

Jaarstukken 2021

Versiebeheer

Versie	Datum	Status
1.0	03-03-2022	1 ^e aanbidding DB
1.1	24-03-2022	1 ^e aanbidding AB
2.0	06-04-2022	Voor kennisgeving naar de gemeenteraden
3.0	20-05-2022	Vaststelling in AB 08-07-2022

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur in de vergadering van 8 juli 2022,
namens deze,

voorzitter,
J. Hamming

secretaris,
S. van den Broek

Inhoudsopgave

1. Samenvatting	3
1.1 Wat wilden we bereiken?	3
1.2 Wat hebben we gedaan?	4
1.3 Wat heeft het gekost?	7
1.4 Resultaatbestemming	12
A. Jaarverslag	13
2. Programma Samen voor veilig	14
2.1 Wat wilden we bereiken?	15
2.2 Wat hebben we gedaan?	15
3. Programma Slagvaardig organiseren	17
3.1 Product Brandweezorg	18
3.1.1 Wat wilden we bereiken?	18
3.1.2 Wat hebben we gedaan?	18
3.1.3 Wat heeft het gekost?	23
3.2 Product Geneeskundige hulpverlening	27
3.2.1 Wat wilden we bereiken?	27
3.2.2 Wat hebben we gedaan?	27
3.2.3 Wat heeft het gekost?	29
3.3 Product beheer gemeenschappelijke meldkamer	30
3.3.1 Wat wilden we bereiken?	30
3.3.2 Wat hebben we gedaan?	30
3.3.3 Wat heeft het gekost?	32
3.4 Product Rampenbestrijding en crisisbeheersing (incl. Bevolkingszorg)	33
3.4.1 Wat hebben we gedaan?	33
3.4.3 Wat heeft het gekost?	36
4. Programma overhead	37
4.1 Wat wilden we bereiken?	37
4.2 Wat hebben we gedaan?	37
4.3 Wat heeft het gekost?	39
5. Overzicht algemene dekkingsmiddelen	40
6. Mutaties reserves	41
7. Heffing vennootschapsbelasting	42
8. Paragrafen	43
8.1 Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing	43
8.2 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen	49
8.3 Paragraaf Financiering	50
8.4 Paragraaf Bedrijfsvoering	52
8.5 Paragraaf Verbonden partijen	53
B. Jaarrekening	56
1. Jaarrekening 2021	57
1.1 Overzicht van baten en lasten	57
1.2 Analyse afwijkingen in de rekening en beoordeling rechtmatigheid	58
1.3. Overzicht incidentele baten en lasten	59
1.4 Balans per 31 december 2021	60
1.5 Toelichtingen	62
1.5.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling boekjaar is gelijk aan kalenderjaar	62
1.5.2 Toelichting op de Staat van Baten en Lasten	63
1.5.3 Toelichting op de balans per 31 december 2021	63
1.5.4 Niet uit de balans blijkende verplichtingen	68
1.5.5 Wet Normering Topinkomen	69
1.6 SISA verantwoording	71
1.7 Overige gegevens	72
1.7.1 Voortgangsoverzicht investeringen	72
C. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	74
BIJLAGEN	77
Bijlage 1 Toelichting GRIP opschaling	79
Bijlage 2 Afschrijvingstermijnen	80
Bijlage 3 Uitvoeringsinformatie	82
Bijlage 4 Definities ratio's	83

1. Samenvatting

Jaar- verantwoording

Voor u ligt de jaarverantwoording van Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland (VrZW) over 2021.

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

In deze Jaarverantwoording rapporteren we per programma over de hoofdlijn van de voortgang en eventuele afwijkingen. Per programma presenteren we het financiële resultaat in twee tabellen: het totaalniveau van baten en lasten en een uitsplitsing per wijziging.

1.1 Wat wilden we bereiken?

Beleidskader

Het Beleidsplan Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland 2017-2020 (hierna: Beleidsplan) vormt ook in 2021 nog het beleidsmatig kader. Met ingang van de begroting 2022 vormt het nieuwe Beleidsplan het beleidsmatig kader.



Wat willen we bereiken?



Samen voor veilig!

- We versterken het veiligheidsbewustzijn

- We vergroten de zelfredzaamheid

- We verkleinen samen de risico's

- We staan middenin de samenleving

- We werken samen met veiligheidspartners


Slagvaardig organiseren!

- 
We organiseren de brandweer efficiënt, slagvaardig en effectief
- 
We versterken de rol van de GHOR in de geneeskundige keten
- 
We gaan naar één meldkamer in Noord-Holland
- 
We hebben 'de basis op orde' (Staat van de Rampenbestrijding)

Het Beleidsplan is richtinggevend voor onze activiteiten in deze periode. Het beschrijft onze koers op hoofdlijnen. In het Beleidsplan leggen we vast welke maatschappelijke effecten we willen bereiken (*wat willen we bereiken?*). Jaarlijks vertalen we dit in onze begroting in activiteiten (*wat gaan we doen?*) en financiële consequenties (*wat mag dat kosten?*). Vervolgens rapporteren we in de bestuursrapportages en Jaarverantwoording over wat we gedaan hebben en wat het gekost heeft.

1.2 Wat hebben we gedaan?

VrZW in 2021

COVID-19

Ook in 2021 heeft COVID-19 een impact gehad op de samenleving, en daardoor uiteraard ook op VrZW en haar partners. Veel collega's hebben waar mogelijk thuis gewerkt of werkten hybride (thuis en op kantoor). Voor diverse functies binnen onze organisatie is thuiswerken echter niet mogelijk, zoals bijvoorbeeld voor het brandweerpersoneel. Voor hen was werken in deze tijd met de diverse maatregelen af en toe een uitdaging. Er is in de afgelopen jaren echter ook veel ervaring opgedaan hoe er ondanks de (soms beperkende) maatregelen, zowel op kantoor als tijdens uitrukken, op een goede manier samengewerkt kan worden. Hierdoor heeft de kwaliteit van onze dienstverlening niet onder druk gestaan. Wel zijn in het laatste kwartaal veel oefeningen opnieuw stilgelegd om besmetting bij de repressieve dienst met de Omikron-variant van het coronavirus te voorkomen. Voorgesteld wordt daarom om, voor enkele externe belegde specialistische oefeningen, de niet gemaakte kosten toe te voegen aan de al gevormde bestemmingsreserve. Zie hiervoor ook de hoofdstukken 1.3 en 1.4.

Financiële gevolgen COVID-19

Net als in 2020 mogen de kosten van de veiligheidsregio's als gevolg van de COVID-19 situatie op voorschotbasis aan het Rijk gedeclareerd worden.

De uitgangspunten uit het rapport 'Meerkosten veiligheidsregio's ten gevolge van Corona' blijven:

- Specifieke meerkosten: dit betreft extra gemaakte, uitbetaalde kosten die direct aan de Corona-activiteiten zijn toe te wijzen.
- Overige meerkosten: dit betreft extra gemaakte kosten die aan andere taken zijn toe te wijzen (bijvoorbeeld taken die moeten worden ingehaald en daardoor leiden tot externe inhuur).
- Minder inkomsten: dit betreft inkomstenderving (bijvoorbeeld het wegvallen van inkomsten uit adviestaken of uit het geven van opleidingen).
- Minder uitgaven: dit betreft kosten die minder zijn gemaakt per productgroep (bijvoorbeeld het wegvallen van training en oefeningen). Deze worden gesaldeerd met minder inkomsten.

Wij hebben de COVID-19 kosten periodiek gemonitord waarna de voorschotdeclaraties over 2021 via de voorzitter van de veiligheidsregio bij het Ministerie van VWS zijn ingediend. Tijdens de declaraties is er in eerste instantie rekening mee gehouden dat de vergoeding aan vrijwilligers lager zou zijn dan begroot als gevolg van de COVID-19 crisis. Gedurende het jaar zagen we echter dat deze kosten langzaam weer stegen naar het oude niveau van voor de COVID-19 situatie waardoor de 'minder uitgaven' vooral zijn gerealiseerd op het gebied van oefening, training, opleiding en examens. De lagere uitgaven en hogere kosten compenseren elkaar waardoor de slotdeclaratie in 2021 op nihil uitkomt. Het onderstaande overzicht geeft hierin inzicht.

Kostensoort	Opgave kosten 2021
Coronahotels/centra	
Inkoop en distributie PBM	
Overige specifieke meerkosten	121.247
Overige Meerkosten	
Brandweezorg repressie/incidentbestrijding	
Meldkamer	
ROC (opleidingen)	
GHOR	110.585
Preventie	
Crisisbeheersing & rampenbestrijding	22.307
Risicobeheersing	
Bevolkingszorg	
Bedrijfsvoering	48.171
Overige taken/activiteiten	
Subtotaal	181.062
Minder inkomsten (verrekend met minder kosten)	
Brandweezorg repressie/incidentbestrijding	-255.507
Meldkamer	
ROC (opleidingen)	
GHOR	
Preventie	
Crisisbeheersing & rampenbestrijding	-46.801
Risicobeheersing	
Bevolkingszorg	
Bedrijfsvoering	
Overige taken/activiteiten	
Subtotaal	-302.308
Totale kosten 2021	0

Dit bedrag is uiteindelijk over twee programma's verdeeld:

Programma Overhead	62.075
Programma Slagvaardig Organiseren	-62.075
	0

Corona Toegangsbewijscontrole (CTB-gelden)

Door het Rijk is in het najaar van 2021 een bedrag beschikbaar gesteld van € 875.000 ten behoeve van de handhaving van de controle op de Corona Toegangsbewijzen door de 8 gemeenten in onze Veiligheidsregio. De middelen die ter beschikking zijn gesteld, zijn indicatief verdeeld waarbij afgesproken is dat deze verdeling aangepast kan worden als de prioriteitsstelling daarom vraagt. Van het totaal beschikbare bedrag van € 875.000 is t/m eind december een bedrag van € 455.000 gedeclareerd; mogelijk worden er in 2022 nog declaraties ontvangen die op 2021 betrekking hebben.

Gemeente	Aantal inwoners**	Procentueel	Bedrag	Realisatie	Restant
Zaanstad	156.901	46,86% €	410.060,08 €	404.027,32 €	6.032,76
Beemster	10.110	3,02% €	26.422,44 €	- €	26.422,44
Edam - Volendam	31.268	9,34% €	81.718,78 €	- €	81.718,78
Landsmeer	11.565	3,45% €	30.225,08 €	1.652,15 €	28.572,93
Oostzaan	9.689	2,89% €	25.322,16 €	6.802,11 €	18.520,05
Purmerend	81.683	24,39% €	213.478,16 €	21.313,38 €	192.164,78
Waterland	17.312	5,17% €	45.244,84 €	10.785,82 €	34.459,02
Wormerland	16.333	4,88% €	42.686,22 €	10.935,34 €	31.750,88
	334.861	100% €	875.157,76 €	455.516,12 €	419.641,64

** Bron: CBS (peildatum 1 januari 2021)

Voor de bekostiging vanuit de bijdrage komen de volgende kosten in aanmerking:

- I. verschuldigde loonkosten van werknemers en arbeidskrachten;
- II. verschuldigd vakantiegeld, verschuldigde pensioenafdrachten en sociale zekerheidslasten, in verband met de loonkosten, bedoeld onder i;
- III. in geval van externe inhuur, de kosten van werving, selectie, administratie en aansturing van werknemers en arbeidskrachten;
- IV. materiële kosten die de controle van het coronatoegangsbewijs en identiteitsdocument faciliteren;
- V. verschuldigde BTW, voor zover deze verschuldigd is over de kosten bedoeld onder I t/m IV.

Voortgang bezuinigingsmaatregelen

De laatste bezuinigingsopdracht, waartoe het algemeen bestuur op 6 december 2019 besloot, heeft VrZW volledig in de begroting 2021 verwerkt. De deelbezuiniging die samenhangt met de invoering van de Omgevingswet en de Wet Kwaliteitsborging Bouw kan echter niet gerealiseerd worden. Dit is ook al toegelicht in de 1^e bestuursrapportage 2021. Door uitstel van de invoering van de nieuwe wetgeving is er nog geen sprake van taakreductie. In het op 12 maart 2021 aangeboden onderzoek 'Gevolgen risicobeheersingstaken stelselherziening Omgevingsrecht voor veiligheidsregio's', uitgevoerd door bureau Cebeon, wordt ingeschat dat de invoering eerder tot een verzwaring van de taken gaat leiden. Op basis van deze inzichten is het niet realistisch om een reductie in personeelsbezetting te realiseren zonder verschuiving van taken naar gemeenten of het niet meer uitvoeren van taken door VrZW. Om die reden is in de ingediende Kaderbrief 2023 als uitgangspunt voor de begroting 2023 opgenomen dat de taakstelling niet gerealiseerd zal worden. Hierover vindt dus nog bestuurlijke besluitvorming plaats. Gezien het in deze jaarrekening opgenomen exploitatieresultaat, kan de bezuiniging in 2021 eenmalig binnen de begroting worden gecompenseerd.

Evaluatie Wet Veiligheidsregio's

Op 4 december 2020 is het eindrapport gepubliceerd van de evaluatie van de Wet Veiligheidsrisico's. Er wordt nog gewacht op de landelijke uitwerking van de aanbevelingen, waarna de implementatie kan starten.

Positie vrijwilligers in het kader van de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren

Vanaf 1 januari 2020 is de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (WNRA) van kracht. Voor de veiligheidsregio's geldt voornamelijk dat zij van deze wet zijn uitgesloten gezien het vraagstuk rondom de gevolgen voor de vrijwillige brandweer.

In 2019 is de denktank taakdifferentiatie opgericht met de opdracht om tot een denkrichting te komen waarmee onderscheid ontstaat tussen vrijwilligers en beroepsmedewerkers om daarmee te voldoen aan Europese wet- en regelgeving. Deze opdracht is afgerond waarbij de denktank een viertal bouwstenen benoemd heeft waarvan Bouwsteen 1 'verplichtend karakter' het breedste draagvlak heeft bij het Veiligheidsberaad. In de vergadering van 21 juni 2021 van het Veiligheidsberaad met de minister is decharge verleend aan de denktank.

In Bouwsteen 1 gaat het om verplichte beschikbaarheid: de vrijwilliger werkt op basis van vrijwilligheid en kan niet worden verplicht om taken uit te voeren en beschikbaar te zijn op een bepaald moment. Vormen van consignering (het buiten werktijd verplicht oproepbaar zijn voor spoedgevallen) en kazernering (verplichte aanwezigheid op de kazerne) zijn dan niet meer aan de orde. Voor de beroepsmedewerker wijzigt er niets.

Naast personele, organisatorische en financiële consequenties heeft implementatie van Bouwsteen 1 ook gevolgen voor de inrichting van de dekking binnen Zaanstreek-Waterland. Gezien de samenhang met het nieuw op te stellen dekkingsplan heeft het bestuur op 1 juli opdracht gegeven consequenties en oplossingsrichtingen van Bouwsteen 1 in kaart te brengen. Uiteindelijke besluitvorming maakt deel uit van het op te leveren dekkingsplan en zal rond de zomer van 2022 plaatsvinden.

Diversiteit

Er is in 2021 op diverse manieren aandacht besteed aan het bevorderen van een meer diverse organisatie voor wat betreft de man-vrouw verhouding. Om dit binnen de repressie beter in balans te brengen, is opnieuw een aantal vrouwelijke collega's aangesteld die VrZW geheel zelf opleidt. Hiervoor zijn ook in 2021 enkele opleidingsplaatsen boven de vastgestelde formatie opgenomen. We zien wederom dat meer diversiteit een proces van lange adem is.

Ontwikkelingen diversiteit, aandeel vrouwen in personeelsbestand

groep	% vrouw eind 2020	%vrouw eind 2021	Aantal vrouwen eind 2020	Aantal vrouwen eind 2021
VRZW beroeps	32,6%	30,6%	74	68
Repressie beroeps	15,2%	14,6%	7	6
Repressie vrijwillig	7,6%	7,2%	36	34

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim is in 2021 licht gestegen. In hoofdstuk 4 staat nadere informatie opgenomen.

1.3 Wat heeft het gekost?

Financieel resultaat De primaire begroting 2021 werd in de zomer van 2020 bestuurlijk vastgesteld en sloot met een positief resultaat van € 90.000. Op 2 juli 2021 is de 1e bestuursrapportage 2021 door het Algemeen Bestuur vastgesteld met een nadelig resultaat van € 54.000. In de 2^e bestuursrapportage, die op 3 december 2021 door het Algemeen Bestuur werd vastgesteld, werd een positief resultaat verwacht van € 633.000. Daarbij stemde het Algemeen Bestuur in met de

vorming van een nieuwe bestemmingsreserve Projecten 2021 van €215.000.

Na het opstellen van de jaarrekening over 2021 sluit het exploitatieresultaat op €620.000. Dit is €13.000 lager dan bij de de 2^e bestuursrapportage werd voorzien maar rekening houdend met de vorming van genoemde bestemmingsreserve is er sprake van een positieve saldo-ontwikkeling die onderstaand wordt toegelicht.

In hoofdstuk 1.4 Resultaatbestemming wordt voorgesteld de bestemmingsreserve 2021 te verhogen met €85.000 vanwege het door COVID-19 niet doorgaan van enkele extern georganiseerde oefeningen. Vanwege de extra besmettelijke Omikronvariant werden veel oefeningen stilgelegd om besmetting van manschappen te voorkomen en de inzetbaarheid te borgen. Het gaat hier om de kosten van de extern belegde oefeningen die in 2022 alsnog plaats zullen vinden. Voor het overige deel van het positieve exploitatieresultaat (€535.000) wordt voorgesteld van dit bedrag een bestemmingsreserve te vormen voor aanpassing van de kantoren van VrZW als gevolg van hybride werken.

