





Jaarrekening 2023
Versie 1.2 (na AB 18 april 2024)
Doc.nr. 95968













veiligheids regiozhz

Inhoudsopgave

1. Voorwoord 4

2. Bestuurlijke samenvatting 5

3. Strategische ontwikkelingen 8

4. Programmaverantwoording 11
4.1 Passend acteren op ons risicobeeld 11
4.2 Deskundig adviseren in risicobeheersing en verbindend regisseren in crisisbeheersing 14
4.3 Krachtige brandweerzorg op maat door beroeps en vrijwilligers 16
4.4 Informatie gestuurd werken 19
4.5 Omgevingsgericht werken aan zelfredzaamheid 20
4.6 Wendbaar en duurzaam organiseren 21

5. PROJECTEN 24

A Jaarverslag 26

6 Paragrafen 26
6.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 26
6.1.1 Weerstandscapaciteit 26
6.1.2 Risico's 27
6.1.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 27
6.1.4 Financiële kengetallen 28
6.2 Onderhoud kapitaalgoederen 29
6.2.1 Vastgoedbeheer 29
6.2.2 Voertuigen, persoonlijke bescherming en uitrusting 29
6.3 Financiering 30
6.3.1 Renteontwikkeling en -resultaat 30
6.3.2 Kasgeldlimiet 30
6.3.3 Renterisiconorm 31
6.3.4 EMU saldo 32
6.3.5 Schatkistbankieren 32
6.3.6 Kredietrisico's 33
6.3.7 Rentetoerekening 33
6.3.8 Financieringspositie 34
6.4 Bedrijfsvoering 35
6.5 Verbonden partijen 36

B Jaarrekening 39

7 Overzicht van baten en lasten 39
7.1 Gerealiseerde baten en lasten 39
7.1.1 Lasten 42

7.1.2 Baten 44
7.2 Overzicht algemene dekkingsmiddelen 46
7.3 Incidentele baten en lasten 48
7.4 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves 49
7.5 WNT-verantwoording 2023 49

8. Balans 51
8.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 52
8.1.1 Activa 53
8.1.2 Passiva 54
8.2 Toelichting op de balans per 31 december 2023 55
8.2.1 Vaste activa 55
8.2.4 Vlottende passiva 67
8.2.5 Overlopende passiva 67
8.2.6 Garantstellingen 69
8.2.7 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen 69
8.2.8 Gebeurtenissen na balansdatum 70

9 SiSa bijlage 71

10 Rechtmatigheidsverantwoording VRZHZ 2023 72
10.1 Rechtmatigheidsverantwoording VRZHZ 2023 72

C Overige gegevens 75

11 Vaststelling 75

Bijlagen 76
Bijlage 1: Programmaplan met overzicht van baten en lasten 76
Bijlage 2: Overzicht van baten en lasten naar taakveldindeling 76
Bijlage 3: Verplichte beleidsindicatoren 76
Bijlage 4: Risico's 77
Bijlage 5: Kredieten 80

Voorwoord



We zijn een netwerkorganisatie midden in de samenleving.
Caren Frentz
Directeur Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid

De twaalf maanden van 2023 waren opnieuw dynamisch. Met uiteenlopende ontwikkelingen binnen en buiten onze organisatie. Zoals onze bijdragen om tijdens de afsluitingen rond de Haringvlietburg en de Heinenoordtunnel files en vertragingen zoveel mogelijk te voorkomen en hulpverlening doorgang te laten vinden.

Daarnaast waren we onder meer betrokken bij ruim 3000 kleinere en helaas ook grotere incidenten. Zoals ongevallen en branden. Maar collega's van onze organisatie hielpen bijvoorbeeld ook met de internationale hulpverleningsorganisatie USAR bij de ontstellende aardbevingen in Turkije. Gelukkig zijn we ook betrokken bij evenementen waar veel inwoners van onze regio plezier aan beleven, zoals het afgelopen jaar de landelijke intocht van Sinterklaas in Gorinchem.

In het jaaroverzicht informeren we onze inwoners graag over zulke ontwikkelingen, feiten en cijfers die een beeld geven van onze werkzaamheden. Werkzaamheden om bij te dragen aan veiligheid voor alle inwoners en organisaties in de regio. Wat er ook gebeurt. Daar kunt u op rekenen. De link naar het jaaroverzicht is hier te vinden.

Deze jaarstukken bevatten de meer formele verantwoording. De weergave hoe we het hebben gedaan ten opzichte van de voorgenomen speerpunten uit de begroting 2023 en de financiële verantwoording. Ik wens u daarin veel leesplezier. Dit keer geen ondertekening namens het managementteam maar het directieteam. Eén van de organisatorische veranderingen, meer dan alleen een woord, dat past bij onze ontwikkeling naar de toekomst.

Mede namens het directieteam van de VRZHZ,

C.P. Frentz
Algemeen directeur
Commandant Brandweer
Secretaris

1. Bestuurlijke samenvatting



In hoofdstuk 4 presenteren we de voortgang van de voorgenomen speerpunten uit de begroting 2023. Vanaf hoofdstuk 6 volgt het deel jaarrekening.

Bij de jaarstukken is natuurlijk het saldo onder aan de streep interessant. Met de voorgenomen bestemmingen resteert een saldo van € 585.000.

Wij kijken ook graag naar het beeld van de prestaties. Het kleurenoverzicht laat zien dat we op veel zaken groen scoren. En een aantal zaken lichten we er graag uit, zie het kader hieronder. Maar niet alles is groen, er is ook veel oranje en op en enkele plek rood. De belangrijkste oorzaak ligt in het niet (tijdig) vervuld krijgen van de vacatures. Daarnaast speelt in een aantal gevallen dat landelijke ontwikkelingen vragen om bijstelling. Wel kunnen we in het algemeen stellen dat de gevolgen van rood/oranje beheersbaar zijn. Er vloeien geen bijzondere risico's uit voort. In 2023 is fors ingezet op versterking van onze werving waarvan we nu de resultaten zien. Doseren van onze ambities en verstandig prioriteren zijn naar onze mening de sleutels om ook in 2024 en 2025 te werken aan de uitvoering van de doelen van ons beleidsplan.

- De in 2023 opgestelde 'Rode draden analyse' multidisciplinaire rampenbestrijding en crisisbeheersing VRZHZ 2019-2022 concludeert dat de VRZHZ voldoet aan de wetgeving. Dit wordt bevestigd door de uitkomst van de systeemtest op 31 oktober 2023, waarbij externe evaluatoren concluderen dat de Veiligheidsregio Zuid-Holland-Zuid beschikt over een professionele en vak volwassen crisisorganisatie.
- De systeemtest bevestigd ook onze positieve ervaringen met de intensieve samenwerking die we rond bevolkingszorg hebben ingericht. We hebben hierin een voorsprong in relatie tot de landelijke ontwikkelingen op dit vlak.
- Organisatorische veranderingen: Het is voortdurend zoeken naar een balans om organisatorische wijzigingen te beperken om rust in de organisatie te houden, maar tegelijk wel die veranderingen door te voeren die bijdragen om de doelstelling effectiever te realiseren. Dat gaat van klein tot groot, maar het gaat altijd over onze mensen. Gelukkig mogen we in het algemeen zeggen dat veel in een constructieve setting met de medezeggenschap en de betrokken medewerkers plaats heeft gevonden. Binnen de verschillende directies heeft verdere ontwikkeling plaatsgevonden, vooral gericht om de processen en werkzaamheden beter op elkaar af te stemmen. Bijvoorbeeld waar het

gaat om Risico- en Crisisbeheersing, Materieel, Logistiek en Vakbekwaamheid, maar ook de ondersteunde taken van de directie.

- Onze betrokkenheid en inzet rond de vele ontwikkelingen informatiemanagement, zoals het Knooppunt Coördinatie Regio's – Rijk (KCR2) en het programma Versterking Landelijke Informatievoorziening. In het project Business Intelligence zijn belangrijke stappen gezet in de ontwikkeling van dashboards; een grote stap op weg naar informatie gestuurd werken, waaraan we in 2024 volop verder werken.
- De wervingscampagnes voor de beroeps en de vrijwilligers zijn succesvol verlopen en leverden veel aanmeldingen op waardoor we weer veel nieuwe collega's erbij hebben.
- Het hebben van modern en voor de taken toegerust materieel is essentieel voor een goede incidentbestrijding. Zo zijn we trots op de projecten rond de nieuwe redvoertuigen en autospuiten die in 2023 geleverd zijn en het project voor de vervanging van het COPI-voertuig dat in 2023 gestart is.
- Bovenstaande geldt niet alleen voor materieel maar ook onze gebouwen. Specifiek noemen we de plannen rond nieuwe crisisruimten omdat we het gebouw aan de Romboutslaan af gaan stoten. In 2024 hopen we de nieuwe crisisruimten in gebruik te nemen. Daarnaast is de strategische huisvestingsvisie opgesteld en zijn de voorbereidingen uitgevoerd om de kazerne Leerpark verder te ontwikkelen tot een representatieve hoofdlocatie. Op het gebied van duurzaamheid zijn diverse maatregelen doorgevoerd zoals gescheiden afvalinzameling.
- Het dekkingsplan brandweer is in december door het Algemeen Bestuur vastgesteld voor de komende vier jaar na een intensief en zorgvuldig traject met betrokkenheid van de posten. Het dekkingsplan kent een nauwe relatie met het nieuwe instandhoudingsplan. Het zorgt ervoor dat de operationele paraatheid en de spreiding van middelen te allen tijde is geborgd en dat we inwoners van Zuid-Holland Zuid altijd de effectiefste hulp bieden.
- Er is in 2023 veel werk verzet om alle fluorhoudende voer- en vaartuigen te legen en te reinigen. Daarmee is al het operationele materieel nu fluorvrij en bevat het geen fluorhoudend schuimvormend middel meer.
- Bij het organiseren van de menskant zijn we opgeschoven van zichtbaar naar 'in the picture': meer en pro-actiever onszelf presenteren met als doel een goed werkgever zijn voor onze huidige mensen, maar ook een aantrekkelijk werkgever voor nieuwe mensen. Daartoe hebben we flink ingezet op arbeidsmarktcommunicatie, succesvolle grote wervingscampagnes georganiseerd en verbinding binnen de organisatie.
- We hebben de vernieuwde website zhzveilig.nl is gelanceerd. De website is veel toegankelijker en veel beter ingericht om een grote toestroom van bezoekers tijdens een incident te handelen. In 2024 ontwikkelen we de website verder door.
- De GHOR heeft de convenanten met de acute zorgpartners Ambulancedienst en de Huisartsenzorg herzien en ondertekend.

Over de opvangsituatie wordt periodiek een digitale voortgangsrapportage gemaakt die te vinden is op Opvang vluchtelingen en asielzoekers – Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid (zhzveilig.nl).

Financiële resultaat.

In hoofdstuk 7 wordt ingegaan op de het resultaat van de jaarrekening. Inclusief de besluiten van het algemeen bestuur van 18 april ziet dit er samenvattend als volgt uit.

Te bestemmen resultaat 2023 *(x1.000)*	**2.395**
Reserve duurzaamheid	-400
Reserve transitie organisatie	-220
Ophogen reserve aanbestedingstrajecten	-200
Ophogen weerstandsvermogen	-590
Netto resultaat	**985**

De bestemming ligt ter zienswijze voor bij de gemeenteraden. Definitieve besluitvorming vindt plaats in het algemeen bestuur van 27 juni 2024.

Ratio's

Al meerdere jaren rapporteren we over de hoge ratio's die we hebben voor onder andere de schuldquote. Dit is een gevolg van het beperkte weerstandsvermogen van de VRZHZ, afgesproken op basis van regionale kaders. De provincie als toezichthouder vindt de hoge schuldquote acceptabel omdat de VRZHZ aan de verplichtingen kan voldoen en omdat de gemeenten het vangnet zijn voor de gemeenschappelijke regeling.

2. Strategische ontwikkelingen



In het beleidsplan 2022-2025 is ingegaan op de betekenis van diverse ontwikkelingen in de komende jaren. Ondertussen gaan ontwikkelingen door en komen er andere ontwikkelingen bij. Onderstaand gaan we in op de belangrijkste ontwikkelingen uit 2023 die ook voor 2024 aandacht vragen. Apart staan we stil bij de inzet gerelateerd aan de extra BDUR-bijdrage.

Toekomstbestendige brandweerzorg:
In 2023 is de opdracht gegeven om een beeld te gaan schetsen van een toekomstbestendige repressieve brandweerzorg voor Zuid-Holland Zuid, in samenhang met de betekenis voor de huisvesting. Hier gaan we in 2024 uitvoering aan geven.

Doorontwikkeling netwerksamenwerking en accountmanagement GHOR
Vanuit de in 2021 opgestarte doorontwikkeling is de netwerksamenwerking op RONAZ-niveau verduurzaamd door de integratie in Drechtzorg. De samenwerking tussen de GGD en de GHOR voor de aanpak van het vluchtelingenvraagstuk draagt bij versterking van de structurele samenwerking. De sterke focus op netwerksamenwerking en accountmanagement uit zich onder andere in de nieuwe bestuursrol van de DPG in Drechtzorg, de betrokkenheid van zorgsectoren bij het zorgrisicoprofiel en de trainingstrajecten in de caresector.

Zorgrisicoprofiel
In samenwerking met de zorgpartners wordt gewerkt aan een zorgrisicoprofiel. Dit om de voorbereiding op rampen en crises van instellingen voor langdurige en acute zorg verder te versterken. Aan de hand van het zorgrisicoprofiel worden de thema's voor de komende jaren bepaald. Hiermee wordt aangesloten bij de landelijke doorontwikkeling en de ROAZ-koers 2030. In 2023 is er een tussenrapportage opgeleverd rondom het zorgrisicoprofiel. Daarnaast zijn met een vertegenwoordiging van vrijwel alle zorgsectoren meerdere gesprekken geweest over risico's en kwetsbaarheden. De uitwerking en doorontwikkeling van het zorgrisicoprofiel loopt door in 2024.

Multi Intelligence Centre en Veiligheids- Informatie Knooppunt
Het project loopt volgens de 5-jaren planning. Voor 2023 stond het operationaliseren van het MIC op de planning, en het komen tot een eerste concept inrichtingsplan. Eind 2023 is besloten om de landelijke ontwikkelingen in dit domein te verwerken in een actualisatie van het projectplan. Het MIC gaat voortaan door als Veiligheids- Informatie Knooppunt (MIK) van de Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond en Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid.

PFAS
PFAS is veelvuldig in het nieuws. Als Veiligheidsregio zijn we hier intensief bij betrokken. Allereerst vanuit goed werkgeverschap naar ons personeel dat in situaties gewerkt heeft waar PFAS een rol speelt. Ten tweede als (oud) gebruiker van fluorhoudend blusschuim en ten derde vanuit onze rol in openbare orde en veiligheid in relatie tot de maatschappelijke onrust. Zoals bij "schijnwerpers" aangeven is ons materieel nu fluorvrij. Voor de personele zorg werken we samen met andere regio's, verbonden in de breedte van diverse vraagstukken rond beroepsziekten zoals PTSS.

Risk Factory
In 2023 is een businesscase voor een Risk-Factory opgesteld. Besluitvorming vindt plaats in 2024. In de Risk Factory werken we gezamenlijk met partnerorganisaties aan het vergroten van de zelfredzaamheid en de veerkracht van de samenleving, in het bijzonder kinderen. Dit afgestemd op de risico's die onze regio kenmerken.

Versterking BDuR gelden
In 2022 zijn vanwege de vluchtelingencrisis de bestuurlijke afspraken doorstroom migratie opgesteld. Onderdeel hiervan is een verhoging van de Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR) met €46 mln in 2023 oplopend naar structureel €83 mln in 2026. Deze middelen zijn bedoeld voor het borgen en versterken van de crisisbeheersing en de informatiepositie. De gelden zijn nadrukkelijk niet bedoeld om huidige tekorten te dekken.

In aansluiting op de evaluatie Wet Veiligheidsregio's en de contourennota Crisisbeheersing hebben we gekozen voor een gefaseerde aanpak. Daarbij werken we mee aan de invulling van het knooppunt Rijk-Regio's (KCR2) en sluiten we aan bij de invulling van de drie grote werken van de RCDV (Raad Directeuren en Commandanten Veiligheidsregio's): Informatievoorziening, crisisbeheersing en toekomstbestendig onderwijsstelsel

Fase 1: De eerste aanzet (2023 - 2024) is conform het plan gerealiseerd. Hiermee is ingezet op de versterking van de processen Crisisbeheersing, GHOR, Bevolkingszorg, Risico en Crisiscommunicatie en informatiemanagement. Deze versterking is ingezet op de plekken en processen die bijdragen aan de doelstellingen van het beleidsplan 2022-2025. Fase 1 is in 2023 gerealiseerd en komt er een plan van aanpak voor fase 2.

Er is onder andere geïnvesteerd in de nieuwe website ZHZ-veilig, informatie gestuurd werken GHOR en doorontwikkeling van crisiscommunicatie. Daarnaast is ingezet op de doorontwikkeling van informatiemanagement met als doel om actueler inzicht te hebben in risico's, voor te bereiden op actuele crisis- en incidenttypen en tijdig te kunnen schakelen op sluimerende crises. Dit hangt nauw samen met de ontwikkelingen van het MIC zoals hierboven beschreven. De eerste stappen zijn gezet in het komen tot een werkwijze voor zogenoemde 'Moderne Crises'. Dit zijn crises die zich kenmerken door complex, grensoverschrijdend en langdurig en/of sluimerend. We gebruiken bijzondere evenementen en situaties zoals de opvangcrisis, oud- en nieuw, landelijke intocht Sinterklaas, en PFAS om lessen op te doen.

Fase 2: Regionale doorvertaling van landelijke ontwikkelingen (2024-2025)
In deze fase richten we ons op de vertaling van de landelijke trajecten zoals de contourennota, KCR2 en het landelijk meerjarig (ontwikkel-)plan Crisisbeheersing naar de betekenis voor de VRZHZ. Daarom reserveren we de extra BDUR-gelden van 2024 en 2025 voor de uitkomsten van deze ontwikkelingen.

Fase 3: Ontwikkelsprong vooruit (2025-2026)
We evalueren onze nieuwe uitgangspositie en zetten die af tegen regionale ontwikkelingen en landelijke doelstellingen. Dit en de uitkomsten van het onderzoek toekomstverkenning crisisbeheersing nemen we in ons nieuwe beleidsplan 2026-2029.

We melden op dit punt wel een ‘let-op”: Uitgangspunt is dat het Rijk deze versterkingsgelden structureel doorzet. Indien het Rijk anders besluit, heeft dit grote invloed op de plannen en ontwikkelingen die in gang zijn gezet.

Tot en met 2024 is het bedrag toegekend door het Rijk. Vanaf 2025 is het een prognose op basis van de bestuurlijke afspraak. Hierin schuilt een risico mede in het licht van het demissionaire Kabinet.

3. Programmaverantwoording



Groen	Speerpunt is in 2023 behaald/afgerond.
Oranje	Speerpunt is in 2023 grotendeels behaald/afgerond en zal naar verwachting in de eerste helft 2024 volledig behaald/afgerond worden.
Rood	Speerpunt is niet behaald/afgerond in 2023.

In de volgende 6 paragrafen volgen we de sporen uit het (concept)beleidsplan. Alleen een toelichting op rood/oranje.

