

Bundel – Algemeen Bestuur VRZHZ (AB) van 18 april 2024

- I Opening
- I.1 Agenda
 - 96449_Agenda AB 18.04.2024_aangepast
 - Advies kernteam AB VRZHZ 18 april 2024
- I.2 Mededelingen
- I.3 Vaststellen besluitenlijst en verslag 29 februari 2024
 - 95934_Algemeen Bestuur VRZHZ_Besluitenlijst 29.02.2024
 - 95934_Algemeen Bestuur VRZHZ_Concept Notulen 29.02.2024
- II Ter behandeling
- II.1 Benoeming coördinerend gemeentesecretaris
 - 96409_Oplegnotitie AB benoeming CGS VRZHZ 27032024
- II.2 Jaarstukken 2023 – incl. mondelinge toelichting door accountant
Als nazending volgt:
95968 – Controleverklaring van de Onafhankelijke Accountant 2023 (volgt, afhankelijk van landelijke ontwikkelingen op dit onderwerp)
 - 95968_Oplegnotitie jaarstukken 2023 AB 18 april (1)
 - 95968_Jaarstukken 2023 AB 18 april
 - 95968_Accountantsverslag 2023 VRZHZ – v1 dd 16 april 2024
 - 95977_Risico analyse 2023 VRZHZ AB versie
 - 95977_Excelbestand Risico analyse 2023 VRZHZ AC DB
 - 95968_Notitie PFH bedrijfsvoering en reflectie wethoudersbijeenkomst
- II.3 Ontwerpbegroting 2025
 - 95991_Oplegnotitie AB 18 april ontwerpbegroting 2025
 - 95991_Begroting 2025 totaal versie 1.1
 - 95991_Colleges BenW_Aanbiedingsbrief begroting 2025
- II.4 Rapportage opkomsttijden 2023
 - 95966_Oplegnotitie Rapportage opkomsttijden 2023 Brandweer Zuid-Holland Zuid tbv AB definitief
 - 95966_Rapportage opkomsttijden 2023 Brandweer Zuid-Holland Zuid definitief
- II.5 Benoeming nieuwe leden Auditcommissie
 - 96559_Benoeming nieuwe leden Auditcommissie AB 180424 (1)
- III Hamerstukken
- III.1 Gemeenschappelijke Regeling VRZHZ
 - 92570_Oplegnotitie Vaststelling gewijzigde gemeenschappelijkregeling VRZHZ
 - 92570_Gemeenschappelijke Regeling VRZHZ 18 april 2024
- IV Ter kennisname
- IV.1 Naar een nieuwe toekomst voor waarschuwing en alarmering
 - 96338_Naar een nieuwe toekomst voor waarschuwing en alarmering
- V.1 Rondvraag en sluiting

Algemeen Bestuur Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid

96449 _Agenda

18 april 2024

09:30-11:30

Stadhuis, Stadhuisplein 1, Raadszaal

I	Opening	<i>Reg. Nr.</i>
1.	Vaststellen agenda	96449
2.	Mededelingen	
3.	Vaststellen besluitenlijst en verslag 29 februari 2024	95934
II	Ter behandeling	
1.	Benoeming coördinerend gemeentesecretaris	96409
2.	Jaarstukken 2023 <i>*Mondelinge toelichting door accountant</i>	95968
3.	Ontwerpbegroting 2025	95991
4.	Rapportage opkomsttijden 2023	95966
5.	Benoeming nieuwe leden Auditcommissie	96559
III	Hamerstukken	
1.	Gemeenschappelijke Regeling VRZHZ	92570
IV	Ter kennisname	
1.	Naar een nieuwe toekomst voor waarschuwing en alarmering	96338
V	Rondvraag en sluiting	

Algemeen Bestuur
Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid

18 april 2024

I	Opening		
1.	Vaststellen agenda		96449
2.	Mededelingen		
3.	Vaststellen besluitenlijst en verslag 29 februari 2024		95934
II	Ter behandeling		
1.	<p>Benoeming coördinerend gemeentesecretaris</p> <p>Het algemeen bestuur wordt gevraagd: In te stemmen met: De benoeming van Heleen Kromkamp als Coördinerend Gemeentesecretaris van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid</p> <p><i>Advies kernteam:</i> <i>Conform</i></p>		96409
2.	<p>Jaarstukken 2023</p> <p>Het algemeen bestuur wordt gevraagd:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Na bespreking van onderstaande punten 2-7 en de verwerking daarvan in te stemmen met de jaarstukken 2023. 2. In stemmen met de volgende saldo neutrale wijzigingen: <ol style="list-style-type: none"> a. Reserve spoorzone van €1.760.253. b. Aanvulling reserve crisisbeheersing en informatievoorziening van € 75.576. 3. In te stemmen met het vormen van de volgende reserves die samenhangen met de uitvoering van het beleidsplan: <ol style="list-style-type: none"> a. Duurzaamheid € 400.000 b. Transitie organisatie € 220.000 c. Verhoging implementatie aanbestedingen € 200.000 d. Risk Factory € 400.000 4. Kennis te nemen van de notitie risico analyse 2023 VRZHZ en in te stemmen met het algemene weerstandsvermogen van de VRZHZ met € 190.000 op te hogen naar € 700.000. 5. Als resultaat van bovenstaande punten te bespreken hoe om te gaan met het resterend resultaat van een resultaat 2023 van € 985.000 6. In te stemmen de voorziening frictiekosten op te heffen. 7. Kennis te nemen van de notitie van de portefeuillehouder bedrijfsvoering dd. 18 april 2024 en 		95968

	<p>het reflectieverslag overleg wethouders financiën dd. 4 april 2024.</p> <p>8. Kennis te nemen van het accountantsverslag en de controleverklaring.</p> <p><i>Advies Kernteam:</i> <i>Wij complimenteren de veiligheidsregio met de voorliggende jaarstukken.</i></p> <p><i>3. Het kernteam adviseert om goed na te denken of de vorming van een reserve de voorkeur heeft boven het terug laten vloeien van het resultaat jaarrekening. Dit is een politieke afweging. Als alternatief adviseert het kernteam met het oog op de verslechtering van de financiële positie van de deelnemende gemeenten en de zgn. ravijnjaren vanaf 2026, te onderzoeken naar de mogelijkheid een positief resultaat te storten in reserves en voorzieningen die de structurele lasten dekken i.p.v. in reserves die incidentele lasten dekken, waardoor een mogelijk toekomstig gevraagde verhoging verlaagd kan worden.</i></p> <p><i>4. Het kernteam complimenteert het feit dat nu duidelijk in beeld gebracht is wat de risico's zijn. M.b.t. de verhoging van het weerstandsvermogen adviseert het kernteam, voor dit moment, evenals vorig jaar en zoals opgenomen in de zienswijze van diverse deelnemende gemeenten vast te houden aan de afspraken die zijn gemaakt en vastgelegd in de "Uniforme kaderstelling" van de 3 GR-en Zuid-Holland Zuid. Gezien de steeds terugkerende vraag en behoefte hieromtrent adviseert het kernteam om een ambtelijke werkgroep de opdracht te geven, in breder verband, voor de 3 GR-en Zuid-Holland Zuid en gemeenten, te onderzoeken of deze in 2017 gemaakte afspraak herijkt dient te worden.</i></p> <p><i>5. Het kernteam adviseert het positieve resultaat terug te laten vloeien naar de gemeenten.</i></p> <p><i>8. Op het moment van opstellen van dit advies is nog niet bekend wat de consequenties zijn van de bevindingen van het dagelijks bestuur v.w.b. de onrechtmatigheid die is geconstateerd bij de jaarrekening 2023. Wij adviseren u zich hierover goed voor te laten lichten door de VRZHZ op 18 april tijdens de AB vergadering.</i></p>		
3.	<p>Ontwerpbegroting 2025</p> <p>Het algemeen bestuur wordt gevraagd:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Kennis te nemen van de door het dagelijks bestuur vastgestelde ontwerpbegroting 2025. 2. Kennis te nemen van de brief waarmee colleges zijn geïnformeerd om de ontwerpbegroting 2025 voor zienswijze voor te leggen aan de raden. 3. De definitieve begroting na zienswijzen vast te stellen in het algemeen bestuur van 27 juni 2024. <p><i>Advies Kernteam:</i></p>		95991

	<i>Conform. Wij adviseren u, gezien de financiële situatie van gemeenten, de bestuurlijke opdracht toekomstige repressieve brandweezorg die vorig jaar is vastgesteld aan te scherpen zodat ook uw veiligheidsregio een bijdrage levert aan de bezuinigingsopgave waar gemeenten voor gesteld staan.</i>		
4.	<p>Rapportage opkomsttijden 2023</p> <p>Het algemeen bestuur wordt gevraagd: Kennis te nemen van: De rapportage opkomsttijden 2023 Brandweer Zuid-Holland Zuid</p> <p><i>Advies Kernteam: Conform</i></p>		95966
5.	<p>Benoeming nieuwe leden Auditcommissie</p> <p>Het algemeen bestuur wordt gevraagd: In te stemmen met: De benoeming van de volgende leden in de Auditcommissie VRZHZ:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Dhr. C. Paas, wethouder Sliedrecht • Dhr. B. Visser, wethouder Molenlanden • Dhr. J. Bijl, als extern lid <p><i>Advies Kernteam: Conform</i></p>		96559
III	Hamerstukken		
1.	<p>Gemeenschappelijke Regeling VRZHZ</p> <p>Het algemeen bestuur wordt gevraagd: In te stemmen met:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Het intrekken van de GR VRZHZ dd. 11 december 2019 2. Het vaststellen van de GR VRZHZ dd. 18 april 2024. <p><i>Advies Kernteam: In te stemmen. Wij wijzen u er voor de volledigheid op dat een wijziging van de gemeenschappelijke regeling instemming van de colleges van de deelnemende gemeenten vereist die hiervoor toestemming vragen een hun gemeenteraad. De eerder doorlopen zienswijzeprocedure is een nieuwe tussenstap uit de gewijzigde wet op de Gemeenschappelijke regelingen maar komt niet voor de noodzakelijke instemming in de plaats (artikel 1 lid4 en 5 Wgr).</i></p>		92570
IV	Ter kennisname		
1.	Naar een nieuwe toekomst voor waarschuwing en alarmering.		96338
V	Rondvraag en sluiting		

Besluitenlijst Vertrouwelijk Algemeen Bestuur VRZHZ (AB)

Datum	29-02-2024
Tijd	9:30 – 11:30
Locatie	Stadskantoor Dordrecht, Spuiboulevard 300
Voorzitter	A.W. Kolff

I Opening

I.1 Agenda

Besluit:

Agenda conform vastgesteld.

I.2 Mededelingen

I.3 Vaststellen besluitenlijst en verslag 7 december 2023

Besluit:

Besluitenlijst en verslag is vastgesteld, met in achtneming van een wijziging in het verslag:

- Op bladzijde 3 van het verslag staat een opmerking van burgemeester de Vries omschreven over de intervisie. Dit moet aangepast worden naar de spanning die kan ontstaan vanuit onze rol gezien de mogelijke belangenverstrengeling.

II Ter behandeling

II.1 Risk Factory

Besluit:

Het algemeen bestuur wordt gevraagd:

1. Kennis te nemen van de definitieve eindrapportage Haalbaarheidsonderzoek Risk Factory Zuid-Holland Zuid, gemaakt in

opdracht van het AB.

2. Een voorgenomen besluit te nemen om een Risk Factory in Zuid-Holland Zuid in te richten met de uitgangspunten en kaders zoals opgenomen in het Haalbaarheidsonderzoek Risk Factory Zuid-Holland Zuid.

3. Aan de Colleges van B&W van de gemeenten voor te leggen om gezamenlijk jaarlijks €125.000,- beschikbaar te stellen voor de Risk Factory voor de looptijd van 5 jaar als financiering vanuit de gemeenten. De bijdrage van €125.000,- wordt op basis van verdeelsleutel VRZHZ verdeeld over de gemeenten. Hierbij wordt een positief advies gevoegd inclusief suggesties voor herallocatie/ombuiging van middelen binnen de gemeentelijke begrotingen. De besluitvorming vanuit de gemeenten moet op basis van collectiviteit plaatsvinden.

4. Een voorgenomen besluit te nemen om bij vaststelling van de jaarrekening 2023 op basis van het exploitatieresultaat 2023 een bestemmingsreserve Risk Factory te vormen ter grootte van €400.000,- om mogelijke exploitatierisico's in de toekomst te ondervangen. Deze reserve zal jaarlijks worden herijkt.

Toelichting:

Conform besloten.

II.2 Huisvesting kazerne Sliedrecht

Besluit:

Het algemeen bestuur wordt gevraagd:

in te stemmen met:

1. Het ontwerp voor de kazerne Sliedrecht en de daarbij horende financiële

raming van € 9.055.948

2. De voorgestelde werkwijze, zoals verwoord in de conceptRealisatieovereenkomst Brandweerhuisvesting Rijnstraat Sliedrecht.

3. Gemiddelde meerkosten per jaar van € 244.285 gedurende vijftig jaar (na overdracht van de nieuwe kazerne door gemeente Sliedrecht in 2025/2026).

Toelichting:

Conform besloten.

III Hamerstukken

III.1 Bekrachtiging besluit continuering zorg ontheemden

Besluit:

Het algemeen bestuur wordt gevraagd:

1. In te stemmen met het voorstel om VRZHZ (GHOR) de organisatie van de zorg voor ontheemden na 1 januari 2024 te laten continueren voor de periode van ten hoogste één jaar. De afspraken over de verantwoordelijkheden, financiering en de organisatie zijn uitgewerkt in een dienstverleningsovereenkomst (DVO) tussen de gemeenten en VRZHZ.

2. De Regionale Regietafel (RRT) de opdracht te geven om in de eerste helft van 2024 te onderzoeken of de coördinatie van de zorg kan worden overgedragen naar de gemeenten en hoe het verzorgen van de huisartsenzorg kan worden overgedragen naar de reguliere zorgpartijen, met voorbereiding door het GHOR-bureau.

3. In te stemmen met het afsluiten van een DVO tussen de VR en de gemeenten over de gemaakte afspraken.

Toelichting:

Conform besloten.

III.2 Actualisatie convenant rampenzender

Besluit:

Het algemeen bestuur wordt gevraagd:

in te stemmen met:

het nieuwe samenwerkingsconvenant tussen VRZHZ en RTV Rijnmond

Toelichting:

Conform besloten.

III.3 Terugkoppeling systeemtest

Besluit:

Het algemeen bestuur wordt gevraagd:

kennis te nemen van:

De uitkomst van de evaluatierapportage Systeemtest VRZHZ 2023

Toelichting:

Conform besloten, met de complimenten voor de organisatie.

IV.1 Rondvraag en sluiting

Conceptverslag Algemeen Bestuur VRZHZ (AB)

Datum	29-02-2024
Tijd	9:30 – 11:30
Locatie	Stadskantoor Dordrecht, Spuiboulevard 300
Voorzitter	A.W. Kolff

I

Opening

De voorzitter opent de vergadering en heet de aanwezigen van welkom.

- Vandaag zijn 2 waterschappen vertegenwoordigd. De heer Den Hartog van waterschap Rivierenland is ook aanwezig.
- Dhr. Den Os zal rond 10.00 uur aansluiten. Dit is zijn laatste aanwezigheid als lid van het AB. Hij zal de functie van MT lid gaan bekleden bij de politie Haaglanden. Eind van deze vergadering zullen we stilstaan bij zijn afscheid.
- Dit betreft de eerste vergadering van het AB voor dhr. Van der Giessen, de nieuwe burgemeester van H.I.-Ambacht. Wij wensen hem veel succes in zijn ambt en binnen het AB van VRZHZ.
- Mevr. Van Heeren, coördinerend gemeentesecretaris sluit later aan. Dit is haar laatste AB. Zij start 1 april als gemeentesecretaris bij de gemeente Goeree-Overflakkee.

I.1

Agenda

De agenda wordt conform vastgesteld.

I.2

Mededelingen

Mededelingen secretaris:

- Vandaag is de eerste dag waarop de nieuwe uniformen in gebruik worden genomen. De komende weken zal uitrol plaatsvinden naar alle brandweerleden, zowel beroeps als vrijwilligers. Voor elke post wordt een fotosessie gerealiseerd, ter ere van deze gelegenheid. Wij kijken met trots terug!

Mevr. Melissant sluit aan.

- VRZHZ is onlangs onder de aandacht gekomen van Brandweer Nederland door een uitzending op Zembla over PTSS. Dit heeft geen positieve uitstraling voor onze branchevereniging. De uitzending behandelde de wijze waarop de brandweer met dit vraagstuk omgaat en benadrukt dat er actie moet worden

genomen. Het ging over hoe de brandweer hiermee omgaat. Binnen VRZHZ wordt hieraan gewerkt om dit aan te pakken.

Er zijn maatregelen genomen en er is een gespecialiseerde instantie ingeschakeld, n.a.v. diverse incidenten in onze regio, waaronder het vrachtwagenincident in de Hoeksche Waard en meerdere incidenten in Papendrecht. Wij zijn in gesprek met brandweermensen die bij deze gebeurtenissen betrokken waren, zij geven aan wat ze nodig hebben. PTSS wordt niet erkend als beroepsziekte. Er is nu nog onvoldoende registratie, vooral omdat PTSS zich pas na 10 jaar na het incident kan vertonen.

Dhr. Kolff meldt dat dit onderwerp op 18 maart a.s. wordt besproken tijdens het Veiligheidsberaad, ook in het RCDV. Het reguleren als beroepsziekte is ingewikkeld, gezien het feit dat 80% van onze brandweerlieden vrijwilligers zijn. De uitzending van Zembla benadrukt de noodzaak tot actie, maar lijkt mogelijk wat eenzijdig belicht te zijn. We zullen hiermee aan de slag gaan en de minister heeft aangegeven spoedig stappen te willen ondernemen.

Dhr. De Vries bedankt voor de toelichting. Hij concludeert uit de reportage dat VRR meer doet dan andere VR'en voor medewerkers die te maken hebben met PTSS en vraagt zich af of dit beeld klopt.

Dhr. Heijkoop vindt het goed dat dit het nieuws heeft gehaald. Hij vraagt zich af of dit een onderwerp met terugwerkende kracht is, waar we aandacht aan moeten besteden voor mensen die niet meer bij ons zijn.

De secretaris antwoordt dat er tijdens de opleiding nu meer aandacht wordt besteed aan het mentaal weerbaar maken van mensen in het vak. Dit is een grote verandering ten opzichte van 30 jaar geleden. Het bewust maken in de opleiding verschilt van geconfronteerd worden met een incident. Repressief gezien hebben we voldoende middelen beschikbaar om de mensen te helpen, zoals collegiale opvang. Als er meer hulp nodig is, kan er doorverwezen worden naar professionele hulpverlening. Op dit moment is niet bekend hoeveel mensen binnen de organisatie te maken hebben met PTSS, omdat dit onvoldoende wordt geregistreerd.

Na de uitzending van Zembla heeft VRR stappen ondernomen om compensatie te bieden. Als je aanwijsbaar ziek wordt door PTSS,

dan zit je in hetzelfde ziekteproces zit als anderen, waardoor je na verloop van tijd gekort wordt op je salaris. Ook VRZHZ is hiermee bezig. Het verschil tussen VRZHZ en VRR is dat VRZHZ veel vrijwilligers heeft. VRR heeft een eigen psycholoog in dienst. VRZHZ maakt gebruik van ARQ en zetten die in wanneer nodig is. In het verleden zijn niet alle incidenten goed geregistreerd die mogelijk hebben bijgedragen aan het ontwikkelen van PTSS. Het is bekend dat zelfs een klein incident juist voor een persoon de druppel kan zijn die de emmer doet overlopen. Het is daarom belangrijk om nauwkeurig en volledig te registreren welke gebeurtenissen hebben plaatsgevonden.

Mevr. Van Heeren sluit aan.

- Er heeft een grote extreem snelle brand plaatsgevonden in Valencia, waarbij een aantal mensen zijn omgekomen. De brand wordt momenteel nog onderzocht en er lijken overeenkomsten te zijn met de grote brand in Londen. Wat wel al bekend is, is dat de manier van bouwen daar niet voldoet aan ons bouwbesluit. We zullen onze risicobeheersing voor hoogbouw in de regio aanscherpen en meer nadruk leggen op veilig gebruik van gebouwen.
- In het NRC is een artikel gepubliceerd over de aanwezigheid van het aantal vrouwelijke brandweerlieden. Uit het artikel blijkt dat in 14 van de 25 regio's geen diversiteitsbeleid wordt uitgevoerd. Het huidige percentage vrouwen onder de vrijwilligers bedraagt slechts 6%. Dit is onvoldoende. Bij VRZHZ ligt dit percentage iets lager, namelijk op 5,4%. Voor beroepskrachten is dit zelfs nog lager, namelijk 4%. Er wordt gewerkt aan diversiteit- en inclusiebeleid binnen VRZHZ. Binnen de 24-uursdienst komen twee vrouwen in dienst en ook in leidinggevende functies zijn een aantal vrouwen actief. Hoewel we ons best doen, moeten we erkennen dat we nog niet op het gewenste niveau diversiteit zijn.
- De jaarrekening 2023 zal worden gepresenteerd tijdens de volgende AB-vergadering. Er komt een positief resultaat uit.
- Voor de opvolging van de vertrekkende coördinerend gemeentesecretaris gaat het proces lopen om haar vervanging te organiseren.
- Het AB heeft besloten om twee wethouders aan de auditcommissie te laten deelnemen en een tweede extern lid toe te voegen. De vacature voor het lidmaatschap van de auditcommissie is opengesteld. Na de bijeenkomst met de wethouders zal bekend worden gemaakt wie er gaat deelnemen aan de auditcommissie.

Dhr. Kolff introduceert Robert Keijzer, statenlid in Zuid-Holland; hij loopt vandaag mee met de burgemeester.

1.3. **Vaststellen besluitenlijst en verslag 7 december 2023**

N.a.v. de notulen 7 december 2023

Mevr. Van Driel vraagt of de Webinar over Risk Factory terug te zien is. Dhr. Baars meldt dat er een onderzoek is uitgevoerd bij de Risk Factory in Venlo, maar dat dit niet gepubliceerd kan worden vanwege het feit dat het om een promotieonderzoek gaat. Hij zal hier later op terugkomen, als de resultaten al gedeeld kan worden.

Aanpassing

Pag.3. "Dhr. de Vries geeft aan ...sluitende begroting." Hij bedoelt dat niet zo zeer in de Raden zou ontstaan, maar spanning in onze rol als lid AB en burgermeester, voorzitter van de Raad en het College.

De besluitenlijst en het verslag worden conform vastgesteld na aanpassing van de opmerking van dhr. De Vries.

II **Ter behandeling**

//.1 Risk Factory

Portefeuillehouder Risico- en Crisisbeheersing dhr. Segers geeft aan dat we 5 jaar bezig zijn met de Risk Factory. Hij ondersteunt het voorstel volledig, met 6 opmerkingen:

1. Het voorliggende stuk is een verlengde van het DB besluit dat genomen is.
2. In het stuk staat dat 90% handtekeningen zijn verzameld. De scholen in Gorinchem zijn ook benaderd. De scholen dragen een financieel deel bij. Als zij niet zouden bijdragen, geeft dit geen gat in de begroting. De scholen betalen het vervoer en zijn enthousiast. Een dagdeel heeft meer pedagogisch effect dan een gastles van een brandweerman. Het risico voor de VRZHZ voor het onderwijs is hiermee afgedicht.
3. Er is aandacht voor de financiële risicobeheersing. Er is een "noodknop"; indien het niet aanslaat, is het mogelijk om na 3 jaar de stekker eruit te trekken. De VR heeft voorgesteld om uit het overschot van de jaarrekening 4 ton te bestemmen voor de bestemmingsreserve. We zijn nog niet zeker van subsidies van provincies, maar verwachting is wel dat er geld gaat komen. De waterschappen zijn zeer geïnteresseerd om hun preventietaak invulling te geven.

4. Governance: De Colleges worden gevraagd om deel te nemen middels een financiële bijdrage. Voorgenomen besluit van Molenlanden om €13.000 mee te betalen. In tussenliggende tijd wordt gevraagd om de laatste scholen zover te krijgen, de waterschap Rivierenland, provincie om ook om over governance na te denken.
5. De combinatie met Spinel is ingewikkeld, zowel op financieel als qua governance. Er is tevens weinig fysieke ruimte op Spinel. Hoewel er nog geen concrete locatie is vastgesteld, hebben wij er alle vertrouwen in dat het goed gaat komen.
6. Het collegebesluit komt hierna. We gaan met materiaal naar ons college.
 - De webinar zou goed kunnen helpen.
 - Een bezoek aan Geertruidenberg door het college en de wethouders, wellicht ook de raden, kan hierbij helpen.

Dhr. Kolff dankt dhr. Segers voor de introductie.

Dhr. Van Heijningen is verheugd dat de risico's goed in kaart zijn gebracht en vindt dit belangrijk voor gemeenten met het naderende ravijnjaar 2026. Hij stelt voor een samenstelling van ervaren professionals om dit goed te kunnen presenteren.

Dhr. Den Hartog steunt het voorstel van harte, maar er is nog onduidelijkheid binnen het Waterschap Rivierenland over de benodigde steun aan de inhoud van het programma. Eerder is intern geïnventariseerd op welke terreinen actief bijdragen aan organisaties gestimuleerd kunnen worden. Er zijn momenteel 6 gebieden waar dit mogelijk is en in de toekomst zal worden besproken of er ruimte is voor financiële steun hiervoor. De inhoud wordt ondersteund maar moet nog geverifieerd worden en akkoord.

Dhr. Boersma steunt het voorstel. Bijlage 3 is de uitwerking voor Dordrecht. Het is goed om voor de eigen gemeente een uitwerking te maken. Hoe meer dit in beeld is, hoe makkelijker het door te krijgen in de colleges. De risico's moeten wel goed in beeld gebracht worden. Dhr. Boersma wil weten hoe er op 4 ton is uitgekomen.

Dhr. Kolff antwoordt dat als alle preventieve middelen gericht ingezet worden, dit wellicht een besparing oplevert.

Dhr. Heijkoop gelooft in het concept (mede als voorzitter van dijkkring 16) maar wil een ander element toevoegen. We leven in heel Zuid-Holland

Zuid onder water. Zwemvaardigheid is van belang. Het leven met water moet een belangrijk aspect zijn van Risk Factory. Blijf werken aan de stevigheid van de risico's. Hij stemt met enthousiasme in.

Mevr. Van Driel is positief over het voorstel. Zij vindt het belangrijk om ook de jonge vluchtelingen mee te nemen. Ze vraagt wanneer het definitieve besluit is. Openstaande punten, zoals de governance structuur, mogelijkheid om het vervoer zelf te regelen.

Dhr. De Vries dankt de AB leden en aanvullende antwoorden die gegeven zijn. Hij vraagt opnieuw aandacht in het licht van de taakstelling en crisis waar we inzitten. Hij mist in het voorstel de voorwaarden om te komen tot een definitief besluit. Er komen veel vragen op de colleges af. Een bijdrage kan overzichtelijk zijn. Hoe te zien in bredere context. Er wordt €400.000 gereserveerd in een risicoreserve, maar vanuit de VRZHZ €320.000/ €340.000 geïnvesteerd / geheralloceerd. Graag een reflectie daarop.

In 3e besluitpunt: we stellen voor aan de gemeente om gezamenlijk jaarlijks €125.000 beschikbaar te stellen. Normaal brengen we dit in begrotingswijziging, nu lijkt het alsof dit buiten reguliere begroting. En dat we later afzonderlijke factureren voor de Risk Factory terwijl over de governance het laatste woord nog niet is gezegd. Hij dacht dat het integraal onderdeel wordt van de bedrijfsvoering VRZHZ zou zijn.

Dhr. Haan gaat akkoord met het voorstel. Hij is verheugd dat het doorgaat. Een consistentie van beleid is van belang. Bij de gemeente zijn de financiële vooruitzichten dramatisch aan het worden, hij begrijpt de zorgen. Later geen extra financiering naast de reguliere financiering.

Dhr. Van der Giessen gaat akkoord met het voorstel. De baten die het oplevert, zullen niet op korte termijn zichtbaar zijn, maar zeker wel later. Hij helpt graag met de intentieverklaring van scholen in H.I.-Ambacht.

Dhr. Bonjer meldt dat er evolutie is tijdens dit proces. De belangrijkste evolutie is het wetenschappelijk onderzoek. Belangrijk is dat er steeds meer ervaring ontstaat in andere Risk Factory's, door de verschillende dimensies. We kunnen leren van de fouten van de andere Risk Factory's. Hij is verheugd dat dhr. Heijkoop, mee heeft genomen in welk waterrijk gebied we leven. Stip op 1 is het vergroten van waterbewustzijn van onze inwoners, denk aan de sluiting van de Maaslandkering afgelopen december.

Het zou mooi zijn als daad bij het woord wordt gevoegd, door het concreet te maken. Dhr. Bonjer zou trots zijn op dit effect.

Mevr. Melissant geeft haar complimenten voor de vasthoudendheid gecombineerd met blijmoedigheid voor degenen die aan dit dossier betrokken hebben. Op basis van wetenschappelijk onderzoek kunnen we stellen dat deze manier van meenemen van mensen impact heeft. We willen impact maken op gebied wonen met heel veel risico's. Alle gemeenten moeten meedoen, anders gaat het niet door. Vanuit Gorinchem hopen we dat het doorgaat en zijn bereid om de bijdrage (van €10.000) te leveren.

Dhr. Segers dankt de AB leden voor de mooie reacties. Het is een voorgenomen besluit. In de tussentijd kunnen we veel doen zoals waterschappen spreken, provincie, de bijdragen veiligstellen. Het dilemma die dhr. De Vries schetst, klopt. Het vraagt lenigheid van ons, met bijlage 3. Het allocatiemodel is mogelijk. In onze Risk Factory gaan we maatwerk leveren. Het dodehoek in Molenlanden is een belangrijke thema. Molenlanden is 33x overstroomd geweest, de 34ste keer gaat komen. Daar moeten we op voorbereid zijn. We moeten onze inwoners bewust maken van het feit dat er risico is. We beginnen met de basisschoolleerlingen groep 7 en 8. Op termijn kijken we voor andere belangrijke doelgroepen (VO-scholen, senioren).

Dhr. Van Heijningen meldt dat de staat van deze vergadering het voorgenomen besluit is. We gaan het uitwerken indachtig de andere opgaven. Het voorstel wordt netjes uitgewerkt. Een belangrijke voorwaarde voor het starten is het beantwoorden van de vragen, zoals deelname provincie, governance. Het is verstandig om de communicatie effectief in te zetten. Integrale communicatie is van belang. De VRZHZ zal een rol hebben in de aansturing.

Dhr. Segers meldt dat de definitieve besluitvorming voor de zomer komt.

Mevr. Frentz meldt dat € 400.000 is gekoppeld aan de risicoparagraaf. De inflatie, huurverhoging etc. is daarop gebaseerd. Op voorhand een vraag om een gedeelte van dat positieve resultaat reserveren. Het AB besluit over de aanwending van het geld van de VR. We gaan geld heralloceren. Daar zit brandveiligheidsadvies in. Dat wordt in Risk Factory ingezet, niet meer apart in een afdeling. Een gedeelte van het versterkingsgelden BDUR-risicocommunicatie en crisiscommunicatie nu gereserveerd om in Risk Factory te zetten. Het geld kan niet ingezet

worden dan op crisisbeheersing. In het gevraagde besluit staat dat we via college gaan vragen de bijdragen van de gemeenten te realiseren. Dit gaat via de coördinerend gemeentelijke secretaris in uw college neer te leggen. Als het AB, alle gemeenten en de provincies meedoen, dan gaan we naar de volgende fase.

Dhr. De Vries weet niet of het wijs is. We staan voor een integrale afweging. Hij stelt voor om niet afzonderlijk te factureren, maar integraal in te brengen in de meerjarenbegroting 2025.

Dhr. Kolff meldt dat de scholen etc. partners zijn van Veiligheidsregio. Of de bijdrage wordt gefactureerd of via de VR, komt op hetzelfde neer. Kwestie van broek-vestzak.

Dhr. Kolff feliciteert ieder die hieraan heeft gewerkt. Het heeft langer geduurd dan verwacht.

Het AB stemt conform in met het voorstel.

//.2

Huisvesting kazerne Sliedrecht

Dhr. Van Heijningen constateert dat het proces voldoet aan de gestelde kaders. Het voorstel is ambtelijk goed voorbereid. De keuze van de locatie is een geschikte plek. De grootste zorg is het lange termijnperspectief en hoe dit met elkaar te beheersen, de onderbouwing financieel perspectief indachtig in gestelde kaders. Vanuit Bedrijfsvoering steunt dhr. Van Heijningen het voorstel. Wij kwamen erachter dat in de tabel op pagina 5 van de notitie, in de kolom 1 – 5 jaar, er voor enkele gemeenten in de eerste kolom een onjuist bedrag was opgenomen. De bedragen die nu in de tabel staan, zijn de juiste.

Dhr. Kolff dankt dhr. Van Heijningen voor de toelichting. Als gemeente Dordrecht besloten comfort te bieden aan het AB in de financiering systematiek weinig bijdragen. Dit is nu anders. Dhr. Kolff heeft zich laten overtuigen van het feit dat Sliedrecht alles heeft gedaan. Gemeente Dordrecht stemt in.

Dhr. Segers vraagt af hoe dit gaat in de toekomst. Moeten de kaders opnieuw tegen het licht gehouden worden?

Dhr. Kolff antwoordt hierop dat huisvesting anders is geregeld bij VRZHZ. Bij andere VR'en ligt de huisvesting bij de gemeente.

Tegelijkertijd kunnen we er ook niet onderuit. Als een kazerne vervangen moet worden, moet dit gebeuren. Brandweezorg is een van de basiselementen die de gemeente moet verzorgen. Het blijft een vooralsnog een terugkerend fenomeen per individuele kazerne.

Mevr. Melissant meldt dat het gaat om forse kosten die voor rekening van de gemeenten komen. Binnen onze veiligheidsregio hebben we deze post nodig om een goede dekking te bieden, er zijn geen alternatieven. Mevr. Melissant stemt in met het voorstel. Er zijn een aantal posten waar je wel het gesprek kan voeren over de houdbaarheid op langere termijn. Als dat had voorgelegen hadden we een ander gesprek gehad. Op de retraite na de zomervakantie met elkaar het goede gesprek hebben hierover. We zien financiële middelen afnemen. We moeten scherp kijken naar beslissingen die we in het verleden hebben gemaakt. Wordt vervolgd.

Dhr. Kolff reageert hierop dat hij in zijn 6,5-jarige periode als burgemeester geen kazerne heeft zien verdwijnen, maar wel nieuwe kazernes erbij zijn gekomen. Hij vindt wel dat we een gesprek met elkaar moeten gaan voeren in relatie tot het dekkingsplan.

Dhr. Heijkoop meldt dat alle varianten van de bijdragen op de kosten zijn besproken. De verdeling om een rechtvaardige manier te verkopen aan de gemeenteraden, helder en transparant neergelegd. Deze vorm van financiering past hierin. Papendrecht en Sliedrecht hebben een hoger bijdrage. De solidariteit zit in het kosten verdeelsysteem.

Dhr. Kolff meldt dat realistisch is begroot. Voor de gemeente Dordrecht wordt de eigen bijdrage €100.000 hoger.

Dhr. Van der Giessen vraagt of de kaders als naslag bij de besluitvorming kunnen worden toegevoegd. Dhr. Kolff antwoordt dat dit wordt toegevoegd.

Mevr. Van Driel heeft behoefte om meer informatie. Het wordt heel separaat ingediend zonder context. Dhr. Kolff reageert hierop dat er veel meer informatie beschikbaar is, maar niet mogelijk is om alles te vermelden.

Dhr. De Vries constateert dat deze brandweerpost bijdraagt aan goede brandweezorg. Hij geeft zijn waardering hoe dat proces tussen de

gemeente en VRZHZ is gelopen. Het is een bijzondere situatie. Hij onderstreept vooral het belang van MJIP die eerder is besproken. Toen is de keuze niet gemaakt. Het maakt dat je steeds de discussie moet voeren over financiële consequenties voor investeringen. Het is goed om op een later moment integraal op te pakken en op die manier voorkomen dat het ongemak verder toeneemt. Het is goed om te investeren in goede huisvesting voor onze brandweermensen.

Dhr. Kolff benadrukt dat wij de kazerne niet kunnen missen in onze regio. Het voorstel wordt conform besloten. Dhr. Kolff feliciteert allen en dankt allen die hieraan hebben meegewerkt.

/// Hamerstukken

///.1 Bekrachtiging besluit continuering zorg ontheemden

Het algemeen bestuur stemt in met het besluit continuering zorg ontheemden.

///.2 Actualisatie convenant rampenzender

Het algemeen bestuur stemt in met actualisatie convenant rampenzender.

///.3 Terugkoppeling systeemtest

Dhr. Segers is verheugd dat de systeemtest op een goede manier heeft plaatsgevonden en feliciteert de organisatie. Ook dhr. Boersma spreekt zijn waardering uit voor de voorbereiding en inzet.

Dhr. Kolff meldt dat we als VRZHZ goed zijn in het oefenen. Hij onderschrijft zeker de waardering richting de organisatie in de voorbereiding.

Mevr. Frentz neemt de felicitaties en complimenten in ontvangst en zal dit overdragen aan de organisatie. Mevr. Frentz meldt dat het verbeterpunt 'informatiemanagement' al hoog staat op de agenda.

Het algemeen bestuur neemt kennis van de uitkomst van de evaluatierapportage Systeemtest VRZHZ 2023.

///.1 Rondvraag en sluiting

Dhr. Bonjer was zeer onder de indruk van de energie-impact in Zwijndrecht en vraagt zich af of dit allemaal wel goed gedimensioneerd is.

Mevr. Frentz benadrukt dat de energietransitie en duurzaamheid een hoge prioriteit hebben. Vooral op het gebied van spoor- en wegvervoer zijn er belangrijke ontwikkelingen gaande. Het verbeteren van het spoor is een complex proces, waarbij we samenwerken met lobbyisten uit de Drechtsteden om Den Haag meer bewust te maken van deze kwesties. We worden hierbij goed ondersteund.

We gaan in de richting van een aanwijzing van de bedrijfsbrandweer en merken dat ProRail spannend over doet. Dit is interessant voor het komende halfjaar, vooral gezien de ontwikkelingen die eraan komen. Naar verwachting komt ons nieuwe materieel tegen het einde van het jaar aan. Wij zullen dan met trots onze mooie voertuigen laten zien.

Dhr. De Vries heeft begrepen dat het VRHM-initiatief is ingebracht om na te denken over een nieuwe aanpak van civiele hulpverleningsorganisaties bij crisissituaties voor de Beschermden Bevolking (BB). Mogelijk wordt dit besproken tijdens het Veiligheidsberaad. Hij vindt de betrokkenheid van reservisten, brandweerlieden en civiele hulpverleningsorganisaties erg interessant en wil hier graag verder over nadenken.

Dhr. Kolff bedankt dhr. De Vries voor zijn suggestie en is van plan om deze verder te verkennen, vooral nu we steeds meer een beroep doen op onze inwoners.

Dhr. Kolff overhandigt een boeket bloemen aan dhr. Van der Giessen en wenst hem veel succes als burgemeester van Hendrik-Ido-Ambacht.

Dhr. Kolff bedankt dhr. Den Os en mevr. Van Heeren voor hun inzet en wenst ze veel succes, overhandigt hun de bloemen.

Registratienummer 96409

- Voorstel voor de vergadering van: Het algemeen bestuur
- Datum vergadering: 18 april 2024
- Onderwerp: Benoeming Coördinerend Gemeentesecretaris VRZHZ
- Gevraagd besluit: Het algemeen bestuur wordt gevraagd: in te stemmen met:
De benoeming van Heleen Kromkamp als Coördinerend Gemeentesecretaris van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid
- Toelichting: Artikel 36 van de Wet Veiligheidsregio's bepaalt: "Het bestuur van de veiligheidsregio wijst een functionaris aan die is belast met de coördinatie van de maatregelen en voorzieningen die de gemeenten treffen met het oog op een ramp of crisis." In de gemeenschappelijke regeling VRZHZ (artikel 21) is bepaald dat deze rol wordt vervuld door één van de gemeentesecretarissen van de regio. De afgelopen jaren heeft Simone van Heeren de rol van Coördinerend Gemeentesecretaris (CGS) vervuld.
- Het Bestuur van de VRZHZ benoemt op voordracht van de AGV (gemeentesecretarissen) de CGS. Om te komen tot een benoeming zijn de leden van de AGV in de gelegenheid gesteld hun eventuele interesse voor de functie van CGS kenbaar te maken. Heleen Kromkamp heeft kenbaar gemaakt graag voor de functie te opteren. De leden van de AGV dragen haar unaniem voor deze functie voor.
- Juridische aspecten: -
- Financiën: -
- Procedure: Het voorstel wordt bij de volgende overleggen behandeld:
- | | |
|------------------------------|--|
| <input type="checkbox"/> MT | <input checked="" type="checkbox"/> AB |
| <input type="checkbox"/> AGV | <input type="checkbox"/> Audit commissie |
| <input type="checkbox"/> DB | <input type="checkbox"/> Anders, nl. ... |
| | <input type="checkbox"/> Niet van toepassing |
- Vervolgstappen: Bepalen samenwerkingsvorm tussen
- Communicatie: Rechtstreekse informatievoorziening aan betrokkenen en belanghebbenden, intranet en website VRZHZ, mogelijk GRIP magazine.

Organisatie eenheid	Indiener niveau 2	Concerncontroller	Directiesecretaris
Risico en Crisisbeheersing	J.W.J.L. Kramer		J. van Waardhuizen
	dd. 27-3-2024	dd. Klik voor datum	dd. 27-3-2024

Registratienummer 95968

Voorstel voor de vergadering van: Het algemeen bestuur

Datum vergadering: 18 april 2024

Onderwerp: Jaarstukken 2023

Gevraagd besluit: Het algemeen bestuur wordt gevraagd:

1. Na bespreking van onderstaande punten 2-7 en de verwerking daarvan in te stemmen met de jaarstukken 2023.
2. In stemmen met de volgende saldo neutrale wijzigingen:
 - a. Reserve spoorzone van €1.760.253.
 - b. Aanvulling reserve crisisbeheersing en informatievoorziening van € 75.576.
3. In te stemmen met het vormen van de volgende reserves die samenhangen met de uitvoering van het beleidsplan:
 - a. Duurzaamheid € 400.000
 - b. Transitie organisatie € 220.000
 - c. Verhoging implementatie aanbestedingen € 200.000
 - d. Risk Factory € 400.000
4. Kennis te nemen van de notitie risico analyse 2023 VRZHZ en in te stemmen het algemene weerstandsvermogen van de VRZHZ met € 190.000 op te hogen naar € 700.000.
5. Als resultaat van bovenstaande punten te bespreken hoe om te gaan met het resterend resultaat 2023 van € 985.000.
6. In te stemmen de voorziening frictiekosten op te heffen.
7. Kennis te nemen van de notitie van de portefeuillehouder bedrijfsvoering dd. 18 april 2024 en het reflectieverslag overleg wethouders financiën dd. 4 april 2024.
8. Kennis te nemen van het accountantsverslag en de controleverklaring.

Vergaderstuk: 95968 - Jaarstukken 2023
 95968 - Accountantsverslag 2023
 95968 - **Controleverklaring van de Onafhankelijke Accountant 2023 (volgt, afhankelijk van landelijke ontwikkelingen op dit onderwerp)**
 95968 - Notitie risico analyse 2023 VRZHZ
 95968 - Notitie PFH bedrijfsvoering dd 18 april inclusief Reflectieverslag wethouders financiën dd. 4 april

Toelichting:

Inleiding

De twaalf maanden van 2023 waren opnieuw dynamisch. Met uiteenlopende ontwikkelingen binnen en buiten onze organisatie. Deze jaarstukken bevatten de meer formele verantwoording. De weergave hoe we het hebben gedaan ten opzichte van de voorgenomen speerpunten uit de begroting 2023 en de financiële verantwoording.

Financieel resultaat

Voor de behandeling van het resultaat maken we achtereenvolgens de volgende stappen om het resultaat na bestemming van € 585.000 toe te lichten.

- (1) Resultaat na besluiten Burap-II (AB december 2023)
- (2) Resultaatwijziging met saldo neutrale of financieel technische oorzaak
- (3) Netto te bestemmen resultaat en voorstellen bestemming
- (4) Analyse verschil tov Burap-II 2023
- (5) Hoe omgaan met prognose structureel tekort?

Resultaat na besluiten Burap-I

Inclusief verwerking van de bij Burap-II besloten reserves komt de jaarrekening 2023 uit op een saldo van € 4.231.000. Dit is het gerealiseerd resultaat in de gele balk van paragraaf 7.1 van de jaarrekening.

Effect resultaat met saldo neutrale of financieel technische oorzaak

Tussen Burap-II 2023 en de jaarrekening 2023 hebben zich 2 situaties voorgedaan die het vormen van reserves betreffen.

1. Het project Spoorzone werd tot en met 2022 verantwoord onder de 'voorstel ontvangen bedragen'. Over het algemeen zijn dit soort middelen gekoppeld aan een verantwoordings- en terugbetalingsplicht richting de verstrekker van de bijdrage. Inmiddels is gebleken dat in dit geval die verantwoordings- en terugbetalingsplicht er niet is. Omdat deze gelden wél een specifiek bestedingsdoel hebben, wordt voorgesteld om voor het genoemde bedrag een (bestemmings)reserve te vormen. Per saldo een technische neutrale boeking.
2. Vanuit de extra BDUR uitkering ontvangen voor crisisbeheersing en informatievoorziening resteert eind 2023 bovenop de reserve die al gevormd is bij BURAP-II nog een restant van € 75.576. Voorgesteld wordt om dit restant toe te voegen aan deze reserve (NB dit geld mag niet gebruikt worden om tekorten op reguliere taken te dekken maar mogen wel in een reserve worden gezet).

Tabel 1: saldo-neutraal of financieel technisch

Resultaat 2023 na genomen besluiten (Burap-II 2023) (x1.000)	4.231
af: Vorming reserve Spoorzone	-1.760
af: Aanvulling reserve Crisisbeheersing en informatievoorziening	-76
Te bestemmen resultaat 2023	2.395

Netto te bestemmen resultaat en voorstellen

NB Dit betreft feitelijk het deel dat wordt voorgelegd voor zienswijze aan de gemeenteraden als "bestemming jaarresultaat".

Overwegingen

Er is grote onzekerheid over de financiële situatie van gemeenten in de komende jaren en de mate waarin compensatie vanuit het Rijk hiervoor plaats vindt. De term "ravijnjaar 2026" horen we regelmatig voorbijkomen. Het DB heeft kritisch gekeken naar de gewenste bestemmingsreserves voor de VRZHZ. Met name op het gebied van duurzaamheid moeten forse stappen worden gemaakt, maar is ook de omvang van de gevraagde reserve het grootst. Er in het DB gesproken over een hogere reserve in relatie tot de ambities, maar voorgesteld wordt dit niet te doen en de voorstellen aan te houden zoals bij Burap-II gepresenteerd.

Uit tabel 2 pag. 5 volgt, indien ingestemd met de bestemmingsreserves een resultaat van € 985.000. In het DB is hierover van gedachten gewisseld. Het DB onderscheidt 2 sporen.

Ten eerste het spoor dat we tot nu toe volgen, en dat dit resultaat terugvloeit naar de gemeenten. Het tweede spoor volgt de denklijn dat het gezien de tijden van financiële onzekerheid het strategisch meerjarig verstandig is om de middelen binnen de VRZHZ te houden. Op de wijze kan ingespeeld worden op ontwikkelingen waardoor minder snel extra geld in de komende periode van gemeenten gevraagd wordt. Voor beide sporen is een pleidooi te houden, het raakt in de kern het gesprek dat we in de intervisie op 7 juni met elkaar willen voeren. Voor de bestemming van het resultaat 2023 komt de sessie van 7 juni te laat, daarom hoort het DB graag in de vergadering van 18 april de gedachten van het AB.

Voorgestelde (Bestemmings)reserves

Bij Burap-II 2023 zijn 2 reserves voorgesteld in relatie tot de koers in het beleidsplan 2022-2025 maar is besloten deze te beoordelen bij de jaarrekening 2023. Dit betreft:

1. Reserve duurzaamheid. Duurzaamheid is een speerpunt in ons beleidsplan. Verduurzamen uit zich in veel aspecten. In ons materieel maar ook bij ons personeel. De afgelopen periode is gewerkt aan een Co2 footprint om te bepalen waar onze grootste uitdagingen maar ook mogelijkheden op het gebied van duurzaamheid liggen. Met maatregelen willen we bijdragen aan biodiversiteit (bv het vergroenen van daken en terreinen), het tegengaan van hittestress door bestrating te vervangen door waterdoorlaatbare bestrating, maar ook ons energieverbruik beperken door het aanbrengen van LED verlichting, zonnepanelen en warmtepompen. Daarnaast kunnen we incidenteel investeren in maatregelen die passen bij elektrificeren van ons wagenpark op langere termijn, zoals het aanbrengen van laadpalen. We stellen een reserve van € 400.000 voor, in de wetenschap dat dit onvoldoende is om invulling aan alle plannen te geven, maar wel om een stimulus te geven om een verdere doorontwikkeling mogelijk te maken.

2. Dotatie reserve Transitie organisatie: € 220.000. “De veranderingen in onze omgeving en de ontwikkelingen die op ons af komen, vragen om een wendbare, lerende en flexibele organisatie. We moeten daarvoor op een andere manier kijken naar organiseren en ontwikkelen”, zo luidt de quote van de portefeuillehouder bedrijfsvoering in het beleidsplan 2022-2025. Een intensief proces waar de organisatie middenin zit. Aandacht voor diversiteit en inclusie verbreden dit vraagstuk. Met deze middelen investeren we in de ontwikkeling van leidinggevenden, waarbij we transformeren van een op kaders en regels gerichte sturing naar het nemen van eigenaarschap en sturen vanuit visie. Dergelijke processen vragen om eerlijke keuzes of mensen nog op hun goede plek zitten, en indien niet ingezet wordt op omscholing of trajecten naar een andere loopbaan en indien noodzakelijk regelingen voor afvloeiing. Om dit de komende jaren uit te voeren is een budget van € 220.000 nodig.

Implementatie aanbestedingen – invoering personeelssysteem

3. Bij Burap-II 2023 is besloten een reserve aanbestedingen van € 200.000 te vormen. Eén van de redenen was de aanbesteding van ons nieuwe personeelssysteem. Dit wordt geïntegreerd met ons financieel systeem. Inmiddels is er meer zicht op de daarmee samenhangende (implementatie)kosten en hebben we de ervaringen bij een andere veiligheidsregio's opgehaald. We volgen een gefaseerde implementatie waarbij we kritisch kijken wat in eigen beheer kan en welke expertise van buiten nodig is. Dan nog resteert een bedrag van € 200.000 waarvoor geen dekking binnen de VRZHZ aanwezig is. We stellen voor de reserve aanbestedingen daarom te verhogen met deze € 200.000, onder de voorwaarde dat we ons inspannen deze kosten zoveel als mogelijk te minimaliseren en het restant terugvloeit naar de gemeenten. Hierover rapporteren we in de bestuursrapportages.

Risk Factory:

4. In het AB van 29 februari is ingestemd met een voornemen om een bestemmingsreserve te vormen om mogelijke exploitatiereserves in de toekomst te ondervangen. De omvang van de benodigde reserve is bepaald op € 400.000. Deze reserve zal jaarlijks worden herijkt. Gezien het jaarresultaat wordt voorgesteld deze reserve te vormen uit het resultaat 2023 van de VRZHZ. Dit voorkomt dat we apart bij gemeenten geld op moeten halen om deze reserve te vormen. Het DB vraagt u in te stemmen met deze keuze.

Ophogen weerstandsvermogen

In de vergadering van het DB van 28 maart is een notitie risico analyse behandeld. Deze notitie is ter kennisname bijgevoegd. Dit voorstel ging ervan uit dat het financieel risico dat de VRZHZ zelf kan dragen gelijk is aan de goedkeuringsmaterialiteit voor fouten in die jaarrekening. Deze bedraagt € 700.000, waaruit een gewenste ophoging van het eigen weerstandsvermogen

met € 190.000 volgt. Het DB stelt voor deze aanvulling ten laste van het jaarresultaat 2023 te brengen.

Tabel 2:

Te bestemmen resultaat 2023 (Tabel 1) (x1.000)	2.395
Reserve duurzaamheid	-400
Reserve transitie organisatie	-220
Reserve Riskfactory	-400
Ophogen reserve aanbestedingstrajecten	-200
Ophogen weerstandsvermogen	-190
Netto resultaat	985

Analyse verschil tov Burap-II 2023

Bij Burap-II is een prognose resultaat na akkoord van de voorgestelde bestemmingen gegeven van €500.000. In deze prognose was nog geen rekening gehouden met de reserve Risk Factory en het ophogen van het weerstandsvermogen.

De grootste verschillen worden veroorzaakt door:

1. Een gunstiger resultaat op salarissen en sociale lasten van 875.000 vooral vanwege onderbezetting – niet ingevulde vacatures. Door de inzet van een recruiter slagen we er de laatste maanden wel beter in vacatures te vervullen, maar op bepaalde vakgebieden blijft het schaars.
2. Hogere baten op de categorie “overige goederen en diensten” van 900.000. Dit komt onder andere door het inzetten van daarvoor bedoelde reserves, het vrijvallen van een voorziening frictiekosten, het doorbelasten van kosten, zoals richting Rijkswaterstaat en baten vanuit USAR.

