2022

Jaardocument

Veiligheidsregio Zuid-Limburg

Samen veilig.

Veiligheidsregio Zuid-Limburg

INHOUDSOPGAVE

1 DEEL A – INLEIDING JAARSTUKKEN 5
1.1 Voorwoord 5
1.2 Leeswijzer 6
1.3 Bestuur 6
1.4 Deel A – Samenvatting VRZL jaarrekening 2022 7
1.4.1 Wie wij zijn en wat ons doel is 7
1.4.2 Economisch beeld 7
1.4.3 Financiële kengetallen 8

2 DEEL B – JAARVERSLAG 11
2.1 Wie wij zijn en wat ons doel is 11
2.1.1 Omvangrijk netwerk 11
2.1.2 Missie, visie en kernwaarden 11
2.1.3 Doel 12
2.1.4 Ons werkgebied 12
2.1.5 Beleidskader 13
2.1.6 Wat heeft het gekost? 13
2.2 Programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding (inclusief GHOR) 15
2.2.1 Wie zijn we? 15
2.2.2 Waar staan we voor? 15
2.2.3 Wat hebben we daarvoor in 2022 gedaan? 15
2.2.4 Wat heeft het gekost? 19
2.3 Programma Brandweerzorg 20
2.3.1 Wie zijn we? 20
2.3.2 Waar staan we voor? 20
2.3.3 Wat hebben we daarvoor in 2022 gedaan? 20
2.3.4 Wat heeft het gekost? 25
2.4 Paragrafen 26

2.4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 26
2.4.2 Onderhoud kapitaalgoederen 33
2.4.3 Financiering 33
2.4.4 Bedrijfsvoering 35
2.4.5 Verbonden partijen 40
2.4.6 Wet open overheid (WOO) 41
2.5 Functioneel Leeftijdsontslag (FLO) 42
2.6 COVID-19 42
2.7 Hoogwaterramp 42
2.8 Oekraïne / crisis noodopvang asielzoekers 43
2.9 Bestuurlijke dialoog Brandweerzorg 46
2.10 Wet gemeenschappelijke regelingen 46

3 DEEL C – JAARREKENING 47
3.1 Balans (voor resultaatbestemming) 48
3.2 Overzicht van baten en lasten 50
3.2.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 51
3.2.2 Vaste activa 54
3.2.3 Vlottende activa 55
3.2.4 Vaste passiva 58
3.2.5 Vlottende passiva 62
3.2.6 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen 63
3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 64
3.3.1 Algemeen 64
3.3.2 Algemene dekkingsmiddelen 64
3.3.3 Programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding (inclusief GHOR) 65
3.3.4 Programma Brandweerzorg 66
3.3.5 Bedrijfsvoering (overhead) 67
3.3.6 Toevoegingen en onttrekkingen aan voorzieningen 68
3.3.7 Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves 68
3.3.8 Aanwending van het bedrag voor onvoorzien 68

3.3.9 Overzicht incidentele baten en lasten per programma 69
3.3.10 Structureel begrotingssaldo 70
3.3.11 Begrotingsrechtmatigheid 71
3.3.12 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen 72
3.3.13 Voorstel nog te bestemmen resultaat 74

4 OVERIGE GEGEVENS 75
4.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 75
4.2 Bijlagen 76
4.3 SiSa-verantwoording 76
4.4 Taakvelden 77
4.5 Bijdrage gemeenten 2022 78

1 DEEL A – INLEIDING JAARSTUKKEN

1.1 VOORWOORD

Als veiligheidsregio willen we, net als iedere organisatie, elke dag opnieuw een beetje beter worden. Met elkaar onze jaarlijkse doelstellingen behalen. Werkprocessen slimmer inrichten en onze dienstverlening verbeteren. Het wezenlijke verschil met veel andere organisaties: zodra de pieper gaat om in de bres te springen bij een brand, hulpverlening of 'flitsramp', moet de rest van het werk wijken. Of het 'reguliere' werk komt er gewoon bovenop. En dat is in zekere zin prima. Hulpverlenen bij rampen en crises behoort tot onze kerntaken. Het geeft ons voldoening. Het geeft ons wilskracht om de lat nog wat hoger te leggen.

Ook wanneer wij nodig zijn bij langdurige crises, staan we – dag in dag uit – klaar om te helpen. Zoals onze veiligheidsregio de landelijke COVID-19-maatregelen vertaalt naar een regionale uitvoering. Bij de aanvang van 2022 was onze verwachting dat de rust binnen een afzienbare tijd zou terugkeren. Op vrijdag 25 februari worden de laatste aandachtspunten besproken rondom COVID-19 in relatie met Carnaval tijdens het laatste overleg van het Regionaal Beleidsteam (RBT). Zo'n twee jaar lang werken alle kolommen van onze crisisorganisatie onophoudelijk aan de bestrijding van de COVID-19-crisis. "Tussendoor" worden we in de zomer van 2021 nog geconfronteerd met Hoogwater. Een korte voorjaarsvakantie en enige hersteltijd zou welkom zijn. Maar op donderdag 24 februari volgt de inval in Oekraïne en in de week erop zit het RBT opnieuw met elkaar om tafel. Nu met de gevolgen van de oorlog in Oekraïne als agendapunt.

Zo rollen we in 2022 van het ene naar de andere langdurige crisisstructuur. Met een nieuwe bezetting en een nieuw takenpakket. Samen met onze gemeenten bemiddelen we dat jaar tussen vraag en aanbod van opvanglocaties en woningen. We stemmen af met de ministeries. En we helpen om noodlocaties in te richten. Ook veren wij mee op het moment dat aanmeldcentrum Ter Apel ontlast moet worden, op zoek naar plekken voor asielzoekers van niet-Oekraïense afkomst. Onze capaciteit en inzet werd tot een maximum gestretcht. En dat gold evengoed voor alle betrokken gemeenten.

Niet te vergeten dat wij als hulpverlener en netwerkpartner zelf ook 'gewoon' een organisatie runnen. Een organisatie die we meer robuust en toekomstbestendig dienen te maken. Ook op dat vlak hebben we stappen gezet in 2022. Het lukt ons nieuw talent te werven op de vacatures die nog open stonden en daarmee kwetsbaarheden te verminderen. Het lukt ons eigen werkprocessen en onze dienstverlening te verbeteren. Het lukt ons alle achttien GRIP-opschalingen van dit jaar te evalueren en onze manier van werken aan te scherpen met wat wij daaruit leerden. We onderzochten hoe in 2030 adequate brandweerzorg te kunnen blijven leveren. We startten de dialoog over 'Welke vernieuwingen zijn nodig in onze huisvesting en wat is haalbaar?' Binnen Crisisbeheersing en Rampenbestrijding sorteren we voor op ontwikkelingen die we samen met de deelnemende gemeenten zullen vormgeven. Dat krijgt allemaal een plek in het meerjarenbeleidsplan 2024-2030 waar we in 2022 aan werkten. En vanzelfsprekend worden incidenten bestreden, vergunningen verleend, risico's voortdurend in kaart gebracht en blijft de meldkamer operationeel.

Dit alles bij elkaar vergt wat van onze mensen. Een winnaarsmentaliteit. Daarbij draait winnen niet om het verslaan van een denkbeeldige 'concurrent' of het persé halen van onze jaarlijkse (financiële) doelstellingen. Winnen gaat over accepteren van omstandigheden waar je geen invloed op hebt en het vinden van de kracht om moeilijke omstandigheden die je wél in de hand hebt, te veranderen.

Dank aan de collega's van de gemeenten die zich inzetten om zaken voor elkaar te krijgen rondom de crisisopvang. Dank aan de collega's van onze organisatie die zich zo flexibel opstelden of ervoor zorgden dat de dagdagelijkse werkzaamheden gewoon doorliepen.

Wat soms onmogelijk leek, maakten wij met elkaar toch mogelijk. Ook financieel had dit uiteraard impact op onze organisatie. We voeren scherp aan de wind met de noodopvang, crisisnoodopvang en andere voorzieningen. Zaken die het ministerie zal vergoeden maar die wij wel moesten voorfinancieren. Daarnaast kenden we tegen het einde van het jaar nog enkele onverwachte zaken zoals een incidentele uitkering voor de medewerkers om de extreem hoge inflatie te compenseren en de eerste contouren van verlofsparen. We zijn niet helemaal binnen de kaders gebleven. Met maar een afwijking van minder dan 1 % op onze begroting is, gezien alle uitdagingen in 2022, een goede prestatie geleverd.

Léon Houben

Directeur Veiligheidsregio Zuid-Limburg en commandant Brandweer

1.2 LEESWIJZER

Veiligheidsregio Zuid-Limburg blikt terug op de financiën en het beleid van 2022. Onze jaarrekening bestaat uit drie delen. In het eerste deel (deel A) is een managementsamenvatting te vinden. Daarin geven we een beeld wat de Veiligheidsregio doet en bieden we een overzicht van de inkomsten en uitgaven en andere financiële kerngetallen. In het tweede deel (deel B) is het complete jaarverslag te vinden met verantwoording per programma en in het derde deel (deel C) is de financiële jaarrekening opgenomen.

De toelichting wie verantwoordelijk is voor het opstellen van deze stukken, is al op de volgende pagina te lezen onder hoofdstuk 1.3: ‘bestuur’.

1.3 BESTUUR

De Veiligheidsregio Zuid-Limburg (VRZL) is een verplichte gemeenschappelijke regeling die de gemeenten in Zuid-Limburg in stand houden. Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarstukken. Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen ervan.

Het dagelijks bestuur is (per 31 december 2022) als volgt samengesteld:

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

Het algemeen bestuur is (per 31 december 2022) als volgt samengesteld:

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

1.4 DEEL A – SAMENVATTING VRZL JAARREKENING 2022

De jaarrekening VRZL 2022 in het kort:

1.4.1 Wie wij zijn en wat ons doel is

Wij zijn Veiligheidsregio Zuid-Limburg (VRZL), één van de 25 veiligheidsregio's in Nederland. VRZL is een hands-on hulpverleningsorganisatie en een netwerkorganisatie in één. In de periode 2010-2023 hebben we ons ontwikkeld van een groot aantal samenwerkende (lokale) brandweerorganisaties naar één veiligheidsregio. Op basis van de gemeenschappelijke regeling is elke gemeente van de regio deelnemer en daarmee onderdeel van VRZL.

De organisatiestructuur bestaat uit twee primaire programma's: Crisisbeheersing & Rampenbestrijding en Brandweerzorg. Ondersteunend daaraan opereert het programma Bedrijfsvoering, waar ook een behoorlijke taak ligt, gezien de organisatie zo nauw verbonden is binnen het brede netwerk van burgers, bedrijven en instellingen.

Omvangrijk netwerk

Wij werken samen met 16 gemeenten, de Politie Eenheid Limburg, de Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR), het Openbaar Ministerie (OM), provincie Limburg, Veiligheidsregio Limburg-Noord (VRLN), Waterpartners Limburg (waterschap, zuiveringsschap, waterleidingmaatschappij), Defensie, de Regionale Uitvoeringsdienst (RUD) en Chemelot (waaronder Sitech). Maar denk ook aan partijen als het Nederlandse Rode Kruis, Essent, Enexis, Brightlands, ProRail, de overige zuidelijke veiligheidsregio's (Zuid-6) en natuurlijk de verschillende hulpverleningsorganisaties in het Euregionale grensgebied (EMRIC).

Missie, visie en kernwaarden

We maken en houden Zuid-Limburg zo veilig mogelijk. Dat is onze missie. Om deze missie te volbrengen moeten we de (toekomstige) risico's in onze regio kennen en daarop voorbereid zijn. Paraat zijn en slagkracht leveren. Dat doen we samen met burgers, bedrijven en instellingen. 'Samen veilig' is dan ook onze *pay-off*. We kunnen onze missie en visie alleen waarmaken met een professionele, vitale en wendbare organisatie. En met vakbekwame, initiatiefrijke teamplayers die lef tonen (onze kernwaarden).

1.4.2 Economisch beeld

We kunnen niet om de twee grote crises heen welke ook dit jaar een enorme impact hebben gehad op de taken van de VRZL, de laatste stuiptrekkingen van COVID-19 en de Oekraïne-crisis. Maar 2022 stond ook in het teken van de afhandeling van de Hoogwaterramp van 2021.

Hoogwater in Limburg

In 2022 is op basis van de aanbevelingen uit de evaluatie van het COT een plan van aanpak opgesteld om concreet met verbeteringen aan de slag te gaan. Dat heeft onder meer geleid tot een aangepast Rampbestrijdingsplan Hoogwater Limburg. Dat omvat nu ook de zijrivieren en een scenario voor een mogelijke dijkdoorbraak. Voor de bestrijding van de (gevolgen van) de ramp zijn er veel kosten gemaakt. VRZL heeft een claim ingediend bij zowel de Wet Tegemoetkoming Schade (WTS) alsook bij de Wet Veiligheidsregio's (WVR). Er heeft regelmatig overleg plaats gevonden met de schade-expert van het Nivre, die de schadeclaim beoordeelt, waarna uiteindelijk een taxatierapport wordt opgesteld. Het definitieve taxatierapport dient nog opgesteld te worden waarna door de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO) beide claims beoordeeld worden. Wij hebben op 26 januari 2023 een beslisbrief ontvangen ten aanzien van onze claim WVR. Onze claim is volledig gehonoreerd. Wel zijn we nog in afwachting van onze WTS claim.

De doorlooptijd is erg lang ten aanzien van deze beoordeling en we hopen dat dit op korte termijn (in 2023) zal worden afgehandeld.

COVID-19

VRZL is in 2022 nog steeds druk aan het werk geweest om de ingediende financiële claim betreffende COVID-19 geaccepteerd en uitgekeerd te krijgen. In de maand december van 2022 hebben wij vanuit het Ministerie van VWS bericht ontvangen dat de door ons ingediende meerkosten over het jaar 2021 volledig zullen worden vergoed. Daarmee heeft er een definitieve afronding plaats gevonden ten aanzien van onze claim.

Oekraïne-crisis

Het jaar 2022 kende daarnaast een enorme administratieve inspanning om de afhandeling van de Oekraïne-crisis mogelijk te maken. Declaraties, facturen en aangegane verplichtingen om de opvang in welke vorm dan ook mogelijk te maken, legden een behoorlijke claim op de eigen capaciteit en vroegen om een hoge inzet van middelen.

Door het ministerie van Justitie en Veiligheid is hiertoe onder meer een voorschot verstrekt en de meerkosten worden conform landelijk beleid gedeclareerd op basis van de vastgestelde en goedkeurende accountantsverklaring vóór 15 juli 2023. Met name de teams binnen bedrijfsvoering hebben extra inspanningen geleverd om de enorme stroom aan facturen, contracten, aangegane verplichtingen te matchen, te controleren, te verwerken en te declareren.

1.4.3 Financiële kengetallen

Algemene dekkingsmiddelen: (bedragen x € 1.000) (zie hoofdstuk 3.3.2)

Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Baten				
Bijdrage gemeenten	42.610	45.118	45.327	45.371
Bijdrage gemeenten (FLO)	1.852	-	1.880	1.880
Bijdrage Rijk (BDuR)	6.079	5.939	6.288	6.288
Totaal	**50.541**	**51.057**	**53.495**	**53.539**

Resultaat 2022: (zie hoofdstuk 3.3.13)
Het nog te bestemmen resultaat na reeds goedgekeurde mutaties in de reserves door het Algemeen Bestuur bedraagt - € 401.920 negatief (inclusief GHOR, € 15.037 positief).

Voorstel nog te bestemmen resultaat 2022	Rekening 2022
Negatief resultaat over 2022 met verwerking positief resultaat GHOR	**-401.920**
Negatief resultaat Veiligheidsregio Zuid-Limburg	-416.957
Positief resultaat GHOR	15.037

De weerstandscapaciteit van de VRZL is ruim onvoldoende. In 2022 heeft het algemeen bestuur de nota reserves en voorzieningen vastgesteld. Hierin is bepaald dat de omvang van de algemene reserve van de VRZL als onderdeel van de weerstandscapaciteit, gemaximeerd wordt op 4% van de begrotingsomvang (exclusief mutaties in de reserves). Voorgesteld wordt om het negatief resultaat van de VRZL groot € 416.957 niet in mindering te brengen op de algemene reserve, maar incidenteel in rekening te brengen bij de deelnemende gemeenten.

Voorgesteld wordt om het positieve resultaat van de GHOR groot € 15.037 toe te voegen aan de algemene reserve van de GHOR.

Weerstandsvermogen VRZL: (zie hoofdstuk 2.4.1.5)
Op 31 december 2022 is de weerstandcapaciteit als volgt (bedragen x € 1.000):

Omschrijving	31 december 2022
Algemene reserve C&R en Brandweerzorg	1.348
Algemene reserves GHOR	88
Totaal weerstandscapaciteit	1.436
Omschrijving	**31 december 2022**
Weerstandsvermogen	0,29

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

Structureel begrotingssaldo: (zie hoofdstuk 3.3.10)

Bedragen in onderstaande tabel zijn x € 1.000.

Omschrijving	2020	2021	2022
Saldo baten en lasten	-2.392	-1.036	-255
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	3.072	916	-147
Begrotingssaldo na bestemming	**680**	**-120**	**-402**
Incidentele storting voorziening FLO	-	-1.000	-
Incidentele vrijval voorziening Maastricht Zuid	-	191	-
Incidentele vrijval voorziening Frictiekosten VPT	-	90	-
Eenmalige uitkering CAO	-	-	-686
Incidentele storting voorziening groot onderhoud panden	-	-	-682
Hoogwaterramp	-	-	335
Incidentele stortingen algemene reserve	-362	-	
Incidentele onttrekking reserve sociaal plan	48	35	99
Incidentele onttrekking reserve frictiekosten	-	547	514
Incidentele onttrekking reserve schattingswijziging	-	255	-
Incidentele onttrekking reserve uitgestelde activiteiten COVID-19	-	261	82
Incidentele onttrekking reserve doorontwikkeling VB	-	-	195
Incidentele storting ingroeireserve kapitaallasten	-	-	-300
Afwijkingen begroting incidenteel	617		
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	**303**	**379**	**-443**
Structureel begrotingssaldo	**377**	**-499**	**41**

Het structureel begrotingssaldo 2022 is € 41.000 positief (2021: € 499.000 negatief).

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

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

In 2022 is er een zienswijzetraject opgestart richting deelnemende gemeenten inzake het verlenen van een extra structurele bijdrage door gemeenten met een omvang van € 560.000. In de vergadering van het algemeen bestuur van april 2023 zal er een formeel besluit hieromtrent worden genomen en gezien de zienswijzen die we tot op heden hebben ontvangen verwachten wij dat dit tot een goedkeurend besluit zal leiden.

Voor het jaar 2022 heeft VRZL alles in het werk gesteld om deze extra dotatie aan de voorziening te doen. De herijking FLO die in 2022 heeft plaatsgevonden laat zien dat deze extra dotatie de komende jaren structureel van aard is.

Indien deze dotatie door VRZL dient te worden gedaan aan de voorziening zal er telkenmale vanuit incidentele middelen dekking te worden gevonden. Dit gaat echter ten koste van een interne taakstelling die steeds moeilijker wordt op te vangen gezien het feit dat er nog maar weinig reserves zijn die door vrijval kunnen bijdragen aan deze dekking. Daarnaast heeft VRZL in 2022 vacatures dienen te bevriezen om zo gelden vrij te maken voor dotatie voorziening FLO.

Door het bevriezen van vacatures in 2022 heeft de VRZL een begrotingssaldo na bestemming kunnen realiseren van € 402.000 negatief en daarmee een licht positief structureel begrotingssaldo van € 41.000.

Voor het jaar 2023 is dit geen optie gezien de taken van de VRZL en de daarmee gepaard gaande personele capaciteit die daarvoor benodigd is. Het niet invullen van de vacatures in 2023 zal beteken dat er inhoudelijke gevolgen ontstaan doordat VRZL niet alle taken kan uitvoeren.

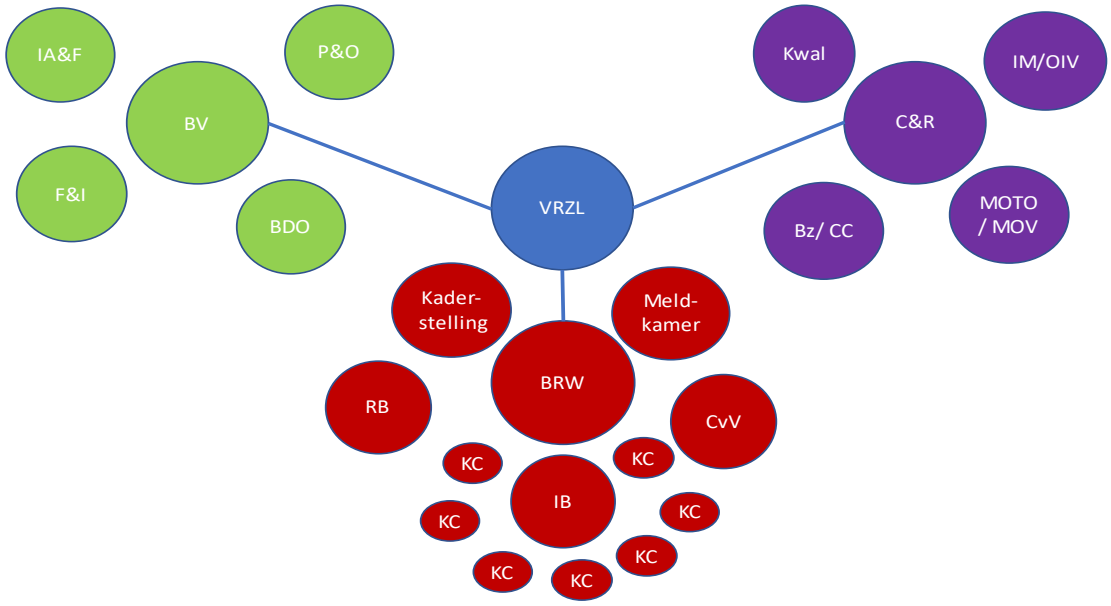
2 DEEL B – JAARVERSLAG

In dit deel volgt een verantwoording van de programma's Crisisbeheersing & Rampenbestrijding, Brandweerzorg en Bedrijfsvoering waarin we ook toelichten wat ze doen en waar ze naartoe werken. We beginnen onze toelichting echter op concern niveau.

2.1 WIE WIJ ZIJN EN WAT ONS DOEL IS

Wij zijn Veiligheidsregio Zuid-Limburg (VRZL), één van de 25 veiligheidsregio's in Nederland. VRZL is een hands-on hulpverleningsorganisatie en een netwerkorganisatie in één. In de periode 2010-2023 hebben we ons ontwikkeld van een groot aantal samenwerkende (lokale) brandweerorganisaties naar één veiligheidsregio. Op basis van de gemeenschappelijke regeling is elke gemeente van de regio deelnemer en daarmee onderdeel van VRZL.

De organisatiestructuur bestaat uit twee primaire programma's: dat van Crisisbeheersing & Rampenbestrijding en dat van Brandweerzorg. Ondersteunend daaraan opereert de tak Bedrijfsvoering, waar ook een behoorlijke taak ligt, gezien de organisatie zo nauw verbonden is binnen het brede netwerk van burgers, bedrijven en instellingen.



2.1.1 Omvangrijk netwerk

Wij werken samen met de 16 gemeenten, de Politie Eenheid Limburg, de Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR), het Openbaar Ministerie (OM), provincie Limburg, Veiligheidsregio Limburg-Noord (VRLN), Waterpartners Limburg (waterschap, zuiveringsschap, waterleidingmaatschappij), Defensie, de Regionale Uitvoeringsdienst (RUD) en Chemelot (waaronder Sitech). Maar denk ook aan partijen als het Nederlandse Rode Kruis, Essent, Enexis, Brightlands, ProRail, de overige zuidelijke veiligheidsregio's (Zuid-6) en natuurlijk de verschillende hulpverleningsorganisaties in het Euregionale grensgebied.

2.1.2 Missie, visie en kernwaarden

We maken en houden Zuid-Limburg zo veilig mogelijk. Dat is onze missie. Om deze missie te volbrengen moeten we de (toekomstige) risico's in onze regio kennen en daarop voorbereid zijn. Paraat zijn en slagkracht leveren. Dat doen we samen met burgers, bedrijven en instellingen. 'Samen veilig' is dan ook onze pay-off. We kunnen onze missie en visie alleen waarmaken met een professionele, vitale en wendbare organisatie. En met vakbekwame, initiatiefrijke teamplayers die lef tonen (onze kernwaarden).