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

Programma (Bedragen x € 1000)	Product	Begroting Primair	Begroting na wijziging	Rekening 2021	Saldo
Baten					
Samen voor veilig	Samen voor veilig	€ -	€ -	€ -	€ -
Slagvaardig organiseren	Brandweezorg	€ -456	€ -935	€ -896	€ 38
	Geneeskundige hulpverlening	€ -140	€ -154	€ -153	€ 1
	Rampenbestrijding en crisisbeheersing	€ -	€ -	€ -33	€ -33
	Kazernes	€ -1.238	€ -1.160	€ -1.145	€ 15
	Beheer gemeenschappelijke meldkamer	€ -508	€ -532	€ -538	€ -6
Overhead	Overhead	€ -368	€ -618	€ -659	€ -41
Algemene dekkingsmiddelen	Algemene dekkingsmiddelen	€ -29.823	€ -29.799	€ -29.806	€ -8
Heffing Vennootschapsbelasting	Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -
Bedrag onvoorzien	Onvoorzien	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Baten		€ -32.532	€ -33.198	€ -33.230	V € -32
Lasten					
Samen voor veilig	Samen voor veilig	€ -	€ -	€ -	€ -
Slagvaardig organiseren	Brandweezorg	€ 19.737	€ 20.278	€ 20.229	€ -50
Slagvaardig organiseren	Geneeskundige hulpverlening	€ 1.056	€ 1.034	€ 1.139	€ 105
Slagvaardig organiseren	Rampenbestrijding en crisisbeheersing	€ 1.125	€ 953	€ 888	€ -65
Slagvaardig organiseren	Kazernes	€ 1.432	€ 1.354	€ 1.292	€ -62
Slagvaardig organiseren	Beheer gemeenschappelijke meldkamer	€ 1.090	€ 1.210	€ 1.171	€ -39
Overhead	Overhead	€ 8.011	€ 8.136	€ 8.080	€ -56
Algemene dekkingsmiddelen	Algemene dekkingsmiddelen	€ -10	€ -2	€ -6	€ -4
Heffing Vennootschapsbelasting	Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -
Bedrag onvoorzien	Onvoorzien	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Lasten		€ 32.441	€ 32.963	€ 32.793	N € -171
Saldo van Baten en Lasten		€ -90	€ -235	€ -438	€ -203
Onttrekkingen reserves	Mutaties reserves	€ -	€ -398	€ -397	€ 1
Toevoegingen reserves	Mutaties reserves	€ -	€ -	€ 215	€ 215
Resultaat		€ -90	€ -633	€ -620	V € 13

De ontwikkeling van het uiteindelijke voordelige resultaat 2021 kan als volgt weergegeven worden:

bedragen x € 1.000		Voor-/nadelig	
Vastgestelde primaire begroting 2021		€ -90	V
Structurele wijzigingen uit 2020			
<i>Aframen DVO Politie</i>	€ 39		N
<i>Lagere index Brede doeluitkering rampenbestrijding (BDUR)</i>	€ 66		N
<i>Overige mutaties</i>	€ -4		V
		€ 101	N
Verwacht saldo na structurele wijzigingen		€ 11	N
Mutaties Burap 1-2021			
<i>Herijking salarisbegroting, deta-opbrengsten en inhuur</i>	€ 40		N
<i>Bijstelling taakstellingen</i>	€ 94		N
<i>Bijstelling PIOFACH kosten brandweerschool</i>	€ -126		V
<i>Bijstelling Meldkamer Noord - Holland</i>	€ 23		N
<i>Overige mutaties</i>	€ 12		N
		€ 43	N
Verwacht saldo genoemd in Burap I		€ 54	N
Mutaties Burap 2-2021			
<i>Herijking, besteding en vrijval salarisbegroting en inhuur derden</i>	€ -165		V
<i>Herijking detacheringsofbrengsten</i>	€ -61		V
<i>Aframing inhuur wegens uitstel projecten Q1-2022</i>	€ -105		V
<i>Aframing opleidingsbudget (koud) en oefenen door Corona</i>	€ -97		V
<i>Hogere index Brede doeluitkering rampenbestrijding (BDUR)</i>	€ -42		V
<i>Overige mutaties</i>	€ -147		V
<i>Bestemmingsreserve mutaties</i>	€ -70		V
		€ -687	V
Verwacht saldo genoemd in Burap 2		€ -633	V
Mutaties na Burap 1 en 2		€ 13	N
		€ -620	V

Nadere toelichting

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

Recapitulatiestaat op hoofdlijnen (bedragen x €1.000)	Baten <i>mutatie</i>	Lasten <i>mutatie</i>	Reserve <i>mutatie</i>	Saldo <i>mutatie</i>
Salarissen, inhuur derden en detacheringen	-98	145		47
Te ontvangen declaratie inzet Hoogwater 2021	65	0		65
Lagere kosten opleiden en oefenen	0	-225		-225
Overige mutaties	-49	-40		-89
Budgettaire neutrale mutaties	50	-50		0
Bestemmingsreserve mutaties			215	215
Totaal mutatie	-32	-170	215	13

Salarissen, inhuur derden en detacheringen

De loonkosten vallen in 2021 enigszins hoger uit dan bij de tweede bestuursrapportage werd verwacht. Dit wordt met name veroorzaakt door de onzekerheid die er was over de doorwerking van de nieuwe CAO die eind 2021 werd overeengekomen. In deze jaarcijfers wordt rekening gehouden met de nabetalings op het CAO-akkoord die begin 2022 plaats zullen vinden. Daarnaast werd in de 1e bestuursrapportage toegelicht dat de bezuiniging die samenhangt met de invoering van de Omgevingswet en de Wet Kwaliteitsborging Bouw (WKB) van € 74.000 niet gerealiseerd wordt vanwege de uitgestelde ingangsdatum van de nieuwe wetgeving. De hogere baten van de post salarissen is het gevolg van een detacheringsofbrengst die niet eerder in de begroting werd opgenomen.

Lagere kosten oefenen/opleiden en bijscholen

In de tweede bestuursrapportage werd er nog van uitgegaan dat de opleidings- en oefenactiviteiten in het tweede halfjaar van 2020 weer opgestart zouden worden. Echter hebben ook deze activiteiten voor een groot deel stil gelegen wat tot een voordelig saldo leidt.

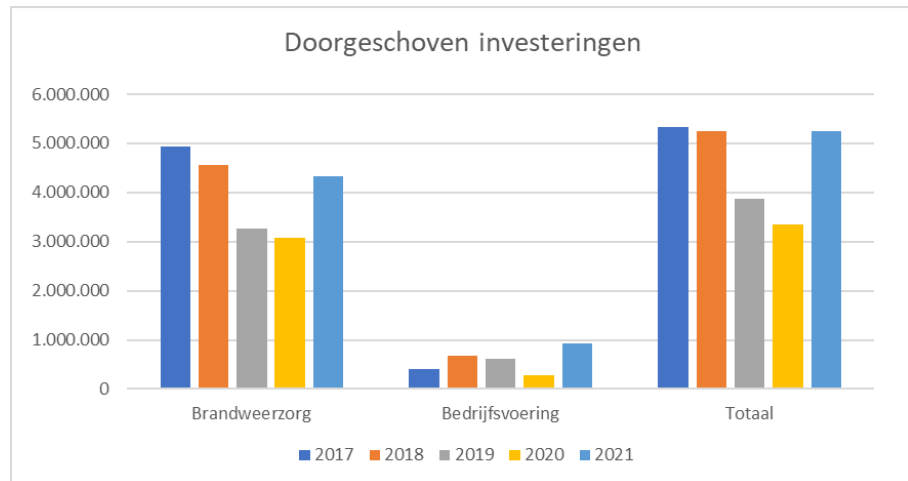
Bestemmingsreserve mutaties

In hoofdstuk 6 wordt een toelichting op de mutaties van de reserves gegeven.

Investeringsniveau in 2021

In 2021 is een deel van de beschikbare investeringsruimte en de doorgeschoven investeringen uit voorgaande jaren niet benut. Dit wordt onder andere veroorzaakt doordat formele besluitvorming, voorbereidingstijd, aanbestedingsprocedures en productietijd (van vooral grote voertuigen) een aanzienlijke doorlooptijd kennen. Het gaat hier o.a. om een schuimblusvoertuig, tankautospuiter, een hulpverleningsvoertuig en de aanschaf van nieuw meubilair.

Doorgeschoven investeringen	Brandweezorg	Bedrijfsvoering	Totaal
2017	4.934.118	398.358	5.332.476
2018	4.566.600	683.500	5.250.100
2019	3.256.406	623.000	3.879.406
2020	3.081.621	275.000	3.356.621
2021	4.326.183	923.982	5.250.165



1.4 Resultaatbestemming

- Voorgesteld besluit** Deze jaarrekening over boekjaar 2021 sluit met een voordelig saldo van afgerond €620.000. Voordat dit resultaat bepaald wordt, is er al een dotatie van €215.000 aan de nieuw gevormde bestemmingsreserve 'Projecten 2021' gedaan, aangezien het Algemeen Bestuur op 3 december 2021 met de vorming ervan instemde. Bij vaststelling van de jaarstukken wordt voorgesteld het resultaat als volgt te bestemmen:
- de bestemmingsreserve Projecten 2021 met €85.000 te verhogen vanwege het niet doorgaan van enkele extern georganiseerde oefeningen als gevolg van de COVID-19 maatregelen.
 - Voor het overige deel van het positieve exploitatieresultaat van €535.000 wordt voorgesteld een bestemmingsreserve te vormen voor aanpassing van het kantoor van VrZW ten behoeve van hybride werken.

Het Algemeen Bestuur wordt bij de definitieve vaststelling van de jaarstukken op 8 juli 2022 gevraagd de volgende besluiten te nemen:

- De bestemmingsreserve Projecten 2021 van €215.000 die middels besluitvorming bij de 2^e bestuursrapportage 2021 gevormd werd, vanuit het voordelige exploitatiesaldo op te hogen met €85.000;
- Van het overblijvende resultaat 2021, ter hoogte van €534.635 een bestemmingsreserve te vormen voor aanpassing van het kantoor als gevolg van hybride werken;
- De nog niet afgeronde investeringskredieten 2021 door te schuiven naar de periode 2022-2024 (zie overzicht par. 1.5.1 in onderdeel B van de jaarrekening 2021);
- De in de eindbalans 2021 aanwezige bestemmingsreserves Meldkamer, WNRA en Projecten 2021 mee te nemen naar 2022.

Proces

Na vaststelling van de voorlopige Jaarstukken 2021 in het Algemeen Bestuur van 1 april 2022, worden de voorlopige jaarstukken (conform Gemeenschappelijke regeling VrZW, art. 24, lid 1) ter kennisname aan de raden van de deelnemende gemeenten gezonden. Op 8 juli 2022 stelt het Algemeen Bestuur de Jaarstukken 2021 definitief vast.

A. Jaarverslag

2. Programma Samen voor veilig

Doel

Onze focus ligt op het gezamenlijk beperken van risico's en beheersen van (de effecten van) crises.

- Gezamenlijk, omdat veiligheid geen exclusieve taak van de veiligheidsregio is. Samen met inwoners, instellingen en bedrijven kunnen we Zaanstreek-Waterland veiliger maken.
- Beperken van risico's, omdat volledige beheersing van risico's niet realistisch is.
- Beheersen van effecten omdat, als het dan toch misgaat, de veiligheidsregio optreedt om de continuïteit van de samenleving te waarborgen.

Onze speciale aandacht hebben kwetsbare doelgroepen, die niet- of verminderd zelfredzaam zijn.



2.1 Wat wilden we bereiken?

- Prioriteiten in 2021**
- Risicocommunicatie
 - Omgevingswet
 - Wet Kwaliteitsborging voor het Bouwen (WKB)
 - Betrekken van de samenleving
 - Samenwerking met veiligheidspartners
-

2.2 Wat hebben we gedaan?

Voortgang In het kader van het betrekken van de samenleving bij de zorg voor veiligheid zijn in 2021 diverse werkzaamheden verricht voor verschillende aandachtsgebieden.

Risicocommunicatie

De publiekswaarschuwingswebsite www.vrzw.nl is een belangrijk instrument voor risicocommunicatie. Achter de button 'Wat te doen bij...' vinden burgers informatie over het voorkomen van én hoe te handelen bij verschillende incidenten. Afgelopen jaar is aan deze lijst het thema 'extreem weer' toegevoegd. De publiekswaarschuwingswebsite wordt ook gebruikt voor crisiscommunicatie. Tijdens een incident wordt het liveblog over een actueel incident standaard verbonden met de bijbehorende boodschap op de 'wat te doen bij...'-pagina. Doordat mensen meer open staan voor risicocommunicatie bij een incident in hun nabijheid, wordt de effectiviteit van de risicoboodschap verhoogd. In 2021 is in 51 gevallen een risicocommunicatiebericht gekoppeld aan het liveblog.

VrZW maakt voor risicocommunicatie ook gebruik van social media. Twitter is hierbij het belangrijkste medium. In 2021 zijn er 22 tweets verstuurd op het gebied van risicocommunicatie. Dit betrof onderwerpen zoals het plaatsen van rook- of koolmonoxidemelders en waarschuwingen voor extreem weer en gevaarlijke situaties op het ijs.

In 2021 heeft het programma Topdoks (NPO), samen met de brandweercollaga's van post Wormer en de reddingsbrigade van Zaanstad, een filmpje gemaakt over een ijsredding. Dit filmpje laat zien wat je moet doen als je tijdens het schaatsen door het ijs zakt en is voor iedere geïnteresseerde te vinden op internet.

Omgevingswet en Wet Kwaliteitsborging Bouwen

De nieuwe Omgevingswet zou per 1 januari 2021 in werking treden. De uitbraak van het Covid-19 virus heeft er toe geleid dat de minister de datum van inwerkingtreding opnieuw heeft opgeschort tot waarschijnlijk 1 januari 2023. De start van de Wet Kwaliteitsborging Bouwen (WKB) is in lijn hiermee ook opgeschort.

Betrekken samenleving

Om de zelfredzaamheid te vergroten van zelfstandig wonende senioren en verminderd zelfredzamen in zorginstellingen wordt in overleg met woningcorporaties en zorginstellingen voorlichting gegeven en worden ontruimingsoefeningen georganiseerd. In 2021 hebben er vijf ontruimingsoefeningen plaatsgevonden in/met zorginstellingen.

Samenwerking met veiligheidspartners

In het kader van het versterken van de samenwerking met veiligheidspartners heeft een aantal activiteiten plaatsgevonden:

- Rondom het transport en opslag van waterstof is in NW4¹ verband een werkgroep ingesteld om initiatieven op dit gebied en mogelijke gevolgen hiervan in kaart te brengen. De werkgroep bestaat uit collega's die werkzaam zijn op het gebied van de risicobeheersing en brandweezorg. Daarnaast sluit VrZW aan bij landelijke initiatieven en/of werkgroepen om kennis te ontwikkelen en ervaringen te delen.
- VrZW neemt deel aan het programma 'Watercrises in Noord-Holland ten noorden van het Noordzeekanaal'. Aan dit programma nemen naast de NW4-veiligheidsregio's ook de Provincie Noord-Holland, de Politie eenheid Noord-Holland, het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier, Rijkswaterstaat-West Nederland Noord en Defensie deel. Het uitwerken van de evacuatiestrategieën en de daaraan gekoppelde communicatiestrategie bij een (dreigende) overstroming is in de afrondende fase. Onderdeel van het programma is de interregionale oefening 'Waterrijk 22'. Tijdens deze oefening wordt de beschikbare planvorming en de bovenregionale samenwerking tussen crisisteam beoefend.
- De interregionale netwerkdag 'Dealen met klimaat, nieuwe kansen en bedreigingen' voor crisispartners is vanwege de aangescherpte coronamaatregelen in 2021 niet doorgedaan en verplaatst naar 2022.

Multidisciplinaire Advisering Evenementen

Conform het in 2020 vastgestelde beleid voor multidisciplinaire evenementenadviesing vindt periodiek overleg plaats tussen hulpdiensten en gemeenten. Samen met de gemeenten is onderzocht hoe een digitaal systeem kan ondersteunen bij het delen van documenten en automatisch genereren van een evenementenkalender.

¹ De vier Veiligheidsregio's Kennemerland, Amsterdam-Amstelland, Noord-Holland Noord en Zaanstreek-Waterland vormen samen District Noordwest (NW4).

3. Programma Slagvaardig organiseren

Doel Inwoners, instellingen en bedrijven in Zaanstreek-Waterland kunnen erop rekenen dat we onze kerntaken op orde hebben.

Slagvaardig organiseren!



We organiseren de brandweer efficiënt, slagvaardig en effectief



We versterken de rol van de GHOR in de geneeskundige keten



We gaan naar één meldkamer in Noord-Holland

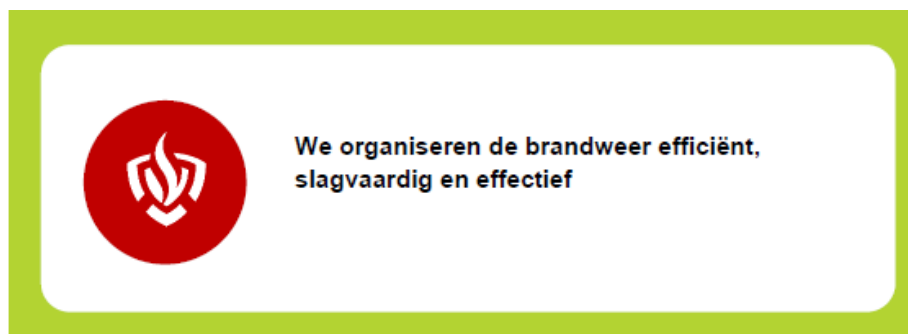


We hebben 'de basis op orde' (Staat van de Rampenbestrijding)

3.1 Product Brandweezorg

3.1.1 Wat wilden we bereiken?

Doel



De doelstelling van de brandweer is: minder brand, minder schade en minder slachtoffers. De brandweer probeert dat te bereiken door:

- te werken met de lokale (brandweer)vrijwilligheid als basis;
- te werken conform de landelijke lijn zoals deze is verwoord in de strategische agenda van de brandweer;
- een mix van goed opgeleide en geoefende mensen;
- een vernieuwende aanpak op het gebied van risicobeheersing;
- de repressieve slagkracht effectief en efficiënt te benutten; en
- te innoveren op het gebied van incidentbestrijding.