Hoe omgaan met het structureel tekort

Bij Burap-II 2023 werd weliswaar een positief incidenteel jaarresultaat verwacht maar tegelijk was er de prognose van een structureel tekort van € 490.000. Bij de jaarrekening blijkt dat het structureel tekort goed overeenkomt met de prognose die bij Burap-II is gemaakt, we komen nu uit op een structureel tekort van € 488.000.

De toelichting die gegeven is bij Burap-II presenteren we hier nogmaals:

Dit structureel tekort zit in (uitleg van Burap-II).

1. Extra lasten: De hoge inflatie die we terugzien in de materiële kosten. Hierover is bij Burap-II een toelichting gegeven. Bij de begroting is uitgegaan van een indexatie van 1,5%. Volgens het CPB bedraagt de prijsindex 5,9%. Dit betekent voor de VRZHZ een nadeel van ruim € 0,8 mln. Een belangrijk deel hiervan zit in de energiekosten en vakbekwaamheid. Daarnaast constateren we dat personeel zich minder lang bindt aan onze organisatie. We zetten in op het blijven boeien en binden tegen de achtergrond dat doorgroei en wisselingen ook gezond zijn voor een organisatie. Maar de financiële keerzijde is dat we vooral in de repressieve kant zien dat meer collega's opgeleid moeten worden.

2. Extra baten: De BDuR is in 2023 bijgesteld met een verhoging van € 0,46 mln. Dit betreft niet de extra inkomsten crisisbeheersing, maar een indexering op de reguliere bijdrage. In strikte zin is deze eenmalig voor 2023 maar realistisch is dat deze doorwerkt in de uitkeringen van 2024 en verder. Om die reden zetten we deze verhoging volledig in om het structureel tekort terug te dringen.

We komen hier op terug in de oplegger van de ontwerpbegroting 2025.

Bijdrage 2023

Voor 2023 betekent dit de extra bijdrage voor de gemeenten ten opzichte van de begroting kan worden samengevat tot:

Gemeentelijke bijdrage 2023 (x1.000)	
Verhoging gemeentelijke bijdrage Burap-I 2023	2.477
Bijdrage omzetting afschrijving annuïtair-lineair*	0
Bijdrage MJOP huisvesting**	0
Teruggave resultaat Jaarrekening 2023 (incidenteel)	-985
Verhoging gemeentelijke bijdrage 2023 t.o.v. begroting 2023	1.492

* 290 is verwerkt in jaarrekeningsaldo 2023

** 388 wordt vanaf 2024 een extra bijdrage voor de gemeenten

Voorziening frictiekosten

De voorziening frictiekosten loopt op 0 en kan opgeheven worden. Volgens onze nota reserves en voorzieningen moet het DB besluiten om deze op te heffen.

Accountantscontrole en rechtmatigheidsverklaring

De accountant heeft aangegeven een goedkeurende verklaring te zullen afgeven. Hiervoor zijn zij echter afhankelijk van nog op te stellen teksten vanuit landelijke richtlijnen van BBV en BADO. Daardoor is het onzeker of deze op tijd binnen is voor het AB volgende week. Veel organisaties hebben hiermee te maken omdat de accountantsnormen achterlopen op nieuwe wetgeving. De accountants zullen aanwezig zijn tijdens het AB om tekst en toelichting te geven.

Een deel van de nieuwe wetgeving houdt in dat het overheidsbestuur (DB) zelf een oordeel vormt over de rechtmatigheid. Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. Dit heeft geen invloed op de goedkeurende verklaring. Het is ook op te lossen in de toekomst.

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

Proces

Conform afspraken die in het verleden zijn gemaakt rondom "Grip op verbonden Partijen" wordt de bestemming van het jaarresultaat aangeboden aan de gemeenteraden voor zienswijze.

Gebruikelijk integreren we de zienswijze van de begroting 2025 met die van de bestemming van het jaarresultaat 2023. Vanwege de termijn die in de nieuwe WGR zijn vastgesteld past integratie van de zienswijzen niet in de tijd. In de oplegger van de ontwerpbegroting 2025 gaan we daarom in op het voorgestelde proces.

Juridische aspecten: n.v.t.

Financiën: Hieronder is het financieel effect per gemeente gegeven door:
1. Effect besloten verhoging bij Burap-1 2023 (boeterente en CAO).
2. Incidenteel overschot als dit terugvloeit naar de gemeenten.

Gemeente	Verdeling mutaties in %	Verhoging boeterente *	Verhoging CAO effecten *	Incidenteel overschot 2023	Totale verhoging 2023
Alblasserdam	3,9%	8.190	88.408	-38.411	58.187
Dordrecht	29,0%	60.900	657.394	-285.623	432.670
Hendrik-Ido-Ambacht	5,4%	11.340	122.411	-53.185	80.566
Papendrecht	6,5%	13.650	147.347	-64.019	96.978
Sliedrecht	5,3%	11.130	120.144	-52.200	79.074
Zwijndrecht	9,9%	20.790	224.421	-97.506	147.705
Molenlanden	10,4%	21.840	235.755	-102.430	155.165
Gorinchem	8,0%	16.800	181.350	-78.793	119.357
Hardinxveld-Giessendam	3,3%	6.930	74.807	-32.502	49.235
Hoeksche Waard	18,3%	38.430	414.838	-180.238	273.030
Totaal	100,00%	210.000	2.266.875	-984.908	1.491.967

Vervolgstappen: De jaarstukken worden na vaststelling in het algemeen bestuur aangeboden aan de colleges met het verzoek de resultaatsbestemming voor zienswijze voor te leggen aan de gemeenteraden.

Voor de gemeenteraden staat samen met de DG&J en de OZHZ een informatieavond gepland op 15 mei 2024.

Definitieve besluitvorming over de resultaatsbestemming vindt plaats in het algemeen bestuur van 27 juni 2024.

Communicatie: n.v.t.

Organisatie eenheid: Indiener niveau 2 Concerncontroller Directiesecretaris
Bedrijfsvoering: G. Hoppener C.vd Koppel J. van Waardhuizen

dd. 12-4-2024 dd. 12-4-2024 dd. 12-4-2024



Jaarrekening 2023
Versie AB 18 april 2024
Doc.nr. 95968



Inhoudsopgave

1.	Voorwoord	4
2.	Bestuurlijke samenvatting	5
3.	Strategische ontwikkelingen	8
4.	Programmaverantwoording	11
4.1	Passend acteren op ons risicobeeld	11
4.2	Deskundig adviseren in risicobeheersing en verbindend regisseren in crisisbeheersing	14
4.3	Krachtige brandweezorg op maat door beroeps en vrijwilligers	16
4.4	Informatie gestuurd werken	19
4.5	Omgevingsgericht werken aan zelfredzaamheid	20
4.6	Wendbaar en duurzaam organiseren	21
5.	PROJECTEN	24
A	Jaarverslag	26
6	Paragrafen	26
6.1	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	26
6.1.1	Weerstandscapaciteit	26
6.1.2	Risico's	27
6.1.3	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	27
6.1.4	Financiële kengetallen	28
6.2	Onderhoud kapitaalgoederen	29
6.2.1	Vastgoedbeheer	29
6.2.2	Voertuigen, persoonlijke bescherming en uitrusting	29
6.3	Financiering	30
6.3.1	Renteontwikkeling en -resultaat	30
6.3.2	Kasgeldlimiet	30
6.3.3	Renterisiconorm	31
6.3.4	EMU saldo	32
6.3.5	Schatkistbankieren	32
6.3.6	Kredietrisico's	33
6.3.7	Rentetoerekening	33
6.3.8	Financieringspositie	34
6.4	Bedrijfsvoering	35
6.5	Verbonden partijen	36
B	Jaarrekening	39
7	Overzicht van baten en lasten	39
7.1	Gerealiseerde baten en lasten	39
7.1.1	Lasten	42

7.1.2	Baten	44
7.2	Overzicht algemene dekkingsmiddelen	45
7.3	Incidentele baten en lasten	48
7.4	Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	49
7.5	WNT-verantwoording 2023	49
8.	Balans	51
8.1	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	52
8.1.1	Activa	53
8.1.2	Passiva	54
8.2	Toelichting op de balans per 31 december 2023	55
8.2.1	Vaste activa	55
8.2.4	Vlottende passiva	67
8.2.5	Overlopende passiva	67
8.2.6	Garantstellingen	69
8.2.7	Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen	69
8.2.8	Gebeurtenissen na balansdatum	70
9	SiSa bijlage	71
10	Rechtmatigheidsverantwoording VRZHZ 2023	72
10.1	Rechtmatigheidsverantwoording VRZHZ 2023	72
C	Overige gegevens	75
11	Vaststelling	75
Bijlagen	76	
Bijlage 1:	Programmaplan met overzicht van baten en lasten	76
Bijlage 2:	Overzicht van baten en lasten naar taakveldindeling	76
Bijlage 3:	Verplichte beleidsindicatoren	76
Bijlage 4:	Risico's	77
Bijlage 5:	Kredieten	80

Voorwoord



“

We zijn een netwerkorganisatie midden in de samenleving.

Caren Frentz

Directeur Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid

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

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

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

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

Mede namens het directieteam van de VRZHZ,

C.P. Frentz
Algemeen directeur
Commandant Brandweer
Secretaris

1. Bestuurlijke samenvatting



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

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

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

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

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

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

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

Financiële verantwoording

Zie oplegger jaarrekening. Na behandeling in het AB wordt dit stuk verder ingevuld in de versie die naar de gemeenten wordt verzonden.

Ratio's

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

2. Strategische ontwikkelingen



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

Toekomstbestendige brandweezorg:

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

Doorontwikkeling netwerksamenwerking en accountmanagement GHOR

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

Zorgrisicoprofiel

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

Multi Intelligence Centre en Veiligheids- Informatie Knooppunt

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

PFAS

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

Risk Factory

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

Versterking BDuR gelden

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

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

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

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

Fase 2: Regionale doorvertaling van landelijke ontwikkelingen (2024-2025)

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

Fase 3: Ontwikkelingsprong vooruit (2025-2026)

We evalueren onze nieuwe uitgangspositie en zetten die af tegen regionale ontwikkelingen en landelijke doelstellingen. Dit en de uitkomsten van het onderzoek toekomstverkenning crisisbeheersing nemen we in ons nieuwe beleidsplan 2026-2029.

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

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

3. Programmaverantwoording



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

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

4.1 Passend acteren op ons risicobeeld

Kerntaken

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

Specifiek in 2023

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

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

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

Toelichting score oranje / rood:

Aandachtsgebied natuurlijke omgeving

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

Aandachtsgebied gezondheid

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

Programma transportveiligheid

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

Risicogericht advies op actuele ontwikkelingen

De invulling van de vacatures is problematisch en de inspanningen op dit onderwerpen zijn gereduceerd.

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

Actualisatie regionaal risicoprofiel (RRP)

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

Update werkwijze risicoprofiel voor de zorg

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

4.2 Deskundig adviseren in risicobeheersing en verbindend regisseren in crisisbeheersing

Kerntaken

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



Specifiek in 2023

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

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

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

Toelichting score oranje / rood:

Deskundig adviseren op risico's

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

Omgevingswet / Wet kwaliteitsborging voor het bouwen

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

Doorontwikkelen netcentrisch werken in de zorg

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

4.3 Krachtige brandweezorg op maat door beroeps en vrijwilligers

Kerntaken

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



Specifiek in 2023

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

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

Toelichting score oranje / rood:

Deeltijdrichtlijn

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

Vakbekwaamheid

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

Vergroening wagenpark

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

Werkplaatsen

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

4.4 Informatie gestuurd werken

Kerntaken

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



Specifiek in 2023

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

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

Toelichting score oranje / rood:

Sturing en verantwoording

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

4.5 Omgevingsgericht werken aan zelfredzaamheid



Kerntaken

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

Specifiek in 2023

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

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

Toelichting score oranje / rood:

Vergrijzing en brandveiligheid

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

4.6 Wendbaar en duurzaam organiseren

Kerntaken

- Het uitvoeren van de ondersteunende PIJOFACH-taken.

Specifiek in 2023

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

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

Toelichting score oranje / rood:

Operationele huisvesting

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

Oog voor onze mensen

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



5. PROJECTEN

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

Stand per 31-12-2023

Oekraïne

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

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

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

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

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

COA

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

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

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

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

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

A Jaarverslag



6. Paragrafen

Conform het besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (hierna: BBV) zijn in de jaarstukken de volgende paragrafen van toepassing.

1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
2. Onderhoud kapitaalgoederen;
3. Financiering;
4. Bedrijfsvoering;
5. Verbonden partijen.

6.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

6.1.1 Weerstandscapaciteit

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

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

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

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

Ten opzichte van de jaarstukken 2022 is de weerstandscapaciteit ongewijzigd.

6.1.2 Risico's

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

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

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

6.1.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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

Weerstandsvermogen			
Ratio weerstandsvermogen =	$\frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$	$\frac{€510.000}{€1.665.800} =$	0,31

Aan deze ratio is de volgende waardering toegekend:

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

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

6.1.4 Financiële kengetallen

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

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

Onderstaande signaleringswaarden zijn afgesproken:

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

Netto schuldquote

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

Netto schuldquote gecorrigeerd

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

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

Solvabiliteitsratio

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

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

Structurele exploitatieruimte

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

6.2 Onderhoud kapitaalgoederen

6.2.1 Vastgoedbeheer

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

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

6.2.2 Voertuigen, persoonlijke bescherming en uitrusting

Materieel & Logistiek

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

Wij werken vanuit een meerjarig investeringsplan. Het meerjarig investeringsplan (MJIP) blijft ongewijzigd werken vanuit de methode "technische afschrijving" dat inzicht geeft in de te vervangen middelen (o.a. vaar- en voertuigen, persoonlijke beschermingsmiddelen). Wijzigingen worden vooraf, maar ook tussentijds bij onverwachte problemen, ter besluitvorming voorgelegd aan het directieteam en via de bestuursrapportages doorgeleid aan het algemeen bestuur.

Het MJIP geeft duidelijke richtinggevende kaders aan met betrekking tot de beschikbare budgetten voor de uitvoering van de desbetreffende jaarschijf. Een punt van aandacht blijft echter de prioritering, de

geldende regelgeving, de beschikbare menskracht ten behoeve van de uitvoering alsmede de planning van de leveringsketen. Het doorschuiven van een investering is uiteraard niet wenselijk, maar in sommige gevallen onvermijdbaar.

Voor sommige kosten van onderhoud zijn er ook voorzieningen getroffen (schuimblus-voertuigen, groot onderhoud blusboot en groot onderhoud materieel)

In 2023 zijn de geplande investeringen grotendeels volgens planning gerealiseerd en is er circa 10 miljoen aan materieel uitgegeven. De grootste investeringen betreffen de aanschaf van bluskleding, tankautosputten, schuimblusvoertuigen (in aanbouw) en redvoertuigen.

Daarnaast zijn investeringen samengevoegd waardoor er minder nieuwe voertuigen zijn gekocht en een eerste stap in de financiering van de elektrificatie van de voertuigen genomen kon worden.

6.3 Financiering

6.3.1 Renteontwikkeling en -resultaat

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

6.3.2 Kasgeldlimiet

Onder kasgeldlimiet wordt verstaan: "een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar". Op grond van artikel 2, lid 1 van de uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden is de kasgeldlimiet voor de gemeenschappelijke regelingen vastgesteld op 8,2%².

De kasgeldlimiet is een instrument om het renterisico op de netto vlottende schuld te beperken. Hiermee wordt voorkomen dat fluctuaties in de korte rente (maximaal 1 jaar) een relatief grote impact op de rentelasten hebben. De kasgeldlimiet is bepaald op een bij ministeriële regeling vastgesteld percentage van de jaarbegroting, zoals deze bij aanvang van het jaar is vastgesteld, met een ministeriële regeling vastgesteld minimumbedrag.

¹ <https://www.euribor-rates.eu/nl/actuele-euribor-tarieven/2/euribor-rente-3-maanden/>

² Bron: Overheid.nl 21-12-2015

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

Toelichting

Post 1: het gezamenlijke bedrag van:

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

Post 2: het gezamenlijke bedrag van:

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

Post 7: Begrotingstotaal:

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

6.3.3 Renterisiconorm

Onder renterisiconorm wordt verstaan: "een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de vaste schuld bij aanvang van het jaar". Op grond van artikel 2, lid 2 van de uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden (Wet Fido) is de renterisiconorm voor de gemeenschappelijke regelingen vastgesteld op 20% met een minimum van € 2,5 miljoen³. Dit houdt in dat in een jaar niet meer dan 20% van het begrotingstotaal aan herfinanciering of renteherziening toegestaan is. Het Rijk heeft het maximumpercentage ingesteld om ervoor te zorgen dat de rentelast over de jaren min of meer stabiel blijft.

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

³ Bron: Overheid.nl 21-12-2015

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

6.3.4 EMU saldo

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

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

6.3.5 Schatkistbankieren

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

Om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen, is een drempelbedrag, afhankelijk van het begrotingstotaal, dat buiten de schatkist mag worden gehouden.

Het drempelbedrag voor 2023 is gelijk aan 2,00% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan €500 miljoen. Indien het begrotingstotaal hoger is dan €500 miljoen is de drempel gelijk aan €10 miljoen plus 0,2% van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat. De drempel is nooit lager dan €1.000.000.

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

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

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

6.3.6 Kredietrisico's

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

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

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

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

6.3.7 Rentetoerekening

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

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

6.3.8 Financieringspositie

Ultimo 2023 is het saldo van de liquide middelen € 309.089.

Door het aanhouden van de overtollige middelen in de schatkist wijkt het saldo niet substantieel af van het saldo ultimo 2022.



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

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

6.4 Bedrijfsvoering

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

Ten aanzien van de bedrijfsvoering worden de volgende kentallen gerapporteerd:

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

Rechtmatigheidsverantwoording

Toelichting rechtmatigheidsverantwoording

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

- 1) om als basis ambitieniveau de financiële rechtmatigheidsverklaring af te laten geven door het DB vanaf het boekjaar 2023;
- 2) om 3% van het lastentotaal (inclusief dotaties aan reserves) te hanteren als tolerantiegrens (verantwoordingsgrens), waarboven afwijkingen moeten worden toegelicht in de rechtmatigheidsverantwoording van de jaarrekening. Het gaat om afwijkingen in de vorm van posten die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen, posten waarbij voor de organisatie onduidelijkheid bestaat over de rechtmatigheid en om deze tolerantiegrens op te laten nemen in het Controleprotocol inclusief Normenkader 2023;
- 3) om, naast afwijkingen die boven de eerdergenoemde 3% uitkomen, ook afwijkingen vanaf 1% in de paragraaf bedrijfsvoering toe te lichten (rapportagegrens) en deze rapportagegrens op te nemen in het Controleprotocol inclusief Normenkader 2023.

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

6.5 Verbonden partijen

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

Verbonden partij	Spinel Veiligheidscentrum B.V. te Dordrecht	
Aard activiteiten en financiering	<p>De vennootschap is eigenaar en exploitant van het opleidings- en oefenterrein voor brandweer en hulpdiensten, gelegen aan Spinel 100 te Dordrecht. De vennootschap heeft een eigen begroting, jaarrekening en financiële administratie cf. Titel 9 BW2. Huisbankier is BNG Bank. De VRZHZ staat, als enig aandeelhouder, garant voor de financiering bij de BNG Bank.</p> <p>De VRZHZ betaalt bijdrage voor het opleiden, trainen en oefenen van repressief personeel (inkomsten van de vennootschap). De VRZHZ verkoopt zelf 'trainings-arrangementen' en trainingen aan publieke en private partijen, teneinde inkomsten van derden te genereren.</p>	
Openbaar belang dat wordt behartigd	<p>Opleiding, training en oefening van repressief personeel (voornamelijk brandweer) in de regio ZHZ. Een eigen oefenterrein in de regio is van belang om vrijwilliger en beroepskrachten in dichte nabijheid van woonplaats/kazerne te kunnen trainen en oefenen.</p>	
Bestuurlijke betrokkenheid	<ol style="list-style-type: none"> VRZHZ is 100% aandeelhouder Leden van het Algemeen Bestuur hebben zitting in aandeelhoudersvergadering namens de aandeelhouder (VRZHZ) Drie leden van Dagelijks Bestuur vormen de toezichthouder van de vennootschap (Raad van Commissarissen) Algemeen directeur VRZHZ is directeur-bestuurder van de vennootschap 	
Relevante ontwikkelingen/ risico's	<ol style="list-style-type: none"> De VRZHZ staat (sinds 2005) garant voor de totale lening bij de BNG Bank. De vennootschap heeft in overleg met de RvC en de VRZHZ herstelmaatregelen genomen. De liquiditeit zal op langere termijn aantrekken. Met de onderliggende businesscase is er geen direct risico op een claim van de BNG Bank op de borg. Per 31/12/2015 is de samenwerkingsovereenkomst (PPS) verlopen t.b.v. de exploitatie over de periode 2005-2015. Een andere B.V. van de VRZHZ was hierin commandite. Voor de beëindiging van de samenwerking is een overeenkomst gesloten. Dit heeft geleid tot de betaling van een transitievergoeding van €1,2 mln. Voor betaling van deze vergoeding heeft de B.V. vreemd vermogen aangetrokken bij de VRZHZ. Deze verplichting is overgenomen in de businesscase van Spinel Veiligheids-centrum B.V. Als gevolg van een nieuw aangetrokken lening voor Proces Plant Industrie (PIP) waarvoor de VRZHZ ook garant staat, is het financiële risico gestegen naar €0,5 mln. In september 2019 is in afstemming met de belastinginspecteur een verzoek voor een fiscale eenheid BTW tussen de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid en Spinel Veiligheidscentrum B.V. ingediend. Op 11 maart 2022 is hier een beslissing op ontvangen. Vanaf 1 april merkt de belastingdienst de Veiligheidsregio Zuid Holland Zuid en Spinel Veiligheidscentrum B.V. aan als fiscale eenheid voor de btw. Deze beslissing is gebaseerd op artikel 7, lid 4 van de Wet op de omzetbelasting 1968. Met ingang van begroting 2023 is de garantieomzet met de VRZHZ komen te vervallen 	
Financiële kengetallen *	Jaarresultaat 2022	€ 527.815
	Eigen vermogen per 01-01-2022	€ 2.705.148
	Eigen vermogen per 31-12-2022	€ 3.232.963
	Vreemd vermogen per 01-01-2022	€ 1.969.011
	Vreemd vermogen per 31-12-2022	€ 1.471.225
	Solvabiliteit per 01-01-2022 (eigen vermogen / totaal vermogen)	57,87%
	Solvabiliteit per 31-12-2022 (eigen vermogen / totaal vermogen)	68,73%

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

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



B. Jaarrekening



7. Overzicht van baten en lasten

7.1 Gerealiseerde baten en lasten

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

Concernniveau Bedragen x € 1.000	Primaire begroting 2023	Begroting Burap-I 2023	Begroting Burap-II 2023	Realisatie en Verplichting 2023	Saldo 2023	Voordeel/ Nadeel 2023	Incidenteel 2023	Structureel
Totaal lasten	49.108	50.298	54.180	72.975	-18.795	N	-17.898	-896
Totaal baten	-48.474	-50.224	-53.656	-79.901	26.245	V	26.126	119
Gerealiseerd totaal saldo van baten en last	634	74	525	-6.926	7.450	V	8.228	-778
Toevoegingen aan reserves	77	117	397	3.795	-3.399	N	-3.429	
Onttrekkingen aan reserves	-711	-191	-921	-1.101	179	V	210	
Gerealiseerd resultaat	0	0	0	-4.231	4.231	V	5.009	-778
Incidentele reserves								
Vorming reserve Spoorzone					-1.760			
Vorming reserve Duurzaamheid					-400			
Vorming reserve RiskFactory					-400			
Aanvulling reserve Transitie Organisatie					-220			
Aanvulling reserve Crisisbeheersing en informatievoorziening					-76			
Aanvulling reserve Aanbestedingstrajecten					-200			
Ophogen weerstandsvermogen					-190			
Gerealiseerd resultaat na resultaatbestemming					985	V		

Als gevolg van afrondingen kunnen kleine verschillen ontstaan

Overzicht van baten en lasten naar taakveldindeling

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

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

Concernniveau Bedragen x € 1.000	Eco.Cat.	Primaire	Begroting	Begroting	Realisatie en	Saldo	Voordeel / Incidenteel		Structureel
		begroting	Burap-I	Burap-II	Verplichting	2023	Nadeel	2023	
		2023	2023	2023	2023		2023	2023	
Lasten	1.1 Salarissen en sociale lasten	29.561	29.717	32.635	30.016	2.620	V	2.620	-1
	2.1 Belastingen	274	264	266	259	7	V	11	-3
	3.5.1 Ingeleend personeel	391	285	361	1.106	-746	N	-786	40
	3.8 Overige goederen en diensten	13.184	13.580	14.924	34.743	-19.819	N	-18.969	-850
	5.1 Rente	497	497	497	425	72	V	72	
	6.1 Financiële transacties	210	210	210	207	3	V	0	3
	7.2 Mutatie voorzieningen	778	702	813	1.167	-354	N	-354	0
	7.3 Afschrijvingen	4.683	4.559	4.559	4.634	-75	N	-75	0
	7.4 Toegerekende reële en bespaarde rente	0			0		N	0	0
	7.5 Overige verrekeningen	-471	486	-85	418	-503	N	-418	-85
Totaal lasten		49.108	50.298	54.180	72.975	-18.795	N	-17.898	-896
Baten	3.5.2 Uitgeleend personeel	-230	-743	-751	-1.193	442	V	383	60
	3.8 Overige goederen en diensten	-963	-825	-1.147	-9.402	8.255	V	8.225	30
	4.3.1 Inkomensoverdrachten - Rijk	-5.664	-7.102	-7.548	-23.399	15.851	V	15.823	29
	4.3.2 Inkomensoverdrachten - Gemeenten	-41.618	-41.553	-44.210	-45.543	1.333	V	1.333	
	5.1 Rente	1	0	0	-364	364	V	364	
	7.4 Toegerekende reële en bespaarde rente	0	0	0	0	0	V	0	
Totaal baten		-48.474	-50.224	-53.656	-79.901	26.245	V	26.126	119
Gerealiseerd totaal saldo baten en lasten		634	74	525	-6.926	7.450	V	8.228	-778
	7.1 Toevoegingen aan reserves	77	117	397	3.795	-3.399	N	-3.429	-
	7.1 Onttrekkingen aan reserves	-711	-191	-921	-1.101	179	V	210	-
Gerealiseerd resultaat		0	0	0	-4.231	4.231	V	5.009	-778
Incidentele reserves									
	Vorming reserve Spoorzone					-1.760			
	Vorming reserve Duurzaamheid					-400			
	Vorming reserve RiskFactory					-400			
	Aanvulling reserve Transitie Organisatie					-220			
	Aanvulling reserve Crisisbeheersing en informatievoorziening					-76			
	Aanvulling reserve Aanbestedingstrajecten					-200			
	Ophogen weerstandsvermogen					-190			
Gerealiseerd resultaat na resultaatbestemming						985	V		

Als gevolg van afrondingen kunnen kleine verschillen ontstaan, voor resultaat zie ook opmerking resultaat bij tabel

7.1.

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

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

Het resultaat voor bestemming

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

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

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

Het resultaat na bestemming

NB afhankelijk van de behandeling in het AB van 18 april kan onderstaande nog worden aangepast.

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

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

B. Vanwege eerder genomen besluiten

Tijdens de vergadering van het Algemeen Bestuur d.d. 18-04-2024 liggen de volgende voorstellen voor:

Reserve Duurzaamheid	€ 400.000
Reserve Transitie Organisatie	€ 220.000
Reserve Implementatie aanbestedingen	€ 200.000
Reserve Risk Factory	€ 400.000

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

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

D. Vanwege het ophogen van het weerstandsvermogen

Op grond van de notitie risico analyse 2023 wordt voorgesteld het eigen weerstandsvermogen met € 190.000 op te hogen, om te komen tot het berekende weerstandsvermogen van € 700.000.

7.1.1 Lasten

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

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

Incidenteel

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

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

Incidenteel

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

Structureel

€40.000 voordeel door het beëindigen van consultancycontract met Magenta

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

Incidenteel

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

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

Het saldo van de baten en lasten voor het project Spoorzone werden tot vorig jaar verantwoord onder de 'vooruit ontvangen bedragen'. Omdat deze gelden een specifiek bestedingsdoel hebben dient een (bestemmings)reserve gevormd te worden. Het nadeel van €885.358 zal worden

onttrokken aan, de bij de resultaatbestemming gevraagde, te vormen reserve Spoorzone (zie baten economische categorie 3.8 Overige goederen en diensten)

Verder zijn er nog diverse kleinere (< € 200.000) nadelen zoals;

- nadeel op schoonmaakkosten
- nadeel op afvalverwerking
- nadeel op huisvestingskosten
- nadeel kosten vorming en opleiding vakbekwaam worden en blijven.

Incidenteel voordeel

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

Verder zijn er nog diverse kleinere (< €200.000) voordelen zoals;

- voordeel op overige kosten en algemene beleidsontwikkeling en innovatie
- voordeel op externe advieskosten
- voordeel op kosten softwarelicenties en informatieveiligheid
- voordeel op kosten communicatie
- voordeel op huurkosten
- voordeel op kosten RCC

Structureel

Op deze kostencategorie zijn ook een aantal zaken die leiden tot een structureel nadeel van €850.000. De meest in het oog springende afwijkingen zijn;

- nadeel op de leergangen V&O €391.000
- nadeel energie en verwarming €186.486

Verder zijn er nog diverse kleinere (< €200.000) nadelen zoals;

- nadeel bijdrage Landelijke Meldkamer en contributies
- nadeel schoonmaakkosten
- nadeel kosten Arbo en keuringen
- nadeel kosten vorming en opleiding Risico en Crisisbeheersing

7.1 Mutatie reserves **nadeel** €3.399.000

Incidenteel

Na definitieve vaststelling van de jaarstukken 2022 (AB 29-06-2023 /93389_Jaarstukken 2022) heeft conform besluit een storting in de volgende reserves plaatsgevonden;

- Reserve huur Romboutslaan €459.679
- Reserve egalisatie kapitaallasten €500.000
- Reserve verhuizen RCC en inrichten Kohnstammalaan €489.927

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

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

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

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

7.2 Mutaties voorzieningen **nadeel** € 354.000

Incidenteel

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

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

7.5 Overige verrekeningen **nadeel** €503.000

Incidenteel

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

Structureel

Verder is er een structureel nadeel van €84.830

7.1.2 **Baten**

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

3.5.2 Uitgeleend personeel **voordeel** €442.000

Incidenteel

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

Structureel

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

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

Incidenteel

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

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

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

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

Er is voor €587.097 onttrokken uit de reserve schuimtransitie.

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

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

Structureel

Verder is hier een structureel voordeel bereikt van €30.000.

4.3.1 Inkomensoverdrachten - Rijk voordeel €15.851.000

Incidenteel

€15.822.684 heeft betrekking op de compensatie van het Rijk voor de kosten van COA en Oekraïne

Structureel

Bijdrage 2023 25KV is €28.757 hoger dan geraamd.

4.3.2 Inkomensoverdrachten – Bijdragen gemeenten voordeel €1.332.537

Incidenteel

Dit betreft een bijdrage van de gemeenten ten behoeve van de resultaatbestemming 2022 van €1.484.359 (zie ook lasten economische categorie 7.1 Mutaties reserves)

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

5.1 Rente voordeel €363.609

Incidenteel

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

7.1 Mutatie reserves voordeel €179.000

Incidenteel

Per saldo is gedurende het jaar 2023 €179.294 meer onttrokken uit de reserves. In hoofdstuk 8.2.3 zullen de mutaties verder worden toegelicht.

7.2 Overzicht algemene dekkingsmiddelen

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

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

Toevoegingen en onttrekkingen reserves

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

Brede doeluitkering rampenbestrijding (BDUR)

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

Gemeentelijke bijdragen

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



7.3 Incidentele baten en lasten

In onderstaande tabel zijn de incidentele baten en lasten weergegeven.

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

7.4 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

In hoofdstuk 8.2. is een overzicht opgenomen van het verloop van de reserves. De mutaties in de reserves egalisatie kapitaallasten en dekking kapitaallasten worden aangemerkt als een structureel dekkingsmiddel.

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

De mutatie in de reserve kapitaallasten is gelijk aan de afschrijvingstermijn van de daarbij behorende investering.

7.5 WNT-verantwoording 2023

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

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

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.900 of minder.

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

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

8. Balans



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

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

8.1 Grondslagen voor waardering, resultaatbepaling en rechtmatigheidsverantwoording

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

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

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

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

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

Grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording

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

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

8.1.1 Activa

Immateriële vaste activa

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

Materiële vaste activa

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

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

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

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

Financiële vaste activa

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

De overige financiële vaste activa is gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

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

8.1.2 Passiva

Voorzieningen

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

8.2 Toelichting op de balans per 31 december 2023

8.2.1 Vaste activa

Immateriële vaste activa

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

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

Materiële vaste activa

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

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

als gevolg van afrondingen kunnen kleine verschillen ontstaan

Kredieten

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

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

Financiële vaste activa

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

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

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen

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

Leningen aan deelnemingen

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

8.2.2 *Vlottende activa*

Vorraden

De voorraden kunnen als volgt worden gespecificeerd.

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

Uitzettingen korter dan 1 jaar

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

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

Liquide middelen

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

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

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

Overlopende activa

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

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

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

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

8.2.3 Vaste passiva

Eigen vermogen

Reserves

Het verloop van de reserves is in onderstaand overzicht weergegeven.

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

Bestemming resultaat 2022

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

Algemene reserve

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

Bestemmingsreserves

Reserve egalisatie kapitaallasten

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

Bij controle van de jaarrekening 2022 heeft de accountant (PSA) opgemerkt dat onttrekkingen/dotaties volgens Kadernota Rechtmatigheid moesten plaatsvinden tegen het begrote/besloten bedrag, tenzij sprake zou zijn van een systeemreserve.

De onttrekking van € 262.000 was in 2022 begroot en moest dus worden uitgevoerd. In 2023 is, na vaststelling van de jaarrekening (resultaatbestemming) en cf. besluit van het AB, agendapunt II-4915 d.d. 23-02-2023, de onttrekking van €762.000 gecorrigeerd.

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

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

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

Reserve dekking kapitaallasten

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

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

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

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

Reserve Veranderende omgeving

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

Reserve Informatie Gestuurd Werken

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

Reserve Transitie Organisatie

Deze reserve is conform besluit 2019/296 (april 2019) gevormd ten behoeve van de kosten voor de begeleiding vanaf het transitiemoment van de herstructurering per 01-09-2018 op structuur, cultuur en leiderschap. Daarnaast wordt intern programmamanagement en lijncapaciteit ingezet waarmee tevens kosten zijn gemoed.

In 2022 was €100.000 beschikbaar voor een cultuurtraject (€75.000) en voor het project Projectmatig Creëren (€25.000). In 2022 is het project PMC gestart en is de scholing van opdrachtgevers en leden van Project Advies Commissie (PAC) begonnen. In 2023 is een vervolg gegevens aan deze trainingen. Dit project zal ook in 2024 nog doorlopen. De realisatie van het cultuurtraject loopt door, is nog niet afgerond en zal ook in 2024 worden voortgezet.

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

In 2023 heeft een onttrekking plaatsgevonden van €9.096.

Reserve Inhaalslag investeringen

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

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

Reserve Generatiepact

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

Bij controle van de jaarrekening 2022 heeft de accountant (PSA) opgemerkt dat onttrekkingen/dotaties volgens Kadernota Rechtmatigheid moesten plaatsvinden tegen het begrote/besloten bedrag, tenzij sprake is van een systeemreserve.

De begrote toevoeging voor het jaar 2022 was € 81.000. Dit bedrag is cf. opdracht van PSA verwerkt in de jaarrekening 2022. De werkelijke besparing op de loonkosten in 2022 (toevoeging) was € 72.975. In 2023 is, na vaststelling van de jaarrekening (resultaatbestemming), het bedrag van € 8.025 weer gecorrigeerd.

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

Reserve verhuizing RCC en inrichten Leerpark

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

Reserve schuimtransitie

Met ingang van 1 januari 2023 is een verbod van kracht geworden waardoor alleen nog onder strenge voorwaarden fluorhoudend schuim van het type C8 mag worden ingezet. In 2023 is alles op alles gezet om de voer- en vaartuigen zo snel mogelijk fluorvrij te maken en operationeel inzetbaar te maken. In 2023 heeft dit geresulteerd in het feit dat we in Zuid-Holland Zuid voor alle voer- en vaartuigen volledig fluorvrij zijn. Hiermee voldoen we aan de wet- en regelgeving. Voor de verwerving van fluorvrij schuimvormend middel voor de komende jaren zijn we samen met de Gezamenlijke Brandweer een aanbesteding gestart. De eerste vakbekwaamheidsdoelen zijn behaald.

In 2023 is €214.201 uitgegeven, dit is iets meer dan het bijgestelde begrootte bedrag van €190.000 en heeft te maken met gemelde vertraging in 2022, welke is ingehaald in 2023. Het project schuimtransitie verloopt inmiddels weer conform planning.

Reserve vervanging meubilair (huisvesting)

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

Reserve huur Romboutslaan

De 3e etage en de helft van de 4e etage van de Romboutslaan, worden voor drie jaar terug gehuurd van de nieuwe eigenaar.

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

Reserve aanbestedingstrajecten

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

Reserve dekking kapitaallasten meubilair (huisvesting)

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

Reserve Crisisbeheersing en informatievoorziening

Vorming van Reserve crisisbeheersing en informatievoorziening ter grootte van €769.000. In 2022 zijn vanwege de vluchtelingencrisis de bestuurlijke afspraken doorstroom migratie opgesteld. Hiertoe behoorde een extra uitkering van BDuR gelden voor crisisbeheersing en informatievoorziening. Van de uitkering over 2023 resteert er nog een bedrag wat nog niet is uitgegeven. Dit komt omdat het personeel nog geworven moest worden om invulling aan de taken behorend bij deze extra uitkering te geven. Bij deze uitkering is afgesproken dat deze middelen niet mogen worden ingezet om tekorten op reguliere taken te deken of de gemeentelijke bijdrage te verminderen. Wel mogen de overblijvende middelen over 2023 in een reserve worden gestort om ze komende jaren in te zetten voor crisisbeheersing en informatievoorziening.

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

Voorzieningen

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

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

Voorziening onderhoud SB-voertuigen

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

Voorziening groot onderhoud blusboot

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

Voorziening onderhoud gebouwen

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

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

Voorziening Friciekosten nieuwe organisatie

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

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

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

Voorziening groot onderhoud materieel

In december 2020 bleek uit de toetsing van het MJIP aan de regelgeving dat het merendeel van de midlife updates niet als een investering gezien mag worden. Deze kosten zijn volgens regelgeving onderhoud, met uitzondering van de midlife update voor redvoertuigen. De kosten moeten dekking vinden binnen de exploitatie. Omdat de jaarlijkse kosten onregelmatig zijn, is er een voorziening gevormd zodat deze jaarlijks gelijkmatig verlopen.

De toevoegingen vinden conform MJOP's plaats. Door het toevoegen van nieuwe voertuigen is de dotatie vanaf 2023 verhoogd en geïndexeerd. Hiermee is de voorziening tot en met 2033 dekkend.

De onttrekking in 2023 betreffen de werkelijk gemaakte kosten voor het regulier geplande onderhoud van de in het MJOP opgenomen voertuigen.

Voorziening Spaarverlof

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

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

Voorziening Regeling Vervroegde Uittreding (RVU)

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

Vaste schulden met een looptijd langer dan 1 jaar

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

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

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

Modaliteiten nieuwe lening:

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

8.2.4 Vlottende passiva

Netto vlottende schulden

De kortlopende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd.

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

Overige schulden

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

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

8.2.5 Overlopende passiva

Specificatie overlopende passiva

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

Specificatie vooruit ontvangen bedragen

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

USAR

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

Spoorzone

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

In het licht van de subsidie zijn afspraken gemaakt dat:

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

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

Specificatie nog te betalen bedragen

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

8.2.6 Garantstellingen

Garantstelling lening Spinel Veiligheidscentrum B.V.

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

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

Tot en met 2023 heeft de verstrekte garantstelling niet tot uitbetaling geleid.

8.2.7 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

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

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

8.2.8 Gebeurtenissen na balansdatum

Geen bijzonderheden. Er zijn geen lopende claims te verwachten.

9 SiSa bijlage



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking ssa - d.d. 11-01-2024								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR) Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3 Veiligheidsregio's	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: A2/01 € 7.048.105					
JenV	A18	Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's Veiligheidsregio's	Naam Kostensoort Aard controle n.v.t. Indicator: A18/01	Besteding per kostensoort (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden	Cumulatieve besteding per kostensoort (t/m jaar T inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023)			
			1 Meerkosten coördinerende gemeente	€ 0	€ 0			
			2 Hotels/centra	€ 0	€ 0			
			3 Overige specifieke meerkosten	€ 0	€ 0			
			4 Overige Meerkosten	€ 2.057.630	€ 4.057.630			
			Berekening totale besteding (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden Som indicator 02	Eindverantwoor ding (Ja/Nee)	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: A18/04	Aard controle n.v.t. Indicator: A18/05	Aard controle n.v.t. Indicator: A18/06	Aard controle n.v.t. Indicator: A18/07		
			1	€ 2.057.630	Nee	Project loopt nog door	Ja	

Specificatie

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

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

10. Rechtmatigheidsverantwoording VRZHZ 2023

10.1 Rechtmatigheidsverantwoording VRZHZ 2023

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

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

Bevinding

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

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

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Bedragen x € 1.000

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

Begrotingscriterium

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

1A. Overschrijding lasten programma's.

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

1B. Overschrijding investeringsbudgetten.

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

2. Ongeautoriseerde reservemutaties.

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

3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het algemeen bestuur zijn gemeld.

Dit is het saldo van de totale overschrijding van baten, €26.450.000, en de daar direct tegenover staande hogere lasten van voornamelijk Oekraïne en COA voor een totaal van €19.390.000 (zie hoofdstuk 5 Projecten 2023).

4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid (zie Financiële verordening artikel 9, lid 4a).

Artikel 9 van de Financiële verordening hanteert het uitgangspunt dat iedere afwijking van de begroting als onrechtmatig wordt beschouwd. Afwijkingen worden echter als acceptabel aangemerkt wanneer er o.a. sprake is van een overschrijding waarbij er sprake is van direct gerelateerde inkomsten die de overschrijding compenseren. In dit geval betreffen dit de volgende inkomsten:

- COA/Oekraïne en USAR €19.390.000;
- Vergoeding door gemeentes voor storting in reserves vanuit jaarstukken 2022 voor in totaal €1.450.000;
- Doorbelasting aan Rijkswaterstaat voor de projecten Haringvlietbrug en Heinenoordtunnel voor een bedrag van €270.841;
- Totaal van diverse verkopen voor een bedrag van €731.176;
- Totaal aan gevormde/aangevulde reserves besloten door het algemeen bestuur op 7 december 2023 voor een bedrag van €1.420.472

5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden

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

Voorwaardencriterium

Ten aanzien van het voorwaardencriterium bedraagt de onrechtmatigheid €511.000. De onrechtmatigheid betreft de overtreding van de Europese aanbestedingswetgeving. Van dit bedrag is €401.511 te herleiden naar de kosten voor Oekraïne. Aanbesteding van deze kosten is lastig omdat er onzekerheid is over de contractduur en daarmee over de contractwaarde. Dus is ook de te bepalen aanbestedingsstrategie erg lastig. In 2024 zal dit aspect de aandacht krijgen.

Het restant voor een totaalbedrag van €197.166 is terug te voeren op 2 crediteuren waarvan de totale besteding over 4 jaren de Europese aanbestedingsgrens hebben overschreden. In 2024 zullen deze bestedingen worden geëvalueerd en zal er een eventuele nieuwe (Europese) aanbesteding gaan plaatsvinden. Door middel van regelmatige uitvoering van de spendanalyse willen we dergelijke overschrijdingen voorkomen.

C. Overige gegevens



11. Vaststelling

Dagelijks Bestuur

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

Het Dagelijks Bestuur van de VRZHZ,

de secretaris,

de voorzitter,

C.P. Frentz

Mr. A.W. Kolff

Algemeen Bestuur

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

de secretaris,

de voorzitter,

C.P. Frentz

Mr. A.W. Kolff

Bijlagen

Bijlage 1: Programmplan met overzicht van baten en lasten

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

Bijlage 2: Overzicht van baten en lasten naar taakveldindeling

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

Bijlage 3: Verplichte beleidsindicatoren

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

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

*exclusief vrijwilligers.

Bijlage 4: Risico's

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

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

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

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

5. Uitval telefooncentrale				
Omschrijving	De huidige telefooncentrale dateert uit 2012, is al langere tijd hardware- en softwarematig niet meer up to date en kent een probleem met een onderdeel dat verantwoordelijk is voor het DECT-verkeer: een beperkt aantal draadloze telefoons en de bediening van de intercom op de posten Zwijndrecht en Oud-Beijerland. Mocht er uitval plaatsvinden, betekent dit: <ul style="list-style-type: none"> ▪ mogelijk een langere doorlooptijd van de verhelping van de storing, dit kan van 1 dag tot meer dan een week zijn; ▪ directe impact (uitval) voor het (niet mobiele) DECT-telefoonverkeer, dus ook tijdens een GRIP-situatie. De impact lijkt beperkt doordat er niet veel DECT-telefoons zijn en er beheersingsmogelijkheden zijn (zie voorstel); ▪ dat de intercoms bij posten Zwijndrecht en Oud-Beijerland buiten werking zijn. Ook hier lijkt de impact beperkt. 			
Beheersingsmaatregel	Een terugval-scenario te ontwikkelen, mocht een uitval van de telefooncentrale gebeuren tijdens een GRIP-situatie (bijvoorbeeld overschakelen op mobiele telefonie of nood-telefonie). Vervangen telefooncentrale.			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Risicoprofiel	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandsvermogen
€50.000	50%	Hoog (20%)	Incidenteel	€5.000

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

7. Eigen risicodragers WW

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

8. C2000 randapparatuur

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

Bijlage 5: Kredieten

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

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

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



PUBLIEKE
SECTOR
ACCOUNTANTS

Accountantsverslag 2023

Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio
Zuid-Holland Zuid

**veiligheids
regiozhz**



Aan het Algemeen Bestuur van de
Gemeenschappelijke regeling
Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid
Postbus 1184
3300 BD Dordrecht

Onderwerp

Accountantsverslag 2024

Datum

xx april 2024

Kenmerk

312022003.24.104

Geachte leden van het Algemeen Bestuur,

Wij hebben de controle van de jaarrekening 2023 van uw veiligheidsregio afgerond. De jaarrekening van veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur. Met dit accountantsverslag informeren wij u over onze belangrijkste controlebevindingen. Op 20 maart 2024 hebben wij onze bevindingen besproken met de auditcommissie.

Bij de jaarrekening 2023 hebben wij op X xxxx 2024 een goedkeurende controleverklaring afgegeven, zowel voor het aspect getrouwheid als voor het aspect rechtmatigheid met betrekking tot de specifieke uitkeringen.

Ons accountantsverslag is bedoeld om u te ondersteunen in de beoordeling van de jaarrekening 2023. De bevindingen en beschouwingen in dit verslag komen voort uit onze controlewerkzaamheden en diverse besprekingen die wij met uw medewerkers hebben gevoerd. Voor de goede orde vermelden wij dat uw controlerende taak uiteraard verder gaat dan uitsluitend het financieel getinte perspectief vanuit de accountantscontrole.

Wij maken u erop attent dat voor dit accountantsverslag een beperkte verspreidingskring geldt. Het accountantsverslag is uitsluitend bestemd voor het Algemeen Bestuur en het Dagelijks Bestuur. Wij geven u toestemming om dit accountantsverslag (zonder de persoonlijke handtekening) te publiceren via de agenda's van het Algemeen Bestuur.

Met vriendelijke groet,

Publieke Sector Accountants B.V.

R. van Hattem MSc RA

Inhoudsopgave

Contact

De volgende personen kunnen benaderd worden bij vragen met betrekking tot dit accountantsverslag:

Ralf van Hattem

 06 – 1234 5175

 rvanhattem@psa-ra.nl

Sylvia Jansen

 06 – 1321 3929

 rvanhattem@psa-ra.nl

1. Onze controleaanpak en de uitkomsten daarbij ...	4
2. Financiële positie en resultaat	9
3. Bevindingen eindejaarscontrole.....	15
4. Interne beheersing	22
5. Overige aangelegenheden	25
6. Bijlagen	

1.

Onze controleaanpak en de uitkomsten daarbij



1. Onze controleaanpak en de uitkomsten daarbij

Reikwijdte van de controle

Met de opdrachtbevestiging van 4 september 2023 (kenmerk 312022003.23.381) heeft u ons de opdracht gegeven tot het controleren van de jaarrekening 2023. De doelstelling van de controle is het afgeven van een controleverklaring bij de jaarrekening van de veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid. De reikwijdte van onze controle staat omschreven in deze opdrachtbevestiging. Er is gedurende het verloop van de controle op geen enkele wijze sprake geweest van een beperking in de reikwijdte van onze controle. Tijdens de uitvoering van de oorspronkelijke controleplanning hebben zich geen wijzigingen van materieel belang in de reikwijdte voorgedaan. Wij achten de reikwijdte van onze controle voor 2023 voldoende voor de doelstelling van onze controle.

In dit accountantsverslag geven wij een toelichting op de bevindingen naar aanleiding van de controle. Onze controle wordt verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Controlestandaarden en de beleidsregels toepassing Wet normering topinkomens (WNT).

Materialiteitsbepaling is overeenkomstig het vastgestelde controleprotocol

De wijze waarop wij de materialiteit bepaald hebben, sluit aan op het door het Algemeen Bestuur op 12 februari 2024 vastgestelde "Controleprotocol en normenkader voor de accountantscontrole op de jaarrekening 2023". De maximaal toe te passen marges voor de accountantscontrole zijn vastgelegd in het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (het Bado). De bij onze controle van de jaarrekening 2023 toegepaste goedkeuringstoleranties bedragen derhalve:

Bron: jaarrekening 2023	Fouten	Onzekerheden
Goedkeuringsmaterialiteit	€ 768.010	€ 2.304.030

Het Algemeen Bestuur heeft in het controleprotocol de rapporteringstolerantie vastgesteld op € 50.000.

Onze aanpak is gericht op risico's

Voor de jaarrekeningcontrole 2023 onderkennen wij een aantal aandachtspunten, die een verhoogd (bruto) risico met zich mee (kunnen) brengen op een materiële fout in uw jaarrekening en die een mogelijke impact op de bedrijfsvoering kunnen hebben. Opname van een risicogebied of aandachtspunt in deze opsomming betekent niet dat daadwerkelijk sprake is van risico's die zich daadwerkelijk voordoen, maar zijn enkel bedoeld om aan te geven dat wij hier tijdens onze controle (extra) aandacht aan zullen besteden. De risicogebieden zijn hieronder weergegeven.

- De voortgang en status van de (noodzakelijke en gewenste) verbeteringen met betrekking tot de kwaliteit van de interne beheersing in relatie tot de af te geven rechtmatigheidsverantwoording door het dagelijks bestuur (over boekjaar 2023). Een belangrijk onderdeel hiervan is de naleving van de (Europese) aanbestedingsregels en de begrotingsrechtmatigheid.
- Bestaan en waardering van activa als gevolg van schattingselementen (inschatting van levensduur en restwaarden).
- De verantwoording en waardering van voorzieningen in relatie tot de aanwezigheid van actuele onderbouwingen, dit geldt onder andere voor de onderhoudsvoorzieningen.
- "Management override of controls". Dit betreft de mogelijkheid die het management heeft om specifieke controlemaatregelen te omzeilen, bijvoorbeeld door memoriaalboekingen en/of het schattingsproces. De specifieke aandacht voor dit risico is voorgeschreven vanuit de controlerichtlijnen en is niet uniek voor uw veiligheidsregio. Wij hebben op dit moment geen indicaties dat dit zich heeft voorgedaan.
- De onderbouwing van de prestatielevering bij inkomende facturen;
- De follow-up ten aanzien van eerder gerapporteerde aandachtspunten vanuit de interne en externe controle.
- De kwaliteit van de IT-omgeving in 2023 en de aandacht hiervoor in de (verbijzonderde) interne controle.

Ter voorkoming van een materiële fout in de jaarrekening heeft u voor bovenstaande risicogebieden beheersmaatregelen getroffen. Wij hebben ons tijdens de interim-controle gericht op de opzet en het bestaan van de door u ingerichte beheersingsomgeving, die deze risico's moeten verkleinen.

Uw rechtmatigheidsverantwoording

In de jaarrekening 2023 legt het dagelijks bestuur voor het eerst verantwoording af over een drietal rechtmatigheidscriteria die niet expliciet blijken uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2,3 miljoen.

Op basis van de jaarrekening 2023 zijn hierbij diverse bevindingen gebleken die samen leiden tot een onrechtmatigheid hoger dan het grensbedrag. De totale onrechtmatigheid bedraagt € 27, 96 miljoen. Het dagelijks bestuur is daarom van mening dat de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. Deze bevindingen komen voort uit het begrotingscriterium en het voorwaardencriterium, specifiek de naleving van de Europese aanbestedingsregels. De bevindingen zijn opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening (onderdeel 10 van de jaarrekening). Wij lichten dit in hoofdstuk 3 verder toe.

