

Jaarstukken 2013

Vergaderstuk 2014/814/C

INHOUDSOPGAVE

INHOUDSOPGAVE	3
A. INLEIDING	5
1. Voorwoord	5
2. Bestuur	8
2.1 Doelstellingen van VR.....	8
2.2 Visie van de VR	8
2.3 Missie van de VR	8
2.4 Kernwaarden van de VR	8
2.5 Bestuurlijke organisatie	9
3. Algemene toelichting.....	9
3.1 Jaarverslag	9
3.2 Jaarrekening	9
3.3 Uitgangspunten	9
B. JAARVERSLAG	10
1. Programmaverantwoording per productgroep	10
1.1 Productgroep 1 - Directie Veiligheidsregio	10
1.2 Productgroep 2 - Risico- en Crisisbeheersing	15
1.3 Productgroep 3 - Bedrijfsvoering	19
1.4 Productgroep 4 - Gemeenten	23
1.5 Productgroep 5 - Brandweer	27
1.6 Productgroep 6 - GHOR	33
1.7 Productgroep 8 - GMC	36
1.8 Productgroep 9 - Projecten en bijzondere activiteiten	38
2. Paragrafen	44
2.1 Risico's	45
2.1.1 Productgroep 1 - Directie Veiligheidsregio	45
2.1.2 Productgroep 2 - Risico- en Crisisbeheersing	47
2.1.3 Productgroep 3 - Bedrijfsvoering	48
2.1.4 Productgroep 4 - Gemeenten	50
2.1.5 Productgroep 5 - Brandweer	50
2.1.6 Productgroep 6 - GHOR.....	52
2.1.7 Productgroep 8 - GMC.....	53
2.1.8 Productgroep 9 - Projecten	53
2.2 Vaststelling gewenst weerstandsvermogen	53
2.3 Vaststelling vermogenspositie	54
2.4 Verzekeringen	54
2.5 Bedrijfsvoering	54
2.6 Verbonden partijen	56
2.7 Onderhoud kapitaalgoederen.....	57
2.8 Financiering en treasury	57
2.8.1 Inleiding	57
2.8.2 Renteontwikkeling	58
2.8.3 Kasgeldlimiet	58
2.8.4 Renterisiconorm	58
2.8.5 Financieringspositie.....	58
2.8.6 Renteresultaat.....	59
2.8.7 Netto vlottende schuldpositie	59
2.8.8 Treasurycommissie	59
2.9 Rechtmatigheid	59
2.9.1 Beheersingsmaatregelen rechtmatigheid.....	59
2.9.2 Begrotingsrechtmatigheid	60
2.9.3 Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid	60

C.	JAARREKENING	64
1.	Resultaat op hoofdlijnen	64
2.	Balans	66
3.	Programma (productgroep)rekening.....	67
3.1	Toelichting exploitatieverschillen.....	67
3.2	Analyse algemene middelen	67
3.3	Onvoorzien & incidentele lasten en baten.....	67
3.4	Wet Normering Topinkomens	68
3.5	Begrotingsrechtmatigheid	68
3.6	Incidentele baten en lasten	69
4.	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	70
4.1	Algemeen	70
4.2	Vaste activa	70
4.2.1	Immateriële vaste activa	70
4.2.2	Materiële vaste activa	70
4.2.3	Financiële vaste activa	71
4.2.4	Vlottende activa	72
4.2.5	Voorzieningen	72
5.	Toelichting op de balans per 31 december 2013	73
5.1	Vaste activa	73
5.1.1	Immateriële vaste activa	73
5.1.2	Materiële vaste activa	73
5.1.3	Financiële vaste activa	75
5.2	Vlottende activa	75
5.2.1	Voorraden.....	75
5.2.2	Uitzettingen korter dan 1 jaar	76
5.2.3	Liquide middelen	76
5.2.4	Overlopende activa	77
5.3	Reserves	77
5.4	Voorzieningen	79
5.5	Vaste schulden met een looptijd langer dan 1 jaar	80
5.6	Kortlopende schulden	81
5.7	Overlopende passiva	82
5.8	Langlopende financiële verplichtingen	83
5.9	Gebeurtenissen na balansdatum	83
5.10	Garantstelling.....	83
5.11	Niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen	83
6.	Overige gegevens	84
6.1	Resultaatbestemming.....	84
6.2	SISA bijlage 2013.....	84
D.	OVERIGE TOELICHTINGEN OP DE JAARREKENING	85
1.	Kerngegevens	85
2.	Uitgangspunten	85
3.	Gemeentelijke bijdragen 2013.....	86
E.	CONTROLEVERKLARING	88
F.	VASTSTELLING.....	89

A. INLEIDING

1. Voorwoord

Voor u ligt de jaarrekening 2013 van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid (VRZHZ). Een aantal zaken hebben bijzondere aandacht gevraagd. Hieronder worden deze kort weergegeven.

Vernieuwde brandweezorg

Op 26 september 2012 heeft het algemeen bestuur (AB) van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid de opdracht gegeven te komen met bezuinigingsvoorstellen op de basisbrandweezorg. Op 24 april 2013 heeft het AB ingestemd met het procesvoorstel om te komen tot deze bezuinigingsvoorstellen. De besluitvorming over de bezuinigingen zal plaatsvinden in juni 2014.

Het project Vernieuwde brandweezorg zal zeer waarschijnlijk consequenties hebben voor de brandweezorg en de brandweerorganisatie. Als de uitkomsten van het project bekend zijn en daarover bestuurlijke besluitvorming heeft plaatsgevonden zal een vertaling naar meerjarig beleid plaatsvinden in een beleidsplan directie Brandweer voor de periode 2015-2018. In dit beleidsplan, dat eind 2014 aan het bestuur wordt voorgelegd, wordt -in aansluiting op nieuwe ontwikkelingen en het beleidsplan van de veiligheidsregio ZHZ- ingegaan op de richting waarin de brandweer zich gaat ontwikkelen.

Meldkamer/Transitie akkoord meldkamer

In het regeerakkoord Rutte I is de vorming van één Landelijke Meldkamer Organisatie (LMO) afgesproken. Het kabinet heeft besloten tot één Landelijke Meldkamer Organisatie (LMO) op maximaal tien locaties.

Er is intensief overleg gevoerd door betrokken partijen (ministerie van V&J, Ambulancezorg Nederland, Landelijke Politie, Koninklijke Marechaussee en Veiligheidsberaad) over de wijze waarop de transitie naar de LMO dient te worden vormgegeven. Vervolgens zijn afspraken geformuleerd die verwerkt zijn in een transitieakkoord. In het najaar 2013 heeft het bestuur VRZHZ ingestemd met het transitie-akkoord meldkamer van de toekomst (d.d. 2 juli 2013). Vervolgens is op 16 oktober 2013 het "transitieakkoord Meldkamer van de toekomst" getekend door de minister van VenJ en de voorzitters van de veiligheidsregio's.

De afspraken in het transitieakkoord gaan onder meer over de inrichting van, positionering van en sturing op de LMO in de eindsituatie, alsmede over de bijdrage die de betrokken partijen vanuit de eigen rol en verantwoordelijkheid in de transitiefase leveren aan de samenvoeging van meldkamers en de totstandkoming en werking van de LMO.

Regionale Ambulancevoorziening

In juni 2013 heeft in de besturen van de VRZHZ en de DG&J definitieve besluitvorming plaatsgevonden over de overgang van de Regionale Ambulancevoorziening (RAV) naar de VRZHZ. Daartoe is ingestemd met de oprichting van een RAV ZHZ BV.

Om hiertoe te komen is goedkeuring verkregen van gedeputeerde staten (GS) voor het door de Dienst Gezondheid en Jeugd (DG&J) op te richten c.q. door Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid (VRZHZ) over te nemen RAV ZHZ BV. De leden van het dagelijks bestuur van de veiligheidsregio zijn in de Raad van Commissarissen van de RAV ZHZ BV benoemd.

Eind 2013 hebben beide besturen het Overdrachtsdocument Regionale Ambulancevoorziening Zuid-Holland Zuid B.V. vastgesteld waarin naast de dossiers die zijn opgenomen in de notariële akten ook een beschrijving is opgenomen van alle overige dossiers die met de overdracht zijn gemoeid.

Huisvesting/Regionalisering brandweerkazernes

Met ingang van 1 januari 2014 is de BTW op de activiteiten van de brandweer niet meer compensabel in het BTW-compensatiefonds (BCF). Tevens is bepaald dat herziening van de (reeds bij het BCF in de afgelopen tien jaar door de gemeenten gedeclareerde BTW) op de investeringsbedragen van de brandweerderelateerde onroerende activa plaatsvindt. Deze herziening heeft binnen ZHZ betrekking op zeven van de 38 panden en daarmee direct een kostenverhogend effect op de exploitatielasten (hogere kapitaallasten) van deze zeven kazernes/kantoorpanden.

Deze fiscale ontwikkeling heeft ertoe geleid dat op verzoek van zes van de zeven gemeenten het AB heeft ingestemd met de overdracht van de onroerende activa (kazernes/kantoorpanden) aan de VRZHZ. Deze eigendoms-overdracht is in 2013 in twee tranches ingezet. De eerste tranche betrof de (zeven) panden die in 2005 of daarna in gebruik zijn genomen. Eén gemeente heeft afgezien van overdracht van de kazerne en daarmee het BTW-verlies voor haar eigen rekening genomen. Deze overige zes panden (zogenaamde herzieningspanden) zijn in december 2013 in eigendom aan de VRZHZ overgedragen. De uitwerking van de tweede tranche wordt in 2014 tot uitvoer gebracht.

Inzet medewerkers

Met elke medewerker is in 2013 tenminste één personeelsgesprek gevoerd. Daarnaast is aan elke medewerker de mogelijkheid geboden om een Persoonlijk Ontwikkelings Plan op te stellen.

De formatie van de VRZHZ in 2013 bedraagt 309,84 fte. In 2013 zijn 769 medewerkers in dienst getreden door de regionalisering van de brandweer. Er zijn 62 medewerkers uit dienst getreden, met name door natuurlijk verloop.

Financieel resultaat

Het jaar 2013 sluit af met een positief resultaat van €2,9 miljoen, zijnde 6,3% ten opzichte van de totaal begrote exploitatielast (exclusief storting in de reserves). Dit resultaat wordt met name gerealiseerd uit een voordelig saldo op de exploitatie van de basisbrandweezorg (box 1). Conform de bestuurlijke besluitvorming bij de regionalisering van de brandweer op 26 september 2012 wordt het jaarresultaat uitgesplitst naar zogenaamde box-resultaten. Deze uitsplitsing is onder paragraaf C1 opgenomen in de jaarstukken. Conform de bestuurlijke besluitvorming geldt voor een eventuele restitutie van de gemeentelijke bijdrage de verhouding tussen de bijdrage per gemeente per box.

Het voordelig resultaat van 2013 is met name het gevolg van een, in 2013, afgekondigde vacature- en investeringspauze binnen de gehele VRZHZ. Hiervoor is gekozen om verwachte tegenvallers in met name de loonkosten (onder meer stijging sociale lasten) te kunnen opvangen. Daarnaast waren nog geen ervaringsgegevens beschikbaar van een geregionaliseerde brandweer waardoor in 2013 zeer behouden met het beschikbare budget is omgegaan.

Kostenevaluatie

In artikel 56 van de Wet veiligheidsregio's is voorgeschreven dat veiligheidsregio's om de drie jaar een kostenevaluatie uitvoeren. De eerste evaluatie is in gezamenlijk verband met meerdere veiligheidsregio's opgestart. De VRZHZ zal haar eerste evaluatie in september 2014 afronden.

Staat van de rampenbestrijding

In juni 2013 is de Staat van de rampenbestrijding aangeboden aan alle veiligheidsregio's.

De Inspectie VenJ trekt op basis van het onderzoek de hoofdconclusie dat de veiligheidsregio's in toenemende mate voldoen aan de eisen die de Wvr op het gebied van rampenbestrijding en crisisbeheersing aan hen stelt, maar dat op dit moment geen enkele VR aan alle door de wet aan hen gestelde eisen voldoet. De Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid heeft op basis van de geconstateerde knelpunten in 2010 veel onderwerpen opgepakt en loopt nu in vergelijking met de andere veiligheidsregio's voorop in haar ontwikkeling. Dit neemt niet weg dat de VRZHZ zich richt op enkele verbeterpunten, genoemd door de inspectie, zoals aandacht voor informatiemanagement en het verwerken van bovenregionale risico's in het beleidsplan.

Delta-samenwerking

De Zuidwestelijke Deltaprovincies Zuid-Holland, Zeeland en Noord-Brabant kiezen in *Kracht van de Delta* voor een delta die economisch vitaal, ecologisch veerkrachtig, klimaatbestendig en veilig is. Deze uitgangspunten gelden voor de ontwikkeling in het geografische gebied van vier veiligheidsregio's, waaronder de VRZHZ.

De keuze van de provincies (ingegeven vanuit het Deltaprogramma) hebben weerslag op de interregionale activiteiten van de VRZHZ. De VRZHZ is in 2013 intensief betrokken bij deelprogramma's, die onderdeel uitmaken van het Deltaprogramma. Onder meer in het deelprogramma Alblasserwaard/Vijfheerenlanden, de proeftuin zelfredzaamheid eiland Dordrecht, Buitendijkse veiligheid en de werkgroep 'Normeer'. Naast de operationele activiteiten in het kader van een veilige delta heeft de VRZHZ in 2013 in samenwerking met de vier betrokken veiligheidsregio's een aanvang gemaakt met projecten in het kader van de bedrijfsvoering. Op enkele projecten 'levert' de VRZHZ een projectleider.

100-dagenbericht, organisatie-ontwikkeling en verbinding met gemeenten

Per 1 mei 2013 is de nieuwe algemeen directeur VRZHZ, de heer C.H.W.M. Post, aangetreden. In het najaar heeft de algemeen directeur aan het bestuur zijn 100-dagen bericht voorgelegd, wat een reflectie is van de waarnemingen over zijn eerste 100 dagen en een perspectief naar de toekomst.

In dit 100-dagen bericht zijn vier sporen uiteengezet om verder uitvoering te geven aan de missie van de VRZHZ: 'Samen sterk in risicobeheersing, incidentbestrijding en herstel naar normalisatie'

Daarbij kijkt de VRZHZ hoe ze zich intern, als organisatie kan verbeteren en richt ze zich meer extern op haar 'klanten'. Het management team van de VRZHZ heeft hiertoe een intern verbeterprogramma opgezet en er wordt meer de verbinding met gemeenten gezocht. Daartoe is in het najaar een bestuurlijke notitie vastgesteld waarin raadsleden en collegeleden nadrukkelijker betrokken gaan worden bij de werkzaamheden en projecten van de VRZHZ, middels presentaties, raadsinformatiebrieven en een informatieochtend in 2014.

GHOR: zorgcontinuïteit, samenwerking met E&A, R&C

Er is een concept-methodiek ontwikkeld voor een zorgrisicoprofiel. Deze methodiek wordt toegepast bij de actualisering van het zorgrisicoprofiel in 2014. Ten aanzien van zorgcontinuïteit is in 2013 een voorlichtingsfilm gemaakt over het waarborgen van zorg onder bijzondere omstandigheden, bijvoorbeeld een groot incident. Deze film wordt in 2014 gepubliceerd.

In 2013 is een mono GRIP 4 en een grote ketenoefening met een aantal keten-partners uitgevoerd.

2. Bestuur

De gemeenschappelijke regeling VR Zuid-Holland Zuid, vastgesteld op 24 juni 2009 en herzien op 1 februari 2013, is aangegaan door de gemeenten Alblasserdam, Binnenmaas, Cromstrijen, Dordrecht, Giessenlanden, Gorinchem, Graafstroom, Hardinxveld-Giessendam, Hendrik-Ido-Ambacht, Korendijk, Leerdam, Liesveld, Nieuw-Lekkerland, Oud-Beijerland, Papendrecht, Sliedrecht, Strijen, Zederik en Zwijndrecht. De VR Zuid-Holland Zuid functioneert sinds 1 juli 2009.

2.1 Doelstellingen van VR

De VR dient ter uitvoering van de Wet Veiligheidsregio's (Wvr). Voor deze jaarrekening is uitgegaan van vigerende wet. Op grond van deze wet en de aanwijzingen van het bestuur van de regio, is de volgende doelstelling voor de VR geformuleerd:

De VR Zuid-Holland Zuid stelt zich ten doel de Wet Veiligheidsregio's uit te voeren, te allen tijde een gezamenlijke effectieve en efficiënt georganiseerde slagkracht voor crisisbeheersing, rampenbestrijding, brandweezorg en geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen te kunnen leveren en deskundig en betrouwbaar veiligheidsadviseur te zijn.

2.2 Visie van de VR

De VRZHZ is van en voor de gemeenten in ZHZ en stelt zich in dat opzicht dan ook dienstverlenend op. Daarbij geldt de notie dat crisisbeheersing en rampenbestrijding feitelijk worden uitgevoerd door risico's zoveel en zo goed mogelijk te beheersen, incidenten adequaat te bestrijden en als samenleving zo goed mogelijk te herstellen uit een ontwrichte situatie.

De VRZHZ hecht veel waarde aan het actief onderhouden van partnerschappen met andere organisaties die een rol spelen in het organiseren en borgen van fysieke veiligheid binnen en buiten de regio. Een en ander vanuit het besef dat de lokale overheid een verantwoordelijke en regisserende rol heeft bij risicobeheersing, incidentbestrijding en herstel uit de ontwrichte situatie, en dat in dat verband nauw moet worden samengewerkt met andere partijen.

2.3 Missie van de VR

De VR Zuid-Holland Zuid staat voor:

Samen sterk in risicobeheersing, incidentbestrijding en herstel uit de ontwrichte situatie. De VR Zuid-Holland Zuid stimuleert en faciliteert het samenwerken van overheidsdiensten, organisaties, burgers en partners, opdat de fysieke veiligheid om te kunnen wonen, werken en recreëren wordt gewaarborgd en om zoveel mogelijk schade en leed bij rampen en crises te voorkomen en beperken.

2.4 Kernwaarden van de VR

Teneinde invulling te kunnen geven aan deze doelstellingen en de missie, is een aantal kernwaarden voor de organisatie van de VR geformuleerd. Deze kernwaarden zijn:

- professioneel;
- dienstbaar;
- proactief;
- handelingsbekwaam;
- innovatief;
- aanspreekbaar;
- betrouwbaar;
- samenwerkingsgericht.

2.5 Bestuurlijke organisatie

Bestuursorganen

De VR kent drie bestuursorganen:

- het algemeen bestuur;
- het dagelijks bestuur;
- de voorzitter.

Bestuurscommissies

Het algemeen bestuur heeft ingevolge artikel 23 van de gemeenschappelijke regeling VR nog geen bestuurscommissies ingesteld.

Adviescommissies

Bij gemeenschappelijke regeling VRZHZ zijn de volgende adviescommissies ingesteld:

- commissie van advies voor brandweeraangelegenheden (CAB);
- commissie van advies gemeentesecretarissen veiligheid (AGV);
- bestuurlijke auditcommissie.

3. Algemene toelichting

3.1 Jaarverslag

Het jaarverslag bestaat uit de verantwoording over het programma per productgroep en de paragrafen (weerstandsvermogen, onderhoud kapitaalgoederen, financiering, bedrijfsvoering, verbonden partijen). De paragrafen 'lokale heffingen' en 'grondbeleid' (conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) eveneens verplichte paragrafen) komen in dit jaarverslag niet voor omdat deze onderwerpen voor de gemeenschappelijke regeling VRZHZ niet van toepassing zijn.

3.2 Jaarrekening

De jaarrekening 2013 bestaat uit de productgroep/programmarekening en de balans, inclusief een toelichting. De jaarrekening alsmede het jaarverslag fungeren beide als sturingsinstrumenten in het totale regionale beleid. Op 16 april 2014 wordt het jaarverslag en de jaarrekening over 2013 aangeboden aan het algemeen bestuur.

3.3 Uitgangspunten

Voor de vergelijking tussen prognose en realisatie is de op 27 juni 2012 door het algemeen bestuur vastgestelde primitieve begroting 2013 vermeld. De analyse vindt plaats op basis van deze begroting inclusief de, in het algemeen bestuur vastgestelde, begrotingswijzigingen. Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland hebben bij brief nummer PZH-2012-352154593 van 12 oktober 2012 de primitieve begroting 2013 voor kennisgeving aangenomen. De VRZHZ is onder repressief toezicht gesteld, dat wil zeggen toezicht achteraf.

De inwoneraantallen die zijn opgenomen in de begroting 2013 gelden ook als uitgangspunt bij de opstelling van de jaarrekening (op grond van de gemeenschappelijke regeling, artikel 30, lid 3).

De Veiligheidsregio ZHZ maakt voor de toerekening van de rentelasten aan investeringen gebruik van het vaste percentage (in plaats van de renteomslag methodiek, die tot en met 2012 is gehanteerd). Indien geen directe relatie kan worden gelegd tussen het betreffende actief en een afgesloten geldlening, dan wordt het rentepercentage van 4% gehanteerd. De liquide middelen worden centraal beheerd en het renteresultaat wordt op concernniveau gepresenteerd.

B. JAARVERSLAG

1. Programmaverantwoording per productgroep

Per 1 januari 2013 is de brandweer in Zuid-Holland Zuid geregionaliseerd en ondergebracht bij de VRZHZ. Dit houdt in dat de brandweezorg binnen de geografische regio Zuid-Holland Zuid volledig wordt verzorgd door de VRZHZ. Na de regionalisering is de brandweer gereorganiseerd; de brandweer bestaat na de regionalisering uit vier clusters brandweezorg, drie afdelingen en een directiestaf.

1.1 Productgroep 1 - Directie Veiligheidsregio

A. Doelstelling

De directie stuurt de organisatie van de VRZHZ aan in overeenstemming met de eisen van de Wvr en de gemeenschappelijke regeling VRZHZ, met als doel de organisatie te positioneren en te laten functioneren als een betrouwbare en presterende veiligheidsregio en als een deskundig en gerespecteerd veiligheidsadviseur.

B. Producten en activiteiten

Activiteit	Beoogd resultaat	Stand van zaken
Leiding, aansturing en ontwikkeling	Een efficiënt functionerende en zich op basis van een gedragen visie doorontwikkende organisatie, waarin wordt gestuurd volgens duidelijke procedures en richtlijnen, op integer personeelsmanagement, op integriteit van handelen, en op kwaliteitsmanagement.	<u>Inrichting organisatie</u> Op basis van het bestuurlijk vastgesteld Organisatie- en Formatierapport is de VRZHZ ingericht. Binnen de VRZHZ wordt gewerkt met productgroepen met voor elke productgroep duidelijk gedefinieerde doelstellingen. <u>Vertrek algemeen directeur</u> De heer dr. P.L.J. Bos Mcdm is per 1-1-2013 vertrokken naar de Veiligheidsregio Utrecht. In de periode tot 1-5-2013 heeft mw. Drs. A.M. van den Berg RA de functie van algemeen directeur waargenomen. Met ingang van 1-5-2013 is de heer drs. C.H.W.M. Post Mcdm benoemd als algemeen directeur van de VRZHZ.
Secretaris bestuur	Goed voorbereide bestuurlijke besluitvorming en kwalitatief hoogwaardige adviesondersteuning van de bestuurlijke besluitvorming.	De bestuurlijke ondersteuning vanuit de ambtelijke organisatie heeft naar tevredenheid van het bestuur plaatsgevonden.
Externe vertegenwoordiging	De VRZHZ wordt extern beschouwd als een gezagvolle en professionele organisatie die ten aanzien van de invulling van de Wvr en vraagstukken van rampenbestrijding en crisisbeheersing in landelijke optiek bijdraagt aan de visie- en meningsvorming.	De VRZHZ is in diverse gremia vertegenwoordigd door de leiding. Er is veel aandacht voor (verdergaande) samenwerking met andere partners binnen het terrein van de (fysieke) veiligheid. Er wordt onder andere samengewerkt met de Veiligheidsregio's in Zuid-Holland, de veiligheidsregio's in de Zuidwestelijke Delta en met de omgevingsdienst, gemeenten en provincie.
Operationeel leiderschap	De permanente beschikbaarheid en vertegenwoordiging van het multidisciplinair operationeel leiderschap op alle operationele niveaus in de crisisstructuur van de VRZHZ, onder de eindverantwoordelijk van de operationeel leider.	Het operationeel leiderschap is op alle niveaus in de VRZHZ vertegenwoordigd.

Beleids- en bestuursondersteuning	Kwalitatief hoogwaardige beleids- en bestuursondersteuning en als tastbare producten het beleidsplan VRZHZ, de website van de VRZHZ, alsmede het beleid en de regelingen voor personeel en organisatie.	<u>AB/DB/MT/OVO/Veiligheidsnetwerk</u> Overleggen van het algemeen bestuur, dagelijks bestuur, managementteam VRZHZ, het Operationeel Veiligheids-overleg, alsook het Veiligheidsnetwerk zijn naar tevredenheid voorbereid en uitgevoerd. <u>Communicatie</u> De website is in 2013 actueel gehouden. De ZHZ-Veilig, de periodieke nieuwsbrief van de VRZHZ is in 2013 één keer digitaal verschenen. Het jaarverslag over 2012 is in mei 2013 uitgebracht. Het MT heeft opdracht gegeven om een visie op communicatie te formuleren. Vervolgens wordt op basis van deze visie een advies opgesteld over de organisatie van de communicatiefunctie in de VRZHZ. <u>Personeelsdienstverlening</u> Op basis van een bestuursbesluit is de personeelsdienstverlening met ingang van 1 januari 2013 overgegaan van het Servicecentrum Drechtsteden (SCD) naar de VRZHZ. Ten behoeve van de personeelsdienstverlening is een afdeling met zes mensen opgezet en een personeelsinformatiesysteem en salarisbetalingssysteem ingericht. Tot 1 april heeft het SCD de salarisadministratie nog voor de VRZHZ uitgevoerd. Vanaf 1-4-2013 voert ADP Nederland BV de salarisadministratie en uitbetaling onder regie van de VRZHZ uit. Ten behoeve van het beleid is een visie HRM ontwikkeld en vastgesteld. <u>Werkkostenregeling</u> De VRZHZ is in 2012 gestart met de implementatie van de werkkostenregeling (WKR). Dit traject heeft in 2013 verder uitwerking gehad. De WKR dient wettelijk verplicht te zijn ingevoerd op 1 januari 2015. De implementatie wordt voorbereid waarbij 2014 geldt als proefjaar. Hierin zullen de (financiële) consequenties in haar omvang duidelijk worden en mogelijk vragen om aanpassing van beleid. <u>Aanpassing gemeenschappelijke regeling</u> De gemeenschappelijke regeling is aangepast; de aangepaste GR is per 1 februari 2013 van kracht geworden.
Concerncontrol	Een effectieve en efficiënte sturing en beheersing van de organisatie, alsmede optimale transparantie in de bedrijfsvoering en informatievoorziening naar alle niveaus in de organisatie.	<u>Jaarrekening 2012 en begroting 2014</u> De concernbegroting 2014 als ook de jaarrekening 2012 van de VRZHZ is in het Algemeen Bestuur van 26 juni 2013 behandeld en vastgesteld. <u>P&C-cyclus</u> Binnen de VRZHZ is een goed werkende P&C-cyclus, met als producten de begrotingsrichtlijnen, begroting, managementletter, MARAPs, BURAPs, interne controles en jaarrekening. Het intern controleplan en het jaarplan interne controle 2013 is door het Dagelijks Bestuur vastgesteld. Vanwege de

		prioritering van de beschikbare capaciteit in relatie tot de inrichtingswerkzaamheden, als gevolg van de regionalisering van de brandweer, is het interne controleplan grotendeels conform planning uitgevoerd. Budgethouders hebben online een actueel overzicht van hun budget en bestedingen en de uitputting van beschikbare kredieten. Beleid Financieel beleid is aanwezig en actueel. De risico-inventarisatie is in het eerste half jaar van 2013 afgerond; voor de begroting 2015 zal de risico-inventarisatie worden geactualiseerd. De bestuurlijke auditcommissie heeft in 2013 conform planning vergaderd en hierbij geadviseerd ten aanzien van enkele financiële vraagstukken.
--	--	--

C. Exploitatie

Hieronder is de gecombineerde productgroep-rekening weergegeven (alle bedragen x €1.000).

Productgroep	Realisatie 2012			Raming 2013 oorspronkelijk			Raming 2013 na wijziging			Realisatie 2013		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Directie VR	4.554	3.971	-583	2.343	2.344	1	1.658	10.277	8.619	2.156	10.789	8.633
Resultaat voor bestemming	4.554	3.971	-583	2.343	2.344	1	1.658	10.277	8.619	2.156	10.789	8.633
Mutaties reserves	822	795	-27	1	0	-1	31	0	-31	37	0	-37
Resultaat na bestemming	5.376	4.766	-610	2.344	2.344	0	1.689	10.277	8.588	2.193	10.789	8.596

Resultaatanalyse

Het resultaat voor bestemming over 2013 bedraagt €8.596.000 positief (tegen een begroot positief resultaat na wijziging van €8.588.000). Dat betekent een onderschrijding van de begroting met circa €8.000. Hierin is een box 5 resultaat begrepen van €47.000, waardoor het resultaat van directie Veiligheidsregio exclusief box 5 €39.000 negatief is.

Bij de 2^e bestuurlijke rapportage over 2013 was nog uitgegaan van een nadelig resultaat van €100.000 tot €125.000. Ten opzichte van het verwachte resultaat bij de 2^e bestuurlijke rapportage valt het resultaat uiteindelijk circa €95.000 voordeliger uit. Dit wordt verklaard doordat het voordelig resultaat van box 5 (overhead) nu bij productgroep directie Veiligheidsregio is verantwoord (bij de 2^e bestuurlijke rapportage nog bij productgroep Brandweer). Daarnaast is de overschrijding van het budget van de ICT-werkplekken bij productgroep Bedrijfsvoering verantwoord, terwijl dit in de 2^e bestuurlijke rapportage nog bij directie Veiligheidsregio was opgenomen.

Daarnaast is de kolom 'Realisatie 2012' en de kolom 'Begroting 2013 oorspronkelijk' nog geen rekening gehouden met de geregionaliseerde brandweer. Dit in tegenstelling tot de kolom 'Begroting 2013 na wijziging' en 'Realisatie 2013'.

Tevens is in de kolom 'Realisatie 2012' en de kolom 'Begroting 2013 oorspronkelijk' het aandeel in de inwonerbijdrage en rijksdoeluitkering rampenbestrijding nog per productgroep begroot. Vanaf de begroting 2013 na wijziging staan deze bijdragen op concernniveau.

Bedragen x € 1.000

	Voordelen		Nadelen		Saldo-effecten	Totaal	Analyse verwijzing	Onrechtmatig
	Inc.	Struct.	Inc.	Struct.				
LASTEN								
Personeelslasten	25	100				125	A	nee
Personeel van derden			22-			21-	B	nee
Overige goederen en diensten			47-	10-		57-	C	nee
Rente/kapitaallasten			494-			494-	D	nee
						-		
Subtotaal	25	100	563-	10-	-	448-		
BATEN								
Personeel van derden				144-		144-	E	nee
Rente/verrekeningen	600					600	F	nee
						-		
Subtotaal	600	-	-	144-	-	456		
TOTAAL GENERAAL VOOR BESTEMMING	625	100	563-	154-	-	8		
Resultaatbestemming						-		
TOTAAL GENERAAL NA BESTEMMING	625	100	563-	154-	-	8		

A. Personeelslasten (€125.000 voordelig)

In de begroting 2013 is nog rekening gehouden met de loonkosten van een tweetal medewerkers, waarvan de loonkosten via een doorbelasting op de samenwerkingsverbanden (Veiligheidshuis, Veiligheidsassociatie) zouden drukken. In de realisatiecijfers van 2013 zijn deze loonkosten direct ten laste van deze samenwerkingsverbanden gebracht.

Daarnaast is de nieuwe algemeen directeur Veiligheidsregio per 1 mei 2013 aangesteld. Voor de eerste vier maanden van 2013 vallen de loonkosten daardoor lager uit dan begroot.

De personeelskosten zijn gebudgetteerd op 98% van de loonsom, waarbij het percentage sociale lasten op 25% is bepaald. Door de inschaling van de medewerkers komt dit percentage verder onder druk te staan. Daarnaast is het percentage voor sociale lasten circa 5% te laag begroot.