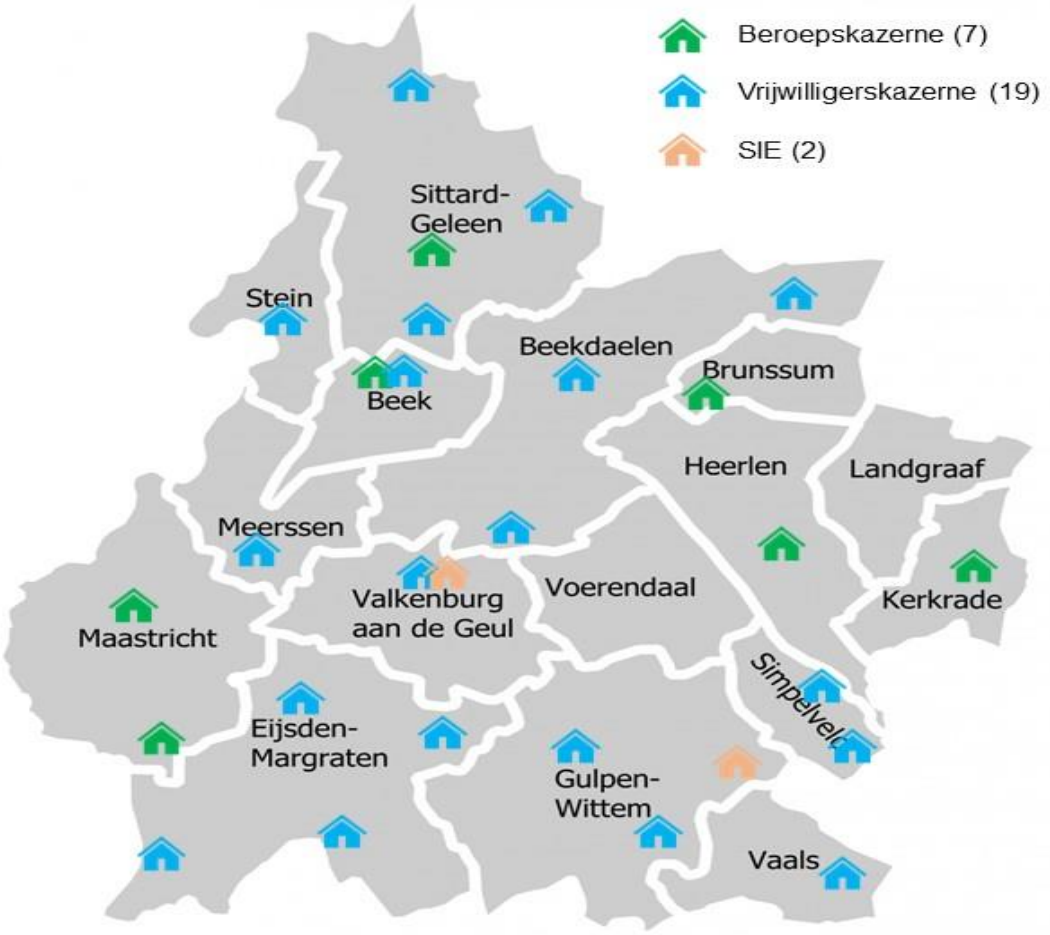
2.1.3 Doel

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

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

2.1.4 Ons werkgebied

Het werkgebied van VRZL is een compact verstedelijkt gebied van circa 650 km2. Buiten de economisch bijzonder waardevolle clustering in onder meer chemie en health en unieke kansen voor versterking van de regio spelen er, door de geografische ligging van Zuid-Limburg, specifieke opgaven. Voor deze regio, die uiterst excentrisch ligt binnen Nederland (ruim 200 km grenslengte en op het smalste deel met 6 km verbonden aan de rest van Nederland), geldt dat in bijzondere mate. Met ongeveer 594.000 inwoners ligt Zuid-Limburg centraal in de Euregio Maas-Rijn. Er zijn binnen VRZL grote industrieën met specifieke veiligheidsrisico's, zoals chemische industrie en de luchthaven Maastricht-Aachen Airport en we monitoren overstromingsrisico's door rivieren en het bekenstelstel. Met name in de zomermaanden ontvangen we daarnaast veel toeristen, die zowel in de stedelijke als de landelijke gebieden verblijven.



2.1.5 Beleidskader

Voor het functioneren van de organisatie binnen de bestuurlijk juridische context van een gemeenschappelijke regeling is een scala aan wettelijke regelgeving en bestuurlijke afspraken van toepassing. Belangrijke elementen daarin zijn bijvoorbeeld:

- Gemeenschappelijke regeling VRZL
- Organisatieverordening
- Controleverordening
- Verordening financieel beheer
- Treasurystatuut
- Meerjarenbeleidsplan 2020-2023 VRZL
- Regionaal Crisisplan
- Regionaal Risicoprofiel
- Diverse rampbestrijdingsplannen voor specifieke categorieën objecten
- Bestuurlijke dialoog Brandweerzorg

De Wet gemeenschappelijke regeling is in 2022 geactualiseerd en dat betekent dat alle gemeenschappelijke regelingen voor 1 juli 2024 aangepast dienen te worden. Wij zullen het bestuur in 2023 meenemen in het plan van aanpak over de realisatie hiervan. De besluitvorming over de actualisering van de overige verordeningen heeft inmiddels plaatsgevonden en deze zijn bestuurlijk vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van 8 juli 2022.

2.1.6 Wat heeft het gekost?

Bedragen in onderstaande tabel zijn x € 1.000.

Veiligheidsregio Zuid-Limburg (totaal)	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Baten	**53.480**	**51.687**	**59.675**	**66.633**
Lasten	**45.517**	**44.814**	**46.453**	**52.990**
Overhead	9.196	8.004	9.689	10.312
Onvoorzien	-	10	-	-
Totaal	**9.196**	**8.014**	**9.689**	**10.312**
Mutatie voorzieningen	**-197**	**-**	**3.385**	**3.586**
Mutatie reserves	**-916**	**-1.141**	**148**	**147**
Resultaat	**-120**	**-**	**-**	**-402**

Het resultaat 2022 van VRZL bedraagt € 402.000 negatief en is samengesteld uit een negatief resultaat van € 417.000 voor VRZL (exclusief GHOR) en een resultaat van € 15.000 positief voor de GHOR. Het structurele begrotingssaldo 2022 bedraagt € 41.000 positief (2021: € 499.000 negatief).

Het tekort van € 402.000 is met name te verklaren door de dotatie in de voorziening verlofsparen die niet gedekt wordt uit algemene dekkingsmiddelen maar wel structureel van aard zijn. Daarnaast zijn de advieskosten fors gestegen in het kader van de bestuurlijke dialoog huisvesting. Ook deze kosten worden niet gedekt uit de algemene dekkingsmiddelen. In december heeft een eenmalige uitkering CAO plaatsgevonden die niet geheel gedekt wordt uit de incidentele vrijval reserves op basis van de vastgestelde nota reserves en voorzieningen.

Door over de hele breedte van de organisatie vacatures later te hebben ingevuld of invulling uitgesteld te hebben tot 2023 hebben we het tekort kunnen beperken tot € 402.000. Dat heeft tot gevolg dat het op sommige vlakken ‘piept en kraakt’ omdat we genoodzaakt waren te schuiven met de inzet van middelen. Hierdoor kent onze organisatie een personele capacitaire druk.

De extra personele capaciteit die wij hebben moeten inzetten op het dossier opvang ontheemden Oekraïne / crisisnoodopvang asielzoekers heeft de druk nog verder verhoogd.

Daarom moeten wij de vacatures vanaf 2023 ingevuld hebben, hetgeen zal leiden tot fors meer loonlasten vanaf 2023. De forse stijging van onder andere loonkosten, energiekosten, brandstofkosten en de fors hogere aanschaf- en onderhoudskosten door de hoge inflatie, zal een significante impact hebben op onze begroting 2023.

De baten en lasten in de jaarrekening van VRZL zijn rechtmatig tot stand gekomen. Dit houdt in dat ze in overeenstemming zijn met de door het algemeen bestuur vastgestelde begroting. De bijdrage gemeenten is verwerkt op basis van de vastgestelde begroting 2022 en de vastgestelde technische begrotingswijzigingen 2022 door het Algemeen Bestuur.

2.2 PROGRAMMA CRISISBEHEERSING EN RAMPENBESTRIJDING (INCLUSIEF GHOR)

2.2.1 Wie zijn we?

Het programma crisisbeheersing & rampenbestrijding (C&R) omvat alle activiteiten die gericht zijn op de voorbereiding op mogelijke crises en rampen, zoals gedefinieerd in er Wet veiligheidsregio's. Het gaat om de beheersing van risico's (voorkomen, beperken) en de gezamenlijke multidisciplinaire voorbereiding op mogelijke incidenten. Hierbij wordt het begrip "incident" breed opgevat. Het gaat niet alleen om het incident zelf maar ook om de dreiging ervan of de aankondiging van een gebeurtenis. Het kan ook gaan om incidenten of verstoringen die op zichzelf geen ramp of crisis zijn maar die (mogelijk) de openbare orde en veiligheid bedreigen zoals thema's die grote maatschappelijke onrust tot gevolg kunnen hebben. Het programma omvat de volgende clusters van activiteiten:

- Informatiemanagement (IM) en Operationele Informatievoorziening (OIV);
- Multidisciplinaire Operationele Voorbereiding (MOV);
- Multidisciplinair Opleiden, Trainen en Oefenen (MOTO) en Bevolkingszorg (inclusief evenementen en multidisciplinaire risicobeheersing);
- Kwaliteitszorg.
- EMRIC

In deze jaarrekening worden ook de activiteiten uit te voeren door de Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR) omschreven. De GHOR geeft invulling aan de volgende producten en clusters van activiteiten:

- Risicobeheersing – ontwikkeling naar risicobewustzijn;
- Planvorming en professionaliteit;
- Informatiemanagement;
- Kwaliteitszorg;
- Ketenmanagement.

2.2.2 Waar staan we voor?

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

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

2.2.3 Wat hebben we daarvoor in 2022 gedaan?

Door de vloeiende overgang van COVID-19 naar Oekraïne is er geen hersteltijd geweest voor de organisatie. We merken dat dit impact heeft op onze medewerkers en op de crisis-medewerkers van de aansloten partners en gemeenten. We zoeken naar een andere wijze van voorbereiden op en acteren bij langdurige crises. De reguliere GRIP-structuur zoals bedoeld voor flits-rampen is hier slechts beperkt voor te gebruiken gezien de langdurige belasting. Daarnaast hebben langdurige crises impact op onze reguliere werkzaamheden op basis van wettelijke verplichtingen die door die crises op de lange baan geschoven worden. Een aantal activiteiten is daarom in 2022 minder intensief opgepakt dan verwacht.

Samenwerking
Een van de vele inzichten die zowel de COVID-19 pandemie als het Hoogwater ons gebracht heeft is dat het in crisissituaties belangrijk is om je collega's te kennen. Met name in de internationale component die daarbij voor Zuid-Limburg een grote rol speelt hebben we geïnvesteerd. De samenwerking in het programma EMRIC heeft zijn meerwaarde getoond zowel in COVID-19 als in de Hoogwaterperiode. We hebben in 2022 daarom onder meer een Euregionale Meet & Greet georganiseerd waarbij crisisfunctionarissen van Nederland, Duitsland en België elkaar hebben ontmoet. Aan de hand van scenario's zijn de verschillen tussen de landen geduid en besproken.

De rol van VRZL in het project Koningsdag 2022 Maastricht was gericht op coördinatie, verbinding en samenwerking tussen de gemeente Maastricht en alle betrokken veiligheidspartners. De programma's brandweerzorg en C&R hadden beiden een nadrukkelijke rol in de voorbereiding en uitvoering en hebben nauw samengewerkt. De contacten en netwerken die hierbij ontstaan zijn, worden ook in de toekomst gebruikt.

Bevolkingszorg en evenementen
Sinds 1 maart 2022 zijn de 16 gemeenten en Bevolkingszorg met behulp van regionale en lokale crisisteams bezig met de noodopvang van vluchtelingen uit Oekraïne. Bevolkingszorg organiseert en faciliteert de instroom en doorstroom van vluchtelingen, de gemeenten organiseren de opvang van vluchtelingen. Een regionale ambtelijke adviesgroep adviseert gemeenten periodiek over alle voorkomende gemeentelijke thema's die hierin spelen.

Sinds juni 2022 is daar in opdracht van het Rijk ook de crisisnoodopvang van asielzoekers bij gekomen ter ondersteuning van het COA. Bevolkingszorg coördineert de crisisnoodopvang en ondersteunt gemeenten bij de tijdelijke opvang van asielzoekers.

Hierdoor heeft Bevolkingszorg een belangrijk deel van haar capaciteit ingezet voor genoemde crises en worden reguliere werkzaamheden (zowel binnen C&R als in de gemeenten) alleen waar nodig opgepakt.

Tot 25 februari 2022 waren evenementen nog niet toegestaan, of moesten voldoen aan strenge COVID-19 eisen. Vanuit VRZL heeft vanaf het begin van de COVID-19-crisis multidisciplinair overleg plaatsgevonden die de vaak veranderende regels voor evenementen bundelde en vertaalde naar gemeentelijke handvaten en bestuurlijk advies. Ook adviseerden we vanuit Bevolkingszorg continu richting de aangewezen ROL COVID-19 in het Operationeel Team van VRZL. Eind februari 2022 werd duidelijk dat het organiseren van evenementen weer toegestaan was. Het carnaval kon weer met grote groepen gevierd worden. Er leek een inhaalslag plaats te vinden. Na twee jaar opschorting was het jaar 2022 de uitgelezen periode om een evenement te organiseren. De rest van 2022 is door de meeste gemeenten gebruikt om de bulk aan evenementen, adequaat het hoofd te bieden. Ook gezien de tekorten in mensen en middelen die gemeenten en de evenementenwereld hard troffen. Vanuit het Limburgs Evenementen Orgaan zijn de reguliere werkzaamheden weer opgepakt en de jaarplanning is geactualiseerd.

Vanaf juni 2022 is begonnen met het proces tot herijking van het Provinciaal Risicoprofiel, in samenwerking met de Veiligheidsregio Limburg Noord. In april 2023 moet het geüpdatet Provinciaal Risicoprofiel door het Algemeen Bestuur van de VRZL (en van VRLN) vastgesteld worden.

Vanaf 2022 wordt er gewerkt met een jaarlijks verslag van de coördinerend gemeentesecretaris over de geleverde prestaties binnen bevolkingszorg. Aandachtspunten daaruit zullen vanaf 2023 ook in de begroting meegenomen worden.

Informatiemanagement
Binnen informatiemanagement wordt vooral gewerkt aan het opzetten en uitvoeren van projectmatige werkzaamheden op basis van aangescherpte beleidskeuzes: we moeten en willen de lat hoger leggen. Dit betreft de doorontwikkeling van de operationele informatievoorziening, de doorontwikkeling van de verschillende informatierollen en hun samenspel binnen de crisisorganisatie en de doorontwikkeling van het multidisciplinaire veiligheidsbeeld vanuit het VIK (veiligheidsinformatieknooppunt). In het kader van het VIK hebben we in 2022 samengewerkt met Veiligheidsregio Limburg Noord, ook om ervoor te zorgen dat de gezamenlijke meldkamer dezelfde uitgangspositie heeft voor beide veiligheidsregio's. We willen altijd weten wat er speelt in de regio, dit geven we vorm door informatie gestuurd te werken onder de noemer van informatie gestuurde veiligheid. Ook met de zes zuidelijke veiligheidsregio's hebben we samengewerkt om in Zuid-6 verband de doorontwikkeling van informatieproducten en -werkwijzen voor de versterking van de 24/7 informatiepositie binnen crisisbeheersing in te vullen.

De Oekraïne- en vluchtelingencrisis heeft een flinke impact gehad op informatiemanagement. Het verzamelen, duiden en veredelen van informatie om adequate antwoorden op te leveren voor het crisismanagement is onmisbaar. Dit kost veel tijd en energie en legt een zware claim op de betreffende crisisfunctionarissen. Informatiemanagement is een belangrijk speerpunt binnen C&R. Bij complexe incidenten hebben de functionarissen crisiscommunicatie, de beslissers en de bestuurders behoefte aan snelle en correcte beeldvorming (wat heeft plaatsgevonden, welke risico's zijn er en in welke gebieden en wat is het handelingsperspectief). In 2022 hebben we verder gewerkt aan het beschikbaar krijgen van informatie vanuit verschillende vakgebieden en om die geduid verder te kunnen brengen naar de crisisorganisatie.

MOV en MOTO
Het actueel houden van de bestaande wettelijke plannen (Rampbestrijdingsplannen, multidisciplinaire informatiekaarten) gebeurt in een vierjaarlijkse cyclus. Het oefenprogramma is daarop afgestemd zodat ervaringen uit oefeningen alsmede evaluatiepunten vanuit kwaliteitszorg ook meegenomen kunnen worden in een volgende actualisatie. In 2022 zijn de rampbestrijdingsplannen (RBP) Hoogwater Limburg, Chemelot en Maastricht Aachen Airport geactualiseerd. Met name het RBP Hoogwater Limburg zal ook de komende jaren jaarlijks geactualiseerd worden omdat er nog veel evaluaties lopen na het Hoogwater van 2021, er nog veel maatregelen voorbereid worden en de impact daarvan invloed heeft op de noodzakelijke voorbereiding.

Nieuwe of geactualiseerde planvorming moet ook bij de crisisfunctionarissen bekend gemaakt en ingetraind worden. Daarnaast moeten we hen voorbereiden op onbekende risico's. Ook in 2022 is daarom specifiek ingezet op 1-op-1 coaching om de GRIP-functionarissen beter te faciliteren in hun eigen ontwikkeling. Doelstelling is dat zij ook bij de nu nog onbekende scenario's vanuit kennis en kunde kunnen improviseren en de crisis adequaat kunnen bestrijden. Naast het faciliteren van activiteiten gericht op het risicoprofiel van VRZL, is er ook aandacht voor het ontwikkelen van generieke competenties om ook de onbekende crises voldoende te kunnen managen. In 2022 hebben daartoe verschillende activiteiten plaatsgevonden zoals een bestuurlijke training acteren in de crisisstructuur, oefeningen voor het Regionaal Operationeel Team (ROT), de GRIP-workshopdagen, de genoemde euregionale Meet & Greet maar ook RBT Scenario-oefeningen.

Op het vlak van de planvorming is naast het actualiseren van de RBP's ook gewerkt aan het onderhoud van, Multidisciplinaire Inzet Kaarten (MIK's) en bereikbaarheidskaarten inclusief het voeren van de benodigde overleggen en afstemmingen. Het uitvoeren van de planning op het terrein van MOTO en MOV kon gelukkig voor een groot deel weer fysiek. De opgestelde oefenkalender kon in 2022 conform planning worden gerealiseerd.

Risico en Crisis Communicatie
Op het gebied van risico en crisis communicatie participeren we nu en in de komende jaren in verschillende ontwikkeltrajecten en projecten. In 2022 is het project 'Samen Veilig Rondom Chemelot' officieel van start gegaan.

De komende jaren is er veel aandacht voor doelgroepencommunicatie die moet leiden tot een groter veiligheidsgevoel bij omwonenden. Het continu verbeteren van de risicocommunicatie en daarmee meer risicobewustzijn bij de bevolking creëren, het kwalitatief verbeteren van de crisiscommunicatie op basis van belevingsonderzoeken en veiligheidsvisies, het intensiveren van de samenwerking met partners om sneller de juiste informatie te kunnen delen in crisissituaties maar ook de continue aandacht voor de Veiligheidsregio als organisatie, neemt dus een belangrijk deel van het werk in.

Daarnaast vroeg de crisiscommunicatie rondom COVID-19, de afhandeling van het Hoogwater en de opvang ontheemden vanwege de Oekraïne-crisis de nodige communicatie-tijd van medewerkers. Er werd voor 2022 wederom een enorme crisisinzet van VRZL verwacht. Deels hebben we dat moeten invullen met inhuurkrachten omdat er een groter en langduriger beroep op de crisisorganisatie werd gedaan dan de bestaande capaciteit kon invullen. Deze kosten van inhuur worden conform toezegging van het ministerie gedeclareerd en vergoed.

Kwaliteitszorg
Het kwaliteitszorgsysteem evolueert en wordt steeds steviger. Partners worden actiever betrokken bij evaluaties. Het systeem draagt bij aan het continu verbeteren van de crisisorganisatie en de mensen in de crisisorganisatie. Middels halfjaar- en jaarrapportages worden de geleverde inspanningen en de gerealiseerde verbeteringen inzichtelijk gemaakt en bestuurlijk onder de aandacht gebracht.

We zijn aangesloten bij het landelijk Netwerk Kwaliteitszorg, het landelijk Netwerk Juristen Veiligheidsregio's en sinds 2022 ook bij het Netwerk Kennisregie, om zo goed mogelijk de ontwikkelingen te volgen en optimaal gebruik te maken van de gebundelde expertise.

Alle GRIP incidenten binnen de VRZL zijn multidisciplinair en met input van de betrokken externe partners geëvalueerd. Verbeterpunten zijn verzameld, geanalyseerd en gedeeld met crisisfunctionarissen, partners en bestuur. De verbeterpunten zijn vertaald naar implementatie en gemonitord op voortgang. Ook andere dan GRIP-incidenten worden op dezelfde manier geëvalueerd, indien daar aanleiding toe is.

Waar we dachten in 2022 een einde aan de COVID-19 pandemie te gaan beleven en weer aandacht te kunnen geven aan reguliere werkzaamheden is er in de praktijk sprake geweest van een vloeiende overgang van COVID-19 naar Oekraïne. Het laatste COVID-19 overleg was de vrijdag voor Carnaval (laatste check of de voorbereiding daarop conform de regels plaatsvond) en de dag daarvoor viel Rusland Oekraïne binnen. De week daarna spraken wij voor het eerst over de opvang van Oekraïense vluchtelingen.

Inmiddels coördineren en faciliteren we ons bestuur in de opvang van reguliere asielzoekers, statushouders en andere aanverwante zaken. De periode van herstel na een crisis waar we na twee jaar COVID-19 en een Hoogwater zo naar snakten als organisatie is nog even op de lange baan geschoven. We merken dat veel collega's (intern maar ook van de gemeenten en andere partners) op hun laatste tandvlees lopen. We zullen op zoek moeten naar een andere wijze van voorbereiden op en acteren bij langdurige crises.

Het invulling geven aan het coördineren van langdurige crises zal op een andere manier georganiseerd worden. De reguliere GRIP-structuur zoals bedoeld voor flits-rampen is hier slechts beperkt voor te gebruiken gezien de langdurige belasting en het werk met betrekking tot onze reguliere werkzaamheden op basis van wettelijke verplichtingen welke daarmee op de lange baan geschoven worden.

In 2023 zal de blik gericht worden op 2030 en zal met ons bestuur nagedacht worden over de gewenste inrichting van crisisbeheersing om fit te zijn voor toekomstige dreigingen. Dat zal onder meer duidelijker vorm krijgen in een nieuw meerjarenbeleidsplan voor de periode 2024-2027.

In figuur 1 is het aantal GRIP-incidenten in 2022 weergegeven.

2022	
GRIP 1	10
GRIP 2 (inclusief OKO-opgeschaalde incidenten)	8
GRIP 3	0
GRIP 4	0
Totaal	**18**

Figuur 1. Aantal GRIP-incidenten in 2022

In 2022 is gewerkt aan implementatie van de geconstateerde verbeterpunten van de incidenten uit 2021 en de verbeterpunten die hieraan toegevoegd werden in de loop van 2022. Hiervoor wordt verwezen naar de Verbetermonitor januari-juni 2022 (aan uw bestuur aangeboden in de vergadering van 14 oktober 2022) en de Verbetermonitor 2022 (aan uw bestuur aangeboden in de vergadering van 13/14 april 2023).

Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR)
De GHOR is belast met de coördinatie, aansturing en regie van de geneeskundige hulpverlening bij grote ongevallen en met de advisering daarover aan overheden en organisaties op dit gebied. Een belangrijke basis voor het werk van de GHOR is het provinciaal risicoprofiel dat de beide Limburgse veiligheidsregio's hebben opgesteld voor de periode 2020-2023. Dat is in 2022-2023 opnieuw vastgesteld en de GHOR heeft daar aan bijgedragen.

De verdere naleving en borging van de aandachtspunten uit de evaluaties van de COVID-19 pandemie hebben voor de GHOR de nodige aanvullende en nieuwe werkzaamheden met zich meegebracht. De GHOR heeft een belangrijke rol in de verdere vertaling van de benoemde verbeterpunten naar de witte – geneeskundige – keten.

Na afloop van de crisissituatie rondom COVID-19 is er slechts beperkt tijd geweest voor herstel. Ook voor de GHOR vergt het ondersteunen van de crisisorganisatie rondom Oekraïne de nodige tijd. De GHOR is daarnaast nauw betrokken bij de vergunningverlening rondom grote evenementen en heeft daarbij vooral aandacht voor de veiligheid en gezondheid van deelnemers en bezoekers. Het aantal evenementen in Zuid-Limburg kende een enorme inhaalslag in 2022 en zal ook de komende jaren veel aandacht vragen.

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

2.2.4 Wat heeft het gekost?

Bedragen in onderstaande tabel zijn x € 1.000.

Programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding (incl. GHOR)	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Baten	**568**	**244**	**279**	**264**
Lasten	**5.867**	**5.593**	**5.435**	**5.539**
Dotatie voorzieningen	-	-	-	10
Onttrekking voorzieningen	-	-	-	-
Mutatie voorzieningen	**-**	**-**	**-**	**10**
Dotatie reserves	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	195	195
Mutatie reserves	**-**	**-**	**-195**	**-195**
Resultaat	**-5.299**	**-5.349**	**-4.961**	**-5.090**

Toelichting:
Het programma C&R (inclusief GHOR) is een zelfstandig programma dat geheel wordt gedekt vanuit de algemene middelen van de Veiligheidsregio. De prognose van het programma C&R ligt in lijn met de vastgestelde begroting 2022 na wijziging.