Prioriteiten in 2021

Prioriteit in 2021 heeft:

- Brandveiligheid
- Brandrisicoprofiel
- Dekkingsplan 2022 - 2024
- Verwerving Schuimblusvoertuig en Hulpverleningsvoertuig
- Interregionale samenwerking: operationele grenzen
- Vakbekwaam worden - Brandweerschool Noord-Holland
- Vakbekwaam blijven
- Actualisatie gebruik oefencentrum
- Verbouwing werkplaats Techniek & Logistiek, Prins Bernhardplein
- Arbeidsomstandighedenbeleid
- Derde jeugdkorps / Young Fire & Rescue Team

3.1.2 Wat hebben we gedaan?

Voortgang

Brandveiligheid

Op het gebied van voorlichting hebben de volgende activiteiten plaatsgevonden:

- In Zaandam is in mei en juni voorlichting gegeven aan bewoners in de 'Three Minute Pop-up store'. Inwoners zijn geïnformeerd over de belangrijkste brandoorzaken in een woning en hoe deze te voorkomen.
- Vanaf de zomer is er weer voorlichting gegeven op scholen.

- Via social media zijn filmpjes beschikbaar gesteld en verspreid. In deze filmpjes wordt uitleg gegeven over verschillende mogelijke oorzaken van woningbranden en hoe bewoners deze kunnen voorkomen. Ook is VrZW actief aanwezig op Instagram, waar berichten worden gedeeld over brandveilig leven.
- Er is intensief contact geweest met de woningcorporaties in onze regio over de plaatsing van rookmelders, vooruitlopend op de wettelijke verplichting die per 1 juli 2022 in gaat. Woningcorporaties hebben voorbereidingen getroffen en zijn begonnen met het plaatsen van rookmelders in bestaande woningen. Daarnaast zijn op enkele locaties ook bouwkundige en/of installatietechnische maatregelen doorgevoerd.

Toezicht

In het tweede kwartaal van 2021 heeft toezicht op brandveiligheid plaatsgevonden in alle zorginstellingen die tijdens de lockdown in 2020 niet fysiek bezocht konden worden.

In 2021 zijn bijna alle met de gemeenten afgesproken toezichtmomenten gerealiseerd. Twee complexe dossiers hebben veel tijd gevraagd. Dit betrof de brandveiligheid van prik- en vaccinatielocaties voor de GGD en de opvanglocatie voor vluchtelingen van het Centraal Orgaan opvang asielzoekers (COA) in Zaanstad.

Begin 2021 is een pilot gestart om via een online platform zelftoezicht door instellingen en ondernemers mogelijk te maken. Bij vijftig bouwwerken in Zaanstad is zelftoezicht ingezet. De pilot is afgerond.

Brandrisicoprofiel

Er zijn in 2021 geen wijzigingen doorgevoerd in het brandrisicoprofiel. Het profiel vormt één van de onderleggers voor het dekkingsplan en zal in 2022 in samenhang met het nieuwe dekkingsplan bestuurlijk worden vastgesteld.

Dekkingsplan 2022-2026

Het Algemeen Bestuur heeft de oplevering van het dekkingsplan gekoppeld aan de discussie over de positionering van vrijwilligers in het kader van de WNRA en daarmee uitgesteld naar 2022. Er zijn bestuurlijke uitgangspunten vastgelegd die hierin de basis vormen. De aanbevelingen uit de evaluatie van het dekkingsplan en voorstellen in het kader van de taakstelling worden hierin meegenomen. Waar mogelijk wordt voorgesorteerd op actuele (landelijke) ontwikkelingen.

Advisering Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (WABO)

VrZW adviseert de gemeenten Edam-Volendam, Purmerend, Beemster, Waterland en Zaanstad op het onderdeel brandveiligheid van de Omgevingsvergunning Bouw en de Omgevingsvergunning Brandveilig Gebruik. In 2021 is 676 keer geadviseerd op het deel Bouw en 186 keer geadviseerd op het deel Brandveilig Gebruik.

Deze adviezen kosten steeds meer tijd omdat de adviesaanvragen complexer worden. Redenen hiervoor zijn onder meer dat er een trend waarneembaar is dat er meer bouwplannen worden aangevraagd voor hoogbouw en dat vaker een beroep wordt gedaan op gelijkwaardige oplossingen waarbij een

aanvrager de brandveiligheid wil bereiken op een andere manier dan de gangbare methodes.

Verwerving Schuimblusvoertuig en Hulpverleningsvoertuig

Het 2e hulpverleningsvoertuig is verworven; deze is afgeleverd in oktober 2021. Het schuimblusvoertuig is verworven en besteld, na opbouw is de verwachte oplevering eind 2022. De mogelijk noodzakelijke aanpassing van de vloer van de post Krommenie is in onderzoek bij de gemeente Zaanstad.

Interregionale samenwerking: operationele grenzen

Met nieuwe ondersteunende software is het mogelijk de snelst mogelijke brandweezorg te leveren langs de grenzen van onze regio. Daarmee wordt de brandweezorg in Noordwest 3 verband (NW3)² versterkt.

Vakbekwaam worden - Brandweerschool Noord-Holland:

Het afgelopen jaar zijn door de Brandweerschool nadere afspraken gemaakt over de opleidingsbehoefte, de beschikbaarheid van middelen en het gewenste maatwerk voor de opleidingsperiode 2021-2023. Vanaf 1 januari 2021 tot heden zijn er 6 opleidingsklassen VrZW afgerond en 5 opleidingen gestart.

De Brandweerschool heeft geïnvesteerd in de samenwerking met haar leden en partners op het gebied van opleiden onder de maatregelen in verband met COVID-19. Dit jaar zijn de opleidingen binnen gestelde maatregelen gecontinueerd en zijn de gewenste opleidingen conform planning gestart. Er is sprake van regulier overleg met de collega opleidingsinstituten. De Brandweerschool levert de voorzitter van het overleg.

Er heeft een evaluatie plaatsgevonden van de Brandweerschool. Doelstelling van deze evaluatie is inzicht te geven in de bestuurlijke aspecten van de brandweerschool. Het gaat daarbij met name om de vraag hoe de Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland functioneert om op basis hiervan te kunnen leren en stappen voorwaarts te zetten in de verdere ontwikkeling. De evaluatie is in juni 2021 gestart. Het evaluatierapport is opgeleverd en besproken met de Algemene ledenvergadering, het bestuur van de Brandweerschool en de hoofden Vakbekwaamheid.

Vakbekwaam blijven

Vanwege Covid 19 uitgestelde noodzakelijke bijscholingen en oefenmomenten dienen in 2022 alsnog ingehaald te worden. Een belangrijk onderdeel hiervan is het realistisch oefenprogramma en de basisprincipes brandweezorg voor de repressieve medewerkers. Door de aangescherpte COVID-19 richtlijnen heeft een aantal posten het oefenprogramma niet kunnen afronden.

Bluswatervoorziening

VrZW ziet dat de onderhoudskosten van de bluswatervoorziening (brandkranen) in de regio de afgelopen jaren oplopen. Er wordt nader onderzoek gedaan hoe dit toekomstbestendig kan worden vormgegeven.

² Noordwest 3 bestaat uit de Veiligheidsregio's Kennemerland, Noord-Holland Noord en Zaanstreek Waterland.

Actualisatie gebruik oefencentrum

Bij bestuursbesluit is de businesscase oefencentrum Prins Bernhardplein vastgesteld. In 2021 is gestart met de marktoriëntatie en het oriëntatieonderzoek omtrent het aanschaffen van nieuwe digitale oefenmiddelen.

Gebiedsontwikkeling gemeente Edam-Volendam

Het college van Edam-Volendam heeft het besluit genomen tot stedelijke ontwikkeling van het gebied rond de Hoogstraat. Dit leidt ertoe dat de huidige locatie van de brandweerpost van Edam (tijdelijk) verplaatst dient te worden. Een projectorganisatie is ingericht, het vergunningstraject is afgerond en de bouw is gestart.

Er is inmiddels ook gestart met het project voor de nieuwbouw van de definitieve brandweerpost Edam-Volendam aan de Deimpt in Volendam. Deze opdracht zit op dit moment in de ontwerpfase.

Voor de nieuwbouw van de post Kwadijk lopen de vergunnings- en aanbestedingsprojecten nog.

Inzet Nationale Reddingsvloot (NRV)

In de nacht van donderdag 15 juli 2021 is de NRV reddingseenheid van VrZW verzocht zich gereed te maken om mogelijk bijstand te verlenen bij de wateroverlast in Limburg. Donderdagmiddag werd duidelijk dat daadwerkelijke inzet gewenst was. Dit resulteerde in een meerdaagse inzet van meerdere ploegen in België en Noord- en Zuid-Limburg. De inzet vond plaats vanuit NRV-peloton 2 waar naast VrZW ook Kennemerland, Amsterdam-Amstelland en Noord-Holland Noord deel van uitmaken.

VrZW heeft vanuit een regionaal perspectief de inzet geëvalueerd en aanbevelingen geformuleerd waar in 2022 opvolging aan wordt gegeven. Het IFV voert een landelijke evaluatie uit.

Verbouwing werkplaats Techniek & Logistiek, Prins Bernhardplein

De verbouwing van de werkplaats Techniek & Logistiek is eind 2021 in een afrondende fase beland.

Doordat de levering van materialen onder druk staat en personeel bij aannemers schaars is heeft de geplande oplevering een kleine vertraging opgelopen.

Arbeidsomstandighedenbeleid

Op basis van artikel 5 van de Arbowet heeft VrZW de verplichting om actuele Risico Inventarisatie en Evaluaties (RI&E) te hebben.

In januari 2021 heeft de ondernemingsraad ingestemd met het Arboplan 2021-2025 en de bijbehorende ontwikkelingen arbeidsveiligheid. De uitvoering van de afzonderlijke RI&E's loopt volgens planning.

Derde jeugdkorps / Young Fire & Rescue Team (YFRT)

Het YFRT Markermeergebied bestaat inmiddels met succes 3 jaar en heeft naast het zijn van een kweekvijver een bredere doelstelling: namelijk een maatschappelijk betrokken jeugd. Niet alleen gericht op repressief brandweeroptreden, maar ook op veilig leven en hulpverlening in brede zin. Het doorontwikkelen van de twee jeugdkorpsen in Zaanstad en Purmerend naar een Young Fire & Rescue Team Zaanstreek-Waterland loopt.

Verschillende veiligheidsregio's zijn geïnteresseerd in het concept.

Prestatie-indicatoren

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

Incidenten per categorie

Afgesloten BURAP	Incident Classificatie	Aantal incidenten
Totalen		2.537
III 2021	Totalen	912
	Brand	284
	Hulpverlening	508
	Alarm	120
II 2021	Totalen	970
	Brand	215
	Hulpverlening	615
	Alarm	140
I 2021	Totalen	655
	Brand	172
	Hulpverlening	408
	Alarm	75

Zorgnorm³ prestatie VrZW

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

De bestuurlijk vastgestelde zorgnorm prestatie voor VrZW bedraagt tenminste 70%

³ Percentage van het aantal maatgevende incidenten waarbij de brandweer binnen de afgesproken tijd aanwezig is.

3.1.3 Wat heeft het gekost?

Brandweezorg (exclusief kazernes)

Slagvaardig organiseren Brandweezorg	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening 2021	Saldo
Lasten	€ 19.737	€ 20.278	€ 20.229	€ -50
Baten	€ -456	€ -935	€ -896	€ 38
Totaal saldo van baten en lasten	€ 19.282	€ 19.344	€ 19.332	€ -12

Toelichting op verschillen product "Brandweezorg"

Lasten		V / N
Salarislasten en inhuur derden	€ 157	N
Lagere kosten grootschalige incidenten	€ -50	V
Hogere kosten onderhoud brandkranen	€ 10	N
Lagere kosten oefenen door Covid	€ -88	V
Lagere kosten oefengebouw budget neutraal met de baten	€ -50	V
Overige	€ -29	V
Totaal lasten	€ -50	V

Baten		V / N
Verkoop activa	-18	V
Hogere opbrengsten detachering / uitkeringen	-33	V
Lagere opbrengsten oefengebouw butget neuttaal met de lasten	50	N
Opbrengst declaratie inzet hoogwater niet ontvangen in 2021	65	N
Hogere opbrengsten DVO Nationale Politie	-18	V
Overige	-8	V
Totaal baten	38	N

Saldo	-12	V
--------------	------------	----------

Toelichting lasten *Hogere salarislasten en inhuur derden*
De toelichting salariskosten en inhuur derden staat bij de algemene toelichting 1.3 Wat heeft het gekost.

Lagere kosten grootschalige incidenten

In juli 2021 is er bijstand verleend Hoogwater in België en Limburg. De salariskosten werden in de 2^e bestuursrapportage hoger geraamd. Het verschil van de werkelijke - lagere- salariskosten kan in mindering brengen op de hiervoor genoemde hogere salariskosten.

Hogere kosten onderhoud brandkranen

In 2021 zijn er hogere kosten geweest voor onderhoud brandkranen door vervuilde grond. Hierover is VrZW in gesprek met de betreffende gemeente.

Lagere kosten oefenen

Door de zeer besmettelijke Omikron-variant is VrZW in het laatste kwartaal van 2021 opnieuw geconfronteerd met aangescherpte maatregelen in het kader van COVID-19. Door deze maatregelen is het niet gelukt het complete vakbekwaamheid programma 2021 af te ronden. Hierdoor moeten trainingen verplaatst worden naar 2022. Om die reden wordt in hfst 1.4 Resultaatbestemming voorgesteld voor de uitgestelde extern

belegde oefeningen een aanvulling op de nieuw gevormde bestemmingsreserve te doen van €85.000. Het gaat hier om oefeningen voor de operationeel leiders, het realistisch oefenprogramma basisprincipes en het oefenprogramma specialistische voertuigen.

**Toelichting
baten**

Hogere opbrengst door verkoop voertuigen

In 2021 zijn er voertuigen verkocht waarvan de opbrengst niet begroot was.

Hogere opbrengsten detacheringen/ uitkeringen

De hogere opbrengst wordt veroorzaakt doordat de gedeeltelijke detachering van een medewerker en de uitkering van het UWV als gevolg van zwangerschapsverlof niet eerder werd begroot.

Opbrengst declaratie inzet hoogwater

VrZW is in afwachting van een advies van de Rijksdienst voor Ondersteunend Nederland (onderdeel van Economische Zaken) over de wijze van indiening. De verwachting is dat het bedrag in 2022 wordt ontvangen.

Hogere opbrengsten DVO Nationale Politie

Er zijn meer incidenten geweest waarbij brandweerinzet overeenkomstig de DVO op nacalculatie is verrekend.

Kazernes in eigendom

Slagvaardig organiseren Kazernes in eigendom	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening 2021	Saldo
Lasten	€ 484	€ 257	€ 239	€ -18
Baten	€ -484	€ -257	€ -242	€ 15
Totaal saldo van baten en lasten	€ 0	€ -0	€ -3	€ -3

Toelichting op verschillen product 'Kazernes in eigendom'

Lasten	V / N
Lagere onderhoudskosten	€ -18 V
Totaal lasten	€ -18 V

Baten	V / N
Lagere doorbelasting kosten	€ 15 N
Totaal baten	€ 15 N
Saldo	€ -3 V

Toelichting lasten *Lagere onderhoudskosten*

Ten opzichte van de begroting zijn werkelijke (onderhouds)kosten ca. € 18.000 lager uitgevallen dan oorspronkelijk begroot, doordat de gemeente Zaanstad minder onderhoud heeft laten uitvoeren dan verwacht. Door lagere kosten zijn conform gemaakte afspraken aan de gemeente Zaanstad doorbelast en daarmee voor VrZW budgettair neutraal.

Toelichting baten *Lagere doorbelasting van kosten*

Zie toelichting bij lasten. Het uiteindelijke saldo van €3K wordt veroorzaakt door een afrekening mbt 2020.

Kazernes in gebruik

Slagvaardig organiseren Kazernes in gebruik	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening 2021	Saldo
Lasten	€ 948	€ 948	€ 904	€ -44
Baten	€ -754	€ -754	€ -754	€ -0
Totaal saldo van baten en lasten	€ 194	€ 194	€ 150	€ -44

Toelichting op verschillen product 'Kazernes in gebruik'

Lasten	V / N
Lagere schoonmaakkosten	€ -36 V
Overig	€ -8 V
Totaal lasten	€ -44 V

Baten	V / N
Totaal baten	€ - V
Saldo	€ -44 V

Toelichting lasten De feitelijke schoonmaakkosten zijn dit jaar lager uitgevallen dan begroot.

Toelichting baten N.V.T.

Kazernes in gebruik in onderhoud

Slagvaardig organiseren	Begroting	Begroting na	Rekening	Saldo
Kazernes in gebruik onderhoud	primair	wijziging	2021	
Lasten	€ -	€ 150	€ 149	€ -1
Baten	€ -	€ -150	€ -149	€ 1
Totaal saldo van baten en lasten	€ -	€ -	0 €	0

toelichting op verschillen product 'Kazernes in gebruik in onderhoud'

Lasten	V / N
Totaal lasten	€ - N

Baten	V / N
Totaal baten	€ - V
Saldo	€ - V

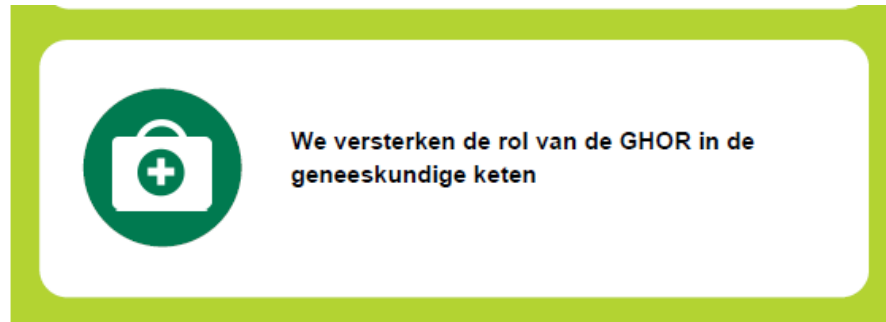
Toelichting lasten N.V.T.