B. Personeel van derden (€22.000 nadelig)

Vanaf 1 januari tot 1 mei 2013 heeft de gemeentesecretaris van de gemeente Alblasterdam de functie van algemeen directeur waargenomen. Deze kosten worden gedekt door lagere loonkosten.

C. Overige goederen en diensten (€57.000 nadelig)

In 2013 is een retraits voor het bestuur georganiseerd. Deze kosten waren niet begroot.

In 2013 is juridisch advies ingewonnen voor de wijze waarop de RAV wordt ondergebracht binnen de VRZHZ als ook voor de vraag of gebruik kan worden gemaakt van het zogenaamde alleenrecht voor de diensten van het SCD ten behoeve van deze RAV. Deze (incidentele) kosten waren niet begroot.

Daarnaast heeft de VRZHZ haar aandeel voldaan inzake de procesbegeleidingskosten voor de verhoudingen van de gemeenschappelijke regelingen. Deze (incidentele) kosten waren niet begroot.

In 2013 zijn tevens een deel van de accountantskosten voor de controle van de jaarstukken 2012 verantwoord als ook de in voorschot betaalde accountantskosten 2013.

Enkele kostenposten zijn structureel onderbegroot waarbij herijking noodzakelijk is (onder meer reis/verblijfkosten, facilitaire kosten).

D. Rente/kapitaallasten (€494.000 nadelig)

Ten behoeve van de financiering van de aangekochte roerende en deels onroerende activa ten behoeve van de brandweezorg zijn enkele leningen afgesloten. De werkelijk betaalde rente voor de VRZHZ is onder deze productgroep verantwoord. In de begroting is nog geen rekening gehouden met deze rentelast. Aan de productgroepen is de rente vervolgens toegerekend (zie ook baten).

E. Overige goederen en diensten (€144.000 nadelig)

In de begroting 2013 na wijziging is nog rekening gehouden met de doorbelasting van de loonkosten van een tweetal medewerkers, die werkzaam zijn voor de samenwerkingsverbanden 'Veiligheidssociëteit' en 'Veiligheidshuis'. In de cijfers van de 'Realisatie 2013' zijn deze loonkosten directe verantwoord bij de betreffende samenwerkingsverbanden.

F. Rente/verrekeningen (€600.000 voordelig)

In de begroting is nog geen rekening gehouden met de toe te rekenen rente aan de productgroep Brandweer als gevolg van de aangekochte roerende activa per 1 januari 2013. Daarnaast is ook rente in rekening gebracht bij de gemeenschappelijke regeling Dienst Gezondheid en Jeugd voor de verstrekte leningen aan deze GR. Het renteresultaat in 2012 is € 58.000 gunstiger dan begroot. Overigens wordt verwacht dat de rente-inkomsten in 2014 zullen dalen vanwege de daling van de rentepercentages.

D. Boxresultaat

In onderstaande tabel is het resultaat uitgesplitst naar de verschillende boxen (alle bedragen x €1.000).

Uitsplitsing resultaat naar box (Directie VR)	realisatie 2012	Raming 2013 oorspronkelijk	Raming 2013 na wijziging	Realisatie 2013
Box 1 (basisbrandweezorg)	0	0	0	0
Box 3 (maatwerk/plustaak)	0	0	0	0
Box 4 (huisvesting)	0	0	0	0
Box 5 (overhead)	0	0	0	47
VR (incl. box 2 reg. Brandweer)	-610	0	8.588	8.549
Resultaat na bestemming	0	0	8.588	8.596

1.2 Productgroep 2 - Risico- en Crisisbeheersing

A. Doelstelling

De productgroep Risico- en Crisisbeheersing richt zich op de uitvoering van alle wettelijke taken (Wvr), inbegrepen de daaraan verbonden algemene maatregelen van bestuur, voor zover het geen monodisciplinaire taken zijn. Zij vormt de verbinding tussen de partners en hulpverleningsdiensten en bevordert en ondersteunt de samenwerking binnen en vanuit de VRZHZ. Haar focus richt zich op drie onderscheiden deelprocessen:

- crisisbeheersing;
- risicobeheersing;
- opleiden, trainen en oefenen (OTO).

Zij besteedt in het bijzonder aandacht aan de ondersteuning van en de verbinding met de gemeenten voor wat betreft de rampenbestrijding en adviseert de coördinerend gemeentesecretaris en de adviesgroep gemeentesecretarissen veiligheid daarbij. Tevens besteedt zij in het bijzonder aandacht aan de goede samenwerking met de gemeenschappelijke meldcentrale (GMC), vooral in de aansluiting tussen de GMC en het regionaal crisiscentrum. Waar mogelijk streeft zij een thematische aanpak van vraagstukken na, zoals op het gebied van waterveiligheid en vervoersveiligheid.

B. Producten en activiteiten

Activiteit	Beoogd resultaat	Stand van zaken
Crisisbeheersing	Een rond de klok operationeel en paraat regionaal crisiscentrum (RCC) en een betrouwbaar en onderhoudbaar systeem voor de ondersteunende processen: melden en alarmeren, opschalen en afschalen en leiding en coördinatie, conform wet- en regelgeving.	<u>Regionaal Coördinatiecentrum (RCC)</u> Het RCC is 24/7 operationeel en paraat. De continuïteit van faciliteiten is versterkt doordat internetverbinding redundant is uitgevoerd in 2013. <u>Multidisciplinaire piketten</u> Alle multidisciplinaire piketten zijn volledig bezet en de functionarissen zijn opgeleid. <u>Planvorming</u> Per 1 oktober 2013 is het geactualiseerde Regionaal Crisisplan van kracht. Hierin is geanticipeerd op de recente landelijke en regionale ontwikkelingen en op aanbevelingen uit evaluaties van o.a. het IOOV en de Inspectie V&J. In het najaar 2013 is het continuïteitsplan voor de hoofdstructuur vastgesteld. Implementatie volgt in 2014. <u>GRIP incidenten</u> In 2013 is vijf keer opgeschaald naar GRIP 1 en één keer naar GRIP 2. <u>Informatiemanagement (IM)</u> Informatiemanagement is doorontwikkeld. Zowel de netcentrische werkwijze als de overige operationele informatievoorziening zijn aangepast op basis van de nieuwste technologische en organisatorische ontwikkelingen. Door consistente toepassing van IM in oefeningen en evaluatie van gebruik bij incidenten verbetert de IM werkwijze, alsmede het draagvlak bij partners.

Risicobeheersing	Een actueel risicoprofiel van de VRZHZ en daarvan afgeleid kwalitatief hoogwaardig advies ten aanzien van risicomitigatie, spatiale planning en risicocommunicatie. Kwalitatief hoogwaardig advies op strategische dossiers zoals de vorming van het Basisnet, de beheersing van de Spoorzone en het VROM-dossier Externe Veiligheid.	<u>Regionaal risicoprofiel</u> In 2013 was er geen aanleiding om het risicoprofiel te actualiseren. Een integrale herziening is gepland voor 2014. <u>Interregionale samenwerking</u> De VRZHZ werkt intensief samen met verschillende partners: • in de provincie Zuid-Holland met de regio's Rotterdam-Rijnmond, Haaglanden en Hollands Midden, Mede onder invloed van de samenvoeging van de twee politieregio's en de initiatieven tot samenvoeging van de meldkamers, ontstaat druk op de verdere harmonisatie van beleid, GRIP-regelingen, communicatieprocessen, e.d. van VRZHZ en VRR; • in de Zuidwestelijke Delta met de regio's Rotterdam-Rijnmond, Zeeland en Midden- en West-Brabant. Samenwerking met partners wordt vastgelegd in convenanten en permanent gemonitord. <u>Multidisciplinair veiligheidsbeleid publieksevenementen</u> VRZHZ is leider van het project multidisciplinair veiligheidsbeleid publieksevenementen. Doel hiervan is om de eenduidigheid en efficiëntie bij het organiseren van en adviseren over evenementen te vergroten en te komen tot één integraal veiligheidsadvies. <u>Advisering</u> VRZHZ participeert in strategische dossiers rond risicobeheersing.
Opleiden, trainen en oefenen	De voortdurende beschikbaarheid van competente, goed opgeleide, geoefende en getrainde voor het multidisciplinair operationele deel inzetbare functionarissen en teams.	<u>Oefenen</u> Het oefenen heeft plaatsgevonden op basis van het oefenjaarplan. In 2013 zijn 13 bestuurlijke oefeningen gehouden. Daarnaast is één bovenregionale oefening samen met de andere veiligheidsregio's in Zuid-Holland, defensie en gemeenten georganiseerd. Er zijn vier operationele multidisciplinaire oefeningen gehouden, waaronder de bij wet verplichte systeemoefening. Daarnaast zijn meerdaagse COPI-oefeningen gehouden. <u>Evalueren</u> Een evaluatieprotocol is vastgesteld. De praktische werkwijze en een systeem voor monitoring van de aanbevelingen wordt in 2014 ingevoerd. <u>Systeemoefening</u> Op basis van het Besluit veiligheidsregio's heeft de systeemoefening plaatsgevonden. <u>Functionarisvolgsysteem (FVS)</u> Een functionarisvolgsysteem aangeschaft en geïmplementeerd. De aanwezigheid van medewerkers bij oefeningen wordt gemonitord via het FVS.

C. Exploitatie

Hieronder is de gecomprimeerde productgroep-rekening weergegeven (alle bedragen x €1.000).

Productgroep	Realisatie 2012			Raming 2013 oorspronkelijk			Raming 2013 na wijziging			Realisatie 2013		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Risico & Crisisbeheersing	1.465	1.599	134	1.474	1.474	0	1.501	98	-1.403	1.512	127	-1.385
Resultaat voor bestemming	1.465	1.599	134	1.474	1.474	0	1.501	98	-1.403	1.512	127	-1.385
Mutaties reserves			0		0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	1.465	1.599	134	1.474	1.474	0	1.501	98	-1.403	1.512	127	-1.385

Resultaatanalyse

Het resultaat voor bestemming over 2013 bedraagt €1.385.000 negatief (tegen een begroot negatief resultaat na wijziging van €1.403.000). Dat betekent een onderschrijding van de begroting met circa €18.000. Hierin zijn geen box-resultaten begrepen.

Bij de 2^e bestuurlijke rapportage over 2013 was nog uitgegaan van een voordelig resultaat van €5.000 tot €10.000. Ten opzichte van het verwachte resultaat bij de 2^e bestuurlijke rapportage valt het resultaat uiteindelijk circa €10.000 voordeliger uit. In het boekjaar 2012 is het aandeel in de inwonerbijdrage en rijksdoeluitkering rampenbestrijding nog per productgroep begroot. Vanaf 2013 staan deze bijdragen op concernniveau.

Bedragen x € 1.000	Voordelen		Nadelen		Saldo-effecten	Totaal	Analyse verwijzing	Onrechtmatig
	Inc.	Struct.	Inc.	Struct.				
LASTEN								
Personeelskosten					69-	69-	A	nee
Kapitaallasten	7					7	B	nee
Energie					3-	3-	C	nee
Overige goederen en diensten	80				27-	53	D	nee
						-		
Subtotaal	87	-	-	99-	-	12-		
BATEN								
						-		
Vergoeding voor personeel	15					15	E	nee
Overige goederen en diensten	12					12	F	nee
Reserveringen		2				2	G	nee
						-		
Subtotaal	27	2	-	-	-	29		
TOTAAL GENERAAL VOOR BESTEMMING	114	2	-	99-	-	17		
Resultaatbestemming						-		
TOTAAL GENERAAL NA BESTEMMING	114	2	-	99-	-	17		

A. Personeelskosten (€69.000 nadelig)

De personeelskosten zijn gebudgetteerd op 98% van de loonsom, waarbij het percentage sociale lasten op 25% is bepaald. Het personeel binnen de hoofdafdeling Risico- en Crisisbeheersing zit voor het merendeel in de eindperiodiek. Daarnaast is het percentage voor sociale lasten circa 5% te laag begroot.

B. Kapitaallasten (€7.000 voordelig)

De kapitaallasten vallen in 2013 lager vanwege uitgestelde investering van de COPI/COH bak die eind 2013 is opgeleverd. Vanwege de huidige afschrijvingsmethodiek leidt dit in 2013 nog niet tot kapitaallasten.

C. Energie (€3.000 nadelig)

Betreft de in 2013 gemaakte brandstofkosten van de piketvoertuigen binnen Risico- en Crisisbeheersing. Hiervoor was nog geen bedrag begroot.

D. Overige goederen en diensten (€53.000 voordelig)

De kosten van de systeem oefening bedraagt in 2013 €80.000 (exclusief de evaluatie van €14.000). Binnen de deelbegroting van de productgroep Risico- en Crisisbeheersing is het beschikbare budget voor deze systeem oefening onvoldoende begroot (nadelig €74.000). Daarnaast is ook een COPI oefening voor een bedrag van €38.000 georganiseerd (nadeel €18.000 ten opzichte van de begroting). Daarentegen zijn andere kostenbudgetten binnen deze productgroep niet of in beperkte mate aangewend (onder meer informatiemanagement, OTO voor rampbestrijdingsteams, onderhoud RCC, crisiscommunicatie).

De werkzaamheden voor de gemeenschappelijk regeling Omgevingsdienst ZHZ zijn met de huidige capaciteit van de productgroep Risico en Crisisbeheersing uitgevoerd, waardoor hier een eenmalig voordeel van circa €50.000 is bewerkstelligd.

E. Vergoeding voor personeel (€15.000 voordelig)

Betreft een (incidenteel) voordeel vanwege de detachering van een medewerker naar de gemeente Molenwaard.

F. Overige goederen en diensten (€12.000 voordelig)

Dit betreft een voordelig resultaat vanwege een hogere dan begrote inkomst vanwege de verrichte werkzaamheden voor de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst op het gebied van risicocommunicatie (€4.000). Daarnaast is een vergoeding ontvangen voor de gemaakte kosten van nieuwe regiokaarten.

G. Reserveringen (€2.000 voordelig)

Betreft een onttrekking uit de reserve dekking kapitaallasten voor de kapitaallasten van een piketvoertuig.

D. Boxresultaat

In onderstaande tabel is het resultaat uitgesplitst naar de verschillende boxen (alle bedragen x €1.000).

Uitsplitsing resultaat naar box (Risico & Crisisbeheersing)	realisatie 2012	Raming 2013 oorspronkelijk	Raming 2013 na wijziging	Realisatie 2013
Box 1 (basisbrandweezorg)	0	0	0	0
Box 3 (maatwerk/plustaak)	0	0	0	0
Box 4 (huisvesting)	0	0	0	0
Box 5 (overhead)	0	0	0	0
VR (incl. box 2 reg. Brandweer)	134	0	-1.403	-1.385
Resultaat na bestemming	0	0	-1.403	-1.385

1.3 Productgroep 3 - Bedrijfsvoering

A. Doelstelling

De productgroep Bedrijfsvoering heeft tot taak de directie en het management van de VRZHZ proactief te ondersteunen bij het kunnen aansturen en beheersen van de bedrijfsvoering, zowel waar het betreft de facilitaire zaken, ICT, financiën, inkoop, verzekeringen en kwaliteit, arbeidsomstandigheden en milieu (KAM). Daartoe wordt nauw afgestemd met de directie, productgroepen en de concerncontroller.

B. Producten en activiteiten

Activiteit	Beoogd resultaat	Stand van zaken
Bedrijfsondersteuning	Een optimale ondersteuning van de directie en het management voor financiën en advies (gevraagd en ongevraagd).	<u>Algemeen</u> Vanaf 2013 neemt de VRZHZ geen diensten meer af van het SCD. De taken ICT, financiën, inkoop en KAM voert ze in eigen beheer uit. <u>Financiën</u> Ontvlechting van SCD en herziening financiële administratie (rekeningschema) na reorganisatie van de brandweer is afgerond. Financieel beleid is aanwezig en vastgesteld. De procesinrichting en – beschrijving (AO) is in concept gereed en wordt begin 2014 vastgesteld. Eind 2013 is gestart met de inrichting van de treasury organisatie. De afronding hiervan wordt verwacht in het begin van 2014. <u>Inkoop</u> De Aanbestedingswet 2012, het aanbestedingsbesluit en de gids proportionaliteit zijn geïmplementeerd. Per 1 mei is de formatie voor inkoop gevuld en de inkoopfunctie operationeel. Voor de VRZHZ is een inkoopjaarplan opgesteld. In 2013 is gestart met contractbeheer. Dit zal in 2014 worden doorontwikkeld. Er is gestart met de herziening van het inkoopbeleid. Dit wordt in 2014 afgerond. Daar waar mogelijk wordt voor inkoop samengewerkt met de andere veiligheidsregio's in Zuid-Holland en in de zuidwestelijke Delta; de afdeling Bedrijfsvoering is projectleider op een interregionaal samenwerkingsproject ten aanzien van onder meer inkoop.. <u>Verzekeringen</u> Voor de hele organisatie zijn zowel materiële- als personeelsverzekeringen afgesloten (incl. vrijwilligers, met dekking voor ongevallen en casco/eigendommen). Polisbeheer en schadeafhandeling vindt plaats, zij het door capaciteitsproblemen met enige vertraging. In 2014 zal hier inhuur op plaatsvinden. <u>Arbo</u> Voor de kantoororganisatie is een concept RI&E (risico-inventarisatie en evaluatie ten aanzien van arbeidsveiligheid) opgesteld. In overleg met de COR wordt een concept plan van aanpak opgesteld.

Activiteit	Beoogd resultaat	Stand van zaken
		Er is een contract met een arbodienst voor verzuimbegeleiding en keuringen. Dit contract is beheerd.
Facilitaire Zaken	Een optimale ondersteuning van de directie, het management en de medewerkers van de VRZHZ op de gebieden facility management, huisvesting/vastgoed en ICT.	<u>Facility management</u> Het facility management is naar tevredenheid van de klant uitgevoerd. Voor de ondersteuning van het RCC wordt gebruik gemaakt van een DVO. Frontoffice en DIV is aanwezig en operationeel voor de hele VRZHZ. Facilitair beleid wordt ontwikkeld in het project Regionalisering brandweer kazernes. Dit project kent een doorloopt tot in 2014. Ten aanzien van de beheersing van producten en processen wordt gebruik gemaakt van TOPdesk. <u>ICT</u> De implementatie van de ICT-infrastructuur is afgerond. Alleen het RCC moet nog worden gemigreerd. Het ICT- en informatiebeleid in eerste concept is besproken in het MT van de VRZHZ, zal naar aanleiding van de bespreking worden aangepast en in de loop van 2014 worden vastgesteld. De beschikbaarheid van het netwerk wordt door ICT gemonitord. De helpdesk is georganiseerd en operationeel in de hele geografische regio. De laatste vacatures zijn ingevuld.
Beheer en exploitatie oefenterrein	De ambtelijke en administratieve ondersteuning van de binnen de VRZHZ belegde statutaire functie van directeur ZHZ Investerings BV en ZHZ Participatie BV binnen samenwerkingsovereenkomst met de commerciële partners en de uitvoering van de daarbij behorende taken.	De jaarstukken over 2012 van de BV's zijn gereed, door de accountant gecontroleerd en vastgesteld door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders. De ondersteuning van de ambtelijke en administratieve organisatie vindt op de gewenste manier plaats. Een neutraal resultaat is geboekt. De exploitatie van het oefenterrein staat overigens wel onder druk vanwege de huidige marktsituatie. Aan de garantieverplichting als onderdeel van de PPS is voldaan.
Leer- en onderwijsfunctie	Een leer-onderwijssysteem met verbindingen en afspraken met lokale en regionale onderwijsinstellingen voor het uitwisselen van kennis, ervaring en leerlingen. Deze functie is nog in ontwikkeling.	In de ontwikkeling van het KOC Veiligheid ZHZ is eind 2012 is een bestuurlijke 'pas op de plaats' gemaakt. Deze duurde in 2013 voort. In 2013 heeft de VRZHZ wel invulling gegeven aan haar rol. De VRZHZ is erkend leerbedrijf en diverse studenten van het ROC DaVinci College hebben in de vorm van een leer-werkplaats (opleiding voor beveiliging) en stageplaatsen (secretariaat) naar wederzijdse tevredenheid in het kader van hun opleiding praktijkervaring kunnen opdoen.
Vastgoed en roerende goederen	Het beheer alle vastgoed en duurzame roerende goederen in eigendom bij de VRZHZ.	De VRZHZ heeft in 2013 het facilitair beheer over drie panden (in Dordrecht) gevoerd. Een deel van het kantoorgebouw aan de Romboutslaan in Dordrecht wordt verhuurd aan de RAV (ambulancedienst). Als sluitstuk van de regionalisering is een vastgoedproject gestart.

Activiteit	Beoogd resultaat	Stand van zaken
		Doel van het project is om met de gemeenten afspraken te maken over het gebruik van het vastgoed en eventueel verkoop hiervan. In verband met de verandering in de wetgeving ten aanzien van BTW-compensatie, lag de prioriteit in 2013 op zeven panden. Van deze panden zijn in 2013 zes panden in eigendom overgedragen aan de VRZHZ. In 2014 wordt dit project vervolgd voor de overige 30 panden.

C. Exploitatie

Hieronder is de gecomprimeerde productgroep-rekening weergegeven (alle bedragen x €1.000).

Productgroep	Realisatie 2012			Raming 2013 oorspronkelijk			Raming 2013 na wijziging			Realisatie 2013		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Bedrijfsvoering	2.255	2.255	0	1.473	1.473	0	4.183	2.840	-1.343	5.022	3.421	-1.601
Resultaat voor bestemming	2.255	2.255	0	1.473	1.473	0	4.183	2.840	-1.343	5.022	3.421	-1.601
Mutaties reserves			0		0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	2.255	2.255	0	1.473	1.473	0	4.183	2.840	-1.343	5.022	3.421	-1.601

Resultaatanalyse

Het brutoresultaat van de productgroep Bedrijfsvoering over 2013 bedraagt €259.000 negatief. Bij de tweede bestuurlijke rapportage over 2013 was nog uitgegaan van een negatief resultaat tussen €120.000 en €140.000. Ten opzichte van het verwachte resultaat bij de tweede bestuurlijke rapportage van het resultaat uiteindelijk circa €99.000 nadeliger uit.

Bedragen x € 1.000

	Voordelen		Nadelen		Saldo-effecten	Totaal	Analyse verwijzing	Onrechtmatig
	Inc.	Struct.	Inc.	Struct.				
LASTEN								
Personeelslasten	120					120	A	nee
Personeel van derden			178-			178-	B	nee
Energie				18-		18-	C	nee
Overige goederen en diensten			9-			9-	D	nee
Belastingen	23					23	E	nee
Aankopen niet duurzame goederen en diensten				720-		720-	F	nee
Kapitaallasten				58-		58-	G	nee
Subtotaal	143	-	187-	796-	-	840-		
BATEN								
Overige goederen en diensten	581					581	H	nee
Subtotaal	581	-	-	-	-	581		
TOTAAL GENERAAL VOOR BESTEMMING	724	-	187-	796-	-	259-		
Resultaatbestemming						-		
TOTAAL GENERAAL NA BESTEMMING	724	-	187-	796-	-	259-		

A. Personeelslasten (€120.000 voordelig)

Het positief saldo op looncomponent is incidenteel en ontstaan doordat de formatie van inkopers vanaf de maand mei 2013 is ingevuld. Tevens is de functie voor secretaresse gedurende 2013 voor 0,5 fte ingevuld. In de begroting zijn de loonlasten voor 12 maanden en fulltime opgenomen.

De personeelskosten zijn gebudgetteerd op 98% van de loonsom, waarbij het percentage sociale lasten op 25% is bepaald.

Het personeel van de Afdeling Bedrijfsvoering zit voor het merendeel in de eindperiodiek (100%). Daarnaast is het percentage voor sociale lasten naar verwachting te laag begroot.

B. Personeel van derden (€178.000 nadelig)

In 2013 is via Drechtwerk inhuur gepleegd ten behoeve van het locatiebeheer van de drie Dordtse locaties (Oranjepark, Prof. Kohnstammalaan en Romboutslaan). De formatie voor het locatiebeheer is enkel ingevuld op basis van de locatie Oranjepark te Dordrecht. Gedurende 2012 en 2013 is daar het beheer voor de andere locaties bijgevoegd. Gedurende 2013 is de formatie onvoldoende gebleken, op basis waarvan inhuur heeft plaatsgevonden bij Drechtwerk. Besloten is tot inhuur om zo ruimte te behouden in de ontwikkeling van het regionale facilitaire bedrijf via het project voor regionalisering van de brandweerkazernes (2013/2014).

Tevens heeft in 2013 de aansluiting en migratie van de regionaliserende korpsen naar de nieuwe ICT-infrastructuur plaatsgevonden. Tegen verwachting, planning en wens is heeft dit project geleid tot een hoge werklast in het team ICT. Om deze werklast te reduceren en de regionaliserende korpsen tijdig, volledig en binnen de kwaliteitscriteria aan te sluiten en migreren heeft inhuur plaatsgevonden.

De inhuur van personeel van derden op deze schaal is incidenteel.

C. Energie (€18.000 nadelig)

Het nadeel op energie (€18.000) is enerzijds te verklaren door de lage temperaturen in de eerste twee kwartalen van 2013. Anderzijds door de (licht) gestegen energieprijzen voor duurzaam opgewekte energie, verkregen uit een Europese aanbesteding uitgevoerd in Drechtstedenverband.

Het nadeel op energielasten is structureel.

D. Overige aankopen en uitbestedingen duurzame goederen (€ 9.000 nadelig)

Met de ontvlechting van de bedrijfsvoeringstaken van de Veiligheidsregio ZHZ uit het Servicecentrum Drechtsteden en met de reorganisatie van de brandweer zijn enkele materialen, hulpmiddelen en inventaris voor het uitvoeren van de primaire bedrijfsvoeringstaken aangeschaft die niet waren begroot. Deze aanschaf en derhalve het nadelig resultaat zijn incidenteel.

E. Belastingen (€23.000 voordelig)

Het voordeel heeft betrekking op een voordeel van €43.000 op de betaalde belastingen door het uitblijven van de WOZ-bepaling van het pand aan de Romboutslaan 105 en derhalve het uitblijven van de OZB-beschikking.

Ingeschat wordt dat de OZB-beschikking over 2013 circa €20.000 bedraagt, uitgaande van een aanschafwaarde van €4.600.000, een eigenaarsdeel van 0,2386% en een huurdersdeel van 0,1913% (bron: website gemeente Dordrecht). Dit is als verplichting geboekt.

F. Aankopen niet duurzame goederen en diensten (€ 720.000 nadelig)

Het nadeel op 'aankopen niet duurzame goederen en diensten' van €719.994 behelst voor een aanzienlijk deel (€580.756) aankopen uitgevoerd ten behoeve van het beheer van de locaties Oranjepark en Prof. Kohnstammalaan te Dordrecht. Deze aankopen zijn één-op-één, conform afspraak, doorbelast aan de gemeente Dordrecht en worden verantwoord onder H. (Overige baten dienstverlening).

Resteert een nadeel van €235.394 te verantwoorden in de Afdeling Bedrijfsvoering. Dit nadeel laat zich voornamelijk verklaren vanuit de ICT-component. Met de ontvlechting van de bedrijfsvoeringstaken uit het Servicecentrum Drechtsteden heeft de VRZHZ een eigen ICT-infrastructuur geïmplementeerd en met de regionalisering van de brandweer een grote hoeveelheid ICT/telefonie-gerelateerde contracten overgekregen. In 2013 zijn ten behoeve van het beheer van de infrastructuur eigen hard- en software aangeschaft. Daarnaast wordt een aanzienlijk hogere last op vaste telefonie gesignaleerd, mede door het overnemen van incurante vaste telefoonlijnen van de gemeenten bij regionalisering van de brandweer. Als derde component zijn de lasten van de printvoorzieningen hoger uitgevallen dan begroot.

Met een herziening van het aantal ICT- en telefoniegerelateerde contracten, alsmede een herziening van de printvoorzieningen in het jaar 2014 zijn deze lasten incidenteel.

G. Kapitaallasten (€ 58.000 nadelig)

Het nadeel op kapitaallasten bestaat uit de hogere rentelasten op ICT-investeringen en het pand aan de Romboutslaan te Dordrecht. De investeringen op ICT zijn hoger dan begroot door noodzakelijke extra investeringen op voornamelijk migratie en het redundant maken van het serverpark. De rentelasten van het pand aan de Romboutslaan worden verantwoord bij de Afdeling Bedrijfsvoering, het begrote budget is verantwoord bij de Directie VR.

H. Overige goederen en diensten (baten) (€581.000 voordelig).

Het batig resultaat op overige goederen en diensten is te splitsen in structurele baten uit de kassiersfunctie die de VRZHZ heeft voor de Veiligheidssociëteit, de ZHZ Investerings BV en de ZHZ Participatie BV en incidentele baten uit restitutie van polisgelden van de bestuursaansprakelijkheidsverzekering en liquidatie van het OVO (Onderlinge Verzekeringen Overheid u.a.).

De OVO was als coöperatie bedoeld om te komen tot gemeenschappelijke verzekeringen voor (decentrale) overheden. De ontwikkelingen in de financiële wereld, een krimpemde nichemarkt en collectieve aanbestedingen zorgen ervoor dat de coöperatie niet heeft kunnen blijven bestaan. Per december 2012 is de OVO opgeheven. Medio 2013 is de coöperatie, na een goedgekeurde jaarrekening, geliquideerd. Het restant na liquidatie is terugbetaald aan de leden.

D. Boxresultaat

In onderstaande tabel is het resultaat uitgesplitst naar de verschillende boxen (alle bedragen x €1.000).

Uitsplitsing resultaat naar box (Bedrijfsvoering)	realisatie 2012	Raming 2013 oorspronkelijk	Raming 2013 na wijziging	Realisatie 2013
Box 1 (basisbrandweezorg)	0	0	0	111
Box 3 (maatwerk/plustaak)	0	0	0	0
Box 4 (huisvesting)	0	0	0	0
Box 5 (overhead)	0	0	0	-369
VR (incl. box 2 reg. Brandweer)	0	0	-1.343	-1.343
Resultaat na bestemming	0	0	-1.343	-1.601

1.4 Productgroep 4 - Gemeenten

A. Doelstelling

De productgroep gemeenten heeft tot doel de samenwerking binnen de regio op het gebied van de gemeentelijke crisisbeheersing (fysieke veiligheid) en rampenbestrijding te coördineren en te bevorderen, Zij bevordert eveneens de kwaliteit van de gemeentelijke processen door de coördinerend gemeentesecretaris(sen), de adviesgroep gemeentesecretarissen veiligheid en de vergadering van ambtenaren rampenbestrijding met advies te ondersteunen bij de uitoefening van hun werk.

B. Producten en activiteiten

Activiteit	Beoogd resultaat	Stand van zaken
Coördinatie van de voorbereiding op de gemeentelijke rampenbestrijding	Het naar tevredenheid functioneren als centraal informatie- en kennisbureau voor de gemeentelijke decentrale rampenbestrijdingsfunctionarissen (i.c. ARB's), specifiek voor 'hun' processen en in het bijzonder het beheer van de bovenlokale regelingen voor vooral het regionale rampbestrijdingsteam.	<u>Bevolkingszorg</u> het handboek bevolkingszorg en de onderliggende draaiboeken worden in elke gemeente gehanteerd. Tevens zijn gemeentelijke processen vanuit het bureau ondersteund (waaronder de werkwijze van de alarmeringscomputer). De sectie Bevolkingszorg is ingericht en operationeel. Het handboek crisiscommunicatie is opgeleverd en wordt in elke gemeente gehanteerd. <u>Doorontwikkeling gemeentelijke kolom</u> In 2013 is het rapport doorontwikkeling gemeentelijke kolom dit bestuurlijk vastgesteld. Per 1 januari 2014 gaat bureau gemeenten samenwerken in vier subregio's. De samenwerking wordt eind 2014 geëvalueerd.
Liaison en secretariaat AGV	De ambtelijke voorbereiding en ondersteuning van de adviesgroep gemeentesecretarissen veiligheid (AGV) d.m.v. het voeren van het secretariaat, de agendavorming en het bewaken van de voortgang.	Het bureau Gemeenten verzorgt de voorbereiding van en voert het secretariaat van het regionaal ARB-overleg, de voorbereidingscommissie Gemeentelijke Kolom en de commissie van AGV. Dit doet het bureau o.a. door middel van afstemming met interne en externe betrokkenen. Alle vergadering zijn in 2013 conform planning uitgevoerd en naar tevredenheid voorbereid. De heer R. Beek is per eind 2013 gestopt als coördinerend gemeentesecretaris. Totdat definitieve invulling heeft plaatsgevonden, wordt de functie waargenomen door de plaatsvervangend gemeentesecretaris, mw. A. Vergouwe.
Ondersteuning van de coördinerend gemeentesecretaris	Dagelijkse beschikbaarheid en ondersteuning van de coördinerend gemeentesecretaris(sen) in zijn rol en functie en voorzitter van de AGV.	Het bureau Gemeenten geeft structureel advies aan de coördinerend gemeentesecretaris. Dit advies heeft betrekking op zowel de multidisciplinaire als de monodisciplinaire inrichting van de rampenbestrijding en crisisbeheersing. De ondersteuning is in 2013 naar tevredenheid uitgevoerd.