4.1 Passend acteren op ons risicobeeld

Kerntaken

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

Specifiek in 2023

Wat we doen	Wanneer zijn we tevreden?	Score Burap-II	Score Jaarstukken
Aandachtsgebied natuurlijke omgeving: We zetten in op verkleining van het overstromingsrisico middels samenwerking met partners op het gebied van waterveiligheid en nemen deel aan een aantal landelijke pilots gericht op evacuatie van mens en dier. Hierin werken we nauw samen met de gebiedsraad Alblasserwaard/Vijfheerenlanden en deltaprogramma Rijnmond-Drechtsteden. De impactanalyses ernstige wateroverlast en overstromingen actualiseren we zo nodig en dienen als basis voor de (regionale) evacuatiestrategie bij (dreigende)	We vertalen overstromings- en klimaatrisico's in de advisering in het kader van omgevingsveiligheid. In samenwerking met het deltaprogramma Rijnmond-Drechtsteden en de Zuid-Hollandse VR-en is een aanzet voor een bovenregionale evacuatiestrategie opgeleverd.		

overstroming. We adviseren op het gebied van ruimtelijke- en klimaatadaptatie.			
Aandachtspunt verkeer en vervoer: Tot 2030 worden een groot aantal bruggen, tunnels, wegen en sluizen gerenoveerd, vervangen of aangelegd. We volgen en adviseren over deze grote infrastructurele werkzaamheden in onze regio gericht op bereikbaarheid, tunnelveiligheid en incident management. In 2023 gaat het in bijzonder om de renovatie van de Heinenoordtunnel (2023-2024), de Haringvlietbrug (2022-2023), de brug over de Noord (2024), de Papendrechtsebrug (2024) en de voorbereidingen voor de tunnel over de Noord (2025) en de Drechttunnel (2025).	De bereikbaarheid en veiligheid bij de grote projecten is gegarandeerd.		
Aandachtsgebied gezondheid: De GHOR voert met haar partners een geneeskundige ketenoefening uit om de samenwerking in het zorgnetwerk te intensiveren en procedures en werkafspraken te beoefenen. Waar mogelijk doen wij dit (ook) in ROAZ ZWN verband.	De contacten zijn geïntensiveerd en de oefening is succesvol afgrond en geëvalueerd.		
Programma transportveiligheid: We profileren ons als kennisregio op het gebied van transportveiligheid. We zetten onze kennis en expertise in bij landelijke gremia om daarmee besluitvorming, prioriteiten en vooral de risico's te beïnvloeden.	Afhankelijk van de ontwikkelingen in 2022 realiseren we in 2023 een werkplan om meer concreet invulling te geven het programma.		
Kijfhoek en spoorzone: We zetten belangrijke stappen om de slagkracht bij incidenten in de spoorzone en op Kijfhoek te verbeteren. We treden op als adviseur bij de het verbeteren van de bereikbaarheid en bluswatervoorziening en zijn het bevoegd gezag voor de aanwijzing van de bedrijfsbrandweer op Kijfhoek.	De bereikbaarheid en bluswatervoorziening is zowel tijdens als na de aanpassingen op orde op het rangeerterrein Kijfhoek en in de spoorzone.		
Schuimbluscapaciteit We werken aan de versterking van schuimbluscapaciteit binnen onze regio. Daarnaast wordt de samenwerking met Prorail op dit gebied voortgezet. Deze samenwerking bestaat uit dat de gezamenlijk aanbesteedde specialistische schuimblusvoertuigen voor de spoorzone en de samenwerkingsafspraken geïmplementeerd worden. De overstap wordt gemaakt naar fluorvrije schuim, omdat fluor een negatief effect heeft op milieu en gezondheid. Dit betekent dat uitvoering gegeven moet worden aan een transitieproces voor schuimvormend middel.	De schuimblusvoertuigen zijn aangekocht en geïmplementeerd. De opleidingen zijn gestart en het personeel is vakbekwaam. Het traject Schuimtransitie is volgens het meerjarig plan van aanpak uitgevoerd.		
Incidentbestrijding te water Op basis van de bestuurlijke keuzes wordt verder vormgegeven aan de incidentbestrijding te water.	Op basis van een plan van aanpak is uitvoering gegeven aan de richting die door het bestuur is gegeven rondom Incidentbestrijding te water		
Risicogericht advies op actuele ontwikkelingen: Klimaatverandering, innovatie in bouwmethode, duurzaamheid en de energietransitie resulteren in nieuwe risico's	Actuele ontwikkelingen en risico's zijn vertaald in onze adviezen en andere eindproducten en relevante		

en inzichten. Wij volgen actief ontwikkelingen rondom nieuwe risico's en streven naar een optimale vertaling daarvan in onze eindproducten. Tevens maken wij de vertaling naar repressie, zodat ook zij goed voorbereid zijn op deze nieuwe risico's.	ontwikkelingen en risico's zijn gedeeld met de incidentbestrijding.		
Tussentijdse actualisatie Regionaal Risicoprofiel (RRP): We spiegelen actuele ontwikkelingen aan het in 2019 vastgestelde Regionaal Risicoprofiel en relevante crisistypen. Op basis hiervan analyseren we en wegen we risico's opnieuw. Indien noodzakelijk wijzigingen we het RRP.	Geactualiseerd RRP ter kennisgeving aangeboden aan het algemeen bestuur (zonder uitgebreide vaststellingsprocedure).		
Update werkwijze risicoprofiel voor de zorg In ROAZ ZWN verband vindt vanuit de GHOR een herijking plaats van de 'risicogerichte benadering' (2018), waarmee de primaire risico's voor de zorg in samenhang met het RRP worden gedefinieerd. Hierbij wordt aansluiting gezocht op de landelijke werkwijze (pilot) van het Zorgrisicoprofiel.	Er is in ROAZ ZWN verband overeenstemming over de nieuwe werkwijze om te komen tot een risicoprofiel voor de zorg.		

Toelichting score oranje / rood:

Aandachtsgebied natuurlijke omgeving
Oranje voor de vertaling van klimaatrisico's in de advisering. Oorzaak is de problematische invulling van vacatures. Indien dit langer duurt, bestaat het risico dat klimaat- en overstromingsrisico's onvoldoende worden onderkent bij ruimtelijke vraagstukken. De vacatures zijn eind 2023 ingevuld.

Aandachtsgebied gezondheid
De bestuurlijke ketenoefening met het RONAZ staat gepland voor het voorjaar van 2024. Samen met de bestuurders uit de zorg wordt aandacht besteed aan het thema Hoogwater en overstroming. De GGB-oefening is in 2023 eenmalig niet doorgegaan, omdat niet alle ketenpartners capaciteit hiervoor konden vrijmaken. Door de oefening op te nemen in de convenanten met onze ketenpartners, borgen we dat deze voortaan wel jaarlijks plaatsvinden. De voorbereiding van de oefening in 2024 is inmiddels gestart.

Programma transportveiligheid
De verkenning is gestart, het werkplan wordt niet afgerond in 2023, maar wordt opgenomen in het jaarplan 2024. We zien hierin geen risico's.

Risicogericht advies op actuele ontwikkelingen
De invulling van de vacatures is problematisch en de inspanningen op dit onderwerpen zijn gereduceerd.

Inmiddels zijn de vacatures aan het einde van het jaar vervuld. Dit betekent dat het risico minder evident is, maar door de lange tijd waarin de vacatures hebben opengestaan is er wel een achterstand ontstaan in met name kennis- en beleidsontwikkeling. We gaan komend jaar werken om dit gefaseerd dicht te lopen.

Actualisatie regionaal risicoprofiel (RRP)
Het opstellen van een nieuw regionaal risicoprofiel is eind 2023 gestart en zal in de loop van 2024 afgerond worden.

Update werkwijze risicoprofiel voor de zorg
In ROAZ ZWN verband is gezamenlijk met de zorgpartners toegewerkt naar het opstellen van een Zorg-Risicoprofiel. Dit volgens een landelijke werkwijze. De definitieve veststelling zal in Q1 2024 plaatsvinden,

4.2 Deskundig adviseren in risicobeheersing en verbindend regisseren in crisisbeheersing

Kerntaken

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



Specifiek in 2023

Wat we doen	Wanneer zijn we tevreden?	Score Burap-II	Score Jaarstukken
Deskundig adviseren op risico's: We vormen het kenniscentrum op het gebied van brandveiligheid, omgevingsveiligheid en evenementenveiligheid. Gemeenten, instellingen en woningbouwverenigingen worden zowel gevraagd als ongevraagd geadviseerd over de risico's behorend bij deze thema's.	Integrale advisering op de thema's brandveiligheid, omgevingsveiligheid en evenementenveiligheid is geborgd. Door middel van een infographic worden de resultaten en geleverde producten gevisualiseerd.		
Omgevingswet / Wet kwaliteitsborging voor het bouwen:			

De datum van inwerkingtreding van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging staat nog niet vast en is meermaals uitgesteld. Duidelijk is dat de wijziging ingrijpende gevolgen heeft voor o.a. het werk van de afdeling Risico- en crisisbeheersing. Samen met onze partners werken wij aan een succesvolle implementatie. Na inwerkingtreding werken wij verder aan een solide basis voor de uitvoering van ons werk. Concreet evalueren wij de nieuwe samenwerkingsafspraken, actualiseren wij in samenhang met de Omgevingswet het beleid en werken wij verder aan de verbetering van onze producten, processen, documenten, voorschriftenbibliotheek en de inrichting van geautomatiseerde systemen. Daarnaast blijven wij ook in 2023 investeren in de kennis en competenties van onze medewerkers.	Op basis van de landelijke ontwikkelingen actualiseren we ons plan van aanpak en implementeren succesvol de wetten.		
Crisisgericht werken: We onderzoeken de inzet van onze crisisorganisatie bij verschillende typen van rampen en crisis. We doen dit samen met TNO, het NIPV en andere Veiligheidsregio's. Dit punt loopt door vanuit 2022.	De eerste uitkomsten zijn geïmplementeerd en beoefend.		
Investeren in netwerken: In 2022 hebben we een plan opgesteld voor accountmanagement. In 2023 implementeren we de acties uit het plan. We participeren actief in landelijke gremia zoals de Vakraad Risico- en crisisbeheersing, de Vakraad Brandveiligheid, Netcentrisch werken en werk- en stuurgroepen in GGD-GHOR NL en Bevolkingszorg verband. We leveren de voorzitter hoofden GHOR.	De acties zijn conform het plan gerealiseerd. We hebben een substantiële bijdrage geleverd en mede de landelijke koers bepaald. Op de bestaande netwerken is blijvend geïnvesteerd.		
Regisserend verbinden bij crises: We voeren een aantal fieldlabs uit om te onderzoeken hoe de regisseursrol bij crises kan worden vormgegeven. Dit zal vooral nog gericht zijn op lokale en kleinschalige experimenten. In 2022 hebben we hier beperkt invulling aan kunnen geven dus loopt dit door in 2023.	De fieldlabs zijn afgerond en geëvalueerd.		
Bovenregionaal samenwerken: Dit punt is blijven staan uit 2022. We onderzoeken de samenwerking met de VRR op het gebied van vakbekwaamheid voor crisisbeheersing. We verdiepen vanuit de GHOR de samenwerking ROAZ ZWN verband met VRR en VRZ. We participeren actief in het vormgeven en invullen van KCR2, het nieuwe knooppunt voor samenwerking tussen regio's en het Rijk vooral op het gebied van informatievoorziening.	Besluit over wel of niet samenwerken is genomen en bepaald op welke gebieden. De samenwerking tijdens een pandemie is doorontwikkeld naar andere crisistypen Uitvoering verloopt op schema volgens het landelijk projectplan.		
Een sterke zorgketen: De samenwerkingsverbanden die in de zorg tijdens de COVID-19 crisis zijn ontstaan worden vanuit de doorontwikkeling netwerksamenwerking (2022) omgevormd	Het netwerk van de GHOR is op een duurzame manier verbreed. Zorgpartners uit		

naar netwerk met duurzame relaties. De GHOR werkt hierin (waar mogelijk) efficiënt en effectief samen met DG&J en bestaande netwerken in de zorg (zoals Drechtzorg en het ROAZ).	de gehele zorgketen weten ons te vinden en wij hen.		
Doorontwikkeling netcentrisch werken in de zorg: Mede op basis van de lessen vanuit de COVID-19 crisis en in aansluiting op de regionale (MIC) en landelijke ontwikkelingen (zoals KCR2) wordt door de GHOR in ROAZ Zuid-West Nederland verband het netcentrisch werken verder uitgerold in de zorgsector.	Netcentrisch werken is (verder) uitgerold in de zorgsector in de (ROAZ) regio.		
Vakbekwaamheid: We werken aan de verbetering van registratie en borging door het aantoonbaar maken van de vakbekwaamheid van alle operationele crisisfunctionarissen van VRZHZ. Dit punt stond ook in de begroting 2022 maar loopt door naar 2023.	Het kwantitatief en kwalitatief registreren van de operationele crisis functionarissen van VRZHZ is ingevoerd.		

Toelichting score oranje / rood:

Deskundig adviseren op risico's

De invulling van de vacature is problematisch en de inspanningen op dit onderwerpen zijn gereduceerd. Indien dit langer voortduurt, bestaat het risico dat nieuwe risico's onvoldoende worden onderkent.

Omgevingswet / Wet kwaliteitsborging voor het bouwen

Technisch liggen we op schema. Investeringen worden gedaan. Vraag is alleen of de doorleeftijd en ruimte voldoende is om te zorgen dat ook iedereen daadwerkelijk in staat is aan de slag te gaan zoals bedoeld.

Doorontwikkelen netcentrisch werken in de zorg

Dit is een langlopend traject, dat in ieder geval in 2024 doorloopt. De naam van dit project is omgedoopt tot Geneeskundig Beeld. GHOR ZHZ werkt samen met de GHOR-bureaus in Rotterdam Rijnmond en Zeeland, het ROAZ en MIC aan het verder ontwikkelen van het geneeskundig beeld. Zodra het gereed is, kan dit uitgerold worden naar de zorgpartners. Dit speerpunt loopt door in 2024.

4.3 Krachtige brandweerzorg op maat door beroeps en vrijwilligers

Kerntaken



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

Specifiek in 2023

Wat we doen	Wanneer zijn we tevreden?	Score Burap-II	Score jaarstukken
Dekkingsplan: Er wordt een nieuw dekkingsplan gemaakt dat is gebaseerd op gebiedsgerichte brandweerzorg.	Dekkingsplan is gereed en bestuurlijk vastgesteld.		
Deeltijdrichtlijn: De gevolgen van de deeltijdrichtlijn worden vertaald en verwerkt naar de eigen brandweerorganisatie. De paraatheid en de brandweerzorg als geheel blijft op het bestuurlijk vastgestelde niveau in het dekkingsplan voortbestaan.	Onze paraatheid is blijvend geborgd.		
Brandweerzorg op maat: We blijven aandacht schenken aan onze postgerichte samenwerking en maatwerkoplossingen door betere aansluiting op het gebied gebonden risicoprofiel. We verhogen de veerkracht van onze brandweerorganisatie.	We zijn goed ingespeeld en voorbereid op alle voorkomende risico's in onze regio.		
Vakbekwaamheid (doorgeschoven uit 2022): We werken aan de kwaliteitsverbetering en borging door het beter aantoonbaar maken van de vakbekwaamheid van het operationeel personeel en de instructeurs. We richten het oefenen van de specialistische taken postgericht in waarbij er regelruimte is voor de posten. Hiermee maken we het oefenen doelmatiger.	Het kwaliteitsmetingssyteem voor het operationele brandweerpersoneel van manschap tot en met HOVD en instructeurs is ingevoerd. Voor de specialistische oefeningen wordt gebruik gemaakt van aantoonbare vakbekwaamheidskaarten (AVK's).		
Oefenen (piket)functionarissen: Voor het oefenen van (piket)functionarissen wordt bij de ontwikkeling van ieder oefenjaarplan aansluiting gezocht bij de actuele ontwikkelingen en leerpunten per groep/individu.	Voor het opstellen van het oefenjaarplan is een procesbeschrijving gemaakt en geïmplementeerd. De basis hiervan is een behoefte onderzoek. De oefenevaluaties, die van toepassing zijn op (piket)functionarissen, worden gebruikt als input voor het oefenjaarplan.		
Brandweerkleding De doorvoering van de landelijke afspraken rondom brandweerkleding vindt plaats. Dit betekent dat we uitvoering gaan geven aan de aanbesteding brandweerkleding.	De aanbesteding van bluskleding is afgerond.		
Vergroening wagenpark Een onderdeel van het maatschappelijk verantwoord ondernemen is de keuze om te kiezen voor vergroening van ons wagenpark. Hier wordt planmatig uitvoering aan gegeven.	De vergroening van het wagenpark is volgens het meerjarig plan van aanpak uitgevoerd inclusief aanpassing van het meerjaren investeringsplan.		
Werkplaatsen: We starten met het verder professionaliseren en toekomstbestendig maken van de werkplaatsen. Dit is doorgeschoven uit 2022.	De werkzaamheden van de werkplaatsen zijn beschreven in een kwaliteitshandboek		

De huisvesting van de werkplaatsen wordt aangepast om professioneler te werken.	(processen, procedures en instructies). Er is een nieuwe locatie van de werkplaats Ademlucht en logistiek op de begane grond van het Leerpark gerealiseerd met vernieuwde testapparatuur.		

Toelichting score oranje / rood:

Deeltijdrichtlijn
Onzeker is of alle randvoorwaarden kunnen worden gerealiseerd die het Veiligheidsberaad in januari 2023 heeft gesteld in een gesprek met de verantwoordelijke Minister voor de implementatie van Bouwsteen 1 (verplichtend karakter).

Vakbekwaamheid
De posten, specialismen en piketfunctionarissen oefenen en trainen op basis van de huidige systematiek en registratie. Dit voldoet aan de geldende normen. We maken hierin een verbeterslag door het invoeren van de zogenaamde aantoonbare vakbekwaamheidskaarten. Het onderdeel postgericht oefenen is inmiddels afgerond en ingevoerd. De onderdelen specialismen/ piketfunctionarissen en Vakbekwaam Worden zijn in ontwikkeling en zal een doorlooptijd hebben in 2024. Dit heeft geen bestuurlijke risico's.

Vergroening wagenpark
We gaan toegroeien naar een meer alternatief aangedreven wagenpark. Dit vergt forse investeringen. De investeringen voor duurzame voertuigen zijn namelijk fors hoger dan voor de fossiele brandstof voertuigen waar in het investeringsplan op begroot is. Concreet is er eind 2023 in het directieteam een voorstel goedgekeurd om een meerjarig plan rondom de noodzakelijke voorzieningen voor alternatief aangedreven dienstvoertuigen uit te werken en het eigenaarschap binnen de VRZHZ gedegen te beleggen. Daarnaast is een voorstel geaccordeerd om een klein gedeelte van de kostenverhoging, alsmede het geven van een impuls in de voorzieningen die nodig zijn voor het gebruik van deze voertuigen, te dekken uit de baten van de verkoop van voertuigen die in 2024 worden verkocht. Deze middelen uit de eenmalige baten dienen in 2024 voor dit doel besteed te zijn. Deze middelen zijn bij lange na niet genoeg om de totale verhoging over meerdere jaren (van zowel voertuigen als aanverwante voorzieningen) op te vangen, dit vergt een structurele oplossing en aanpassing van het MJIP. Voor verdere investeringen in elektrische of waterstof varianten wordt een voorstel gemaakt om de investeringsbedragen te verhogen en dit te borgen in het MJIP.

Werkplaatsen
De beschrijving van de werkzaamheden van de werkplaatsen is zo goed als volledig afgerond. De realisatie van een nieuwe locatie van de werkplaats Ademlucht en Logistiek binnen de vestiging Leerpark, zal niet in 2023 plaatsvinden. Het is noodzakelijk om de huisvesting van de werkplaatsen aan te passen. Deze huisvesting voldoet niet meer aan de (arbo-)wet- en regelgeving. Eerste verkenningen vinden momenteel plaats en zullen verder uitgewerkt worden in een separaat project. De uitkomsten van dit project, inclusief de (financiële) consequenties daarvan, zullen via de geëigende besluitvormingsroute behandeld worden.

4.4 Informatie gestuurd werken

Kerntaken

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



Specifiek in 2023

Wat we doen	Wanneer zijn we tevreden?	Score Burap-II	Score Jaarstukken
Multi Intelligence Center (MIC): Het Veiligheids Informatie Centrum wordt in gezamenlijkheid met de VRR doorontwikkeld naar een MIC bij de meldkamer Rijnmond. Hiermee beogen we een 24/7 uur ondersteuning van de collega's op straat met real-time informatie over het incident. Een voorstel voor de financiering wordt voorbereid voor het bestuur. Het project loopt tot en met 2025.	De implementatie loopt conform de projectplanning.		
Informatieknooppunt voor veiligheidsinformatie: We ontwikkelen ons naar een informatieknooppunt voor veiligheidsinformatie dat permanent beschikbaar en actueel is. Met de informatie kunnen trends, risico's en ontwikkelingen worden gesignaleerd en kan bewust gestuurd worden op risico's, resultaten en managementinformatie.	We hebben de eerste acties uit het plan voor 2023 afgerond		
Sturing en verantwoording: We bepalen waarop we willen rapporteren en ontsluiten hiervoor de benodigde data. Het levert heldere en doelmatige rapportages waarop we onze sturing en PDCA-cyclus verbeteren.	Op basis van de resultaten en feedback zijn onze rapportage verder geoptimaliseerd.		
Informatie gestuurd werken We bepalen waarop we willen rapporteren en ontsluiten hiervoor de benodigde data. Het levert heldere en doelmatige rapportages op	Systemen en rapportages zijn gereed en bruikbaar voor interne sturing en externe verantwoording.		

waarop we onze sturing en PDCA-cyclus verbeteren.			
Informatieveiligheid Het gebruik van collectieve voorzieningen en de relaties tussen gemeenten, regio's en Rijk onderling maakt dat partijen afhankelijk zijn van elkaars niveau van informatieveiligheid. Het Veiligheidsberaad heeft daarom afspraken gemaakt voor informatieveiligheid in de veiligheidsregio's. Dit niveau is gebaseerd op de Baseline Informatieveiligheid Overheid (BIO).	We voldoen aan het niveau zoals gesteld door het Veiligheidsberaad.		

Toelichting score oranje / rood:

Sturing en verantwoording

We werken aan het verbeteren aan het proces en de inhoud van de managementrapportages. Er zijn stappen gezet, met name op het verzamelen van data en het beoordelen welke informatie gewenst is. De uitvoering vraagt meer tijd en loopt door naar 2024.