Toelichting baten N.V.T.

3.2 Product Geneeskundige hulpverlening

3.2.1 Wat wilden we bereiken?

Beleidskader



Prioriteiten in 2021

Als gevolg van de bestrijding van de COVID-19 crisis heeft de GHOR haar prioriteiten aangepast:

- Verbinder van Zorg & Veiligheid tijdens COVID-19;
- Inhaalslag vakbekwaamheid;
- Evenementen: geen druk op zorgcontinuïteit.

3.2.2 Wat hebben we gedaan?

Voortgang

Verbinder van Zorg & Veiligheid tijdens COVID-19

De GHOR heeft vanuit de minister de opdracht de zorgcontinuïteit van de VVT sector (Verpleeg- en Verzorgingstehuizen en Thuiszorg) te monitoren en opschalingsplannen voor te bereiden. Wekelijks is de situatie gemonitord en landelijk gerapporteerd. Daarnaast is ook regionaal geacteerd op knelpunten en signalen, veel in overleg met andere ketenpartners, GGD en het Regionaal Overleg Acute Zorg (ROAZ).

In 2021 was de keten beter geprepareerd dan in 2020. Wel was het de eerste maanden spannend of fase 3, het zwarte scenario, zou worden bereikt. De GHOR heeft hierin nauw samengewerkt met het ROAZ in NW6⁴ verband. Er zijn ook veel oefeningen voor dit scenario ontwikkeld.

Ook vervulde de GHOR een verbindende rol rond de rellen die volgde op de avondklok en waarbij mogelijk zorginstellingen doelwit waren.

Ten slotte is samen met de GGD het Dashboard COVID-19 ontwikkeld. Hierop is regionale informatie te vinden.

Inhaalslag vakbekwaamheid

Vanwege COVID-19 is in 2020 een groot deel van het vakbekwaamheidsprogramma uitgevallen. Dit leidde tot bestuurlijk afbreukrisico, gelet op de kwaliteitseisen. Maar ook de verbinding met de functionarissen nam af door het vervallen van de oefeningen en alle bijeenkomsten.

Voor het onderwerp vakbekwaamheid is daarom in 2021 extra budget beschikbaar gesteld. Met het hervatten van het programma is de inhaalslag gerealiseerd.

⁴ Noord-west 6 wordt gevormd door de Veiligheidsregio's Kennemerland, Noord-Holland Noord, Amsterdam Amstelland, Zaanstreek-Waterland, Gooi en Vechtstreek, Flevoland.

Bovenregionale samenwerking

De bovenregionale samenwerking in NW6-verband heeft door de coronacrisis een enorme vlucht genomen. Beleid en uitvoering wordt door de GHOR-bureaus gezamenlijk opgepakt voor de keten en vakbekwaamheid. Er blijft daarbij ruimte voor regionaal maatwerk. Komend jaar wordt verkend of dat ook tot nauwere samenwerking kan leiden voor bemensing crisisfuncties.

Evenementen: géén druk op zorgcontinuïteit

De ontwikkelingen rondom het COVID-19 virus speelden een grote rol bij de evenementenadvisering. Het beleid werd steeds bijgesteld op basis van actuele ontwikkelingen, waardoor de advisering veel tijd vergde. De GHOR nam deel aan het regionale platform Multidisciplinaire Advisering Evenementen om te komen tot integrale adviezen aan de gemeenten. Op alle adviesaanvragen is advies verleend. Hierbij was het streven dat een evenement geen extra beslag mocht leggen op schaarse zorgcapaciteit van met name ambulance en ziekenhuis.

Lessen uit inzetten

De GHOR is niet alleen bij COVID-19 ingezet. Zo is de inzet bij de politie achtervolging bij Broek in Waterland uitvoerig geëvalueerd met alle betrokken witte ketenpartners (naast de multi evaluatie), omdat hier ambulance- en GHOR-personeel in een onveilige situatie terecht is gekomen. Ook van andere inzetten wordt geleerd, zoals wanneer psychosociale hulpverlening aangeboden moet worden.

Uitgesteld

Door COVID -19 zijn diverse zaken uitgesteld waaronder de beleidsontwikkeling rond zorgcontinuïteit, actualiseren van convenanten met de witte keten en het opstellen van een zorgrisicoprofiel dat zich specifiek richt op de zorgsector. De ervaringen en inzichten die zijn opgedaan bij de COVID - 19 crisis bieden hier echter wel al de nodige handvaten voor. Verder wordt gewacht op landelijke beleidsontwikkelingen in 2022; deze worden in NW-6 verband uitgewerkt.

3.2.3 Wat heeft het gekost?

Geneeskundige hulpverlening

Slagvaardig organiseren Product geneeskundige hulpverlening	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening 2021	Saldo
Lasten	€ 1.056	€ 1.034	€ 1.139	€ 105
Baten	€ -140	€ -154	€ -153	€ 1
Totaal saldo van baten en lasten	€ 916	€ 880	€ 986	€ 106

Toelichting op verschillen product 'Geneeskundige hulpverlening'

Lasten	V / N
Salarislasten en inhuur derden	V
Kosten door Covid (saldo neutraal)	N
Lagere kosten overige	V
Totaal lasten	N

Baten	V / N
Lagere opbrengsten overige	N
Totaal baten	N
Saldo	€ 106 N

Toelichting lasten

Salarislasten en inhuur derden

De toelichting salariskosten en inhuur derden staat bij de algemene toelichting 1.3 Wat heeft het gekost.

Kosten door Covid (saldo neutraal)

In het kader van de COVID-19 crisis is er sprake van meerkosten wegens extra externe inhuur. Deze wordt op totaalniveau volledig worden gecompenseerd met 'minder uitgaven' waardoor per saldo sprake is van een budget neutraal karakter. Zie voor een nadere toelichting van deze (gesaldeerde) meerkosten, minderkosten en minder-opbrengsten paragraaf 1.2

Toelichting baten

Niet van toepassing.

3.3 Product beheer gemeenschappelijke meldkamer

Beleidskader



3.3.1 Wat wilden we bereiken?

Prioriteiten in 2021

Meldkamer Noord-Holland

De inrichting van de Meldkamer Noord-Holland draagt bij om burgers in nood sneller en efficiënter te helpen en de ambulancezorg, brandweer en politie beter te faciliteren bij de bestrijding van incidenten.

Stabiele ICT omgeving / Business Intelligence

Er is een nieuwe stabiele ICT-omgeving ingericht inclusief het vernieuwde C2000. Doorontwikkelingen zijn o.a. het verbeterd inrichten van het mono- en multi-domein, de backoffice en het systeembeheer. C2000 en inrichting van het informatiemanagement geeft mogelijkheden in slimme data-analyses en -rapportages. Dit is een speerpunt in 2021 en 2022 gezien de snel veranderende en verdergaande digitalisering van het publieke domein.

Vakbekwaamheid centralisten

Er is ingezet op het vakbekwaamheidsprogramma van centralisten. Door implementatie van nieuwe software en procedures zal de kwaliteit van de werkzaamheden verbeteren. Een kwalificatieprofiel centralist 2025 wordt opgesteld.

Harmoniseren werkprocessen en procedures.

In 2020 is aangevangen met het harmoniseren van de werkprocessen in NW3 verband. Regio specifieke afwijkingen bemoeilijken namelijk de werkprocessen.

3.3.2 Wat hebben we gedaan?

Voortgang

Meldkamer Noord-Holland

De meldkamer brandweer heeft ondanks de COVID-maatregelen stappen gezet in haar doorontwikkeling op het gebied van informatieveiligheid, vakbekwaamheid, teambuilding en evalueren van incidenten.

De eerste prestatieafspraken tussen VRZW en de meldkamer Brandweer zijn gemaakt en worden in besluitvorming gebracht. Het personeelstraject om toe te bewegen naar één werkgever loopt en zal naar verwachting in 2022 concreet worden. De management rapportages en verantwoordingscyclus (PIOFACH) zijn ingebed in de bedrijfsvoeringsstructuur.

Het is nog niet duidelijk hoe de aansluiting van de Koninklijke Marachaussee bij de meldkamer Noord-Holland precies vorm gaat krijgen. In 2022 komt hier meer duidelijkheid over. Mogelijk heeft dit gevolgen voor de verdeelsleutel in kosten voor de verschillende veiligheidsregio's.

Er zijn enige zorgen over de digitale technieken in relatie tot het Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS) netwerk en de continuïteit en betrouwbaarheid van de systemen. Dit is ook een landelijk onderkend knelpunt. Een verbeterplan is inmiddels in uitvoering genomen.

Prestatie-indicatoren

Verwerkingstijd meldkamer

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

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

In onderstaand overzicht de weergave over de afgelopen 4 jaren.

KPI	Norm	2021	2020	2019	2018
Verwerkingstijd meldkamer NH	1 minuut	01.10	01:04	01:04	01:14

3.3.3 Wat heeft het gekost?

Beheer gemeenschappelijke meldkamer

Slagvaardig organiseren Product beheer gemeenschappelijke meldkamer	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening 2021	Saldo
Lasten	€ 1.090	€ 1.210	€ 1.171	€ -39
Baten	€ -508	€ -532	€ -538	€ -6
Totaal saldo van baten en lasten	€ 582	€ 678	€ 633	€ -45

Toelichting op verschillen product 'beheer gemeenschappelijke meldkamer'

Lasten	V / N
Salarislasten en inhuur derden	€ 35 N
Lagere bijdrage aan VRK	€ -35 V
Lagere kosten overige	€ -39 V
Totaal lasten	€ -39 V

Baten	V / N
Hogeren opbrengst detachering	€ -6 V
Totaal baten	€ -6 V
Saldo	€ -45 V

Toelichting lasten *Salarislasten en inhuur derden*

De toelichting salariskosten en inhuur derden staat bij de algemene toelichting 1.3 Wat heeft het gekost.

Lagere bijdrage aan Veiligheidsregio Kennemerland

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

Lagere kosten overige

In 2021 is er als gevolg van de samenvoeging tot één gemeenschappelijke meldkamer voor het laatst sprake van een algemeen budget voor onvoorziene ontwikkelingen en uitgaven aan VRK. Hierop hebben dit jaar geen uitgaven plaatsgevonden waardoor een incidenteel voordeel ontstaat.

Toelichting baten De doorbelasting van de loonkosten aan VRK lag in 2021 € 6K hoger dan eerder aangenomen.

3.4 Product Rampenbestrijding en crisisbeheersing (incl. Bevolkingszorg)

Doel



Onderdeel van het product Rampenbestrijding en crisisbeheersing vormt het product Bevolkingszorg. De uitvoeringsorganisatie van VrZW is belast met de coördinatie en het beheer van deze producten.

De conclusies uit het beeld Operationele Prestaties VrZW, voorheen de Staat van de Rampenbestrijding, bepalen samen met het Beleidsplan VrZW, het Regionale Risicoprofiel en de actuele maatschappelijke ontwikkelingen de koers voor de activiteiten binnen het taakveld Rampenbestrijding en crisisbeheersing

3.4.1 Wat hebben we gedaan?

Voortgang

Gecoördineerde Regionale Incidentbestrijdingsprocedure (GRIP)-incidenten

Nr.	Datum:	GRIP:	Plaats:	Incident:
1.	19 maart 2020 -1 juli 2021	4	Zaanstreek-Waterland	COVID-19-crisis.
2.	8 maart	1	Zaandam	Gaslek in seniorencomplex.
3.	15 maart	1	Zaandam	Gaslek appartementencomplex.
4.	31 maart	1	Volendam	Brand industriegebouw.
5.	19 mei	1	Broek in Waterland	Overval Amsterdam-Noord.
6.	3 juli	1	Middelie	Verkeersongeval.

Pre-regionaal operationeel team (ROT)

Bij een potentiële dreiging of een niet-acute crisis, wordt conform het regionaal crisisplan, een pre-ROT ingericht. Afhankelijk van de dreiging of niet-acute crisis is sprake van maatwerk in de omvang en samenstelling van de crisisteams. In deze fase wordt de dreiging of niet-acute crisis proactief gemonitord en wordt (vooraf en tijdens) samengewerkt en afgestemd met de voor de betreffende situatie relevante partners en partijen.

Nr.	Datum/periode:	Plaats:	Potentiële dreiging/ niet-acute crisis:
1.	Januari	Regionaal	Avondklokrellen/maatschappelijke onrust
2.	Februari	Regionaal	Vorbereiding winter-recreatie
3.	Mei	VrZW en Amsterdam Amstelland	Schietincident Broek in Waterland
4.	Oktober	Regionaal	Opvang vluchtelingen
5.	November	Assendelft	Uitbraak vogelgriep
6.	November/december	Regionaal	COVID-19
7.	December	NW4	Dreiging Log4J Cyberaanval
8.	December	Regionaal	Jaarwisseling

Inspelen op actuele (maatschappelijke) ontwikkelingen

- Eind 2020 zijn de veiligheidsregio's door het ministerie van VWS en het Veiligheidsberaad verzocht een coördinerende rol te spelen in het opstellen en uitvoeren van veiligheidsplannen voor de COVID-19 vaccinatie locaties. Het gaat hierbij om veiligheid en continuïteit in brede zin vanwege het grote maatschappelijke belang van het vaccinatieprogramma. In 2021 zijn voor vijf vaccinatie locaties veiligheidsplannen opgesteld en vastgesteld door de betreffende burgemeesters.
- In juni 2020 heeft het Regionaal Beleidsteam opdracht gegeven tot de start van het project 'Beperken gezondheidsrisico's COVID-19 bij arbeidsmigranten VrZW' met als belangrijkste focuspunt de werkomgeving. VrZW heeft hier samen met GHOR/GGD, Bevolkingszorg en Politie uitvoering aan gegeven. Dit project is in april 2021 bestuurlijk afgerond.
- Door VrZW is een samenwerkingsplatform gecreëerd ten behoeve van regionale spreiding van huisvesting voor statushouders. Dit platform is in Q2 van dit jaar overgedragen aan de gemeenten.
- VrZW heeft de gemeente Zaanstad ondersteund in het bepalen, beschrijven en uitwerken van scenario's voor het veiligheidsplan voor de vluchtelingenopvang (COA) in de Achtersluispolder.

Planvorming

- Het Meerjarenbeleidsplan Multidisciplinair Opleiden, Trainen en Oefenen (MOTO) 2021-2024 is afgerond en bestuurlijk vastgesteld tijdens de bestuursvergadering van 1 april 2021.
- Op 1 juli 2021 is het Regionaal Risicoprofiel Zaanstreek-Waterland 2021-2024 (RRP) door het bestuur vastgesteld. In het RRP worden risico's op grootschalige rampen en crisis beschreven die zich in de regio voor zouden kunnen doen. Het Regionaal Risicoprofiel 2021-2024 was input voor het Beleidsplan dat tegelijkertijd bestuurlijk is vastgesteld.
- Afgelopen periode is het sjabloon voor het Regionaal Crisisplan (RCP) in NW3 verband afgestemd. Dit sjabloon is vertaald naar een geactualiseerd RCP 2022-2025 voor VrZW dat op 3 december 2021 door het AB is vastgesteld. Met dit geactualiseerde RCP wordt invulling gegeven aan de behoefte om (onderdelen van) de regionale crisisorganisatie ook te activeren in niet-acute of dreigende situaties. Hierbij is maatwerk op basis van een crisisdiagnose steeds het vertrekpunt.

Kwaliteit vakbekwaamheid crisisfunctionarissen

In 2021 is naast de regulier ingeplande oefeningen een aantal extra oefeningen voor crisisteams en crisisfunctionarissen georganiseerd. Dit resulteerde in een totaal aantal van 26 oefeningen voor de crisisteams en 16 trainingsmomenten voor crisisfunctionarissen.

Om de samenwerking bij bovenregionale crises nader te beoefenen, is samen met Veiligheidsregio Kennemerland een oefening uitgevoerd op het thema 'Incidentbestrijdingsplan Noordzeekanaal'. Voor het Gemeentelijke Beleidsteam zijn twee extra oefeningen uitgevoerd omdat er een extra oefenbehoefte bestond als gevolg van de benoeming van vier nieuwe burgemeesters in onze regio.

De oefeningen van de crisisteams zijn vanaf 1 september opgenomen in, en succesvol geëvalueerd met, het kwaliteitsregistratie systeem Enquirya. Dit stelt VrZW in de gelegenheid om de vakbekwaamheidsbehoefte van functionarissen beter in beeld te brengen en daar les en leerstof op aan te passen.

Systeemtest

In oktober 2021 is de systeemtest uitgevoerd. Het doel van deze test is om de hoofdstructuur van de crisisorganisatie (het 'systeem') te toetsen aan wettelijke normen, zoals bedoeld in het besluit veiligheidsregio's art 2.5.1. Aanbevelingen uit de systeemtest worden meegenomen in planvorming, convenanten en opleidingen van crisisfunctionarissen en worden beoefend.

Digitale ontwricting en de oefening ISIDOOR

VrZW heeft in juni deelgenomen aan de derde landelijke cyberoefening ISIDOOR. De oefening is gericht op het testen van structuur en processen uit het Nationaal Crisisplan Digitaal. In NW4 verband wordt invulling gegeven aan het advies van het Instituut Fysieke Veiligheid (IFV) om 5 cyberscenario's voor veiligheidsregio's en de rol van de veiligheidsregio uit te werken. In 2021 heeft deze werkgroep een scenariokaart digitale ontwricting uitgewerkt, een handelingsperspectief voor veiligheidsregio's en een checklist voor cybercrisis.

Bevolkingszorg

Naast het ondersteunen van de gemeenten bij de bestrijding van de COVID-19-crisis lagen de prioriteiten voor bevolkingszorg op:

- *Continuïteit*
In 2021 heeft bevolkingszorg te maken gehad met een aanzienlijk verloop binnen cruciale (piket)functies. Het is gelukt om door middel van actief werven binnen de gemeenten deze functies weer met geschikte en enthousiaste mensen in te vullen. Het werven, opleiden en trainen van nieuwe medewerkers heeft hiermee dit jaar relatief veel tijd gevraagd.
- *Vakbekwaamheid*
In 2021 moest een inhaalslag gerealiseerd worden op het gebied van trainen en oefenen. In het (M)OTO programma van het voorjaar is door Bevolkingszorg ingezet op het verdiepen van de kennis van slachtofferinformatiesystematiek (SIS). Met het landelijk SIS bureau en het Landelijk Operationeel Coördinatiecentrum (LOCC) zijn oefeningen georganiseerd voor de inzet van verwantencontact bij incidenten met veel slachtoffers.