De jaarrekening voldoet aan het BBV

Significante verslaggevingsgrondslagen en de toepassing hiervan zijn belangrijk voor de presentatie van de financiële positie en de baten en lasten van de veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid. Daarnaast vereisen zij van het dagelijks bestuur het toepassen van oordeelsvorming ten aanzien van moeilijke, subjectieve en complexe posities, die vaak – vanwege de noodzaak om inschattingen te moeten maken over het effect van zaken – inherent onzeker zijn.

De belangrijkste verslaggevingsgrondslagen van de veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid zijn uiteengezet in de jaarstukken 2023 in onderdeel '8.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling'.

Wij hebben het door het dagelijks bestuur toegepaste proces voor belangrijke verslaggevingsgrondslagen geëvalueerd en hebben gegevensgerichte controlewerkzaamheden uitgevoerd. Wij hebben de toepassing van de juiste methodiek, de aannames, de berekeningen en de consistente toepassing van de betrokken modellen en/of de van toepassing zijnde financiële verslaggeving beoordeeld. Wij zijn van mening dat de verslaggevingsgrondslagen en de toegepaste inschattingen redelijk zijn en consistent zijn gebruikt: de jaarstukken voldoen aan het BBV (Besluit begroting en verantwoording).

Geen geïdentificeerde materiële fouten in de jaarstukken

Naar aanleiding van onze jaarrekeningcontrole resteren er geen van materieel belang zijnde ongecorrigeerde afwijkingen. Door ons gerapporteerde bevindingen zijn niet materieel (dus hebben geen invloed op de strekking van onze controleverklaring). Ook de overige bevindingen zijn naar onze mening vooral van belang voor uw beoordeling van de jaarstukken en de verdere kwaliteitsverbetering van de administratieve organisatie en interne beheersing.

Voor de (niet) materiële fouten en tekortkomingen in de jaarstukken verwijzen wij u naar de diverse onderdelen van dit rapport.

**Goedkeurende
controleverklaring voor
getrouwheid en
rechtmatigheid met
betrekking tot de specifieke
uitkeringen**

Wij zijn van oordeel dat de jaarrekening 2023 van de veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid een getrouw beeld geeft van het eigen vermogen op 31 december 2023 en het resultaat over 2023.

Op basis van uw controleprotocol en normenkader (vastgesteld door het algemeen bestuur op 12 februari 2024) hebben wij de naleving van het financieel rechtmatigheidskader voor uw veiligheidsregio met betrekking tot de specifieke uitkeringen gecontroleerd. Hierbij zijn geen materiële bijzonderheden geconstateerd. Uw veiligheidsregio maakt gebruik van twee specifieke uitkeringen, deze zijn verantwoord via de SiSa-bijlage in uw jaarrekening. Onze conclusie is dat de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen, rechtmatig zijn weergegeven in de jaarrekening 2023. Behoudens de onzekerheden die wij hebben geconstateerd rondom de prestatielevering bij de SiSa-regeling A18 'Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's' ad € 229.310.

Hierbij geldt als voorwaarde dat de door ons gecontroleerde jaarrekening ongewijzigd door het algemeen bestuur wordt vastgesteld. Wij verzoeken u derhalve ons een door de leden van het algemeen bestuur ondertekend exemplaar van de vastgestelde jaarrekening te verstrekken. Mochten nog wijzigingen worden aangebracht in de definitieve versie van de jaarrekening dan dienen wij deze te beoordelen alvorens onze controleverklaring hierbij mag worden opgenomen.

2.

Financiële positie en resultaat



2. Financiële positie en resultaat

De vermogenspositie van uw veiligheidsregio neemt in absolute zin toe

In het BBV, de verslaggevingsregels voor gemeenten en gemeenschappelijke regelingen, wordt een duidelijk onderscheid gemaakt tussen resultaatbepaling en resultaatbestemming. Alle baten en lasten dienen via het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening te lopen. Er mogen geen baten of lasten rechtstreeks in het eigen vermogen (dat bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves) worden gemuteerd.

De mutaties in het eigen vermogen vinden plaats door middel van de resultaatbestemming. Het gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten in 2023 bedraagt € 6,9 miljoen voordelig. Per saldo is tussentijds € 2,7 miljoen aan de reserves toegevoegd, zodat het uiteindelijk gerealiseerde resultaat over 2022 € 4,2 miljoen voordelig bedraagt. Dit resultaat is afzonderlijk vermeld onder het eigen vermogen in de balans.

Eigen vermogen (in € 1.000)	2023	2022	2021	2020
Eigen vermogen per 1 januari	3.431	3.309	6.312	8.273
Tussentijdse resultaatbestemming	-/- 2.695	-/- 1.419	-/- 2.994	-/- 1.851
Gerealiseerd resultaat	-/- 4.231	1.541	-/-9	5
Totaal ('gerealiseerd saldo van baten en lasten')	6.926	122	-/- 3.003	-/- 1.846
Terugbetaald aan gemeenten				115
Eigen vermogen per 31 december	10.356	3.431	3.309	6.312

De tussentijdse resultaatbestemming bestaat uit de stortingen in en onttrekkingen uit de reserves, in overeenstemming met de besluiten van uw Algemeen Bestuur. Wij adviseren hierbij naast de besluitvorming door het AB ook een begrotingswijziging voor op te nemen in de BURAP. De omvang van het eigen vermogen bedraagt ultimo 2023 10,7% van het balanstotaal (ultimo 2022: 3,4% van

het balanstotaal). In de toelichting op balans bij het onderdeel eigen vermogen van de jaarrekening geeft het dagelijks bestuur een nadere toelichting op de mutaties in het eigen vermogen over het jaar 2023. Wij verwijzen u naar deze toelichting.

Resultaat 2023 is beïnvloed door reservemutatie(s)

Het feitelijke saldo van baten en lasten in een jaar wordt weergegeven als het gerealiseerde totaalsaldo van baten en lasten. Daarnaast kent de veiligheidsregio ook het gerealiseerde resultaat. Dit is het gerealiseerde totaalsaldo van baten en lasten plus of min de tussentijdse resultaatbestemmingen. Deze bestemmingen bestaan uit in de loop van het jaar gedane onttrekkingen uit reserves minus de tussentijdse stortingen in reserves. De stortingen dan wel onttrekkingen aan reserves vinden plaats op basis van de door u genomen besluiten. Het gerealiseerde resultaat is dus mede het gevolg van de bestuurlijke besluitvorming.

Exploitatieresultaat (in € 1.000)		
Totale baten	79.901	
Totale lasten	72.975	
Gerealiseerde saldo van baten en lasten		6.926
Af: stortingen in reserves	3.795	
Bij: onttrekkingen aan reserves	1.101	
Saldo mutaties reserves, per saldo onttrekking		-/- 2.695
Gerealiseerd resultaat (voordelig)		4.231

Concreet betekent dit voor uw veiligheidsregio het volgende:

De exploitatie over 2023 laat een voordelig gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten van € 6,9 miljoen zien, ten opzichte van een begroot (na wijziging) nadelig saldo van € 525.000. Dit is een voordeel van € 7,5 miljoen. Het gerealiseerde voordelig resultaat ad € 4,2 miljoen is afzonderlijk op de balans onder het eigen vermogen opgenomen.

In de jaarstukken wordt op diverse plaatsen een nadere toelichting gegeven op de totstandkoming van het resultaat en worden de verschillen tussen de begroting (na wijziging) en de gerealiseerde baten en lasten verklaard. Wij verwijzen u naar deze toelichtingen.

Het dagelijks bestuur kwalificeert het weerstandsvermogen als ruim onvoldoende om de onderkende risico's af te kunnen dekken

Het voordelige exploitatieresultaat 2023 (vóór bestemming) is mede ontstaan na een aantal incidentele baten en lasten. Door het effect van de incidentele baten en lasten buiten beschouwing te laten, ontstaat meer inzicht in de reguliere baten en lasten. Het inzicht in de reguliere baten en lasten is van belang, omdat het een betere indicatie geeft van de toekomstige baten en lasten, overigens zonder rekening te houden met beleidswijzigingen. In de toelichting op het overzicht van baten en lasten is eveneens inzicht in de incidentele baten en lasten gegeven. Kortekeershalve verwijzen wij u naar deze uiteenzetting.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit vanwege ingeschatte risico's. De beschikbare weerstandscapaciteit heeft het dagelijks bestuur bepaald op € 0,5 miljoen. In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing heeft het dagelijks bestuur een opsomming gegeven van ingeschatte risico's. Deze cumuleren voor 2023 tot een bedrag van € 1,7 miljoen. Op basis van deze kwantificering constateert het dagelijks bestuur dat het beschikbare weerstandsvermogen ruim onvoldoende is. Het dagelijks bestuur streeft naar een voldoende waardering van 1,0 of hoger. De verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit in de jaarrekening is 0,3.

Wij verwijzen u voor de onderkende risico's en de kwantificering daarvan naar de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing. Overigens merken wij hierbij op dat deze cijfers niet aan accountantscontrole of een beoordelingsopdracht zijn onderworpen.

Voor meer gedetailleerde informatie over uw weerstandspositie verwijzen wij u naar paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing van uw jaarstukken 2023.

3.

Bevindingen eindejaarscontrole



3. Bevindingen eindejaarscontrole

Oplevering is verbeterd, maar nog voor meer verbetering vatbaar

De controle van de jaarstukken 2023 was de tweede controle voor Publieke Sector Accountants. De tweede jaarrekeningcontrole is beter verlopen dan voorgaand jaar. Het opstellen van de rechtmatigheidsverantwoording was een nieuwe uitdaging waar wij dit jaar mee te maken hadden. Bij de start van de controle waren de concept jaarstukken zo goed als gereed. Wij vragen uw aandacht voor een goede aansluiting tussen de onderliggende administraties en de jaarrekening. De oplevering van de onderbouwende stukken was op onderdelen van hogere kwaliteit dan voorgaand jaar. Desondanks hebben wij vertraging opgelopen in het controleproces en zien wij ruimte voor verbetering. Dit is, naar onze mening, met name te relateren aan de volgende punten:

- De beschikbare capaciteit voor het opstellen en onderbouwen van de jaarrekening.
- De opstellen en onderbouwen van de rechtmatigheidsverantwoording en de kennis van het BBV.
- Het ontbreken op onderdelen aan toereikende onderbouwing (zoals balansposities, prestatielevering Oekraïne, vragen m.b.t. het inkoopbeleid).
- Wij merken op dat sommige onderwerpen niet waren voorbereid, bijvoorbeeld de tankpasfraude.
- De uitvoering van de spendanalyse heeft veel extra tijd gekost. Het is belangrijk dat er duidelijke conclusies worden getrokken en dat deze goed onderbouwd zijn. Deze controle was mede hierdoor langdurig en er zijn veel vragen over gesteld. Overigens heeft deze controle tevens langer geduurd door ziekte van onze kant.
- Wij vragen voor de controle diverse privacygevoelige documentatie op. Uw HR afdeling heeft (tevens voorgaand jaar) aangegeven dat deze niet op dezelfde wijze verstrekt worden als de overige documentatie voor onze controle. De voor HR relevante vragen zijn hierdoor nu lang blijven liggen.
- Voorts vragen wij interne controles in te richten op de kwaliteit van de formats en de aangeleverde onderbouwingen boven het grensbedrag.

Wij hebben bij de controle van de jaarrekening de volledige en constructieve medewerking van uw organisatie gehad. Wij evalueren graag hoe bovenstaande punten verder verbeterd kunnen worden.

Vooruit ontvangen middelen Spoorzone

Uw veiligheidsregio speelt een rol binnen het project 'Spoorzone Dordrecht - Zwijndrecht' (hierna: Spoorzone). Het project heeft als doel om de hulpverlening en rampenbestrijding te verbeteren in de Spoorzone. Het project werd initieel gefinancierd vanuit het Rijk over de periode 2006 – 2010. Na diverse looptijdverlengingen is de subsidie van het Rijk vastgesteld in 2016. De subsidie is vastgesteld op een lager bedrag dan reeds was ontvangen. Het resterende bedrag mocht na de vaststelling ingezet worden voor het beheren van de gerealiseerde voorzieningen tot en met 2020. Uw veiligheidsregio fungeert na 2020 nog als kassiersfunctie voor de overgebleven middelen. In de jaarrekening 2022 stonden deze bijdragen verantwoord onder de 'vooruit ontvangen bedragen' onder de overlopende passiva met als omschrijving 'Spoorzone'. Het saldo van deze post in de jaarrekening 2022 bedroeg € 2,6 miljoen.

In 2023 heeft u naar aanleiding van ons advies in het accountantsverslag 2022 geanalyseerd of er werkelijk sprake is van een terugbetalings- of bestedingsverplichting. Op basis van de ontvangen stukken is dit niet het geval.

De post is dan ook vrijgevallen in de baten en verhoogt uw resultaat.

Geconstateerde tankpasfraude

Eind 2022 heeft uw organisatie geconstateerd dat een medewerker de tankpas van een dienstauto voor anders dan zakelijke doeleinden gebruikt heeft. Uw veiligheidsregio heeft hier diverse acties op genomen, waaronder een aangifte bij de politie.

In het kader van de jaarrekeningcontrole heeft uw organisatie met een interne controle vastgesteld of dit vaker is voorgekomen in 2023. Dit is gedaan door middel van een controle op de tanktransacties en de rittenregistratie. Dit proces is stroef verlopen, omdat nog onduidelijk was waar de informatie precies vandaan gehaald kon worden en hoe diverse uitdraaien gemaakt konden worden. Daarnaast hebben wij bij de controles een aantal opvallende punten geconstateerd, waaronder een storing in het rittenregistratiesysteem, een aantal auto's welke niet waren opgenomen in het rittenregistratiesysteem (terwijl we die wel zouden verwachten) en oudere verwijderde auto's uit het rittenregistratiesysteem. Tevens zijn wij tegen opvallend hoge verbruiken aangelopen tijdens de controle. Hieruit blijken geen andere tankpasfraudes. Onze controle is echter niet integraal uitgevoerd, maar steekproefsgewijs. Daarnaast kunnen wij door diverse redenen niet alle ritten van alle auto's achterhalen. Dit betreft in totaal geen materiële onzekerheid en is daarom niet nader onderzocht.

Wij willen u erop attenderen dat dit proces nadere aandacht verdient. Uw veiligheidsregio heeft reeds (als gevolg van de eerder geconstateerde fraude) verkennend onderzocht of er een aanpassing in de interne beheersing mogelijk is om dit in de toekomst te voorkomen. Deze mogelijkheden zijn er, echter zijn deze vaak erg kostbaar. Uw veiligheidsregio heeft er om die reden voor gekozen om deze niet door te voeren. Dit ontslaat uw veiligheidsregio niet van de verantwoordelijkheid om interne beheersing op dit frauderisico in te richten. Dit kan bijvoorbeeld ook op basis van een controle achteraf (zoals u nu in 2023 alsnog heeft gedaan). Wij adviseren om deze controle in te bedden in de interne beheersing of het interne controleplan van uw veiligheidsregio.

Geldlening Giessenlanden (nu: Molenlanden)

In 2015 is uw veiligheidsregio een lening aangegaan bij de gemeente Giessenlanden (nu gemeente Molenlanden). Het betreft een annuïteitenlening voor een oorspronkelijk bedrag van € 1.418.000. Uw organisatie ontvangt voor de aflossing en rente van deze lening per kwartaal een factuur van de gemeente Molenlanden. Wij hebben geconstateerd dat deze facturen niet aansluiten op de voorwaarden zoals afgesproken in de lening overeenkomst. In de overeenkomst is een annuïteit afgesproken welke elk jaar zou stijgen. De werkelijk betaalde aflossing en rente komen hierdoor niet overeen met de onderliggende overeenkomst. Dit impliceert dat deze facturen daar niet aan getoetst worden.

Inkopen

De naleving van het interne inkoopbeleid is sinds 2023 niet meer opgenomen in het normenkader en dus geen onderdeel van de rechtmatigheidsverantwoording. Wij hebben in onze risicoanalyse wel een risico onderkend op omkoping om een (aanbestede) opdracht te verkrijgen. Om die reden hebben wij inkopen getoetst aan het interne inkoopbeleid, wanneer is gebleken dat het

interne inkoopbeleid niet gevolgd is, hebben wij op een andere wijze vastgesteld of er sprake is geweest van adequate functiescheiding bij het aangaan van een verplichting. Uit deze controle hebben wij een aantal bevindingen, welke niet hebben geleid tot een (ongecorrigeerde) fout of onzekerheid, maar wel voor aandachtspunten in de interne beheersing voor de Veiligheidsregio:

1. Voor diverse opdrachten is gebleken dat het interne inkoopbeleid niet gevolgd wordt.
2. Voor sommige crediteuren geldt dat er geen onderliggende overeenkomst is gesloten welke navolgbaar en controleerbaar is. Wij hebben wel vastgesteld dat er prestaties door de crediteur zijn geleverd, echter kunnen de prestaties niet getoetst worden aan de gemaakte afspraken omdat de gemaakte afspraken niet vastliggen. Hierdoor is het ook lastig vast te stellen of er sprake is geweest van adequate functiescheiding bij het inkopen van de benodigde diensten of leveringen.

Wij hebben bij alle posten in onze steekproef kunnen vaststellen dat de verplichtingen in functiescheiding zijn aangegaan.

Prestatielevering kosten

Wij hebben u via onze managementletter 2022 geadviseerd om een uitvoeringsinstructie prestatielevering op te stellen en deze met ons af te stemmen. In een dergelijk instructie wordt uiteengezet op welke wijze u om gaat met de controle op prestatielevering en de vastlegging daarvan in het kader van de controle op inkoopfacturen. Wij denken dat een meer risicogerichte benadering rond de verplichte vastlegging van documentatie voor de prestatielevering relevanter en effectiever kan zijn. Hiervoor dienen dan wel duidelijke richtlijnen te worden opgesteld en gecommuniceerd met uw medewerkers. Voor posten waar u op voorhand geen risico ziet in de prestatielevering, kan dan worden volstaan met de autorisatie door de "prestatieverklaarders" (en eventuele korte toelichting) en zou dan geen onderbouwende documentatie in uw financiële systeem hoeven te worden opgenomen. Voor de risicovolle(re) posten dient u er dan uiteraard strikt op toe te zien dat de documentatie wel aanwezig is. Een belangrijk document in dat verband is de op 24 juli 2020 verschenen notitie "Vastlegging en onderbouwing prestatielevering bij inkopen door decentrale overheidsorganisaties" van de commissie BADO (Bedrijfsvoering en audits gemeenten en provincies).

In onze controle 2023 hebben wij geconstateerd dat er voor diverse facturen geen prestatielevering achter is vast te stellen, omdat de prestatielevering niet altijd voldoende gedocumenteerd is. Dit levert een niet materiële onzekerheid in de controle op van € 1.651.000. U vindt dit bedrag terug in de foutenevaluatie.

Bestemmingsreserve dekking kapitaallasten

De bestemmingsreserve dekking kapitaallasten heeft een bijzonder plek in de verslaggevingsregels (het BBV). De onttrekkingen kwalificeren als structurele baten. Voor de onttrekkingen van andere bestemmingsreserves geldt dat deze kwalificeren als incidentele baten.

Deze bestemmingsreserve kent een belangrijke voorwaarde. De omvang moet aansluiten met de boekwaarden (of een vast percentage daar van) van de specifieke, door uw Algemeen Bestuur aangewezen, investeringen. Het totaal sluit op een klein verschil na aan op de investeringen. Op individuele investeringen zien wij grotere verschillen.

Onterecht kosten 2024 opgenomen

Wij adviseren u om deze verschillen ruim voorafgaand aan de controle van de jaarrekening 2024 uit te zoeken en op te lossen. Tijdens de jaarrekeningcontrole hebben wij geconstateerd dat diverse facturen reeds in 2023 verwerkt zijn terwijl de werkelijke prestatie pas geleverd is in 2024. Deze kosten horen verslaggeving technisch feitelijk verwerkt te worden in 2024.

Uw veiligheidsregio heeft een analyse uitgevoerd op alle facturen in december 2023 om vast te stellen hoe groot deze massa is. In totaal betreft het € 341.000 aan kosten die onterecht in 2023 verwerkt zijn.

Wij adviseren om deze analyse volgend jaar voorafgaand aan de jaarrekeningcontrole uit te voeren en deze eventuele facturen direct te corrigeren.

Evaluatie eerste rechtmatigheidsverantwoording in 2023

Voor dit boekjaar heeft het dagelijks bestuur van de veiligheidsregio een rechtmatigheidsverantwoording opgenomen in de jaarrekening en een toelichting in de paragraaf bedrijfsvoering. In dit onderdeel van het accountantsverslag evalueren wij deze eerste rechtmatigheidsverantwoording in 2023.

Verantwoording

Op basis van de jaarstukken 2023 zijn er bevindingen groter dan de verantwoordingsgrens 3% (€ 2,3 miljoen). De conclusie is dat het dagelijks bestuur van mening is dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. Wij onderschrijven deze conclusie. De toelichting is om deze reden opgenomen in de jaarrekening. Het is hierbij van belang om op te merken dat de bruto begrotingsrechtmatigheden getoetst moeten worden aan de verantwoordingsgrens. Een deel van die onrechtmatigheden wordt op basis van afspraken met het algemeen bestuur als acceptabel aangemerkt.

Begrotingscriterium

In de rechtmatigheidsverantwoording wordt onderscheid gemaakt tussen 4 typen begrotingsonrechtmatigheden:

- Overschrijding lasten programma's ad. € 18,8 miljoen;
- Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten) ad. € 177.000;
- Ongeautoriseerde reservemutaties ad. € 2,1 miljoen;
- Overige begrotingsoverschrijdingen en onderschrijdingen die niet tijdig zijn gemeld ad. € 6,9 miljoen.

Deze begrotingsonrechtmatigheden cumuleren tot € 28 miljoen. Een deel van deze onrechtmatigheden zijn als acceptabel aangemerkt. Hierna resteert een begrotingsonrechtmatigheid van € 4,7 miljoen. Deze afwijking is toegelicht in de rechtmatigheidsverantwoording.

Voorwaarden criterium

Het normenkader voor de rechtmatigheidscontrole bevat onder andere de Europese aanbestedingswetgeving. Dit is onderdeel van het voorwaarden criterium in de rechtmatigheidsverantwoording. Om vast te stellen of de rechtmatigheidsverantwoording getrouw

is, hebben wij tevens aan de hand van uw spendanalyse gecontroleerd of het bedrag in de rechtmatigheidsverantwoording volledig is. De conclusie in de rechtmatigheidsverantwoording is in onderlinge samenwerking tot stand gekomen. Hierbij hebben wij vastgesteld dat er voor € 511.000 niet rechtmatig is ingekocht. Deze afwijking is opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

M&O-criterium

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd op het gebied van Misbruik en Oneigenlijk gebruik (M&O). Wij merken op dat uw organisatie niet beschikt over een integraal M&O-beleid.

Evaluatie aanpak

Het dagelijks bestuur heeft voorafgaand goed nagedacht over haar plan van aanpak om voldoende waarborgen te treffen om een rechtmatigheidsverantwoording te kunnen opnemen in de jaarrekening die geen materiële afwijkingen bevat. Hiertoe is onder andere een risicoanalyse uitgevoerd, processen geactualiseerd en een intern controleplan opgesteld. Wij vragen uw aandacht voor een integraal controleplan waarin er sprake is van een controle-aanpak op alle aspecten van het toetsingskader. U dient hierbij de balansmutaties en transactiestromen te koppelen aan de relevante onderwerpen van het door het algemeen bestuur vastgestelde normenkader. Aanvullend daarop dient de analyse op de begrotingsrechtmatigheid te worden uitgewerkt in het plan van een aanpak inclusief de reservemutaties. Dit onderwerp was bij aanvang van de controle niet gedocumenteerd.

Evaluatie uitvoering

Wij hebben de uitgevoerde interne controleprogramma's beoordeeld. Op basis van onze werkzaamheden komen wij niet tot een andere conclusie dan de verbijzonderde interne controle. Wij vragen uw aandacht voor een integrale aanpak waarmee uw organisatie alle relevante aspecten van de rechtmatigheidsverantwoording uitvoert en documenteert.

WNT-verantwoording en anticumulatiebepaling WNT

De Wet normering topinkomens (WNT) is in werking getreden met ingang van 1 januari 2013. De WNT regelt niet alleen de openbaarmaking van topinkomens in de publieke en semipublieke sector, maar stelt ook maxima aan de hoogte van de bezoldiging van topfunctionarissen en tevens aan de ontslagvergoedingen.

Met ingang van 1 januari 2013 is bij wet vastgelegd dat rechtspersonen of organisaties die volledig of in aanzienlijke mate uit publieke middelen zijn gefinancierd beloningen van topfunctionarissen openbaar dienen te maken, ook als deze de in de wet gestelde maximale bezoldiging over 2023 van € 223.000 niet te boven gaat. Daarnaast dienen gemeenschappelijke regelingen het salaris openbaar te maken van overige medewerkers (inclusief – wanneer aan bepaalde voorwaarden is voldaan – ingehuurd personeel) die een bezoldiging ontvangen boven deze norm. Ten slotte stelt de WNT een aantal overige eisen, zoals een maximale ontslagvergoeding voor topfunctionarissen van € 75.000.

Met ingang van boekjaar 2018 dienen ook de ontvangen vergoedingen die bij andere WNT plichtige instellingen zijn ontvangen te worden verantwoord in de WNT-verantwoording. Aangezien het voor ons niet mogelijk is de volledigheid vast te stellen van de dienstbetrekkingen en de ontvangen vergoedingen, is in het WNT-controleprotocol opgenomen dat wij de anticumulatiebepaling

niet hoeven te controleren. In onze controleverklaring is dit ook als zodanig toegelicht. De naleving van de anticumulatiebepaling maakt derhalve geen onderdeel uit van de controle van de accountant. De WNT-toezichthouders kunnen hier wel zelfstandig onderzoek naar doen en zo nodig handhavend optreden. In 2023 is voor geen van de topfunctionarissen en overige medewerkers sprake van een overschrijding van de grensbedragen.

In het kader van de WNT attenderen wij u erop dat u de plicht heeft om uiterlijk 1 juli 2024 uw WNT-verantwoording over het kalenderjaar 2023 via internet op een algemeen toegankelijke wijze openbaar te maken. Indien op grond van andere op de verantwoordelijke van toepassing zijnde regelgeving of een besluit een later tijdstip waarop het financieel verslaggevingsdocument openbaar moet worden gemaakt geldt, is die latere datum de uiterlijke datum van openbaarmaking.

Onzekerheden met betrekking tot de SiSa-bijlage

Op grond van het Besluit accountantscontrole decentrale overheden, artikel 5, lid 4, rapporteren wij in dit accountantsverslag over de fouten en onzekerheden van de specifieke uitkeringen die in 2023 onder SiSa vallen. Wij doen dit met een tabel, die ook opgenomen moet worden als er geen fouten of onzekerheden geconstateerd zijn. Per regeling is hierin aangegeven of, en zo ja welke financiële fouten of onzekerheden zijn geconstateerd. Wij hebben deze tabel in de bijlage opgenomen. Wij merken op dat wij onzekerheden hebben geconstateerd die groter zijn dan € 125.000 met betrekking tot de lasten ontheemden Oekraïne voor een bedrag van € 229.310. Deze onzekerheid hangt samen met de onderbouwing van de prestatielevering.

Voorziening RVU

In 2024 heeft er een wijziging van de gemeente-CAO plaatsgevonden. Naar aanleiding hiervan zijn er bij de commissie BBV vragen gesteld rondom de Regeling Vervroegde Uitdiensttreding, dat is veroorzaakt door een aanpassing van de CAO. Medewerkers die uiterlijk 31 december 2028 de AOW-gerechtigde leeftijd bereiken en 41 jaar in dienst is geweest bij een bij ABP aangesloten werkgever (waarvan de laatste 10 jaar van een werkgever in de sector gemeenten) kunnen vervroegd uitdiensttreden met behoud van een maandelijkse uitkering. In dit kader moeten gemeenten en gemeenschappelijke regelingen een voorziening vormen, wanneer er reeds is afgesproken voor het einde van het boekjaar dat er gebruik gemaakt gaat worden van deze regeling (in de vorm van een overeenkomst).

Uw veiligheidsregio heeft hier in 2023 een voorziening voor gevormd van € 310.000. Uit onze controle is gebleken dat er voor 31-12-2023 nog geen overeenkomst is gesloten met medewerkers voor een verplichting van € 310.000, maar slechts voor € 46.000. Het verschil van € 264.000 nemen wij mee in onze foutenevaluatie.

4. Interne beheersing



4. Interne beheersing

Kernboodschappen interim-controle

Naar aanleiding van de interim-controle hebben wij een managementletter uitgebracht. Voor een nadere duiding van onze opmerkingen en aanbevelingen uit de managementletter 2023 verwijzen wij daarnaar. Hieronder hebben wij de managementsamenvatting uit de managementletter opgenomen.

Managementsamenvatting

Inleiding

Het boekjaar 2023 is het tweede controlejaar voor uw veiligheidsregio door Publieke Sector Accountants. De samenwerking met uw organisatie hebben wij de afgelopen periode hebben als prettig ervaren. Wel zien wij nog een aantal mogelijkheden om de kwaliteit van de interne beheersing te versterken. Wij begrijpen dat uw aandacht de afgelopen periode vooral is uitgegaan naar het voorbereiden van de rechtmatigheidsverantwoording.

De kernboodschappen uit onze interim-controle 2023 hebben wij steeds in de linker kantlijn weergegeven. Ons totaaloordeel is dat de interne beheersing voor uw organisatie van voldoende niveau is.

Procesbevindingen

Onderstaand hebben wij de hoofdlijn van de procesbevindingen opgenomen:

- Het interne controleplan heeft uw aandacht voor verdere verbeteringen als basis voor de rechtmatigheidsverantwoording. Hierbij doelen wij vooral op de koppeling tussen de relevante wet- en regelgeving en de uitgevoerde controlewerkzaamheden.
- De opvolging binnen de organisatie van de geconstateerde tankpasfraude heeft specifieke aandacht. Met name de analyse of dit vaker heeft plaatsgevonden en getroffen maatregelen om dit in de toekomst te voorkomen en te signaleren.
- De subsidiegelden ingevolge Oekraïne en COA worden onvoldoende beheerst.
- Het proces rondom de controle van wijzigingen van crediteurenstamgegevens dient te worden verbeterd om fraude te voorkomen.
- De rechten van de applicatiebeheerder in AFAS zijn te ruim gezien de rol van deze functionaris in het betaalproces. Wij adviseren om hierbij tevens gebruik te maken van een normatieve autorisatiematrix en dit periodiek te toetsen.
- De raming voorafgaand aan het proces van aanbesteden wordt niet zichtbaar getoetst. Dit kan uw organisatie tevens helpen om de rechtmatigheid van inkoop achteraf aan te tonen.

Interne beheersing

Onderstaand enkele hoofdpunten op het gebied van de interne beheersing.:

- De verschuiving van controle achteraf naar controle als onderdeel van de primaire processen verdient op onderdelen uw aandacht, bijvoorbeeld bij de naleving van de aanbestedingswet.
- De definitieve kadernota 2023 is gepubliceerd. Wij vragen uw aandacht hiervoor.
- Uw organisatie heeft hard gewerkt aan een betere uitwerking van relevante processen. Wij onderkennen hier nog een aantal aandachtspunten bij. Dit heeft vooral betrekking op het vastleggen van ontbrekende processtappen en de onderbouwing hiervan.
- U heeft nog stappen te zetten op het gebied van de rechtmatigheidsverantwoording.
- Wij hebben in december een bijgewerkte frauderisicoanalyse ontvangen. Deze hebben wij nog niet kunnen beoordelen.
- Wij hebben een aantal bevindingen op het gebied van IT. Wij vragen uw aandacht hiervoor. Wij doelen hierbij op de uitwerking van het applicatielandschap, het identificeren en documenteren van IT-risico's, implementatie van de BIO-normen en op de periodieke controles op de registraties in de Active Directory aangaande acces management.

Thema's jaarrekeningcontrole

Om de jaarrekeningcontrole over het boekjaar 2023 zo soepel mogelijk te laten verlopen, benoemen wij een aantal aandachtspunten die in dit kader van belang zijn:

- De oplevering voor de jaarrekeningcontrole bij onze start van de controle is van groot belang. Wij vragen uw aandacht om deze afspraken te monitoren. Wij starten de jaarrekening op 12 februari 2024.
- De verdere uitwerking van de spend-analyse heeft nog niet plaatsgevonden, wij hebben hier separate afspraken over gemaakt.
- Prestatielevering voor facturen met betrekking tot Oekraïne en COA is niet voldoende gewaarborgd, dit kan gevolgen hebben voor ons oordeel bij de jaarrekening. Hierbij adviseren wij tevens om na te gaan of er voor 2024 sprake is van finale kwijting voor wat betreft de middelen van het COA.
- Duurzaamheidsrapportering wordt steeds belangrijker. Voor 2023 is voor lokale overheden nog geen sprake van een verplichting om hierover te rapporteren. Het is wel van belang om de rapportering hierover verder vorm te geven en hierop te anticiperen.

Frauderisicoanalyse

Ten tijde van de interimcontrole hebben wij de frauderisicoanalyse nog niet kunnen beoordelen. Conform gemaakte afspraken hebben wij dit in januari 2024 alsnog gedaan. De Veiligheidsregio ZHZ heeft de frauderisicoanalyse gemaakt als onderdeel van een overall risicoanalyse. Wij hebben ons hierbij vooralsnog gefocust op de frauderisico's in deze overall risicoanalyse. Wij hebben hierbij diverse opmerkingen:

- De frauderisico's zijn algemeen geformuleerd. Een frauderisico is bijvoorbeeld geformuleerd als: "Frauderisico's samenhangend met inkoop (algemeen)". Wij adviseren om dit specifieker te maken, bijvoorbeeld: "het risico dat er een factuur wordt uitbetaald waar geen prestatielevering aan ten grondslag ligt door het versturen van spookfacturen".
- Aan de frauderisico's is geen transactiestroom / omvang gekoppeld. Hierdoor is het lastig in te schatten wat de financiële impact kan zijn. Uiteraard kan het voorkomen dat er frauderisico's zijn die betrekking hebben op de gehele organisatie, dan zal er geen omvang aan gekoppeld kunnen worden.
- In de frauderisicoanalyse worden beheersingsmaatregelen genoemd. Deze zijn niet gekoppeld met bijvoorbeeld de interne beheersingsmaatregelen in jullie interne procesbeschrijvingen en interne controle. Daarnaast is de beschrijving van de maatregel kort en niet specifiek gemaakt.
- In de frauderisicoanalyse is nog niet altijd de kans en impact bepaald van de risico's.
- Het is onduidelijk wat nu nog het restrisico is met betrekking tot de geformuleerde frauderisico's en of jullie deze acceptabel vinden of op een andere wijze beheersen.
- De frauderisicoanalyse heeft nog geen duidelijke koppeling met het VIC plan, terwijl diverse werkzaamheden welke de VIC uitvoert wel het frauderisico (deels) mitigeren.

Op basis van bovenstaande punten adviseren wij u de frauderisicoanalyse verder door te ontwikkelen.

5. Overige aangelegenheden



5. Overige aangelegenheden

Geen meningsverschil met het dagelijks bestuur

Er zijn geen meningsverschillen met het dagelijks bestuur geweest en er waren geen beperkingen bij de uitvoering van onze controle. Naar onze mening is ons bij de uitvoering van onze controleopdracht door het dagelijks bestuur en de medewerkers van uw veiligheidsregio de volledige medewerking verleend en hebben wij volledige toegang tot de benodigde informatie gehad.

Bevestigingen van het dagelijks bestuur ontvangen

Wij hebben namens het dagelijks bestuur een ondertekende schriftelijke bevestiging bij de jaarrekening ontvangen d.d. **DATUM**.

Naleving van wet- en regelgeving

Wij hebben geen kennis van te rapporteren omstandigheden in verband met het niet-naleven van wet- en regelgeving die niet reeds door uw organisatie in de rechtmatigheidsverantwoording zijn toegelicht.

Betrouwbaarheid en continuïteit van de automatiseringsomgeving

Onze jaarrekeningcontrole is gericht op het geven van een oordeel omtrent de jaarrekening zelf en is niet primair gericht op het doen van uitspraken omtrent de betrouwbaarheid en de continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking als geheel of van onderdelen daarvan. Onze bevindingen daaromtrent raken dan ook slechts die onderdelen die wij onderzocht hebben in het kader van de jaarrekening, wat wil zeggen dat wij ter zake geen volledigheid pretenderen. Uit de door ons uitgevoerde werkzaamheden zijn geen bijzonderheden gebleken waarop wij u via deze rapportage willen attenderen.

Geen aanwijzingen van fraude

In Nederland is de accountant wettelijk verplicht om alle ontdekte fraudegevallen te rapporteren aan het management van de organisatie. Wij merken op dat onze controle niet specifiek is ingericht op het ontdekken van fraude. De accountant is wel verantwoordelijk voor het betrekken van frauderisico's in de planning en uitvoering van zijn controleopdracht.

Wij hebben een fraudediscussie gevoerd met het controleteam en met het financieel management en de directie van de veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid, waarbij wij de nadruk hebben gelegd op de vermoedens van materiële onjuistheden als gevolg van fraude in de jaarstukken. Van het management en directie hebben wij de bevestiging ontvangen dat er geen onregelmatigheden zijn geconstateerd waarbij het management of werknemers die een belangrijke rol spelen bij de maatregelen van interne beheersing of anderen in het geval dat de fraude van materieel belang kan zijn op de jaarrekening, zijn betrokken.

Bevestiging onafhankelijkheid

Tevens hebben wij zelfstandig werkzaamheden uitgevoerd die gericht waren op het risico van het ‘omzeilen’ van de interne beheersingsmaatregelen door het management te detecteren. Wij hebben specifieke controles uitgevoerd op memoriaalboekingen en schattingen en hebben significante en ongebruikelijke transacties met behulp van gegevensanalyses onderzocht.

Hoewel wij op grond van de controle- en overige standaarden een kritische houding moeten hebben ten opzichte van risico's van fraude in de jaarrekening, merken wij op dat onze controle niet specifiek is gericht op het ontdekken hiervan. Tijdens de uitvoering van onze controle van de jaarrekening 2023 hebben wij geen aanwijzingen verkregen dat er sprake is geweest van fraude, behoudens hetgeen eerder in dit rapport is toegelicht.

Tot slot merken wij op dat het dagelijks bestuur nog niet beschikt over een geactualiseerde en geformaliseerde frauderisicoanalyse. Wel hebben wij inmiddels een conceptversie ontvangen. Wij adviseren deze frauderisicoanalyse verder in procedure te brengen.

Bevestiging onafhankelijkheid

In overeenstemming met Nederlandse wet- en regelgeving, waaronder de Verordening inzake Onafhankelijkheid (ViO) van de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA), dient de externe accountant mogelijke conflicten met betrekking tot zijn onafhankelijkheid, zowel in wezen als in schijn, onder de aandacht te brengen van het dagelijks bestuur en Algemeen Bestuur.

Wij bevestigen dat onze onafhankelijke positie ten opzichte van de veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid in overeenstemming met de Nederlandse wettelijke en beroepsvoorschriften is gewaarborgd. Wij zijn van mening dat onze objectiviteit gedurende het afgelopen jaar niet is aangetast.

Stelsel van waarborgen om onafhankelijke positie te waarborgen

Publieke Sector Accountants beschikt over een stelsel van maatregelen om onze onafhankelijke positie bij controlecliënten te waarborgen. Het stelsel van maatregelen is een integraal onderdeel van de bestuurlijke organisatie en van het voor de gehele organisatie van toepassing zijnde stelsel van kwaliteitsbeheersingsmaatregelen. Bijgaande niet-limitatieve opsomming geeft u een indruk van de maatregelen die bijdragen aan het waarborgen van onze onafhankelijke positie:

- Schriftelijke onafhankelijkheidsbepalingen waarin alle bestaande onafhankelijkheidsvereisten en de risico's ten aanzien van de bedreiging van de onafhankelijkheid en de daaraan gerelateerde waarborgen zijn verwerkt.
- Procedures voor tijdige bekendmaking van de voorschriften en de daarin aangebrachte wijzigingen aan alle partners en werknemers bij Publieke Sector Accountants.
- Procedures voor de organisatie van periodieke training inzake de toepassing van de onafhankelijkheidsvoorschriften.
- Procedures die erop gericht zijn dat onze gevolmachtigden en werknemers in specifieke casussen en omstandigheden de onafhankelijkheidsvoorschriften naleven.
- De benoeming van professionals op seniorniveau die verantwoordelijk zijn voor het continu actualiseren van de procedures en voorschriften, de tijdige bekendmaking ervan en het adequaat functioneren van het gehele stelsel van waarborgen.

- Procedures voor een schriftelijke rapportage per controlecliënt waarin is vastgelegd of sprake is van omstandigheden die de onafhankelijkheid van de accountant die de controleopdracht uitvoert bedreigen, op welke wijze met potentiële bedreigingen is omgegaan en indien er bedreigingen zijn gesignaleerd, welke maatregelen dan zijn genomen om deze bedreiging voor de onafhankelijkheid weg te nemen. De vastlegging van deze beoordeling inclusief een gemotiveerde conclusie (de zogenoemde onafhankelijkheidsevaluatie) wordt in het dossier opgenomen.
- Procedures die vereisen dat een daartoe geëigende afdeling binnen Publieke Sector Accountants wordt geconsulteerd, als sprake is van een mogelijke aantasting van de onafhankelijkheid in relatie tot een specifieke cliënt. Wij zullen dan ook overwegen de veiligheidsregioraad of de auditcommissie te raadplegen.
- Procedures voor het interne toezicht in relatie tot de toetsing en bewaking van de naleving van de onafhankelijkheidsvoorschriften.

De opzet en werking van ons stelsel van maatregelen worden periodiek door de externe toezichthouder getoetst.

Interne roulatie

Een te grote mate van vertrouwdheid of vertrouwen kan een bedreiging vormen voor de onafhankelijkheid van de accountant wanneer bepaalde leden van het controleteam geregeld en voor lange tijd aan de wettelijke controle van een controlecliënt meewerken.

Wij beoordelen de bedreiging voor de onafhankelijkheid die kan voortvloeien uit de langdurige betrokkenheid van andere leden van het controleteam bij de controleopdracht. Waar nodig nemen wij maatregelen om de bedreiging weg te nemen. Wij merken op dat er in het kader van onze controleopdracht geen sprake is geweest van een dergelijke bedreiging.

Persoonlijke, zakelijke of financiële relaties

Wij hebben een evaluatie gemaakt van persoonlijke, zakelijke en financiële relaties tussen Publieke Sector Accountants, haar partners en haar medewerkers en de veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid, die van invloed kunnen zijn op onze onafhankelijkheid. Bij deze evaluatie zijn ons geen zaken gebleken welke aan u gerapporteerd dienen te worden.

Geschenken en persoonlijke uitingen van gastvrijheid

De Nederlandse onafhankelijkheidsregels vereisen dat de eindverantwoordelijke accountant de met governance belaste organen informeert over geschenken en persoonlijke uitingen van gastvrijheid die Publieke Sector Accountants, een bestuurder of interne toezichthouder van Publieke Sector Accountants of een lid van het controleteam heeft ontvangen van of verstrekt aan de veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid of een bij de veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid betrokken persoon. Hierbij is een drempel van € 100 opgenomen in de regels. Wij zijn van mening dat de verstrekte en ontvangen geschenken en persoonlijke uitingen van gastvrijheid gepast zijn en derhalve niet tot een bedreiging voor de onafhankelijke uitvoering van de controleopdracht hebben geleid. Volledigheidshalve merken wij op dat wij geen geschenken en persoonlijke uitingen van gastvrijheid hebben verstrekt/ontvangen die een (geschatte) waarde van meer dan € 100 hebben.

Aanvullende dienstverlening

Een overzicht van de aanvullende dienstverlening hebben wij hieronder opgenomen.

Aanvullende dienstverlening
<ul style="list-style-type: none">• Geen

Conclusie onafhankelijkheid

De voorschriften in het kader van onafhankelijkheid zijn binnen de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (de NBA) opgenomen in de 'Verordening inzake Onafhankelijkheid (ViO)' en vormen een belangrijk onderdeel van het 'normenkader' waaraan een accountant moet voldoen. De naleving van de ViO is binnen Publieke Sector Accountants ingebed. Op basis van onze toetsing concluderen wij dat onze onafhankelijkheid als certificerend accountant bij de veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid in 2023 voldoende is gewaarborgd.

Controleverschillen

Overzicht van de controleverschillen:

Aard van de fouten en onzekerheden	Getrouwheid
Fouten	
Voorziening RVU	264.000
Verplichtingen 2023, verantwoord in 2024	73.000
Kosten 2024, verantwoord in 2023	341.000
Totaal fouten	678.000
Onzekerheden	
Inkopen waar een onzekerheid is over de prestatielevering	1.651.000

Totaal onzekerheden	1.651.000
----------------------------	------------------

Wij hebben van het dagelijks bestuur een schriftelijke bevestiging bij de jaarrekening ontvangen, waarin het dagelijks bestuur bevestigt dat de niet-gecorrigeerde fouten, zowel individueel als in totaal, in het kader van de jaarrekening niet materieel zijn. Daarnaast is in de jaarrekening een aantal correcties doorgevoerd naar aanleiding van onze controle. Uw organisatie beschikt over een overzicht van deze correcties.

Disclaimer en beperking in gebruik

Dit verslag is alleen bestemd voor het Algemeen Bestuur en het Dagelijks Bestuur en mag niet in zijn geheel of gedeeltelijk worden verstrekt of aangehaald zonder onze schriftelijke toestemming vooraf. Er wordt geen verantwoordelijkheid aan een derde partij geaccepteerd, omdat dit verslag daar niet voor opgesteld en bedoeld is. Dientengevolge nemen wij geen enkele verplichting of plicht van zorg aan ieder ander persoon aan wie dit verslag getoond of in zijn handen komt, op ons.

De in dit verslag aan de orde gestelde onderwerpen zijn door ons geconstateerd gedurende onze controleopdracht waarvan wij van mening zijn dat zij uw aandacht behoeven. Het is geen allesomvattend verslag van alle geconstateerde zaken en in het bijzonder kunnen wij niet verantwoordelijk worden gesteld voor het rapporteren van alle bedrijfsrisico's of tekortkomingen in het systeem van interne beheersing. Elke conclusie, opinie of opmerking in dit verslag is verstrekt in de context van onze controleverklaring over de jaarrekening als geheel.

Evenzo geldt dat de opmerkingen, bevindingen en aanbevelingen met betrekking tot het systeem van interne beheersing niet gelezen dienen te worden als een afzonderlijke opinie van het systeem van interne beheersing en haar werking.

6. Bijlagen

Verplichte tabel fouten en onzekerheden SiSa-bijlage

In overeenstemming met hoofdstuk 7.2.1 van de Nota verwachtingen accountantscontrole SiSa 2023 is onderstaande tabel leeggelaten (de kolommen 'Financiële omvang in euro's' en 'Toelichting fout/onzekerheid'), als er geen sprake is van fouten of onzekerheden die boven de rapporteringstoleranties uitkomen.

Nr.	Specifieke uitkering of overig	Fout of onzekerheid	Financiële omvang in euro's	Toelichting fout/onzekerheid
JenV A2	Brede DoelUitkering Rampenbestrijding (BDUR)	Fout		
JenV A2	Brede DoelUitkering Rampenbestrijding (BDUR)	Onzekerheid		
JenV A18	Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's	Fout		
JenV A18	Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's	Onzekerheid	229.310	

Strekking controleverklaring getrouwheid gehele jaarrekening: goedkeurend.
Rechtmatigheidsoordeel specifieke uitkeringen: goedkeurend.



Risico analyse 2023

Versie: V1

Datum: Maart 2024

Inhoudsopgave

- Inleiding 4**
- Doelstellingen risicomanagement.....4**
- Wat is een risico?.....5**
- Gehanteerd model5**
- Wat is de interne omgeving van VRZHZ?6**
- Wat zijn onze organisatiedoelstellingen?9**
- Welke gebeurtenissen bedreigen de organisatiedoelstellingen?..... 10**
- Risicoanalyse..... 12**
- Risico reactie..... 13**
- Beheersingsmaatregelen 14**
- Informatie & communicatie 17**
- Monitoring 17**

- Bronnen 18**

Inleiding

De Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid (hierna: VRZHZ) wil behalve optimaal voorbereid zijn op een ramp of crisis ook een belangrijke rol spelen bij het voorkomen daarvan. Door de bundeling van krachten met haar partners zorgt de VRZHZ zo goed mogelijk voor het beheersen van de risico's, het bestrijden van incidenten en het herstel uit de ontwrichte situatie. Hierbij past een actieve risicohouding, zowel in onze dienstverlening als in onze bedrijfsvoering. Proactief met risico's omgaan zorgt er bovendien voor dat risico's met vastgestelde interval, geïnventariseerd en beoordeeld worden. Op deze wijze houden we de risico's levend en is er een voortdurende aandacht voor de beheersing ervan.

Risicomanagement biedt geen garantie dat gebeurtenissen met een negatief gevolg niet meer zullen optreden. Wel geeft het de zekerheid dat er van tevoren een besluit is genomen. Dit besluit kan bestaan uit acties om risico's te voorkomen of de effecten ervan te verminderen, maar ook acceptatie van een risico behoort tot de mogelijkheden. Als risico's bewust en weloverwogen worden genomen is niet te beschouwen als iets negatiefs. Wel moet van te voren zijn nagedacht over de mogelijke gevolgen zodat een afgewogen besluit kan worden genomen. Ook is het van belang om deze keuzes en de afwegingen daarbij vast te leggen, zodat in het geval het risico zich voordoet geen sprake van onverwachte verrassingen zal zijn.

Doelstellingen risicomanagement

Risicomanagement draagt bij aan het in control zijn en verder in control komen van de VRZHZ, dit volgt uit de volgende doelstellingen:

- *Inzicht krijgen in de risico's die de VRZHZ loopt en daarmee het risicobewustzijn te stimuleren.*

Met het in kaart brengen van risico's volgt meer inzicht in mogelijke gebeurtenissen die negatieve gevolgen met zich mee kunnen brengen. Dit beperkt zich niet tot risico's met financiële gevolgen maar ook om inzicht in niet financiële gevolgen zoals bijvoorbeeld op politiek of imago.

De effectiviteit van het risicomanagement wordt niet bepaald door de opzet, maar door de betrokkenen die ermee werken. Het ontwikkelen van risicobewustzijn is doorslaggevend voor een effectief risicomanagementsysteem.

- *Optimaliseren van interne beheersing als onderdeel van integraal management.*

Risicomanagement maakt deel uit van het integrale management. Impliciet is dit vanzelfsprekend, maar expliciet vraagt dit om vastlegging en onderbouwing van keuzes.

Integraal risicomanagement wil zeggen dat alle soorten risico's bij het risicomanagement worden betrokken en (nog belangrijker) dat deze risico's in onderlinge samenhang worden beschouwd en gewaardeerd.

- *Onderbouwing berekening van het weerstandsvermogen*

Uit het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) vloeit de wettelijke verplichting voort om risico's en de beschikbare weerstandscapaciteit te bepalen. De berekening van het weerstandsvermogen kan nauwkeuriger worden bepaald als gevolg van beter uitgevoerd risicomanagement.

Dit document laat de risico inschatting zien voor 2023 inclusief de te nemen maatregelen om de risico's te beperken.

Wat is een risico?

Een risico is een onzekere gebeurtenis met oorzaken, een kans van optreden en effecten op de realisatie van de organisatiedoelstellingen. Als er zekerheid is over het optreden van een gebeurtenis, dan is er géén sprake meer van een risico.

In deze analyse worden alle risico's meegenomen, inclusief de frauderisico's. Van fraude wordt geen aparte risicoanalyse meer gemaakt.

Gehanteerd model

Voor een risico analyse zijn veel modellen die als basis gebruikt worden. Binnen VRZHZ wordt het COSO ERM model 2004 gebruikt. Het model is internationaal het meest gebruikte model, met name vanwege de duidelijkheid, gestructureerdheid en praktische toepasbaarheid. COSO staat voor The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (organisatie die richtlijnen ontwikkelt op het gebied van evaluatie interne beheersingsmaatregelen, risico management en ontdekkingen van fraudes) en ERM staat voor Enterprise Risk Management. Het model wordt weergegeven als een kubus die de relatie tussen de individuele onderdelen aantoont.

Als basis wordt gekeken naar de doelstellingen van de organisatie, gericht op:

- strategie (behalen we de strategische doelstellingen);
- processen (verrichten we onze processen op een efficiënte en effectieve manier);
- rapportages (maken we betrouwbare financiële en niet-financiële rapportages voor onze sturing);
- wet- en regelgeving (voldoen we aan de wet- en regelgeving die voor ons van toepassing is).

Dit is de bovenkant van de kubus.

In deze risico analyse bekijken we zowel of we de doelstellingen van VRZHZ kunnen behalen en wat er in de weg staat om deze te behalen. Hierbij kijken we naar:

- strategische doelstellingen,
- de effectiviteit en efficiëntie van de processen,
- de betrouwbaarheid van (financiële en niet-financiële) verslaggeving en
- het voldoen aan wet- en regelgeving.

