		01-07 t/m 31-12	
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	36.203	
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	36.203	
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-	
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000	Drempelbedrag	1000	
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen			
		Kwartaal 3	**Kwartaal 4**
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	1.703	1.482
(5b)	Dagen in het kwartaal	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	19	16

9.2 Passiva

9.2.1 Vaste passiva

Algemene reserve

Het positieve resultaat in 2020 van € 350.904 is toegevoegd aan de algemene reserve.

Algemene reserve (in Euro's)	31-12-2021	31-12-2020
Saldo	1.841.733	1.490.829

Algemene reserves (in Euro's)	31-12-2021	31-12-2020
Beginsaldo	1.490.829	599.552
Bij: toevoeging	350.904	891.277
Af: onttrekking	0	0
Saldo per 31-12	1.841.733	1.490.829

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves (in Euro's)	31-12-2021	31-12-2020
Beginsaldo	1.625.715	2.180.551
Bij: toevoeging	632.000	0
Af: onttrekking	-544.497	-554.836
Saldo per 31-12	1.713.217	1.625.715

De bestemmingsreserves zijn als volgt onderverdeeld:

Reserve Transitie

Reserve Transitie (in Euro's)	31-12-2021	31-12-2020
Beginsaldo	313.823	337.206
Bij: toevoeging	0	0
Af: onttrekking	-107.384	-23.383
Saldo per 31-12	206.439	313.823

Deze bestemmingsreserve is gevormd ter dekking van de lasten van de transitie van Veiligheidsregio Zeeland, inclusief het regionaliseringproces van de brandweer. Voor de onttrekkingen 2021 wordt verwezen naar de recapitulatie onttrekkingen reserves.

Reserve Vernieuwing Veiligheidsregio Zeeland

Reserve Vernieuwing Veiligheidsregio Zeeland (in Euro's)	31-12-2021	31-12-2020
Beginsaldo	58.462	63.604
Bij: toevoeging	0	0
Af: onttrekking	0	-5.142
Saldo per 31-12	58.462	58.462

Deze bestemmingsreserve is gevormd ter dekking van de lasten van vernieuwingsprojecten binnen Veiligheidsregio Zeeland, inclusief het regionaliseringproces van de brandweer.

Reserve Meldkamer

Reserve meldkamer (in Euro's)	31-12-2021	31-12-2020
Beginsaldo	972.650	1.448.037
Bij: toevoeging	0	0
Af: onttrekking	-259.568	-475.387
Saldo per 31-12	713.082	972.650

De Reserve meldkamer wordt gebruikt voor het op een verantwoord niveau brengen en in stand houden van de huidige Meldkamer Zeeland-Brabant. De overdracht heeft plaatsgevonden op 9 juni 2020. Veiligheidsregio Zeeland heeft in 2018 een eenmalige rijksbijdrage van € 1.003.000 ontvangen ter dekking van frictie- en desintegratiekosten. Voor de onttrekkingen 2021 wordt verwezen naar de recapitulatie onttrekkingen reserves.

Reserve Crisisorganisatie

Reserve Crisisorganisatie (in Euro's)	31-12-2021	31-12-2020
Beginsaldo	84.660	88.999
Bij: toevoeging	0	0
Af: onttrekking	-1.386	-4.339
Saldo per 31-12	83.274	84.660

De Reserve crisisorganisatie is gevormd na een onderzoek van de Inspectie Gezondheidszorg en de Inspectie Veiligheid en Justitie naar het functioneren van de meldkamer en de crisisbestrijdings-organisatie. Naar aanleiding van de inspectie is er een plan van aanpak opgesteld en zijn middelen toegekend om de kwaliteit te verbeteren. Voor de onttrekkingen 2021 wordt verwezen naar de recapitulatie onttrekkingen reserves.

Reserve uitgestelde activiteiten

Reserve uitgestelde activiteiten (in Euro's)	31-12-2021	31-12-2020
Beginsaldo	0	0
Bij: toevoeging	632.000	0
Af: onttrekking	-166.959	0
Saldo per 31-12	465.041	0

De reserve uitgestelde activiteiten is gevormd uit het resultaat 2020 met als doel om t/m 2023 achterstallige activiteiten door Covid-19 alsnog plaats te laten vinden en deze te financieren vanuit de bestemmingsreserve. Voor de onttrekkingen 2021 wordt verwezen naar de recapitulatie onttrekkingen reserves.

