

Aan de colleges van Burgemeester en Wethouders
van de deelnemende gemeenten van de VRZHZ

Veiligheidsregio ZHZ

Postbus 350
3300 AJ Dordrecht

Romboutslaan 105
3312 KP Dordrecht

T 088 6365000
E mail@vrzhz.nl
I www.zhzveilig.nl

Geacht college,

In deze brief informeren wij u over de behandeling en besluitvorming in het algemeen bestuur VRZHZ d.d. 25 juni 2020 van:

- de bestemming van het jaarresultaat 2019;
- de begroting 2021;

Datum

10 juli 2020

Uw kenmerk

-

Ons kenmerk
2020/845

De bestemming van het jaarresultaat 2019

Sinds enkele jaren doorloopt de bestemming van het jaarresultaat een zienswijzeprocedure. De vaststelling van de jaarstukken vindt daardoor eerder plaats dan de vaststelling van de bestemming van het jaarresultaat.

Onderwerp

Besluitvorming bestemming
jaarresultaat 2019 en
begroting 2021

De jaarstukken 2019 hebben wij u op 17 april 2020 ter kennisname aangeboden (brief met kenmerk 2020/597) samen met de voorgenomen bestemming van het jaarresultaat voor zienswijze. De ingediende zienswijzen op de bestemming van het jaarresultaat 2019 zijn gedeeld met het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid (AB). In de vergadering van het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid d.d. 25 juni 2020 is - na behandeling van de ontvangen zienswijzen - de bestemming van het jaarresultaat 2019 besloten. De verdeling van de uitkering per gemeente als gevolg van de besluiten treft u in bijlage 1 'Totaaloverzicht teruggave VRZHZ'. De betaling van de uitkering vindt rond 15 juli 2020 plaats.

Bijlagen

1. Totaaloverzicht
teurggave VRZHZ
2. Zienswijzen
bestemming
jaarresultaat 2019
3. Besluit bestemming
jaarresultaat 2019
4. Begroting 2021 VRZHZ
5. Zienswijzen begroting
2021
6. Besluit begroting 2021

De ontvangen zienswijzen waren over het algemeen instemmend van aard. Het AB heeft de voorgestelde resultaatbestemming conform vastgesteld. Hiermee is besloten om in lijn met het AB-besluit bij BURAP-II 2019 de *nullijn*¹ te hanteren. Hiermee wordt het restant van de ontvangen transitievergoeding gereserveerd ter dekking van de frictie-opgave als gevolg van de uittreding van Vijfheerenlanden. Dit betreft de reservering van een bedrag van € 3.696.618. Een bezuinigingscomponent uit het Meerjarenperspectief 2016-2020 (MJP) wat niet in de begroting 2019 was verwerkt en met het jaarresultaat 2019 terug zou vloeien, wordt buiten de *nullijn* gehouden. Dit betreft een bedrag van € 115.000. Conform de bestuurlijke afspraken bij het MJP wordt dit bedrag van € 115.000 uitgekeerd aan de gemeenten. In bijlage 2 'Zienswijzen bestemming jaarresultaat 2019' treft u een overzicht van de ontvangen zienswijzen,

Behandeld door

G. Nassy
T 088 6365413
g.nassy@vrzhz.nl

¹ Niet te verwarren met (het tijdelijk stopzetten van) een jaarlijkse acres ter dekking van de inflatie. Daarnaast vallen exogene ontwikkelingen buiten de besloten *nullijn*.

inclusief een reactie per zienswijze, alsook ontvangt u in bijlage 3 het getekende vaststellingsbesluit.

Datum
10 juli 2020

De begroting 2021

Ook de ontwerpbegroting 2021 hebben wij op 17 april 2020 (brief met kenmerk 2020/597) aangeboden voor zienswijze. De ingediende zienswijzen op de begroting zijn gedeeld met het AB. In de vergadering van het AB d.d. 25 juni 2020 is - na behandeling van de ontvangen zienswijzen - de begroting 2021 vastgesteld. Deze is in bijlage 4 'Begroting 2021 VRZHZ' bijgesloten.

Ons kenmerk
2020/845

Pagina 2 van 2

De ontvangen zienswijzen zijn, zowel op inhoud als wat betreft financiën, instemmend van aard met de voorliggende begroting en vragen vanwege de financiële omstandigheden deels om te zoeken naar besparingsmogelijkheden aan de kant van de VRZHZ. Ook wordt gevraagd de volgende aandachtspunten te monitoren en te communiceren:

- de voortgang van de frictie-opgave als gevolg van het vertrek van Vijfheerenlanden;
- de extra kosten die de corona-crisis met zich meebrengt;
- de toekomstige risico's (onder meer de deeltijdrichtlijn) en hun financiële gevolgen;
- een realistische planning en uitvoer van de benodigde investeringen.

De veiligheidsregio zal hier blijvend op monitoren en communiceren via haar P&C-cyclus. In bijlage 5 'Zienswijzen begroting 2021' treft u een overzicht aan van de ontvangen zienswijzen, inclusief een reactie per zienswijze.

U ontvangt de vastgestelde begroting 2021 samen met het getekende vaststellingsbesluit. Overeenkomstig het gestelde in artikel 28 lid 7 van de gemeenschappelijke regeling, verzoeken wij u de definitieve begroting 2021 aan te bieden aan de gemeenteraad, opdat de raden de mogelijkheid wordt geboden hun reactie kenbaar te maken bij gedeputeerde staten.

Bij eventuele vragen kunt u zich wenden tot de beleidsadviseur financiën van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid, de heer G. Nassy, Postbus 350, 3300 AJ, Dordrecht (g.nassy@vrzhz.nl, 088-636 5413 / 06-2254 7734). Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Het dagelijks bestuur van de
Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid,

De secretaris,

De voorzitter,

C.P. Frentz

Mr. A.W. Kolff



Bijlage 2: Een overzicht van de teruggave als gevolg van de bestuursbesluiten dd. 25 juni 2020.

In de onderstaande tabel treft u de verdeling van de uitkeringen als gevolg van de resultaatbestemming 2019.

Tabel: verdeling van de uitkering per gemeente (in €'s)

Gemeente	Gemeentelijke bijdrage 2019	Gemeentelijke bijdrage excl L-Z	Verdeling %	Uitkering
Alblasserdam	1.385.672	1.385.672	3,8%	4.024
Dordrecht	12.350.381	12.350.381	33,6%	35.863
Hendrik-Ido-Ambacht	1.724.351	1.724.351	4,7%	5.007
Papendrecht	1.799.558	1.799.558	4,9%	5.225
Sliedrecht	1.561.267	1.561.267	4,3%	4.534
Zwijndrecht	3.256.608	3.256.608	8,9%	9.456
Giessenlanden-Molenwaard	3.695.645	3.695.645	10,1%	10.731
Gorinchem	2.750.415	2.750.415	7,5%	7.987
Hardinxveld-Giessendam	1.251.534	1.251.534	3,4%	3.634
Leerdam-Zederik	2.870.605			
Hoeksche Waard	6.957.675	6.957.675	18,9%	20.203
Totaal	39.603.710	36.733.106	100,0%	115.000

	Gemeente	Briefnummer	Datum ontvangst	Samenvatting inhoud brief gemeente m.b.t. Jaarrekening 2019	Reactie VRZHZ
1.	Het college van B&W van de gemeente Alblasserdam	2020/921	17 juni 2020	Er is alleen een zienswijze op de ontwerpbegroting ingebracht.	n.v.t.
2.	De raad van de gemeente Dordrecht			<p><i>De zienswijze van de gemeente Dordrecht is op 30 juni 2020 ontvangen en kon derhalve niet betrokken worden in de bestuursbehandeling van het algemeen bestuur VRZHZ op 25 juni.</i></p> <p>De gemeenteraad stemt in met dit voorgenomen besluit en dient hierop geen zienswijze in.</p>	n.v.t.
3.	De raad van de gemeente Gorinchem	2020/922	17 juni 2020	<p>De jaarrekening 2019 heeft een positief jaarresultaat van € 3,8 miljoen. In dit positief resultaat is rekening gehouden met de transitievergoeding voor de uittreding van de gemeente Leerdam en Zederik van € 5,1 miljoen. Zonder deze vergoeding heeft de Veiligheidsregio een negatief resultaat van € 1,4 miljoen. Het positieve jaarresultaat is ten laste gebracht van de reserve. De transitievergoeding wordt ingezet om de tekorten t/m 2023 af te dekken. Bij de jaarrekening is een goedkeurende controleverklaring van de accountant gevoegd. U stelt voor om:</p> <ul style="list-style-type: none"> - het restant van de ontvangen transitievergoeding Vijfheerenlanden boven de nullijn, groot € 3.696.618, te reserveren en hier een bestemmingsreserve "Transitievergoeding Vijfheerenlanden" voor te vormen. - in te stemmen met het voorstel de MJP-component, groot € 115.000, in het bruto-jaarresultaat 2019 uit te keren aan de deelnemende gemeenten; <p>Wij kunnen ons in deze voorstellen vinden. Wel vragen wij aandacht voor een meer realistische planning in de 1ste burap van 2020 van de investeringen die past bij de capaciteit die beschikbaar is om de investeringen te realiseren. Nu worden 50% van de investeringskredieten doorgeschoven naar 2020. Onduidelijk is wat dit betekent voor de realisatie van het totaal aan investeringen dat uitgevoerd moet worden in 2020.</p>	De investeringen in relatie tot de aanwezige capaciteit heeft de aandacht. Deels komt het doorschuiven van investeringen door vertragingen aan de kant van de leverancier. Om dit goed te monitoren wordt bij elke bestuursrapportage van de VRZHZ een analyse gemaakt van de investeringen. Op dat moment wordt bekeken wat de doorschuif betekend voor het totaal aan investeringen dat uitgevoerd moet worden in het lopende jaar.

4.	Het college van B&W van de gemeente Hardinxveld-Giessendam	2020/919	18 juni 2020	<p>De jaarrekening 2019 heeft een positief jaarresultaat van € 3,8 miljoen. In dit positief resultaat is rekening gehouden met de transitievergoeding voor de uittreding van de gemeente Leerdam en Zedering van € 5,1 miljoen. Zonder deze vergoeding heeft de Veiligheidsregio een negatief resultaat van € 1,4 miljoen. Deze is ten laste gebracht van de reserve. De transitievergoeding wordt ingezet om de te korten t/m 2023 af te dekken.</p> <p>Bij de jaarrekening is een goedkeurende controleverklaring van de accountant gevoegd.</p> <p>U stelt voor om:</p> <ul style="list-style-type: none"> - het restant van de ontvangen transitievergoeding Vijfheerenlanden boven de nullijn, groot € 3.696.618, te reserveren en hier een bestemmingsreserve "Transitievergoeding Vijfheerenlanden" voor te vormen. - in te stemmen met het voorstel de MJP-component, groot € 115.000, in het bruto-jaarresultaat uit te keren aan de deelnemende gemeenten; <p>Wij kunnen ons in deze voorstellen vinden.</p>	n.v.t.
5.	De raad van de gemeente Hendrik-Ido-Ambacht				
6.	De raad van de gemeente Hoeksche Waard	2020/924	22 juni 2020	<p>Besluit inzake jaarresultaat 2019</p> <p>De gemeenteraad heeft ingestemd met het voorstel de bezuiniging genoemd in her Meerjarenperspectief 2016-2020 uit heb jaarresultaat 2019 naar rato te verdelen over de gemeenten. Daarnaast stemde de gemeenteraad in met het voorstel het restant van de transitievergoeding in de vorm van een bestemmingsreserve op de balans bij de Veiligheidsregio te plaatsen.</p> <p>Transitievergoeding</p> <p>De gemeenteraad ziet dat met het opvangen van de frictie opgave door de transitievergoeding tegemoet wordt gekomen aan het bestuurlijke uitgangspunt dat de uittreding van Leerdam en Zederik niet mag leiden tot een kostenverhoging bij de achterblijvende gemeenten.</p> <p>Het is evident dat het enige tijd kost om een structurele kostenbesparing door te voeren. De gemeenteraad begrijpt de keuze de</p>	n.v.t.

