



Jaarstukken 2022

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag en de jaarrekening 2022 van Veiligheidsregio Zeeland. In 2022 kreeg de wereld te maken met de gevolgen van de Russische invasie van Oekraïne. Hierdoor kwam een grote vluchtelingenstroom op gang. Deze oorlog heeft gezorgd, dat de gemeenten en de Veiligheidsregio gezamenlijk de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne op zich heeft genomen. Zowel de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne als de (crisis)noodopvang is in Zeeland door de gemeenten gecoördineerd opgepakt. In financiële zin heeft de oorlog effect gehad op de exploitatie vanwege de stijgende prijzen. Het jaar 2022 was ook een jaar van bijzondere incidenten. Zo raasden in februari de stormen Eunice en Franklin over onze provincie.

Nog extremer was de tornado die in juni over Zierikzee zorgde voor grote schade. In de zomer volgde een lange periode van droogte, met een verhoogde alertheid op natuurbranden en daarmee verhoogde paraatheid van de brandweer en crisisorganisatie. Ook kregen we te maken met extreme regenval op Walcheren en Terneuzen, wat veel inzet van onze brandweereenheden vroeg. In de zomer sloeg de vogelgriep toe en spoelden vele dode vogels aan op de kust. Op verzoek van het waterschap brachten wij partijen samen om te komen tot collectieve oplossingen voor het opruimen van de besmette dode vogels. Verder werd de crisisorganisatie opgeschaald voor onder andere een grote waterstoring in Vlissingen, een gaslekkage in Cadzand en een zeer grote brand in het AZC in Middelburg. Tijdens de jaarwisseling bleven grote incidenten gelukkig uit.

In 2022 kregen we ook te maken met een aantal landelijke ontwikkelingen. De Minister van Justitie en Veiligheid heeft de contourennota Versterking Crisisbeheersing en Brandweertzorg aangeboden aan de Tweede Kamer. De komende jaren werken we, in lijn met deze contourennota, aan de versterking van de (boven)regionale en landelijke crisisbeheersing. Belangrijke thema's hierbij zijn informatiegestuurde veiligheid en informatieveiligheid. Het kabinet stelt hiervoor structureel extra middelen beschikbaar vanaf 2023. Eind 2022 is duidelijk geworden dat de energietransitie, met een mogelijke komst van een nieuwe kerncentrale en plannen voor een waterstofcentrale, een versnelling in Zeeland gaat kennen. De impact daarvan bepalen we in 2023.

Intern hebben we ons hard ingezet voor het werven van vrijwilligers. Net als andere organisaties hebben wij te maken met krapte op de arbeidsmarkt. We hebben ons actief ingezet om extra mensen te werven om onze organisatie toekomstbestendig te houden. Met het verdwijnen van de laatste coronamaatregelen hebben we in 2022 een inhaalslag gemaakt op het gebied van vakbekwaamheid, opleidingen en themadagen. We konden weer realistisch trainen en oefenen. In mei lanceerden we de Zeeland Veilig-app, passend bij de website. Met de app krijgt iedereen in Zeeland informatie en advies bij dreigingen en incidenten. Tenslotte is onze huisvestingsvisie vastgesteld, die de basis is voor huidige en/of toekomstige huisvestingsplannen.

Zoals aangegeven heeft de oorlog in de Oekraïne ook een grote impact gehad op het financiële reilen en zeilen van de maatschappij als geheel en de VRZ. De kostenstijging van energie en materieel, zoals die breed in de maatschappij gevoeld wordt, heeft zich ook het resultaat van VRZ beïnvloed. In de BURAP werd reeds al aangegeven dat 2022 met een negatief begrotingsresultaat zou worden afgesloten. Bovenstaande ontwikkelingen en andere externe invloeden hebben dit verder verstrekt en het tekort vergroot. In de financiële analyse in het verslag is dit verder toegelicht. Ondanks deze uitkomst kijken we terug op een succesvol jaar waarbij we iedereen bedanken die een bijdrage heeft geleverd aan onze organisatie in 2022. We zijn trots op de inzet van alle partners in de crisisorganisatie, onze eigen medewerkers en in het bijzonder onze brandweervrijwilligers. Samen zetten we ons ook in 2023 weer in voor een veilig Zeeland!

Edith van der Reijden,
Directeur/Commandant Brandweer

Inhoudsopgave

Voorwoord	2
Jaarverslag.....	5
1 Programma's	5
1.1 Bevolkingszorg.....	5
1.2 Meldkamer Zeeland – West-Brabant	6
1.3 Risicobeheersing.....	7
1.4 Brandweer	10
1.5 Crisisbeheersing.....	13
1.6 Overhead en kostentoerekening.....	15
2 Paragrafen	16
2.1 Onderhoud kapitaalgoederen	16
2.2 Bedrijfsvoering.....	18
2.3 Financiering	20
2.4 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	21
2.5 Verbonden partijen	26
2.6 Opvang ontheemden Oekraïne	26
De jaarrekening.....	28
3. Overzicht van baten en lasten.....	28
4. Toelichting per programma.....	31
4.1 Bevolkingszorg.....	31
4.2 Meldkamer Zeeland - West-Brabant	32
4.3 Risicobeheersing.....	33
4.4 Brandweer	34
4.5 Crisisbeheersing.....	38
4.6 Overhead en kostentoerekening.....	40
4.7 Algemene dekkingsmiddelen	42
4.8 Onvoorzien	42
5. Incidentele en structurele lasten en baten	44
6. Balans per 31 december	45
7. Grondslagen van resultaatbepaling en waardering	45
8 Toelichting balans.....	48
8.1 Activa	48
8.2 Passiva	50

8.3 Niet uit de balans blijkende verplichtingen	54
9. Wet Normering Topinkomens 2022	54
10. Vaststelling jaarrekening 2022	57
11. Bijlagen	58
Bijlage 1 Realisatie begrote investeringen 2022	58
Bijlage 2 Overzicht van baten en lasten per taakveld	59
Bijlage 3 SiSa 2022	60
Bijlage 4 Overzicht kosten wegens inhuur van derden	61

Jaarverslag

1 Programma's

1.1 Bevolkingszorg

Wat wilden we bereiken?

- De acute bevolkingszorg is op orde.
- Een snelle en goede herstelzorg.
- Een adequate crisiscommunicatie.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

De acute bevolkingszorg is op orde

Om onze acute bevolkingszorg op orde te krijgen en houden, hebben we ingezet op vier onderdelen. Ten eerste heeft ons Algemeen Bestuur (AB) het Uniform Kwaliteitsniveau Bevolkingszorg (UKB) vastgesteld, conform het landelijk format. Afgelopen jaren hebben we resultaten behaald die passen binnen dit kwaliteitsniveau. De uitwerking van het advies krijgt in 2023 een vervolg.

Ten tweede hebben we geïnvesteerd in vakbekwaamheid door de gemeentelijke functionarissen diverse opleidingen en trainingen aan te bieden. Voor het eerst hebben we afgelopen jaar Algemeen Commandanten Bevolkingszorg opgeleid. Daarnaast zijn nieuwe Officieren van Dienst Bevolkingszorg opgeleid en werd deelgenomen aan ROT-trainingen. Tenslotte organiseerden we een succesvolle Bevolkingszorgdag Zeeland in Heinkenszand.

Ten derde hebben we een rol gespeeld in de opvang en verzorging van vluchtelingen uit Oekraïne. Het Team Gemeenten Oekraïne (TGO) en het Overleg Noodopvang Vluchtelingen Oekraïne (ONVO) hield regionaal de vraag naar en het aanbod van opvangplekken bij. Het Regionaal Coördinatiecentrum Vluchtelingenspreiding (RCVS) stemde vraag en aanbod op elkaar af. Tenslotte vond in november een training plaats over Slachtofferinformatiesystematiek (SIS) samen met de GHOR, landelijke SIS, crisiscommunicatie, ADRZ en ZorgSaam. SIS is een landelijke aanpak die bij een incident zorgt voor snelle en zorgvuldige informatie voor ongeruste verwanten. Afgelopen jaar werd geen SIS ingezet.

Een snelle en goede herstelzorg

Afgelopen jaar is ons team Preparatie Nafase niet ingezet. We hebben onze kennis en ons netwerk vergroot, bijvoorbeeld door deelname aan een kenniscongres en door gebruik te maken van (de kennis van) de nieuwe landelijke stichting Nafasecentrum. Ook hebben we geïnvesteerd in onze vakbekwaamheid door middel van functie-specifieke training.

Een adequate crisiscommunicatie

Dit jaar is crisiscommunicatie verzorgd voor 158 grotere en kleinere incidenten en dreigingen. In alle gevallen is binnen 30 minuten de eerste informatie verstrekt en bijgewerkt. Informatie over incidenten en crises wordt gegeven via de liveblog van ZeelandVeilig, de hieraan verbonden sociale media en aan de regionale pers. In mei is als aanvulling op de website de Zeeland Veilig-app gelanceerd. Via de app ontvangen de gebruikers meldingen van grotere incidenten. Via diverse publicaties is aandacht besteed aan de app, net als in de Zeeuwse Week van de Veiligheid. Meer informatie vind je op de website.

Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Rekening	Saldo	V/N
1 Programma Bevolkingszorg					
Gerealiseerd totaal van baten en lasten					
Lasten	458.400	498.100	453.861	-44.239	V
Baten	-167.000	-167.000	-195.646	-28.646	V
Gerealiseerd resultaat	291.400	331.100	258.215	-72.885	V

1.2 Meldkamer Zeeland – West-Brabant

Wat wilden we bereiken?

- Het bieden van een snelle en effectieve hulpverlening aan de burger, waarbij deze zoveel mogelijk in het eerste contact geholpen wordt. Daarnaast het snel en effectief begeleiden en coördineren van de hulpdiensten in Zeeland en Midden-West-Brabant.
- Onze meldkamer is onderdeel van de Landelijke Meldkamersamenwerking (LMS). Deze heeft tot doel dat meldkamers elkaars werk kunnen overnemen, zodat zij elk incident in Nederland kunnen afhandelen, onafhankelijk van waar het zich voordoet. Dit is ook van belang voor grote incidenten waarin (snel) opgeschaald moet worden.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

Wij maken samen met Veiligheidsregio Midden en West-Brabant gebruik van één Operationeel Centrum Veiligheidsregio/ Brandweer (OCB) binnen de in Bergen op Zoom gevestigde meldkamer. Naast de functie van brandweercentralist is de functie van Calamiteiten Coördinator (CaCo) ten behoeve van de opschaling bij rampenbestrijding en crisisbeheersing 24/7 aanwezig.

In 2022 is een kwaliteitsslag gemaakt door onder meer een manager OCB in te huren. In 2023 gaan we verder met het optimaliseren van processen, het gezamenlijk inregelen van processen, het verbeteren van de samenwerking en verdieping op inhoudelijk vlak.

Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Rekening	Saldo	V/N
2 Programma Meldkamer					
Gerealiseerd totaal van baten en lasten					
Lasten	736.200	982.282	844.917	-137.365	V
Baten	0	1.000	1.000	0	N
Mutaties reserves					
Baten	-88.200	-297.082	-159.717	137.365	N
Gerealiseerd resultaat	648.000	686.200	686.200	0	

1.3 Risicobeheersing

Wat wilden we bereiken?

- Het voorkomen en beperken van brand door middel van risicobeheersing.
- Adequate risicocommunicatie en een veerkrachtige samenleving.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

Het voorkomen en beperken van brand door middel van risicobeheersing

We werken samen met de Zeeuwse overheden en ketenpartners aan de verdere implementatie van de naar verwachting in 2024 van kracht zijnde Omgevingswet (Ow) en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb), wetten zoals binnen het Samenwerkingsplatform Omgevingswet Zeeland (SPOZ). We zijn in de tweede helft van 2022 bezig geweest met het opstellen van een grensoverschrijdend risicoprofiel. Dat wordt in 2023 afgerond. Daarnaast hebben we bijeenkomsten georganiseerd voor betrokken partners bij de energietransitie in Zeeland. Voor risico's en veiligheid rondom de energietransitie stemden we af met de organisatie van het Zeeuws Energieakkoord.

Op het gebied van risicobeheersing hebben we controles gedaan, adviezen gegeven, inspecties gedaan en onderzoek verricht. De resultaten presenteren we hieronder in woord en beeld.

Controles brandveiligheid

In 2022 hebben we 909 controles gedaan op het gebied van brandveiligheid. De controles zijn conform meerjarenplanning opgepakt. Naast de reguliere controles zijn twee projecten opgestart: project woongebouwen en QuickScan Vliissingen. Door project woongebouwen hebben we inspanning verricht op het gebied van brandveiligheid, omdat deze buiten het vergunningsstelsel van brandveiligheid valt. 57 woongebouwen zijn beoordeeld. In QuickScan Vliissingen zijn 21 woongebouwen en één woonzorgcentrum geselecteerd die in aanmerkingen kwamen voor een brandveiligheidscontrole. Hierbinnen zijn als pilot 'zichtcontroles' uitgevoerd. Eén locatie kreeg direct een vervolgccontrole. Vier locaties krijgen dit in 2023.

Extra controles van de opvanglocaties voor vluchtelingen en arbeidsmigranten zijn uitgevoerd. Camping- en jachthavencontroles waren vooral hercontroles. Daarnaast beoordeelden we de 'plannen van aanpak' ter verbetering van brandcompartimenten en bluswatervoorzieningen. Een vernieuwde meerjarencontroleplanning is in ontwikkeling.

Adviezen over brandveiligheid

	Streefwaarde 2022	Realisatie 2022 (1-1 t/m 31-12)
Aantal adviezen brandveiligheid en brandveilig gebruik	900	1010
Aantal adviezen milieu		49
Aantal adviezen PvE's, UPD en overig	195	208
Aantal adviezen evenementen*	123	259*
Aantal adviezen vuurwerk	24	10

*) Het hogere getal wordt verklaard doordat in twee gebieden een ander registratiesysteem gebruikt wordt. In dit registratiesysteem worden ook kleinere evenementen als apart evenement geregistreerd.

We waren bij grote projecten al vroeg betrokken in de advisering. Specifieke aandacht is gegeven aan het draagvlak voor onze bovenwettelijke adviezen zoals het realiseren van voorzieningen bij het parkeren van elektrische auto's in parkeergarages. We hebben het adviseringstraject ten behoeve van evenementen onderzocht. De aanbevelingen worden in 2023 uitgewerkt. De adviezen over brandveiligheid en brandveilig gebruik gebeuren op aanvraag van met name de gemeenten.

Adviezen omgevingsveiligheid en fysieke leefomgeving

In 2022 hebben we 123 adviezen gegeven op omgevingsveiligheid en fysieke leefomgeving. Steeds vaker werden omgevingsveiligheidsmaatregelen opgenomen in brandveiligheidsadviezen voor gebouwen. Naast externe veiligheid keken we ook naar andere aspecten zoals brandveiligheid, overstromingsrisico en het risico op natuurbrand. De adviestaken op het gebied van klimaatadaptatie (waaronder natuurbrandbeheersing), transport en (vitale) infrastructuur zijn ondergebracht onder Omgevingsveiligheid. Steeds meer adviesverzoeken kwamen binnen over energietransitie, zoals plannen met betrekking tot waterstofproductie, buurtbatterijen en windturbineparken. We gaven advies op de omgevingsvisies van de gemeenten Vlissingen, Kapelle en Veere.

Inspecties en adviezen industriële veiligheid

	Streefwaarde 2022	Realisatie 2022 (1-1 t/m 31-12)
<i>Grondslag Wet veiligheidsregio's</i>		
Aantal bedrijfsbrandweeraanwijzingen	3	0 *
Aantal bedrijfsbrandweersinspecties	7	5 **
<i>Grondslag overige wetgeving</i>		
Aantal veiligheidsrapport-beoordelingen	6	6
Aantal BRZO-inspecties, routinematig	21	21
Aantal BRZO-inspecties, niet-routinematig	12	17
Aantal BRZO-incidentonderzoeken	4	11
Aantal adviezen bevoegd gezag BRZO-inrichtingen	50	78
Aantal adviezen bevoegd gezag BEVI-inrichtingen	20	31

*) Geen nieuwe of revisie bedrijfsbrandweeraanwijzingen zijn afgegeven. Dit was ook niet noodzakelijk, omdat de aanwijzingen nog voldoende passend zijn. Dit wordt gecontroleerd tijdens de inspecties.

**) Twee inspecties zijn doorgeschoven naar 2023 vanwege bedrijfsverstoring en weersomstandigheden

Met de bedrijfskennis vanuit de inspectiepraktijk kan in algemene zin gesteld worden dat de door ons opgelegde bedrijfsbrandweeraanwijzingen momenteel voldoende passend zijn. De Brzo-inspecteurs zijn gestart met het toepassen van een nieuwe landelijke inspectiewijze. Deze heeft als titel Landelijke Benadering Risicobedrijven (LBR). Naast LBR zijn de inspecteurs gaan werken met een nieuw rapportagesysteem (GIR2.0). Deze veranderingen vergen in de praktijk meer tijd dan voorzien.

Er zijn relatief veel incidenten geweest. Bij een aantal kwamen grote hoeveelheden gevaarlijke stoffen vrij. De nasleep in de vorm van incidentonderzoek kostte tijd. Daarbij gaat het om gezamenlijk overheidstoezicht bij de veroorzakende bedrijven. Dit toezicht betreft zowel de uitvoering van het wettelijk verplicht incidentonderzoek als de afhandeling en opvolging van actiepunten.

We willen optimaal voorbereid zijn op nieuwe energiedragers. Daarom zijn we aangesloten bij het vooroverleg inzake nieuwe initiatieven, hebben we afgestemd met de havens van North Sea Port en Rotterdam en bijgedragen aan een uniforme handreiking voor bestrijding van incidenten met nieuwe energiedragers. De hoeveelheid adviezen rond industriële veiligheid is toegenomen. Dit hangt samen met de energietransitie en nieuwe energiedragers. Voorbeelden van projecten die nog gaan starten, maar afgelopen jaar beslag gelegd hebben op de adviescapaciteit zijn: tankopslag van ammoniak, installaties voor opvang en opslag van CO₂ en een 'Liquefied Natural Gas'-terminal.

Brandonderzoek

We hebben 41 woningbranden onderzocht en deze data hebben we conform afspraak ingevoerd in de landelijke [database](#) van het Nederlands Instituut voor Publieke Veiligheid (NIPV). Brandonderzoek vergroot het inzicht in het ontstaan en de ontwikkeling van brand en levert daarmee een bijdrage aan de veiligheid van de samenleving. Ook levert het onze organisatie leerzame inzichten op. In 2022 zijn bijvoorbeeld zeventien nieuwsflitsen en twee rapporten opgesteld naar aanleiding van branden in Zeeland.

Adequate risicocommunicatie en een veerkrachtige samenleving

Brandveilig Leven	Streefwaarde 2022	Realisatie 2022 (1-1 t/m 31-12)
Lezingen/ presentaties voor groepen	30	12
Activiteiten basisonderwijs/ voortgezet onderwijs	25	15
Woningchecks	20	15
Voorlichting tijdens evenementen	30	85
Afgehandelde informatie verzoeken	20	225

Het aantal informatieverzoeken op het gebied van brandveiligheid is toegenomen, met name vanuit Verenigingen van Eigenaren van woongebouwen. Op scholen vonden beperkt activiteiten plaats vanwege de leerachterstanden door corona. De activiteiten gericht op het voorlichten van burgers over brandveilig leven zijn inmiddels weer opgestart. Bij voorlichtingsactiviteiten rondom de rookmelderplicht zijn we aangehaakt bij de regionale en landelijke campagne. In de maand oktober hadden we een pop-upstore in Vlissingen, onder meer tijdens de [Zeeuwse Week van de Veiligheid](#).