C. Exploitatie

Hieronder is de gecomprimeerde productgroep-rekening weergegeven (alle bedragen x €1.000).

Productgroep	Realisatie 2012			Raming 2013 oorspronkelijk			Raming 2013 na wijziging			Realisatie 2013		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Gemeenten	106	107	1	107	107	0	105	0	-105	116	4	-112
Resultaat voor bestemming	106	107	1	107	107	0	105	0	-105	116	4	-112
Mutaties reserves			0		0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	106	107	1	107	107	0	105	0	-105	116	4	-112

Resultaatanalyse

Het resultaat voor bestemming over 2013 bedraagt €112.000 negatief (tegen een begroot tekort na wijziging van €105.000). Dat betekent een overschrijding van de begroting met circa €7.000.

Bij de 2^e bestuurlijke rapportage over 2013 was nog uitgegaan van een voordelig resultaat van €5.000 tot €10.000. Ten opzichte van het verwachte resultaat bij de 2^e bestuurlijke rapportage valt het resultaat uiteindelijk circa €12.000 nadeliger uit. Dit wordt met name verklaard door de bijdrage in het Slachtoffer Informatiesysteem, waar in de tweede bestuurlijke rapportage nog geen rekening was gehouden.

Bedragen x € 1.000

	Voordelen		Nadelen		Saldo-effecten	Totaal	Analyse verwijzing	Onrechtmatig
	Inc.	Struct.	Inc.	Struct.				
LASTEN								
Personeelslasten					7-	7-	A	nee
Overige goederen en diensten	9				13-	4-	B	nee
Subtotaal	9	-	-	20-	-	11-		
BATEN								
Vergoeding voor personeel		4				4	C	nee
Subtotaal	-	4	-	-	-	4		
TOTAAL GENERAAL VOOR BESTEMMING	9	4	-	20-	-	7-		
Resultaatbestemming						-		
TOTAAL GENERAAL NA BESTEMMING	9	4	-	20-	-	7-		

A. Personeelslasten (€7.000 nadelig)

Dit wordt enerzijds veroorzaakt doordat de loonkosten gebudgetteerd zijn op 98% van de loonsom en een percentage sociale lasten van 26%. Inmiddels ligt het werkelijk percentage sociale lasten op circa 30% en is ook de normstelling van 98% niet meer toereikend. Daarnaast is een medewerker binnen het bureau Gemeenten gepiketteerd bij de gemeente Papendrecht. De kosten zijn in rekening gebracht bij de betreffende gemeente (zie onderdeel C).

B. Overige goederen en diensten (€4.000 nadelig)

Dit nadeel wordt met name veroorzaakt door het (niet begrote) bijdrage in de kosten van het (landelijke) Slachtoffer Informatiesysteem (€13.400). Daarentegen is het budget voor de adviesgroep gemeentesecretarissen alleen ingezet voor externe ondersteuning bij de doorontwikkeling van de gemeentelijke kolom, waardoor de kosten lager uitvallen dan begroot (€9.000). Voor 2014 zal nog structureel dekking gevonden moeten worden voor de bijdrage in het Slachtoffer Informatiesysteem (circa €18.000 per jaar).

C. Vergoeding voor personeel (€4.000 voordelig)

De piketkosten voor een medewerker zijn in rekening gebracht bij de gemeente Papendrecht, aangezien de medewerker daar gepiketteerd was.

D. Boxresultaat

In onderstaande tabel is het resultaat uitgesplitst naar de verschillende boxen (alle bedragen x €1.000).

Uitsplitsing resultaat naar box (Gemeenten)	realisatie 2012	Raming 2013 oorspronkelijk	Raming 2013 na wijziging	Realisatie 2013
Box 1 (basisbrandweezorg)	0	0	0	0
Box 3 (maatwerk/plustaak)	0	0	0	0
Box 4 (huisvesting)	0	0	0	0
Box 5 (overhead)	0	0	0	0
VR (incl. box 2 reg. Brandweer)	1	0	-105	-112
Resultaat na bestemming	0	0	-105	-112

1.5 Productgroep 5 - Brandweer

A. Doelstelling

De productgroep brandweezorg is belast met het uitvoeren van de in de Wvr en andere wetgeving genoemde regionale taakstelling in de brandweerketen volgens de vastgestelde zorgnorm en het leveren van de basisbrandweezorg aan gemeenten die middels een dienstverleningsovereenkomst hun basisbrandweezorg van de regionale brandweer afnemen.

B. Producten en activiteiten

Activiteit	Beoogd resultaat	Stand van zaken
Proactie brandweezorg	Professioneel advies (wettelijk en niet-wettelijk, op verzoek en niet op verzoek) aan gemeentebesturen en partners in de regio ZHZ op het gebied van proactie en brandweezorg en daarvoor te beschikken over de inhoudelijke en kwalitatief hoogwaardige kennis en capaciteit.	Door de reorganisatie per 1-7-2013 is één regionale afdeling Expertise en Advies ontstaan die de advisering en inspectie op het werkterrein pro-actie uitvoert. In 2013 zijn 80 externe veiligheidsadviezen in het kader van ruimtelijke ontwikkeling gegeven en zijn 10 adviezen gegeven en beoordelingen gedaan in het kader van het BRZO'99 en de aanwijzing bedrijfsbrandweren.
Preventie brandweezorg	Professioneel advies (wettelijk en niet-wettelijk; op verzoek en niet op verzoek) aan gemeentebesturen en partners in de regio ZHZ op het gebied van brandpreventie daarvoor te beschikken over de inhoudelijke en kwalitatief hoogwaardige kennis en capaciteit.	Door de reorganisatie per 1-7-2013 is één regionale afdeling Expertise en Advies ontstaan die de advisering en inspectie op het werkterrein preventie uitvoert. De volgende activiteiten zijn in 2013 uitgevoerd: • 22 adviezen vuurwerkbesluit; • 1220 adviezen omgevingsvergunning; • inzet op reductie onechte en ongewenste meldingen. Daarnaast zijn instrumenten brandveilig leven ontwikkeld.
Preparatie brandweezorg	Professioneel advies (wettelijk en niet-wettelijk; op verzoek en niet op verzoek) aan gemeentebesturen en partners in de regio ZHZ op het gebied van preparatie en brandweezorg en daarvoor te beschikken over de inhoudelijke en kwalitatief hoogwaardige kennis en capaciteit. Het in stand houden, beschikbaar en inzetbaar hebben van regionaal brandweermaterieel en -personeel. Het coördineren en voorbereiden van de inzet van lokaal materieel en personeel voor de uitvoering van regionale brandweertaken, met in het bijzonder de instandhouding, opleiding en oefening van personeel voor die taken.	Door de regionalisering per 1-7-2013 is één afdeling operationele zaken en één afdeling materieel en logistiek ontstaan die de centrale kaders en beleidslijnen ontwikkelen en de cluster-overstijgende zaken uitvoeren. De uitvoering van processen van vakbekwaamheid (oefenen) en materieel zorg die betrekking hebben op de (basis)zorg in de posten worden in de vier clusters uitgevoerd. In 2013 zijn specifiek te noemen: • de start van de bouw van de nieuwe blusboot; • het sluiten van nieuwe regionale mantelovereenkomsten in het bijzonder de tankautospuiten; • het uitvoeren van een realistische oefenweek voor de training van officieren van dienst; • de overstap naar en aanvang met implementatie van een nieuw systeem van digitale operationele informatievoorziening dat direct gekoppeld kan worden aan systemen in de voertuigen; • het herplaatsen van specialistische operationele taken op basis van het in 2012 vastgestelde spreidingsplan specialismen (behoudens de HV-1 en het invulling van oppervlaktereddings-

Activiteit	Beoogd resultaat	Stand van zaken
		teams die in 2014 aan de orden komen); de start met een tijdelijke regeling incidentvoorlichting.
Repressie brandweerzorg	Het voeren van de operationele leiding bij de regionale brandweer inzetten en de uitvoering van de regionale brandweertzorgtaak. Het beschikbaar hebben en goed functioneren van het regionale brandweer actiecentrum.	<u>Operationele leiding</u> Er wordt (24/7) voorzien in de operationele leiding op het niveau van Commandant van Dienst en (Hoofd) Officier van Dienst. Alle functionarissen beschikken over de hiervoor vereiste kwaliteiten en diploma's. Het brandweer actiecentrum is (24/7) beschikbaar. <u>Evaluaties</u> Grootschalige inzetten worden door het leeragentschap geëvalueerd. Waar nodig worden verbeterpunten doorgevoerd. <u>Inzetten</u> Regionaal zijn ruim 4100 incidenten bestreden, onderverdeeld (circa): 1470 automatische meldingen, 1200 branden, 700 dienstverleningen, 390 meldingen leefmilieu (water, storm), 260 ongevallen 110 overig. <u>Posten</u> Per 1-1-2013 waren er in de regio 37 operationele brandweerposten. In 2013 is één post door de gemeente Molenwaard gesloten.
Nazorg brandweertzorg	De beschikbaarheid van regionale nazorg voor het eigen personeel in de vorm van BOT-teams en afspraken met externe specialisten en ondersteuning.	Personeel dat geschoold is voor de eerste opvang van eigen personeel is beschikbaar. Er zijn afspraken met een instituut over 2 ^e lijns opvang.
Algemene logistieke functie	Een werkend multidisciplinair logistiek concept voor de instandhouding van de capaciteit, beschikbaarheid en slagkracht van repressieve middelen, zowel in de voorbereidende als de repressieve fase.	Alle ondersteunende middelen voor logistiek en verzorging zijn beschikbaar
DVO Dordrecht	Het uitvoeren van de lokale brandweertzorg voor de gemeente Dordrecht.	Door de regionalisering per 1-1-2013 is de DVO Dordrecht opgehouden te bestaan.
DVO De Waard	Beschikbaar stellen van personeel aan De Waard voor de basisbrandweertzorg.	Door de regionalisering per 1-1-2013 is de DVO De Waard opgehouden te bestaan.

C. Exploitatie

Hieronder is de gecomprimeerde productgroep-rekening weergegeven (alle bedragen x €1.000).

Productgroep	Realisatie 2012			Raming 2013 oorspronkelijk			Raming 2013 na wijziging			Realisatie 2013		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Brandweer	22.348	22.349	1	21.144	21.072	-72	31.506	27.178	-4.328	28.118	27.105	-1.013
Resultaat voor bestemming	22.348	22.349	1	21.144	21.072	-72	31.506	27.178	-4.328	28.118	27.105	-1.013
Mutaties reserves	252	181	-71	51	123	72	52	528	476	72	526	454
Resultaat na bestemming	22.600	22.530	-70	21.195	21.195	0	31.558	27.706	-3.852	28.190	27.631	-559

In bovenstaande opstelling zijn in de oorspronkelijke begroting de baten en lasten van de Brandweer in de situatie van vóór de regionalisering opgenomen. De raming na wijziging bevat de baten en lasten na regionalisering. Het verschil in saldo tussen deze ramingen is het gevolg van op concernniveau verantwoord van de inwonerbijdrage en brede doeluitkering rampenbestrijding (BDUR). Het nadeel in de gewijzigde raming bedraagt 3,852 miljoen. Het saldo van de realisatie 2013 komt uiteindelijk uit op 0,559 miljoen. Hieronder wordt het verschil tussen deze saldi in de exploitatie geanalyseerd.

Resultaatanalyse

Het brutoresultaat over 2013 bedraagt €3.293.000 voordelig. Onderstaand wordt nader ingegaan op de afwijkingen tussen de begroting 2013 en de realisatie 2013.

Bedragen x € 1.000	Voordelen		Nadelen		Saldo-effecten	Totaal	Analyse verwijzing	Onrechtmatig
	Inc.	Struct.	Inc.	Struct.				
LASTEN								
Personeelslasten	639					639	A	nee
Kapitaallasten (afschrijving/rente)	930					930	B	nee
Personeel van derden			328-			328-	C	nee
Energie			34-			34-	D	nee
Overige goederen en diensten	1.606					1.606	D	nee
Reserveringen	21					21	F	nee
Subtotaal	3.196	-	362-	-	-	2.834		
BATEN								
						-		
Overige goederen en diensten	363					363	G	nee
Rentebaten	19					19	H	nee
Inkomensoverdrachten overheid (niet Rijk)				196-		196-	I	nee
Personeel van derden	161					161	J	nee
Reserveringen	112					112	K	nee
Subtotaal	655	-	-	196-	-	459		
TOTAAL GENERAAL VOOR BESTEMMING	3.851	-	362-	196-	-	3.293		
Resultaatbestemming						-		
TOTAAL GENERAAL NA BESTEMMING	3.851	-	362-	196-	-	3.293		

A. Personeelslasten (voordeel €639.000)

Voor de reorganisatie brandweer per 1 juli 2013 is het bestuur het Organisatie- en Formatierapport vastgesteld. Dit plan kent een totale formatieomvang van 244,8 fte (exclusief vrijwilligers en exclusief huisvesting) en een bezetting van 221 fte. Het plaatsingsproces is aangegaan met het zittende personeel van de (geregionaliseerde) brandweer. Bijkomend gevolg van de reorganisatie is dat een strakke scheiding tussen box 1 (basisbrandweezorg) en box 2 (regionale brandweezorg) niet meer voor alle organisatie-eenheden te maken is. Dit betreft met name de afdelingen Expertise & Advies, Operationele Zaken en Materieel & Logistiek. In 2013 is een deel van de niet bezette formatie ingevuld door inhuur.

Afgaande op het aantal niet bezette fte's en de uitgangspunten die gehanteerd zijn bij het samenstellen van de begroting 2013 zou een positief saldo op loonkosten te verwachten zijn van circa € 1.800.000.

Echter dit bedrag moet gecorrigeerd worden waardoor een positief saldo ten opzichte van de begroting van circa € 639.000 oplevert. Gecorrigeerd wordt voor:

1. hogere werkgeverslasten: in de begroting is gerekend met 26%, echter de werkelijke lasten zijn 30%;
2. gerekend is met 98% van maximale loonsom. De werkelijke loonkosten liggen hoger waardoor er een nadeel ontstaat;
3. een overschrijding op piketten en toeslagen;
4. algemene levensloopkosten van 1,5% zijn niet geraamd;
5. er is geen rekening gehouden met het cafetariamodel.

Zonder bovenvermelde factoren was het voordeel op loonkosten aanzienlijk hoger geweest, namelijk circa €1.000.000.

B. Kapitaallasten (voordeel €930.000)

Door uitgestelde investeringen in de periode in de aanloop naar de regionalisering vallen de kapitaallasten lager uit dan begroot.

In 2013 heeft de algemeen directeur van de VRZHZ besloten tot een investeringspauze, behoudens investeringen die vanuit het oogpunt van veiligheid noodzakelijk zijn uitgevoerd. Dit betekent dat een aantal, voor 2013 geplande, investeringen is uitgesteld naar komend jaar en/of latere jaren.

C. Personeel van derden (nadeel €328.000)

In verband met de vacaturestop heeft er met instemming van de directeur veiligheidsregio bij verschillende afdelingen inhuur van derden plaatsgevonden. Dit betreft inhuur voor afdelingen directie staf, afdeling materieel en logistiek, expertise & advies en voor operationele zaken. Deze overschrijding is binnen de begroting van de brandweer gedekt door de onderuitputting op loonkosten, projectgelden en omzet van zowel bureau vakbekwaamheid als van afdeling materieel en logistiek.

D. Energie (nadeel €34.000)

Afdeling Materieel & Logistiek verzorgt de inkoop van brandstof voor meerdere productgroepen binnen VRZHZ. De omvang van de werkelijke inkoop ligt hoger dan waar de begroting nog op gebaseerd is.

E. Overige goederen en diensten (voordeel €1.606.000)

De Veiligheidsregio heeft per 1 januari 2013 15 gemeentelijke begrotingen overgedragen gekregen. Dit heeft ervoor gezorgd dat er vele zaken begrotingstechnisch gecorrigeerd moesten worden. De onduidelijkheid in beschikbare budgetten en de bestemmingen hebben de budgethouders gedwongen om grote terughoudendheid in acht te nemen bij de besteding van de budgetten.

Dit heeft op het onderdeel 'overige goederen & diensten' geleid tot een voordeel van ruim €1.600.000. De investeringspauze en de vacaturestop hebben ertoe geleid dat de brandweer keuzes heeft moeten maken in de uitvoering van haar taken.

Het voordeel (V) is onderverdeeld in de volgende componenten:

Opleiden & oefenen	63.000 (V)
FAZ- ICT & Huinvesting	54.000 (V)
Inkopen	949.000 (V)
Vorming opleiding kantoorpersoneel	81.000 (V)
Kosten blusboot	301.000 (V)
Externe advieskosten	31.000 (V)
Overige kosten	127.000 (V)
	1.606.000 (V)

Het leeuwendeel op het voordeel binnen 'overige goederen & diensten' ontstaat door het uitstellen van onderhoud aan activa/voertuigen aanschaf van (repressieve) gebruiksartikelen, uitstellen van opleidingen & oefeningen voor repressief personeel, minder opleidingskosten voor persoonlijke ontwikkeling.

Het saldo op inkopen vraagt een nadere toelichting. In de primaire raming waren de loonkosten van onderhoud door de afdeling materieel en logistiek ook op dit onderdeel geraamd. In de realisatie echter is deze doorbelasting achterwege gelaten.

Het voordeel op de blusboot is een gevolg van vervanging van de oude blusboot.

Derhalve is er geen tot weinig onderhoud uitgevoerd op de oude blusboot. Daarnaast is er al wel een structurele bijdrage van Veiligheidsregio Midden-West Brabant ontvangen ter grootte van €100.000. Naar verwachting wordt de nieuwe blusboot eind 2014 in gebruik genomen.

In 2013 is aan enkele gemeenten een vergoeding verstrekt voor het huisvesten van regionaal personeel. Deze vergoeding is ten laste van box 4 (huisvesting) gebracht.

F. Reserveringen (voordeel €21.000)

Onderdeel reserveringen weergeeft een (technische) voordeel. Dit valt uiteen in twee delen. Het eerste deel betreft de geraamde dotaties en reserveringen aan verschillende personele en materiele voorzieningen en reserves. Deze dotaties aan voorzieningen en reserves hebben niet plaats gevonden, wat in 2013 een voordeel oplevert ten opzicht van de raming van €41.444. Het tweede deel is de toegekende rente aan de algemene reserve van VRZHZ. De rentetoevoeging over 2013 was per saldo €19.964 (N) hoger dan de raming.

G. Overige goederen en diensten (voordeel €363.000)

Het voordeel op dit onderdeel wordt voor overgrote deel veroorzaakt door inkomsten uit OMS gelden (Openbare Meldsysteem). Dit is een bruto voordeel want de bijbehorende loonkosten en kosten inhuur zijn verantwoord binnen de lasten van de exploitatie.

H. Rentebaten (voordeel €19.000)

Dit betreft een technische voordeel op rentebaten. Conform BBV voorschriften (Besluit Begroting & Verantwoording) dienen zowel de rente-baten als lasten apart verantwoord te worden. Deze rentebaten zijn verantwoord onder onderdeel 'reserveringen'.

I. Inkomensoverdrachten overheid (niet Rijk) (nadeel 196.000)

Een deel van de box bijdragen van de gemeentes kan technisch niet verantwoord worden in 2013. Dit wordt veroorzaakt door de cursussen van bureau opleiden en onderwijs die niet volledig in 2013 verantwoord kunnen worden.

J. Personeel van derden (voordeel €161.000)

De brandweer heeft enkele eigen medewerkers gedetacheerd naar andere organisaties. Hiervoor heeft de VRZHZ totaal €161.000 ontvangen. Dit betreft een bruto voordeel, immers hiertegenover staat een bedrag aan loonkosten.

K. Reserveringen (voordeel €112.000)

Dit voordeel komt tot stand door vrijval van de voorziening brandweeruitrusting. Vanaf 2014 worden deze aanschaffingen in het investeringsplan opgenomen en derhalve geactiveerd.

D. Boxresultaat

In onderstaande tabel is het resultaat uitgesplitst naar de verschillende boxen (alle bedragen x €1.000).

Uitsplitsing resultaat naar box (Brandweer)	realisatie 2012	Raming 2013 oorspronkelijk	Raming 2013 na wijziging	Realisatie 2013
Box 1 (basisbrandweezorg)	0	0	-44	2.019
Box 3 (maatwerk/plustaak)	0	0	0	0
Box 4 (huisvesting)	0	0	0	-32
Box 5 (overhead)	0	0	-11	27
Box 6	0	0	0	311
VR (incl. box 2 reg. Brandweer)	-70	0	-3.797	-2.884
Resultaat na bestemming	0	0	-3.852	-559

1.6 Productgroep 6 - GHOR

A. Doelstelling

De productgroep GHOR is belast met het uitvoeren van de in de Wvr en andere wetgeving genoemde taken voor de organisatie van de grootschalige geneeskundige hulpverlening. De GHOR voert deze taken uit door deze hulpverlening en zorg te organiseren vanuit de afstemming met de dagelijkse reguliere zorg (capaciteit) en door hierover speciale afspraken te maken met geneeskundige en gezondheidkundige (zorg)instellingen.

B. Producten en activiteiten

Activiteit	Beoogd resultaat	Stand van zaken
Risicobeheersing	De resultaten van risicobeheersing (GHOR) zijn gericht op het voorkomen, beperken en beheersing van mogelijke risico's en resteffecten en het bevorderen van maatregelen en voorzieningen in de beheersing ervan.	De afspraken/convenanten met de ketenpartners zijn actueel. Zorgrisico's m.b.t. regionaal risicoprofiel zijn gewogen. Actualisatie in 2013 was niet nodig. In 2014 wordt het zorgrisicoprofiel, inclusief de zorgrisico's geactualiseerd. Advisering heeft conform planning plaatsgevonden.
Crisisbeheersing	De resultaten van crisisbeheersing (GHOR) zijn gericht op het voorbereiden, inrichten en in stand houden van de crisisorganisatie GHOR, de taakuitvoering van commandovoering en regie en de koppeling met de crisisorganisatie VR.	De GHOR heeft een volledig ingerichte, parate (inclusief piketten) en voorbereide crisisorganisatie. Medewerkers zijn opgeleid en oefeningen worden conform plan uitgevoerd. In 2013 is een mono GRIP 4 en een grote ketenoefening met een aantal partners uitgevoerd.
Herstel en nazorg	De resultaten van herstel en nazorg (GHOR) zijn gericht op het evalueren en het lerend/herstellend vermogen van de crisisorganisatie GHOR tijdens en na crisisbestrijding op korte en lange termijn. Daarnaast is er aandacht voor de geneeskundige en gezondheidkundige effecten van crises op langere termijn.	De relevante procedures van de GMC ten behoeve van de dienstverlening aan de GHOR zijn geactualiseerd. Alle OTO activiteiten zijn uitgevoerd en geëvalueerd. Borgen van (vervolg)acties verdient nog aandacht. Naar aanleiding van een evaluatie is de crisisorganisatie van de GHOR aangepast door toevoeging van de informatiefunctie.
Beleid en kwaliteitsmanagement	De resultaten van beleid en kwaliteitsmanagement vanuit het Bureau VR/GHOR zijn gericht op professioneel ondersteunen van bestuur en management van de veiligheidsregio en de ketenpartners in de geneeskundige hulpverlening.	Het bestuur heeft opdracht gegeven tot het ontwikkelen van een meerjarenbeleid gericht op versterking van beleid en de positionering ten aanzien van gezondheid en veiligheid en daarin samenwerking te zoeken met DG&J en de RAV. Het meerjarig beleidsplan wordt in 2014 afgerond. Er is een concept-methodiek ontwikkeld voor een zorgrisicoprofiel. Deze methodiek wordt toegepast bij de actualisering van het zorgrisicoprofiel in 2014. Ten aanzien van zorgcontinuïteit wordt in 2013-2014 een voorlichtingsfilm gemaakt over het waarborgen van zorg onder bijzondere omstandigheden, bijvoorbeeld een groot incident. Het GHOR-Kwaliteitssysteem is als voldoende beoordeeld. In 2014 dient hercertificering plaats te vinden.

C. Exploitatie

Hieronder is de gecomprimeerde productgroep-rekening weergegeven (alle bedragen x €1.000).

Productgroep	Realisatie 2012			Raming 2013 oorspronkelijk			Raming 2013 na wijziging			Realisatie 2013		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
GHOR	1.375	1.395	20	1.481	1.481	0	1.269	296	-973	969	115	-854
Resultaat voor bestemming	1.375	1.395	20	1.481	1.481	0	1.269	296	-973	969	115	-854
Mutaties reserves			0		0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	1.375	1.395	20	1.481	1.481	0	1.269	296	-973	969	115	-854

Resultaatanalyse

De jaarrekening 2013 van de GHOR laat een voordelig resultaat zien van €119.000 (afgerond) ten opzichte van de begroting 2013 na wijziging. Het betreft hier een éénmalig voordelig resultaat. Momenteel is een personeelslid gedetacheerd, waarvoor nu een vergoeding ontvangen wordt van afgerond € 100.000. Wanneer deze detachering eindigt, vervalt de vergoeding derden. Het voordelig resultaat moet dan de salarislaster van deze persoon dekken.

Bedragen x € 1.000	Voordelen		Nadelen		Saldo-effecten	Totaal	Analyse verwijzing	Onrechtmatig
	Inc.	Struct.	Inc.	Struct.				
LASTEN								
Personeelskosten	52					52	A	nee
Huur	11					11	B	nee
Kapitaallasten	27					27	C	nee
Personeel van derden	32					32	D	nee
Overige goederen en diensten	178					178	E	nee
						-		
Subtotaal	300	-	-	-	-	300		
BATEN								
						-		
Overige goederen en diensten			181-			181-	F	nee
						-		
Subtotaal	-	-	181-	-	-	181-		
TOTAAL GENERAAL VOOR BESTEMMING	300	-	181-	-	-	119		
Resultaatbestemming						-		
TOTAAL GENERAAL NA BESTEMMING	300	-	181-	-	-	119		

A. Personeelslasten (€52.000 voordelig)

Voordeel ontstaat omdat Spoorzonemiddelen functioneel geboekt worden op salarislaster.

B. Huur (€11.000 voordelig)

Een deel van de uitrukhaf van de GHOR wordt verhuurd aan de Afdeling Bedrijfsvoering als archieftruimte.

C. Kapitaallasten (€27.000 voordelig)

Een investeringsstop heeft geleid tot een incidenteel voordeel op de kapitaallaster.

D. Personeel van derden (€32.000 voordelig)

Voordeel ontstaat omdat Spoorzonemiddelen functioneel geboekt worden op salarislaster. Het betreft hier de vervanging van een gedetacheerde ambtenaar.

E. Overige goederen en diensten (€178.000 voordelig)

Softwarekosten zijn ten laste van Spoorzone gebracht.

Efficiënt werken heeft voordelen opgeleverd met name op de onderdelen netwerk- en informatiemanagement.

Piketkosten komen lager uit doordat de informatiefunctie in 2013 nog niet is ingevuld (nieuwe piketfunctie, werven en opleiden moet nog plaatsvinden).

Er wordt ruim gebruik gemaakt van incidentele ROAZ gelden door de ketenpartners. Derhalve onderbesteding voor OTO (waaronder oefenen).

Er zijn minder communicatie-activiteiten geweest door langdurige ziekte communicatieadviseur.

F. Overige goederen en diensten (€181.000 nadelig)

Baten Spoorzone zijn niet zichtbaar in de baten, maar functioneel geboekt.

D. Boxresultaat

In onderstaande tabel is het resultaat uitgesplitst naar de verschillende boxen (alle bedragen x €1.000).

Uitsplitsing resultaat naar box (GHOR)	realisatie 2012	Raming 2013 oorspronkelijk	Raming 2013 na wijziging	Realisatie 2013
Box 1 (basisbrandweezorg)	0	0	0	0
Box 3 (maatwerk/plustaak)	0	0	0	0
Box 4 (huisvesting)	0	0	0	0
Box 5 (overhead)	0	0	0	0
VR (incl. box 2 reg. Brandweer)	20	0	-973	-854
Resultaat na bestemming	0	0	-973	-854

1.7 Productgroep 8 - GMC

A. Doelstelling

De Gemeenschappelijke Meldcentrale (GMC) heeft tot taak de in de Wvr genoemde meldkamertaken ten aanzien van het melden en alarmeren, opschalen en afschalen, leiding en coördinatie en informatiemanagement uit te voeren voor de politie, de brandweer, de ambulancedienst en de rampenbestrijding en crisisbeheersing (de multidisciplinaire taakuitvoering).

B. Producten en activiteiten

Activiteit	Beoogd resultaat	Stand van zaken
Multidisciplinaire taakuitvoering	Het in stand houden, organiseren en uitvoeren van de meldkamerfunctie voor de multidisciplinaire taakuitvoering.	Deze activiteiten zijn ondergebracht bij de regionale politie Zuid-Holland Zuid. De regionale politie ZHZ verzorgt een afzonderlijke rapportage.
Brandweertaak	Het in stand houden en uitvoeren van de meldkamerfunctie voor de brandweertaak.	
Geneeskundige hulpverlening	Het in stand houden en uitvoeren van de meldkamerfunctie voor geneeskundige hulpverlening.	
Politietaak (m.u.v. politietaak art 22 politiewet)	Het in stand houden en uitvoeren van de meldkamerfunctie voor de politie.	
Ambulancevervoer	Het in stand houden en uitvoeren van de meldkamerfunctie voor het ambulancevervoer.	

C. Exploitatie

Hieronder is de gecompriëerde productgroep-rekening weergegeven (alle bedragen x €1.000).

Productgroep	Realisatie 2012			Raming 2013 oorspronkelijk			Raming 2013 na wijziging			Realisatie 2013		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
GMC	855	912	57	912	912	0	912	0	-912	916	0	-916
Resultaat voor bestemming Mutaties reserves	855	912	57	912	912	0	912	0	-912	916	0	-916
			0		0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	855	912	57	912	912	0	912	0	-912	916	0	-916

Resultaatanalyse

Het resultaat voor bestemming over 2013 bedraagt €916.000 negatief (tegen een begroot tekort na wijziging van €912.000). Dat betekent een overschrijding van de begroting met circa €4.000. Hierin zijn geen box-resultaten begrepen.

Bij de 2^e bestuurlijke rapportage over 2013 was nog uitgegaan van een negatief resultaat van maximaal €10.000. Ten opzichte van het verwachte resultaat bij de 2^e bestuurlijke rapportage valt het resultaat uiteindelijk circa €6.000 voordeliger uit.

Bedragen x € 1.000

	Voordelen		Nadelen		Saldo-effecten	Totaal	Analyse verwijzing	Onrechtmatig
	Inc.	Struct.	Inc.	Struct.				
LASTEN								
Overige goederen en diensten				4		4	A	Nee
						-		
<i>Subtotaal</i>	-	-	-	4	-	4		
BATEN								
Overige goederen en diensten						-		
Inkomensoverdrachten						-		
						-		
<i>Subtotaal</i>	-	-	-	-	-	-		
TOTAAL GENERAAL VOOR BESTEMMING	-	-	-	4	-	4		
Resultaatbestemming	-	-	-		-			
TOTAAL GENERAAL NA BESTEMMING	-	-	-	4	-	4		

A. Overige goederen en diensten (€4.000 nadelig)

Het nadelig resultaat ten opzichte van de begroting 2013 na wijziging van €4.000 wordt met name veroorzaakt door het aandeel in de gemaakte projectkosten voor de samenvoeging van de meldkamers Dordrecht en Rotterdam.

Daarnaast zijn ook de personele lasten hoger dan begroot. Dit is met name het gevolg van inhuur van de centralisten voor de witte kolom en inhuur voor functioneel beheer. Deze kosten worden gedeeltelijk gecompenseerd door de aanwezige vacatureruimte van gemiddeld bijna 5 fte over 2013. Ook de materiële exploitatielasten van de GMC zijn lager dan begroot als gevolg van lagere kapitaallasten vanwege uitgestelde investeringen en lagere GMS-kosten/levering diensten vtsPN.