				transitievergoeding de komende jaren te gebruiken om het structurele tekort te dekken, waarbij tot 2024 een nullijn wordt gehanteerd.	
7.	De raad van de gemeente Molenlanden	2020/802	2 juni 2020	De gemeenteraad neemt kennis van de jaarrekening 2019 en de bestemming van het jaarrekeningresultaat en ziet af van het indienen van een inhoudelijke reactie, omdat deze daartoe geen aanleiding geven.	n.v.t.
8.	Het college van de gemeente Papendrecht	2020/923	22 juni 2020	Ten aanzien van de bestemming van het jaarresultaat 2019 verzoekt de gemeenteraad u bij de eerste BURAP 2020 een realistische inschatting van de te realiseren investering te geven.	Bij de eerste bestuursrapportage 2020 is een analyse gemaakt van de investeringen en is jaarschijf 2020 van het investeringsplan bijgesteld. Deze exercitie zal ook plaatsvinden bij de tweede bestuursrapportage 2020.
9.	De raad van de gemeente Sliedrecht	2020/920	17 juni 2020	<p>De GR VRZHZ heeft in 2019 een voordelig resultaat behaald van € 3,8 mln. Het operationele resultaat was € 1,4 mln. negatief. Daar tegenover stond echter de door Leerdam en Zederik betaalde transitievergoeding van € 5,1 mln. vanwege hun uittreding. U stelt voor € 0,115 mln. vanuit het MJP terug te storten aan de gemeenten. De resterende € 3,7 mln. wordt in een bestemmingsreserve gestort en te gebruiken om tot 2024 het begrotingstekort te dekken dat is ontstaan door de uittreding van Leerdam en Zederik. Deze werkwijze past bij de, ook door ons gewenste, 'nullijn' (geen extra kosten voor achterblijvende gemeenten) en geeft de VRZHZ tot 2024 de tijd om de kosten aan te passen en te komen tot een volledige dekkende begroting.</p> <p>Hoewel wij normaal gesproken voorstander zijn van het teruggeven van het resultaat aan de gemeenten kunnen wij instemmen met voorgestelde werkwijze. De uittreding betreft een uitzonderlijke situatie. Bovendien houdt u zich hiermee aan het uitgangspunt van de 'nullijn'.</p> <p>Spinel Spinel Veiligheidscentrum B.V. is de eigenaar en exploitant van het opleidings- en oefenterrein voor brandweer en hulpdiensten. DE VRZHZ staat als enig aandeelhouder garant voor de financiering. Ook betaalt de VRZHZ een bijdrage voor het opleiden en trainen van personeel. Gezien deze (financiële) verbindingen, maar bijvoorbeeld ook met betrekking tot de impact van corona, vinden wij het belangrijk meer zicht te hebben op de situatie bij Spinel. Wij verzoeken u daarom de jaarstukken 2019 en begroting 2021 van Spinel met ons te delen.</p>	Voor wat betreft het verzoek om de jaarstukken 2019 en de begroting 2021 van Spinel te delen kan gemeld worden dat dat verzoek niet gehonoreerd kan worden, daar Spinel een b.v. is. In die constellatie is deze informatie aandeelhoudersinformatie en wordt deze niet voor de raden beschikbaar gesteld. Dit verzoek is in het verleden eerder bij de VRZHZ neergelegd. Om toentertijd tegemoet te komen aan de wens vanuit de Sliedrechtse raad, heeft in het afgelopen jaar heeft de toenmalig directeur van de VRZHZ het raadslid in kwestie uitgenodigd de stukken te komen inzien. Hiervan is geen gebruik gemaakt. Uiteraard worden belangrijke zaken die de VRZHZ als moedermaatschappij aangaan gerapporteerd middels de P&C-cyclus van de VRZHZ.

10.	De raad van de gemeente Zwijndrecht	2020/803	2 juni 2020	<p>Bestemming jaarresultaat 2019: Wij stemmen in met uw voorgenomen besluit om:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Uit het jaarresultaat 2019 het MJP-aandeel ad €115.000 uit te keren aan de gemeenten; 2. Uit het jaarresultaat 2019 te restant van de ontvangen transitievergoeding Vijfheerenlanden ad €3.696.618 bij de Veiligheidsregio op de balans te plaatsen in de vorm van een bestemmingsreserve; <p>De bestemming van het jaarresultaat 2019 geeft geen aanleiding tot het maken van opmerkingen.</p> <p>Coronacrisis Uw organisatie speelt een belangrijke rol in de beheersing van de corona-crisis. De inzet die van u gevraagd wordt heeft daardoor ook impact op uw normale werkzaamheden en de begroting. Allereerst maken wij graag van de gelegenheid gebruik onze waardering voor deze inzet uit te spreken. Daarnaast verzoeken wij u met klem zo snel als mogelijk een (taak-inhoudelijke en financiële) impact-analyse te verstrekken.</p>	<p>De VRZHZ monitort de extra kosten die de corona-crisis met zich meebrengt. Bij de tweede bestuursrapportage zal een taak-inhoudelijke en financiële impact-analyse opgesteld worden en via de P&C-cyclus gedeeld worden.</p>
-----	-------------------------------------	----------	-------------	--	---

Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid,

gelet op het advies vanuit de schriftelijke consultatie van de auditcommissie van 28 mei 2020;

gezien het voorstel van het dagelijks bestuur van 4 juni 2020;

Gelet op vergaderstuk 2020/699 en 2020/699/A

B e s l u i t :

1. In te stemmen met de correctie in de vastgestelde jaarrekening 2019;
2. Kennis te nemen van de ontvangen zienswijzen op de resultaatbestemming jaarresultaat 2019;
3. In te stemmen met het voorstel het restant van de ontvangen transitievergoeding Vijfheerenlanden boven de nullijn, groot € 3.696.618, te reserveren en hier een bestemmingsreserve "Ontvlechting Vijfheerenlanden" voor te vormen;
4. In te stemmen met het voorstel het MJP-component, groot € 115.000, in het bruto-jaarresultaat 2019 uit te keren aan de deelnemende gemeenten.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid van 25 juni 2020

De secretaris



C.P. Frentz

De voorzitter



Mr. A.W. Kolff

Begroting 2021

Versie: 1.0

Datum: 12-03-2020

Inhoudsopgave

1	Inleiding	4
2	Samenvatting	5
2.1	Raming van baten en lasten	6
2.2	Post Onvoorzien	6
3	Beleidsbegroting	7
3.1	Beleidsdoelstelling 1: Focus op de voorkant – risicobeheersing	7
3.2	Beleidsdoelstelling 2: Startklaar en daadkrachtig - preparatie en repressie	8
3.3	Beleidsdoelstelling 3: Samen verder komen – samenwerking	10
3.4	Beleidsdoelstelling 4: Investeren in bedrijfsvoering - professionaliteit	11
4	Paragrafen	12
4.1	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	12
4.2	Onderhoud kapitaalgoederen	14
4.3	Financiering.....	14
4.4	Bedrijfsvoering.....	19
4.5	Verbonden partijen	19
4.6	Meerjarig investeringsplan	21
5	Financiële begroting	23
5.1	Overzicht van baten en lasten	23
5.2	Overzicht van de gemeentelijke bijdragen	23
5.3	Incidentele baten en lasten	23
5.4	Meerjarenraming 2021-2024.....	24
5.5	Uiteenzetting financiële positie	24
5.6	Verloop van reserves	24
5.7	Verloop van voorzieningen	27
6	Vaststelling	28
7	Bijlagen.....	29
	Bijlage 1: Overzicht van baten en lasten naar kostensoorten	29
	Bijlage 2: Programmaplan met overzicht van baten en lasten	30
	Bijlage 3: Overzicht van baten en lasten naar taakveldindeling	30
	Bijlage 4: Verplichte beleidsindicatoren.....	30
	Bijlage 5: Geprognostiseerde balans	31
	Bijlage 6: Risico's.....	32

1 Inleiding

De Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid (hierna: VRZHZ) is in 2009 opgericht ter uitvoering van de in 2010 in werking getreden Wet Veiligheidsregio's en is een organisatie die werkt voor gemeenten, burgers en partners in Zuid-Holland Zuid om:

- incidenten en rampen te voorkomen door risico's te achterhalen en hierover te adviseren om deze zoveel mogelijk te beperken;
- een daadkrachtige respons te organiseren voor bestrijding in acute situaties;
- na incidenten zo snel mogelijk terug te keren naar de normale situatie zodat de maatschappelijke continuïteit gewaarborgd blijft.

Op hetzelfde moment dat de begroting 2021 voorligt wordt het nieuwe Meerjarenbeleidsplan 2021-2024 vormgegeven. Bij de voorliggende begroting zijn daarom de staande beleidsdoelstellingen uit het Meerjarenbeleidsplan 2016-2020 als uitgangspunt genomen. Deze zijn aangevuld met de in de bestuurlijke retrace VRZHZ in 2019 geformuleerde aanvullingen en recente ontwikkelingen. De speerpunten in onze begroting en Meerjarenbeleidsplan worden over het algemeen ingegeven door de dynamiek waarin de VRZHZ zich bevindt, de maatschappelijke ontwikkelingen en veranderende wetgeving, maar dat laat onverlet dat het merendeel van ons werk (en dus ook de begroting) bestaat uit dagelijkse zorg voortkomend uit wet- en regelgeving.

Hieronder volgt een leeswijzer:

In de voorliggende Begroting 2021 treft u in hoofdstuk 2 een korte samenvatting. De beleidsbegroting treft u in hoofdstuk 3. In hoofdstuk 4 presenteren wij de tot de begroting horende verplichte paragrafen met hierin onder meer een uiteenzetting van ons weerstandsvermogen, onze verbonden partijen en het investeringsplan.

Vervolgens gaat hoofdstuk 5 in op de financiële begroting met de verschillende onderdelen, zoals: het overzicht van baten en lasten, onze financiële positie en het verloop van de reserves en voorzieningen.

Wij sluiten de begroting af met een aantal bijlagen. Hiertoe behoren de benoemde risico's, maar ook enkele bijlages, waarmee wij het bestuur middels verschillende dwarsdoorsnedes inzicht willen geven in de financiële begroting.

2 Samenvatting

Ten tijde van de vaststelling van deze begroting is het Meerjarenbeleidsplan 2021-2024 nog in ontwikkeling. Daarom geldt voor deze begroting de staande beleidskaders uit het Meerjarenbeleidsplan 2016-2020 aangevuld met de lopende strategische ontwikkelingen en de in de retrace 2019 besproken richting. Als Veiligheidsregio willen we daarbij "compact, nabij en veerkrachtig" opereren. Dat wil zeggen dat we vanuit de kracht van de regio in een fijnmazig netwerk werken en voor verbinding met de omgeving, bestuur, gemeenten, gemeenschap en werkgevers zorgen. En we zorgen voor maatwerk op basis van vraag en (nieuwe) risico's, waarbij we streven naar optimalisatie door differentiatie in werkwijzen. Voor 2021 verwachten we, naast het invulling geven aan onze dagelijkse operationele taken, onder meer de volgende ontwikkelingen te ontplooiën:

- De voorbereidingen op de veranderende omgeving, met als onderdeel daarin onder meer de komst van de Omgevingswet 1-1-2021;
- De transitie naar een informatie-gestuurde organisatie;
- De inzet op en aanhaking bij de prioritaire risico's zoals hoog water/overstromingen en de grootschalige infrastructurele onderhoudsopgave in de regio;
- inspelen op de huidige rechtspositionele landelijke dossiers die verregaande gevolgen kunnen hebben voor onze brandweerorganisatie, zoals de Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren (hierna: Wnra), de deeltijdrichtlijn en de toekomst van de beroepsbrandweer;
- doorontwikkelen van de verbinding met de gemeenten, onder meer door het vormgeven en inbedden van accountmanagement;
- En de uitwerking van de verkenning naar een intensivering van de samenwerking op het rangeerterrein Kijfhoek.

Hieronder treft u het financieel beeld van de begroting 2021.

Financiële begroting 2021

Bijgaand treft u op concernniveau de begroting 2021. Maar eerst presenteren wij een overzicht met de wijzigingen in de gemeentelijke bijdragen in de begroting 2021 ten opzichte van de begroting 2020. In hoofdstuk 5 is het overzicht van de bijdrage per gemeente en de totale concernbegroting opgenomen.