2.3 PROGRAMMA BRANDWEERZORG

2.3.1 Wie zijn we?

Het programma brandweerzorg bestaat uit een vijftal teams, te weten:

- Risicobeheersing
- Vakbekwaamheid
- Kaderstelling
- Meldkamer
- Incidentbestrijding

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

2.3.2 Waar staan we voor?

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

2.3.3 Wat hebben we daarvoor in 2022 gedaan?

Hieronder volgt per team een omschrijving van de bereikte resultaten.

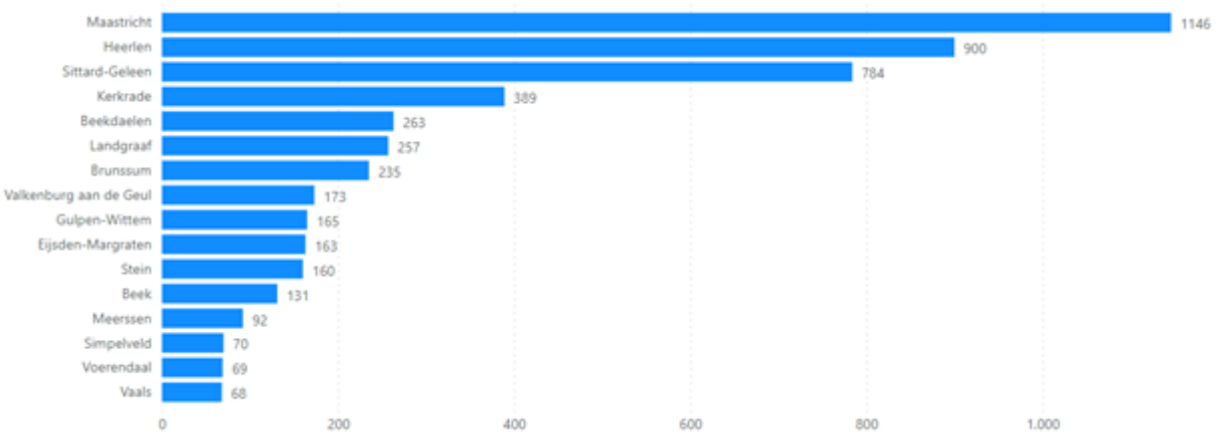
Incidentbestrijding

Dit onderdeel vormt de kern van de brandweerorganisatie. 24 uur per dag en 365 dagen per jaar staat de operationele brandweerorganisatie paraat. Het onderdeel Incidentbestrijding omvat de repressieve taakuitvoering van de brandweer. Deze taak wordt uitgevoerd vanuit 26 kazernes die voor 16 gemeenten in ons verzorgingsgebied brandweerzorg leveren.

Repressieve Brandweerzorg wordt geleverd in de vorm van:

- Brandbestrijding
- Technische hulpverlening
- Incidenten bestrijding gevaarlijke stoffen
- Waterongevallen

De incidenten in 2022 zijn weergegeven in figuur 2 uitgesplitst naar gemeenten.



Figuur 2. Aantal inzetten per gemeente in 2022

Kazernes
De kazernes hebben een lokale functie en kunnen een functie vervullen voor de omliggende gemeenten. Een aantal kazernes heeft daarnaast een regionale functie of een functie als servicecentrum. Een Service Centrum beheert (aanschaffen, onderhouden, afstoten) materieel en materiaal behorende tot het domein. De Service Centra bevinden zich in de beroepskazernes en bedienen de hele regio vanuit hun eigen specialisme.

SC gebruiksgoederen, oefenmiddelen, transport (Maastricht Noord)
Vanuit Maastricht Noord worden alle kazernes voorzien van de benodigde verbruiksgoederen. Dit zijn niet alleen huishoudelijke producten, maar ook uitruk-gerelateerde producten. Door het slim en regionaal inkopen worden zo veel mogelijk kosten bespaard en de interne 'klanten' goed gefaciliteerd.

Daarnaast koopt, onderhoudt en keurt deze kazerne alle middelen die gebruikt worden tijdens oefeningen bij alle kazernes in Zuid-Limburg. In 2022 is een project gestart voor het inrichten van HV-oefenkarren, waardoor het voor de kazernes eenvoudiger wordt om te kunnen oefenen met specifieke materialen van de hulpverleningsvoertuigen zonder deze voertuigen iedere keer "uit de uitruk te halen". Afronding wordt verwacht in 2023.

Vanuit Maastricht Noord dragen we ook zorg voor alle logistieke bewegingen van goederen en materialen tussen de kazernes en service centra in Zuid-Limburg, reinigen we de vuilwerkpakken en toebehoren na een uitruk of oefening, reinigen en onderhouden we de pakken en uitrusting van het oppervlakte reddingsteam. Met ruim 5200 inzetten per jaar (zie figuur 2).

SC verbindingen, kleding, slangen en armaturen (Kerkrade)
Het SC Verbindingen draagt zorg voor producten die gelieerd zijn aan verbindingen en of verbindingsmiddelen. Het gaat dan onder andere om portofoons, mobilofoons en pagers, kazernealarmering en lichtkranten. Dit houdt in dat er onderhoud, reparaties en herstelwerkzaamheden, keuringen en periodieke controles en vervangingen gedaan worden van en aan deze producten.
De producten van het SC Verbindingen bestaan in groeiende mate uit ICT-oplossingen. Er is steeds meer sprake van overlap met Operationele Informatie Voorziening (OIV) en ICT. In 2022 is verder ingezet op samenwerking met OIV en ICT op productniveau om toekomstbestendig te worden.

Kerkrade draagt ook zorg voor alle kleding en bijpassend schoeisel per kledingsoort die door medewerkers van de veiligheidsregio gedragen en vanuit de dienst verstrekt wordt. Vanuit Kerkrade dragen we ook zorg voor al het materieel waar water door heen gaat.
Dit houdt voor het reguliere proces in dat er onderhoud, reparaties en herstelwerkzaamheden, keuringen en periodieke controles en vervangingen gedaan worden van en aan dit materieel.

SC Grote Voertuigen (Brunssum)
Het SC Grote Voertuigen is verantwoordelijk voor alle (brandweer)voertuigen zwaarder dan 3.500 kg en containers van Veiligheidsregio Zuid-Limburg. Het SC GRV zorgt 24/7 voor de inzetbaarheid van een 60-tal brandweervoertuigen zoals tankautospuiten, hulpverleningsvoertuigen, redvoertuigen, haakarmvoertuigen, bakwagens en een 30-tal containers in de gehele regio.

Het SC GRV draagt zorg voor projecten zoals aanbesteding, aanschaf, bouwbegeleiding, ombouw en implementatie van nieuwe voertuigen en containers.

Het SC GRV voert onderhoud werkzaamheden uit, verhelpt zelf storingen /verricht reparaties zowel ter plaatse als in de werkplaatsen. Werkzaamheden aan chassis, keuringen en schades worden deels uitgegeven aan dealers. Het SC GRV heeft reserve tankautospuiten ter beschikking die als vervanging op de kazernes worden gewisseld.

SC persoonlijke beschermingsmiddelen, adembescherming (Heerlen en Maastricht Zuid)
De medewerkers incidentbestrijding van de kazernes Heerlen en Maastricht Zuid verzorgen het onderhoud en keuringen van de ademlucht apparatuur voor alle 26 kazernes in Zuid-Limburg.

Vanuit kazerne Heerlen worden tevens de blushelmen onderhouden en kazerne Maastricht Zuid is daarnaast verantwoordelijk voor het onderhoud van de duikapparatuur. Ademlucht en persoonlijke beschermingsmiddelen is een strategisch servicecentrum binnen incidentbestrijding. Daarom worden de medewerkers jaarlijks (2022:30) geschoold bij de firma Dräger om deze werkzaamheden uit te mogen voeren.

SC bepakking en kleine voertuigen (Sittard-West)
SC kleine voertuigen verzorgt het beheer en onderhoud van alle kleine voertuigen van VRZL. Tevens onderhoudt het SC de boten en aanhangers die in gebruik zijn. Naast het beheer en onderhoud zijn we ook verantwoordelijk voor de vervanging van de voertuigen. In 2022 zijn we bezig geweest met de aanbesteding van de voertuigen voor de piketfunctionarissen. Deze voertuigen worden in 2023 geleverd.

Het SC bepakkingen is verantwoordelijk voor de bepakking van alle voertuigen van incidentbestrijding. Het SC bepakkingen houdt zich bezig met het controleren, keuren en vervangen van de bepakking. Wekelijks komen er voertuigen naar Sittard voor de jaarlijkse controle. Op deze manier blijft de bepakking up-to-date en gekeurd. Projecten die in 2022 gerealiseerd zijn, zijn onder andere de aanschaf van rookstoppers, emergency plugs en het vervangen van het redgereedschap op alle tankautospuiten door accu-aangedreven redgereedschap

SC Bedrijfsvoering (Beek)
SC Bedrijfsvoering geeft uitvoering aan een 15-tal administratieve werkprocessen van zowel het programma Brandweerzorg alsook het programma Bedrijfsvoering. Hierbij kan gedacht worden aan het verwerken, controleren en klaarzetten van declaraties, registeren van verlof en beheer van alle tankpassen.

Daarnaast is SC Bedrijfsvoering verantwoordelijk voor het functioneel beheer van ondersteunende programma's als Topdesk en AG5, voor de regionale roosters van de repressieve dienst en voor het aansturen van de multifunctionele poule. Het speerpunt van SC Bedrijfsvoering is 'andere afdelingen ontzorgen in de uitvoering van administratieve processen voor zover dat past binnen de capaciteit van het SC'.

Vakbekwaamheid / Centrum voor Vakmanschap
De vakbekwaamheid van ons eigen personeel dient te allen tijde op orde te zijn. Dat vraagt een gedegen voorbereiding en hoge mate van deskundigheid. De brandweer investeert continu in haar vakkennis en sluit aan bij ontwikkelingen in onze samenleving.

Alle opleidings- en oefenactiviteiten worden, na versoepeling van de COVID-19-maatregelen, weer in de volle breedte georganiseerd en aangeboden.

Centraal stond in 2022 en staat in 2023 de bijscholing rondom de 'basisprincipes brandbestrijding'. Er wordt vernieuwend gewerkt, waarbij leren ook leuk mag zijn. Voorbeeld hiervan is de inzet van Skills-lab voor alle repressieve medewerkers. In een uitdagende escaperoom werden de skills van de professionals en het bevorderen van de communicatie en samenwerking getraind, alles geënt op de vijf basisprincipes brandbestrijding.

De afgelopen periode stond ook in het teken van de bijscholing van onze instructeurs inzake tunnelbrandbestrijding en ondergrondse infra op een trainingscentrum te Zwitserland. De bijscholing van alle chauffeurs (in totaal 400) is gestart in de gehele regio en officieren zijn getraind op de onderwerpen situationele commandovoering, brandbestrijding en rookverspreiding.

Naast de bijscholingen hebben we voortdurend 120 tot 150 cursisten in opleiding voor een repressieve functie. De planning c.q. beschikbaarheid van instructeurs en opleiders voor al deze activiteiten wordt een steeds grotere uitdaging. Mede hierdoor is het realistisch oefenen in het kader van de 'basisprincipes brandbestrijding' uitgesteld tot medio 2023.

Meldkamer
De meldkamer is per 21 juni 2022 aangesloten op de LMS (Landelijke Meldkamer Samenwerking). Dit proces is goed verlopen en maakt het mogelijk dat de meldkamers in het land dezelfde systemen gebruiken en elkaar beter kunnen helpen bij overloop, uitval of andere problemen.

Daarnaast hebben we vanaf 1 november 2022 24x7 een Calamiteiten Coördinator (CaCo) in dienst. We zijn druk bezig geweest met de formatie op orde te brengen. De dienstverlening van de meldkamer is niet in het geding geweest maar met name de personele bezetting heeft in 2022 wel eens kopzorgen veroorzaakt.

Risicobeheersing
Voortdurend wordt de samenleving beïnvloed door maatschappelijke en technologische ontwikkelingen, wijzigingen in wet- en regelgeving, nieuwe optredende risico's en andere verwachtingspatronen van burgers en (keten)partners. Het wordt complexer en leidt tot meer en andere risico's. Het effect en de impact hiervan noodzaken tot een nog intensievere integrale samenwerking binnen de veiligheidsketen. Als verbindend thema hierin ligt de nadruk op risicobeheersing vanuit een risicogerichte benadering.

Voor het thema Risicobeheersing is op 2 december 2021 in de tweede sessie van de Bestuurlijke Dialoog Brandweerzorg Zuid-Limburg het gesprek aangegaan met het Algemeen Bestuur (AB). Dit heeft geresulteerd in een eindproduct 'Visie op inrichting Risicobeheersing'. Deze visie is in april 2022 door het AB vastgesteld en wordt onderdeel van het Meerjarenbeleidsplan 2024-2027 van de VRZL.

De veiligheidsregio werkt risicogericht en richt zich vooral op het creëren en instandhouding van een veilige leefomgeving, een veilige incidentbestrijding en op bewustwording en zelfredzaamheid

In het thema 'Voorkomen van brand' krijgt de veiligheidsregio een steeds belangrijkere rol. In het kader van de voorbereiding op de Omgevingswet (van controleur naar adviseur) heeft de veiligheidsregio samen met de gemeenten gewerkt aan integrale veiligheidsplannen (IVP's) waarin alle maatregelen in het kader van voorkomen van risico's in gezamenlijkheid omschreven worden per gemeente.

In oktober 2022 is het brandweer-risicoprofiel (ist-situatie) door het AB vastgesteld. Dit risicoprofiel is afgeleid van het provinciale risicoprofiel en geeft specifiek inzicht in de brandweer-risico's in Zuid-Limburg en hoe de brandweerorganisatie hier (met name repressief) op ingericht is. Ook geeft het een beeld van trends (op basis van de incidenthistorie) en ontwikkelingen (zoals de klimaatverandering en de energietransitie) en de (mogelijke) consequenties daarvan voor de (brandweer)organisatie.

Omdat het palet aan risico's continu in beweging is en steeds opnieuw geïnventariseerd en geanalyseerd moet worden (om proactief in te kunnen spelen op ontwikkelingen), wordt het statisch brandweer risicoprofiel omgevormd tot een dynamisch exemplaar. Het dynamisch brandweer risicoprofiel (soll-situatie) is gebaseerd op databronnen die realtime (of periodiek) geactualiseerd worden, wordt weergegeven in digitale tools zoals een geoviewer en een dashboard en zoomt in op gemeente- en op buurtniveau. Het is voornamelijk bedoeld als middel om in gesprek te gaan met gemeenten over het afdekken van risico's maar zal ook gebruikt worden bij advisering (ten aanzien van omgevingsvisie, -plan en -vergunning). Voor het dynamisch brandweer risicoprofiel is een procesbeschrijving opgesteld, waar in 2023 nader invulling aan gegeven wordt.

In het jaar 2022 zijn op de respectievelijke aandachtsgebieden resultaten geboekt. Dit heeft plaatsgevonden naast de extra taken die het team risicobeheersing heeft uitgevoerd voor de locaties vluchtelingen Oekraïne en asielzoekers. Het team risicobeheersing kent een verdeling naar ruimtelijke veiligheid, industriële veiligheid, brandveiligheid en brandveilig leven.

Onderstaand een niet uitputtende opsomming van gerealiseerde zaken:

Ruimtelijke veiligheid
Heeft in 2022 66 adviezen ruimtelijke ordening en 38 adviezen bij milieuvergunningen opgeleverd. Daarnaast heeft dit onderdeel in het kader van de voorbereiding op de Omgevingswet bijdragen geleverd in onder meer handreiking externe veiligheid Sittard-Geleen, de omgevingsvisie van Sittard-Geleen en van Beekdaelen, het ambitiedocument externe veiligheid van Kerkrade.
Daarnaast is er deelgenomen aan de regionale werkgroep omgevingstafel, de regionale werkgroep omgevingsplan, het projectleidersoverleg Omgevingswet en is er regionaal geoefend met de omgevingswet.

Ook is in 2022 meegewerkt aan/ deelgenomen aan/ verder gewerkt aan het brandweer Risicoprofiel, het project Veilige Energie Transitie, zaakgericht werken VTH, Communicatie risicobeheersing (Omgevingswet, Brandweerrisicoprofiel en Integraal Veiligheidsplan, een workshop zelfredzaamheid bij Chemelot incidenten voor zorginstellingen en overleg over de bereikbaarheid gedurende de verbreding A2.

Industriële veiligheid
Dit team is belast met de veiligheid rondom industriële objecten in onze veiligheidsregio. Het gaat dan om 15 zogenaamde Brzo-bedrijven (Chemelot geldt als 1 bedrijf met 20 deelinrichtingen verdeeld over 12 site-users). In 2022 zijn 27 Brzo-inspecties uitgevoerd. Daarnaast zijn 8 veiligheidsrapporten beoordeeld en 27 aanvragen, voornamelijk milieuvergunningen, van Brzo-bedrijven van advies voorzien. In 2022 is tevens de aanwijzing van de bedrijfsbrandweer van Chemelot geactualiseerd.

Brandveiligheid
Binnen dit onderdeel zijn in 2022 416 handhavingsadviezen afgegeven, 200 evenementenvergunningen behandeld en 1.019 adviezen bij vergunningen verstrekt.

Brandveilig leven (BVL)
Dit onderdeel is continu bezig met de bewustwording rondom met name het onderwerp brandveiligheid. Daarvoor zijn diverse producten geleverd zoals onder meer herhalingstraining interne Ambassadeur BVL, voorlichting BVL via sociale media, TV Maastricht, magazine wooncorporaties, Senioren Limburg, deelname aan regulier overleg met wooncorporaties met voor 2022 als belangrijkste thema rookmelderplicht 'juni 2022' in bestaande bouw, rookmeldercampagne in verband met rookmelderplicht 1 juli 2022, voorlichting aan de Katholieke Bond van Ouderen, voorlichting aan diverse basisscholen, voorlichting gegeven aan gastouder gezinnen.

Kaderstelling
De resultaten van het team Kaderstelling zijn onder te verdelen in een drietal thema's te weten, 'beleidsmatige ontwikkeling en ondersteuning', 'bedrijfsmatige doorontwikkeling en ondersteuning' en 'operationele ondersteuning'.

Op het gebied van beleidsmatige ontwikkeling en ondersteuning is een significante bijdrage geleverd aan de bestuurlijke dialoog met het bestuur. Het team is hiervoor in 2022 gestart met het opstellen van het dekkingsplan 2022-2023 en de dataverzameling en -analyse ten behoeve van het dekkingsplan 2024-2027. Ook draagt het team binnen dit thema zorg voor de input ten behoeve van het brandweer risicoprofiel dat in het kader van de bestuurlijke dialoog wordt opgesteld.

Op het gebied van bedrijfsmatige doorontwikkeling en ondersteuning zijn er diverse projecten gerealiseerd Zo is een bijdrage geleverd aan de aankoop en implementatie van een nieuw repressief informatiesysteem (genaamd LiveOP), is een bijdrage geleverd aan de overgang naar het Landelijke Meldkamer Systeem en is de aanbesteding afgerond voor nieuwe kleine voertuigen.

Ook is een scan van de beheersmatige werkzaamheden op de beroepskazernes gemaakt, waarbij is gekeken op welke wijze doorontwikkeling van de beheersmatige werkzaamheden mogelijk is. Daarnaast heeft de uitvoering van projecten conform meerjareninvesteringsplan (MIP) plaatsgevonden, te denken valt hierbij aan de aanbesteding van nieuwe redvoertuigen, watertransportsystemen etc., welke dit jaar in gebruik zijn genomen.

Ook zijn alle Arbo-taken in de eerste helft van 2022 (ad hoc en conform planning) uitgevoerd. Tevens is gestart met de verbeterpunten uit de evaluaties rondom de hoogwaterramp 2021 in Limburg. Hiervoor is een plan van aanpak opgesteld.

Binnen de operationele ondersteuning heeft het team een bijdrage geleverd aan de crisisinzet van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg in deze periode. Zo is veel capaciteit geleverd aan het interne coördinatieteam voor de effecten van COVID-19. Hierbij horen ook de afbouw van de maatregelen en het monitoren van de dagelijkse ontwikkelingen.

Verder is er capaciteit geleverd ten behoeve van de regionale crisisteams voor onder andere de vluchtelingenproblematiek en de effecten van de oorlog in de Oekraïne. Meer in de reguliere processen heeft coördinatie van brandonderzoek plaatsgevonden, waarbij door de energiecrisis ook vaker onderzoek is gedaan naar onveilige situaties in de huiselijke omgeving.

Ook regulier is de bijdrage aan de Euregionale samenwerking (EMRIC) op het gebied van logistieke afstemming en het opzetten van oefeningen waarbij in 2022 aanvullend aan de reguliere bijdrage een start is gemaakt met de evaluatie van de gemaakte afspraken binnen EMRIC.

Aanvullend aan de reguliere taken van Kaderstelling heeft intensivering van de samenwerking met Chemelot plaatsgevonden door middel van oefeningen (lokaal maar ook op GRIP niveau). Qua innovatie is tenslotte aansluiting gezocht bij het landelijke project digitale verkenning met als doel snel(lere) beeldvorming borgen bij incidenten.

2.3.4 Wat heeft het gekost?

Bedragen in onderstaande tabel zijn x € 1.000.

Programma Brandweerzorg	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Baten	**2.189**	**347**	**5.753**	**12.453**
Lasten	**39.650**	**39.221**	**41.018**	**47.451**
Dotatie voorzieningen	3.691	-	3.385	3.517
Onttrekking voorzieningen	3.888	-	-	-
Mutatie voorzieningen	**-197**	**-**	**3.385**	**3.517**
Dotatie reserves	3.369	4.520	4.333	4.332
Onttrekking reserves	3.738	5.601	3.476	3.476
Mutatie reserves	**-369**	**-1.081**	**857**	**856**
Resultaat	**-36.895**	**-37.793**	**-39.507**	**-39.371**

Het programma Brandweerzorg is een zelfstandig programma dat geheel wordt gedekt vanuit de algemene middelen van de Veiligheidsregio.

In de overige inkomsten binnen het programma Brandweerzorg is een incidentele baat verantwoord voor een bedrag van € 10,8 mln. ter dekking van de kosten Oekraïne en noodopvang asielzoekers die in 2022 incidenteel zijn gemaakt. Hiertegenover staan € 10,8 mln. onder de huisvestingskosten verantwoord. In de begroting na wijziging 2022 bedragen de begrote huisvestingskosten voor Oekraïne en noodopvang asielzoekers € 4,5 mln. De kosten Oekraïne en noodopvang asielzoekers laat in het tweede halfjaar een forse toename zien. De reguliere huisvestingskosten liggen in lijn met de vastgestelde begroting.

De hogere dotatie in de voorzieningen dan begroot heeft volledig (€ 132.000) betrekking op de voorziening verlofsparen voor het programma brandweerzorg. De overschrijding is rechtmatig omdat het algemeen bestuur de nota reserves en voorzieningen heeft vastgesteld waarin deze verplichte voorziening is benoemd. De waardering van deze voorziening is pas in december duidelijk geworden.

De reguliere exploitatiekosten van het programma brandweerzorg liggen in lijn met de vastgestelde begroting.

2.4 PARAGRAFEN

2.4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

2.4.1.1 Definities

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

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

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

De ***weerstandscapaciteit*** bestaat uit het vrij aanwendbare eigen vermogen (algemene reserve) en de ruimte in de exploitatiebegroting. Voor de geneeskundige hulpverlening (GHOR) is bepaald dat de algemene reserve maximaal 12% van de begrote gemeentelijke bijdrage mag bedragen. In oktober 2022 heeft het algemeen bestuur middels de nota reserves en voorzieningen ermee ingestemd de omvang van de algemene reserve van de Veiligheidsregio Zuid Limburg als onderdeel van de weerstandscapaciteit, te maximeren op 4% van de begrotingsomvang (exclusief mutaties in de reserves).

2.4.1.2 Autonome ontwikkelingen

Vanuit de risicoanalyse die door VRZL gemaakt is komen onderstaande autonome ontwikkelingen naar voren die een forse financiële impact kennen op VRZL.

Deze autonome ontwikkelingen zijn:

- CAO lonen
- Energiekosten
- Omgevingswet
- Wet open overheid (Woo)

Primair doen wij er alles aan om deze forse financiële impact vanuit de bestaande kaders en begroting te mitigeren. Daar waar dit niet lukt zullen wij dit bestuurlijk bespreken om te komen tot een oplossing. Het heeft de voorkeur dit gebundeld te laten terugkomen nadat de loon- en prijsindexcijfers zijn gepubliceerd in de CPB Kerngegevenstabel MEV met als peildatum september 2023.

2.4.1.3 Risico's

In het kader van de jaarrekening VRZL wordt jaarlijks een risicoanalyse gemaakt die meer inzicht in de risico's geeft waar VRZL rekening mee dient te houden en die een mogelijke impact kennen voor deelnemende gemeenten.