3.4.3 Wat heeft het gekost?

Rampenbestrijding en Crisisbeheersing

Slagvaardig organiseren Product rampenbestrijding en crisisbeheersing	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening 2021	Saldo
Lasten	€ 1.125	€ 953	€ 888	€ -65
Baten	€ -	€ -	€ -33	€ -33
Totaal saldo van baten en lasten	€ 1.125	€ 953	€ 855	€ -98

Toelichting op verschillen product 'Rampenbestrijding en Crisisbeheersing'

Lasten	V / N
Salarislasten en inhuur derden	V
Kosten door Covid (saldo neutraal)	N
Lagere kosten opleiden/oefenen, training en examens	V
Lagere kosten overige	V
Totaal lasten	V

Baten	V / N
Hogere opbrengsten detachering	V
Totaal baten	V
Saldo	V

Toelichting lasten *Salarislasten en inhuur derden*

De toelichting salariskosten en inhuur derden staat bij de algemene toelichting 1.3 Wat heeft het gekost.

Kosten door Covid (saldo neutraal)

In het kader van de COVID-19 crisis is er sprake van meerkosten wegens extra externe inhuur. Deze wordt op totaalniveau volledig worden gecompenseerd met 'minder uitgaven' waardoor per saldo sprake is van een budget neutraal karakter. Zie voor een nadere toelichting van deze (gesaldeerde) meerkosten, minderkosten en minder-opbrengsten paragraaf 1.2.

Lagere kosten opleiden/oefenen, training en examens

Diverse opleidingen, oefeningen, trainingen en bijbehorende examens zijn door de aanhoudende COVID-19 crisis en de aangescherpte maatregelen in de laatste maanden van dit jaar niet doorgegaan en leidt tot een incidenteel voordeel. Deze 'minder uitgaven' compenseren de meerkosten door Covid.

Hogere opbrengsten detachering

Toelichting baten De hogere opbrengst detachering wordt veroorzaakt doordat de gedeeltelijke detachering van een medewerker niet werd begroot.

4. Programma overhead

Doel	De afdeling Bedrijfsvoering en het team Veiligheidsbeleid en Strategie staan voor een effectieve en efficiënte ondersteuning van Bestuur, managementteam en andere organisatiedelen bij de uitvoering van haar taken. Medewerkers met diverse specialismen leveren zo samen een belangrijke bijdrage aan de slagvaardige organisatie die VrZW wil zijn.
-------------	---

4.1 Wat wilden we bereiken?

Prioriteiten in 2021	<ul style="list-style-type: none">• Facilitair: o.a. overdragen verantwoordelijkheid dagelijks en correctief onderhoud van de gemeenten naar VrZW (normale huurdersrelatie).• Bevorderen diversiteit personeelsbestand.• ontwikkelen van en uitvoering geven aan een arbeidsmarktstrategie en arbeidsmarktcommunicatie.• Informatievoorziening: kansen en bedreigingen. Cybercrime, informatieveiligheid (BIO normen), informatiegestuurd werken.
-----------------------------	--

4.2 Wat hebben we gedaan?

Voortgang	<p><i>Financiën.</i></p> <p>VrZW heeft via een aanbestedingsprocedure voor de komende 4 jaren een nieuwe extern accountant gevonden, die inmiddels ook door het Algemeen Bestuur is benoemd.</p> <p><i>Facilitair</i></p> <p>Er is uitvoering gegeven aan het facilitair verbeterplan waardoor er slagvaardiger kan worden opgetreden bij facilitaire vragen/meldingen,</p> <p>Wat betreft het overdragen van de verantwoordelijkheid voor dagelijks en correctief onderhoud van de huisvesting hebben de 8 gemeenten en VrZW in 2021 een verdergaande verdeling uitgewerkt en is een nulmeting gedaan m.b.t. de staat van onderhoud van het huurdersdeel van de 23 panden. Begin 2022 wordt een voorstel gedaan voor de overdracht van bevoegdheden en budgetten van de gemeenten naar VrZW.</p> <p><i>Diversiteit</i></p> <p>Zie voor dit onderwerp de toelichting in hoofdstuk 1</p> <p><i>Personeel</i></p> <p>Voor een sterkere arbeidsmarktstrategie heeft een extern bureau in december 2021 een eerste stap gezet in de ontwikkeling van een Employer Value Proposition (EVP). Hierin combineer je de interne identiteit, externe beloftes en de behoeften en wensen van de doelgroep. Dit levert VrZW input op voor haar arbeidsmarktcommunicatie.</p> <p>VrZW wil na COVID-19 het deels thuiswerken behouden voor functies waar dat</p>
------------------	---

mogelijk is. In 2021 hebben wij de uitgangspunten en randvoorwaarden, om dit mogelijk te maken, vastgesteld. Een belangrijke randvoorwaarde is, naast nieuw meubilair dat flexibel werken mogelijk maakt, een modernere kantooromgeving die het ontmoeten en samen werken ondersteunt. In 2022 wordt een plan gemaakt hoe toe te werken naar een nieuw kantoorconcept.

Informatievoorziening

Mede als gevolg van enkele cyberaanvallen bij overheden is een door en voor de overheid vastgesteld verplicht normenkader voor informatiebeveiliging vastgesteld (BIO, Baseline Informatieveiligheid Overheden). Hier moet per 1-1-2023 aan zijn voldaan. In de eerste helft 2021 heeft VrZW een werkplan opgesteld om de eerste stappen te zetten. Dat wordt op dit moment uitgevoerd. In 2021 konden de kosten daarvan incidenteel worden opgevangen binnen de VrZW begroting op andere posten.

Om goed zicht te krijgen op wat er nodig is aan middelen, heeft VrZW in juli opdracht gegeven voor een extern onderzoek naar de toekomstbestendigheid van de huidige IV/ICT organisatie. Uitkomst daarvan wordt betrokken bij de verdere besluitvorming.

Daarnaast zijn er eind 2021 stappen gezet om de continuïteit van de informatievoorziening beter te borgen door 24/7 monitoring/bewaking van de omgeving te beleggen bij een externe, daarin gespecialiseerde, partij.

Informatiegestuurd werken

In overzichtelijke dashboards presenteren we specifieke informatie met betrekking tot onze activiteiten, voor sturing, verantwoording en evaluatie. Als voorbeeld zijn dit jaar, naast dashboards voor personele inzet, de volgende zaken ontwikkeld/verbeterd: sfeerbeeld Oud & Nieuw en een inzet/opkomst-rapportage ten behoeve van het opstellen van een nieuw dekkingsplan.

Communicatie

Zowel voor de crisiscommunicatie als corporate communicatie zijn we gaan werken met een tool die een online omgevingsscan uitvoert, waardoor we beter kunnen inspelen op wat er in de samenleving speelt en daar onze communicatie op afstemmen.

Ook hebben we onze nieuwe corporate bedrijfsfilm eind 2021 kunnen realiseren. De presentatie daarvan was als gevolg van COVID-19 een jaar vertraagd. De online lancering vindt begin 2022 plaats.

Prestatie-indicatoren

KPI	Norm	2021	2020	Toelichting
Ziekteverzuimpercentage	< 5,1%	3,20%	2,52%	Norm: lager dan landelijk gemiddelde gemeenten (2021: 5,4%)
Ziekteverzuim-frequentie	< 0,73	0,58	0,53	Aantal malen dat een medewerker per jaar ziek is. Norm: lager dan landelijk gemiddelde gemeenten in 2020 (0,73)
Accountantsverklaring	Goedgekeurd		√	Norm: goedkeurende verklaring

Toelichting Er is in 2021 sprake geweest van een lichte stijging van het verzuimpercentage, veroorzaakt door de toename van het langdurig ziekteverzuim.

4.3 Wat heeft het gekost?

Overhead	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening 2021	Saldo
Lasten	€ 8.011	€ 8.136	€ 8.080	€ -56
Baten	€ -368	€ -618	€ -659	€ -41
Totaal saldo van baten en lasten	€ 7.643	€ 7.518	€ 7.421	€ -97

Toelichting op verschillen product 'Bedrijfsvoering / Veiligheidsbeleid & Strategie'

Lasten	V / N
Salarislasten en inhuur derden	N
Arbeidsmarktstrategie en -communicatie	V
Opleidingen	V
Overig	V
Totaal lasten	V

Baten	V / N
Opbrengsten detachering	V
Overig	V
Totaal baten	V
Saldo	V

Toelichting lasten *Salarislasten en inhuur derden*
Voor een toelichting wordt verwezen naar de afwijking die in hoofdstuk 1.3 opgenomen is.

Arbeidsmarktstrategie en -communicatie
Door de pandemie is het opstellen van de arbeidsmarktstrategie en -communicatie uitgesteld. Het budget, dat hiervoor beschikbaar was in 2021 is opgenomen in de bestemmingsreserve waartoe is besloten bij Burap II, zodat dit budget beschikbaar blijft voor 2022.

Opleidingen
Door de COVID-19 crisis zijn opleidingen, die niet online plaats konden vinden uitgesteld of geannuleerd.

Toelichting baten *Opbrengst detachering*
Voor een landelijk project heeft VrZW de projectleider geleverd en de detachingsperiode loopt langer door dan waar in de begroting 2021 rekening mee is gehouden.

5. Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening 2021	Saldo
Lasten	€ -10	€ -2	€ -6	€ -4
Baten	€ -29.823	€ -29.799	€ -29.806	€ -8
Totaal saldo van baten en lasten	€ -29.832	€ -29.799	€ -29.811	€ -12

Toelichting op verschillen programma "Algemene dekkingsmiddelen"

Lasten	V / N
Overig	-4
Totaal lasten	-4

Baten	V / N
Hogere uitkering BDUR	€ -8
Totaal baten	€ -8
Saldo	€ -12

Toelichting lasten N.V.T.

Toelichting baten *Hogere uitkering rijksbijdrage (BDUR)*
 Door bijstelling van de indexatie is er eind december 2021 een hogere rijksbijdrage (BDUR) ontvangen.

6. Mutaties reserves

Mutatie reserves	Begroting primair	Begroting na wijziging	Rekening 2021	Saldo
Toevoegingen reserves	€ -	€ -	€ 215	€ 215
Onttrekkingen reserves	€ -	€ -398	€ -397	€ 1
Totaal saldo van baten en lasten	€ -	€ -398	€ -182	€ 216

Toelichting op verschillen "Mutatie reserves"

Toevoegingen reserves	V / N
Bestemmingsreserve projecten 2021	215 N
Totaal	215 N

Onttrekkingen reserves	V / N
Overig	1 N
Totaal	1 N

Toelichting

Bestemmingsreserve projecten 2021

Door de COVID-19 crisis konden niet alle doelstellingen voor 2021 gerealiseerd worden. Het algemeen bestuur heeft bij de 2e bestuursrapportage besloten voor deze uitgestelde werkzaamheden een bestemmingsreserve Projecten 2021 te vormen. De storting in deze reserve bedraagt €215.000.

7. Heffing vennootschapsbelasting

Toelichting

Op basis van de resultaten en aanvullende analyse heeft Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland over de belastingjaren tot en met 2019 geen aangifte Vennootschapsbelasting ingediend. Over deze jaren is hierdoor dus geen vennootschapsbelasting betaald. In samenwerking met een (externe) belastingadviseur is wel dossiervorming voor een (mogelijke) controle opgesteld

Voor de jaren 2020 en 2021 is de verwachting dat ook geen aangifte Vennootschapsbelasting hoeft te worden gedaan. In deze jaarrekening is derhalve geen rekening gehouden met aanvullende lasten. In samenwerking met de belastingadviseur wordt ook voor deze jaren een fiscaal dossier opgesteld.

8. Paragrafen

8.1 Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

Aanleiding en achtergrond

Het Algemeen Bestuur van VrZW acht het wenselijk om risico's die mogelijk van invloed zijn op de organisatie beheersbaar te maken. Door inzicht in de risico's is de organisatie in staat om op verantwoorde wijze beheersmaatregelen te nemen. Hierdoor staan de resterende risico's van nu en die gerelateerd zijn aan toekomstige investeringen in verhouding tot de vermogenspositie van de organisatie. Ook vermelden wij belangrijke ontwikkelingen in de nabije toekomst die redelijkerwijs geen risico vormen, maar wel impact hebben op de organisatie. Het beleid van VrZW is vastgelegd in de Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing VrZW (vastgesteld op 18 december 2013). Hierin is opgenomen dat VrZW minimaal jaarlijks haar risico's actualiseert. Hieronder wordt verslag gedaan van de resultaten van de risico-inventarisatie. Op basis van de geïnventariseerde risico's is tevens het weerstandsvermogen berekend. Op 20 oktober 2017 heeft het Algemeen Bestuur besloten om voor het vaststellen van het weerstandsvermogen een waardering C (voldoende) toe te passen. Deze uitgangspunten worden ook voor de jaarrekening 2021 gehanteerd.

Risicoprofiel

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

Het opstellen van een risicoprofiel in tijden van de COVID-19 pandemie is vanzelfsprekend een bijzonder lastige opgave. De risico's met betrekking tot COVID-19 daar waar het direct gaat om de eigen bedrijfsvoering (continuïteit, vakbekwaamheid, huisvesting etc.) zijn beschreven in hoofdstuk 1.

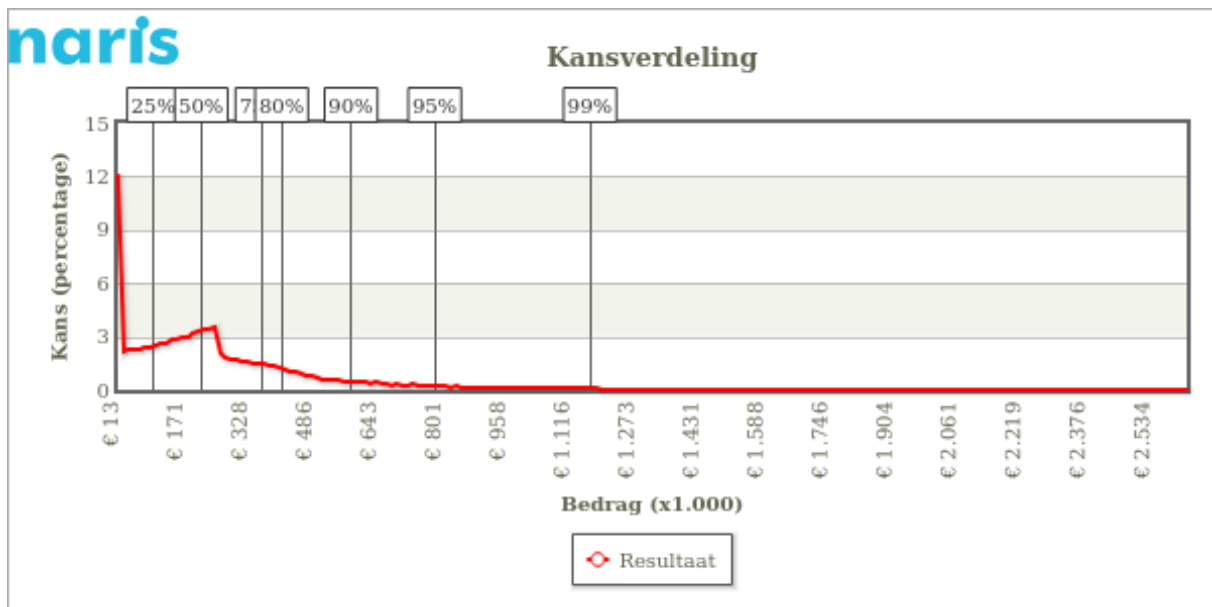
In bijeenkomsten met de organisatie en het management zijn de overige reguliere risico's besproken en in december 2021 geactualiseerd. Zo zijn er risico's vervallen omdat de juiste maatregelen zijn getroffen of zijn er nieuwe risico's bijgekomen op basis van externe ontwikkelingen. Hierbij is uitgegaan van een reguliere bedrijfsvoering.