Verloopstaat: Gemeentelijke bijdrage 2021 (*€ 1000)

x €1.000	Gemeentelijke bijdrage
Begroting 2020 (vastgesteld juni 2019)	36.620
Mutaties	-
Begroting 2020 na wijziging	36.620
Maatwerk box 3 FLO	22
Renteresultaat	-64
Indexatie 2021	854
Begroting 2021	37.432

Het verloop van de bijdrage per gemeente leidt tot de volgende concernbegroting voor 2021:

CONCERNNIVEAU	Raming 2021		
<i>Bedragen x €1.000</i>	Lasten	Baten	Saldo
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	44.985	44.304	-681
Mutaties reserves	7	688	681
Gerealiseerd resultaat	44.992	44.992	0

2.1 Raming van baten en lasten

In onderstaande tabel is de raming van baten en lasten weergegeven.

Concern <i>Bedragen x € 1.000</i>	Realisatie 2019			Raming 2020 na wijziging			Raming 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	47.260	51.559	4.299	43.804	43.879	76	44.985	44.304	-681
Mutaties reserves	2.440	1.952	-487	1.269	1.199	-71	7	688	681
Gerealiseerd resultaat	49.700	53.511	3.812	45.073	45.078	5	44.992	44.992	0

2.2 Post Onvoorzien

Conform het BBV is een post onvoorzien opgenomen. Deze post bedraagt €10.000.

3 Beleidsbegroting

3.1 Beleidsdoelstelling 1: Focus op de voorkant – risicobeheersing



Wat willen we in 2021 bereiken

We richten onze focus op het veilig bouwen en veilig gedrag in een veilige leefomgeving waar veilig gewoon, gewerkt en gerecreëerd kan worden. Daarom motiveren en beïnvloeden we het gedrag van organisaties en burgers zodanig dat zij beter in staat zijn waakzaam, zelfredzaam en samen redzaam te zijn. Dit doen we niet alleen, maar in samenhang en in samenwerking met alle betrokkenen. We zetten in op een zuivere verantwoordelijkheidsverdeling van partijen. Extern nemen we deel aan en creëren slimme, goed gebouwde netwerken waarbij wij een stevige positie innemen. Om deze rol te kunnen vervullen optimaliseren we onze interne processen, gaan we door met het ontwikkelen van risicogericht adviseren en richten we ons op onze nieuwe rol onder het Omgevingsrecht en de Wet Kwaliteitsborging. Wij kennen de behoeften van onze klanten.

Wat gaan wij in 2021 daarvoor doen?

Onze belangrijkste speerpunten bij beleidsdoelstelling 1 zijn:

- Met het programma Veilig Leven de zelfredzaamheid vergroten van de zelfredzaamheid en- eigen verantwoordelijkheid van burgers, instellingen en bedrijven ter voorkoming van brand en incidenten. Onderdeel hiervan is het vormgeven van risicocommunicatie.
- De voorbereiding op de komst van de Omgevingswet middels het programma 'Veranderende Omgeving'. In 2021 wordt de implementatie van de digitale infrastructuur en het zaakgericht werken afgerond en wordt er aansluiting gezocht bij het Digitaal Stelsel Omgevingswet.
- We adviseren in het kader van *Veilig Bouwen en Gebruiken* en een *Veilige Omgeving* op plannen voor de ruimtelijke omgeving / externe veiligheid; variërend van klassieke Integrale Veiligheidsplannen tot te ontwikkelen Omgevingsvisies en -plannen. Hierbij horen ook de adviestaken bij de totstandkoming en gebruik van objecten, evenementen of bouwwerken en de reguliere inspecties bij BRZO-bedrijven.
- Inzetten op de prioritaire risico's die zich de komende jaren manifesteren, middels het programma 'Multidisciplinaire Risicobeheersing'. We onderkennen hierin op dit moment onder meer de 'grootschalige infrastructurele onderhoudsopgave' en het risico op 'hoog water en overstromingen'.
- We continueren het drietal projecten op het gebied van risicobewustzijn die in 2020 gestart zijn: de *Risk Factory*, risicobewustzijn bij jeugdigen en het landelijk project *Risicobedrijven*.

3.2 **Beleidsdoelstelling 2: Startklaar en daadkrachtig - preparatie en repressie**



Wat willen we in 2021 bereiken?

Onze brandweezorg gaat onder andere over het bestrijden en beperken van brand, over het voorkomen en beperken van ongevallen bij brand en over het bestrijden en indammen van gevaar voor mensen en dieren bij ongevallen anders dan bij brand. Wij zorgen hierbij voor een goed voorbereide en slagvaardige brandweer- en crisisbeheersingsorganisatie met oog voor vrijwilligers en crisisfunctionarissen, vakmanschap, een goede informatiepositie én veiligheid.

De wijze van brandweeroptreden steken we vraag- en risicogericht in: we bereiden ons gericht op de aanwezige risico's en de daarbij horende vraag vanuit de maatschappij voor. Dit vraagt om een andere manier van denken, opleiden, oefenen en het inregelen van (uitruk)procedures. Deze manier van werken wordt in 2021 bestendigd met als doel een toekomstbestendige brandweerorganisatie, die aansluit bij de dynamiek in onze veranderende maatschappij.

Om adequaat op te kunnen treden is het onder andere van belang om vakbekwaam te worden en te blijven. In de opleidingsprogramma's sluiten we daarom aan bij de maatschappelijke ontwikkelingen en de nieuwste richtlijnen, onder meer door het oefenprogramma toe te snijden op (brandweer-)postniveau. Daarnaast wordt (blijvend) ingezet op het versterken van ons lerend en innoverend vermogen, het werken onder veilige omstandigheden, de verbetering van de operationele informatievoorziening en de doorontwikkeling op het vlak van melding en alarmering. Ook ondersteunende werkzaamheden zoals de verwerving en het onderhouden van materiaal en materieel en de daarbij horende logistieke processen om die in goede staat te houden zullen in 2021 onverminderd de aandacht krijgen.

Daarnaast staat de Veiligheidsregio ook in 2021 voor een goed gefaciliteerde, opgeleide en deskundige 24/7 parate crisisorganisatie voor opgeschaalde situaties. Deze tak richt zich op de multidisciplinaire, geneeskundige (hierna: GHOR) en bevolkingszorgprocessen. De multidisciplinaire processen omvatten onder meer de processen leiding en coördinatie, crisiscommunicatie, informatiemanagement en resource management.

Wat gaan we daarvoor doen in 2021?

Onze belangrijkste speerpunten bij beleidsdoelstelling 2 zijn:

- De continuïteit van de brandweezorg en de beschikbaarheid van (brandweer)mensen blijft onverminderd onder de aandacht, waarbij we aansluiting zoeken bij het landelijke programma vrijwilligheid. Ook geven we op dit vlak invulling aan de richting en aanbevelingen vanuit het Veiligheidsberaad.

- Verwerken van nieuwe crisistypen en/of nieuwe informatie over bestaande crisistypen in onze planvorming en vakbekwaamheidsprogramma's. Hierbij valt te denken aan nieuwe crisistypen gerelateerd aan ontwikkelingen als de energietransitie en aan maatschappelijke ontwrichting op vlak van cyber, klimaat en pandemie.
- Nastreven van een goede aansluiting op de hulpvraag vanuit de maatschappij. Dit doen we onder meer door vanuit de lokale context van onze brandweerposten gericht te oefenen. Dit doen we met aandacht voor specialistisch optreden, zoals de industriële brandbestrijding, incidentbestrijding te water en grof- en extreem geweld. Hiermee wordt het oefenen van onze specialismes doelmatiger en efficiënter en zijn onze brandweerposten beter toegerust op de mogelijke vraag om specialistisch optreden.
- Doorontwikkelen van onze logistieke procesketen. Dit houdt een herinrichting van onze werkplaatsen en ons wagenpark in, waarmee we onze werkplaatsen, logistieke processen en materieel efficiënter en duurzamer willen maken.
- Inmiddels zijn de meldkamers van Rotterdam-Rijnmond en Zuid-Holland Zuid samengevoegd en loopt het traject rondom de landelijke Meldkamer Samenwerking. De transitieprocessen van de samenvoeging lopen echter door tot 2022. We geven deze transitieprocessen in 2021 verder vorm en borgen de overdracht en nazorg.
- Relevante ontwikkelingen op het gebied van informatiemanagement en crisiscommunicatie worden (op)gevolgd. Dit gebeurt onder meer via een doorontwikkeling van de VIC en LCMS, de aansluiting van crisispartners en de verbeterde samenwerking van de meldkamer. Ook op vlak van de operationele informatievoorziening en 'melding en alarmering' streven we een modern pakket aan (nieuwe) mogelijkheden na. Hiermee kunnen we met de juiste actuele en diepgaande informatie onze operationele inzet voorbereiden en uitvoeren. Zo wordt in 2021 onder meer overgegaan op het dynamisch alarmeren en wordt de bruikbaarheid van kunstmatige intelligentie onderzocht.
- Uitbouwen van de expertise en de verbinding met de partners bij de kolommen GHOR, bevolkingszorg en de multidisciplinaire crisisbeheersing. Onderdeel hiervan is de verfijning van de wijze waarop bevolkingszorg regionaal is georganiseerd. Dit gebeurt op basis van de uitkomsten van de evaluatie van bevolkingszorg.

3.3 **Beleidsdoelstelling 3: Samen verder komen – samenwerking**



Wat willen we in 2021 bereiken?

Vanuit de retraite in 2019 is een kader uitgetekend om een veiligheidsregio te vormen die compact en slagvaardig is en in de nabijheid van haar opdrachtgevers en partners opereert. Dat kunnen wij op onderdelen alleen maar realiseren door een goede afstemming met die opdrachtgevers en partners, door een versterking van de samenwerking met de andere regionale uitvoeringsdiensten en door een goede borging van de aansluiting met onze ketenpartners binnen de monodisciplinaire kolommen. Samenwerking vindt dan ook plaats binnen onze organisatie, binnen onze regio met gemeenten, met andere gemeenschappelijke regelingen, andere overheden en private ondernemingen, maar ook buiten onze regio. In 2021 zorgen we door actief samen te werken voor aansluiting van de organisatie op de actuele ontwikkelingen, versterking van partnerschappen en waar mogelijk beïnvloeding van relevante ontwikkelingen op zowel landelijk als lokaal niveau, onder meer door stevige participatie in diverse netwerken.

Wat gaan we daarvoor doen in 2021?

Onze belangrijkste speerpunten bij beleidsdoelstelling 3 zijn:

- Vormgeven en inbedden van het accountmanagement. Er wordt hierbij vooral ingezet op het van accountmanagement bij onze risicobeheersingsactiviteiten
- Vormgeven van de integrale advisering tezamen met de andere regionale uitvoeringsdiensten Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid (hierna: OZHZ) en DG&J (hierna: Dienst Gezondheid & Jeugd).
- In 2020 zal de Wet veiligheidsregio's geëvalueerd worden. Waar mogelijk aansluiten bij de daaruit volgende ontwikkelingsrichtingen.
- Uitwerken van en opvolging geven aan de verkenning van de mogelijke intensivering van de samenwerking met partners op het rangeerterrein Kijfhoek.
- Op andere landelijke en internationale dossiers intensief optrekken met de verschillende partners. Zo gebeurt dat op landelijk niveau onder meer bij de 'grootschalige infrastructurele onderhoudsopgave' en de komst van de Wet normalisering rechtsposities ambtenaren (hierna: Wnra). Internationale samenwerking vindt veelal plaats op het gebied van onderzoek, kennisvergaring en kennisuitwisseling. De focus ligt hierbij op het toepasbaar maken van aanwezige regionale en internationale kennis op vlak van de in ons Regionaal Risicoprofiel (hierna: RRP) genoemde prioritaire risico's, zoals hoog water en klimaatverandering.

3.4 **Beleidsdoelstelling 4: Investeren in bedrijfsvoering - professionaliteit**



Wat willen we in 2021 bereiken?

Speerpunten in 2021 liggen op het gebied van informatiemanagement, HRM en huisvesting. Daarbij zet de VRZHZ in op de deskundigheid van haar medewerkers en kwaliteit van haar bedrijfsvoering via een continu proces van leren en verbeteren. Als lerende organisatie heeft zij de kwaliteit van haar diensten hoog in het vaandel staan. Een kwalitatief hoogwaardige bedrijfsvoering is een essentiële speler die hierin faciliteert en dit mogelijk maakt.

Wat gaan we daarvoor in 2021 doen?