Projectkosten

De meldkamers van regio Zuid-Holland Zuid en Rotterdam-Rijnmond zullen op termijn fuseren en/of overgaan naar de toekomstige Landelijke Meldkamer Organisatie (LMO). In 2012 en het huidige jaar zijn diverse onderzoeken uitgevoerd met betrekking tot de nieuwbouw/samenvoeging van de twee meldkamers. Regio Rotterdam-Rijnmond heeft deze kosten voorgefinancierd. De tot op heden gemaakte projectkosten (ultimo 2013) komen op circa €337.500 uit. Het aandeel van Zuid-Holland Zuid is daarin 24% (en daarvan krijgt VRZHZ weer een aandeel doorbelast van 20%). Vooralsnog zijn deze kosten ten laste van de GMC-exploitaties van respectievelijk Rotterdam Rijnmond (voor 76%) en Zuid-Holland Zuid (voor 24%) gebracht. Deze kosten zijn overigens niet binnen de begroting van GMC Zuid-Holland Zuid begroot.

D. Boxresultaat

In onderstaande tabel is het resultaat uitgesplitst naar de verschillende boxen (alle bedragen x €1.000).

Uitsplitsing resultaat naar box (GMC)	realisatie 2012	Raming 2013 oorspronkelijk	Raming 2013 na wijziging	Realisatie 2013
Box 1 (basisbrandweerzorg)	0	0	0	0
Box 3 (maatwerk/plustaak)	0	0	0	0
Box 4 (huisvesting)	0	0	0	0
Box 5 (overhead)	0	0	0	0
VR (incl. box 2 reg. Brandweer)	57	0	-912	-916
Resultaat na bestemming	0	0	-912	-916

1.8 Productgroep 9 - Projecten en bijzondere activiteiten

A. Doelstelling

De productgroep projecten en bijzondere activiteiten heeft tot doel alle projecten en bijzondere activiteiten die in de VRZHZ bij een van de andere productgroepen zijn ondergebracht bedrijfsvoeringstechnisch goed en juist te kunnen beheersen.

B. Producten en activiteiten

Nr.	Activiteit	Beoogd resultaat	Stand van zaken
1.1	USAR	Operationeel en inzetbaar heavy team USAR.nl.	Veiligheidsregio levert conform afspraak haar bijdrage. USAR team is conform de daarvoor geldende criteria inzetbaar. In 2013 heeft naast een binnenlandse ook een grote Europese oefening in Salzburg plaatsgevonden. In 2013 heeft geen inzet van USAR plaatsgevonden.
1.2	Samenwerkings projecten	Betreft de kassiersfunctie van de VRZHZ voor een drietal samenwerkingsverbanden in Zuid-Holland Zuid, te weten Veiligheidssociëteit, Veiligheidshuis en RIEC.	Verwezen wordt naar de separate verslaggeving van de genoemde samenwerkingsverbanden (buiten de VRZHZ om).
2.1	MiSRaR (Interreg IVC)	Met de betrokken (internationale) partners overeenstemming bereiken over de beste wijze om een mitigationprocess vorm te geven	Het project MiSRaR is feitelijk eind 2012 afgerond. In het voorjaar van 2013 is de eindrapportage opgemaakt en naar de subsidieverlener verzonden. In de loop van het jaar is het bericht ontvangen dat het project naar tevredenheid van de subsidieverlener is afgerond en heeft de laatste termijnbetaling plaatsgevonden.
2.2	PRISMA (DG-ECHO)	Validering van het MiSRaR handboek en disseminatie van het daarin vastgelegde gedachtegoed middels een aantal casusuitwerkingen en conferenties.	Vanuit het Civil Protection Financial Instrument is subsidie verleend om het MiSRaR gedachtegoed in praktijk te testen en inclusief de opgedane ervaringen verder te verspreiden. Het project is gestart op 1 januari 2013 en zal doorlopen tot 30 juni 2014. De VRZHZ is leadpartner. Participanten in het project zijn de voormalige MiSRaR partners Aveiro (PT), Mirandela (PT) en Tallinn North (EE) aangevuld met SZREDA (BU). De casus waarmee gewerkt wordt in ZHZ is het transport van gevaarlijke stoffen over het spoor in Dordrecht en Zwijndrecht. Hiervoor wordt nauw samengewerkt met het project Spoorzone.
2.3	COSMIC (FP7)	Genereren overzicht gebruik social media bij de crisisbeheersing en opstellen van guidelines voor het gebruik van social media.	Samen met de Radboud Universiteit Nijmegen (Crisislab) participeert de VRZHZ in het COSMIC project. Naast European Dynamics uit Athene, dat de coördinatie heeft, wordt in het COSMIC consortium samengewerkt met Trilaterale Research & Consulting (UK), Koç University (TR), Hellenic Rescue Team (GR) en Public Safety Communication Europe (BE). Het project is gestart in mei 2013 en loopt door tot het voorjaar van 2015. De belangrijkste taak van de VRZHZ is het organiseren van een workshop in februari 2014.

Nr.	Activiteit	Beoogd resultaat	Stand van zaken
2.4	PREDICT (FP7)	Ontwikkelen systemen voor het voorspellen van cascade effecten bij mogelijke incidenten en het ondersteunen van leidinggevend bij het inschatten van cascade effecten bij een daadwerkelijke crisis	Samen met ondermeer TNO heeft de VRZHZ in 2013 geparticipeerd in het schrijven van een aanvraag voor dit project. Eind 2013 is bekend geworden dat het project, dat een looptijd zal hebben van 3 jaar, goedgekeurd is. Het project zal feitelijk van start gaan in 2014. De belangrijkste taak voor de VRZHZ is het organiseren van een workshop aan het begin van het project en het oefenen met de te ontwikkelen tools.
2.5	Overig	Ontvangst buitenlandse delegaties	De VRZHZ heeft in 2013 medewerking verleend aan de ontvangst van: • een ambtelijke delegatie uit Noorwegen (Stavanger en omgeving); • de Camino partners (Europees project waarin de gemeente Dordrecht deel neemt); • de SG van Binnenlandse Zaken van Estland; • een onderzoekster van de Lund university in Zweden. In alle gevallen betrof het besproken onderwerp risicomanagement.
3.1	Vastgoed brandweer	Vanwege het feit dat de brandweertaak verplicht per 1 januari 2014 moet zijn overgedragen aan de veiligheidsregio's, vervalt per deze datum het recht op BTW-compensatie (zowel bij de gemeenten als bij de veiligheidsregio's). De wetgever heeft tevens bepaald dat herziening van de (reeds bij het BTW-compensatiefonds) gedeclareerde BTW op de investeringsbedragen van de huisvesting plaatsvindt, voor zover deze investeringen vanaf 2005 of latere jaren hebben plaatsgevonden. Deze herziening heeft daarmee een kostenverhogend effect op de exploitatielasten (hogere kapitaallasten). Een herziening kan alleen voorkomen worden indien deze panden vóór 1 januari 2014 zijn overgedragen (geleverd) aan de veiligheidsregio's. Deze fiscale ontwikkeling kan voor gemeenten aanleiding zijn over te gaan tot overdracht van huisvesting aan VRZHZ. Eveneens heeft het algemeen bestuur binnen dit fiscaal kader op 24 april 2013 besloten in te stemmen met het uitgangspunt dat alle brandweerkazernes die in 2005 of daarna in gebruik zijn genomen vóór 1 januari 2014 aan de VRZHZ in eigendom worden overgedragen¹ (vergaderstuk: 2013/1893). Dit behelst een zevental panden (de zogenaamde "herzieningspanden") in zeven gemeenten.	Per 18 december 2013 zijn zes zogenaamde herzieningspanden in eigendom overgegaan van de gemeenten naar de VRZHZ. De financiële afwikkeling heeft voor vijf panden in 2013 plaatsgevonden. Eén gemeente heeft verzocht de financiële afwikkeling in het boekjaar 2014 (eerste week januari) af te ronden. De overdracht is als project vorm gegeven, waarbij een projectleider van de gemeente Dordrecht is ingehuurd. Het project verloopt naar wens en planning. Als onderdeel van het project is een nota kwaliteitsniveau brandweerhuisvesting opgesteld die na afronding van het project als nota instandhouding kapitaalgoederen - gebouwen zal fungeren (conform de BBV). Formele (bestuurlijke en notariële) afronding is verwacht voor 1/12/2014.

¹ Het bestuurlijk besluit omvat de term 'verkocht'. Om juridische redenen is dat in het projectplan benoemd als 'in eigendom overdragen'.

3.2	Ondersteuning fin. inrichting	Met de ontvlechting van de bedrijfsvoering uit het Servicecentrum Drechtsteden is het financiële proces volledig ondergebracht bij de Afdeling Bedrijfsvoering. Gedurende het jaar is ondersteuning nodig gebleken bij de verfijning van de inrichting en aansturing van de financiële administratie.	Bij Deloitte is een interim-manager ingehuurd (max. 1 dag per week) om, samen met het management van de Afdeling Bedrijfsvoering en de medewerkers in het team Financiën, een optimalisatie uit te voeren van het financieel proces. Deze optimalisatie is in vier maanden naar tevredenheid uitgevoerd.
3.3	Informatiebeleid splan	De VRZHZ beheert een ruime hoeveelheid informatie en data. Om die data te verrijken naar bruikbare informatie (zowel repressief als voor de kantooromgeving), alsook om een combinatie te maken tussen informatietechnologie (ICT) en informatie/data is informatiebeleid nodig. In het project 'Informatiebeleidsplan' heeft de VRZHZ de activiteiten hieromtrent ondergebracht.	Vanwege het gebrek aan specifieke expertise in de VRZHZ aangaande informatiemanagement (voor de kantoororganisatie) en informatiebeleid is een externe adviseur van BMC ingehuurd. Door een hoge taakspanne in de volledige VRZHZ (o.a. door regionalisering en reorganisatie van de brandweer) is een aanvang gemaakt met het informatie-beleidsplan, maar is het nog niet afgerond. Afronding wordt verwacht medio juni 2014.
5.1	PVRB	Het begeleiden en realiseren van de versterking en regionalisering van de brandweer ZHZ. Volgens programmadoelstellingen en strategisch meerjarenplan.	Het definitief voorstel tot regionalisering is bestuurlijk goedgekeurd, waarmee de regionalisering van de brandweer (taakoverdracht van gemeenten naar de VRZHZ) feitelijk is afgerond.
5.2	Spoorzone	Het realiseren van het project Spoorzone binnen de daarvoor gestelde (financiële) kaders. De commandant van de Regionale Brandweer Zuid-Holland Zuid treedt hierbij op als gedelegeerd opdrachtgever waarvoor binnen de regionale brandweer een projectorganisatie is ingericht die verantwoordelijk is voor de aansturing en de inhoudelijke begeleiding van dit project.	De uitvoering van de deelprojecten verloopt conform planning. Realisatie van de voorziening uit het deelproject 'Verbeteren bereikbaarheid en beheersbaarheid', kent een doorlooptijd tot eind 2014. Het ministerie van Infrastructuur & Milieu is akkoord met de herziene planning.
5.3	Blusboot	De blusboot Zuid-Holland wordt eind 2014 vervangen door een nieuwe blusboot.	In augustus is conform planning de blusboot aanbesteed. De bouw verloopt conform planning.
5.4	Vernieuwing brandweezorg	Het vanuit een toekomstgerichte benadering van de brandweezorg invulling geven aan het ontwikkelen van bezuinigingsvoorstellen, uitgaande van de opdracht om ten minste scenario's te ontwikkelen met een financiële ombuiging (bezuiniging) van 10% en 15%.	Het model gaat uit van twee inhoudelijke pijlers (voorkant veiligheidsketen en operationele inrichting), een basis van control en een HRM-schil. Er wordt toegewerkt naar besluitvorming in het AB van juni 2014, inclusief een overzicht van (incidentele) kosten die benodigd zijn voor de uitwerking. De VR is voornemens t bij de jaarrekening ten laste van het resultaat een ontwikkelbudget aan te vragen. Ontwikkelkosten in relatie tot vernieuwde brandweezorg zullen door de brandweer worden ingediend om deze ten laste van dit budget te brengen.
5.5	OMS	Om de brandveiligheid in gebouwen met een verhoogd risico op brand te vergroten zijn deze gebouwen voorzien van een brandmeldinstallatie met een directe doormelding naar de brandweer (het Openbaar Meld Systeem; OMS).	Het project OMS is in 2013 ondergebracht in de exploitatie van de productgroep Brandweer en derhalve geen project meer.

5.6	Jumelage	In het project Jumelage is een vriendschappelijke band aangegaan en onderhouden met Sint Maarten en de BES-eilanden.	In de jumelage is volgens het beleidsplan 2011 t/m 2014 aan doelen gewerkt. Aan een aantal van deze doelen is concreet uitvoering gegeven. Vanwege het feit dat de jumelage door het Ministerie per 2011 is beëindigd, is het noodzakelijk geweest het programma bij te stellen. In overleg met betrokken partijen hebben we de jumelage op een goede wijze af kunnen ronden. De laatste concrete activiteit die we in dit kader hebben uitgevoerd, is de organisatie en de uitvoering van een succesvolle oefenweek voor officieren van dienst van St-Maarten en de BES-eilanden. Project is afgesloten.
5.7	25 KV	Voor de HSL en Betuweroute zijn vier 25kV teams beschikbaar en kunnen na alarmering binnen 15 minuten ter plaatse zijn.	Beoogd resultaat gerealiseerd. Onderzocht wordt of een deel van de reserve 25kV kan worden ingezet voor dekking van kosten operationele informatievoorziening.
5.8	ESF	De VRZHZ verzorgt brandweer-onderwijs. Met behulp van gelden uit het Europees Sociaal Fonds heeft de VRZHZ een belangrijk financieel instrument om deze opleidingen op kwalitatief hoog niveau uit te kunnen voeren, om zo bij te dragen aan de werkgelegenheid in de lidstaten en bij het stimuleren van de economische en sociale samenhang.	Dit jaar vindt geen uitkering plaats door ministerie. Verwachting dat de uitbetaling van de laatste 2 projecten eind 2014 bekend zal zijn. Dit najaar bekend over al dan niet verdere continuering van ESF programma.
6.1	ROAZ	Het bewustmaken van de zorgsector op noodzaak voor voorbereiding op rampen	In 2013 is een voorlichtingsfilm gemaakt; deze is in (eind)productiefase en wordt komt begin 2014 uit.
6.2	VAVAZ	Het afstemmen van de vraag naar opgeschaalde zorg en het aanbod van de acute zorg bij crises.	Het concept voor handboek (bepalen) zorgrisicoprofiel is gereed.

C. Exploitatie

Hieronder is de gecomprimeerde productgroep-rekening weergegeven (alle bedragen x €1.000).

Productgroep	Realisatie 2012			Raming 2013 oorspronkelijk			Raming 2013 na wijziging			Realisatie 2013		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Projecten	4.648	4.993	345	0	0	0	5.077	5.077	0	4.000	3.739	-261
Resultaat voor bestemming	4.648	4.993	345	0	0	0	5.077	5.077	0	4.000	3.739	-261
Mutaties reserves	444	99	-345		0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	5.092	5.092	0	0	0	0	5.077	5.077	0	4.000	3.739	-261

Resultaatanalyse

Het brutoresultaat over 2013 bedraagt €261.000 negatief. Bij de 2^e bestuurlijke rapportage over 2013 was ook uitgegaan van geprognosticeerd nadeel van €258.000. Daarmee ligt de realisatie in de lijn van het geprognosticeerde bedrag bij de tweede bestuurlijke rapportage.

In de begroting en realisatie is uitgegaan van de volgende projecten:

Productgroep	Realisatie 2012			Raming 2013 oorspronkelijk			Raming 2013 na wijziging			Realisatie 2013		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1.1 USAR	93	93	0	0	0	0	7	7	0	9	9	0
1.2 Samenwerkingsprojecten	954	954	0	0	0	0	1.191	1.191	0	1.112	1.112	0
2.1 MiSRaR	285	285	0	0	0	0	420	420	0	225	225	0
2.2 Prisma	0	0	0	0	0	0	300	300	0	209	209	0
2.3 Cosmic	0	0	0	0	0	0	50	50	0	8	8	0
3.1 Vastgoed Brandweer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	63	0	-63
3.2 Ondersteuning fin. Inrichting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	48	0	-48
3.3 Informatie Beleidsplan	0	0	0	0	0	0	0	0	0	82	0	-82
5.1 PVRB	430	331	-99	0	0	0	67	67	0	283	216	-67
5.2 Spoorzone	2.341	2.371	30	0	0	0	1.250	1.250	0	1.456	1.456	0
5.5 OMS	0	0	0	0	0	0	480	480	0	0	0	0
5.6 Jumelage	37	37	0	0	0	0	0	0	0	0	2	2
5.7 25Kv	226	621	395	0	0	0	419	419	0	419	419	0
5.8 ESF	21	21	0	0	0	0	0	0	0	13	13	0
5.9 Leiderschapstraining	23	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.10 Kwaliteitsverbetering	185	204	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.11 Opleidingen	0	0	0	0	0	0	773	773	0	0	0	0
6.1 ROAZ	53	53	0	0	0	0	90	90	0	43	43	0
6.2 Vavaz	0	0	0	0	0	0	30	30	0	30	27	-3
Resultaat voor bestemming Mutaties reserves	4.648	4.993	345	0	0	0	5.077	5.077	0	4.000	3.739	-261
Resultaat na bestemming	5.092	5.092	0	0	0	0	5.077	5.077	0	4.000	3.739	-261

1.1 USAR (€0 voordeel)

In 2013 heeft het Nederlands Instituut Fysieke Veiligheid een participantenbijdrage toegekend aan de VRZHZ. Deze vergoeding wordt voor een deel uitbetaald aan de deelnemers van het Urban Search and Rescue Team, die vanuit de regio Zuid-Holland Zuid worden geleverd. Het overig deel is bedoeld als tegemoetkoming aan de werkgevers voor het beschikbaar stellen van personeel ten behoeve van USAR.

1.2 Samenwerkingsprojecten (€0 voordeel)

In 2013 heeft de de VRZHZ de kassiersfunctie voor een drietal samenwerkingsverbanden gevoerd, te weten Regionaal Expertise en Informatie Centrum (RIEC), Veiligheidshuis en Veiligheidssociëteit. Hiervoor heeft de VRZHZ ter mede dekking van deze verbanden €1,03 aan inwonerbijdrage geïnd.

De eerste samenwerkingsverbanden (RIEC) is onder verantwoordelijkheid van Publieke Gezondheid & Jeugd uitgevoerd.

Het saldo van het samenwerkingsverband Veiligheidssociëteit (€29.418) is gerestitueerd aan de deelnemende gemeenten, omdat dit samenwerkingsverband vanaf 1 januari 2014 vanuit Rotterdam wordt gecoördineerd. Het saldo van het samenwerkingsverband Veiligheidshuis (€65.562) is onder de kortlopende schulden verantwoord. Er wordt door de betreffende verantwoordelijke projectleiders separaat verantwoord. Afhankelijk van de besluitvorming wordt een bestemming aan het bedrag van het samenwerkingsverband Veiligheidshuis gegeven.

2.1 MiSRaR (€0 voordeel)

De VRZHZ is de lead-partner binnen een internationaal project. De gemaakte kosten (binnen de goedgekeurde begroting) worden per half jaar gecontroleerd door een accountant en voorzien van een accountantsverklaring.

2.2 Prisma (€0 voordeel)

De VRZHZ is de lead-partner binnen een internationaal project. De gemaakte kosten (binnen de goedgekeurde begroting) worden per half jaar gecontroleerd door een accountant en voorzien van een accountantsverklaring.

2.3 Cosmic (€0 voordeel)

De VRZHZ is de lead-partner binnen een internationaal project. De gemaakte kosten (binnen de goedgekeurde begroting) worden per half jaar gecontroleerd door een accountant en voorzien van een accountantsverklaring.

3.1 Vastgoed brandweer (€63.000 nadelig)

Voor de uitvoering van het project Vastgoed brandweer (regionalisering brandweerkazernes in het kader van de BTW-herziening) heeft de VRZHZ onvoldoende kennis en expertise in huis. Om het project in zeer korte tijd succesvol te doorlopen heeft de VRZHZ een projectleider van de gemeente Dordrecht ingehuurd. Deze projectleider zal in 2014 aanblijven voor de tweede tranche van het vastgoedproject.

3.2 Ondersteuning financiële inrichting (€48.000 nadelig)

Met de ontvlechting van de bedrijfsvoering uit het Servicecentrum Drechtsteden is het financiële proces volledig ondergebracht bij de Afdeling Bedrijfsvoering. Gedurende het jaar is ondersteuning ingehuurd voor de verfijning van de inrichting en aansturing van de financiële administratie en processen. De kosten bedragen inhuurkosten en zijn incidenteel. Het project is succesvol afgerond.

3.3 Informatiebeleidsplan (€82.000 nadelig)

Vanwege gebrek aan specifieke expertise en capaciteit (onder andere in relatie met het project Vastgoed brandweer) in de VRZHZ aangaan informatiemanagement en informatiebeleid is een externe adviseur ingehuurd. Afronding van de inhuur is gepland op 1 juli 2014. De kosten op het project zijn incidenteel.

5.1 PVRB (€67.000 nadeel)

Het project Versterking en Regionalisering Brandweer is in 2010 van start gegaan. Ook in 2013 zijn projectkosten gemaakt, waaronder de kosten voor inhuur van de projectleider. Dit project is in 2013 afgerond. Het negatieve saldo van € 67.000 wordt opgevangen binnen de exploitatie. De oorzaak van dit negatieve saldo is de dekking van kosten die gerelateerd zijn aan de ontvlechting SCD en niet direct PVRB.

5.2 Spoorzone (€0 voordeel)

Ook voor het project 'Spoorzone' voert de VRZHZ de kassiersfunctie. De gemaakte kosten bedragen in 2013 €1.456.000. Via separate projectrapportages worden de gemeenten Dordrecht en Zwijndrecht worden geïnformeerd over de voortgang.

5.6 Jumelage (€2.000 voordeel)

Het project Jumelage is in 2013 afgerond. Hiermee kan het project afgesloten worden. Het resterende saldo (€ 2.000) valt vrij in algemene middelen.

5.7 25Kv gelden (€0 voordeel)

In 2013 is een bedrag van €418.573 aan subsidie ontvangen. Er is voor een bedrag van €23.319 aan kosten gemaakt. Het totaal restant subsidiebedrag ad €1.104.930 komt in de komende jaren tot besteding.

5.8 ESF (€0 voordeel)

De gelden uit de ESF worden gebruikt voor projecten die relatie hebben met brandweeronderwijs(vernieuwing). Het geldt is hieraan ook gelabeld. Afgelopen jaar (2013) zijn de gelden ingezet ten behoeve van de ontwikkeling en gebruik van digitale les en leerstof. Hiervoor is les- en leerstof ontwikkeld en in materiele zin zijn tablets aangeschaft.

Het resterende bedrag van € 50.000,- zal in 2014 aangewend worden voor verdere ontwikkelingen. Naar verwachting zal in het 3e kwartaal een Landelijke Electronische leeromgeving worden opgeleverd en aangeschaft die geïmplementeerd moet worden. De implementatiekosten zullen uit de ESF kunnen worden getrokken. Het is echter nog onbekend hoe hoog deze kosten zullen zijn en eerst moet de Raad van brandweer commandanten besluiten of dit project doorgang kan vinden.

Ten aanzien van het project ESF wordt onderstaand een verloopoverzicht weergegeven van de bestedingen en ontvangsten van de afgelopen jaren:

<i>Bestedingen:</i>	2010	2011	2012	2013	Totaal
Overige kosten	245.203	53.210	20.741	9.662	328.816
Honoraria praktijk docenten	39.951	13.920		297	54.168
Boeken	14.868				14.868
Kosten overige lesmiddelen	6.657			735	7.392
Honoraria chauffeur TAS	2.499	2.514			5.013
Reiskosten chauffeur TAS	62	70			132
Overige projectkosten	6.283				6.283
	315.523	69.714	20.741	10.694	416.672

5.9 Leiderschapstraining (€0 voordeel)

In 2013 zijn hiervoor geen kosten gemaakt.

5.10 Opleidingen (€0 voordeel)

Bij de tweede bestuurlijke rapportage zijn per abuis de exploitatielasten (€773.000) en exploitatiebaten van de afgesloten cursussen van het bureau Vakbekwaamheid zowel begroot onder de productgroep Brandweer als onder de productgroep Projecten

5.11 Kwaliteitsverbetering (€0 voordeel)

Betreft een project uit 2012. In 2013 zijn hiervoor geen kosten gemaakt.

6.1 ROAZ (€0 voordeel)

In 2012 is een subsidie ontvangen voor dit project (van de productgroep GHOR) in het kader van het Regionaal Overleg Acute Zorgketen. In 2013 is hiervoor een voorlichtingsfilm gemaakt over de crisisorganisatie voor de sector Verzorging en Verpleging. Het niet bestede deel ad €9.300 is onder de overlopende passiva verantwoord en zal in 2014 worden besteed.

6.2 VaVaz (€3.000 nadeel)

In 2013 is van GHOR Nederland een bijdrage ontvangen voor het uitvoeren van het project 'Operationele prestaties GHOR-keten'. Hiervoor is externe capaciteit ingehuurd.

D. Boxresultaat

In onderstaande tabel is het resultaat uitgesplitst naar de verschillende boxen (alle bedragen x €1.000).

Uitsplitsing resultaat naar box (Projecten)	realisatie 2012	Raming 2013 oorspronkelijk	Raming 2013 na wijziging	Realisatie 2013
Box 1 (basisbrandweezorg)	0	0	0	0
Box 3 (maatwerk/plustaak)	0	0	0	0
Box 4 (huisvesting)	0	0	0	0
Box 5 (overhead)	0	0	0	0
VR (incl. box 2 reg. Brandweer)	0	0	0	-261
Resultaat na bestemming	0	0	0	-261

2. Paragrafen

2.1 Risico's

In deze paragraaf wordt per productgroep nader ingegaan op de actualiteit van de risico's, zoals deze zijn gerapporteerd in de begroting en bestuurlijke rapportages van 2013.

Eventuele nieuwe risico's zullen worden meegenomen in de eerste bestuurlijke rapportage van 2014.

2.1.1 Productgroep 1 - Directie Veiligheidsregio

Nr.	Risico	Toelichting	Beheersingsmaatregel	Inschatting financiële gevolgen
1.1	Ontwikkeling HRM	Het HRM-beleid dient nader te worden uitgewerkt en voor de organisatie vertaald. Waar mogelijk zal worden aangesloten bij samenwerkingsvormen (binnen of buiten de regio ZHZ). Dit kan leiden tot extra (structurele) kosten.	Het vinden van alternatieve dekkingsbronnen.	Niet in te schatten.
1.2	Werkkosten-regeling	Uiterlijk per 1 januari 2015 (een jaar uitgesteld) moet de werkgever de nieuwe werkkostenregeling invoeren. Deze fiscale regeling vervangt de huidige regelingen aangaande vergoedingen en verstrekkingen aan personeel. In de nieuwe regeling worden de werkgever verstrekte vergoedingen en verstrekkingen (uitgezonderd de vrijgestelde), die het genormeerde bedrag van 1,4% van de loonsom te boven gaan, belast met een eindheffing van 80% (kostenverhogend). Voor organisaties met veel vrijwilligers, zoals de brandweer binnen de VRZHZ kan dit ongunstig uitvallen doordat deze medewerkers een relatief laag fiscaal loon hebben.	Momenteel wordt de implementatie binnen de VRZHZ zo ver als mogelijk voorbereid, waarbij 2014 zal gelden als proefjaar. Hierin zullen de consequenties in haar omvang duidelijk worden en mogelijk vragen om aanpassing van beleid en versoering van de arbeidsvoorwaarden. Op grond van onderzoek door de NVBR kan worden geconcludeerd dat deze regeling tot een structurele last leidt van landelijk ruim zeven miljoen per jaar. Brandweer Nederland treedt hiervoor in overleg met het ministerie van Financiën.	Schatting: op basis van het huidige kostenniveau en rechtspositie-regelingen mogelijk tot €250.000 structureel per jaar.
1.3	Opleidings-budget	In de CAR-UWO is als resultaat van onderhandelingen opgenomen dat iedere medewerker gedurende drie jaar recht heeft op €500 opleidingsbudget per jaar (gericht op mobiliteit). Het beschikbare opleidingsbudget is hiervoor ontoereikend.	Nader te bepalen Voor 2013 wordt dit gedekt uit het resultaat. Risico is nog actueel voor de jaren 2014-2015.	Jaarlijks circa €100.000.
1.4	Financiële risico's	De loonkosten zijn in de concernbegroting opgenomen op basis van 98% van de loonsom behorende bij de functionele schaal als ook op basis van 26% aan sociale lasten. Vanwege het lage percentage aan uitstroom als gevolg van de economische crises als ook vanwege het feit dat het percentage aan sociale lasten inmiddels circa 29-30% bedraagt, is het budget voor de loonkosten ontoereikend.	In 2013 kon dit worden opgevangen in de exploitatie (door vacatureruimte), waardoor het risico zich niet heeft gematerialiseerd. Vanaf de begroting 2015 wordt begroot op 100% van de loonsom en daarbij behorende sociale lasten.	Jaarlijks circa structureel €1,0 miljoen aan loonkosten en (gemiddeld) €1,0 miljoen aan BTW-effect.

Nr.	Risico	Toelichting	Beheersingsmaatregel	Inschatting financiële gevolgen
		Vanaf 2014 is ook de inkoop-BTW op de kosten voor de brandweertaak niet meer compensabel. De BDUR wordt hiervoor in ontoereikende mate voor de VRZHZ verhoogd.	Dit wordt gedekt door Schrappen voor zover mogelijk van andere kostenposten of verhogen van de inwonerbijdrage.	
1.5	Rijksdoeluitkering	De voorzitters van de veiligheidsregio's, in vergadering bijeen als het Veiligheidsberaad, zijn van mening dat het Rijk circa €20,5 miljoen te weinig compensatie heeft geboden voor het op orde brengen van de organisatie van de rampenbestrijding en crisisbeheersing en het naar behoren functioneren van de veiligheidsregio's.	De Raad voor de Financiële Verhoudingen heeft, na een formele adviesaanvraag door het Rijk, geconcludeerd dat de structurele landelijke verhoging van de BDUR ter grootte van 42 miljoen voldoende substantieel is om de financiële gevolgen en daarmee dus de extra gevraagde €20,5 miljoen door de branche niet noodzakelijk vindt voor de uitvoering van de eerder vermelde taken.	Risico is nog aanwezig. In de notitie aan het algemeen bestuur d.d. 28 maart 2012 aangaande de ontvlechting van het SCD is tevens een meerjarenperspectief opgenomen om ook de daling van de BDUR binnen de budgettaire kaders te kunnen opvangen.
1.6	SCD	Het SCD heeft aangegeven niet langer de PDC-lite van de veiligheidsregio te erkennen. In deze PDC-lite is met name op het ICT-vlak een lagere afname afgesproken. Indien de veiligheidsregio over moet stappen naar UW-Grid als het ICT-platform zal dit, op basis van de huidige prijsstelling van het SCD, leiden tot een substantiële stijging van de kosten, ook in het perspectief van de geregionaliseerde brandweerorganisatie vanaf 2013.	De VRZHZ is inmiddels uit het SCD ontvlochten en heeft de overeengekomen frictielast aan het SCD betaald. Voor de verschillende PIJOFACH-diensten heeft de VRZHZ een aanbesteding uitgevoerd en heeft gunning plaatsgevonden. De diensten kunnen worden verleend uit een rechtmatig aanbestede situatie. Risico is hiermee gemitigeerd.	Risico is niet meer actueel.
1.7	P-beheer weer in eigen beheer	Door de uittreding uit het SCD komt het personeelsbeheer weer in eigen beheer. De inrichting en afronding van het aanbestedingstraject is vertraagd, waardoor inzet vanuit het SCD in het 1e kwartaal van 2013 nodig is om in de overgangsfase de salarisverwerking- en betalingen uit te voeren. Deze extra inzet valt niet onder het bestaande contract met het SCD en leidt tot extra eenmalige kosten.	De impact bestaat uit het hebben van dubbele lasten in 2013 doordat in de overgangsfase nog gebruik gemaakt moet worden van de dienstverlening van het SCD, wat over het eerste kwartaal € 96.000 betreft en voor P-dienstverlening. Risico heeft zich verder niet gematerialiseerd in 2013 dan de eerder gemelde €96.000.	Risico is niet meer actueel.
1.8	Invlechting RAV	Met het invlechten van de RAV ontstaat het risico dat niet alle juridische afspraken (zoals de mandaatstructuur) binnen de VRZHZ in lijn worden gebracht met de vereisten van de zorgverzekeraars. De zorgverzekeraars moeten hier mee instemmen. Hierdoor kunnen mogelijke claims onvoldoende zijn afgedekt.	De impact is afhankelijk van alle mogelijke rechten en verplichtingen die worden overgenomen. Voor een kwantificering moet eerder een nadere analyse plaatsvinden.	Geen financiële gevolgen voor VRZHZ.