Naast de hierboven genoemde doelstellingen kijken we ook naar de externe omgeving van VRZHZ om te bezien of hier gebeurtenissen zijn die de doelstellingen van VRZHZ belemmeren (externe risico's).



Ook het regionaal risicoprofiel VRZHZ wordt meegenomen, niet inhoudelijk of de juiste risico's worden benoemd, maar wel of het proces van de totstandkoming van het regionaal risicoprofiel effectief en efficiënt is.

Op het moment dat we uitkomen bij de inschatting van de bedreigingen en risico's, geven we ook aan of een bedreiging op strategisch gebied ligt, procesmatig gebied, verslaggeving of wet- en regelgeving. Dit om te voorkomen dat we een bepaalde categorie over het hoofd zien of teveel nadruk leggen op één bepaald type bedreigingen.

Rechts zien we de organisatorische of geografische indeling van een organisatie.

We verrichten de risico analyse op geheel VRZHZ als organisatie. Daar waar nodig, kijken we of de situatie anders is voor bijvoorbeeld kazernes of voor het verschil in organisatie tussen vrijwilligers en vaste medewerkers.

Aan de voorkant zien we de stappen die we nemen om vanuit de organisatie doelstellingen uiteindelijk te komen tot risico's, beheersingsmaatregelen, communicatie en als laatste monitoring (de "act" in plan-do-check-act). Hieronder volgen de 8 stappen die we doorlopen.

Wat is de interne omgeving van VRZHZ?

VRZHZ is een gemeenschappelijke regeling voor het gebied Zuid-Holland Zuid, bestuurd door 10 gemeenten binnen de regio. VRZHZ valt onder de Wet Veiligheidsregio's.

Het openbaar lichaam kent een bestuur. Het bestuur bestaat uit:

- a. het algemeen bestuur (AB), bestaand uit de burgemeesters van de deelnemende gemeenten;
- b. het dagelijks bestuur (DB), bestaand uit de voorzitter en 3 tot 4 overige leden vanuit het AB;
- c. de voorzitter (burgemeester die door de wet is aangewezen).

Vanuit de ambtelijke organisatiekant gezien, is de algemeen directeur verantwoordelijk voor de integrale dagelijkse leiding over de organisatie en procesvoering ten aanzien van taken. De algemeen directeur wordt ondersteund in de dagelijkse leiding en het strategische beleid van de ambtelijke organisatie door het directie team.

De medewerkers van VRZHZ zijn ambtenaren. Ambtenaren mogen geen integriteitsregels overtreden of op een andere manier niet-integer werken. VRZHZ heeft hiervoor een Integriteitsbeleid opgesteld in 2019.

Als belangrijkste competenties ziet VRZHZ betrokkenheid, deskundigheid, samenwerkingsgerichtheid en daadkracht.

Vanuit de visie Samen sturen, samen werken, zijn leidende principes geformuleerd als vuistregels die richting geven aan ons handelen binnen VRZHZ. Dit zijn:

1. We handelen vanuit de bedoeling;
2. We zijn professional en zijn in verbinding;
3. We zijn flexibel en wendbaar;

4. We stimuleren eigenaarschap en nemen verantwoordelijkheid.

Leiderschap is een eigenschap van het beïnvloeden van het gedrag van individuen om organisatorische doelen te bereiken (management control). **Transactioneel leiderschap** of anders bekend als management leiderschap, verwijst naar een leiderschapsstijl die de nadruk legt op de transactie tussen de leider en zijn ondergeschikten. Anderzijds, **Transformationeel leiderschap** is een type dat wordt gebruikt om een gewenste verandering in de organisatie te bewerkstelligen, vandaar transformatie (verandering) in het gedrag van de ondergeschikten. In deze stijl werkt de leider samen met de ondergeschikten om de gewenste verandering in de organisatie vast te stellen. Het is belangrijk voor VRZHZ om een goede balans te vinden tussen beide typen leiderschap, om gebruik te kunnen maken van de voordelen van beide leiderschapsstijlen. Dit is nog geen beleidsstuk, maar meer gedachten die wel leven binnen de directie.

Elk directielid is verantwoordelijk voor zijn/haar eigen afdeling, te weten Brandweezorg, Risico- en Crisismanagement, Bedrijfsvoering en stafafdelingen. De organisatie wordt ondersteund door de unit Control.

Er wordt gewerkt met een procuratieschema oplopend van € 10.000, € 35.000, € 100.000, € 214.000 en hoger, afhankelijk van de functie, taken en bevoegdheden. Voor bankbetalingen is dit beperkt tot een 7-tal medewerkers van de afdeling Financiën en Functioneel Beheer. 2 van Financiën en de functioneel beheerder mogen betalingsbatches klaar zetten, 4 medewerkers van Financiën mogen betalingen alleen in gezamenlijkheid verrichten tot een bedrag van € 15.000.000.

Het wervings- en selectiebeleid is aangepast op onder andere diversiteit en inclusiviteit (D&I). Hierbij is het D&I kader als uitgangspunt genomen. De regio van VRZHZ is religieus en dit heeft ook een invloed op de organisatie en het denken binnen VRZHZ.

Voor vrijwilligers en piketmedewerkers gelden eigen regelingen met hierin vermeld ook de vergoedingen.

Risico's lopen is inherent aan onze bedrijfsvoering. Het gaat echter om welke risico's we bereid zijn om te willen en kunnen lopen. Vooral dat wat we kunnen lopen, is afhankelijk onze interne organisatie en de omgeving waarin wij opereren, ons vermogen wat beschikbaar is hiervoor en onze bereidheid om risico's te lopen. Hiervoor zijn een paar begrippen van belang.

Gezien het feit dat het weerstandsvermogen van VRZHZ is beperkt tot € 510.000 en VRZHZ met gemeenschapsgeld haar werkzaamheden verricht, is de risicobereidheid van VRZHZ zeer gering. De gemeenten staan echter garant voor de leningen en de financiële situatie van VRZHZ. De weerstandscapaciteit van VRZHZ is dan ook het weerstandsvermogen van VRZHZ inclusief het weerstandsvermogen van de gemeenten.

Onder weerstandscapaciteit verstaan we de middelen en mogelijkheden die VRZHZ heeft om onverwachte, niet-begrote kosten te kunnen dekken. Het geld en de mogelijkheden bestaan onder andere uit het vrij aanwendbare gedeelte van de algemene reserve en de post onvoorzien die in de begroting is opgenomen. De benodigde weerstandscapaciteit is afhankelijk van de aard en de omvang van de risico's waar VRZHZ mee wordt geconfronteerd (risicoprofiel), bijvoorbeeld financiële risico's binnen projecten. Voor deze risico's kunnen geen verzekeringen worden afgesloten of voorzieningen worden gevormd omdat de risico's zich niet regelmatig voordoen en niet goed meetbaar zijn. Onze

weerstandscapaciteit per 31-12-2023 bestaat uit de algemene reserve van € 500.000 en € 10.000 onvoorzien.

Naast onze eigen weerstandscapaciteit hebben wij de mogelijkheid om een beroep te doen op de gemeenten en daar aanvullende kosten declareren. Hierdoor kunnen we meer risico's lopen dan we aan weerstandscapaciteit daadwerkelijk hebben. Ons weerstandsvermogen is hierbij de weerstandscapaciteit van zowel VRZHZ als die van de gemeenten bij elkaar en bedraagt dan ook meer dan € 510.000.

Alhoewel het weerstandsvermogen € 510.000 is, hoeft dit niet te betekenen dat we dit ook daadwerkelijk willen gebruiken om de risico's te dekken. We kunnen meer risico's lopen als we gebruik maken van geld van de gemeenten, ook al willen we niet graag naar de gemeenten gaan. Deze risicobereidheid, ofwel tot welk bedrag zijn we bereid om risico's te lopen, is bepaald door de directie en bedraagt **vooral nog € 700.000**. Dit is hoger dan het weerstandsvermogen van de VRZHZ en lager dan de goedkeuringsmaterialiteit voor externe accountants. De risicobereidheid moet in ieder geval onder de goedkeuringsmaterialiteit van de accountants vallen, om te voorkomen dat we zaken intern goedkeuren (bv bij jaarverslaglegging) terwijl de accountants dit afkeuren. Doordat we een hoger weerstandsvermogen hebben dankzij de gemeenten, kunnen we in onze risicobereidheid ook hoger gaan zitten. Van belang is dat, als bij de risicoanalyse we boven ons weerstandsvermogen van € 510.000 komen, moet er wel goed gekeken worden waar dit betrekking op heeft, omdat we niet zondermeer het geld van de gemeenten kunnen claimen. Dit kan alleen bij externe risico's en na goedkeuring van het Algemeen Bestuur.

De risicobereidheid is voor ons de norm waarbij hieronder de risico's worden geaccepteerd en hierboven er "iets moet gebeuren" omdat we deze risico's niet willen lopen. In het hoofdstuk Risico Reactie staat wat er gebeurt met de risico's in relatie tot deze risicobereidheid.

Als laatste wordt nog genoemd de goedkeuringsmaterialiteit, ofwel het afwijkende bedrag in een jaarrekening waarbij een gebruiker van een jaarrekening een andere beslissing neemt. Dit is dan ook de grens waarboven een accountant geen goedkeurende accountantsverklaring meer geeft, want de gebruiker van een jaarrekening zou in die situatie een ander besluit nemen. Ultimo 2023 bedroeg dit € 720.000. Normalerweise neem je als organisatie een lagere risicobereidheid dan de goedkeuringsmaterialiteit, omdat je niet wilt dat de organisatie een risico nog wel intern wil dekken, maar dat dit tot een afkeurende jaarrekening leidt.

Terminologie		
Risicobereidheid	Het bedrag wat VRZHZ daadwerkelijk aan onverwachte, niet-begrote kosten wil dragen	€ 700.000 (2023)
Weerstandsvermogen	Middelen en mogelijkheden die VRZHZ heeft om onverwachte, niet-begrote kosten te kunnen dekken (eigen vermogen € 500.000 en € 10.000 onverwacht)	€ 510.000 (31-12-2023)
Weerstandscapaciteit	Middelen en mogelijkheden van zowel VRZHZ als	€ 510.000 + gemeenten

	gemeenten om onverwachte, niet-begrote kosten te kunnen dekken	
Goedkeuringsmaterialiteit	Afwijkende bedrag in een jaarrekening waarbij een gebruiker van een jaarrekening een andere beslissing neemt	€ 720.000 (31-12-2023)

Wat zijn onze organisatiedoelstellingen?

VRZHZ is één van de 25 Veiligheidsregio's in het land.

Missie

Met betrokkenheid en daadkracht werken wij samen aan veiligheid voor de mensen in Zuid-Holland Zuid. Dit doen we door te adviseren over risicobeheersing en het adequaat handelen bij incidenten, rampen en crises.

Visie

Wij vergroten de veiligheid van iedereen die in Zuid-Holland Zuid woont, werkt of recreëert. Wij stimuleren en bevorderen veiligheid en veilig gedrag. We doen dit met voor hun taak uitgeruste medewerkers en in nauwe verbinding met onze gemeenten en samenwerkingspartners. Informatie wordt door ons steeds beter gebruikt om veiligheid te verbeteren. Wij werken risicogericht en tonen flexibiliteit bij het oppakken van strategische opgaven. Bij incidenten reageren we adequaat om een onveilige situatie te voorkomen, te beperken of te bestrijden.

Kernwaarden

In ons werk zijn wij betrokken, deskundig, samenwerkingsgericht en daadkrachtig.

Doel

Artikel 3 Gemeenschappelijke regeling VRZHZ 2018:

Het openbaar lichaam heeft tot doel:

- a) de brandweezorg, de rampenbestrijding, de crisisbeheersing, de geneeskundige hulpverlening (bij ongevallen en rampen), met behoud van lokale verankering, bestuurlijk en operationeel op regionaal niveau binnen het samenwerkingsgebied te integreren, teneinde een doelmatige en slagvaardige hulpverlening te verzekeren, mede op basis van een gecoördineerde voorbereiding;
- b) een platform voor samenwerking te zijn voor aan hulpverlening gelieerde diensten, partners dan wel organisaties en andere openbare lichamen.

Taken

Artikel 4 bovengenoemde regeling:

1. Het openbaar lichaam draagt zorg voor de uitvoering van:
 - a. de overgedragen taken en bevoegdheden zoals genoemd in artikel 10 van de wet.
 - b. overige taken die bij of krachtens wet aan het openbaar lichaam worden opgedragen.
2. Het openbaar lichaam draagt voorts zorg voor het uitvoeren van:

- a. taken die in het kader van de doelstelling van belang zijn en waarvan de uitvoering door de gemeente, na besluitvorming in het algemeen bestuur, aan het openbaar lichaam wordt opgedragen;
- b. taken zoals genoemd in het vigerende beleidsplan (artikel 14 van de wet) van het openbaar lichaam.

In dit document gaan we in op welke **gebeurtenissen en risico's** wij lopen als organisatie en zorgen dat wij onze organisatiedoelstellingen niet halen.

Welke gebeurtenissen bedreigen de organisatiedoelstellingen?

Bij de beschrijving van de gebeurtenissen, gaan we uit van zowel endogene als exogene ontwikkelingen. De endogene ontwikkelingen zijn beïnvloedbaar binnen de eigen organisatie en dienen financieel gedekt te worden uit de eigen begroting. De exogene ontwikkelingen zijn niet beïnvloedbaar binnen de eigen organisatie en dienen financieel gedekt te worden door extra financiering vanuit de 10 gemeenten.

Vanuit het Beleidsplan VRZHZ 2022-2025 zijn de volgende ontwikkelingen benoemd:

1. Vergrijzing en individualisering (aandacht voor zelfredzaamheid);
2. Flexibilisering arbeidsmarkt en toename digitaal werken (grotere afstand tussen werkgever en werknemer, kortere verbintenis tussen werkgever en werknemer);
3. Krapte op de arbeidsmarkt (moeite om medewerkers te verkrijgen);
4. Ontstaan van kwetsbare groepen (veiligheid moet voor iedereen beschikbaar zijn);
5. Wens tot circulaire economie (geen afval en herbruikbare grondstoffen);
6. Verandering van het klimaat (extreme weersomstandigheden met uitdagingen zoals verdelen schaarse middelen);
7. Stijging van het gebruik van alternatieve energiebronnen (effecten en risico's van nieuwe technologische ontwikkelingen zoals zonnepanelen en buurtbatterijen);
8. Ontwikkeling van (sociale) media en afhankelijkheid van data (ontwikkelingen en risico's van kunstmatige intelligentie, deep fake, machine learning, cybersafety, afhankelijkheid van informatie);
9. Ontstaan van Coronacrisis (impact van corona of andere pandemie) op economische ontwikkelingen;
10. Invoering van groot onderhoud aan wegen, bruggen, tunnels en sluisen in de regio (bereikbaarheidsproblemen, overschrijden van aanrijdtijden, invloed op routing van gevaarlijke stoffen);
11. Verhoging van wonen en werken in de regio (woningbouwopgave, verdichting in spoorzone, evacuatie opgave, verhoging aantal inwoners);
12. Inbedding van de Evaluatie Wet Veiligheidsregio's (WVR, nadrukkelijker scheiding crisisbeheersing en brandweezorg, andere manier van samenwerking met verschillende partijen, betere borging verbinding regionale en nationale crisisbeheersingsorganisatie);
13. Invoering van deeltijdrichtlijn (impact van gelijk werk in voltijd of in deeltijd vraagt om gelijke beloning);
14. Implementatie van Wnra/wet normalisering rechtspositie ambtenaren en werkgeversvereniging (landelijk regelen van specifieke brandweervraagstukken);
15. Implementatie van Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (bereiken en in stand houden van een gezonde en veilige leefomgeving, verbeteren bouwkwiteit en bouwtoezicht).

Vanuit de jaarrekening 2022 zijn de volgende bedreigingen gekomen:

16. Langdurige calamiteit

17. Garantstelling en risico's leningen oefenterrein
18. Uitval ICT
19. Niveau onderhoud huisvesting
20. Uitval telefooncentrale
21. Kortstondig dienstverband vrijwilligers, piket en brandweer
22. Verlofsparen
23. Eigen risicodragers WW
24. C2000 randapparatuur vervangen

Vanuit de regionale risicoanalyse:

25. Overstroming dijkkring 16 (Alblasserwaard - Vijfheerenlanden)
26. Grof en extreem geweld, terrorisme
27. Pandemie
28. Digitale verstoring
29. Langdurige stroomuitval

Vanuit het fraudebeleid 2023:

30. Frauderisico's samenhangend met personeel en organisatie
31. Frauderisico's samenhangend met opbrengsten
32. Frauderisico's samenhangend met kosten
33. Frauderisico's samenhangend met geldverkeer
34. Frauderisico's samenhangend met inkoop (algemeen)
35. Frauderisico's samenhangend met menselijk handelen
36. Frauderisico's samenhangend met technische infrastructuur
37. Frauderisico's samenhangend met bestuur
38. Frauderisico's samenhangend met externe risico's. Bv met bankrekeningnummers kan worden gefraudeerd

Vanuit overige bevindingen:

39. Wettelijke regelingen vereisen het vormen van voorzieningen of leiden tot extra exploitatiekosten
40. PFAS claims
41. Financiële gevolgen ravijnjaar 2026
42. Leiderschapsstijl, wens vs werkelijkheid
43. Zero emissie voertuigen gemeente Dordrecht v.a. 2026
44. Consignatie geldt niet meer als arbeidstijd
45. Contracten COA/Oekraïne medewerkers mogen beperkt aantal keren verlengd worden
46. Risk Factory – garantiefonds vormen in geval van niet-gedekte kosten vanuit Provincie, Gemeenten en/of Partners
47. Parkeerkosten – toename van kosten voor VRZHZ vs medewerkers in relatie tot aantrekkelijk werkgeverschap.

Het concern jaarplan is niet opgenomen in bovenstaande opsomming. De reden hiervoor is dat het concern jaarplan niet in een cyclus zit van identificatie, opvolging, rapportage of monitoring. Daarnaast wordt nog genoemd dat de begroting voorafgaand aan het concern jaarplan wordt opgesteld en goedgekeurd en verhoogd wordt met loon- en prijsontwikkelingen. Alleen door het bestuur goedgekeurde begrotingswijzigingen vanuit met name externe ontwikkelingen zorgen voor een aanvullende begroting. Dit betekent dat beheersingsmaatregelen alleen binnen de huidige begroting passend dienen te worden gemaakt.

In bijgevoegde excel bijlage worden de betreffende gebeurtenissen nader toegelicht en voorzien van risico analyse, huidige beheersingsmaatregelen, risico reactie en te nemen beheersingsmaatregelen.

Risicoanalyse

Voor de risico analyse bekijken we per gebeurtenis wat de impact is van de gebeurtenis in euro's uitgedrukt. Dit is niet altijd makkelijk te bepalen, we moeten hierbij kijken naar wat het de organisatie kost in het geval dat de gebeurtenis zich afspeelt. Daarnaast kijken we naar de kans dat dit gebeurt. Dit zijn beiden arbitraire inschattingen, gemaakt door directieleden of experts die de gebeurtenis beoordelen. Het zijn echter de best guesses. Ook geven we aan of een gebeurtenis incidenteel is (eenmalig) of structureel (voor 4 jaar). Kans * impact * factor 1 (incidenteel) of 4 (structureel) is het beslag op de weerstandscapaciteit. Zie hiervoor het excel overzicht met de risico analyse.

Eigenlijk moet per gebeurtenis een risicoanalyse worden gemaakt voor de situatie zonder beheersingsmaatregelen. Omdat dit veel werk is en er nu eenmaal al veel beheersingsmaatregelen ingebakken zitten in onze organisatie, kijken we nu alleen naar het restrisico, dus naar kans * impact NA de beheersingsmaatregelen. Moeten er dan nog aanvullende maatregelen worden genomen ja of nee?

Bij de risicoanalyse is ook gekeken naar het type risico, dit in verband met de beheersingsmaatregelen die worden genomen.

- **Externe risico's** zijn niet beïnvloedbaar door VRZHZ. Wel kan de organisatie proberen zo goed mogelijk hierop "voor te sorteren", maar het risico zelf kan niet vermeden worden of verlaagd worden. Zo is bijvoorbeeld de vergrijzing binnen onze regio een gebeurtenis waar VRZHZ geen invloed op kan uitoefenen. We kunnen de regio niet minder laten vergrijzen. Wel kunnen maatregelen worden genomen om te zorgen dat het hogere brandrisico door vergrijzing ontstaan, verminderd wordt door bijvoorbeeld risicocommunicatie te verhogen voor deze doelgroep;
- **Strategische risico's** worden doelbewust door VRZHZ genomen. Dit wordt vrijwillig geaccepteerd door VRZHZ, bijvoorbeeld het werken met vrijwilligers in plaats van met een beroepsbrandweer heeft als risico dat we gevoeliger zijn voor wettelijke maatregelen ter bescherming van vrijwilligers. Het werken met vrijwilligers vraagt ook een specifieke leiderschapstijl. Dit bij elkaar heeft als mogelijk gevolg een hoog verloop.
- **Beïnvloedbare risico's** zijn risico's die we binnen onze organisatie kunnen beïnvloeden, voorkomen met behulp van bijvoorbeeld processen, regels of gedragsveranderingen. Deze risico's hebben betrekking op
 - **Operationele risico's** – van toepassing op de effectiviteit en efficiency van onze processen;
 - **Rapportage** – van toepassing op de interne en externe, financiële en niet-financiële rapportages;
 - **Wet- en regelgeving** – van toepassing op gebeurtenissen die vanuit wet- en regelgevingskant veroorzaakt worden, zoals bijvoorbeeld wetgeving op het gebied van verlofsparen.

Risico reactie

Bij de risico analyse wordt het risicobedrag berekend (kans * impact * structureel/incidenteel). Dit wordt vertaald naar een financieel bedrag. Als het totaal van deze bedragen boven de risicobereidheid ligt (het bedrag wat we willen accepteren), moeten maatregelen worden genomen net zolang totdat we op een acceptabel resterende risicobedrag komen. Bij een bedrag boven het weerstandsvermogen van de VRZHZ maar onder de risicobereidheid (tussen de voor 2023 € 510.000 en € 700.000), moet goed gekeken worden naar welke risico's dit betreft. VRZHZ heeft weliswaar € 510.000 tot haar beschikking, daarboven dient bij de gemeenten gevraagd te worden voor extra geld en dit kan alleen bij exogene oorzaken worden gevraagd.

Hierbij zijn in totaal 4 mogelijkheden, te weten accepteren, delen, mitigeren of vermijden van de risico's. Bij totaal van risicobedragen < risicobereidheid:

- **Accepteren** – het risico kan gedragen worden door de organisatie, het valt onder de risicobereidheid;

Bij totaal van risicobedragen > risicobereidheid kijken we naar maatregelen, net zolang totdat het totaal onder risicobereidheid ligt:

- **Delen** – het risico willen wij niet als enige dragen, daarom wordt een partner gezocht om dit risico te dragen. Bijvoorbeeld door het te verzekeren (risico wordt gedragen door alle verzekeringsnemers), of door een samenwerking met een andere partner (MIC wordt in samenwerking met VR Rotterdam-Rijnmond uitgevoerd, het Waarborgfonds ter dekking van niet-verzekerbare ongevallen gefinancierd door alle veiligheidsregio's via het Expertisebureau Risicobeheer);
- **Mitigeren** – er worden (aanvullende) beheersingsmaatregelen genomen waardoor het risico onder de grens van de risicobereidheid valt;
- **Vermijden** – er wordt gekozen om de betreffende activiteit niet meer uit te voeren, waardoor ook het risico niet meer wordt gelopen.

Per risico is in de excel bijlage aangegeven welke risico reactie is genomen.

Kijkend naar de risico's ten opzichte van de risicobereidheid, zien we dat voor 2023 de benodigde weerstandscapaciteit hoger is dan de risicobereidheid. Dit betekent dan ook dat er aanvullende beheersingsmaatregelen noodzakelijk zijn.

Totaal benodigde weerstandscapaciteit	2.169.900
Risicobereidheid	<u>700.000</u>
Overschrijding risicobereidheid, aanvullende maatregelen zijn nodig	<u>1.469.900</u>

Beheersingsmaatregelen

Zoals vermeld bij risico reactie, worden uiteindelijk beheersingsmaatregelen genomen om de risico's onder het risicobereidsbedrag te verkrijgen. In detail is dit in de excel bijlage aangegeven per risico welke beheersingsmaatregelen genomen zijn/aanvullend genomen dienen te nemen.

Grofweg hebben we de volgende beheersingsmaatregelen al eerder genomen.

Zes sporen:

In het beleidsplan 2022-2025 zijn 6 sporen benoemd, als middel om de bedreigingen van onze doelstellingen te verminderen. Hierbij zijn tevens per spoor gedetailleerdere beheersingsmaatregelen benoemd in de vorm van projecten. Hierbij worden of de risico's verkleind (lagere impact, minder hoge kans) of we leren hier als organisatie beter mee omgaan (bij b.v. externe risico's).

1. Passend acteren op ons risicobeeld
2. Deskundig adviseren in risicobeheersing en verbindend regisseren in crisisbeheersing
3. Leveren van krachtige brandweezorg op maat door beroeps en vrijwilligers
4. Informatie gestuurd werken
5. Omgevingsgericht werken aan zelfredzaamheid
6. Wendbaar en duurzaam organiseren

(Verbijzonderde) interne controle

Een andere beheersingsmaatregel is het inzetten van de (verbijzonderde) interne controle. Interne controle richt zich primair op het verkrijgen van zekerheid over de betrouwbaarheid en rechtmatigheid van de financiële informatie en over de naleving van relevante wet- en regelgeving, (beleids-)richtlijnen en procedures. Daarnaast heeft interne controle het doel om onvolkomenheden in de uitvoering tijdig op te sporen en (voortijdig) te corrigeren, zodat hier geen niet-begrote kosten uit komen. Tevens biedt interne controle de gelegenheid om preventieve maatregelen te nemen ter voorkoming van toekomstige onvolkomenheden. De informatie uit de interne controles plus de inbedding van de interne controlemaatregelen in de organisatie helpen om de kwaliteit van de bedrijfsvoering in alle opzichten te verbeteren.

De volgende processen zijn door Control opgenomen in het Interne Controleplan 2024:

Algemeen directeur	Uitkomsten financiële en frauderisicoanalyse
Bedrijfsvoering	Inhuur derden, Beheer reserves en voorzieningen
Brandweezorg	primaire registratie (Veiligheidspaspoort) van vrijwilligersvergoedingen, organisatie van cursussen, rittenregistratie
Financiën	factuurafhandeling -> betalingsverkeer rondom bankrekeningnummers en betalingen (Scansys -> AFAS), mutatie crediteurenstamgegevens, Investeringskredieten, Treasury,
HRM	controle op de juistheid van de door de salarisverwerker ADP gemaakte mutaties, tarieven en premiepercentages
Inkoop	preventieve borging rechtmatigheid van de aanbestedingen volgens eigen inkoopbeleid en spendanalyse
M&L	Onderhoud voer- en vaartuigen voor derden
Spinel BV	opbrengst verhuur, logging SEM (cursusadministratiesysteem)

Bij de risico reactie staat vermeld dat we de risicobereidheid overschrijden in 2023. Dit betekent dan ook dat we maatregelen dienen te nemen om de benodigde weerstandscapaciteit te laten dalen, middels beheersingsmaatregelen. Om weer tot een aanvaardbaar niveau te komen (tot maximaal de risicobereidheid), dienen we de volgende maatregelen te nemen (bron: excelbestand risico analyse). Het business continuity management plan staat inmiddels als voorstel in het concern jaarplan 2024, de vervanging van C2000 randapparatuur is al behandeld in het DB. De verminderde efficiency door een onvoldoende vastlegging van processen is onderkend door de directie.

Nr	Bedreigingen van doelstellingen	Nadere uitleg	Bron	Beheersingsmaatregel - opname in Sporen, Burap, Marap, (V)IC	Benodigde weerstandscapaciteit	Aanvullende maatregelen
18	Uitval ICT	Geen crisisbestrijding mogelijk tijdens uitval van middelen, mn verbindingen en ICT	Jaarrekening 2022	Spoor 2 crisisbeheersing, 4 gaat meer breder over informatiegestuurd werken, niet zozeer over de crisisbeheersing, terwijl uitval ICT wel meer in crisisbeheersingshoek Financiële gevolgen zijn de gevolgkosten. Kans is niet zozeer of het gebeurt, maar wanneer. Continuity management dient opgezet te worden	400.000	Invoering van business continuity management in 2024, onderdeel van concern jaarplan 2024
24	C2000 randapparatuur vervangen	Raamovereenkomst C2000 randapparatuur is afgelopen, bedrijven (oa Motorola) willen dit niet volledig meer services waardoor systeem verouderd is (securityprobleem etc).	Jaarrekening 2022	via Marap op gestuurd. Eenmalige investering in 2023 van 25k, (afschrijvingstermijn is beperkt door overgang naar nieuw systeem) waardoor wij nog voldoende ondersteund worden. In 2024 plan voor vervanging in periode 2025 (cf schuimtransitie geld vragen bij gemeenten). Projectkosten worden gefinancierd vanuit werkbegroting, aanschaf echter niet. Impact is 1 miljoen, dient in MJIP te worden verwerkt, afschrijvingstermijn moet naar 5 ipv 10 jaar ivm versnelde veroudering, waardoor kapitaallasten hoger worden. Doorbelasting naar gemeenten (nog niet geregeld).	1.000.000	Financiering via gemeenten aanvragen
48	Continuïteit in procesgang wordt belemmerd door geen goede vastlegging van processen	Door kortstondig verblijf van medewerkers, inzet in projecten en bij calamiteiten, is noodzakelijk om processen goed te beschrijven, inzichtelijk voor iedereen tbv continuïteit van processen (lerende organisatie)	Overige bevindingen	Vastlegging in systemen van processen, zodat deze voor iedereen zichtbaar zijn en gevolgd kunnen worden. Niet-effectief en niet-efficiënt werken is het gevolg van onbekendheid met processen (foute keuzes maken, langdurig over een proces doen), waardoor extra kosten gemaakt worden of niet alle werkzaamheden afgerond kunnen worden. Gevolgen zitten in het niet-efficiënt werken van afdelingen verspreid over de organisatie heen, fouten die hersteld moeten worden door onwetendheid van processen.	200.000	Beschrijven van procesbeschrijvingen en het opnemen hiervan (inclusief lijncontrole, zeg maar voorbeeld van 1 post door gehele proces heen) in een geautomatiseerd procesbeschrijvingssysteem wat voor iedereen ter beschikking staat

Informatie & communicatie

Om te kijken of beheersingsmaatregelen ook daadwerkelijk geleid hebben tot vermindering van de risico's, zal hier ook informatie & communicatie op uitgevoerd moeten worden. Tenslotte is het belangrijk of het einddoel gerealiseerd wordt (vermindering van risico's) en of de beheersingsmaatregelen ook gewerkt hebben. Hiervoor is informatie verzameling nodig, die ook gecommuniceerd wordt naar betrokkenen.

Middels de Planning- & Control cyclus wordt gestuurd op de beheersingsmaatregelen zoals benoemd in het beleidsplan 2022-2025 en de (V)IC. Middels rapportage aan het bestuur (Burap) en de jaarrekening, wordt de voortgang van de beheersingsmaatregelen ook gerapporteerd.

Dit is de **CHECK** fase binnen Plan-Do-Check-Act.

Monitoring

Het uiteindelijke doel van de risico analyse is voorkomen dat doelstellingen niet gehaald worden of dat niet-begrote kosten gedekt moeten worden. Het is dan ook belangrijk om hiervan te leren en te zorgen dat de risico's nu en in de toekomst verminderd worden. Dit betekent dat het gehele proces geanalyseerd dient te worden, middels de jaarlijkse risicobeoordeling maar ook bij het opstellen van het volgende beleidsplan. Is de interne organisatie gewijzigd wat leidt tot een andere risicobereidheid? Zijn de doelstellingen van de organisatie gewijzigd? Is de risicobereidheid gewijzigd? Zijn de ontwikkelingen nog up to date of zien we inmiddels andere ontwikkelingen ontstaan? Zijn de risico's goed beoordeeld of zitten hier verschuivingen in impact of kans? Is de risico reactie nog juist in relatie tot de risicobereidheid? Zijn de genomen beheersingsmaatregelen voldoende en leiden zij tot de verwachte verminderingen van de risico's? Is de informatie & communicatie nog voldoende en is de gehele organisatie zich bewust van de risico's die we lopen en de maatregelen die we hiertegen nemen? We nemen dan ook de gehele cyclus weer opnieuw door, van beoordeling welke strategische, operationele, rapportage en wet- & regelgevingsdoelstellingen tot en met informatie & communicatie, welke risico's lopen we nog en hebben we deze voldoende verminderd tot beheersbare niveaus. Dit wordt uitgevoerd via de jaarlijkse update van de risicoanalyse.

Dit is de **ACT** fase binnen Plan-Do-Check-Act.

Bronnen

- Beleidsplan VRZHZ 2022-2025
- COSO ERM 2004
- Fraudebeleid 2023
- Gemeenschappelijke regeling VRZHZ 2018
- In Control Statement 2022 (ICS)
- Integriteitsbeleid VRZHZ 2019
- Organisatieregeling VRZHZ 2017
- Procuraties en autorisaties BNG Betalingsverkeer 12-7-2023
- Risicoparagraaf in de begroting (jaarlijks vastgesteld in MT, DB en AB)
- Samen sturen, samen werken augustus 2023
- (Verbijzonderde) Interne controles
- Gesprekken met betrokkenen

Volledigheidshalve wordt opgemerkt dat voornoemde opsomming niet uitputtend is.

Nr	Bedreigingen van doelstellingen	Nadere uitleg	Bron	Bureau	Te voorkomen mbv processen, regels, gedrag			Benodigde weerstands-capaciteit na genomen beheersingsmaatregelen				Aanvullende maatregelen			
					Niet-beïnvloedbaar	Vrijwillig geaccepteerd	Operatief	Rapportages	Wet- en regelgeving	Financiële gevolgen/impact	Kans		Incidenteel /structureel	Benodigde weerstands-capaciteit	
1	Vergrijzing en individualisering	aandacht voor zelfredzaamheid	Beleidsplan 2022-2025	Risicobeheersing	x					5 - Zelfredzaamheid - vergrijzing. GHOR heeft gesprekken met verzorgingshuizen en zorgpartijen. Risicocommunicatie speelt hierbij een belangrijke rol. Geen restrisico meer voor ons, betreft externe bedreiging die vanuit onze kant ook geblust kan worden.	-	-	Nvt	-	nvt
2	Flexibilisering arbeidsmarkt en toename digitaal werken	grotere afstand tussen werkgever en werknemer, kortere verbintenis tussen werkgever en werknemer	Beleidsplan 2022-2025	DT HRM	x		x			6 - Wendbare organisatie - oog voor onze mensen. Instroom-/doorstroom-/uitstroom proces dient geoptimaliseerd te worden, 2e loopbaan beleid is vastgesteld en relatie met werkgevers dient verstevigd te worden. Een nieuw HR systeem faciliteert hierin door gerichtere info te kunnen leveren aan leidinggevenden.	-	-	Structureel	-	nvt
3	Krapte op de arbeidsmarkt	moeite om medewerkers te verkrijgen. Risico op gebied van extra kosten moeilijk invulbare functies (fees bureaus) en inhuurkrachten. Ook grotere kans dat medewerkers vertrekken bij VRZHZ. Risico dat niet kan worden voldaan aan wettelijke taken en bestuurlijke afspraken.	Beleidsplan 2022-2025	Risicobeheersing	x					6 - Wendbare organisatie - oog voor onze mensen Recruiter in dienst, tbv uit markt halen van toekomstige medewerkers. Daarnaast hebben arbeidsmarktcommunicatie opgepakt om VRZHZ als lucratieve werkgever in de markt te laten zien. Financieel gevolg is inhuur van 7 FTE tegen € 100.000/medewerker als flexibele schil. Dit is met name te bekostigen vanuit overschot op personeelskosten door vacatures. Samenwerken met partner organisaties zoals Service Gemeente Dordrecht en andere partijen om inhuur daar te regelen.	-	0	Structureel	-	nvt

4	Ontstaan van kwetsbare groepen	veiligheid moet voor iedereen beschikbaar zijn, geen schaars goed	Beleidsplan 2022-2025	Risicobeheersing	x					hoek van brandveilig leven/voorlichting, risk factory, beoordeling risico's aan de voorkant. Mbv risicocommunicatie worden risico's en risicogroepen geïdentificeerd en hier wordt een specifieke communicatie op gericht. Identificatie hoort van brandrisicoprofiel te worden uitgevoerd (incidenten), maar dit is al enige tijd niet uitgevoerd. Zelfredzaamheid bevordering is dan het resultaat. Risicobereidheid in Nld is laag, Brandweer roept zich teveel op als "wees maar gerust, wij regelen het wel", terwijl dit buiten invloedssfeer ligt van VRZH. Risicodoelgroepen - onduidelijk wie dit zijn en hoe we deze moeten bereiken.	onbekend	onbekend	Structureel	0	Vorming van Risk Factory voor jongeren.
5	Wens tot circulaire economie	geen afval en herbruikbare grondstoffen (energie transitie)	Beleidsplan 2022-2025	Risicobeheersing, bestuurszaken en operationele voorbereiding	x					1 - Risicobeeld - Risicogericht advies op actuele ontwikkelingen, 3 - Beroeps en vrijwilligers - vergroening wagenpark. ??? Duurzaamheid ook bij wendbare organisatie? Zowel intern als extern gericht. Er dient te worden meegegaan in de verduurzaming, anders risico op imagoschade. Dit heeft ook relatie met verduurzaming wagenpark etc.	onbekend	onbekend	Structureel	0	
6	Verandering van het klimaat	extreme weersomstandigheden met uitdagingen zoals verdelen schaarse middelen	Beleidsplan 2022-2025	Risicobeheersing en ICT	x					1 - Risicobeeld - Risicogericht advies op actuele ontwikkelingen. Werken aan klimaatadaptatie dmv advisering bij extreme weersomstandigheden en risico- en crisiscommunicatie.	onbekend	onbekend	Structureel	0	
7	Stijging van het gebruik van alternatieve energiebronnen	effecten en risico's van nieuwe technologische ontwikkelingen zoals zonnepanelen en buurtbatterijen	Beleidsplan 2022-2025	Risicobeheersing	x					1 - Risicobeeld - Risicogericht advies op actuele ontwikkelingen. Gerichte advisering aan gemeentes en preparatie hierop instellen.	onbekend	onbekend	Structureel	0	

8	Ontwikkeling van (sociale) media en afhankelijkheid van data	ontwikkelingen en risico's van kunstmatige intelligentie, deep fake, machine learning, cybersafety, afhankelijkheid van informatie	Beleidsplan 2022-2025	ICT en Communicatie	x					Spoor 4 - Informatiegestuurd - Informatieknooppunt veiligheidsinfo, sturing & verantwoording, informatie gestuurd werken, informatieveiligheid. Financiële gevolgen zijn zeer gering, de brandweer kan functioneren zonder data	-	-	Nvt	-	
9	Ontstaan van Coronacrisis	impact van corona (of andere pandemie) op economische ontwikkelingen. (niet genoemd in beleidsplan - personele schaarste)	Beleidsplan 2022-2025	Crisisbeheersing en GHOR	x					Impact op economische ontwikkelingen van ons verzorgingsgebied is geen bedreiging. De crisis zelf wel, daar is impact op op het gebied van financiering van de middelen die nodig zijn en de organisatie van de crisis zelf (is er voldoende personeel aanwezig, zijn er draaiboeken om dit af te handelen). Bij afwijkingen van je "doelstellingen" is er een kans dat je dit financieel zelf moet dragen.	-	-	Nvt	-	
10	Invoering van groot onderhoud aan wegen, bruggen, tunnels en sluisen in de regio	bereikbaarheidsproblemen, overschrijden van aanrijdtijden, invloed op routing van gevaarlijke stoffen	Beleidsplan 2022-2025	Risicobeheersing	x					1 - Risico-beeld - Aandachtspunt verkeer en vervoer. Op basis van een meerjarenplanning vanuit Zuid-Holland met alle betrokken, wordt gekeken naar de impact voorn VRZHZ. Hierbij worden alle grote kunstwerken in de regio binnen 10 jaar aangepakt. Er wordt gewerkt aan een structurele aanpak gezien de grote hoeveelheid kunstwerken. Maatregelenladder is ontwikkeld met beheersingsmaatregelen, afhankelijk van de situatie en urgentie. O.a. gebruik van scooters, extra boten, extra tankspuit auto's horen hier bij. Laatste stap is kazernering (vrijwilligers langdurig op kazernes plaatsen). Extra kosten van maatregelen zijn declarabel bij Rijkswaterstaat. Maximaal is kazernering gedurende langere periode Haringvliet is bv 480k, Heinenoord 120k (realisatie totaal zo'n 350k). Dit is slechts deels nodig gebleken. Projectkosten zijn ook benodigd geweest, bv software aanpassingen. Nog geen	350.000	0%	Structureel	-	Kosten worden doorbelast naar Rijkswaterstaat vooralsnog.

11	Verhoging van wonen en werken in de regio	woningbouwopgave, verdichting in spoorzone, evacuatie opgave, verhoging aantal inwoners. Toename gevaarlijke stoffen als gevolg van energietransitie.	Beleidsplan 2022-2025	Risicobeheersing	x					1 - Risico-beeld Kijfhoek en spoorzone: Gerichte advisering (proactie) en samenwerken met andere diensten (Omgevingsdienst).	onbekend	onbekend	Structureel	0	
12	Inbedding van de Evaluatie Wet Veiligheidsregio's	WVR, nadrukkelijker scheiding crisisbeheersing en brandweezorg, andere manier van samenwerking met verschillende partijen, betere borging verbinding regionale en nationale crisisbeheersingsorganisatie. Evaluatie hiervan is nu gaande.	Beleidsplan 2022-2025	Risicobeheersing					x	2 - Advies - EWV. Zit mn in hoek van crisisbeheersing van crises zoals Corona, Oekraïne, COA en niet in risico beheersing. Spoor 2 dus. Centrale regie bij is noodzakelijk om verschillen binnen VR's te voorkomen. Leiderschap is hierbij ook anders dan bij normale brandweertaken en bij de overgang van regionaal naar landelijk werken. Omschakeling van leiderschap is al gaande, financiering vanuit BDUR verkregen zodat hier geen rest risico's meer in zitten.	-	-	Nvt	-	
13	Invoering van deeltijdrichtlijn	impact van gelijk werk in voltijd of in deeltijd vraagt om gelijke beloning	Beleidsplan 2022-2025	Brandweezorg, HRM					x	3 - Beroeps en vrijwilligers - Deeltijdrichtlijn. Financiering van de invoering van de richtlijn wordt via gemeenten en/of ministerie van Financiën geregeld (nl wetgeving). Intern zal wel een project noodzakelijk zijn, waarvoor kosten nog gemaakt moeten worden. Landelijk zijn kosten implementatie €52 mio, regionaal € 2,4 mio. Dit wordt alleen uitgevoerd bij structurele financiering vanuit Rijk zoals ook afgesproken bij Veiligheidsberaad.	100.000	50%	Incidenteel	50.000	

14	Implementatie van Wnra/wet normalisering rechtspositie ambtenaren en werkgeversvereniging	landelijk regelen van specifieke brandweervraagstukken	Beleidsplan 2022-2025	Directie, HRM					x	Vooralsnog is invoering Wnra uitgesteld. Bij invoering wordt het ambtenaren recht gelijk gesteld aan het reguliere ontslagrecht. Indien toegepast, wordt financiering geregeld via gemeenten gezien salariscomponent en externe factor. Dit lijkt dan juist goedkoper te worden voor VRZHZ.	-	-	Structureel	-	
15	Implementatie van Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen	bereiken en in stand houden van een gezonde en veilige leefomgeving, verbeteren bouwkwaliteit en bouwtoezicht	Beleidsplan 2022-2025	Risicobeheersing					x	2 - Advies - Omgevingswet. Privatisering van bouwkwaliteitscontroles en vergunning verlening voor gevolgklasse 1 (woningen etc.). Hoe kunnen we onze adviserende rol behouden en uitvoeren als dit ook gaat gelden voor gevolgklasse 2 en 3? Hier wordt wel zwaar voor gelobbyd.	onbekend	onbekend	Structureel	0	
16	Langdurige calamiteit	Langdurige calamiteit vergt langdurige inzet van de organisatie, heeft maatschappelijke impact en noodzaak tot evaluatie	Jaarrekening 2022	Crisisbeheersing	x					2 - Advies - Crisisgericht werken Bij een langdurige calamiteit vanuit de doelstellingen, wordt dit gefinancierd door de gemeenten of door het Rijk. Bij een calamiteit die buiten de doelstellingen valt, dient dit vanuit eigen middelen te worden gefinancierd. Zware druk op eigen organisatie, waarbij vaak externen worden ingehuurd die met kennis verdwijnen. Denk ook aan langdurige inzet van vrijwilligers bij een langdurige calamiteit. Let op, dit is alleen voor deel wat buiten eigen doelstelling valt. Rest wordt gefinancierd en is dus gedekt qua risico. (Denk aan aanschaf Camping Oranje)	700.000	20%	Incidenteel	140.000	Is het bedrag niet te hoog?

17	Garantstelling en risico's leningen oefenterrein	Garantstelling voor leningen en werkkapitaal van dochtermij. Spinel	Jaarrekening 2023	Brandweezorg		x			Directeur Brandweezorg, concern controller, financieel adviseur zitten in besturende organisatie/management en daardoor continu zicht op activiteiten. Alle financieringen lopen via VRZH. Werkkapitaal is dus het risico (400k is werkkapitaal 2022), maar hier zijn voldoende maatregelen voor genomen. RvC en AvA zijn in handen van VRZH. Voldoende sturing op via P&C maatregelen, directie overleg en management overleg	400.000	10%	Incidenteel	40.000	Geen
18	Uitval ICT	Geen crisisbestrijding mogelijk tijdens uitval van middelen, mn verbindingen en ICT	Jaarrekening 2022	I&A			x		Spoor 2 crisisbeheersing, 4 gaat meer breder over informatiegestuurd werken, niet zozeer over de crisisbeheersing, terwijl uitval ICT wel meer in crisisbeheersingshoek Financiële gevolgen zijn de gevolgkosten. Kans is niet zozeer of het gebeurt, maar wanneer. Continuity management dient opgezet te worden	200.000	50%	Structureel	400.000	Invoering van business continuity management in 2024, onderdeel van concern jaarplan 2024
19	Niveau onderhoud huisvesting	Afschrijvingstermijn panden is verlengd van 40 naar 50 jaar, waarbij er in laatste 10 jaar geen noemenswaardig onderhoud meer plaatsvindt	Jaarrekening 2022	Huisvesting			x		6 - Wendbare organisatie - operationele huisvesting. Huisvestingsstrategie en -visie is inmiddels geschreven. Verder is er een concept MJOP geschreven. Bespreking 12-10 in AB en goedgekeurd door AB. Hierdoor is dit geen risico meer, want dit wordt (voortaan) vergoed door de gemeenten (fin.gevolgen waren 387k, met kans 55% en midden profiel, structureel).	-	-	Structureel	-	MJOP inclusief indexering elke 4 jaar herzien in samenwerking met extern bureau
20	Uitval telefooncentrale	Langere doorlooptijden storing, uitval DECT-telefoonverkeer, geen intercoms bij uitval telefooncentrale	Jaarrekening 2022	I&A			x		Spoor 4 - Informatiegestuurd - Informatieknoppunt voor veiligheidsinformatie. Telefooncentrale wordt vervangen in 2024. Kans verminderd, aangezien de centrale al in 2024 vervangen wordt.	25.000	0	Incidenteel	2.500	

21	Kortstondig dienstverband vrijwilligers, piket en brandweer	Geen garantie voor gewenste sterkte met consequenties voor brandveiligheid (mono en multi)	Jaarrekening 2022	Brandweezorg, Risico- en crisisbeheersing, HRM				x		Spoor 3 en 6, opleiding repressief personeel etc. Vooralsnog is dit in budget opgevangen, resterende bedrag is hetgeen boven budget te verwachten is aan extra opleidingskosten van €350k en geoefend blijven. In werkbegroting 2024 wordt dit voorzien.	350.000	50%	Incidenteel	175.000	Extra budget opnemen vanaf 2024 voor de extra opleidingskosten ontstaan door kortstondig dienstverband
22	Verlofsparen	Capaciteitstekort door invoer van verlofspaarregeling	Jaarrekening 2022	HRM					x	Inmiddels is er een voorziening getroffen voor verlofsparen, vallend in de financiering vanuit de gemeenten.	-	-	Structureel	-	Dit valt binnen de financiering gemeenten
23	Eigen risicodragers WW	Doorbelasting van UWV uitkering door eigen risicodragerschap WW	Jaarrekening 2022	HRM					x	Beperkt aantal medewerkers in WW, gemiddelde loonsom < €200.000. Reservering 2% loonsom € 28 mio zou hier goed voor zijn. Kans is gering, betreft nl aantal ontslagen medewerkers die niet binnen 2 jaar (boven op de termijn van niet-functioneren en ook al een baan zoeken) een andere baan weten te vinden. Maximaal dagloon is €256 *260 dagen *70% uitkering * 24 maanden = €112k/medewerker voor 2 jaar aan uitkering. Stel maximaal 2 medewerkers = 2*112k. Aangezien hier al rekening is gehouden met een termijn van 2 jaar, is dit op Incidenteel ipv Structureel geplaatst	224.000	10%	Incidenteel	22.400	

24	C2000 randapparatuur vervangen	Raamovereenkomst C2000 randapparatuur is afgelopen, bedrijven (oa Motorola) willen dit niet volledig meer services waardoor systeem verouderd is (securityprobleem etc).	Jaarrekening 2022	Operationele voorbereiding			x			via Marap op gestuurd. Eenmalige investering in 2023 van 25k, (afschrijvingstermijn is beperkt door overgang naar nieuw systeem) waardoor wij nog voldoende ondersteund worden. In 2024 plan voor vervanging in periode 2025 (cf schuimtransitie geld vragen bij gemeenten). Projectkosten worden gefinancierd vanuit werkbegroting, aanschaf echter niet. Impact is 1 miljoen, dient in MJIP te worden verwerkt, afschrijvingstermijn moet naar 5 ipv 10 jaar ivm versnelde veroudering, waardoor kapitaallasten hoger worden. Doorbelasting naar gemeenten (nog niet geregeld).	1.000.000	100%	Incidenteel	1.000.000	Financiering via gemeenten aanvragen
25	Overstroming dijkkring 16 (Alblasserwaard - Vijfheerenlanden)	Regionaal risico voor VRZHZ.	Regionale risico analyse	Risicobeheersing	x					1 - Risico-beeld Aandachtsgebied natuurlijke omgeving en Tussentijdse actualisatie RRP. Tot nu toe wordt dit bekeken vanuit gevolgen voor gehele maatschappij binnen VRZHZ en nog niet qua impact voor VRZHZ. Incidentsbestrijdingsplan is wel hiervoor ontwikkeld.	onbekend	onbekend	onbekend	-	Onderzoek doen naar impact voor VRZHZ
26	Grof en extreem geweld, terrorisme	Bedreiging vanuit landelijk VR overleg	Regionale risico analyse	Risicobeheersing	x					1 - Risico-beeld Aandachtsgebied natuurlijke omgeving en Tussentijdse actualisatie RRP. Tot nu toe wordt dit bekeken vanuit gevolgen voor gehele maatschappij binnen VRZHZ en nog niet qua impact voor VRZHZ. Risicocommunicatie speelt hier wel een grote rol in.	onbekend	onbekend	onbekend	-	Onderzoek doen naar impact voor VRZHZ

27	Pandemie	Bedreiging vanuit landelijk VR overleg, niet specifiek vanuit bedreiging op economische ontwikkelingen zoals in beleidsplan.	Regionale risico analyse	Risicobeheersing	x					1 - Risico-beeld Aandachtsgebied natuurlijke omgeving en Tussentijdse actualisatie RRP, 2 Advies - sterke zorgketen. Tot nu toe wordt dit bekeken vanuit gevolgen voor gehele maatschappij binnen VRZHZ en nog niet qua impact voor VRZHZ. Risicocommunicatie speelt hier wel een grote rol in. Dit onderdeel is identiek aan nr 16, beleidsplan 2022-2025, langdurige calamiteit	-	-	-	-	identiek aan nr 16 Langdurige calamiteit, kan vervallen hier
28	Digitale verstoring	Bedreiging vanuit landelijk VR overleg	Regionale risico analyse	Risicobeheersing	x					1 - Risico-beeld Aandachtsgebied natuurlijke omgeving en Tussentijdse actualisatie RRP en zie hierboven bij spoor 2. Tot nu toe wordt dit bekeken vanuit gevolgen voor gehele maatschappij binnen VRZHZ en nog niet qua impact voor VRZHZ. Risicocommunicatie speelt hier wel een grote rol in.	onbekend	onbekend	onbekend	-	Onderzoek doen naar impact voor VRZHZ
29	Langdurige stroomuitval	Bedreiging vanuit landelijk VR overleg	Regionale risico analyse	Risicobeheersing	x					1 - Risico-beeld Aandachtsgebied natuurlijke omgeving en Tussentijdse actualisatie RRP. Tot nu toe wordt dit bekeken vanuit gevolgen voor gehele maatschappij binnen VRZHZ en nog niet qua impact voor VRZHZ. Risicocommunicatie speelt hier wel een grote rol in.	onbekend	onbekend	onbekend	-	Business continuity management is een klein onderdeel, dit betreft ook risico's voor gehele regio en impact hiervan op VRZHZ organisatie