Onze belangrijkste speerpunten bij beleidsdoelstelling 4 zijn:

- Het proces-/zaak-gericht werken wordt waar dat toegevoegde waarde heeft verder uitgerold.
- De transitie naar een Informatie-gestuurde organisatie verder vormgeven middels het inzichtelijk en meetbaar maken van informatie, en deze te gebruiken om de doelmatigheid en doeltreffendheid van onze organisatie te verhogen. Ook de veiligheid van informatie wordt steeds belangrijker in de samenleving en krijgt daarom onverminderd de aandacht.
- Toekomstbestendig personeelsbeleid, waaronder het invulling geven aan het tweede loopbaanbeleid en de eigentijdse zorg en borging van de gevolgen van de Wnra en de aantrekkelijkheid van vrijwilligheid. Hierbij zal er grote focus liggen op de uitwerking van de gekozen richting hoe de Veiligheidsregio('s) omgaan met de deeltijdrichtlijn en de wens voor instandhouding van het stelsel van vrijwilligheid.
- Op het gebied van huisvesting continueren we het onderhoud en beheer van onze gebouwen, zetten we ons in als adviseur bij (nieuw)bouw van (brandweer)huisvesting en zullen wij de visie over huisvesting van de VR verder aanscherpen en uitvoeren.

4 Paragrafen

4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Beschikbare weerstandscapaciteit (in €)	ultimo 2021
Algemene reserve per 1 januari	500.000
Onvoorzien	10.000
Totale weerstandscapaciteit	510.000

Er is rekening gehouden met de minimale reserve zoals besloten in de notitie Reserves en Voorzieningen.

Risico's

Een risico is een kans op het optreden van een positieve dan wel negatieve gebeurtenis van materieel belang die niet is voorzien in de begroting. In de onderstaande tabel presenteren wij een geactualiseerd overzicht van de huidige risico's. Indien risico's zijn afgedekt middels maatregelen zoals het afsluiten van verzekeringen, het vormen van voorzieningen, het creëren van (bestemmings-)reserves en het inrichten van de administratieve organisatie en interne controle, zijn ze niet opgenomen in deze paragraaf. In de onderstaande tabel zijn de geactualiseerde risico's gepresenteerd. Voor de volledige beschrijving van de risico's wordt verwezen naar bijlage 5 "Risico's".

Nr.	Risico	financiële gevolgen <i>in €</i>	Kans (%)	Risicoprofiel	I/S*	Benodigd weerstands- capaciteit <i>in €</i>
1.	Langdurige calamiteit	500.000	33%	Hoog (20%)	I	33.000
2.	Garantstelling en risico's leningen oefenterrein	1.800.000	5%	Hoog (20%)	I	9.000
3.	Uitval middelen en ICT	100.000	25%	Hoog (20%)	I	5.000
4.	Centrale werkplaatsen	275.000	5%	Midden (10%)	I	1.375
5.	Infrastructurele werkzaamheden	270.000	50%	Hoog (20%)	I	27.000
6.	Deeltijdrichtlijn	1.500.000 - 2.000.000	50%	Midden (10%)	S	300.000
7.	Objectportofonie	pm	10%	Hoog (20%)	I	pm
Totaal benodigde weerstandscapaciteit						375.375

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

N.b. Een crisis als de corona-crisis is onder de noemer "Langdurige calamiteit" opgenomen. De corona-crisis zal effecten hebben op onze organisatie en financiën. Dit onderwerp gaat ook op landelijk niveau met de andere Veiligheidsregio's besproken worden. We zullen de effecten analyseren en beheersen en deze effecten bij de BURAP's in 2020 melden. Indien het effect heeft op de Begroting 2021 zal dit zo snel als mogelijk bestuurlijk voorgelegd worden.

Op basis van de vastgestelde Eenduidige begrotingskaders en algemene reserve GR'en (AB2017/1712) wordt met ingang van de begroting 2019 de algemene reserve afgetopt op 1% van het lastentotaal van de begroting. In geval de weerstandratio een onvoldoende waardering kent, wordt de algemene reserve van de VRZHZ niet aangevuld ter afdekking van haar risico's. Het niet-afgedekt deel van het risico wordt verlegd naar de deelnemende gemeenten. Het is aan de deelnemende gemeenten dit ongedekte deel van de risico's middels hun eigen risicomanagement af te dekken. Hieronder treft u de weerstandratio van de VRZHZ op basis van de weerstandscapaciteit en geactualiseerde risicoparagraaf.

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{\text{€ 510.000}}{\text{€ 375.375}} = 1,36$$

Aan deze ratio is de volgende waardering toegekend:

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

Kengetallen

In onderstaande tabel is een aantal kengetallen opgenomen die inzichtelijk moeten maken over hoeveel (financiële) ruimte de VRZHZ beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken of opvangen.

Financiële kengetallen VRZHZ

Kengetallen:	Verloop van de kengetallen					
	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Netto schuldquote	103%	144%	157%	156%	156%	157%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	102%	142%	156%	155%	155%	156%
Solvabiliteitsratio	14%	6%	5%	4%	3%	2%
Structurele exploitatieruimte	0%	1%	-1%	0%	-1%	-1%

Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Hoe hoger de schuld hoe hoger de netto schuldquote. De netto schuldquote weerspiegelt de het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de VR in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid. De solvabiliteit als de verhouding tussen het eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, doordat wordt gekeken naar de structurele baten en lasten en deze worden vergeleken met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder de rente van de langlopende leningen) te dekken.

4.2 **Onderhoud kapitaalgoederen**

Het onderhoud van voertuigen en brandweermaterieel voert de VRZHZ geheel zelfstandig uit. Hiervoor heeft zij adequate en moderne werkplaatsen ingericht. Een meerjarig investeringsplan wordt als basis onderdeel voor reguliere vervanging gebruikt en in de begroting vastgesteld (zie paragraaf 4.6).

Bureau Materieel en Logistiek werkt vanuit twee richtinggevende beleidsdocumenten,

1. Een geactualiseerd meerjarig investeringsplan 2020;
2. Beleidsnotitie materieelbeheer 2013-2015.

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

Het MIP geeft duidelijke richtinggevende kaders aan met betrekking tot de beschikbare budgetten voor de uitvoering van de desbetreffende jaarschijf. Een punt van aandacht blijft echter de prioritering, de geldende regelgeving, de beschikbare mankracht en de planning van de leveringsketen. Het doorschuiven van een investering en de uiteindelijke kapitaallasten zijn uiteraard niet wenselijk, maar in sommige gevallen onvermijdbaar. Het toetsen vooraf op realiteit is noodzakelijk.

Bureau Materieel en Logistiek voert haar werkzaamheden uit op basis van onderhoudsbladen en een onderhoudssysteem. Onze mensen zijn gecertificeerd om deze werkzaamheden uit te voeren.

Vastgoedbeheer

Het beheer en onderhoud is planmatig georganiseerd en gericht op het behoud van het gewenste kwaliteitsniveau waarin de beoogd functie van gebruik ongestoord mogelijk wordt gemaakt. Het onderhoud is uitgewerkt in een 3-jaarlijks te actualiseren Meerjaren Onderhoudsplan voor het groot onderhoud.

Sinds 1 januari 2016 heeft de VRZHZ de kazernes in eigendom, voor het groot onderhoud van deze panden is een voorziening ingesteld. In deze voorziening wordt jaarlijks een bedrag gestort. In 2019 heeft een actualisatie van de onderhoudsplannen plaatsgevonden.

4.3 **Financiering**

Rentevisie

Op dit moment wordt optimaal gebruik gemaakt van de huidige lage rentestand. Ten tijde van het opstellen van de begroting bedraagt de 3-maands Euribor 0,415%¹ negatief. In de praktijk betekent dit dat wordt gekozen voor kortlopende financiering tegen lage tarieven. De ontwikkelingen op de kapitaalmarkt worden in de gaten gehouden zodat op basis van de financieringsbehoefte zo optimaal mogelijk gebruik gemaakt wordt van de renteontwikkeling. Op basis van het investeringsplan zal bekeken worden in hoeverre deze met langlopende middelen worden gefinancierd zodat tegenover de vaste activa in beginsel langlopende schulden staan.

¹ <https://www.euribor-rates.eu/nl/actuele-euribor-tarieven/2/euribor-rente-3-maanden/21-02-2020>

Renterisiconorm

Onder renterisiconorm wordt verstaan: "een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de vaste schuld bij aanvang van het jaar". Op grond van artikel 2, lid 2 van de uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden is de renterisiconorm voor de gemeenschappelijke regelingen vastgesteld op 20% met een minimum van €2,5 miljoen². Dit houdt in dat in een jaar niet meer dan 20% van het begrotingstotaal aan herfinanciering of renteherziening toegestaan is. Het Rijk heeft het maximumpercentage ingesteld om ervoor te zorgen dat de rentelast over de jaren min of meer stabiel blijft.

	2021	2022	2023	2024
1) Renteherzieningen	-	-	-	-
2) Aflossingen	2.492	2.557	1.761	1.411
3) Renterisico (1+2)	2.492	2.557	1.761	1.411
4) Renterisiconorm komend jaar	8.925			
5a) Ruimte onder renterisiconorm (= 4>3)	6.658			
5b) Overschrijding renterisiconorm (= 3>4)	-			
Berekening renterisiconorm				
Begrotingstotaal komend jaar	44.627			
Percentage	20%			
Regeling (4)	8.925			

EMU saldo

In onderstaande tabel is het EMU saldo voor de jaren 2020 tot en met 2022 opgenomen.

X C1.000	2020	2021	2022
EMU Saldo	-10.123	-6.609	28

Kasgeldlimiet

Onder kasgeldlimiet wordt verstaan: "een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar". Op grond van artikel 2, lid 1 van de uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden is de kasgeldlimiet voor de gemeenschappelijke regelingen vastgesteld op 8,2%³.

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

² Bron: Overheid.nl 21-12-2015

³ Bron: Overheid.nl

Saldo ultimo mnd	mnd x €1.000		mnd x €1.000		mnd x €1.000		mnd x €1.000	
1 Vlottende korte schuld	1		4		7		10	
	2		5		8		11	
	3		6		9		12	2.000
2 Vlottende middelen	1	3.714	4	8.722	7	10.890	10	8.995
	2	4.075	5	7.804	8	5.471	11	6.583
	3	4.897	6	4.536	9	3.237	12	2.556
3 Netto vlottende schuld (+) danwel netto vlottende middelen (-)	1	-3.714	4	-8.722	7	-10.890	10	-8.995
	2	-4.075	5	-7.804	8	-5.471	11	-6.583
	3	-4.897	6	-4.536	9	-3.237	12	1.997
4 Gemiddelde netto vlottende schuld (+) danwel gemiddelde overschot vlottende middelen (-)		-4.229		-7.021		-6.533		-4.527
5 Kasgeldlimiet		4.151		4.151		4.151		4.151
6a Ruimte onder kasgeldlimiet (5-4)		8.380		11.172		10.684		8.678
6b Overschrijding van de kasgeldlimiet (4-5)		0		0		0		0
7 Begrotingstotaal		50.621		50.621		50.621		50.621
8 Percentage regeling		8,2%		8,2%		8,2%		8,2%
9 Kasgeldlimiet		4.151		4.151		4.151		4.151

Toelichting

Post 1: het gezamenlijke bedrag van:

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

Post 2: het gezamenlijke bedrag van:

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

Post 7: stand van de begroting per 1 januari van het desbetreffende jaar.

Kredietrisico's

Bij het verstrekken van leningen en het verlenen van garanties loopt de VRZHZ het risico dat de betrokken partijen niet aan hun financiële verplichtingen richting de VRZHZ kunnen voldoen. Daarom neemt de VRZHZ risico-beperkende maatregelen en voert een actief risicobeheer. De VRZHZ berekent de risico's op wanbetaling van de betreffende geldnemers. Dit wordt het kredietrisico genoemd.

Kredietrisico (ultimo 2019)	Gegarandeerd/ verstrekt bedrag (in €)	Kredietrisico (in €)
Garanties t.b.v. rechtspersonen	945.000	9.450
Verstreckte leningen	850.000	8.500
Totaal	1.795.000	17.950

Rentetoerekening

Het toerekenen van rente aan de taakvelden vindt plaats via het taakveld Treasury. Hiertoe worden alle rentelasten en rentebaten in eerste instantie op het taakveld Treasury geboekt. In onderstaand schema is weergegeven hoe de rentetoerekening voor de begroting 2020 heeft plaatsgevonden.