De methodiek die wordt toegepast is op basis van een kwantitatieve analyse. De kwantitatieve analyse zorgt er voor dat de risico's concreter worden omschreven. Daarnaast wordt duidelijker hoe de risico's zich ten opzichte van elkaar verhouden en wat het aandeel is in de totale risico-impact. De kwantitatieve analyse vereist ook meer specialistische kennis en is mede daardoor tijdrovender aangezien de risico's niet alleen in woorden maar ook in termen van impact en kans worden beschreven. Verduurzaming en milieu eisen worden regelmatig aangescherpt en deels ad hoc ingevoerd. We hebben in de tabel rekening gehouden met aanscherpingen die maken dat de verhouding anders is geworden.

Natuurlijk geldt dat risicomanagement ‘going concern’ zal blijven. Het beoordelen van de risico’s heeft derhalve een cyclisch karakter en loopt mee met het verschijnen van de P&C documenten.

	Risico's	Impact	Kans	Veiligheidsregio Zuid-Limburg	Brandweerzorg	C & R	Bedrijfs-voering
1.	**CAO-ontwikkelingen 2023**	1.476.180	100%	1.476.180			
2.	**Energiekosten**	1.358.700	100%	1.358.700			
3.	**Vrijwilligheid**	500.000	75%		375.000		
4.	**Technologische ontwikkelingen**	500.000	50%	250.000			
5.	**Verduurzaming / Milieu-eisen**	1.000.000	75%	750.000			
6.	**Datalekken / Informatiebeveiliging**	800.000	50%		133.333	133.333	133.333
7.	**Krapte arbeidsmarkt**	250.000	75%		62.500	62.500	62.500
8.	**Omgevingswet**	100.000	75%		75.000		
9.	**Wet open overheid (Woo)**	100.000	75%				75.000
10.	**Oekraïne**	PM					
11.	**CNO Asielzoekers / Uithuisplaatsing statushouders**	PM					
12.	**Huisvestingsbeleid bestuurlijke dialoog**	PM					
13.	**Verlofsparen**	PM					
14.	**Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's**	PM					
				3.834.880	**645.833**	**195.833**	**270.833**

- **CAO ontwikkelingen 2023:** In de begroting 2023 hebben wij een loonkostenstijging verwerkt van 2,8%, zijnde € 823.820 die volledig gedekt wordt door de indexering van de gemeente bijdrage. Dit is conform de wens van het AB zoals uitgesproken in de vergadering van 2 december 2022.

  Recent is er een principeakkoord gesloten met de vakbonden inzake een nieuwe CAO. Dat heeft ertoe geleid dat er een loonstijging is afgesproken van ca. 10%. Dit kent een structurele doorwerking naar 2024 en verder. De kosten die hiermee gepaard gaan bedragen ca. € 2.917.000. Deze loonstijging wordt niet volledig gecompenseerd door de indexering van de gemeentelijke bijdrage. Hierdoor voorzien wij een structureel tekort op de loonkosten van € 2.093.180 (€ 2.917.000 - € 823.820) dat nog wel beïnvloed wordt door het definitieve indexcijfer conform de CPB Kerngegevenstabel MEV met als peildatum september 2023.

  De verwachting is dat het loonindexcijfer 2023 (nu gerekend met 2,8%) behoorlijk zal stijgen richting de septembercirculaire waardoor het structureel tekort op de loonkosten ook fors zal dalen. Het structureel tekort op de loonkosten zal worden berekend na bekendwording van de CPB Kerngegevenstabel MEV met als peildatum september 2023.

- **Energiekosten:** De huidige inflatiecijfers zijn zoals verondersteld bekend hoog en kennen een behoorlijke impact op de uitgaven van VRZL in 2023, vooral op het gebied van energiekosten. In 2022 was hier ook al sprake van, echter gelet op het uitgavenpatroon in de voorbije jaren, hoezeer ook beïnvloed door incidentele en bijzondere omstandigheden (COVID-19 etc.), zullen we de “gemiste” prijscompensatie nu niet vertalen in een aanvullende stijging van de gemeentelijke bijdrage, boven de stijging die nu conform de indexatiesystematiek is gerealiseerd. Het is immers van belang om oog te hebben voor de financiële vraagstukken bij gemeenten.

  VRZL verwacht voor 2023 een aanzienlijk tekort op de begroting als gevolg van de hogere energiekosten en de oplopende inflatie. De energiekosten volgens de begroting 2022 bedroegen € 700.000. Op basis van de aanbesteding energie blijkt dat de energiekosten voor 2023 uitkomen op € 2.100.000. Het prijsindexcijfer 2023 volgens de kerngegevenstabel MEV 2023 (september 2022) bedraagt 5,9%.

De totale energiekosten die gedekt worden uit de reguliere bijdrage gemeenten bedraagt dus € 700.000 x 1,059 = € 741.300. Met de verwachte energiekosten 2023 resulteert dit in een tekort op de energiekosten in de begroting 2023 van € 1.358.700 (€ 2.100.000 - € 741.300). Energiekosten die niet gedekt worden uit de geïndexeerde bijdrage gemeente 2023.

Het kabinet gaat bij de Voorjaarsnota 2023 vanwege de uitzonderlijke stijging van de prijzen extra accres uitkeren aan het gemeentefonds voor de prijsbijstelling 2022. Het precieze bedrag is nog niet bekend, maar het leidt naar schatting tot gemiddeld € 270 miljoen extra accres vanaf het jaar 2023. Dit heeft het kabinet bij de najaarsnota besloten.

Vanwege de uitzonderlijke stijging van de prijzen sinds het uitkeren van de prijsbijstelling voor het jaar 2022 met de meicirculaire, wijkt het kabinet eenmalig af van de reguliere systematiek. Bij de Voorjaarsnota 2023 en dus de Meicirculaire 2023 wil het kabinet nu een extra prijsbijstelling uitkeren die terugkijkt naar het jaar 2022. Dit extra accres wordt dan gebaseerd op de desbetreffende indices voor prijsontwikkelingen voor het jaar 2022 van het Centraal Economisch Plan 2023. De extra middelen die gemeenten hiervoor gaan ontvangen zijn mede ter compensatie van de extra energielasten van VRZL.

Met het geld kunnen gemeenten in 2023 onder andere de kosten opvangen voor het op de been houden van (semi)maatschappelijke organisaties die kampen met hoge energielasten, zoals de daklozenopvang, culturele instellingen, verenigingen en andere organisaties in de (semi)collectieve sector.

Omdat de situatie per instelling verschilt, kunnen gemeenten met deze extra middelen zorgen voor maatwerk om te voorkomen dat instellingen in de problemen komen door de hogere kosten. Deze extra compensatie die we als VRZL nodig gaan hebben van de gemeenten kan nog wijzigen als het prijsindexcijfer en/of de werkelijke energiekosten wijzigen. De uiteindelijke extra compensatie zal worden berekend na bekendwording van de septembercirculaire 2023 en kennen een incidenteel karakter.

Voor 2023 is de stijging van de energiekosten niet op te vangen zonder aanvullende middelen. VRZL blijft uiteraard zoeken naar mogelijkheden om de stijging van de gemeentelijke bijdrage te beperken.

- **Vrijwilligheid:** Een landelijk thema is de Vrijwilligheid. Dit is aan verandering onderhevig en de gekozen verandering heeft een financiële impact. De oplossing die uiteindelijk gekozen zal worden heeft een sterke impact op financieel gebied, nog los van het feit of er rijksmiddelen voor beschikbaar komen. Dit impliceert een financieel risico voor de deelnemende gemeenten.

  Ten opzichte van 2022 is dit risico in 2023 gedaald van € 1.500.000 naar € 500.000 waarbij ook de kans dat dit risico zich voordoet is gedaald van 90% naar 75%.

  De daling wordt veroorzaakt door het feit dat er een Contourennota Versterking Crisisbeheersing en Brandweerzorg is opgesteld die door de Tweede Kamer 2023 wordt behandeld en waarbij ook middelen beschikbaar zullen worden gesteld voor brandweerzorg.

  De verwachting is dat belangrijke thema’s aan de orde zullen komen zoals de wijze van financiering en de hoogte daarvan, bestuurlijke verhoudingen en bevoegdheden, verankering van de rol van de veiligheidsregio's bij brandweerzorg, crisisbeheersing, bevolkingszorg en de taak van de GHOR.

- **Technologische ontwikkelingen:** De snelheid van technologische ontwikkelingen hebben steeds invloed op VRZL. Indien deze technologische ontwikkelingen elkaar snel opvolgen en daarmee leiden tot een implementatierisico kan dat een operationeel risico met zich meebrengen. Ten aanzien van 2022 is de kans dat dit zich voordoet in 2023 teruggebracht van 95% naar 50%, en daarmee het bedrag, aangezien wij hier als VRZL wel enige mate van invloed op hebben in de zin met welke snelheid wij deze technologische ontwikkelingen willen volgen.

- **Verduurzaming / milieu eisen:** Verduurzaming en milieu eisen worden regelmatig aangescherpt en deels ad hoc ingevoerd. Dit brengt het risico met zich mee dat er meer kosten gemaakt dienen te worden en mogelijkerwijs het buiten werking stellen van materieel. Ten opzichte van 2022 is dit risico gelijk gebleven. Verduurzaming is ook onderdeel van de bestuurlijke dialoog huisvesting. De effecten daarvan zullen in de toekomst meegenomen worden.

- **Datalekken / informatiebeveiliging:** De Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) is een Europese verordening die de regels voor verwerking van persoonsgegevens door bedrijven en overheidsorganisaties in de hele Europese Unie standaardiseert en worden gemonitord door de Autoriteit Persoonsgegevens. Datalekken die ontstaan kunnen leiden tot het opleggen van een boete. Daarnaast is het van groot belang dat de informatiebeveiliging op orde is om zo beter bestand te zijn tegen cyberaanvallen door kwaadwillenden. Dit risico is ten opzichte van 2022 ongewijzigd gebleven. Indien VRZL het predicaat vitale organisatie gaat krijgen in de toekomst betekent dit dat onze informatiebeveiliging moet voldoen aan de BIO norm 5. Dit is de hoogste norm en kan structurele meerkosten met zich meebrengen die nu nog niet in te schatten zijn.

- **Krapte arbeidsmarkt:** Door de huidige krapte op de arbeidsmarkt koste het VRZL meer moeite om kwalitatief goede medewerkers aan te trekken binnen de programmalijnen en kan dit leiden tot meer salariskosten. Dit risico is ten opzichte van 2021 niet gewijzigd.

- **Omgevingswet:** Op 1 juli 2023 zou de Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen van kracht worden. Recent is bekend geworden dat dit uitgesteld is tot 1 januari 2024.

  De start van een periode van jaren waarin ook risicobeheersing gaat leren en ervaren wat exact de betekenis en impact van de nieuwe wet is. Denk aan de uitwerking van gewijzigde wettelijke taken en de uitwerking van processen en werkafspraken, die zijn opgesteld en afgestemd met ketenpartners, gemeenten en provincie.

  Ook moeten we ons vormen naar andere manieren van adviseren, bijvoorbeeld meer integraal en tijdens omgevingstafels. Met de inwerkingtreding van de omgevingswet verandert het stelsel van regelgeving voor de fysieke en gezonde leefomgeving. Deze wetgevingsoperatie heeft gevolgen voor overheden waaronder de veiligheidsregio's en de brandweer.

  Ten opzichte van 2022 is in samenwerking met de teamleider Risicobeheersing gekeken naar dit risico en is besloten de impact en kans van dit risico bij te stellen in 2023. De Omgevingswet zal tot structurele meerkosten gaan leiden.

- **Wet open overheid (Woo)**: De Wet open overheid (Woo) is op 1 mei 2022 (deels) in werking getreden. Het doel van de Woo is overheden en semi-overheden transparanter te maken om zo het belang van openbaarheid van publieke informatie voor de democratische rechtsstaat, de burger, het bestuur en economische ontwikkeling beter te dienen. De wet wil bereiken dat overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar, eenvoudig te ontsluiten en goed te archiveren is.

  Naast de Woo is er sprake van ‘aanpalende’ informatiewetgeving, reeds geldend of in behandeling, zoals de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv) en de Archiefwet. De Woo (en andere i-wetten) brengt voor de veiligheidsregio een aantal verplichtingen met zich mee die zowel een juridische en technische opgave zijn, maar ook nopen tot een cultuurverandering. Met de implementatie van deze wetgeving hangen een aantal andere discussies/opgaven samen zoals het invoeren van elektronische handtekeningen, anonimiseren in openbaar te maken documenten en digitaal toegankelijk maken van documenten.

  De Wet Openbare Overheid zal tot structurele meerkosten gaan leiden. Gemeenschappelijke regelingen krijgen hier niet zelf een extra bijdrage voor van het rijk, deze kosten zijn onderdeel van de vergoeding die gemeenten extra ontvangen vanuit het gemeentefonds.

  Met de beschikbaarstelling van deze financiële middelen ondersteunt het Rijk gemeenten bij de implementatie en uitvoering van de Woo. De financiële middelen bestaan uit zowel incidentele als structurele middelen. De incidentele middelen (voor de periode 2022 tot en met 2026 € 24,98 miljoen per jaar) zijn bestemd voor het verbeteren van systemen, het opleiden van medewerkers en het aanpassen van processen en de organisatie.

  De structurele middelen (€ 21,03 miljoen in 2022, oplopend naar structureel € 42,06 miljoen vanaf 2026) zijn bedoeld voor de actieve openbaarmaking van de informatiecategorieën zoals genoemd in de Woo, het aanwijzen van een contactfunctionaris en het beheer en onderhoud van systemen.

- **Opvang ontheemden Oekraïne:** Op 14 juli 2022 heeft VRZL een aanvraag inzake een voorschotbijdrage conform het bekostigingsbesluit eerste opvang ontheemden uit Oekraïne ingediend bij het Ministerie van Justitie en Veiligheid voor een bedrag van € 3,0 miljoen. Op 7 oktober 2022 ontvingen wij het bericht dat deze aanvraag was goedgekeurd, echter duurde het tot 1 december 2022 voordat het subsidieloket de beschikking en uitbetaling had verwerkt.

  De aangevraagde voorschotbijdrage is bij lange na niet toereikend voor de gemaakte kosten door VRZL. De gemaakte kosten bedragen inmiddels ruim € 4,7 miljoen en VRZL zal deze kosten onder aftrek van het verstrekte voorschot claimen na vaststelling van de jaarrekening voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring. Dit dient voor 15 juli 2023 plaats te vinden.

  Conform het bekostigingsbesluit zullen de gemaakte kosten door VRZL volledig vergoed gaan worden door het Ministerie van Justitie en Veiligheid echter bestaat het risico dat we niet alle kosten volledig vergoed gaan krijgen hoewel we dit wel verwachten.

- **Crisisnoodopvang Asielzoekers (CNO):** Tot voor kort was er geen duidelijkheid inzake vergoeding van gemaakte kosten door VRZL met betrekking tot CNO. Het gaat hierbij om zowel kosten voor de opvang als om coördinatiekosten die worden gemaakt. Eind november ontvingen wij het bericht dat afgesproken is dat de veiligheidsregio's de daadwerkelijke kosten kunnen declareren en dat deze door het COA worden uitbetaald.

  Het is vervolgens aan het ministerie dat er voldoende budget voor COA beschikbaar is om deze betalingen te kunnen verrichten. VRZL gaat de gemaakte kosten 2022 ten aanzien van CNO declareren bij het COA. We verwachten dat alle door VRZL gemaakte kosten vergoed zullen worden.

- **Huisvestingsbeleid bestuurlijke dialoog:** Afgelopen jaar is samen met het algemeen bestuur intensief gesproken over een aantal thema's uit de bestuurlijke dialoog verantwoorde brandweerzorg 2024-2030. Benadrukt is het belang van de vrijwilligheid; vanuit het oogpunt van betaalbaarheid maar zeker ook vanuit inwoner-betrokkenheid. Daarbij heeft het algemeen bestuur aangegeven dat zij binnen de huidige financiële kaders wensen te blijven. Ten aanzien van het mogelijk veranderd beleid inzake huisvesting, zullen de financiële effecten en risico's apart worden beschouwd.

- **Verlofsparen:** Het BBV geeft aan dat er een voorziening moet worden opgenomen voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van niet gelijke omvang. Bij alle uren die conform de CAO als bron kunnen dienen voor het verlofsparen is sprake van een niet gelijke omvang van de opbouw en afbouw. Hierdoor is de jaarlijkse omvang van deze arbeidskosten gerelateerde verplichting niet gelijk.

  Voor deze uren moet dan ook een voorziening op de balans worden opgenomen. Deze verplichting tot het vormen van een voorziening geldt vanaf 2022. Het risico bestaat echter dat indien meer medewerkers binnen VRZL gebruik gaan maken hiervan met als doel verlofuren te sparen over een langere periode, wij hiervoor mogelijk een beroep zullen doen op deelnemende gemeenten VRZL aangezien voor deze autonome ontwikkeling geen ruimte is binnen de begroting van VRZL.

  Jaarlijks zal er per de datum 31 december een inventarisatie plaats vinden van medewerkers die hiervan gebruik hebben gemaakt, om zo het saldo te bepalen van het aantal verlofuren dat is overgeheveld of opgenomen vanuit het verlofsparen. Deze uren worden vervolgens financieel gemaakt conform de afgesproken systematiek met accountant.

- **Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's:** Op 16 december 2022 heeft het Veiligheidsberaad het principebesluit genomen tot oprichting van de stichting waarborgfonds veiligheidsregio's (hierna: waarborgfonds), waarmee de veiligheidsregio's in ieder geval de niet-verzekerbare aanspraken na dienstongevallen in gezamenlijkheid kunnen dragen.

  De veiligheidsregio's hebben straks naast een waarborgfonds waarmee zij gezamenlijk de Landelijke Aanspraken na Dienstongevallen financieren voor zover deze niet verzekerd zijn een expertisebureau risicobeheer, waarmee zij collectief een ongevallenverzekering kunnen inkopen en per 1 januari 2024 deze schades kunnen afwikkelen.

  Op termijn kunnen ook andersoortige risico's door dit expertisebureau worden opgepakt. Hiermee ontstaat een professionele organisatie die invulling geeft aan het risicobeheer van de veiligheidsregio's.

Naar verwachting levert de samenwerking in een waarborgfonds op termijn een besparing op doordat de verhouding schade-premie van de ongevallenverzekering ongeveer 1:2 is. Of dat ook gaat gelden voor VRZL is nu niet bekend aangezien eerst de hoogte en bijdrage hieraan bekend moeten zijn.

2.4.1.4 Beleid weerstandscapaciteit en risico's

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

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

2.4.1.5 Bepaling weerstandsvermogen

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

Omschrijving	31 december 2022
Algemene reserve Crisisbeheersing & Rampenbestrijding en Brandweerzorg	1.348
Algemene reserves GHOR	88
Totaal weerstandscapaciteit	1.436
Omschrijving	**31 december 2022**
Weerstandsvermogen	0,29

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

2.4.1.6 Kengetallen

Bedragen in onderstaande tabel zijn x € 1.000.

1A	Netto Schuldquote [1]	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
A	Vaste schulden	27.497	27.497	25.379	23.253	21.116
B	Netto vlottende schuld	4.108	924	14.179	924	924
C	Overlopende passiva	16.697	26.183	11.770	26.183	26.183
D	Financiële activa	-	-	-	-	-
E	Uitzettingen	25.410	27.745	25.018	27.745	27.745
F	Liquide middelen	149	134	140	134	134
G	Overlopende activa	190	607	447	607	607
H	Totale baten	53.480	51.667	66.633	53.920	55.556
	Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H*100%	**42,17%**	**50,55%**	**37,78%**	**40,57%**	**35,53%**
1B	**Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen [2]**	**Rekening 2021**	**Begroting 2022**	**Rekening 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**
A	Vaste schulden	27.497	27.497	25.379	23.253	21.116
B	Netto vlottende schuld	4.108	924	14.179	924	924
C	Overlopende passiva	16.697	26.183	11.770	26.183	26.183
D	Financiële activa	-	-	-	-	-
E	Uitzettingen	25.410	27.745	25.018	27.745	27.745
F	Liquide middelen	149	134	140	134	134
G	Overlopende activa	190	607	447	607	607
H	Totale baten	53.480	51.667	66.633	53.920	55.556
	Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H*100%	**42,17%**	**50,55%**	**37,78%**	**40,57%**	**35,53%**
2.	**Solvabiliteitsratio [3]**	**Rekening 2021**	**Begroting 2022**	**Rekening 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**
A	Eigen vermogen	4.761	8.130	4.789	2.602	2.224
B	Balanstotaal	60.198	43.310	63.224	60.200	60.200
	Solvabiliteit (A/B)*100%	**7,91%**	**18,77%**	**7,57%**	**4,32%**	**3,69%**
3.	**Structurele exploitatieruimte [4]**	**Rekening 2021**	**Begroting 2022**	**Rekening 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**
A	Totale structurele lasten	52.316	52.827	54.748	54.904	55.934
B	Totale structurele baten	51.999	51.687	55.524	53.920	55.556
C	Totale structurele toevoegingen aan de reserves	3.369	4.520	4.032	3.574	3.682
D	Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	3.187	5.661	3.295	3.669	4.031
E	Totale baten	53.480	51.687	66.633	53.920	55.556
	Structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/E*100%	**-0,93%**	**0,00%**	**0,06%**	**-1,65%**	**-0,05%**

De solvabiliteit lijkt ten opzichte van de begroting verslechterd te zijn. Echter in de begroting is de voorziening FLO nog verwerkt als zijnde een reserve. Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 is de reserve FLO verwerkt als een voorziening FLO. Hierdoor dient in de begrotingscijfers € 4,1 miljoen gecorrigeerd te worden op de reserves. Als we deze post corrigeren in de begroting (€ 4,1 miljoen minder reserves) komen we tot een begroot solvabiliteitspercentage van 9,31% welke in lijn ligt met de realisatie.

De structurele exploitatieruimte bedraagt 0,06% hetgeen neerkomt op een klein positief structureel begrotingssaldo van € 41.000.

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

2.4.2 Onderhoud kapitaalgoederen

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

Beleidskader, uitvoering en financiële consequenties

In de financiële verordening is bepaald dat periodiek een actualisatie plaatsvindt van het meerjarig onderhoudsplan. Het onderhoudsplan voor de panden is in 2019 geactualiseerd. Op basis van dit onderhoudsplan is een voorziening groot onderhoud gevormd en worden de panden onderhouden. Er is een meerjarig investeringsplan opgesteld ten aanzien van de kapitaalgoederen. Op basis van dit meerjarig investeringsplan hebben er vervangingsinvesteringen plaatsgevonden in 2022.

Op basis van het geactualiseerd onderhoudsplan zijn de panden onderhouden. De dotatie aan de voorziening groot onderhoud heeft plaatsgevonden op basis van het onderhoudsplan. In 2022 heeft een extra incidentele dotatie plaatsgevonden aan de voorziening onderhoud panden van € 681.500. Deze extra dotatie heeft plaatsgevonden conform bestuursbesluit om de voorziening uit te lijnen op basis van de huidige prijsontwikkelingen. De gerealiseerde onderhoudskosten van de panden zijn in 2022 onttrokken aan de voorziening.

2.4.3 Financiering

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

De bedragen in de volgende tabel zijn x € 1.000.

	Kasgeldlimiet	1e kw. 2022	2e kw. 2022	3e kw. 2022	4e kw. 2022	2022
	Omvang begroting (lasten) per 1 januari (grondslag)	59.527	59.527	59.527	59.527	59.527
1.	**Toegestane kasgeldlimiet**					
	- in procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
	- in bedrag	4.881	4.881	4.881	4.881	4.881
2.	**Gemiddelde omvang vlottende korte schuld**					
	Opgenomen gelden < 1 jaar	11.764	7.644	8.065	12.051	12.051
	Schuld in rekening courant	413	413	413	406	406
	Gestorte gelden door derden < 1 jaar	-	-	-	-	-
	Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	-	-	-	-	-
3.	**Vlottende middelen (gemiddeld kwartaal)**					
	Contante gelden in kas					
	Tegoeden in rekening courant	154	155	144	140	140
	Overige uitstaande gelden < 1 jaar	22.527	28.662	13.409	25.018	25.018
4.	**Toets kasgeldlimiet**					
	Totaal netto vlottende schuld (2 - 3)	-10.504	-20.759	-5.075	-12.701	-12.701
	Toegestane kasgeldlimiet (1)	4.881	4.881	4.881	4.881	4.881
	Ruimte (+) / Overschrijding (-) (1- 4)	15.385	25.641	9.957	17.583	17.583

De kasgeldlimiet geeft het renterisico op de korte termijn weer. Hieronder vallen alle kortlopende financieringen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar.

De kasgeldlimiet wordt bepaald door een ministerieel vastgesteld percentage (8,2%) van de totale omvang van de begroting (lasten). Hiermee wordt de maximale hoogte aangegeven van de kort aan te trekken middelen. VRZL kent geen overschrijding van de kasgeldlimiet.

Hieronder wordt de renterisiconorm (modelstaat B) weergegeven.