30	Frauderisico's samenhangend met personeel en organisatie	Bijvoorbeeld: frauduleus handelen door personeel. Hierbij valt te denken aan niet integer handelen met declaraties in tijd en geld. Als maatregel kan als voorbeeld binnen de organisatie duidelijk worden gemaakt wat onder integer handelen wordt verstaan d.m.v. de gedragscode. Bijvoorbeeld: medewerkers die aan de slag gaan bij de organisatie, terwijl zij niet over de juiste papieren beschikken. Door het overleggen van diploma's door de medewerkers is dit op te lossen. VOG verklaringen zijn niet altijd sluitend.	Fraudebeleid 2023	HRM				x		(V)IC - Personeel, Urenregistratie vergoeding vrijwilligers, Rittenregistratie, Declareren, Inhuur derden. Reiskostendeclaraties is vereenvoudigd qua proces, maar nog steeds fraudegevoelig door gebrek aan controles in ADP systeem. Bedragen zijn echter heel gering. Daarom inschatting van €10k voor impact tegen kans 20% en incidenteel (iemand blijft frauderen als hij merkt dat dit werkt, echter na 1-1-2025 nieuw HR systeem met betere controles hierop dus incidenteel)	10.000	20%	Incidenteel	2.000	Implementatie nieuw HR systeem per 1-1-2025
31	Frauderisico's samenhangend met opbrengsten	Bijvoorbeeld: opzettelijk niet in rekening brengen van kosten bij derden. Als maatregel worden via interne controle steekproeven genomen om het risico af te dekken.	Fraudebeleid 2023	M&L, Opleidingen, Brandweerzorg, ambulance, operationele voorbereiding				x		(V)IC - Financiële risico analyse, Organiseren van cursussen, Onderhoud voer- en vaartuigen derden. Daarnaast nog maandelijkse budgetgesprekken met de financieel adviseurs en betrokken bureauhoofden. Meerdere opkopers voor materieel, waarbij 1 partij structureel betere prijs regelt. Biedingen door meerdere partijen voor biedingen voor verkoop materieel. Er is een veiling georganiseerd in 2023 voor WTS systemen vanuit VRZH.	-	-	Nvt	-	

32	Frauderisico's samenhangend met kosten	Bijvoorbeeld: juistheid van de piketvergoedingen. Als maatregelen kunnen een 1ste , 2de of 3de lijncontrole worden gehouden.	Fraudebeleid 2023	Gehele organisatie				x		(V)IC - Financiële risico analyse, Organiseren van cursussen, Personeel, Urenregistratie vergoeding vrijwilligers, Rittenregistratie, Declareren, Factuurafhandeling, Inkoop en aanbesteding, Spendanalyse, Mutatie crediteuren stamgegevens, Inhuur derden Project "invoeren vrijwilligersaanstelling voor externen in een piket in de crisisbeheersingsorganisatie" en "Voorstel overgang naar een piketvergoeding" bij RCB. Risico ligt mn bij piketvergoedingen, aangezien daar interne controle moeilijk is in te richten. Ivm kplementatie van beide RCB projecten, wordt het risico en impact wel kleiner. Begroting piketkosten is € 845k 2023, stel hiervan is 10% (afgerond) fraudegevoelig met een kans van 20%	85.000	20%	incidenteel	17.000	Implementatie in 2024 projecten vrijwilligersaanstelling externen in piket en overgang naar 1 piketvergoeding. Implementatie van controle op crediteurenstamgegevens door contractbeheerder per 1-1-2024.
33	Frauderisico's samenhangend met geldverkeer	Bijvoorbeeld: oneigenlijk gebruik van tank- en pinpassen door medewerkers. Dit kan worden tegengegaan door het hanteren van functiescheiding en juiste mandatering van medewerkers.	Fraudebeleid 2023	Financiën				x		(V)IC - Financiële risico analyse, Factuurafhandeling, Mutatie crediteuren stamgegevens, Treasury, Spendanalyse, Personeel, Urenregistratie vergoeding vrijwilligers, Rittenregistratie, Declareren, Inkoop en aanbesteding, Rittenregistratie.	-	-	Nvt	-	Maximale overboekingsbedrag is verlaagd. Locatiemanagers COA/Oekraïne krijgen geen creditcard of bankpasje, maar voorschotregeling. Crediteuren stamgegevens controle per 1-1-2024 naar contractbeheerder

34	Frauderisico's samenhangend met inkoop (algemeen)	Bijvoorbeeld: er is geen sprake van functiescheiding tussen bestellen, prestatiebeoordeling en goedkeuren van facturen. Een medewerker kan dan bestellen, bevestigen dat zaken zijn geleverd en facturen goedkeuren. Een beheersmaatregel kan zijn dat functiescheiding in het gehele inkoopproces wordt ingevoerd.	Fraudebeleid 2023	Inkoop, financiën				x		(V)IC - Spendanalyse, Inkoop en Aanbesteding, Factuurafbehandeling, Mutatie crediteuren stamgegevens, Inhuur derden. Situatie speelt zich bij mn inkopen < 50k, ook al dient bij >10k Inkoop al betrokken te worden. Daarvoor is echter maar 1 offerte nodig en is meer kans op vriendjespolitiek. Impact van 2 situaties is 100k	100.000	50%	incidenteel	50.000	Inkoopprocedures, inkoopbeleid zijn herzien en er is meer aandacht voor inkoopprocessen bij Directie en Bureauhoofden. Beter op de kaart zetten van Inkoop (onderdeel van concern jaarplan 2024). Onrechtmatigheden worden gepubliceerd in Marap. Crediteuren stamgegevens controle door contractbeheerder. Spendanalyse elke 4 maanden. >10k Inkoop betrekken bij inkopen.
35	Frauderisico's samenhangend met menselijk handelen	Bijvoorbeeld: verbruik en gebruik van materieel en materiaal voor privé doeleinden. Als maatregel moet duidelijk zijn voor medewerkers wat wel en wat niet mag volgens het integriteitsbeleid.	Fraudebeleid 2023	Gehele organisatie				x		(V)IC - Urenregistratie vergoeding vrijwilligers, Inkoop en aanbesteding, Rittenregistratie, Declareren, Mutatie crediteuren stamgegevens, Inhuur derden, Onderhoud voer- en vaartuigen derden Zie hierboven genoemde maatregelen en frauderisico's, dit is al voldoende meegenomen	-	-	Nvt	-	
36	Frauderisico's samenhangend met technische infrastructuur	Bijvoorbeeld: informatie manipuleren, verminken of verwijderen middels geautoriseerde, ongeautoriseerde en geforceerde toegang.	Fraudebeleid 2023	I&A				x		Spoor 4- Onderdeel van informatieveiligheid. Er is een (versneld) programma hiervoor ontwikkeld, loopt nog tot eind 2023. Wat echter niet bekend is, zijn "welke kroonjuwelen hebben we" (business continuity management wordt in 2024 ontwikkeld). Naamschade/branding zal hier een grote impact hebben.	50.000	50%	Incidenteel	25.000	

37	Frauderisico's samenhangend met bestuur	Bijvoorbeeld: belangenverstrengeling bestuursleden.	Fraudebeleid 2023	Bestuurszaken	x					Nieuwe burgemeesters worden gescreend op integriteit. Daarnaast is er een gedragscode voor Burgemeesters & Wethouders. Ook leggen zij de eed/beloofte af. Daarnaast is het dagelijks bestuur bevoegd. Qua AB is er altijd nog de discussie binnen het AB die ook openbaar is en heeft elke burgemeester een volwaardige stem. Verder is er nog de audit commissie die toekijkt op integriteit	-	-	Nvt	-	
38	Frauderisico's samenhangend met externe risico's. Bv met bankrekeningnummers kan worden gefraudeerd	Bijvoorbeeld: het in behandeling nemen van spookfacturen, CEO-fraude (iemand doet zich voor als de CEO van een bedrijf en geeft betalingsopdrachten) en onderscheppen van aanbestedingsbrieven zodat met bankrekeningnummers kan worden gefraudeerd	Fraudebeleid 2023	o.a Financiën			x			(V)IC - Spendanalyse, Inkoop en Aanbesteding, Factuurafbehandeling, Mutatie crediteuren stamgegevens, Inhuur derden, Personeel, Declareren, Rittenregistratie, Onderhoud voeren voertuigen derden	-	-	Nvt	-	Per 1-1 2024 wijziging zodat alleen contractbeheerder stamgegevens crediteuren kan wijzigen.
40	Wettelijke regelingen vereisen het vormen van voorzieningen of leiden tot extra exploitatiekosten	Veel voorzieningen worden veroorzaakt door wijzigingen in wettelijke regelgeving of CAO's. Denk hierbij aan verlofsparen, RVU regeling. Een vorming van voorziening of extra exploitatiekosten zijn hier het gevolg van en dit wordt gedekt middels gemeentelijke bijdragen. Hierdoor zijn er geen bedreigingen meer.	Overige bevindingen	Bedrijfsvoering				x	Financiering vanuit gemeentelijke bijdragen, nl exogene, wettelijke ontwikkelingen	-	-	Nvt	-	Dit valt binnen de financiering gemeenten	

40	PFAS claims	Mogelijkheid tot PFAS claims nav blusschuim waarin PFAS zit. Dit is ook in publieke domein verricht, binnen toenmalige vigerende wetgeving. Claims bij meerdere VR's zijn inmiddels ontvangen.	Overige bevindingen	Operationele voorbereiding					x	J. de Waard (externe verzekeringsexpert) gaat onderzoeken of het mogelijk is om cf Asbest, ook Pfas claims te verzekeren	onbekend	onbekend		-	mogelijkheid onderzoeken via Jaqueline verzekeraar is.
42	Financiële gevolgen ravijnjaar 2026	Verminderde financiering door gemeenten door wijziging in financieringsstroom van Rijk naar Gemeentefonds	Overige bevindingen	Directie					x	Gemeenten gaan zwaar achteruit qua financiering van het gemeentefonds door het Rijk. Hierdoor wordt het gesprek over wel/niet vergoeden van kosten of deze uit eigen exploitatie halen, moeizamer.	onbekend	1		-	In gesprek blijven met gemeenten, duidelijk aangeven wat exogene kosten zijn, prognoses ook al in Marap-I verwerken (misschien nog niet in Burap benoemen, maar wel in Marap inzichtelijk maken)
43	Leiderschapsstijl, wens vs werkelijkheid	Vanuit Samen sturen, samen denken is een leiderschapsstijl filosofie ingevoerd, echter deze loopt nog niet synchroon met de huidige leiderschapsstijl. Dit kan tot conflicten leiden	Overige bevindingen	Directie					x	Als gevolg hiervan kunnen conflicten ontstaan tussen managers en medewerkers. Risico is dat een leidinggevende voortijdig afhaakt en niet snel vervangbaar is door arbeidskrapte op de markt. Impact zijn de meerkosten van externe inhuur boven op de salariskosten van een leidinggevende. Inschatting incidenteel, door leiderschapstraject wat momenteel opgestart wordt en waardoor leidinggevendenden meer in lijn komen te liggen met de gewenste leiderschapsstijl en dat deze leiderschapsstijl ook tot aan medewerkersniveau wordt uitgedragen.	100.000	30%	Incidenteel	30.000	Ontwikkeling leiderschapstraject middenkader. Hierbij moet rekening gehouden worden met de mogelijke discrepantie en wat hiermee te doen.

44	Zero emissie voertuigen gemeente Dordrecht v.a. 2026	Veel (89?) voertuigen voldoen niet aan norm van zero emissie en mogen stad Dordrecht niet meer in rijden	Overige bevindingen	Operationele voorbereiding					x	Diverse mogelijkheden, bv electrificatie, verzoek tot onderheffing, financiële doorrekening is door Algemeen Directeur besproken met DB middels presentatie. Rekening houdend met indexatie is impact 10 mio, hiervoor dient aanpassing MJIP te worden verricht. Huidige investering dient hiervoor in mindering te worden gebracht. Berekening is voor 12 jaar. Dordrecht hanteert de zero emissie regel, maar niet alle gemeenten gaan dit nog hanteren. Berekening is op incidenteel gezet, aangezien de gevolgen voor gehele periode betreffen van 12 jaar.	onbekend	onbekend	Incidenteel	-	Berekening dient gemaakt te worden van welke voertuigen omgezet moeten worden naar zero emissie en welke bedragen zijn er nu al in het MJIP opgenomen, zodat we alleen de aanvullende bedragen hier opnemen als impact. Met kans berekening houden we dan rekening door te kijken naar welke voertuigen tov het totaal aangepast moeten worden. Dan wordt dit incidenteel, omdat we al in de berekening rekening houden met alle voertuigen. Doorbelasting naar gemeenten noodzakelijk, nl exogeen en wetgeving van enkele gemeenten.
45	Op basis van de huidige wet- en regelgeving in Nederland geldt consignatie als arbeidstijd.	Het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid heeft echter geconcludeerd op grond van nieuwe Europese jurisprudentie, dat naar verwachting een deel van consignatie bij de brandweer moet worden gezien als arbeidstijd. Dit heeft mogelijk grote consequenties voor de brandweer .	Overige bevindingen	HRM, Brandweerzorg					x	Identiek aan deeltijdrichtlijn. Bouwsteen 1 is consignatievraagstuk	-	-	Nvt	-	Identiek aan deeltijdrichtlijn. Bouwsteen 1 is consignatievraagstuk

46	Contracten COA/Oekraïne medewerkers mogen beperkt aantal keren verlengd worden	Een aantal medewerkers zal in vaste dienst aangenomen dienen te worden, met het risico dat bij afloop van de projecten deze medewerkers in een werk-naar-werk traject van maximaal 2 jaar komen, zonder financiering vanuit het Rijk	Overige bevindingen	HRM					x	Betreft 8 medewerkers waarvan contract verlengd wordt. Deel van medewerkers kunnen worden verlengd, aangezien dit via bureaus loopt. Voor 1 medewerker wordt bekeken of we die in tijdelijke dienst opnemen waarbij dit voor maximaal 2 jaar geldt. Dit wordt nog gecheckt met jurist. Omdat dit voor max 2 jaar geldt, is het loonbedrag van 80k naar 40k verlaagd gezien structurele factor van 4.	40.000	10%	Structureel	16.000	
46	Risk Factory - vorming van garantiefonds voor het geval van niet-gedekte kosten vanuit Provincie, Gemeenten en/of Partners		Overige bevindingen	Risico- en crisisbeheersing						Moeten wij hier een garantiefonds voor gaan vormen? Dan lopen wij dit risico, lijkt me niet goed. Dit moet contractueel afgevangen worden. Geen financieel risico, want bij geen-dekking wordt niet overgegaan tot een Risk Factory	-	-	Structureel	-	Goede contractuele maatregelen
47	Parkeerkosten - toename van kosten voor VRZHZ vs medewerkers in relatie tot aantrekkelijk werkgeverschap	Bij Leerpark wordt vanaf 1-1-2024 betaald parkeren ingevoerd. Hiervoor zijn vergunningen beschikbaar, echter tegen betaling. Dit wordt uit de huidige exploitatie van VRZHZ vergoed. Uit evaluatie in 2024 zal moeten blijken of de nieuw in te voeren methodiek gevolgen heeft voor VRZHZ in kader van aantrekkelijk werkgeverschap.	Overige bevindingen	Huisvesting					x	Evaluatie uitvoeren in 2024 of VRZHZ nog steeds als aantrekkelijke werkgever wordt gezien	-	-	Structureel	-	Evaluatie in 2024 en afhankelijk daarvan maatregelen nemen

48	Continuïteit in procesgang wordt belemmerd door geen goede vastlegging van processen	Door kortstondig verblijf van medewerkers, inzet in projecten en bij calamiteiten, is noodzakelijk om processen goed te beschrijven, inzichtelijk voor iedereen tbv continuïteit van processen (lerende organisatie)	Overige bevindingen	Directie				x		Vastlegging in systemen van processen, zodat deze voor iedereen zichtbaar zijn en gevolgd kunnen worden. Niet-effectief en niet-efficiënt werken is het gevolg van onbekendheid met processen (foute keuzes maken, langdurig over een proces doen), waardoor extra kosten gemaakt worden of niet alle werkzaamheden afgerond kunnen worden. Gevolgen zitten in het niet-efficiënt werken van afdelingen verspreid over de organisatie heen, fouten die hersteld moeten worden door onwetendheid van processen.	200.000	25%	Structureel	200.000	Beschrijven van procesbeschrijvingen en het opnemen hiervan (inclusief lijncontrole, zeg maar voorbeeld van 1 post door gehele proces heen) in een geautomatiseerd procesbeschrijvingsysteem wat voor iedereen ter beschikking staat
----	--	--	---------------------	----------	--	--	--	---	--	---	---------	-----	-------------	---------	--

2.169.900

700.000

1.469.900

Notitie

Aan: AB VRZHZ Van: Portefeuillehouder bedrijfsvoering

Onderwerp: 95968_Reflectie wethouders Datum: 18 april 2024
financiën op jaarstukken 2023

Op 4 april jl. is een jaarlijks overleg geweest tussen de wethouders financiën en de VRZHZ over diverse ontwikkelingen. Dit overleg heeft geen formele status binnen de besluitvorming van de VRZHZ. Tijdens het overleg zijn de jaarstukken 2023 besproken, en hieruit zijn een aantal interessante denklijnen en aanbevelingen uit voortgekomen. Het reflectieverslag is als bijlage aan het eind van dit stuk gevoegd. De hoofdlijnen:

- Het uitgangspunt is dat als er geld over is dit terugvloeit naar gemeenten. Als er geld nodig is wordt er gevraagd aan gemeenten.
- Dit lijkt losgelaten te zijn, gezien de bestemmingsreserves die worden gevraagd.
- Voorkeur gaat uit naar een hogere algemene reserve in plaats van verschillende potten als het gaat om afdekken van risico's. Het weerstandsvermogen/ de algemene reserve is ook niet geïndexeerd sinds de bepaling ervan in 2016.
- De risico-analyse kan nog verder aangescherpt worden, blijf het instrument doorontwikkelen.
- Maak duidelijk welke plannen er onder de gevraagde bestemmingsreserves liggen.
- Verzoek om een financiële verkenning binnen de VRZHZ, gelijk aan de andere gemeenschappelijke regelingen in de regio.

Naar aanleiding hiervan heeft het dagelijks bestuur een alternatief voorstel verkend voor de behandeling in het algemeen bestuur.

Alternatief voorstel netto te bestemmen resultaat

Als alternatief voor het netto te bestemmen resultaat, horend de reflectie van de wethouders financiën stelt het dagelijks bestuur als alternatief voor:

- Wel een bestemmingsreserve te vormen voor transitie organisatie (220.000), ophogen reserve aanbestedingstrajecten (200.000) en duurzaamheid (400.000).
- Geen bestemmingsreserve te vormen voor de Risk Factory maar dit op te nemen in de algemene reserve, tezamen met ophoging op basis van de risico analyse, zodat de algemene reserve wordt verhoogd van € 510.000 naar € 1.100.000.

Het resultaat van € 985.000 zoals in de jaarstukken 2023c gepresenteerd blijft hiermee hetzelfde.

Bijlage: Reflectieverslag bijeenkomst wethouders financiën VZRZH

I Opening

II Huisvesting en brandweezorg

De wethouders zijn uitgebreid meegenomen in de totstandkoming van de huisvestingsstrategie, het MJOP en MJIP voor de komende 4 jaar en de bestuurlijke opdracht voor toekomstige brandweezorg die is voortgekomen uit dit traject.

De wethouders hebben diverse verdiepende vragen gesteld. Daarbij geven ze aan in de totstandkoming van een hernieuwde kijk op brandweezorg om de samenwerking te blijven zoeken tussen buurregio's en het Rijk als stelselverantwoordelijke.

Er wordt ook geconstateerd dat er een oplossing is voor 4 jaar, maar dat daarmee er nog een structurele opgave blijft liggen na deze 4 jaar. Gelijkzeitig is het noodzaak scherp aan de wind te zeilen.

III Risico Analyse 2023

De wethouders nemen kennis van de risico analyse 2023. Opmerkingen:

- Verzoek om huidige analyse volgende jaar te evalueren, voordat een nieuwe wordt opgesteld.
- De grootheden die worden afgewogen binnen de analyse zijn erg uiteenlopend.
- Benoem alle risico's, ook als ze buiten de analyse vallen vanwege een reeds bestaande mitigerende maatregel. Als voorbeeld is hierbij het landelijke waarborgfonds arbeidsongeschiktheid van de gezamenlijke VR's benoemd.

IV Auditcommissie

Het AB heeft in december 2023 besloten de Auditcommissie uit te breiden met een extra extern lid en twee wethouders financiën:

- Een wethouder van een gemeente niet in het DB of Auditcommissie is vertegenwoordigd.
- Een wethouder van een gemeente die niet in de Auditcommissie is vertegenwoordigd.

Wethouders Bram Visser (Molenlanden) en Cees Paas (Sliedrecht) stellen zich beschikbaar. Zij worden op 18 april a.s. tijdens de vergadering van het AB VRZHZ namens het DB voorgedragen.

v Jaarstukken 2023

De wethouders nemen kennis van de jaarstukken 2023 en geven daarbij de volgende reflectie:

- Uitgangspunt: als er geld over is gaat het terug naar gemeenten en als er nodig is wordt gevraagd aan gemeenten. Dit lijkt losgelaten te zijn, gezien de bestemmingsreserves die worden gevraagd.
- Voorkeur gaat uit naar een hogere algemene reserve in plaats van verschillende potten als het gaat om afdekken van risico's. Het weerstandsvermogen/ de algemene reserve is ook niet geïndexeerd sinds de bepaling ervan in 2016.
- Maak duidelijk welke plannen er onder de gevraagde bestemmingsreserves liggen.

- In het begin van de bijeenkomst is een traject toekomstbestendige brandweezorg i.r.t. huisvesting gepresenteerd, wat maakt dat duurzaamheid hierin niet wordt meegenomen maar als incidentele bestemmingsreserve wordt aangelegd? De reserve is een stimulering van de eerste inzet op de structurele vraag die op de VR gaat afkomen om bij te dragen aan CO2 neutrale organisatie. De wethouders Financien geven aan liever een structurele vraag te formuleren en dat in de begroting te verwerken dan dit in een incidentele reserve te zetten.
- Er lijken stevige structurele opgaven aan te komen, de reserves die gevraagd worden lijken daar een voorbode van.
- De portefeuillehouder wordt opgeroepen om in het bestuur te vragen naar een bestuurlijke opdracht voor een financiële verkenning, gelijk aan de andere GR'en binnen de regio irt het ravijn jaar. Aan welke knoppen kan er worden gedraaid?

Agendapunt
 Registratienummer 95991

- Voorstel voor de vergadering van: Het algemeen bestuur
- Datum vergadering: 18 april 2024
- Onderwerp: Ontwerpbegroting 2025
- Gevraagd besluit: Het algemeen bestuur wordt gevraagd:
1. Kennis te nemen van de door het dagelijks bestuur vastgestelde ontwerpbegroting 2025.
 2. Kennis te nemen van de brief waarmee colleges zijn geïnformeerd om de ontwerpbegroting 2025 voor zienswijze voor te leggen aan de raden.
 3. De definitieve begroting na zienswijzen vast te stellen in het algemeen bestuur van 27 juni 2024.
- Vergaderstuk: 95991 - Ontwerpbegroting 2025
 95991 – Brief aan colleges mbt zienswijze ontwerpbegroting 2025
- Toelichting: **Inleiding**
- De ontwerpbegroting 2025 is de laatste begroting die is gebaseerd op het beleidsplan 2022-2025. We volgen in het beleidsmatig deel van deze begroting dan ook de zes sporen van het beleidsplan. Samenwerken aan een veilige regio Zuid-Holland Zuid vanuit de kernwaarden samenwerkingsgericht, deskundig, daadkrachtig en betrokken.
- In het dagelijks bestuur van 28 maart is de ontwerpbegroting 2025 vastgesteld samen met de jaarstukken 2023. Daarbij is van gedachten gewisseld over het proces naar de raden. Het vaststellen van de ontwerpbegroting en voorleggen voor een zienswijze is een taak van het DB. Bij de afspraken op grond van de wijziging WGR is met gemeenten afgesproken zoveel als mogelijk de zienswijzen voor de zomer af te ronden (en niet in het zomerreces) maar daarbij wel de termijn van 12 weken voor de procedure aan te houden.
- Binnen onze regio kennen we ook de zienswijze op de bestemming van het jaarresultaat. Dit is een interne afspraak, maar deze zienswijze kan pas plaatsvinden na de behandeling van deze voorstellen in het AB.
- Het lukt daarom niet de stukken van ontwerpbegroting 2025 en bestemming jaarresultaat 2023 samen aan te bieden na het AB van 18 april en dan ook te

voldoen aan de 12 weken termijn voor de ontwerpbegroting. Om die reden is de ontwerpbegroting direct na het DB aangeboden aan de gemeenten en volgt na dit AB de aanbiedingsbrief voor de zienswijze op de bestemming van het jaarresultaat. Gemeenten kunnen er zelf voor kiezen het proces wel te integreren.

Inhoudelijke toelichting

Voor de inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar de brief die naar de gemeenten is verzonden. In deze brief is een bijlage met een toelichting opgenomen.

Investeringsplan

Het meerjarig investeringsplan (MJIP) is uitgebreid met de jaarschijf 2028. De jaarschijf 2025 wordt middels deze begroting vastgesteld. De jaarschijven 2026 - 2028 zijn ter kennisname.

Ondertussen werken we een aan herziening van het totale investeringsplan. Diverse redenen als verduurzaming en stijgende kosten vragen om een actualisatie die we voorleggen aan het bestuur.

Juridische aspecten:

n.v.t.

Financiën:

De financiële effecten worden verwerkt na vaststelling van de definitieve begroting in het algemeen bestuur van juni.

Procedure:

Het voorstel wordt bij de volgende overleggen behandeld:

- | | |
|--|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> MT | <input checked="" type="checkbox"/> AB, ter kennisname |
| <input type="checkbox"/> AGV | <input checked="" type="checkbox"/> Audit commissie |
| <input checked="" type="checkbox"/> DB | <input type="checkbox"/> Anders, nl. ... |
| | <input type="checkbox"/> Niet van toepassing |

Ondernemingsraad:

Doorgeleiding naar de (centrale) ondernemingsraad:

- | | |
|--|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> Ter kennisname | <input type="checkbox"/> Voor instemming |
| <input type="checkbox"/> Ter advisering | <input type="checkbox"/> Niet van toepassing |

Vervolgstappen:

Voor de gemeenteraden staat samen met de DG&J en de OZHZ een informatieavond gepland op woensdag 15 mei 2024.

Definitieve besluitvorming over de begroting 2024 vindt plaats in het algemeen bestuur van 27 juni 2024.

Communicatie:

Informatieavond voor gemeenteraden op 15 mei 2024

Organisatie eenheid	Indiener niveau 2	Concerncontroller	Directiesecretaris
Bedrijfsvoering	G. Hoppener	C. vd Koppel	J. van Waardhuizen
	dd. 3-4-2024	dd. 3-4-2024	dd. 3-4-2024



**Ontwerpbegroting 2025
VRZHZ**

Versie 4 april 2024
Documentnummer: 95991



Inhoudsopgave

1.	Inleiding	3
2.	Veiligheid voorop	4
2.1	Wat we willen bereiken	5
2.2	Wat we daarvoor doen	5
2.3	Versterking BDuR gelden	6
2.4	Wat mag het kosten?.....	6
3.	Uitwerking van de sporen	8
3.1	Passend acteren op ons risicobeeld	9
3.2	Deskundig adviseren in risicobeheersing en verbindend regisseren in crisisbeheersing	10
3.3	Krachtige brandweezorg op maat door beroeps en vrijwilligers	13
3.4	Informatie gestuurd werken.....	14
3.5	Omgevingsgericht werken aan zelfredzaamheid	15
3.6	Wendbaar en duurzaam organiseren	16
4.	Paragrafen	16
4.1	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	17
4.2	Onderhoud kapitaalgoederen.....	19
4.3	Financiering.....	20
4.4	Bedrijfsvoering.....	23
4.5	Verbonden partijen.....	24
4.6	Meerjarig investeringsplan	27
5.	Financiën	28
5.1	Algemeen.....	28
5.2	Overzicht van baten en lasten.....	28
5.3	Overzicht van de gemeentelijke bijdragen	28
5.4	Incidentele baten en lasten	28
5.5	Meerjarenraming 2025-2028	29
5.6	Uiteenzetting financiële positie	29
5.7	Verloop van reserves	30
5.8	Verloop van voorzieningen	31
6.	Vaststelling	32
7.	Bijlagen.....	33
7.1	Overzicht van baten en lasten naar kostensoorten	33
7.2	Programmaplan met overzicht van baten en lasten	34
7.3	Overzicht van baten en lasten naar taakveldindeling	34
7.4	Verplichte beleidsindicatoren	34
7.5	Geprognostiseerde balans.....	35
7.6	Risico's	36

1. Inleiding

Ontwikkelingen

Er spelen diverse ontwikkelingen waarvan we verwachting dat die ook een doorwerking naar 2025 hebben.

Toekomstbestendige brandweezorg:

Ook is de opdracht gegeven om een beeld te gaan schetsen van een toekomstbestendige repressieve brandweezorg voor Zuid-Holland Zuid. Hier gaan we graag mee aan de slag en dit wordt besproken in het algemeen bestuur oktober 2024. De uitwerking van besluiten zal effect hebben op 2025.

Multi Intelligence Centre > Veiligheids- Informatie Knooppunt

Het project loopt volgens de 5-jaren planning. Eind 2023 is besloten om de landelijke ontwikkelingen in dit domein te verwerken in een actualisatie van het projectplan. Het MIC gaat voortaan door als Veiligheids- Informatie Knooppunt (VIK) van de Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond en Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid.

Efficiencytaakstelling BDuR

Vanaf 2025 hebben we te maken met een efficiencytaakstelling van de BDuR gelden. Dit bedrag is als taakstelling opgenomen in de ontwerpbegroting 2025.

Riskfactory

Er is een voorgenomen besluit genomen over het realiseren van een Risk Factory in Zuid-Holland Zuid. In de Risk Factory werken we gezamenlijk met partnerorganisaties aan het vergroten van de zelfredzaamheid en de veerkracht van de samenleving, in het bijzonder kinderen. Dit afgestemd op de risico's die onze regio kenmerken.

Nieuwbouw Kazerne Sliedrecht

Bij het opstellen van deze begroting was er nog geen definitief besluit over de nieuwbouw in Sliedrecht, zodat deze investering en kapitaallasten nog niet in deze begroting zijn verwerkt.

Structurele nadelen in relatie tot jaarrekening 2023

Bij de aanbieding van deze ontwerpbegroting wordt in de oplegbrief gesproken over de structurele gevolgen voor 2024 en 2025 die voortvloeien uit de jaarrekening 2023. Hierin worden ook besluiten betrokken die in 2023 zijn genomen maar nog niet voor zienswijze aan de gemeenten zijn voorgelegd. Het gaat om de bijdrage omzetting afschrijving, bijdrage MJOP huisvesting, energie en vakbekwaamheid. Die zijn nu nog niet in de voorliggende begroting verwerkt maar worden na zienswijze behandeld in het algemeen bestuur van juni 2024 en na besluitvorming verwerkt in de begroting.

MeerjarenInvesteringsPlan

In paragraaf 4.6 staat het geactualiseerde meerjaren investeringsplan. De grootste verandering is de verschuiving van het krediet huisvesting van circa 10 miljoen van de jaarschijf 2024 naar 2026. De jaarschijf 2025 is iets hoger geworden door prijsstijgingen en verduurzaming die de normale indexatie te boven gaan, zoals ook toegelicht en besproken in Burap-II van 2023. Dekking van de bijbehorende

kapitaallasten vindt plaats via de reserve egalisatie kapitaallasten die we in 2023 met €333.000 hebben aangevuld.

Beroepsziekten

Begin 2024 is de noodzaak voor aandacht voor posttraumatische stressstoornis (PTSS) bij brandweerpersoneel nadrukkelijk naar voren gekomen. Een onderwerp dat we niet op zichzelf zien, want ook de vraagstukken rond bijvoorbeeld PFAS geven vraagstukken over de gevolgen voor betrokken medewerkers. De Veiligheidsregio's werken landelijk samen op het gebied van deze vraagstukken, waarbij het belangrijk is de vraag te beantwoorden: *Hoe kan goed werkgeverschap ingevuld worden voor het personeel van de veiligheidsregio's, dat als gevolg van hun werkzaamheden bij de veiligheidsregio, geconfronteerd worden of zijn met mentale klachten en/of PTSS. Daarbij is van belang na te denken over hoe we mentale klachten nog beter kunnen voorkomen*

Hoe is de begroting opgebouwd?

In hoofdstuk 2 schetsen we een samenvatting van het programma dat de VRZHZ voert. Hoofdstuk 3 gaat in op de verschillende (beleids-)doelstellingen, opgebouwd langs de lijn van de zes sporen uit het concept beleidsplan. De verplichte paragrafen van de begroting komen aan bod in hoofdstuk 4, waarna vervolgens hoofdstuk 5 de financiële begroting toont.

2. Veiligheid voorop

De begroting van de Veiligheidsregio beslaat in essentie het taakveld 'risico-, crisisbeheersing en brandweer' en vormt zo onderdeel van het programma Veiligheid. De begroting (en jaarrekening) van de Veiligheidsregio is opgezet als een 'plug-in' voor de gemeentelijke programmabegroting. Het volgt de opzet van het BBV, als ware het een (deel)programma.

2.1 Wat we willen bereiken

Het **beoogd effect** van dit programma is weergegeven in de visie van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid:

Wij vergroten de veiligheid van iedereen die in Zuid-Holland Zuid woont, werkt of recreëert. We stimuleren en bevorderen veiligheid en veilig gedrag. We doen dit met voor hun taak uitgeruste medewerkers en in nauwe verbinding met onze gemeenten en samenwerkingspartners. Informatie wordt door ons steeds beter gebruikt om veiligheid te verbeteren. Wij werken risicogericht en tonen flexibiliteit bij het oppakken van strategische opgaven. Bij incidenten reageren we adequaat om een onveilige situatie te voorkomen, te beperken of te bestrijden.

2.2 Wat we daarvoor doen

Om dit effect te realiseren, voeren wij voor onze 10 gemeenten in de regio taken uit op het gebied van risicobeheersing, crisisbeheersing, rampenbestrijding, brandweezorg en geneeskundige hulpverlening, ondersteund door taken op het gebied van bedrijfsvoering. In het beleidsplan 2022-2025 zijn voor de komende periode de volgende 6 sporen benoemd:

1. Passend acteren op ons risicobeeld
2. Deskundig adviseren in risicobeheersing en verbindend regisseren in crisisbeheersing
3. Het leveren van krachtige brandweezorg op maat door beroeps en vrijwilligers
4. Informatie gestuurd werken
5. Omgevingsgericht werken aan zelfredzaamheid
6. Wendbaar en duurzaam organiseren

De uitvoering van onze taken hangt sterk samen met ons risicoprofiel. Een opvallende factor in ons risicobeeld is de vele infrastructuur, met dagelijks het vervoer van grote hoeveelheden verschillende gevaarlijke stoffen. Rivieren die bijdragen aan het overstromingsrisico. Indringende vraagstukken als we die verbinden met de grote woningbouwopgave in onze regio, die voor een groot deel plaats vindt op locaties met veel infrastructuur of die onder water lopen bij een overstroming. Daarnaast is er steeds meer aandacht voor wat we "nieuwe typen crises" noemen zoals een pandemie of digitale verstoring. Crises die de maatschappij kunnen ontwrichten.

Dat doen we niet alleen als VRZHZ. We werken nauw samen met gemeenten en partners als de OZHZ, de DG&J, andere hulpdiensten, maar ook waterschappen en nutsbedrijven. En we werken steeds intensiever

op landelijk niveau als veiligheidsregio's samen. De rol van het Veiligheidsberaad in de aanpak van de Corona pandemie is hier een voorbeeld van. En zo kijken we landelijk ook naar vraagstukken als de taakdifferentiatie van de brandweer, de arbeidsvoorwaarden en de ontwikkeling van informatie gestuurd werken.

2.3 Versterking BDuR gelden

In augustus 2022 zijn bestuurlijke afspraken over doorstroom migratie tot stand gekomen. Deze afspraken hielden verband met de inzet van de veiligheidsregio's in de vluchtelingencrisis. Eén van deze afspraken betreft een structurele toevoeging van in de brede doeluitkering rampenbestrijding (BDUR) ten behoeve van de veiligheidsregio's. Deze toevoeging loopt gefaseerd op van €46 miljoen in 2023 tot €83 miljoen structureel vanaf 2026.

Deze extra BDuR gelden zijn bestemd voor de verdere versterking van de (toekomstige) crisisbeheersing, informatie gestuurd werken de informatiepositie en risico- en crisiscommunicatie. Een deel van het budget in landelijk ingezet voor de vorming van KCR2. Met de eerste tranche uit 2023 is binnen de VRZHZ personeel aangetrokken om de inhoudelijke stap vooruit te gaan maken. De Gezamenlijke Landelijke Agenda Crisisbeheersing - opgesteld door het Rijk, veiligheidsregio's en andere partners - geeft richting aan deze stap vooruit.

Binnen deze kaders richt de VRZHZ zich op het verder professionaliseren van crisisbeheersing door te werken aan: preparatie op sluimerende, domein overstijgende en langdurige crises; interregionale en rijk-regio samenwerking en risico- en crisiscommunicatie. Verder versterken we onze informatiepositie door binnen ons netwerk de informatiedeling te bevorderen tot waardevolle informatie (dashboards) en kennis. In dit kader wordt Risico-monitoring en -duiding een belangrijk speerpunt in 2025. Hiermee kunnen sneller en meer adequaat schakelen in aanloop naar en tijdens crises.

Het is nadrukkelijk niet de bedoeling dat gemeentelijke bijdragen aan de veiligheidsregio's – als effect van de ophoging van de BDUR – worden verlaagd. Ook is het niet de bedoeling met de extra financiële middelen gaten te vullen op het gebied van andere taakgebieden van de veiligheidsregio's.

2.4 Wat mag het kosten?

De geïndexeerde begroting

Onderstaand zijn de baten en lasten weergegeven van de geïndexeerde begroting 2025 ten opzichte van de begroting 2024.

Concernniveau 2025 Bedragen x € 1.000	Begroting 2025		
	Lasten	Baten	Saldo
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	57.259	56.949	310
Mutaties reserves	0	310	-310
	57.259	57.259	0

Het verloop van de gemeentelijke bijdrage is daarin als volgt:

Verloopstaat gemeentelijke bijdrage 2025 (bedragen x1.000)	Gemeentelijke bijdrage 2025
Begroting 2024	44.597
<u>Mutaties</u>	
Loonindex 2025 5,4%	1.583
Prijsindex 2025 1,6%	287
Gemeentelijke bijdrage 2025	46.468

Bovenstaande is exclusief de kosten FLO. Voor de kosten inclusief FLO zie paragraaf 5.3.

Meer dan indexeringen

De begeleidende brief voor zienswijze aan de gemeenteraden geeft aan dat voor 2025 sprake is van meer dan alleen een indexering. Concreet gaat het om de volgende zaken die in de brief worden toegelicht.

- Extra kosten ivm leningenportefeuille: € 290.000
- Extra kosten ivm Meerjarig onderhoudsplan (MJOP): € 388.000
- Extra Energiekosten: € 186.000
- Extra Kosten vakbekwaamheid: € 407.000
- Voordeel saldo mee en tegenvallers: € 90.000

Deze zijn nog niet in de voorliggende begroting verwerkt. Indien deze wel geaccordeerd worden wijzigt de tabel van de gemeentelijke bijdrage:

Verloopstaat gemeentelijke bijdrage 2025 (bedragen x1.000)	Gemeentelijke bijdrage 2025
Begroting 2024	44.597
<u>Mutaties</u>	
Omzetting annuitair-lineair	290
MJOP huisvesting	388
Structureel tekort vakbekwaam jaarrekening 2023	407
Structureel tekort energie jaarrekening 2023	186
Structurele mee- en tegenvallers jaarrekening 2023	-90
Loonindex 2025 5,4%	1.583
Prijsindex 2025 1,6%	287
Gemeentelijke bijdrage 2025	47.649

Kosten voor de vluchtelingenopvang voor zowel Oekraïne als COA zijn niet opgenomen in de begroting. Ten eerste, omdat nog onbekend is welke inzet in 2025 nodig is en ten tweede, omdat het uitgangspunt is dat alle kosten door het Rijk worden vergoed.



3. Uitwerking van de sporen

In de volgende 6 paragrafen volgen we de sporen uit het beleidsplan.

3.1 Passend acteren op ons risicobeeld

Kerntaken

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

Specifiek in 2025

Wat we doen	Wanneer zijn we tevreden?
<p>Aandachtsgebied natuurlijke omgeving: Klimaatverandering en klimaatadaptatie – de manier waarop men zich op het veranderende klimaat voorbereid en aanpast - raakt de gehele veiligheidsketen. Het dienstjaar 2025 staat in het teken van het verder uitwerken en implementeren van de klimaatvisie van de VRZHZ.</p> <p>1. Wij definiëren een ambitie op basis van de klimaatvisie en ontwikkelen een plan van aanpak met een koppeling aan onze wettelijke en niet-wettelijke taken zoals onder andere: het voorkomen, beperken, bestrijden van brand en ongevallen met gevaarlijke stoffen, hulpverlening, het inventariseren van risico's, rampen en crises, en het adviseren op omgevingsplannen. Hierbij werken wij met vakspecialisten die alle taken vertegenwoordigen.</p> <p>2. Wij creëren bewustwording voor de effecten van klimaatverandering op de veiligheidsketen. Onze ambitie is om collega's te enthousiasmeren om uit de te verwachten problemen juist kansen te creëren (om denkend vermogen).</p>	<p>1. Wij hebben een overzicht op ontwikkelingen met betrekking tot klimaatadaptatie en verduurzaming die impact hebben op wettelijke en niet-wettelijke taken en zijn in staat om deze in de uitvoering van de taken mee te nemen.</p> <p>2. Klimaatverandering en klimaatadaptatie zijn onderdeel van lange-termijn besluitvormingen zoals grote aanbestedingen & programma's.</p>
<p>Aandachtsgebied gebouwde omgeving: (Brand)veiligheid in de gebouwde omgeving is niet vanzelfsprekend. Nieuwe initiatieven, innovatie in bouwmethodes, duurzaamheid en energievoorzieningen resulteren in nieuwe risico's en inzichten. De grote opgaven binnen onze gemeenten voor intensivering van de woningbouw en het creëren van werkgelegenheid onderstrepen het belang van aandacht voor veiligheid in de gebouwde omgeving. Blijvend investeren wij daarom in brandonderzoek, risico-inventarisatie, advisering, toezicht en de vertaling naar planvorming en operationele voorbereiding. Dit heeft een sterke relatie met risicogericht adviseren.</p>	<p>Wij adviseren (on-)gevraagd in relatie tot projecten waarbij verdichting van de bebouwde omgeving (als gevolg van de woningbouwopgave) aan de orde is.</p> <p>Wij focussen ons op woongebouwen. Wij monitoren ontwikkelende risico's en zetten zo nodig actieprogramma's op.</p> <p>Wij willen in samenwerking met gemeenten de noodzakelijke voorschriften op het gebied van bluswatervoorziening en bereikbaarheid borgen (bruidsschat).</p>
<p>Aandachtsgebied technologische omgeving: De energietransitie heeft een steeds grotere impact en is volop in beweging. De verwachtingen werken we uit tot reële scenario's. De opbrengsten vertalen we in 2025 tot risico's en een plan om deze te minimaliseren.</p>	<p>De impactanalyse van de energietransitie op transportveiligheid is in 2024 uitgevoerd.</p> <p>Met bruikbare opbrengsten gaan we in 2025 de bijkomende risico's vaststellen</p>

<p>Zo is de verwachting dat een toename van het gebruik van waterstof, leidt tot een grotere transportstroom ammoniak (als energiedrager van waterstof). Van welke volumes gaan we uit? Via welke transportmodaliteit? Welke risico's brengt dit met zich mee? Hoe komen we tot een geaccepteerd risiconiveau?</p>	<p>en stellen we een plan op om deze te minimaliseren.</p>
<p>Schuimbluscapaciteit We werken aan de versterking van schuimbluscapaciteit binnen onze regio. Daarnaast wordt de samenwerking met Prorail op dit gebied voortgezet. Deze samenwerking bestaat uit dat de gezamenlijk aanbesteedde specialistische schuimblusvoertuigen voor de spoorzone en de samenwerkingsafspraken geïmplementeerd worden.</p> <p>De overstap wordt gemaakt naar fluorvrije schuim, omdat fluor een negatief effect heeft op milieu en gezondheid. Dit betekent dat uitvoering gegeven moet worden aan een transitieproces voor schuimvormend middel.</p>	<p>Het vakbekwaamheidsprogramma (het laatste onderdeel van de schuimblustransitie) ten aanzien van de schuimtransitie is afgerond.</p>
<p>Actualisatie Regionaal (RCP)Crisisplan VRZHZ: Volgens artikel 16 van de Wvr stelt het bestuur van de veiligheidsregio ten minste eenmaal in de vier jaar een crisisplan vast. Hierin zijn in ieder geval de organisatie, de verantwoordelijkheden, de taken en bevoegdheden in het kader van de rampenbestrijding en de crisisbeheersing beschreven. Mede aan de hand van landelijke ontwikkelingen wordt het Regionaal Crisisplan in 2025 voor de periode 2026 – 2029 geactualiseerd. Hierin zal met name aandacht zijn voor de doorontwikkeling crisisbeheersing en de sluimerende, domein overstijgende crises'. Insteek is om samen met Rotterdam-Rijnmond één crisisplan op te stellen.</p>	<p>Er een actueel en toekomstbestendig RCP dat is vastgesteld en door middel van samenwerking met onze partners tot stand is gekomen.</p>

3.2 Deskundig adviseren in risicobeheersing en verbindend regisseren in crisisbeheersing

Kerntaken

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

Specifiek in 2025

Wat we doen	Wanneer zijn we tevreden?
<p>Deskundig adviseren op risico's: Industriële Veiligheid:</p> <p><i>Seveso-inspecties en risicorelevante bedrijven</i> In 2023 zijn we begonnen met het implementeren van een Seveso-inspectiepool samen met inspecteurs van de Veiligheidsregio's Zeeland en Rotterdam-Rijnmond. Onze inspecteurs werken in 2025 gedeeltelijk in de andere regio's en vice versa. Door deze samenwerking wordt de kennis, kunde en ervaring van onze inspecteurs vergroot. Met elkaar inspecteren we alle Seveso inrichtingen in onze regio. Daarnaast houden we toezicht op de geoefendheid van de aangewezen bedrijfsbrandweren. Waar nodig handhaven we, in samenwerking onze partners. In 2023 heeft er een onderzoek plaatsgevonden, waaruit bleek dat bedrijven onder de Seveso-drempelwaarden op het gebied van (brand)veiligheid een aandachtspunt zijn de komende jaren. In 2025 gaan</p>	<p>100% van de aantallen Seveso inrichtingen en bedrijfsbrandweer plichtige inrichtingen zijn controleert</p> <p>We adviseren op alle relevante aanvragen waarbij tenminste 90% van de adviezen integraal overgenomen zijn door het bevoegd gezag.</p> <p>Het met de OZHZ en gemeente afgestemde toezichtprogramma is volledig uitgevoerd.</p>

<p>we, in samenwerking met OZHZ en het Waterschap door met het inspecteren bij deze bedrijven</p> <p>Bebouwde omgeving In 2025 adviseren we bij de realisatie van risico relevante gebouwen, zijn we betrokken bij het toezicht tijdens de realisatie en gaan we tijdens de gebruiksfase langs om toe te zien of de relevante voorschriften nageleefd worden. Waar mogelijk doen we dit in samenwerking met andere partners zoals de OZHZ.</p> <p>Ruimtelijke ordening We adviseren over ruimtelijke vraagstukken, met specifiek aandacht voor externe veiligheid, bluswater, bereikbaarheid, klimaatverandering en verdichting. We voeren omgevingscans en risicoanalyses uit. Het bevoegd gezag kan op basis van onze adviezen een bewuste risicoafweging maken bij hun besluiten.</p>	
<p>Omgevingswet Infrastructurele (a)- en ruimtelijke (b) ontwikkelingen zijn van invloed op de omgeving en hulpdiensten. In 2025 implementeren wij een strategie (opgesteld en geaccordeerd in 2024). Deze helpt ons bij grote infrastructurale werken en ruimtelijke ontwikkelingen op de juiste positie in de juiste fase invloed uit te oefenen op ontwerp en planning, zodat de veiligheidsregio de veiligheid in de regio en de paraatheid van de hulpdiensten kan blijven garanderen.</p> <ul style="list-style-type: none"> • VRZHZ is een betrouwbare en capabele gesprekspartner vooraan in het planproces van grootschalige ruimtelijke/infrastructurale ontwikkelingen; • VRZHZ borgt haar belangen op gebied van fysieke veiligheid, transportveiligheid en paraatheid van hulpdiensten; • De anders in te zetten – of aanvullend benodigde capaciteiten (kwalitatief & kwantitatief) is in beeld en kan worden afgezet tegen de aantoonbare voordelen die deze inspanningen oplevert 	<p>a. In 2025 gebruiken wij de ontwikkelde “blauwdruk” om bij Grote Infrastructurale werken als partner aan de juiste tafels te komen, zowel op gemeentelijk, regionaal als provinciaal niveau. Hier hebben wij de juiste informatiepositie en borgt de Veiligheidsregio de thema’s fysieke veiligheid, transportveiligheid en paraatheid. Onze visie op fysieke veiligheid bij grote Infrastructurale werken is verankerd in elke omgevingsvisie. VRZHZ vervult de trekkersrol voor de aanpalende Veiligheidsregio’s op dit thema.</p> <p>b. VRZHZ zit vroegtijdig als partner aan tafel om informatie op te halen én te brengen bij toekomstige trajecten die de regio direct of indirect raken. Dit doen wij door:</p> <ol style="list-style-type: none"> i. Investeren in het juiste netwerk ii. Actief handelen iii. Kijken naar de kansen niet de belemmeringen iv. Betrouwbare partner zijn: intern goed georganiseerd om extern op te kunnen treden
<p>Wet kwaliteitsborging voor het bouwen: Op 1 januari 2024 is de Wet kwaliteitsborging bouwen (Wkb) in werking getreden voor nieuwbouw in gevolgklasse 1. Op z’n vroegst zal op 1 januari 2025 dit ook gelden voor verbouw objecten in gevolgklasse 1. Deze objecten kennen een dusdanig laag risicoprofiel dat de Veiligheidsregio niet of zeer beperkt betrokken is bij de vergunningverlening voor deze objecten. Omdat de werkwijze van de Wkb in gevolgklasse 2 en 3 deels hetzelfde is monitoren wij de implementatie van de Wkb en analyseren wat dit betekent voor onze werkwijze indien gevolgklasse 2 en 3 in werking treedt. Gevolgklasse 2 en 3 treedt pas in werking na de evaluatie van de Wkb die uiterlijk op 1 januari 2027 plaats heeft gevonden.</p>	<p>Wij monitoren actief de gevolgen van de implementatie van de Wkb voor gevolgklasse 1. Wij participeren actief in proeftrajecten voor gevolgklasse 2. Wij bereiden onze werkwijze voor zodat deze aansluiten bij de gevolgen van de Wkb voor gevolgklasse 2 en 3.</p>
<p>Risicogericht werken: Met een risicogerichte benadering worden onderbouwde keuzes gemaakt over hoe om te gaan met veiligheidsrisico’s. Waar regelgeving van toepassing is, wordt deze toegepast, maar soms zijn andere beïnvloedingsmogelijkheden effectiever om het veilig te maken. Door bewustzijn te creëren kan men betere keuzes maken in de inrichting van een gebied of object of men kan ervoor kiezen een risico weloverwogen te accepteren. Om dit gesprek goed te voeren, is het noodzakelijk om in een</p>	<p>Het landelijke beleidskader risicogericht werken is geborgd in de werkprocessen van de afdeling Risico- en Crisisbeheersing.</p>

<p>zo vroeg mogelijk stadium met de initiatiefnemer en betrokken partners aan tafel te zitten en het goede gesprek aan te gaan.</p>	
<p>Crisisgericht werken: In 2024 wordt de Gezamenlijke Landelijke Agenda Crisisbeheersing vastgesteld. Deze beslaat een periode van 6 jaar (2024 – 2029) en wordt na 3 jaar herijkt.</p> <p>Hierin opgenomen 3 ambities met onderliggende (thema) activiteiten;</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Versterken voorbereiding en paraatheid 2. Versterken van een weerbare samenleving 3. Bevorderen van kwaliteit en professionaliteit 	<p>Wij onderschrijven de ambities en thema's vanuit de Gezamenlijke Landelijke agenda. Deze implementeren wij Regionaal op basis van een plan van aanpak dat we in 2024 opstellen.</p>
<p>Investeren in netwerken: Het in 2024 opgestelde plan van aanpak Account- en netwerkmanagement crisisbeheersing VRZHZ zetten we uit door het verder verbinden, verdiepen en borgen van onze interne en externe relaties met onze keten, kennis en netwerkpartners.</p>	<p>In ons samenwerkingsverband maken we aan de voorkant heldere afspraken, zowel intern als extern, zodat voor alle betrokken partijen duidelijk is wat de doelstelling en het beoogde eindresultaat is. Dit borgen we en komen we gezamenlijk na.</p>
<p>Cyclisch leren en evalueren: Vanuit de contourennota en de Gezamenlijke Landelijke Agenda Crisisbeheersing verder vormgeven aan het cyclische proces van crisisbeheersing. Dit door het proces van vakbekwaam worden en blijven (Opleiden, Trainen en Oefenen) aan te vullen met Testen, Evalueren, en Leren. Daarmee geven we inhoudelijk verder vorm aan de borging van de PDCA-cyclus van multidisciplinaire vakbekwaamheid.</p>	<p>De gehele PDCA-cyclus van Testen, Leren en Evalueren is ingericht en geborgd.</p>
<p>Bovenregionaal en landelijke samenwerking: Nieuwe crisestypen houden zich niet aan regionale grenzen. Bovenregionale samenwerking wordt daarmee steeds belangrijker. Hiervoor werken we op landelijk, interregionaal en regionaal niveau samen met onze netwerkpartners.</p>	<p>In 2025 geven we invulling aan de samenwerking met Rotterdam-Rijnmond op het gebied van Crisisbeheersing. Conform het plan dat in 2024 gezamenlijk is opgesteld. Op het gebied van Hoogwater en overstroming organiseren we een bovenregionale oefening met de regio's om ons heen.</p>
<p>GHOR: Een sterke zorgketen: Op landelijk niveau werkt de GHOR samen op zeven thema's: strategie & governance, ketencontinuïteit van de zorg, omgevingsveiligheid, evenementenadviesing, informatiemanagement, onderzoek en crisisbeheersing.</p>	<p>De uitwerking van de landelijke thema's ten behoeve van een sterke zorgketen worden uitgewerkt in (boven)regionale afspraken en werkzaamheden.</p>
<p>Continuïteit en (door)ontwikkeling Bevolkingszorg In 2025 worden de in 2024 ingezette brede doorontwikkeling van Bevolkingszorg verder vormgegeven. Onderdeel hiervan is de regionale coördinatie op Bevolkingszorg aan de hand van; - landelijke en regionale kwaliteitscriteria</p> <ul style="list-style-type: none"> - een meerjarenbeleidsplan vakbekwaamheid Bevolkingszorg, - accountmanagement 	<p>Een volledig operationele gemeentelijke crisisorganisatie die bestaat uit goed opgeleide medewerkers. Deze crisisorganisatie is in staat om met alle relevante (crisis)partners samen te werken voor, tijdens en na een ramp of crisis.</p>

3.3 Krachtige brandweezorg op maat door beroeps en vrijwilligers

Kerntaken

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



Specifiek in 2025

Wat we doen	Wanneer zijn we tevreden?
Deeltijdrichtlijn: Uitwerking en implementatie van de deeltijdrichtlijn.	Er is daar waar bekend en binnen de mogelijkheden die we hebben geanticipeerd op de gevolgen van de deeltijdrichtlijn.
Toekomstbestendige repressieve brandweezorg: Uitvoering geven aan de bestuurlijke opdracht rondom de toekomstbestendige repressieve brandweezorg	De door het bestuur gekozen richting met betrekking tot het toekomstbestendig maken van de repressieve brandweezorg is uitgewerkt en vertaald naar vastgoed via een meerjareninvesterings- en onderhoudsplan
Kwaliteitsverbetering en borging vakbekwaamheid: We werken aan kwaliteitsverbetering en borging door het beter aantoonbaar maken van de vakbekwaamheid van het operationeel	De wijze waarop vormgegeven wordt aan de borging van de vakbekwaamheid van het repressieve

personeel en de ondersteunende rollen binnen vakbekwaamheid (instructeurs en oefenleiders).	brandweerpersoneel is beschreven in een visie.
Behalen KAB voor vakbekwaamheid: Voor vakbekwaam worden behouden we onze certificering conform het waarderingskader Kwaliteit Aanbieders Brandweeropleidingen (KAB)	De audit Kwaliteit Aanbieders Brandweeropleiding is met een positief resultaat afgerond.
Innovatieve toepassingen vakbekwaamheid: We investeren in het toepassen van virtual en augmented reality, zoals het simuleren van incidenten in ons verzorgingsgebied tijdens opleidingen en oefenen.	Een visie is vastgesteld waarin beschreven staat op welke wijze we op een innovatieve manier vakbekwaamheid toekomstgericht vorm gaan geven.
Vakbekwaamheid Organiseren van leergangen en trainingen die noodzakelijk zijn voor het vakbekwaam worden en blijven van het repressief personeel. Deze activiteit is kostenverhogend door onder andere indexatie, nieuwe aanbestedingen en sneller verloop van brandweerpersoneel. Hierop moeten we inspelen.	Er is voldoende personele en financiële capaciteit om de noodzakelijke programma's vakbekwaam worden en blijven aan te kunnen bieden aan het repressief brandweerpersoneel
Werkplaatsen: De huisvesting van de werkplaatsen wordt aangepast om efficiënter te werken en dat we nieuwe technologische ontwikkelingen verwerken in de werkwijze.	Er is een nieuwe locatie van de werkplaatsen op de begane grond van het Leerpark gerealiseerd met vernieuwde testapparatuur en die voldoet aan de wet- en regelgeving en dat er ergonomisch gewerkt kan worden.
Vervanging randapparatuur C2000 De kwetsbaarheid van het C2000 netwerk oplossen.	De randapparatuur van het C2000 netwerk is vervangen.