Nr.	Risico	Toelichting	Beheersingsmaatregel	Inschatting financiële gevolgen
1.9	Suboptimale bedrijfsvoering	Door de regionalisering van de brandweer kan een 'kolommenstructuur' ontstaan. Hierdoor kan bij de verschillende productgroepen een eigen beheersstructuur ontstaan in plaats van een concernbrede integrale beheersstructuur. Het risico bestaat dat mogelijk niet de meest optimale keuzes in de bedrijfsvoering worden gemaakt.	De impact betreft het suboptimaal invulling geven aan de bedrijfsvoering van de VRZHZ.	Geen financiële gevolgen voor VRZHZ.
1.10	Langdurige calamiteit	Een langdurige calamiteit stelt eisen aan de bezetting tijdens de calamiteit, maar ook bij de nazorg en afwikkeling. Op het gelijktijdig optreden van verschillende calamiteiten is de bezetting van de VR niet ingericht. In de begroting is geen ruimte opgenomen voor de externe inhuur voor vervanging van reguliere taken.	Heeft met name impact op de operaties en leidt niet tot een direct financieel risico.	Voorlopige inschatting op €200.000 per incident/ calamiteit.

2.1.2 Productgroep 2 - Risico- en Crisisbeheersing

Nr.	Risico	Toelichting	Beheersingsmaatregel	Inschatting financiële gevolgen
2.1	Kostenverhoging door samenvoeging meldkamers	Door landelijke bezuinigingsmaatregelen worden de meldkamers van ZHZ en Rotterdam-Rijnmond samengevoegd, waarbij gekozen is voor Rotterdam als locatie. Dit kan leiden tot een kostenverhoging die niet (direct) wordt gecompenseerd. Daarnaast heeft de samenvoeging gevolgen voor de doorzetting van het huidige alarmeringssysteem (Communicator). Hierdoor wordt vervanging in dit stadium niet aangeraden.	De impact is sterk afhankelijk van de wijze waarop de landelijke meldkamerorganisatie (LMO) de huidige taken van de GMC Zuid-Holland Zuid na overdracht van de GMC aan de LMO gaat uitvoeren en de eventuele taken die 'achterblijven' in deze regio en door de VRZHZ zelf moeten worden uitgevoerd. In het lopende overleg met de LMO worden op basis van een inventarisatie van de huidige taken hierover overleg gevoerd. In de loop van 2014 zal hierover duidelijkheid ontstaan. Scan van het systeem (communicator) inzake stabiliteit en houdbaarheid en afsluiten aanvullend SLA voor de periode in 2014.	Voorlopige inschatting op €25.000
2.2	Rapportage Eenheid in verscheidenheid	Het onderdeel crisiscommunicatie in het rapport en implementatieplan Eenheid in Verscheidenheid heeft gevolgen voor piket en inrichting van de sectie	Het rapport is deels geïntegreerd in het Regionaal Crisis Plan (RCP). Voor de piketinrichting incidentvoorlichting en crisiscommunicatie is een aanvullend project gestart met als doel om efficiënt en effectief dit in te richten.	Minimaal € 30.000 piketvulling voor GBT en RBT piket.

Nr.	Risico	Toelichting	Beheersingsmaatregel	Inschatting financiële gevolgen
2.3	Invoering Netcentrisch Werken	Er worden mogelijk vanwege het landelijk project netcentrisch werken nog landelijke extra eisen gesteld die thans door alle veiligheidsregio's niet begroot zijn. Enkele veiligheidsregio's hebben aangegeven dat het landelijk project netcentrisch werken nog een camelnose-effect zal hebben.	Het NIFV (aanbestedende partij namens de VR'en) heeft eind 2012 het contract met CapGemini ontbonden voor de ontwikkeling van LCMS 2.0. Het risico heeft zich daarmee niet gematerialiseerd. Door middel van een spoedaanbesteding is een tijdelijke leverancier gevonden. Een aanbesteding voor de opvolger van LCMS blijft echter nodig. Onduidelijk is welke financiële gevolgen dit heeft.	Risico is nog actueel. Voorlopige inschatting €50.000.
2.4	Systeem-oefening	Conform artikel 2.5.1 Besluit veiligheidsregio dient jaarlijks een oefening plaats te vinden waarin alle teams binnen de hoofdstructuur gezamenlijk worden beoefend. De IOOV heeft de eisen toegelicht waaraan deze oefening moet voldoen. Het voldoen aan deze eisen vraagt extra inzet van personeel (ca. 1.100 uur) en/of financiën.	De kosten zijn niet in de begroting opgenomen. Nog niet bekend waar de benodigde middelen kunnen worden gevonden. In 2013 zijn voor de kosten voor de systeemtest opgevangen binnen de begroting. Hierdoor heeft het risico zich in 2013 niet gematerialiseerd, maar blijft het voor de toekomst wel bestaan.	De kosten kunnen mogelijk oplopen tot €75.000 per jaar indien de oefening zelf wordt georganiseerd door het in dienst nemen van een medewerker hiervoor.

2.1.3 Productgroep 3 – Bedrijfsvoering

Nr.	Risico	Toelichting	Beheersingsmaatregel	Inschatting financiële gevolgen
3.1	Begrotings-onrechtmatigheid en financiële en juridische claims door niet naleven interne inkoop/proces-afspraken.	Door niet naleven van inkoopafspraken door budgethouders (bestellen zonder inkooptraject en zonder melding bij team Inkoop) loopt VRZHZ risico op begrotingsonrechtmatigheid en financiële en juridische claims van marktpartijen.	De inkoopprocedure is vastgestelde en gepubliceerd. Onderdeel hiervan is de verplichting om inkopen te melden bij bureau bedrijfsondersteuning. Dit is verder uitgewerkt in een inkoop-instructie. Een integraal inkoopjaarplan opgesteld. Gestart is met de invoering van contractmanagement. Tenslotte is de interne controle op bestedingen verder opgevoerd, met als aandachtspunt de Europese aanbestedingen.	Betreft rechtmatigheidsrisico. Financieel risico vooralsnog op €250.000 ingeschat.

Nr.	Risico	Toelichting	Beheersingsmaatregel	Inschatting financiële gevolgen
3.2	Kwaliteitsbeleid	VRZHZ heeft geen concernbreed gestructureerd en uitgewerkt kwaliteitsbeleid. Dit geeft risico op beheersing en beheersbaarheid van bedrijfsvoeringsprocessen (PIOFACH).	Het kwaliteitsbeleid wordt uitgewerkt in een nog op te stellen nota bedrijfsvoering. Financiële procedures zijn in concept gereed en worden begin 2014 vastgesteld. Voor de afdeling bedrijfsvoering wordt een Producten- en Diensten-catalogus opgesteld. In deze PDC zijn alle producten opgenomen, inclusief kaders, servicelevels, kosten, management-informatie, etc.	Geen financiële gevolgen voor VRZHZ.
3.3	Financiële en juridische risico's bij onvoldoende toereikende dekking van verzekeringen.	De risico's van de VRZHZ zijn onvoldoende gekwantificeerd, waardoor toereikbaarheid van de verzekeringsdekking niet is vast te stellen.	Het verzekeringsbeleid (kaderstellend) is opgesteld. Jaarlijks wordt een risicoanalyse uitgevoerd. Op basis van de analyse van 2014, wordt de dekking geëvalueerd.	Voorlopige inschatting €50.000.
3.4	Kostenoverschrijding vaccinaties.	Bij regionalisering gemeenten plicht voor 'up to date' hebben van vaccinatie vrijwilligers/ ambtenaren van brandweer. Feitelijke uitvoering mogelijk niet gerealiseerd. Brandweer doet onderzoek om de omvang in beeld te brengen. Extra vaccinatiekosten voor VRZHZ vanwege regionale inhaalslag vaccinaties.	Vaccinaties zijn doorbelast aan de brandweer, box 5. Risico voor bedrijfsvoering is hiermee voor 2013 gemitigeerd. Voor de komende jaren blijft het echter bestaan.	Risico is niet meer actueel.
3.5	Kostenoverschrijding externe inhuur interim-manager CIO/hoofd ICT.	CIO/hoofd Infra vrijgemaakt van ICT-taken voor projectsturing regionalisering brandweerkazernes. Inhoudelijke sturing van ICT-afdeling noodzakelijk door terzake deskundige manager (in relatie tot de geschillen in oplevering van ICT-infrastructuur). Manager via BMC Groep ingehuurd.	Kostenoverschrijding opvangen via investering op positief resultaat 2013 o.b.v. ontwikkeling informatiebeleid.	Risico is niet meer actueel, mits bestuur positief besluit aangaande investering organisatie-ontwikkeling (ten laste van rekeningresultaat 2013).
3.6	Risico op onvoldoende overdracht van budgetten bij regionalisering van de brandweerkazernes.	Op dit moment ligt het financiële risico voor de 36 brandweerkazernes in de regio bij de desbetreffende gemeenten. Na de overname van het vastgoed komt het financiële risico (onderhoud, waardedaling, etc.) voor rekening van de VRZHZ Bij regionalisering van brandweerkazernes bestaat risico dat onvoldoende exploitatiebudget wordt overgedragen door de gemeenten.	Risico's zijn integrale ingebed in het project Regionalisering Brandweerkazernes. Onderdeel daarvan is het opstellen van een meerjaren onderhoudsplan, waarin een kosten paragraaf is opgenomen. Het over te dragen exploitatiebudget is daarmee onderdeel van de onderhandelingen. De begroting is bestuurlijk vastgesteld.	Voorlopige inschatting €200.000.

Nr.	Risico	Toelichting	Beheersingsmaatregel	Inschatting financiële gevolgen
3.7	Capaciteit noodstroomvoorziening VR-gebouw Romboutslaan	Bij de bouw van het VR-gebouw (Romboutslaan 105) is een beperkte noodstroomvoorziening opgeleverd. Deze voorziet de vitale onderdelen (derde verdieping) van noodstroom. Inmiddels is de vierde verdieping (linkerzijde) inclusief BAC ook aangesloten. Een belaste test van de noodstroom voorziening heeft nog niet plaatsgevonden, waardoor de ultieme test nog niet heeft plaatsgevonden. De noodstroomvoorziening moet uitgebreid worden met een UPS om er voor te zorgen dat bij een stroomdip de stroom voor de vitale onderdelen niet uitvalt.	De noodstroomvoorziening wordt uitgebreid met een UPS. Waarna een belaste test van de noodstroomvoorziening plaatsvindt. Krediet voor de uitbreiding van de noodstroomvoorziening is door het bestuur goedgekeurd.	Financieel risico geschat op €26.000.
3.8	PPS tussen Falck en de VRZHZ	De publiek-private samenwerking (PPS) tussen de VR en Falck in het oefencentrum in Dordrecht bevindt zich in het achtste jaar. Conform de statuten moet de samenwerking dan worden geëvalueerd en worden vastgesteld door bestuur. De voorbereidingen worden hiervoor getroffen. Verwachting is besluitvorming begin 2014. Onduidelijk is of de PPS kan worden gecontinueerd en op welke wijze.	1. Samenwerking evalueren 2. Nagaan wat de mogelijkheden zijn om het oefencentrum tenminste budgettair neutraal te blijven exploiteren.	Vooralsnog geen financieel risico, mede ook vanwege de aanwezige reservepositie van ZHZ Participatie BV.
3.9	Lagere opbrengst Safety Center Zuid-Holland CV	Door een verminderde vraag naar trainingsfaciliteiten staat het financiële resultaat van het Safety Center onder druk. De laatste jaren werden positieve resultaten vanuit het Safety Center ontvangen. In de begroting wordt voorzichtigheidshalve rekening gehouden met een resultaat van nihil. Budgettaire effecten zullen vooral optreden als het Safety Center verlies gaat draaien.	De impact van het risico valt ook samen met het BTW-belast worden per 1 januari 2014 van de verrichten trainingen. Hierbij is een eerste inschatting van € 200.000 gemaakt.	€ 200.000

2.1.4 Productgroep 4 - Gemeenten

Er zijn binnen bureau Gemeenten geen relevante risico's betreffende het boekjaar 2013.

2.1.5 Productgroep 5 – Brandweer

Nr.	Risico	Toelichting	Beheersingsmaatregel	Inschatting financiële gevolgen
5.1	Nagaan opleidings-en oefenbehoefte	De aard van het brandweerbedrijf brengt met zich mee dat structureel veel geïnvesteerd moet worden in de opleiding van het personeel. Daarnaast wordt ook geïnvesteerd in de persoonlijke ontwikkeling van het (niet-brandweer)personeel. Vóór 1 oktober 2013 (in tegenstelling tot eerdere berichtgeving) wordt aan het algemeen bestuur een normstelling voorgelegd aangaande de benodigde middelen inzake het opleiden en oefenen.	Opleidingen mogen pas gevolgd worden nadat in MT verband het nut en de noodzaak van de desbetreffende opleiding is vastgesteld. Met opleidingen in het kader van persoonlijke ontwikkeling wordt zeer terughoudend omgesprongen.	Onbekend

Nr.	Risico	Toelichting	Beheersingsmaatregel	Inschatting financiële gevolgen
5.2	Operationele dekking	Met name in de dagsituatie komt de operationele dekking onder druk te staan door onvoldoende opgeleid personeel voor het uitvoeren van de brandweezorg.	Op dit moment wordt gewerkt aan voorstellen voor de korte termijn; de oplossing voor de lange termijn wordt beschouwd in het geheel van vernieuwing brandweezorg.	Onbekend.
5.3	Blusboot	Het ministerie van V&J betaalt de blusboot niet meer. De VRZHZ heeft het aanbod aanvaard om de blusboot om niet over te nemen. Daarbij is wel de voorwaarde meegegeven dat de blusboot tenminste drie jaar in de vaart moet blijven. Binnen het beschikbare exploitatiebudget kunnen geen uitgaven voor groot onderhoud worden opgevangen.	De gemeente Dordrecht heeft ingestemd om éénmalig (indien nodig) een bedrag beschikbaar te stellen uit de algemene reserve DVO Dordrecht (inmiddels per 1-1-2013 overgedragen aan de gemeente Dordrecht). Daarnaast heeft het bestuur in 2011 ingestemd met de aanschaf van een nieuwe blusboot. Daarbij wordt samengewerkt met de Veiligheidsregio Midden West Brabant. Zodra de nieuwe blusboot operationeel inzetbaar is, zal het risico niet meer van toepassing zijn.	Risico is nog actueel. De financiële omvang wordt voorlopig ingeschat op €200.000.
5.4	Kosten opleiding in relatie met personeelsverloop.	Door personeelsverloop (relatief veel personeel dat tegelijkertijd met pensioen gaat) en opbouw van het personeelsbestand is op enig moment te verwachten dat veel personeel moet worden opgeleid tot manschap of bevelvoerder. Deze piek in opleidingen leidt tot druk op het opleidingsbudget. Een ander risico is dat door toenemende eisen de kosten voor het oefenen stijgen.	De impact van een piek is door een belangrijk deel weggelaten doordat de mogelijkheden door de schaalvergroting om opleidingen regionaal te spreiden zijn vergroot. Door de directe koppeling met het primaire proces is het ook wenselijk deze piek te egaliseren en ook als zodanig in de begroting op te nemen.	Voorlopige inschatting financieel risico €50.000
5.5	Bezuinigingen	De begroting van VR ZHZ staat onder druk door opgelegde taakstellingen. Verschillende (product)onderdelen zijn zodanig afgebouwd dat hier alle 'rek' uit is. De beleidsruimte van de directie van de VR ZHZ is beperkt om tot (nog) efficiëntere uitvoering van de taken te komen. Verdere bezuinigingen kunnen leiden tot negatieve financiële resultaten. Door extra bezuinigingen moeten mogelijk fundamentele beslissingen over de bereikbaarheid worden genomen. Eén van de bezuinigingsmogelijkheden is het beperken van het aantal kazernes, wat invloed kan hebben op de aanrijtijden.	Voor het verder bezuinigen op de totale brandweezorg worden diverse scenario's berekend. De keuze voor een scenario heeft direct gevolgen voor de financiële consequenties en geeft daarmee de impact van dit risico weer. Na effectuering van de bezuinigingsscenario's neemt de begrotingsdruk toe om onverwachte tegenvallers op te vangen.	Voorlopige inschatting financieel risico €500.000

2.1.6 Productgroep 6 – GHOR

Nr.	Risico	Toelichting	Beheersingsmaatregel	Inschatting financiële gevolgen
6.1	Kwetsbaarheid crisisorganisatie GHOR	De kern van de crisisorganisatie bestaat uit vijf piketten. De personele bezetting daarvan is door verandering in beleid (intern/extern) momenteel lastig te garanderen. Kwaliteit en continuïteit van de organisatie is daarmee kwetsbaar bij grote incidenten. Acquisitie met (externe) partijen en personen vindt plaats. Geworven personen worden in de loop van het jaar opgeleid en ingewerkt.	De GHOR crisisorganisatie is bijna weer op sterkte na de grote "leegloop" van piketfunctionarissen anderhalf jaar geleden. Oplossing wordt tevens gezocht in het voorzien van de informatiebehoefte van de zorgsector direct bij aanvang van het incident. Het risico heeft zich in 2013 niet gematerialiseerd en speelt op dit moment niet meer.	Geen financiële gevolgen voor VRZHZ.
6.2	Kwetsbaarheid PG-processen	Door de WPG is de GGD ZHZ verantwoordelijk voor de opgeschaalde Publieke Gezondheid. GGD beschikt over een eigen GROEP (GGD rampenopvangplan). De operationele afspraken dienen nog geborgd te worden. De VRZHZ fungeert veelal als coördinatiemechanisme in de keten. Binnen die ketensamenwerking vervult de GGD een belangrijke rol. Binnen de GGD is een reorganisatie afgerond en heeft een herschikking van mensen en taken plaatsgevonden. Hierdoor kan de borging van de kerntaken van de GGD binnen de keten onder druk staan. Het risico bestaat dat de VR hierdoor de keten niet optimaal kan aansturen en niet de gewenste activiteiten tot stand komen bij een calamiteit. Middels het convenant met de RAV is er duidelijkheid gecreëerd in de verantwoordelijkheid voor de opgeschaalde ambulancezorg en opgeschaalde processen in de meldkamer(MKA). In de gezondheidsketen is veelal sprake van een versnipperde hiërarchie, doordat medische specialisten primair vanuit hun eigen professie handelen. Het tot stand brengen van een uniforme, strakke en afdwingbare aansturing door de GHOR wordt hierdoor bij calamiteiten bemoeilijkt. Dit kan leiden tot claims. De veiligheidsregio (i.c. de GHOR) heeft bij een incident een coördinerende rol (is regisseur van de keten), maar heeft geen directe bevoegdheden in het aansturen van de keten. Dit kan leiden tot claims.	In de organisatie DG&J is helder welke stappen er nog gezet moeten worden om als crisisorganisatie te kunnen functioneren. Dat vraagt nog implementatie en borging. De DG&J crisisorganisatie is weliswaar op 1 oktober ingericht maar borging ontbreekt nog. Tevens zijn drie (infectieziektebestrijding, Medische Milieukunde, Psychosociale Hulp) van de vier processen zijn nog niet op orde. Advisering aan de RAV wordt als reguliere taak opgevat en komt uit de lopende begroting en bestaande personele formatie. Heeft met name impact op de bedrijfsvoering en leidt niet tot een direct financieel risico. Heeft met name impact op de bedrijfsvoering en leidt niet direct tot financieel risico.	Advisering aan de DGJ wordt als reguliere taak opgevat en komt uit de lopende begroting en bestaande personele formatie. De DGJ wordt ondersteund door middel van detachering bureau-medewerker. Kosten komen ten laste van DGJ ZHZ. Hiermee is het risico gemitigeerd.
6.3	Begroting 2013 en effecten in relatie tot Spoorzone	De eerste fase van het project is afgerond. Vanuit de directie is de opdracht de activiteiten in het kader van Spoorzone te integreren in de reguliere bedrijfsprocessen teneinde deze te borgen.	Activiteiten worden niet specifiek Spoorzone (geografisch) ingezet. De bedoeling is het tot reguliere activiteit te maken.	Vanaf 2013 tot 2018 160.000 euro; vanaf 2018 nihil.

2.1.7 Productgroep 8 – GMC

Nr.	Risico	Toelichting	Beheersingsmaatregel	Inschatting financiële gevolgen
8.1	Scenario's locaties meldkamer doorrekenen	Dit is uitvloeisel van de ontwikkeling van de Landelijke Meldkamer Organisatie en de parallelle ontwikkeling tot samenvoeging van de meldkamers ZHZ en RR. De keuzes die voorliggen kunnen mogelijk leiden tot de noodzaak van extra investeringen door de VRZHZ om de verbinding/operationele samenwerking met de GMC op dezelfde wijze als nu te behouden.	In het landelijk transitie-akkoord meldkamers zijn afspraken gemaakt, onder meer over de gevolgen voor de aansluiting van de veiligheidsregio's op de nieuwe meldkamer organisatie.	Vooralsnog geen financiële gevolgen voor VRZHZ.
8.2	Bijdrage meldkamer	Als gevolg van de druk op de begroting van de politie ZHZ wordt de vraag gesteld of de huidige bijdrageverdeling tussen politie, brandweer en ambulance (60-20-20) nog langer moet worden gecontinueerd.	Een eventuele herverdeling is vooralsnog op de lange baan geschoven. De herverdeling zal naar verwachting opnieuw ter tafel komen bij de transitie naar een landelijke meldkamerorganisatie.	Risico is nog actueel. Vooralsnog inschatting financieel risico op structureel €300.000 per jaar.

2.1.8 Productgroep 9 - Projecten

Er zijn binnen productgroep 9 – projecten geen relevante risico's betreffende het boekjaar 2013.

2.2 Vaststelling gewenst weerstandsvermogen

De risico's van de VRZHZ worden afgedekt door het treffen van maatregelen. Voorbeelden van zulke maatregelen zijn het afsluiten van verzekeringen, het vormen van voorzieningen, het creëren van bestemmingsreserves en het inrichten van de administratieve organisatie en interne controle. Voor de bepaling van het benodigde weerstandsvermogen wordt gebruik gemaakt van de volgende tabel:

Risicoprofiel	Benodigde omvang weerstandsvermogen
Zeer laag	0%
Laag	5,0%
Gemiddeld	10,0%
Hoog	20,0%

Het risicobedrag (benodigde bedrag aan weerstandsvermogen) wordt als volgt bepaald:

- Incidentele risico's: risicobedrag x kans x bijbehorende % voor weerstandsvermogen
- Structurele risico's: risicobedrag x 4 jaar x kans x bijbehorende % voor weerstandsvermogen.

De in 2012 opgestelde risico-inventarisatie is recentelijk geactualiseerd waarbij de risico's aangaande de periode 2013-2017 inzichtelijk zijn gemaakt. Hierbij is een indeling gehanteerd in drie categorieën:

- Interne bedrijfsvoering
- Samenwerken in de GR
- Externe ontwikkelingen.

Deze risico-inventarisatie laat zien dat de VRZHZ over een weerstandsvermogen van ten minste €860.000 zou moeten beschikken. Het weerstandsvermogen is per 31 december 2013, exclusief het jaarrekeningresultaat over 2013, ad €369.179. Dat betekent dat bestuurlijk wordt voorgelegd om uit het jaarrekeningresultaat 2013 een bedrag van (afgerond) €500.000 toe te voegen aan de algemene reserve.

2.3 Vaststelling vermogenspositie

De vermogenspositie van de VRZHZ is in onderstaande tabel opgenomen.

Omschrijving	Saldo 01-01-2013	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat 2012	Saldo 31-12-2013
<i>Algemene Reserves</i>					
Directie veiligheidsregio	231.315	31.369		467.830-	205.146-
Brandweer	411.689	16.468			428.157
GHOR	140.544	5.622			146.166
Totaal algemene reserves	783.548	53.459	-	467.830-	369.177
<i>Bestemmingsreserves</i>					
Veiligheidsregio	75.837				75.837
Brandweer	1.558.279	55.518	176.207		1.437.590
GHOR	-				-
Totaal bestemmings reserves	1.634.116	55.518	176.207	-	1.513.427
<i>Resultaat na bestemming</i>					-
Totaal generaal	2.417.664	108.977	176.207	467.830-	1.882.604

Indien alleen wordt uitgegaan van de algemene reserves, is de omvang van de vermogenspositie voornamelijk onvoldoende om de vermelde risico's op te vangen.

2.4 Verzekeringen

De VRZHZ voert het beheer van haar verzekeringen in eigen beheer uit. Ongevallen- en materieelverzekeringen zijn in 2012 Europees aanbesteed.

Het pakket van de VRZHZ bestaat uit de volgende verzekeringen:

- ongevallenverzekering (waaronder tevens WGA-hiaat, hypotheekvangnet en traumaverzekering);
- ongevallenverzekering jeugdbrandweer);
- eigendommenverzekering voor ambtenaren en vrijwilligers;
- aansprakelijkheidsverzekering;
- fraude- en berovingsrisico verzekering;
- garageverzekering;
- huurdersbelangverzekering;
- instrumenten en apparatuurverzekering;
- milieuschadeverzekering;
- rechtsbijstandverzekering;
- reisverzekering;
- vaartuigen brandweer verzekering;
- WABM verzekering;
- wagenparkverzekering;
- werkmateriaal brandweer verzekering;
- werkmateriaal BZK verzekering.

2.5 Bedrijfsvoering

Deze paragraaf geeft inzicht in de ontwikkelingen en de belangrijkste realisaties op het gebied van bedrijfsvoering. De bedrijfsvoering bestaat uit alle behorende, verantwoordende en controlerende activiteiten die de organisatie in staat stellen om de voorgenomen activiteiten binnen de productgroepen (programma's) en prestaties zo effectief en efficiënt mogelijk te realiseren. In deze paragraaf richten wij ons op de realisatie van zaken op het gebied van personeel en organisatie en planning & control.

Personeel & Organisatie

Met elke medewerker is in 2013 tenminste één personeelsgesprek gevoerd. Daarnaast is aan elke medewerker de mogelijkheid geboden om een Persoonlijk Ontwikkelings Plan op te stellen.

De formatie van de VRZHZ is als volgt verdeeld over de productgroepen:

Productgroep	2011	2012		2013		
	Formatie	Formatie	Bezetting	Formatie	Bezetting	Mede-werkers
Directie veiligheidsregio	3,10	8,77	8,54	14,99	14,93	19
Risico- en Crisisbeheersing	12,50	12,5	11,97	12,5	12,28	13
Bedrijfsvoering	9,00	17,12	17,33	27,22	23,83	26
Gemeenten	1,15	1,15	1,15	1,15	1,10	1
Brandweer	148,89	162,39	155,58	244,80	223,06	233 ¹
GHOR	9,18	9,18	8,89	9,18	9,0	10
GMC	0	0	0	0	0	0
Projecten	0	0	0	0	0	0
Totaal	204,82	211,11	203,46	309,84	285,59	302

¹ exclusief vrijwilligers; bij de Brandweer zijn 784 vrijwilligers in dienst

De formatie van de brandweer vanaf 2013 inclusief de formatie voor de basisbrandweezorg in de regio Zuid-Holland Zuid.

Het ziekteverzuimpercentage was in 2013 gemiddeld 3,94% (inbegrepen langdurig verzuim) en daarmee voor het vierde achtereenvolgende jaar ruim binnen de norm van 5%. Het aandeel langdurig verzuim (meer dan 42 dagen) is 2,48%.

In een aantal productgroepen was het ziekteverzuim in 2013 hoger dan de norm van 5% (zie onderstaande tabel). De oorzaak hiervan ligt met name in het langdurig verzuim binnen de betreffende productgroepen.

In 2013 zijn 769 medewerkers in dienst getreden door de regionalisering van de brandweer. Er zijn 62 medewerkers uit dienst getreden doordat een brandweerpost is gesloten en door natuurlijk verloop.

Het personeel van de GMC is ondergebracht bij de regionale politie Zuid-Holland Zuid, zodat hiervan derhalve geen verzuimpercentages zijn opgenomen.

Onderstaand is een overzicht opgenomen van het ziekteverzuim per productgroep.

Productgroep	Percentage 2010	Percentage 2011	Percentage 2012	Percentage 2013
Directie veiligheidsregio	0,35	3,51	3,00	1,68
Risico- en Crisisbeheersing	0,82	2,21	1,22	7,87
Bedrijfsvoering	4,88	3,46	3,65	5,32
Gemeenten	0,00	0,00	0,00	0,00
Brandweer	3,50	3,34	3,07	3,79
GHOR	1,64	2,35	4,25	8,68
Ondersteuning Uitvoering	6,26	4,39	n.v.t.	n.v.t.
GMC	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Projecten	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totaal	3,58	3,32	2,47	3,94

Planning & Control

De VRZHZ voert een eigenstandige financiële huishouding. In de begroting is het programma Veiligheid onderverdeeld in productgroepen. Elke productgroep heeft een of meer bij de productgroep behorende kostenplaatsen. Hierdoor kan op elk niveau van leidinggevende (met budgetverantwoordelijkheid) inzicht worden gegeven in de financiële huishouding.

De begroting inclusief begrotingswijzigingen worden geactualiseerd nadat deze bestuurlijk zijn vastgesteld.

De financiële overzichten zijn door de budgethouders online te vinden via de softwareapplicatie QlikView. Financiële data is real-time aanwezig. Er vindt periodiek afstemming plaats met de budgethouders.

2.6 Verbonden partijen

Naam Instelling / Relatie met programma	Aard activiteit en financiering	Bestuurlijke betrokkenheid	Doel van de verbonden partij	Ontwikkelingen / risico's
ZHZ Investerings BV	Deze BV heeft tot doel het oefenterrein op de Dordtse kil III te beheren en te onderhouden, alsmede te verhuren aan Safety Center Zuid Holland CV (SCZH).	VRZHZ is 100% aandeelhouder. De heer Varkevisser is directeur.	De BV maakt de realisatie van het oefenterrein mogelijk tegen een zo laag mogelijk risicoprofiel.	Geen. Uitbreiding met een 'oefentunnel en highrise building' is vanwege economische ontwikkelingen voorlopig on-hold gezet.
ZHZ Participatie BV	Commandite in de Commanditair Vennootschap Safety Center Zuid Holland CV (SCZH) waarin Safety Center Holland BV beherend vennoot is.	VRZHZ is 100% aandeelhouder. De heer Post is directeur. Gedurende de interim-periode	De BV maakt de exploitatie van het oefenterrein mogelijk tegen een zo laag mogelijk risicoprofiel.	Verplichte evaluatie in het 8 ^e jaar heeft plaatsgevonden.

Naam Instelling / Relatie met programma	Aard activiteit en financiering	Bestuurlijke betrokkenheid	Doel van de verbonden partij	Ontwikkelingen / risico's
		(van januari tot en met april) is de heer Slofstra directeur geweest.		
Safety Center Zuid-Holland CV.	In de CV werken een marktpartij (Safety Center Holland) en de Regio ZHZ samen om hoogwaardige multidisciplinair oefeningen mogelijk te maken. Deze publiek private samenwerking vormt de synthese van het beste van twee werelden: het commerciële netwerk van een marktpartij en kennis die de VRZHZ kan inbrengen	Middels Zuid-Holland Zuid Participatie BV met 48% deelneming.	De CV exploiteert het multidisciplinaire oefenterrein.	Geen.
Coöperatie Kennis- en Opleidingscentrum Veiligheid Zuid-Holland Zuid	In het KOC Veiligheid ZHZ werkt de VRZHZ samen met het ROC DaVinci College en de gemeente Dordrecht. Het doel is om, door praktijkervaring en theoretische basiskennis met elkaar te verweven, fysieke veiligheid een extra impuls te geven.	In de coöperatie neemt de VRZHZ voor 1/3 deel.	De coöperatie werkt de geformuleerde doelstellingen verder uit.	Het KOC Veiligheid ZHZ is bestuurlijk verder doorontwikkeld, enkele projecten zijn uitgevoerd, stage-verbindingen zijn gelegd. In 2012 is besloten de bestuurlijke activiteiten stil te leggen. Dit heeft ook in 2013 voortgeduurd.