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

De bedragen in de volgende tabel zijn x € 1.000.

Stap	Variabelen renterisiconorm	2022
1	Renteherzieningen	-
2	Aflossingen	2.117
3	Renterisico (1+2)	2.117
4	Renterisiconorm	11.905
5a (4>3)	Ruimte onder renterisiconorm	9.788
5b (4<3)	Overschrijding risiconorm	-

Berekening renterisiconorm		
4a	Begrotingstotaal	59.527
4b	Percentage regeling	20%
4= 4a*4b	Renterisiconorm	11.905

De bedragen in de volgende tabel zijn x € 1.000.

	Renteschema	2022
a	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	459
b	De externe rentebaten	27
	Saldo rentelasten en rentebaten	**432**
c1	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	
c2	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	
c3	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken, die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	**432**
d1	Rente over eigen vermogen	-
d2	Rente over voorzieningen	-
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	**432**
e	**De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)**	
f	**Renteresultaat op het taakveld Treasury**	**432**

2.4.4 Bedrijfsvoering

2.4.4.1 Wie zijn we?

Waar de programma's brandweerzorg en C&R invulling geven aan de primaire processen, geeft bedrijfsvoering invulling aan de ondersteunende processen. Bedrijfsvoering is een belangrijke partner van de programma's en draagt bij aan de professionaliteit van de organisatie. Bedrijfsvoering staat ten dienste van de primaire processen met betrekking tot brandweerzorg en C&R en levert gevraagd en ongevraagd advies om deze processen te bevorderen en te verbeteren.

Daarnaast heeft bedrijfsvoering (eigen) expertise die van belang is bij het uitzetten van de koers voor de lange(re) termijn. Denk hierbij onder andere aan het vormen van beleid en het aanleveren van relevante en betrouwbare managementinformatie aan de hand waarvan de organisatie (bij)gestuurd kan worden. Binnen bedrijfsvoering kennen wij de onderstaande teams:

- Bestuurs- en Directieondersteuning (BDO)
- Financiën & Inkoop (F & I)
- Personeel & Organisatieontwikkeling (P & O)
- Informatie, Automatisering & Facilitair (I, A & F)

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

2.4.4.2 Waar staan we voor?

Bedrijfsvoering wil vanuit vakmanschap en betrokkenheid de verbindende partner zijn in het voeren van het bedrijf. Wij leveren proactief de juiste producten en diensten gericht op permanente verbetering. We doen dat sinds 2022 gestructureerd als één programma en op basis van drie pijlers:

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

We helpen/ ondersteunen/ adviseren de primaire programma's om het geheel van personele, financiële en materiële middelen duurzaam efficiënt en effectief in te zetten om de rol en positie van maatschappelijk verbonden partner in het veiligheidsveld te kunnen blijven invullen. Daarnaast hebben we eigen taken en verantwoordelijkheden. De benoemde drie pijlers zullen vanaf 2022 verder doorontwikkeld worden.

2.4.4.3 Wat hebben we daarvoor in 2022 gedaan?

Bedrijfsvoering algemeen

Ook in 2022 is gewerkt aan de verdere professionalisering van de bedrijfsvoering binnen VRZL. Zo is in 2022 in overleg met de directie en leidinggevenden binnen de organisatie de bedrijfsvoeringsfilosofie vastgesteld. De bedrijfsvoeringsfilosofie gaat in op de wijze waarop bedrijfsvoering in gezamenlijkheid (als één programma) invulling geeft aan de sturende en ondersteunende processen binnen VRZL.
Daartoe heeft in 2022 een zogenaamde klantarena plaatsgevonden, geïnitieerd vanuit Bedrijfsvoering, waarbij met leidinggevenden vanuit de primaire programma's gekeken is naar de klantbeleving van de 'klanten' van Bedrijfsvoering. Verbeterpunten die hieruit naar voren zijn gekomen zijn of worden samen opgepakt.

In 2022 is besloten om één Bedrijfsvoerings-ondersteunend systeem te gaan aanbesteden. Een systeem dat het gehele programma Bedrijfsvoering ondersteunt in haar processen. De voorbereidingen hiervoor zijn gestart, de verwachting is dat de aanbesteding in 2023 gerealiseerd zal worden.

BDO

Team BDO ondersteunt bestuur en directie in de breedste zin van het woord. Het jaar 2022 stond voor BDO in het teken van (de nasleep van) de COVID-19-crisis, de Hoogwaterramp, de Oekraïne crisis en daaropvolgend de asielcrisis, o.a. door het faciliteren van de (bestuurlijke) afstemmingsoverleggen die in het jaar 2022 26 keer op deze thema's hebben plaatsgevonden.

Daarnaast bood BDO ondersteuning bij de reguliere bestuurscyclus van het bestuur VRZL en bij het doorlopen van verschillende zienswijze procedures bij de gemeenteraden van onze deelnemende gemeenten. Ook werd aanhaking bij landelijke platforms zoals het Veiligheidsberaad en de RCDV en de aangesloten vakraden gefaciliteerd.

In 2022 is verder invulling gegeven aan het actualiseren van de P&C-cyclus en het mede-ondersteunen van de introductie van de digitale A3-systematiek voor jaarplannen. Dat draagt onder meer bij aan beter inzicht in de voortgang binnen de organisatie. Specifiek werd in 2022 werk gemaakt van de verdere uitwerking van de bestuurlijke dialoog brandweerzorg en werd een start gemaakt met de opzet voor het meerjarenbeleidsplan 2024 t/m 2027.

Communicatie is vanaf de tweede helft van 2022 ondergebracht binnen team BDO met een eigen coördinator. Communicatie ondersteunt in de brede zin de beeldvorming rondom de organisatie, de uitstraling naar buiten (en naar binnen) en de wijze waarop daaraan invulling wordt gegeven, in woord, geschrift, gebaar en gedrag.

F & I
Binnen Financiën en Inkoop zijn we bezig met de implementatie van een nieuw financieel pakket in combinatie met een Purchase-to-Pay systeem die de financiële beheersing van de Veiligheidsregio gaat verbeteren. We streven ernaar om per 1 januari 2024 live te gaan met dit nieuwe financiële systeem. Daarbij worden alle contracten binnen de Veiligheidsregio geïnventariseerd en tegen het licht gehouden. We streven ernaar om het contractenregister in 2023 op orde te hebben.

Het traject om te komen tot een financiële rechtmatigheidsverantwoording vanaf 2023 ligt op schema. De benodigde documenten daarvoor zijn door het Bestuur in 2022 vastgesteld. De financiële processen zijn beschreven en de risico's zijn benoemd. De interne controlewerkzaamheden zijn opgestart. Met ingang van 2023 zal als onderdeel van de managementrapportage gerapporteerd worden over de voortgang van de interne controlewerkzaamheden.

P & O
Per juli 2022 is er sprake van een nieuwe directiestructuur binnen VRZL. De wijziging in de directiestructuur heeft ertoe geleid dat eveneens op andere plekken binnen de organisatie wijzigingen gewenst waren. Dit heeft tot gevolg gehad dat de organisatie documenten (het Sturings- & Managementconcept, de Fijnstructuur en het Formatieoverzicht) opnieuw beschreven en vastgesteld zijn.

Het in 2021 voor het eerst gehouden werkbelevingsonderzoek en de daaruit vloeiende plannen van aanpak per team heeft ertoe geleid dat in 2022 binnen de teams hieraan uitvoering is gegeven. Het 2e werkbelevingsonderzoek dat eigenlijk voor 2022 was gepland is in verband met COVID-19 uitgesteld naar januari 2023.

Binnen P&O zijn de in 2021 beschreven werkprocessen de afgelopen maanden verder geprofessionaliseerd en verbeterd (van 'ist' naar 'soll'). De HR-visie, een belangrijk scharnierpunt tussen de organisatiedoelstellingen en het HR-beleid, is recent opgeleverd en zal zich nog verder ontwikkelen als onderwerp van gesprek tussen de leidinggevenden en de werkvloer.

In 2022 is onder leiding van een externe partij vorm gegeven aan het leiderschapsprogramma, resulterend in een aantal constructieve bijeenkomsten, waarin de gezamenlijke ambities, cultuur en gedrag, zoals we het binnen onze organisatie voor ons zien, zijn gevat in een grafische vertaling. Deze grafische vertaling zal worden gebruikt als leidraad voor de sessies in 2023.

Ook in 2022 heeft het thema 2e loopbaanbeleid de benodigde aandacht. De medewerkers, leidinggevenden en de loopbaanbalie vervullen een rol in deze begeleiding en het hanteren van het beleid. Het doel is de betreffende medewerkers te begeleiden naar een nieuwe loopbaan na 20 jaar dienstverband binnen of buiten VRZL.

Als organisatie hebben we verschillende instrumenten ontwikkeld en beschikbaar gesteld om onze medewerkers daarbij te ondersteunen. Het afgelopen jaar is een behoorlijke groei te zien in het aantal medewerkers die bezig zijn (in allerlei verschillende vormen) met hun tweede loopbaan.

In overleg met IA&F is gewerkt aan het verder door ontwikkelen van het E-HRM systeem. De recruitment module is geïmplementeerd. Dit om een verdere professionalisering te borgen.

Het team P&O heeft in het kader van de doorontwikkeling van de salarisadministratie in 2022 een plan van aanpak opgeleverd, waaraan momenteel uitvoering wordt gegeven. Door een aantal langdurige zieken binnen dit teamonderdeel is in de uitvoering vertraging opgelopen.

I, A & F
Het team I, A en F omvat Informatisering, Automatisering en Facilitaire Zaken. In 2022 is er gewerkt aan een visie op informatisering met bijhorende roadmap voor Informatiemanagement. Afgesproken is dat het in kaart brengen van bedrijfsprocessen het startpunt is om optimalisatie op IT te kunnen doorvoeren. Dit is inmiddels voor een groot aantal processen gerealiseerd. Gezien dit een ongoing concern is zal dit de komende jaren verder uitgebreid worden naar alle bedrijfskritische processen.

Als overheidsorganisatie dienen wij te voldoen aan de BIO maatregelen. Hiervoor zijn de afgelopen jaren diverse beleidsstukken opgesteld en is er een externe audit uitgevoerd om te zien waar wij staan op dat vlak als organisatie. Bestuurlijk is vastgesteld dat wij als VRZL streven naar niveau 4 van 5. Gebleken is dat wij rondom niveau 2 zitten (soms 1, soms 3). De audit zal als ijkpunt gebruikt worden om de volgende implementatie fase in te gaan.

Er is gewerkt om diverse applicaties naar de Cloud te brengen. Dit met als doel flexibiliteit en schaalbaarheid. Ook heeft er een verdere uitbreiding van technische hybride samenwerkingsoplossingen plaats gevonden, waarbij ook hybride vakbekwaam worden en blijven beter gefaciliteerd kan worden.

Op facilitair gebied heeft 2022 in het teken gestaan van de bestuurlijke dialoog brandweerzorg thema huisvesting. Wij hebben bijgedragen aan het opstellen van een aantal scenario's die voorgelegd gaan worden aan ons bestuur. In deze scenario's wordt gekeken naar de eigendomsconstructies waarbinnen ruimte is genomen voor de thema's duurzaamheid, flexibiliteit, innovatie en meerjarig financieel perspectief. Ook wordt er gewerkt aan duurzaamheid op de lange termijn en op de korte termijn. Dit onder andere in relatie tot de hoge energieprijzen.

Algemene kengetallen op concernniveau

Verzuimpercentage:
Het gemiddelde verzuimpercentage over 2022 laat een forse stijging van 1,6% zien ten opzichte van 2021. Het verzuimpercentage over 2022 is 6,82%. Deze stijging van het verzuimpercentage is een landelijke trend, maar daarom niet minder zorgelijk voor VRZL. Binnen het programma Brandweerzorg is er een hoog verzuimpercentage te zien bij de Meldkamer, Kaderstelling en Vakbekwaamheid en binnen het programma Bedrijfsvoering met name bij P&O waarbij sprake is van verzuim vanwege langdurige ziekte.

Verzuimpercentages	Kort	Middellang	Lang	Gemiddeld verzuim
Crisisbeheersing & Rampenbestrijding				7,30%
Brandweerzorg	0,67%	1,20%	4,01%	5,88%
Bedrijfsvoering	0,37%	0,39%	6,52%	7,28%
Totaal	**0,61%**	**1,02%**	**5,19%**	**6,82%**

Personele opbouw en samenstelling
De personele opbouw en samenstelling van VRZL is als volgt:

Personele opbouw en samenstelling (in FTE)	Formatie	Bezetting per 31 december 2022	Vacatures	Gemiddelde leeftijd
Directie	2,00	2,00	-	57,50
Crisisbeheersing & Rampenbestrijding	21,86	20,46	1,40	42,92
Brandweerzorg	291,00	285,21	5,79	45,03
Bedrijfsvoering	54,80	51,71	3,09	46,26
Vrijwilligers (aantal)	535,00	524,00	11,00	41,34
Totaal	**904,66**	**883,38**	**21,28**	**43,24**

2.4.4.4 Wat heeft het gekost?

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

Bedragen in onderstaande tabel zijn x € 1.000.

Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Baten				
Bijdrage gemeenten	42.610	45.118	45.327	45.371
Bijdrage gemeenten (FLO)	1.852	-	1.880	1.880
Bijdrage Rijk (BDuR)	6.079	5.939	6.288	6.288
Totaal	**50.541**	**51.057**	**53.495**	**53.539**

Bij de bijdrage gemeente wordt enerzijds onderscheid gemaakt in de bijdrage gemeente ter dekking van de reguliere kosten en anderzijds ter dekking van de FLO-kosten. De bijdrage gemeente is verwerkt op basis van de vastgestelde begroting 2022 en de vastgestelde technische begrotingswijzigingen 2022 door het algemeen bestuur.

De BDuR is verwerkt conform de afgegeven beschikking 2022 door het Ministerie van Justitie en Veiligheid en bedraagt na loonbijstelling en nabetaling prijscompensatie 2022 € 6.287.454.

Bedragen in onderstaande tabel zijn x € 1.000.

Bedrijfsvoering (overhead)	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Baten	**182**	**39**	**148**	**377**
Lasten	**9.196**	**8.014**	**9.689**	**10.312**
Dotatie voorzieningen	-	-	-	59
Onttrekking voorzieningen	-	-	-	-
Mutatie voorzieningen	**-**	**-**	**-**	**59**
Dotatie reserves	-	-	-	-
Onttrekking reserves	547	60	514	514
Mutatie reserves	**-547**	**-60**	**-514**	**-514**
Resultaat	**-8.467**	**-7.915**	**-9.027**	**-9.480**

De kantoorkosten laat een forse overschrijding zien door hoge advieskosten die gemaakt zijn in het kader van de bestuurlijke dialoog huisvesting. Daarnaast heeft in de realisatiecijfers een reclassificering plaatsgevonden van de overheadkosten GHOR door een verschuiving van personeelskosten naar kantoorlasten. Voor het overige liggen de exploitatie van bedrijfsvoering in lijn met de vastgestelde begroting.

De exploitatielasten van de bedrijfsvoering zijn rechtmatig tot stand gekomen.

De dotatie in de voorzieningen betreft de voorziening verlofsparen voor bedrijfsvoering.

2.4.4.5 Financiële rechtmatigheidsverantwoording

De externe accountant gaf tot en met de jaarrekening 2022 een controleverklaring af omtrent getrouwheid en financiële rechtmatigheid. Vanaf jaarrekening 2023 geeft de externe accountant alleen nog een controleverklaring af omtrent getrouwheid.

Op 25 mei 2022 is het wetsvoorstel versterking decentrale rekenkamers in de Tweede Kamer behandeld, waar de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording onderdeel van uitmaakt. Op 31 mei heeft de stemming plaatsgevonden en is het wetsvoorstel door de Tweede Kamer met een ruime meerderheid aangenomen.

Dit is een belangrijke mijlpaal op weg naar de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording. De vervolgstap is dat de Eerste Kamer het wetsvoorstel zal behandelen. Tevens zal onderliggende regelgeving nog moeten worden aangepast. Het heeft relatief lang geduurd voordat het wetsvoorstel kon worden behandeld en om de nodige vervolgstappen zorgvuldig te kunnen zetten, is besloten om de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording in te laten gaan met ingang van het verslagjaar 2023. De jaarrekening voor het verslagjaar 2023 wordt in het kalenderjaar 2024 vastgesteld.

Vanaf jaarrekening 2023 zal het Dagelijks Bestuur een financiële rechtmatigheidsverklaring opnemen in het jaarverslag van de VRZL. Het Dagelijks Bestuur gaat daarmee verantwoording afleggen omtrent de financiële rechtmatigheid. Deze financiële rechtmatigheidsverantwoording wordt getoetst bij de jaarrekeningcontrole door de externe accountant. VRZL dient zodanige maatregelen te treffen dat de rechtmatigheid van de algehele uitvoering gewaarborgd is. VRZL ligt op koers om te komen tot een rechtmatigheidsverantwoording in het jaardocument vanaf 2023. De controle verordening is hierop al aangepast en deze is vastgesteld in het DB van 24 juni 2022.

Het Dagelijks Bestuur heeft in haar vergadering van 18 november 2022 het intern controleplan VRZL vastgesteld. Het intern controleplan VRZL is afgestemd met de accountant in het kader van de jaarrekening controle. Daarbij is gekozen voor variant 1:

- het opstellen door het Dagelijks Bestuur van een financiële rechtmatigheidsverantwoording die alleen iets zegt over het naleven van wet- en regelgeving, die betrekking heeft op financiële beheerhandelingen waarmee aan de wettelijke norm wordt voldaan;

Door het Intern Controleplan VRZL vast te stellen is er afstemming met het Controleprotocol accountantscontrole 2022 (vastgesteld door het AB d.d. 2 december 2022), en kan er invulling worden gegeven aan de rechtmatigheidsverantwoording die vanaf 2023 voor het bestuur van VRZL geldt. . Het Intern Controleplan geeft een beeld van de toetsing van de financiële beheersing en is een leidraad voor de organisatie om te waarborgen dat financiële beheer handelingen getrouw en rechtmatig door de daartoe bevoegde personen worden uitgevoerd. Het is van belang dat deze interne controles worden vastgelegd, intern voor het management én extern voor de accountant. De accountant maakt bij haar controlewerkzaamheden ook gebruik van het intern controleplan. De resultaten uit interne controles geven informatie over in hoeverre de activiteiten van VRZL op een beheerste wijze plaatsvinden, ofwel in hoeverre VRZL “in control’’ is.

Daarnaast zijn alle relevante (financiële) processen beschreven. Naast de interne controle werkzaamheden die eerder al werden uitgevoerd, zijn deze werkzaamheden in 2022 verder uitgebreid om te komen tot een deugdelijke grondslag voor de rechtmatigheidsverantwoording.

2.4.5 Verbonden partijen

2.4.5.1 Definitie

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

2.4.5.2 Lijst van verbonden partijen

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

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

Vanuit financieel perspectief zijn de volgende cijfers relevant:

Verbonden partij			
GEMEENSCHAPPELIJKE REGELINGEN (GR)			
Gemeenschappelijke regeling ICT Parkstad-IT		**31 december 2021**	**31 december 2022**
	Eigen vermogen	-	-
	Vreemd vermogen	-	-
	Verwacht resultaat	-	-
	Risico's	Parkstad-IT functioneert zonder winstoogmerk. De kosten worden naar rato van afname van de dienstverlening verdeeld over de deelnemers. De bijdrage van de deelnemers op rekeningbasis is gelijk aan de geraamde bijdrage tenzij het resultaat in de jaarrekening van Parkstad-IT met meer dan € 250.000 afwijkt. In dat geval vindt verrekening met de deelnemers naar rato plaats. Resultaten binnen de bandbreedte van € 250.000, positief of negatief, lopen via de balans over naar een volgend exploitatiejaar. De bijdrage aan Parkstad-IT wordt jaarlijks in de begroting van de VRZL geraamd.	

2.4.5.3 Overige aspecten samenwerking

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

- Met de Politie is een convenant afgesloten waarin afspraken over de bijdrage van de politie aan de gezamenlijke risicobeheersing, Crisisbeheersing en Rampenbestrijding staan benoemd;
- Met de GGD Zuid-Limburg is een bestuursovereenkomst afgesloten waarin de afspraken rond de uitvoering van de GHOR-taken staan benoemd. De GHOR maakt organisatorisch deel uit van de afdeling Acute Zorg van de gemeenschappelijke regeling GGD Zuid-Limburg;
- In 2013 is met de colleges van de deelnemende gemeenten een overeenkomst gesloten waarin de taakoverdracht is geregeld rondom bevolkingszorg (voorbereiding en coördinatie). Deze is in 2021 geactualiseerd en opnieuw bestuurlijk bekrachtigd.;
- Verder is er een overeenkomst tot levering van diensten met Chemelot/Sitech. Dit betreft een samenwerking op het gebied van ongevalsbestrijding met gevaarlijke stoffen (gaspakkeninzet en schuimblussing). Door deze overeenkomst (per 1-1-2014) wordt voldaan aan de Wet veiligheidsregio's.
- In 2022 is het startsein gegeven voor de meerjarige campagne Samen Veilig Rondom Chemelot. Onder deze benaming laten Chemelot, VRZL, gemeente Beek, gemeente Sittard-Geleen, gemeente Stein, provincie Limburg, brandweer, GGD Zuid Limburg en politie de komende jaren zien wat de risico's zijn van wonen in de omgeving van een chemisch industrieterrein. En wat Chemelot, overheden en hulpdiensten doen om die risico's te beperken. Ook is er uitgebreide aandacht voor wat omwonenden zelf kunnen doen bij incidenten. De veiligheidsbeleving van omwonenden verschilt van die van de bovengenoemde partijen. Daarom wordt de communicatie-inhoud in lijn gebracht met de communicatiebehoeften van specifiek omwonenden.
- Het LINKS-traject maakt deel uit van een Europees subsidieprogramma voor onderzoek en ontwikkeling. Daardoor kunnen Europese instellingen en overheidsorganisaties van elkaar leren en samen oplossingen zoeken voor vergelijkbare problemen. VRZL en Chemelot participeren in dit traject.

2.4.6 Wet open overheid (WOO)

De Wet open overheid (Woo) is op 1 mei 2022 (deels) in werking getreden. Het doel van de Woo is overheden en semi-overheden transparanter te maken om zo het belang van openbaarheid van publieke informatie voor de democratische rechtsstaat, de burger, het bestuur en economische ontwikkeling beter te dienen. De wet wil bereiken dat overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar, eenvoudig te ontsluiten en goed te archiveren is. Naast de Woo is er sprake van 'aanpalende' informatiewetgeving, reeds geldend of in behandeling, zoals de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv) en de Archiefwet.

De Woo (en andere i-wetten) brengt voor de veiligheidsregio een aantal verplichtingen met zich mee die zowel een juridische en technische opgave zijn, maar ook nopen tot een cultuurverandering. Met de implementatie van deze wetgeving hangen een aantal andere discussies/opgaven samen zoals het invoeren van elektronische handtekeningen, anonimiseren in openbaar te maken documenten en digitaal toegankelijk maken van documenten.

Binnen Veiligheidsregio Zuid-Limburg is een groep collega's vanuit de teams Kaderstelling, Kwaliteitszorg/C&R, IA&F, BDO en communicatie in de eerste helft van 2022 samengekomen om een eerste verkenning te doen van de huidige stand van zaken binnen Veiligheidsregio Zuid-Limburg met betrekking tot de implementatie van de Woo en welke acties acuut dienen te worden uitgezet. In de komende periode, zal door middel van een implementatieproject Woo, verder werk worden gemaakt van de opgaven die de Woo met zich meebrengt.

2.5 FUNCTIONEEL LEEFTIJDSONTSLAG (FLO)

Het Algemeen Bestuur heeft in de bestuursvergadering van 6 december 2019 de nota reserves en voorzieningen vastgesteld. In deze nota is o.a. aangegeven dat de FLO-kosten (tot en met 2044) een grillig verloop hebben en dat deze moeten worden geëgaliseerd om de gemeentelijke bijdrage stabiel te houden. Om de kosten die samenhangen met het FLO te kunnen dragen heeft VRZL in 2021 op advies van de accountant een voorziening getroffen. De herijking FLO die in 2021 heeft plaatsgevonden heeft ertoe geleid dat er een forse extra dotatie is gedaan aan deze voorziening om te voorkomen dat deze voorziening negatief zou worden, iets dat niet mag bij een voorziening. Er heeft in 2021 o.a. een extra dotatie plaatsgevonden met een omvang van € 560.000 die toen met incidentele middelen is gefinancierd. In 2022 is geconstateerd dat deze extra kosten structureel zijn voor de komende jaren en niet uit de staande begroting gefinancierd kunnen worden.

De FLO overgangsregeling is sinds 2019 aangepast naar een gegarandeerd netto loon van 75%. Dit loon bestaat uit de uitkering levensloop aangevuld met bijdrage van de werkgever tot aan de pensioendatum. Door een recente wetswijziging stopt de levensloopregeling landelijk in 2022. In 2022 start de regeling “netto FLO-spaartegoed”. Medewerkers kunnen door deze wetswijziging zelf kiezen wanneer zij de FLO laten ingaan. Dat kan een verschuiving van kosten tot gevolg hebben waardoor bestuurlijk is afgesproken de FLO in het jaar 2022 en 2023 nogmaals te herijken en te monitoren op inhoud en effecten. De herijking in 2022 liet zien dat er een extra bijdrage van de gemeenten noodzakelijk was in de omvang van € 560.000.