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

Risico	Maatregelen	Kans	Maximaal financieel gevolg	Invloed van risico
Kosten van investeringen/inkoop blijken na aanbesteding hoger dan voorzien (ten opzichte van meerjaren investeringsbedragen)	Meerjarige investeringsramingen actualiseren obv prijsontwikkelingen	70%	€ 250.000	32 %
Meer langdurige (grootschalige) inzet dan waarmee bij het opstellen van de begroting rekening is gehouden (inhoud, complexiteit, weersomstandigheden etc)	Actief - Tegen dit risico en de gevolgen daarvan zijn geen maatregelen te treffen door VrZW. Wanneer sprake is van een (stijgende) trend is het mogelijk de begroting hierop aan te passen. De begroting zodanig aanpassen dat hierdoor geen uitschieters naar boven ontstaan is niet wenselijk omdat dit een sterk kosten opdrijvend effect zou hebben voor de deelnemende gemeenten.	25%	€ 250.000	12%
Onvoorziene acute uitgaven om paraatheid op peil te houden en (indirecte) gevolg voor de organisatie	Meer rekening houden met beschikbaarheid in opstellen dekkingsplan om acute problemen te voorkomen (inc. marge), Actief - Verbeteren van de opbrengsten van werving van vrijwilligers, Actief - Verbeteren beleving bij vrijwilligers op basis van uitkomsten belevingsonderzoeken, Actief - Diversificatie vrijwilligers	25%	€ 250.000	12%
Uitval kritische systemen (uitrukalarmering, mobiele systemen auto's, eigen administratiesystemen)	Actief - cyberverzekering 150k eigen risico, restbedrag betreft ongedekte vervolgschade, Actief - Back-up afspraken, bijvoorbeeld met andere regio's, Actief - Kritische systemen zijn minimaal dubbel uitgevoerd.	10%	€ 500.000	10%
Toekennen van schadevergoedingen als gevolg van inadequaate operationeel optreden	Actief - In informatiebeleidsplan aandacht besteden aan maatregelen voor optimaal benutten beschikbare informatie., Actief - Op basis van regelmatige evaluatie indien nodig bijstellen van procedures, Actief - Medewerkers toerusten met de juiste digitale hulpmiddelen.	5%	€ 1.000.000	10%
Onvoorziene claim beroepsziekten/arbeidsongevallen	Actief - Continue aandacht voor schoon en veilig werken, Actief - De beheersing van arbeidsgerelateerde risico's wordt op peil gehouden door regelmatige RI&E en indien noodzakelijk aanpassing van procedures/aanvullende investeringen,	5%	€ 1.000.000	10%

	Actief - Voor financiële gevolgen van aansprakelijkheid voor arbeidsongevallen is een verzekering afgesloten.			
Excedentrisico materieel		10%	€ 500.000	7%
Niet verzekerde financiële gevolgen van schades		10%	€ 250.000	5%
verkeerd advies richting gemeente (HH-VG) dat is overgenomen door de gemeente	Actief - Zorgvuldig proces doorlopen bij het opstellen van adviezen om tot een goed onderbouwd advies/handhavingsbesluit te komen.	5%	€ 100.000	1%
Boete als gevolg van niet naleven AVG	Actief - Verschillende typen maatregelen (technisch, organisatorisch, personeel) opnemen in informatiebeleidsplan en regelmatig toetsen op werking, Actief - Continue aandacht voor bewustzijn bij medewerkers.	5%	€ 50.000	1%

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



Benodigde weerstandscapaciteit bij verschillende zekerheidspercentages

75%	€ 352.021
80%	€ 400.074
90%	€ 569.791
95%	€ 774.474

In de grafiek en de tabel worden de simulatieresultaten weergegeven met verschillende zekerheidspercentages. In Nederland wordt geadviseerd om 90% van alle voorkomende scenario's uit de simulatie te kunnen afdekken met financiële middelen (benodigde weerstandscapaciteit). Dat betekent dat de benodigde capaciteit ca. 570k bedraagt.

Beschikbare weerstandscapaciteit

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

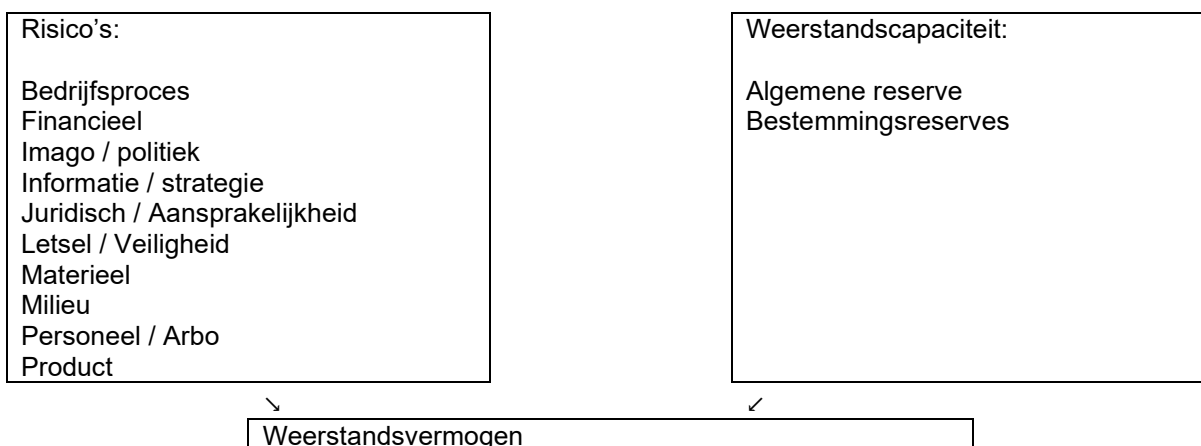
Beschikbare weerstandscapaciteit per ultimo 2021 (bedragen x € 1.000)

	Startcapaciteit	Toevoeging	Onttrekking	Huidige capaciteit
Algemene reserve	691			691
Bestemmingsreserves*				

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

Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

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



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

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit 2021}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit 2021}} = \frac{€ 691.000}{€ 570.000} = 1,21$$

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

Tabel X: Weerstandsnorm		
Waarderingscijfer	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

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

Conclusies

Ten opzichte van de vorige update van het risicoprofiel is de benodigde weerstandcapaciteit met 2% afgenomen. Ondanks dat de fluctuatie beperkt is zijn er wel degelijk veranderingen in het risico profiel te zien ten aanzien van de marktomstandigheden (stijgende prijzen), cybercriminaliteit en het vervallen van het risico van de werkgeversorganisatie omdat hierover inmiddels landelijk commitment is over de kosten.

Belangrijk om te weten is dat het risicomanagement zoals dat hier financieel is weergegeven in 2021/2022 is uitgebreid met meer strategisch risicomanagement. Deze onderwerpen, zoals arbeidsmarktontwikkelingen, strategische positionering in- en verbinding met de maatschappij en de invoering WNRA, zijn opgenomen in de inleiding en beleidsteksten van de verschillende programma's in deze begroting.

Deze risico's hebben een strategisch karakter en zijn daarmee niet direct financieel te vertalen naar een weerstandsvermogen. De risicogevolgen hebben betrekking op de mate waarin de beleidsdoelen van de organisatie worden gerealiseerd of op aantasting van de reputatie en het imago van de VrZW. De aandacht gaat uit naar de juiste beheersing van deze strategische thema's zodat deze op termijn niet leiden tot grote financiële onzekerheden. De dialoog over de strategische risico's zal continu gevoerd en verbeterd worden. De weergaven daarvan is onder meer terug te vinden in de diverse planning & control documenten.

Ontwikkelingen in de (nabije) toekomst

Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra)/Wet Gelijke Behandeling

De Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) is voor de meeste overheden per 1 januari 2020 in werking getreden. De veiligheidsregio's hebben uitstel van de invoering van de wet gekregen van de minister van Justitie en Veiligheid. Een speciaal aandachtspunt is de positie van de brandweervrijwilliger. Bij naleving van Europese regelgeving kan er een aanzienlijke kostenverhoging ontstaan. Op basis van de huidige inzichten vindt er bij alle Veiligheidsregio's mogelijk een structurele kostenverhoging voor inschakeling van vrijwilligers plaats van 30 tot 50%. Aanvullend brengt invoering van de wet ook (eenmalige) aanloopkosten met zich mee.

Om te kunnen anticiperen op de invoering van de wet is bij de resultaatbestemming 2019 ingestemd met de vorming van een nieuwe bestemmingsreserve, ter dekking van verwachte implementatiekosten en de eerste exploitatiekosten. Door de voortdurende onduidelijkheid zijn de mogelijk hogere

kosten voor de inschakeling van vrijwilligers nog niet in deze begroting opgenomen en is de hoogte van de bestemmingsreserve niet aangepast.

In hoofdstuk 1.2 wordt nader op deze ontwikkeling ingegaan.

Kengetallen financiële positie

De volgende kengetallen zijn van toepassing:

Ratio's	Ultimo 2018	Ultimo 2019	Ultimo 2020	Ultimo 2021
Netto Schuldquote	37,84%	38,43%	43,29%	47,02%
Netto Schuldquote (gecorrigeerd voor alle leningen)	37,84%	38,43%	43,29%	47,02%
Solvabiliteitsratio	12,62%	11,89%	14,85%	10,91%
Structurele exploitatieruimte	3,09%	1,83%	3,92%	1,86%

Een definitie van bovenstaande kengetallen is opgenomen in bijlage 5.

Duiding kengetallen:

- Netto schuldquote: algemeen wordt ratio van 100% of lager gekwantificeerd als voldoende.
- Solvabiliteit: algemeen wordt een ratio van 30% tot 40% gekwantificeerd als voldoende. Bij VrZW is de ratio beduidend lager wat wordt veroorzaakt door:
 - een relatief laag eigen vermogen
 - een leningenportefeuille voor de financiering van grote investeringen en de brandweerpost Wormerveer.
- Structurele exploitatieruimte: deze is gebaseerd op structurele baten en lasten. De opgenomen incidentele baten en lasten zijn beperkt, waardoor de ratio laag is.

8.2 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

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

Gebouwen

De 23 panden waarin onze Veiligheidsregio gehuisvest is, zijn in 2021 op één pand na in eigendom van de gemeenten. Voor het meerjarig groot onderhoud blijven de gemeenten zelf verantwoordelijk. Hiervoor zijn door VrZW geen voorzieningen gevormd. De werkwijze ten aanzien van huisvesting is opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering.

Voor het pand dat nog in eigendom van VrZW is, geldt dat de onderhoudskosten via een gesloten systeem verrekend worden met de gemeenten.

Voertuigen en brandweerspecifiek materieel

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

8.3 Paragraaf Financiering

Financiering

VrZW heeft de investeringsuitgaven van 2021 voor een deel uit de lopende rekening kunnen financieren. Aanvullend heeft VrZW in 2021 een kortlopende geldlening (van € 2,5 miljoen) aangetrokken om tijdelijk het financieringstekort op te kunnen vangen. Ultimo 2020 kent VrZW de volgende langlopende geldleningen:

Mutaties vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	Rente-percentage	Saldo 1-1-2021	Vermeerderingen	Aflossing 2021	Saldo 31-12-2021
-NWB 1-28428 (1-10-2014), looptijd 10 jaar	1,436%	€ 3.600.000		€ 900.000	€ 2.700.000
- BNG 40.113444 (13-12-2019)	0,380%	€ 4.914.593		€ 342.442	€ 4.572.151
-Gemeente Zaanstad (15-7-2014)	4,000%	€ 2.323.526		€ 54.785	€ 2.268.741
Totaal		€ 10.838.119	€ -	€ 1.297.227	€ 9.540.892

Kasgeldlimiet

VrZW heeft voor de financiering van het werkkapitaal een rekening-courantfaciliteit geopend bij de BNG. Voor gemeenschappelijke regelingen geldt de wettelijke kasgeldlimiet voor 2020 van 8,2% van de totale begroting (Uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden art 2, lid 1d). Dit komt neer op een bedrag van € 2.660.244 per 1 januari 2021. De gemiddelde netto-vlottende schuld van VrZW per kwartaaleinde heeft geen enkele maal boven de wettelijke limiet gestaan.

Renterisiconorm

De huidige activa heeft VrZW in 2014 gefinancierd met een tweetal langlopende leningen. Voor de financiering van de panden zijn in 2014 leningen afgesloten bij de gemeenten die voorheen eigenaar van de panden waren. De waarde van de leningen bij de gemeenten bedraagt € 2.268.741 per ultimo 2021. In het contract met de desbetreffende gemeente is vastgelegd dat de rente en aflossing gelijk is aan respectievelijk de rekenrente van VrZW en afschrijftermijn van de panden. Hierdoor zal er geen financieringsresultaat op de panden ontstaan.

De renterisiconorm voor VrZW bedroeg voor 2021 € 6.488.400. In 2021 waren er geen leningen waarvan de rente kon worden herzien. Hiermee heeft VrZW voldaan aan de renterisiconorm.

Schatkistbankieren

VrZW heeft het gehele jaar voldaan aan de in de Wet schatkistbankieren opgenomen eisen. De volgende kwartaalgemiddelden zijn over 2021 van toepassing:

(bedragen x € 1.000)	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	€ 244	€ 225	€ 225	€ 227
Drempelbedrag	€ 250	€ 250	€ 1.000	€ 1.000
Ruimte onder drempelbedrag	€ 6	€ 25	€ 775	€ 773
Overschrijding van het drempelbedrag				

Renteschema 2021

Het renteschema ziet er als volgt uit:

JR-2021

a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	€	159.593
b.	De externe rentebaten	€	-3.833
	Saldo rentelasten en rentebaten	€	155.760
c.1	Rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend		
c.2	Rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend		
c.3	De rentebaar van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	€	-91.413
	Subtotaal	€	-91.413
	Saldo door te rekenen externe rente	€	64.347
d1.	Rente over eigen vermogen	€	-
d2.	Rente over voorzieningen	€	-
	Subtotaal	€	-
	De aan taakvelden (programma's inclusief overzicht Overhead) toe te rekenen rente	€	64.347
e.	De werkelijk aan taakvelden (programma's inclusief overzicht Overhead) toegerekende rente (renteomslag)	€	69.891
f.	Renteresultaat op het taakveld Treasury	€	-5.544 V

8.4 Paragraaf Bedrijfsvoering

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

Huisvesting

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

Huisvesting eigendom

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

Vanwege de BTW herziening en de mogelijke negatieve financiële consequenties die dit zou kunnen hebben is op 5 juli 2013 besloten dat VrZW de panden die nog vielen onder de BTW herziening voor de duur van die termijn in eigendom zou kunnen nemen onder de voorwaarde dat de kosten daarvoor in een gesloten systeem met de desbetreffende gemeente 1 op 1 zouden worden afgerekend. In deze lijn zijn de voorgaande jaren enkele panden weer in eigendom terug gegeven aan de betreffende gemeenten. Per 1-1-2020 heeft VrZW nog één pand in juridisch eigendom; het pand Industrieweg te Wromerveer (gem. Zaanstad). De eigendomslasten voor onderhoud die in 2021 voor dit pand door VrZW zijn betaald, zijn via een gesloten systeem met de gemeente Zaanstad verrekend.

Huisvesting - gebruikslasten

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

8.5 Paragraaf Verbonden partijen

Verbonden partijen

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

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

Visie op verbonden partijen

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

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

Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland kent de volgende verbonden partijen:

Instituut Fysieke Veiligheid (IFV) (Vestigingsplaats Arnhem)

Het IFV is een bij wet opgerichte zelfstandig bestuursorgaan (ZBO). De positie van het IFV is vastgelegd in de Wet veiligheidsregio's. Het IFV ondersteunt de veiligheidsregio's bij het versterken van de brandweezorg en de aanpak op het terrein van de rampenbestrijding en crisisbeheersing.

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland u.a.

Aanleiding

Na de grote brand in De Punt in 2008, waarbij drie brandweermensen om het leven kwamen, is landelijk een omvangrijk project gestart om te zorgen dat de brandweer meer van elkaar en van evaluaties leert en dat de kwaliteit van de opleidingen omhoog gaat.

Dit Versterkingsplan Brandweeronderwijs brengt diverse initiatieven bij elkaar ter versterking van het brandweeronderwijs en zet sterk in op het verhogen van de kwaliteit. De instelling van één opleidingsinstituut voor de brandweer met gedeconcentreerde vestigingen, om versnippering in het brandweeronderwijs tegen te gaan, is hierin één van de speerpunten. Ook wordt ingezet op innovatie van brandweeronderwijs, middels een vernieuwing van onderwijsmethoden en -middelen. Landelijk is opgeroepen tot een kwaliteits- en professionaliseringsslag. De regio's Zaanstreek-Waterland, Noord-Holland Noord en Kennemerland hebben deze handschoen opgepakt. Dit heeft geresulteerd in één gezamenlijke brandweerschool: de Brandweerschool Noord-Holland in de vorm van een coöperatie. Op 15 juli 2019 is de oprichtingsacte ondertekend en vanaf medio 2019 is de Brandweerschool operationeel.

Opbrengsten en kosten deelnemingen in relatie tot de begroting.

Instituut Fysieke Veiligheid

Alle veiligheidsregio's dragen financieel bij aan het IFV. Deze bijdrage wordt rechtstreeks in mindering gebracht op de BDUR-gelden en is als verminderde BDUR-bijdrage in de begroting opgenomen.

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland u.a.

De regio's Zaanstreek-Waterland, Noord-Holland Noord en Kennemerland dragen financieel bij aan de exploitatie van de Brandweerschool. Daarnaast stellen deze regio's materiaal, materieel en medewerkers beschikbaar voor het geven van brandweeropleidingen (door de Brandweerschool).

Invulling aandeelhouders- en commissarisrol

Instituut Fysieke Veiligheid

De voorzitters van de veiligheidsregio's, verenigd in het Veiligheidsberaad, vormen het algemeen bestuur van het IFV. De bestuursvoorzitter van VrZW is lid van het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur benoemt uit zijn midden een voorzitter en een dagelijks bestuur. De voorzitter van het IFV is tevens voorzitter van het dagelijks bestuur. Het bestuur beslist bij meerderheid van stemmen.

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland u.a.

De regio's Zaanstreek-Waterland, Noord-Holland Noord en Kennemerland zijn allen lid van de coöperatie Brandweerschool Noord-Holland u.a. De coöperatie wordt bestuurd door een bestuur, bestaande uit evenveel natuurlijke personen als dat er leden zijn. Tot bestuurders kunnen slechts worden benoemd personen die bij een lid de functie van directeur Veiligheidsregio of de functie van commandant brandweer vervullen, dan wel personen die een andere functie met een gelijkwaardig mandaat als deze functies vervullen.

Het bestuur legt jaarlijks in de algemene ledenvergadering (ALV) verantwoording af over het gevoerde beleid en financiën. In de ALV wordt ieder lid vertegenwoordigd door een bestuurder (burgemeester) die door het algemeen bestuur van de betreffende regio is gekozen.

Beleidsvoornemens

Instituut Fysieke Veiligheid

De beleidsvoornemens voor de veiligheidsregio's liggen op het terrein van:

- beleids- en bestuursondersteuning van de ambtelijke en bestuurlijke top
- kennis ontwikkelen, makelen en borgen voor de professional in het veld
- opleidingen, trainingen en oefeningen voor vakbekwaam worden en blijven faciliteren en verzorgen
- talent- en leiderschapsontwikkeling bevorderen
- materieel voor de veiligheidsregio's verwerven, beheren en organisatorisch inbedden
- projectmanagement en (organisatie)advies

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland u.a.

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

Financiële gegevens

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

Medio 2021 is het tweede boekjaar van de Brandweerschool afgerond (juli 2020 tot juni 2021). De gemaakte exploitatiekosten in dit boekjaar zijn gelijk aan de ontvangen bijdrage van de leden. Het boekjaar is daardoor met een nihil resultaat afgesloten. De Brandweerschool beschikt niet over een eigen vermogenspositie en is daarmee volledig afhankelijk van de jaarlijkse bijdrage van de leden.