3.4 Informatie gestuurd werken

Kerntaken

- Het onderhouden van een Veiligheids Informatie Knoopunt (VIK);
- Het verzorgen van actuele en gestructureerde informatie over onder andere objecten, voorzieningen, controles en incidenten;
- Het signaleren van trends en ontwikkelingen en data vertalen naar producten die bijdragen om risico's eerder te onderkennen of effectiever te bestrijden.



Specifiek in 2025

Wat we doen	Wanneer zijn we tevreden?
<p>Informatie gestuurd werken (IGW) Informatie gestuurd werken is de basis voor moderne crisesbeheersing. In 2024 start de VRZHZ met het organisatie brede programma IGW. Het programma richt zich op de organisatiebrede verbinding van informatie, data en projecten die hier nauw aan verbonden zijn.</p> <p>Doel is om te ontwikkelen naar een informatieknooppunt voor veiligheidsinformatie in ZHZ, dat permanent beschikbaar en actueel is. Geen woorden maar data.</p>	<p>We zijn tevreden als op basis van organisatie breed informatiebeleid inzicht wordt verschaft in (crisisbeheersing) vraagstukken en keuzes kunnen worden gemaakt. Het programma wordt uitgevoerd conform planning met specifieke aandacht voor:</p>

<p>Informatie wordt een productiemiddel om onze kerntaken uit te voeren. Maar ook om onze partners te ondersteunen met onze data. We gebruiken de informatie van onze partners en delen onze gegevens met partners als het wettelijk kan en mag. Zo signaleren we makkelijker trends en ontwikkelingen en kunnen we risico's en veiligheidsvraagstukken beter duiden</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Digitale fitheid van de medewerkers - Risicomonitoring en risicoduiding
<p>Veiligheid Informatie Knooppunt (VIK) We richten een 24/7 Veiligheids Informatie Knooppunt (VIK) in voor de Veiligheidsregio. Dit doen we samen met de Veiligheidsregio Rotterdam Rijnmond. De inrichting sluit aan bij de landelijke ontwikkeling (KCR2 en programma Versterking Landelijke Informatievoorziening) en kent ruimte voor aanvullende regionale behoeften.</p> <p>Het VIK voorziet ten minste in een actueel veiligheidsbeeld, risicomonitoring en duiding, en kent een component early warning. Het voormalige Multi Intelligence Centrum (MIC) heeft als vliegwiel gediend om deze vervolgstap te zetten.</p>	<p>Als VRZHZ en VR-RR kennen we een operationeel VIK, dat een formele borging kent, en voorziet in middelen, mensen (o.a. Calamiteiten Coördinator) en processen ten behoeve van de informatiepositie van de veiligheidsregio.</p>
<p>Op weg naar volwassen Business Intelligence (BI) Verdere ontwikkeling van Business Intelligence, zodat we een volwassen niveau van BI bereiken.</p>	<p>De visie op BI is aangescherpt naar de laatste standaarden en we hebben onze organisatie ingericht om aan deze standaarden te voldoen.</p>

3.5 Omgevingsgericht werken aan zelfredzaamheid

Kerntaken

- Het geven van voorlichting op het gebied van (brand)veiligheid.
- Het verzorgen van risicocommunicatie.
- Het verzorgen van crisiscommunicatie.
- **Specifiek in 2025**



Wat we doen	Wanneer zijn we tevreden?
<p>Risico & Crisiscommunicatie: In 2025 voeren we de in 2023 in gang gezette doorontwikkeling uit. Zowel procedureel in de praktijk als organisatorisch met de samenwerkingspartners. In de uitvoering dragen we daarmee ook bij aan de zelfredzaamheid van de samenleving.</p>	<p>We werken meer evidence-based, hebben een goede en doelgroepgerichte benadering van risico- en crisiscommunicatie. De doelgroepen zijn in kaart gebracht en op basis daarvan worden de boodschappen en communicatiemiddelen op maat gemaakt zodat ze aansluiten bij de belevingswereld en (taal)niveau.</p> <p>We bouwen ons communicatienetwerk, gemeenten en andere partnerorganisaties (Waterschappen, RWS, e.d.) afhankelijk van het thema, uit en verstevigen deze door middel van samenwerking.</p>
<p>Doelgroepgerichte aanpak (brand)veilig leven: Veiligheid creëer je niet alleen en niet alleen met fysieke veiligheidsvoorzieningen. Het handelen van mensen is van grote invloed op de mate van veiligheid. Wij enthousiasmeren, inspireren en motiveren doelgroepen om (brand)risico's aan te pakken. Wij volgen de</p>	<p>Het plan van aanpak "De Zorg Brandveilig" is gereed</p>

<p>maatschappelijke ontwikkelingen, inventariseren de risico's rondom deze thema's en vertalen dit in een aanpak afgestemd op de situatie en de doelgroep. We focussen ons met name op:</p> <p>Senioren We investeren in de samenwerking met zorginstellingen, zowel intra- als extramurale zorg, met als doel een veiligere leef- en woonomgeving voor de steeds groter wordende groep senioren.</p> <p>Bewoners in woongebouwen We signaleren, analyseren en duiden risico's in woongebouwen en adviseren over brandveiligheid.</p> <p>De doelgroep jeugd wordt in 2025 voornamelijk bediend vanuit de Risk Factory</p>	<p>Integrale advisering brandveiligheid in woongebouwen is geborgd</p>
<p>Risk Factory: De Risk Factory is de plek waar verschillende doelgroepen reëel potentiële gevaarlijke situaties uit de dagelijkse praktijk kunnen beleven. Van een bus die een kind niet ziet vanwege de dode hoek of de vlam in de pan. En ook herkenbaar, groepsdruk bij jongeren of een telefoon die opgeladen wordt in bed of bij het bad.</p>	<p>Indien in 2024 wordt besloten een Risk Factory op te richten is het doel om deze in 205 ingericht en werkend te hebben.</p>

3.6 Wendbaar en duurzaam organiseren

Kerntaken

- Het uitvoeren van de ondersteunende PIJOFACH taken.

Specifiek in 2025

Wat we doen	Wanneer zijn we tevreden?
<p>Vergroening wagenpark We weten hoe we planmatig toegroeien naar een wagenpark dat voornamelijk alternatief aangedreven is.</p>	<p>Een meerjarig plan inclusief financiering rondom de overgang naar een wagenpark dat beschikt over voornamelijk alternatief aangedreven dienstvoertuigen is vastgesteld.</p>
<p>(Ver)binden Binden alleen is niet meer genoeg. Verbinding is onze uitdaging op de arbeidsmarkt voor 2025 en verder. Zowel in- als extern: als huidige werkgever, als potentiële nieuwe werkgever, als netwerkpartner.</p>	<p>Als de continuïteit in onze organisatie geborgd is, we ons onderscheidend profileren op de arbeidsmarkt en aantrekkingskracht hebben op bestaande en nieuwe medewerkers.</p>

4. Paragrafen

4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Beschikbare weerstandscapaciteit (in €)	Ultimo 2025
Algemene reserve per 31 december	500.000
Onvoorzien	10.000
	510.000

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

Risico's

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

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

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

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{\text{€ } 510.000}{\text{€ } 1.665.800} = 0,31$$

Aan deze ratio is de volgende waardering toegekend:

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

In geval de weerstandsratio een onvoldoende waardering kent, wordt de algemene reserve van VRZHZ niet aangevuld ter dekking van haar risico's. Het niet gedekte deel van het risico wordt verlegd naar de deelnemende gemeenten. Het is aan de deelnemende gemeenten dit ongedekte deel van de risico's middels hun eigen risicomanagement af te dekken. Hieronder treft u de weerstandsratio van VRZHZ op basis van de weerstandscapaciteit en geactualiseerde risicoparagraaf.

Kengetallen

In onderstaande tabel is een aantal kengetallen opgenomen die inzichtelijk moeten maken over hoeveel (financiële) ruimte VRZHZ beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken of opvangen.

Kengetal	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Netto schuldquote	88,5%	186,2%	144,2%	155,5%	146,5%	136,8%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	86,3%	177,2%	134,1%	145,9%	137,2%	128,0%
Solvabiliteitsratio	7,2%	1,5%	8,3%	7,5%	7,6%	7,9%
Structurele exploitatieruimte	4,6%	0,1%	-0,4%	-0,4%	-0,4%	-0,5%

Onderstaande signaleringswaarden zijn afgesproken:

Kengetal	Gezond	Neutraal	Risicovol
Netto schuldquote	<90%	90-130%	>130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	<90%	90-130%	>130%
Solvabiliteitsratio	>50%	20-50%	<20%
Structurele exploitatieruimte	>0%	0%	<0%

Netto schuldquote

Dit cijfer geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de totale baten (excl. mutaties reserves). Het geeft dus een indicatie van de mate waarin de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie drukken. Een laag percentage is gunstig. De Provincie adviseert om 130% als maximum norm te hanteren en daarboven de schuld af te bouwen. Hoe hoger de schuld hoe hoger de netto schuldquote.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Omdat bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal worden terugbetaald, wordt de schuldquote zowel berekend inclusief als exclusief de doorgeleende gelden. Zo wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en wat dit betekent voor de schuldenlast. Hoe lager deze percentages, hoe beter.

Als gevolg van investeringen neemt de financieringsbehoefte toe. Hiervoor worden zowel lang- als kortlopende geldleningen afgesloten.

Solvabiliteitsratio

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

De solvabiliteit, als de verhouding tussen het eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen, is verbeterd ten opzichte van voorgaand jaar. Dit komt door de toename van het eigen vermogen (reserves) en de afname van het vreemd vermogen (geldleningen)

Toelichting overschrijding signaleringswaarden bovenstaande kengetallen:

De materiële vaste activa worden gefinancierd met kort- en langlopende geldleningen. Financiering vindt plaats op basis van de liquiditeitsbehoefte in het begrotingsjaar en prognose voor de middellange termijn. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. De toename van het vreemde vermogen is geen financieel probleem zolang de jaarlijkse lasten gedekt worden uit de reguliere exploitatie.

Structurele exploitatieruimte

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

Een lage structurele exploitatieruimte betekent dat eventuele financiële tegenvallers nagenoeg niet zelfstandig opgevangen kunnen worden.

4.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Materieel & Logistiek

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

Wij werken vanuit een meerjarig investeringsplan. Het meerjarig investeringsplan (MJIP) blijft ongewijzigd werken vanuit de methode "technische afschrijving" dat inzicht geeft in de te vervangen middelen (o.a. vaar- en voertuigen, persoonlijke beschermingsmiddelen). Wijzigingen worden vooraf, maar ook tussentijds bij onverwachte problemen, ter besluitvorming voorgelegd aan het directieteam en via de bestuursrapportages doorgeleid aan het algemeen bestuur.

Het MJIP geeft duidelijke richtinggevende kaders aan met betrekking tot de beschikbare budgetten voor de uitvoering van de desbetreffende jaarschijf. Een punt van aandacht blijft echter de prioritering, de geldende regelgeving, de beschikbare menskracht ten behoeve van de uitvoering alsmede de planning van de leveringsketen. Het doorschuiven van een investering is uiteraard niet wenselijk, maar in sommige gevallen onvermijdbaar.

Voor sommige kosten van onderhoud zijn er ook voorzieningen getroffen (schuimblus voertuigen, groot onderhoud blusboot en groot onderhoud materieel).

Vastgoedbeheer

Het beheer en onderhoud is planmatig georganiseerd en gericht op het behoud van het gewenste kwaliteitsniveau waarin de beoogde functie van gebruik ongestoord mogelijk wordt gemaakt. Het

onderhoud is uitgewerkt in een 4-jaarlijks te actualiseren Meerjaren Onderhoudsplan voor het groot onderhoud.

Sinds 1 januari 2016 heeft VRZHZ panden in eigendom, voor het onderhoud van deze panden is een voorziening ingesteld. In deze voorziening wordt jaarlijks een bedrag gestort. Gedurende het jaar worden de uitgaven gemonitord en gevolgd. In 2023 is op verzoek van het Algemeen Bestuur berekend wat er aan financiële middelen nodig is als het meerjarenonderhoud uitgevoerd wordt op 100% van de norm in plaats van op 80%. Deze meerkosten zijn toegekend en onderhoud zal vanaf 2024 volledig uitgevoerd worden op basis van 100%.

Voor de kosten van onderhoud van kapitaalgoederen zijn voorzieningen getroffen op basis van actuele meerjarige onderhoudsplannen. (zie paragraaf 5.8.)

4.3 Financiering

Rentevisie

Ten tijde van het opstellen van de begroting bedraagt de 3-maands Euribor 3,912 %. De ontwikkelingen op de kapitaalmarkt worden in de gaten gehouden, zodat op basis van de financieringsbehoefte zo optimaal mogelijk gebruikgemaakt wordt van de renteontwikkeling. Op basis van het investeringsplan zal bekeken worden in hoeverre deze met langlopende middelen worden gefinancierd, zodat tegenover de vaste activa in beginsel langlopende schulden staan.

Renterisiconorm

Onder renterisiconorm wordt verstaan: "een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de vaste schuld bij aanvang van het jaar". Op grond van artikel 2, lid 2 van de uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden (Wet Fido) is de renterisiconorm voor de gemeenschappelijke regelingen vastgesteld op 20% met een minimum van € 2,5 miljoen¹. Dit houdt in dat in een jaar niet meer dan 20% van het begrotingstotaal aan herfinanciering of renteherziening toegestaan is. Het Rijk heeft het maximumpercentage ingesteld om ervoor te zorgen dat de rentelast over de jaren min of meer stabiel blijft.

Renterisiconorm (RNN) Bedragen x € 1.000	2025	2026	2027	2028
1) Renteherzieningen				
2) Aflossingen	4.845	5.305	5.638	5.638
3) Renterisico (1 + 2)	4.845	5.305	5.638	5.638
4) Renterisiconorm komend jaar	11.452			
5a) Ruimte onder renterisiconorm (= 4>3)	6.607			
5b) Overschrijding renterisiconorm (= 3>4)				
Berekening renterisiconorm				
Begrotingstotaal komend jaar	57.259			
Percentage	20%			
Regeling (4)	11.452			

¹ Bron: Overheid.nl 21-12-2015

EMU saldo

Het EMU-saldo geldt binnen de Europese Unie als een indicator om de gezondheid van de overheidsfinanciën te kunnen bepalen. Dit cijfer geeft aan of een overheid een overschot of een tekort heeft. Dit cijfer moet opgenomen worden omdat het Rijk een verplichting heeft naar Europa. In onderstaande tabel is het EMU saldo voor de jaren 2024 tot en met 2028 opgenomen.

				2024	2025	2026	2027	2028
EMU-SALDO (bedragen x € 1.000)				-5.748	-4.563	-9.346	2.845	3.446
				-5.748	-4.563	-9.346	2.845	3.446
Mutaties (1 januari tot 31 december)	Activa	Financiële vaste activa	Kapitaalverstrekingen en leningen	-220	-220	-100	-100	-100
			Uitzettingen	0	0	0	0	0
		Vlottende activa	Uitzettingen	-1.612	0	0	0	0
			Liquide middelen	-9	0	0	0	0
			Overlopende activa	-2.612	0	0	0	0
	Passiva	Vaste passiva	Vaste schuld	3.240	5.155	4.695	-5.638	-5.638
		Vlottende passiva	Vlottende schuld	-4.158	-812	4.551	2.693	2.092
			Overlopende passiva	2.213	0	0	0	0

Kasgeldlimiet

Onder kasgeldlimiet wordt verstaan 'een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar'. Op grond van artikel 2, lid 1 van de uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden is de kasgeldlimiet voor de gemeenschappelijke regelingen vastgesteld op 8,2%².

De kasgeldlimiet is een instrument om het renterisico op de netto vlottende schuld te beperken. Hiermee wordt voorkomen dat fluctuaties in de korte rente (maximaal 1 jaar) een relatief grote impact op de rentelasten hebben. De kasgeldlimiet is bepaald op een bij ministeriële regeling vastgesteld percentage van de jaarbegroting, zoals deze bij aanvang van het jaar is vastgesteld, met een ministeriële regeling vastgesteld minimumbedrag.

² Bron: Overheid.nl

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

Schatkistbankieren (SKB)

Bij het saldobehaar dienen de voorschriften rond Schatkistbankieren in acht te worden genomen. Onder deze regeling worden tijdelijk overtollige geldmiddelen, rekening houdend met een drempelbedrag, bij het Ministerie van Financiën gestald. Wanneer VRZHZ het drempelbedrag overschrijdt, dient het meerdere afgestort te worden in 's Rijks Schatkist.

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

Het drempelbedrag voor 2025 bedraagt € 1.145.000.

Berekening drempelbedrag SKB 2025	Bedragen x €
	1.000
Begrotingstotaal	57.259
Relevant percentage	2,0%
Drempelbedrag (afgerond)	1.145

Kredietrisico's

Bij het verstrekken van leningen en het verlenen van garanties loopt VRZHZ het risico dat de betrokken partijen niet aan hun financiële verplichtingen richting VRZHZ kunnen voldoen. Daarom neemt VRZHZ risico-bepalende maatregelen en voert een actief risicobeheer. VRZHZ berekent de risico's op wanbetaling van de betreffende geldnemers. Dit wordt het kredietrisico genoemd.

Kredietrisico (ultimo 2023)	Gegarandeerd/ Verstrekt	Kredietrisico
Garanties t.b.v. rechtspersonen	420.800	4.208
Verstreckte leningen	1.740.000	17.400
Totaal	2.160.800	21.608

Rentetoerekening

Het toerekenen van rente aan de taakvelden vindt plaats via het taakveld Treasury. Hiertoe worden alle rentelasten en rentebaten in eerste instantie op het taakveld Treasury geboekt. In onderstaand schema is weergegeven hoe de rentetoerekening voor de begroting 2025 heeft plaatsgevonden.

Rentetoerekening		x € 1.000
Externe rentelasten over de korte en lange financiering		515
Externe rentebaten over de korte en lange financiering		
Saldo rentelasten en rentebaten		515
Rentelast projectfinanciering aan taakveld doorberekenen		
Saldo door te rekenen externe rente aan taakvelden		515
Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente		-405
Verwacht renteresultaat op taakveld Treasury		110

Financiering

In onderstaande tabellen is het (meerjarige) verloop van de langlopende geldleningen zichtbaar.

2025

Leningnr.	Instelling	Datum overeenkomst	Oorspronkelijk bedrag	Rente %	Rente/aflossing	Saldo 1-jan	Opgenomen	Aflossingen	Rente-lasten	Saldo 31 december	
						1-1-2025		2025	2025	31-12-2025	
40115116	BNG	1-10-2021	5.000.000	0,48%	12x pj	4.472.222		166.667	21.033	4.305.555	
40115115	BNG	2-1-2025	7.500.000	0,62%	12x pj		7.500.000	458.333	45.079	7.041.667	
40115114	BNG	2-1-2024	7.500.000	0,51%	12x pj	7.041.667		500.000	34.531	6.541.667	
40115113	BNG	2-1-2023	7.500.000	0,40%	12x pj	6.541.667		500.000	25.083	6.041.667	
40115112	BNG	3-1-2022	7.500.000	0,25%	12x pj	6.041.667		500.000	15.677	5.541.667	
40115111	BNG	1-10-2021	15.000.000	0,22%	12x pj	11.833.333		1.000.000	24.277	10.833.333	
40115216	BNG	18-11-2021	45.283.443	0,61%	12x pj	40.629.311		1.509.448	243.235	39.119.863	
40114220	BNG	1-10-2020	1.900.000	0,39%	4x pj	1.659.319		60.759	6.365	1.598.560	
Giessenlanden		25-11-2015	1.418.000	2,40%	4x pj	1.166.988		31.343	27.929	1.135.646	
Hendrik-Ido-Ambacht		25-11-2015	1.460.000	2,40%	4x pj	1.179.787		34.989	28.227	1.144.798	
Lening nieuwbouw Strijen		1-7-2025	2.500.000	3,50%		-	2.500.000	83.333	43.750	2.416.667	
Lening nieuwbouw Dordrecht		1-7-2026	10.000.000	3,50%		-	-	-	-	-	
						112.561.443	80.565.962	10.000.000	4.844.872	515.188	85.721.090

2026-2028

Jaar	Oorspronkelijk bedrag	Saldo 1 januari	Opgenomen	Aflossingen	Rentelasten	Saldo 31 december
2026	112.561.443	85.721.090	10.000.000	5.305.035	706.880	90.416.055
2027	112.561.443	90.416.055	-	5.638.369	852.754	84.777.686
2028	112.561.443	84.777.686	-	5.638.369	800.661	79.139.318

4.4 Bedrijfsvoering

VRZHZ hanteert in haar programmabegroting en programmaverantwoording 6 sporen. Eén hiervan betreft 'Wendbaar en duurzaam organiseren', welke gewijd is aan de bedrijfsvoering van VRZHZ. Omwille van de leesbaarheid en om dubbelingen te voorkomen, verwijzen wij u voor de inhoudelijke verantwoording over de bedrijfsvoering naar hoofdstuk 3.6.

Als aanvulling op spoor 6 'Wendbaar en duurzaam organiseren' worden ten aanzien van de bedrijfsvoering en de kosten hiervan, de volgende kengetallen genoemd:

Kengetal		2025
Personeelsleden in dienst	Medewerkers	336
	Vrijwilligers	732
Personeel van derden	Kosten	€ 266.284
Automatisering	Kosten	€ 2.131.372

4.5 Verbonden partijen

In onderstaande tabel is opgenomen wat achtereenvolgens het belang van VRZHZ in de verbonden partijen, het eigen vermogen, het vreemd vermogen en het resultaat van het boekjaar is.

Kengetal	Belang		Eigen vermogen x € 1.000		Vreemd vermogen x € 1.000		Resultaat boekjaar
	1-jan	31-dec	1-jan	31-dec	1-jan	31-dec	
Spinel Veiligheidscentrum B.V. te Dordrecht	100%	100%	2.705	3.233	1.969	1.471	528
NIPV te Arnhem	0%	0%	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

* De cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening 2022 aangezien de jaarrekening van 2023 nog niet beschikbaar is.

In de volgende tabellen is opgenomen in hoeverre de verbonden partijen bijgedragen aan het behalen van de doelstellingen van VRZHZ.

Verbonden partij	Spinel Veiligheidscentrum B.V. te Dordrecht
Aard activiteiten en financiering	<p>De vennootschap is eigenaar en exploitant van het opleidings- en oefenterrein voor brandweer en hulpdiensten, gelegen aan Spinel 100 te Dordrecht. De vennootschap heeft een eigen begroting, jaarrekening en financiële administratie cf. Titel 9 BW2. Huisbankier is BNG Bank. De VRZHZ staat, als enig aandeelhouder, garant voor de financiering bij de BNG Bank.</p> <p>De VRZHZ betaalt bijdrage voor het opleiden, trainen en oefenen van repressief personeel (inkomsten van de vennootschap). De VRZHZ verkoopt zelf 'trainings-arrangementen' en trainingen aan publieke en private partijen, teneinde inkomsten van derden te genereren.</p>
Openbaar belang dat wordt behartigd	<p>Opleiding, training en oefening van repressief personeel (voornamelijk brandweer) in de regio ZHZ. Een eigen oefenterrein in de regio is van belang om vrijwilliger en beroepskrachten in dichte nabijheid van woonplaats/kazerne te kunnen trainen en oefenen.</p>
Bestuurlijke betrokkenheid	<ol style="list-style-type: none"> 1. VRZHZ is 100% aandeelhouder 2. Leden van het Algemeen Bestuur hebben zitting in aandeelhoudersvergadering namens de aandeelhouder (VRZHZ) 3. Drie leden van Dagelijks Bestuur vormen de toezichthouder van de vennootschap (Raad van Commissarissen) 4. Algemeen directeur VRZHZ is directeur-bestuurder van de vennootschap
Relevante ontwikkelingen/ risico's	<ol style="list-style-type: none"> 1. De VRZHZ staat (sinds 2005) garant voor de totale lening bij de BNG Bank. De vennootschap heeft in overleg met de RvC en de VRZHZ herstelmaatregelen genomen. De liquiditeit zal op langere termijn aantrekken. Met de onderliggende businesscase is er geen direct risico op een claim van de BNG Bank op de borg. 2. Per 31/12/2015 is de samenwerkingsovereenkomst (PPS) verlopen t.b.v. de exploitatie over de periode 2005-2015. Een andere B.V. van de VRZHZ was hierin commandite. Voor de beëindiging van de samenwerking is een overeenkomst gesloten. Dit heeft geleid tot de betaling van een transitievergoeding van €1,2 mln. Voor betaling van deze vergoeding heeft de B.V. vreemd vermogen aangetrokken bij de VRZHZ. Deze verplichting is overgenomen in de businesscase van Spinel Veiligheids-centrum B.V. Als gevolg van een nieuw aangetrokken lening voor Proces Plant Industrie (PIP) waarvoor de VRZHZ ook garant staat, is het financiële risico gestegen naar €0,5 mln. 3. In september 2019 is in afstemming met de belastinginspecteur een verzoek voor een fiscale eenheid BTW tussen de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid en Spinel Veiligheidscentrum B.V. ingediend. Op 11 maart 2022 is hier een beslissing op ontvangen. Vanaf 1 april merkt de belastingdienst de Veiligheidsregio Zuid Holland Zuid en Spinel Veiligheidscentrum B.V. aan als fiscale eenheid voor de btw. Deze beslissing is gebaseerd op artikel 7, lid 4 van de Wet op de omzetbelasting 1968. 4. Met ingang van begroting 2023 is de garantieomzet met de VRZHZ komen te vervallen

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

4.6 Meerjarig investeringsplan

Het Meerjarig investeringsplan (hierna: MJIP) is, conform de begrotingsrichtlijnen 2019 (AB2017/2229), op basis van nieuw vastgesteld beleid volledig geactualiseerd. Ook is het MJIP vanaf 2021 geïndexeerd en is de nota 'Waarderen en afschrijven' geactualiseerd (AB2021/64).

Hieronder zijn de jaarschijven 2025-2028 van het MJIP weergegeven. De jaarschijf 2025 wordt middels deze begroting vastgesteld. De jaarschijven 2026 - 2028 zijn ter kennisname.

Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Aanhangwagens				79.121
C2000 apparatuur			1.009.377	75.956
Dienstauto's	195.000	116.045	170.902	140.308
Dienstbussen	334.121		52.748	680.443
Duikapparatuur			47.473	
Haakarmvoertuigen/bakken	400.881		263.738	163.517
Huisvesting	2.269.962	10.367.616		
ICT	571.442	508.579	31.181	158.243
Kleding		89.671	144.528	
Meubilair	229.450	115.350	58.300	47.400
Overige		102.594		387.167
Tankautospuit incl bekpakking	3.911.983	3.110.220		
Werkplaatsapparatuur	163.201			
Vrachtwagens				105.495
Voorfinanciering 5 TS'en	555.088			
Persoonlijke beschermingsmiddelen	221.856	302.032	521.857	208.669
Eindtotaal	8.852.984	14.712.107	2.300.103	2.046.320

5. Financiën

5.1 Algemeen

De begroting 2025 is gebaseerd op de uitgangspunten van de door het dagelijks bestuur vastgestelde begrotingsrichtlijnen 2025 (2023-95195).

- Uniformering kaderstelling GR-en op ZHZ niveau; de lasten van de begroting 2025 te indexeren met de loon- (5,4%) en de prijsindex (1,6%). Genoemde percentages worden toegepast op de meest recent vastgestelde (primaire) begroting.
- Kostenverdeelsystematiek; de ingroei en uitgangspunten zoals vastgesteld in het algemeen bestuur van 22 februari 2018 (2018/060 en 2018/062).
- Beleidsplan; het beleidsplan 2022-2025 zoals vastgesteld in het algemeen bestuur van 9 december 2021 (2021/869a).

5.2 Overzicht van baten en lasten

De programmabegroting 2025 bestaat uit het programma Veiligheid.

Concerniveau 2025 Bedragen x C 1.000	Realisatie 2023			Begroting na wijziging 2024			Begroting 2025		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	72.975	79.901	6.926	51.992	51.714	-278	57.259	56.949	-310
Mutaties reserves	3.795	1.101	-2.695	52	330	278	0	310	310
	76.770	81.001	4.231	52.044	52.044	0	57.259	57.259	0

5.3 Overzicht van de gemeentelijke bijdragen

In onderstaande tabel is de gemeentelijke bijdrage opgenomen.

Gemeente	Gemeentelijke bijdrage	Mutaties FLO	Mutaties indexatie	Totale gemeentelijke bijdrage	Waarvan FLO	Excl. FLO	Verdeling mutaties in%
	2024		2025	2025			
Alblasserdam	1.740.701	-	72.936	1.813.637	-	1.813.637	3,9%
Dordrecht	14.352.023	61.602	531.121	14.944.746	1.252.403	13.692.343	28,4%
Hendrik-Ido-Ambacht	2.325.486	-	112.209	2.437.694	-	2.437.694	6,0%
Papendrecht	2.909.805	-	125.300	3.035.105	-	3.035.105	6,7%
Sliedrecht	2.384.069	-	99.118	2.483.186	-	2.483.186	5,3%
Zwijndrecht	4.454.426	-	187.014	4.641.440	-	4.641.440	10,0%
Molenlanden	4.585.957	-	181.404	4.767.361	-	4.767.361	9,7%
Gorinchem	3.472.053	-	155.222	3.627.275	-	3.627.275	8,3%
Hardinxveld-Giessendam	1.432.894	-	61.715	1.494.609	-	1.494.609	3,3%
Hoeksche Waard	8.130.764	-	344.106	8.474.870	-	8.474.870	18,4%
Totaal	45.788.178	61.602	1.870.144	47.719.924	1.252.403	46.467.521	100,0%

*) De percentages ten behoeve van de verdeling van de mutaties 2024-2025 zijn op basis van de septembercirculaire 2023 gemeentefonds, cluster OOV-subcluster brandweer. E.e.a. conform de vastgestelde Kostenverdeelsystematiek (AB2018/060).

NB in bovenstaande tabel zijn de voorstellen voor verhoging naast de indexering zoals in de aanbiedingsbrief aan gemeenten opgenomen nog niet verwerkt. Verwerking hiervan is pas na de zienswijzeprocedure en de besluitvorming daarover.

5.4 Incidentele baten en lasten

In onderstaande tabel zijn de incidentele baten en lasten weergegeven.

Presentatie van het structureel saldo <i>x € 1.000</i>	Realisatie	Primaire begroting	Primaire begroting
	2023	2024	2025
Lasten	72.975	51.992	57.259
Baten	79.901	51.714	56.949
<i>Saldo baten en lasten</i>	6.926	-278	-310
Stortingen in reserves	3.795	52	0
Onttrekkingen aan reserves	1.101	330	310
<i>Saldo mutaties reserves</i>	-2.695	278	310
Resultaat	4.231	0	0
Incidentele lasten	3.572	52	0
Incidentele baten	962	0	0
<i>Saldo incidentele baten en lasten</i>	2.610	52	0
Structureel resultaat	2.610	52	0

De incidentele baten zijn de onttrekkingen uit de incidentele reserves. De egalisatiereserve kapitaallasten en dekking kapitaallasten zijn structurele reserves. Zie 5.7 Verloop van reserves.

5.5 Meerjarenraming 2025-2028

In onderstaande tabel is de meerjarenraming voor het programma Veiligheid opgenomen (in 2026-2028 is gerekend voor loonindex met resp. 4,5%; 3,9% en 3,9% en prijzen met resp. 1,6%; 1,6% en 1,6%).

Concerniveau 2025 <i>Bedragen x € 1.000</i>	Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	57.259	56.949	-310	59.040	58.730	-310	60.688	60.378	-310	62.393	62.083	-310
Mutaties reserves	0	310	310	0	310	310	0	310	310	0	310	310
Resultaat	57.259	57.259	0	59.040	59.040	0	60.688	60.688	0	62.393	62.393	0

5.6 Uiteenzetting financiële positie

In onderstaande tabel is op hoofdlijnen de financiering van VRZHZ weergegeven. Voor meer gedetailleerde informatie wordt verwezen naar 4.3 Financiering.

Omschrijving <i>Bedragen x € 1.000</i>	Saldo	Opnames	Aflossingen	Saldo	Aflossings- verplichtingen	Rentelasten
	1-1-2025	2025	2025	31-12-2025	2026	2025
Onderhandse leningen van:						
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	78.219	7.500	4.695	81.024	4.737	415
Gemeenten	2.347	2.500	150	4.697	568	100
Resultaat	80.566	10.000	4.845	85.721	5.305	515

5.7 Verloop van reserves

Hierna is een overzicht opgenomen van de reserves die aanwezig zijn bij VRZHZ, inclusief een toelichting. Vervolgens is hiervan het verwachte verloop in 2026-2028 gegeven.

2025

Omschrijving	1-1-2025	Rente	Toevoegingen	Onttrekkingen	31-12-2025
<i>Algemene reserves</i>					
Algemene reserve VRZHZ	500.000				500.000
Totaal algemene reserves	500.000	-	-	-	500.000
<i>Bestemmingsreserves</i>					
Reserve egalisatie kapitaallasten	2.044.532			-250.000	1.794.532
Reserve dekking kapitaal lasten	822.715			-60.157	762.558
Totaal structurele reserves	2.867.246	-	-	-310.157	2.557.089
<i>Incidentele reserves</i>					
Reserve Generatiepact	71.380				71.380
Reserve informatie gestuurd werken	82.333				82.333
Reserve transitie organisatie	71.744				71.744
Reserve schuimtransitie	648.913				648.913
Reserve huur Romboutslaan	168.306				168.306
Reserve crisisbeheersing en informatievoorziening	769.000				769.000
Totaal incidentele reserves	1.811.676	-	-	0	1.811.676
Totaal bestemmingsreserves	4.678.922	-	-	-310.157	4.368.765
Totaal generaal	5.178.922	-	-	-310.157	4.868.765

2026-2028

Jaar	Saldo 1 januari	Rente	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo 31-12
2026	4.868.765			-310.157	4.558.608
2027	4.558.608			-310.157	4.248.451
2028	4.248.451			-310.157	3.938.294

Algemene reserve

Deze algemene reserve is bestemd voor de egalisatie van incidentele, niet voorziene, tegenvallers binnen de VRZHZ en voor het opvangen van risico's.

Bestemmingsreserves

Reserve egalisatie kapitaallasten

Uit deze reserve wordt het verschil tussen de werkelijke kapitaallasten en de begrote kapitaallasten gedekt. De begrote kapitaallasten zijn berekend op basis van de systematiek van de gemiddelde kapitaallasten.

Reserve dekking kapitaallasten

Op grond van de het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is deze reserve in 2004 in het leven geroepen. Investerings die geheel of gedeeltelijk worden gefinancierd met reserves worden bruto geactiveerd. Het bedrag dat wordt gefinancierd uit een algemene reserve of een subsidie wordt in deze specifieke bestemmingsreserve geboekt. Jaarlijks wordt een bedrag aan afschrijving en rentelasten aan deze reserve onttrokken. Als het ware wordt de reserve over de gehele afschrijvingsduur van de investering verdeeld.

5.8 Verloop van voorzieningen

Hierna is een overzicht opgenomen van de voorzieningen die aanwezig zijn bij VRZHZ. Vervolgens is hiervan het verwachte verloop in 2026-2028 gegeven.

2025

Omschrijving	1-1-2025	Toevoegingen	Vrijval	Aanwending	31-12-2025
Onderhoud SB/Voertuigen	139.997				139.997
Groot onderhoud blusboot	70.869	38.080		-106.624	2.325
Onderhoud gebouwen	751.651	665.000		-919.443	497.208
Voorziening groot onderhoud materieel	199.617	205.600		-156.687	248.530
Voorziening Spaarverlof	173.259				173.259
Voorziening RVU	310.000				310.000
Totaal	1.645.392	908.680	-	-1.182.754	1.371.318

2026-2028

Jaar	Saldo 1 januari	Toevoegingen	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12
2026	1.371.318	870.600		-1.037.106	1.204.812
2027	1.204.812	870.600		-1.241.971	833.441
2028	833.441				833.441

De mutaties in de onderhoudsvoorzieningen zijn op basis van een Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP). Periodiek wordt bekeken of actualisatie nodig is.



6. Vaststelling

Dagelijks Bestuur

Als begroting 2025 vastgesteld en aangeboden aan het Dagelijks Bestuur op 28 maart 2023.

Het Dagelijks Bestuur van de VRZHZ,

de secretaris,

de voorzitter,

C.P. Frentz

Mr. A.W. Kolff

Algemeen Bestuur

Begroting 2025, vastgesteld door het Algemeen Bestuur van VRZHZ in de openbare vergadering van 27 juni 2024.

de secretaris,

de voorzitter,

C.P. Frentz

Mr. A.W. Kolff

7. Bijlagen

7.1 Overzicht van baten en lasten naar kostensoorten

Concernniveau 2025	Realisatie	Primaire begroting	Primaire begroting
Bedragen x € 1.000	2023	2024	2025
<u>LASTEN</u>			
1.1 - Salarissen en sociale lasten	30.016	30.785	36.266
2.1 - Belastingen	259	269	265
3.2 - Duurzame goederen			
3.5.1 - Ingeleend personeel	1.106	292	266
3.8 - Overige goederen en diensten	34.743	13.875	14.716
5.1 - Rente	425	445	515
6.1 - Financiële transacties	207	210	210
7.2 - Mutaties voorzieningen	1.167	711	909
7.3 - Afschrijvingen	4.634	4.928	5.053
7.4 - Toegerekende reële en bespaarde rente			
7.5 - Overige verrekeningen	418	479	-941
Subtotaal lasten	72.975	51.992	57.259
<u>BATEN</u>			
3.5.2 - Uitgeleend personeel	1.193	656	693
3.8 - Overige goederen en diensten	9.402	843	926
4.3.1 - Bijdragen Rijk	23.399	7.102	7.611
4.3.2 - Bijdragen gemeenten	45.543	43.112	47.720
5.1 - Rente	364		
7.4 - Toegerekende reële en bespaarde rente			
7.5 - Overige verrekeningen			
Subtotaal baten	79.901	51.714	56.949
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	6.926	-278	-310
7.1 - Toevoegingen aan reserves	3.795	52	0
7.1 - Onttrekkingen aan reserves	1.101	330	310
Mutaties reserves	-2.695	278	310
Resultaat	4.231	0	0

7.2 Programmaplan met overzicht van baten en lasten

Concern	Baten	Lasten	Saldo
Programma veiligheid	56.796	43.408	13.389
Algemene dekkingsmiddelen		110	-110
Kosten overhead	153	13.714	-13.562
Vennootschapsbelasting		27	-27
Onvoorzien			
Saldo van baten en lasten	56.949	57.259	-310
Mutaties reserves	310		310
Subtotaal lasten	57.259	57.259	0

7.3 Overzicht van baten en lasten naar taakveldindeling

Concern	Baten	Lasten	Saldo
<u>0. Bestuur en ondersteuning</u>			
0.4 - Overhead	153	13.714	-13.562
0.5 - Treasury	0	110	-110
0.8 - Overige baten en lasten	54.138	4.758	49.380
0.9 - Vennootschapsbelasting	0	27	-27
0.10 - Mutaties reserves	310	0	310
0.11 - Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0
<u>1. Veiligheid</u>			
1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	2.658	38.650	-35.991
Subtotaal lasten	57.259	57.259	0

7.4 Verplichte beleidsindicatoren

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

0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	0,66 fte
0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	0,67 fte
0. Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	€121,95
0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	0,73%
0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	23,95%

*exclusief vrijwilligers.

7.5 Geprognotiseerde balans

In onderstaande tabel is conform artikel 20 lid 1 sub b een geprognotiseerde begin- en eindbalans opgenomen van het begrotingsjaar die tenminste de posten bevat om het EMU-saldo te kunnen berekenen.

Begrotingsjaar T	2025					
	T-2	T-1	T	T+1	T+2	T+3
Activa	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028
(im) Materiële vaste activa	80.939	84.711	88.123	97.226	93.928	90.482
Financiële vaste activa: Kapitaalverstrekingen	18	18	18	18	18	18
Financiële vaste activa: Leningen	1.740	1.520	1.300	1.200	1.100	1.000
Financiële vaste activa: Uitzettingen > 1 jaar	-	-	-	-	-	- +
Totaal Vaste Activa	82.697	86.249	89.441	98.444	95.046	91.500
Vorraden: Onderhanden werk & Overige grond- en hulpstoffen						
Vorraden: Gereed product en handelsgoederen & vooruitbetalingen	381	40	40	40	40	40
Uitzettingen <1 jaar	9.112	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
Liquide middelen	309	300	300	300	300	300
Overlopende activa	4.612	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000 +
Totaal Vlottende Activa	14.414	9.840	9.840	9.840	9.840	9.840
Totaal Activa	97.111	96.089	99.281	108.284	104.886	101.340
Passiva						
Eigen vermogen	10.356	8.409	7.532	7.456	7.374	7.374
Voorzieningen	2.016	1.645	1.371	1.205	833	833
Vaste schuld	77.326	80.566	85.721	90.416	84.778	79.139 +
Totaal Vaste Passiva	89.698	90.621	94.624	99.076	92.985	87.346
Vlottende schuld	5.126	968	157	4.708	7.401	9.493
Overlopende passiva	2.287	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500 +
Totaal Vlottende Passiva	7.413	5.468	4.657	9.208	11.901	13.993
Totaal Passiva	97.111	96.089	99.281	108.284	104.886	101.340

De overlopende passiva worden o.a. veroorzaakt door de afrekeningen van Oekraïne en COA.

7.6 Risico's

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

2. Garantstelling en risico's leningen oefenterrein				
Omschrijving	VRZHZ staat garant voor de lening die de ZHZ Investerings B.V. (per 8 januari 2016 Spinel Veiligheidscentrum B.V.) in 2006 heeft afgesloten bij de BNG. De lening (met een totaalwaarde van € 6,9 mln. en een stand per 31 december 2022 van € 0,4 miljoen) is aangetrokken voor de bouw van een multidisciplinair opleidings- en oefenterrein op het industrieterrein Dordtse Kil III in Dordrecht. Daarnaast hebben VRZHZ en Spinel enkele leningen afgesloten o.a. ter financiering en verbetering van de liquiditeitspositie met een totale stand per 31 december 2022 van € 0.2 miljoen. De totale risicowaarde (werkkapitaal) bedraagt per 31 december 2021: € 0,4 miljoen. Door de positieve exploitatieresultaten over de afgelopen jaren, de verbeterde liquiditeitspositie en de punctualiteit van betaling door Spinel is het risico naar beneden bijgesteld.			
Beheersingsmaatregel	VRZHZ heeft de volgende beheersmaatregelen getroffen: Dienstverleningsovereenkomst gesloten tussen Spinel Veiligheidscentrum B.V. en VRZHZ voor uitvoering van de bedrijfsvoeringstaken, waaronder financieel advies en treasurybeheer; Regulier management- en directieoverleg is gepland, met een vaste agenda met daarop minimaal de operationele en financiële prestaties en forecast, ter voorbereiding op de vergaderingen van de Raad van Commissarissen.			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Risicoprofiel	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandsvermogen
€ 400.000	10%	Midden 10%)	Incidenteel	€ 4.000

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

4. Deeltijdrichtlijn				
Omschrijving	<p>De Europese deeltijdrichtlijn gaat uit van het principe dat gelijk werk in voltijd en in deeltijd gelijk beloond moet worden. Dit conflicteert met de wijze waarop het huidige brandweerbestel is vormgegeven. Het Ministerie van Justitie en Veiligheid en het Veiligheidsberaad hebben vastgesteld dat er veel waarde wordt gehecht aan het huidige hybride stelsel van beroeps- en vrijwillig brandweerpersoneel in Nederland, en te willen zoeken naar een oplossing die dicht bij het huidige bestel blijft. Hiertoe is een landelijke denktank opgericht met als opdracht 'Onderzoek hoe de brandweervrijwilligers nadrukkelijk en fundamenteel zijn te onderscheiden van de beroepskrachten en breng in kaart welke mogelijke consequenties dit voor de brandweerorganisatie heeft'. Een eerste inschatting van de gevolgen voor VRZHZ komt op een bedrag van tussen de €1,5 mln. en €2,0 mln.</p> <p>Voor de weerstandsreservering gaan we vanwege de onzekerheid uit van de ondergrens van €1,5 mln. Een precieze doorrekening volgt zodra er meer duidelijkheid is over precieze omvang en oplossingsrichtingen.</p>			
Beheersingsmaatregel	Bestuurlijke en ambtelijke beïnvloeding in overleggen. Inzetten op rijksfinanciering omdat het een stelselwijziging betreft.			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Risicoprofiel	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandsvermogen
€ 3.500.000	50%	Hoog (20%)	Structureel	€ 1.400.000

5. Uitval telefooncentrale.				
Omschrijving	De huidige telefooncentrale dateert uit 2012, is al langere tijd hardware- en softwarematig niet meer up to date en kent een probleem met een onderdeel dat verantwoordelijk is voor het DECT-verkeer: een beperkt aantal draadloze telefoons en de bediening van de intercom op de posten Zwijndrecht en Oud-Beijerland. Mocht er uitval plaatsvinden, betekent dit: <ul style="list-style-type: none"> ▪ mogelijk een langere doorlooptijd van de verhelping van de storing, dit kan van 1 dag tot meer dan een week zijn; ▪ directe impact (uitval) voor het (niet mobiele) DECT-telefoonverkeer, dus ook tijdens een GRIP-situatie. De impact lijkt beperkt doordat er niet veel DECT-telefoons zijn en er beheersingsmogelijkheden zijn (zie voorstel); ▪ dat de intercoms bij posten Zwijndrecht en Oud-Beijerland buiten werking zijn. Ook hier lijkt de impact beperkt. 			
Beheersingsmaatregel	Een terugval-scenario te ontwikkelen, mocht een uitval van de telefooncentrale gebeuren tijdens een GRIP-situatie (bijvoorbeeld overschakelen op mobiele telefonie of nood-telefonie). Vervangen telefooncentrale.			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Risicoprofiel	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandsvermogen
€ 50.000	50%	Hoog (20%)	Incidenteel	€5.000

6. kortstondige dienstverbanden van vrijwilligers, piket en brandweer				
Omschrijving	Omdat de brandweer vaker te maken krijgt met kortstondige dienstverbanden van vrijwilligers, piket medewerkers en brandweer, heeft dit als risico dat de gewenste sterkte niet gegarandeerd is met als gevolg consequenties voor de brandveiligheid in de VRZHZ.			
Beheersingsmaatregel	Om dit risico te kunnen beperken, zal het aantal opleidingen moeten stijgen wat leidt tot een structurele verhoging van het opleidingsbudget en dus ook tot een structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage, aangezien dit wordt veroorzaakt door een exogene factor. Parallel aan de begroting wordt een voorstel aangeboden ter verhoging van dit budget vanaf 2024.			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Risicoprofiel	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandsvermogen
€ 200.000	50%	Hoog (20%)	Structureel	€ 80.000

7. Eigen risicodager WW	
Omschrijving	Als overheidswerkgever is de VRZHZ verplicht eigen risicodragers voor de Werkloosheidwet (WW). Als eigen risicodragers voor de WW betaalt de VRZHZ de kosten van de WW-uitkering, als een werknemer werkloos wordt. Het UWV betaalt de uitkering aan de werknemer en het UWV brengt deze kosten in rekening met de VRZHZ. Gebruikelijk is om 2% van de loonsom (€ 26 miljoen) als financieel risico aan te

7. Eigen risicodager WW				
	merken. Gezien de huidige arbeidsmarkt zal de kans op werkelijke financiële consequenties beperkt zijn.			
Beheersingsmaatregel	We willen het risico beperken door het voeren van een adequaat personeelsbeleid.			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Risicoprofiel	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandsvermogen
€ 520.000	10%	Midden (10%)	Structureel	€20.800

8. Vervanging C2000 randapparatuur				
Omschrijving	Op dit moment ervaren we dekkingsproblemen, welke worden veroorzaakt door meerdere factoren en zijn er zorgen over de continuïteit voor onze nu in gebruik zijnde randapparatuur. Na de invoering van IVC zijn verbindingproblemen ook toegenomen. IBARC (landelijke aanbesteding) is verlopen en de serviceverlening loopt achteruit. De prijzen voor randapparatuur en accessoires zijn sterk gestegen. Op dit moment moet de randapparatuur worden geüpdatet met nieuwe firmware, vanuit zowel Motorola als IVC wordt hierin maar zeer beperkt invulling gegeven. Er wordt alleen een patch met betrekking tot security-issues uitgebracht, echter deze lossen de bestaande performers-issues niet op. Voor 2030 staat NOVA (vervanging C2000) op de rol (met afschrijvingstermijn van 10 jaar). In oktober 2023 heeft het RCDV geadviseerd de in gebruik zijnde portofoons z.s.m. te vervangen. De benodigde investeringskosten worden geschat op 1 miljoen. Dit leidt tot het versneld afboeken van de huidige boekwaarde en we gaan er vanuit dat de afschrijvingstermijn van 10 naar 5 jaar moet worden teruggebracht.			
Beheersingsmaatregel	Geen beheersingsmaatregel mogelijk. Krediet voor vervanging zal moeten aangevraagd bij het Algemeen Bestuur			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Risicoprofiel	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandsvermogen
€ 1.000.000	50%	Hoog (20%)	Incidenteel	€ 100.000



Aan de Colleges van B&W
van de 10 deelnemende gemeenten
van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid

Veiligheidsregio ZHZ

Postbus 350
3300 AJ Dordrecht

Romboutslaan 105
3312 KP Dordrecht

T 088 6365000
E mail@vrzhz.nl
I www.zhzveilig.nl

Geacht college,

In deze brief bieden wij u de ontwerpbegroting 2025 van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid (VRZHZ) aan. Wij verzoeken u de ontwerpbegroting 2025 ter behandeling aan te bieden aan uw gemeenteraad. Voor de ondersteuning is in bijlage 1 een toelichting gegeven.