Zeeland Veilig	Streefwaarde 2022	Realisatie 2022 (1-1 t/m 31-12)
Aantal bezoekers Zeelandveilig.nl (sessies)	110.000	149.200
Aantal volgers op:		
Twitter	15.000	17.254
Facebook	8.000	15.900
Instagram	1500	1463

Met Zeeland Veilig maken we inwoners bewust van gevaren in de eigen omgeving, stimuleren we hen om zelf bij te dragen aan veiligheid en geven we handvatten om zelfredzaam te zijn mocht er iets misgaan in hun omgeving. Hiervoor zetten we diverse middelen en informatiekanalen in (flyers 'Wat doe je bij zwaailicht en sirene', online rookmeldercampagne en aandacht voor de risico's van natuurbrand via onder andere Omroep Zeeland en sociale media).

Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Rekening	Saldo	V/N
3 Programma Risicobeheersing					
Gerealiseerd totaal van baten en lasten					
Lasten	3.106.780	3.112.554	3.040.147	-72.407	V
Baten	-103.600	-5.000	-6.424	-1.424	V
Mutaties reserves					
Baten	0	-23.974	0	23.974	N
Gerealiseerd resultaat	3.003.180	3.083.580	3.033.723	-49.857	V

1.4 Brandweer

Wat wilden we bereiken?

- Het bestrijden van brand en gevaar voor mens en dier anders dan bij brand.
- Het verkennen van gevaarlijke stoffen, het verrichten van ontsmetting en het waarschuwen van de bevolking.
- Zorgen voor voldoende opgeleid en geoefend brandweerpersoneel en een goede operationele voorbereiding en evaluatie van incidentbestrijdingen.
- Zorgen voor voldoende en betrouwbaar brandweermaterieel en -materiaal (zie paragraaf 2.1).

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

De brandweer is in totaal 3507 keer uitgerukt met een basisbrandweereenheid. Hiervan zijn 581 uitrukken voor het stormweekend in februari 2022. Van deze stormmeldingen zijn er 290 via decentrale uitgifte afgewerkt op de sectie Brandweer (DCU). Van het totaal aantal incidenten is 99 keer opgeschaald naar middelincident, 20 keer naar groot incident en 9 keer naar zeer groot incident. In 2022 werd in 60% van de inzetten voldaan aan de vastgestelde opkomsttijd uit Maatwerk in brandweezorg.

Zeeland was één van de pilotregio's voor het dekkingsplan Gebiedsgerichte opkomsttijden. De pilot is afgerond en de uniforme systematiek voor het opstellen van dekkingsplannen is landelijk vastgesteld. De contouren voor het Zeeuwse dekkingsplan staan en we weten dat er in de dekking van brandweezorg voornamelijk een uitdaging ligt bij de factor paraatheid; de beschikbaarheid van mensen. De paraatheid van verschillende posten staat onder druk. Dit komt door meerdere factoren en verschilt per gebied. In 2023 wordt het nieuwe dekkingsplan vastgesteld.

In 2022 is aantal stappen gezet om specifieke risico's te beperken op het gebied van tunnelbrand, natuurbrand en bluswater. Om bevelvoerders te trainen voor een tunnelbrand is een realistische trainingsweek is. Tevens hebben reguliere oefeningen op verschillende oefenavonden plaatsgevonden waarbij de geleerde vaardigheden in het trainingscentrum in Zwitserland beoefend zijn. Ook op het gebied van natuurbrand hebben we verschillende initiatieven ontplooid. We participeren in het interregionale project voor Handcrew Zuid-Nederland. Het aanbestedingstraject voor vier nieuwe combi-tankautospuitten natuurbrand is gestart. Een nieuwe versie van het natuurbrandverspreidingsmodel zorgt ervoor dat snel een voorspelling van het brandverloop in beeld is.

In samenspraak met de zes zuidelijke veiligheidsregio's hebben we een vertaling van de Landelijke Handreiking Bluswater en Bereikbaarheid 2019 naar een Interregionale adviesleidraad Bluswater en Bereikbaarheid opgesteld. De adviesleidraad is vastgesteld door ons AB en wordt van kracht bij de inwerkingtreding van de Omgevingswet. De zorg voor bereikbaarheid en bluswatervoorziening in Zeeland is een verantwoordelijkheid van de Zeeuwse gemeenten.

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

In verband met het samengaan van de meldkamer hebben we onze procedures van de gaspakkenteams afgestemd met Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant. De inzetprocedures zijn daardoor herzien. Gaspakkenteams zijn omgevormd tot gevaarlijke stoffeenheden die nu ook voor eenvoudige incidenten met gevaarlijke stoffen worden ingezet.

Het onderzoek voor het uitbesteden van de functie Coördinator Verkenningseenheden (CVE) aan Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant is doorgeschoven naar 2023. We verlengden om die reden de uitbesteding van de CVE functie aan Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond tot 1 januari 2025.

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

Vrijwilligers

Op 31 december hadden we 1137 vrijwilligers bij de brandweer. In 2022 zijn meer vrijwilligers in dienst gekomen dan uit dienst zijn gegaan; 91 vrijwilligers zijn in dienst gekomen en 76 zijn uit dienst gegaan. In 2021 hadden we 1122 vrijwilligers. We willen het aantal vrijwilligers waarop onze organisatie gebouwd is in stand houden. Om dat op de lange termijn te realiseren wordt een plan opgesteld.

Vakbekwaamheid

De vraag naar opleidingen was in 2022 erg groot, vooral voor manschappen. Er zijn veel aanmeldingen voor opleidingen door verloop, vergrijzing en door het stilliggen van de werving door corona.

Naast de regulier geplande drie opleidingen zijn in 2022 nog eens drie vergelijkbare opleidingen bij externe leveranciers ingekocht. De vraag naar leergangen is groter dan de capaciteit die wij als opleidingsinstituut kunnen bieden. Daardoor hebben wij extern in moeten kopen. Hiervoor hebben wij gebruik gemaakt van extra budget om de opgelopen achterstand in te lopen. Er zijn afgelopen jaar twee kandidaten gestart bij de voltijdsopleiding officiersopleiding, deze opleiding zullen zij in 2024 afronden.

Functie	Aantal personen gestart in 2022
Manschapp	84 (Intern: 36, Extern: 48)
Instructeur	12
Docent	7
Bevelvoerder	28
Chauffeur	30
Voertuigbediende/pompbediende	24
Bediende redvoertuig	8
Verkenner gevaarlijke stoffen	8

Na een periode van beperkt oefenen vanwege corona is weer gericht aandacht besteed aan het op niveau brengen van de basisvaardigheden. Door veel ploegen is gebruik gemaakt van de mogelijkheden om realistisch te trainen op een oefencentrum. Daarnaast hebben de volgende oefeningen voor specialismen plaatsgevonden:

Specialisme	Oefening
Natuurbrandbestrijding	Meerdere reguliere oefeningen, waaronder een grote oefening natuurbrand in Schouwen-Duiveland.
Industriebrandbestrijding	Meerdere oefeningen in een industriële omgeving met risicovolle bedrijven, brandweeroefeningen bij bedrijven, oefeningen voor (hoofd)officieren van dienst.
Waterongevallen verkenner eenheid brandweer	- De oefeningen uit de brancherichtlijnen zijn ingehaald. - Reguliere oefeningen bootteam van waterongevallenteam. - Een meerdaagse duik oefening, waarbij meerdere brandweerposten en officieren van dienst hebben geoefend met het waterongevallenteam. - Jaarlijkse training in de duiktoren: een basistraining zelfredzaamheid en 'duiker-in-nood'.
Oefeningen Verkenner eenheid brandweer (VEB)	- De ploegen hebben basisoefeningen gedaan met de geïntroduceerde koffer uit 2021. - Alle ploegen hebben een grote inzetoefening gedaan met de sectie brandweer.
Gevaarlijke stoffen eenheid (GSE) en Basis ontsmettingseenheid (BOE)	Meerdere basisoefeningen en een inzetoefening op EVOS in samenwerking met de Basis ontsmettingseenheid (BOE).

Arbeidsveiligheid

Onze brandweermensen worden periodiek gekeurd om te bepalen of zij 'fit for the job' zijn. Hiervoor is landelijk een protocol afgesproken. Eén van de keuringsonderdelen betreft het lopen op een trap met 100 treden. Dit deden wij tot voor kort voornamelijk op een stairmaster. In 2022 hebben wij een alternatief gevonden voor de stairmaster in Vlissingen, waardoor onze brandweermensen kunnen kiezen tussen een stairmaster of vaste trap.

Bij GRIP situaties is multi geëvalueerd. De brandweer heeft voor enkele bijzondere incidenten een evaluatie uitgevoerd. Daarnaast evalueren we ook via brandonderzoek.

Zorgen voor voldoende en betrouwbaar brandweermaterieel en -materiaal (zie paragraaf 2.1)

In 2022 is nieuwe ademluchtapparatuur in gebruik genomen. Hiervoor zijn alle brandweerm medewerkers omgeschoold. De nieuwe apparatuur is op alle medewerkers individueel afgesteld en de drie ademluchtwerkplaatsen zijn aangepast.

De basisbrandweezorg is PFAS-vrij. Alle PFAS-houdende schuimvormende middelen zijn van de tankautosputten afgehaald of buiten dienst gezet. We streven ernaar de schuimtransitie in 2023 af te ronden.

Ontwikkelingen brandweerposten

- Goes-West: nieuwbouwplannen gestart, oplevering naar verwachting 2024.
- Heinkenszand: nieuwbouwplannen gestart, oplevering naar verwachting eind 2023.
- Zierikzee: aankoopfase van grond door de gemeente, volgende stap is ontwerpfase.
- Kloosterzande: in overleg met de gemeente stellen we een schetsontwerp op.
- Kapelle: de gemeente heeft ons gevraagd de haalbaarheid te onderzoeken voor het samenvoegen van de posten Kapelle en Wemeldinge op een nieuwe locatie. Op verzoek van de gemeente voerden we een analyse uit, op basis waarvan de gemeente heeft besloten de posten voorlopig niet samen te voegen.

Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Rekening	Saldo	V/N
4 Programma Brandweer					
<i>Gerealiseerd totaal van baten en lasten</i>					
Lasten	20.861.953	22.834.924	22.738.409	-96.515	V
Baten	-334.100	-685.450	-622.419	63.031	N
<i>Mutaties reserves</i>					
Baten	-275.900	-1.534.176	-802.617	731.559	N
Gerealiseerd resultaat	20.251.953	20.615.298	21.313.374	698.076	N

1.5 Crisisbeheersing

Wat wilden we bereiken?

- Doorontwikkeling informatiegestuurde veiligheid.
- Advisering en operationele voorbereiding op het gebied van evenementenveiligheid.
- Planvorming en preparatie van de crisisorganisatie.
- Vakbekwaamheid van de crisisorganisatie.
- Inrichting en continuïteit van de crisisorganisatie.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

Doorontwikkeling informatie gestuurde veiligheid

De pilot DigiTwin is geëvalueerd. Met een digitale kopie van onze regio wordt relevante data inzichtelijk gemaakt. Zo vormen we snel een beeld van risico's en gevolgen van incidenten. De in de pilot betrokken gebruikers gaven aan deze tool in het normale, dagelijkse werk en bij incidenten en crises te willen gebruiken.

We werkten samen met de zes zuidelijke veiligheidsregio's (Zuid6) aan de totstandkoming van een Veiligheidsinformatie Knooppunt (VIK).

Advisering en operationele voorbereiding op het gebied van evenementenveiligheid

Advisering vindt plaats vanuit risicobeheersing/brandweer (A/B), GHOR (A/B) en Taakgroep Grote Evenementen (C)

- ✓ A-evenementen: 7
- ✓ B en B+ evenementen: 100
- ✓ C-evenementen: 8

Er zijn in totaal zeven interdisciplinaire adviezen aangeleverd voor: de Four Freedoms Awards, Bevrijdingsfestival Zeeland, Hrieps, Vestrock, Concert at SEA, de Kustmarathon en Rescue. Voor het buiten behandeling stellen van de vergunningaanvraag van Rescue zijn verschillende Woo-verzoeken ingediend en zijn de gevraagde correspondentie en documenten (indien nodig geanonimiseerd) aangeleverd.

Planvorming en preparatie van de crisisorganisatie

De ontwikkeling van de (wettelijk verplichte) regionale planvorming heeft in brede zin plaatsgevonden, met name op de zes prioritaire risico's uit het Regionaal Risicoprofiel 2020-2023.

We werken continu aan het behoud van de operationaliteit van de piketten crisisorganisatie. Met name bij enkele specialistische functies blijkt dit lastig in te vullen, doordat de populariteit van een piketfunctie afneemt en vergrijzing hierbij een rol speelt. Voor een aantal piketten is succesvol geworven op competenties buiten de organisatie. De personele bezetting van de GHOR-piketten bleef een aandachtspunt. Er zijn nieuwe functionarissen geworven en opgeleid voor de piketten Officier van Dienst Geneeskundig Noord én Zuid, maar nog onvoldoende om weer over te kunnen gaan naar twee piketten.

Samen met de ketenpartners in de zorg bestendigen we de samenwerking die tijdens Covid-19 is ontstaan. Er is een convenant voor samenwerking vastgesteld bij branden, ongevallen, rampen en crises tussen Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant, Veiligheidsregio Zeeland, Politie Zeeland-West-Brabant en het Openbaar Ministerie Zeeland-West-Brabant.

De inzet bij corona is twee keer geëvalueerd: een evaluatie vanuit het Instituut voor Veiligheids- en Crisismanagement en een onderzoek naar de rol van de GHOR. De aanbevelingen passen in de ontwikkeling in ons Meerjarenbeleidsplan. Op 30 november is een systeemtest gehouden waarbij de gehele crisisorganisatie is ingezet. Gemeente Goes was de bron van het incident. De systeemtest is binnen het niveau van GRIP3 gehouden. De evaluatie volgt in 2023.

Vakbekwaamheid van de crisisorganisatie

Diverse trainingen, oefeningen en kennissessies zijn georganiseerd voor CoPi, ROT, (R)BT, strategisch adviseurs en liaisons. De secties en kolommen trainen zowel individueel en gezamenlijk. Als overige activiteiten hebben we nog drie themasessies over de energietransitie gehad, diverse opleidingen crisisorganisatie en rampenbestrijding (basis algemeen, basis bestuur, verdiepingscursus) en vier trainingen en twee oefeningen op nucleair.

Na de coronaperiode vonden dit jaar weer fysieke trainingen en oefeningen plaats. Gewerkt werd met digitale trainingen en basiscursussen in de vorm van e-learning. Omdat dit jaar een inhaalslag werd gemaakt op het gebied van (multidisciplinaire) vakbekwaamheid, heeft geen doorontwikkeling naar competentiegerichte vakbekwaamheid plaatsgevonden. Dit wordt doorgeschoven naar 2023.

Evaluëren is een continu proces. Multidisciplinair worden verbeterpunten middels de werkgroep Evalueren Groot uitgevoerd. Het deugdelijk kwaliteitssysteem van het evalueren en het structureel implementeren van verbeteringen vraagt toekomstgericht verdere ontwikkeling en borging.

Inrichting en continuïteit van de crisisorganisatie

Het op peil houden van de vakbekwaamheid van de functionarissen vraagt de nodige inspanning. Ondanks de druk op de functionarissen zijn ze zeer betrokken en bereid om hun (vrije) tijd te besteden aan de crisisorganisatie.

De bestaande operationele informatiesystemen zijn continu geüpdatet en nieuwe mogelijkheden van deze systemen zijn toegevoegd. In samenwerking met de nucleaire ketenpartners is een onderzoek gestart naar het gebruik van LCMS als informatieplatform. Een aantal faciliteiten in het crisiscentrum, met name ten behoeve van digitaal vergaderen, is vernieuwd en/of geüpdatet.

Operationele gegevens

De ontwikkelingen in Oekraïne zijn gemonitord en geanalyseerd op potentiële negatieve effecten in Zeeland (onder andere op nucleair gebied en voor de havens). Daarnaast hebben we een coördinerende rol op ons genomen tussen alle betrokken partijen bij het aanspoelen van dode vogels. Tenslotte hebben we het risico op natuurbrand gemonitord. De crisisorganisatie is afgelopen jaar zes keer opgeschaald geweest volgens de GRIP-systeematiek:

1. 13 juni 2022, Grip 1 Autoherstelbedrijf Terneuzen
2. 27 juni 2022, GRIP 2, Windhoos Zierikzee
3. 25 juli 2022, GRIP 2, Drinkwater lekkage Vlissingen
4. 24 september 2022, GRIP 1, Gaslekkage Cadzand
5. 15 december 2022, GRIP 1, Brand in portiekflat Vlissingen
6. 17 december 2022, GRIP 2, Brand AZC Middelburg

Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Rekening	Saldo	V/N
5 Programma Crisisbeheersing					
Gerealiseerd totaal van baten en lasten					
Lasten	4.075.607	3.850.945	3.514.821	-336.124	V
Baten	-198.900	-647.038	-708.649	-61.611	V
Mutaties reserves					
Lasten	0	430.338	430.338	0	
Baten	0	-55.602	0	55.602	N
Gerealiseerd resultaat	3.876.707	3.578.643	3.236.510	-342.133	V

1.6 Overhead en kostentoerekening

In de programma's worden alleen de kosten opgenomen die betrekking hebben op het primaire proces. Wij werken niet met kostendekkende heffingen of tarieven en opereren niet in concurrentie met de markt. Om deze redenen wordt doorberekening van overhead aan de programma's zoveel mogelijk achterwege gelaten.

	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
6 Overhead en kostentoerekening					
Gerealiseerd totaal van baten en lasten					
Lasten	8.024.561	8.716.137	8.433.245	-282.892	V
Baten	0	-38.700	-52.095	-13.395	V
Mutaties reserves					
Baten	0	-272.000	-96.970	175.030	N
Gerealiseerd resultaat	8.024.561	8.405.437	8.284.180	-121.257	V

Voor een toelichting verwijzen wij naar paragraaf 4.6.

1.6.1 Algemene dekkingsmiddelen

	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
7 Algemene dekkingsmiddelen					
Gerealiseerd totaal van baten en lasten					
Lasten	-230.674	-60.000	-46.287	13.713	N
Baten	-35.604.124	-36.020.029	-36.018.823	1.206	N
Mutaties reserves					
Baten	-311.003	-311.003	-311.003	0	
Gerealiseerd resultaat	-36.145.801	-36.391.032	-36.376.113	14.919	N

Voor een toelichting verwijzen wij naar [paragraaf 4.7](#).

1.6.2 Onvoorzien

	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
8 Onvoorzien					
Gerealiseerd totaal van baten en lasten					
Lasten	50.000	192.700	529.886	337.186	N
Baten	0	0	-24.504	24.504	N
Mutaties reserves					
Baten	0	0	-135.336	-135.336	V
Gerealiseerd resultaat	50.000	192.700	493.765	177.346	N

Voor een toelichting verwijzen wij naar [paragraaf 4.8](#).

2 Paragrafen

2.1 Onderhoud kapitaalgoederen

Oplopende kapitaallasten voor vervangingsinvesteringen

De komende jaren komt een piek aan te vervangen (brandweer)voertuigen en -materiaal aan. Het niet doen van deze vervangingen leidt tot vermindering van de operationaliteit en de slagkracht van de brandweer. In ons investeringsplan staan alleen vervangingsinvesteringen en geen uitbreidingsinvesteringen.