Reserve dekking afschrijving

Reserve dekking afschrijving (in Euro's)	31-12-2021	31-12-2020
Beginsaldo	196.120	242.705
Bij: toevoeging	0	0
Af: onttrekking	-9.200	-46.585
Saldo per 31-12	186.920	196.120

Er is in 2016 een toevoeging gedaan van € 230.000 ter dekking van de afschrijvingslasten van de verbouwingen van de kazernes Middelburg Stromenweg en Borssele Quistenburg. Dit omdat er geen sprake is van ‘reguliere vervanging’ na de afschrijvingstermijn. De onttrekkingen hebben betrekking op de dekking van de afschrijvingslasten van bovenstaande investeringen.

Recapitulatie onttrekkingen reserves

	Begroting 2021						
	2021	BW2021-1	BW2021-2	BW2021-3	Totaal 2021		Realisatie
Reserve Transitie							
Saldo aan het begin van het jaar	**313.823**						
Onttrekkingen							
Bijscholen instructeurs		€ 129.876			€ 129.876		€ 1.415
Maatwerk Vakbekwaamheid Nieuwe-TS		€ 24.351			€ 24.351		€ 24.351
Vakbekwaamheid hoofdstructuur		€ 46.794			€ 46.794		€ 46.794
Dagopleidingen manschappen / bevelvoerders brandweer							
Programma Vakbekwaamheid hoofdstructuur crisisbeheersing		€ 71.649			€ 71.649		€ 34.824
Kwaliteitsslag ITR		€ 23.974			€ 23.974		€ 0
Kwaliteitszorg/organisatiescan		€ 17.000		€ -17.000	€ 0		€ 0
Subtotaal onttrekkingen Reserve Transitie	**€ 0**	**€ 296.644**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 296.644**		**€ 107.384**
Saldo aan het eind van het jaar							**206.439**

	Begroting 2021						
	2021	BW2021-1	BW2021-2	BW2021-3	Totaal 2021		Realisatie
Reserve Vernieuwing							
Saldo aan het begin van het jaar	**58.462**						
Onttrekkingen							
Maatwerk in brandweerzorg		€ 8.411			€ 8.411		€ 0
Incidentele kosten MOTO-beleidsplan		€ 31.635		€ -15.000	€ 16.635		€ 0
Harmonisering DBK en geo-informatie		€ 6.548			€ 6.548		€ 0
Harmonisering arbo-processen Brandweer (PvA RIE)		€ 11.867			€ 11.867		€ 0
Subtotaal onttrekkingen Reserve Vernieuwing	**€ 0**	**€ 58.461**	**€ 0**	**€ -15.000**	**€ 43.461**		**€ 0**
Saldo aan het eind van het jaar							**58.462**

	Begroting 2021						
	2021	BW2021-1	BW2021-2	BW2021-3	Totaal 2021		Realisatie
Reserve Meldkamer							
Saldo aan het begin van het jaar	**972.650**						
Onttrekkingen							
Programma Meldkamer							
Frictiekosten: Woon-werkvekeer BoZ	€ 46.000				€ 46.000		€ 17.268
Frictiekosten hogere bezetting		€ 52.750			€ 52.750		€ 0
Programma Overhead en kostentoerekening					€ 0		
Frictiekosten: Verbouwing GMZ		€ 135.000		€ -135.000	€ 0		
Programma Algemene dekkingsmiddelen							
Eénmalige dekking structurele desintegratiekosten in 2021					€ 0		€ 242.300
Subtotaal onttrekkingen Reserve meldkamer	**€ 46.000**	**€ 187.750**	**€ 0**	**€ -135.000**	**€ 98.750**		**€ 259.568**
Saldo aan het eind van het jaar							**713.082**

	Begroting 2021						
	2021	BW2021-1	BW2021-2	BW2021-3	Totaal 2021		Realisatie
Reserve Crisisorganisatie							
Saldo aan het begin van het jaar	**84.660**						
Onttrekkingen							
Extra kosten hoofdstructuur		€ 38.967			€ 38.967		
Impl. Leidraad Grootschalig brandweeroptreden		€ 45.693			€ 45.693		€ 1.386
Subtotaal onttrekkingen reserve crisisorganisatie	**€ 0**	**€ 84.660**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 84.660**		**€ 1.386**
Saldo aan het eind van het jaar							**83.274**