2.7 Onderhoud kapitaalgoederen

De VRZHZ heeft kapitaalgoederen in de vorm van gebouwen, brandweermaterieel, dienstauto's, automatisering en kantoorinventarissen. Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten geeft aan dat gemeenten o.a. met betrekking tot wegen en gebouwen onderhoudsplanningen moeten hebben vanwege de soms grote bedragen en risico's die aan kapitaalgoederen zijn verbonden.

Bij de VRZHZ wordt gewerkt met onderhoudsplannen en programma's met vervangingsinvesteringen. De lasten van het onderhoud zijn in de budgetten verwerkt, de gevolgen van de vervangingen zijn in het meerjarenperspectief en de inwonerbijdragen opgenomen. Vervangingen in de sfeer van kantoorinventaris dienen binnen de bestaande budgetten plaats te vinden. Uitbreidingen worden afzonderlijk voorgelegd.

2.8 Financiering en treasury

2.8.1 Inleiding

De treasuryparagraaf is voor de begroting en de jaarrekening verplicht gesteld. Dit vloeit direct voort uit de Wet financiering decentrale overheden 2001 (Wet fido). In deze treasuryparagraaf wordt aan de hand van de begrippen, renteontwikkeling kasgeldlimiet, renterisico en financieringspositie de belangrijkste zaken die zich het afgelopen jaar op het gebied van treasury hebben voorgedaan beschreven. Tevens wordt verslag gedaan van de activiteiten van de treasurycommissie.

2.8.2 Renteontwikkeling

Een groot gedeelte van de liquide middelen staat uit bij de voormalige gemeenschappelijke regeling Regio Zuid-Holland Zuid (nu Publieke Gezondheid & Jeugd). Per 18 december 2013 zijn vijf langlopende leningen aangetrokken ter financiering van de overdracht van zes kazernes, inclusief grond en inventaris, aan de VRZHZ en de aanschaf van de blusboot.

Daardoor is de beschikbare liquiditeit over geheel 2013 van beperkte omvang waardoor alleen de rente voor de kortere looptijden (tot 3 maanden) relevant is.

2.8.3 Kasgeldlimiet

Het renterisico op de korte financiering wordt wettelijk begrensd door de kasgeldlimiet. Hiertoe behoren alle rekening-courant saldi en kortlopende financieringen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar. De kasgeldlimiet wordt in de Wet Fido bepaald als percentage van de omzet in de begroting. De kasgeldlimiet voor 2013 bedroeg €3,8 miljoen, zijnde 8,2% van € 46,4 miljoen.

Wettelijk gezien is dit de ruimte die de VRZHZ afgelopen jaar had voor financiering met rentetypisch korte looptijden. Aangezien gedurende het hele jaar 2013 sprake is geweest van een positief saldo en geen sprake was van rentetypisch korte financiering, is de kasgeldlimiet in het hele jaar 2012 niet in het geding gekomen.

2.8.4 Renterisiconorm

Het renterisico op de lange financiering wordt wettelijk begrensd door de renterisiconorm op 20% van de restant hoofdsom van de opgenomen lange leningen. Als lange financiering wordt volgens de Wet Fido alle financieringsvormen met een rentetypische looptijd langer dan 1 jaar aangemerkt. Het renterisico wordt gedefinieerd als het minimum van de netto nieuw aangetrokken schuld en de betaalde aflossingen, vermeerderd met het saldo van de contractuele renteherzieningen op de opgenomen en uitgezette geldleningen.

In 2013 heeft de VRZHZ vijf langlopende geldleningen afgesloten. De VRZHZ blijft hiermee binnen de renterisiconorm.

2.8.5 Financieringspositie

De financieringspositie van de VRZHZ heeft per 1 januari 2013 een omvang van circa €1.022.000. De financieringspositie is per 31 december 2013 inmiddels toegenomen tot circa €10.224.000. De stijging van de liquiditeiten is met name het gevolg van een toegenomen korte ter

mijn schuldpositie. Deze toename heeft onder meer betrekking op de nog verschuldigde vergoeding van €2,48 miljoen aan de gemeente Oud-Beijerland voor de overname van een onroerend actief, betaling van aangeschafte tankautospuiten, te betalen kosten van het project Spoorzone en te betalen verzekeringspremie en te betalen facturen van leveranciers van persoonlijke beschermmiddelen. Daarnaast is een lening van €10 miljoen afgesloten voor de financiering van de overgenomen roerende activa aangaande de brandweezorg. De werkelijke koopprijs bedroeg circa €9,0 miljoen. De boekwaarde van de (deels intern) gefinancierde activa is gestegen van €14,1 miljoen per 1 januari 2013 naar €46,67 miljoen per 31 december 2013.

2.8.6 Renteresultaat

Het renteresultaat over 2013 is netto €58.589 positief. Dit renteresultaat is onder meer het resultaat van de ontvangen rentevergoeding over de uitstaande gelden bij de voormalige gemeenschappelijke regeling Regio Zuid-Holland Zuid en de rentelast van de leningen die zijn afgesloten voor de overname van panden.

2.8.7 Netto vlottende schuldpositie

In onderstaande tabel is de netto vlottende schuldpositie van de VRZHZ opgenomen.
(x€1.000)

		2012	kw1- 2013	kw2- 2013	kw3- 2013	kw4- 2013
1.	de opgenomen gelden met een oorspronkelijke rentetypische looptijd van korter dan één jaar	0	0	0	0	0
2.	de schuld in rekening-courant	0	0	0	0	0
3.	de voor een termijn van korter dan één jaar ter bewaring in de kas gestorte gelden van derden	0	0	0	0	0
4.	de overige geldleningen die geen onderdeel uitmaken van de vaste schuld	0	0	0	0	0
	<i>subtotaal 1. tot en met 4.</i>	0	0	0	0	0
	<i>verminderd met het gezamenlijk bedrag van</i>					
5.	de contante gelden in kas	1	1	1	1	1
6.	de tegoeden in rekening-courant	1.021	9.068	4.629	5.912	10.223
7.	de overige uitstaande gelden met een rentetypische looptijd van korter dan één jaar	2.840	2.840	2.840	2.840	560
	<i>subtotaal 5. tot en met 7.</i>	3.862	11.909	7.470	8.753	10.784
	Saldo [subtotaal 1-4] -/- [subtotaal 5-7]	-3.862	-11.909	-7.470	-8.753	-10.784

Mede door de vooruit ontvangen (incidentele) subsidiegelden (onder meer Spoorzone) beschikt de VRZHZ over een goede liquiditeitspositie. Met de te verwachten afname van de subsidiegelden zal de liquiditeitspositie afnemen maar blijft nog steeds van voldoende omvang. De VRZHZ heeft in 2013 vijf langlopende leningen afgesloten ter financiering van de aankoop van zes kazernes. Het aankoopbedrag is van vijf kazernes is in 2013 voldaan, van één kazerne is het aankoop bedrag in januari 2014 voldaan.

2.8.8 Treasurycommissie

Bij de oprichting van de VRZHZ is het gehanteerd treasurystatuut van de Regio Zuid-Holland Zuid één-op-één overgenomen. In het treasurystatuut is opgenomen dat de treasurycommissie uit een lid van het dagelijks bestuur, de directeur regiostaf en een financieel adviseur bestaat. In 2013 heeft geen formele vergadering van de treasurycommissie plaatsgevonden.

Er vindt wel (indien nodig) afstemming plaats met de portefeuillehouder bedrijfsvoering. Conform de nieuwe, per begin 2013 in werking zijnde, gemeenschappelijke regeling is er een bestuurlijke auditcommissie. Deze auditcommissie, bestaande uit vier burgemeesters, adviseert het dagelijks bestuur aangaande de financiële huishouding van de VRZHZ. De auditcommissie vergaderde, conform planning, voorafgaand aan ieder dagelijks bestuur.

2.9 Rechtmatigheid

2.9.1 Beheersingsmaatregelen rechtmatigheid

Ingevolge het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (hierna: BADO) dient expliciet verantwoording te worden afgelegd over de rechtmatigheid van de financiële beheershandelingen van de VRZHZ. De rechtmatigheid is ook expliciet onderdeel van de accountantscontrole. Het toetsingskader voor de rechtmatigheid is behalve algemene wet- en regelgeving voornamelijk de kaderstelling van het algemeen bestuur op dit onderwerp. Van belang is dat, behalve de financiële rechtmatigheid, ook de niet-financiële rechtmatigheid "in control" is.

Ter beheersing van de rechtmatigheid heeft de VRZHZ de volgende maatregelen genomen:

1. in de vergadering van het algemeen bestuur van 30 juni 2010 zijn de productgroepen (als uitwerking van het programma Veiligheidsregio) afgebakend;
2. er is gebruik gemaakt van de risicoanalyse. Hierin zijn tevens de noodzakelijke beheersmaatregelen benoemd om bedoelde risico's te mitigeren. Hiermee is een intern systeem van risicobeheersing geïmplementeerd op de niet-financiële rechtmatigheid;
3. in de vergadering van het algemeen bestuur van 27 november 2013 is het "Controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening 2013 van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid" vastgesteld. Hierin is onder meer uitgewerkt hoe het algemeen bestuur wenst om te gaan met inzet van controletoleranties en met begrotingsafwijkingen.

Hiermee heeft de VRZHZ de infrastructuur voor een goede beheersing van de rechtmatigheid gelegd. Hierbij kan nog een onderscheid worden gemaakt in rechtmatigheid in financiële en niet-financiële zin.

2.9.2 Begrotingsrechtmatigheid

Volgens artikel 28 van het Besluit Begroting en Verantwoording dienen overschrijdingen (en onderschrijdingen) goed herkenbaar in de jaarrekening te worden opgenomen. Door het vaststellen van de jaarrekening waarin de uitgaven wel zijn opgenomen worden desbetreffende uitgaven alsnog geautoriseerd.

De toe te passen normen voor het begrotingscriterium zijn op hoofdlijnen door de wetgever bepaald (artikel 189, 190 en 191 van de Gemeentewet) en worden nader ingevuld en geconcretiseerd. Dit gebeurt door middel van de begroting, via de verordening op het financieel beheer ex artikel 212 en via de regeling budgethouderschap.

Onder rechtmatigheid wordt begrepen de definitie volgens het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO) dat de in de rekening verantwoorde lasten, baten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen, dat wil zeggen "in overeenstemming zijn met de begroting en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen, waaronder gemeentelijke verordeningen".

2.9.3 Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Op totaalniveau van de lasten is sprake van een onderschrijding van €3.376.000 ten opzichte van de begroting na wijziging. Onderstaand wordt per productgroep een analyse gemaakt op eventuele begrotingsonrechtmatigheden. Tevens wordt bepaald in hoeverre sprake is van een begrotingsonrechtmatigheid die de accountant in zijn oordeel over de rechtmatigheid dient mee te nemen. Uitgangspunten hiervoor zijn vastgelegd in ons controleprotocol 2013 van 27 november 2013.

Productgroep 1 - Directie Veiligheidsregio (€504.000 overschrijding van de lasten)

In de begroting is nog geen rekening gehouden met de toerekening van de rente als gevolg van de geregionaliseerde brandweer) vanuit de productgroep directie Veiligheidsregio aan de productgroep Brandweer. Tegenover de hogere passende werkelijke lasten staan ook passende (intern gerealiseerde) baten.

In de tweede bestuurlijke rapportage is nog uitgegaan van een nadelig saldo, variërend tussen de €100.000 en €125.000 negatief. Het werkelijke saldo van deze productgroep is €8.000 positief. Dit wordt enerzijds verklaard doordat in de tweede bestuurlijke rapportage een nadeel op de ICT-kosten was voorzien, die in de realisatie binnen de

productgroep Bedrijfsvoering is verantwoord. Daarnaast was in de tweede bestuurlijke rapportage voorzichtigheidshalve rekening gehouden met inhuur ter ondersteuning van de bedrijfsvoering, maar deze inhuur is achterwege gebleven.

De productgroep directie Veiligheidsregio heeft passende hogere lasten, die afdoende in de jaarrekening zijn toegelicht. Er is dan ook geen sprake van een begrotingsonrechtmatigheid.

Productgroep 2 - Risico- en Crisisbeheersing (€11.000 overschrijding van de lasten)

De overschrijding van de lasten is met name het gevolg van de gestegen sociale lasten (30% versus een begroot percentage van 25%). Daarnaast is er geen verloop van personeel waardoor het maximum van de functionele schaal wordt bereikt (versus een begroot percentage van 98% van de functionele schaal). Beide constatering zijn gemeld in de tweede bestuurlijke rapportage. Door onderschrijdingen op andere kostenbudgetten en incidentele hogere baten heeft deze productgroep nog een voordelig resultaat ten opzichte van de begroting.

De productgroep Risico- en Crisisbeheersing heeft passende hogere lasten, die reeds tussentijds zijn gesignaleerd. Er is dan ook geen sprake van een begrotingsonrechtmatigheid.

Een krediet is voor een totaalbedrag van €2.822 overschreden. Onder paragraaf 5.1.2. is een specificatie van de overschrijdingen per krediet opgenomen. Deze overschrijding ad €2.822 is onrechtmatig.

Productgroep 3 – Bedrijfsvoering (€839.000 overschrijding van de lasten)

Bij de regionalisering van de brandweezorg heeft een reparatie plaatsgevonden op de doorbelasting van loonkosten van medewerkers binnen BDV ten laste van de (toenmalige) dienstverleningsovereenkomst voor de basisbrandweezorg met de gemeente Dordrecht. De wegvallende dekking is maar ten dele gerepareerd bij de toekenning van de budgettaire middelen binnen box 5. Hierdoor is het loonkostenbudget binnen afdeling Bedrijfsvoering nog circa structureel €100.000 te laag begroot (bij de norm van 98% van de functionele schaal en 26% aan percentage sociale lasten). Daarnaast is geconstateerd dat de huidige formatie van 1,0 fte voor de taken op het gebied van post/archief ontoereikend is. Er is vanuit de gemeente Dordrecht extra capaciteit ingehuurd tegen een gunstig tarief (€30.000). Dit is overigens een structureel knelpunt. Bovengenoemde hogere lasten zijn gemeld in de tweede bestuurlijke rapportage.

Het nadeel op 'aankopen niet duurzame goederen en diensten' van €719.994 behelst voor een aanzienlijk deel (€580.756) aankopen uitgevoerd ten behoeve van het beheer van de locaties Oranjepark en Prof. Kohnstammalaan te Dordrecht. Deze aankopen zijn één-op-één, conform afspraak, doorbelast aan de gemeente Dordrecht. Hier is dus sprake van passende hogere lasten en baten.

Daarnaast worden de hoger dan begrote lasten verklaard door de kosten voor de ICT-component ter grootte van circa €235.000. De overschrijding is ook gemeld in de tweede bestuurlijke rapportage, waarbij in de bestuurlijke rapportage nog is uitgegaan van de interne doorbelasting van deze kosten vanuit de productgroep Bedrijfsvoering aan respectievelijk de productgroepen directie Veiligheidsregio en directie Brandweer (box 5 overhead). Bij de jaarstukken is deze overschrijding niet meer verrekend met deze productgroepen.

Op basis van bovenstaande toelichting is bij de productgroep Bedrijfsvoering enerzijds sprake van passende hogere lasten, welke reeds tijdig tussentijds zijn gesignaleerd en anderzijds passende hogere lasten en baten. Er is dan ook geen sprake van een begrotingsonrechtmatigheid.

Een viertal kredieten zijn voor een totaalbedrag van €7.125 overschreden. De overschrijdingen variëren in grootte tussen een overschrijding van €598 tot €3.344. Onder paragraaf 5.1.2. is een specificatie van de overschrijdingen per krediet opgenomen. Deze overschrijding ad €7.125 is onrechtmatig.

**Productgroep 4 – Gemeenten
(€11.000 overschrijding van de lasten)**

De overschrijding van de lasten is enerzijds het gevolg van de bijdrage aan de (landelijke) kosten van het Slachtoffer Informatiesysteem, dat niet meer in de tweede bestuurlijke rapportage kon worden meegenomen. Daarnaast is een medewerker gepiktet bij een gemeente, waarvoor een vergoeding wordt ontvangen. Voor de productgroep Gemeenten geldt dat er passende hogere lasten zijn, die enerzijds niet tijdig zijn gemeld vanwege ontbrekende informatie van derden en anderzijds passende hogere lasten en baten. De baten en lasten zijn dienstig aan de taken van de productgroep Gemeenten en dus passend.

Er is dan ook geen sprake van een begrotingsonrechtmatigheid.

**Productgroep 5 – Brandweer
(€3.368.000 onderschrijding van de lasten)**

Vanaf 1 januari 2013 is de brandweer geregionaliseerd (met uitzondering van de brandweerbijstand voor de gemeente Dordrecht en Molenwaard, omdat die al bij de VRZHZ waren ondergebracht). In 2013 is op aangeven van de algemeen directeur van de VRZHZ behouden omgegaan met de invulling van vacatures en het aanwenden van kredieten voor investeringen. Dit verklaart voor een aanzienlijk deel het voordelig resultaat. Ook op andere materiële budgetten heeft de productgroep Brandweer in 2013 een (incidenteel) voordeel weten te behalen. Daarentegen is geconstateerd dat de sociale lasten inmiddels op een percentage van 30% bepaald moeten worden (daar waar bij de regionalisering nog met 26% is gerekend voor box 1 (basisbrandweerbijstand) en VRZHZ breed met 25%). Ook door een lager verloop van het personeel loopt de inschaling van de medewerkers naar een percentage van 100% van de functionele schaal (daar waar met 98% is gerekend).

De baten en lasten zijn dienstig aan de taken van de productgroep Brandweer en dus passend. Er is dan ook geen sprake van een begrotingsonrechtmatigheid.

Een negen kredieten zijn voor een totaalbedrag van €80.474 overschreden. De overschrijdingen variëren in grootte tussen een overschrijding van €425 tot €57.279. Onder paragraaf 5.1.2. is een specificatie van de overschrijdingen per krediet opgenomen. Deze overschrijding ad €80.474 is onrechtmatig.

**Productgroep 6 – GHOR
(€300.000 onderschrijding van de lasten)**

Bij de productgroep GHOR blijven de werkelijke lasten als ook de baten binnen de begroting. De lagere baten worden met name verklaard door de gemaakte kosten voor het project Spoorzone direct functioneel onder dit project zijn verantwoord. Daarnaast vallen de lasten voor netwerk- en informatiemanagement en piketkosten lager uit. Er is dan ook geen sprake van een begrotingsonrechtmatigheid.

**Productgroep 7 – Ondersteuning Uitvoering
(neutraal)**

Eind 2011 heeft een herstructurering van de taken en verantwoordelijkheden binnen de VRZHZ plaatsgevonden. Hierbij is Dienst Ondersteuning Uitvoering opgeheven en zijn de materieel-technische taken ondergebracht bij de Directie Brandweer. De facilitaire dienstverlening, beheer en exploitatie van het oefenterrein, de leer- en onderwijsfunctie alsmede het beheer van vastgoed en roerende zaken is ondergebracht bij de Afdeling Bedrijfsvoering. Derhalve is productgroep 7 in 2013 al niet meer gebruikt.

**Productgroep 8 – GMC
(€4.000 overschreden van de lasten)**

Bij de productgroep GMC zijn de lasten ten opzichte van de begroting overschreden en de baten conform de begroting. De overschrijding is gemeld in de tweede bestuurlijke rapportage voor maximaal €10.000 nadelig. Het betreft hier passende hogere lasten, die reeds tijdig tussentijds zijn gesignaleerd.

Productgroep 9 – Projecten (€1.077.000 onderschrijding van de lasten)

Bij de tweede bestuurlijke rapportage zijn per abuis de exploitatielasten (€773.000) en exploitatiebaten van de afgesloten cursussen van het bureau Vakbekwaamheid zowel begroot onder de productgroep Brandweer als onder de productgroep Projecten. Ook zijn in de begroting na wijziging bij de productgroep Projecten de begrote exploitatielasten (€480.000) en exploitatiebaten van het openbaar meldsysteem (OMS) opgenomen terwijl deze in de realisatie bij de productgroep Brandweer onder box 6 Projecten zijn verantwoord. In de tweede bestuurlijke rapportage is een overschrijding van de productgroep Projecten gemeld van €258.000, mede als gevolg van de kosten voor onder meer de projecten 'Regionalisering brandweerkazernes', 'Informatiebeleidsplan' en het inrichten van de financiële huishouding als gevolg van de regionalisering. Voor de productgroep Projecten geldt dat de lasten en baten de begroting onderschrijden. Het nadelig saldo van de productgroep Projecten is gemeld in de tweede bestuurlijke rapportage.

Er is geen sprake van een begrotingsonrechtmatigheid die meetelt in het oordeel van de accountant over de rechtmatigheid.

Conclusies

Het bovenstaande is als volgt cijfermatig samen te vatten.

Productgroep	Exploitatie	Investerings	Totaal
Directie Veiligheidsregio	0	0	0
Risico- en Crisisbeheersing	0	2.822	2.822
Bedrijfsvoering	0	7.125	7.125
Gemeenten	0	0	0
Brandweer	0	80.474	80.474
GHOR	0	0	0
GMC	0	0	0
Projecten	0	0	0
Totaal	0	90.421	90.421
Tolerantie 1%			462.000

De tolerantie is door het algemeen bestuur op 27 november 2013 bepaald op 1% van de totale lasten (exclusief mutaties in de reserves; €46,2 miljoen). Op grond van de bovenstaande analyse luidt de conclusie dat de bestuurlijk vastgestelde tolerantie niet is overschreden.

C. JAARREKENING

1. Resultaat op hoofdlijnen

In het volgende overzicht is het resultaat per productgroep/programma inclusief de mutaties in reserves opgenomen. De inzet van de reserves betreft de reeds begrootte inzet. In de kolom 'afwijking ten opzichte van de begroting' is terug te zien welke onder en overschrijding van de begroting heeft plaatsgevonden (inclusief alle wijzigingen die gedurende het jaar hebben plaatsgevonden). Aansluitend is dit resultaat uitgesplitst naar incidenteel en structureel. Na de tabel worden de belangrijkste afwijkingen op programmaniveau toegelicht.

Productgroep/ programma	Resultaat	Begroting na wijziging	Resultaatanalyse		
			Afwijking ten opzichte van de begroting	Incidenteel	Structureel
Directie Veiligheidsregio/concern	8.596	8.588	8	62	54-
Risico- en Crisisbeheersing	1.385-	1.403-	18	114	97-
Bedrijfsvoering	1.601-	1.343-	258-	538	796-
Gemeenten	112-	105-	7-	11-	4
Brandweer	559-	3.852-	3.293	3.489	196-
GHOR	854-	973-	119	119	-
GMC	916-	912-	4-		4-
Projecten	261-	-	261-	261-	
Totaal	2.908	-	2.908	4.050	1.143-

In de tweede bestuurlijke rapportage is aangegeven dat een voordelig resultaat was geprognosticeerd van circa €3,0 miljoen. Het werkelijk resultaat over 2013 bedraagt €2,9 miljoen en ligt hiermee in de lijn van de tweede bestuurlijke rapportage.

Mede door de vacaturestop en de investeringspauze is dit resultaat over 2013 bereikt. Dit resultaat bestaat voornamelijk uit incidentele lasten en baten. Daarentegen zijn ook structurele lasten te constateren, waarbij de percentage sociale lasten (werkelijk 30% versus begroot circa 26%) hierbij opvallend is.

Het voordelig resultaat van 2013 ad €2,9 miljoen wordt met name verklaard door:

1. Lagere loonkosten als gevolg van de vacaturestop voor 2013 (voordeel €1,2 miljoen). In dit voordeel is het nadelig effect van de stijging van de sociale lasten (circa 4% hoger dan begroot) verwerkt.
2. Lagere kapitaallasten als gevolg van de investeringspauze (voordeel €0,9 miljoen).
3. Het uitstellen c.q. vertragen van onderhoud aan activa/voertuigen en uitstellen van het aantal opleidingen en oefeningen (voordeel €0,6 miljoen).
4. Lager uitvallende kosten van de huidige blusboot (voordeel €0,3 miljoen).
5. Hogere kosten voor tijdelijke inhuur maar daarentegen ook weer hogere inkomsten vanwege detachering (nadeel €0,3 miljoen).
6. Overige effecten (voordeel €0,2 miljoen).

Dit resultaat bestaat voornamelijk uit incidentele lasten en baten.

Het voordelig resultaat ad €2,9 miljoen is uit de volgende box-resultaten opgebouwd:

Uitsplitsing resultaat 2013 naar box	realisatie 2012	Raming 2013 oorspronkelijk	Raming 2013 na wijziging	Realisatie 2013
Box 1 (basisbrandweezorg)	0	0	-44	2.130
Box 3 (maatwerk/plustaak)	0	0	0	0
Box 4 (huisvesting)	0	0	0	-32
Box 5 (overhead)	0	0	-11	-295
Box 6 (projecten)	0	0	0	311
VR (incl. box 2 reg. Brandweer)	-468	0	55	794
Resultaat na bestemming	0	0	0	2.908

Het bestemmingsvoorstel zal in een afzonderlijke notitie worden opgenomen en niet meer binnen de jaarrekening.

In de tweede bestuursrapportage was vooralsnog uitgegaan van een voordelig saldo van circa €500.000. Dit saldo was opgebouwd uit een voordeel van €500.000 op loonkosten en een neutraal resultaat op het materiele deel. Door hogere sociale lasten is het voordeel op de loonkosten lager uitgevallen dan in de tweede bestuursrapportage is opgenomen. Daarnaast is er een nadeel op het materiele deel, voornamelijk veroorzaakt door een nadeel op ICT van ca. €375.000.

2. Balans

ACTIVA	Balans per 31 december 2013	Balans per 31 december 2012
Vaste activa		
1. Immateriële vaste activa		
<i>Subtotaal Immateriële Vaste Activa</i>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
2. Materiële vaste activa		
a. Investerings met een economisch nut	€ 46.674.121	€ 14.082.266
b. Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	€ -	
<i>Subtotaal Materiële Vaste Activa</i>	<u>€ 46.674.121</u>	<u>€ 14.082.266</u>
3. Financiële vaste activa		
a. Deelnemingen	€ 36.000	€ 36.000
b. Leningen, deelnemingen en overige verbonden partijen		
c. Overige langlopende schulden		
d. Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd >= 1 jaar	€ 1.560.000	€ 3.840.000
e. Bijdragen aan activa in eigendom van derden		
<i>Subtotaal Financiële vaste Activa</i>	<u>€ 1.596.000</u>	<u>€ 3.876.000</u>
<i>Totaal vaste activa</i>	<u>€ 48.270.121</u>	<u>€ 17.958.266</u>
Vlottende activa		
4. Voorraden		
a. Grond- en hulpstoffen		
b. Onderhanden werk		
c. Gereed product en handelsgoederen	€ 22.469	€ -
d. Vooruitbetalingen		
<i>Subtotaal Voorraden</i>	<u>€ 22.469</u>	<u>€ -</u>
5. Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar		
a. Vorderingen op openbare lichamen	€ 1.745.123	€ 1.777.955
b. Verstrekte kasgeld leningen		
c. Rekening-cirulantverhoudingen met niet-financiële instellingen		
d. Overige vorderingen	€ 1.039.071	€ 867.964
e. Overige uitzettingen		
<i>Subtotaal uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar</i>	<u>€ 2.784.194</u>	<u>€ 2.645.919</u>
6. Liquide middelen	€ 10.224.686	€ 1.022.129
7. Overlopende activa	€ 302.997	€ 955.099
<i>Totaal vlottende activa</i>	<u>€ 13.334.347</u>	<u>€ 4.623.147</u>
TOTAAL GENERAAL ACTIVA	<u>61.604.468</u>	<u>22.581.413</u>
PASSIVA	Balans per 31 december 2013	Balans per 31 december 2012
Vaste passiva		
8. Eigen vermogen		
a. algemene reserve	€ 369.179	€ 1.135.544
b. bestemmingsreserve zonder specifieke bestemming		
c. Overige bestemmingsreserves	€ 1.513.427	€ 1.634.116
d. Resultaat na bestemming	€ 2.907.959	€ 467.828
<i>Subtotaal Eigen Vermogen</i>	<u>€ 4.790.565</u>	<u>€ 2.301.832</u>
9. Voorzieningen	€ 246.083	€ 294.018
10. Vaste schulden		
a. Obligatieleningen		
b. Onderhandse leningen	€ 38.708.481	€ 5.500.000
c. Door derden belegde gelden		
d. Waarborgsommen		
e. Overige vaste schulden		
<i>Subtotaal Vaste Schulden</i>	<u>€ 38.708.481</u>	<u>€ 5.500.000</u>
<i>Totaal vaste passiva</i>	<u>43.745.129</u>	<u>8.095.850</u>
Vlottende passiva		
11. Netto-vlottende schulden met rentetypische looptijd < 1 jaar		
a. Kasgeldleningen		
b. Bank- en giroaldi		
c. Overige schulden	€ 7.042.232	€ 4.811.147
<i>Subtotaal Netto-vlottende schulden met rentetypische looptijd < 1 jaar</i>	<u>€ 7.042.232</u>	<u>€ 4.811.147</u>
12. Overlopende passiva	€ 10.817.107	€ 9.674.416
<i>Totaal vlottende passiva</i>	<u>€ 17.859.339</u>	<u>€ 14.485.563</u>
TOTAAL GENERAAL PASSIVA	<u>61.604.468</u>	<u>22.581.413</u>
Garantstelling	€ 6.700.000	

3. Programma (productgroep)rekening

De VRZHZ kent één programma Veiligheidsregio. Binnen het programma worden productgroepen onderkend. Onderstaand wordt eerst de programmarekening gepresenteerd en daarna de uitsplitsing van het programma naar de diverse productgroepen.

Productgroep	Realisatie 2012			Raming 2013 oorspronkelijk			Raming 2013 na wijziging			Realisatie 2013		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Veiligheidsregio	37.606	37.581	-25	28.934	28.863	-71	46.211	45.765	-446	42.809	45.300	2.491
Resultaat voor bestemming	37.606	37.581	-25	28.934	28.863	-71	46.211	45.765	-446	42.809	45.300	2.491
Mutaties reserves	1518	1075	-443	52	123	71	83	528	445	109	526	417
Resultaat na bestemming	39.124	38.656	-468	28.986	28.986	0	46.294	46.293	-1	42.918	45.826	2.908

Binnen het programma Veiligheidsregio worden de volgende productgroepen onderkend:

Productgroep	Realisatie 2012			Raming 2013 oorspronkelijk			Raming 2013 na wijziging			Realisatie 2013		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Directie VR	4.554	3.971	-583	2.343	2.344	1	1.658	10.277	8.619	2.156	10.789	8.633
Risico & Crisisbeheersing	1.465	1.599	134	1.474	1.474	0	1.501	98	-1.403	1.512	127	-1.385
Bedrijfsvoering	2.255	2.255	0	1.473	1.473	0	4.183	2.840	-1.343	5.022	3.421	-1.601
Gemeenten	106	107	1	107	107	0	105	0	-105	116	4	-112
Brandweer	22.348	22.349	1	21.144	21.072	-72	31.506	27.178	-4.328	28.118	27.105	-1.013
GHOR	1.375	1.395	20	1.481	1.481	0	1.269	296	-973	969	115	-854
GMC	855	912	57	912	912	0	912	0	-912	916	0	-916
Projecten	4.648	4.993	345	0	0	0	5.077	5.077	0	4.000	3.739	-261
Resultaat voor bestemming	37.606	37.581	-25	28.934	28.863	-71	46.211	45.765	-445	42.809	45.300	2.491
Mutaties reserves												
Directie VR	822	795	-27	1	0	-1	31	0	-31	37	0	-37
Risico & Crisisbeheersing	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bedrijfsvoering	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gemeenten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Brandweer	252	181	-71	51	123	72	52	528	476	72	526	454
GHOR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
GMC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projecten	444	99	-345	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1.518	1.075	-443	52	123	71	83	528	445	109	526	417
Resultaat na bestemming	39.124	38.656	-468	28.986	28.986	0	46.294	46.294	0	42.918	45.826	2.908

3.1 Toelichting exploitatieverschillen

De nadere toelichting op de verschillen tussen de begroting 2013 (na wijziging) en de realisatie 2013 zijn opgenomen in het jaarverslag bij de verschillende productgroepen (onderdeel C van elke toelichting bij de productgroep). Hiervoor wordt verwezen naar paragraaf B1. Er is niet voor gekozen om deze toelichting nogmaals ook bij de jaarrekening op te nemen.