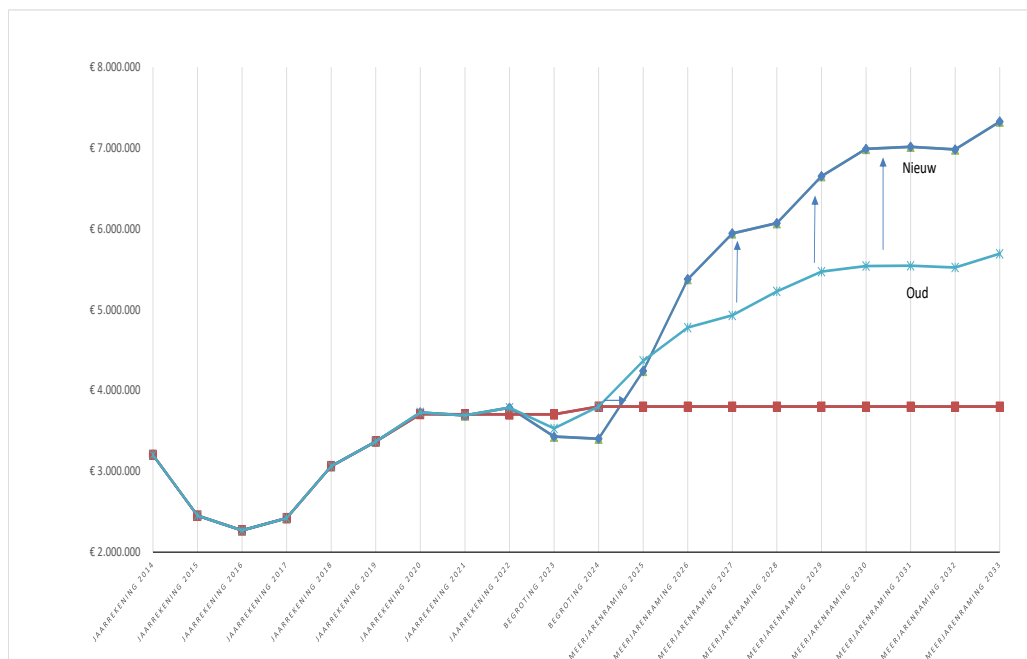
De verwachting in de begroting 2022 was dat de kapitaallasten zich in de toekomst om en nabij de € 5,5 mln. zouden stabiliseren (prijsniveau 2022 en een rekenrente van 2% voor de financieringsbehoefte). Bij de overdracht van budget voor de regionale brandweer aan de Veiligheidsregio in 2013 is rekening gehouden met een niveau van € 4,2 mln. aan kapitaallasten. Hierop zijn in het verleden bezuinigingen gerealiseerd in de vorm van een lagere marktrente (2%), verlenging van afschrijvingstermijnen en de invoer van restwaarden op voertuigen. Vervolgens is het budget in de begroting 2020 voor het eerst weer verhoogd, gedekt door een verhoging van de gemeentelijke bijdrage. Het kapitaallastenniveau in de meerjarenbegroting bedraagt sinds dat moment ca. € 3,7 mln.

Door de forse prijsstijgingen van onder andere energie, grondstoffen, chips en halffabricaten die momenteel aan de orde zijn, zijn de geraamde investeringsbudgetten niet meer toereikend. Ook de kapitaalmarktrente loopt momenteel op. De ECB heeft in korte tijd een aantal renteverhogingen doorgevoerd om de inflatie te beteugelen. De rekenrente voor de financieringsbehoefte in de VRZ-begroting is momenteel 2%. De 10-jaars marktrente is inmiddels tot ruim boven de 3% gestegen en zal, gelet op de inflatie, naar verwachting nog verder stijgen, waardoor bijstelling van deze rekenrente noodzakelijk is geworden.

De volgende correcties zijn uitgevoerd om tot een meer reëel plan te komen:

1. Correctie voor prijsinflatie voor de uit te voeren investeringen in 2023: 15%.
2. Correctie voor prijsinflatie voor de uit te voeren investeringen vanaf 2024: 20%.
3. Verhoging rekenrente financieringsbehoefte van 2% naar 4%.

Door de inflatie en de oplopende rente zullen op termijn de kapitaallasten oplopen van structureel circa € 5,5 mln. naar circa € 7 mln.



Onderhoud (brandweer)materieel en - materiaal

Voor onderhoud werken we met drie servicecentra: Terneuzen (kazerne Koegors), Middelburg (kazerne Stromenweg) en Borssele (kazerne Quistenburg). De servicecentra voeren beheertaken uit op het gebied van grote en kleine voertuigen, bekappingen, ademlucht en blusleiding. Daarnaast wordt een aantal beheertaken centraal

uitgevoerd, zoals niet-repressieve kleding, verbindingsmiddelen. Deze zijn binnen één van de servicecentra gepositioneerd.

We zijn gestart met de implementatie van een nieuw materieel beheersysteem: McMain. Onderhoudsmedewerkers, coördinatoren en medewerkers zijn opgeleid voor de registratie in het nieuwe systeem.

Onderhoudskosten voertuigen en materiaal (exclusief kosten eigen onderhoudspersoneel)

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022
Onderhoud materieel en -materiaal	1.187.358	977.700	1.162.896	1.381.063
Investeringsplan				
Werkplaatsinrichting servicecentra	24.617	0	45.656	42.555
Ademluchttestbanken	194.231	0		
Totaal	1.406.206	977.700	1.208.552	1.423.618

Het onderhoudsbudget staat onder druk. Dit hangt samen met de ouderdom van de activa. Het investeringsplan voorziet in de vervanging van veel activa, waardoor de onderhoudskosten mogelijk dalen. In 2023 en 2024 worden, net als in 2022, lagere afschrijvingslasten verwacht dan begroot. Het verschil wordt opnieuw incidenteel ingezet om het onderhoudsbudget voor brandweermaterieel en -materiaal te verhogen.

Onderhoud kantoren (Middelburg, Goes, Borssele, Terneuzen)

Wij zijn sinds januari 2017 eigenaar van het kantoorgebouw Segeerssingel 10 te Middelburg. Het gebouw plus de verbouwingskosten worden in 25 jaar afgeschreven zonder rekening te houden met een restwaarde. Uiteindelijk resteert de aanschafwaarde van de grond op de balans. Medio 2020 is de Meldkamer Zeeland-Brabant gehuisvest in Bergen op Zoom. Een vleugel van de Segeerssingel staat sindsdien leeg. In de reserve Meldkamer is een bedrag van € 135.000 gereserveerd om deze vleugel te verbouwen. Hiervoor zijn middelen ontvangen van het Rijk.

De ontwikkelingen met betrekking tot het pand Segeerssingel in Middelburg vragen om heroverweging van in het verleden gemaakte keuzes. Het vertrek van de politie uit het naastgelegen pand, de verhuizing van de meldkamer naar Bergen op Zoom, de heroriëntatie van crisisbeheersing en het verminderd gebruik van kantoorwerkplekken maken dat de situatie opnieuw bekeken moet worden.

Een bestuurlijke verkenner heeft een onderzoek ingesteld naar mogelijke gezamenlijke huisvesting met GGD en RUD. Vooralsnog heeft dit niet geleid tot nieuwe inzichten.

Onderhoudskosten kantoren (exclusief kosten eigen onderhoudspersoneel)

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2022 na wijz	Realisatie 2022
Gebruikers- en eigenaarsonderhoud Segeerssingel 10 Middelburg	42.644	76.400	76.400	59.426
Kantoormeubilair	6.287	0	5.000	16.683
Investeringsplan*				
Aanpassingen Segeerssingel 10	51.219	0	8.000	0
Totaal	100.150	76.400	89.400	76.109

* Investerings in de huisvesting volgen op besluitvorming op het onderzoek naar de samenwerking GGD, RUD en VRZ.

We hebben vijf kantoorlocaties: Middelburg (Segeerssingel en Stromenweg), Goes (Oranjeweg), Borssele (Quistenburg) en Terneuzen (Koegors). Op een aantal kleinere posten zijn werkruimtes.

Onderhoud en vervanging brandweerposten

Het eigendom van de brandweerposten en het beheer daarvan is bij de vorming van de Veiligheidsregio in 2013 niet aan ons overgedragen. Voor alle brandweerposten is een verdeling van de verantwoordelijkheid voor het onderhoud

afgesproken. Daarbij is onderscheid gemaakt tussen onderhoudskosten voor rekening van de gemeenten en onderhoudskosten voor rekening van ons.

Onderhoudskosten brandweerposten (exclusief kosten eigen onderhoudspersoneel)

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022
Gebruikersonderhoud brandweerposten	211.246	126.600	211.600	230.579
Eigenaarsonderhoud Stadsgewest Vlissingen-Middelburg¹	70.675	72.000	72.000	72.583
Energiebesparende maatregelen	0	0	12.800	0
<i>Investeringsplan</i>				
Vervanging inventaris brandweerposten	26.198	25.000	25.000	25.000
Inventaris kazerne Rilland	14.663	30.000	0	0
Totaal	322.782	253.600	321.400	328.162

2.2 Bedrijfsvoering

Visie en kernwaarden

Onze visie is samen zorgen voor een veilig Zeeland. In 2022 is ons [meerjarenbeleidsplan](#) 2022-2025 vastgesteld. Hierin staat onze visie uitgewerkt aan de hand van vier speerpunten. Op het gebied van mens en organisatie en het samenwerken in netwerken ligt een duidelijke opgave voor bedrijfsvoering. Ook ten aanzien van informatie gestuurde veiligheid en informatieveiligheid hebben we een belangrijke opgave.

In 2022 is onze huisvestingsvisie vastgesteld. Deze visie borduurt voort op de principes van tijd- en plaats-onafhankelijk werken. De reductie van het aantal kantoorwerkplekken wordt in de toekomst verder vormgegeven. De transitie naar activiteit-gebonden werkplekken is hier onderdeel van.

Samenstelling Managementteam (MT)

Het MT neemt de aansturing op strategisch niveau voor haar rekening. Het MT bestaat sinds begin 2022 uit de directeur/commandant brandweer, manager risico- en crisisbeheersing, manager brandweertzorg en manager bedrijfsvoering (1 januari 2022 gestart). De manager brandweertzorg heeft een baan buiten VRZ aanvaard. Voor de functie wordt geworven. De werkzaamheden zijn tot die tijd verdeeld tussen de directeur en manager bedrijfsvoering.

Samenwerking GGD/RUD/VRZ

In 2022 zijn we begonnen met de uitwerking van diverse thema's zoals het stroomlijnen van begrotings-, verantwoordings- en besluitvormingsprocessen en samenwerking met de Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) en de Regionale Uitvoeringsdienst (RUD) op bedrijfsvoering en de samenwerking op het gebied van de omgevingswet. De voortgang werd bemoeilijkt door onder meer personele wisselingen, beperkingen en nasleep van de coronacrisis.

Rechtmatigheidsverantwoording

Het was de bedoeling dat gemeenschappelijke regelingen vanaf 2021 een rechtmatigheidsverantwoording af zouden geven. Dit besluit is doorgeschoven naar 2023. De accountant geeft tot en met 2022 een verklaring af over getrouw beeld en financiële rechtmatigheid. Dat laatste komt vanaf 2023 bij het Dagelijks Bestuur (DB) te liggen. De accountant geeft vanaf 2023 een verklaring af over getrouw beeld. 2022 is benut om de organisatie en interne

¹ Na onderzoek is gebleken dat de Stadsgewestelijke Brandweer Middelburg-Vlissingen (SGB) abusievelijk het volledige onderhoudsbudget, bedoeld voor zowel het eigenaarsonderhoud en het gebruikersonderhoud, heeft overgedragen aan VRZ. Afgesproken is dat voor het eigenaarsonderhoud jaarlijks tot een bedrag van € 68.000 in rekening gebracht mag worden bij VRZ. Dit bedrag wordt jaarlijks geïndexeerd.

beheersing zodanig in te richten dat het afgeven van deze verantwoording door het DB mogelijk is. Bij de voorbereiding werken we samen met de Zeeuwse gemeenten en andere gemeenschappelijke regelingen.

Doorzetten van de ingezette ontwikkeling meerjarenbeleidsplan

We richten ons in het meerjarenbeleidsplan op de volgende thema's: personeelsbeleid, informatiegestuurde organisatie, duurzaamheid en kwaliteitszorg. We hebben te maken met schaarste op de arbeidsmarkt. Daarom hebben we afgelopen jaar ons wervings- en selectieproces onderzocht, zodat we ook in 2023 gericht kunnen werven en we zijn gestart met een strategisch personeelsplan.

Uit externe onderzoeken (Twijstra Gudde, 2017; Berenschot, 2020) blijkt dat met relatief weinig mensen, veel en goed werk wordt verzet op het gebied van bedrijfsvoering. We hebben een onderzoek afgerond naar een nieuwe manier van rapporteren middels de bestuursrapportage. We hebben een bestuursrapportage gemaakt in nieuwe stijl en deze is positief ontvangen. In december hebben we een presentatie gegeven aan het AB met een doorkijk naar de financiële en beleidsmatige ontwikkelingen voor 2023-2024. De gemeenteraden hebben dit document ontvangen en zijn daardoor meegenomen in de belangrijkste ontwikkelingen voor 2023 en 2024.

In 2022 is een securityboard opgericht die het mogelijk maakt om integraal af te stemmen tussen verschillende verantwoordelijken binnen het interne (informatie)veiligheidsdomein. In 2022 zijn geen klachten ontvangen die moesten worden afgehandeld via de formele procedure, zoals omschreven in de klachtenregeling. In 2022 kende onze organisatie geen datalek zoals bedoeld in de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG).

Het in 2021 aangeschafte Enterprise Resource Planning (ERP) pakket AFAS is in 2022 verder geïmplementeerd. Afgelopen jaar is het contractmanagementsysteem volledig operationeel geworden. Hierdoor kunnen budgetten en verplichtingen beter worden beheerd.

In 2022 hebben we ingezet op de verdere ontwikkeling van Business intelligence. Business intelligence richt zich met name op de bedrijfsprestaties en levert bruikbare inzichten die leiden tot betere en snellere beslissingen. Er zijn stappen gezet om de bedrijfsinformatie effectief te bundelen door de ontwikkeling van een datawarehouse. Ook zijn afgelopen jaar verschillende initiatieven en procesoptimalisaties gestart om de kwaliteit van onze data te verbeteren.

Informatiegestuurde veiligheid en informatieveiligheid

Afgelopen jaar hebben we verschillende innovaties geïnitieerd om de operationele informatiepositie te verbeteren. Uit de evaluatie Wet Veiligheidsregio's concluderen we dat een sterke informatiepositie essentiëler wordt in het voorkomen en bestrijden van incidenten, rampen en crises. In de realisatie van informatiegestuurde veiligheid is daarom aansluiting gezocht bij landelijke- en bovenregionale ontwikkelingen zoals de Zuid 6-samenwerking en het landelijk ontwikkelteam Knooppunt Coördinatie Regio's en Rijk (KCR2). Tot slot zijn initiatieven gestart om de ontwikkeling van geografische informatievoorziening verder te professionaliseren.

Door de toenemende digitalisering is het zorgvuldig omgaan met informatie van groot belang. Afgelopen jaar hebben we in lijn met het versnellingsprogramma Informatieveiligheid de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) verder geïmplementeerd en is de informatieorganisatie versterkt met een chief information security manager. Hiermee zetten we de eerste stappen om de komende jaren te groeien naar vitale infrastructuur.

Formatie

Per 31 december 2022 hebben we een formatie van 222,2 fte, inclusief Bevolkingszorg. De werkelijke bezetting per die datum is 213,96 fte. Er is een verschil van 8,24 fte. De verschillen in bezetting zijn per onderdeel aangegeven in onderstaande tabel. Daar waar er sprake is van een lagere bezetting, staan nog vacatures open.

		Formatie 2021	Formatie 2022	Bezetting 2022
1	Veiligheid	209,12	219,20	210,96
1.1	Risico- en crisisbeheersing	55,3	58,8	56,3
1.2	Brandweer	96,7	99,9	98,9
1.3	Directie, management en control	7,1	8,6	7,0
1.4	Bedrijfsvoering	50,1	51,9	48,7
2	Bevolkingszorg	3,00	3,00	3,00
	Totaal	212,12	222,20	213,96

Ziekteverzuim

In 2022 was het ziekteverzuimcijfer gemiddeld 4,36%. Landelijk was het gemiddeld 5,5% (CBS).

Inhuur en advieskosten

De inhuur van derden laat in 2022 een duidelijk dalende lijn zien ten opzichte van 2021. Dit is vooral te wijten aan de inhuur die plaatsgevonden heeft in het kader van de coronapandemie in 2021 en die in 2022 niet meer nodig was. Naar verwachting dalen de lasten de komende jaren weer. Een deel van deze kosten inhuur derden is gedekt uit een onderbesteding op de salariskosten.

De cijfers tot en met 2022 betreffen de werkelijke kosten. De cijfers vanaf 2023 zijn de kosten op begrotingsbasis.



Zie bijlage 4 voor een overzicht van de kosten wegens inhuur van derden.

2.3 Financiering

De financieringsparagraaf is samen met het treasury statuut voorgeschreven in de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet Fido). In de Wet Fido zijn kaders opgenomen ter beperking van het renterisico op de netto vlottende schuld en het renterisico op de vaste schuld (renterisiconorm). In de Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo) zijn kaders opgenomen ter beperking van de risico's bij het hanteren van financiële derivaten en het uitzetten van overtollige middelen.

Renterisico

Het renterisico wordt direct gerelateerd aan het budgettaire risico. De renterisiconorm heeft als doel om het renterisico bij herfinanciering te beheersen. De renterisiconorm is vastgelegd in de Uitvoeringregeling financiering decentrale overheden (Ufdo) en houdt in dat de jaarlijks verplichte aflossing en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal.

Berekening renterisiconorm	2022
Begrotingstotaal	€ 37.082.827
Percentage regeling	20%
Renterisiconorm	€ 7.416.565
2022	
Renterisiconorm vaste schuld	Budget
Renteherziening op vaste schuld o/g	-
Aflossingen	€ 1.833.803,92
Renterisico	€ 1.833.803,92
Renterisiconorm	€ 7.416.565
Ruimte onder renterisiconorm	€ 5.582.761
Overschrijding renterisiconorm	€ -

In 2022 hebben we de renterisiconorm niet overschreden.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is vastgelegd in de Uitvoeringregeling financiering decentrale overheden (Ufdo) en bedraagt voor gemeenschappelijke regelingen 8,2% van het begrotingstotaal. Onze limiet voor de netto vlottende schuld bedraagt circa € 3.041.000.

Kasgeldlimiet per kwartaal 2022 (x € 1.000)					
		1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
	Omvang begroting per 1 januari 2022	37.083	37.083	37.083	37.083
	Toegestane kasgeldlimiet				
1)	- in procenten	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
	- in bedrag	3.041	3.041	3.041	3.041
	Omvang vlottende korte schuld				
	- opgenomen gelden korter dan 1 jaar	0	0	0	0
	- schuld in rekening-courant	0	0	0	0
2)	- gestorte gelden door derden korter dan 1 jaar	0	0	0	0
	- overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	0	0	0	0
		0	0	0	0
	Vlottende middelen				
	- contante gelden in kas	0	0	0	0
	- tegoeden in rekening-courant	0	0	0	0
3)	- overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar	0	0	0	0
		0	0	0	0
	Toets kasgeldlimiet				
4)	Totaal netto vlottende schuld (2-3)	0	0	0	0
	Toegestane kasgeldlimiet (1)	3.041	3.041	3.041	3.041
	Ruimte (+)/overschrijding (-); (1-4)	3.041	3.041	3.041	3.041

In 2022 hebben we de kasgeldlimiet niet overschreden.

Uitzettingen

In de Ruddo is vastgelegd dat openbare lichamen alleen overtollige middelen, voor een periode langer dan drie maanden, mogen uitzetten bij financiële ondernemingen die zijn gevestigd in een EU-lidstaat en die ten minste beschikken over een AA-rating, afgegeven door ten minste twee ratingbureaus. In 2022 zijn geen uitzettingen van gelden geweest bij banken. Het eventuele positieve saldo op de bank wordt dagelijks afgeroomd door het Ministerie van Financiën in het kader van het Schatkistbankieren.

2.4 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Risicomanagement is een onderdeel van goed bestuur (Good Governance) en een belangrijk middel om de continuïteit van de organisatie te waarborgen.

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 19 december 2013 is de 'Notitie Risicomanagement en weerstandsvermogen' vastgesteld. De notitie is ook in 2023 nog steeds actueel. In deze notitie worden de termen risico's, weerstandscapaciteit en weerstandsvermogen als volgt gedefinieerd:

- Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate VRZ in staat is om omvangrijke tegenvallers op te vangen, zonder dat het beleid aanzienlijk moet worden aangepast.
- Risico's moeten in dit verband worden gezien als reële, maar niet altijd te meten, bedreigingen die, ook nadat alles in het werk gesteld is om het optreden ervan te voorkomen, of de gevolgen ervan te verminderen, kunnen leiden tot uitgaven die niet begroot zijn.