Datum

4 april 2024

Uw kenmerk

-

Ons kenmerk
2024/95991

Onderwerp
Ontwerpbegroting 2025

Bijlage(n)

Behandeld door
D. Vermeulen

Samenhang met de zienswijze op de bestemming jaarresultaat 2023

Volgens de regionale afspraken volgen we naast de zienswijze op de ontwerpbegroting ook een zienswijze op de bestemming van het jaarresultaat 2023. Normaal gesproken integreren we dat in één aanbiedingsbrief. De bestemming van het jaarresultaat wordt nog behandeld in het algemeen bestuur van 18 april 2024. Om die reden sturen wij u nu vast de brief met de zienswijze op de begroting omdat we anders niet voldoen aan de termijn van 12 weken die voor de zienswijze begroting wordt gehanteerd in de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. De brief over de zienswijze jaarresultaat 2023 volgt dus na 18 april.

De zienswijze gaat ook over de begroting 2024

Voorstellen met betrekking tot de wijziging van de begroting 2024 doen we normaal gesproken bij de eerste bestuursrapportage die in juni in het algemeen bestuur behandeld wordt. Ontwikkelingen die spelen in relatie tot de begroting 2025 raken echter ook het begrotingsjaar 2024. We nemen daarom voor deze ontwikkelingen ook gelijk de voorstellen 2024 mee, zodat uw raad integraal over deze onderwerpen kan spreken. Hiermee voorkomen we dat nu gevraagd wordt om een zienswijze voor 2025 en in juni weer een zienswijzeronde wordt gelopen over dezelfde onderwerpen maar dan voor 2024.



Reacties

Eventuele zienswijze van uw gemeenteraad kan via uw college (artikel 28, lid 6 van de GR VRZHZ) tot uiterlijk 12 juni 2024 schriftelijk ter kennis worden gebracht aan het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling VRZHZ (postbus 350, 3300 AJ Dordrecht). Het kan ook via e-mail naar vrzhz.bestuurszaken@vrzhz.nl

Datum

4 april 2024

Ons kenmerk
2024/95991

Pagina 2 van 6

Bestuurlijke behandeling

In het algemeen bestuur van 27 juni 2024 staat de behandeling van de bestemming van de begroting 2025 op de agenda. Uw zienswijze zal het algemeen bestuur betrekken bij de vaststelling.

Raadsinformatieavond

Op woensdagavond 15 mei 2024 wordt een raadsinformatiebijeenkomst georganiseerd over de ontwerpbegroting 2025.

Vragen of opmerkingen

Voor eventuele vragen of opmerkingen kan contact worden opgenomen met bestuurszaken via e-mail vrzhz.bestuurszaken@vrzhz.nl

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Het dagelijks bestuur van de
Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid,

De secretaris,

De voorzitter,

C.P. Frentz

Mr. A.W. Kolff



Bijlage 1: Toelichting voor gemeenteraden bijdrage 2024 en ontwerpbegroting 2025 VRZHZ

Datum
4 april 2024

Ons kenmerk
2024/95991

Pagina 3 van 6

De ontwerpbegroting 2025 is de vierde en daarmee laatste begroting die is gebaseerd op het beleidsplan 2022-2025.

Regulier bestaat de ontwerpbegroting 2025 uit de begroting 2024, geïndexeerd met de percentages voor loon- en materiële kosten zoals regionaal vastgesteld.

Naast deze indexering spelen nog een aantal ontwikkelingen die meegewogen moeten worden in de ontwerpbegroting 2025 en die ook van invloed zijn op 2024. Daar gaan we hieronder eerst op in. Vervolgens laten we zien wat dit betekent voor de begroting 2024 en de ontwerpbegroting 2025.

De aanbidding van deze ontwerpbegroting vindt plaats in een voor gemeenten spannende periode. Er is grote onzekerheid over de financiële situatie in de komende jaren en de mate waarin compensatie vanuit het Rijk hiervoor plaats vindt.

De term "ravijnjaar 2026" horen we regelmatig voorbijkomen. Als VRZHZ zijn we ons hiervan terdege bewust. In het algemeen zien we de kwetsbaarheid van de samenleving, mede vanuit internationale ontwikkelingen en crises toenemen, wat ook zijn weerslag heeft op de rol van de veiligheidsregio. Anderzijds wordt de kwaliteit van de samenleving ook bepaald door de beschikbaarheid van dagelijkse voorzieningen waar een gemeente voor moet zorgen en kosten met zich meebrengen. Voor ons staat voorop dat we transparant zijn in zowel de mee- als tegenvallers. We hebben in de voorstellen afgewogen waar we zaken binnen de begroting VRZHZ zelf op kunnen vangen.

Op de raadsinformatieavond van 15 mei gaan we hierover graag met u in gesprek.

Ontwikkelingen

Leningenportefeuille

Eind 2021 is de leningenportefeuille geherfinancierd om gebruik te kunnen maken van de destijds lage rentepercentages. Naast het rentevoordeel zijn er naast de boeterente ook kosten omdat de verandering van leningsvorm van annuïtaire naar lineaire afschrijvingen een gemiddelde verzwaring van € 290.000 per jaar betekent voor de jaren 2023 t/m 2026; na 2026 volgt een drastische verlaging met omslagpunt in 2040.



MJOP

Op verzoek van het algemeen bestuur is berekend wat aan financiële middelen nodig is als het meerjarenonderhoud uitgevoerd wordt op 100% van de norm in plaats van op 80%. Dit kwam neer op € 666.000 per jaar. Het algemeen bestuur constateert een belangrijk verband tussen toekomstbestendige brandweer (het aantal benodigde en type kazernes) en de meerjarige onderhoudskosten. Het algemeen bestuur heeft daarom een bestuurlijke opdracht gegeven dit in samenhang te onderzoeken. Om die reden is vooralsnog een bedrag berekend dat de komende 4 jaar nodig is om goed onderhoud uit te voeren. Die kosten bedragen € 388.000, opgebouwd uit extra exploitatielasten van € 248.000 en € 140.000 voor de voorziening waaruit het onderhoud betaald wordt.

Kazerne Sliedrecht

In het algemeen bestuur van 29 februari 2024 is gesproken over het investeringsvoorstel voor de kazerne Sliedrecht. Ingestemd is met het ontwerp en de gemiddelde meerkosten per jaar van € 242.000. Deze kosten spelen vanaf de oplevering kazerne (naar verwachting eind 2025, begin 2026) en zijn nog niet meegenomen in de ontwerpbegroting 2025.

Energiekosten

Vanaf 2024 zullen de energiekosten hoger worden dan voorgaande jaren. We hadden tot voor kort een contract met DVEP dat nog twee jaar zou doorlopen. Vorig jaar is het contract met DVEP ten einde gekomen omdat DVEP technisch failliet is en per 1-1-2024 geen stroom meer levert. Vattenfall is de enige aanbieder die het contract met de 12 veiligheidsregio's wilde aangaan en heeft een contract voorstel gedaan. Daarbij is aangetekend dat de prijzen wel flink zullen stijgen. Voor 2023 constateerden we op de energiekosten al een structureel tekort. Dit tekort van € 186.000 stellen we voor vanaf 2024 te vragen via een verhoging van de gemeentelijke bijdrage. In de bestuursrapportages over 2024 rapporteren we over de extra verhogingen vanwege de overgang naar Vattenfall.

Vakbekwaamheid

In de jaarrekening 2023 constateren we dat een andere grote component in het structureel tekort de kosten voor vakbekwaamheid betreft. Vertaald naar de komende jaren bedraagt dit tekort € 407.000 per jaar. Als gevolg van een Europese aanbesteding in 2024 van het realistisch trainen zal er in 2024 minder getraind kunnen worden en bedraagt het tekort eenmalig €127.000. Daarom wordt voorgesteld de € 407.000 structureel te vragen vanaf 2025 en het tekort voor 2024 vooralsnog niet te vragen maar te bezien in hoeverre dit binnen het resultaat van 2024 kan worden opgevangen.

Datum

4 april 2024

Ons kenmerk
2024/95991

Pagina 4 van 6



Saldo mee- en tegenvallers in structureel tekort

Naast de tegenvallers in vakbekwaamheid en energiekosten waren er ook enkele structurele kleinere mee- en tegenvallers met per saldo een voordeel van € 90.000 wat ook doorwerkt naar de jaren 2024 en verder.

Datum

4 april 2024

Ons kenmerk
2024/95991

Pagina 5 van 6

CAO ontwikkeling

In 2024 moet een nieuwe CAO worden afgesloten. De eerste signalen wijzen op een verhoging van ca 5%. In de begrotingsrichtlijnen 2024 is uitgegaan van een indexatie van 3,9%, in de begrotingsrichtlijnen 2025 is 5,4% gehanteerd. Doorrekening van de CAO, zodra deze bekend is, moet inzicht geven in de kosten die hieruit voortvloeien. We komen hier in de bestuursrapportages op terug.

Efficiencytaakstelling BDuR

Vanaf 2025 hebben we te maken met een efficiencytaakstelling ter grootte van € 263.000 op de BDuR gelden. Dit bedrag is als taakstelling opgenomen in de ontwerpbegroting 2025.

Betekenis voor de begroting 2024

Verhoging gemeentelijke bijdrage 2024 (x1.000)	
Bijdrage omzetting afschrijving annuïtair-lineair	290
Bijdrage MJOP huisvesting	388
Structureel tekort energie	186
Saldo structurele mee- en tegenvallers	-90
Verhoging gemeentelijke bijdrage 2024	774

Bijdrage per gemeente:

Gemeente	Verdeling mutaties in %	Totale verhoging 2024
Ablasserdam	3,9%	30.198
Dordrecht	29,0%	224.547
Hendrik-Ido-Amb	5,4%	41.812
Papendrecht	6,5%	50.329
Sliedrecht	5,3%	41.038
Zwijndrecht	9,9%	76.656
Molenlanden	10,4%	80.527
Gorinchem	8,0%	61.944
Hardinxveld-Gies	3,3%	25.552
Hoeksche Waard	18,3%	141.697
Totaal	100,00%	774.299

% verdeling begrotingsjaar 2024 op basis van circulaire BDuR



Omvang begroting 2025 en gemeentelijke bijdrage

In paragraaf 5.3 van de ontwerpbegroting is zichtbaar wat het effect is op de gemeentelijke bijdrage indien alleen sprake is van indexering op de bestaande begroting.

Het verloop van de gemeentelijke bijdrage 2025 indien met bovenstaande voorstellen wordt ingestemd ziet er ten opzichte van de begroting 2024 als volgt uit (exclusief de maatwerkkosten FLO):

Datum

4 april 2024

Ons kenmerk

2024/95991

Pagina 6 van 6

Verloopstaat gemeentelijke bijdrage 2025 (bedragen x1.000)	Gemeentelijke bijdrage 2025
Begroting 2024	44.597
<i>Mutaties</i>	
Omzetting annuitair-lineair	290
MJOP huisvesting	388
Structureel tekort vakbekwaam jaarrekening 2023	407
Structureel tekort energie jaarrekening 2023	186
Structurele mee- en tegenvallers jaarrekening 2023	-90
Loonindex 2025 5,4%	1.583
Prijsindex 2025 1,6%	287
Gemeentelijke bijdrage 2025	47.649

In onderstaand overzicht wordt de gemeentelijke bijdrage naast elkaar gepresenteerd voor het geval dat alleen indexatie plaats vindt (5^e kolom) en ten tweede indien ook de voorstellen in deze brief worden verwerkt (laatste kolom).

Gemeente	Verdeling mutaties in%	Gemeentelijke bijdrage 2024	Mutaties index 2025	Gemeentelijke bijdrage incl. index 2025	Aanvullende bijdrage 2025	Totale gemeentelijke bijdrage 2025
Alblasserdam	3,9%	1.740.701	72.936	1.813.637	46.071	1.859.707
Dordrecht	28,4%	13.161.222	531.121	13.692.343	335.489	14.027.832
Hendrik-Ido-Ambacht	6,0%	2.325.486	112.209	2.437.695	70.878	2.508.573
Papendrecht	6,7%	2.909.805	125.300	3.035.105	79.147	3.114.252
Sliedrecht	5,3%	2.384.069	99.118	2.483.187	62.609	2.545.795
Zwijndrecht	10,0%	4.454.426	187.014	4.641.440	118.130	4.759.570
Molenlanden	9,7%	4.585.957	181.404	4.767.361	114.586	4.881.947
Gorinchem	8,3%	3.472.053	155.222	3.627.275	98.048	3.725.323
Hardinxveld-Giessendam	3,3%	1.432.894	61.715	1.494.609	38.983	1.533.592
Hoeksche Waard	18,4%	8.130.764	344.106	8.474.870	217.359	8.692.230
Totaal	100,00%	44.597.377	1.870.144	46.467.521	1.181.299	47.648.820

% verdeling begrotingsjaar 2025 op basis van circulaire BDuR



Registratienummer 95966

Voorstel voor de vergadering van:	Het algemeen bestuur
Datum vergadering:	18 april 2024
Onderwerp:	Rapportage opkomsttijden 2023 Brandweer Zuid-Holland Zuid
Gevraagd besluit:	Het algemeen bestuur wordt gevraagd: kennis te nemen van: De rapportage opkomsttijden 2023 Brandweer Zuid-Holland Zuid.
Vergaderstuk:	Rapportage opkomsttijden 2023 Brandweer Zuid-Holland Zuid
Toelichting:	<p>In een jaarlijks terugkomende rapportage wordt het algemeen bestuur geïnformeerd over de operationele prestaties van de Brandweer Zuid-Holland Zuid. De rapportage is gericht op incidenten met het scenario 'brand gebouw'. Het scenario 'Brand Gebouw' is een maatgevend scenario. Dit wil zeggen dat bij een dergelijk scenario de brandweer altijd met 6 personen ter plaatse komt. Op basis van de tijdsnormen uit het regionaal dekkingsplan worden de prestaties van de eerst aankomende tankautospuiter (TS) gemeten.</p> <p>Voor 2023 gaat het om 214 uitrukken waarbij in 84% van de gevallen de brandweer binnen de normtijd ter plaatse was. Dit is in lijn met de afspraken die met het algemeen bestuur zijn gemaakt.</p> <p>Daarnaast publiceert de VRZHZ een jaaroverzicht. In het jaaroverzicht 2023 wordt eveneens inzichtelijk gemaakt hoeveel incidenten met een brandweerinzet zijn geweest voor het scenario 'brand gebouw'. Deze cijfers verschillen van de voorliggende rapportage, omdat binnen het jaaroverzicht ook uitrukken naar buurregio's zijn opgenomen. Binnen deze opkomstrapportage wordt enkel gerapporteerd op uitrukken binnen de VRZHZ.</p> <p>Tot slot is in de bijlage het realisatiepercentage per gemeente inzichtelijk gemaakt. Een incident met het scenario 'brand gebouw' komt niet veel voor. Een overschrijding op het geringe aantal incidenten laat een vertekend beeld zien, omdat het realisatiepercentage al snel lager uitkomt. Het wordt aangeraden de realisatiepercentages met deze context te lezen.</p>
Juridische aspecten:	Niet van toepassing
Financiën:	Niet van toepassing

Procedure:

Het voorstel wordt bij de volgende overleggen behandeld:

- | | | | |
|-------------------------------------|-----|-------------------------------------|---------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> | DT | <input checked="" type="checkbox"/> | AB |
| <input type="checkbox"/> | AGV | <input type="checkbox"/> | Audit commissie |
| <input checked="" type="checkbox"/> | DB | <input type="checkbox"/> | Anders, nl. ... |
| | | <input type="checkbox"/> | Niet van toepassing |

Vervolgstappen:

De resultaten en belangrijkste conclusies van de rapportage worden intern en extern gedeeld na behandeling in het algemeen bestuur. Op welke wijze wordt hieronder toegelicht.

Communicatie:

Communicatie over de behaalde normtijden van 2023 wordt zowel intern als extern gedaan, omdat het een belangrijk meetinstrument voor de brandweezorg is. Interne communicatie over de opkomsttijden van brandweer Zuid-Holland Zuid wordt aangeboden via het intranet van de VRZHZ en medegedeeld in het eerstvolgende brandweerjournaal.

Via ZHZveilig.nl worden de behaalde opkomsttijden ook extern gedeeld, waarbij het accent ligt op het wederom behalen van de gestelde normtijden, ondanks de diverse verkeersbelemmeringen die in 2023 aan de orde zijn geweest.

Organisatie eenheid

Indiener niveau 2

Concerncontroller

Directiesecretaris

Kies productgroep

A.K. Redelijkheid

C. v.d. Koppel

J. van Waardhuizen

dd. Klik voor datum

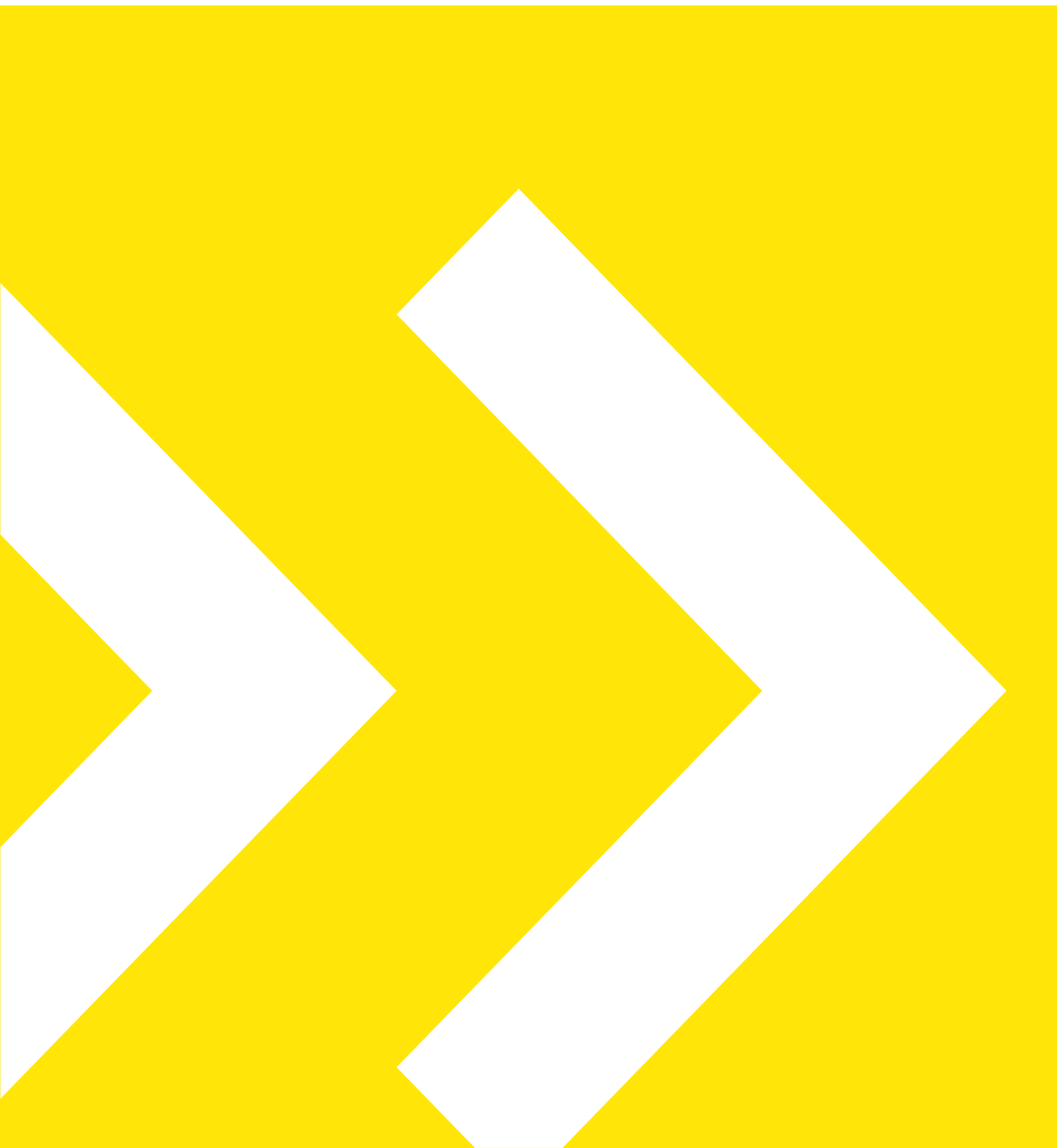
dd. Klik voor datum

dd. 3-4-2024

Brandweer Zuid-Holland Zuid

Rapportage opkomsttijden 2023

Versie: 22 maart 2024



Inhoudsopgave

1	Inleiding	4
1.1	Aanleiding	4
1.2	Realisatiepercentage	5
1.3	Opkomsttijd	5
2	Toelichting	7
2.1	Oorzaken overschrijding referentietijden	7
2.2	Operationele prestaties 1 ^e TS	8
3	Conclusie	11
4	Bijlage 1 Overzicht per gemeente	12

1 Inleiding

1.1 Aanleiding

Jaarlijks worden de behaalde operationele prestaties gerapporteerd aan het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid (VRZHZ). In het regionaal dekkingsplan zijn de tijdnormen vastgesteld waarbinnen gebouwobjecten behaald dienen te worden met de eerst aankomende tankautospuiter. Deze tijdnormen zijn gerelateerd aan de gebruiksfunctie van een gebouw (zie tabel 1). Op basis van het regionaal brandrisicoprofiel heeft het algemeen bestuur van de VRZHZ ook besluiten genomen over die objecten waar de tijdnormen niet worden gehaald.

In figuur 1 zijn de tijdnormen voor de 1^e tankautospuiter weergegeven op basis van het Besluit veiligheidsregio's en de referentietijden Zuid-Holland Zuid. Deze tijdnormen worden gebruikt om de dekking van het eerste blusvoertuig te kunnen bepalen. Het voorliggend document geeft een overzicht van de operationele prestaties van de 1^e tankautospuiter over het gehele jaar 2023. Met het nieuwe dekkingsplan dat in december 2023 door het algemeen bestuur VRZHZ is vastgesteld komt echter een einde aan onderstaande referentietijden en de wijze waarop gerapporteerd wordt. De implicaties van het nieuwe dekkingsplan worden op het moment van schrijven verder uitgewerkt.

Tabel 1: gebruiksfuncties vs. Referentietijden ZHZ

Cat	Gebruiksfunctie	Zuid-Holland Zuid referentietijd (minuten)
A	Winkelfunctie met gesloten constructie	8
	Woonfunctie boven winkelfunctie	8
	Celfunctie	8
B	Portiekwoning	8
	Portieflat	8
	Woonfunctie verminderd zelfredzamen	8
C	Woonfunctie voor 2003 (volgens oud Bouwbesluit)	10
	Woonfunctie vanaf 2003 (volgens nieuw Bouwbesluit)	12
	Winkelfunctie	10
	Gezondheidszorgfunctie	10
	Onderwijsfunctie	10
	Logiesfunctie	10
D	Kantoorfunctie	10
	Industriefunctie	10
	Sportfunctie	10
	Bijeenkomstfunctie	10
	Overige gebruiksfunctie	10

1.2 Realisatiepercentage

Voor de brandweer Zuid-Holland Zuid gelden, zoals bestuurlijk is vastgesteld, de volgende realisatiepercentages:

- a) In 80% van de gevallen worden de objecten bereikt binnen de ZHZ referentietijd.
- b) Waar niet aan het uitgangspunt van 80% voldaan kan worden, wordt tenminste in 95% van de gevallen het object maximaal 2 minuten na de overschrijding bereikt.
- c) In de resterende 5% van de gevallen wordt de maximale opkomsttijd van 18 minuten niet overschreden. De objecten die niet binnen de 18-minuten bereikt kunnen worden, zijn daarin niet meegerekend. Dit betreffen objecten in een tweetal (geïsoleerde) natuurgebieden; het natuurmonument "Eiland Tiengemetten" en het "Nationaal Park de Biesbosch". Daarnaast bestaat een aantal gebouwen met woonfunctie in de regio Zuid-Holland Zuid waarbij de 12 minutengrens niet gehaald kan worden. Voor deze gebouwen is geregeld dat de twee dichtbij zijnde brandweerposten worden gealarmeerd (2-zijdig aangereden).

Voor de vaststelling van de gebruiksfunctie van een object wordt gebruik gemaakt van informatie vanuit de Kernregistratie Objecten (KRO). De informatie vanuit het KRO bestaat uit diverse landelijke registraties, zoals het Handelsregister, WOZ, en de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG). De gemeenten onderhouden de gegevens in het BAG en zijn verantwoordelijk voor de juistheid van deze gegevens. Bij het bepalen van de opkomsttijden is er vanuit gegaan dat de gegevens vanuit het KRO voldoen aan de daartoe gestelde voorschriften.

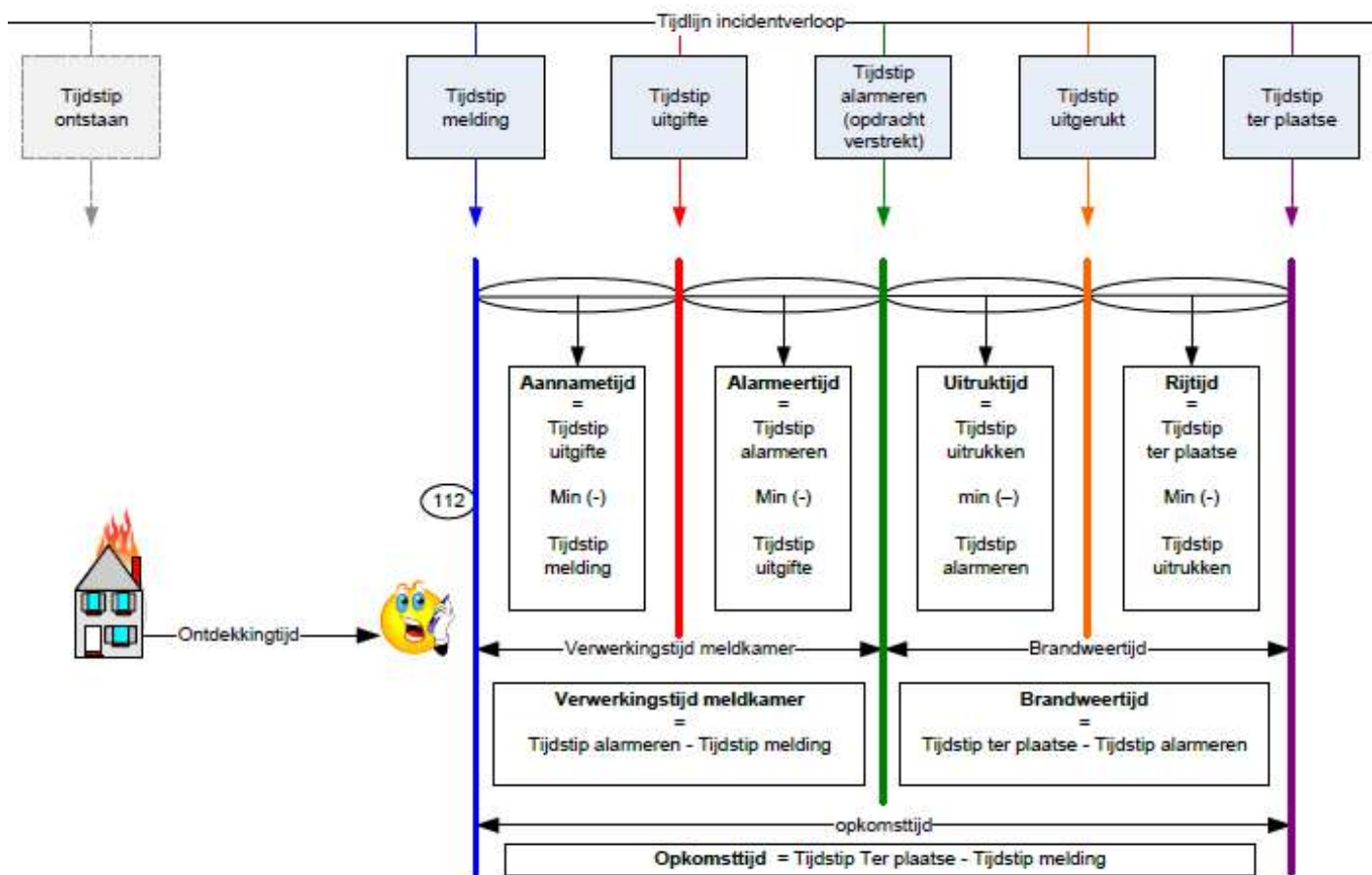
1.3 Opkomsttijd

De aanname van de melding in de meldkamer is de start van de opkomsttijd van de brandweer. Volgens artikel 1.1 in het besluit veiligheidsregio's is de opkomsttijd "*De tijd tussen aanname van de melding door de meldkamer en de aankomst van de eerste brandweereenheid op de plaats van het incident*". De som van deze tijden bepalen dus gezamenlijk de opkomsttijd.

Een drietal fasen kunnen in dit proces worden onderscheiden.

- Fase 1: *verwerkingstijd meldkamer*, in deze fase wordt de melding door de centralist aangenomen en de brandweer gealarmeerd.
- Fase 2: *uitruktijd*, dit is de tijd vanaf de alarmering tot aan het vertrek van het blusvoertuig.
- Fase 3: *rijtijd*, dit is de tijd vanaf het vertrek tot en met het ter plaatse komen bij het object.

Een uitgebreide weergave van het proces is visueel gemaakt in figuur 1.



Figuur 1: schematisch overzicht fasen in opkomsttijd

2 Toelichting

2.1 Oorzaken overschrijding referentietijden

De volgende rekencijfers worden gehanteerd om inzicht te krijgen welke onderdelen van de opkomsttijd voornamelijk leiden tot een overschrijding van de referentietijd:

- de verwerkingstijd van de GMS is $\leq 1,5$ minuut
- de uitruktijd is $\leq 4,5$ minuut
- de rijtijd is ≤ 6 minuut

De verwerkingstijd van de meldkamer is met een Service Level Agreement per 2019 genormeerd. De GMS alarmeert de brandweer voor 80% van alle 'prio 1' meldingen binnen 1,5 minuut. Bij de overige 20% van de meldingen met een classificatie 'prio 1' alarmeert de MKB bij voorkeur minimaal binnen 150 seconden na aanneming van de 112-melding.

De uitruktijd van 4,5 minuut is als uitgangspunt opgenomen in het dekkingsplan Brandweer 2017. Voor de gekazerneerde posten in Dordrecht is het uitgangspunt 1,5 minuut.

Een overschrijding kan worden veroorzaakt door een langere verwerkingstijd van de melding door de GMS (de centralist heeft bijvoorbeeld de melder langer aan de telefoon om de hulpvraag duidelijk te krijgen), door een langere uitruktijd (het duurt langer voordat een brandweereenheid compleet is), of vanwege een langere rijtijd (bijv. vanwege een wegomleiding, stremming of door een lange aanrijroute).

Daarnaast bestaat de mogelijkheid dat (bijv. vanuit de hectiek) een ter plaatse melding van het voertuig niet tijdig is gedaan. Het ter plaatse melden is een menselijke handeling. Een combinatie van al deze factoren komt ook voor. De situatie kan zich voordoen dat alle drie de processen, ieder afzonderlijk binnen de uitgangspunten, zijn gerealiseerd en dat er desondanks toch een overschrijding van de referentietijd plaatsvindt. Zo zal bijvoorbeeld bij een referentietijd van 10 minuten een verwerkingstijd van 1½ minuut, een uitruktijd van 4 minuten en een aanrijtijd van 5 minuten een overschrijding tot gevolg hebben.

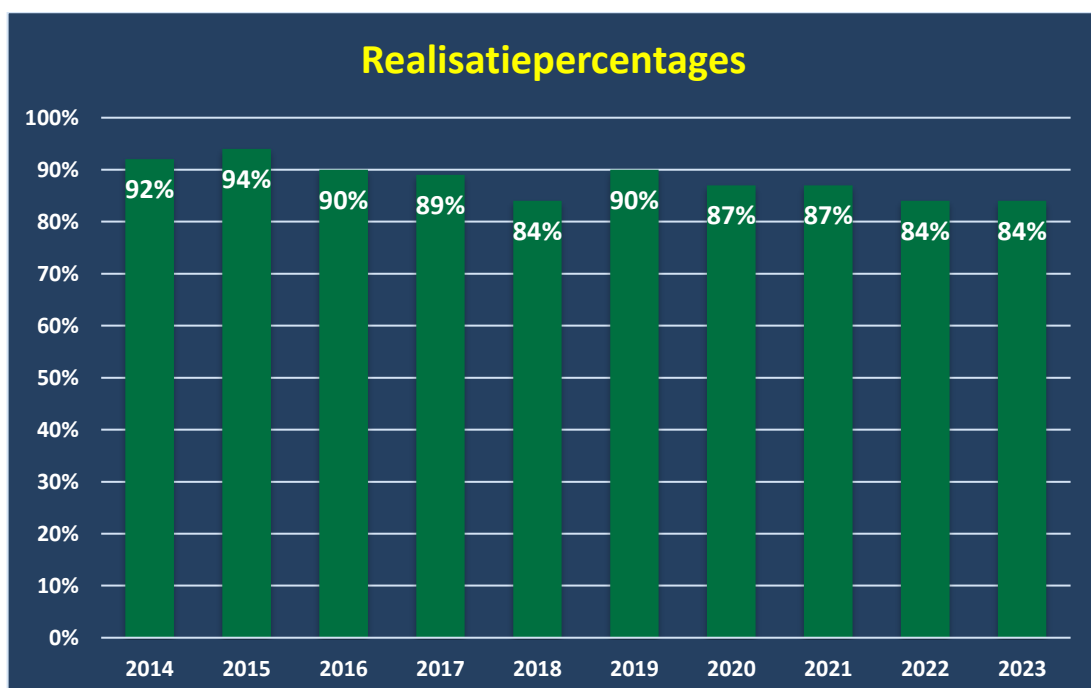
2.2 Operationele prestaties 1^e TS

In 2023 is de brandweer Zuid-Holland Zuid 232 keer ter plaatse geweest bij een melding met de classificatie 'Brand Gebouw'. In 16 gevallen heeft er geen registratie plaatsgevonden van het tijdstip waarop de brandweer ter plaatse is gekomen. Dit kan komen door een technische storing of vergeetachtigheid tijdens een hectische situatie. In deze situaties is het niet mogelijk om de opkomsttijd te bepalen. In 2 gevallen was sprake van een uitzonderlijke situatie, waarin een overschrijding niet te voorkomen was. Het gaat om de volgende incidenten;

- De eerste uitzondering betreft een incident in Dordrecht met een lange meldkamertijd. De lange meldkamertijd werd veroorzaakt doordat de melding eerst is binnengekomen bij de politie. Het was niet meer te achterhalen op welk punt de brand is geïdentificeerd. Daarmee was het niet mogelijk om te achterhalen wanneer het incident startte voor de brandweer.
- De tweede uitzondering betreft een uitval van het P2000 systeem in Sliedrecht, waardoor het niet mogelijk was om op tijd bij het incident ter plaatse te zijn.

Om het realisatiepercentage van de opkomsttijden te bepalen wordt uitgegaan van $232 - 18 = 214$ uitrukken. In de resterende 214 uitrukken is de brandweer in 182 gevallen binnen de norm ter plaatse gekomen. Hiermee is een percentage gerealiseerd van 84%.

Kijkend naar de voorgaande jaren is een schommeling zichtbaar, waarvan het percentage ten opzichte van 2022 gelijk is gebleven (zie figuur 2).



Figuur 2: percentage gerealiseerde opkomsttijden i.r.t. referentietijden VRZHZ

In 93% van de gevallen, is een object maximaal twee minuten na de overschrijding bereikt (zie tabel 2).

Tabel 2: Aantal uitrukken vs overschrijdingen

Maand	Aantal uitrukken	Geen status tijd of -fout	Uitzondering	Uitruk vs over-schrijding	Realisatie %	Over-schrijding > 2 min	Realisatie %
Januari	33	3	-	30/6	80%	2	93%
Februari	18	1	-	17/1	94%	0	100%
Maart	20	3	-	17/1	94%	1	94%
April	20	2	-	18/4	77%	2	88%
Mei	23	3	-	20/1	95%	1	95%
Juni	11	1	-	10/1	90%	0	100%
Juli	17	-	-	17/6	64%	2	88%
Augustus	11	-	-	11/2	81%	0	100%
September	18	-	-	18/3	83%	2	94%
Oktober	24	-	-	24/5	79%	1	95%
November	17	2	2	13/2	84	1	92%
December	20	1	-	19/1	94%	1	100%
Totaal	232	16	2	214/33	84%	13	93%

In tabel 3 is zichtbaar gemaakt binnen welke tijdsblokken de meeste overschrijdingen vallen. Het grootste percentage overschrijdingen valt binnen het 8 minuten tijdblok. Dit voldoet aan de verwachtingen, omdat de brandweer hierbij de minste tijd heeft om ter plaatse te komen. Veruit de meeste incidenten vallen in het 10 minuten tijdblok. In absolute aantallen vallen hier ook de meeste overschrijdingen (zie tabel 3).

Tabel 3: aantal overschrijdingen i.r.t. norm opkomsttijden

Opkomsttijd	Aantal incidenten	Op tijd	< 2 minuten na normtijd	> 2 minuten na normtijd	Percentage overschrijding
8-minuten	18	13	3	2	27%
10-minuten	196	168	17	11	14%
12-minuten	-	-	-	-	-
18-minuten	-	-	-	-	-
Totaal	214	181	20	13	15%

De oorzaken van een overschrijding van de opkomsttijden zijn inzichtelijk gemaakt in tabel 4. Uit het overzicht blijkt dat met name een overschrijding wordt veroorzaakt door een langere uitruktijd gevolgd door een langere aanrijtijd en gezamenlijke factoren brandweer.

Tabel 4: oorzaken overschrijding referentietijd

Reden overschrijding	Aantal
Meldkamerproces	4
Uitruk niet vanuit eigen kazerne	-
Uitruktijd	12
Aanrijtijd	7
Gezamenlijke factoren meldkamer/brandweer	5
Gezamenlijke factoren brandweer (uitruktijd en aanrijtijd)	3
Onbekend	-
Optelsom zonder overschrijdingen van rekestijden	2
Totaal	33

3 Conclusie

In 2023 zijn de normtijden in 84% van de gevallen behaald door de brandweer Zuid-Holland Zuid. Dit is in lijn met de norm van 80% die met het algemeen bestuur van de VRZHZ is afgesproken. Oorzaken van overschrijdingen variëren. De meeste overschrijdingen worden veroorzaakt door een hogere uitruktijd. Dit komt overeen met de analyse van 2022, waar de uitruktijd eveneens de voornaamste oorzaak van overschrijdingen was. De overige overschrijdingen werden voornamelijk veroorzaakt door een langere aanrijtijd en gezamenlijke factoren gelegen bij de brandweer en meldkamer. In onze regio zijn gedurende het jaar 2023 verschillende verkeersbelemmeringen zoals renovatie aan Heinenoord tunnel en Haringvlietbrug geweest. Ondanks deze belemmeringen is het opkomstpercentage gelijk gebleven aan 2022 en zijn geen inzetten bekend waarbij deze werkzaamheden de opkomsttijd hebben vertraagd.

Tot slot is in december 2023 het nieuwe dekkingsplan vastgesteld door het algemeen bestuur van de veiligheidsregio. Een andere methodiek die ook een nieuwe rapportage zal opleveren. In het vorige dekkingsplan werd de opkomsttijd gekoppeld aan de objecten en de verzorgingsgebieden. In het nieuwe dekkingsplan wordt de opkomsttijd bepaald aan de hand van gebieden. De gebiedsindeling is gebaseerd op de indeling 'wijken en buurten', die door het CBS is opgesteld. Hierbij is sprake van een bandbreedte waarbinnen de opkomsttijden behaald dienen te worden. De gevolgen voor de rapportage 2024 worden op het moment van schrijven verder uitgewerkt.

4 Bijlage 1 Overzicht per gemeente

In onderstaand overzicht is per gemeente de verhouding tussen het aantal uitrukken en de behaalde normtijden inzichtelijk gemaakt. Gemeenten met meerdere posten zijn samengevoegd in de tabel.

In de eerste rij is het percentage weergegeven van de behaalde normtijden. Is het percentage lager dan 80%? Dan wordt in de rij daaronder het percentage weergegeven met een maximale overschrijding van 2 minuten op de normtijd. Zo is binnen de gemeente Papendrecht in 64% van de gevallen de normtijd behaald. Met een maximale overschrijding van 2 minuten van de normtijd wordt het percentage 100%.

Een kanttekening bij deze cijfers is dat het aantal uitrukken met het scenario 'Brand gebouw' per gemeente niet groot is. Een overschrijding van de normtijd kan dan snel een lager percentage tot gevolg hebben. Geadviseerd wordt om in dit licht enige reserve te hebben bij het interpreteren van onderstaande cijfers.

Gemeente										
	Albd	Ddt	G-chem	Hardv-GD	H-I-A	HWD	Molenl.	Ppd	Sld	Zwd
Aantal uitrukken	7	62	15	7	13	40	23	13	13	21
% behaalde normtijden	42%	95%	80%	100%	84%	92%	72%	64%	76%	76%
% behaalde normtijden >2 min.	71%	98%	86%	100%	92%	97%	91%	100%	100%	85%

Duiding het niet halen van de 80%-normering:

Alblasserdam

Met een maximale overschrijding van 2 minuten van de normtijd wordt het percentage 71%. Hiermee is de 95% niet gehaald. Opgemerkt dient te worden dat het gaat om slechts 7 incidenten. Een overschrijding laat het percentage in verhouding snel dalen.

De overschrijdingen werden hoofdzakelijk veroorzaakt door een langere aanrijtijd, gezamenlijke factoren gelegen bij de brandweer, uitruktijd en gezamenlijke factoren gelegen bij de brandweer & de meldkamer. In een enkel geval speelde de locatie van het incident een rol. Dit veroorzaakte een langere aanrijtijd doordat de incidentlocatie verder van de kazerne was. Voor de overige overschrijdingen ontbreekt een dieper liggende oorzaak. Wel is bekend

dat de post een goede dekking heeft. Wel bestaan momenten waarop de dekking krap is en langer gewacht wordt op de laatste persoon.

Molenlanden

Met een maximale overschrijding van 2 minuten van de normtijd wordt het percentage 91%. Hiermee is de 95% niet gehaald. De voornaamste oorzaak van de overschrijdingen is een langere uitruktijd gevolgd door de aanrijtijd, gezamenlijke factoren gelegen bij de brandweer & meldkamer en gezamenlijke factoren gelegen bij de brandweer. Een onderliggende oorzaak bij een incident bleek het niet tijdig kunnen bevestigen van de incidentlocatie. Voor een ander incident zorgde een langere aanrijtijd in combinatie met een langere uitruktijd voor een overschrijding van 18 seconden. Voor de overige overschrijdingen ontbreekt een dieper liggende oorzaak. Bekend is dat de Molenlanden een uitgestrekt gebied is, wat de totale opkomsttijd kan beïnvloeden.

Papendrecht

Met een maximale overschrijding van 2 minuten van de normtijd wordt het percentage 100%. Hiermee is de 95% gehaald. De overschrijdingen werden in bijna alle gevallen veroorzaakt door een hogere uitruktijd. Op slechts 1 incident na waarbij er sprake was van een langere aanrijtijd. Een onderliggende oorzaak bij dit incident bleek de langere afstand van de kazerne tot de incidentlocatie. Bij een ander incident was door een langere uitruktijd sprake van een overschrijding van 10 seconden. Voor de overige incidenten is geen onderliggende oorzaak vastgesteld. Wel is bekend dat de C2000 dekking niet optimaal is voor de kazerne Papendrecht. Dit betekent dat statusmeldingen niet altijd door kunnen komen bij het verlaten van de kazerne of het ter plaatse melden. Daarnaast ervaart de post langere uitruktijd doordat de locatie van de nieuwe kazerne niet voor alle vrijwilligers even snel te bereiken is als de oude locatie. Een combinatie van deze factoren kan een invloed hebben op de totale opkomsttijd. Deze factoren zijn niet één op één uit de data te halen.

Sliedrecht

Met een maximale overschrijding van 2 minuten van de normtijd wordt het percentage 100%. Hiermee is de 95% gehaald. De overschrijdingen werden om verschillende redenen veroorzaakt; optelsom zonder overschrijdingen van de rekestijden, uitruktijd en meldkamertijd. Voor de laatstgenoemde was er een langere tijd onduidelijk wat er speelde en waar de brand precies woedde. Dit heeft geleid tot een langere meldkamertijd. Een ander incident had als onderliggende oorzaak de tijdstip van het incident. Tijdens de nachtelijke uren kan de uitruktijd langer zijn. Voor de overige incidenten is een dieperliggende oorzaak niet achterhaald.

Zwijndrecht

Met een maximale overschrijding van 2 minuten van de normtijd wordt het percentage 85%. Hiermee is de 95% niet gehaald. De overschrijdingen werden om meerdere redenen veroorzaakt; uitruktijd, gezamenlijke factoren gelegen bij de brandweer en meldkamer en gezamenlijke factoren gelegen bij de brandweer. Bij twee incidenten ontstond een overschrijding doordat de normtijd van een portiekflat kort is. Voor een portiekflat geldt een normtijd van 8 minuten, wat de kortste normtijd is binnen de VRZHZ. Voor de overige incidenten is een onderliggende oorzaak voor een overschrijding niet herleidbaar.

Registratienummer 96559

- Voorstel voor de vergadering van: Het algemeen bestuur
- Datum vergadering: 18 april 2024
- Onderwerp: Benoeming nieuwe leden Auditcommissie VRZHZ
- Gevraagd besluit: Het algemeen bestuur wordt gevraagd: in te stemmen met:
De benoeming van de volgende leden in de Auditcommissie VRZHZ:
- Dhr. C. Paas, wethouder Sliedrecht
 - Dhr. B. Visser, wethouder Molenlanden
 - Dhr. J. Bijl, als extern lid
- Toelichting: In de vergadering van het AB van 7 december 2023 is op basis van een evaluatie van de Auditcommissie ingestemd met de uitbreiding van het aantal leden van de Auditcommissie. Het gaat hierbij om:
- 2 wethouders financiën met financiële expertise en (bedrijfskundig) strategische denkvermogen: 1 wethouder van een gemeente niet in het DB of Auditcommissie is vertegenwoordigd, en 1 wethouder van een gemeente die niet in de Auditcommissie is vertegenwoordigd.
 - 1 externe lid met (bedrijfskundige en financiële) expertise op gebied van veiligheidsregio's/gemeenten/publieke financiële zaken, zonder belangen in VRZHZ/gemeenten/partners
- Voor het externe lid is een werving opgestart en na gesprekken tussen de voorzitter van de Auditcommissie (dhr. Heijkoop) en de directeur bedrijfsvoering VRZHZ hebben zij besloten dhr. J. Bijl voor te dragen aan het AB. Dhr. Bijl is registeraccountant en heeft diverse zware financiële functies bekleed. Op dit moment is hij concernadviseur bij ouderenzorgorganisatie Aafje.
- Voor de voordracht van de wethouders financiën hebben wethouders B. Visser (gemeente Molenlanden) en C. Paas (gemeente Sliedrecht) tijdens de jaarlijkse VRZHZ bijeenkomst met wethouders financiën op 4 april jl. zich kenbaar gemaakt als kandidaten.
- Juridische aspecten: De grondslag van dit besluit ligt in:
- Gemeenschappelijke regeling VRZHZ, art. 27 lid 5 & 6
 - Invulling en evaluatie Auditcommissie, besluit van het Algemeen Bestuur VRZHZ dd. 7-12-2023, registratienummer 95109
- Financiën: Dekking voor de uitbreiding is reeds besproken in het AB van 7 december 2023.

Procedure:

Het voorstel wordt bij de volgende overleggen behandeld:

- | | |
|------------------------------|--|
| <input type="checkbox"/> MT | <input checked="" type="checkbox"/> AB |
| <input type="checkbox"/> AGV | <input type="checkbox"/> Audit commissie |
| <input type="checkbox"/> DB | <input type="checkbox"/> Anders, nl. ... |
| | <input type="checkbox"/> Niet van toepassing |

Vervolgstappen:

Na instemming zullen de nieuwe leden worden uitgenodigd voor de vergadercyclus van de Auditcommissie.

Communicatie:

Na instemming zullen betrokken partijen worden geïnformeerd over de aanstelling van de nieuwe leden.

Organisatie eenheid

Indiener niveau 2

Concerncontroller

Directiesecretaris

Bedrijfsvoering

G.J.C. Hoppener

C. v.d. Koppel

J. van Waardhuizen

dd. 4-4-2024

dd. 4-4-2024

dd. 4-4-2024

Registratienummer 92570

- Voorstel voor de vergadering van: Het algemeen bestuur
- Datum vergadering: 18 april 2024
- Onderwerp: Vaststelling Gemeenschappelijke Regeling VRZHZ 2024
- Gevraagd besluit: Het algemeen bestuur wordt gevraagd:
in te stemmen met:
1. Het intrekken van de GR VRZHZ dd. 11 december 2019.
2. Het vaststellen van de GR VRZHZ dd. 18 april 2024.
- Vergaderstuk: Gemeenschappelijke Regeling VRZHZ 2024
- Toelichting: Op 7 december 2023 heeft het algemeen bestuur in het kader van de Wijziging Wet Gemeenschappelijke Regelingen (WGR) de gewijzigde Gemeenschappelijke Regeling VRZHZ (GR VRZHZ) goedgekeurd. De gewijzigde GR VRZHZ is daarna voor zienswijze voorgelegd aan de gemeenteraden.
- Er zijn reacties ontvangen van de gemeenten Hendrik-Ido-Ambacht, Molenlanden, Gorinchem en Zwijndrecht. Deze 4 gemeenten hebben geen opmerkingen of geven aan dat geen zienswijze wordt gegeven.
- Wij stellen u voor de huidige GR VRZHZ in te trekken en de gewijzigde regeling definitief vast te stellen en voortaan aan te halen als de "Gemeenschappelijke Regeling VRZHZ".
- Financiën: nvt
- Procedure: Het voorstel wordt bij de volgende overleggen behandeld:
 MT AB
 AGV Audit commissie
 DB Anders, nl. ...
 Niet van toepassing
- Ondernemingsraad: Doorgeleiding naar de (centrale) ondernemingsraad:
 Ter kennisname Voor instemming
 Ter advisering Niet van toepassing
 Gevraagd besluit OR

Gevraagd besluit aan de ondernemingsraad: nvt

Vervolgstappen: nvt

Communicatie:

- De gemeenschappelijke regeling wordt toegezonden naar Gedeputeerde Staten, de gemeenten en gepubliceerd in de Staatscourant.
- De nieuwe gemeenschappelijke regeling wordt op de website VRZHZ gepubliceerd.