	Begroting 2021						
	2021	BW2021-1	BW2021-2	BW2021-3	Totaal 2021		Realisatie
Reserve uitgestelde activiteiten **Saldo aan het begin van het jaar**	-						
Toevoegingen							
Dienstkleding				€ 154.000	€ 154.000		€ 154.000
Uitgestelde activiteiten 2021	€ 478.000				€ 478.000		€ 478.000
Subtotaal toevoegingen reserve	**€ 478.000**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 154.000**	**€ 632.000**		**€ 632.000**
Onttrekkingen							
Schuimblusproblematiek				€ 148.000	€ 148.000		€ 13.959
Vakbekwaamheid (opleiden)				€ 123.000	€ 123.000		€ 123.000
Ondersteuning aanbesteding ademlucht				€ 30.000	€ 30.000		€ 30.000
Dienstkleding							
Subtotaal onttrekkingen reserve	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 301.000**	**€ 301.000**		**€ 166.959**
Saldo aan het eind van het jaar							**465.041**

	Begroting 2021						
	2021	BW2021-1	BW2021-2	BW2021-3	Totaal 2021		Realisatie
Reserve dekking afschrijving **Saldo aan het begin van het jaar**	**196.120**						
Onttrekkingen							
Reserve afschrijving brandweer							
Dekking afschrijvingen verbouwing kazerne Stromenweg	€ 5.600				€ 5.600		€ 5.600
Dekking afschrijvingen verbouwing kazerne Borssele	€ 3.600				€ 3.600		€ 3.600
Subtotaal onttrekkingen reserve afschrijving	**€ 9.200**	**€ 0**	**€ 0**		**€ 9.200**		**€ 9.200**
Saldo aan het eind van het jaar							**186.920**

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Onder de vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer zijn de langlopende leningen opgenomen met een rente typische looptijd van 1 jaar of langer.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer (in Euro's)	Saldo 1 januari 2021	Vermeerderingen	Aflossingen	Saldo per 31 december 2021
Onderhandse leningen van:				
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	27.441.726	0	1.833.804	25.607.922
Binnenlandse bedrijven	11.900	0	11.900	0
Totaal vaste schulden	27.453.626	0	1.845.704	25.607.922

Aan één, van de gemeenten overgenomen, actiefpost is een financial leasevorm verbonden. Het betreft een noodstroomaggregaat. De leaseovereenkomst is in 2021 afgelopen.

De rentelast voor de leningen bedroeg in 2021 € 327.142.

9.2.2 Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar (in Eu	31-12-2021	31-12-2020
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	0	0
Overige kasgeldleningen	0	0
Banksaldi	364	243
Overige schulden	6.759.274	5.554.680
Totaal	6.759.638	5.554.923

Deze post kan als volgt worden gespecificeerd:

Kortlopende schulden (in Euro's)	31-12-2021	31-12-2020
Crediteuren	3.051.790	1.875.648
Nog te betalen bedragen	1.931.834	2.139.092
Belastingdienst, loonheffingen en sociale lasten	1.592.682	1.442.270
Belastingdienst, omzetbelasting	182.968	97.670
Credit saldo BNG	364	243
Totaal	6.759.638	5.554.923

Overlopende passiva met een specifiek bestedingsdoel

Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangt VRZ voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

	Projectomschrijving (in Euro's)	01-01-2021	Toevoegingen	Realisatie 2021	31-12-2021
1	Project Deltawateren	1.033.969	0	578.504	455.464
2	Project Nucleaire Veiligheid	35.576	0	0	35.576
3	Project Grote Zeesluis	11.513	0	11.513	0
4	CTB gelden		623.552		623.552
	Totaal	1.081.058	623.552	590.017	1.114.592

Onder de overlopende passiva Projecten worden bijdragen van derden opgenomen waarvan de besteding gebonden is.

Het verloop van deze post in het boekjaar is als volgt:

Project Deltawateren:
De realisatie is ter dekking van de in het programmaplan Maritieme Veiligheid beschreven uitgaven voor het project.

Project Nucleaire Veiligheid:
Voor de verbetering van de voorbereiding door de veiligheidsregio's op kernongevallen is er in het verleden door het Rijk geld beschikbaar gesteld.

Project Grote Zeesluis:
Er is een subsidie ontvangen voor het coördineren en schrijven van realistische maatgevende scenario's, inzake het plangebied van de sluis in Terneuzen voor de Projectgroep KGT van de Vlaams-Nederlandse Scheldecommissie. Het doel is om onderbouwde maatregelen te ontwikkelen in relatie tot de verschillende risico's. Het project is afgesloten in 2021.