3.2 Analyse algemene middelen

De algemene middelen van de VRZHZ bestaan uit de inwonerbijdragen van de gemeenten. De inwonerbijdrage op basis van de primitieve begroting 2013 was vastgesteld op €4.833.989. Deze bijdrage is ook daadwerkelijk in 2013 afgerekend. De inwonerbijdrage is overigens niet separaat zichtbaar in de productgroep/programmarekening maar is onderdeel van de kolom 'Baten'.

3.3 Onvoorzien & incidentele lasten en baten

In de begroting 2013 als ook de begroting 2013 na begrotingswijziging is geen rekening gehouden met de post 'Onvoorzien'. Derhalve is deze post in de realisatie van 2013 ook niet aangewend.

De post 'Incidentele lasten en baten' zijn verantwoord onder het programmaverantwoordelijkheid per productgroep. Hiervoor wordt verwezen naar het jaarverslag onder paragraaf B1.

3.4 Wet Normering Topinkomens

De VRZHZ heeft één topfunctionaris in dienst. Conform de wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector dient de VRZHZ in de jaarstukken van iedere topfunctionaris een aantal gegevens te vermelden. Deze zijn in onderstaande tabel opgenomen:

Naam	Functie	Duur dienstverband	Omvang dienst- verband	Beloning	Door werkgever betaalde SV-Premies	Belastbare kosten- vergoeding	Voorzieningen betaalbaar op termijn	Beëindigings- uitkeringen	Jaar beëindiging
A.M. van den Berg	Algemeen directeur VRZHZ a.i.	Bepaalde tijd	36 uur	€ 60.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -	2013
C.H.W.M. Post	Algemeen directeur VRZHZ	Onbepaalde tijd	36 uur	€ 99.576,27	€ 29.446,08	€ 473,65	€ 21.391,00	n.v.t.	n.v.t.

De heer P.L.J. Bos is tot 1 januari 2013 als algemeen directeur VRZHZ in dienst geweest van de GR. Tot de benoeming van de heer Post als algemeen directeur per 1 mei 2013 heeft mevrouw A.M. van de Berg (gemeentesecretaris van de gemeente Alblasserdam) op detacheringbasis de functie van interim-algemeen directeur verricht.

In de tabel opgenomen data is geëxtrapoleerd voor twaalf salarismaanden, conform WNT. Aan de gemeente Alblasserdam is voor de detachering over de periode van 1 januari t/m 30 april een bedrag van €20.000 betaald.

De geëxtrapoleerde loon- en sociale lasten bedroegen voor de VRZHZ over 2013 €210.887. De werkelijke lasten voor mevrouw Van den Berg bedroegen (4/12 van het totaal) €70.296 en voor de heer Post (8/12 van het totaal) €140.591.

In onderstaand overzicht zijn de toezichthouders (conform Wvr) opgenomen. De toezichthoudende taak hebben zij onbezoldigd uitgeoefend.

naam	functie	periode
dhr. A.B. Blase	burgemeester	Gemeente Alblasserdam
dhr. A.J. Borgdorff	burgemeester	Gemeente Binnenmaas
dhr. J.J. Luteijn	burgemeester	Gemeente Cromstrijen
dhr. A.A.M. Brok	burgemeester	Gemeente Dordrecht
mw. E. Boot	burgemeester	Gemeente Giessenlanden
dhr. W. ten Kate	waarnemend burgemeester	Gemeente Giessenlanden
dhr. P. IJssels	burgemeester	Gemeente Gorinchem
dhr. A.C. Barske	burgemeester	Gemeente Gorinchem
dhr. A.B. Blase	waarnemend burgemeester	Gemeente Hardinxveld-Giessendam
dhr. J. Heijkoop	burgemeester	Gemeente Hendrik-Ido-Ambacht
mw. R. Melissant	burgemeester	Gemeente Korendijk
dhr. S. Stoop	burgemeester	Gemeente Korendijk
dhr. V. Molkenboer	burgemeester	Gemeente Leerdam
dhr. M. Houtman	waarnemend burgemeester	Gemeente Leerdam
dhr. D.R. van der Borg	burgemeester	Gemeente Molenwaard
dhr. K. Tigelaar	burgemeester	Gemeente Oud-Beijerland
dhr. C.J.M. de Bruin	burgemeester	Gemeente Papendrecht
dhr. A.P.J. van Hemmen	burgemeester	Gemeente Sliedrecht
dhr. A.J. Moerkerke	burgemeester	Gemeente Strijen
dhr. C.J.J. van Ee	burgemeester	Gemeente Zederik
mw. M. Wiebosch-Steeman	waarnemend burgemeester	Gemeente Zwijndrecht
dhr. D.J. Schrijer	burgemeester	Gemeente Zwijndrecht

In 2013 is de heer IJssels als burgemeester van de gemeente Gorinchem opgevolgd door de heer Barske. De heer Stoop heeft mevrouw Melissant opgevolgd als burgemeester van de gemeente Korendijk en de heer Schrijer is burgemeester geworden van de gemeente Zwijndrecht.

De heer Houtman heeft als waarnemend burgemeester van de gemeente Leerdam de heer Molkenboer opgevolgd. Door omstandigheden is mevrouw Boot waargenomen door de heer Ten Kate als waarnemend burgemeester van de gemeente Giessenlanden.

3.5 Begrotingsrechtmatigheid

In het jaarverslag 2013 is onder het kopje '2.9 Rechtmatigheid' uitgebreid ingegaan op de rechtmatigheidstoets. Hiernaar wordt verwezen. Conclusie is dat er geen overschrijdingen zijn in de exploitatie die als onrechtmatig moeten worden bestempeld.

Ten aanzien van de investeringen is voor een bedrag van €84.197 als onrechtmatig te beschouwen. Dit bedrag blijft binnen de tolerantie en heeft daarmee geen gevolgen voor de controleverklaring.

3.6 Incidentele baten en lasten

De jaarrekening 2013 is hoofdzakelijk gebaseerd op structurele baten en lasten. De opgenomen incidentele baten en lasten hebben met name betrekking op projectkosten en de daaraan verbonden dekking. Daarnaast is er ook activa waarvan de kapitaallasten gedekt worden uit een reserve dekking kapitaallasten. Deze reserve kent vanzelfsprekend geen structureel karakter. Bij uitputting van de reserve zal (bestuurlijk) onderzocht worden of vervanging (en de daarbij behorende dekking) noodzakelijk is.

Productgroep	Realisatie 2012			Raming 2013 oorspronkelijk			Raming 2013 na wijziging			Realisatie 2013		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Directie Veiligheidsregio	1.460	403	1.057	-	31	31-	-	31	31-	538	600	62-
Risico-en Crisisbeheersing	-	-	-	-	-	-	-	-	-	87-	27	114-
Bedrijfsvoering	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23	581	558-
Gemeenten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9-	-	9-
Brandweezorg	127	55	72	123	16	107	528	16	512	3.175-	655	3.830-
GHOR	-	-	-	-	6	6-	-	6	6-	296-	181-	115-
GMC	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Projecten	4.798	5.106	308-	-	-	-	5.077	5.077	-	4.000	3.737	263
Reserves	61	316	255-	53	123	70-	53	528	475-	109	526	417-
Totaal	6.446	5.880	566	176	176	-	5.658	5.658	-	1.103	5.945	4.842-

4. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

4.1 Algemeen

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

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

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

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) dient wel een verplichting gevormd te worden.

4.2 Vaste activa

4.2.1 Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief. Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden afgeschreven in de looptijd van de betrokken geldlening.

4.2.2 Materiële vaste activa

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

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

Slijtende investeringen worden vanaf het jaar van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

Er wordt in het jaar nadat het krediet is afgesloten afgeschreven op het actief.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Termijn	Inhoud
40 jaar	Gebouwen met een permanent karakter, loopbrug en verbindingen (glasvezel)
30 jaar	Brandbestrijdingsvaartuig
25 jaar	Halfschaar hefbrug en renovatie/aanpassing aan gebouwen
20 jaar	Ademluchtcilinder, haakarmbak en motor en voorziening kraanbaan
15 jaar	Autoladder (redvoertuig), brandstofbak, bluswaterkanon, brandweelhulpverleningsvoertuig, container schuimvormend middel, deco-bak, haakarmvoertuig (met en zonder kraan), hoogwerker (redvoertuig), OGS-voertuig, tankautospuiter (incl. ½ bekleding en pompapplicatie; na 10 jaar wordt een TS van een beroepskorps nog 5 jaar gebruikt voor opleidingen), kantoormeubilair, inrichting specialistische werkplaatsen M&L, meetset pomptest, opleidingsbak, schuimblusvoertuig/schuimblusbak, sport- en fitnessapparatuur, technische installaties in bedrijfsgebouwen, watervoerende armaturen, was- en drooginstallatie, zaagtafel en overige grote voertuigen
10 jaar	Ademluchtmasker, ademluchttoestel, brandslang, brandstofpomp, compressor, databekleding, dienstauto (burger- en niet-burger), dienstbus, huistelefooninstallatie, hydraulisch gereedschap, inrichting slaapkamer, kantoorinventaris (niet zijnde meubilair), keukeninrichting, lichtaggregaat, meetmiddelen, mobilfoon, noodstroomaggregaat, motorpompje, motorspuit, personeel- en materieelvoertuig, piketvoertuig (specialisme), portofoon, testapparatuur, testbank toestel en gelaatstuk, vloerbedekking kantoren, warmtebeeldcamera, waterongevallenvoertuig, overige bekleding, C2000-apparatuur en mobiele dataterminal
8 jaar	Chemicaliënpak, meetkoffers, redvest, valbeveiliging en midlife-update tankautospuiter
7 jaar	Brandcarddrager, inventaris schuimblusvoertuig, OGS-materieel, redgereedschap en piketvoertuig (commando)
6 jaar	Handschoenen, hoofdbescherming (helmen), hulpverleningsgereedschap, laarzen, uitgaanstenu en uitrukkleding
5 jaar	Alarmontvanger, alarmeringscomputer communicator, audiovisuele middelen, scooters, software (operationeel en niet-operationeel), alarmeringscomputer hardware en kaartmateriaal
3 jaar	(ICT)hulpmiddelen RCC en testbank veiligheidsvoorzieningen
niet	Gronden en terreinen

4.2.3 Financiële vaste activa

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

De overige financiële vaste activa is gewaardeerd tegen nominale waarde.

4.2.4 Vlottende activa

4.2.4.1 Voorraden

De grond- en hulpstoffen (magazijnvoorraden) worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs of tegen lagere marktwaarde. De als "onderhanden werken" opgenomen producten zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals het aantal bestede uren tegen integrale kostprijs).

4.2.4.2 Vorderingen en overlopende activa

De 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.

4.2.5 Voorzieningen

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

5. Toelichting op de balans per 31 december 2013

5.1 Vaste activa

5.1.1 Immateriële vaste activa

De VRZHZ heeft geen immateriële vaste activa per 31 december 2013.

5.1.2 Materiële vaste activa

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

Omschrijving	Boekwaarde 01-01-2013	Overdracht Roerende Activa Gemeenten 01-01-2013	Investerings- 2013	Desinves- teringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarde- ringen	Boekwaarde 31-12- 2013
Gronden en terreinen	391.291		2.156.000					2.547.291
Bedrijfsgebouwen	2.694.193		18.456.294		-27.902			21.122.586
Vervoermiddelen	4.610.756	6.169.424	3.070.649		-1.354.055			12.496.774
Machines, apparaten en installaties	463.604	1.283.840	507.191		-346.450			1.908.184
Overige materiële vaste activa	5.922.422	1.547.620	2.046.283		-917.038			8.599.287
Investerings maatschappelijk nut								
Totalen	14.082.266	9.000.884	26.236.417	-	2.645.445-	-	-	46.674.121

Onder bijdragen van derden zijn de bijdragen opgenomen, die direct gerelateerd zijn aan de investering. Onder de afwaarderingen staan de afwaarderingen vermeld wegens duurzame waardeverminderingen. De in het boekjaar gedane investeringen staan in onderstaand overzicht vermeld.

Vanwege de regionalisering van de brandweer per 1 januari 2013 is roerende activa voor de uitvoering van de brandweertzorg op 18 december in eigendom overgedragen van de gemeenten aan de VRZHZ. De levensduur van deze activa is, conform de Nota Waarderings- en Afschrijvingsbeleid 2013-2015 gesteld op 40 jaar. Op deze activa wordt vanaf de verkrijgingsdatum (1 januari) afgeschreven. De boekwaarde wordt annuïtair afgeschreven voor de resterende levensduur. In de bovenstaande verantwoordingstabel is een kolom opgenomen met de specificatie van de overgenomen activa, zodat transparant in beeld is gebracht welk deel van de totale waarde van materiële vaste activa toegeschreven wordt aan de regionalisering van de brandweer. Tezamen maken de eerste twee kolommen de startpositie van materiële vaste activa van de VRZHZ per 1 januari 2013.

Onderstaande tabel zijn de overgedragen kazernes, het restant van de levensduur en de bepalinggrondslagen ten behoeve van waardeoverdracht. De kazerne van de gemeente Oud-Beijerland is op verzoek van de gemeente op 2 januari 2014 betaald; de overige panden zijn voldaan bij het passeren van de akte.

Kazerne	Restant levensduur	Overdracht tegen
Dordrecht	38	Boekwaarde
Korendijk	32	Boekwaarde
Oud Beijerland	32	Woz waarde
Leerdam	31	Boekwaarde
Alblasserdam	38	Boekwaarde
Hardinxveld-Giessendam	22	Boekwaarde

De totalen van de materiële vaste activa per 31 december 2012 sluiten aan op het totaalniveau per 1 januari 2013, exclusief de inzake de regionalisering van de brandweer van de gemeenten in eigendom overgekregen roerende activa. Wegens herrubricering van verscheidene activa is er een verschil ontstaan in de categorie-indeling/omschrijving, waardoor niet direct aansluiting gevonden kan worden in de uitsplitsing van de tabellen.

GB-rekening	Omschrijving	AB d.d.	Beschikbaar gesteld krediet	Besteed in voorgaande jaren	Besteed in 2013	Cumulatief ten laste van krediet	Restant krediet	Over te brengen krediet	Af te sluiten
Totaal			33.609.271	963.283	26.236.419	27.199.702	6.409.569	5.653.458	
Directie VR									
Risico- en Crisisbeheersing			192.400	-	137.822	137.822	54.578	57.400	
700022 Krediet COP1 bak 2011		begr 2011/2013 bw1	135.000		137.822	137.822	-2.822		ja
700113 Noodnet apparaat (R&C)		Begr 2013	18.500		-	-	18.500		nee
700114 IM Voertuig (R&C)		Begr 2013	38.900		-	-	38.900	38.900	nee
Bedrijfsvoering			23.519.350	363.677	22.259.630	22.623.307	896.043	781.446	
700023 Airconditioning ROT VR gebouw 2012		begr 2012 bw1	10.000		-	-	10.000	10.000	nee
700024 Airconditioning AC brandweer VR gebouw 2012		begr 2012 bw1	10.000		-	-	10.000	10.000	nee
700025 Reclame-uiting VR gebouw 2012		begr 2012 bw1	22.000		-	-	22.000	22.000	nee
700026 Verbouwkosten ICT 2012		begr 2012 bw2	80.000	69.727	1.753	71.480	8.520	-	ja
700011 Krediet Globe en Scansys 2012		begr 2012 bw3/2013 bw3	71.000	44.245	26.253	70.498	502	-	ja
700012 Krediet Exact Qlikview 2012		begr 2012 bw3/2013 bw3	71.000	52.652	17.714	70.366	634	-	ja
700028 Exact implementatiekosten 2012		begr 2012 bw3	175.000	173.880	1.718	175.598	-598	-	ja
700006 Krediet Extra Werkplek		MJB 2012	50.000	23.173	14.854	38.027	11.973	-	ja
700029 RI&E en IC software 2012		begr 2012 bw3	20.000		-	-	20.000	20.000	nee
700008 Krediet uitrol fase II ICT		Begr 2013 bw1/bw3	460.000		461.084	461.084	-1.084	-	ja
700063 Upgrade telefooncentrale		Begr 2013 bw1/bw3	85.000		83.958	83.958	1.042	-	ja
700014 Krediet nieuwbouw bedrijfsvoering		Begr 2013 bw3	50.000		49.912	49.912	88	-	ja
700068 Piketvoertuig ICT		Begr 2013 bw1	25.000		-	-	25.000	25.000	nee
700069 Bliksemafleider		Begr 2013 bw1	25.000		-	-	25.000	25.000	nee
Noodstroomvoorziening VR-gebouw		Begr 2013 bw3	24.350		-	-	24.350	24.350	nee
700094 Kazerne Leerpark gebouw (Dordrecht)		Begr 2013 bw4	12.170.000		12.153.123	12.153.123	16.877	-	ja
700095 Kazerne Leerpark grond (Dordrecht)		Begr 2013 bw4	1.511.000		1.511.000	1.511.000	-	-	ja
700096 Kazerne Leerpark inventaris/installaties (Dordrecht)		Begr 2013 bw4	840.000		840.000	840.000	-	-	ja
700097 Kazerne Zuid Beijerland gebouw (Korendijk)		Begr 2013 bw4	395.000		393.459	393.459	1.541	-	ja
700098 Kazerne Zuid Beijerland grond (Korendijk)		Begr 2013 bw4	140.000		140.000	140.000	-	-	ja
700099 Kazerne Oud-Beijerland gebouw (Oud-Beijerland)		Begr 2013 bw4	2.285.000		2.287.099	2.287.099	-2.099	-	ja
700100 Kazerne Oud-Beijerland grond (Oud-Beijerland)		Begr 2013 bw4	180.000		180.000	180.000	-	-	ja
700101 Kazerne Schoonrewoerd gebouw (Leerdam)		Begr 2013 bw4	560.000		559.743	559.743	257	-	ja
700102 Kazerne Schoonrewoerd grond (Leerdam)		Begr 2013 bw4	15.000		15.000	15.000	-	-	ja
700103 Kazerne Schoonrewoerd inventaris/installaties (Leerdam)		Begr 2013 bw4	75.000		75.000	75.000	-	-	ja
700104 Kazerne Alblasserdam gebouw (Alblasserdam)		Begr 2013 bw4	2.545.000		2.548.344	2.548.344	-3.344	-	ja
700105 Kazerne Alblasserdam grond (Alblasserdam)		Begr 2013 bw4	310.000		310.000	310.000	-	-	ja
700106 Kazerne Alblasserdam inventaris/installaties (Alblasserdam)		Begr 2013 bw4	125.000		125.000	125.000	-	-	ja
700125 Kazerne Meerkerk gebouw (Zederik)		Begr 2013 bw4	650.000		4.904	4.904	645.096	645.096	nee
700107 Kazerne Boven-Hardinxveld (Hardinxveld-Giesendam)		Begr 2013 bw4	540.000		459.712	459.712	80.288	-	ja
Brandweer			9.773.021	599.606	3.825.147	4.424.753	5.348.268	4.742.832	
700027 Waterongevallenwagen (OZ) 2009		begr 2009	86.000		93.632	93.632	-7.632	-	ja
700021 Krediet decontaminatiecontainer (OZ) 2006		begr 2006	135.000	11.438	123.410	134.848	153	-	ja
700030 Haakarmvoertuig/haakarmbak-openbak (OZ) 2010		begr 2010/begr 2013 bw36	207.600	197.818	9.765	207.583	17	-	ja
700031 OGS voertuig (OZ) 2010		begr 2010	188.400	32.571	7.604	40.175	148.225	-	ja
700032 Communicatieapparatuur C2000 (OZ) 2010		begr 2010	161.200	14.883	-	14.883	146.317	146.317	nee
700033 Boot en trailer (OZ) 2011		begr 2011	40.800		-	-	40.800	40.800	nee
700034 Brancarddragers (OZ) 2011		begr 2011 bw2	81.000	19.595	-	19.595	61.405	-	ja
700018 Krediet Meteostations 2012		begr 2012bw2	80.000	59.801	9.680	69.481	10.519	-	ja
700035 Blusboot (OZ) 2012		begr 2012 bw1	4.500.000		790.878	790.878	3.709.122	3.709.122	nee
700036 Mercedes Benz Sprinter 5-KGL-49 (WVD) (OZ) 2012		begr 2012 bw2	57.500		56.960	56.960	540	-	ja
700088 Mercedes Benz Sprinter 5-KGL-57 (WVD) (OZ) 2012		begr 2012 bw2	57.500		53.994	53.994	3.506	-	ja
700089 Mercedes Benz Sprinter 5-KGL-56 (WVD) (OZ) 2012		begr 2012 bw2	57.500		53.660	53.660	3.840	-	ja
700090 Mercedes Benz Sprinter 5-KGL-51 (WVD) (OZ) 2012		begr 2012 bw2	57.500		56.860	56.860	640	-	ja
700037 Geoviewer (OZ) 2012		begr 2012 bw2	55.000		-	-	55.000	-	ja
700112 Ademluchttoestellen (OZ)		nee	78.750		-	-	78.750	78.750	nee
700049 Ademluchtmaskers (OZ) 2012		begr 2012 bw2	19.500		6.278	6.278	13.222	13.222	nee
700050 Ademluchtcilinders (OZ) 2012		begr 2012 bw2	72.000		22.415	22.415	49.585	49.585	nee
700016 Krediet VW Touran 32ZFT5 HOVD 18-191 (OZ)		MJB 2012	59.800	29.018	9.470	38.488	21.312	-	ja
700017 Krediet VW Touran 31ZFT5 Cvd 18-192 (OZ)		MJB 2012	59.800	29.018	9.470	38.488	21.312	-	ja
700111 Warmtebeeldcamera (OZ)		begr 2012 bw2	15.000		-	-	15.000	-	ja
700038 Inrichting kantoor OVE 2012		begr 2011	18.779	9.774	-	9.774	9.005	-	ja
700051 Transportvoertuig (Caddy Maxi DA 18-246) (M&L) 2010		MJB 2012	25.000		27.381	27.381	-2.381	-	ja
700040 Boston Whaler Dordrecht 2010		begr 2010	159.000		-	-	159.000	159.000	nee
700041 Inventaris tankautospuit Dordrecht 2010		begr 2010	62.600	50.620	6.105	56.725	5.875	5.875	nee
700042 Dienstwagen commandant Dordrecht 2011		begr 2011	29.200		-	-	29.200	29.200	nee
700043 Ademluchttoestellen 2012 Dordrecht		begr 2011/begr 2013 BW36	105.088	51.250	53.838	105.088	-	-	ja
700044 OVD Voertuig Dordrecht 2012		MJB 2012	66.100		-	-	66.100	66.100	nee
700045 Logistiek voertuig HW		MJB 2012	43.700		45.260	45.260	-1.560	-	ja
700046 Trekker materieel II Dordrecht 2012		MJB 2012	43.700		-	-	43.700	43.700	nee
700047 Chemiepakken Dordrecht 2012		MJB 2012	15.500		-	-	15.500	15.500	nee
700048 Ademluchttoestellen (OZ) 2011		begr 2011 bw4	40.000		34.500	34.500	5.500	-	ja
HOVD II voertuig		Begr 2013	59.800		-	-	59.800	59.800	nee
Hulpverleningsvoertuig Heineenoord		Begr 2013/2013 bw33	-		-	-	-	-	ja
Hulpverleningsgereedschap HV Heineenoord		Begr 2013/2013 bw33	-		-	-	-	-	ja
700119 Schuimbluswagen Gonnichem		Begr 2013	126.300		-	-	126.300	126.300	nee
700120 Ademluchtcilinders (DDT)		Begr 2013	40.800		-	-	40.800	40.800	nee
700057 VW Transporter 9-KFK-02		Begr 2013	36.200		32.378	32.378	3.822	-	ja
700122 Communicatienetwerk C2000 (MW)		Begr 2013	8.500		-	-	8.500	8.500	nee
700123 Alarmeringsapparatuur C2000 (MW)		Begr 2013	5.500		-	-	5.500	5.500	nee
700135 Uniformkleding vrijwilligers Cromstrijen		Begr 2013 bw29	17.000		16.997	16.997	3	-	ja
700070 Hulpverleningsvoertuig I (2013) (OZ)		Begr 2013 bw33	315.000		301.824	301.824	13.176	-	ja
700071 Hulpverleningsvoertuig II (2013) (OZ)		Begr 2013 bw33	315.000		261.256	261.256	53.744	-	ja
700072 Hulpverleningsvoertuig III (2013) (OZ)		Begr 2013 bw33	315.000		261.256	261.256	53.744	-	ja
700073 Hulpverleningsgereedschap HV I (2013) (OZ)		Begr 2013 bw33	90.000		51.211	51.211	38.789	38.789	nee
700074 Hulpverleningsgereedschap HV II (2013) (OZ)		Begr 2013 bw33	90.000		83.707	83.707	6.293	6.293	nee
700075 Hulpverleningsgereedschap HV III (2013) (OZ)		Begr 2013 bw33	90.000		79.601	79.601	10.399	10.399	nee
700067 Test en Reinigingsapparatuur (M&L)		Begr 2012 bw2/bw34	107.604	93.820	13.784	107.604	-	-	ja
700020 Krediet VW Touran 41ZT14 18-440 (ZWD)		Begr 2013 bw36	35.000		34.614	34.614	386	-	ja
700053 Ademluchttoestellen Hoekse Waard		begr 2013 bw36	17.000		16.882	16.882	118	-	ja
700054 Renault Megane 20-ZVJ-7 (PPD)		begr 2013 bw36	25.000		29.121	29.121	-4.121	-	ja
700108 Ademluchtcilinders (PPD)		begr 2013 bw36	50.000		13.000	13.000	37.000	-	ja
700115 Brandweerhelmen (DDT)		begr 2013 bw36	60.000		53.549	53.549	6.451	-	ja
700116 Ademluchtmaskers (DDT)		begr 2013 bw36	20.000		19.900	19.900	100	-	ja
700117 Grijsredding Waterongevallen		begr 2013 bw36	40.800		31.006	31.006	9.794	9.794	nee
700091 TS Hardinxveld-Giesendam		begr 2013 bw36	260.000		260.425	260.425	-425	-	ja
700092 TS Meerkerk		begr 2013 bw36	260.000		260.425	260.425	-425	-	ja
700093 TS Oud-Beijerland		begr 2013 bw36	260.000		260.000	260.000	-	-	ja
700126 Bepakking TS Hardinxveld-Giesendam		begr 2013 bw36	60.000		21.950	21.950	38.050	38.050	nee
700127 Bepakking TS Meerkerk		begr 2013 bw36	60.000		29.082	29.082	30.918	30.918	nee
700128 Bepakking TS Oud-Beijerland		begr 2013 bw36	60.000		60.427	60.427	-427	-	ja
700064 Verbouwing Reorganisatie Brandweer		begr 2013 bw36	100.000		-	-	100.000	-	ja
700129 Handschoenen		begr 2013 bw36	30.000		12.066	12.066	17.934	-	ja
700130 Kazernekleding Beroeps		begr 2013 bw36	40.000		-	-	40.000	-	ja
700131 Kazernekleding Vrijwilligers		begr 2013 bw36	10.000		-	-	10.000	-	ja
700132 Laarzen		begr 2013 bw36	30.000		36.224	36.224	-6.224	-	ja
700133 Ultrakleding		begr 2013 bw36	40.000		97.279	97.279	-57.279	-	ja
700134 Duikkleding		begr 2013 bw36	20.000		16.021	16.021	3.979	-	ja
GHOR			124.500	-	13.821	13.821	110.679	71.779	
700039 Operationeel voertuig GHOR 2012		Begr 2012 bw1	37.000		-	-	37.000	37.000	nee
700066 Communicatie apparatuur GHOR		Begr 2013	48.600		13.821	13.821	34.779	34.779	nee
700076 Piketvoertuig GHOR		Begr 2013 bw1	38.900		-	-	38.900	-	ja

Voorgesteld wordt om de restantkredieten over te brengen naar de begroting 2014, nadat de jaarrekening 2013 door het algemeen bestuur van de VRZHZ is vastgesteld.

5.1.3 Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2013 wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

Omschrijving	Boekwaarde 01-01-2013	Investerings	Desinves- tering	Aflossingen/ afschrijvingen	Afwaarde- ringen	Boekwaarde 31-12-2013
<i>Kapitaalverstrekingen aan</i>						
Deelnemingen	36.000					36.000
Overige verbonden partijen						
<i>Leningen aan</i>						
Deelnemingen						
Overige verbonden partijen						
<i>Overige langlopende leningen</i>	3.840.000			2.280.000-		1.560.000
<i>Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar</i>						
<i>Bijdragen aan activa in eigendom van derden</i>						
Totalen	3.876.000	-	-	2.280.000-	-	1.596.000

De deelneming van €36.000 heeft betrekking op het aandelenkapitaal van de Zuid-Holland Zuid Participatie BV en Zuid-Holland Zuid Investerings BV. De VRZHZ heeft een 100%-deelneming in deze BV's.

De VRZHZ heeft de GR Regio Zuid-Holland Zuid in 2010 een kredietfaciliteit verschaft ter grootte van €9.523.000. Inmiddels is hier door de GR Regio Zuid-Holland Zuid (inmiddels GR Dienst Gezondheid & Jeugd) €8.523.000 afgelost, waarvan €2.000.000 in 2013. In 2014 zal het restant worden afgelost.

Daarnaast heeft VRZHZ conform de Meerpartijenovereenkomst (MPO) aan de GR Dienst Gezondheid & Jeugd een kredietfaciliteit verstrekt van €840.000. Dit betreft een renteloze lening met een looptijd van drie jaar. Elk jaar wordt in de maand januari, voor het eerst per januari 2013, een bedrag afgelost van €280.000.

5.2 Vlottende activa

5.2.1 Voorraden

De voorraden kunnen als volgt worden gespecificeerd.

	Saldo 31-12-2013	Saldo 31-12-2012
Grond- en hulpstoffen		
Onderhanden werk		
Gereed product/handelsgoederen	22.469	-
Totalen	22.469	-

Per 31 december 2013 is er een voorraad kleding aanwezig. Met de regionalisering van de brandweer is gedurende het jaar de voorraad van dienstkleding uit de regionaliserende korpsen overgedragen aan het centraal kledingmagazijn van de Afdeling Materieel & Logistiek van de Directie Brandweer.

5.2.2 Uitzettingen korter dan 1 jaar

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

Omschrijving	Saldo 31 december 2012	Saldo 31 december 2013	Voorziening oninbaar	Saldo 31 december 2013 na voorziening
Vorderingen op openbare lichamen	1.777.955	1.745.123	0	1.745.123
Vorderingen overige sectoren	0	106.403	0	106.403
Overige vorderingen	867.964	932.668	0	932.668
Totalen	2.645.919	2.784.194	0	2.784.194

Vorderingen op openbare lichamen

Deze vordering heeft onder meer betrekking op gemeenten in de regio Zuid-Holland Zuid, Dienst Gezondheid & Jeugd, Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid, Regionale Politie Zuid-Holland Zuid, gemeente Dordrecht en andere veiligheidsregio's. Naar verwachting worden de saldi in de loop van 2014 afgewikkeld.

Vorderingen overige sectoren

De vorderingen op overige sectoren zijn de vorderingen die uitstaan bij privaatrechtelijke rechtspersonen en personen. Grootste component hierin is een vordering op de ZHZ Investerings BV van €30.911. Deze vorderingen worden medio 2014 afgerond.

Overige vorderingen

De overige vorderingen betreffen de afrekening van de BTW (per saldo een bedrag te vorderen van €919.100). De vordering betreft voornamelijk BCF-vorderingen op gemeenten en nog te betalen BTW over het vierde kwartaal en suppletie 2013.

5.2.3 Liquide middelen

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

Omschrijving	Saldo 31-12-2013	Saldo 31-12-2012
Kassaldi	1.177	1.140
Banksaldi	10.223.509	1.020.989
Girosaldi	-	-
Totalen	10.224.686	1.022.129

De liquiditeit van de VRZHZ is in 2013 ruim toegenomen (€9.222.557). In 2013 heeft de VRZHZ meerdere leningen afgesloten bij de BNG Bank, om aanschaf van roerende en onroerende activa te financieren. De gemeente Oud-Beijerland heeft haar kazerne per 18 december 2013 in eigendom aan de VRZHZ overgedragen en heeft om liquiditeitstechnische redenen tevens verzocht de betaling (à €2.479.005) daarvan aan te houden tot de eerste dagen van 2014.