4.5 Omgevingsgericht werken aan zelfredzaamheid



Kerntaken

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

Specifiek in 2023

Wat we doen	Wanneer zijn we tevreden?	Score Burap-II	Score Jaarstukken
Risicocommunicatie: We blijven investeren in professionele risicocommunicatie gericht op vergroting van het veiligheidsbewustzijn en het bieden van handelingsperspectieven. Daarmee geven we uitvoering aan het risicocommunicatiebeleid. We geven uitvoering aan het plan voor de doorontwikkeling van de risico- corporate- en crisiscommunicatie.	Risicocommunicatie is uitgevoerd conform het beleid De in het plan opgenomen voorstellen voor de genoemde doorontwikkeling zijn gerealiseerd. De communicatiestrategie is geïmplementeerd en de verschillende vormen van communicatie zijn verder naar elkaar toe bewogen.		
Communicatieplatform ZHZ Veilig:			

Het communicatieplatform ZHZ veilig wordt doorontwikkeld of vervangen door een nieuw systeem.	De in 2022 opgestarte aanbesteding wordt in 2023 afgerond en implementatie heeft plaatsgevonden.		
Vergrijzing en (brand)veiligheid We investeren in een veiligere leef- en woonomgeving voor de steeds groter wordende groep senioren. Wij volgen de maatschappelijke ontwikkelingen, inventariseren de risico's rondom deze thema's en vertalen dit in een aanpak afgestemd op de situatie en de doelgroep.	Met onze campagnes hebben we de doelgroepen geïnspireerd en gemotiveerd om (brand)risico's aan te pakken, met als doel de veiligheidsrisico's te verkleinen en de zelfredzaamheid van deze doelgroep te vergroten.		
Gerichte voorlichting op scholen Jong geleerd is oud gedaan! Met de voorlichtingen op scholen stimuleren we het veiligheidsbewustzijn van kinderen. Mede door COVID-crisis zijn nieuwe methodes ontwikkeld. In 2023 evalueren we onze aanpak en oriënteren we ons op de behoefte van scholen en onze jonge burgers, om zodoende optimaal en via de meest efficiënte kanalen voorlichting te verstrekken aan deze doelgroep.	De aanpak van de voorlichting op scholen is geëvalueerd en vertaald in een aanpak.		
Risk Factory: In samenwerking met onze partners is in 2021 een haalbaarheidsonderzoek gestart. Afhankelijk van de uitkomsten gaan we in 2023 aan de slag met de realisatie van de Risk Factory Zuid-Holland Zuid.	De samenwerkingsvorm en het projectplan om te komen tot realisatie van de Risk Factory is vastgesteld. Afhankelijk van de ontwikkelingen is gestart met de realisatie.		

Toelichting score oranje / rood:

Vergrijzing en brandveiligheid

Het programma voor zorginstellingen en zelfstandig wonende ouderen is vertraagd door onderbezetting.

4.6 Wendbaar en duurzaam organiseren

Kerntaken

- Het uitvoeren van de ondersteunende PIJOFACH-taken.

Specifiek in 2023

Wat we doen	Wanneer zijn we tevreden?	Score Burap-II	Score Jaarstukken
Implementeren bedrijfsvoeringsvisie: We borgen een afdeling bedrijfsvoering, die het basale niveau van dienstverlening biedt dat nodig is voor de uitvoering van wettelijke taken en noodzakelijke ondersteuning van de lijnorganisatie. Met de lijnafdelingen zijn heldere afspraken gemaakt over de wederzijdse verwachtingen.	Een vervolg is gegeven aan het vastleggen van processen en werkwijzen, de ontwikkeling van team- en individueel niveau is verder vormgegeven en het werken conform dienstverleningsovereenkomsten is gemeengoed.		
Implementeren huisvestingsvisie:			

We kunnen op een gezonde en effectieve manier tijd- en plaats onafhankelijk werken. We hebben zicht op het meerjarenperspectief aangaande operationele en niet-operationele huisvesting.	Onze mensen blijven goed gefaciliteerd en kunnen (waar de aard van het werk dat toelaat) gemiddeld 50% thuis en 50% op één van de VRZHZ-locaties werken. Een evaluatie van het enkele jaren thuiswerken heeft plaatsgevonden. De huisvestingsvisie is vertaald naar een meerjaren-realisatie en investeringsplan en daarmee is een aanvang gemaakt.		
Operationele huisvesting: Voor een optimale dekking vormt operationele huisvesting een belangrijk onderdeel. Op meerdere locaties (Strijen, Sliedrecht, Molenlanden, Gorinchem en Zwijndrecht) lopen discussies of ontpoppen zich plannen en onderzoeken ten aanzien van de operationele huisvesting. Het wijzigen van huisvesting vergt in verband met de opkomst van vrijwilligers, aanrijtijden, (gebouw / brand) risicoprofiel en toekomstvastheid een gedegen onderzoek. Wij voeren deze onderzoeken uit om de meest optimale brandweerzorg te kunnen borgen. Het onderzoek naar een nieuwe locatie voor het Regionaal Coördinatie Centrum (RCC) is afgerond en de bouw is gestart.	De onderzoeken worden gefaseerd uitgevoerd. Dit betekent dat het ene onderzoek is afgerond en van het andere onderzoek start de realisatie. Het RCC is voorzien van een toekomstbestendige inrichting.		
HRM facilitering: We begeleiden en ondersteunen de organisatie en onze mensen in de geplande organisatieveranderingen, de huisvestingsvisie en het meer resultaatgericht werken. We creëren een situatie waarin mensen gezond en fit hun taken kunnen uitvoeren.	Medewerkers voelen zich gesteund en gefaciliteerd in het uitvoeren van hun taak in veranderende omstandigheden. De interne VRZHZ-school heeft meer gestalte gekregen. Ons arbeidsmarktbeleid is prominenter in beeld.		
Oog voor onze mensen: De mens blijft de belangrijkste krachtbron voor onze prestaties. Op vele facetten vraagt de zorg voor personeel aandacht. De instroom, doorstroom en uitstroom van personeel gaan we beter structureren en borgen. Voor de instroom van vrijwilligers worden eigentijdse vormen toegepast en komt er meer aandacht voor de (rol en betrokkenheid van) werkgevers. Het verstevigen van de rol van ploegchefs maakt hiervan onderdeel uit. Het tweede loopbaanbeleid wordt in 2022 gemaakt en vastgesteld en biedt garantie op een goede voorbereiding op een tweede loopbaan na de periode als beroepskracht.	De instroom, doorstroom en uitstroomprocessen zijn verder geoptimaliseerd, mede door het implementeren van een nieuw personeels-/salarissysteem. Het tweede loopbaanbeleid is vastgesteld. De relatie met werkgevers is verstevigd.		

Toelichting score oranje / rood:

Operationele huisvesting
Diverse onderzoeken zijn uitgevoerd, onder andere naar het meerjarig onderhoud huisvesting en de brandweerkazerne in Sliedrecht. Ook zijn de plannen uitgewerkt om de operationele centra te verhuizen van het gebouw aan de Romboutslaan naar de kazerne aan het Leerpark. Het punt scoort oranje, omdat we de uitvoering van deze verhuizing wel hebben opgestart, maar afronden in 2024.

Oog voor onze mensen
Vanzelfsprekend hebben we oog voor onze mensen en besteden we volop aandacht aan deze belangrijkste krachtbron van onze organisatie. Dit loopt voor het overgrote deel volgens planning. De reden dat dit punt als score 'oranje' krijgt, is dat we ervoor hebben gekozen het implementeren van een nieuw personeels-/salarissysteem naar 2024 te verschuiven. Dit heeft geen risico's of nadelige consequenties. De zorg voor ons personeel blijft prioriteit.



5. PROJECTEN

Projecten 2023 **Bedragen** (x €1.000)	**Project**	**Primaire begroting 2023**	**Realisatie 2023**	**Saldo**
Lasten	project USAR		274	-274
	project Oekraïne		2.344	-2.344
	project COA		16.772	-16.772
Subtotaal lasten			**19.390**	**-19.390**
Baten	project USAR		-274	274
	project Oekraïne		-2.344	2.344
	project COA		-16.772	16.772
Subtotaal baten			**-19.390**	**19.390**
Totaal lasten-baten			**0**	**0**

Stand per 31-12-2023

Oekraïne

In onderstaande tabel wordt een specificatie weergegeven van de **lasten en baten** voor het project Oekraïne voor het **jaar 2023.**

Totaal saldo lasten/baten voor VRZHZ **Inzake Oekraïne 2023** (x €1.000)	**Lasten**	**Baten**	**Totaal**
Ingeleend personeel	2.061.593		2.061.593
Inrichting locaties	49.600		49.600
Levensonderhoud	52.022		52.022
Medische hulp	133.562		133.562
Overige projectkosten	47.593		47.593
Baten Rijk		2.058.573	-2.058.573
Baten gemeenten		285.797	-285.797
Totaal	**2.344.370**	**2.344.370**	**0**

De VRZHZ maakt kosten voor haar coördinerende rol bij de opvang van Oekraïense vluchtelingen en voor het verzorgen van medische hulp. In 2023 is ruim € 2,3 mln. aan kosten gemaakt. Het grootste deel van de kosten betreft de inzet van ingeleend personeel. Dit bevat primair de kosten voor het projectteam, maar ook kosten voor onder andere de inzet van medisch personeel. De kosten ten aanzien van medisch personeel is hieronder geschaard, omdat deze inhuurmedewerkers werkzaam zijn via hetzelfde bureau als een van de projectleden en de facturen hiervan niet worden gesplitst. De kosten voor medische hulp zijn in werkelijkheid dus hoger dan blijkt uit de kostencategorie “Medische hulp”. Onderdeel van de 2,3

mln. aan lasten betreft 0,3 mln. aan lasten welke zijn gemaakt voor de exploitatie van een opvanglocatie. Deze kosten zijn reeds bij de betreffende gemeente in rekening gebracht en voldaan.

Bij het ministerie Justitie & Veiligheid is in 2023 in twee tranches een voorschot aangevraagd van in totaal € 1,8 mln. voor de kosten die de VRZHZ verwachtte te gaan maken in 2023. Dit voorschot is reeds gehonoreerd en uitgekeerd. Uitgangspunt is dat alle gemaakte meerkosten inzake Oekraïne conform de bekostigingsregeling voor Veiligheidsregio's vanuit het Rijk zullen worden vergoed. De resterende 0,3 mln. zal derhalve nog worden overgemaakt vanuit het ministerie, waardoor per saldo een resultaat op dit project ontstaat van nihil.

COA

In onderstaande tabel wordt een specificatie weergegeven van de **lasten en baten** voor het project COA (tijdelijke gemeentelijke opvang) voor het **jaar 2023**.

Totaal saldo lasten/baten voor VRZHZ **Inzake COA 2023** (x €1.000)	**Lasten**	**Baten**	**Totaal**
Ingeleend personeel	10.877.335		10.877.335
Inrichting locaties	500.103		500.103
Levensonderhoud	2.109.518		2.109.518
Huur	819.259		819.259
Medische hulp	935.351		935.351
Overige projectkosten	1.480.628		1.480.628
Energie	49.865		49.865
Overige baten		16.772.059	-16.772.059
Totaal	**16.772.059**	**16.772.059**	**0**

Voor het realiseren van tijdelijke gemeentelijke opvang (voorheen: crisisnoodopvang) voor asielzoekers in de regio maakt de VRZHZ hoge kosten. De kosten bedragen afgerond € 16,8 mln. Het grootste deel van de kosten betreft kosten voor de huur van locaties, beveiliging van locaties (welke worden verantwoord onder Ingeleend Personeel), inhuur van extern personeel, het levensonderhoud van de asielzoekers en medische hulp. Het kostenniveau is in de laatste maanden van 2023 significant gedaald omdat het aantal tijdelijke gemeentelijke opvanglocaties in de regio onder regie van de VRZHZ per 1 juli is afgenomen van 6 naar 3 locaties.

Alle kosten die de VRZHZ maakt in het kader van de tijdelijke gemeentelijke opvang worden door het COA vergoed, waardoor per saldo een resultaat op dit project van nihil resteert.

De vraagstukken rond opvang voor zowel het COA als Oekraïne worden in 2024 ondergebracht bij de regionale regietafel (RRT). De focus moet liggen op structurele opvang en het zo snel mogelijk realiseren van deze opvang. Tegelijk blijft noodopvang noodzakelijk gezien de acute situatie. Op grond van een landelijk gesloten bestuursakkoord zorgt iedere regio voor een ambtelijk samenwerkingsverband ter ondersteuning van de RRT, dat bij een juridische entiteit wordt ondergebracht. In de regio Zuid-Holland Zuid is besloten dat de VRZHZ dit samenwerkingsverband faciliteert.

A Jaarverslag



6. Paragrafen

Conform het besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (hierna: BBV) zijn in de jaarstukken de volgende paragrafen van toepassing.
1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
2. Onderhoud kapitaalgoederen;
3. Financiering;
4. Bedrijfsvoering;
5. Verbonden partijen.

6.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de financiële positie in relatie tot het weerstandsvermogen en de risico's. Onder weerstandsvermogen en risicobeheersing wordt in algemene zin verstaan de mogelijkheid om potentiële tegenvallers op te vangen. Conform besluit 2018 664A houdt VRZHZ een eenvoudige, bescheiden buffer aan van 1% van het totaal van de lasten van het volgende begrotingsjaar met een minimum van
€ 500.000. Het AB heeft destijds voor een bescheiden buffer gekozen omdat bij de gemeenten zelf ook buffers aanwezig zijn.

6.1.1 Weerstandscapaciteit

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

geen verzekeringen worden afgesloten of voorzieningen worden gevormd omdat de risico's zich niet regelmatig voordoen en niet goed meetbaar zijn.

De weerstandscapaciteit betreft de middelen en de mogelijkheden waarover VRZHZ beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken. De weerstandscapaciteit van VRZHZ bedraagt € 500.000 (1% van het totaal aan lasten met een minimum van
€ 0,5 miljoen) en is in de onderstaande tabel nader toegelicht.

Beschikbare weerstandscapaciteit *(in €)*	**ultimo 2023**	**ultimo 2022**
Algemene reserve per 31 december	500.000	500.000
Onvoorzien	10.000	10.000
Totale weerstandscapaciteit	**510.000**	**510.000**

Ten opzichte van de jaarstukken 2022 is de weerstandscapaciteit ongewijzigd.

6.1.2 Risico's

Een risico is een kans op het optreden van een positieve dan wel negatieve gebeurtenis van materieel belang die niet is voorzien in de begroting. In de onderstaande tabel wordt een geactualiseerd overzicht van de huidige risico's gepresenteerd. Indien risico's zijn afgedekt middels maatregelen zoals het afsluiten van verzekeringen, het vormen van voorzieningen, het creëren van (bestemming-)reserves en het inrichten van de administratieve organisatie en interne controle, zijn ze niet opgenomen in deze paragraaf. Voor de volledige beschrijving van de risico's wordt verwezen naar bijlage "Risico's".

Nr.	Risico	Financiële gevolgen *(in €)*	Kans (%)	Risicoprofiel	I/S*	Benodigde capaciteit *(in €)*
1.	Langdurige calamiteit	500.000	40%	Hoog (20%)	I	40.000
2.	Garantstelling en risico's leningen oefenterrein	400.000	10%	Midden (10%)	I	4.000
3.	Uitval middelen en ICT	200.000	40%	Hoog (20%)	I	16.000
4.	Deeltijdrichtlijn	3.500.000	50%	Hoog (20%)	S	1.400.000
5.	Uitval telefooncentrale	50.000	50%	Hoog (20%)	I	5.000
6.	Korstondige dienstverbanden van vrijwilligers, piket en brandweer	200.000	50%	Hoog (20%)	S	80.000
7.	Eigen risicodrager WW	520.000	10%	Midden (10%)	S	20.800
8.	C2000 randapparatuur vervangen	1.000.000	50%	Hoog (20%)	I	100.000
	Totaal benodigde weerstandscapaciteit					**1.665.800**

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

6.1.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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

Weerstandsvermogen			
Ratio weerstandsvermogen =	Beschikbare weerstandscapaciteit / Benodigde weerstandscapaciteit	€510.000 / €1.665.800 =	0,31

Aan deze ratio is de volgende waardering toegekend:

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

VRZHZ streeft naar een voldoende waardering. Hiervan is sprake bij een waardering van 1,0 of hoger. De positieve financiële uitkomsten van deze jaarrekening, zijn incidenteel van aard. Dit geeft een beeld dat de beschikbare weerstandscapaciteit ontoereikend is om risico's zoals in de tabel genoemd op te kunnen vangen. Het tekort aan weerstandsvermogen wordt afgevangen via het weerstandsvermogen van de deelnemende gemeenten, ervan uitgaande dat die conform de afspraken hun risicobuffer op orde hebben. Ten opzichte van 2022 is de benodigde weerstandscapaciteit afgenomen met € 190.300 als gevolg van het wegvallen van 2 risico's. Daarmee is de ratio weerstandvermogen gestegen tot 0,31.

6.1.4 Financiële kengetallen

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

Kengetallen	Verloop van de kengetallen		
	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023
Netto schuldquote	102,2%	184,0%	88,5%
Netto schuldquote gecorrigeerd	101,1%	183,5%	86,3%
Solvabiliteitsratio	3,5%	1,6%	7,2%
Structurele exploitatieruimte	2,4%	0,1%	4,6%

Onderstaande signaleringswaarden zijn afgesproken:

Kengetallen	gezond	neutraal	risicovol
Netto schuldquote	<90%	90-130%	>130%
Netto schuldquote gecorrigeerd	<90%	90-130%	>130%
Solvabiliteitsratio	>50%	20-50%	<20%
Structurele exploitatieruimte	>0%	0%	<0%

Netto schuldquote

Dit cijfer geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft dus een indicatie van de mate waarin de rentelasten en de afschrijvingen op de exploitatie drukken. Een laag percentage is gunstig. De Provincie adviseert om 130% als maximum norm te hanteren. Een en ander hangt natuurlijk ook samen met de bewuste keuze van het bestuur voor een bescheiden algemene reserve. De daling van de schuldquote wordt veroorzaakt door daling van schuldenlast als gevolg van het vervallen van de kasgeldlening van circa €10 mln. De baten zijn net als vorig jaar hoog doordat hier Oekraïne en COA in verwerkt zijn.

Netto schuldquote gecorrigeerd

Omdat bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal worden terugbetaald, wordt dit kengetal zowel berekend inclusief als exclusief de doorgeleende gelden. Zo wordt duidelijk wat het aandeel van de

verstrekte leningen in de exploitatie is en wat dit betekent voor de schuldenlast. Hoe lager deze percentages, hoe beter.

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

Zowel de solvabiliteit als de verhouding tussen het eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen is verbeterd ten opzichte van vorig jaar. Dit komt met name door de toename van het eigen vermogen (reserves).

Structurele exploitatieruimte
Dit cijfer helpt mee om te beoordelen hoe groot de structurele exploitatieruimte is om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Wanneer dit cijfer negatief is, betekent het dat het structurele deel van de begroting onvoldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen. Een positief cijfer betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder de rente van de langlopende leningen) te dekken.

6.2 Onderhoud kapitaalgoederen

6.2.1 Vastgoedbeheer

Het beheer en onderhoud zijn planmatig georganiseerd en gericht op het behoud van het gewenste kwaliteitsniveau waarin de beoogde functie van gebruik ongestoord mogelijk wordt gemaakt. Het onderhoud is uitgewerkt in een 4-jaarlijks te actualiseren Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP).

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

6.2.2 Voertuigen, persoonlijke bescherming en uitrusting

Materieel & Logistiek
Onderhoud en reparatie aan voertuigen, persoonlijke bescherming en uitrusting voert de afdeling Materieel & Logistiek van de VRZHZ zelfstandig, dan wel onder regie extern uit. Hiervoor heeft zij in Dordrecht werkplaatsen ingericht. Onderhoud wordt uitgevoerd op basis van onderhoudsbladen en een onderhoudssysteem. Onze mensen zijn gecertificeerd om deze werkzaamheden uit te voeren.

Wij werken vanuit een meerjarig investeringsplan. Het meerjarig investeringsplan (MJIP) blijft ongewijzigd werken vanuit de methode "technische afschrijving" dat inzicht geeft in de te vervangen middelen (o.a. vaar- en voertuigen, persoonlijke beschermingsmiddelen). Wijzigingen worden vooraf, maar ook tussentijds bij onverwachte problemen, ter besluitvorming voorgelegd aan het directieteam en via de bestuursrapportages doorgeleid aan het algemeen bestuur.
Het MJIP geeft duidelijke richtinggevende kaders aan met betrekking tot de beschikbare budgetten voor de uitvoering van de desbetreffende jaarschijf. Een punt van aandacht blijft echter de prioritering, de

geldende regelgeving, de beschikbare menskracht ten behoeve van de uitvoering alsmede de planning van de leveringsketen. Het doorschuiven van een investering is uiteraard niet wenselijk, maar in sommige gevallen onvermijdbaar.
Voor sommige kosten van onderhoud zijn er ook voorzieningen getroffen (schuimblus-voertuigen, groot onderhoud blusboot en groot onderhoud materieel)

In 2023 zijn de geplande investeringen grotendeels volgens planning gerealiseerd en is er circa 10 miljoen aan materieel uitgegeven. De grootste investeringen betreffen de aanschaf van bluskleding, tankautospuiten, schuimblusvoertuigen (in aanbouw) en redvoertuigen.
Daarnaast zijn investeringen samengevoegd waardoor er minder nieuwe voertuigen zijn gekocht en een eerste stap in de financiering van de elektrificatie van de voertuigen genomen kon worden.

6.3 Financiering

6.3.1 Renteontwikkeling en -resultaat

De rentevergoeding op de rekening-courant is gelijk aan de daggeldrente. Ultimo 2022 was de rente 2,162%. Ultimo boekjaar is het rentepercentage 3,905%[1]. De gerealiseerde rentebaten zijn in 2023 €363.609. De totale rentelast bedraagt €425.103. Het renteresultaat 2023 is €61.494. De rentebaten bestaan uit de toegekende rente aan de kapitaallasten en reserves en de rentevergoeding over de uitstaande geldleningen.