CTB gelden

Vanuit het Ministerie van J&V heeft de VRZ € 992.422,78 ontvangen inzake ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen. De Zeeuwse gemeenten kunnen middels een onderbouwde declaratie aanspraak maken op deze gelden. Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening is er € 368.868,57 uitgekeerd aan de gemeenten. Na het vaststellen van de jaarrekening 2021 zal het restant van specifieke uitkering worden terugbetaald aan het Rijk conform de voorwaarden.

Overige overlopende passiva

Overlopende passiva (in Euro's)	31-12-2021	31-12-2020
Overige vooruitontvangen bedragen	68.950	36.309
Totaal	68.950	36.309

9.3 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Veiligheidsregio Zeeland is voor de komende jaren verbonden aan een aantal, niet uit de balans blijkende, financiële verplichtingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen:

Niet uit de balans blijkende verplichtingen (in Euro's)	
Gas, water en elektra	14.271
Huur onroerend goed	7.884
Diverse verzekeringen	385.489
Schoonmaak kazernes	211.205
Inzet koel- bluscapaciteit westerschelde	101.184
Keuring/onderhoud roerende zaken	137.342
Software/licenties	1.220.791
Convenant Reddingsbrigade	33.000
Convenant Meldkamer	702.051
Opleidingen	245.253
Piket externen	48.419
Overig	15.780
Totaal	**3.122.669**

10. Wet Normering Topinkomens 2021

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Het bezoldigingsmaximum in 2021 voor Veiligheidsregio Zeeland is € 209.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking.

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	**E. van der Reijden**	**B. Ham**
Functiegegevens	Directeur	Waarnemend directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	N.v.t.
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 128.998,38	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.209,12	n.v.t.
Subtotaal	*€ 151.207,50*	*n.v.t.*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000	n.v.t.
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	**€ 151.207,50**	**N.v.t.**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020		
bedragen x € 1	**E. van der Reijden**	**B. Ham**
Functiegegevens	Directeur	Waarnemend directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 01/09
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 124.723,63	€ 80.556,40
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.328,48	€ 11.558,08
Subtotaal	*€ 145.052,11*	*€ 92.124,48*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000,00	€ 134.000,00
Bezoldiging	**€ 145.052,11**	**€ 92.124,48**

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij meerdere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan met ingang van 1 januari 2018).

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	**J.A.H. Lonink**	**H.J.A. van Merrienboer**	**R.J. van der Zwaag**
Functiegegevens	Voorzitter AB	Voorzitter AB	Lid AB
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1-30/04	1/5-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	0	0	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	10.306,85	21.043,15	20.900,00
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0
Bezoldiging	**0**	**0**	**0**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020			
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1-31/12	N.v.t.	1/1-31/12
Bezoldiging	0	N.v.t.	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.150,00	N.v.t.	20.100,00

bedragen x € 1	**J.F. Mulder**	**J.C. van der Hoek**	**H.M. Bergmann**
Functiegegevens	Lid AB	Lid AB	Lid AB
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	0	0	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum[4]	20.900,00	20.900,00	20.900,00
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0
Bezoldiging	**0**	**0**	**0**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2020			
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1-31/12	13/05-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging	0	0	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.100	12.795,90	20.100,00

bedragen x € 1	**M.L.P. Sijbers**	**R.B. van den Tillaar**	**G.M. Dijksterhuis**
Functiegegevens	Lid AB	Lid AB	Lid AB
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	0	0	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.900,00	20.900,00	20.900,00
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0
Bezoldiging	**0**	**0**	**0**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020			
Aanvang en einde functievervulling in 2020	15/11-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging	0	0	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	2.581,15	20.100,00	20.100,00

bedragen x € 1	**M.M.D. Vermue**	**J.S. van Egmond**	**P. van Wingerden - Boers**
Functiegegevens	Lid AB	Lid AB	Lid AB
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1-31/12	1/1-24/10	25/10-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	0	0	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.900,00	17.006,30	3.893,70
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0
Bezoldiging	**0**	**0**	**0**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2020			
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1-31/12	1/1-31/12	N.v.t.
Bezoldiging	0	0	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.100,00	20.100,00	N.v.t.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2021 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

11. Vaststelling jaarrekening 2021

Dagelijks bestuur

De jaarrekening 2021 is vastgesteld en aangeboden aan het Algemeen Bestuur op

Het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Zeeland,

De secretaris, de voorzitter,

E. van der Reijden H.J.A. van Merrienboer

Algemeen Bestuur

De jaarrekening 2021 is vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Zeeland in de openbare vergadering van