Financieel overzicht verbonden partijen

Deelneming	Nominaal bedrag	%	Bestuurlijk Belang	Publiekdoel	Wijziging in 2021	Financieel belang	Balans met VrZW ultimo 2020 (x 1.000)	Balans met VrZW ultimo 2021 (x 1.000)
Coöperatieve Brandweerschool Noord-Holland u.a.	€ 0, zie onder financieel belang.		VrZW is lid van de coöperatie en wordt in de algemene ledenvergadering vertegenwoordigd door een aangewezen Burgemeester vanuit het algemeen bestuur VrZW.	Het leveren van (brandweer)opleidingen en trainingen aan personeel van de leden.	Geen	Bijdrage in de jaarlijkse exploitatiekosten, geen storting in werkkapitaal.	€ 0	€ 0

B. Jaarrekening

1. Jaarrekening 2021

1.1 Overzicht van baten en lasten

Programma (Bedragen x € 1000)	Product	Begroting Primair	Begroting na wijziging	Rekening 2021	Saldo
Baten					
Samen voor veilig	Samen voor veilig	€ -	€ -	€ -	€ -
Slagvaardig organiseren	Brandweezorg	€ -456	€ -935	€ -896	€ 38
	Geneeskundige hulpverlening	€ -140	€ -154	€ -153	€ 1
	Rampenbestrijding en crisisbeheersing	€ -	€ -	€ -33	€ -33
	Kazernes	€ -1.238	€ -1.160	€ -1.145	€ 15
	Beheer gemeenschappelijke meldkamer	€ -508	€ -532	€ -538	€ -6
Overhead	Overhead	€ -368	€ -618	€ -659	€ -41
Algemene dekkingsmiddelen	Algemene dekkingsmiddelen	€ -29.823	€ -29.799	€ -29.806	€ -8
Heffing Vennootschapsbelasting	Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -
Bedrag onvoorzien	Onvoorzien	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Baten		€ -32.532	€ -33.198	€ -33.230	€ -32
Lasten					
Samen voor veilig	Samen voor veilig	€ -	€ -	€ -	€ -
Slagvaardig organiseren	Brandweezorg	€ 19.737	€ 20.278	€ 20.229	€ -50
Slagvaardig organiseren	Geneeskundige hulpverlening	€ 1.056	€ 1.034	€ 1.139	€ 105
Slagvaardig organiseren	Rampenbestrijding en crisisbeheersing	€ 1.125	€ 953	€ 888	€ -65
Slagvaardig organiseren	Kazernes	€ 1.432	€ 1.354	€ 1.292	€ -62
Slagvaardig organiseren	Beheer gemeenschappelijke meldkamer	€ 1.090	€ 1.210	€ 1.171	€ -39
Overhead	Overhead	€ 8.011	€ 8.136	€ 8.080	€ -56
Algemene dekkingsmiddelen	Algemene dekkingsmiddelen	€ -10	€ -2	€ -6	€ -4
Heffing Vennootschapsbelasting	Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -
Bedrag onvoorzien	Onvoorzien	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Lasten		€ 32.441	€ 32.963	€ 32.793	€ -171
Saldo van Baten en Lasten		€ -90	€ -235	€ -438	€ -203
Onttrekkingen reserves	Mutaties reserves	€ -	€ -398	€ -397	€ 1
Toevoegingen reserves	Mutaties reserves	€ -	€ -	€ 215	€ 215
Resultaat		€ -90	€ -633	€ -620	€ 13

1.2 Analyse afwijkingen in de rekening en beoordeling rechtmatigheid

A: Programmarekening

Programma (bedragen x € 1.000)	Product	Lasten na wijziging	Werkelijke lasten	Overschrijding
Slagvaardig organiseren	Geneeskundige hulpverlening	€ 1.034	€ 1.139	€ 105
		€ 1.034	€ 1.139	€ 105

Toelichting

Geneeskundige hulpverlening

In het kader van de COVID-19 crisis is er sprake van meerkosten. Deze wordt op totaalniveau volledig gecompenseerd met 'minder uitgaven' waardoor per saldo sprake is van een budget neutraal karakter. Zie voor een nadere toelichting van deze (gesaldeerde) meerkosten, minderkosten en minder-opbrengsten paragraaf 1.2.

B: Investerings

Categorie MVA	Bedragen x € 1.000	Investering na wijziging 2021	Realisatie Totaal	Overschrijding	Toelichting overschrijding
Werkplek automatisering		€ 75	€ 77	€ -2	€ 2
Mobiele telefoons		€ 40	€ 42	€ -2	€ 2
Gebouwen / installaties		€ 413	€ 454	€ -41	€ 41
		€ 528	€ 573	€ -45	€ 45

Toelichting:

Bij de investeringen zijn er op MVA niveau een drietal overschrijdingen van in totaal € 45.000. Deze overschrijdingen leiden tot licht hogere afschrijvings- en financieringslasten in de begroting 2022 en verder. Een nadere toelichting op de overschrijdingen op investeringsnummer wordt gegeven in paragraaf 1.5 (voortgangsoverzicht investeringen).

Op basis van het controleprotocol 2021 (vastgesteld AB 8-10-21) zijn bovenstaande overschrijdingen aan te merken als 'onrechtmatig' in het jaar van ontstaan, maar tellen niet mee in het rechtmatigheidsoordeel.

C: Niet uit de balans blijvende verplichtingen

In het kader van Europese aanbestedingen is één contract inzake softwarelicenties meegenomen in de foutenevaluatie van de accountant voor de volledige contractwaarde. Dit is, zoals vereist vanuit de Kadernota Rechtmatigheid van de commissie BBV, opgenomen onder de " Niet uit de balans blijvende verplichtingen".

1.3. Overzicht incidentele baten en lasten

Overzicht van incidentele baten en lasten (bedragen x €1.000)	Jaarrekening	V/N
INCIDENTELE LASTEN		
<u>Programma Slagvaardig Organiseren</u>		
<u>Brandweezorg</u>		
Resultaat salarissen, emolumenten en inhuur van derden	€ 256	N
Aframen opleidingskosten	-€ 151	V
Correctie Taakstelling	€ 74	N
Overheveling budget uit BR COVID-19 (oefenen en opleiden)	€ 180	N
Onderuitputting kapitaallasten	-€ 87	V
Aframen Inhuur door uitstel projecten Q1-2022 Regionaal Dekkingsplan en Oefencentrum	-€ 105	V
Bijramen kosten ICT	€ 25	N
<u>Kazernes in gebruik</u>		
Lagere schoonmaakkosten	-36	V
<u>Geneeskundige hulpverlening</u>		
Overheveling budget uit BR COVID-19 (oefenen en opleiden)	€ 40	N
Bijstelling GHOR incidenteel (BR COVID-19)	-€ 30	V
Resultaat salarissen, emolumenten en inhuur van derden	€ 182	N
Aframen Budget (ivm ervaringscijfers)	-€ 235	V
Extra inhuur door Covid	€ 120	N
<u>Rampenbestrijding en crisisbeheersing</u>		
Resultaat salarissen, emolumenten en inhuur van derden	-201	V
Overheveling budget uit BR COVID-19	10	N
Lagere kosten opleiden en oefenen	-63	V
<u>Beheer gemeenschappelijke meldkamer</u>		
Resultaat salarissen, emolumenten en inhuur van derden	€ 77	N
Friciekosten leegstand	€ 65	N
Bijdrage VRK	-€ 39	V
Overige	-€ 39	V
<u>Overhead</u>		
Resultaat salarissen, emolumenten en inhuur van derden	-€ 58	V
Aframing/bijstelling Poifach kosten brandweerschool	-€ 43	V
Onderuitputting kapitaallasten	€ 85	N
Overheveling budget uit BR COVID-19	€ 98	N
Aframing budget facilitaire kosten	-€ 82	V
Opleidingen	-€ 47	V
Aframing budget warme RI&E	-€ 20	N
Project Risicomanagement en Verzekeringen	€ 39	N
Arbeidsmarktstrategie en -communicatie	-€ 35	V
<u>algemene dekkingsmiddelen</u>		
Correctie Financiering en rente bepaling	€ 8	N
Totaal incidentele lasten	-€ 12	V
INCIDENTELE BATEN		
<u>Programma Slagvaardig Organiseren</u>		
<u>Brandweezorg</u>		
Detachering personeel	-€ 240	V
Verkoop voertuigen	-€ 35	V
Uitkering schade	-€ 21	V
<u>Rampen bestrijding en crisisbeheersing</u>		
Detachering personeel	-€ 33	V
<u>Beheer gemeenschappelijke meldkamer</u>		
Detachering personeel	-€ 30	V
<u>Overhead</u>		
Detachering personeel	-€ 111	V
Bijstelling PIOFACH BWS	-€ 83	V
<u>algemene dekkingsmiddelen</u>		
BDUR	€ 17	N
Totaal incidentele baten	€ • -536	V
Totaal	-€ 548	V

1.4 Balans per 31 december 2021

Activa (bedragen x € 1.000)	31-12-2021	31-12-2020
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa		
- Investerings met een economisch nut	17.548	€ 17.817
Totaal vaste activa	€ 17.548	€ 17.817
<u>Vlottende activa</u>		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€ -127	€ 462
- Rekening-courant met niet-financiële instellingen	€ -	€ -
- Vorderingen op openbare lichamen	€ 813	€ 353
- Overige vorderingen	€ 309	€ 517
	€ 995	€ 1.332
Liquide middelen		
- Kassaldi	€ -	€ -
- Banksaldi	€ 220	€ 256
	€ 220	€ 256
Overlopende activa		
- de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschot- bedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	€ -	€ -
- Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	€ 361	€ 340
	€ 361	€ 340
Totaal vlottende activa	€ 1.575	€ 1.928
Totaal activa	€ 19.123	€ 19.744

Passiva (bedragen x € 1.000)	31-12-2021	31-12-2020
<u>Vaste passiva</u>		
Eigen vermogen		
-Algemene reserve	€ 691	€ 691
-Bestemmingsreserves	€ 771	€ 953
-Gerealiseerde resultaat	€ 620	€ 1.288
	€ 2.082	€ 2.932
Voorzieningen		
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	€ 400	€ 590
	€ 400	€ 590
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
Onderhandse leningen van:		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 9.541	€ 10.838
	€ 9.541	€ 10.838
Totaal vaste passiva	€ 12.023	€ 14.360
<u>Flottende passiva</u>		
Netto flottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
-Kasgeld lening van openbare lichamen	€ 2.500	€ 2.500
-Overige schulden	€ 2.050	€ 1.099
	€ 4.550	€ 3.599
Overlopende passiva		
-Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	€ 2.146	€ 1.712
-Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	€ 405	€ 74
	€ 2.551	€ 1.786
Totaal flottende passiva	€ 7.101	€ 5.385
Totaal passiva	€ 19.123	€ 19.744

1.5 Toelichtingen

1.5.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling boekjaar is gelijk aan kalenderjaar

Inleiding

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen en verplichtingen voor (groot) onderhoud van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) dient wel een verplichting gevormd te worden.

BALANS

Vaste activa

Materiële vaste activa

Activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgingsprijs verminderd met de afschrijving. De verkrijgingprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten.

Investerings met economisch nut.

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

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen

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

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen verkrijgingsprijs opgenomen.

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het resultaat volgend uit de Staat van baten en lasten.

Voorzieningen

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

Vaste schulden

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

1.5.2 Toelichting op de Staat van Baten en Lasten

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

1.5.3 Toelichting op de balans per 31 december 2021

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Investerings met een economisch nut	€ 17.548	€ 17.817
Totaal	€ 17.548	€ 17.817

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

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Gronden en terreinen	€ 784	€ 784
Bedrijfsgebouwen	€ 2.136	€ 1.918
vervoermiddelen	€ 9.190	€ 9.445
Machines, apparaten en installaties	€ 4.485	€ 4.524
Overige materiële vaste activa	€ 953	€ 1.146
Totaal	€ 17.548	€ 17.817

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

Omschrijving Bedragen x € 1000	Gronden en terreinen	Bedrijfs- gebouwen	Machines, apparaten en installaties	Vervoer- middelen	Overige	Totaal
Aanschafwaarde 31/12/2020	€ 784	€ 2.638	€ 8.474	€ 17.570	€ 3.730	€ 33.196
Nog te activeren activa	€ -	€ 112	€ 35	€ -	€ 8	€ 156
Cumulatieve afschrijving 31/12/2020	€ -	€ -833	€ -3.985	€ -8.126	€ -2.592	€ -15.535
Boekwaarde 31/12/2020	€ 784	€ 1.918	€ 4.524	€ 9.445	€ 1.146	€ 17.817
Gecorrigeerde Aanschafwaarde 31/12/2020	€ 784	€ 2.332	€ 8.106	€ 17.179	€ 3.174	€ 31.574
Nog te activeren activa	€ -	€ 112	€ 35	€ -	€ 8	€ 156
Gecorrigeerde cumulatieve afschrijving 31/12/2020	€ -	€ -526	€ -3.617	€ -7.735	€ -2.035	€ -13.913
Gecorrigeerde Boekwaarde 31/12/2020	€ 784	€ 1.918	€ 4.524	€ 9.445	€ 1.146	€ 17.817
Mutaties 2021:						
Investeringen	€ -	€ 289	€ 1.055	€ 875	€ 116	€ 2.335
Desinvesteringen	€ -	€ -	€ -345	€ -214	€ -1.018	€ -1.576
Bijdragen derden						€ -
Hercategorisering						€ -
Afschrijvingen	€ -	€ -71	€ -1.094	€ -1.124	€ -309	€ -2.598
correctie desinvestering afschrijving		€ -	€ 345	€ 208	€ 1.018	€ 1.571
Afwaarderingen	€ -					€ -
Aanschafwaarde 31/12/2021	€ 784	€ 2.733	€ 8.852	€ 17.840	€ 2.280	€ 32.489
Cumulatieve afschrijving 31/12/2021	€ -	€ -597	€ -4.366	€ -8.651	€ -1.326	€ -14.940
Boekwaarde 31/12/2021	€ 784	€ 2.136	€ 4.485	€ 9.190	€ 953	€ 17.548

In 2021 is er een correctie geweest op de desinvesteringen van 2018 tot en met 2020. Deze waren afgeboekt tegen boekwaarde in plaats van de aanschafwaarde.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

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

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 31-12-2021	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde per 31-12-2021	Balanswaarde per 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen	€ 813		€ 813	€ 353
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar	€ -127		€ -127	€ 462
Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen			€ -	€ -
Overige vorderingen	€ 309		€ 309	€ 517
Totaal	€ 995	€ -	€ 995	€ 1.332

Het is beleid om vorderingen ouder dan 90 dagen te voorzien voor zover de invorderingsprocedure daar aanleiding toegeeft. Eind 2021 was geen aanleiding om een voorziening debiteuren op te nemen.

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

(bedragen x € 1.000)	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	€ 244	€ 225	€ 225	€ 227
Drempelbedrag	€ 250	€ 250	€ 1.000	€ 1.000
Ruimte onder drempelbedrag	€ 6	€ 25	€ 775	€ 773
Overschrijding van het drempelbedrag				

Liquide middelen

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

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	31-12-2021	31-12-2020
Kassaldi	€ -	€ -
Banksaldi	€ 220	€ 256
Totaal	€ 220	€ 256

Liquide middelen staan ter vrije beschikking

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	31-12-2021	31-12-2020
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinancieringen op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	€ -	€ -
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	€ 361	€ 340
Totaal	€ 361	€ 340

PASSIVA

Vaste passiva

Eigen vermogen

Van het eigen vermogen kan het volgende overzicht worden gegeven:

Omschrijving Bedragen x €1.000	Saldo 31-12-2020	Bestemming resultaat 2020	Toevoeging 2021	Onttrekking 2021	Saldo 31-12-2021
Algemene reserve	€ 691				€ 691
	€ 691	€ -	€ -	€ -	€ 691
Bestemmingsreserve meldkamer*	€ 220			€ 64	€ 156
Bestemmingsreserve WNRA	€ 400	€ -			€ 400
Bestemmingsreserve Covid-19	€ 333			€ 333	€ -
Bestemmingsreserve projecten 2021			€ 215		€ 215
Subtotaal bestemmingsreserves	€ 953	€ -	€ 215	€ 397	€ 771
Resultaat 2020	€ 1.288	€ -1.288	€ -	€ -	€ 0
Gerealiseerde resultaat			€ 620		€ 620
Subtotaal resultaat	€ 1.288	€ -1.288	€ 620	€ -	€ 620
Totaal eigen vermogen	€ 2.932	€ -1.288	€ 835	€ 397	€ 2.082
Weerstandsvermogen	€ 691				€ 691

* Type B2 telt niet mee voor het weerstandsvermogen.

Er vindt in 2021 geen mutatie op de Algemene reserve plaats. De paragraaf Weerstandvermogen (8.1) geeft aan dat het geldende niveau voldoende is voor de afdekking van opgenomen risico's.

De bestemmingsreserve Meldkamer kent in 2021 een beginstand van €220K. In 2021 is de laatste huurtermijn als zijnde frictiekosten afgerekend waardoor een deel (€64K) onttrokken is. Het restant van €156K heeft betrekking op de onzekerheid over de deelname van de KMAR aan de gezamenlijke meldkamer en de realisatie van één werkgever(schap) voor de meldkamer Noord-Holland.

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

De bestemmingsreserve COVID-19 die in 2020 is gevormd, valt in 2021 in z'n geheel vrij.

Als gevolg van het voortduren van de COVID-19 crisis in 2021 werden diverse beleidsdoelstellingen en noodzakelijke activiteiten opnieuw vertraagd. Om in 2022 hierop een inhaalslag te maken, stemde het Algemeen Bestuur bij de behandeling van de 2^e bestuursrapportage 2021 in met het vormen van een zogeheten bestemmingsreserve projecten 2021 waardoor het budget van een deel van de uitgestelde activiteiten in 2022 besteed kan worden.