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

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

Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit is in artikel 11 [BBV](#) omschreven als "de middelen en mogelijkheden waarover een organisatie beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken". Volgens de 'Notitie weerstandsvermogen en risicomanagement' wordt de beschikbare weerstandscapaciteit bepaald aan de hand van de post onvoorzien, de algemene reserve en het **onbestemde deel van de bestemmingsreserves**. Voor de beoordeling van een dergelijke ratio kan gebruik worden gemaakt van de onderstaande waarderingstabel, welke door het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement in samenwerking met de Universiteit van Twente is samengesteld.

Waardering weerstandcapaciteit		
	Waarderingscijfer	Betekenis
A	$x \geq 2,0$	Uitstekend
B	$1,4 \leq x < 2,0$	Ruim Voldoende
C	$1,0 \leq x < 1,4$	Voldoende
D	$0,8 \leq x < 1,0$	Matig
E	$0,6 \leq x < 0,8$	Onvoldoende
F	$x < 0,6$	Ruim onvoldoende

Op basis van de concept-jaarrekening 2022 heeft de algemene reserve van VRZ eind 2022 een verwacht saldo van € 602.143. De jaarrekening 2022 is ten tijde van het opstellen van deze paragraaf nog niet vastgesteld en kan nog wijzigen.

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

De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt daarmee in 2024 naar verwachting:

• Algemene reserve	€ 602.143
• Onttrekking begroting 2023 (na wijz.)	-/- € 262.000
• Onttrekking begroting 2024	-/- € 200.000
• Post onvoorzien	€ 50.000
Totaal	€ 190.143

Benodigde weerstandscapaciteit

Om het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen moet de beschikbare weerstandscapaciteit afgezet worden tegen de benodigde weerstandscapaciteit. De risico's die VRZ loopt zijn bepalend voor de hoogte van de benodigde weerstandscapaciteit. Om de hoogte van de benodigde weerstandscapaciteit te bepalen is het noodzakelijk de risico's te voorzien van een kwantificering van zowel kans als financiële gevolgen. Door de maximale gevolgen van de

individuele risico's bij elkaar op te tellen ontstaat een te negatief oordeel over het weerstandsvermogen. Het is immers vrijwel zeker dat niet alle risico's zich tegelijkertijd voor zullen doen. Daarnaast zal niet ieder risico zich daadwerkelijk in de maximale omvang voordoen. Een aantal risico's is qua omvang en waarschijnlijkheid niet in te schatten. Voor de kans dat een risico optreedt, wordt gewerkt met kans-klassen van 90% tot 10%.

T/m de begroting 2024 zijn onderstaande risico's geïnventariseerd:

	Risico's	Kans op optreden	Impact (€)	Benodigde weerstands-capaciteit (€)
	Zeer hoog risico (90%)			
01	In de begroting 2024 is uitgegaan van een loonkostenstijging van 3,9 %. De werkelijke loonkostenstijging vanaf 1 mei 2024 of een wijziging in de pensioenpremies kan hiervan afwijken. Een nadelig verschil nacalculatorisch van 1% is meegenomen als risico.	90%	240.000	216.000
02	In de begroting 2024 is uitgegaan van een prijsstijging van 2,4% (VZG-norm). De werkelijke prijsstijging is nog onbekend maar kan hiervan afwijken. Een nadelig verschil nacalculatorisch van 1% is meegenomen als risico.	90%	170.000	153.000
03	Overschrijding van de belastingvrije ruimte WKR waardoor loonheffing verschuldigd is over het bedrag van de overschrijding.	90%	70.000	63.000
	Hoog risico (70%)			
04	Er is de afgelopen jaren sprake van hogere onderhoudskosten van brandweermaterieel en -materiaal dan begroot. Dit hangt samen met de ouderdom van de activa. Dit nadeel wordt elk jaar nog als incidenteel beschouwd, omdat het investeringsplan voorziet in de vervanging van veel activa. In de begroting 2024 is het budget opnieuw tijdelijk verhoogd, waardoor de impact lager wordt ingeschat dan op basis van het kostenniveau in de periode 2018 t/m 2022 zou worden verwacht.	70%	200.000	140.000
05	De ECB heeft in korte tijd een aantal renteverhogingen doorgevoerd om de inflatie te beteugelen. Het risico bestaat op verdere verhoging van de rente. Dit risico is van toepassing op de meerjarenraming, waarin rekening is gehouden met een rente van 4%. Er is pas een financieringsbehoefte vanaf 2025.	70%	Nvt in 2024	Nvt in 2024
	Gemiddeld risico (50%)			
06	Werkgevers in de sector Overheid en Onderwijs zijn verplicht eigenrisicodragers voor de Werkloosheidswet (WW). Als eigenrisicodragers voor de WW betaalt VRZ de kosten van de WW-uitkering, als (ex)-werknemers werkloos worden	50%	100.000	50.000
07	Uitval (bijv. door ziekte) in die gevallen waarin slechts één persoon bepaalde werkzaamheden verricht met als gevolg tijdelijke inhuur.	50%	150.000	75.000
08	Niet in kunnen vullen van vacatures op de krappe arbeidsmarkt voor diverse functies en daarvoor duurdere inhuur	50%	150.000	75.000
09	Risico op hogere kosten vrijwilligers indien meerdere grote incidenten in een jaar voorkomen	50%	200.000	100.000
10	Het vergroten van de beschikbaarheid van vrijwilligers vormt een belangrijk aandachtspunt de komende jaren. Het risico op uitstroom van brandweervrijwilligers mede als gevolg van vergrijzing, groter dan de instroom, brengt extra kosten voor wervingscampagnes en opleidingen mee om de posten op sterkte te houden. Impact is gebaseerd op de inkoop van een extra opleiding Manschap A voor 12 personen (€ 180.000). In de praktijk kunnen dit ook individuele (dag)opleidingen zijn. In de begroting 2024 zijn extra leergangen opgenomen. Om die reden is het risico gemiddeld ingeschat.	50%	180.000	90.000
11	Het meerjarig investeringsplan is opgesteld in prijzen 2024. Door extra prijsstijgingen is het mogelijk dat de geraamde investeringsbudgetten niet voldoende zullen blijken te zijn. De toekomstige kapitaallasten kunnen hierdoor verder oplopen	50%	250.000	125.000

	dan nu berekend. In de begroting is een prijsstijging van 20% verwerkt. Om die reden is het risico gemiddeld ingeschat.			
	Laag risico (30%)			
12	Risico dat de bijdrage van NV Westerscheldetunnel (tunneltraining) vanaf 2024 niet meer wordt ontvangen. Er is een overeenkomst afgesloten tot en met 2023. In 2025 moet de tunnel tolvrij zijn. De NV Westerscheldetunnel blijft tot 2033 de beheersorganisatie van de tunnel, onafhankelijk van de tol.	30%	75.000	22.500
	Zeer Laag risico (10%)			
13	Ransomware of andere externe aanval op ICT infrastructuur met financiële schade tot gevolg	10%	1.000.000	100.000
14	Risico op juridische procedures, onder andere bij aanbestedingstrajecten en arbeidsgeschillen en geschillen bij toepassing van overige wetgeving	10%	250.000	25.000
15	Langdurige gripsituatie i.v.m. bijzondere (langdurige) rampen en crisis met extra kosten tot gevolg zoals bijvoorbeeld Covid-19 in 2020/2021	10%	250.000	25.000
16	Risico op een lagere rijksbijdrage (BDUR) als gevolg van ontwikkelingen in de verdeelmaatstaven in Nederland in relatie tot Zeeland en/of een lagere loon- en prijscompensatie dan geraamd	10%	50.000	5.000
17	Claims agv wetgeving zoals de AVG De bewaker van de avg is de autoriteit persoonsgegevens en deze heeft de mogelijkheid om boetes op te leggen (tot ca. 4% jaaromzet)	10%	100.000	10.000
18	Claim volgens het niet (goed/volledig) uitvoeren van de Wet Poortwachter	10%	75.000	7.500
19	De voertuigenverzekering is voor de oudere (brandweer) teruggebracht naar een WA-dekking voertuigen (>15 jr. voor zware voertuigen en >8 jr voor dienstvoertuigen). Dit brengt het risico met zich mee dat in geval van een ongeval, waarbij een ouder voertuig is betrokken, met schuld VRZ, restwaarden moeten worden afgeboekt zonder dat er een verzekeringsvergoeding tegenover staat	10%	100.000	10.000
	Totaal			1.292.000

Beoordeling weerstandsvermogen

Onze algemene reserve heeft begin 2022 een saldo van € 1.867.105. De jaarrekening 2022 laat een negatief resultaat zien van € 806.135.

In de notitie 'Risicomanagement en weerstandsvermogen' is een maximum bepaald aan het aan te houden weerstandsvermogen. In de Gemeenschappelijke regeling 2017 VRZ (art.25) is opgenomen: "Veiligheidsregio Zeeland vormt een reserve ten laste van de gemeentelijke bijdragen aan de uitvoeringskosten tot maximaal 5% van de jaaromzet, inclusief de bijdrage van de deelnemers". Dat betekent voor 2022 een maximale reserve van 5% van € 37.627.560 = € 1.881.378.

Het bestuur zal worden voorgesteld om het negatief resultaat 2022 van € 806.135 te onttrekken aan de algemene reserve. De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt daarmee begin 2023 naar verwachting:

- Algemene reserve € 1.867.105
- Onttrekking 2022 € 458.809 -
- Resultaat 2022 € 806.135 -
- Post onvoorzien € 50.000 +
- Totaal € 652.161

Op basis van de financieel berekende risico's in de begroting 2023 is de ratio weerstandsvermogen voor 2023:

Beschikbare weerstandscapaciteit = € 652.161 = 0,54 (ruim onvoldoende) (was 1,11 bij begroting 2023)
 Benodigde weerstandscapaciteit = € 1.208.500

In de begroting 2024 is een benodigde weerstandscapaciteit berekend van € 1.598.000. De stijging van de benodigde weerstandscapaciteit ten opzichte van 2023 zit voornamelijk in het risico op onvolledige compensatie van loon- en

prijsstijgingen en de hogere onderhoudskosten van het brandweermaterieel en -materiaal. Dit hangt samen met de ouderdom van activa.

Op basis van de financieel berekende risico's in de begroting 2024 is de ratio weerstandsvermogen:

$$\frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{\text{€ 190.143}}{\text{€ 1.292.000}} = 0,15 \text{ (ruim onvoldoende)}$$

Op basis van de gehanteerde normeringssystematiek door VRZ wordt het weerstandsvermogen van VRZ in de begroting 2024 als "ruim onvoldoende" geclassificeerd. Indien risico's daadwerkelijk (cumulatief) optreden, kan dit mogelijk leiden tot een negatief resultaat en negatief vermogen. VRZ zal in contact treden met de toezichthouder om de ontstane situatie te bespreken.

Kengetallen

Jaarrekening 2022		Verloop van de kengetallen		
Kengetallen:		2021	2022	2022
		Jaarrekening	Begroting	Jaarrekening
Netto schuldquote (NSQ)		55,04%	73,53%	54,89%
NSQ gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen		55,04%	73,53%	54,89%
Solvabiliteitsratio		11,66%	4,93%	7,63%
Structurele exploitatieruimte		6,16%	0,00%	6,16%
Grondexploitatie		Nvt	Nvt	Nvt
Belastingcapaciteit		Nvt	Nvt	Nvt

Netto schuldquote

Gecorrigeerde NSQ		2021	2022	2022
(bedragen x € 1.-)		Jaarrekening	Begroting	Jaarrekening
A	Vaste schulden (cf art 46 BBV)	25.607.922	25.619.822	23.774.118
B	Netto vlottende schuld (cf art 48 BBV)	6.826.686	5.472.816	4.555.747
C	Overlopende Passiva (cf art 49 BBV)	1.097.756	336.309	798.184
	Financiële vaste activa	0	0	0
	Verstrekte leningen	0	0	0
D	Financiële activa (cf art 36 lid b,c,d,e, en f)	0	0	0
E	Uitzettingen <1jaar (cf art 39 BBV)	12.704.523	4.375.624	7.927.587
F	Liquide middelen (cf art 40 BBV)	21.247	27.861	11.049
G	Overlopende Activa (cf art 40a BBV)	475.687	253.643	536.778
H	Totale Baten (exclusief mutaties res) (cf art 17 lid C)	36.936.302	36.407.724	37.627.560
		55,04%	73,53%	54,89%

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

Solvabiliteitsratio

	Solvabiliteitsratio	2021	2022	2022
	(bedragen x € 1.-)	Jaarrekening	Begroting	Jaarrekening
A	Eigen vermogen (cf art 42 BBV)	4.426.573	1.524.014	2.433.519
B	Balanstotaal	37.958.937	30.901.264	31.898.880
		11,66%	4,93%	7,63%

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

Structurele exploitatieruimte

	Vaststelling kengetal structurele exploitatieruimte in %. Berekening: $((B-A)+(D-C))/(E) \times 100\%$
	Voor het jaarverslag:
A	Structurele lasten = € 37.567.516
B	Structurele baten = € 36.488.055
C	Het totaal van de structurele toevoegingen aan de reserves voor het overzicht = € 0
D	Het totaal van de structurele onttrekkingen aan de reserves voor het overzicht = € 0
E	Het gerealiseerde totaal saldo van de baten ex. Mutatie reserves = € 39.759.561
	-2,71%

De structurele exploitatieruimte geeft aan of de structurele lasten gedekt worden door structurele baten en de exploitatie hiermee in evenwicht is. Dit wordt beoordeeld door de structurele lasten, inclusief de structurele toevoegingen aan reserves, af te zetten tegen de structurele baten, inclusief de structurele onttrekkingen aan reserves.

Het niet in evenwicht zijn van de structurele exploitatieruimte komt onder andere door de stijgende energie- en brandstofprijzen en door hogere tarieven van leveranciers. Ondanks dat deze oorzaken een structureel karakter hebben is het voor de VRZ als incidenteel te classificeren. In de begrotingswijziging 2023 zal gekeken worden in hoeverre een verhoging van de gemeentelijke bijdrage moet plaats vinden ter dekking van de stijgende structurele lasten.

2.5 Verbonden partijen

Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de provincie onderscheidenlijk gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft (artikel 1b, besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten). We kennen geen verbonden partijen conform deze definitie.

2.6 Opvang ontheemden Oekraïne

Activiteiten

De organisatie van de opvang van vluchtelingen geschiedt in principe door de gezamenlijke gemeenten. Hiervoor is een projectorganisatie 'opvang Oekraïense vluchtelingen' ingesteld. Er is een Regionaal beleidsteam Oekraïne/vluchtelingen voor de Zeeuwse afstemming en ondersteuning van de voorzitter als lid van het Veiligheidsberaad.

Het Team Gemeenten Oekraïne (TGO) en het Overleg Noodopvang Vluchtelingen Oekraïne (ONVO) hield regionaal de vraag naar en het aanbod van opvangplekken bij. Het Regionaal Coördinatiecentrum Vluchtelingenspreiding (RCVS) stemde vraag en aanbod op elkaar af.

In de periode vanaf 8 augustus-19 augustus konden Oekraïners terecht op de tijdelijke stickerlocatie van de IND in Goes voor een bewijs van verblijf op basis van de Richtlijn Tijdelijke bescherming. De voorbereidingen werden getroffen door een samenwerking van gemeenten en Veiligheidsregio Zeeland.

Financieel

Kostensoort	Opgavekosten Veiligheidsregio Zeeland
Meerkosten coördinerende gemeente Borsele, Tholen en Terneuzen	€ 73.972
Hotels/centra	€ 0
Overige specifieke meerkosten	€ 0
Overige Meerkosten	
Brandweezorg repressie/incidentbestrijding	
Meldkamer	
ROC (opleidingen)	
GHOR	
Preventie	
Crisisbeheersing & rampenbestrijding	€ 19.399
Risicobeheersing	
Bevolkingszorg	€ 6.344
Bedrijfsvoering	
Overige taken/activiteiten	
Totale kosten 2022	€ 99.715

Meerkosten coördinerende gemeente Borsele

De meerkosten voor de coördinerende gemeenten bestaan uit inhuur inzake regionale communicatie (€ 24.601), inhuur inzake administratieve afwikkeling van de kosteninventarisatie (€ 5.000) en uitbetaling van overuren (€ 44.371).

Overige meerkosten

De overige meerkosten bestaan uit piketvergoedingen vanuit Bevolkingszorg in het kader van coördinatie opvang en spreiding ontheemden. Verder zijn er vanuit GGD Zeeland kosten gemaakt voor communicatie.

2.7 COVID-19

COVID-19 heeft ook begin 2022 impact gehad op onze organisatie. Met name de medewerkers van Crisisbeheersing zijn druk geweest met de maatregelen en communicatie over deze crisis. Om de druk op de medewerkers te verlichten zijn externen ingehuurd ter ondersteuning van de GHOR, crisiscommunicatie en crisisbeheersing. Ook zijn zelftesten en mondklappers gekocht voor de medewerkers en brandweervrijwilligers om de continuïteit van onze operationele organisatie te waarborgen.

Op verzoek van het bestuur en directie zijn in 2022 twee evaluaties uitgevoerd om lessen te kunnen trekken over ons handelen tijdens de crisis. Eén evaluatie heeft betrekking op de GHOR en één evaluatie is organisatie-breed.

Voor de financiële gevolgen van COVID-19 voor onze organisatie wordt verwezen naar paragraaf 4.8.