Het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Zeeland,

De secretaris, de voorzitter,

E. van der Reijden H.J.A. van Merrienboer

Bijlage 1 Taakstelling en begrotingstekort

De volgende taakstellingen zijn van toepassing in 2021:

	2021
Algemeen	212.424
Formatie	136.100
Vertrek GMZ	-
Totaal	348.524
1e Burap 2021	-130.000
2e Burap 2021	-218.524
Totaal	-

De begroting 2021 was sluitend door het opnemen van een taakstelling uit voorgaande jaren en door het begrotingstekort 2021. Deze taakstelling bedraagt € 348.524. De structurele taakstelling in de begroting 2022 bedraagt nog € 90.674. In de 1e bestuursrapportage 2021/2e begrotingswijziging 2021 is € 130.000 als incidenteel nadeel verwerkt. In de 2e bestuursrapportage is het restant van de taakstelling (€ 218.524) verwerkt. De taakstelling voor 2022 en volgende jaren wordt structureel verlaagd door het voordeel op brandweervrijwilligers hiervoor in te zetten.

Onderstaande tabel geeft de taakstellingen voor 2022 en volgende jaren weer.

	2022	2023	2024	2025
Restant taakstelling na PvA Taakstelling*)	222.516	296.466	297.516	297.516
Formatie risicobeheersing	-125.000	-125.000	-155.000	-155.000
Begrotingssaldo 2022 **)	-6.842	1.438	11.097	39.297
Totaal	90.674	172.904	153.613	181.813
1e Burap 2021 vrijwilligersvergoedingen	-134.000	-134.000	-134.000	-134.000
Totaal	-43.326	38.904	19.613	47.813

*) Inclusief taakstelling vertrek meldkamer

**) De 1 en 2e bestuursrapportage 2020 lieten een nadeel zien van € 155.408 in 2021 aflopend naar € 73.150 vanaf 2022. Dit nadeel is in 2022 door meevallers en ombuigingen opgevangen.

Als gevolg van de 1e Bestuursrapportage 2021 is er sprake van begrotingssaldo van € 114.761 in 2022. Dit is het saldo van het begrotingssaldo van € 248.761 (verhoging taakstelling) en € 134.000 (verlaging taakstelling). Bij verwerking in de 1e begrotingswijziging 2022 hebben enkele kleine bijstellingen plaats gevonden ten opzichte van de cijfers in de 1e bestuursrapportage 2021 (€ 248.761 in plaats van € 255.715). Als gevolg van de 2e Bestuursrapportage 2021 is er sprake van een aanvullende begrotingssaldo van € 31.306 in 2022.

In de 2e bestuursrapportage 2021 is een risico van € 145.000 opgenomen naar aanleiding van een aankondiging van het ABP om de pensioenpremies per 1 januari 2022 te verhogen. Uiteindelijk heeft het Bestuur van het ABP besloten de pensioenpremies niet te verhogen.

Voor een uitgebreidere toelichting wordt verwezen naar de beide bestuursrapportages.