6.3.2 Kasgeldlimiet

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

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

Saldo ultimo maand	mnd	x €1.000	mnd	x €1.000	mnd	x €1.000	mnd	x €1.000
1 Vlottende korte schuld	1	10.000	4	0	7	10.000	10	0
	2	0	5	0	8	10.000	11	0
	3	0	6	0	9	0	12	0
2 Vlottende middelen	1	11.644	4	6.696	7	9.210	10	7.587
	2	7.798	5	11.346	8	15.704	11	15.256
	3	15.480	6	6.462	9	13.629	12	8.454
3 Netto vlottende schuld (+) danwel netto vlottende middelen (-)	1	-1.644	4	-6.696	7	790	10	-7.587
	2	-7.798	5	-11.346	8	-5.704	11	-15.256
	3	-15.480	6	-6.462	9	-13.629	12	-8.454
4 Gemiddelde netto vlottende schuld (+) danwel gemiddelde overschot vlottende middelen (-)		-8.307		-8.168		-6.181		-10.432
5 Kasgeldlimiet		4.033		4.033		4.033		4.033
6a Ruimte onder kasgeldlimiet (5-4)		12.340		12.201		10.214		14.465
6b Overschrijding van de kasgeldlimiet (4-5)		0		0		0		0
7 Begrotingstotaal		49.184		49.184		49.184		49.184
8 Percentage regeling		8,2%		8,2%		8,2%		8,2%
9 Kasgeldlimiet		4.033		4.033		4.033		4.033

Toelichting

Post 1: het gezamenlijke bedrag van:

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

Post 2: het gezamenlijke bedrag van:

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

Post 7: Begrotingstotaal:

De stand van de begroting per 1 januari van het desbetreffende jaar.

6.3.3 Renterisiconorm

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

De renterisiconorm is in 2023 niet overschreden zoals blijkt uit onderstaande tabel.

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

Bedragen x € 1.000	Begroting	Realisatie
1) Renteherzieningen	-	-
2) Aflossingen	3.758	3.758
3) Renterisico (1+2)	3.758	3.758
4) Renterisiconorm komend jaar	9.837	16.206
5a) Ruimte onder renterisiconorm (= 4>3)	6.079	12.448
5b) Overschrijding renterisiconorm (= 3>4)	0	0
Berekening renterisiconorm		
Begrotingstotaal komend jaar	49.184	81.032
Percentage	20,00%	20,00%
Regeling (4)	9.837	16.206

6.3.4 EMU saldo

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

				T	T+1
				2022	**2023**
EMU-SALDO				**1.447**	**-224**
Mutaties (1 januari tot 31 december)	Activa	Financiële vast	Kapitaalverstrekkingen en leningen	-120	1.380
			Uitzettingen	-21	0
		Vlottende activ	Uitzettingen	18.018	-11.397
			Liquide middelen	0	2
			Overlopende activa	1.012	1.868
	Passiva	Vaste Passiva	Vaste schuld	4.244	3.742
		Vlottende pass	Vlottende schuld	12.390	-11.992
			Overlopende passiva	-61	-1.911
Eventuele boekwinst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa				**869**	**226**

6.3.5 Schatkistbankieren

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

Het drempelbedrag voor 2023 is gelijk aan 2,00% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan €500 miljoen. Indien 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 lager dan €1.000.000.

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

De berekening van het drempelbedrag van de VRZHZ is opgenomen in onderstaande tabel.

	Kwartaal 1 x €1.000	Kwartaal 2 x € 1.000	Kwartaal 3 x € 1.000	Kwartaal 4 x € 1.000
Gemiddelde saldo overtollige middelen (4)	293	307	303	307
5) Drempelbedrag	984	984	984	984
6a) Ruimte onder drempelbedrag (5-4)	690	677	680	677
6b) Overschrijding van het drempelbedrag (4-5)	0	0	0	0
Berekening drempelbedrag (5= 5a x 5b)				
Begrotingstotaal (5a)	49.184	49.184	49.184	49.184
Percentage regeling (5b)	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%

6.3.6 Kredietrisico's

In verband met de beëindiging van de samenwerking met de private partij VRZHZ Participatie BV is door VRZHZ Participatie B.V. een transitievergoeding betaald waarvoor VRZHZ een langlopende lening heeft verstrekt voor een bedrag van € 1.200.000. Jaarlijks wordt een bedrag van € 120.000 afgelost, waarna de resterende hoofdsom ultimo 2023 €240.000 bedraagt. Als gevolg van de fusie is de vordering van rechtswege overgegaan op Spinel Veiligheidscentrum B.V. In 2023 is er in verband met de gedane investering aan het Bedrijfsgebouw bij Spinel Veiligheidscentrum een lening overeenkomst gesloten van €1.500.000. Deze geldlening heeft een looptijd van 15 jaar, tegen een vaste rente van 3,55% per jaar. De aflossing per kwartaal zal € 25.000 bedragen.

Naar verwachting wordt het boekjaar 2023 van Spinel Veiligheidscentrum B.V. positief afgesloten. In 2023 heeft Spinel Veiligheidscentrum B.V. voldaan aan haar betalingsverplichtingen.

Door de verstrekking van de nieuwe geldlening en de aflossing is het totale kredietrisico vermeerderd ten opzichte van vorig jaar. De liquiditeitspositie van Spinel Veiligheidscentrum B.V. is verbeterd. De verbeterde positie treft u ook aan in de geactualiseerde risico-paragraaf. Zie hiervoor hoofdstuk 6.5 Verbonden Partijen en bijlage 4.

Kredietrisico (ultimo 2023)	Gegarandeerd/verstrekt bedrag *(in €)*	Kredietrisico *(in €)*
Garanties t.b.v. rechtspersonen	420.800	4.208
Verstrekte leningen	1.740.000	17.400
Totaal	**2.160.800**	**21.608**

6.3.7 Rentetoerekening

Het toerekenen van rente aan de taakvelden vindt vanaf 2018 conform de gewijzigde BBV plaats via het taakveld Treasury. Hiertoe worden alle rentelasten en rentebaten in eerste instantie op het taakveld Treasury geboekt. In onderstaand schema is weergegeven hoe de rentetoerekening voor de jaarrekening 2023 heeft plaatsgevonden.

Rentetoerekening	*x €1.000*
Externe rentelasten over de korte en lange financiering	425
Externe rentebaten over de korte en lange financiering	-428
Saldo rentelasten en rentebaten	-3
Rentelast projectfinanciering aan taakveld doorberekenen	0
Totaal geraamde aan taakvelden toe te rekenen rente	-3
Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente	-364
Gerealiseerd renteresultaat op taakveld Treasury	-367

6.3.8 Financieringspositie

Ultimo 2023 is het saldo van de liquide middelen € 309.089.
Door het aanhouden van de overtollige middelen in de schatkist wijkt het saldo niet substantieel af van het saldo ultimo 2022.



Kasstroomoverzicht	2023		2022	
1. Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		**4.230.939**		**1.540.644**
Correcties voor:				
Afschrijvingen	4.633.544		4.740.274	
Afschrijvingen desinvesteringen	(2.522.237)		(1.646.507)	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	207.199		207.199	
Onttrekkingen reserveringen t.g.v. exploitatie	(1.100.545)		(1.622.935)	
Toevoegingen reserveringen t.l.v. exploitatie	3.795.324		204.154	
Toevoegingen reserveringen t.l.v. resultaat vorig jaar	(1.540.644)		(8.492)	
Rente reserveringen	-		-	
Voorzieningen	518.795		(222.160)	
Veranderingen in vlottende middelen:				
Vorderingen op openbare lichamen	3.101.947		(7.565.245)	
Voorraad	(340.110)		4.369	
Onderhanden werk	-		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	(684.395)		(1.434.446)	
Crediteuren	(1.909.777)		2.170.283	
Overige schulden en overlopende passiva	(2.871.388)		900.649	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	7.687.913		(10.701.412)	
Rekening Courant	(100.000)		330.000	
Kasstroom uit operationele activiteiten		***8.875.624***		***-14.644.268***
2. Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen (immateriële vaste activa)	-			
Investeringen (materiële vaste activa)	(10.296.072)		(5.977.598)	
Investeringen (financiële vaste activa)	(1.500.000)			
Desinvesteringen (materiële vaste activa)	3.289.155		4.687.422	
Desinvesteringen (financiële vaste activa)				
Aflossingen op leningen u/g	120.000		120.000	
Waarborgsommen	-		21.375	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		***-8.386.917***		***-1.148.801***
3. Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Uitkering tgv reserves uit resultaat voorgaand jaar	1.540.644		8.492	
Ontvangsten uit langlopende leningen	7.500.000		7.500.000	
Ontvangsten uit kasgeldleningen	(10.000.000)		10.000.000	
Aflossingen op leningen o/g	(3.757.994)		(3.256.277)	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		***-4.717.350***		***14.252.215***
		2.296		**-210**
Saldo liquide middelen 1 januari	306.794		307.003	
Saldo liquide middelen 31 december	309.089		306.794	
		2.296		**-210**

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

6.4 Bedrijfsvoering

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

Ten aanzien van de bedrijfsvoering worden de volgende kentallen gerapporteerd:

Kengetal		2023	2022
Personeelsleden in dienst	Medewerkers	336	321
	Vrijwilligers	732	693
Instroom	Medewerkers	14	26
	Vrijwilligers	325	52
Uitstroom	Medewerkers	11	31
	Vrijwilligers	31	52
Ziekte	Verzuim	4,40%	3,98%
Personeelskosten	Medewerkers	€26.703.316	€24.045.477
	Vrijwilligers	€3.879.207	€3.511.029
Personeel van derden	Kosten	€1.106.305	€1.056.819
Automatisering	Kosten	€1.788.273	€1.704.970

Rechtmatigheidsverantwoording

Toelichting rechtmatigheidsverantwoording
Op 23 februari 2023 heeft het algemeen bestuur ingestemd met de notitie Rechtmatigheidsverantwoording met de daarin verwoorde voorstellen. Dit zijn de voorstellen;

1) om als basis ambitieniveau de financiële rechtmatigheidsverklaring af te laten geven door het DB vanaf het boekjaar 2023;

2) om 3% van het lastentotaal (inclusief dotaties aan reserves) te hanteren als tolerantiegrens (verantwoordingsgrens), waarboven afwijkingen moeten worden toegelicht in de rechtmatigheidsverantwoording van de jaarrekening. Het gaat om afwijkingen in de vorm van posten die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen, posten waarbij voor de organisatie onduidelijkheid bestaat over de rechtmatigheid en om deze tolerantiegrens op te laten nemen in het Controleprotocol inclusief Normenkader 2023;

3) om, naast afwijkingen die boven de eerdergenoemde 3% uitkomen, ook afwijkingen vanaf 1% in de paragraaf bedrijfsvoering toe te lichten (rapportagegrens) en deze rapportagegrens op te nemen in het Controleprotocol inclusief Normenkader 2023.

De geconstateerde afwijkingen ten aanzien van het begrotingscriterium komen boven de tolerantiegrens van 3% uit. Vanwege de omvang zijn de geconstateerde afwijkingen in de rechtmatigheidsverantwoording toegelicht. Daarnaast is in de rechtmatigheidsverantwoording de onrechtmatigheid op het voorwaarden criterium toegelicht.

6.5 Verbonden partijen

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

Verbonden partij	Spinel Veiligheidscentrum B.V. te Dordrecht	
Aard activiteiten en financiering	De vennootschap is eigenaar en exploitant van het opleidings- en oefenterrein voor brandweer en hulpdiensten, gelegen aan Spinel 100 te Dordrecht. De vennootschap heeft een eigen begroting, jaarrekening en financiële administratie cf. Titel 9 BW2. Huisbankier is BNG Bank. De VRZHZ staat, als enig aandeelhouder, garant voor de financiering bij de BNG Bank. De VRZHZ betaalt bijdrage voor het opleiden, trainen en oefenen van repressief personeel (inkomsten van de vennootschap). De VRZHZ verkoopt zelf 'trainings-arrangementen' en trainingen aan publieke en private partijen, teneinde inkomsten van derden te genereren.	
Openbaar belang dat wordt behartigd	Opleiding, training en oefening van repressief personeel (voornamelijk brandweer) in de regio ZHZ. Een eigen oefenterrein in de regio is van belang om vrijwilliger en beroepskrachten in dichte nabijheid van woonplaats/kazerne te kunnen trainen en oefenen.	
Bestuurlijke betrokkenheid	1. VRZHZ is 100% aandeelhouder 2. Leden van het Algemeen Bestuur hebben zitting in aandeelhoudersvergadering namens de aandeelhouder (VRZHZ) 3. Drie leden van Dagelijks Bestuur vormen de toezichthouder van de vennootschap (Raad van Commissarissen) 4. Algemeen directeur VRZHZ is directeur-bestuurder van de vennootschap	
Relevante ontwikkelingen/ risico's	1. De VRZHZ staat (sinds 2005) garant voor de totale lening bij de BNG Bank. De vennootschap heeft in overleg met de RvC en de VRZHZ herstelmaatregelen genomen. De liquiditeit zal op langere termijn aantrekken. Met de onderliggende businesscase is er geen direct risico op een claim van de BNG Bank op de borg. 2. Per 31/12/2015 is de samenwerkingsovereenkomst (PPS) verlopen t.b.v. de exploitatie over de periode 2005-2015. Een andere B.V. van de VRZHZ was hierin commandite. Voor de beëindiging van de samenwerking is een overeenkomst gesloten. Dit heeft geleid tot de betaling van een transitievergoeding van €1,2 mln. Voor betaling van deze vergoeding heeft de B.V. vreemd vermogen aangetrokken bij de VRZHZ. Deze verplichting is overgenomen in de businesscase van Spinel Veiligheids-centrum B.V. Als gevolg van een nieuw aangetrokken lening voor Proces Plant Industrie (PIP) waarvoor de VRZHZ ook garant staat, is het financiële risico gestegen naar €0,5 mln. 3. In september 2019 is in afstemming met de belastinginspecteur een verzoek voor een fiscale eenheid BTW tussen de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid en Spinel Veiligheidscentrum B.V. ingediend. Op 11 maart 2022 is hier een beslissing op ontvangen. Vanaf 1 april merkt de belastingdienst de Veiligheidsregio Zuid Holland Zuid en Spinel Veiligheidscentrum B.V. aan als fiscale eenheid voor de btw. Deze beslissing is gebaseerd op artikel 7, lid 4 van de Wet op de omzetbelasting 1968. 4. Met ingang van begroting 2023 is de garantieomzet met de VRZHZ komen te vervallen	
Financiële kengetallen *	Jaarresultaat 2022	€ 527.815
	Eigen vermogen per 01-01-2022	€ 2.705.148
	Eigen vermogen per 31-12-2022	€ 3.232.963
	Vreemd vermogen per 01-01-2022	€ 1.969.011
	Vreemd vermogen per 31-12-2022	€ 1.471.225
	Solvabiliteit per 01-01-2022 (eigen vermogen / totaal vermogen)	57,87%
	Solvabiliteit per 31-12-2022 (eigen vermogen / totaal vermogen)	68,73%

** Ten tijde van opstelling zijn de cijfers nog niet bekend. Om die reden zijn de cijfers van 2022 weergegeven.*

Verbonden partij	Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (voorheen Instituut Fysieke Veiligheid)
Aard activiteiten en financiering	1. Het Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV) is het publiek kennisinstituut dat veiligheidsregio's, Rijksoverheid en crisispartners onderling verbindt en versterkt met onderzoek, onderwijs, ondersteuning en informatie. Het NIPV fungeert als een centre of expertise als het gaat om 2. De activiteiten van het NIPV worden voornamelijk gefinancierd uit Rijksbijdragen en bijdragen van Veiligheidsregio's en uit de Bijdrage Doeluitkering Rampenbestrijding
Openbaar belang dat wordt behartigd	Het NIPV draagt bij aan de maatschappelijke doelstelling om Nederland samen veiliger en veerkrachtiger te maken.
Bestuurlijke betrokkenheid	1. Het NIPV is een zelfstandig bestuursorgaan (zbo). Het NIPV is in de Wet veiligheidsregio's vastgelegd onder de naam Instituut Fysieke Veiligheid. 2. Het bestuur van het NIPV is verantwoordelijk voor alle taken en werkzaamheden die het NIPV uitvoert in het kader van de Wet veiligheidsregio's. 3. De voorzitters van de 25 Veiligheidsregio's vormen samen het algemeen bestuur van het NIPV
Relevante ontwikkelingen/ risico's	Begin 2022 heeft het Instituut Fysieke Veiligheid (IFV) een nieuwe naam gekregen, te weten Nederlands Instituut Publieke Veiligheid



B. Jaarrekening



7. Overzicht van baten en lasten

7.1 Gerealiseerde baten en lasten

VRZHZ kent het programma Veiligheid. Binnen het programma worden organisatie-eenheden onderkend. Onderstaand is het resultaat opgenomen, voorzien van een toelichting op de incidentele en structurele resultaten voor bedragen hoger dan 200k.

Concernniveau *Bedragen x € 1.000*	Primaire begroting 2023	Begroting Burap-I 2023	Begroting Burap-II 2023	Realisatie en Verplichting 2023	Saldo 2023	Voordeel/ Nadeel 2023	Incidenteel 2023	Structureel
Totaal lasten	49.108	50.298	54.180	72.975	-18.795	N	-17.898	-896
Totaal baten	-48.474	-50.224	-53.656	-79.901	26.245	V	26.126	119
Gerealiseerd totaal saldo van baten en last	**634**	**74**	**525**	**-6.926**	**7.450**	**V**	**8.228**	**-778**
Toevoegingen aan reserves	77	117	397	3.795	-3.399	N	-3.429	
Onttrekkingen aan reserves	-711	-191	-921	-1.101	179	V	210	
Gerealiseerd resultaat	**0**	**0**	**0**	**-4.231**	**4.231**	**V**	**5.009**	**-778**
Incidentele reserves								
Vorming reserve Spoorzone					-1.760			
Vorming reserve Duurzaamheid					-400			
Aanvulling reserve Transitie Organisatie					-220			
Aanvulling reserve Crisisbeheersing en informatievoorziening					-76			
Aanvulling reserve Aanbestedingstrajecten					-200			
Ophogen weerstandsvermogen					-590			
Gerealiseerd resultaat na resultaatbestemming					**985**	**V**		

Als gevolg van afrondingen kunnen kleine verschillen ontstaan

Overzicht van baten en lasten naar taakveldindeling

Taakveld	Baten	Lasten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning			
0.4 - Overhead	327	13.263	-12.937
0.5 - Treasury	364	-3	367
0.8 - Overige baten en lasten	52.940	5.691	47.250
0.9 - Vennootschapsbelasting	0	22	-22
0.10 - Mutaties reserves	1.101	3.795	-2.695
0.11 - Resultaat van de rekening baten / lasten	0	4.231	-4.231
1. Veiligheid 1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	7.154	34.886	-27.732
6. Sociaal Domein 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	19.116	19.116	
Totaal	**81.001**	**81.001**	**0**

Analyse van het overzicht van baten en lasten en het resultaat 2023

Bedragen x € 1.000		begroting 2023	Burap-I 2023	Burap-II 2023	Verplichting 2023	2023	Nadeel 2023	2023	
Lasten	1.1 Salarissen en sociale lasten	29.561	29.717	32.635	30.016	2.620	V	2.620	-1
	2.1 Belastingen	274	264	266	259	7	V	11	-3
	3.5.1 Ingeleend personeel	391	285	361	1.106	-746	N	-786	40
	3.8 Overige goederen en diensten	13.184	13.580	14.924	34.743	-19.819	N	-18.969	-850
	5.1 Rente	497	497	497	425	72	V	72	
	6.1 Financiële transacties	210	210	210	207	3	V	0	3
	7.2 Mutatie voorzieningen	778	702	813	1.167	-354	N	-354	0
	7.3 Afschrijvingen	4.683	4.559	4.559	4.634	-75	N	-75	0
	7.4 Toegerekende reële en bespaarde rente	0			0		N	0	0
	7.5 Overige verrekeningen	-471	486	-85	418	-503	N	-418	-85
Totaal lasten		**49.108**	**50.298**	**54.180**	**72.975**	**-18.795**	**N**	**-17.898**	**-896**
Baten	3.5.2 Uitgeleend personeel	-230	-743	-751	-1.193	442	V	383	60
	3.8 Overige goederen en diensten	-963	-825	-1.147	-9.402	8.255	V	8.225	30
	4.3.1 Inkomensoverdrachten - Rijk	-5.664	-7.102	-7.548	-23.399	15.851	V	15.823	29
	4.3.2 Inkomensoverdrachten - Gemeenten	-41.618	-41.553	-44.210	-45.543	1.333	V	1.333	
	5.1 Rente	1	0	0	-364	364	V	364	
	7.4 Toegerekende reële en bespaarde rente	0	0	0	0	0	V		
Totaal baten		**-48.474**	**-50.224**	**-53.656**	**-79.901**	**26.245**	**V**	**26.126**	**119**
Gerealiseerd totaal saldo baten en lasten		**634**	**74**	**525**	**-6.926**	**7.450**	**V**	**8.228**	**-778**
	7.1 Toevoegingen aan reserves	77	117	397	3.795	-3.399	N	-3.429	-
	7.1 Onttrekkingen aan reserves	-711	-191	-921	-1.101	179	V	210	-
Gerealiseerd resultaat		**0**	**0**	**0**	**-4.231**	**4.231**	**V**	**5.009**	**-778**
Incidentele reserves									
Vorming reserve Spoorzone						-1.760			
Vorming reserve Duurzaamheid						-400			
Aanvulling reserve Transitie Organisatie						-220			
Aanvulling reserve Crisisbeheersing en informatievoorziening						-76			
Aanvulling reserve Aanbestedingstrajecten						-200			
Ophogen weerstandsvermogen						-590			
Gerealiseerd resultaat na resultaatbestemming						**985**	**V**		

Als gevolg van afrondingen kunnen kleine verschillen ontstaan.