De jaarrekening

3. Overzicht van baten en lasten

Overzicht per economische categorie:

	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
Saldo van baten en lasten	675.103	2.565.425	1.881.440	-683.986	V
Lasten					
110 Salarissen en sociale lasten	22.409.500	23.227.050	22.980.825	-246.225	V
210 Belastingen	150.400	154.400	152.069	-2.331	V
351 Ingeleend personeel	266.500	383.100	283.464	-99.636	V
380 Overige goederen en diensten	9.412.326	11.389.344	10.692.763	-696.582	V
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	736.200	773.400	870.604	97.204	N
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden	404.000	419.100	420.932	1.832	N
510 Rente	303.800	304.800	305.016	216	N
720 Mutaties voorzieningen	0	0	337.312	337.312	N
730 Afschrijvingen	3.400.101	3.476.448	3.466.015	-10.433	V
Baten					
352 Uitgeleend personeel	-15.700	-51.400	-98.784	-47.384	V
360 Huren	0	-1.000	-850	150	N
380 Overige goederen en diensten	-272.300	-1.047.788	-1.030.081	17.707	N
431 Inkomensoverdrachten - Rijk	-6.608.972	-7.024.877	-7.023.670	1.207	N
432 Inkomensoverdrachten - gemeenten	-29.162.152	-29.162.152	-29.162.152	0	
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	-98.600	1.000	1.000	0	N
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden	-250.000	-276.000	-306.000	-30.000	V
438 Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	0	0	-2.732	-2.732	V
510 Rente	0	0	-4.291	-4.291	V
Mutaties Reserves	-675.103	-2.063.499	-1.075.305	988.194	N
Lasten					
710 Mutaties reserves	0	430.338	430.338	0	V
Baten					
710 Mutaties reserves	-675.103	-2.493.837	-1.505.643	988.194	N
Eindtotaal	0	501.926	806.135	304.209	N

Overzicht per economische categorie en per programma:

	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
Programma Bevolkingszorg					
Saldo van baten en lasten	291.400	331.100	258.215	-72.885	V
Lasten	458.400	498.100	453.861	-44.239	V
110 Salarissen en sociale lasten	286.400	326.600	291.434	-35.166	V
351 Ingeleend personeel	31.500	31.500	35.345	3.845	N
380 Overige goederen en diensten	103.400	102.900	90.661	-12.239	V
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden	37.100	37.100	36.422	-678	V
Baten	-167.000	-167.000	-195.646	-28.646	V
352 Uitgeleend personeel	0	0	-28.647	-28.647	V
432 Inkomensoverdrachten - gemeenten	-167.000	-167.000	-166.999	1	N

	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
Programma Meldkamer Zeeland-Brabant					
Saldo van baten en lasten	736.200	983.282	845.917	-137.365	V
Lasten	736.200	982.282	844.917	-137.365	V
380 Overige goederen en diensten	0	208.882	0	-208.882	V
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	736.200	773.400	844.917	71.517	N
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden	0	0	0	0	
Baten	0	1.000	1.000	0	N
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	0	1.000	1.000	0	N
Programma Risicobeheersing					
Saldo van baten en lasten	3.003.180	3.107.554	3.033.723	-73.831	V
Lasten	3.106.780	3.112.554	3.040.147	-72.407	V
110 Salarissen en sociale lasten	2.761.200	2.779.800	2.744.957	-34.843	V
380 Overige goederen en diensten	201.500	188.674	152.816	-35.858	V
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden	130.100	130.100	128.051	-2.049	V
510 Rente	500	500	843	343	N
730 Afschrijvingen	13.480	13.480	13.480	0	N
Baten	-103.600	-5.000	-6.424	-1.424	V
352 Uitgeleend personeel	0	0	-5.140	-5.140	V
380 Overige goederen en diensten	-5.000	-5.000	-1.284	3.716	N
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	-98.600	0	0	0	
Programma Brandweer					
Saldo van baten en lasten	20.527.853	22.149.474	22.115.991	-33.483	V
Lasten	20.861.953	22.834.924	22.738.409	-96.515	V
110 Salarissen en sociale lasten	11.210.800	11.672.100	11.724.590	52.490	N
210 Belastingen	141.500	145.500	141.385	-4.115	V
351 Ingeleend personeel	200.000	157.900	32.809	-125.091	V
380 Overige goederen en diensten	5.823.800	7.339.236	7.329.314	-9.922	V
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden	75.700	80.700	72.257	-8.443	V
510 Rente	295.600	272.800	271.367	-1.433	V
730 Afschrijvingen	3.114.553	3.166.688	3.166.688	0	V
Baten	-334.100	-685.450	-622.419	63.031	N
352 Uitgeleend personeel	0	0	-4.518	-4.518	V
360 Huren	0	-1.000	-850	150	N
380 Overige goederen en diensten	-259.100	-609.450	-542.051	67.399	N
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden	-75.000	-75.000	-75.000	0	
Programma Crisisbeheersing					
Saldo van baten en lasten	3.876.707	3.203.907	2.806.172	-397.735	V
Lasten	4.075.607	3.850.945	3.514.821	-336.124	V
110 Salarissen en sociale lasten	2.887.000	2.795.850	2.634.324	-161.526	V
351 Ingeleend personeel	30.000	0	4.291	4.291	N
380 Overige goederen en diensten	1.004.700	894.752	719.738	-175.014	V
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden	134.500	134.500	125.486	-9.014	V
510 Rente	500	500	1.073	573	N
730 Afschrijvingen	18.907	25.343	29.910	4.567	N
Baten	-198.900	-647.038	-708.649	-61.611	V
352 Uitgeleend personeel	-15.700	-15.700	-15.769	-69	V
380 Overige goederen en diensten	-8.200	-430.338	-459.148	-28.810	V
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden	-175.000	-201.000	-231.000	-30.000	V
438 Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	0	0	-2.732	-2.732	V
Overhead en kostentoerekening					
Saldo van baten en lasten	8.024.561	8.677.437	8.381.150	-296.287	V
Lasten	8.024.561	8.716.137	8.433.245	-282.892	V
110 Salarissen en sociale lasten	5.404.100	5.688.100	5.601.515	-86.585	V
210 Belastingen	8.900	8.900	10.685	1.785	N
351 Ingeleend personeel	5.000	127.200	128.040	840	N
380 Overige goederen en diensten	2.319.600	2.568.300	2.320.932	-247.368	V
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	0	0	25.687	25.687	N
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden	26.600	36.700	58.716	22.016	N
510 Rente	7.200	31.000	31.733	733	N
730 Afschrijvingen	253.161	255.937	255.937	0	N
Baten	0	-38.700	-52.095	-13.395	V
352 Uitgeleend personeel	0	-35.700	-44.710	-9.010	V
380 Overige goederen en diensten	0	-3.000	-3.094	-94	V

	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
510 Rente	0	0	-4.291	-4.291	V
Algemene dekkingsmiddelen					
Saldo van baten en lasten	-35.834.798	-36.080.029	-36.065.110	14.919	N
Lasten	-230.674	-60.000	-46.287	13.713	N
110 Salarissen en sociale lasten	-140.000	-60.000	-46.287	13.713	N
380 Overige goederen en diensten	-90.674	0	0	0	
Baten	-35.604.124	-36.020.029	-36.018.823	1.206	N
431 Inkomensoverdrachten - Rijk	-6.608.972	-7.024.877	-7.023.670	1.207	N
432 Inkomensoverdrachten - gemeenten	-28.995.152	-28.995.152	-28.995.153	-1	V
Onvoorzien					
Saldo van baten en lasten	50.000	192.700	505.381	312.681	N
Lasten	50.000	192.700	529.886	337.186	N
110 Salarissen en sociale lasten	0	24.600	30.292	5.692	N
351 Ingeleend personeel	0	66.500	82.980	16.480	N
380 Overige goederen en diensten	50.000	86.600	79.302	-7.298	V
720 Mutaties voorzieningen	0	0	337.312	337.312	N
730 Afschrijvingen	0	15.000	0	-15.000	V
Baten	0	0	-24.504	-24.504	V
380 Overige goederen en diensten	0	0	-24.504	-24.504	V
Mutaties Reserves	-675.103	-2.063.499	-1.075.305	988.194	N
Programma Meldkamer Zeeland-Brabant	-88.200	-297.082	-159.717	137.365	N
Baten					
710 Mutaties reserves	-88.200	-297.082	-159.717	137.365	N
Programma Risicobeheersing	0	-23.974	0	23.974	N
Baten					
710 Mutaties reserves	0	-23.974	0	23.974	N
Programma Brandweer	-275.900	-1.534.176	-802.617	731.559	N
Baten					
710 Mutaties reserves	-275.900	-1.534.176	-802.617	731.559	N
Programma Crisisbeheersing	0	374.736	430.338	55.602	N
Lasten					
710 Mutaties reserves	0	430.338	430.338	0	V
Baten					
710 Mutaties reserves	0	-55.602	0	55.602	N
Overhead en kostentoerekening	0	-272.000	-96.970	175.030	N
Baten					
710 Mutaties reserves	0	-272.000	-96.970	175.030	N
Algemene dekkingsmiddelen	-311.003	-311.003	-311.003	0	
Baten					
710 Mutaties reserves	-311.003	-311.003	-311.003	0	
Onvoorzien	0	0	-135.336	-135.336	V
Baten					
710 Mutaties reserves	0	0	-135.336	-135.336	V
Eindtotaal	0	501.926	806.135	304.209	N

Resultaat op hoofdlijnen

Het resultaat voor mutatie op de Algemene Reserves over 2022 is € 806.135 nadelig. In de bestuursrapportage werd een nadelig resultaat na mutaties aan de reserves van € 501.926 verwacht. De actuele begroting 2022 betreft de begroting na de 2de begrotingswijziging 2022. De afwijkingen in 2022 ten opzichte van de begroting 2022 per programma zijn als volgt:

	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
Programma Bevolkingszorg	291.400	331.100	258.215	-72.885	V
Programma Meldkamer Zeeland-Brabant	736.200	983.282	845.917	-137.365	V
Programma Risicobeheersing	3.003.180	3.107.554	3.033.723	-73.831	V
Programma Brandweer	20.527.853	22.149.474	22.115.991	-33.483	V
Programma Crisisbeheersing	3.876.707	3.203.907	2.806.172	-397.735	V
Overhead en kostentoerekening	8.024.561	8.677.437	8.381.150	-296.287	V
Algemene dekkingsmiddelen	-35.834.798	-36.080.029	-36.065.110	14.919	N
Onvoorzien	50.000	192.700	505.381	312.681	N
Mutaties Reserves	-675.103	-2.063.499	-1.075.305	988.194	N
Eindtotaal	0	501.926	806.135	304.209	N

Post onvoorzien

In de 2^e begrotingswijziging 2022 is de post onvoorzien opgehoogd naar € 192.700. Dit ter dekking van de kosten die gemaakt werden in het kader van de coronacrisis. Voor een verdere toelichting op het programma wordt verwezen naar paragraaf 4.8.

Covid-19

In de onderstaande tabel zijn de meerkosten Covid-19 2022 opgenomen die volgens de verantwoordingsinstructie "meerkosten Covid-19 VR" in aanmerking komen voor declaratie bij het Ministerie van VWS. De kosten Covid-19 zijn verantwoord onder het programma onvoorzien.

Kostensoort	Opgave kosten Veiligheidsregio Zeeland
Coronahotels/centra	€ 0
Inkoop en distributie PBM	€ 21.659
Overige specifieke meerkosten	€ 0
Overige meerkosten	
Brandweertzorg repressie/incidentbestrijding	
Meldkamer	
ROC (opleidingen)	
GHOR	€ 55.784
Preventie	
Crisisbeheersing & rampenbestrijding	€ 54.678
Risicobeheersing	
Bevolkingszorg	
Bedrijfsvoering	
Overige taken/activiteiten	
Subtotaal	€ 110.462
Totale kosten 2022	€ 132.121

4. Toelichting per programma

4.1 Bevolkingszorg

	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
Programma Bevolkingszorg					
Saldo van baten en lasten	291.400	331.100	258.215	-72.885	V
Lasten	458.400	498.100	453.861	-44.239	V
110 Salarissen en sociale lasten	286.400	326.600	291.434	-35.166	V

351 Ingeleend personeel	31.500	31.500	35.345	3.845	N
380 Overige goederen en diensten	103.400	102.900	90.661	-12.239	V
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden	37.100	37.100	36.422	-678	V
Baten	-167.000	-167.000	-195.646	-28.646	V
352 Uitgeleend personeel	0	0	-28.647	-28.647	V
432 Inkomensoverdrachten - gemeenten	-167.000	-167.000	-166.999	1	N
Mutaties Reserves	0	0	0	0	
Eindtotaal	291.400	331.100	258.215	-72.885	V

Het resultaat op het programma Bevolkingszorg is **€ 72.885 voordelig**. Verschillen van meer dan € 25.000, mutaties in de reserves of significante afwijkingen t.o.v. het budget worden toegelicht.

Lasten

110 Salarissen en sociale lasten € 35.166 V

Ziekte vast personeel (incidenteel) € 25.185 V

In 2022 was één medewerker langdurig ziek. Voor deze medewerker is een uitkering ontvangen. De medewerker is eind 2022 niet meer in dienst van de VRZ.

Vacature vast personeel (incidenteel) € 12.781 V

Met ingang van 1 november 2022 is een medewerker vanuit Bevolkingszorg overgestapt naar team Crisisbeheersing. De vacature is opengesteld maar nog niet ingevuld eind 2022.

Overig € 2.800 N

Dit nadeel bestaat uit diverse kleine overschrijdingen op verschillende budgetten.

Baten

352 Uitgeleend personeel € 28.647 V

Ziekte vast personeel (incidenteel) € 28.647 V

Dit betreft een uitkering van het UWV. Zie ook toelichting onder 110 Salarissen en sociale lasten.

4.2 Meldkamer Zeeland - West-Brabant

	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
Programma Meldkamer Zeeland-Brabant					
Saldo van baten en lasten	736.200	983.282	845.917	-137.365	V
Lasten	736.200	982.282	844.917	-137.365	V
380 Overige goederen en diensten	0	208.882	0	-208.882	V
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	736.200	773.400	844.917	71.517	N
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden	0	0	0	0	
Baten	0	1.000	1.000	0	N
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	0	1.000	1.000	0	N
Mutaties Reserves	-88.200	-297.082	-159.717	137.365	N
Baten					
710 Mutaties reserves	-88.200	-297.082	-159.717	137.365	N
Eindtotaal	648.000	686.200	686.200	0	N

Toelichting

Wij maken samen met Veiligheidsregio Midden en West-Brabant gebruik van één Operationeel Centrum Veiligheidsregio/ Brandweer (OCB) binnen de in Bergen op Zoom gevestigde meldkamer. Voor het beheer is een convenant afgesloten tussen de besturen (Convenant uitvoering meldkamerfunctie Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant en Veiligheidsregio Zeeland). Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant voert de administratie van de OCB. Ook het personeel is in dienst van VRMWB. De verdeling van de kosten van de brandweermeldkamer - inclusief CaCo-functie - vindt plaats op basis van inwoneraantallen van beide Veiligheidsregio's (74% VRMWB - 26% VRZ).

Het resultaat op het programma Meldkamer Zeeland-Brabant is € 0.

Verschillen van meer dan € 25.000 of significante afwijkingen t.o.v. het budget worden toegelicht.

380 Overige goederen en diensten (incidenteel)

€ 208.882 V

Het betreft het budget voor de 'Meerjarige kwaliteitsslag meldkamer, incl. procesaansluitingen brandweer' binnen de reserve Meldkamer. De werkelijke kosten worden voornamelijk gemaakt door VRMWB. Hier betaalt VRZ 26% aan mee (zie 433 Inkomensoverdrachten – gemeenschappelijke regelingen).

433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen (incidenteel)

€ 71.517 N

Afrekening 2022 (incidenteel)

€ 71.517 N

Het resultaat is € 71.517 nadelig als gevolg van de afrekening OCB VR/brw over 2022. Het negatief resultaat wordt veroorzaakt door de vorming van de voorziening verlofsparen per 31-12-2022 voor het OCB-personeel, de vervroegde uittreding van 2 centralisten, inhuur van caco's, inhuur van de manager OCB en een integriteitsonderzoek OCB.

710 Mutaties reserves (incidenteel)

€ 137.365 N

Lagere onttrekking aan de reserve meldkamer (incidenteel)

€ 137.365 N

Van het budget voor de 'Meerjarige kwaliteitsslag meldkamer, incl. procesaansluitingen brandweer' ad € 208.882 is nog € 137.365 over. Voorgesteld zal worden dit budget door te schuiven naar 2023.

4.3 Risicobeheersing

	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
Programma Risicobeheersing					
Saldo van baten en lasten	3.003.180	3.107.554	3.033.723	-73.831	V
Lasten	3.106.780	3.112.554	3.040.147	-72.407	V
110 Salarissen en sociale lasten	2.761.200	2.779.800	2.744.957	-34.843	V
380 Overige goederen en diensten	201.500	188.674	152.816	-35.858	V
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden	130.100	130.100	128.051	-2.049	V
510 Rente	500	500	843	343	N
730 Afschrijvingen	13.480	13.480	13.480	0	N
Baten	-103.600	-5.000	-6.424	-1.424	V
352 Uitgeleend personeel	0	0	-5.140	-5.140	V
380 Overige goederen en diensten	-5.000	-5.000	-1.284	3.716	N
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	-98.600	0	0	0	
Mutaties Reserves	0	-23.974	0	23.974	N
Baten					
710 Mutaties reserves	0	-23.974	0	23.974	N
Eindtotaal	3.003.180	3.083.580	3.033.723	-49.857	V

Het resultaat op het programma Risicobeheersing is **€ 49.857 voordelig**. Verschillen van meer dan € 25.000, mutaties in de reserves of significante afwijkingen t.o.v. het budget worden toegelicht.

Lasten

110 Salarissen en sociale lasten **€ 34.843 V**

Formatie (incidenteel) **€ 36.118 V**

Door pensionering van een medewerker is de bestaande formatie ingevuld door een medewerker die boven de formatie opgenomen was en gefinancierd werd uit restformaties en projectgelden. Deze verschuiving heeft plaatsgevonden na het opstellen van de laatste begrotingswijziging. Dit levert een incidenteel resultaat op van € 35.100. Het resterende verschil bestaat uit bedragen op persoonsniveau.

Overig (incidenteel) **€ 1.275 N**

Dit voordeel bestaat uit diverse kleine onderschrijdingen op verschillende budgetten.

380 Overige goederen en diensten **€ 35.858 V**

Bijscholing omgevingswet (incidenteel, neutraal) **€ 23.974 V**

Zie mutatie reserves voor toelichting.

Project verhoging brandveiligheid Vlissingen (incidenteel) **€ 25.000 V**

In 2022 zou er een wervingscampagne starten voor het aanstellen van een wijkbrandweerman/-vrouw. De campagne is door allerlei factoren pas eind 2022 gestart en wordt in Q1 2023 afgerond. Hierdoor zijn er nog geen kosten gemaakt in 2022 voor dit doel.

Overig (incidenteel) **€ 6.617 V**

Dit voordeel bestaat uit diverse kleine onderschrijdingen op verschillende budgetten.

Onderzoek grensoverschrijdend risicoprofiel Zeeland – België (incidenteel) **€ 19.733 N**

In 2022 is er door een extern bureau een grensoverschrijdend risicoprofiel opgesteld. De kosten voor deze werkzaamheden waren niet begroot maar worden binnen het programma risicobeheersing gedekt door onderschrijdingen op andere budgetten.

Baten

710 Mutatie reserves **€ 23.974 N**

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

Bijscholing omgevingswet (incidenteel, neutraal) **€ 23.974 N**

Deze reserves is bestemd voor bijscholing van personeel binnen Risicobeheersing inzake de nieuwe omgevingswet. Er is sprake geweest dat deze wet in 2022 in werking zou treden. De inwerkingtreding is verschoven naar 2023. Hierdoor hebben er in 2022 geen mutaties plaats gevonden voor dit doel.

4.4 Brandweer

	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
Programma Brandweer					
Saldo van baten en lasten	20.527.853	22.149.474	22.115.991	-33.483	V
Lasten	20.861.953	22.834.924	22.738.409	-96.515	V
110 Salarissen en sociale lasten	11.210.800	11.672.100	11.724.590	52.490	N
210 Belastingen	141.500	145.500	141.385	-4.115	V
351 Ingeleend personeel	200.000	157.900	32.809	-125.091	V

380 Overige goederen en diensten	5.823.800	7.339.236	7.329.314	-9.922	V
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden	75.700	80.700	72.257	-8.443	V
510 Rente	295.600	272.800	271.367	-1.433	V
730 Afschrijvingen	3.114.553	3.166.688	3.166.688	0	V
Baten	-334.100	-685.450	-622.419	63.031	N
352 Uitgeleend personeel	0	0	-4.518	-4.518	V
360 Huren	0	-1.000	-850	150	N
380 Overige goederen en diensten	-259.100	-609.450	-542.051	67.399	N
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden	-75.000	-75.000	-75.000	0	
Mutaties Reserves	-275.900	-1.534.176	-802.617	731.559	N
Baten					
710 Mutaties reserves	-275.900	-1.534.176	-802.617	731.559	N
Eindtotaal	20.251.953	20.615.298	21.313.374	698.076	N

Toelichting

Het resultaat op het programma Brandweer is **€ 698.076 Nadelig**.

Verschillen van meer dan € 25.000 of significante afwijkingen t.o.v. het budget worden toegelicht.

Lasten

110 Salarissen en sociale lasten (lasten) **€ 52.490 N**

Realisatie projecten ten laste van de reserves (incidenteel, neutraal) **€ 166.265 V**

Zie mutatie reserves voor een toelichting. Het betreft de loonkosten voor de voltijdsofficiersopleidingen. Deze opleidingen lopen door in 2023.

Loonkosten 2022 (incidenteel) **€ 77.060 N**

De overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door de eenmalige uitkering in december 2022 en door thuiswerkvergoedingen.

Vrijwilligersvergoedingen incidentbestrijding (incidenteel) **€ 132.766 N**

Op de vrijwilligersvergoedingen incidentbestrijding is er in 2022 een nadeel van € 435.000. Tegenover dit nadeel staat een voordeel bij de vrijwilligersvergoedingen voor het oefenprogramma.

Piketvergoedingen personeel (incidenteel) **€ 8.929 N**

Op de piketvergoedingen is er in 2022 een nadeel van € 8.929. In 2022 is het budget hoofdstructuur opgesplitst in brandweer en crisisbeheersing om zo meer grip op de piketten te krijgen. De hoofdstructuur brandweer heeft een overschrijding op piketvergoedingen en crisisbeheersing een onderschrijding. In 2023 zal de berekening opnieuw bekeken worden en de budgetten bijgesteld worden.