Rentetoerekening	x € 1000
Externe rentelasten over de korte en lange financiering	1.111
Externe rentebaten over de korte en lange financiering	-6
Saldo rentelasten en rentebaten	1.104
Rentelast projectfinanciering aan taakveld doorberekenen	1.003
Saldo door te rekenen externe rente aan taakvelden	101
Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente	-151
Verwacht renteresultaat op taakveld Treasury	-50

Het gehanteerde percentage voor de omslagrente bedraagt 1%. Het percentage van de rente over het eigen vermogen mag maximaal het rentepercentage zijn dat door de VRZHZ over extern aangetrokken financieringsmiddelen wordt vergoed. Omdat dit percentage hoger is dan het omslagpercentage is er voor gekozen om te rekenen met het omslagpercentage van 1%. Door het aanhouden van het omslagpercentage ontstaan geen verschillen in de toevoegingen en onttrekkingen van de rentebedragen op deze reserve.

Organisatiefinanciering

In onderstaande tabellen het meerjarige verloop van de langlopende schulden.

2021

Leningnr.	Instelling	Datum overeenkomst	oorspronkelijk bedrag	Rente %	Rente/aflossing	Saldo 31 december	Aflossingen	Rentelasten	Saldo 31 december
40.107.630	BNG	12-7-2012	500.000	2,99%	4x pj	261.159	34.058	7.217	227.100
40.107.631	BNG	12-7-2012	5.000.000	3,85%	4x pj	4.505.975	73.092	171.847	4.432.883
40.107.633	BNG	12-7-2012	10.000.000	2,68%	4x pj	2.488.334	1.087.486	49.747	1.400.848
40.108.850	BNG	10-1-2014	1.150.000	2,22%	4x pj	431.140	129.370	8.140	301.770
40.108.851	BNG	10-1-2014	550.000	3,25%	4x pj	413.658	25.411	12.964	388.247
40.108.852	BNG	10-1-2014	10.000.000	2,80%	4x pj	8.555.640	265.121	235.862	8.290.519
40.108.853	BNG	10-1-2014	10.000.000	2,81%	4x pj	8.557.579	264.855	237.383	8.292.724
40.108.854	BNG	10-1-2014	2.250.000	3,55%	4x pj	1.858.114	73.780	64.661	1.784.334
40.110.208	BNG	25-11-2015	3.500.000	1,81%	4x pj	2.920.393	122.335	51.801	2.798.058
40.110.209	BNG	25-11-2015	13.000.000	1,93%	4x pj	11.319.581	355.936	215.187	10.963.645
Giessenlanden		25-11-2015	1.418.000	2,40%	4x pj	1.285.184	28.506	30.773	1.256.678
Hendrik-Ido-Ambacht		25-11-2015	1.460.000	2,40%	4x pj	1.311.732	31.822	31.402	1.279.910
			58.828.000			43.908.489	2.491.772	1.116.985	41.416.717

2022

Leningnr.	Instelling	Datum overeenkomst	oorspronkelijk bedrag	Rente %	Rente/aflossing	Saldo 31 december	Aflossingen	Rentelasten	Saldo 31 december
40.107.630	BNG	12-7-2012	500.000	2,99%	4x pj	227.100	35.088	6.181	192.012
40.107.631	BNG	12-7-2012	5.000.000	3,85%	4x pj	4.432.883	75.947	168.969	4.356.936
40.107.633	BNG	12-7-2012	10.000.000	2,68%	4x pj	1.400.848	1.116.924	20.144	283.924
40.108.850	BNG	10-1-2014	1.150.000	2,22%	4x pj	301.770	132.266	5.236	169.504
40.108.851	BNG	10-1-2014	550.000	3,25%	4x pj	388.247	26.247	12.123	362.000
40.108.852	BNG	10-1-2014	10.000.000	2,80%	4x pj	8.290.519	272.623	228.334	8.017.897
40.108.853	BNG	10-1-2014	10.000.000	2,81%	4x pj	8.292.724	272.376	229.853	8.020.348
40.108.854	BNG	10-1-2014	2.250.000	3,55%	4x pj	1.784.334	76.435	61.995	1.707.899
40.110.208	BNG	25-11-2015	3.500.000	1,81%	4x pj	2.798.058	124.564	49.568	2.673.494
40.110.209	BNG	25-11-2015	13.000.000	1,93%	4x pj	10.963.645	362.855	208.253	10.600.789
Giessenlanden		25-11-2015	1.418.000	2,40%	4x pj	1.256.678	29.190	30.087	1.227.487
Hendrik-Ido-Ambacht		25-11-2015	1.460.000	2,40%	4x pj	1.279.910	32.586	30.636	1.247.324
			58.828.000			41.416.717	2.557.101	1.051.380	38.859.615

2023

Leningnr.	Instelling	Datum overeenkomst	oorspronkelijk bedrag	Rente %	Rente/aflossing	Saldo 31 december	Aflossingen	Rentelasten	Saldo 31 december
40.107.630	BNG	12-7-2012	500.000	2,99%	4x pj	192.012	36.149	5.113	155.863
40.107.631	BNG	12-7-2012	5.000.000	3,85%	4x pj	4.356.936	78.913	165.979	4.278.023
40.107.633	BNG	12-7-2012	10.000.000	2,68%	4x pj	283.924	283.924	317	0
40.108.850	BNG	10-1-2014	1.150.000	2,22%	4x pj	169.504	135.227	2.267	34.277
40.108.851	BNG	10-1-2014	550.000	3,25%	4x pj	362.000	27.110	11.253	334.890
40.108.852	BNG	10-1-2014	10.000.000	2,80%	4x pj	8.017.897	280.336	220.594	7.737.560
40.108.853	BNG	10-1-2014	10.000.000	2,81%	4x pj	8.020.348	280.111	222.109	7.740.237
40.108.854	BNG	10-1-2014	2.250.000	3,55%	4x pj	1.707.899	79.184	59.233	1.628.715
40.110.208	BNG	25-11-2015	3.500.000	1,81%	4x pj	2.673.494	126.834	47.293	2.546.660
40.110.209	BNG	25-11-2015	13.000.000	1,93%	4x pj	10.600.789	369.909	201.185	10.230.880
Giessenlanden		25-11-2015	1.418.000	2,40%	4x pj	1.227.487	29.891	29.385	1.197.597
Hendrik-Ido-Ambacht		25-11-2015	1.460.000	2,40%	4x pj	1.247.324	33.368	29.852	1.213.956
			58.828.000			38.859.615	1.760.958	994.581	37.098.658

2024

Leningnr.	Instelling	Datum overeenkomst	oorspronkelijk bedrag	Rente %	Rente/aflossing	Saldo 31 december	Aflossingen	Rentelasten	Saldo 31 december
40.107.630	BNG	12-7-2012	500.000	2,99%	4x pj	155.863	37.242	4.013	118.621
40.107.631	BNG	12-7-2012	5.000.000	3,85%	4x pj	4.278.023	81.995	162.872	4.196.028
40.107.633	BNG	12-7-2012	10.000.000	2,68%	4x pj	0	0	0	0
40.108.850	BNG	10-1-2014	1.150.000	2,22%	4x pj	34.277	34.277	0	0
40.108.851	BNG	10-1-2014	550.000	3,25%	4x pj	334.890	28.002	10.355	306.888
40.108.852	BNG	10-1-2014	10.000.000	2,80%	4x pj	7.737.560	288.269	212.634	7.449.291
40.108.853	BNG	10-1-2014	10.000.000	2,81%	4x pj	7.740.237	288.065	214.146	7.452.172
40.108.854	BNG	10-1-2014	2.250.000	3,55%	4x pj	1.628.715	82.033	56.371	1.546.682
40.110.208	BNG	25-11-2015	3.500.000	1,81%	4x pj	2.546.660	129.146	44.978	2.417.514
40.110.209	BNG	25-11-2015	13.000.000	1,93%	4x pj	10.230.880	377.100	193.980	9.853.779
Giessenlanden		25-11-2015	1.418.000	2,40%	4x pj	1.197.597	30.608	28.666	1.166.988
Hendrik-Ido-Ambacht		25-11-2015	1.460.000	2,40%	4x pj	1.213.956	34.169	29.050	1.179.787
			58.828.000			37.098.658	1.410.907	957.063	35.687.751

4.4 Bedrijfsvoering

De paragraaf "Bedrijfsvoering" behoort tot de bij het BBV verplichte paragrafen. De VRZHZ hanteert in haar programmabegroting en programmaverantwoording vier beleidsdoelstellingen. Eén hiervan betreft de beleidsdoelstelling "Investeren in bedrijfsvoering – professionaliteit", welke gewijd is aan de bedrijfsvoering van de veiligheidsregio. Omwille van de leesbaarheid en om dubbelingen te voorkomen verwijzen wij u voor de inhoudelijke verantwoording over de bedrijfsvoering naar hoofdstuk 3.5.

Als aanvulling op de toelichting in paragraaf 3.5 "Investeren in bedrijfsvoeringprofessionaliteit worden ten aanzien van de bedrijfsvoering en de kosten hiervan, de volgende kentallen genoemd:

Kengetal		grootte
Personeelsleden in dienst	Medewerkers	300
	Vrijwilligers	717
Personeel van derden	Kosten	€ 685.000
Automatisering	Kosten	€ 1.718.000

4.5 Verbonden partijen

De VRZHZ heeft één verbonden partij; Spinel Veiligheidscentrum B.V.

In onderstaande tabel is opgenomen wat achtereenvolgens het belang van de VRZHZ in de verbonden partij, het eigen vermogen, het vreemd vermogen en het resultaat van het boekjaar is.

Naam en vestigingsplaats	Belang		Eigen vermogen		Vreemd vermogen		Resultaat boekjaar
			X €1.000		X €1.000		
	1-jan	31-dec	1-jan	31-dec	1-jan	31-dec	
Spinel Veiligheidscentrum B.V. te Dordrecht	100%	100%	475*	992*	4.955*	4.037*	517*
IFV te Arnhem	0%	0%	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

* De cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening 2018 aangezien de jaarrekening van 2019 bij het opstellen van de jaarrekening van de VR nog niet beschikbaar is.

In de volgende tabel is opgenomen in hoeverre de verbonden partij bijdraagt aan het behalen van de doelstellingen van de VR.

Verbonden partij	Spinel Veiligheidscentrum B.V. te Dordrecht
Aard activiteiten en financiering	<p>1. De vennootschap is eigenaar en exploitant van het opleidings- en oefenterrein voor brandweer en hulpdiensten, gelegen aan Spinel 100 te Dordrecht. De vennootschap heeft een eigen begroting, jaarrekening en financiële administratie cf. Titel 9 BW 2. Huisbankier is BNG Bank. De VRZHZ staat, als enig aandeelhouder, garant voor de financiering bij de BNG Bank.</p> <p>2. De VRZHZ betaalt bijdrage voor het opleiden, trainen en oefenen van repressief personeel (inkomsten van de vennootschap). De VRZHZ verkoopt zelf 'trainings-arrangementen' en trainingen aan publieke en private partijen, teneinde inkomsten van derden te genereren.</p>
Openbaar belang dat wordt behartigd	Opleiding, training en oefening van repressief personeel (voornamelijk brandweer) in de regio ZHZ. Een eigen oefenterrein in de regio is van belang om vrijwilliger en beroepskrachten in dichte nabijheid van woonplaats/kazerne te kunnen trainen en oefenen.
Bestuurlijke betrokkenheid	<p>1. VRZHZ is 100% aandeelhouder</p> <p>2. Leden van het Algemeen Bestuur hebben zitting in aandeelhoudersvergadering namens de aandeelhouder (VRZHZ)</p> <p>3. Drie leden van Dagelijks Bestuur vormen de toezichthouder van de vennootschap (Raad van Commissarissen)</p> <p>4. Algemeen directeur VRZHZ is directeur-bestuurder van de vennootschap</p>
Relevante ontwikkelingen/risico's	<p>1. De VRZHZ staat (sinds 2005) garant voor de totale lening bij de BNG Bank. De vennootschap heeft in overleg met de RvC en de VRZHZ herstelmaatregelen genomen. De liquiditeit zal op langere termijn aantrekken. Met de onderliggende businesscase is er geen direct risico op een claim van de BNG Bank op de borg.</p> <p>2. Per 31/12/2015 is de samenwerkingsovereenkomst (PPS) verlopen t.b.v. de exploitatie over de periode 2005-2015. Een andere B.V. van de VRZHZ was hierin commandite. Voor de beëindiging van de samenwerking is een overeenkomst gesloten. Dit heeft geleid tot de betaling van een transitievergoeding van €1,2 mln. Voor betaling van deze vergoeding heeft de B.V. vreemd vermogen aangetrokken bij de VRZHZ. Deze verplichting is overgenomen in de businesscase van Spinel Veiligheids-centrum B.V.</p>