Het jaarresultaat voor bestemming is **€4,23 mln.** positief:

Hieronder geven we eerst in algemene zin een toelichting op dit resultaat voor en na bestemming, gerefereerd aan de prognose bij Burap-II. Vervolgens gaan we vanaf paragraaf 7.1.1. in op een toelichting vanuit de verschillende economische categorieën.

Het resultaat voor bestemming

Het resultaat voor bestemming bedraagt €4,23 mln. Het verschil ten opzichte van de prognose ten tijde van Burap-II (€2,56 mln.) is te verklaren aan de hand van de volgende (afgeronde bedragen x € 1000):

1. Spoorzone €1.760; Project Spoorzone werd tot vorig jaar verantwoord onder de 'vooruit ontvangen bedragen'. Over het algemeen zijn dit soort middelen gekoppeld aan een verantwoordings- en terugbetalingsplicht richting de verstrekker van de bijdrage. Inmiddels is gebleken dat in dit geval die verantwoordings- en terugbetalingsplicht er niet (meer) is. Omdat deze gelden wél een specifiek bestedingsdoel hebben, wordt voorgesteld om voor het genoemde bedrag een (bestemmings)reserve te vormen.
2. -€310 betreft de vorming van de voorziening RVU (Regeling Vervroegde Uittreding) conform het besluit van het Algemeen Bestuur van 07-12-2023 (95141_Burap-II 2023)
3. -€1.420 betreft de vorming van diverse reserves conform het besluit van het Algemeen Bestuur van 07-12-2023 (95141_Burap-II 2023)
4. Het voordeel op economische categorie 1.1 Salarissen en sociale lasten is €875 hoger dan was voorzien bij Burap-II.
5. De baten op economische categorie 3.8 Overige goederen en diensten zijn €908 hoger dan was voorzien bij Burap-II.
6. De afschrijvingslasten op economische categorie 7.3 zijn €156 hoger dan was voorzien in Burap-II.

Voor verdere toelichting met betrekking tot de realisatie zie hoofdstuk 7.1.1 en 7.1.2.

Het resultaat na bestemming

A. Vanwege het vormen van de reserve Spoorzone in opdracht van de accountant:

In de Managementletter 2023 heeft de accountant (PSA) een opmerking geplaatst met betrekking tot het project Spoorzone. Spoorzone werd tot vorig jaar verantwoord onder de 'vooruit ontvangen bedragen'. Over het algemeen zijn dit soort middelen gekoppeld aan een verantwoordings- en terugbetalingsplicht richting de verstrekker van de bijdrage. Inmiddels is gebleken dat in dit geval die verantwoordings- en terugbetalingsplicht er niet is. Omdat deze gelden wél een specifiek bestedingsdoel hebben zal een (bestemmings)reserve gevormd moeten worden.

B. Vanwege bestemmingsreserves

Tijdens de vergadering van het Algemeen Bestuur d.d. 18-04-2024 zijn de volgende bestemmingsreserves besloten:

Reserve Duurzaamheid	€ 400.000
Reserve Transitie Organisatie	€ 220.000
Reserve Aanbestedingstrajecten	€ 200.000

C. Vanwege een aanvullende dotatie in de reserve Crisisbeheersing en informatievoorziening

Vanuit de extra BDUR-uitkering, ontvangen voor crisisbeheersing en informatievoorziening, resteert eind 2023 bovenop de reserve die al gevormd is bij BURAP-II nog een restant van € 75.576. Voorgesteld wordt om dit restant toe te voegen aan deze reserve (NB dit geld mag niet gebruikt worden om tekorten op reguliere taken te dekken maar mogen wel in een reserve worden gezet).

D. Vanwege het ophogen van het weerstandsvermogen

In samenhang met de wens tot minder bestemmingsreserves is in het algemeen bestuur gesproken over de hoogte van het weerstandsvermogen. Deze hoogte is bepaald in 2016 en sinds die tijd niet meer geïndexeerd. In dit gesprek is een risico-analyse betrokken. De voorkeur gaat uit naar een hogere algemene reserve in plaats van verschillende potten als het gaat om afdekken van risico's. Dit geeft enerzijds de VRZHZ ruimte om risico's te beheersen en voorkomt anderzijds dat voor iedere onverwachte ontwikkeling de VRZHZ bij de gemeenten aan moet kloppen. Daarom heeft het algemeen bestuur op 18 april 2024 ingestemd het weerstandsvermogen te verhogen van € 510.000 naar € 1.100.000. Deze verhoging is gekoppeld aan de opdracht om in een vervolg financieel onderzoek de risico-analyse verder aan te scherpen als basis voor de bepaling van het gewenste weerstandsvermogen.

7.1.1 Lasten

Hieronder worden de grootste afwijkingen ten opzichte van Burap-II toegelicht.

1.1 *Salarissen en sociale lasten **voordeel** €2.620.000 voordeel*

Incidenteel

Door onderbezetting op de afdelingen Directie, Bedrijfsvoering, Risicobeheersing en Brandweerzorg, ontstaat per saldo een voordeel op de loonkosten van €2.620.000. Deze onderbezetting wordt veroorzaakt door krapte op de arbeidsmarkt en het niet invullen van vacatureruimte. Alleen al op de afdeling Risico en Crisisbeheersing is de onderschrijding €1.296.707. Met de extra BDuR gelden versterking crisisbeheersing en informatievoorziening is de afdeling Crisisbeheersing met 8 formatieplaatsen vergroot. De volledige salarislasten zullen pas in het jaar 2024 in de cijfers zichtbaar zijn. In 2023 heeft dit een extra een onderschrijding veroorzaakt van €386.411, dit bedrag is toegevoegd aan de reserve Crisisbeheersing en informatievoorziening. De vacatureruimte wordt gedeeltelijk ingevuld door inhuur (zie lasten economische categorie 3.5.1 ingeleend personeel).

3.5.1 *Ingeleend personeel **nadeel** €746.000*

Incidenteel

Het door de krapte op de arbeidsmarkt niet kunnen invullen van vacatures heeft geleid tot het inlenen van personeel en levert een incidenteel nadeel op van -€786.000. Het nadeel op deze categorie wordt gedekt uit het voordeel op de categorie Salarissen en sociale lasten (zie lasten economische categorie 1.1 Salarissen en sociale lasten). Een deel van deze extra inhuur betreft Oekraïne en COA-projecten.

Structureel

€40.000 voordeel door het beëindigen van consultancycontract met Magenta

3.8 *Overige goederen en diensten **nadeel** €19.819.000*

Incidenteel

Op deze kostencategorie zijn een aantal kostenplaatsen die leiden tot een incidenteel nadeel van €19.819.000. De meest in het oog springende afwijkingen worden nader toegelicht.

Op projecten is een overschrijding van €19.267.801. Deze kosten betreffen de kosten in relatie tot Oekraïne en COA. Hier staan baten tegenover. De projecten worden via de balans (overlopende passiva) verwerkt. Het saldo op de productgroep projecten is nul.

Het saldo van de baten en lasten voor het project Spoorzone werden tot vorig jaar verantwoord onder de 'vooruit ontvangen bedragen'. Omdat deze gelden een specifiek bestedingsdoel hebben dient een (bestemmings)reserve gevormd te worden. Het nadeel van €885.358 zal worden onttrokken aan, de bij de resultaatbestemming gevraagde, te vormen reserve Spoorzone (zie baten economische categorie 3.8 Overige goederen en diensten)

Verder zijn er nog diverse kleinere (< € 200.000) nadelen zoals;
- nadeel op schoonmaakkosten
- nadeel op afvalverwerking
- nadeel op huisvestingskosten
- nadeel kosten vorming en opleiding vakbekwaam worden en blijven.

Incidenteel voordeel
Op het project Versterking Crisisbeheersing is een voordeel van €458.165. Een gedeelte van dit bedrag is toegevoegd aan de reserve Crisisbeheersing en Informatievoorziening

Verder zijn er nog diverse kleinere (< €200.000) voordelen zoals;
- voordeel op overige kosten en algemene beleidsontwikkeling en innovatie
- voordeel op externe advieskosten
- voordeel op kosten softwarelicenties en informatieveiligheid
- voordeel op kosten communicatie
- voordeel op huurkosten
- voordeel op kosten RCC

Structureel
Op deze kostencategorie zijn ook een aantal zaken die leiden tot een structureel nadeel van €850.000. De meest in het oog springende afwijkingen zijn;
- nadeel op de leergangen V&O €391.000
- nadeel energie en verwarming €186.486

Verder zijn er nog diverse kleinere (< €200.000) nadelen zoals;
- nadeel bijdrage Landelijke Meldkamer en contributies
- nadeel schoonmaakkosten
- nadeel kosten Arbo en keuringen
- nadeel kosten vorming en opleiding Risico en Crisisbeheersing

7.1 *Mutatie reserves **nadeel** €3.399.000*

Incidenteel
Na definitieve vaststelling van de jaarstukken 2022 (AB 29-06-2023 /93389_Jaarstukken 2022) heeft conform besluit een storting in de volgende reserves plaatsgevonden;
- Reserve huur Romboutslaan €459.679
- Reserve egalisatie kapitaallasten €500.000
- Reserve verhuizen RCC en inrichten Kohnstammlaan €489.927

Deze toevoegingen aan de reserves worden gedekt door een bijdrage van de gemeenten (zie baten economische categorie 4.3.2 Inkomensoverdrachten Gemeenten).

Conform het besluit van het Algemeen Bestuur van 07-12-2023 (95141_Burap-II 2023) zijn de volgende reserves gevormd/aangevuld;

- Reserve crisisbeheersing en informatievoorziening €769.000
- Reserve dekking kapitaallasten meubilair €118.472
- Reserve aanbestedingstrajecten €200.000
- Aanvulling reserve egalisatiekapitaallasten €333.000

Verder is er een bijdrage van Spoorzone van €587.096 toegevoegd aan de reserve schuimtransitie.

7.2 *Mutaties voorzieningen **nadeel** € 354.000*

Incidenteel

De voorziening verlofsparen is als gevolg van wettelijke wijzigingen gevormd in 2022. In 2023 heeft er een dotatie van €94.829 plaatsgevonden aan de voorziening verlofsparen. Dit is €43.662 meer dan begroot.

Conform het besluit van het Algemeen Bestuur van 07-12-2023 (95141_Burap-II 2023) is de voorziening RVU (Regeling Vervroegde Uittreding) gevormd voor een bedrag van €310.000.

7.5 *Overige verrekeningen **nadeel** €503.000*

Incidenteel

€418.276 betreft diverse desinvesteringen, deze kosten worden gecompenseerd door de incidentele baten met betrekking tot diverse verkopen (zie baten economische categorie 3.8 Overige goederen en diensten).

Structureel

Verder is er een structureel nadeel van €84.830

7.1.2 Baten

Hieronder worden de grootste afwijkingen ten opzichte van Burap-II toegelicht.

3.5.2 *Uitgeleend personeel **voordeel** €442.000*

Incidenteel

Het voordeel van €383.000 op deze kostencategorie is te verklaren door het detacheren van personeel en het doorberekenen van kosten voor personeel aan het COA, USAR en Spinel.

Structureel

Een structureel voordeel van €60.000 ontstaat door de indexering van de door te belasten kosten voor personeel aan o.a. Spinel.

3.8 *Overige goederen en diensten **voordeel** €8.225.000*

Incidenteel

In 2023 is een voordeel van €91.218 ontstaan door de vrijval van de voorziening frictiekosten.

Diverse verkopen leiden tot een voordeel van €731.176. Deze opbrengsten compenseren het nadeel bij de lasten op economische categorie 7.5 overige verrekeningen.

€270.841 is doorbelast aan Rijkswaterstaat voor het project Haringvlietburg en Heinenoordtunnel.

De baten voor het project Spoorzone werden tot vorig jaar verantwoord onder de 'vooruit ontvangen bedragen'. Omdat deze gelden een specifiek bestedingsdoel hebben dient een (bestemmings)reserve gevormd te worden. Het voordeel van €2.645.621 zal, na aftrek van kosten (zie lasten economische categorie 3.8 Overige goederen en diensten), worden gestort in, de bij de resultaatbestemming gevraagde, te vormen reserve Spoorzone. Netto zal een bedrag van €1.760.263 gestort worden in de reserve Spoorzone).

Er is voor €587.097 onttrokken uit de reserve schuimtransitie.

Verder is er een voordeel van €170.000 door extra inkomsten uit opleidingen en €120.000 voordeel door uitgevoerde werkzaamheden bij Materieel & Logistiek (werkplaats).

De doorbelasting van Oekraïne en COA gezamenlijk bedraagt €3.293.744. Daarnaast zijn er nog opbrengsten voor USAR €273.632

Structureel
Verder is hier een structureel voordeel bereikt van €30.000.

4.3.1 *Inkomensoverdrachten - Rijk **voordeel** €15.851.000*
Incidenteel
€15.822.684 heeft betrekking op de compensatie van het Rijk voor de kosten van COA en Oekraïne

Structureel
Bijdrage 2023 25KV is €28.757 hoger dan geraamd.

4.3.2 *Inkomensoverdrachten – Bijdragen gemeenten **voordeel** €1.332.537*
Incidenteel
Dit betreft een bijdrage van de gemeenten ten behoeve van de resultaatbestemming 2022 van €1.484.359 (zie ook lasten economische categorie 7.1 Mutaties reserves)

De bijdrage van gemeente Dordrecht met betrekking tot FLO is €151.821 lager dan begroot.

5.1 *Rente **voordeel** €363.609*
Incidenteel
Dit betreft de rente op de schatkistrekening. Door het afsluiten van een kasgeldlening van €10 mln. in combinatie met de gestegen rente is dit voordeel ontstaan.

7.1 *Mutatie reserves **voordeel** €179.000*
Incidenteel
Per saldo is gedurende het jaar 2023 €179.294 meer onttrokken uit de reserves. In hoofdstuk 8.2.3 zullen de mutaties verder worden toegelicht.

7.2 Overzicht algemene dekkingsmiddelen

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

	Realisatie 2022	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Realisatie 2023
Lasten				
Rentelasten	426.237	497.000	497.000	425.103
Aankopen niet duurzame goederen en diensten				
Toevoegingen aan reserves	204.154	76.671	396.704	3.795.324
Toevoegingen aan voorzieningen	1.223.852	778.338	813.207	1.166.869
Kapitaallasten	4.740.274	4.614.384	4.558.616	4.633.542
Overige verrekeningen van kostenplaatsen	3.040.915		-84.830	418.276
Totaal lasten	*9.635.432*	*5.966.393*	*6.180.697*	*10.439.114*
Baten				
BDUR	5.385.770	5.663.738	7.547.641	23.399.082
Overige inkomsten Rijk	2.586.301			
Gemeentelijke bijdragen	38.908.583	41.618.441	44.210.066	45.542.603
Rente	40.057	-1.000		
Onttrekking reserves	1.622.935	710.774	921.251	1.100.545
Overige goederen en diensten	24.639.618	962.500	1.147.295	9.402.446
Overige verrekeningen van kostenplaatsen				
Totaal baten	*73.183.265*	*48.954.453*	*53.826.253*	*79.444.677*
Totaal algemene dekkingsmiddelen	**-63.547.832**	**-42.988.060**	**-47.645.556**	**-69.005.562**

Toevoegingen en onttrekkingen reserves

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

Brede doeluitkering rampenbestrijding (BDUR)

Voor een specificatie van de ontvangen BDUR in 2023 wordt verwezen naar hoofdstuk 10.

Gemeentelijke bijdragen

Gemeente	Gemeentelijke bijdrage	Maatwerk	Totaal
Alblasserdam	1.739.270		1.739.270
Dordrecht	13.150.573	1.001.030	14.151.603
Hendrik-Ido-Ambacht	2.323.502		2.323.502
Papendrecht	2.907.418		2.907.418
Sliedrecht	2.380.340		2.380.340
Zwijndrecht	4.450.791		4.450.791
Drechtsteden	**26.951.894**	**1.001.030**	**27.952.924**
Gorinchem	3.470.899		3.470.899
Hardinxveld-Giessendam	1.431.682		1.431.682
Molenlanden	4.582.138		4.582.138
Alblasserwaard	**9.484.719**	**0**	**9.484.719**
Hoeksche Waard	8.124.044		8.124.044
Hoeksche Waard	**8.124.044**	**0**	**8.124.044**
TOTAAL	**44.560.657**	**1.001.030**	**45.561.687**
Bijdrage uittreedsom	-19.081		-19.081
TOTAAL	**44.541.576**	**1.001.030**	**45.542.606**



7.3 Incidentele baten en lasten

In onderstaande tabel zijn de incidentele baten en lasten weergegeven.

Incidentele baten en lasten	Realisatie 2022	Primaire begroting 2023	Begroting na wijziging Burap-II 2023	Realisatie 2023 2023
Lasten	71.954	49.108	54.180	72.975
Baten	72.076	48.474	53.656	79.901
Saldo lasten en baten	*122*	*-634*	*-525*	*6.926*
Storting in reserves	204	77	397	3.795
Vrijval reserves				
Onttrekkingen reserves	1.623	711	921	1.101
Saldo mutaties reserves	*1.419*	*634*	*525*	*-2.695*
Gerealiseerd resultaat (A+B)	**1.541**	**0**	**1**	**4.231**
Incidentele lasten				
Reserve algemene Reserve	8			
Reserve egalisatie kosten opleiden				
Reserve Veranderende Omgeving				76
Reserve Informatie gestuurd werken				278
Reserve Transitie Organisatie				81
Reserve Inhaalslag investeringen				
Reserve Generatiepact	81	74	72	64
Reserve verh. RCC en inrichten Kohnstammlaan/LP				490
Reserve schuimtransitie			262	918
Reserve vervanging meubilair				118
Reserve huur Romboutslaan				460
Reserve duurzaamheid				
Reserve aanbestedingsprojecten				200
Reserve dekking kapitaallasten meubilair				118
Reserve crisisbeheersing en informatievoorziening				769
Onverdeeld resultaat 2022				-1.541
Incidentele lasten	**89**	**74**	**334**	**2.031**
Incidentele baten				
Reserve algemene reserve				
Reserve egalisatie kosten opleiden	86			
Reserve Veranderende Omgeving	98		45	8
Reserve Informatie gestuurd werken	366		125	156
Reserve Transitie Organisatie	100		81	9
Reserve Inhaalslag investeringen	40		59	20
Reserve Generatiepact	41	20	50	44
Reserve verh. RCC en inrichten Kohnstammlaan/LP				142
Reserve schuimtransitie			190	214
Reserve vervanging meubilair			118	118
Reserve huur Romboutslaan			141	132
Reserve duurzaamheid				
Reserve aanbestedingsprojecten				
Reserve dekking kapitaallasten meubilair				118
Reserve crisisbeheersing en informatievoorziening				
Incidentele baten	**731**	**20**	**809**	**962**
Saldo incidentele baten en lasten (A)	**-642**	**54**	**-475**	**1.070**
Structureel resultaat (B)	**899**	**54**	**-473**	**5.301**

7.4 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

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

7.5 WNT-verantwoording 2023

Conform de Wet Normering Topinkomens is in onderstaand overzicht de bezoldiging opgenomen van het eerste leidinggevende niveau dat wordt aangemerkt als topfunctionaris. Het bezoldigingsmaximum van 2023 bedraagt €216.000. Binnen VRZHZ zijn geen functionarissen in dienst die een hogere bezoldiging genieten dan het in de WNT genoemde maximum voor 2023.

Bedragen x € 1	**C.P. Frentz**
Gegevens 2023	
Functiegegevens	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01/31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	170.987
Beloningen betaalbaar op termijn	22.621
Subtotaal	*193.608*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	**193.608**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
	C.P. Frentz
Gegevens 2022	
Functiegegevens	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01/31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	144.085
Beloningen betaalbaar op termijn	22.526
Subtotaal	*166.611*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000
Totale bezoldiging	N.v.t.
	166.611

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.900 of minder.

In onderstaand overzicht zijn de toezichthouders opgenomen. De toezichthoudende taak hebben zij onbezoldigd uitgeoefend.