351 Ingeleend personeel (lasten) **€ 125.091 V**

Inhuur i.v.m. capaciteitsverlies (incidenteel) **€ 106.456 V**

In verband met activiteiten van medewerkers voor projecten is rekening gehouden met verlies aan productiecapaciteit bij de Brandweer. Het inhuurbudget is geraamd op € 128.900. Dit budget is maar beperkt aangesproken.

380 Overige goederen en diensten (lasten) **€ 9.922 V**

Realisatie projecten ten laste van de reserves (incidenteel, neutraal) **€ 565.294 V**

Zie mutatie reserves voor een toelichting.

Onderhoud brandweermaterieel en -materiaal, inclusief software (incidenteel) **€ 210.267 N**

Het onderhoudsbudget staat onder druk; dit hangt samen met de ouderdom van de activa.

Het investeringsplan voorziet in de vervanging van veel activa, waardoor de onderhoudskosten mogelijk kunnen dalen. Ook in 2023 en 2024 worden lagere afschrijvingslasten verwacht dan begroot. Het verschil wordt incidenteel ingezet om het onderhoudsbudget voor brandweermaterieel en -materiaal te verhogen.

Elektraverbruik (incidenteel)

€ 155.224 N

De lasten van elektriciteit zijn gebaseerd op de ontvangen voorschotnota's. Van enkele grotere kazernes (o.a. Stromenweg/Borssele/Goes) zijn voorschotnota's ontvangen t/m maand juni 2022. Op basis van de voorschotnota's is de rest van het verbruik geëxtrapoleerd, waarbij rekening is gehouden met een prijsstijging van 119%. De prijsstijging is gebaseerd op de werkelijke tarieven 2022 die we vanuit de energieleverancier hebben ontvangen. Voor de berekening van deze stelpost is uitgegaan van het verbruik uit eerdere jaren. De energieleverancier heeft aangegeven dat er grote onzekerheden zijn met betrekking tot prijzen (toenemende economische activiteiten, inperking beschikbare CO2 rechten, geplande afbouw van kolen- en kerncentrales en bovenal de geopolitieke ontwikkelingen in de wereld). Eerst bij de jaarafrekening ontstaat zekerheid over het werkelijke voor- of nadeel. Materiële afwijkingen ten opzichte van deze stelpost zullen in de definitieve jaarrekening worden verwerkt.

Gasverbruik (incidenteel)

€ 210.706 N

Met betrekking tot de gaskosten geldt een identiek verhaal als bij de lasten van elektriciteit. Bij gas is rekening gehouden met een prijsstijging van 121%. Eerst bij de jaarafrekening ontstaat zekerheid over het werkelijke voor- of nadeel. Materiële afwijkingen ten opzichte van deze stelpost zullen in de definitieve jaarrekening worden verwerkt.

Dienstkleding (incidenteel)

€ 108.723 V

Er wordt nieuwe dienstkleding aangeschaft (NIPV). Levering start in 2023. Planning was om hiermee in de 2e helft van 2022 te starten. De realisatie blijft daardoor achter bij de raming. Het heeft, gelet op de ongedekte projectkosten in 2023, de voorkeur deze middelen door te schuiven naar 2023; het jaarrekeningresultaat 2022 is echter negatief, waardoor dit niet wordt voorgesteld.

Repressieve opleidingen en oefenprogramma (incidenteel)

€ 81.761 N

Op de repressieve opleidingen en het oefenprogramma is er in 2022 een nadeel ontstaan. In 2022 is er sprake van een inhaalslag, waarmee rekening is gehouden in de begroting. Er zijn toch nog meer (dag)opleidingen manschappen, chauffeursopleidingen, opleidingen/herhalingen levensreddend handelen en realistische oefeningen manschappen ingekocht dan begroot.

Brandstofkosten (incidenteel/structureel)

€ 9.331 V

De brandstofprijzen zijn in 2022 fors gestegen. De raming is in 2022 van € 340.000 is gedurende 2022 incidenteel bijgesteld naar € 455.000. De realisatie bedraagt uiteindelijk € 445.679. De brandstofprijzen zijn inmiddels weer wat gedaald, maar niet tot het niveau van voor 2022.

Overig

€ 15.468 N

Diverse kleine verschillen leveren een nadeel op van € 15.468.

Baten

380 Overige goederen en diensten (baten)

€ 67.399 N

Inruilopbrengst oude ademluchtapparatuur (incidenteel)

€ 53.550 N

Er is een aanbestedingsprocedure doorlopen voor vervanging van de ademluchtapparatuur. Gunning heeft in 2021 plaatsvinden. Voor de oude ademluchtapparatuur is een inruilopbrengst van € 308.550 overeen gekomen. De opbrengst is uiteindelijk € 53.550 lager omdat de overeengekomen prijs inclusief BTW is overeen gekomen. Hiermee was geen rekening gehouden in de raming.

710 Mutaties reserves (baten)

€ 731.559 N

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

Projecten ten laste van de algemene reserve

Programma-management brandweer 2030

€ 29.500 N

Voor het programma-management brandweer 2030 is € 150.000 opgenomen. De kosten van het programma-management brandweer 2030 zijn € 29.500 lager door het vertrek van een medewerker.

Schuimblusproblematiek, fase 2 en 3 (incidenteel, neutraal)

€ 62.000 N

De regelgeving rondom blusschuim met fluorhoudende stoffen erin (poly- en perfluoralkylstoffen, PFAS) wordt strenger en is zodanig dat wij het nu al voor bepaalde branden en binnen een paar jaar waarschijnlijk in het geheel niet meer mag gebruiken. Wij maken op dit moment gebruik van diverse soorten schuim. Wij werken aan de uitfasering en vervanging van deze schuimsoorten in drie fasen:

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

Verdere uitvoering vindt in 2023 plaats. In de 1^e begrotingswijziging 2023 wordt voorgesteld het restant-budget door te schuiven naar 2023.

Projecten ten laste van de reserve transitie

Extra kosten hoofdstructuur brandweer (incidenteel, neutraal)

€ 36.825 N

In de begrotingen zijn geen structurele middelen opgenomen voor opleidingen ten behoeve van de hoofdstructuur (multi en brandweer). Omdat de behoefte aan deze opleidingen moeilijk planbaar is, is er geen structureel budget opgenomen en worden de kosten die zich voordoen uit de reserve crisisorganisatie gedekt. In de 1^e begrotingswijziging 2023 wordt voorgesteld het restant-budget door te schuiven naar 2023.

Projecten ten laste van de reserve vernieuwing

Visie op brandweezorg (incidenteel, neutraal)

€ 8.411 N

Voor kosten voor en/of ondersteuning bij aanpassing van het beleid op de brandweezorg en de operationele informatievoorziening is in 2022 nog € 8.411 beschikbaar. In de eerste begrotingswijziging 2023 wordt voorgesteld het restant-budget door te schuiven naar 2023.

Project Bereikbaarheidskaarten en geo-informatie (incidenteel, neutraal)

€ 6.548 N

Voor verbeteren van het navigatie-product zijn deze middelen in 2023 nog nodig. In de 1^e begrotingswijziging 2023 wordt voorgesteld het restant-budget door te schuiven naar 2023.

Project Arbo-processen brandweer, PVA RI&E (incidenteel, neutraal)

€ 11.867 N

Aanwending zal plaatsvinden voor maatregelen in het kader van 'arbeidsveiligheid en schoon werken' en/of maatregelen volgend of noodzakelijk na het actualiseren van de RI&E. In de 1^e begrotingswijziging 2023 wordt voorgesteld het restant-budget door te schuiven naar 2023.

Extra kosten hoofdstructuur brandweer (incidenteel, neutraal)

€ 15.001 N

Zie eerdere toelichting.

Projecten ten laste van de reserve crisisorganisatie

Implementatie leidraad grootschalig brandweeroptreden (incidenteel, neutraal)

€ 40.531 N

In de begroting 2022 is rekening gehouden met kosten voor de implementatie van de leidraad grootschalig brandweeroptreden. In 2018 is Grootschalig Brandweeroptreden visie 2.0 door Brandweer Nederland ontwikkeld en vastgesteld. Brandweer Zeeland werkt samen met de zuidelijke 6 regio's aan de implementatie van deze visie. Om

deze reden wordt in de 1^e begrotingswijziging 2023 voorgesteld het budget door te schuiven naar 2023 ten behoeve van de projectrealisatie en ondersteuning van de implementatie.

Projecten ten laste van de reserve uitgestelde activiteiten

Schuimblusproblematiek PFAS, fase 1 (incidenteel, neutraal)

€ 90.055 N

Zie eerdere toelichting.

Dienstkleding (incidenteel, neutraal)

€ 154.000 N

In 2022 is € 154.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve uitgestelde activiteiten. In 2023 zal nieuwe dienstkleding worden aangeschaft (NIPV). In de 1^e begrotingswijziging 2023 wordt voorgesteld het budget door te schuiven naar 2023.

Projecten ten laste van de reserve impuls gelden operationele leiding

Voltijdsofficiersopleiding (incidenteel, neutraal)

€ 276.820 N

Er zijn 2 kandidaten gestart met de opleiding. Een opleiding duurt ongeveer 2 jaar. In de 1^e begrotingswijziging 2023 wordt voorgesteld het restant-budget door te schuiven naar 2023.

4.5 Crisisbeheersing

	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
Programma Crisisbeheersing					
Saldo van baten en lasten	3.876.707	3.203.907	2.806.172	-397.735	V
Lasten	4.075.607	3.850.945	3.514.821	-336.124	V
110 Salarissen en sociale lasten	2.887.000	2.795.850	2.634.324	-161.526	V
351 Ingeleend personeel	30.000	0	4.291	4.291	N
380 Overige goederen en diensten	1.004.700	894.752	719.738	-175.014	V
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden	134.500	134.500	125.486	-9.014	V
510 Rente	500	500	1.073	573	N
730 Afschrijvingen	18.907	25.343	29.910	4.567	N
Baten	-198.900	-647.038	-708.649	-61.611	V
352 Uitgeleend personeel	-15.700	-15.700	-15.769	-69	V
380 Overige goederen en diensten	-8.200	-430.338	-459.148	-28.810	V
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden	-175.000	-201.000	-231.000	-30.000	V
438 Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	0	0	-2.732	-2.732	V
Mutaties Reserves	0	374.736	430.338	55.602	N
Lasten					
710 Mutaties reserves	0	430.338	430.338	0	V
Baten					
710 Mutaties reserves	0	-55.602	0	55.602	N
Eindtotaal	3.876.707	3.578.643	3.236.510	-342.133	V

Het resultaat op het programma Crisisbeheersing is **€ 342.133 voordelig**. Verschillen van meer dan € 25.000, mutaties in de reserves of significante afwijkingen t.o.v. het budget worden toegelicht.

Lasten

110 Salarissen en sociale lasten

€ 161.526 V

Formatie (incidenteel)

€ 39.261 V

1 vacature binnen team Crisisbeheersing heeft een half jaar open gestaan en een andere vacature heeft 1 maand open gestaan maar is vervolgens ingevuld tegen een lagere loonschaal. Dit samen levert een voordeel op van € 39.261.

Inzeturen piket (incidenteel)

€ 85.172 V

Het budget voor inzeturen is een stelpost omdat op voorhand niet te bepalen is hoeveel inzeturen er in een jaar nodig gaan zijn.

Piketvergoedingen personeel (incidenteel)

€ 42.061 V

In 2022 is het budget hoofdstructuur opgesplitst in brandweer en crisisbeheersing om zo meer grip op de piketten te krijgen. De hoofdstructuur brandweer heeft een overschrijding op piketvergoedingen en crisisbeheersing een onderschrijding. In 2023 zal de berekening opnieuw bekeken worden en de budgetten bijgesteld worden. Er is geen sprake dat piketten niet zijn ingevuld waar wel budget voor was.

Overig (incidenteel)

€ 4.968 N

Dit betreft een restant wat bestaat uit verschillende posten die allen individueel onder de toelichtingsgrens blijven.

380 Overige goederen en diensten

€ 175.014 V

Opleiding- en cursuskosten (incidenteel)

€ 27.520 V

In de begroting van MOTO is een budget opgenomen van € 18.000 inzake ontwikkelen digitale leermiddelen. Dit is door eigen medewerkers gedaan en bestaat alleen uit uren. Daarnaast is € 12.000 begroot voor deelname LME. Hier staat in 2022 geen realisatie tegenover. Dit resulteert in een incidenteel resultaat van € 30.000 voordelig.

Het blijft lastig om piketfunctionarissen te werven, met name voor OVD-G. Doordat vacatures niet ingevuld worden blijven de opleidingskosten ook achter ten opzichte van het budget. Dit resulteert in een incidenteel resultaat van € 28.468 voordelig.

In 2022 zijn er voor Maritieme Veiligheid enkele extra COT-W trainingen uitgevoerd voor nieuwe (piket)functionarissen om de achterstand uit voorgaande jaren in te halen. Dit komt doordat in 2020 en 2021 vanwege corona geen trainingen zijn uitgevoerd. Dit resulteert in een incidenteel nadeel van € 30.948.

Piketvergoeding externen (incidenteel)

€ 67.697 V

In 2022 zijn er enkele externe piketfunctionarissen gestopt met hun piket of zijn als intern piketfunctionaris in dienst gekomen. Daarnaast worden vacatures voor piketfunctionarissen GHOR steeds vaker door medewerkers van de VRZ ingevuld waardoor er geen derden meer ingehuurd hoeven te worden. Dit levert een voordeel omdat het BTW component dan geen rol meer speelt. In 2023 zal er verder analyse gedaan worden op de piketten binnen Crisisbeheersing en zal moeten gaan blijken in hoeverre bovenstaand voordeel een structureel component bevat.

Onderhoud materiaal (incidenteel)

€ 55.351 V

Dit is het budget voor onderhoud materiaal wat toebehoort aan Maritieme Veiligheid. Buitenom het regulier onderhoud aan het materiaal is er geen bijzonder onderhoud uitgevoerd in 2022. Regulier onderhoud wordt door eigen medewerkers van team MTL uitgevoerd en bestaat veelal uit uren.

Doorontwikkeling MOTO (incidenteel, neutraal)

€ 16.635 V

Zie mutatie reserves voor toelichting.

Kosten hoofdstructuur Crisisbeheersing (incidenteel, neutraal)

€ 38.967 V

Zie mutatie reserves voor toelichting.

Overige goederen en diensten (incidenteel)

€ 29.212 V

Door langdurige afwezigheid van medewerkers hebben binnen de GHOR enkele activiteiten en geplande onderzoeken niet plaats kunnen vinden waar wel budget voor beschikbaar was. Dit levert een incidenteel voordeel op van € 29.212.

Automatiseringskosten (incidenteel)

€ 36.711 N

Kosten bestaan voornamelijk uit hosting van crisisapplicaties aan boord van de patrouilleschepen van Rijkswaterstaat (RWS78 en RWS79). Voorheen werden deze kosten betaald uit de subsidiegelden Deltawateren.

Deze subsidiegelden zijn in 2022 omgezet naar een bestemmingsreserve met een vastgesteld bestedingsplan. Hierdoor is dekking uit deze gelden niet meer mogelijk. In 2023 en verder is er wel structurele dekking voor deze kosten aanwezig.

Overig (incidenteel)

€ 23.657 N

Dit betreft een restant wat bestaat uit verschillende posten die allen individueel onder de toelichtingsgrens blijven.

Baten

380 Overige goederen en diensten

€ 28.810 V

Doorbelasting cursuskosten MOTO (incidenteel)

€ 20.750 V

Door MOTO worden diverse trainingen verzorgd waar ook partners van de VRZ aan deel kunnen nemen. De kosten worden later doorbelast aan de deelnemende organisaties. Dit levert voor 2022 een voordeel op van € 20.750.

Overig (incidenteel)

€ 8.060 V

Dit betreft een restant wat bestaat uit verschillende posten die allen individueel onder de toelichtingsgrens blijven.

436 Inkomensoverdrachten – overige overheden

€ 30.000 V

Dit betreft een vooruitontvangst uit 2021 ter dekking van opleidingskosten binnen Maritieme Veiligheid.

710 Mutatie reserves

€ 55.602 N

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

Doorontwikkeling MOTO (incidenteel, neutraal)

€ 16.635 N

Dit betreft een bestemmingsreserve voor doorontwikkeling binnen MOTO op het gebied van digitalisering en ontwikkelen van trainingen. Door onderschrijdingen op andere budgetten is geen onttrekking aan deze reserve nodig in 2022.

Kosten hoofdstructuur Crisisbeheersing (incidenteel, neutraal)

€ 38.967 N

Deze reserve is bestemd voor een kwaliteitsslag binnen de hoofdstructuur Crisisbeheersing. In 2022 is gestart met een onderzoek naar de hoofdstructuur binnen de VRZ. In afwachting van dit onderzoek hebben in 2022 geen onttrekking plaats gevonden binnen deze reserve.

4.6 Overhead en kostentoerekening

	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
Overhead en kostentoerekening					
Saldo van baten en lasten	8.024.561	8.677.437	8.381.150	-296.287	V
Lasten	8.024.561	8.716.137	8.433.245	-282.892	V
110 Salarissen en sociale lasten	5.404.100	5.688.100	5.601.515	-86.585	V
210 Belastingen	8.900	8.900	10.685	1.785	N
351 Ingeleend personeel	5.000	127.200	128.040	840	N
380 Overige goederen en diensten	2.319.600	2.568.300	2.320.932	-247.368	V
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	0	0	25.687	25.687	N
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden	26.600	36.700	58.716	22.016	N
510 Rente	7.200	31.000	31.733	733	N
730 Afschrijvingen	253.161	255.937	255.937	0	N
Baten	0	-38.700	-52.095	-13.395	V
352 Uitgeleend personeel	0	-35.700	-44.710	-9.010	V
380 Overige goederen en diensten	0	-3.000	-3.094	-94	V
510 Rente	0	0	-4.291	-4.291	V
Mutaties Reserves	0	-272.000	-96.970	175.030	N

Baten					
710 Mutaties reserves	0	-272.000	-96.970	175.030	N
Eindtotaal	8.024.561	8.405.437	8.284.180	-121.257	V

Het resultaat op het programma Overhead en kostentoerekening is **€ 121.257 voordelig**. Verschillen van meer dan € 25.000, mutaties in de reserves of significante afwijkingen ten opzichte van het budget worden toegelicht.

Lasten

110 Salarissen en sociale lasten € 86.585 V

Vacatures (incidenteel) € 110.752 V

Met name in de tweede helft van 2022 zijn verschillende medewerkers (beleidsmedewerkers en communicatiemedewerkers) vertrokken. Sommige vacatures zijn later in het jaar ingevuld, andere vacatures zijn de rest van 2022 open blijven staan. Dit heeft geresulteerd in een voordelig saldo van € 110.752.

Keuringen (incidenteel) € 37.666 N

Er heeft een inhaalslag plaats gevonden bij de keuringen na de coronaperiode. Daarnaast blijken in de koppeling met AG5 nog wat onnauwkeurigheden zitten, in 2023 wordt hier aandacht aan besteed.

Overig (incidenteel) € 13.499 V

Dit betreffen verschillen die allen individueel onder de toelichtingsgrens blijven.

380 Overige goederen en diensten € 247.368 V

Project informatiegestuurde veiligheid (neutraal) € 161.023 V

In 2022 is gestart met de projecten baseline informatiebeveiliging overhead (BIO) en het project informatiegestuurde veiligheid. Voor de functie van CISO (Chief Information Security Officer) is een werknemer aangetrokken die in 2023 met de werkzaamheden begint. De kosten waren wel voor een heel jaar begroot in 2022.

Onderhoud gebouw (incidenteel) € 19.563 V

Het betreft hier in hoofdzaak correctief onderhoud (een heel groot aantal klussen met een relatief geringe waarde en een onvoorspelbaar karakter) van de kazernes. In de Burap 2022 is het onderhoudsbudget al met € 85.000 opgehoogd. Dit bedrag bestond voor ongeveer de helft uit lasten die abusievelijk niet verantwoord waren in 2021 (€ 26.000) en een overheveling van een ander programma (€ 15.000). De andere helft was een inschatting op basis van extrapolatie. De realisatie blijkt nu ongeveer € 20.000 lager te zijn.