Verbonden partij	Instituut Fysieke Veiligheid (IFV)
Aard activiteiten en financiering	<p>1. Het Instituut Fysieke Veiligheid (hierna IFV) is in het leven geroepen ten behoeve van de verbetering van de kwaliteit en de organisatie van de rampenbestrijding en crisisbeheersing in ons land. Dit doet zij onder meer door kennis op vlak van de rampenbestrijding en crisisbeheersing te ontwikkelen en te delen, beleid te ontwikkelen en onderzoek te doen op vlak van (fysieke) veiligheid, crisisbeheersing en brandweezorg. Ook verzorgt zij opleidingen, trainingen en oefeningen en fungeert zij als netwerkpartner en regisseur op vlak van (fysieke) veiligheid en de ondersteunende processen.</p> <p>2. De activiteiten van het IFV worden gefinancierd uit rijksbijdragen (Brede Doeluitkering, een bijdrage vanuit het Ministerie van Justitie en Veiligheid), een bijdrage vanuit de Politie en bijdragen vanuit de Veiligheidsregio's.</p>
Openbaar belang dat wordt behartigd	Het IFV draagt bij aan de maatschappelijke doelstelling om Nederland samen veiliger en weerbaarder te maken.
Bestuurlijke betrokkenheid	<p>1. Het IFV is een bij de Wet veiligheidsregio's opgericht zelfstandig bestuursorgaan.</p> <p>2. Het bestuur van het IFV is verantwoordelijk voor alle taken en werkzaamheden die het IFV uitvoert in het kader van de Wet veiligheidsregio's.</p> <p>3. De voorzitters van de 25 veiligheidsregio's vormen samen het bestuur van het IFV. De voorzitter van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid neemt namens de veiligheidsregio zitting in het bestuur van het IFV.</p>
Relevante ontwikkelingen/ risico's	Geen

4.6 Meerjarig investeringsplan

Het Meerjarig investeringsplan (hierna: MJIP) is, conform de begrotingsrichtlijnen 2019 (AB2017/2229), op basis van nieuw vastgesteld beleid volledig geactualiseerd. Hieronder zijn de jaarschijven 2021-2024 van het MJIP weergegeven. Hiervan is jaarschijf 2021 ter besluitvorming en zijn de jaarschijven 2022-2024 ter kennisname.

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Aanhangwagens	-	-	-	400.000
Ademlucht	83.035	112.530	40.100	22.300
AGS Materialen	135.000	-	-	170.000
Apparatuur Werkplaats	-	-	-	90.000
Bluskleding	-	-	715.000	-
Commando voertuig	-	-	300.000	-
Dienstauto's	92.000	102.000	145.000	96.000
Dienstbussen	49.000	124.000	318.000	-
Duikapparatuur	-	-	17.500	150.000
Gereedschappen	-	-	65.000	25.000
Haakarmbakken incl update	1.000.000	400.000	905.000	75.000
Haakarmbakken schuimblussing	1.500.000	750.000	-	-
Haakarmvoertuigen	570.000	-	-	-
ICT	37.000	55.000	120.000	450.000
Midlife update hulpverleningsvoertuig	-	-	180.000	-
Onderzoekskosten	-	-	-	305.000
Operationele informatie voorziening	40.000	40.000	40.000	40.000
Pagers	660.000	-	-	-
Personeel-materieel voertuig	-	-	-	49.000
Redvoertuigen incl update	2.250.000	190.000	-	-
Ritregistratiesysteem	-	-	75.000	-
Schuimblusvoertuigen incl update	-	-	-	1.500.000
Scooters	-	-	-	32.000
Tankautospuit incl update en bekapping	4.398.000	2.880.000	1.596.000	532.000
Trekker	-	-	97.000	-
Veertaxi	-	-	-	423.500
Waterongevallenvoertuig incl update	-	-	100.000	15.000
Eindtotaal	10.814.035	4.653.530	4.713.600	4.374.800

De stijging in jaarschijf 2021 ten opzichte van de begroting 2020 wordt veroorzaakt doordat een aantal grote investeringen van 2020 naar 2021 is verschoven. De belangrijkste zijn: 3 redvoertuigen van elk €750.000 en een haakarmbak dompelpomp combi van €400.000.

5 Financiële begroting

Dit hoofdstuk bevat naast het overzicht van de baten en lasten en de reguliere onderwerpen ook een toelichting op wijzigingen in de begroting als gevolg van het BBV-vernieuwing.

5.1 Overzicht van baten en lasten

De programmabegroting 2020 voor de VRZHZ bestaat uit het programma Veiligheidsregio.

Concern <i>Bedragen x € 1.000</i>	Realisatie 2019			Raming 2020 na wijziging			Raming 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	47.260	51.559	4.299	43.804	43.879	76	44.985	44.304	-681
Mutaties reserves	2.440	1.952	-487	1.269	1.199	-71	7	688	681
Gerealiseerd resultaat	49.700	53.511	3.812	45.073	45.078	5	44.992	44.992	0

5.2 Overzicht van de gemeentelijke bijdragen

In onderstaande tabel is de gemeentelijke bijdrage opgenomen.

Gemeente	Gemeentelijke bijdrage 2020	Ingroei 2021	mutaties FLO	Mutaties 2020-2021	Totale gemeentelijke bijdrage 2021	Waarvan FLO	Excl. FLO	Verdeling mutaties in %*
Alblasserdam	1.404.839	-	-	30.815	1.435.654	-	1.435.654	3,9
Dordrecht	11.796.267	-163.491	20.848	229.135	11.882.759	850.000	11.032.759	29,0
Hendrik-Ido-Ambacht	1.869.107	4.371	228	41.876	1.915.582	12.000	1.903.582	5,3
Papendrecht	1.961.136	129.633	-	51.358	2.142.127	-	2.142.127	6,5
Sliedrecht	1.687.683	100.369	-317	42.667	1.830.402	3.000	1.827.402	5,4
Zwijndrecht	3.483.963	117.890	-	78.222	3.680.075	-	3.680.075	9,9
Molenlanden	3.747.248	-	-	82.173	3.829.421	-	3.829.421	10,4
Gorinchem	2.789.240	-	-	62.420	2.851.660	-	2.851.660	7,9
Hardinxveld-Giessendam	1.198.985	-24.460	-	26.074	1.200.599	-	1.200.599	3,3
Hoeksche Waard	6.814.124	-116.931	781	145.382	6.843.357	21.000	6.822.357	18,4
Totaal	36.752.592	47.381	21.540	790.122	37.611.635	886.000	36.725.635	100,0
Bijdrage uittreedson	-132.254	-47.381	-	-	-179.635	-	-179.635	-
Totaal	36.620.338	-	21.540	790.122	37.432.000	886.000	36.546.000	-

*) De percentages ten behoeve van de verdeling van de mutaties 2020-2021 zijn op basis van de meircirculaire 2019 gemeentefonds, cluster OOV-subcluster brandweer. E.e.a. conform de vastgestelde Kostenverdeelssystematiek (AB2018/060).

5.3 Incidentele baten en lasten

In onderstaande tabel zijn de incidentele baten en lasten weergegeven.

<i>x €1.000</i>	Realisatie 2019			Raming 2020			Raming 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Totaal	4.884	8.960	4.076	-	441	441	-	468	468

De incidentele baten zijn de onttrekkingen uit de incidentele reserves. De egalisatiereserve kapitaallasten en dekking kapitaallasten zijn structurele reserves. Zie 5.6 Verloop van reserves.

5.4 Meerjarenraming 2021-2024

In onderstaande tabel is de meerjarenraming voor het programma veiligheidsregio opgenomen.

Concern	Raming 2021			Raming 2022			Raming 2023			Raming 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	44.985	44.304	-681	44.934	44.239	-695	44.902	44.239	-663	44.920	44.239	-681
Mutaties reserves	7	688	681	7	702	695	7	670	663	7	688	681
resultaat	44.992	44.992	-	44.941	44.941	0	44.909	44.909	0	44.927	44.927	0

5.5 Uiteenzetting financiële positie

In onderstaande tabel is op hoofdlijnen de financiering van de VRZHZ weergegeven. Voor meer gedetailleerde informatie wordt verwezen naar 4.3 Financiering.

Omschrijving	01-01-2021	Aflossingen/ afschrijvingen	31-12-2021	Aflossings- verplichting 2022	Rentelast 2021
Onderhandse leningen van					
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	41.311.572	2.431.444	38.880.128	2.495.325	1.054.810
Gemeenten	2.596.917	60.328	2.536.589	61.776	62.175
Totalen	43.908.489	2.491.772	41.416.717	2.557.101	1.116.985

5.6 Verloop van reserves

Hierna is een overzicht opgenomen van de reserves die per 1 januari 2020 aanwezig zijn bij de VRZHZ, inclusief een toelichting.

2021

Omschrijving	1-1-2021	Rente	Overige toevoeging	Onttrekking	31-12-2021
<i>Algemene reserves</i>					
Algemene reserve Veiligheidsregio	500.000				500.000
<i>Totaal algemene reserves</i>	<i>500.000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>500.000</i>
<i>Bestemmingsreserves</i>					
Egalisatie kapitaallasten	2.313.218			-75.098	2.238.120
Reserve schoner werken	39.356				39.356
Dekking kapitaallasten	579.018	5.754		-141.517	443.255
Veranderende Omgeving	71.802			-71.802	-
Informatie gestuurd werken	160.130			-143.000	17.130
Transitie Organisatie	215.045			-215.045	-
Inhaalslag investeringen	141.559			-38.000	103.559
<i>Totaal bestemmingsreserves</i>	<i>3.520.128</i>	<i>5.754</i>	<i>-</i>	<i>-684.462</i>	<i>2.841.420</i>
Totaal generaal	4.020.128	5.754	-	-684.462	3.341.420

2022

Omschrijving	1-1-2022	Rente	Overige toevoeging	Onttrekking	31-12-2022
<i>Algemene reserves</i>					
Algemene reserve Veiligheidsregio	500.000				500.000
<i>Totaal algemene reserves</i>	<i>500.000</i>	-	-	-	<i>500.000</i>
<i>Bestemmingsreserves</i>					
Egalisatie kapitaallasten	2.238.120			-550.337	1.687.783
Reserve schoner werken	39.356				39.356
Dekking kapitaallasten	443.255	4.369		-134.129	313.495
Informatie gestuurd werken	17.130			-17.130	-
Inhaalslag investeringen	103.559				103.559
<i>Totaal bestemmingsreserves</i>	<i>2.841.420</i>	<i>4.369</i>	-	<i>-701.596</i>	<i>2.144.193</i>
Totaal generaal	3.341.420	4.369	-	-701.596	2.644.193

2023

Omschrijving	1-1-2023	Rente	Overige toevoeging	Onttrekking	31-12-2023
<i>Algemene reserves</i>					
Algemene reserve Veiligheidsregio	500.000				500.000
<i>Totaal algemene reserves</i>	<i>500.000</i>	-	-	-	<i>500.000</i>
<i>Bestemmingsreserves</i>					
Egalisatie kapitaallasten	1.687.783			-553.416	1.134.367
Reserve schoner werken	39.356				39.356
Dekking kapitaallasten	313.495	3.071		-115.774	200.792
Inhaalslag investeringen	103.559				103.559
<i>Totaal bestemmingsreserves</i>	<i>2.144.193</i>	<i>3.071</i>	-	<i>-669.190</i>	<i>1.478.074</i>
Totaal generaal	2.644.193	3.071	-	-669.190	1.978.074

2024

Omschrijving	1-1-2024	Rente	Overige toevoeging	Onttrekking	31-12-2024
<i>Algemene reserves</i>					
Algemene reserve Veiligheidsregio	500.000				500.000
<i>Totaal algemene reserves</i>	<i>500.000</i>	-	-	-	<i>500.000</i>
<i>Bestemmingsreserves</i>					
Egalisatie kapitaallasten	1.134.367			-634.367	500.000
Reserve schoner werken	39.356				39.356
Dekking kapitaallasten	200.792	1.944		-52.737	149.999
Inhaalslag investeringen	103.559				103.559
<i>Totaal bestemmingsreserves</i>	<i>1.478.074</i>	<i>1.944</i>	-	<i>-687.104</i>	<i>792.914</i>
Totaal generaal	1.978.074	1.944	-	-687.104	1.292.914

Algemene reserve

Deze algemene reserve is bestemd voor de egalisatie van incidentele, niet voorziene, tegenvallers binnen de VRZHZ en voor het opvangen van risico's.