Naam	Functie	Periode
Dhr. A.W. Kolff	Burgemeester gemeente Dordrecht	
Mw. R.W.J. Melissant-Briene	Burgemeester gemeente Gorinchem	
Dhr. J.G.A. Paans	Burgemeester gemeente Alblasserdam	tot 31 januari 2023
Dhr. J. Heijkoop	Waarnemend burgemeester gemeente Alblasserdam	tot 29 maart 2023
Dhr. J.W. Boersma	Burgemeester gemeente Alblasserdam	per 30 maart 2023
Dhr. D.A. Heijkoop	Burgemeester gemeente Hardinxveld-Giessendam	
Dhr. J. Heijkoop	Waarnemend burgemeester gemeente Hendrik-Ido-Ambacht	tot 14 november 2023
Dhr. P. van der Giessen	Burgemeester gemeente Hendrik-Ido-Ambacht	per 15 november 2023
Dhr. Ch.B. Aptroot	Waarnemend burgemeester gemeente Hoeksche Waard	tot 12 oktober 2023
Dhr. F.D. van Heijningen	Burgemeester gemeente Hoeksche Waard	per 13 oktober 2023
Dhr. T.C. Segers	Burgemeester gemeente Molenlanden	
Mevr. A.M.M. Jetten	Waarnemend burgemeester Papendrecht	tot 7 februari 2023
Mevr. M.J.M. van Driel	Burgemeester gemeente Papendrecht	per 8 februari 2023
Dhr. J.M. de Vries	Burgemeester gemeente Sliedrecht	
Dhr. W.H.J.M. van der Loo	Burgemeester gemeente Zwijndrecht	tot 7 maart 2023
Dhr. T.J. Haan	Waarnemend burgemeester gemeente Zwijndrecht	per 8 maart 2023

8. Balans



Activa	31 december 2023		31 december 2022	
Vaste activa				
Immateriële vaste activa				
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	*5.801.586*		*6.008.785*	
		5.801.586		6.008.785
Materiële vaste activa				
Investeringen met een economisch nut	*75.137.702*		*70.242.091*	
		75.137.702		70.242.091
Financiële vaste activa				
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	*18.000*		*18.000*	
Leningen aan deelnemingen	*1.740.000*		*360.000*	
Overige uitzettingen	*0*		*0*	
		1.758.000		378.000
Totaal vaste activa		**82.697.288**		**76.628.876**
Vlottende activa				
Voorraden				
Gereed product en handelsgoederen	*380.930*		*40.819*	
		380.930		40.819
Subtotaal uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar				
Vorderingen op openbare lichamen	*4.635.408*		*8.877.410*	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	*3.649.230*		*11.337.143*	
Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen	*200.000*		*100.000*	
Overige vorderingen	*627.297*		*263.777*	
		9.111.935		20.578.330
Liquide middelen		*309.089*		*306.794*
Overlopende activa		*4.612.361*		*4.149.448*
Totaal vlottende activa		**14.414.315**		**25.075.391**
TOTAAL GENERAAL ACTIVA		**97.111.602**		**101.704.268**

Passiva	31 december 2023		31 december 2022	
Vaste passiva				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	*500.000*		*500.000*	
Bestemmingsreserves	*5.625.526*		*1.390.104*	
Resultaat voor bestemming	*4.230.939*		*1.540.644*	
		10.356.465		3.430.748
Voorzieningen		*2.016.141*		*1.497.346*
Vaste schulden				
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	*74.914.157*		*71.108.892*	
Openbare lichamen	*2.411.553*		*2.474.812*	
		77.325.710		73.583.704
Totaal vaste passiva		**89.698.316**		**78.511.798**
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden rentetypische looptijd < dan 1 jaar				
Kasgeldleningen	*0*		*10.000.000*	
Overige schulden	*5.126.306*		*6.985.995*	
		5.126.306		16.985.995
Overlopende passiva		2.286.980		6.206.475
Totaal vlottende passiva		**7.413.286**		**23.192.470**
TOTAAL GENERAAL PASSIVA		**97.111.602**		**101.704.268**

8.1 Grondslagen voor waardering, resultaatbepaling en rechtmatigheidsverantwoording

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

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

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

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende

vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen.

Grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording
De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals opgenomen in de financiële verordening, de notitie Rechtmatigheidsverantwoording en de kadernota Rechtmatigheid van de Commissie B(esluit)B(groting)V(erantwoording). Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten balansmutaties, en ook de baten en lasten van de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
    - Voor het voorwaardencriterium de norm uit het normenkader zoals op 7 december 2023 door het Algemeen Bestuur is vastgesteld;
    - Voor het begrotingscriterium mogelijke onrechtmatige uitgaven als blijkt, dat gerealiseerde lasten zoals weergegeven in de jaarrekening hoger zijn dan de geraamde bedragen met in begrip van de laatste begrotingswijziging (begrotingsoverschrijdingen). De overschrijding kan namelijk in strijd zijn met het budgetrecht van het Algemeen Bestuur zoals geregeld in de gemeentewet. Voor de afsluitende oordeelsvorming is het van belang in hoeverre de begrotingsoverschrijding past binnen het door het Algemeen Bestuur geformuleerde beleid en/of wordt gecompenseerd door aan de lasten gerelateerde hogere inkomsten;
    - Ten aanzien van het M&O beleid heeft het Algemeen Bestuur op 7 december 2023 bepaald dat gezien de aard van de activiteiten van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid vooralsnog geen nadere inkleuring van specifiek beleid voor misbruik en oneigenlijk gebruik noodzakelijk is.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV, onze eigen financiële verordening en de notitie Rechtmatigheidsverantwoording. Dit betekent dat:
    - Een verantwoordingsgrens van 3% van het lastentotaal, inclusief dotaties aan reserves, (zijnde €2.304.000) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
    - Een rapporteringstolerantie van 1% (zijnde €768.000) is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen en toegelicht.

8.1.1 Activa

Immateriële vaste activa

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

Materiële vaste activa

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

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

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

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

Financiële vaste activa

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

De overige financiële vaste activa is gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

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

8.1.2 Passiva

Voorzieningen

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

8.2 Toelichting op de balans per 31 december 2023

8.2.1 Vaste activa

Immateriële vaste activa

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

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2023	Corr afschrijving	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2023
Immateriële vaste activa	6.008.785				207.199	5.801.586
Totaal	**6.008.785**	**-**	**-**	**-**	**207.199**	**5.801.586**

Materiële vaste activa

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

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2023	Herrubricering 1-1-2023	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	6.090.608		-	-	-	6.090.608
Bedrijfsgebouwen	33.890.699		44.196	-	1.091.218	32.843.678
Machines, appraten en installaties	2.059.986	37.247	192.414	-	377.671	1.911.975
Vervoermiddelen	24.367.617		8.513.637	743.276	2.262.588	29.875.390
Overige materiële vaste activa	3.833.180	-37.247	1.545.823	23.641	902.067	4.416.048
	70.242.091	**-**	**10.296.070**	**766.917**	**4.633.544**	**75.137.700**

als gevolg van afrondingen kunnen kleine verschillen ontstaan

Kredieten

In bijlage 5 is de staat van de kredieten opgenomen. De kredieten waarvan beargumenteerd wordt voorgesteld om deze mee te nemen naar 2024 zijn:

Artiklenr.	Omschrijving	AB-Besluit	Restant Krediet	Over te bregen	Af te sluiten	Reden niet afsluiten
70000025	18-801 Dienstauto	2022-0274	46.436	46.436	Nee	wordt in 2024 gerealiseerd
70000044	Pager & Paraatheidregistratie Pagers (2-weg)	2022-0274	39.054	39.054	Nee	aanhouden, restant doorschuiven naar 2024
70000060	Aanpassing Brandwijk AB 2019/1245	2022-0274	484.064	484.064	Nee	onderzoek molenlanden, nieuwbouw of verbouwing
70000061	Voorbereiding nieuwbouw Sliedrecht	2022-0274	21.938	21.938	Nee	Voorbereiding loopt nog
70000085	Apparatuur werkplaats veiligheidsvoor-zieningen 2020	2022-0274	506.260	506.260	Nee	70k / 90k wat dit jaar echt nog vervangen moet worden. Rest schuift door voor nieuwe werkplaats
70000107	DA (IM CoPI) 18-9796 Volkswagen Polo	2021-518	40.179	40.179	Nee	wordt doorgeschoven naar 2025
70000108	RV-AL 18-6351 Mercedes Benz Atego 6x2 Bepakking	2022-519	22.761	22.761	Nee	restant doorschuiven naar 2024
70000109	RV-AL 18-8151 DAF CF75 Bepakking	2022-519	22.959	22.959	Nee	restant doorschuiven naar 2024
70000110	RV-HW 18-6651 MB Bepakking	2022-519	3.374	3.374	Nee	restant doorschuiven naar 2024
70000119	HAB 22 schuimblussing 18-5462 Leebur	2021-518	1.287.529	1.287.529	Nee	wordt doorgeschoven naar 2024 (besteld, levering 2024)
70000120	HAB 20 schuimblussing 18-6764 Leebur	2021-518	1.288.075	1.288.075	Nee	wordt doorgeschoven naar 2024 (besteld, levering 2024)
70000126	PBM Kazernekleding	2021-518	789.149	789.149	Nee	De kleding is besteld echter de leverancier heeft leveringsproblemen. De uitlevering stond gepland voor week 38 echter is voor onbepaalde tijd uitgesteld
70000134	RV-HW 18-5451 MAN TGS Bepakking	2022-519	22.959	22.959	Nee	restant doorschuiven naar 2024
70000135	RV-HW 18-6951 Scania P 360 Bepakking	2022-519	22.959	22.959	Nee	restant doorschuiven naar 2024
70000140	RV-HW 18-6951 Scania P 360	2023-93389	38.631	38.631	Nee	laatste 10% van het krediet moet nog betaald worden, wordt mogelijk doorgeschoven naar 2024
70000153	Bluskleding (1100x)	2022-519	56.806	56.806	Nee	Het restant bedrag is gereserveerd voor een aantal speciale maten.
70000157	Voorbereiding nieuwbouw Molenlanden	2022-915	5.058	5.058	Nee	Voorbereiding loopt nog
70000158	Schuimblusvoertuig DDT (SZ)	2022-915	308.908	308.908	Nee	wordt doorgeschoven naar 2024 (besteld, levering 2024) krediet wordt in 2024 opgehoogd vanuit Spoorzone
70000159	Schuimblusvoertuig ZW (SZ)	2022-915	535.650	535.650	Nee	wordt doorgeschoven naar 2024 (besteld, levering 2024) krediet wordt in 2024 opgehoogd vanuit Spoorzone
70000164	COPI 18-9798 Commando Plaats Incident Voertuig	2023-94035	-91.400	-91.400	Nee	In 1e instantie doorgeschoven naar 2024. In 2023 aanbetaling gedaan.
70000171	Ritregistratiesysteem	2022-276	77.267	77.267	Nee	wordt doorgeschoven naar 2024
70000186	Duikcomputers	2023-94035	18.029	18.029	Nee	De aanbesteding gaat dit jaar nog starten.
70000191	Piketvoeruig (reserve)	2023-94035	51.511	51.511	Nee	wordt doorgeschoven naar 2024
70000192	Laadpalen Dordrecht	2023-94035	11.756	11.756	Nee	restant doorschuiven naar 2024
70000233	Verbouwing kantine LP	#N/B	-64.430	-64.430	Nee	Aanbetaling gedaan in 2023
Totaal			**5.545.483**	**5.545.483**		

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2023 wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2023	Investeringen	Desinvesteringen	Aflossingen/ afschrijvingen	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2023
Kapitaalverstrekkingen aan: deelnemingen						
Kapitaalverstrekking	18.000					18.000
Subtotaal	**18.000**					**18.000**
Leningen aan: deelnemingen						
Lening u/g Spinel Veiligheidscentrum	360.000	1.500.000		120.000		1.740.000
Subtotaal	**360.000**	**1.500.000**		**120.000**		**1.740.000**
	378.000	**1.500.000**	**-**	**120.000**	**-**	**1.758.000**

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen

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

Leningen aan deelnemingen

In het Algemeen Bestuur van 25 november 2015 is besloten een lening te verstrekken aan de Zuid-Holland Zuid Participatie B.V. voor een bedrag van €1.200.000. Door de fusie per 1 januari 2016 is de restant hoofdsom overgegaan naar Spinel Veiligheidscentrum B.V. De resterende looptijd van de lening is 3 jaar. De jaarlijkse aflossing bedraagt € 120.000 welke voor het eerst op 31 december 2016 heeft plaatsgevonden. Over de uitstaande hoofdsom wordt een rente ontvangen van 1,05% per jaar.
In 2023 is er in verband met de gedane investering aan het bedrijfsgebouw bij Spinel Veiligheidscentrum een lening overeenkomst gesloten van €1.500.000. Deze geldlening heeft een looptijd van 15 jaar, tegen een vaste rente van 3,55% per jaar. De aflossing per kwartaal bedraagt €25.000 bedragen.

8.2.2 Vlottende activa

Voorraden

De voorraden kunnen als volgt worden gespecificeerd.

	31-12-2023	31-12-2022
Gereed product/handelsgoederen	380.930	40.819
Totaal	**380.930**	**40.819**

Uitzettingen korter dan 1 jaar

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

Omschrijving	31-12-2023	Voorziening oninbaar	31-12-2023 na voorziening	31-12-2022
Vorderingen op openbare lichamen	4.635.408	-	4.635.408	8.877.410
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	3.649.230	-	3.649.230	11.337.143
Rekening courantverhouding	200.000	-	200.000	100.000
Overige vorderingen	627.297	-	627.297	263.777
Totaal	**9.111.935**	**-**	**9.111.935**	**20.578.330**

Liquide middelen

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

Omschrijving	31-12-2023	31-12-2022
Banksaldi	309.089	306.794
Totaal	**309.089**	**306.794**

	Kwartaal 1 x € 1.000	Kwartaal 2 x € 1.000	Kwartaal 3 x € 1.000	Kwartaal 4 x € 1.000
Gemiddelde saldo overtollige middelen (4)	293	307	303	307
5) Drempelbedrag	984	984	984	984
6a) Ruimte onder drempelbedrag (5-4)	690	677	680	677
6b) Overschrijding van het drempelbedrag (4-5)	0	0	0	0
Berekening drempelbedrag (5= 5a x 5b)				
Begrotingstotaal (5a)	49.184	49.184	49.184	49.184
Percentage regeling (5b)	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%

Overlopende activa

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

Omschrijving	31-12-2023	31-12-2022
Vooruitbetaalde bedragen	697.509	787.448
Nog te ontvangen bedragen	3.914.852	3.362.000
Totalen	**4.612.361**	**4.149.448**

De vooruitbetaalde bedragen zijn voornamelijk kosten voor facturen met jaar overstijgende contracten. De nog te ontvangen bedragen betreffen met name de nog te ontvangen bedragen inzake Oekraïne en COA.

Specificatie nog te ontvangen bedragen	1-1-2023	Toevoeging	Aanwending	31-12-2023
Overige	210.138	679.174	210.138-	679.174
Subtotaal	***210.138***	***679.174***	***210.138-***	***679.174***
Nog te ontvangen bedragen met specifiek doel				
COA	2.365.847	2.922.831	2.365.847-	2.922.831
Oekraïne	746.784	312.847	746.784-	312.847
Corona	14.055		14.055-	-
Overflow	25.176		25.176-	-
Subtotaal	***3.151.862***	***3.235.678***	***3.151.862-***	***3.235.678***
Totalen	**3.362.000**	**3.914.852**	**3.362.000-**	**3.914.852**

8.2.3 Vaste passiva

Eigen vermogen

Reserves

Het verloop van de reserves is in onderstaand overzicht weergegeven.

Omschrijving	1-1-2023	Toevoeging	Onttrekking	31-12-2023
Algemene reserves				
Algemene reserve VRZHZ	500.000	-	-	500.000
Totaal algemene reserves	***500.000***	**-**	**-**	***500.000***
Bestemmingsreserves				
Reserve egalisatie kapitaallasten	979.691	1.095.000	30.159	2.044.532
Dekking kapitaallasten	307.091	668.865	108.577	867.379
Totaal structurele reserves	***1.286.782***	***1.763.865***	***138.736***	***2.911.910***
Reserve Veranderende Omgeving	-	75.844	7.862	67.982
Reserve Informatie gestuurd werken	-	277.887	155.554	122.333
Reserve Transitie Organisatie	-	80.840	9.096	71.744
Reserve Inhaalslag investeringen	58.705	-	20.227	38.478
Reserve Generatiepact	44.617	63.982	44.068	64.531
Reserve verh. RCC en inrichten Kohnstammlaan/LP	-	489.927	142.058	347.869
Reserve schuimtransitie	-	918.000	214.201	703.799
Reserve vervanging meubilair	-	118.472	118.472	-
Reserve huur Romboutslaan	-	459.679	131.799	327.880
Reserve duurzaamheid	-	-	-	-
Reserve aanbestedingsprojecten	-	200.000	-	200.000
Reserve dekking kapitaallasten meubilair	-	118.472	118.472	-
Reserve crisisbeheersing en informatievoorziening	-	769.000	-	769.000
Totaal incidentele reserves	*103.322*	*3.572.103*	*961.809*	*2.713.616*
Totaal bestemmingsreserves	**1.390.104**	**5.335.968**	**1.100.545**	**5.625.526**
Totaal reserves	**1.890.104**	**5.335.968**	**1.100.545**	**6.125.526**
Resultaat voor bestemming	**1.540.644**	**-1.540.644**	-	-
Totaal generaal	**3.430.748**	**3.795.324**	**1.100.545**	**6.125.526**

Bestemming resultaat 2022

Het negatieve resultaat van 2022 ad €1.484 is conform vaststelling jaarstukken 2022 (AB 93389_Jaarstukken) verwerkt.

Algemene reserve

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

Bestemmingsreserves

Reserve egalisatie kapitaallasten

De reserve egalisatie kapitaallasten geeft inzicht in de methodiek van gemiddelde kapitaallasten en de werkelijke jaarlijkse kapitaallasten. De verschillen hiertussen worden door middel van deze egalisatiereserve gecorrigeerd zodat in de exploitatie de jaarlijkse kapitaallasten overeenkomen met de gemiddelde kapitaallasten.

Bij controle van de jaarrekening 2022 heeft de accountant (PSA) opgemerkt dat onttrekkingen/dotaties volgens Kadernota Rechtmatigheid moesten plaatsvinden tegen het begrote/besloten bedrag, tenzij sprake zou zijn van een systeemreserve.
De onttrekking van € 262.000 was in 2022 begroot en moest dus worden uitgevoerd. In 2023 is, na vaststelling van de jaarrekening (resultaatbestemming) en cf. besluit van het AB, agendapunt II-4915 d.d. 23-02-2023, de onttrekking van €762.000 gecorrigeerd.

Om de eerste stappen richting verduurzaming van het wagenpark te zetten en om de hogere prijzen voor de aankomende investeringen op te vangen heeft conform artikel 2.5.3 van de nota reserves en voorzieningen en conform besluit van het Algemeen Bestuur d.d. 07-12-2023 een extra dotatie in de reserve egalisatie kapitaallasten van €333.000 plaatsgevonden.

In 2023 is een bedrag van €30.159 onttrokken uit deze reserve.

Volgens besluit 2018/1226/A wordt middels een 5-jarige projectie het verloop van de egalisatiereserve kapitaallasten gemaakt. Hierin worden de gerealiseerde investeringen uit betreffende jaarverantwoording meegenomen, rekening houdend met een constante buffer van € 500.000. De minimale hoogte van deze reserve bedraagt € 500.000.

Reserve dekking kapitaallasten

Investeringen die geheel of gedeeltelijk worden gefinancierd met reserves worden bruto geactiveerd. Jaarlijks wordt een bedrag aan afschrijving aan deze reserve onttrokken. Als het ware wordt de reserve over de gehele afschrijvingsduur van de investering verdeeld.

Bij controle van de jaarrekening 2022 heeft de accountant (PSA) opgemerkt dat onttrekkingen/dotaties volgens Kadernota Rechtmatigheid moesten plaatsvinden tegen het begrote/besloten bedrag, tenzij sprake zou zijn van een systeemreserve. De dotatie met betrekking tot de aanschaf van 2 schuimblusvoertuigen (€ 112.379) was in 2022 niet begroot en moest dus teruggedraaid worden. In 2023 is, na vaststelling van de jaarrekening (resultaatbestemming), de dotatie van € 112.379 weer gecorrigeerd.

Ook heeft er een storting (bijdrage Spoorzone) van €587.097 ter dekking van de kosten van de schuimblusvoertuigen plaatsgevonden.

In het jaar 2023 is €108.577 onttrokken voor de bij de investeringen horende kapitaallasten.

Reserve Veranderende omgeving

Deze reserve is gevormd voor de dekking van capaciteits- en opleidingskosten als gevolg van het ontwikkelen naar een nieuwe rol en taakinvulling in relatie tot de Veranderende Omgeving (onder andere de Omgevingswet). In 2023 is bij de resultaatbestemming een bedrag van € 75.842 aan deze reserve toegevoegd zodat het project in 2024 afgerond kan worden.

Reserve Informatie Gestuurd Werken
Deze reserve is gevormd voor de dekking van de kosten voor een projectleider, implementatiekosten (koppelingen met bestaande systemen en opleidingen) en het gegeven dat gedurende de duur van de implementatie sprake is van dubbele licenties (oude systemen kunnen pas weg als de nieuwe systemen draaien). In 2023 zijn er belangrijke ontwikkelingen geweest op informatiegestuurd werken. Eind Q2 is de nieuwe PMC-project tool "Project+" opgeleverd voor de projectleiders. Deze tool wordt de centrale projectmanagement tool. Daarnaast zijn er grote stappen gemaakt op basis van Business Intelligence en is er een nieuw datawarehouse opgebouwd. Op dit datawarehouse worden nu de volgende applicaties ontsloten: AFAS, GMS en Veiligheidspaspoort. In 2023 is bij de resultaatbestemming een bedrag van €277.886 toegevoegd aan deze reserve zodat het project in 2025 afgerond kan worden. Verlenging is nodig vanwege de doorlooptijd van de projecten i.c.m. tijd tempo van adoptie door de organisatie.