Op balansdatum 31 december 2013 stonden tevens crediteuren open, met een totaalsaldo van €6.579.652. Enkele crediteuren zijn in het kader van een investering gefinancierd door leningen bij de BNG Bank. Het merendeel van deze crediteuren stond korter dan 30 dagen voor 31 december 2013 open. Deze facturen zijn derhalve in de laatste weken van 2013 bij VRZHZ binnengekomen en gerouteerd.

5.2.4 Overlopende activa

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

Omschrijving	Saldo 31-12-2013	Saldo 31-12-2012
Nog te ontvangen voorschotten EU- en Rijkssubsidies (Misrar)	-	74.505
Vooruitbetaalde bedragen	112.844	58.178
Nog te ontvangen van derden	190.153	822.416
Totalen	302.997	955.099

Vooruitbetaalde bedragen

De vooruitbetaalde bedragen betreft enkele te vorderen posten voor circa €113.000 (waaronder afrekening personele vorderingen) en vooruitbetaalde kosten voor circa €677.000. De vooruitbetaalde kosten zijn facturen die geboekt zijn in 2013 en die betrekking hebben op het boekjaar 2014.

Nog te ontvangen van derden

Dit betreft de gefactureerde huisvestingskosten van de panden in de gemeenten Dordrecht, waarvoor VRZHZ het beheer voert.

5.3 Reserves

Het verloop van de reserves is in onderstaand overzicht weergegeven.

Omschrijving	Saldo 01-01-2013	Bestemming resultaat 2012	Bestemming resultaat 2013	Rente	Overige toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2013
<i>Algemene reserves</i>	-						-
Algemene reserve Veiligheidsregio	784.232	467.828-		31.369			347.773
Algemene reserve Brandweer	411.689			16.468			428.157
Algemene reserve Afkoop Huurverplichting	552.917-						552.917-
Algemene reserve DVO Dordrecht	351.996					351.996-	0-
Algemene reserve GHOR	140.544			5.622			146.166
Totaal algemene reserves	1.135.544	467.828-		53.459	-	351.996-	369.179
<i>Bestemmingsreserves</i>							
Blusboot	73.337						73.337
Dekking kapitaalslasten	1.387.961			55.518		176.207-	1.267.272
Participatie BV/Investerings BV	36.000						36.000
Opleiden & Onderwijs	60.981						60.981
Veiligheidsregio	75.837						75.837
Totaal bestemmingsreserves	1.634.116	-		55.518	-	176.207-	1.513.427
<i>Resultaat na bestemming</i>							-
Totaal generaal	2.769.660	467.828-	-	108.977	-	528.203-	1.882.606

Onder "Resultaat na bestemming" staan de toevoegingen of onttrekkingen vermeld uit hoofde van de bestemming van het resultaat van het huidige boekjaar. Onder "bestemming resultaat 2012" staan de toevoegingen of onttrekkingen vermeld uit hoofde van de bestemming van het resultaat van het voorgaande boekjaar.

Onderstaand volgt per reserve een korte toelichting:

Algemene reserve

Veiligheidsregio

Deze algemene reserve is bestemd voor de egalisatie van incidentele, niet voorziene, tegenvallers binnen de VRZHZ als concern. In 2013 is conform de bestuurlijk vastgestelde resultaatbestemming van het jaarresultaat 2012 een bedrag van €476.830 toegevoegd. Het bestuur heeft hierbij aangegeven dat dit bedrag in 2016 aangewend mag worden indien blijkt dat de VRZHZ dit bedrag nodig voor een sluitende exploitatie.

Brandweer

Deze algemene reserve is bestemd voor de egalisatie van incidentele, niet voorziene, tegenvallers binnen de productgroep Brandweer. Bij de paragraaf weerstandsvermogen en reservepositie is ingegaan op de gewenste omvang. In 2013 is rente aan de reserve toegevoegd.

DVO Dordrecht

Met de volledige regionalisering van de brandweer in Zuid-Holland Zuid is besloten de volledige reserve terug te laten vloeien naar de gemeente Dordrecht. Het saldo van deze reserve bedraagt op 31 december 2013 €0.

GHOR

De algemene reserve is bestemd voor de egalisatie van incidentele, niet voorziene, tegenvallers. Bij de paragraaf weerstandsvermogen en reservepositie is ingegaan op de gewenste omvang. In 2013 is rente aan de reserve toegevoegd.

Afkoop huurverplichting

De VRZHZ huurt per 1 oktober 2012 slechte een klein gedeelte van het pand aan het Oranjepark 13, direct toe te schrijven aan de repressieve behoefte. Aangezien het in deze specifieke situatie niet geheel om een puur zakelijke huur-verhuur-relatie gaat is met de gemeente Dordrecht overeengekomen om een afkoopsom te betalen. De afkoopsom mag conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) niet geactiveerd worden. Overigens zal de afkoopsom neerwaarts worden bijgesteld indien een andere huurder wordt gevonden voor de ontstane leegstand.

In 2011 is dit bedrag conform bestuursbesluit ten laste van de algemene reserve gebracht. In de integrale analyse van het benodigde weerstandsvermogen zal, met het resultaat van 2013, de afkoop huurverplichting worden gezien.

Bestemmingsreserves

Reserve blusboot

De reserve blusboot is een bestemmingsreserve, bestemd voor kosten van buitengewoon, niet voorzien onderhoud van de blusboot. De verwachting is dat de reserve in de komende jaren zal worden aangesproken, gelet op de ouderdom van de huidige blusboot. In 2013 is geen rente aan de reserve toegevoegd.

Reserve dekking kapitaallasten

Op grond van de nieuwe voorschriften Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is deze reserve in 2004 in het leven geroepen. Investerings die geheel of gedeeltelijk worden gefinancierd met reserves worden bruto geactiveerd. Het bedrag dat wordt gefinancierd uit een algemene reserve of een subsidie wordt in deze specifieke bestemmingsreserve geboekt. Jaarlijks wordt een bedrag aan afschrijving en rentelasten aan deze reserve onttrokken. Als het ware wordt de reserve over de gehele afschrijvingsduur van de investering verdeeld. Het rentepercentage bespaarde rente is gelijk aan het rentepercentage over de investering. Zo wordt voorkomen dat er budgettaire afwijkingen ontstaan. In 2013 is een bedrag van €176.207 onttrokken ter dekking van de kapitaallasten van drie hulpverleningsvoertuigen.

Reserve aandeel BV's Oefenterrein

Dit is een reserve die is gevormd voor het aandelen kapitaal van de twee in 2005 opgerichte BV's ten behoeve van het oefenterrein. Deze reserve is destijds gevormd uit de reserve oefenterrein en dient als buffer indien het aandelenkapitaal in de twee BV's verloren gaat.

Reserve opleiding en onderwijs

De reserve opleiding en onderwijs is een bestemmingsreserve, bestemd voor de aanschaf van duurzaam les- en oefenmateriaal en voor de opvang van eventuele onvoorziene exploitatietekorten van de opleidingen. Tevens wordt de kapitaaluitkering van Safety Center Zuid-Holland CV (Falck) jaarlijks gedoteerd aan de reserve. Indien nodig vindt een onttrekking plaats ter dekking van de kosten voor het organiseren van oefeningen/opleidingen voor regionale operationele functionarissen. In 2013 heeft geen dotatie of onttrekking plaatsgevonden. Er is geen rente aan de reserve toegevoegd.

Reserve veiligheidsregio

Deze reserve dient als buffer voor extra (incidentele) kosten als gevolg van de implementatie van de Wet Veiligheidsregio's per 1 oktober 2010. In 2012 is geen rente aan de reserve toegevoegd.

5.4 Voorzieningen

In onderstaand overzicht is het verloop van de voorzieningen weergegeven in 2011. In de kolom "Vrijval" zijn de bedragen weergegeven die ten gunste van de rekening van baten en lasten zijn vrijgevallen.

Omschrijving	Saldo 01-01-2013	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2013
Spaaruren	14.128		14.128-		-
Onderhoud SB/Voertuigen	114.694	42.333		12.041-	144.986
Brandweerruitrusting	114.099		114.099-		-
Onderhoud VR-Gebouw	-	50.000			50.000
Frictiekosten HBHB	51.097				51.097
Totalen	294.018	92.333	128.227-	12.041-	246.083

Onderstaand volgt per voorziening een korte toelichting:

Voorziening spaaruren

Deze voorziening is opgenomen om de kosten van het gespaarde ADV-verlof van een medewerker te dekken. Bij de ontvlechting van het lokale brandweerkorps Dordrecht heeft deze gemeente een bedrag van €14.128 'meegegeven' ter dekking van deze kosten. De voorziening is met de volledige regionalisering van de brandweer teruggevloeid naar de gemeente Dordrecht.

Voorziening onderhoud SB/voertuigen

De VRZHZ beschikt over twee schuimblusvoertuigen, die gefinancierd zijn uit het project Spoorzone. Vanuit het project Spoorzone wordt jaarlijks een vast bedrag beschikbaar gesteld ten behoeve van het beheer/onderhoud van deze twee voertuigen. Het onderhoud kan in de loop der jaren uit deze voorziening gedekt worden. In 2013 heeft vanuit de gelden van het project Spoorzone een dotatie van €42.333 plaatsgevonden. Tevens is een bedrag van €12.042 aan onderhoudskosten onttrokken uit deze voorziening.

Voorziening onderhoud brandweerruitrusting

De voorziening brandweerruitrusting die is gevormd ter vervanging van brandweerruitrusting voor regionale brandweezorg komt te vervallen per 31-12-2013. De vervanging van de brandweerruitrusting is opgenomen in het investeringsplan van de brandweer. Binnen de exploitatie vanaf 2014 is er rekening gehouden met jaarlijkse aanschaf en vervanging die onder het activeringscriteria blijven.

Voorziening frictiekosten HBHB

Deze voorziening is gevormd om de frictiekosten op te vangen door de beëindiging van de interregionale opleidingsschool (Hollandse Brandweer en Hulpverleningsbond). De regionale brandweer detacheerde personeel uit aan deze vereniging. Uiteindelijk zijn de resterende reserves geschonken aan de regionale brandweer ter dekking van de ontstane frictiekosten. De voorziening is belastingvrij indien deze alleen wordt aangewend ter dekking van personele lasten. In 2012 zijn personele lasten ter grootte van €116.000 ten lasten van de voorziening gebracht. In 2013 zijn incidentele alternatieve dekkingsmiddelen gevonden binnen de exploitatie van het bureau Vakbekwaamheid van de Directie Brandweer, waardoor aanwending achterwege kon blijven. Mogelijk is aanwending in 2014 noodzakelijk.

Voorziening onderhoud VR-gebouw

Deze voorziening is gevormd voor het uitvoeren van het onderhoud, zoals in het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) is weergegeven. In 2013 heeft een dotatie van €50.000 plaatsgevonden, conform het MJOP voor de eerste tien jaar.

5.5 Vaste schulden met een looptijd langer dan 1 jaar

De VRZHZ heeft op 31 december 2012 de volgende langlopende schulden:

Omschrijving	Saldo 01-01-2013	Toevoeging	Aflossing	Saldo 31-12-2013	Aflossingsverplichting 2014
Leningovereenkomst BNG 40.107.630	500.000	-	26.837-	473.163	27.648-
Leningovereenkomst BNG 40.107.631	5.000.000	-	53.795-	4.946.205	55.897-
Leningovereenkomst BNG 40.107.633	-	10.000.000	660.887-	9.339.113	902.031-
Leningovereenkomst BNG 40.108.850	-	1.150.000	-	1.150.000	-
Leningovereenkomst BNG 40.108.851	-	550.000	-	550.000	-
Leningovereenkomst BNG 40.108.852	-	10.000.000	-	10.000.000	-
Leningovereenkomst BNG 40.108.853	-	10.000.000	-	10.000.000	-
Leningovereenkomst BNG 40.108.854	-	2.250.000	-	2.250.000	-
Totalen	5.500.000	33.950.000	741.519-	38.708.481	985.576-

Ter financiering van de aankoop van een nieuw kantoorpand aan de Romboutslaan 105 te Dordrecht zijn een tweetal leningen bij de BNG Bank afgesloten.

De lening met nummer BNG 40.107630 heeft een annuïtaire lening met een looptijd van 15 jaar tegen een rentepercentage van 2,99%. Het rentebestanddeel van deze lening dat betrekking heeft op 2012 bedraagt €3.114. In 2012 heeft geen aflossing plaatsgevonden. De eerste aflossingstermijn is 15 januari 2013. De aflossing over geheel 2013 bedraagt afgerond €26.837.

De lening met nummer BNG 40.107631 heeft een annuïtaire lening met een looptijd van 40 jaar tegen een rentepercentage van 3,85%. Het rentebestanddeel van deze lening dat betrekking heeft op 2013 bedraagt €40.104. In 2012 heeft geen aflossing plaatsgevonden. De eerste aflossingstermijn is 15 januari 2013. De aflossing over geheel 2013 bedraagt afgerond €53.795.

Voor de regionalisering van de brandweer zijn voor de financiering van de overname van activa en gebouwen zes leningen bij de BNG Bank afgesloten.

De lening met nummer BNG 40.107.633 heeft een annuïtaire lening met een looptijd van 20 jaar tegen een rentepercentage van 2,68%. Het rentebestanddeel van deze lening dat betrekking heeft op 2013 bedraagt € 248.962 . De aflossing over geheel 2013 bedraagt afgerond € 660.887.

De lening met nummer BNG 40.107.850 heeft een annuïtaire lening met een looptijd van 10 jaar tegen een rentepercentage van 2,22%. Het rentebestanddeel van deze lening dat betrekking heeft op 2013 bedraagt € 1.049. In 2013 heeft geen aflossing plaatsgevonden. De eerste aflossingstermijn is 15 februari 2015.

De lening met nummer BNG 40.107.851 heeft een annuïtaire lening met een looptijd van 20 jaar tegen een rentepercentage van 3,25%. Het rentebestanddeel van deze lening dat betrekking heeft op 2013 bedraagt € 735. In 2013 heeft geen aflossing plaatsgevonden. De eerste aflossingstermijn is 15 januari 2015.

De lening met nummer BNG 40.107.852 heeft een annuïtaire lening met een looptijd van 30 jaar tegen een rentepercentage van 2,80%. Het rentebestanddeel van deze lening dat betrekking heeft op 2013 bedraagt € 11.507. In 2013 heeft geen aflossing plaatsgevonden. De eerste aflossingstermijn is 15 februari 2015.

De lening met nummer BNG 40.107.853 heeft een annuïtaire lening met een looptijd van 30 jaar tegen een rentepercentage van 2,81%. Het rentebestanddeel van deze lening dat betrekking heeft op 2013 bedraagt € 11.547. In 2013 heeft geen aflossing plaatsgevonden. De eerste aflossingstermijn is 15 maart 2015.

De lening met nummer BNG 40.107.854 heeft een annuïtaire lening met een looptijd van 25 jaar tegen een rentepercentage van 3,55%. Het rentebestanddeel van deze lening dat betrekking heeft op 2013 bedraagt € 3.283. In 2013 heeft geen aflossing plaatsgevonden. De eerste aflossingstermijn is 15 februari 2015.

5.6 Kortlopende schulden

De kortlopende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd.

Omschrijving	Saldo 31-12-2013	Saldo 31-12-2012
Kasgeldleningen		
Bank- en girosaldi		
Overige schulden	7.042.232	4.811.147
Totalen	7.042.232	4.811.147

Overige schulden

Omschrijving	Saldo 31-12-2013
Crediteuren	5.896.782
Fiscus	1.114.310
Nog te betalen	31.142
Totalen	7.042.235

De post 'overige schulden' per 31 december 2013 bestaat enerzijds uit facturen die via de crediteurenadministratie zijn geboekt en anderzijds facturen die met factuurdatum in 2014 zijn ontvangen maar die betrekking hebben op een geleverde prestatie in 2013. De loonheffingen over periode 12 van 2013 worden aan het einde van de maand januari 2014 afgedragen aan de fiscus. Derhalve zijn de loonheffingen opgenomen als kortlopende schuld aan de fiscus.

5.7 Overlopende passiva

De specificatie van de overlopende passiva is als volgt.

Omschrijving	Saldo 31-12-2013	Saldo 31-12-2012
Nog te betalen bedragen	1.951.156	-
Ontvangen voorschotten EU- en Rijkssubsidies	8.004.125	8.922.885
Onderhanden werken opleidingen	613.713	751.531
Overige overlopende passiva	248.114	-
Totalen	10.817.107	9.674.416

Nog te betalen bedragen

De post nog te betalen bedragen heeft betrekking op:

- vakantiegeld voor diverse gemeenten (€ 130.000);
- huur van de kazerne aan het Oranjepark te Dordrecht (€ 491.000);
- de afrekening van box 3 (maatwerk) met de gemeenten (€ 585.000);
- rente op een lening (€ 123.000);
- omzetbelasting vierde kwartaal 2013 (€ 185.000);
- overige kosten (€ 386.000).

Per 13 maart 2014 moet hiervan een bedrag van € 918.000 nog worden betaald, waaronder een bedrag van € 585.000 voor de afrekening van box 3. Deze vordering wordt verrekend met de bijdrage box 3 voor 2014.

Ontvangen voorschotten EU- en rijkssubsidies

De ontvangen voorschotten van subsidies betreffen niet bestede, geoormerkte gelden. Het verloop hiervan is als volgt te specificeren.

Specificatie gesubsidieerde projecten	Saldo 01-01-2013	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2013
25 KV Spanningstester (CLU+)	709.676	418.573		23.319	1.104.930
Cosmic	0	48.798		7.617	41.181
ESF	50.215			10.694	39.521
Leiderschap	3.235	17.435		6.833	13.837
Prisma	0	408.141		209.206	198.935
PVRB 2011	63.970			63.970	0
ROAZ	52.791			43.491	9.300
Spoorzone	8.036.448	0		1.448.684	6.587.764
USAR	6.549	101.682		99.575	8.656
	8.922.885	994.629	0	1.913.389	8.004.125

Ten aanzien van het project ESF wordt onderstaand een verloopoverzicht weergegeven van de bestedingen en ontvangsten van de afgelopen jaren:

<i>Bestedingen:</i>	2010	2011	2012	2013	Totaal
Overige kosten	245.203	53.210	20.741	9.662	328.816
Honoraria praktijk docenten	39.951	13.920		297	54.168
Boeken	14.868				14.868
Kosten overige lesmiddelen	6.657			735	7.392
Honoraria chauffeur TAS	2.499	2.514			5.013
Reiskosten chauffeur TAS	62	70			132
Overige projectkosten	6.283				6.283
	315.523	69.714	20.741	10.694	416.672

Op 1 januari 2013 bedroeg het saldo van ESF-subsidies €50.215. In 2013 is dit bedrag aangewend voor honoraria van praktijkdocumenten en overige kosten (waaronder voor lesmiddelen). Na aftrek van de kosten 2013 bedroeg het saldo van de subsidie €39.521.

Onderhanden werken opleidingen

Binnen de productgroep organiseert Bureau Opleiden & Onderwijs brandweercursussen voor met name de regio Zuid-Holland Zuid. De opbrengsten (als ook de kosten) van cursussen, die op 31 december 2013 nog niet zijn afgesloten, worden integraal op de balans als transitorische post opgenomen. In 2014 worden de betreffende opbrengsten weer ten gunste van de exploitatie gebracht.

Overige overlopende passiva

De overige overlopende passiva hebben betrekking op facturen met factuur- en betaaldatum in 2014 en die betrekking hebben op 2013. Het betreffen een schade-uitkering, vooruit ontvangen bedrag voor ROAZ en het saldo van het veiligheidshuis 2013.

5.8 Langlopende financiële verplichtingen

De VRZHZ is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijkende, financiële, verplichtingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste verplichting(en):

- garantieverplichting oefenterrein.

5.9 Gebeurtenissen na balansdatum

Ten tijde van het opmaken van deze jaarrekening waren geen relevante gebeurtenissen na balansdatum bekend die zouden moeten worden verwerkt in het jaarresultaat.

5.10 Garantstelling

De veiligheidsregio is gebonden aan verschillende, niet uit de balans blijkende, financiële verplichtingen. Dit betreft:

- a. garantstelling lening Investerings-BV (oefenterrein) € 6,7 mln.

Ad a. Garantstelling lening Investerings-BV (oefenterrein) € 6,7 mln.

In 2006 is een multidisciplinair oefenterrein in gebruik genomen. De investering en financiering zijn via Zuid-Holland Zuid Investerings BV gelopen. Per 1 januari 2010 heeft de veiligheidsregio de aandelen voor 100% overgedragen gekregen en heeft daarmee voor 100% het eigendom van de twee BV's. De regio Zuid-Holland Zuid heeft zich garant gesteld voor de, door ZHZ Investerings BV, aangegane langlopende lening. Dit is bekrachtigd in de vergadering van het Algemeen bestuur van 15 februari 2006. Deze garantiestelling is door de VRZHZ overgenomen (bestuurlijk bekrachtigd).

Tot en met 2013 heeft de verstrekte garantstelling niet tot uitbetaling geleid.

5.11 Niet uit de balans blijkende financiële verplichtingen

Er zijn geen (materiële) niet uit de balans blijkende verplichtingen.

6. Overige gegevens

6.1 Resultaatbestemming

In de vergaderingen van het Dagelijks Bestuur van 7 maart 2014 en het algemeen Bestuur van 16 april 2014 zal een besluit worden genomen over de bestemming van het resultaat. Ten behoeve van deze vergadering zal een notitie worden opgesteld waarin een voorstel wordt gedaan voor de resultaatbestemming. De resultaatbestemming zal niet verder in de jaarstukken worden beschreven.

6.2 SISA bijlage 2013



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2013 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa	
					I N D I C A T O R E N	
V&J	A2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)	Besteding (jaar T)			
		Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.3 en 8.4	Aard controle R			
		Veiligheidsregio's	Indicatornummer: A2/01			
			€ 4.384.350			

Specificatie 2013

A2/01. BDUR

De totale BDUR-bijdrage over 2013 voor de VRZHZ bedraagt €4.384.350,--. Dit gehele bedrag is in 2013 besteed.

Ad 1. Taken veiligheidsregio

Het Saldo van PVRB 2012 is in 2013 volledig aangewend.

	Saldo 31 dec 2012	Toevoeging	Aanwending	Saldo 31 dec 2013
Verloop SISA				
PVRB 2012	63.970		63.970	0
BDUR regulier 2013		4.384.350	4.384.350	0
	63.970	4.384.350	4.448.320	0

D. OVERIGE TOELICHTINGEN OP DE JAARREKENING

1. Kerngegevens

Gegevens per 1 januari		Rekening 2010	Rekening 2011	Rekening 2012	Rekening 2013
Aantal inwoners		477.228	478.885	480.310	481.794
Oppervlakte regio in ha		87.985	87.985	87.985	87.985
Exploitatielasten (excl. mutaties reserves)		28.925.000	35.618.000	37.606.000	42.809.000
Netto personeelslasten (eigen personeel)		13.740.000	14.703.000	15.638.879	23.900.299
Investerings (excl overdracht activa gemeenten per 01-01-2013)		1.135.740	4.428.113	7.187.976	26.236.419
Investerings overdracht gemeenten		0	0	0	9.000.884
Boekwaarde investeringen	immateriële vaste activa	0	0	0	0
	materiële vaste activa	5.142.583	8.678.457	14.082.266	46.674.121
	financiële vaste activa	9.559.933	5.036.000	3.876.000	1.596.000
	waarvan vordering Regio ZHZ	0	5.000.000	3.876.000	1.596.000
Algemene reserves		860.885	155.795	1.135.544	369.179
Bestemmingsreserves		1.881.254	1.440.487	1.634.116	1.513.427
Voorzieningen		363.923	576.670	294.018	246.083
Langlopende schulden		0	0	5.500.000	37.722.905
Rentepercentage financiering		4,00%	4,00%	4,00%	4,00%
Formatie op 31-12 (fte's)		204,82	204,82	211,11	309,84

2. Uitgangspunten

De activiteiten van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid worden (gedeeltelijk) gedekt door de inwonerbijdragen van de gemeenten in de regio Zuid-Holland Zuid. De inwonerbijdragen werden tot op heden jaarlijks verhoogd met het afgesproken accrespercentage van het Gemeentefonds. Vervolgens wordt het budget uitgedrukt in een bedrag per inwoner. Voor een nieuw begrotingsjaar wordt als volgt gehandeld: het budget algemene inwonerbijdrage van vorig jaar wordt verhoogd of verlaagd met de financiële gevolgen van bestuursbesluiten (maraps, meerjarenbegroting et cetera). Er ontstaat dan een nieuwe basis, die tot op heden werd verhoogd met het accrespercentage. Ook worden de mutaties in de kapitaallasten als gevolg van het meerjarig investeringsprogramma verwerkt in de bepaling van de bijdrage per inwoner. Daaruit volgt dan uiteindelijk het inwonerbijdragenbudget voor de nieuwe begroting. Op basis van diezelfde aantallen wordt ook afgerekend.

Omdat de inwoneraantallen van de negentien aangesloten gemeenten jaarlijks muteren, verandert ook de gemiddelde bijdrage per inwoner elk jaar. De algemene inwonerbijdrage heeft zich de afgelopen jaren als volgt ontwikkeld:

	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
Veiligheidsregio	10,13	9,99	10,35	10,74			
Regionale brandweer					8,99	8,67	8,30
GHOR					2,05	1,98	1,99
Totaal	10,13	9,99	10,35	10,74	11,04	10,65	10,29

De volgende ontwikkelingen dragen bij aan de mutatie van de inwonerbijdrage 2013 (niet zijnde de box bijdragen) in vergelijking met 2012:

1. Nacalculatie 2013 (+€47.373)
2. Mutatie kapitaallasten (+€36.370)

3. Gemeentelijke bijdragen 2013

In onderstaande tabel is de bijdrage per inwoner per gemeente opgenomen. Het betreft hier de inwonerbijdrage van de VRZHZ exclusief de inwonerbijdrage voor de samenwerkingsprojecten.

	Gemeenten	Inwoners 2013	Inwonerbijdrage per gemeente aan VR primitieve begroting	Inwonerbijdrage na wijziging	Box 1 bijdrage	Box 5 Bijdrage	Totale gemeentelijke bijdrage	% in totale bijdrage
1	Alblasserdam	19.330	193.944	195.845	722.296	131.233	1.049.374	3,40%
2	Dordrecht	118.803	1.191.988	1.203.669	6.619.292	775.315	8.598.276	27,85%
3	Hendrik-Ido-Ambacht	28.012	281.053	283.807	905.437	168.525	1.357.769	4,40%
4	Papendrecht	31.950	320.564	323.706	883.211	182.235	1.389.152	4,50%
5	Sliedrecht	24.187	242.676	245.054	801.530	159.982	1.206.566	3,91%
6	Zwijndrecht	44.433	445.810	450.179	1.810.875	297.184	2.558.238	8,29%
	Drechtsteden	266.715	2.676.035	2.702.260	11.742.641	1.714.474	16.159.375	52,35%
7	Giessenlanden	14.487	145.353	146.777	759.276	136.009	1.042.062	3,38%
8	Gorinchem	34.926	350.423	353.858	1.416.623	197.930	1.968.411	6,38%
9	Hardinxveld-Giessendam	17.590	176.486	178.215	1.055.419	140.245	1.373.879	4,45%
10	Leerdam	20.705	207.740	209.776	1.124.102	152.755	1.486.633	4,82%
11	Molenwaard	29.071	291.678	294.537	1.492.122	274.351	2.061.010	6,68%
12	Zederik	13.393	134.376	135.693	826.005	130.848	1.092.546	3,54%
	Alblasserwaard-Vijfheerenlanden	130.172	1.306.056	1.318.856	6.673.547	1.032.138	9.024.541	29,23%
13	Binnenmaas	28.949	299.454	293.301	1.654.305	255.342	2.202.948	7,14%
14	Cromstrijen	12.743	127.855	129.107	533.785	105.312	768.204	2,49%
15	Korendijk	10.845	108.811	109.878	805.318	119.966	1.035.162	3,35%
16	Oud-Beijerland	23.532	236.104	238.418	773.022	156.569	1.168.009	3,78%
17	Strijen	8.838	88.674	89.543	355.004	66.199	510.746	1,65%
	Hoeksche Waard	84.907	860.898	860.247	4.121.434	703.388	5.685.069	18,42%
	Totaal	481.794	4.842.989	4.881.363	22.537.622	3.450.000	30.868.985	100,00%
	Bijdrage per inwoner		10,03	10,13				

In 2013 heeft de VRZHZ de kassiersfunctie op zich genomen voor de samenwerkingsprojecten, zijnde Veiligheidshuis, Veiligheidssociëteit en Regionaal Expertise en Informatie Centrum ZHZ. Daarvoor is een bijdrage per inwoner in rekening gebracht bij deelnemende gemeenten.

	Gemeenten	Inwoners 2013	Bijdrage per gemeente aan VR "Veiligheids- sociëteit"	Bijdrage per gemeente aan VR "Verzuip jij je toekomst"	"Bijdrage per gemeente aan VR "RIEC"	Bijdrage per gemeente aan VR "Veiligheids- huis"	Totaal- bedrag	% in totale bijdrage
1	Alblasserdam	19.330	3.639		7.482	8.789	19.910	4,01%
2	Dordrecht	118.803	22.367		45.982	54.018	122.367	24,66%
3	H.I. Ambacht	28.012	5.274		10.842	12.737	28.852	5,81%
4	Papendrecht	31.950	6.015		12.366	14.527	32.909	6,63%
5	Sliedrecht	24.187	4.554		9.362	10.997	24.913	5,02%
6	Zwijndrecht	44.433	8.365		17.198	20.203	45.766	9,22%
	<i>Drechtsteden</i>	<i>266.715</i>	<i>50.214</i>	<i>0</i>	<i>103.231</i>	<i>121.271</i>	<i>274.717</i>	<i>54,74%</i>
7	Giessenlanden	14.487	2.727		5.607	6.587	14.922	3,01%
8	Gorinchem	34.926	6.575		13.518	15.880	35.974	7,25%
9	Molenwaard	29.071	5.473		11.252	13.218	29.943	6,03%
10	Hardinxveld-Giessendam	17.590	3.312		6.808	7.998	18.118	3,65%
11	Leerdam	20.705	3.898		8.014	9.414	21.326	4,30%
12	Liesveld		-		0	0	0	0,00%
13	Nieuw-Lekkerland		-		0	0	0	0,00%
14	Zederik	13.393	2.521		5.184	6.090	13.795	2,78%
	<i>Alblasserwaard & Vijfheerenland</i>	<i>130.172</i>	<i>24.507</i>	<i>0</i>	<i>50.383</i>	<i>59.187</i>	<i>134.077</i>	<i>27,34%</i>
15	Binnenmaas	28.949	5.450		11.205	13.163	29.817	6,01%
16	Cromstrijen	12.743	2.399		4.932	5.794	13.125	2,64%
17	Korendijk	10.845	2.042		4.198	4.931	11.170	2,25%
18	Oud-Beijerland	23.532	4.430		9.108	10.700	24.238	4,88%
19	Strijen	8.838	1.664		3.421	4.018	9.103	1,83%
	<i>Hoeksche Waard</i>	<i>84.907</i>	<i>15.985</i>	<i>0</i>	<i>32.863</i>	<i>38.606</i>	<i>87.454</i>	<i>17,92%</i>
	Totaal	481.794	90.707	0	186.477	219.064	496.248	100,00%
	Bijdrage per inwoner						1,28	

E. CONTROLEVERKLARING

De controleverklaring wordt separaat toegevoegd aan de jaarrekening 2013.

F. VASTSTELLING

Dagelijks bestuur

Als (concept)jaarrekening vastgesteld en aangeboden aan het algemeen bestuur op 27 maart 2014.

Het dagelijks bestuur van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid

de secretaris,

de voorzitter,

Drs. C.H.W.M. Post Mcm

Drs. A.A.M. Brok

Algemeen bestuur

Jaarrekening 2013, aangevuld met het afzonderlijke voorstel tot resultaatbestemming en de overbrenging van restant-investeringskredieten naar de begroting 2014, vastgesteld door het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid in de openbare vergadering van 16 april 2014.

de secretaris,

de voorzitter,

Drs. C.H.W.M. Post Mcm

Drs. A.A.M. Brok