Elektraverbruik (incidenteel) € 9.728 V

De lasten van elektriciteit zijn gebaseerd op de ontvangen voorschotnota's. Van enkele grotere kazernes (o.a. Stromenweg/Borssele/Goes) zijn voorschotnota's ontvangen t/m maand juni 2022. Op basis van de voorschotnota's is de rest van het verbruik geëxtrapoleerd, waarbij rekening is gehouden met een prijsstijging van 119%. De energieleverancier heeft aangegeven dat er grote onzekerheden zijn met betrekking tot prijzen (toenemende economische activiteiten, inperking beschikbare CO2 rechten, geplande afbouw van kolen- en kerncentrales en bovenal de geopolitieke ontwikkelingen in de wereld). Eerst bij de jaarafrekening ontstaat zekerheid over het werkelijke voor- of nadeel.

Gasverbruik (incidenteel) € 22.562 N

Met betrekking tot de gaskosten geldt een identiek verhaal als bij de lasten van elektriciteit. Bij gas is er rekening gehouden met een prijsstijging van 121%. Deze prijsstijging is gebaseerd op werkelijke tarieven welke we vanuit de energieleverancier ontvangen hebben. Eerst bij de jaarafrekening ontstaat zekerheid over het werkelijke voor- of nadeel.

Accountantsdiensten (incidenteel) € 51.731 V

De controlewerkzaamheden voor de jaarrekening 2022 vinden plaats in 2023. De lasten worden verantwoord in de periode waarin de werkzaamheden plaatsvinden. Dit levert een eenmalig voordeel op van ongeveer € 36.000 op de

kostensoort accountantskosten. In de begroting wordt rekening gehouden met consultancy-uren voor aanpassingen in financiële systemen, in 2022 hebben geen aanpassingen plaatsgevonden. Dit resulteert in een incidenteel voordeel van € 10.300. Het totale voordeel bedraagt € 51.731.

Overig

€ 27.885 V

De resterende verschillen betreffen kleinere voor- en nadelen.

710 Mutatie reserves

€ 175.030 N

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

Project BIO

€ 135.336 N

In 2022 is gestart met de projecten baseline informatiebeveiliging overheid (BIO) en het project informatiegestuurde veiligheid. Hiervoor waren respectievelijk € 155.000 en € 50.000 begroot. Onderdeel van het project is het aantrekken van een Chief Information Security Officer (CISO) in 2022, inmiddels is een werknemer aangetrokken die in 2023 met de werkzaamheden begint. Dit resulteert in een lagere onttrekking reserves van € 135.336 in 2022.

Business Intelligence

€ 22.694 N

Voor Business Intelligence was een onttrekking begroot van € 50.000, hiervan is € 27.306 benut. Het restant van € 22.694 wordt doorgeschoven naar 2023.

Kwaliteitszorg/organisatiescan

€ 17.000 N

De geplande kwaliteitszorg/organisatiescan van € 17.000 heeft niet plaatsgevonden in 2022 en wordt doorgeschoven naar 2023.

4.7 Algemene dekkingsmiddelen

	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
Algemene dekkingsmiddelen					
Saldo van baten en lasten	-35.834.798	-36.080.029	-36.065.110	14.919	N
Lasten	-230.674	-60.000	-46.287	13.713	N
110 Salarissen en sociale lasten	-140.000	-60.000	-46.287	13.713	N
380 Overige goederen en diensten	-90.674	0	0	0	
Baten	-35.604.124	-36.020.029	-36.018.823	1.206	N
431 Inkomensoverdrachten - Rijk	-6.608.972	-7.024.877	-7.023.670	1.207	N
432 Inkomensoverdrachten - gemeenten	-28.995.152	-28.995.152	-28.995.153	-1	V
Mutaties Reserves	-311.003	-311.003	-311.003	0	
Baten					
710 Mutaties reserves	-311.003	-311.003	-311.003	0	
Eindtotaal	-36.145.801	-36.391.032	-36.376.113	14.919	N

Het resultaat op het programma Algemene dekkingsmiddelen is **€ 14.919 nadelig**. Verschillen van meer dan € 25.000, mutaties in de reserves of significante afwijkingen t.o.v. het budget worden toegelicht.

Geen toelichting noodzakelijk.

4.8 Onvoorzien

	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	Saldo	V/N
Onvoorzien					
Saldo van baten en lasten	50.000	192.700	505.381	312.681	N
Lasten	50.000	192.700	529.886	337.186	N
110 Salarissen en sociale lasten	0	24.600	30.292	5.692	N
351 Ingeleend personeel	0	66.500	82.980	16.480	N

380 Overige goederen en diensten	50.000	86.600	79.302	-7.298	V
720 Mutaties voorzieningen	0	0	337.312	337.312	N
730 Afschrijvingen	0	15.000	0	-15.000	V
Baten	0	0	-24.504	-24.504	V
380 Overige goederen en diensten	0	0	-24.504	-24.504	V
Mutaties Reserves	0	0	-135.336	-135.336	V
Baten					
710 Mutaties reserves	0	0	-135.336	-135.336	V
Eindtotaal	50.000	192.700	370.046	177.346	N

Het resultaat op het programma Onvoorzien is **€ 177.346 nadelig**. Verschillen van meer dan € 25.000, mutaties in de reserves of significante afwijkingen t.o.v. het budget worden toegelicht.

Lasten

720 Mutaties voorzieningen

€ 337.312 N

Met ingang van 1 januari 2022 heeft een wijziging in de cao van de veiligheidsregio's plaatsgevonden waarbij het mogelijk is geworden bovenwettelijke verlofuren op te sparen, zonder dat deze uren naar vijf jaar vervallen (artikel 6.3A CAR UWO). Het gevolg van deze wijziging is dat wettelijk is bepaald dat voor de bovenwettelijke verlofuren met een onregelmatig verloop een voorziening gevormd moet worden per 31 december 2022 en jaarlijks bijgewerkt moet worden. In de bestuursrapportage hebben we het bestuur geïnformeerd over het vormen van deze voorziening waarbij aangegeven is dat de omvang van de voorziening nog niet was vast te stellen omdat de berekeningswijze nog onduidelijk was.

Uitmo december 2022 heeft de Commissie BBV voor het eerst een uitspraak gedaan over de berekeningswijze van de voorziening verlofsparen. Dit was te laat om de vorming van de voorziening als begrotingswijziging 2022 voor te leggen aan het bestuur. In januari 2023 heeft de Commissie BBV een nadere uitspraak gedaan over de berekeningswijze van de voorziening. Op basis van deze nadere uitspraak heeft de VRZ de volgende uitgangspunten gehanteerd voor de berekening van de omvang van de voorziening:

- De voorziening betreft het verlofsparen & het gekochte verlof vanuit het IKB over de jaren 2018 t/m 2022. Het openstaande saldo op 31-12-2022 (nog niet opgenomen uren) van deze twee verlofsoorten worden ingebracht in de voorziening per 31-12-2022;
- Het reguliere bovenwettelijke verlof (leeftijdsgedagen) & wettelijke verlof wordt buiten beschouwing gelaten;
- Het uurtarief is per individuele medewerkers vastgesteld op het werkelijk uurloon;
- De voorziening is opgehoogd met 17,05% IKB en 30% sociale lasten.

710 Mutatie reserves

€ 135.336 V

Vrijval reserve implementatie BIO

€ 111.023 V

De reserve implementatie BIO is gevormd uit het resultaat 2021 met als doel om als VRZ te voldoen aan de wettelijke normen op het gebied van cyberweerbaarheid. Met ingang van 2023 is structureel budget beschikbaar voor dit thema. Het restantsaldo valt per 31-12-2022 vrij in de exploitatie. Voor de onttrekkingen 2022 wordt verwezen naar de recapitulatie onttrekkingen reserves.

Vrijval reserve informatiegestuurde veiligheid

€ 24.313 V

De reserve versterken informatiegestuurde veiligheid is gevormd uit het resultaat 2021 met als doel de informatiepositie binnen de VRZ te versterken en te innoveren op gebied van informatiegestuurde veiligheid. Met ingang van 2023 is structureel budget beschikbaar voor dit thema. Het restantsaldo valt per 31-12-2022 vrij in de exploitatie. Voor de onttrekkingen 2022 wordt verwezen naar de recapitulatie onttrekkingen reserves.

5. Incidentele en structurele lasten en baten

Uit onderstaand overzicht blijkt dat er in 2022 sprake is van materieel onevenwicht. Tegenover een bedrag van € 37.567.516 aan structurele lasten staat een bedrag van € 36.488.055 aan structurele baten.

	INC	STR	Eindtotaal
Lasten	4.503.822	37.567.516	42.071.338
Programma Bevolkingszorg	10.951	442.910	453.861
Programma Meldkamer Zeeland-Brabant	142.865	702.051	844.917
Programma Risicobeheersing	19.733	3.020.414	3.040.147
Programma Brandweer	957.660	21.780.749	22.738.409
Programma Crisisbeheersing	452.577	3.492.582	3.945.159
Programma Overhead en kostentoerekening	304.436	8.128.809	8.433.245
Programma Algemene dekkingsmiddelen	-46.287		-46.287
Programma Onvoorzien	529.886		529.886
Programma Investerings	2.132.001		2.132.001
Baten	-4.777.148	-36.488.055	-41.265.203
Programma Bevolkingszorg	-28.647	-166.999	-195.646
Programma Meldkamer Zeeland-Brabant	-158.716		-158.716
Programma Risicobeheersing	-6.424		-6.424
Programma Brandweer	-1.235.223	-189.812	-1.425.035
Programma Crisisbeheersing	-468.398	-240.251	-708.649
Programma Overhead en kostentoerekening	-144.775	-4.291	-149.066
Programma Algemene dekkingsmiddelen	-443.124	-35.886.702	-36.329.826
Programma Onvoorzien	-159.840		-159.840
Programma Investerings	-2.132.001		-2.132.001
Eindtotaal	-273.326	1.079.461	806.135

INC = Incidenteel; STR = Structureel

6. Balans per 31 december

in Euro's

Volg. no.	Omschrijving	31-12-2022	31-12-2021	Volg. no.	Omschrijving	31-12-2022	31-12-2021
9.1	Activa			9.2	Passiva		
9.1.1	Vaste activa			9.2.1	Vaste passiva		
	Materiële vaste activa met economisch nut	23.423.466	24.757.480		Eigen Vermogen		
					Algemene reserve	1.408.296	1.841.733
					Bestemmingsreserve	1.831.358	1.836.217
					Gerealiseerd resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten	-806.135	755.012
9.1.2	Vlottende activa				Totaal eigen vermogen	2.433.519	4.432.962
	Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan een jaar	7.927.587	12.704.523		Voorzieningen	337.312	
	Overlopende activa	536.778	475.687		Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	23.774.118	25.607.922
	Liquide middelen	11.049	21.247				
	Totaal vlottende activa	8.475.414	13.201.457		Totaal vaste passiva	26.544.949	30.040.884
				9.2.2	Vlottende passiva		
					Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	4.600.118	6.820.297
					Overlopende passiva met een specifiek bestedingsdoel	704.346	1.028.806
					Overige overlopende passiva	49.467	68.950
					Totaal vlottende passiva	5.353.931	7.918.053
Totaal activa		31.898.880	37.958.937	Totaal passiva		31.898.880	37.958.937

7. Grondslagen van resultaatbepaling en waardering

Inleiding

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Het toerekeningbeginsel

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

Het realisatiebeginsel

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

Het voorzichtigheidsbeginsel

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

Personeelslasten

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

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

Balans

Materiële vaste activa met economisch nut

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

- a. maximaal 40 jaar: nieuwbouw bedrijfsgebouwen;
- b. maximaal 25 jaar: renovatie, restauratie en aankoop bedrijfsgebouwen, groot gereedschap;
- c. maximaal 20 jaar: liften, haakarmvoertuigen, dompelpompunits, hoogwerkers na revisie;
- d. maximaal 17 jaar: tankautospuitten, hulpverleningsvoertuigen
- e. maximaal 15 jaar: dakbedekking, luchtbehandeling, cv-installatie, bepakking voertuigen, haakarmcontainers, motorspuit aanhanger, tankwagen, inrichting, productiemachines en/of apparatuur, ademluchtcilinders, reddingsvaartuigen, redvoertuigen (hoogwerkers, autoladders);
- f. maximaal 10 jaar: veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen, kozijnen, overige elektrische installaties, verbindingen, kantoormeubilair, nieuwbouw tijdelijke bedrijfsgebouwen, groot onderhoud bedrijfsgebouwen, netwerkbekabeling, glasvezelverbinding, verlichtingsvoorzieningen, hydraulische redmiddelen, ademluchtvlustation, klim en hijsmiddelen, valbeveiliging, personen- en materiaalbussen, (test) ademluchtapparatuur, kleding jeugdbrandweer, bluspakken, gaspakken, zaagkleding, redvesten, survivalsuits, kettingzagen, aggregaten;
- g. maximaal 8 jaar: duikapparatuur/materiaal, hefmiddelen, mobiele dataterminals, explosiometers, CO-meetapparatuur, explosiomeetapparatuur, stralingsmeetapparatuur, handlampen oplaadbaar, vluchtmaskers;
- h. maximaal 7 jaar: personenauto's, warmtebeeldcamera's, portofoons/mobilofoons, airbaghoezen;
- i. maximaal 6 jaar: automatiseringsapparatuur t.b.v. de gemeenschappelijke meldcentrale;
- j. maximaal 5 jaar: aanhangwagens, lichte motorvoertuigen, software, alarmontvangers-/pagers, blushelmen, -laarzen en handschoenen, paxtassen/AED's, chemiepakken;
- k. maximaal 4 jaar: automatiseringsapparatuur t.b.v. kantoorautomatisering;
- l. niet: gronden en terreinen.

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

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Voorzieningen

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

Vaste schulden

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Resultaat

Het saldo van de programmarekening 2022 is op de balans verantwoord onder de post 'Gerealiseerd resultaat' volgend uit het overzicht van baten en lasten'.

8 Toelichting balans

8.1 Activa

8.1.1 Vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut:

Materiële vaste activa (in Euro's)	Vervoermiddelen	Machines, apparaten, installaties	Overige materiële activa	Bedrijfsgebouwen	Gronden en terreinen	Totaal
Boekwaarde 01-01-2022	15.524.683	3.081.782	3.875.985	1.587.528	687.500	24.757.479
Investerings	65.565	1.784.352	282.084	0	0	2.132.001
Waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
Desinvesteringen	-339.932	-1.052.601	-49.564	0	0	-1.442.097
Bijdragen van derden direct gelieerd aan een actief	0	0	0	0	0	0
Desinvesteringen cumm. afschrijvingen	339.932	892.157	24.796	0	0	1.256.885
Afschrijvingen	-1.700.458	-768.088	-723.564	-88.692	0	-3.280.802
Saldo per 31 december 2022	13.889.791	3.937.603	3.409.736	1.498.836	687.500	23.423.466

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

8.1.2 Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar (in Euro's)	31-12-2022	31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	665.065	385.905
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	0	0
Overige verstrekte kasgeldleningen	0	0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist (< 1 jaar)	6.913.938	11.841.676
Rekening-courantverhouding Rijk	0	0
Rekening-courantverhouding met niet-financiële instellingen	0	0
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier (< 1 jaar)	0	0
Overige vorderingen	348.584	476.942
Overige uitzettingen	0	0
Totaal uitzettingen (< 1 jaar)	7.927.587	12.704.523

Deze post kan als volgt worden gespecificeerd:

Vorderingen (in Euro's)	31-12-2022	31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	7.579.003	12.356.752
Vorderingen niet-openbare lichamen	348.584	347.771
Totaal vorderingen	7.927.587	12.704.523

Specificatie vorderingen (in Euro's)	31-12-2022	31-12-2021
Debiteuren	586.759	289.619
Nog te ontvangen bedragen SGB	94.409	301.589
Nog te ontvangen energiekosten gemeenten	24.500	80.126
Nog te ontvangen bijdrage Rijk inzake declaratie Covid-19	132.121	0
Nog te ontvangen gelden GGD Zeeland opvang ontheemden Oekraïne	161.656	0
Rekening-courant Rijk (Schatkistbankieren)	6.913.938	11.841.676
Nog te ontvangen bedragen	14.204	191.516
Totaal vorderingen	7.927.587	12.704.523

Specificatie debiteuren (in Euro's)	31-12-2022	31-12-2021
Debiteuren exclusief voorziening	586.759	289.619
Voorziening dubieuze debiteuren	0	0
Debiteuren inclusief voorziening	586.759	289.619

De afwikkeling van de debiteuren en het restant van de overige vorderingen heeft een normaal verloop. Het saldo ultimo 2022 van de vorderingen op openbare lichamen wordt grotendeels verklaard door een rekening-courantverhouding met het Ministerie als gevolg van het schatkistbankieren (€ 6.913.938), diverse nog te ontvangen bedragen van verschillende gemeenten (€ 210.955), terug te ontvangen bijdrage van de GGD Zeeland inzake voorschot opvang ontheemden Oekraïne en de nog te ontvangen bijdrage van het Rijk inzake meerkosten Covid-19 2022 (€ 132.121).

Overlopende activa (in Euro's):	31-12-2022	31-12-2021
Nog te ontvangen bedragen en vooruitbetalingen van/aan overheidslichamen	26.000	20.000
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	510.778	455.687
Totaal	536.778	475.687

Deze post kan als volgt worden gespecificeerd:

Overlopende activa (in Euro's):	31-12-2022	31-12-2021
Fietsplan	869	7.125
Overige vooruitbetaalde bedragen	523.098	451.780
Overlopende activa	12.811	16.782
Totaal	536.778	475.687

De vooruitbetaalde bedragen bestaan voornamelijk uit kosten voor software licenties en opleidingen/trainingen binnen de brandweer.

Deze post kan als volgt worden gespecificeerd:

Liquide middelen (in Euro's)	31-12-2022	31-12-2021
Bank	11.049	21.247
Totaal	11.049	21.247

Deze liquide middelen zijn vrij opneembaar. We hebben een kredietfaciliteit van 2,4 miljoen bij de BNG.

Schatkistbankieren

Decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige middelen in 's Rijks schatkist aan te houden. Om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen is een drempelbedrag, afhankelijk van het begrotingstotaal, dat buiten de schatkist mag worden gehouden.

Met ingang van 1 juli 2021 is de berekeningswijze veranderd. Het drempelbedrag is gelijk aan 2% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen. In het begrotingstotaal hoger is dan € 500 miljoen is de drempel gelijk aan € 10 miljoen plus 0,2% van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat. De drempel is nooit later dan € 1 miljoen.

De benutting van het drempelbedrag wordt berekend als gemiddelde over alle dagen in het kwartaal. Gemiddeld mag een decentrale overheid dus maximaal het drempelbedrag buiten de schatkist hebben gehouden. De berekening van het drempelbedrag en de benutting hiervan voor VRZ wordt hieronder weergegeven.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	1000			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	17	18	10	5
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	983	982	990	995
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	37.083			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	37.083			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	1000			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	1.516	1.610	938	429
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	17	18	10	5

8.2 Passiva

8.2.1 Vaste passiva

Resultaatbestemming 2021

Het positieve resultaat van € 755.012 over 2021 is conform het bestuursbesluit als volgt verdeeld:

1. € 56.636 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve “uitgestelde activiteiten”;
2. € 25.372 is toegevoegd aan de algemene reserve van de VRZ;
3. € 155.000 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve “implementatie Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO)”;
4. € 50.000 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve “Versterken informatiegestuurde veiligheid”;
5. € 350.000 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve “Impulsgelden operationele leiding brandweer”;
6. € 118.004 is uitgekeerd aan de gemeenten.

Algemene reserve

Het positieve resultaat in 2021 van € 25.372 is toegevoegd aan de algemene reserve.