Reserve Transitie Organisatie
Deze reserve is conform besluit 2019/296 (april 2019) gevormd ten behoeve van de kosten voor de begeleiding vanaf het transitiemoment van de herstructurering per 01-09-2018 op structuur, cultuur en leiderschap. Daarnaast wordt intern programmamanagement en lijncapaciteit ingezet waarmee tevens kosten zijn gemoeid.
In 2022 was €100.000 beschikbaar voor een cultuurtraject (€75.000) en voor het project Projectmatig Creëren (€25.000). In 2022 is het project PMC gestart en is de scholing van opdrachtgevers en leden van Project Advies Commissie (PAC) begonnen. In 2023 is een vervolg gegevens aan deze trainingen. Dit project zal ook in 2024 nog doorlopen. De realisatie van het cultuurtraject loopt door, is nog niet afgerond en zal ook in 2024 worden voortgezet.

Bij controle van de jaarrekening 2022 heeft de accountant (PSA) opgemerkt dat onttrekkingen/dotaties volgens Kadernota Rechtmatigheid moeten plaatsvinden tegen het begrote/besloten bedrag, tenzij sprake is van een systeemreserve. De onttrekking van €100.000 was in 2022 begroot en moest dus worden uitgevoerd. In 2023 is, na vaststelling van de jaarrekening (resultaatbestemming) het bedrag van €80.840 weer gecorrigeerd.

In 2023 heeft een onttrekking plaatsgevonden van €9.096.

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

In 2023 is €20.227 ingezet vanuit deze reserve voor tijdelijke capaciteit. Naar verwachting wordt het restant van de reserve in 2024 ingezet.

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

Bij controle van de jaarrekening 2022 heeft de accountant (PSA) opgemerkt dat onttrekkingen/dotaties volgens Kadernota Rechtmatigheid moesten plaatsvinden tegen het begrote/besloten bedrag, tenzij sprake is van een systeemreserve.
De begrote toevoeging voor het jaar 2022 was € 81.000. Dit bedrag is cf. opdracht van PSA verwerkt in de jaarrekening 2022. De werkelijke besparing op de loonkosten in 2022 (toevoeging) was € 72.975. In 2023 is, na vaststelling van de jaarrekening (resultaatbestemming), het bedrag van € 8.025 weer gecorrigeerd.

In 2023 heeft een dotatie van €72.008 plaatsgevonden en is €44.067 onttrokken uit deze reserve.

Reserve verhuizing RCC en inrichten Leerpark
Een deel van het gebouw Romboutslaan is nog in gebruik bij de VRZHZ-afdeling Risico- en Crisisbeheersing als Regionaal Crisis Centrum (RCC), inclusief ROT-ruimte (Regionaal Operationeel Team), beleidsteam en actiecentra. In 2023 is onderzoek gedaan naar de mogelijkheid deze ruimtes te verhuizen naar het naastgelegen pand aan de Kohnstammlaan (Leerpark), dat ook gaat fungeren als hoofdlocatie van de VRZHZ. Daarbij wordt gezocht naar een functionele inrichting, waarbij we behalve van onze eigen ervaringen ook gebruik maken van de ervaringen van andere Veiligheidsregio's. Voorgesteld wordt de verhuizing van het RCC en de inrichting van pand Leerpark als hoofdlocatie te bekostigen uit de incidentele opbrengst van de verkoop van Romboutslaan 105. In 2023 is er een reserve 'verhuizing RCC' en 'inrichten Kohnstammlaan/Leerpark als hoofdlocatie' gevormd ter hoogte van €489.927. Als de kosten lager uitvallen, zal het resterende bedrag vrijvallen als incidentele bate in de exploitatie.

Reserve schuimtransitie
Met ingang van 1 januari 2023 is een verbod van kracht geworden waardoor alleen nog onder strenge voorwaarden fluorhoudend schuim van het type C8 mag worden ingezet. In 2023 is alles op alles gezet om de voer- en vaartuigen zo snel mogelijk fluorvrij te maken en operationeel inzetbaar te maken. In 2023 heeft dit geresulteerd in het feit dat we in Zuid-Holland Zuid voor alle voer- en vaartuigen volledig fluorvrij zijn. Hiermee voldoen we aan de wet- en regelgeving. Voor de verwerving van fluorvrij schuimvormend middel voor de komende jaren zijn we samen met de Gezamenlijke Brandweer een aanbesteding gestart. De eerste vakbekwaamheidsdoelen zijn behaald.
In 2023 is €214.201 uitgegeven, dit is iets meer dan het bijgestelde begrootte bedrag van €190.000 en heeft te maken met gemelde vertraging in 2022, welke is ingehaald in 2023. Het project schuimtransitie verloopt inmiddels weer conform planning.

Reserve vervanging meubilair (huisvesting)
Vrijval reserve vervanging meubilair (huisvesting) van € 118.472. Dit betreft kosten die in het verleden in een voorziening werden verwerkt maar waarvan de accountant heeft aangegeven dat het een reserve moet worden. Die reserve is gevormd maar moet nu anders geduid worden. Zie ook de toevoeging aan de reserve dekking kapitaallasten meubilair (huisvesting). Per saldo is het vormen van deze reserve dus neutraal.

Reserve huur Romboutslaan
De 3e etage en de helft van de 4e etage van de Romboutslaan, worden voor drie jaar terug gehuurd van de nieuwe eigenaar.
De kosten voor drie jaar huur bedragen € 459.679. Het AB heeft op 23 februari 2023 besloten €459.679 uit de incidentele opbrengst verkoop Romboutslaan te bestemmen voor een reserve, waaruit de huur drie jaar lang betaald kan worden. In het huurcontract is opgenomen dat wij het gehuurde mogen onderverhuren. Als het RCC voor het einde van de looptijd van het contract is verplaats en er een huurder gevonden is, dan worden de inkomsten ten gunste van de exploitatie gebracht.

Reserve aanbestedingstrajecten
Vorming van Reserve aanbestedingstrajecten € 200.000: Een terugkerend patroon is dat dat grote investeringen uitgevoerd worden maar onvoldoende rekening wordt gehouden met de implementatie. Deels is dit te ondervangen door deze kosten waar mogelijk op te nemen in het investeringsbedrag, maar deels betreft het zuivere exploitatiekosten. We starten een onderzoek om dit structureel te borgen afgestemd op de geplande aanbestedingen. Incidenteel, om in ieder geval de implementaties in 2024 te realiseren stellen we voor een reserve van € 200.000 voor te vormen.

Reserve dekking kapitaallasten meubilair (huisvesting)
Vorming reserve dekking kapitaallasten meubilair (huisvesting) van € 118.472. Dit betreft kosten die in het verleden in een voorziening werden verwerkt maar waarvan de accountant heeft aangegeven dat het een reserve moet worden. In 2023 is deze reserve volledig benut door o.a. vernieuwing meubilair Kohnstammlaan.

Reserve Crisisbeheersing en informatievoorziening
Vorming van Reserve crisisbeheersing en informatievoorziening ter grootte van €769.000. In 2022 zijn vanwege de vluchtelingencrisis de bestuurlijke afspraken doorstroom migratie opgesteld. Hiertoe behoorde een extra uitkering van BDuR gelden voor crisisbeheersing en informatievoorziening. Van de uitkering over 2023 resteert er nog een bedrag wat nog niet is uitgegeven. Dit komt omdat het personeel nog geworven moest worden om invulling aan de taken behorend bij deze extra uitkering te geven. Bij deze uitkering is afgesproken dat deze middelen niet mogen worden ingezet om tekorten op reguliere taken te deken of de gemeentelijke bijdrage te verminderen. Wel mogen de overblijvende middelen over 2023 in een reserve worden gestort om ze komende jaren in te zetten voor crisisbeheersing en informatievoorziening.
We melden op dit punt wel een ’let-op”: Uitgangspunt is dat het Rijk deze versterkingsgelden structureel doorzet. Indien het Rijk anders besluit heeft dit grote invloed op de plannen en ontwikkelingen die in gang zijn gezet.

Voorzieningen

In onderstaand overzicht is het verloop van de voorzieningen in 2023 weergegeven.

Omschrijving	1-1-2023	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	31-12-2023
Onderhoud SB/Voertuigen	145.633	-	-	2.818	142.814
Groot onderhoud blusboot	79.720	37.043	-	54.269	62.494
Onderhoud gebouwen	877.302	525.000	-	231.901	1.170.401
Frictiekosten nieuwe organisatie	207.388	-	-	207.389	-1
Groot onderhoud materieel	108.870	200.000	-	151.697	157.174
Spaarverlof	78.433	94.826	-	-	173.259
Regeling vervroegde uittreding (RVU)	-	310.000	-	-	310.000
Totalen	**1.497.346**	**1.166.869**	**0**	**648.074**	**2.016.141**

Voorziening onderhoud SB-voertuigen
In 2023 is een bedrag van €2.818 besteed voor onderhoud van de schuimblusvoertuigen volgens het meerjarig onderhoudsplan. Uit berekeningen is gebleken dat met het saldo van de voorziening per 1 januari 2019 het onderhoud gedurende de resterende levensduur (tot en met 2024) voldoende is. Dat betekent dat tot 31 december 2024 geen dotaties meer hoeven plaats te vinden.

Voorziening groot onderhoud blusboot
VRZHZ beschikt over een blusboot. De voorziening heeft als doel de lasten van groot onderhoud aan de blusboot te egaliseren over de levensduur van dit vaartuig. Het groot onderhoud gebeurt conform het onderhoudsplan. Ten grondslag aan deze voorziening ligt een schema van dotaties en onttrekkingen conform een groot onderhoudsplan. In 2023 is €54.269 voor een werfbeurt type B volgens contract besteed.

Voorziening onderhoud gebouwen
Op verzoek van het Algemeen Bestuur is berekend wat aan financiële middelen nodig is als het meerjarenonderhoud uitgevoerd wordt op 100% van de norm in plaats van op 80%. Dit leidt tot gemiddelde meerkosten per jaar van € 666.092. De stijging is het gevolg van:

- Volledig uitvoeren van groot onderhoud (100% in plaats van 80%).
- Het ook na afschrijving voorzien van groot onderhoud; Op dit moment zijn na afschrijving van een pand (50 jaar) geen financiën meer begroot voor (groot) onderhoud. In de praktijk betekent boekhoudkundige afschrijving echter niet dat het pand niet meer gebruikt en onderhouden wordt, of dat er geen vervangend pand is. Om de cijfers beter aan te laten sluiten bij de realiteit wordt het onderhoud dan óók begroot na afschrijving.
- Omdat daar pas inzicht in is tegen het einde van de afschrijvingstermijn van een pand, is er in deze cijfers geen rekening gehouden met het uitgangspunt dat het onderhoud dient te worden afgestemd op de toekomst van het pand. Geconstateerd is, dat er een nadrukkelijk verband bestaat tussen toekomstbestendige brandweerzorg in samenhang met het dekkingsplan en de meerjaren onderhoudskosten van de gebouwen. Gezien de vele ontwikkelingen die van invloed zijn op het dekkingsplan (belastbaarheid en beschikbaarheid vrijwilligers, andere incidenttypes, verstedelijking, etc.) heeft het DB het voornemen een bestuurlijke opdracht te verstrekken om de gevolgen van deze ontwikkelingen in beeld te brengen. Mogelijk hebben de uitkomsten van dit onderzoek effect op onze gebouwen, het is dan ook niet opportuun om nu meerkosten van €666k per jaar te ramen over een periode van 20 jaar. Een raming dient een tijdspanne te omvatten, die aansluit bij het onderzoek. We gaan uit van vier jaar. Om te komen tot een bedrag voor de komende vier jaar, is het gemiddelde berekend wat nodig zou zijn als het onderhoud op 100% wordt uitgevoerd en geen rekening gehouden wordt met opbouw van de voorziening na deze vier jaar. Uit deze berekening volgt, dat de gemiddelde meerkosten per jaar voor de komende vier jaar €387.616 zouden bedragen, opgebouwd uit extra exploitatielasten van €247.616 en €140.000 voor de voorziening waaruit het onderhoud betaald wordt.

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

Per 01-01-2023 is 1 boventallige medewerker elders in de organisatie ingezet, de loonkosten worden ook daar verantwoord. Verder is in de loop van het jaar het dienstverband van 2 boventallige medewerkers beëindigd en wordt per 01-01-2024 nóg een dienstverband van een boventallige medewerker beëindigd.

Dit alles leidt in 2023 tot een onttrekking in verband met personele lasten van € 44.800 en een vrijval in de exploitatie van €162.589. Per 31-12-2023 is de stand van de voorziening 0. Voorgesteld wordt de voorziening op te heffen.

Voorziening groot onderhoud materieel
In december 2020 bleek uit de toetsing van het MJIP aan de regelgeving dat het merendeel van de midlife updates niet als een investering gezien mag worden. Deze kosten zijn volgens regelgeving onderhoud, met uitzondering van de midlife update voor redvoertuigen. De kosten moeten dekking vinden binnen de exploitatie. Omdat de jaarlijkse kosten onregelmatig zijn, is er een voorziening gevormd zodat deze jaarlijks gelijkmatig verlopen.
De toevoegingen vinden conform MJOP's plaats. Door het toevoegen van nieuwe voertuigen is de dotatie vanaf 2023 verhoogd en geïndexeerd. Hiermee is de voorziening tot en met 2033 dekkend.
De onttrekking in 2023 betreffen de werkelijk gemaakte kosten voor het regulier geplande onderhoud van de in het MJOP opgenomen voertuigen.

Voorziening Spaarverlof
In het nieuwe cao-akkoord is overeengekomen dat medewerkers vanaf 1 januari 2022 verlofuren mogen sparen. Medewerkers die langdurig vakantie opnemen, al dan niet voorafgaand aan het pensioen, hebben een effect op de bedrijfsvoering van het team. Ze staan wel op de formatie, maar dragen niet (meer) bij aan de dienstverlening. Dit kan voor capaciteitsproblemen zorgen. Om dit capaciteitstekort het hoofd te kunnen bieden, en een buffer te hebben voor uitbetaling van niet-opgenomen spaarverlof, is het verstandig om een bedrag te reserveren voor vervanging of uitbetaling. Dit zal niet in alle situaties nodig zijn, ook nu nemen medewerkers soms langdurig vakantie op wat kan worden opgevangen door het team of worden bij einde dienstverband vakantie-uren uitbetaald.

De Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid heeft de keuze gemaakt om alleen de daadwerkelijke omgezette uren aan de voorziening te doteren. Voor 2023 bedraagt deze dotatie € 94.826.

Voorziening Regeling Vervroegde Uittreding (RVU)
Per 1 januari is in het Landelijk Overleg Arbeidsvoorwaarden Veiligheidsregio's een regeling RVU overeengekomen. De regeling geldt voor medewerkers die voor 1 januari 2029 de AOW-leeftijd bereiken en minimaal 40 jaar overheidsdienst hebben waarvan ten minste de laatste 10 jaar bij de Veiligheidsregio. Medewerkers die een FLO-overgangsrecht hebben kunnen niet aan de RVU deelnemen. Voor onze regio komen de kosten die met deze regeling samenhangen uit op een bedrag van € 310.000.

Vaste schulden met een looptijd langer dan 1 jaar

De VRZHZ heeft op 31 december 2022 de volgende langlopende schulden:

Omschrijving	1-1-2023	Toevoeginge	Aflossingen	31-12-2023	Rentelasten
Onderhandse leningen van:					
Binnenlandse Banken en overige financiële instellingen	71.108.892	7.500.000	3.694.735	74.914.157	365.205
Gemeenten	2.474.812	-	63.259	2.411.553	59.899
	73.583.704	**7.500.000**	**3.757.994**	**77.325.710**	**425.103**

Op 2 januari 2023 is een aanvullende lening afgesloten met de volgende kenmerken:

Modaliteiten nieuwe lening:

- Hoofdsom : € 7.500.000,00
- Per datum : 02-01-2023
- Looptijd : 15 jaar
- Afloswijze : lineair, per de 3e van de maand
- Rente : 0,4%, per jaar rentevast 15 jaar, per de 2e van de maand te betalen

8.2.4 Vlottende passiva

Netto vlottende schulden

De kortlopende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd.

Omschrijving	31-12-2023	31-12-2022
Kasgeldleningen	-	10.000.000
Overige schulden	5.126.306	6.985.995
Totaal netto vlottende schulden	**5.126.306**	**16.985.995**

Overige schulden

Omschrijving	31-12-2023	31-12-2022
Crediteuren	3.259.441	5.037.508
Belastingdienst	1.795.752	1.919.670
Overige nog te betalen kosten	71.113	28.817
Specificatie overige schulden	**5.126.306**	**6.985.995**

De schuld aan de belastingdienst betreft de nog af te dragen BTW en de nog te betalen loonheffingen over december 2023. De overige nog te betalen kosten bestaan voornamelijk uit nog te betalen.

8.2.5 Overlopende passiva

Specificatie overlopende passiva

Omschrijving	31-12-2023	31-12-2022
Voortuitontvangen bedragen	238.857	2.921.325
Nog te betalen bedragen	2.048.123	3.285.150
Totaal netto vlottende schulden	**2.286.980**	**6.206.475**

Specificatie vooruit ontvangen bedragen

Specificatie vooruit ontvangen bedragen	1-1-2023	Toevoeging	Aanwending	31-12-2023
Vooruit ontvangen inkomsten opleidingen	226.893	148.906	-226.893	148.905
Overige	13.367	55.366	-13.367	55.366
Subtotaal	**240.260**	**204.272**	**-240.260**	**204.271**
Vooruit ontvangen gesubsidieerde projecten				
USAR	35.443	34.585	-35.443	34.585
Spoorzone	2.645.621		-2.645.621	-0
Subtotaal	**2.681.064**	**34.585**	**-2.681.064**	**34.585**
Totaal	**2.921.324**	**238.857**	**-2.921.324**	**238.856**

USAR

In 2023 heeft het Nederlands Instituut Fysieke Veiligheid een participantenbijdrage toegekend aan VRZHZ. Deze vergoeding wordt voor een deel uitbetaald aan de deelnemers van het Urban Search and Rescue Team, die vanuit de regio Zuid-Holland Zuid worden geleverd. Het overige deel is bedoeld als tegemoetkoming aan de werkgevers voor het beschikbaar stellen van personeel ten behoeve van USAR.

Spoorzone

Op 31 mei 2006 heeft het Rijk een subsidie van € 15 miljoen beschikbaar gesteld aan de gemeenten Dordrecht en Zwijndrecht voor het treffen van maatregelen ten gunste van een verbeterde hulpverlening op en rond het spoor door Dordrecht en Zwijndrecht. Met de verstrekte subsidie is het project Spoorzone ontstaan.
In het licht van de subsidie zijn afspraken gemaakt dat:

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

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

Specificatie nog te bedragen betalen

Specificatie nog te betalen bedragen	31-12-2023	31-12-2022
Rente	503	32.795
Huisvestingskosten	305.742	319.631
Debiteuren cred nota	38.398	786.588
Arbo		18.368
Inhuur	91.028	18.196
Piket	48.385	25.349
Bovenwettelijk verlof	550.073	402.084
Overige kosten (incl. trans.posten)	1.013.994	1.682.139
Specificatie nog te betalen bedragen	**2.048.123**	**3.285.150**

8.2.6 Garantstellingen

Garantstelling lening Spinel Veiligheidscentrum B.V.

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

In 2020 is door Spinel Veiligheidscentrum B.V. een lening aangetrokken voor de investering voor Plant Industrie Proces (PIP) voor een bedrag van €526.000 waarvoor VRZHZ garant staat (DB 28 januari 2016 2016/24). Het openstaande bedrag ultimo 2023 bedraagt €420.800 (zie paragraaf 6.5 Verbonden partijen).
Tot en met 2023 heeft de verstrekte garantstelling niet tot uitbetaling geleid.