In de vergadering van het AB d.d. 14 oktober 2022 heeft VRZL door middel van een memo inzicht gegeven in de casus FLO en de extra dotatie aan de FLO voorziening, en dat heeft ertoe geleid dat het AB een voorgenomen positief besluit heeft genomen over een structurele reguliere bijdrage van deelnemende gemeenten VRZL met een omvang van in totaal € 560.000 met ingang van 2023. Een verhoging van de structurele reguliere bijdrage raakt het budgetrecht van gemeenteraden en derhalve is dit voorgenomen positief besluit voor zienswijze naar de gemeenten gestuurd. In afwachting van de zienswijzen van deelnemende gemeenten VRZL zal in het AB van 13 en 14 april 2023 een definitief besluit worden genomen. VRZL zal de kosten FLO jaarlijks herijken en hierover het bestuur informeren.

2.6 COVID-19

Bij een terugblik op 2022 en de financiële verantwoording die daarbij hoort kunnen we nog steeds niet om COVID-19 heen gezien de meerkosten die VRZL heeft gemaakt in het jaar 2021 in relatie tot COVID-19, en waar wij in afwachting waren van toekenning door het Ministerie van VWS. In de maand december van 2022 hebben wij vanuit het Ministerie van VWS bericht ontvangen dat de door ons ingediende meerkosten volledig zullen worden vergoed. Daarmee heeft er een definitieve afronding plaats gevonden ten aanzien van onze claim. VRZL blijft alert op mogelijke veranderingen ten opzichte van de huidige situatie en daar waar nodig op acteren.

2.7 HOOGWATERRAMP

In de maand juli 2021 is Zuid-Limburg getroffen door een Hoogwaterramp van exceptionele proporties. Vijf dagen lang is onze organisatie op de proef gesteld en waren we maximaal opgeschaald. VRZL is verantwoordelijk geweest voor de coördinatie van de hulpverlening. Samen met onze vertrouwde partners, met hulp van velen uit andere veiligheidsregio’s en uit andere organisaties hebben we een gigantische klus geklaard. De nasleep duurt nog voort.

Het is belangrijk om te leren van de werkzaamheden die we uitvoeren. Daarom hebben we er óók op ingezet dat de ramp goed geëvalueerd wordt. In 2022 hebben wij op basis van de aanbevelingen uit de COT-rapportage een plan van aanpak opgesteld om concreet met verbeteringen aan de slag te gaan.

Gezien de omvang en impact is sprake van forse financiële consequenties. Volgens artikel 55 lid 2 van de Wet veiligheidsregio’s verleent de Minister een bijdrage voor de kosten die voor een veiligheidsregio voortvloeien uit de uitoefening van haar taken. VRZL heeft een claim ingediend bij zowel de wet tegemoetkoming schade (WTS) alsook bij de wet veiligheidsregio’s (WVR). Er heeft in 2022 regelmatig overleg plaats gevonden met de schade-expert van het Nivre, die de schadeclaim beoordeelt, waarna uiteindelijk een taxatierapport werd opgesteld. In de maand januari 2023 hebben wij de beslisbrief ontvangen van RVO inzake onze claim.

Onze kosten die wij geclaimd hebben zijn daarmee volledig vergoed in het kader van de WVR. We zijn nog in afwachting van afhandeling van onze WTS claim. De doorlooptijd is erg lang ten aanzien van deze beoordeling en we hopen dat dit in 2023 zal worden afgehandeld. Deze claim heeft VRZL als vordering op de balans opgenomen en heeft daarmee geen resultaateffect.

2.8 OEKRAÏNE / CRISIS NOODOPVANG ASIELZOEKERS

Oekraïne:
Op 24 februari 2022 is door het oorlogsgeweld in Oekraïne een grote stroom van ontheemden ontstaan. Vanwege de mogelijke komst van vele ontheemden uit Oekraïne naar Nederland, is de noodzaak ontstaan om op korte termijn voldoende opvangplekken te creëren.

De toestroom van ontheemden uit Oekraïne is dermate hoog dat Nederland niet in staat is om binnen de bestaande structuren opvang te bieden. Om die reden heeft het kabinet in het Veiligheidsberaad van 7 maart 2022 de opdracht gegeven aan de voorzitters van de veiligheidsregio's om samen met gemeenten opvanglocaties te realiseren en te exploiteren voor 50.000 opvangplekken.

Tijdens het Veiligheidsberaad van 25 april 2022. heeft de staatssecretaris van Justitie en Veiligheid een aanvullend verzoek voor noodopvang van Oekraïense vluchtelingen gedaan. De veiligheidsregio's hebben hun bereidheid uitgesproken zich in te zetten om nog eens 25.000 opvangplekken te realiseren bovenop de reeds toezegde 50.000 opvangplekken.

Het Veiligheidsberaad heeft wel randvoorwaarden gesteld waaraan voldaan moet zijn om de extra 25.000 noodopvangplekken te kunnen realiseren. Een van die randvoorwaarden is het aanpassen van het verdeelmodel van een verdeling van een vast aantal noodopvangplekken per regio naar een verdeling naar absorptievermogen, een verdeling op maat derhalve. In het Veiligheidsberaad van 7 juni 2022 is besloten het verdeelmodel naar rato inwoners en oppervlakte te gebruiken. Voor VRZL betekent dit een inspanningsverplichting voor in totaal 2.663 opvangplekken.

In de brief aan de Tweede Kamer van 8 maart 2022 heeft het kabinet toegezegd dat de kosten die worden gemaakt vanwege de realisatie en exploitatie van deze opvang van rijkswege worden vergoed. Dit besluit van de Staatsecretaris van Justitie en Veiligheid voorziet in de vergoeding van de kosten die worden gemaakt door de veiligheidsregio's, gemeenten en de GGD-en/GHOR en die toezien op de coördinerende werkzaamheden en de eerste opvang in hun regio.

Het besluit voorziet in een incidentele bijdrage aan veiligheidsregio's voor de daadwerkelijk gemaakte kosten (meerkosten) die aanvullend worden gemaakt ten behoeve van de coördinatie en eerste opvang van ontheemden uit Oekraïne voor de periode vanaf 1 maart 2022 tot en met 31 december 2022.

Op 14 juli 2022 heeft VRZL een aanvraag inzake een voorschotbijdrage eerste opvang ontheemden uit Oekraïne ingediend bij het Ministerie van Justitie en Veiligheid voor een bedrag van € 3,0 miljoen.

Op 7 oktober 2022 ontvingen wij het bericht dat deze aanvraag was goedgekeurd, echter duurde het tot 1 december 2022 voordat het subsidieloket de beschikking en uitbetaling had verwerkt.

De aangevraagde voorschotbijdrage is bij lange na niet toereikend voor de gemaakte kosten door VRZL. De gemaakte kosten bedragen inmiddels ruim € 4,7 miljoen en VRZL zal deze kosten onder aftrek van het verstrekte voorschot claimen na vaststelling van de jaarrekening voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring. Dit dient voor 15 juli 2023 plaats te vinden.

De meerkosten in het kader van de opvang ontheemden Oekraïne heeft VRZL als vordering op de balans opgenomen en heeft daarmee geen resultaateffect.

Kostensoort	Opgave kosten
Overige meerkosten	
Brandweerzorg repressie/incidentbestrijding	4.720.782
Meldkamer	-
ROC (opleidingen)	-
GHOR	-
Preventie	-
Crisisbeheersing en Rampenbestrijding	-
Risicobeheersing	-
Bevolkingszorg	-
Bedrijfsvoering	-
Overige taken/activiteiten	-
Subtotaal	**4.720.782**
Minder opbrengsten (verrekend met minder kosten)	
Brandweerzorg repressie/incidentbestrijding	-
Meldkamer	-
ROC (opleidingen)	-
GHOR	-
Preventie	-
Crisisbeheersing en Rampenbestrijding	-
Risicobeheersing	-
Bevolkingszorg	-
Bedrijfsvoering	-
Overige taken/activiteiten	-
Subtotaal	**-**
Totale kosten 2022	**4.720.782**

Crisisnoodopvang asielzoekers (CNO)
In het Veiligheidsberaad van 23 mei jl. heeft de staatssecretaris van Justitie en Veiligheid een dringend beroep gedaan op de veiligheidsregio's om te helpen bij het ontlasten van het aanmeldcentrum in Ter Apel door middel van het realiseren van tijdelijke crisisnoodopvang van asielzoekers. In lijn met hiertoe gemaakte afspraken met de operationeel directeur COA, is door de RCDV een aflosschema crisisnoodopvang voor de veiligheidsregio's opgesteld, waar het Veiligheidsberaad op 7 juni jl. mee heeft ingestemd.

Volgens dit aflosschema spannen telkens vier veiligheidsregio's zich in om gedurende 14 dagen 150 crisisnoodopvangplekken voor asielzoekers uit Ter Apel te realiseren, leidend tot een continue beschikbaarheid van 600 crisisnoodopvangplekken gedurende een periode van 12 weken.

De inkt van deze afspraak was nog niet droog, toen duidelijk werd dat het aantal van 600 crisisnoodopvangplekken om Ter Apel te ontlasten onvoldoende is. De staatssecretaris van Justitie en Veiligheid heeft dit tijdens de vergadering van het Veiligheidsberaad van 7 juni al kenbaar gemaakt.

Het Veiligheidsberaad heeft vervolgens de RCDV verzocht om een plan te maken om te komen tot een continue beschikbaarheid van 6x150 crisisnoodopvangplekken, 900 plekken in totaal derhalve, met inachtneming van prognoses van het COA.

In de praktijk vangen veiligheidsregio's en gemeenten overigens ook nu al meer asielzoekers op in crisisnoodopvang dan de gevraagde 900. Ook de gevraagde 900 zal onvoldoende zijn als er geen structurele aanpassing van de huidige werkwijze komt en een doorbraak geforceerd wordt in de asielketen in Nederland. Tot nu toe blijven de toegezegde middellange en lange termijn oplossingen uit.

Bijna elke dag worden de veiligheidsregio's benaderd om nog meer opvangplekken beschikbaar te stellen. De ambtelijke organisaties van gemeenten zijn niet in staat om nog meer inzet te leveren. In de praktijk is dit wel nodig bij crisisnoodopvang, omdat het COA geen of maar een heel klein deel van de benodigde inzet kan leveren en onvoldoende personeel heeft om haar afspraken ten aanzien van de crisisnoodopvanglocaties na te komen. Het COA is in de praktijk niet bij machte om, zoals afgesproken, de medische zorg op de opvanglocaties te organiseren, zodat ook deze taak bij de gemeenten en/of veiligheidsregio's landt.

Aan veel afspraken die door de RCDV, met instemming van het Veiligheidsberaad (Veiligheidsberaad 7 juni jl.), met het COA zijn gemaakt, wordt door het COA (nog) niet voldaan. Daarbij is er nog steeds geen beeld hoe het COA ervoor zorgt dat asielzoekers, na de crisisnoodopvang, naar (semi)permanente opvangplekken worden gebracht. Sterker nog, nu worden asielzoekers van de ene crisisnoodopvang naar de volgende gebracht (van sporthal naar sporthal).

Na twee jaar COVID-19 en enkele maanden opvang van Oekraïners komen veiligheidsregio's nauwelijks nog aan de eigen taken toe. Ondanks eerdere toezeggingen vanuit andere overheidsorganisaties is van personele bijstand nog geen sprake. De veiligheidsregio's lossen steeds meer uitvoeringsproblemen van het COA op. Strakke coördinatie en prognoses vanuit het COA ontbreken.

De inspanningen van de veiligheidsregio's zijn niet alleen gericht op het ondersteunen en faciliteren van de gemeenten, maar ook op het bereiken van maatschappelijk en bestuurlijk draagvlak. Wat is naar de samenleving toe verantwoord en hoe blijf je als overheid betrouwbaar? Het ontbreken van heldere prognoses van het COA en de steeds wisselende vraag richting veiligheidsregio's en gemeenten, maken dit niet eenvoudiger.

Goede afspraken met COA en Rijk zijn voor ons van groot belang. Voor deze activiteiten worden kosten gemaakt. Tot voor kort was er geen duidelijkheid inzake vergoeding van gemaakte kosten door VRZL met betrekking tot CNO. Het gaat hierbij om zowel kosten voor de opvang als om coördinatiekosten die worden gemaakt.

Eind november 2022 ontvingen wij het bericht dat afgesproken is dat de veiligheidsregio's de daadwerkelijke kosten kunnen declareren en dat deze door het COA worden uitbetaald. Het is vervolgens aan het ministerie dat er voldoende budget voor COA beschikbaar is om deze betalingen te kunnen verrichten. De gemaakte kosten bedragen inmiddels ruim € 6 miljoen en VRZL zal deze kosten declareren bij het COA. Inmiddels is gebleken dat dit dossier ons ook in 2023 nog volop bezig zal houden.

De kosten samenhangend met de CNO inzake de doorbelasting naar het COA heeft VRZL als vordering op de balans opgenomen en heeft daarmee geen resultaateffect.

2.9 BESTUURLIJKE DIALOOG BRANDWEERZORG

Afgelopen jaar is samen met het algemeen bestuur intensief gesproken over een aantal thema's uit de bestuurlijke dialoog verantwoorde brandweerzorg 2024-2030. Benadrukt is het belang van de vrijwilligheid; vanuit het oogpunt van betaalbaarheid maar zeker ook vanuit inwoner-betrokkenheid. Daarbij heeft het algemeen bestuur aangegeven dat zij binnen de huidige financiële kaders wensen te blijven. Ten aanzien van het mogelijk veranderend beleid inzake huisvesting, zullen de financiële effecten en risico's apart worden beschouwd.

Het jaar 2022 is vooral gebruikt om enerzijds de op ons af komende wettelijke ontwikkelingen te doorgronden en anderzijds het bestuur in positie te brengen om te kunnen onderzoeken welke vernieuwing gewenst en haalbaar is. In 2022 zijn ook de eerste deelproducten opgeleverd, te weten: visie op inrichting risicobeheersing, (statisch) brandweerrisicoprofiel en het brandweerdekkingsplan / materieelspreidingsplan 2022 ("foto van nu"). Gestart is met het opstellen van een nieuw brandweerdekkingsplan 2024-2027.

De belangrijkste uitgangspunten rondom incidentbestrijding zijn daarmee: behoud vrijwilligheid (mede voor de slagkracht), het vasthouden aan de backbone van de huidige beroepskazernes (o.a. voor de paraatheid), het blijven invullen van de bestaande specialismen en het inrichten van het nieuwe dekkingsplan via de systematiek van gebiedsgerichte opkomsttijden.

De belangrijkste uitgangspunten rondom risicobeheersing zijn dat bevestigd werd dat de brandweer de adviseur blijft van de gemeente in het kader van fysieke veiligheid en de niet wettelijke taken blijft uitvoeren. Daarnaast zal de gemeente in overleg gaan met de brandweer over de risico's op basis van een op te leveren dynamisch brandweerrisicoprofiel. Uitkomsten daarvan worden vastgelegd in het integraal veiligheidsplan van de gemeente. Afgelopen jaar zijn we ook de dialoog gestart over het thema huisvesting. Al eerder was afgesproken dat, daar waar nieuwbouw aan de orde is, dit in eigendom van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg (VRZL) komt.

Gedurende dit gehele proces zijn de gemeenteraden regelmatig en actief geconsulteerd. Middels "tafelgesprekken" op gemeenteniveau hebben wij afgelopen najaar tijdens een 3-tal fysieke bijeenkomsten circa 75 gemeenteraadsleden bijgepraat over de bestuurlijke dialoog, het meerjarenbeleidsplan en hun specifieke rol daarin.

De opbrengst van de bestuurlijke dialoog brandweerzorg zal worden verankerd in het nieuwe meerjarenbeleidsplan Veiligheidsregio Zuid-Limburg 2024 t/m 2027. De voorbereidingen hiervoor zijn inmiddels gestart. Het meerjarenbeleidsplan richt zich hoofdzakelijk op de ambities c.q. doorkijk naar de periode 2024 t/m 2027 voor onze twee hoofdprogramma's: Crisisbeheersing & Rampenbestrijding en Brandweerzorg. Voornoemd beleidsplan zal medio 2023 ter besluitvorming aan het algemeen bestuur worden voorgelegd.

2.10 WET GEMEENSCHAPPELIJKE REGELINGEN

Op 1 juli 2022 is een wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) in werking getreden. Met deze wijziging krijgen volksvertegenwoordigers, zoals gemeenteraadsleden en statenleden, meer invloed op de besluitvorming van dit soort samenwerkingen en kunnen ze die beter controleren.

Het deel van de wet dat rechten geeft aan volksvertegenwoordigers, bijvoorbeeld met betrekking tot termijnen, is per 1 juli 2022 in werking getreden. Voor het andere deel (verplichtingen om bestaande gemeenschappelijke regelingen aan te passen, om zo scherpere afspraken te maken over bijvoorbeeld uittreding of evaluatie) geeft de wet een implementatieperiode van twee jaar.

Aangezien deze wet voor alle gemeenschappelijke regelingen geldt, staan alle gemeenschappelijke regelingen voor dezelfde opdracht: actualisatie van de GR vóór 1 juli 2024. In 2022 is daarom besloten om gezamenlijk met andere regelingen in (Zuid) Limburg op te trekken in het formuleren van wijzigingsvoorstellen maar ook in procesgang middels raadsinformatiesessies.

Tijdens deze informatiesessies worden de raden bijgepraat over het initiatief en worden zij in de gelegenheid gesteld om input te leveren. De eventuele input van de raden tijdens deze informatiesessies zal worden meegenomen in de concreet op te stellen wijzigingsvoorstellen. Om ervoor te zorgen dat de wijzigingen echt per 1 juli 2024 in werking zullen treden, is het streven om de conceptteksten voor de gewijzigde gemeenschappelijke regeling VRZL in het voorjaar van 2023 in procedure te brengen.

3 DEEL C – JAARREKENING

3.1 BALANS (VOOR RESULTAATBESTEMMING)

Activa	31 december 2022	31 december 2021
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa met economisch nut		
Gronden en terreinen	1.779.749	1.679.749
Bedrijfsgebouwen	13.040.640	11.643.398
Inventaris en inrichting	872.271	760.678
Installaties	1.118.679	1.311.313
ICT en automatiseringsapparatuur	355.959	283.792
Voer- en vaartuigen en haakarmbakken	17.658.509	16.055.446
Brandweermaterialen	1.982.435	1.647.819
Kleding	810.416	1.066.527
Totaal materiële vaste activa met economisch nut	**37.618.658**	**34.448.722**
Totaal vaste activa	**37.618.658**	**34.448.722**
VLOTTENDE ACTIVA		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd <1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	10.811.984	2.121.708
Uitzetting in ’s Rijks schatkist	13.953.230	23.043.087
Overige vorderingen	253.082	244.667
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd <1 jaar	**25.018.296**	**25.409.462**
Liquide middelen	**139.623**	**149.068**
Overlopende activa	**996.469**	**190.382**
Totaal vlottende activa	**26.154.389**	**25.748.912**
Totaal activa	**63.773.047**	**60.197.634**

Passiva	31 december 2022	31 december 2021
VASTE PASSIVA		
Reserves		
Algemene reserve	1.436.273	1.556.346
Bestemmingsreserves	3.352.676	3.204.929
Nog te bestemmen resultaat	-401.920	-120.073
Totaal reserves	**4.387.029**	**4.641.202**
Voorzieningen	**8.057.280**	**7.255.826**
Vaste schulden		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	25.379.018	27.496.504
Totaal vaste schulden	**25.379.018**	**27.496.504**
VLOTTENDE PASSIVA		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	**14.179.838**	**4.107.588**
Overlopende passiva	**11.769.881**	**16.696.514**
Totaal passiva	**63.773.047**	**60.197.634**

3.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

Hieronder is het recapitulerend financieel overzicht weergegeven. De bedragen in onderstaande tabel zijn x € 1.000.

Veiligheidsregio Zuid-Limburg (totaal)	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Baten				
Bijdrage gemeenten	42.610	45.118	45.327	45.371
Bijdrage gemeenten (FLO)	1.852	-	1.880	1.880
Bijdrage Rijk (BDuR)	6.079	5.939	6.288	6.288
Overige inkomsten	2.939	630	6.180	13.094
Totaal	**53.480**	**51.687**	**59.675**	**66.633**
Lasten				
Personeel	31.899	32.634	29.230	29.537
Opleiding, vorming en training	1.525	-	1.854	1.678
Kantoor	1.348	3.389	1.009	11.231
Automatisering	646	-	486	507
Huisvesting	3.440	2.810	7.710	3.452
Voertuigen	1.060	2.069	959	1.050
Materialen	1.000	-	849	1.179
Kapitaallasten	4.599	3.912	4.356	4.356
Totaal	**45.517**	**44.814**	**46.453**	**52.990**
Overhead	9.196	8.004	9.689	10.312
Onvoorzien	-	10	-	-
Totaal	**9.196**	**8.014**	**9.689**	**10.312**
Dotatie voorzieningen	3.691	-	3.385	3.586
Onttrekking voorzieningen	3.888	-	-	-
Mutatie voorzieningen	**-197**	**-**	**3.385**	**3.586**
Dotatie reserves	3.369	4.520	4.333	4.332
Onttrekking reserves	4.285	5.661	4.185	4.185
Mutatie reserves	**-916**	**-1.141**	**148**	**147**
Resultaat	**-120**	**-**	**-**	**-402**

Toelichting op de balans

3.2.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

Vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut

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

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

Afschrijvingen

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

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

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

Vlottende activa
De vlottende activa worden onderverdeeld in:

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

Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar
De uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald.

Liquide middelen
De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

Vaste passiva

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

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

Voorzieningen worden gevormd indien sprake is van:

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

De vorming van een voorziening, dan wel dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als last in het betreffende boekjaar verantwoord. Onttrekkingen aan de voorziening worden rechtstreeks op de voorziening verantwoord en lopen niet via de exploitatie.

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

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

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

Vlottende passiva
De vlottende passiva worden onderverdeeld in:

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

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

Overlopende passiva
De overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

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

3.2.2 Vaste activa

3.2.2.1 Materiële vaste activa met economisch nut

Per einde boekjaar 2022 bedraagt de boekwaarde van de materiële vaste activa € 37,6 miljoen (ultimo 2021 € 34,5 miljoen). Voor de opbouw naar activasoort wordt verwezen naar het onderstaande overzicht van geactiveerde kapitaaluitgaven.

Overzicht van geactiveerde kapitaaluitgaven

Omschrijving	Boekwaarde 31 december 2021	Vermeerderingen 2022	Afschrijvingen 2022	Boekwaarde 31 december 2022
Materiële activa met economisch nut				
a. Gronden en terreinen	1.679.749	100.000	-	1.779.749
b. Bedrijfsgebouwen	11.643.398	2.020.813	623.571	13.040.640
c. Inventaris en inrichting	760.678	285.088	173.495	872.271
d. Installaties	1.311.313	19.056	211.690	1.118.679
e. ICT en automatiseringsapparatuur	283.792	168.469	96.302	355.959
d. Voer- en vaartuigen en haakarmbakken	16.055.446	3.466.167	1.863.104	17.658.509
e. Brandweermaterialen	1.647.819	832.742	498.126	1.982.435
f. Kleding	1.066.527	174.440	430.550	810.416
Totaal materiële vaste activa	**34.448.722**	**7.066.775**	**3.896.838**	**37.618.658**

Overzicht kapitaallasten

Omschrijving	Afschrijvingen 2022	Rente 2022
Materiële activa met economisch nut		
a. Gronden en terreinen	-	22.405
b. Bedrijfsgebouwen	623.571	155.301
c. Inventaris en inrichting	173.495	10.146
c1. Inventaris en inrichting (oud)	80.956	1.355
c2. Inventaris en inrichting (nieuw)	92.539	8.791
d. Installaties	211.690	17.491
d1. Installaties (oud)	165.254	12.873
d2. Installaties (nieuw)	46.436	4.618
e. ICT en automatisering	96.302	3.785
d. Voer- en vaartuigen en haakarmbakken	1.863.104	214.149
e. Brandweermaterialen	498.126	21.979
f. Kleding	430.550	14.225
Totaal materiële vaste activa	**3.896.838**	**459.481**

Toelichting mutaties materiële vaste activa met economisch nut 2022

Alle investeringen die in 2022 zijn gedaan, passen binnen het door het algemeen bestuur goedgekeurde meerjarig investeringsplan.

Gronden en terreinen

Saldo per 31.12.2022 is € 1.779.749. In 2022 is met de aankoop van de kazerne Simpelveld grond aangekocht voor een bedrag van € 100.000.

Gebouwen en renovaties

Saldo per 31.12.2022 is € 13.040.640. Het saldo van de vermeerderingen bedraagt € 2.020.813 en betreft de aankoop van kazerne Vaals € 1.271.418, aankoop kazerne Simpelveld € 534.743 en de investering in de nieuwbouw kazerne Sittard Oost € 137.945.