Bestemmingsreserves

Reserve egalisatie kapitaallasten

Uit deze reserve wordt het verschil tussen de werkelijke kapitaallasten en de begrote kapitaallasten gedekt. De begrote kapitaallasten zijn berekend op basis van de systematiek van de gemiddelde kapitaallasten.

Reserve Schoner Werken

Schoner werken door de brandweer krijgt landelijk en ook in onze regio veel aandacht. De VRZHZ vindt het belangrijk om haar medewerkers optimaal te beschermen. Deze reserve dient ter dekking van de kosten van Schoner Werken.

Reserve dekking kapitaallasten

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

Reserve Veranderende omgeving

Deze reserve is gevormd voor de dekking van capaciteits- en opleidingskosten a.g.v. het ontwikkelen naar en nieuwe rol en taakinvulling i.r.t. de Veranderende Omgeving (o.a. Omgevingswet).

Reserve Informatie gestuurd werken

Deze reserve is gevormd voor de dekking van de kosten voor een projectleider, implementatiekosten (koppelingen met bestaande systemen en opleidingen) en het gegeven dat gedurende de duur van de implementatie sprake is van dubbele licenties (oude systemen kunnen pas weg als de nieuwe systemen draaien).

Reserve Transitie Organisatie

Deze reserve is gevormd ten behoeve van de kosten voor de begeleiding vanaf het transitiemoment van de herstructurering per 01-09-2018 op structuur, cultuur en leiderschap. Daarnaast wordt intern programmamanagement en lijncapaciteit ingezet waarmee tevens kosten zijn gemoeid.

Reserve Inhaalslag investeringen

Deze reserve is ten behoeve van de kosten voor het bewerkstelligen van het benodigde investeringsniveau gedurende de periode dat de nieuwe organisatie nog niet volledig is ingeregeld na de herstructurering.

5.7 Verloop van voorzieningen

Hierna is een overzicht opgenomen van de voorzieningen die per 1 januari 2020 aanwezig zijn bij de VRZHZ. Vervolgens wordt hiervan het verwachte verloop in 2021-2024 gegeven.

2021

Omschrijving	1-1-2021	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	31-12-2021
Onderhoud SB/Voertuigen	184.470			-12.000	172.470
Groot onderhoud blusboot	90.518	27.043		-25.531	92.030
Onderhoud VR-Gebouw	243.485	47.850		-	291.335
Onderhoud gebouwen	1.026.085	438.439		-159.197	1.305.327
Vervanging Meubilair	166.691	44.411		-	211.102
3e WW-jaar	39.405	13.401		-	52.806
Friciekosten nieuwe organisatie	379.694	-		-147.000	232.694
Totaal	2.130.348	571.144	-	-343.728	2.357.764

2022

Omschrijving	1-1-2022	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	31-12-2022
Onderhoud SB/Voertuigen	172.470			-12.000	160.470
Groot onderhoud blusboot	92.030	27.043		-25.531	93.542
Onderhoud VR-Gebouw	291.335	47.850		-14.212	324.973
Onderhoud gebouwen	1.305.327	438.439		-221.014	1.522.752
Vervanging Meubilair	211.102	44.411		-	255.513
3e WW-jaar	52.806	13.401		-	66.207
Friciekosten nieuwe organisatie	232.694			-131.000	101.694
Totaal	2.357.764	571.144	-	-403.757	2.525.151

2023

Omschrijving	1-1-2023	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	31-12-2023
Onderhoud SB/Voertuigen	160.470			-12.000	148.470
Groot onderhoud blusboot	93.542	27.043		-46.646	73.939
Onderhoud VR-Gebouw	324.973	47.850		-184	372.639
Onderhoud gebouwen	1.522.752	438.439		-250.397	1.710.794
Vervanging Meubilair	255.513	44.411		-	299.924
3e WW-jaar	66.207	13.401		-	79.608
Friciekosten nieuwe organisatie	101.694			-100.000	1.694
Totaal	2.525.151	571.144	-	-409.227	2.687.068

2024

Omschrijving	1-1-2024	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	31-12-2024
Onderhoud SB/Voertuigen	148.470			-12.000	136.470
Groot onderhoud blusboot	73.939	27.043		-25.531	75.451
Onderhoud VR-Gebouw	372.639	47.850		-178.594	241.895
Onderhoud gebouwen	1.710.794	438.439		-1.249.052	900.181
Vervanging Meubilair	299.924	44.411		-	344.335
3e WW-jaar	79.608	13.401		-	93.009
Friciekosten nieuwe organisatie	1.694			-	1.694
Totaal	2.687.068	571.144	-	-1.465.177	1.793.035

6 Vaststelling

Dagelijks Bestuur

Als ontwerp-begroting 2021 vastgesteld en aangeboden aan het Dagelijks Bestuur op 9 april 2020.

Het Dagelijks Bestuur van de VRZHZ,

de secretaris,

C.P. Frentz



de voorzitter,



Mr. A.W. Kolff

Algemeen Bestuur

Begroting 2021, vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de VRZHZ in de openbare vergadering van 25 juni 2020.

de secretaris,



C.P. Frentz

de voorzitter,



Mr. A.W. Kolff

7 Bijlagen

Bijlage 1: Overzicht van baten en lasten naar kostensoorten

Bedragen x €1.000	Realisatie 2019	Raming na wijziging 2020	Raming 2021
<u>Lasten</u>			
Salarissen en sociale lasten	24.874	26.368	26.894
Belastingen	223	261	261
Duurzame Goederen	3	0	0
Ingeleend personeel	1.783	916	685
Goederen en diensten	14.834	11.690	10.818
Rente	1.243	1.181	1.117
Mutaties voorzieningen	489	489	491
Afschrijvingen	3.664	3.495	4.729
Toegerekende reële/bespaarde rente	9	57	111
Overige verrekeningen	138	-140	-120
Subtotaal lasten	47.260	44.316	44.985
<u>Baten</u>			
Uitgeleend personeel	531	486	286
Overige goederen en diensten	9.075	1.197	1.107
Inkomensoverdrachten - Rijk	6.138	5.577	5.480
Inkomensoverdrachten - Gemeenten	35.802	36.620	37.432
Rente	14	0	0
Toegerekende reële/bespaarde rente	0	0	-1
Subtotaal baten	51.559	43.879	44.304
GEREALISEERD SALDO VAN BATEN EN LASTEN	4.299	-436	-681
Toevoegingen aan reserves	-2.440	-757	-7
Onttrekkingen aan reserves	1.952	1.199	688
GEREALISEERD RESULTAAT	3.812	5	0

Bijlage 2: Programmaplan met overzicht van baten en lasten

Concern	Baten	Lasten	Saldo
Programma veiligheid	44.134	31.453	12.681
Algemene dekkingsmiddelen	-1	-177	176
Kosten overhead	171	13.699	-13.528
Vennootschapsbelasting	-	-	-
Onvoorzien	-	10	-10
Saldo van baten en lasten	44.304	44.985	-681
Mutaties reserves	688	7	681
Resultaat	44.992	44.992	0

Bijlage 3: Overzicht van baten en lasten naar taakveldindeling

Taakveld	Baten	Lasten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning			
0.4 - Overhead	171	13.699	-13.528
0.5 - Treasury	-1	-177	176
0.8 - Overige baten en lasten	42.026	5.415	36.611
0.9 - Vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10 - Mutaties reserves	688	7	681
0.11 - Resultaat van de rekening b	-	-	-
1. Veiligheid			
1.1 - Crisisbeheersing en brandwe	2.108	26.048	-23.940
Totaal	44.992	44.992	0

Bijlage 4: Verplichte beleidsindicatoren

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

0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	0,61 fte *
0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	0,58 fte *
0. Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	€ 100,38
0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	6,69%
0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	32,96%

*exclusief vrijwilligers.

Bijlage 5: Gepronostiseerde balans

In onderstaande tabel is conform artikel 20 lid 1 sub b een geprognosticeerde begin- en eindbalans opgenomen van het begrotingsjaar die tenminste de posten bevat om het EMU-saldo te kunnen berekenen.

Begrotingsjaar T	2021					
	T-2	T-1	T	T+1	T+2	T+3
Activa	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
(im) Materiële vaste activa	62.612	68.586	74.744	74.188	73.647	72.648
Financiële vaste activa: Kapitaalverstrekkingen	18	18	18	18	18	18
Financiële vaste activa: Leningen	850	600	480	360	240	120
Financiële vaste activa: Uitzettingen > 1 jaar	21	21	21	21	21	21 +
Totaal Vaste Activa	63.502	69.225	75.263	74.587	73.926	72.807
Vorraden: Onderhanden werk & Overige grond- en hulpstoffen	24	32	32	29	31	31
Vorraden: Gereed product en handelsgoederen & vooruitbetalingen						
Uitzettingen <1 jaar	4.231	2.645	2.666	3.154	2.821	2.880 +
Liquide middelen	302	242	248	264	251	254
Overlopende activa						+
Totaal Vlottende Activa	4.557	2.918	2.946	3.447	3.104	3.165
Totaal Activa	68.059	72.144	78.209	78.034	77.030	75.973
Passiva	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
Eigen vermogen	8.273	4.020	3.341	2.644	1.978	1.293
Voorzieningen	2.019	2.130	2.358	2.525	2.687	1.793
Vaste schuld	46.337	43.908	41.417	38.860	37.099	35.688 +
Totaal Vaste Passiva	56.629	50.059	47.116	44.029	41.764	38.774
Vlottende schuld	11.430	22.085	31.093	34.005	35.266	37.200
Overlopende passiva						+
Totaal Vlottende Passiva	11.430	22.085	31.093	34.005	35.266	37.200
Totaal Passiva	68.059	72.144	78.209	78.034	77.030	75.973

Bijlage 6: Risico's

1. Langdurige calamiteit				
Omschrijving	Een langdurige calamiteit vergt langdurige inzet van de crisisorganisatie. Inzet van medewerkers van partners in de crisisorganisatie VRZHZ wordt vergoed. Daarnaast vergt een dergelijke calamiteit gelet op de maatschappelijke impact en de noodzaak tot zorgvuldige evaluatie, waaronder het begeleiden van onderzoeksactiviteiten door inspecties en de Onderzoeksraad, externe ondersteuning en inzet van mensen en middelen. De ervaring met o.a. het incident Chemie-Pack is aanleiding voor dit risico en is structureel onderdeel van de Risicoparagraaf.			
Beheersingsmaatregel	Geen beheersingsmaatregel mogelijk. Dekking vindt plaats uit algemene reserve.			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Risicoprofiel	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandsvermogen
€ 500.000	33%	Hoog (20%)	Incidenteel	€ 33.000

2. Garantstelling en risico's leningen oefenterrein				
Omschrijving	De VRZHZ staat garant voor de lening die de ZHZ Investerings B.V. (per 8 januari 2016 Spinel Veiligheidscentrum B.V.) in 2006 heeft afgesloten bij de BNG. De lening (met een totaalwaarde van € 6,9 mln. en een stand per 31 december 2019 van € 0,7 mln.) is aangetrokken voor de bouw van een multidisciplinair opleidings- en oefenterrein op het industrieterrein Dordtse Kil III in Dordrecht. Daarnaast hebben de VRZHZ en Spinel enkele leningen afgesloten o.a. ter financiering en verbetering van de liquiditeitspositie met een totale stand per 31 december 2019 van € 1,1 mln. De totale risicowaarde bedraagt per 31 december 2019: € 1,8 mln. Door de positieve exploitatieresultaten over de afgelopen jaren, de verbeterde liquiditeitspositie en de punctualiteit van betaling door Spinel het risico naar beneden bijgesteld.			
Beheersingsmaatregel	De VRZHZ heeft de volgende beheersmaatregelen getroffen: dienstverleningsovereenkomst gesloten tussen Spinel Veiligheidscentrum B.V. en de VRZHZ voor uitvoering van de bedrijfsvoeringstaken, waaronder financieel advies en treasurybeheer; regulier management- en directieoverleg is gepland, met een vaste agenda met daarop minimaal de operationele en financiële prestaties en forecast, ter voorbereiding op de vergaderingen van de Raad van Commissarissen.			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Risicoprofiel	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandsvermogen
€ 1.800.000	5%	Midden (10%)	Incidenteel	€ 9.000