Weerstandvermogen

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

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2021 wordt in de hierna opgenomen overzicht weergegeven:

Omschrijving (bedragen x €1.000)	Boekwaarde 31-12-2020	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Boekwaarde 31-12-2021
<i>Voor verplichtingen, verliezen en risico's (BBV at 44.1a en 1b)</i>					
Voorziening wachtgeldverplichtingen	€ 90	€ 2	€ 53	€ -	€ 39
Voorziening belasting-claim	€ 500			€ 139	€ 361
Totaal voorzieningen	€ 590	€ 2	€ 53	€ 139	€ 400

In de kolom "Vrijval" zijn de bedragen opgenomen welke ten gunste van de rekening van baten en lasten zijn vrijgefallen. Alle aanwendungen van de voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht.

De voorziening wachtgeldverplichtingen is voldoende op niveau om de ingeschatte wachtgeldverplichtingen na 31-12-2021 op te kunnen vangen. Deze voorziening is in voorgaande jaren gevormd in verband met verwachte aanspraken die oud-medewerkers doen op een uitkering uit de werkloosheidswet (WW). VrZW is hiervoor eigen risicodragers.

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

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

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

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Onderhandse lening		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 7.272.151	€ 8.514.593
- openbare lichamen	€ 2.268.740	€ 2.323.526
Totaal	9.540.891	10.838.119

In het hierna opgenomen overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar over het jaar 2021:

(bedragen x € 1.000)	Saldo 31-12-2020	Vermeer- deringen	Aflossing 2021	Saldo 31-12-2021
Onderhandse leningen	€ 10.838.119	€ -	€ 1.297.227	€ 9.540.891
Totaal	€ 10.838.119	€ -	€ 1.297.227	€ 9.540.891

De totale rentelast voor het jaar 2021 met betrekking tot de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar bedraagt € 160.000. De verwachte aflossingen voor 2022 van bovenstaande leningen bedragen in totaal € 1.299.000.

Flottende passiva

Onder de flottende passiva zijn opgenomen:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	boekwaarde 31-12-2021	boekwaarde 31-12-2020
Netto-flottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€ 4.550	€ 3.599
Overlopende passiva	€ 2.551	€ 1.786
Totaal	€ 7.101	€ 5.385

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

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

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	boekwaarde 31-12-2021	boekwaarde 31-12-2020
Kasgeldening van openbare lichamen	€ 2.500	€ 2.500
Crediteuren	€ 2.050	€ 1.099
Totaal	€ 4.550	€ 3.599

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Omschrijving	boekwaarde 31-12-2021	boekwaarde 31-12-2020
Nog te betalen bedragen		
Voorschotten van overheidslichamen voor specifieke do	€ -	€ -
Af te dragen BTW	€ 91	€ 83
Loonbelasting en premies sociale verzekering	€ 1.127	€ 1.111
Pensioenpremie	€ 241	€ 224
Overige schulden	€ 687	€ 294
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	€ 2.146	€ 1.712
Overige vooruit ontvangen baten die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	€ 405	€ 74
Totaal	€ 2.551	€ 1.786

1.5.4 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

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

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

Categorie kosten	Exploitatie of investering (E/I)	Totaalbedrag (bedrag x €1.000)
Huurkosten	E	€ 7.830
Facilitaire contracten	E	€ 400
Softwarelicenties	E	€ 627
		€ 8.857

1.5.5 Wet Normering Topinkomen

WNT-verantwoording 2021 Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland

De WNT is van toepassing op Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland. Het voor Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000,00. Het betreft hier het algemeen bezoldigingsmaximum

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	H. Raasing	S. van den Broek
Functiegegevens	Directeur/Reg. commandant	Directeur/Reg. commandant
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 30/06	01/08-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 73.022	€ 49.770
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.219	€ 9.045
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 84.241</i>	<i>€ 58.815</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 103.641	€ 87.608
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 84.241	€ 58.815
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020		
bedragen x € 1	H. Raasing	
Functiegegevens	Directeur/Regionaal commandant	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	Ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 137.893	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.126	
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 159.019</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000	
Bezoldiging	€ 159.019	

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2021	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
J. Hamming	Voorzitter Algemeen en Dagelijks Bestuur
D. Bijl	Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur
A.J. Michel-de Jong	Lid Algemeen Bestuur en per 19-05-2021 lid Dagelijks Bestuur
D. Straat tot 19-05-2021	Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur
L.A. de Lange per 19-05-2021	Lid Algemeen bestuur
L.J. Sievers	Lid Algemeen Bestuur
K.S. Heldoorn tot 11-03-2021	Lid Algemeen Bestuur
M.C. van der Weele per 11-03-2021	Lid Algemeen Bestuur
R. Meerhof tot 28-01-2021	Lid Algemeen Bestuur
W. Jaeger 01-02-2021 tot 01-06-2021	Lid Algemeen Bestuur
M.D. Polak per 01-06-2021	Lid Algemeen Bestuur
H.C. Heerschop	Lid Algemeen Bestuur

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

1.6 SISA verantwoordiging



SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 3.2.2022						
Verstreker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Turftische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator
Jenv	AZ	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR) Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3 Veiligheidsregio's		Besteding (jaar T)	Aard controle R Indicator: A2/01 € 3.838.410	
Jenv	A12	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoetsaansbewijzen Veiligheidsregio's		Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden)	Aard controle R Indicator: A12/01 € 0 Nee	
				Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Aard controle n.v.t. Indicator: A12/02 € 0	
				Correcte besteding (jaar T-1) Vanaf SISA 2022 van toepassing i.v.m. SISA tussen medeoverheden	Aard controle R Indicator: A12/03 € 0	
				Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SISA 2022	Aard controle n.v.t. Indicator: A12/04 € 0 Nee	
				Eindverantwoording (Ja/Nee)	Aard controle n.v.t. Indicator: A12/05 € 0 Nee	

1.7 Overige gegevens

1.7.1 Voortgangsoverzicht investeringen

Afdeling	Categorie MVA	Doorgeschoven eerdere jaren	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Doorschuiven 2022-2023	Realisatie voor 2021	Realisatie tm 31-12-2021	Nog te Afgerond		Toelichting
								besteden	in 2021	
BZ	ademlucht vulinstallatie / compressor	264.162	0	264.162	0	0	260.625	3.537	Ja	1
BV	audiovisuele middelen / beamers	36.000	0	36.000	-36.000	0	6.056	29.944		
BZ	autoladder (redvoertuig)	0	0	900.000	-900.000	0	5.139	894.861		2
BZ	boot met trailer	0	25.000	40.000	-40.000	0	0	40.000		
BZ	duikkleding en uitrusting	0	51.400	51.400	0	0	34.168	17.232	Ja	
BZ	grote bestelwagen	54.977	277.000	331.977	-331.977	0	0	331.977		2
BZ	hulpverleningswagen groot	550.000	0	550.000	0	0	549.661	339	Ja	
BZ	hydraulisch gereedschap	0	124.169	124.169	0	0	122.598	1.571	Ja	
BZ	maskers	0	33.200	33.200	0	0	0	33.200	Ja	1
BV	Meubilair	65.653	0	640.060	-640.060	0	0	640.060		3
BV	Mobiele Data Terminal (MDT)	0	59.922	144.922	-144.922	0	66.056	78.866		
BV	mobiele telefoons	0	25.000	40.000	0	0	41.942	-1.942	Ja	
BZ	pager	163.384	0	163.384	-163.384	14.145	7.717	141.522		5
BZ	personenauto	89.818	0	89.818	-89.818	0	0	89.818		
BZ	piketvoertuig	161.977	223.850	415.827	-130.827	0	287.090	128.737	Ja	
BZ	Schuimblusvoertuig	800.000	0	948.277	-948.277	0	563	947.714		2
BV	servers en dataopslag	20.000	0	0	0	0	0	0	Ja	
BZ	SI-OGS	242.000	0	242.000	-242.000	0	0	242.000		2
BV	Software (investering)	175.000	367.762	365.262	-25.000	21.125	314.990	29.147	Ja	
BV	tablets / i-pads	0	35.000	0	0	0	0	0	Ja	
BZ	tankautospuit	366.993	1.140.000	1.379.100	-1.343.100	0	32.670	1.346.430		2
BV	Toegangscontrole systeem	0	0	78.000	-78.000	0	0	78.000		4
BZ	uitrukkleding helmen	0	136.800	136.800	-136.800	0	0	136.800		6
BZ	uniformen (service dress)	94.665	0	94.665	0	8.065	81.551	5.049	Ja	
BZ	Verbouwing	227.933	0	412.933	0	112.346	342.007	-41.420	Ja	1
BZ	warmtebeeldcamera	200.268	0	90.268	0	0	82.520	7.748	Ja	
BZ	watervoerende armaturen / straalpijpen /	0	23.000	23.000	0	0	23.155	-155	Ja	
BV	werkplek automatisering	0	75.000	75.000	0	0	76.751	-1.751	Ja	
		3.512.830	2.597.103	7.670.224	-5.250.165	155.682	2.335.259	5.179.284		

Toelichting investeringen

(Zie nummering rechterkolom voorgaand overzicht)

Algemeen

In 2021 zal een deel van de beschikbare investeringsruimte helaas niet worden benut. Dit wordt onder andere veroorzaakt doordat formele besluitvorming, de voorbereidingstijd, aanbestedingsprocedures en fabricage (van vooral grote voertuigen) een aanzienlijke doorlooptijd kennen. Het gaat hier o.a. om een schuimblusvoertuig, tankautospuiten, een hulpverleningsvoertuig en de aanschaf van nieuw meubilair.

Mutaties

1. In 2021 is een ingrijpende verbouwing van de werkplaatsen van het pand Prins Bernhardplein aan de orde geweest, waarvan de kosten door de gemeente zullen worden gedragen en via een huurverhoging aan VRZW zal worden doorbelast. Daarnaast vinden er investeringen aan de installaties van de werkplaats plaats. Deze investeringen zijn voor rekening van de VrZW.
2. Voertuigen zijn besteld in 2021. Door een lange productietijd zullen deze pas geleverd worden in 2022 of 2023.
3. De post meubilair is bij de eerste bestuursrapportage opgehoogd omdat de gemeente Zaanstad het vervangingsbudget van kantoorinventaris aan VrZW zal overdragen. Hangende de invulling van het nieuwe werkconcept in het kader van het zogeheten hybride werken vindt de aanbesteding later plaats dan verwacht. Naar verwachting wordt het eerste deel van het meubilair in de eerste helft van 2022 aangeschaft.
4. De aanbesteding voor de toegangscontrole vindt in het laatste kwartaal van 2021 plaats wordt waardoor de investering naar verwachting begin 2022 plaatsvindt.
5. De pagers moeten vervangen worden, echter is de nieuwe techniek (w.o gps signaal) voor de nieuwe generatie pagers naar verwachting eind 2021 gereed zodat de investering in 2022 kan worden gedaan.
6. De vervanging van de helmen is vanwege de huidige conditie uitgesteld. In afwachting van te verwachten landelijke regelgeving wordt de investering doorgeschoven.

De investeringen die nog niet zijn afgerond in 2021 wordt voorgesteld deze door te schuiven naar de periode 2022-2024.

C. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Nr. T. (078) 648 15 55

info@verstegenaccountants.nl
www.verstegenaccountants.nl

Aan het algemeen bestuur van de
Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland te Zaandam gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2021 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland op 31 december 2021 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder interne verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland van d.d. 8 oktober 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 het overzicht van baten en lasten over 2021;
- 2 de balans per 31 december 2021;
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
- 4 de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld;
- 5 de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur d.d. 8 oktober 2021 en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 330.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol WNT 2021. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 25.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- SiSa verantwoording (1.6)
- Uitvoeringsinformatie (bijlage 3)

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening info@verstegenaccountants.nl www.verstegenaccountants.nl

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder interne verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader van Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland d.d. 8 oktober 2021.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur d.d. 8 oktober 2021, de Regeling Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.
Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Dordrecht, 8 juli 2022

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
W.P. de Vries RA

BIJLAGEN

Bijlage 1 Toelichting GRIP opschaling

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

GRIP-1

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

GRIP-2

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

GRIP-3

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

GRIP-4

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

GRIP-5

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

GRIP-Rijk

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

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

Bijlage 2 Afschrijvingstermijnen

Gebouwen en inrichting	Afschrijvingstermijn
gebouwen / permanent steen	40
vaste telefonieapparatuur	8
meubilair	10
ICT	
netwerkbekabeling	15
software	4
glasvezelverbinding	10
mobiele data terminals (MDT's)	4
tablets	3
mobiele telefoons, aanschaf t/m 2018	3
mobiele telefoons, aanschaf vanaf 2019	4
AV middelen (beamer/presentatieschermen/smartbords)	5
servers/netwerk- en (mobiele) werkplekapparatuur/printers	4
Brandveiligheidsvoorzieningen	
C-2000 alarmontvangers	5
C-2000 portofoons	7
C-2000 mobilfoons	10
warmtebeeldcamera	5
verlichtingsvoorzieningen	10
hydraulische redmiddelen	10
hefmiddelen	10
bepakking (slangen en straalpijpen)	15
uitrukkleding	5
uniformkleding beroeps	5
uniformkleding vrijwilligers	10
dienst/kazernekleding	5
adempluchtapparatuur (masker + toestel)	10
adempluchtapparatuur cilinder	15
chemicalienpakken (wettelijke termijn)	5
adempluchtvulstation	10
reinigings en testapparatuur	10
valbeveiliging	7
klim en hijsmiddelen	10
brandput	50
pomp (vast/mobiel)	15
duikpakken, uitrusting	5
duikapparatuur	7

Voertuigen	
personenauto / dienstauto	8
bestelauto	8
piketvoertuig	5
heftruck + kraan	15
haakarmvoertuig	17
haakarmbak open	20
haakarmbak gesloten (COH, LOGH, DECOH, VZG en voorlichting)	10
haakarmbak operationeel (GSH, SBH, DPH, SLH)	15
tankautospuut	17
midlife-update tankautospuut	afhankelijk van de economische levensduur
motorspuut aanhanger	15
motorspuut draagbaar (zonder aanhanger)	15
autoladder / hoogwerker (redvoertuig)	17
midlife-update redvoertuig	afhankelijk van de economische levensduur
hulpverleningswagen groot	17
tankwagen	20
vrachtwagen	17
SI-brand	10
SI-OGS	15
grote bestelwagen (personen en materiaalwagen)	12
waterongevallenvoertuig	8
aanhangwagen	15
bromfietsen / scooters	5
boot met trailer (alu)	10

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

Bijlage 3 Uitvoeringsinformatie

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

Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Taakveld	2021		
	Baten	Lasten	Saldo
Bedragen x € 1000			
0.4 Overhead	€ -659	€ 8.080	€ 7.421
0.5 Treasury	€ -	€ -5	€ -5
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	€ -3.838	€ -	€ -3.838
0.8 Overige baten en lasten	€ -152	€ 1.385	€ 1.233
0.10 Mutaties reserves	€ -397	€ 215	€ -182
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	€ -	€ -	€ -
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	€ -28.581	€ 23.191	€ -5.390
8.3 Wonen en bouwen	€ -	€ 141	€ 141
Totaal	€ -33.627	€ 33.007	€ -620

Verdeling programma - taakvelden

Programma	Taakveld	2021		
		Baten	Lasten	Saldo
Bedragen x € 1000				
Slagvaardig organiseren	0.8 Overige baten en lasten	€ -153	€ 1.385	€ 1.232
	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	€ -2.612	€ 23.191	€ 20.579
	8.3 Wonen en bouwen	€ -	€ 141	€ 141
Overhead	0.4 Overhead	€ -659	€ 8.080	€ 7.421
	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	€ -	€ -	€ -
Algemene dekkingsmiddelen	0.5 Treasury	€ -	€ -5	€ -5
	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	€ -25.968	€ -	€ -25.968
	0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	€ -3.838	€ -	€ -3.838
Heffing vpb	0.9 Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -
Bedrag onvoorzien	0.8 Overige baten en lasten	€ -	€ -	€ -
Subtotaal		€ -33.231	€ 32.792	€ -438
Mutaties reserves	0.10 Mutatie reserves	€ -397	€ 215	€ -182
Algemeen totaal		€ -33.628	€ 33.007	€ -620

Bijlage 4 Definities ratio's

Ratio	Definitie
Netto Schuldquote:	<p>Het saldo van:</p> <ul style="list-style-type: none"> (vaste schulden (art.46, BBV) + netto vlottende schuld (art. 48, BBV) + overlopende passiva (art.49, BBV) - saldo financiële vaste activa (art.36, d, e, f, BBV) - uitzetting met rente-typische looptijd < 1 jaar (art.39 BBV) - saldo liquide middelen (art.40, BBV) - saldo overlopende activa (art.40a, BBV)) <p>gedeeld door:</p> <p>het gerealiseerde saldo van de baten (art.27, lid 1, onder c, BBV)</p>
Netto Schuldquote (gecorrigeerd voor alle leningen)	<p>Het saldo van:</p> <ul style="list-style-type: none"> (vaste schulden (art.46, BBV) + netto vlottende schuld (art. 48, BBV) + overlopende passiva (art.49, BBV) - saldo financiële vaste activa (art.36, b, c, d, e, f, BBV) - uitzetting met rente-typische looptijd < 1 jaar (art.39 BBV) - saldo liquide middelen (art.40, BBV) - saldo overlopende activa (art.40a, BBV)) <p>gedeeld door:</p> <p>het gerealiseerde saldo van de baten (art.27, lid 1, c, BBV)</p>
Solvabiliteitsratio	<p>Eigen vermogen, bedoeld in art. 42, lid 1</p> <p>gedeeld door:</p> <p>Het totaal van de passiva (vaste en vlottende passiva), zoals omschreven in art. 37 respectievelijk art. 41 van het BBV</p>
Structurele exploitatieruimte	<p>(structurele lasten (totaal lasten (art.27, c, BBV) minus incidentele baten (art 28, c, BBV) minus structurele baten (totaal baten (art.27, c, BBV) minus incidentele lasten (art 28, c, BBV)) plus (structurele toevoegingen reserves (art.19, d, BBV) minus structurele onttrekkingen reserves (art.28, d, BBV))</p> <p>gedeeld door;</p> <p>het gerealiseerde saldo van de baten (art.27, lid 1, c, BBV)</p>

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