Organisatie eenheid	Indiener niveau 2	Concerncontroller	Directiesecretaris
Directie	C.P. Frentz	C.v.d.Koppel	J. van Waardhuizen
	dd. 9-4-2024	dd. 9-4-2024	dd. 9-4-2024

)_

Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid

Versie:

1.0

Datum: 18 april 2024

OVERWEGINGEN EN BESLUIT

De colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Alblasterdam, Dordrecht, Gorinchem, Hardinxveld-Giessendam, Hendrik-Ido-Ambacht, Hoeksche Waard, Molenlanden, Papendrecht, Sliedrecht, en Zwijndrecht, ieder voor zover het hun bevoegdheden betreft,

overwegende,

dat de gemeenschappelijke regeling dient te worden aangepast naar aanleiding van de wijziging WGR d.d. 1 juli 2022.

dat voorts enige aanpassingen van technische en redactionele aard wenselijk zijn;

dat het Nederlandse grondgebied is verdeeld in regio's op grond van artikel 8 van de Wet veiligheidsregio's;

dat de regio Zuid-Holland Zuid het grondgebied beslaat overeenkomstig bovengenoemde gemeenten, zoals opgenomen in de bijlage behorende bij de Wet veiligheidsregio's;

dat de bijlage bij de Wet veiligheidsregio's kan worden gewijzigd bij algemene maatregel van bestuur;

dat de gemeenten in de regio Zuid-Holland Zuid, respectievelijk hun bestuursorganen, verplicht zijn een gemeenschappelijke regeling te treffen op grond van artikel 9 van de Wet veiligheidsregio's, waarbij een openbaar lichaam wordt ingesteld met de aanduiding: Veiligheidsregio;

dat deze gemeenschappelijke regeling belast wordt met de wettelijke taken genoemd in de Wet veiligheidsregio's;

dat de gemeenteraad, zoals vereist op grond van artikel 1, tweede en derde lid van de Wet gemeenschappelijke regelingen, het college toestemming heeft gegeven om een regeling te treffen c.q. te wijzigen;

gelet op,

De Wet veiligheidsregio's, de Wet gemeenschappelijke regelingen, de Gemeentewet, de Wet publieke gezondheid, de Politiewet 2012 en de (Tijdelijke) wet ambulancezorg;

Besluiten:

de Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid van 11 december 2019 te wijzigen, zodat deze komt te luiden als volgt:

HOOFDSTUK I ALGEMENE BEPALINGEN

Begripsbepalingen

Artikel 1

1. In deze gemeenschappelijke regeling en de daarop berustende bepalingen wordt verstaan onder:
 - a. *wet*: de Wet veiligheidsregio's;
 - b. *regeling*: de Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid;
 - c. *veiligheidsregio*: het openbaar lichaam als bedoeld in artikel 2 van de regeling, genaamd Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid;
 - d. *algemeen bestuur*: het algemeen bestuur van het openbaar lichaam Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid;
 - e. *dagelijks bestuur*: het dagelijks bestuur van het openbaar lichaam Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid;
 - f. *voorzitter*: de voorzitter van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur van het openbaar lichaam Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid;
 - g. *algemeen directeur veiligheidsregio*: het hoofd van de ambtelijke organisatie van het openbaar lichaam;
 - h. *directeur Publieke gezondheid*: de functionaris als bedoeld in artikel 32 van de wet;
 - i. *coördinerend gemeentesecretaris*: de coördinerend functionaris als bedoeld in artikel 36 van de wet.

2. Daar waar in de regeling artikelen van de Gemeentewet of van enige andere wet of wettelijke regeling van overeenkomstige toepassing worden verklaard, komen in die artikelen in de plaats van de gemeente, de gemeenteraad, het college, de burgemeester en het hoofd van dienst onderscheidenlijk: het openbaar lichaam, het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur, de voorzitter en de algemeen directeur.

HOOFDSTUK II HET OPENBAAR LICHAAM

Instelling en plaats van vestiging

Artikel 2

1. Er is een openbaar lichaam, genaamd Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid (VRZH).
2. Het gebied waarvoor deze regeling geldt, omvat het grondgebied van de deelnemende gemeentebesturen van de regio Zuid-Holland Zuid, volgens artikel 8 van de wet.
3. Het openbaar lichaam is rechtspersoon als bedoeld in artikel 8 van de Wet gemeenschappelijke regelingen en is gevestigd in Dordrecht.

HOOFDSTUK III DOEL EN TAKEN

Doel

Artikel 3

1. Het openbaar lichaam heeft tot doel:
 - a. de brandweezorg, de rampenbestrijding, de crisisbeheersing, de geneeskundige hulpverlening (bij ongevallen en rampen), met behoud van lokale verankering, bestuurlijk en operationeel op regionaal niveau binnen het samenwerkingsgebied te integreren, teneinde een doelmatige en slagvaardige hulpverlening te verzekeren, mede op basis van een gecoördineerde voorbereiding;
 - b. een platform voor samenwerking te zijn voor aan hulpverlening gelieerde diensten, partners dan wel organisaties en andere openbare lichamen.

Taken en bevoegdheden

Artikel 4

1. Het openbaar lichaam draagt zorg voor de uitvoering van:
 - a. de overgedragen taken en bevoegdheden zoals genoemd in artikel 10 van de wet.
 - b. overige taken die bij of krachtens wet aan het openbaar lichaam worden opgedragen.
2. Het openbaar lichaam draagt voorts zorg voor het uitvoeren van:
 - a. taken die in het kader van de doelstelling van belang zijn en waarvan de uitvoering door de gemeente, na besluitvorming in het algemeen bestuur, aan het openbaar lichaam wordt opgedragen;
 - b. taken zoals genoemd in het vigerende beleidsplan (artikel 14 van de wet) van het openbaar lichaam.

Dienstverlening

Artikel 5

1. Het openbaar lichaam is bevoegd tot het verrichten van diensten voor één of meer deelnemende gemeenten en andere overheden, indien deze daarom verzoeken en het algemeen bestuur dat verzoek inwilligt.
2. Het openbaar lichaam is bevoegd tot het verrichten van diensten ten behoeve van instellingen en organen waarin het openbaar lichaam namens de deelnemende gemeenten zitting heeft, indien de desbetreffende instelling of het orgaan hierom verzoekt en het algemeen bestuur dat verzoek inwilligt.
3. Een besluit tot dienstverlening vermeldt de wijze van kostenverrekening en de overige voorwaarden waaronder tot de gevraagde dienstverlening wordt overgegaan.

HOOFDSTUK IV HET BESTUUR

Het bestuur

Artikel 6

Het openbaar lichaam kent een bestuur. Het bestuur bestaat uit:

- a. het algemeen bestuur;
- b. het dagelijks bestuur;
- c. de voorzitter.

Artikel 7

Het algemeen bestuur oefent de wettelijk toegekende bevoegdheden uit, voor zover deze bevoegdheden niet bij of krachtens enig wettelijk voorschrift aan het dagelijks bestuur of de voorzitter toekomen.

Samenstelling algemeen bestuur

Artikel 8

1. Het algemeen bestuur bestaat uit de burgemeesters van de deelnemende gemeenten.
2. Een lid van het algemeen bestuur wordt bij verhindering vertegenwoordigd overeenkomstig artikel 77 van de Gemeentewet.
3. Het algemeen bestuur heeft een secretaris.

Vergaderingen algemeen bestuur

Artikel 9

1. Het algemeen bestuur stelt voor zijn vergaderingen een reglement van orde vast.
2. Het algemeen bestuur vergadert zo dikwijls de voorzitter of het dagelijks bestuur dit nodig oordeelt, of wanneer één vijfde deel van de leden van het algemeen bestuur dit onder opgave van redenen schriftelijk verzoekt aan de voorzitter.
3. Inzake openbare kennisgeving geschiedt de in artikel 19 van de Gemeentewet bedoelde openbare kennisgeving op verzoek van de voorzitter tevens door de burgemeesters van de deelnemende gemeenten op de aldaar gebruikelijke wijze.
4. De commissaris van de Koning wordt gelet op artikel 13 van de wet uitgenodigd om bij de vergaderingen van het bestuur van de Veiligheidsregio aanwezig te zijn. De commissaris kan zich laten vertegenwoordigen.

5. De hoofdofficier van justitie van het arrondissementsparket en de in de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid functionerende voorzitters van de waterschappen worden gelet op artikel 12.1 van de wet uitgenodigd deel te nemen aan de vergaderingen van het bestuur.
6. De voorzitter van de Veiligheidsregio nodigt gelet op artikel 12.2 van de wet andere functionarissen wier aanwezigheid in verband met de te behandelen onderwerpen van belang is, uit deel te nemen aan de vergaderingen van het bestuur.
7. De ter vergadering te behandelen stukken worden via de secretaris ingebracht.

Besluitvorming algemeen bestuur

Artikel 10

1. Bij het nemen van besluiten door het algemeen bestuur brengen de leden voor de gemeente die zij vertegenwoordigen elk één stem uit.
2. Het algemeen bestuur beslist bij meerderheid van stemmen. Indien de stemmen staken geeft de stem van de voorzitter de doorslag.

Openbaarheid algemeen bestuur

Artikel 11

1. De vergaderingen van het algemeen bestuur zijn openbaar.
2. Door het algemeen bestuur zal met gesloten deuren worden vergaderd indien ten minste één vijfde gedeelte van de aanwezige leden of de voorzitter dat nodig acht.
3. In een besloten vergadering van het algemeen bestuur kan worden beraadslaagd noch een besluit worden genomen ter zake van:
 - a. de vaststelling en wijziging van de begroting;
 - b. de vaststelling van de jaarrekening;
 - c. het invoeren, wijzigen of afschaffen van retributies of andere heffingen;
 - d. het vaststellen, wijzigen of intrekken van verordeningen;
 - e. het vaststellen, wijzigen of intrekken van rechtspositieregelingen voor het personeel van het openbaar lichaam;
 - f. het toetreden tot, het uittreden uit of het wijzigen of opheffen van de regeling;
 - g. het treffen, wijzigen, verlengen of opheffen van een gemeenschappelijke regeling tussen het openbaar lichaam en andere openbare lichamen, alsmede het toetreden tot en het uittreden uit een dergelijke regeling;
 - h. het oprichten van of deelnemen in stichtingen, maatschappen, vennootschappen en coöperatieve of andere vereniging; dan wel het ontbinden daarvan of het beëindigen van deelneming daaraan.
4. In een besloten vergadering van het algemeen bestuur kan geen besluit worden genomen ter zake van:

- a. het aangaan van geldleningen, het aangaan van rekening-courant overeenkomsten, het uitlenen van gelden en het waarborgen van geldelijke verplichtingen door anderen aan te gaan;
- b. het geheel of gedeeltelijk vervreemden en het bezwaren van onroerend goed;
- c. het doen van een uitgaaf voordat de begroting waarbij deze uitgaaf is geraamd, is goedgekeurd.

Informatie- en verantwoordingsplicht algemeen bestuur

Artikel 12

1. Het algemeen bestuur verstrekt aan de colleges en de raden van de deelnemende gemeenten schriftelijk de inlichtingen waar door één of meer leden van dat college of van die raden schriftelijk om wordt verzocht. De vragen worden per deelnemende gemeente gebundeld en per vergadering in het algemeen bestuur gebracht via het bestuurslid van de betreffende gemeente.
2. Een lid van het algemeen bestuur is aan het college van de betreffende deelnemende gemeente waartoe hij behoort, verantwoording verschuldigd voor het door hem in het algemeen bestuur gevoerde beleid en voorziet het eigen college van alle informatie die, in relatie tot het door het algemeen bestuur gevoerde en te voeren beleid en daarbij door het aangewezen lid ingenomen respectievelijk in te nemen standpunt, noodzakelijk is.
3. Een lid van het algemeen bestuur geeft geen inlichtingen en legt geen verantwoording af over zaken waaromtrent krachtens artikel 23 lid 1 van de Wet gemeenschappelijke regelingen geheimhouding is opgelegd, behoudens na opheffing van de geheimhouding door het algemeen bestuur.
4. Het afleggen van verantwoording geschiedt volgens door het betrokken college geregelde wijze.
5. Het tweede tot en met het vierde lid zijn van overeenkomstige toepassing ten aanzien van de raden van de deelnemende gemeentebesturen.

Samenstelling dagelijks bestuur

Artikel 13

1. Het dagelijks bestuur bestaat uit de voorzitter en drie tot vier overige leden, door en uit het algemeen bestuur aan te wijzen.
2. De voorzitter van de Veiligheidsregio is tevens de voorzitter van het dagelijks bestuur.
3. Een lid van het dagelijks bestuur kan, in geval van langdurige afwezigheid, worden vervangen door een ander lid van het dagelijks bestuur. Deze tijdelijke vervanging kan ook plaats hebben, indien een lid van het dagelijks bestuur het voorzitterschap waarneemt.
4. Degene die ophoudt lid te zijn van het algemeen bestuur, houdt tevens op lid te zijn van het dagelijks bestuur.

5. Het dagelijks bestuur heeft een secretaris.
6. Een lid van het dagelijks bestuur – behalve de voorzitter – kan door het algemeen bestuur worden ontslagen, indien dit lid het vertrouwen van het algemeen bestuur niet meer bezit. In dit geval zijn de artikelen 49 en 50 van de Gemeentewet van overeenkomstige toepassing.

Taak en bevoegdheden dagelijks bestuur

Artikel 14

1. Het dagelijks bestuur oefent, voor zover het algemeen bestuur daartoe besluit en dan naar door dat bestuur te stellen regelen, de aan het algemeen bestuur wettelijk toegekende of krachtens de regeling toevallende bevoegdheden uit, met uitzondering van:
 - a. het vaststellen en wijzigen van de begroting;
 - b. het vaststellen van de jaarrekening;
 - c. het vaststellen, wijzigen of intrekken van verordeningen;
 - d. het vaststellen van strategische regionale plannen zoals het regionaal beleidsplan als bedoeld in artikel 14 van de wet en het regionaal crisisplan als bedoeld in artikel 16 van de wet;
 - e. het toetreden tot, uittreden uit of wijzigen of opheffen van de gemeenschappelijke regeling overeenkomstig het gestelde in hoofdstuk XIII van de regeling;
 - f. het benoemen, schorsen en ontslaan van de algemeen directeur, de regionaal commandant en de directeur publieke gezondheid;
 - g. beslissingen omtrent schorsing en ontslag van de leden van het dagelijks bestuur.
2. Het dagelijks bestuur is belast met en bevoegd tot:
 - a. het voorbereiden en uitvoeren van beslissingen van het algemeen bestuur, tenzij bij of krachtens de wet de voorzitter daarmee is belast;
 - b. het benoemen, schorsen en ontslaan van personeel, met inachtneming van hetgeen bij of krachtens deze regeling is bepaald, met uitzondering van de algemeen directeur;
 - c. het nemen van besluiten tot het verrichten van privaatrechtelijke rechtshandelingen met uitzondering van besluiten tot oprichting van en deelneming in stichtingen, maatschappen, vennootschappen, verenigingen, coöperaties en onderlinge waarborgmaatschappij;
 - d. het nemen van besluiten om namens de Veiligheidsregio, het dagelijks bestuur of algemeen bestuur rechtsgedingen, bezwaarprocedures of administratieve beroepsprocedures te voeren of handelingen ter voorbereiding daarop te verrichten, tenzij het algemeen bestuur, voor zover dit het algemeen bestuur aangaat, in voorkomende gevallen anders beslist;
 - e. het nemen, ook alvorens besloten is tot het voeren van een rechtsgeding, van alle conservatoire maatregelen en het doen wat nodig is ter voorkoming van verjaring of verlies van recht of bezit;
 - f. het voorstaan van de belangen van de Veiligheidsregio bij andere overheden, instellingen of personen, waarmee contact voor de Veiligheidsregio van belang is;
 - g. de zorg voor het beheer van inkomsten en uitgaven van de Veiligheidsregio;
 - h. de zorg, voor zover deze niet aan anderen toekomt, voor de controle op het geldelijk beheer en de boekhouding;
 - i. het houden van toezicht op alles wat de Veiligheidsregio aangaat;
 - j. de zorg voor de archiefbescheiden van de Veiligheidsregio en haar organen.

3. Het vakantiemandaat voor de leden van het dagelijks bestuur, vastgesteld door het algemeen bestuur op 1 juli 2009 is gedurende vakantieperioden van toepassing.
4. Het dagelijks bestuur kan een of meer leden van het dagelijks bestuur machtigen tot uitoefening van een of meer van zijn bevoegdheden, tenzij de regeling waarop de bevoegdheid steunt zich daartegen verzet.

Vergaderingen dagelijks bestuur

Artikel 15

1. Het dagelijks bestuur stelt een reglement van orde voor zijn vergaderingen vast. Dit reglement wordt medegedeeld aan het algemeen bestuur.
2. Het dagelijks bestuur vergadert zo dikwijls de voorzitter het nodig oordeelt of tenminste twee leden die dit de voorzitter schriftelijk en met redenen omkleed verzoeken. In het laatste geval wordt de vergadering binnen veertien dagen na een zodanig verzoek gehouden.
3. De leden van het dagelijks bestuur regelen in de eerste vergadering onderling de werkzaamheden alsmede de onderlinge plaatsvervangings. De taakverdeling wordt medegedeeld aan het algemeen bestuur en aan de deelnemende gemeenten.
4. De vergaderingen van het dagelijks bestuur worden met gesloten deuren gehouden, voor zover het dagelijks bestuur niet anders heeft bepaald.
5. Besluiten van het dagelijks bestuur vinden plaats bij meerderheid van stemmen. Bij het staken der stemmen beslist de voorzitter.
6. De ter vergadering te behandelen stukken worden via de secretaris ingebracht.

Geheimhouding dagelijks bestuur

Artikel 16

1. Het dagelijks bestuur en de voorzitter kunnen op grond van een belang genoemd in artikel 10 van de Wet openbaarheid van bestuur, omtrent het in een besloten vergadering behandelde en omtrent de inhoud van de stukken die aan het dagelijks bestuur worden overgelegd, geheimhouding opleggen. Geheimhouding omtrent het in een besloten vergadering behandelde wordt tijdens die vergadering opgelegd. De geheimhouding wordt door hen die bij de behandeling aanwezig waren en allen die van het behandelde of de stukken kennis dragen, in acht genomen totdat het dagelijks bestuur haar opheft.
2. Indien het dagelijks bestuur zich ter zake van het behandelde waarvoor een verplichting tot geheimhouding geldt tot het algemeen bestuur heeft gericht, wordt de geheimhouding in acht genomen totdat het algemeen bestuur haar opheft.

Informatie- en verantwoordingsplicht dagelijks bestuur

Artikel 17

1. Het dagelijks bestuur en elk van zijn leden zijn voor het in dat bestuur gevoerde beleid tezamen en ieder afzonderlijk verantwoording verschuldigd aan het algemeen bestuur.
2. Het dagelijks bestuur en elk van zijn leden verstrekken aan het algemeen bestuur alle inlichtingen die door één of meer leden daarvan worden gevraagd.
3. Het dagelijks bestuur dient Onze Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties en het provinciebestuur desgevraagd van bericht en raad. Het dagelijks bestuur doet mededeling van het verzoek en de inhoud daarvan aan de deelnemende gemeenten.

De voorzitter

Artikel 18

1. De voorzitter van het bestuur is de burgemeester die ingevolge de wet is aangewezen.
2. Door en uit het dagelijks bestuur wordt een plaatsvervangend voorzitter aangewezen.
3. Bij afwezigheid of ontstentenis van de voorzitter wordt deze vervangen door de plaatsvervangend voorzitter.
4. De voorzitter is belast met de leiding van de vergaderingen van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur.
5. De voorzitter vertegenwoordigt het openbaar lichaam in en buiten rechte. De voorzitter kan de vertegenwoordiging opdragen aan een door hem aan te wijzen gemachtigde.
6. Indien de gemeente, tot het bestuur waarvan de voorzitter behoort, partij is in een geding waarbij het openbaar lichaam betrokken is, oefent zijn plaatsvervanger de bevoegdheid van voorzitter uit.

De secretaris

Artikel 19

1. De algemeen directeur is secretaris van het bestuur en ondertekent samen met de voorzitter de stukken die van het algemeen bestuur en dagelijks bestuur uitgaan en zorgt, voor zover nodig, voor bekendmaking van de genomen besluiten.
2. De secretaris staat het bestuur bij de uitoefening van zijn taak terzijde en is in de vergaderingen van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur aanwezig.

3. Het dagelijks bestuur stelt in een instructie nadere regels over de taak en de bevoegdheden van de secretaris.

HOOFDSTUK V COMMISSIES VAN ADVIES

Commissies van advies

Artikel 20

1. Het algemeen bestuur van het openbaar lichaam kan besluiten, ten behoeve van de uitvoering van de aan hen opgedragen taken, commissies van advies in te stellen conform artikel 24 van de Wet gemeenschappelijke regelingen. Het algemeen bestuur regelt de bevoegdheden en samenstelling.
2. De instelling van vaste commissies van advies aan het dagelijks bestuur en de regeling van haar bevoegdheden en samenstelling geschieden door het algemeen bestuur op voorstel van het dagelijks bestuur onderscheidenlijk de voorzitter.
3. Andere commissies van advies aan het dagelijks bestuur of aan de voorzitter worden door het dagelijks bestuur onderscheidenlijk de voorzitter ingesteld.
4. De leden van commissies van advies als bedoeld in het eerste lid, die geen burgemeester, wethouder of lid van een gemeenteraad zijn, kunnen, indien het algemeen bestuur zulks bepaalt, een op jaarbasis door het algemeen bestuur te bepalen tegemoetkoming in de kosten ontvangen. Het besluit hiertoe wordt aan Gedeputeerde Staten gezonden.

Commissie van advies gemeentesecretarissen veiligheid (AGV)

Artikel 21

1. Er is een commissie van advies gemeentesecretarissen veiligheid, die bestaat uit alle gemeentesecretarissen van de bij de regeling betrokken gemeenten.
2. Op voordracht van de gemeentesecretarissen wordt een coördinerend gemeentesecretaris aangewezen die optreedt als voorzitter van de commissie.
3. De coördinerend gemeentesecretaris is de coördinerend functionaris zoals bedoeld in de wet.
4. De commissie geeft, door tussenkomst van de secretaris, gevraagd en ongevraagd advies aan het dagelijks bestuur over de kwaliteit en organisatie van de maatregelen en voorzieningen die gemeenten kunnen treffen met het oog op een ramp of crisis.

HOOFDSTUK VI BESTUURSCOMMISSIES

Bestuurscommissies

Artikel 22

1. Het algemeen bestuur van het openbaar lichaam kan commissies instellen met het oog op de behartiging van bepaalde belangen als bedoeld in artikel 25 van de Wet gemeenschappelijke regelingen.
2. Het algemeen bestuur regelt de bevoegdheden, werkwijze en samenstelling.
3. Het dagelijks bestuur zendt het ontwerp van een besluit tot instelling van een commissie als bedoeld in het eerste lid ter uitvoering van artikel 25 lid 2 van de Wet gemeenschappelijke regelingen aan de colleges der deelnemende gemeenten.
4. De leden van een commissie als bedoeld in het eerste lid, die geen burgemeester, wethouder of lid van een gemeenteraad zijn, kunnen, indien het algemeen bestuur zulks bepaalt, een op jaarbasis door het algemeen bestuur te bepalen tegemoetkoming in de kosten ontvangen. Het besluit hiertoe wordt aan gedeputeerde staten gezonden.

HOOFDSTUK VII DE AMBTELIJKE ORGANISATIE

De algemeen directeur

Artikel 23

1. De algemeen directeur is ambtelijk eindverantwoordelijk voor de voorbereiding, organisatie en uitvoering van de regionale brandweerzorg, rampenbestrijding, crisisbeheersing en geneeskundige hulp bij ongevallen en rampen.
2. De algemeen directeur is namens het dagelijks bestuur belast met de integrale dagelijkse leiding over de organisatie en de procesvoering ten aanzien van de geïntegreerde voorbereiding en uitvoering van de taken zoals bedoeld in artikel 4.
3. Het algemeen bestuur stelt een instructie vast omtrent de wijze waarop de algemeen directeur de in dit artikel genoemde taken verricht.
4. De algemeen directeur wordt bijgestaan door de concerncontroller, die de eenheid van beleid en de naleving van kaders en richtlijnen binnen de Veiligheidsregio bewaakt, alsmede het besluitvormingsproces binnen de Veiligheidsregio coördineert.
5. Onverminderd het bepaalde in het eerste en het tweede lid worden taken als bedoeld in artikel 4 van de regeling opgedragen aan de commandant van de brandweer, de directeur publieke gezondheid en de directeur van de meldkamer, indien het hun wettelijke bevoegdheden en verantwoordelijkheden betreft.

Personeel

Artikel 24

1. Het dagelijks bestuur is, binnen de door het algemeen bestuur vastgestelde kaders, belast met het aanstellen van ambtenaren, het tewerkstellen op arbeidsovereenkomst naar burgerlijke recht en met het schorsen en ontslaan.
2. Het dagelijks bestuur kan de in het eerste lid bedoelde bevoegdheden in mandaat opdragen aan de algemeen directeur.
3. De rechtspositie en bezoldiging van de ambtenaren en van het personeel, werkzaam op arbeidsovereenkomst naar burgerlijk recht, worden door of namens het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid vastgesteld.

HOOFDSTUK VIII DE OPERATIONELE ORGANISATIE

De meldkamer

Artikel 25

1. Het algemeen bestuur heeft samen met het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond de beschikking over een gemeenschappelijke meldkamer die gezamenlijk is ingesteld door beide besturen ten behoeve van de crisisbeheersing, de brandweertaak, de geneeskundige hulpverlening, het ambulancevervoer en de politietaak.
2. De meldkamer staat onder leiding van een directeur.
3. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid en van de Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond sluiten samen met de Korpschef Politie en de Regionale Ambulancevoorzieningen uit beide regio's een convenant dat betrekking heeft op het gebruik en beheer van de meldkamerfunctie. In het convenant worden in elk geval afspraken gemaakt over de locatie, het beleid en beheer, de financiën, de prestaties, de ondersteunende systemen en de samenwerking van politie met het regionaal coördinatiecentrum, de brandweer, de geneeskundige hulpverlening in de meldkamer.
4. Het feitelijke bestuur inzake het gebruik en het beheer wordt opgedragen aan het Bestuurlijk Overleg Meldkamer Rotterdam. Bij de uitoefening van zijn taak laat het Bestuurlijk Overleg Meldkamer Rotterdam zich bijstaan door het Directorium Meldkamer Rotterdam.
5. De meldkamer is belast met het ontvangen, registreren en beoordelen van alle acute hulpvragen ten behoeve van de brandweer, de geneeskundige hulpverlening, het ambulancevervoer en de politie, het bieden van een adequaat hulpaanbod en het begeleiden en coördineren van de hulpdiensten, alsmede het onderhouden van de verbindingen tussen de meldkamer en de operationele actiecentra binnen het samenwerkingsgebied.

De hoofdstructuur van de rampenbestrijding en crisisbeheersing

Artikel 26

1. Ter uitvoering van artikel 39, derde lid, van de wet is de commandant van de brandweer de regionaal operationeel leider, onverminderd het bepaalde in artikel 23.1 van deze regeling.
2. Ter uitvoering van artikel 2 van de wet is de directeur publieke gezondheid belast met de operationele leiding van de geneeskundige hulpverlening, onverminderd het bepaalde in artikel 23.1 van deze regeling en het bepaalde in artikel 39 lid 3 van de wet.
3. Het dagelijks bestuur stelt het beleid vast ter uitwerking van de wet, betreffende de werking van de hoofdstructuur van de rampenbestrijding en crisisbeheersing als bedoeld in artikel 1.1. van het Besluit veiligheidsregio's, tevens grondslag voor het crisisplan volgens artikel 16 van de wet.

HOOFDSTUK IX FINANCIËLE BEPALINGEN

Financiële voorschriften

Artikel 27

1. Het algemeen bestuur stelt bij verordening de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie vast.
2. Het algemeen bestuur stelt bij verordening regels vast voor de controle op het financiële beheer en op de inrichting van de financiële organisatie.
3. Het dagelijks bestuur verricht periodiek onderzoek naar de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het door hem gevoerde bestuur. Het algemeen bestuur stelt bij verordening nadere regels over dit onderzoek.
4. De artikelen 212 en 213 van de Gemeentewet, alsmede artikel 56 van de wet, zijn van overeenkomstige toepassing.
5. Het algemeen bestuur VRZHZ stelt een auditcommissie aan van drie tot vier leden die tot taak heeft het bepaalde in dit artikel op de juiste uitvoering te toetsen en het dagelijks bestuur jaarlijks te adviseren over de financiële huishouding.
6. De auditcommissie bestaat uit twee leden uit het algemeen bestuur, twee wethouders financiën en twee externe leden. De portefeuillehouder bedrijfsvoering uit het dagelijks bestuur is geen lid van de auditcommissie maar sluit aan als adviseur.

De begroting

Artikel 28

1. Het algemeen bestuur stelt uiterlijk 1 juli de begroting voor het volgend jaar en een meerjarenbegroting van de veiligheidsregio vast. Om te voorkomen dat vanwege de termijnen in de nieuwe WGR in het zomerreces zienswijzen worden afgehandeld hanteert de VRZHZ dat uiterlijk 1 juli de begroting is vastgesteld.
2. Het dagelijks bestuur zendt de ontwerpbegroting, door tussenkomst van de colleges, toe aan de raden van de deelnemende gemeenten, uiterlijk twaalf weken voordat zij aan het algemeen bestuur wordt aangeboden.
3. De gemeentebesturen leggen de ontwerpbegroting veertien dagen ter inzage en stellen haar tegen betaling van de kosten algemeen verkrijgbaar. Artikel 190, tweede en derde lid van de Gemeentewet is van overeenkomstige toepassing.
4. Van de ter inzage legging en verkrijgbaarstelling geschiedt van gemeentewege openbare kennisgeving.

5. Behandeling in de gemeenteraad kan niet eerder plaatsvinden dan twee weken na de openbare kennisgeving.
6. Indien de raden van de deelnemende gemeenten omtrent de ontwerpbegroting aan het dagelijks bestuur via de colleges binnen twaalf weken na toezending hun zienswijze hebben doen blijken, voegt dit bestuur de ontvangen commentaren waarin de zienswijzen zijn vervat bij de ontwerpbegroting zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden.
7. Na vaststelling van de begroting zendt het algemeen bestuur de begroting door tussenkomst van de colleges aan de raden van de deelnemende gemeenten, die ter zake gedeputeerde staten van hun gevoelens kunnen doen blijken.
8. Het dagelijks bestuur zendt de begroting terstond na vaststelling aan gedeputeerde staten, doch voor 15 augustus.

Artikel 29

1. In de begroting wordt aangegeven welke bijdrage elke deelnemende gemeente verschuldigd is aan de Veiligheidsregio.
2. Als verdeelsleutel voor de gemeentelijke bijdragen van de gemeenten wordt gehanteerd de algemene uitkering uit het gemeentefonds, sub-cluster Brandweer en Rampenbestrijding, met uitzondering van de kosten voor taken die vallen onder het Pluspakket, die per gemeente worden afgerekend.
3. De deelnemende gemeenten betalen bij wijze van voorschot jaarlijks vóór 16 januari, vóór 16 april, vóór 16 juli en vóór 16 oktober telkens een kwart van de in het eerste lid bedoelde bijdrage.
4. De deelnemende gemeenten waarborgen de betaling van rente en aflossing van de geldleningen aan te gaan door de Veiligheidsregio voor de uitvoering van zijn taak, in de verhouding tot het inwoneraantal op 1 januari van het dienstjaar waarin de geldlening wordt aangegaan.

Artikel 30

De bepalingen van artikel 28 en 29 betreffende de ontwerpbegroting zijn zoveel mogelijk mede van toepassing op wijzigingen van de begroting, met uitzondering van het bepaalde in het eerste en tweede lid van artikel 29, voor zover het betreft wijzigingen van die begroting die geen invloed hebben op de bijdragen van de deelnemende gemeenten.

Voor af- en overschrijvingen op de posten der begroting zijn artikel 28 en 29 van overeenkomstige toepassing voor zover hiervoor niet bij de begroting zelf of bij een afzonderlijk door gedeputeerde staten goedgekeurd besluit van het algemeen bestuur machtiging is verleend.

Artikel 31

Wanneer het algemeen bestuur blijkt, dat de raad van een deelnemende gemeente weigert de in artikel 29, eerste lid, bedoelde bijdrage in de gemeentebegroting op te nemen, doet het algemeen bestuur aan gedeputeerde staten het verzoek over te gaan tot toepassing van de artikelen 194 en 195 van de Gemeentewet.

Artikel 32

De deelnemende gemeentebesturen dragen er zorg voor dat de veiligheidsregio te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen.

De jaarrekening

Artikel 33

1. Van de inkomsten en uitgaven van de Veiligheidsregio wordt door het dagelijks bestuur over elk dienstjaar verantwoording afgelegd aan het algemeen bestuur onder overlegging van de rekening met de daarbij behorende bescheiden.
2. Het dagelijks bestuur biedt deze rekening, met toevoeging van een verslag van een onderzoek naar de deugdelijkheid van de rekening, ingesteld door de overeenkomstig artikelen 212 en 213 van de Gemeentewet aangewezen accountant, alsmede hetgeen het dagelijks bestuur voor zijn verantwoording dienstig acht, ter vaststelling aan het algemeen bestuur.
3. De rekening en de toelichting daarop wordt vóór 15 april, gelijktijdig met de aanbieding aan het algemeen bestuur, aan de raden van de deelnemende gemeenten gezonden.
4. Het algemeen bestuur onderzoekt de rekening zonder uitstel en stelt haar vast voor 1 juli volgend op het jaar waarop deze betrekking heeft.
5. De rekening wordt binnen twee weken na vaststelling met alle bijbehorende stukken, doch voor 15 juli, aan gedeputeerde staten aangeboden. Van de vaststelling doet het dagelijks bestuur via de colleges mededeling aan de raden der deelnemende gemeenten.
6. De vaststelling van de rekening strekt het dagelijks bestuur tot decharge, behoudens later in rechte gebleken valsheid in geschrifte of andere onregelmatigheden.

Artikel 34

1. In de rekening wordt het door elk der deelnemende gemeente over het betreffende jaar werkelijk verschuldigde bedrag opgenomen.
2. De kosten worden, rekening houdende met andere inkomsten, over de deelnemende gemeenten verdeeld naar rato van de verdeelmaatstaven die in de begroting van datzelfde jaar worden gehanteerd.
3. Verrekening van het verschil tussen het op grond van artikel 29, lid 3, betaalde voorschot en het werkelijk verschuldigde bedrag vindt plaats onmiddellijk na de kennisgeving aan de gemeenten van de vaststelling van de rekening.

HOOFDSTUK X GESCHILLEN

Artikel 35

Ten aanzien van geschillen omtrent de toepassing van de regeling in de ruimste zin, geldt het gestelde in artikel 28 van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

HOOFDSTUK XI HET ARCHIEF

Artikel 36

1. Het dagelijks bestuur draagt zorg voor de archiefbescheiden van de Veiligheidsregio en haar organen overeenkomstig een door het algemeen bestuur met inachtneming van de Archiefwet 1995 vast te stellen regeling, welke aan gedeputeerde staten moet worden medegedeeld.
2. Gedeputeerde staten oefenen toezicht uit op de in het eerste lid aan het dagelijks bestuur opgedragen zorg voor de archiefbescheiden overeenkomstig artikel 33 van de Archiefwet 1995.
3. De algemeen directeur is belast met het beheer van de archiefbescheiden voor zover deze archiefbescheiden niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats van de gemeente Dordrecht, doch kan deze taak aan een andere ambtenaar delegeren.
4. De archivaris van de gemeente Dordrecht oefent toezicht uit op het in het derde lid genoemde beheer.
5. Voor de bewaring van de op grond van artikel 12 van de Archiefwet 1995 over te brengen archiefbescheiden van de in deze regeling genoemde organen is aangewezen de archiefbewaarplaats van de gemeente Dordrecht.
6. De in het vijfde lid bedoelde archiefbescheiden worden beheerd door de archivaris van de gemeente Dordrecht.

HOOFDSTUK XII KLACHTEN EN OMBUDSVOORZIENING

Artikel 37

Het algemeen bestuur stelt, met inachtneming van hoofdstuk 9, titel 9.1 van de Algemene wet bestuursrecht, een interne klachtenregeling vast.

HOOFDSTUK XIII TOETREDING, UITTREDING, WIJZIGING EN OPHEFFING

Toetreding en uittreding

Artikel 38

1. Toetreding van colleges van burgemeester en wethouders tot de gemeenschappelijke regeling of uittreding van colleges van burgemeester en wethouders uit de gemeenschappelijke regeling is slechts mogelijk na wijziging van de verdeling van gemeenten in regio's, als bedoeld in artikel 8 van de wet.
2. Het algemeen bestuur regelt de gevolgen van de toetreding of de uittreding en kan voorwaarden verbinden aan de toetreding en de uittreding.

Wijzigingen of opheffing

Artikel 39

1. Een voorstel aan de colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten tot wijziging van deze gemeenschappelijke regeling kan worden gedaan door het algemeen bestuur of door het college van burgemeester en wethouders van ten minste vijf van de deelnemende gemeenten, zulks onverminderd de ter zake van toepassing zijnde bepalingen in de Wet gemeenschappelijke regelingen en de wet.
2. Een besluit tot wijziging van deze regeling wordt slechts na instemming van de colleges van burgemeester en wethouders van alle deelnemende gemeenten genomen.
3. De gemeenschappelijke regeling kan slechts worden opgeheven voor zover dit op grond van artikel 8 en artikel 9 van de wet mogelijk is. Een besluit tot opheffing van deze gemeenschappelijke regeling wordt niet genomen voordat de betreffende bestuursorganen van alle deelnemende gemeenten daarmee hebben ingestemd. Het algemeen bestuur stelt, nadat de raden van de deelnemende gemeenten zijn gehoord, een liquidatieplan vast.
4. Ingeval van opheffing van de gemeenschappelijke regeling besluit het algemeen bestuur tot liquidatie en stelt daarvoor de nodige regelen. Daarbij kan van de bepalingen van deze regeling worden afgeweken.
5. Het liquidatieplan wordt door het algemeen bestuur, nadat de raden van de deelnemende gemeenten hun zienswijze hebben kunnen inbrengen, vastgesteld.
6. Het liquidatieplan voorziet ook in de gevolgen die de beëindiging heeft voor het personeel.
7. Het liquidatieplan geeft regels voor de wijze waarop de deelnemende gemeenten, voor zover het saldo ontoereikend is, zorg dragen voor de nakoming van de verplichtingen van het samenwerkingsverband.

8. Het dagelijks bestuur is belast met de uitvoering van de liquidatie.
9. De organen van het openbaar lichaam blijven ook na het tijdstip van opheffing in functie, totdat de liquidatie volledig is voltooid.

HOOFDSTUK XIV OVERGANGS- EN SLOTBEPALINGEN

Artikel 40

1. De VRZHZ is verantwoordelijk voor de toezending aan gedeputeerde staten van de provincie en bekendmaking in de Staatscourant van de wijzigingen van de gemeenschappelijke regeling als bedoeld in artikel 26 van de Wet gemeenschappelijke regelingen.
2. De regeling wordt aangegaan voor onbepaalde tijd.
3. Deze regeling wordt aangehaald als: Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid (GR VRZHZ).

Aldus vastgesteld,

De secretaris

De voorzitter

C.P. Frentz

Mr. A.W. Kolff

Vergaderjaar 2023–2024

29 517

Veiligheidsregio's

Nr. 252

BRIEF VAN DE MINISTER VAN JUSTITIE EN VEILIGHEID

Aan de Voorzitter van de Tweede Kamer der Staten-Generaal

Den Haag, 29 februari 2024

In deze brief wordt uw Kamer, in lijn met de motie van het lid Wolbert¹, geïnformeerd over het besluit over de toekomst van het Waarschuwing- en Alarmeringssysteem (hierna: het Alarmeringssysteem).

Wanneer zich een ramp of crisis voordoet zet de overheid zich in om de burger te informeren over de aard en omvang van de gebeurtenis, de gevolgen en hoe te handelen. Het primaire alerteringsmiddel hiervoor is NL-Alert.² Zoals reeds toegelicht in mijn brief van 7 december 2023³ staan de ontwikkelingen op het terrein van waarschuwing en alarmering allesbehalve stil en heeft mijn ministerie zich maximaal ingezet voor de doorontwikkeling van NL-Alert tot een volwassen en volwaardig alerteringsinstrument. NL-Alert heeft een groot bereik: het testbericht bereikte 92% van de Nederlanders van 12 jaar en ouder tijdens de laatste meting in december 2023. Het biedt de burger niet alleen een alarmering, maar ook op de desbetreffende gebeurtenis toegesneden informatie. Zo kan direct een passend handelingsperspectief worden geboden. Door middel van grootschalige campagnes en technologische ontwikkelingen worden moeilijker te bereiken doelgroepen tóch bereikt, waardoor het gemeten bereik ieder jaar toeneemt.⁴

Hieronder licht ik graag de belangrijkste ontwikkelingen nogmaals toe:

¹ Conform de motie van het lid Wolbert wordt het besluit aan uw Kamer voorgelegd, zie Kamerstukken II 2014/2015, 29 628, nr. 529

² Wanneer er in Nederland gevaar is, brengt de overheid burgers op verschillende manieren op de hoogte van de ontwikkelingen van het incident of de crisis en de acties die je moet nemen. Naast NL-Alert gaat het daarbij bijvoorbeeld om communicatie via overheidswebsites, sociale media of de (regionale) publieke omroepen op radio en televisie.

³ Kamerstukken II 2023/24, 29 517, nr. 250

⁴ Zie onder andere: Externe link: Dumpert's campagne voor NL-Alert bekroond voor «beste inzet social media» – Mediahuis en Externe link: Op z'n Dumpert's: wat moet je doen bij een NL Alert? – Mediahuis

NL-Alert app

Ik ben zeer verheugd u te kunnen melden dat op 11 december 2023 de nieuwe NL-Alert app succesvol in gebruik is genomen. De app is beschikbaar gesteld voor telefoons met Android- en iOS besturingssystemen. Deze app dient als nieuw distributiekanaal voor NL-Alert en heeft als primair doel het bereik van NL-Alerts verder te vergroten. Zo worden verschillende doelgroepen beter bediend, denk hierbij aan doven, slechthorenden, blinden en slechtzienden. De app bevat namelijk verschillende functionaliteiten waarmee mensen met een communicatieve beperking beter worden geattendeerd dat een NL-Alert is uitgezonden in hun omgeving. Daarnaast zijn er in de app functionaliteiten ingebouwd die mensen met een communicatieve beperking helpen het bericht beter te kunnen lezen, horen en begrijpen. Hierbij kan worden gedacht aan een «lees voor»-functie, het aanpassen van het contrast van het scherm en het vergroten van het lettertype. Ook is er een vertaalmodule opgenomen in de app. Deze vertaalmodule voorziet op dit moment in Engelse vertalingen, maar zal in de verdere ontwikkeling kunnen worden uitgebreid.

Tevens is het in de app mogelijk een andere locatie in te stellen, zodat de gebruiker andere mensen, bijvoorbeeld een familielid, kan waarschuwen die in een ander gebied wonen. Ten slotte werkt de app via het internet-sigitaal, bijvoorbeeld mobiel internet of WiFi. Dit kan zorgen voor ontvangst in gebieden waar het normale signaal voor mobiele telefonie niet wordt ontvangen, zoals in grensregio's of in gebieden met weinig tot geen mobiele telefoniedekking.

Een nieuwe NL-Alert broker

Een NL-Alert wordt uitgezonden door de meldkamers, het Nationaal Crisiscentrum of de Landelijke Meldkamer Samenwerking. Dit wordt verstuurd door tussenkomst van de zogeheten NL-Alert broker. Deze broker is een digitale toegangspoort waarin Veiligheidsregio's, meldkamers en/of het Nationaal Crisiscentrum het NL-Alert aanmaken en vervolgens distribueren naar de mobiele telefoons en andere distributiekanaal.⁵

Het NL-Alert broker systeem was na 12 jaar flink verouderd, daarom is er in oktober 2023 een nieuw NL-Alert broker systeem in gebruik genomen. Belangrijke verbeterpunten ten opzichte van de oude broker zijn:

- De nieuwe broker biedt ondersteuning aan de meldkamer bij het opstellen van een NL-Alert door crisiscommunicatieadviseurs buiten de meldkamer
- De applicatie is gemoderniseerd
- De applicatie beschikt over beter kaartmateriaal

Met het in gebruik nemen van een nieuwe NL-Alert broker wordt de voorziening nog robuuster en veiliger aangeboden. Tevens wordt gewerkt aan snellere alarmering door NL-Alerts bij verschillende scenario's uit te werken. Daarnaast is er tijdens de ontwikkeling aandacht geweest voor gebruikersvriendelijkheid van de nieuwe applicatie en het voldoen aan actuele beveiligingseisen. Deze punten zullen ook in de doorontwikkeling van de applicatie geadresseerd blijven worden.

⁵ Digitale vertrekboards in het OV, reclamezuilen, commerciële apps (Yazula en NL-Alarm) en nu ook de nieuwe NL-Alert app.

Doorontwikkeling NL-alert

Ook de komende periode zal mijn ministerie zorg blijven dragen voor de doorontwikkeling van dit alerteringsinstrument, met als doel dit nog beter af te stemmen op de gebruiker en ontvanger. De komende tijd staat in het teken van de techniek van «geofencing», waarmee de geografische nauwkeurigheid van NL-alerts verder wordt verbeterd. Daarnaast biedt de NL-Alert app ook de mogelijkheid om met afbeeldingen en videomateriaal de boodschap over te brengen. Deze mogelijkheid wordt de komende tijd uitgewerkt.

Onderzoek naar de toekomst van het Waarschuwings- en Alarmeringssysteem

Het Alarmeringssysteem wordt sinds 1998 als middel vanuit mijn ministerie ter beschikking gesteld aan het lokaal gezag om te voorzien in een alarmeringsfunctie richting de bevolking in tijden van crises. NL-Alert wordt sinds 2012 door mijn ministerie ter beschikking gesteld en heeft daarbij dus een hoge vlucht genomen. Kort na de komst van NL-Alert is de operationele meerwaarde en het bestaan van het Alarmeringssysteem ter discussie gesteld.

In 2025 zullen de huidige onderhoudscontracten van het Alarmeringssysteem verlopen. Daarom is nu de tijd gekomen om een beslissing te nemen over de toekomst van het Alarmeringssysteem. Ter voorbereiding op de besluitvorming over de toekomst van het Alarmeringssysteem heeft het lectoraat Crisisbeheersing van het Nederlands Instituut Publieke Veiligheid op mijn verzoek een onderzoek uitgevoerd naar de toegevoegde waarde van het Alarmeringssysteem in het geheel van crisiscommunicatiemiddelen. Dit onderzoek is uw Kamer toegezonden bij mijn verzamelbrief over meldkamers, missiekritische communicatie, alerteren, brandweertzorg en crisisbeheersing van 24 januari 2023.⁶

Inzet

Uit het onderzoek van het Nederlands Instituut Publieke Veiligheid blijkt dat NL-Alert veel wordt gebruikt door de veiligheidsregio's. Sinds de start van NL-Alert in 2012 is dit middel 538 keer ingezet. Dat komt neer op gemiddeld 54 keer per jaar. De inzet van NL-Alert neemt ook steeds verder toe. Het Alarmeringssysteem is sinds 1998 slechts 36 keer ingezet. De inzet van het Alarmeringssysteem is in de afgelopen jaren verder afgenomen. In de afgelopen vijf jaar is het middel twee keer ingezet.⁷ Daarbij is ook elke keer een NL-Alert verstuurd. Uit een onderzoek van Cebeon (2021) blijkt voorts dat de inzet van het Alarmeringssysteem een te hoge drempel is voor veiligheidsregio's. In veel gevallen is geen sprake van een direct levensbedreigende situatie, maar van een verhoogd gezondheidsrisico. Daarom wordt de inzet van het Alarmeringssysteem meestal gezien als een té zwaar middel om mensen te alarmeren.

Handelingsperspectief

Daarnaast is het niet mogelijk meer dan één handelingsperspectief mee te geven met het Alarmeringssysteem. Dat maakt het Alarmeringssysteem slechts geschikt voor een beperkt aantal type incidenten, zoals brand met rookontwikkeling en uitstoot van gevaarlijke stoffen. Uit een peiling die

⁶ Kamerstukken II 2022/23, 29 517, nr. 229

⁷

1. Zuid-Limburg. 15-7-2021. Meerssen. Evacuatie vanwege overstroming.

2. Zuid-Limburg. 3-8-2019. Sittard-Geleen. Giftige stof vrijgekomen op Chemelot.

begin 2023 is uitgevoerd blijkt overigens dat 58% van de mensen niet weet ze moeten doen als het Alarmeringssysteem afgaat.⁸ NL-Alert heeft als voordeel dat er, conform het inzet- en beleidskader, in het bericht informatie over de crisis of ramp wordt opgenomen. Dat gaat onder andere om datum, tijdstip, locatie, een beschrijving van het incident, de bijbehorende risico's en een handelingsperspectief. Uit de peiling blijkt dat bijna negen op de tien mensen deze informatie ook wenst te ontvangen bij een ramp of crisis. De functionaliteiten die NL-Alert – aangevuld met andere crisiscommunicatiemiddelen – biedt, passen daarmee bij de huidige tijd en de informatiebehoefte van de burger. Ook bij bijvoorbeeld langdurige stroomuitval, waarbij juist een NL-Alert in de eerste paar uur een specifiek handelingsperspectief kan meegeven, in tegenstelling tot het Alarmeringssysteem.

Bereik van het Alarmeringssysteem

Zoals hierboven opgemerkt zijn er ontwikkelingen, zoals grootschalige campagnes en het lanceren van de specifieke NL-Alert app, die het bereik van NL-Alert verder vergroten. Het laatst gemeten bereik van de NL-Alert berichten (december 2023) is 92%. Het bereik van het Alarmeringssysteem neemt daarentegen verder af. Het Alarmeringssysteem is geen landelijk dekkend systeem. In het meest gunstige geval is de sirene door ongeveer 75% van de mensen te horen. Dat neemt verder af doordat er in nieuwe woonwijken, kleinere woonkernen of locaties waardoor bij verandering in bebouwing de hoorbaarheid van het Alarmeringssysteem wordt beïnvloed, zoals hoogbouw, slechts in enkele gevallen sirenes zijn bijgebouwd. Sirenes bijplaatsen is een verantwoordelijkheid voor gemeenten. Het zou gaan om ongeveer 500 potentiële locaties. Overigens blijkt uit de uitgevoerde peiling dat 75% van de mensen denkt dat het Alarmeringssysteem in alle woonwijken te horen is. Dat is dus niet het geval.

Veiligheidsregio's

Bij eerdere besprekingen in het Veiligheidsberaad (onder andere in 2015 en 2018) over de toekomst van het Alarmeringssysteem, is al begrip uitgesproken om op termijn te komen tot uitfaseren, mits aan een aantal voorwaarden zou worden voldaan. De zorgen destijds zaten met name in het vergroten van het algemene bereik van NL-Alert, in alarmering van mensen woonachtig nabij hoog risico chemische industrie en het bereik van NL-Alert ten aanzien van kwetsbare groepen en mensen in grensregio's.

In mijn brief van 7 december heb ik uw Kamer al kunnen melden dat voornoemde ontwikkelingen en de verschillende publiekscampagnes rondom NL-Alert hieraan invulling hebben gegeven en positief hebben bijgedragen aan de robuustheid en het bereik van NL-Alert.⁹ Het Nederlands Instituut Publieke Veiligheid, het publieke kennisinstituut van de veiligheidsregio's, heeft op basis van die ontwikkelingen eveneens geconcludeerd dat NL-Alert zich bewezen heeft als het primaire alerteringsinstrument.

In het Veiligheidsberaad van 15 december 2023 heeft een meerderheid te kennen gegeven mijn besluit tot uitfasering, met lokaal maatwerk op hoog risicolocaties, te kunnen steunen. Het Veiligheidsberaad kan daarbij echter geen eenduidig standpunt innemen. Dat er zorgen zijn over het uitfaseren

⁸ Te raadplegen via: <https://www.rijksoverheid.nl/documenten/rapporten/2023/03/15/flitspeiling-alarmeringsmiddelen-overheid>

⁹ Kamerstukken II 2023/24, 29 517, nr. 250

van het Alarmeringssysteem in veiligheidsregio's met hoog risico chemische industrie is mij bekend. Deze zorgen neem ik zeer serieus en daarom zal ik in mijn besluit rekening houden met lokaal maatwerk voor hoog risicolocaties.

Besluit

Gezien het sterk toegenomen gebruik van NL-Alert, het bredere bereik, het meegeven van informatie waaronder een handelingsperspectief en de mogelijkheid om deze techniek verder door te ontwikkelen, is de conclusie dat NL-Alert hét primaire middel is om te gebruiken bij rampen en crisis.

Het Alarmeringssysteem biedt weinig voordelen en kan zich feitelijk nauwelijks beroepen op grote successen, niet alleen in ons land, maar ook niet in de landen om ons heen, aldus het Nederlands Instituut Publieke Veiligheid in zijn onderzoek. Het Alarmeringssysteem als landelijk dekkend alarmeringsmiddel heeft daarmee zijn langste tijd gehad.

De hiervoor geschetste ontwikkelingen rondom NL-Alert en alle andere relevante feiten en omstandigheden afwegende, hebben gemaakt dat ik heb besloten over te gaan tot uitfasering van het Alarmeringssysteem na aflopen van de onderhoudscontracten eind 2025, waarbij waar nodig ruimte voor maatwerk is. Concreet betekent dit dat er in een aantal gebieden extra waarschuwingssystemen zullen blijven bestaan.

Het zorgvuldig uitfaseren van het Alarmeringssysteem, inclusief de aandacht voor maatwerk op hoog risico locaties, past daarbij binnen het huidige financiële kader.

Financiële analyse wijst ook uit dat voor het in stand houden (en dan ook waar nodig uitbreiden) van het Alarmeringssysteem na 2026 de verwachting is dat de kosten aanzienlijk meer zullen zijn, naar schatting ten minste 160 miljoen euro. Dit past niet binnen de huidige financiële kaders en staat niet in verhouding tot de maatschappelijke kosten en baten, zoals ik hierboven heb geschetst.

Conform de motie van het lid Wolbert leg ik door middel van deze brief het besluit tot uitfasering van het Alarmeringssysteem aan uw Kamer voor en ga ik graag in gesprek met uw Kamer hierover.

De Minister van Justitie en Veiligheid,
D. Yeşilgöz-Zegerius