Bijlage 2 Realisatie begrote investeringen 2021

Investeringsproject	Budget 2021	Realisatie 2021	Restant 2021	Status	2022
Lasten					
INV 001 C2000 Portofoons, mobilofoons, luistersets	230.069	27.789	202.280	Doorschuiven naar 2022	202.280
INV 002 ICT	182.500	177.587	4.913	Afgerond	0
INV 003 Helmen, bluskleding, laarzen en handschoener	790.200	728.745	61.455	Afgerond	0
INV 004 Inventaris kazernes	55.000	40.861	14.139	Afgerond	0
INV 005 Nieuwe TS-en (NTS)	1.134.000	1.052.584	81.416	Doorschuiven naar 2022	81.416
INV 008 Redgereedschap hydraulisch	0	0	0	Afgerond	0
INV 012 Stralingsmeetapparatuur	0	0	0	Afgerond	0
INV 013 Paxtas/AED's	6.000	0	6.000	Afgerond	0
INV 014 Dompelpomp-unit / WTS	0	0	0	Afgerond	0
INV 015 MDT's (Ipads op de voertuigen)	18.546	18.227	319	Afgerond	0
INV 016 Ipads brandweer ROL	22.460	4.557	17.903	Doorschuiven naar 2022	17.903
INV 017 Midlife vervanging banden en straalpijpen	55.000	32.135	22.865	Doorschuiven naar 2022	22.865
INV 020 Precom-schermen	13.200	13.129	72	Afgerond	0
INV 021 Bijzonder materiaal HV's/specialismen	15.000	9.307	5.693	Afgerond	0
INV 022 Duikmaterialen	62.000	37.451	24.549	Doorschuiven naar 2022	24.549
INV 027 Dienstbussen	0	0	0	Afgerond	0
INV 028 Dienstauto's (groot)	0	0	0	Afgerond	0
INV 029 Dienstauto's (klein)	0	0	0	Afgerond	0
INV 031 Hoogwerkers / Redvoertuigen	0	0	0	Afgerond	0
INV 032 Waterwagens	0	0	0	Afgerond	0
INV 035 Verbouwing Segeerssingel 10 Middelburg	52.000	51.219	781	Afgerond	0
INV 036 I&A Telefoons	25.000	24.515	485	Afgerond	0
INV 039 Energiebesparende maatregelen	12.800	0	12.800	Doorschuiven naar 2022	12.800
INV 040 Ademluchttoestellen	778.000	22.274	755.726	Doorschuiven naar 2022	755.726
INV 041 Ademluchtmaskers	291.000	91.502	199.498	Doorschuiven naar 2022	199.498
INV 042 Ademluchtcilinders	843.000	522.818	320.182	Doorschuiven naar 2022	320.182
INV 043 Ademluchttestbanken	195.000	194.231	769	Afgerond	0
INV 044 Werkplaatsinirchting MTL	57.273	24.617	32.656	Doorschuiven naar 2022	32.656
INV 045 Vaartuigen search & rescue	531.124	547.649	-16.525	Afgerond	0
INV 047 Studio MOTO	30.244	30.244	0	Afgerond	0
INV 051 Airbaghoezen	30.100	0	30.100	Doorschuiven naar 2022	30.100
INV 052 FLIR-camera	31.847	31.847	0	Afgerond	0
INV 053 Conferentiesysteem	13.769	13.769	0	Afgerond	0
Baten					
INV 045 Vaartuigen search & rescue	-531.124	-547.649	16.525	Afgerond	0
INV 052 FLIR-camera	-31.847	-31.847	0	Afgerond	0
Eindtotaal	**4.912.161**	**3.117.561**	**1.794.601**		**1.699.975**

Bijlage 3 Overzicht van baten en lasten per taakveld

Taakveld	Realisatie 2021
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	
110 Salarissen en sociale lasten	16.359.015
210 Belastingen	137.326
351 Ingeleend personeel	535.787
380 Overige goederen en diensten	6.603.220
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	638.407
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden	723.653
510 Rente	294.335
710 Mutatie reserves	0
730 Afschrijvingen	3.085.537
Subtotaal lasten	**28.377.280**
352 Uitgeleend personeel	-114.019
360 Huren	0
380 Overige goederen en diensten	-432.057
431 Inkomensoverdrachten - Rijk	-6.978.707
432 Inkomensoverdrachten - gemeenten	-29.065.650
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden	-178.331
437 Inkomensoverdrachten - Europese Unie	-27.232
438 Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	0
710 Mutatie reserves	0
Subtotaal baten	**-36.795.996**
Saldo Crisisbeheersing en brandweer	**-8.418.716**
0.10 Mutaties reserves	
710 Mutatie reserves	154.000
Subtotaal lasten	**154.000**
710 Mutatie reserves	-544.498
Subtotaal baten	**-544.498**
Saldo Mutaties reserves	**-390.498**
0.4 Overhead	
110 Salarissen en sociale lasten	5.092.864
210 Belastingen	10.000
351 Ingeleend personeel	443.516
380 Overige goederen en diensten	2.308.644
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden	28.839
510 Rente	32.807
710 Mutatie reserves	0
730 Afschrijvingen	277.839
Subtotaal lasten	**8.194.508**
352 Uitgeleend personeel	-138.391
380 Overige goederen en diensten	-1.915
Subtotaal baten	**-140.306**
Saldo Overhead	**8.054.203**
Eindtotaal	**-755.012**

Bijlage 4 SiSa 2021

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A2	**Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)** **Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3** Veiligheidsregio's	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A2/01* € 6.609.838					
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* € 377.302	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12/02* Nee	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2022 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden *Aard controle R* *Indicator: A12/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2022 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12/05*	