Installaties
Saldo per 31.12.2022 is € 1.118.679. In 2022 is er voor € 19.056 in installaties geïnvesteerd.

Inventaris en inrichting
Saldo per 31.12.2022 is € 872.271. In 2022 is er voor € 285.088 nieuwe inventaris aangeschaft. Het betreft voornamelijk vervanging van bestaande inventaris.

ICT- en automatiseringsapparatuur
Saldo per 31.12.2022 is € 355.959. De investeringen in 2022 bedroegen € 168.470 en hebben o.a. betrekking op:

- iPhone € 35.779
- Videoconference (teams) € 106.967
- Laptops € 14.320

Voer-, vaartuigen en haakarmbakken
Saldo per 31.12.2022 is € 17.658.509. De investeringen in 2022 bedroegen € 3.466.167 en betreffen o.a.:

- Tankautospuiten € 1.329.723
- Redgereedschap € 118.166
- Redvoertuigen € 1.616.790
- AED € 56.204
- Korf voertuig € 84.755

Brandweermaterialen
Saldo per 31.12.2022 is € 1.982.435. De investeringen in 2022 bedragen totaal € 832.742 en hebben betrekking op onder meer:

- Heftruck € 40.414
- Ademluchttoestellen € 284.576
- Bereikbaarheidskaarten € 77.462
- Oefenkarren € 155.998
- MDT € 179.115
- Communicatiesets € 32.221
- Hefbruggen € 14.115
- Duikcilinders € 13.552

Kleding
Saldo per 31.12.2022 is € 810.416. In 2022 is voor € 174.440 aan kleding aangeschaft en betreft met name bluskleding en operationeel uniformen.

3.2.3 Vlottende activa

3.2.3.1 Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar
Saldo per 31.12.2022 is € 25.018.296. De vorderingen op openbare lichamen per ultimo 2022 betreft met een vordering opgenomen op basis van art. 55 lid 1 van de Wet veiligheidsregio inzake de Hoogwaterramp groot € 1.109.540. Daarnaast bestaat het saldo uit een de vordering op het Ministerie van Justitie en Veiligheid welke betrekking heeft op de noodopvang vluchtelingen groot € 7.740.138.

Tevens bestaat de vordering uit de afrekening met de Veiligheidsregio Limburg-Noord inzake de gezamenlijke meldkamer groot € 277.127. Tenslotte bedraagt de vordering op de Zuid-Limburgse gemeenten € 1.618.799.

De overige vorderingen op openbare lichamen bedragen € 66.380.

Conform artikel 39 van BBV is de rekening-courantverhouding met het Rijk, het Schatkistbankieren, ad € 13.953.230, onder uitzettingen in ’s-Rijksschatkist met een rente typische looptijd < 1 jaar gepresenteerd. Het verschil tussen de boekjaren 2021 en 2022 wordt voornamelijk veroorzaakt door het voorfinancieren van de kosten inzake noodopvang vluchtelingen.

De overige vorderingen betreffen vorderingen op derden. De afwikkeling van deze vorderingen heeft een normaal verloop. Het eindbedrag bestaat voor € 197.660 uit de rekening-courantverhouding die de Veiligheidsregio Zuid-Limburg met de GHOR heeft.

Specificatie uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar

Omschrijving	31 december 2022	31 december 2021
Vorderingen op openbare lichamen	10.811.984	2.121.708
Uitzettingen in ’s Rijks schatkist	13.953.230	23.043.087
Overige vorderingen	253.082	244.667
Totaal	**25.018.296**	**25.409.462**

3.2.3.2 Overzicht Schatkistbankieren

De Wet Schatkistbankieren schrijft voor dat de decentrale overheden, waaronder ook de Veiligheidsregio, al hun overtollige liquide middelen en beleggingen aanhouden bij het Ministerie van Financiën. In 2022 is een drempelbedrag bij de bank gehanteerd van € 1.191.000. Er zijn geen overschrijdingen geweest in 2022.

Bedragen in onderstaande tabel zijn x € 1.000.

Berekening benutting drempelbedrag Schatkistbankieren					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**1.191**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**121**	**122**	**110**	**119**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.070	1.069	1.081	1.072
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	59.527			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	59.527			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van € 1,0 miljoen	Drempelbedrag	1.191			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	10.890	11.102	10.120	10.948
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	121	122	110	119

3.2.3.3 Liquide middelen

Saldo per 31.12.2022 is € 139.623. De liquide middelen laten per ultimo 2022 een positieve stand zien van € 0,14 miljoen (2021: € 0,15 miljoen) en bestaan uit € 6.406 aan contante middelen en uit € 133.217 aan tegoeden bij bankinstellingen.

Specificatie liquide middelen

Omschrijving	31 december 2022	31 december 2021
Kas	6.406	5.113
Bank	133.217	143.955
Totaal	**139.623**	**149.068**

Rondom de liquide middelen zijn de regels van Schatkistbankieren van toepassing. In paragraaf 3.3.3.2 is het desbetreffende overzicht ingevoegd. Per ultimo 2022 is sprake van een kredietfaciliteit bij de Rabobank ter grootte van € 10.000.

3.2.3.4 Overlopende activa

Specificatie overlopende activa

Omschrijving	31 december 2022	31 december 2021
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	996.469	190.382
Totaal	**996.469**	**190.382**

De overlopende activa groot € 996.469 bestaat voor € 27.279 nog te ontvangen creditrente met betrekking tot Schatkistbankieren. Het overige deel groot € 969.190 bestaat voornamelijk uit diverse reeds vooruitbetaalde kosten, licentiekosten, verzekeringspremies en abonnementen die betrekking hebben op 2023.

3.2.4 Vaste passiva
3.2.4.1 Reserves overzicht van reserves

Omschrijving	Stand 31 december 2021	Resultaat-bestemming	Vermeerderingen 2022	Verminderingen 2022	Stand 31 december 2022
Algemene reserve					
Algemene reserve	1.488.241	-139.894	-	-	1.348.347
Algemene reserve GHOR	68.105	19.821	-	-	87.926
Totaal	**1.556.346**	**-120.073**	**-**	**-**	**1.436.273**
Bestemmingsreserves					
Ingroeireserve kapitaallasten	1.396.246	-	4.332.105	3.294.605	2.433.746
Reserve sociaal plan	99.087	-	-	99.087	-
Reserve frictiekosten	1.064.962	-	-	514.000	550.962
Bestemmingsreserve uitgestelde activiteiten COVID-19	331.500	-	-	82.000	249.500
Bestemmingsreserve schattingswijzigingen	-	-	-	-	-
Reserve doorontwikkeling VB	219.286	-	-	194.666	24.620
Bestemmingsreserves GHOR	93.848	-	-	-	93.848
Totaal	**3.204.929**	**-**	**4.332.105**	**4.184.358**	**3.352.676**
Totaal	**4.761.275**	**-120.073**	**4.332.105**	**4.184.358**	**4.788.949**
Rekeningsaldo					
Nog te bestemmen resultaat	-120.073	120.073	-	401.920	-401.920
Totaal	**-120.073**	**120.073**	**-**	**401.920**	**-401.920**
Totaal reserves	**4.641.202**	**-**	**4.332.105**	**4.586.278**	**4.387.029**

Algemene reserve
Saldo per 31.12.2022 is € 1.348.347. De algemene reserve is een reserve waaraan geen specifieke bestemming is gegeven. De daarin vastgelegde middelen dienen als weerstandscapaciteit. De stand van de weerstandscapaciteit per ultimo 2021 is € 1.488.241. Aan de Algemene Reserve is vanuit de resultaatbestemming 2021 een bedrag ad € 139.894 onttrokken.

Algemene reserve GHOR
Saldo per 31.12.2022 is € 87.926. Het resultaat 2021 (€ 19.821 positief) is conform besluit van het algemeen bestuur toegevoegd aan de algemene reserve GHOR.

Ingroeireserve kapitaallasten
Saldo per 31.12.2022 is € 2.433.746. Het algemeen bestuur heeft in oktober 2022 de notitie reserves en voorzieningen vastgesteld. Hierin is de eerder vastgestelde systematiek van de ingroeireserve door het bestuur herbevestigd. Verder heeft het algemeen bestuur besloten om het jaarlijks genormeerd bedrag aan kapitaallasten te verhogen met € 400.000. Daarnaast heeft het algemeen bestuur in december 2022 besloten om de ingroeireserve in 2022 eenmalig te verhogen met € 300.000 ter compensatie voor de hogere (toekomstige) kapitaallasten als gevolg van de fors hogere inflatiecijfers. Het genormeerd bedrag aan kapitaallasten wordt jaarlijks geïndexeerd met de prijsindex om schommelingen in de kapitaallasten te voorkomen. De ingroeireserve kapitaallasten is bepaald voor de kapitaallasten inventaris (nieuw), voertuigen, beroepskleding en machines, apparaten en installaties (dus exclusief kapitaallasten inventaris (oud), grond/terreinen en gebouwen). Jaarlijks worden de werkelijke kapitaallasten onttrokken aan de ingroeireserve kapitaallasten. Het genormeerd bedrag aan kapitaallasten wordt jaarlijks gedoteerd aan de ingroeireserve

kapitaallasten. De dotatie aan de ingroeireserve kapitaallasten bedraagt voor 2022 € 4.332.105. De onttrekking aan de ingroeireserve kapitaallasten bedraagt € 3.294.605.

Reserve Sociaal Plan
Saldo per 31.12.2022 is nihil. Op basis van de besluitvorming door het algemeen bestuur is er ten laste van het resultaat van het dienstjaar 2013 een reserve sociaal plan ad € 640.000 gevormd. Ten laste van deze reserve worden vergoedingen voor woon- werkverkeer en piket Maastricht onttrokken. Het algemeen bestuur heeft in oktober 2022 de notitie reserves en voorzieningen vastgesteld, waarin is besloten om de resterende reserve sociaal plan voor een bedrag van € 99.087 vrij te laten vallen.

Reserve frictiekosten
Saldo per 31.12.2022 is € 550.962. Uit de herschikking van de reservepositie is in 2020 een bestemmingsreserve frictiekosten gevormd voor een bedrag van € 2,3 miljoen. In 2018 is een traject van organisatieontwikkeling ingezet waarbij in 2019 de verdere aanpak van de noodzakelijke reorganisatie is vormgegeven. De reorganisatie brengt personele verschuivingen met zich mee welke in 2020 en verder vorm hebben gekregen. Om de hiermee samenhangende frictiekosten op te vangen is een bestemmingsreserve frictiekosten gevormd. Het algemeen bestuur heeft besloten om voor 2022 € 514.000 te onttrekken aan de reserve frictiekosten.

Reserve uitgestelde activiteiten COVID-19
Saldo per 31.12.2022 is € 249.500. Het algemeen bestuur heeft bij vaststelling van de jaarrekening 2020 ingestemd met de vorming van een bestemmingsreserve uitgestelde activiteiten COVID-19 voor een bedrag groot € 592.792. Een deel van de uitgestelde activiteiten COVID-19 (voor een totaalbedrag van € 261.292) is in 2021 ingehaald waardoor een deel van deze bestemmingsreserve is vrijvallen. De overige activiteiten (deel opleidingen en trainingen warm) zijn deels ingehaald in 2022 (€ 82.000) en worden deels ingehaald in 2023 (€ 249.500).

Reserve doorontwikkeling Veiligheidsbureau
Saldo per 31.12.2022 is € 24.620. Deze reserve is gevormd uit de reserves van het programmabureau, Bevolkingszorg en GHOR conform besluit van het algemeen bestuur van 15 juni 2018.

Bestemmingsreserves GHOR
In deze reserves is in 2022 niet gemuteerd. Het totaal ervan bedraagt ultimo 2022 € 93.848. Een bedrag van € 72.848 hiervan betreft een reserve voor netcentrisch werken; de overige € 21.000 betreft een reserve voor huisvesting van de GHOR.

Nog te bestemmen resultaat
Saldo per 31.12.2022 is - € 401.920 negatief (Veiligheidsregio Zuid-Limburg - € 416.957 negatief en de GHOR € 15.037 positief). De resultaatbestemming van het rekeningsaldo 2021 is verwerkt conform besluit van het algemeen bestuur bij de vaststelling van de jaarrekening 2021.

Voorzieningen

Overzicht van de voorzieningen

Omschrijving	Stand 31 december 2021	Dotatie 2022	Onttrekking 2022	Stand 31 december 2022
Voorzieningen				
Voorziening Verlofsparen	-	201.830	-	201.830
Voorziening FLO	2.242.211	1.879.454	2.496.511	1.625.154
Voorziening onderhoud panden	4.870.478	1.504.100	248.058	6.126.520
Voorziening WW-verplichtingen	143.137	-	39.361	103.776
Totaal voorzieningen	**7.255.826**	**3.585.384**	**2.783.930**	**8.057.280**

Voorziening verlofsparen
Saldo per 31.12.2022 is € 201.830. Medewerkers kunnen vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Met dit verlofsparen kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het vitaliteitsbeeld.

Aangezien er bij verlofsparen sprake is van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook een onvoorspelbare afbouw kennen, moet hier een voorziening voor gevormd worden. Deze vakantie-uren verjaren niet.

De bronnen van verlofsparen zijn:

- het verlof uit de overwerkvergoeding
- de bovenwettelijke vakantie-uren gekocht uit het IKB
- de bovenwettelijke vakantie-uren
- de bovenwettelijke vakantie-uren bij onregelmatig werken en beschikbaarheidsdienst
- het verlof uit de voormalige verlofspaarmogelijkheid.

Het totaal saldo uren spaarverlof bedraagt per 31 december 2022 4.571 uren. Deze uren zijn financieel gemaakt met het uurloon per medewerker inclusief werkgeverslasten.

De werknemer met een voltijdsdienstverband mag op 31 december van een kalenderjaar maximaal 3600 uren verlof hebben. Hieronder vallen de verlofspaaruren, de wettelijke vakantie-uren, de bovenwettelijke vakantie-uren en andere (compensatie)verlofuren.

Voorziening FLO

Saldo per 31.12.2022 is € 1.625.154. Functioneel leeftijdsontslag geeft medewerkers die voor 2006 in dienst waren het recht op een vorm van vroegpensioen, het functioneel leeftijdsontslag (FLO). In 2020 is geconstateerd dat er geen sprake is van gelijkblijvende toekomstige lasten in de meerjarenbegroting. Derhalve is met ingang van 2020 een voorziening gevormd. De voorziening bestaat uit een inschatting van de toekomstige verplichtingen naar rato toegerekend van het aantal gewerkte jaren per balansdatum. Daarop is in mindering gebracht de geschatte bijdrage van de deelnemende gemeentes van het uitgangspunt van budgetneutraliteit. Dat betekent dat de hoogte van de voorziening op dit moment gelijk is aan de reeds beschikbaar gestelde middelen via het besluit van de bestemmingsreserves. De voorziening FLO is gevormd ten laste van het resultaat over 2020 (stand 1 januari 2020 € 4,1 miljoen). De last wordt onttrokken aan de voorziening FLO.

De FLO-overgangsregeling is sinds 2019 aangepast naar een gegarandeerd netto loon van 75%. Dit loon bestaat uit de uitkering levensloop aangevuld met bijdrage van de werkgever tot aan de pensioendatum. Door een recente wetswijziging stopt de levensloopregeling landelijk in 2022. In 2022 start de regeling “netto FLO-spaartegoed”. Conform afspraak met het algemeen bestuur heeft er derhalve in oktober 2022 een herijking plaatsgevonden van de FLO-kosten door een extern bureau, voor de periode 2022-2044. Uit deze herijking blijkt dat een deel van de FLO-kosten t.o.v. eerdere berekeningen fors naar voren wordt gehaald. De totale FLO-lasten voor de periode 2023 tot en met 2044 worden per 31 december 2022 ingeschat op 26,2 miljoen. Naar periode zijn deze FLO-lasten als volgt toe te wijzen: < 1 jaar 2,6 miljoen, 1-5 jaar 10,9 miljoen en > 5 jaar 12,7 miljoen.

In 2022 is een reguliere toevoeging van € 1,88 miljoen (2021: € 1,85 miljoen) en een onttrekking voor de werkelijke FLO-lasten 2022 van € 2,5 miljoen verantwoord. De reguliere toevoeging, die gefinancierd wordt uit de bijdrage gemeente FLO, wordt jaarlijks geïndexeerd met 1,5 %.

Doordat de toekomstige gemeentelijke bijdragen meegerekend kunnen worden, kan de voorziening lager uitkomen. Om die reden is het deel van de gemeentelijke bijdrage dat we gebruiken voor de FLO-regeling expliciet zo benoemd in de begroting en is transparant gemaakt voor gemeenten dat een gedeelte van de gemeentelijke bijdrage wordt gebruikt als dekking voor de FLO kosten.

Daarbij is expliciet opgenomen dat deze bijdrage niet voor een ander doel kan worden aangewend. Impliciet was dit altijd al het geval. Als we het geld van de FLO kosten aan iets anders zouden uitgeven, is de begroting niet langer reëel in evenwicht. Het bedrag dat we reserveren voor de FLO-regeling sluit aan bij de meerjarig begrote kosten voor de FLO-regeling. Wanneer de FLO-regeling is afgewikkeld in 2044 dan wordt dit in mindering gebracht op de gemeentelijke bijdrage. Naar verwachting is het mogelijk de jaarlijkse bijdrage al eerder te verlagen.

Voorziening onderhoud panden

Saldo per 31.12.2022 is € 6.126.520. De onderhoudsplannen zijn in 2019 geactualiseerd. Gebaseerd op de geactualiseerde meerjarige onderhoudsplannen is in 2021 de jaarlijkse dotatie van € 822.600 verricht ten gunste van de voorziening groot onderhoud gebouwen.

Het Algemeen Bestuur heeft op 14 oktober 2022 met het vaststellen van de nota reserves en voorziening ingestemd met het toepassen van een indexering op de voorziening groot onderhoud gebouwen. Deze indexering is noodzakelijk om de voorziening groot onderhoud gebouwen in lijn te brengen met de fors gestegen kosten voor onderhoud en materialen als gevolg van de torenhoge inflatie. De voorziening groot onderhoud gebouwen is daarom, conform besluit algemeen bestuur, in 2022 eenmalig geïndexeerd met een bedrag van € 681.500 door een extra dotatie in de voorziening.

De voorziening is gevormd ten behoeve van de egalisatie van het groot onderhoud van de kantoor- en opleidingsgebouwen in Margraten en de kazernes in Beek, Brunssum, Heerlen, Kerkrade, Maastricht Zuid, Margraten, Bocholtz en Sittard Middenweg. In 2022 zijn uitgaven gedaan voor het groot onderhoud voor een bedrag van totaal € 248.058.

Voorziening WW-verplichtingen
Saldo per 31.12.2022 is € 103.776. Een voorziening WW-personeel is in 2015 gevormd om de WW-verplichtingen van ontslagen werknemers op te kunnen vangen. In deze voorziening worden ook individuele overeenkomsten met medewerkers gecalculeerd/gestort op het moment dat de verplichting ontstaat.

3.2.4.2 Vaste schulden

Saldo per 31.12.2022 is € 25.379.018. In 2022 zijn geen nieuwe langlopende leningen afgesloten. Ter financiering van de Kazerne Sittard Middenweg zijn op 28 december 2010 vier geldleningen bij de BNG aangegaan voor een totaalsom van € 7.500.000 met opnamedata tussen 1 april 2011 en 1 oktober 2012. Ultimo 2016 is een geldlening ad € 10.000.000 afgesloten voor de consolidatie van vlottende schuld en de vaste financiering van onderhanden zijnde en van nieuwe investeringen. In 2020 zijn twee nieuwe geldleningen aangetrokken voor een totaalbedrag van € 16.000.000 ter financiering van de aankoop kazernes Beek, Vaals en Maastricht Zuid en voor de revitalisering stookhuis.

De aflossingsverplichting < 1 jaar bedraagt € 2.126.938.

Specificatie onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen

Omschrijving	Oorspronkelijke hoofdsom	Einde looptijd	Rente %	Pro resto hoofdsom per 31 december 2021	Aflossingen 2022	Rente 2022	Pro resto hoofdsom per 31 december 2022
Geldleningen							
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40.0082517	384.631	2034	5,040%	235.540	13.264	11.331	222.276
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 91398	1.043.695	2040	6,250%	783.130	22.617	48.589	760.513
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40106275	1.500.000	2026	4,690%	1.500.000	-	70.350	1.500.000
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40106276	2.000.000	2051	4,890%	1.787.196	27.412	87.056	1.759.784
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40106277	2.000.000	2051	4,990%	1.791.345	27.009	89.056	1.764.336
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40106278	2.000.000	2032	4,990%	1.332.626	93.851	65.318	1.238.775
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40110848	10.000.000	2026	0,580%	5.000.000	1.000.000	28.476	4.000.000
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40113445	10.000.000	2050	0,625%	9.666.667	333.333	58.345	9.333.334
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40113446	6.000.000	2030	0,020%	5.400.000	600.000	961	4.800.000
Totaal	**34.928.326**			**27.496.504**	**2.117.486**	**459.481**	**25.379.018**

3.2.5 Vlottende passiva

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

Saldo per 31.12.2022 is € 14.179.838.

In december 2022 is kasgeldlening aangetrokken groot € 5.000.000. Deze kasgeldlening is aangetrokken ter financiering van de kosten inzake opvang Oekraïne en voor de kosten noodopvang asielzoekers. De kasgeldlening is in januari 2023 afgelost en kent daarom een kortlopend karakter.

De afwikkeling van de crediteuren van € 1.870.184 heeft een normaal verloop. Dat geldt ook voor schulden op openbare lichamen, groot € 2.488.479. Onderdeel hiervan is het af te dragen bedrag aan ontvangen CTB-gelden, groot € 848.880.

Verder betreft dit de te betalen loonheffing december € 2.247.939 en de consolidatierekening Burgernet en EMRIC groot € 405.567.Het saldo betalingen onderweg bedraagt € 2.167.669.

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

Omschrijving	31 december 2022	31 december 2021
Overige kasgeldleningen	5.000.000	-
Overige schulden	9.179.838	4.107.588
Totaal	**14.179.838**	**4.107.588**

3.2.5.2 Overlopende passiva

Specificatie overlopende passiva

Omschrijving	31 december 2022	31 december 2021
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in het volgend begrotingsjaar tot betaling komen	11.769.881	16.696.514
Totaal	**11.769.881**	**16.696.514**

De overlopende passiva betreft voornamelijk de in 2022 vooruit gefactureerde (en nog niet ontvangen) gemeentelijke bijdragen voor het eerste half jaar van 2023 € 10.494.285 en de afdrachten inzake pensioenpremies € 428.364. Daarnaast betreft dit de loonkosten vrijwilligers november en december voor een bedrag van € 459.719 en de nog te betalen rentekosten € 170.570.

3.2.6 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

De jaarlijkse huurverplichting van de kazernes niet in eigendom bedraagt € 1,4 miljoen.

3.3 TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

3.3.1 Algemeen

Op verzoek van verschillende gemeenten is gevraagd om daar waar mogelijk, tussentijds in het begrotingsjaar een technische begrotingswijziging door te voeren. De technische begrotingswijziging zorgt ervoor dat in de begroting 2022 de laatste stand van zaken financieel is aangepast met de genomen bestuursbesluiten. Het beoogd effect is om bestuursbesluiten vroegtijdig te verwerken in de begroting ten behoeve van de begrotingsrechtmatigheid. In 2022 zijn drie technische begrotingswijzigingen vastgesteld door het Algemeen Bestuur. Deze twee vastgestelde technische begrotingswijzigingen komen tot uitdrukking in de begroting 2022 na wijziging. De doorgevoerde technische begrotingswijzigingen zijn budgetneutraal waardoor deze zonder zienswijzetraject zijn vastgesteld door het algemeen bestuur.

3.3.2 Algemene dekkingsmiddelen

Bedragen in onderstaande tabel zijn x € 1.000.

Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Baten				
Bijdrage gemeenten	42.610	45.118	45.327	45.371
Bijdrage gemeenten (FLO)	1.852	-	1.880	1.880
Bijdrage Rijk (BDuR)	6.079	5.939	6.288	6.288
Totaal	**50.541**	**51.057**	**53.495**	**53.539**

Bij de bijdrage gemeente wordt enerzijds onderscheid gemaakt in de bijdrage gemeente ter dekking van de reguliere kosten en anderzijds ter dekking van de FLO kosten. De bijdrage gemeente is verwerkt op basis van de vastgestelde begroting 2022 en de vastgestelde technische begrotingswijzigingen 2022 door het algemeen bestuur.

De bijdrage gemeente FLO bedraagt € 1.879.454 (2021: € 1.851.679) en wordt elk jaar geïndexeerd met 1,5%. Wanneer de FLO-regeling is afgewikkeld in 2044 dan wordt de bijdrage gemeente FLO in mindering gebracht op de totale gemeentelijke bijdrage. Naar verwachting is het mogelijk de jaarlijkse bijdrage gemeente FLO al eerder te verlagen.

De BDuR is verwerkt conform de afgegeven beschikking 2022 en bedraagt na loonbijstelling en nabetaling prijscompensatie 2022, € 6.287.454.