8.2.7 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

- In 2016 is een rekening-courant overeenkomst afgesloten met Spinel Veiligheidscentrum B.V. om te kunnen voorzien in de financieringsbehoefte. De rekening-courant faciliteit bedraagt maximaal € 1.000.000. Over het gemiddelde saldo wordt een rente in rekening gebracht van 0,65%;
- Voor de uitvoering van de salarisadministratie is een contract afgesloten met ADP. De jaarlijkse kosten bedragen ca. € 135.500 Is verlengd tot 1 januari 2025;
- Voor het beheer van telefoon- en internetverbindingen zijn er verschillende overeenkomsten gesloten met verschillende looptijden met Vitrumnet BV. De jaarlijkse kosten bedragen € 220.000;
- De jaarlijkse kosten van het SAAS-contract van het financiële pakket AFAS bedraagt € 66.000; deze loopt tot en met 27-07-2026;
- Voor de levering van elektriciteit is een overeenkomst afgesloten met DVEP. Loopt tot en met 31-12-2023. Dan wordt het Vattenfall. Omdat de financiële verplichting afhankelijk is van daadwerkelijke afname (op basis van clicks) wordt uitgegaan van de afname in voorgaande jaren. Deze bedroeg ca. € 250.000 gecorrigeerd met stijging energieprijzen.
- Met Sefe Energy Limited (voorheen Gazprom) is een overeenkomst voor de periode 2020 t/m 2025 afgesloten inclusief 3 optiejaren voor de levering van gas. De omvang bedraagt ca. € 225.000.
- Met Magenta MMT BV is een overeenkomst afgesloten met betrekking tot Veiligheidspaspoort voor de periode 2019 t/m 2024 inclusief verlenging tot 1 januari 2025. De jaarlijkse verplichting bedraagt € 115.000.
- Het onderhoud en het oplossen van storingen aan E en W-installaties wordt door Fa. Barth uitgevoerd. Hiervoor is een overeenkomst afgesloten voor 4 jaren met een waarde van ruim € 285.000 (exclusief materiaal). De overeenkomst eindigt op 31-12-2024.
- VRZHZ heeft een juridische verplichting jegens de kosten van functioneel leeftijdsontslag (FLO) voor een beperkt aantal medewerkers. Vanwege nieuwe CAO afspraken en overgangsrecht op oude FLO-afspraken kunnen de kosten in de toekomst hoger uitvallen. VRZHZ neemt geen voorziening op in haar jaarrekening omdat op basis van in het verleden gemaakte afspraken de kosten voor FLO via het reguliere begrotingstraject afgerekend worden met de gemeente Dordrecht. Door de afspraken met de gemeente Dordrecht is namelijk geen sprake van een economisch risico voor VRZHZ.
- VRZHZ is aangesloten bij het Nederlands Instituut publieke veiligheid. De jaarlijkse bijdrage bedraagt € 385.000 (zie ook paragraaf 6.5 Verbonden partijen).
- VRZHZ is aangesloten bij de gemeenschappelijke meldkamer Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond. De jaarlijkse kosten bedragen € 750.000.

- De VRZHZ heeft voor haar mobiele navigatiesysteem een contract afgesloten met LiveOp ter waarde van € 70.000 per jaar dat doorloopt tot 1 januari 2025.
- Ten behoeve van het Squit 20/20 Omgevingsdossier is een licentie-contract afgesloten met VISMA/Roxit tegen een jaarlijks bedrag van € 99.825. Het contract loopt tot en met 14 december 2025
- Met Holmatro hebben wij een overeenkomst afgesloten voor het afnemen van redgereedschap in de komende 3 jaar voor een totaalbedrag van € 477.414 (incl. btw);
- De VRZHZ gaat in 2024 5 tankautospuiten afnemen van de firma Kenbri Fire Fighting B.V. (voorheen Dutch Rescue Vehicles B.V.) met een verplichting om het chassis voor te financieren. Deze financiële verplichting bedraagt € 490.695 exclusief btw. Inclusief btw is het bedrag €593.741.

8.2.8 Gebeurtenissen na balansdatum

Geen bijzonderheden. Er zijn geen lopende claims te verwachten.

9 SiSa bijlage



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 11-01-2024									
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*					
				€ 7.048.105					
JenV	A18	**Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's** Veiligheidsregio's		Naam Kostensoort *Aard controle n.v.t. Indicator: A18/01*	Besteding per kostensoort (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden *Aard controle R Indicator: A18/02*	Cumulatieve besteding per kostensoort (t/m jaar T inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023) *Aard controle R Indicator: A18/03*			
			1	Meerkosten coördinerende gemeente	€ 0	€ 0			
			2	Hotels/centra	€ 0	€ 0			
			3	Overige specifieke meerkosten	€ 0	€ 0			
			4	Overige Meerkosten	€ 2.057.630	€ 4.057.630			
				Berekening totale besteding (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden Som indicator 02 *Aard controle n.v.t. Indicator: A18/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t. Indicator: A18/05*	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld *Aard controle n.v.t. Indicator: A18/06*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t. Indicator: A18/07*		
			1	€ 2.057.630	Nee	Project loopt nog door.	Ja		

Specificatie
De totale BDuR-bijdrage over 2023 voor VRZHZ bedraagt €7.048.105. Van dit bedrag is €5.376.050 de reguliere BDuR bijdrage. €1.226.407 is een extra bijdrage bestemd voor Crisisbeheersing en informatievoorziening. Conform besluit van het Algemeen Bestuur is een overschot van deze extra BDuR gelden 2023 van €769.000 is gestort in de reserve Crisisbeheersing en informatievoorziening. (Zie hoofdstuk 8.2.3 Vaste passiva).

Verloop SISA	31-12-2022	Toevoeging	Aanwending	31-12-2023
BDUR 2023 Regulier	-	5.376.050	-5.376.050	-
BDUR 2023 Loon en prijsbijstelling		445.648	-445.648	
BDUR 2023 Crisisbeheersing en informatievoorziening	-	1.226.407	-457.407	769.000
	-	**7.048.105**	**-6.279.105**	**769.000**

10. Rechtmatigheidsverantwoording VRZHZ 2023

10.1 Rechtmatigheidsverantwoording VRZHZ 2023

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en VRZHZ regelingen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 7 december 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag, omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op €2.304.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

Bevinding
Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

De onrechtmatigheid komt voort uit het afwijken op het begrotingscriterium. Deze afwijkingen komen boven de tolerantiegrens van 3% uit en waren slechts ten dele bij Bestuursrapportage II in beeld. Dit heeft echter niet geleid tot aanpassing van de begroting. De VRZHZ zal zich verder moeten ontwikkelen in de nieuwe verantwoordingssystematiek om bij dergelijke afwijkingen eerder te komen tot begrotingswijzigingen.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Bedragen x € 1.000

Begrotingscriterium	**€**
1A. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door het algemeen bestuur vastgesteld autorisatieniveau)	18.795
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	177
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	2.128
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het algemeen bestuur zijn gemeld	6.855
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	*27.955*
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid (zie Financiële verordening artikel 9, lid 4a)	23.295
5.Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering)	4.660
Voorwaardencriterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering))	511
M&O criterium	
Geen bevindingen	0

Begrotingscriterium

De totale begrotingsonrechtmatigheid welke niet past binnen het vooraf vastgestelde beleid bedraagt €4.660.000. Hieronder volgt een toelichting en onderbouwing.

1A. Overschrijding lasten programma's.
De VRZHZ heeft één programma. Binnen dit programma is er sprake van een begrotingsoverschrijding van de lasten voor een bedrag van €18.795.000. Deze overschrijding betreft voornamelijk de kosten in relatie tot Oekraïne (opvang ontheemden) en COA (crisisopvang). Hier staan echter direct gerelateerde baten tegenover. Die zijn vermeld in onderdeel 4.

1B. Overschrijding investeringsbudgetten.
In de jaarschijf 2023 zijn in totaal 27 kredieten gevoteerd door het algemeen bestuur. Het totale geraamde investeringsbedrag is €16.445.860. Daarvan is gerealiseerd €10.296.070 (62,6%). Op 5 kredieten is het budget overschreden. De overschrijding bedraagt in totaal €177.331 (1,08%) ten opzichte van het totale beschikbare budget. Bij de Bestuursrapportage II was er nog geen zicht op deze overschrijding. Het voornemen is om via regelmatige monitoring mogelijke overschrijdingen tijdig vast te stellen om het krediet te kunnen bijstellen en te laten besluiten door het bestuur.

2. Ongeautoriseerde reservemutaties.
Dit betreft het totaal van de mutaties van de reserves in de jaarrekening (zie paragraaf 7.1) verminderd met het totaal aan mutaties conform de jaarstukken 2022 die het algemeen bestuur op 29 juni 2023 heeft vastgesteld.

3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het algemeen bestuur zijn gemeld.
Dit is het saldo van de totale overschrijding van baten, €26.450.000, en de daar direct tegenover staande hogere lasten van voornamelijk Oekraïne en COA voor een totaal van €19.390.000 (zie hoofdstuk 5 Projecten 2023).

4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid (zie Financiële verordening artikel 9, lid 4a).
Artikel 9 van de Financiële verordening hanteert het uitgangspunt dat iedere afwijking van de begroting als onrechtmatig wordt beschouwd. Afwijkingen worden echter als acceptabel aangemerkt wanneer er o.a. sprake is van een overschrijding waarbij er sprake is van direct gerelateerde inkomsten die de overschrijding compenseren. In dit geval betreffen dit de volgende inkomsten:
- COA/Oekraïne en USAR €19.390.000;
- Vergoeding door gemeentes voor storting in reserves vanuit jaarstukken 2022 voor in totaal €1.450.000;
- Doorbelasting aan Rijkswaterstaat voor de projecten Haringvlietbrug en Heinenoordtunnel voor een bedrag van €270.841;
- Totaal van diverse verkopen voor een bedrag van €731.176;
- Totaal aan gevormde/aangevulde reserves besloten door het algemeen bestuur op 7 december 2023 voor een bedrag van €1.420.472

5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden
Het resterende saldo bestaat uit een totale lastenonderschrijding van €1.565.000 vermeerderd met een overschrijding op de baten van in totaal €2.837.000. Deze 2 bedragen vermeerderd met €177.300 overschrijding op investeringskredieten leiden tot een totale begrotingsonrechtmatigheid van €4.660.000. De reden van afwijkingen van de begroting zoals hierboven geschetst is, dat de afwijkingen slechts ten dele (€1.775.000) bij Bestuursrapportage II in beeld waren. Dit heeft echter niet geleid tot aanpassing van de begroting. De VRZHZ zal zich hierin verder moeten ontwikkelen.

Voorwaardencriterium
Ten aanzien van het voorwaardencriterium bedraagt de onrechtmatigheid €511.000. De onrechtmatigheid betreft de overtreding van de Europese aanbestedingswetgeving. Van dit bedrag is €401.511 te herleiden naar de kosten voor Oekraïne. Aanbesteding van deze kosten is lastig omdat er onzekerheid is over de contractduur en daarmee over de contractwaarde. Dus is ook de te bepalen aanbestedingsstrategie erg lastig. In 2024 zal dit aspect de aandacht krijgen.
Het restant voor een totaalbedrag van €197.166 is terug te voeren op 2 crediteuren waarvan de totale besteding over 4 jaren de Europese aanbestedingsgrens hebben overschreden. In 2024 zullen deze bestedingen worden geëvalueerd en zal er een eventuele nieuwe (Europese) aanbesteding gaan plaatsvinden. Door middel van regelmatige uitvoering van de spendanalyse willen we dergelijke overschrijdingen voorkomen.

C. Overige gegevens



11. Vaststelling

Dagelijks Bestuur

Als (concept) jaarrekening 2023 vastgesteld en aangeboden aan het Dagelijks Bestuur
Op 28 maart 2024.

Het Dagelijks Bestuur van de VRZHZ,

de secretaris, de voorzitter,

C.P. Frentz Mr. A.W. Kolff

Algemeen Bestuur

Jaarrekening 2023, vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de VRZHZ
in de openbare vergadering van 18 april 2024.

de secretaris, de voorzitter,

C.P. Frentz Mr. A.W. Kolff

Bijlagen

Bijlage 1: Programmaplan met overzicht van baten en lasten

Concern	Baten	Lasten	Saldo
Programma veiligheid	60.094	40.576	19.518
Algemene dekkingsmiddelen	364	-3	367
Kosten overhead	327	13.263	-12.937
Vennootschapsbelasting	0	22	-22
Sociaal Domein	19.116	19.116	
Onvoorzien	0		0
Saldo van baten en lasten	79.901	72.975	6.926
Mutaties reserves	1.101	3.795	-2.695
Subtotaal lasten	**81.001**	**76.770**	**4.231**

Bijlage 2: Overzicht van baten en lasten naar taakveldindeling

Taakveld	Baten	Lasten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning			
0.4 - Overhead	327	13.263	-12.937
0.5 - Treasury	364	-3	367
0.8 - Overige baten en lasten	52.940	5.691	47.250
0.9 - Vennootschapsbelasting	0	22	-22
0.10 - Mutaties reserves	1.101	3.795	-2.695
0.11 - Resultaat van de rekening	0	4.231	-4.231
1. Veiligheid	7.154	34.886	-27.732
6. Sociaal Domein	19.116	19.116	
Totaal	**81.001**	**81.001**	**0**

Bijlage 3: Verplichte beleidsindicatoren

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

Omschrijving		31-12-2023	31-12-2022
0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	0,67	0,69
0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	0,70	0,66
0. Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	€ 163,58	€ 109,45
0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	3,69%	3,84%
0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	16,84%	16,10%

*exclusief vrijwilligers.

Bijlage 4: Risico's

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

2. Garantstelling en risico's leningen oefenterrein				
Omschrijving	VRZHZ staat garant voor de lening die de ZHZ Investerings B.V. (per 8 januari 2016 Spinel Veiligheidscentrum B.V.) in 2006 heeft afgesloten bij de BNG. De lening (met een totaalwaarde van €6,9 mln. en een stand per 31 december 2020 van €0,23 mln.) is aangetrokken voor de bouw van een multidisciplinair opleidings- en oefenterrein op het industrieterrein Dordtse Kil III in Dordrecht. Daarnaast hebben VRZHZ en Spinel enkele leningen afgesloten o.a. ter financiering en verbetering van de liquiditeitspositie met een totale stand per 31 december 2020 van €1,1 mln. De totale risicowaarde bedraagt per 31 december 2019: €1,4 mln. Door het vervallen van de garantieomzet is het risico ten opzichte van 2022 verhoogd.			
Beheersingsmaatregel	VRZHZ heeft de volgende beheersmaatregelen getroffen: Dienstverleningsovereenkomst gesloten tussen Spinel Veiligheidscentrum B.V. en VRZHZ voor uitvoering van de bedrijfsvoeringstaken, waaronder financieel advies en treasurybeheer; Regulier management- en directieoverleg is gepland, met een vaste agenda met daarop minimaal de operationele en financiële prestaties en forecast, ter voorbereiding op de vergaderingen van de Raad van Commissarissen.			
Inschatting financiële gevolgen	**Kans (%)**	**Risicoprofiel**	**Structureel/ Incidenteel**	**Benodigd weerstandsvermogen**
€400.000	10%	Midden 10%)	Incidenteel	€4.000

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

4. Deeltijdrichtlijn				
Omschrijving	De Europese deeltijdrichtlijn gaat uit van het principe dat gelijk werk in voltijd en in deeltijd gelijk beloond moet worden. Dit conflicteert met de wijze waarop het huidig brandweerbestel is vormgegeven. Het Ministerie van Justitie en Veiligheid en het Veiligheidsberaad hebben vastgesteld dat er veel waarde wordt gehecht aan het huidige hybride stelsel van beroeps- en vrijwillig brandweerpersoneel in Nederland, en te willen zoeken naar een oplossing die dicht bij het huidige bestel blijft. Hiertoe is een landelijke denktank opgericht met als opdracht 'Onderzoek hoe de brandweervrijwilligers nadrukkelijk en fundamenteel zijn te onderscheiden van de beroepskrachten en breng in kaart welke mogelijke consequenties dit voor de brandweerorganisatie heeft'. Een eerste inschatting van de gevolgen voor VRZHZ komt op een bedrag van tussen de €1,5 mln. en €2,0 mln. Financiering van de invoering van de richtlijn wordt via de gemeenten en/of hert Rijk geregeld. Intern zal wel een project noodzakelijk zijn waarvoor kosten gemaakt zullen worden			
Beheersingsmaatregel	Bestuurlijke en ambtelijke beïnvloeding in overleggen. Inzetten op rijksfinanciering omdat het een stelselwijziging betreft.			
Inschatting financiële gevolgen	**Kans (%)**	**Risicoprofiel**	**Structureel/ Incidenteel**	**Benodigd weerstandsvermogen**
€3.500.000	50%	Hoog (20%	Structureel	€1.400.000

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

6. kortstondige dienstverbanden van vrijwilligers				
Omschrijving	Omdat de brandweer vaker te maken krijgt met kortstondige dienstverbanden van vrijwilligers heeft dit als risico de gewenste sterkte niet gegarandeerd is met als gevolg consequenties voor de brandveiligheid in de VRZHZ.			
Beheersingsmaatregel	Om dit risico te kunnen beperken zal het aantal opleidingen moeten stijgen wat leidt tot een structurele verhoging van het opleidingsbudget en dus ook tot een structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage aangezien dit wordt veroorzaakt door een exogene factor			
Inschatting financiële gevolgen	**Kans (%)**	**Risicoprofiel**	**Structureel/ Incidenteel**	**Benodigd weerstandsvermogen**
€200.000	50%	Hoog (20%	Structureel	€80.000

7. Eigen risicodrager WW				
Omschrijving	Als overheidswerkgever is de VRZHZ verplicht eigenrisicodrager voor de Werkloosheidswet (WW). Als eigenrisicodrager voor de WW betaalt de VRZHZ de kosten van de WW-uitkering, als een werknemer werkloos wordt. Het UWV betaalt de uitkering aan de werknemer en het UWV brengt deze kosten in rekening bij de VRZHZ. Gebruikelijk is om 2% van de loonsom (26 mln.) als financieel risico aan te merken. Gezien de huidige arbeidsmarkt zal de kans op werkelijke financiële consequentie beperkt zijn.			
Beheersingsmaatregel	We willen dit risico beperken door het voeren van een adequaat personeelsbeleid.			
Inschatting financiële gevolgen	**Kans (%)**	**Risicoprofiel**	**Structureel/ Incidenteel**	**Benodigd weerstandsvermogen**
€520.000	10%	Midden (10%)	Structureel	€20.800

8. C2000 randapparatuur				
Omschrijving	Op dit moment ervaren we dekkingsproblemen, welke wordt veroorzaakt door meerdere factoren en zijn er zorgen voor de continuïteit voor onze nu in gebruik zijnde randapparatuur. Na de invoering van IVC zijn verbindingsproblemen ook toegenomen. IBARC (landelijke aanbesteding) is verlopen en de serviceverlening loopt achteruit. De prijzen voor randapparatuur en accessoires zijn sterk gestegen. En op dit moment moet de randapparatuur worden geüpdatet met nieuwe firmware, alleen wordt ervan uit zowel Motorola als IVC hierin geen invulling gegeven en zijn er nog onduidelijkheden met betrekking tot security. Voor 2027 staat NOVA (vervanging C2000) op de rol. Het is zeer goed denkbaar dat we op korte termijn moeten kiezen om onze randapparatuur noodzakelijkerwijs vervroegd moeten vervangen met boekverlies als gevolg. Bij vervanging in 2027 zal er eventueel weer een boekverlies ontstaan als gevolg van de vervroegd noodzakelijke vervanging. In totaal wordt ingeschat dat het boekverlies €1.000.000 zal bedragen.			
Beheersingsmaatregel	Geen beheersingsmaatregel mogelijk. Krediet voor vervanging zal moeten aangevraagd bij het Algemeen Bestuur			
Inschatting financiële gevolgen	**Kans (%)**	**Risicoprofiel**	**Structureel/ Incidenteel**	**Benodigd weerstandsvermogen**
€1.000.000	50%	Hoog (20%	Incidenteel	€100.000

Bijlage 5: Kredieten

Onderstaand is de staat van de kredieten opgenomen. In principe worden kredieten met een looptijd van langer dan 2 jaar afgesloten, tenzij er een verplichting aan ten grondslag ligt of tenzij redenen aanwezig zijn om deze te handhaven en over te brengen.

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Realisatie	Restantkrediet	Over te brengen
Ademlucht	84.637	84.662	-25	-
Apparatuur werkplaats	577.650	71.390	506.260	506.260
Bluskleding	1.133.248	1.076.442	56.806	56.806
Communicatiemiddelen	66.346	25.589	40.757	39.054
Copi voertuigen	-	91.400	-91.400	-91.400
Dienstauto's	386.261	244.569	141.692	138.126
Dienstbussen	-	-	-	-
Duikapparatuur	18.029	-	18.029	18.029
EHBO en zuurstofflessen	15.144	12.866	2.278	-
Gebouwen	554.655	108.626	446.029	446.630
Grof en extreem geweld	66.965	65.982	983	-
Haakarmbakken	49.006	7.322	41.684	-
Hosemaster	32.876	47.950	-15.074	-
IBGS	11.016	7.416	3.600	-
Laadpalen (Dordrecht)	15.125	3.369	11.756	11.756
Meubilair en ICT thuiswerkplek	131.573	-	131.573	-
Operationale informatie voorziening	30.450	31.250	-800	-
PBM	798.424	9.275	789.149	789.149
Redvoertuigen incl bepakking	3.281.518	2.995.327	286.191	133.643
Regionale SB's	2.578.588	2.984	2.575.604	2.575.604
Ritregistratiesysteem	77.267	-	77.267	77.267
Scooters	47.000	17.000	30.000	-
Spoorzone SB's	1.408.436	563.878	844.558	844.558
Tankautospuit incl bepakking	4.902.329	4.582.584	319.745	-
Trailer blusboot	1.273	1.158	115	-
Trekker materieel	2.270	-	2.270	-
Website ZHZ Veilig	175.000	245.032	-70.032	-
Totaal	**16.445.086**	**10.296.070**	**6.149.016**	**5.545.483**

Vooruitlopend op het vastgestelde investeringsplan 2024, zijn voor een aantal nieuwe investeringen in 2023 kosten gemaakt. Voor deze nieuwe investeringen zijn de hiervoor beschikbaar gestelde kredieten niet opgenomen.