Algemene reserve (in Euro's)	31-12-2022	31-12-2021
Saldo	1.408.296	1.841.733

Algemene reserves (in Euro's)	31-12-2022	31-12-2021
Beginsaldo	1.841.733	1.490.829
Bij: toevoeging	25.372	350.904
Af: onttrekking	-458.809	0
Saldo per 31-12	1.408.296	1.841.733

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves (in Euro's)	31-12-2022	31-12-2021
Beginsaldo	1.836.217	1.625.715
Bij: toevoeging	1.041.974	632.000
Af: onttrekking	-1.046.834	-421.497
Saldo per 31-12	1.831.358	1.836.217

De bestemmingsreserves zijn als volgt onderverdeeld:

	Saldo per 01-01-2022	Resultaat 2021	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo per 31-12-2022
Reserve transitie	206.439	-	-	128.640	77.799
Reserve Vernieuwing	58.462	-	-	-	58.462
Reserve Meldkamer	713.082	-	-	226.417	486.665
Reserve Crisisorganisatie	83.274	-	-	3.776	79.498
Reserve Uitgestelde activiteiten	588.040	56.636	-	400.621	244.056
Reserve implementatie BIO		155.000	-	155.000	-
Reserve versterken informatiegestuurde Veiligheid		50.000	-	50.000	-
Reserve impuls gelden operationele leiding BRW		350.000	-	73.180	276.820
Reserve Maritieme Veiligheid			430.338		430.338
Reserve Dekking afschrijving	186.920	-	-	9.200	177.720
Saldo mutaties 2022	1.836.217	611.636	430.338	1.046.834	1.831.358

Reserve Transitie

Deze bestemmingsreserve is gevormd ter dekking van de lasten van de transitie van Veiligheidsregio Zeeland, inclusief het regionaliseringproces van de brandweer. Voor de onttrekkingen 2022 wordt verwezen naar de recapitulatie onttrekkingen reserves.

Reserve Vernieuwing Veiligheidsregio Zeeland

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

Reserve Meldkamer

De Reserve meldkamer wordt gebruikt voor het op een verantwoord niveau brengen en in stand houden van de huidige Meldkamer Zeeland-Brabant. Veiligheidsregio Zeeland heeft in 2018 een eenmalige rijksbijdrage van € 1.003.000 ontvangen ter dekking van frictie- en desintegratiekosten. Voor de onttrekkingen 2022 wordt verwezen naar de recapitulatie onttrekkingen reserves.

Reserve Crisisorganisatie

De Reserve crisisorganisatie is gevormd na een onderzoek van de Inspectie Gezondheidszorg en de Inspectie Veiligheid en Justitie naar het functioneren van de meldkamer en de crisisbestrijdings-organisatie. Naar aanleiding van de inspectie is er een plan van aanpak opgesteld en zijn middelen toegekend om de kwaliteit te verbeteren. Voor de onttrekkingen 2022 wordt verwezen naar de recapitulatie onttrekkingen reserves.

Reserve uitgestelde activiteiten

De reserve uitgestelde activiteiten is gevormd uit het resultaat 2020 met als doel om t/m 2023 achterstallige activiteiten door Covid-19 alsnog plaats te laten vinden en deze te financieren vanuit de bestemmingsreserve. Voor de onttrekkingen 2022 wordt verwezen naar de recapitulatie onttrekkingen reserves.

Reserve implementatie BIO

De reserve implementatie BIO is gevormd uit het resultaat 2021 met als doel om als VRZ te voldoen aan de wettelijke normen op het gebied van cyberweerbaarheid. Met ingang van 2023 is er structureel budget beschikbaar voor dit thema. Het restantsaldo valt per 31-12-2022 vrij in de exploitatie. Voor de onttrekkingen 2022 wordt verwezen naar de recapitulatie onttrekkingen reserves.

Reserve versterken informatiegestuurde veiligheid

De reserve versterken informatiegestuurde veiligheid is gevormd uit het resultaat 2021 met als doel de informatiepositie binnen de VRZ te versterken en te innoveren op gebied van informatiegestuurde veiligheid. Met ingang van 2023 is er structureel budget beschikbaar voor dit thema. Het restantsaldo valt per 31-12-2022 vrij in de exploitatie. Voor de onttrekkingen 2022 wordt verwezen naar de recapitulatie onttrekkingen reserves.

Reserve impuls gelden operationele leiding brandweer

De reserve impuls gelden operationele leiding brandweer is gevormd uit het resultaat 2021 met als doel om via en voltijdsopleiding aan het NIPV brandweerofficieren op te leiden om zo de piketten op sterke te kunnen houden. Voor de onttrekkingen 2022 wordt verwezen naar de recapitulatie onttrekkingen reserves.

Reserve Maritieme Veiligheid

Deze reserve is gevormd vanuit het restant van de programmagelden Maritieme Veiligheid. Dit programma is gestopt per 1 april 2022. Met goedkeuring van het Bestuur en de Raden zijn de resterende gelden is een bestemmingsreserve gestopt met als doel Maritieme Veiligheid verder te ontwikkelen en achterstallige trainingen in te halen.

Reserve dekking afschrijving

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

Voorzieningen

Voorziening	Saldo per 01-01-2022	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo per 31-12-2022
Verlofsparen	-	337.312	-	337.312
Saldo mutaties 2022	-	337.312	-	337.312

Door een wijziging in de CAR (-UWO) Veiligheidsregio's met betrekking tot verlofsparen moet met ingang van 2022 een voorziening gevormd zijn voor de bovenwettelijke uren met een onregelmatig verloop. Voor een verdere toelichting omtrent de vorming en de hoogte van de voorziening wordt verwezen naar de toelichting op het programma onvoorzien in [paragraaf 4.8](#).

Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer

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

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer (in Euro's)	Saldo 1 januari 2022	Vermeerderingen	Aflossingen	Saldo per 31 december 2022
Onderhandse leningen van:				
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	25.607.922	0	1.833.804	23.774.118
Binnenlandse bedrijven	0	0	0	0
Totaal vaste schulden	25.607.922	0	1.833.804	23.774.118

De rentelast voor de leningen bedroeg in 2022 € 305.016.

8.2.2 Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar (in Euro's)	31-12-2022	31-12-2021
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	0	0
Overige kasgeldleningen	0	0
Banksaldi	765	364
Overige schulden	4.599.353	6.819.933
Totaal	4.600.118	6.820.297

Deze post kan als volgt worden gespecificeerd:

Kortlopende schulden (in Euro's)	31-12-2022	31-12-2021
Crediteuren	1.082.884	3.051.790
Nog te betalen bedragen	1.864.853	1.897.294
Belastingdienst, loonheffingen en sociale lasten	1.629.266	1.687.881
Belastingdienst, omzetbelasting	22.350	182.968
Credit saldo BNG	765	364
Totaal	4.600.118	6.820.297

In de post crediteuren zijn geen bedragen opgenomen die langdurig open staan. De nog te betalen bedragen bestaan onder andere uit de nog te betalen vergoedingen brandweervrijwilligers 2022 (€ 500.302), rente langlopende leningen (€ 255.419), afrekening meldkamer 2022 (€ 95.638) en een stelpost energielasten (€ 577.585).

Overlopende passiva met een specifiek bestedingsdoel

Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangt VRZ voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren. Onder de overlopende passiva Projecten worden bijdragen van derden opgenomen waarvan de besteding gebonden is.

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

Projectomschrijving (in Euro's)	01-01-2022	Toevoegingen	Realisatie 2022	Vrijgevallen / terugbet.	
				bedragen	31-12-2022
1 Project Deltawateren	430.338	0	0	430.338	0
2 Project Nucleaire Veiligheid	35.573	0	0	0	35.573
3 CTB gelden	562.894	0	11.406	0	551.488
4 Opvang ontheemden Oekraïne	0	217.000	99.715	0	117.285
Totaal	1.028.805	217.000	111.121	430.338	704.346

Project Deltawateren:

De realisatie is de dotatie aan de bestemmingsreserve Maritieme Veiligheid. In 2022 is de evaluatie van het programma Maritieme Veiligheid afgerond en gepresenteerd aan het Algemeen Bestuur. Tevens is aan het bestuur toestemming gevraagd om het restantsaldo van de subsidiegelden te mogen doteren aan een bestemmingsreserve om achterstallige activiteiten alsnog uit te kunnen voeren. Het Algemeen Bestuur heeft op 7 juli 2022 ingestemd met het vormen van de bestemmingsreserve Maritieme Veiligheid.

Project Nucleaire Veiligheid:

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

CTB gelden

Vanuit het Ministerie van J&V heeft de VRZ in 2021 € 992.422,78 ontvangen inzake ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen. De uitkeringen aan de gemeenten zijn afgerond. Terugbetaling zal gaan plaats vinden na het verslagjaar 2023. De gemeenten in Zeeland moeten eerst in de SiSa-regeling aangeven dat een eindverantwoording plaatsvindt. Zodra alle Zeeuwse gemeenten dit hebben aangegeven moet het restant bij de bijdrage worden terugbetaald aan het Ministerie van J&V.

Opvang ontheemden Oekraïne

In 2022 heeft VRZ namens de gemeenten en GGD Zeeland een declaratie van € 217.000 ingediend bij het Ministerie van J&V inzake de dekking voor de te verwachten kosten die gemaakt moeten worden voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne. Vanuit dit bedrag is er € 168.000 betaald aan GGD Zeeland inzake communicatie en kosten voor jeugdgezondheidszorg (JGZ). Eind december 2022 is gebleken dat GGD Zeeland de kosten voor JGZ moet declareren bij de gemeenten en niet in rekening mag brengen bij het Ministerie. Het te veel ontvangen bedrag van € 161.656 zal door GGD Zeeland worden terugbetaald aan VRZ. VRZ zal na bij definitieve afrekening bij het Ministerie de te veel ontvangen gelden terugbetalen.

Overige overlopende passiva

Overlopende passiva (in Euro's)	31-12-2022	31-12-2021
Overige vooruitontvangen bedragen	49.467	68.950
Totaal	49.467	68.950

8.3 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Voor de komende jaren zijn we verbonden aan een aantal, niet uit de balans blijvende, financiële verplichtingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste verplichtingen:

Niet uit de balans blijvende verplichtingen (in Euro's)	
Diverse verzekeringen	601.810
Gas, water en elektra	294.763
Huur onroerend goed	10.386
Schoonmaak kazernes	149.322
Inzet koel- bluscapaciteit westerschelde	101.184
Meldkamer Zeeland - Brabant	726.592
Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV)	342.426
Keuring/onderhoud roerende zaken	112.233
Opleidingen brandweer	111.022
Software/licenties	1.098.970
Convenant Reddingsbrigade	33.700
Samenwerking Veiligheidsregio's	138.678
Personeel van derden	14.572
Overig	18.757
Totaal	3.754.415

9. Wet Normering Topinkomens 2022

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Het bezoldigingsmaximum in 2022 voor VRZ is € 209.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking.

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	E. van der Reijden
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 125.591,01
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.807,56
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 148.398,57</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000,00

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.
Bezoldiging	€ 148.398,57
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2021	
bedragen x € 1	E. van der Reijden
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functieervulling in 2021	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 128.998,38
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.209,12
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 151.207,50</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000,00
Bezoldiging	€ 151.207,50

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

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog vier jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder.

Gegevens 2022	
Naam topfunctionaris	Functie
H.J.A. van Merrienboer	Voorzitter AB (01-01 t/m 31-12)
G.M. Dijksterhuis	Lid AB (01-01 t/m 31-12)
M. Mulder	Lid AB (01-01 t/m 31-12)
J.F. Mulder	Lid AB (01-01 t/m 30-09)
I.M.M. Jense – van Haarst	Lid AB (01-10 t/m 31-12)
A.M.T.N. Naterop	Lid AB (01-01 t/m 30-09)

C. Jansen op de Haar	Lid AB (01-10 t/m 31-12)
H.M. Bergmann	Lid AB (01-01 t/m 31-12)
G.L. Meeuwisse	Lid AB (01-01 t/m 31-12)
P. van Wingerden – Boers	Lid AB (01-01 t/m 13-03)
J.S. van Egmond	Lid AB (14-03 t/m 31-12)
J.C. van der Hoek	Lid AB (01-01 t/m 31-12)
M.M.D. Vermue	Lid AB (01-01 t/m 31-12)
M.L.P. Sijbers	Lid AB (01-01 t/m 31-12)
R.J. van der Zwaag	Lid AB (01-01 t/m 31-12)
R.B. van den Tillaar	Lid AB (01-01 t/m 31-12)

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. In 2022 zijn geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

10. Vaststelling jaarrekening 2022

Dagelijks Bestuur

De jaarrekening 2022 is vastgesteld en aangeboden aan het Algemeen Bestuur op 7 juli 2023.

Het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Zeeland,

De secretaris,

E. van der Reijden

de voorzitter,

H.J.A. van Merrienboer

Algemeen Bestuur

De jaarrekening 2022 is vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Zeeland in de openbare vergadering van 7 juli 2023.

Het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Zeeland,

De secretaris,

E. van der Reijden

de voorzitter,

H.J.A. van Merrienboer

11. Bijlagen

Bijlage 1 Realisatie begrote investeringen 2022

Rijlabels	Budget 2022	Realisatie 2022	Verschil	Doorschuif 2023
Lasten	2.866.502	2.132.001	734.501	678.755
INV 001 C2000 Portofoons, mobilofoons, luistersets	50.000	33.205	16.795	-
INV 002 ICT	187.500	167.771	19.729	-
INV 003 Bluskleding	70.000	69.202	798	-
INV 004 Inventaris kazernes	25.000	25.000	0	-
INV 009 Warmtebeeldcamera's	20.000	19.406	594	-
INV 010 P2000 Pagers	475.000	32.534	442.466	442.466
INV 011 Explosie- en CO-meters	181.000	0	181.000	181.000
INV 015 MDT's (Ipads op de voertuigen)	23.100	19.446	3.654	-
INV 016 Ipads brandweer ROL	23.843	20.001	3.842	-
INV 017 Midlife vervanging banden + straalpijpen	47.865	45.565	2.300	-
INV 020 Precom-schermen	25.000	24.800	200	-
INV 022 Duikmaterialen	24.549	22.780	1.769	-
INV 035 Verbouwing Segeerssingel 10 Middelburg	8.000	0	8.000	8.000
INV 036 I&A Telefoons	25.000	24.997	3	-
INV 039 Energiebesparende maatregelen	12.800	0	12.800	12.800
INV 040 Ademluchttoestellen	795.726	787.925	7.801	7.801
INV 041 Ademluchtmaskers	289.498	270.157	19.341	19.341
INV 042 Ademluchtcilinders	321.182	320.861	321	-
INV 044 Werkplaatsinrichting MTL	45.656	42.555	3.101	0
INV 045 Vaartuigen search & rescue	20.694	20.694	0	-
INV 051 Airbaghoezen	41.273	41.273	0	-
INV 057 Mobiele Escaperoom Brandveilig Leven	20.000	20.000	0	-
INV 058 Blushelmen	27.000	19.653	7.347	7.347
INV 059 Blushandschoenen	21.000	20.624	376	-
INV 060 Bluslaarzen	60.200	57.936	2.264	-
INV 063 Medische tenten MIRG	25.616	25.616	0	-
Eindtotaal	2.866.502	2.132.001	734.501	678.755

Bijlage 2 Overzicht van baten en lasten per taakveld

	Realisatie 2022
Crisisbeheersing en brandweer	
Lasten	31.075.754
110 Salarissen en sociale lasten	17.379.310
210 Belastingen	141.385
351 Ingeleend personeel	155.424
380 Overige goederen en diensten	8.371.831
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	844.917
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden	362.216
510 Rente	273.282
720 Mutatie voorzieningen	337.312
730 Afschrijvingen	3.210.078
Baten	-37.575.464
352 Uitgeleend personeel	-54.074
360 Huren	-850
380 Overige goederen en diensten	-1.026.987
431 Inkomensoverdrachten - Rijk	-7.023.670
432 Inkomensoverdrachten - gemeenten	-29.162.152
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	1.000
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden	-306.000
438 Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	-2.732
710 Mutatie reserves	0
Subtotaal Crisisbeheersing en brandweer	-6.499.710
Mutaties reserves	
Lasten	430.338
710 Mutatie reserves	430.338
Baten	-1.505.643
710 Mutatie reserves	-1.505.643
Subtotaal mutatie reserves	-1.075.305
Overhead	
Lasten	8.433.245
110 Salarissen en sociale lasten	5.601.515
210 Belastingen	10.685
351 Ingeleend personeel	128.040
380 Overige goederen en diensten	2.320.932
433 Inkomensoverdrachten – gemeenschappelijke regelingen	25.687
436 Inkomensoverdrachten – overige overheden	58.716
510 Rente	31.733
730 Afschrijvingen	255.937
Baten	-52.095
352 Uitgeleend personeel	-44.710
380 Overige goederen en diensten	-7.385
Subtotaal Overhead	8.381.150
Eindtotaal	806.135



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking ssa - d.d. 20-1-2023						
Verstreker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator
JenV	A2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)		Besteding (jaar T)	Indicator	Indicator
		Bestuit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3 Veiligheidsregio's		Aard controle R Indicator: A201 € 6.891.549		
JenV	A12	Incidentale bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen		Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden)	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2022 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2022
		Veiligheidsregio's		Aard controle R Indicator: A1201 € 0 Nee	Aard controle R Indicator: A12/03 € 12.249	Aard controle n.v.t. Indicator: A12/05 € 440.935 Ja
JenV	A18	Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's		Naam Kostensoort	Cumulatieve besteding per kostensoort (t/m jaar T) inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023	
		Veiligheidsregio's		Aard controle n.v.t. Indicator: A1801 € 73.972	Aard controle R Indicator: A18/02 € 73.972	
		1. Meerkosten coördinerende gemeente				
		2. Hotels/centra				
		3. Overige specifieke meerkosten				
		4. Overige Meerkosten				
		Berekening totale besteding (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T)		Project afgerond in jaar T? (Ja/Nee)	Evenuele bedichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
		Som indicator 02		Aard controle n.v.t. Indicator: A1804 € 99.715 Ja	Aard controle n.v.t. Indicator: A18/06 Nee	Aard controle n.v.t. Indicator: A18/07 Nee

Bijlage 4 Overzicht kosten wegens inhuur van derden

	Totaal 2022
Incidentele, projectmatige inhuur	388.587
Corona; inhuur ondersteuning crisisorganisatie	15.202
Corona; inhuur Teamcoach GHOR	24.466
Corona; chauffeursdiensten, vertaalwerk, R&I	25.371
Corona; COT evaluatie Covid-19	57.334
Opvang vluchtelingen Oekraïne	17.941
Programmamanagement 2030	0
Onderzoek 'Sturing op Repressie'	42.350
Tijdelijke inhuur BI/Datawarehousespecialist	66.654
Tijdelijke inhuur informatiedeskundige DIV	16.743
Tijdelijke inhuur aanbestedingen	19.527
Tijdelijke inhuur huisvestingsvisie	17.221
Tijdelijke inhuur ten behoeve van natuurbrandvoertuigen en ademluchtapparatuur	11.769
Onderzoek 'grensoverschrijdend risicoprofiel Zeeland-België'	19.733
Chauffeursdiensten bestuur	8.014
Diversen	46.263
Vacatures / vervanging bij ziekte / zwangerschapsverlof	67.936
Tijdelijke inhuur bevolkingszorg	10.951
Tijdelijke inhuur coördinerend clustercommandant	5.860
Tijdelijke inhuur HRM	26.132
Tijdelijke inhuur I&A	16.901
Tijdelijke inhuur MTL	3.587
Diversen	4.505
Structureel	187.029
Coördinerend gemeentesecretaris bevolkingszorg	24.394
Piket communicatieadviseur CoPi (besluit 12-10-2017)	5.315
Piketvergoedingen GHOR	60.753
VRR / Piket MeetPlanLeider (MPL), zie convenant 'waarnemen piket MPL' (3 jaar)	49.484
Inhuur advies HRM	39.552
Advieskosten management algemeen	7.531
Totaal	643.551
Waarvan:	
Personeel van derden	212.913
Personeel van derden t.l.v. vacatureruimte	71.022
Piketvergoedingen externen	352.085
Advieskosten	7.531
Totaal	643.551