3.3.3 Programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding (inclusief GHOR)

Bedragen in onderstaande tabel zijn x € 1.000.

Programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding (incl. GHOR)	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Baten	**568**	**244**	**279**	**264**
Lasten				
Personeel	3.609	4.289	3.742	3.800
Opleiding, vorming en training	167	-	189	241
Kantoor	1.187	1.046	761	440
Automatisering	621	-	463	483
Huisvesting	142	161	109	119
Voertuigen	141	85	79	143
Materialen	-	-	92	313
Kapitaallasten	-	12	-	-
Lasten	**5.867**	**5.593**	**5.435**	**5.539**
Dotatie voorzieningen	-	-	-	10
Onttrekking voorzieningen	-	-	-	-
Mutatie voorzieningen	**-**	**-**	**-**	**10**
Dotatie reserves	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	195	195
Mutatie reserves	**-**	**-**	**-195**	**-195**
Resultaat	**-5.299**	**-5.349**	**-4.961**	**-5.090**

Het programma C&R (inclusief GHOR) is een zelfstandig programma dat geheel wordt gedekt vanuit de algemene middelen van de Veiligheidsregio. De exploitatiekosten van het programma C&R liggen in lijn met de vastgestelde begroting. De dotatie in de voorzieningen betreft de voorziening verlofsparen voor het programma C&R.

3.3.4 Programma Brandweerzorg

Bedragen in onderstaande tabel zijn x € 1.000.

Programma Brandweerzorg	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Baten	**2.189**	**347**	**5.753**	**12.453**
Lasten				
Personeel	28.290	28.345	25.488	25.737
Opleiding, vorming en training	1.358	-	1.665	1.437
Kantoor	163	2.343	248	171
Automatisering	25	-	23	24
Huisvesting	3.298	2.649	7.601	13.953
Voertuigen	919	1.984	880	907
Materialen	998	-	757	866
Kapitaallasten	4.599	3.900	4.356	4.356
Lasten	**39.650**	**39.221**	**41.018**	**47.451**
Dotatie voorzieningen	3.691	-	3.385	3.517
Onttrekking voorzieningen	3.888	-	-	-
Mutatie voorzieningen	**-197**	**-**	**3.385**	**3.517**
Dotatie reserves	3.369	4.520	4.333	4.332
Onttrekking reserves	3.738	5.601	3.476	3.476
Mutatie reserves	**-369**	**-1.081**	**857**	**856**
Resultaat	**-36.895**	**-37.793**	**-39.507**	**-39.371**

Het programma Brandweerzorg is een zelfstandig programma dat geheel wordt gedekt vanuit de algemene middelen van de Veiligheidsregio.

In de overige inkomsten binnen het programma Brandweerzorg is een incidentele baat verantwoord voor een bedrag van € 10,8 mln. ter dekking van de kosten Oekraïne en noodopvang asielzoekers die in 2022 incidenteel zijn gemaakt. Hiertegenover staan € 10,8 mln. onder de huisvestingskosten verantwoord. In de begroting na wijziging 2022 bedragen de begrote huisvestingskosten voor Oekraïne en noodopvang asielzoekers € 4,5 mln. De kosten Oekraïne en noodopvang asielzoekers laat in het tweede halfjaar een forse toename zien. De reguliere huisvestingskosten liggen in lijn met de vastgestelde begroting.

De hogere dotatie in de voorzieningen dan begroot heeft volledig (€ 132.000) betrekking op de voorziening verlofsparen voor het programma brandweerzorg. De overschrijding is rechtmatig omdat het algemeen bestuur de nota reserves en voorzieningen heeft vastgesteld waarin deze verplichte voorziening is benoemd. De waardering van deze voorziening is pas in december duidelijk geworden.

De reguliere exploitatiekosten van het programma brandweerzorg liggen in lijn met de vastgestelde begroting.

3.3.5 Bedrijfsvoering (overhead)

Bedragen in onderstaande tabel zijn x € 1.000.

Bedrijfsvoering (overhead)	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Baten				
Overige inkomsten	182	39	148	377
Baten	**182**	**39**	**148**	**377**
Lasten				
Personeel	6.265	5.297	6.412	6.274
Opleiding, vorming en training	-	-	-	-
Kantoor	989	698	846	1.455
Automatisering	1.942	1.826	2.210	2.369
Huisvesting	-	-	-	-
Voertuigen	-	142	172	168
Materialen	-	41	49	46
Kapitaallasten	-	-	-	-
Lasten	**9.196**	**8.004**	**9.689**	**10.312**
Overhead	-	-	-	-
Onvoorzien	-	10	-	-
Totaal	**-**	**10**	**-**	**-**
Dotatie voorzieningen	-	-	-	59
Onttrekking voorzieningen	-	-	-	-
Mutatie voorzieningen	**-**	**-**	**-**	**59**
Dotatie reserves	-	-	-	-
Onttrekking reserves	547	60	514	514
Mutatie reserves	**-547**	**-60**	**-514**	**-514**
Resultaat	**-8.467**	**-7.915**	**-9.027**	**-9.480**

De kantoorkosten laat een forse overschrijding zien door hoge advieskosten die gemaakt zijn in het kader van de bestuurlijke dialoog huisvesting. Daarnaast heeft in de realisatiecijfers een reclassificering plaatsgevonden van de overheadkosten GHOR door een verschuiving van personeelskosten naar kantoorlasten. Voor het overige liggen de exploitatie van bedrijfsvoering in lijn met de vastgestelde begroting.

De exploitatielasten van de bedrijfsvoering zijn rechtmatig tot stand gekomen.

De dotatie in de voorzieningen betreft de voorziening verlofsparen voor bedrijfsvoering.

3.3.6 Toevoegingen en onttrekkingen aan voorzieningen

Bedragen in onderstaande tabel zijn x € 1.000.

Omschrijving	Begroting voor wijziging			Begroting na wijziging			Realisatie 2022		
Mutaties in de voorzieningen	**baten**	**lasten**	**saldo**	**baten**	**lasten**	**saldo**	**baten**	**lasten**	**saldo**
Voorziening FLO	-	-	**-**	-	1.880	**-1.880**	-	1.880	**-1.880**
Voorziening onderhoud panden	825	825	**-**	-	1.505	**-1.505**	-	1.504	**-1.504**
Voorziening WW-verplichtingen		-	**-**	-	-		-	-	**-**
Voorziening verlofsparen	-	-	**-**	-	-	**-**	-	202	**-202**
Voorziening kazerne Maastricht Zuid	62	5	**57**	-	-	**-**	-		**-**
Totaal toevoegingen en onttrekkingen voorzieningen	**887**	**830**	**57**	**-**	**3.385**	**-3.385**	**-**	**3.586**	**-3.586**

De mutaties in de voorzieningen liggen in lijn met de vastgestelde begroting na wijziging. In 2022 heeft een incidentele extra dotatie plaatsgevonden aan de voorziening onderhoud panden van € 681.500. Deze extra dotatie heeft plaatsgevonden conform bestuursbesluit.

3.3.7 Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Bedragen in onderstaande tabel zijn x € 1.000.

Omschrijving	Begroting voor wijziging			Begroting na wijziging			Realisatie 2022		
Mutaties in de reserves	**baten**	**lasten**	**saldo**	**baten**	**lasten**	**saldo**	**baten**	**lasten**	**saldo**
Ingroeireserve kapitaallasten	3.195	3.195	**-**	3.295	4.333	**-1.038**	3.295	4.332	**-1.037**
Reserve sociaal plan	35	-	**35**	99	-	**99**	99	-	**99**
Reserve frictiekosten	60	-	**60**	514	-	**514**	514	-	**514**
Reserve doorontwikkeling VB	-	-	**-**	195	-	**195**	195	-	**195**
Reserve uitgestelde activiteiten COVID-19	-	-	**-**	82	-	**82**	82	-	**82**
Reserve FLO	2.406	1.360	**1.046**	-	-	**-**	-	-	**-**
Totaal toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	**5.696**	**4.555**	**1.141**	**4.185**	**4.333**	**-148**	**4.185**	**4.332**	**-147**

De werkelijke dotaties en onttrekkingen aan de reserves wijken ten opzichte van de begroting na wijziging niet af. De dotatie en onttrekking aan de ingroeireserve kapitaallasten wordt gezien als een structurele mutatie in de reserves. De dotaties en onttrekkingen in de overige reserves wordt gezien als incidentele mutaties in de reserves.

3.3.8 Aanwending van het bedrag voor onvoorzien

In de begroting 2022 is een bedrag van € 10.000 opgenomen voor onvoorzien. Deze is in 2022 niet aangewend.

3.3.9 Overzicht incidentele baten en lasten per programma

Bedragen in onderstaande tabel zijn x € 1.000.

Omschrijving	Begroting voor wijziging			Begroting na wijziging			Realisatie 2022		
Incidentele baten en lasten	**baten**	**lasten**	**saldo**	**baten**	**lasten**	**saldo**	**baten**	**lasten**	**saldo**
Crisisbeheersing en Rampenbestrijding									
Eenmalige uitkering CAO	-	-	**-**	-	31	**-31**	-	31	**-31**
	-	-	**-**	-	-	**-**	-	-	**-**
Brandweerzorg									
Hoogwaterramp				335	-	**335**	335	-	**335**
Oekraïne / crisis noodopvang asielzoekers	-	-	**-**	4.500	4.500	**-**	10.764	10.764	**-**
Extra storting voorziening onderhoud panden	-	-	**-**	-	682	**-682**	-	682	**-682**
Eenmalige uitkering CAO	-	-	**-**	-	587	**-587**	-	587	**-587**
Bedrijfsvoering									
Eenmalige uitkering CAO	-	-	**-**	-	68	**-68**	-	68	**-68**
	-	-	**-**	-	-	**-**	-	-	**-**
Totaal incidentele baten en lasten	**-**	**-**	**-**	**4.835**	**5.868**	**-1.033**	**11.099**	**12.132**	**-1.033**

In 2022 heeft een incidentele extra dotatie plaatsgevonden aan de voorziening onderhoud panden voor een bedrag van € 681.500. Deze extra dotatie heeft plaatsgevonden conform bestuursbesluit.

In de overige inkomsten binnen het programma Brandweerzorg is een incidentele baat verantwoord voor een bedrag van € 10,8 mln. ter dekking van de kosten Oekraïne en noodopvang asielzoekers die in 2022 incidenteel zijn gemaakt. Hiertegenover staan € 10,8 mln. onder de huisvestingskosten verantwoord.

3.3.10 Structureel begrotingssaldo

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

Bedragen in onderstaande tabel zijn x € 1.000.

Omschrijving	2020	2021	2022
Saldo baten en lasten	-2.392	-1.036	-255
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	3.072	916	-147
Begrotingssaldo na bestemming	**680**	**-120**	**-402**
Incidentele storting voorziening FLO	-	-1.000	-
Incidentele vrijval voorziening Maastricht Zuid	-	191	-
Incidentele vrijval voorziening Frictiekosten VPT	-	90	-
Eenmalig uitkering CAO	-	-	-686
Incidentele storting voorziening onderhoud panden	-	-	-682
Hoogwaterramp	-	-	335
Incidentele stortingen algemene reserve	-362	-	
Incidentele onttrekking reserve sociaal plan	48	35	99
Incidentele onttrekking reserve frictiekosten	-	547	514
Incidentele onttrekking reserve schattingswijziging	-	255	-
Incidentele onttrekking reserve uitgestelde activiteiten COVID-19	-	261	82
Incidentele onttrekking reserve doorontwikkeling VB	-	-	195
Incidentele storting ingroeireserve kapitaallasten	-	-	-300
Afwijkingen begroting incidenteel	617		
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	**303**	**379**	**-443**
Structureel begrotingssaldo	**377**	**-499**	**41**

Het structureel begrotingssaldo 2022 is € 41.000 positief (2021: € 499.000 negatief).

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

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

In 2022 is er een zienswijzetraject opgestart richting deelnemende gemeenten inzake het verlenen van een extra structurele bijdrage door gemeenten met een omvang van € 560.000. In de vergadering van het algemeen bestuur van april 2023 zal er een formeel besluit hieromtrent worden genomen en gezien de zienswijzen die we tot op heden hebben ontvangen verwachten wij dat dit tot een goedkeurend besluit zal leiden.

Voor het jaar 2022 heeft VRZL alles in het werk gesteld om deze extra dotatie aan de voorziening te doen. De herijking FLO die in 2022 heeft plaatsgevonden laat zien dat deze extra dotatie de komende jaren structureel van aard is. Indien deze dotatie door VRZL dient te worden gedaan aan de voorziening zal er telkenmale vanuit incidentele middelen dekking te worden gevonden. Dit gaat echter ten koste van een interne taakstelling die steeds moeilijker wordt op te vangen gezien het feit dat er nog maar weinig reserves zijn die door vrijval kunnen bijdragen aan deze dekking. Daarnaast heeft VRZL in 2022 vacatures dienen te bevriezen om zo gelden vrij te maken voor dotatie voorziening FLO.

Door het bevriezen van vacatures in 2022 heeft de VRZL een begrotingssaldo na bestemming kunnen realiseren van € 402.000 negatief en daarmee een licht positief structureel begrotingssaldo van € 41.000.

Voor het jaar 2023 is dit geen optie gezien de taken van de VRZL en de daarmee gepaard gaande personele capaciteit die daarvoor benodigd is. Het niet invullen van de vacatures in 2023 zal beteken dat er inhoudelijke gevolgen ontstaan doordat VRZL niet alle taken kan uitvoeren.

3.3.11 Begrotingsrechtmatigheid

Bedragen in onderstaande tabel zijn x € 1.000.

Omschrijving	**Begroting na wijziging**			**Realisatie 2022**			**Begrotingsafwijking**		
Begrotingsrechtmatigheid	**baten**	**lasten**	**saldo**	**baten**	**lasten**	**saldo**	**baten**	**lasten**	**saldo**
Crisisbeheersing en Rampenbestrijding	279	5.435	**-5.156**	254	5.522	**-5.268**	25	-87	**-112**
Brandweerzorg	5.753	41.018	**-35.265**	12.453	47.452	**-34.999**	-6.700	-6.434	**266**
Bedrijfsvoering	148	9.689	**-9.541**	377	10.312	**-9.935**	-229	-623	**-394**
Algemene dekkingsmiddelen									
Bijdrage gemeente	45.327	-	**45.327**	45.371	-	**45.371**	-44	-	**44**
Bijdrage gemeente FLO	1.880	-	**1.880**	1.880	-	**1.880**	-	-	**-**
BDuR	6.288	-	**6.288**	6.288	-	**6.288**	-	-	**-**
Mutaties voorzieningen	-	3.385	**-3.385**	-	3.586	**-3.586**	-	-201	**-201**
Mutaties reserves	4.185	4.333	**-148**	4.185	4.332	**-147**	-	1	**1**

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

De algemene dekkingsmiddelen liggen in lijn met de vastgestelde begroting door het algemeen bestuur.

Bij het programma brandweerzorg zien we een overschrijding van zowel de baten als de lasten. Deze is volledig toe te schrijven aan de extra kosten en dekking van deze kosten inzake de opvang Oekraïne en noodopvang asielzoekers.

De hogere dotatie in de voorzieningen dan begroot heeft volledig (€ 200.000) betrekking op de voorziening verlofsparen. De overschrijding is rechtmatig omdat het algemeen bestuur de nota reserves en voorzieningen heeft vastgesteld waarin deze verplichte voorziening is benoemd. De waardering van deze voorziening is pas in december duidelijk geworden.

De mutaties in de reserves liggen in lijn met de vastgestelde begroting door het algemeen bestuur.

3.3.12 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

Op 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op de Veiligheidsregio Zuid-Limburg. Het voor de Veiligheidsregio toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000. Dit betreft het zogenaamde algemeen bezoldigingsmaximum. De onderstaande verantwoording volgt het verantwoordingsmodel WNT 2022 zoals gepubliceerd door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

De heer Klaassen is in dienst bij GGD Zuid-Limburg en voor 50% van zijn tijd werkzaam bij de Veiligheidsregio. In 2022 heeft de heer Klaassen werkzaamheden verricht voor de Veiligheidsregio voor de periode 1 januari tot en met 30 juni 2022. Bij de Veiligheidsregio kwalificeert de heer Klaassen als leidinggevende topfunctionaris zonder dienstbetrekking. GGD Zuid-Limburg belast voor het vervullen van de leidinggevende functie door de heer Klaassen bij de Veiligheidsregio een deel van de loonkosten van de heer Klaassen door aan de Veiligheidsregio. Over 2022 is hier in totaal voor € 54.000 doorbelast. Hoewel de heer Klaassen zelf geen bezoldiging ontvangt, kwalificeert dit deel van de loonkosten conform de geldende wet- en regelgeving technisch als bezoldiging.

3.3.12.1 Bezoldiging topfunctionarissen

3.3.12.1.1 Leidinggevende topfunctionarissen

Definitie:
Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt
Onderstaande tabel biedt een weergave van de topfunctionarissen. Dhr. Houben en dhr. Winkens zijn beiden in dienst van VRZL en derhalve is hun daadwerkelijke bezoldiging weergegeven.

De bedragen die bij Dhr. Klaasen zijn opgenomen betreffen **niet** zijn daadwerkelijk ontvangen bezoldiging. Hij heeft een volledige aanstelling bij de GGD ZL en voor de verantwoording van zijn bezoldiging verwijzen we naar de jaarrekening 2022 van de GGD ZL.

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

Gegevens 2022 **Bedragen x € 1** **Functiegegevens**	**L.W.M. Houben** Directielid / Commandant Brandweer	**P.E.J. Winkens** Directielid / Manager C & R	**F.C.W. Klaassen** Directeur
Aanvang functievervulling in 2021	01-01-22 31-12-22	01-01-22 31-12-22	01-01-22 30-06-22
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00	0,50
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	161.789	135.906	54.000
Beloningen betaalbaar op termijn	22.511	24.780	-
Subtotaal	*184.300*	*160.686*	*54.000*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	216.000	54.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t	N.v.t.
Totale bezoldiging	**184.300**	**160.686**	**54.000**

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t	N.v.t.
Gegevens 2021 **Bedragen x € 1** **Functiegegevens**	**L.W.M. Houben** Directielid / Commandant Brandweer	**P.E.J. Winkens** Directielid / Manager C & R	**F.C.W. Klaassen** Directeur
Aanvang functievervulling in 2020	01-01-21 31-12-21	01-01-21 31-12-21	01-01-21 31-12-21
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00	0,50
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	141.003	118.678	104.500
Beloningen betaalbaar op termijn	22.047	21.590	-
Subtotaal	*163.050*	*140.268*	*104.500*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000	104.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t	N.v.t.
Totale bezoldiging	**163.050**	**140.268**	**104.500**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t	N.v.t.

3.3.12.1.2 Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder

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

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

3.3.12.2 Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Niet van toepassing.

3.3.12.3 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

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

3.3.13 Voorstel nog te bestemmen resultaat

Het nog te bestemmen resultaat na reeds goedgekeurde mutaties in de reserves door het algemeen bestuur bedraagt - € 401.920 negatief (inclusief GHOR, € 15.037 positief) Hieronder is een voorstel gedaan voor het nog te bestemmen resultaat 2022.

Voorstel nog te bestemmen resultaat 2022	Rekening 2022
Negatief resultaat over 2022 met verwerking positief resultaat GHOR	**-401.920**
Negatief resultaat Veiligheidsregio Zuid-Limburg	-416.957
Positief resultaat GHOR	15.037

De weerstandscapaciteit van de VRZL is ruim onvoldoende. In 2022 heeft het algemeen bestuur de nota reserves en voorzieningen vastgesteld. Hierin is bepaald dat de omvang van de algemene reserve van de VRZL als onderdeel van de weerstandscapaciteit, gemaximeerd wordt op 4% van de begrotingsomvang (exclusief mutaties in de reserves). Voorgesteld wordt om het negatief resultaat van de VRZL groot € 416.957 niet in mindering te brengen op de algemene reserve, maar incidenteel in rekening te brengen bij de deelnemende gemeenten.

Voorgesteld wordt om het positieve resultaat van de GHOR groot € 15.037 toe te voegen aan de algemene reserve van de GHOR.

Indien we afwijken van dit voorstel nog te bestemmen resultaat, dan heeft dat gevolgen voor het weerstandsvermogen VRZL, immers een structureel tekort leidt er in eerste aanleg toe dat de algemene reserve wordt uitgeput waardoor er geen buffer bij VRZL meer is om de risico’s te mitigeren indien deze bewaarheid worden. Vervolgens zal bij een structureel tekort niet alleen de reserve een omvang van nul hebben maar ertoe leiden dat jaarlijks een beroep dient te worden gedaan op deelnemende gemeenten VRZL om het gerealiseerde tekort aan te vullen.

Bijkomend effect zal zijn dat de Provincie Limburg vanuit de rol als toezichthouder VRZL onder preventief toezicht kan plaatsen aangezien er een structureel tekort ontstaat op de begroting van VRZL. Preventief toezicht betekent dat de begroting of wijzigingen daarvan vooraf goedkeuring van de toezichthouder moeten krijgen.

4 OVERIGE GEGEVENS

4.1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

4.2 BIJLAGEN

4.3 SISA-VERANTWOORDING

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

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

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A2	**Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)** **Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3** Veiligheidsregio's	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A2/01*					
			€ 6.287.454					
JenV	A12	**Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen** Veiligheidsregio's	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden) *Aard controle R* *Indicator: A12/01*	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12/02*	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2022 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden *Aard controle R* *Indicator: A12/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2022 *Aard controle R* *Indicator: A12/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12/05*	
			€ 681.351	Ja	€ 0	€ 681.351	Ja	
JenV	A18	**Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's** Veiligheidsregio's	Naam Kostensoort *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/01*	Besteding per kostensoort (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A18/02*	Cumulatieve besteding per kostensoort (t/m jaar T inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023) *Aard controle R* *Indicator: A18/03*			
		1	Meerkosten coördinerende gemeente					
		2	Hotels/centra	€ 4.720.782	€ 4.720.782			
		3	Overige specifieke meerkosten					
		4	Overige Meerkosten					
			Berekening totale besteding (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T) Som indicator 02 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/04*	Project afgerond in jaar T? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/05*	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/06*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/07*		
			€ 4.720.782	Nee	Opvang ontheemden Oekraïne loopt door naar tenminste 2023.			

4.4 TAAKVELDEN

Hieronder zijn voor de taakvelden die voor de Veiligheidsregio relevant zijn de baten en lasten weergegeven. Bedragen in onderstaande tabel zijn x € 1.000.

Taakvelden		Baten		Lasten		Saldo	
		Begroting	Rekening	Begroting	Rekening	Begroting	Rekening
0	**Bestuur en ondersteuning**						
0.4	Overhead, ondersteuning organisatie	148	377	9.689	10.312	-9.541	-9.935
0.5	Treasury	27	27	459	459	-432	-432
0.10	Mutaties reserves	4.185	4.185	4.333	4.332	-148	-147
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-402	-	402
Totaal taakveld 0 Bestuur en ondersteuning		**4.360**	**4.589**	**14.481**	**14.701**	**-10.121**	**-10.112**
1	**Veiligheid**						
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	59.500	66.229	49.379	56.117	10.121	10.112
Totaal taakveld 1 Veiligheid		**59.500**	**66.229**	**49.379**	**56.117**	**10.121**	**10.112**
Totaal taakvelden		***63.860***	***70.818***	***63.860***	***70.818***	**-**	**-**

4.5 BIJDRAGE GEMEENTEN 2022

Gemeente	Bijdrage gemeenten	Bijdrage gemeenten (GHOR)	Bijdrage gemeenten (regulier) totaal	Bijdrage gemeenten (FLO)	Totaal
Beek	1.051.621	29.995	**1.081.616**	44.555	**1.126.171**
Beekdaelen	2.275.949	67.955	**2.343.904**	96.525	**2.440.429**
Brunssum	1.913.098	52.584	**1.965.682**	81.235	**2.046.917**
Eijsden-Margraten	1.765.507	48.729	**1.814.236**	74.962	**1.889.198**
Gulpen-Wittem	1.159.402	26.794	**1.186.196**	49.176	**1.235.372**
Heerlen	6.563.371	164.629	**6.728.000**	278.689	**7.006.689**
Kerkrade	3.188.572	86.464	**3.275.036**	135.392	**3.410.428**
Landgraaf	2.329.657	70.777	**2.400.434**	98.977	**2.499.411**
Maastricht	9.968.971	229.725	**10.198.696**	423.207	**10.621.903**
Meerssen	1.210.214	35.581	**1.245.795**	51.467	**1.297.262**
Simpelveld	697.169	19.947	**717.116**	29.555	**746.671**
Sittard-Geleen	7.625.492	174.683	**7.800.175**	325.130	**8.125.305**
Stein	1.480.767	47.265	**1.528.032**	62.848	**1.590.880**
Vaals	839.428	19.102	**858.530**	35.588	**894.118**
Valkenburg a/d Geul	1.331.253	30.942	**1.362.195**	56.502	**1.418.697**
Voerendaal	841.364	23.584	**864.948**	35.646	**900.594**
Totaal	**44.241.835**	**1.128.756**	**45.370.591**	**1.879.454**	**47.250.045**