4. Uitval ICT				
Omschrijving	De uitval van middelen en in het bijzonder verbindingen en ICT tijdens een crisis. In de regionale risicoplannen staat uitval van verbindingen als een risico genoemd. De VRZHZ kan op dat moment zowel getroffen als crisisbestrijder zijn. Dat kan bijvoorbeeld als het VRZHZ gebouw in het gebied van een crisis staat of als onze eigen verbindingen falen. Op dat moment valt de VRZHZ terug op haar partners en eventueel op uitwijkmogelijkheden.			
Beheersingsmaatregel	Afspraken maken en beheren met partners en leveranciers op het vlak van uitwijkmogelijkheden.			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Risicoprofiel	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandsvermogen
€ 100.000	25%	Hoog (20%)	Incidenteel	€ 5.000

5. Centrale werkplaatsen				
Omschrijving	In 2018 zijn de vier adempluchtwerkplaatsen overgegaan naar één centrale werkplaats. De reden hiervoor is dat verwacht wordt dat dit efficiencyvoordelen met zich meebrengt. Echter brengt dit wel een risico met zich mee. Het hebben van één werkplaats zorgt voor kwetsbaarheid in de continuïteit van de werkzaamheden. Er is een kans dat er brand uitbreekt in de werkplaats of een ander incident waardoor er niet gewerkt kan worden op de werkplaats. Uiteraard moeten de werkzaamheden van de werkplaats door blijven gaan om het primaire brandweerproces draaiende te houden. Mocht dit risico zich voor doen dan moet er voor maximaal 3 maanden uitgeweken worden naar een externe organisatie om de werkzaamheden van de centrale werkplaats over te nemen.			
Beheersingsmaatregel	Beheersingsmaatregel: Het is een vanzelfsprekendheid dat er goede preventieve brandveiligheidsmaatregelen genomen worden op de werkplaats. Er wordt een mobiele adempluchtwerkplaats (onderdeel van het grootschalig brandweeroptreden) aangeschaft. Deze beheersingsmaatregel dekt het risico voor een groot deel af.			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Risicoprofiel	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandsvermogen
€ 275.000	5%	Midden (10%)	Incidenteel	€ 1.375

6. Infrastructurele werkzaamheden	
Omschrijving	De grootste onderhoudsopgave van Rijkswaterstaat genaamd 'Vernieuwen, verjongen, verduurzamen', vindt plaats met daarbij omvangrijke infrastructuurle werkzaamheden in de regio. Dit project behelst de renovatie en vervanging van bruggen, tunnels en wegen in en om onze regio. Deze infrastructuurle werkzaamheden zullen grote consequenties hebben op onder meer de bereikbaarheid, incidentmanagement en (alternatieve) routing van gevaarlijke stoffen in en rond onze regio. Als gevolg van de infrastructuurle werkzaamheden zullen zich nieuwe en binnenstedelijke routes voor het transport van gevaarlijke stoffen vormen en zullen er omvangrijke verkeerscongesties ontstaan. Zo vinden er in 2019 en 2020 omvangrijke werkzaamheden plaats aan de A16 en N3, die mogelijk ook de verkeerstromen op de A15 en N217 raken. Er wordt bekeken wat dit betekent voor de mono- en multipreparatie, planvorming en repressieve inzet. Om de gemaakte bestuurlijke afspraken op het vlak van de referentietijden ZHZ te kunnen waarborgen treft de VRZHZ operationele maatregelen. De werkzaamheden overstijgen het niveau van de

6. Infrastructurele werkzaamheden				
	reguliere beleidstaak en brengen extra kosten met zich mee. De operationele risico's worden op deze manier afgedekt. Resteert het financiële risico. Dit wordt enerzijds in gesprek met Rijkswaterstaat benoemd en anderzijds wordt dit via onze P&C-cyclus gemonitord en geadresseerd.			
Beheersingsmaatregel	Aanhaken aan de voorkant en samen met de andere hulpdiensten en gemeenten bij de afstemming met Rijkswaterstaat. Adresseren gevolgen in de mono- en multipreparatie, planvorming en repressieve inzet. Opnemen operationele risico's in het Regionaal Risicoprofiel. Monitoring financieel risico via de P&C-cyclus en in afstemming met Rijkswaterstaat.			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Risicoprofiel	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandsvermogen
€ 270.000	50%	Hoog (20%)	Incidenteel	€ 27.000

7. Deeltijdrichtlijn				
Omschrijving	Naar verwachting wordt met ingang van 2021 de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (hierna: Wnra) van kracht voor brandweerpersoneel. Deze wet zorgt ervoor dat ambtenaren zoveel mogelijk dezelfde arbeidsrechtelijke positie krijgen als werknemers in het bedrijfsleven en op grond van een arbeidsovereenkomst werkzaam zijn. Onderdeel hierin is de deeltijdrichtlijn dat onderscheid tussen vrijwilligers en beroeps verbied. De loonkosten kunnen hierdoor stijgen en de deeltijdrichtlijn kan leiden tot (gedeeltelijke of volledig) einde van vrijwillige brandweer. Om die reden vindt op landelijk niveau overleg plaats over de gevolgen en implementatie van deze wet. Hierbij wordt samen met andere Veiligheidsregio's op verschillende niveaus overlegd en kiest het Veiligheidsberaad namens de Veiligheidsregio's hier richting in. Zo wordt onder meer in overleg met het ministerie van BZK en V en J gekeken naar aanpassingen die passen binnen het Europees stelsel. Vanwege het onzekere karakter laat dit risico zich op dit moment moeilijk inschatten en kwantificeren. Wel wil de VRZHZ dit risico benoemen in haar risicoparagraaf door een inschatting op te nemen aan de hand van een bandbreedte. Voor de weerstandsreservering gaan we vanwege de onzekerheid uit van de ondergrens van € 1,5 mln. Een precieze doorrekening volgt later zodra er meer duidelijkheid is over precieze omvang en oplossingsrichtingen.			
Beheersingsmaatregel	Bestuurlijke en ambtelijke beïnvloeding. Aanhaking in overleggen, zowel regionaal als landelijk			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Risicoprofiel	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandsvermogen
€ 1,5 mln - € 2 mln	50%	Midden (10%)	Structureel	300.000

8. Objectportofonie				
Omschrijving	Op vlak van zijn er technische problemen met de communicatiemiddelen van de manschappen. Onder bepaalde omstandigheden kan er een slechte verstaanbaarheid van de objectportofoons van de manschappen optreden wat kan leiden tot veiligheidsrisico's bij de inzetten. Oplossingsscenario's met bijhorende kosten worden op dit moment onderzocht. Deze kosten cq. investeringen kennen een incidenteel karakter. De totale hiermee gemoeide extra kosten kunnen op dit moment nog niet doorgerekend worden. Deze hangen af van gekozen oplossingen / varianten. Op dit moment gaan wij uit van een bandbreedte tussen de € 40.000 en € 100.000. Zodra hier meer duidelijkheid over is wordt dit voorgelegd. We blijven u middels de P&C-cyclus hierover informeren.			
Beheersingsmaatregel	Er zijn aanpassingen in de communicatietechniek gedaan, waardoor dit risico voorlopig niet optreedt. Dit is geen structurele oplossing, maar beheerst tot er een structurele oplossing gevonden is wel het risico.			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Risicoprofiel	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandsvormogen
pm	10%	Hoog (20%)	Incidenteel	pm

	Gemeente	Briefnummer	Datum ontvangst	Samenvatting inhoud brief gemeente m.b.t. ontwerp-concernbegroting 2021	Reactie VRZHZ
1.	Het college van B&W van de gemeente Alblasserdam	2020/921	17 juni 2020	<ul style="list-style-type: none"> Financiële positie gemeenten De gemeente Alblasserdam voorziet de komende jaren net als veel andere gemeenten in Nederland geconfronteerd te worden met sterk oplopende kosten in het sociaal domein én onvoldoende compensatie hiervoor door het Rijk. In de afgelopen jaren hebben wij continu financiële ruimte gezocht om te komen tot een structureel sluitende begroting. In de jaren 2019 tot en met 2022 zetten wij ook reserves in om tekorten in deze jaren op te kunnen vangen. Verdergaande bezuinigingen op andere domeinen om de oplopende kosten in het sociaal domein op te vangen vinden wij onverantwoord. Als het Rijk onvoldoende over de brug komt met compensatie voor de gestegen kosten in de het sociaal domein dan zijn nieuwe bezuinigingen in de begroting 2022 onontkoombaar. Daarbij moeten wij ook kijken naar de taken die bij onze gemeenschappelijke regelingen zijn belegd. <i>Wij vragen uw bestuur:</i> <i>de komende periode mee te denken over mogelijkheden en (efficiency)maatregelen binnen uw gemeenschappelijke regeling die kunnen bijdragen aan een lagere gemeentelijke bijdrage vanaf 2022 en het financieel gezond blijven van onze gemeente in de komende jaren.</i> Samenwerking in verbonden partijen Wij signaleren dat, net als bij andere gemeenten (zeker de Drechtstedengemeenten) de kosten in het sociaal domein vanaf 2018 hoger zijn dan de middelen die wij van het Rijk krijgen. Veel van de taken in het sociaal domein zijn belegd bij onze gemeenschappelijke regelingen (Sociale Dienst Drechtsteden én Service organisatie jeugd). Wij signaleren door de steeds grotere gap tussen kosten en rijksmiddelen in de komende jaren een opwaartse druk in het budgetbeslag van bijdragen aan verbonden partijen in onze begroting. Dit stijgt bij de meest positieve scenario's uit de begrotingen van de genoemde verbonden partijen van 50% in 2018 naar 53% in 2024. Wij zien deze opwaartse druk ook bij andere (Drechtsteden) 	<ul style="list-style-type: none"> De VRZHZ staat voor een financieel bestendige lijn en wil voorzichtig omgaan met de beschikbaar gestelde middelen. Het verzoek om het mee te denken over mogelijkheden en (efficiency)maatregelen die kunnen leiden tot een lagere gemeentelijke bijdrage wordt door de VRZHZ meegenomen in de lopende exercitie om de frictie-opgave Vijfheerenlanden volledig op te lossen. De VRZHZ monitort de frictieopgave periodiek. Op 25 juni is besloten dat de VRZHZ hier in haar P&C-cyclus periodiek op zal rapporteren en informeren. De kosten die gerelateerd zijn aan de activiteiten ten gevolge van de corona-crisis zijn apart in kaart gebracht. Dit is geen vast onderdeel van de P&C-producten, maar zal gemonitord en geactualiseerd worden. De beelden worden ook landelijk met alle veiligheidsregio's gedeeld en deze onderbouwing kan mogelijk dienen ter onderbouwing ten behoeve van een eventuele compensatie vanuit het Rijk.

				<p>gemeenten. Wij gaan hier tegen een kritische grens aan lopen.</p> <p><i>Dit vraagt om een gesprek met onze raad over de toekomstige arrangementen van taken, die wij bij gemeenschappelijke regelingen beleggen. Dit gesprek gaan wij ook aan met de andere (Drechtsteden-) gemeenten die deelnemen in uw verbonden partij.</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Corona crisis De Corona crisis die in maart 2020 is uitgebroken vergt veel inzet van onze ambtelijke organisatie in de crisisorganisatie, maar ook op het gebied van planning & control en risicomangement. Van gemeenten en onze gemeenschappelijke regelingen wordt veel gevraagd op het gebied van beheersing van het coronavirus (contactonderzoeken GGD), handhaving openbare orde (noodverordening) en ondersteuning van getroffen sectoren (zoals de uitvoering van de Tozo regeling door de sociale dienst en uitstel van betaling van gemeentelijke belastingen). Het Rijk heeft toegezegd gemeenten te compenseren voor de extra kosten. Het is van groot belang om een goed inzicht te krijgen en continu te blijven houden in alle (financiële) gevolgen en risico's voor onze gemeente (inclusief onze gemeenschappelijke regelingen). Een goede registratie van alle kosten als gevolg van de Corona crisis is nodig als onderbouwing voor de compensatie van deze kosten door het Rijk. <i>Wij vragen uw bestuur: alle kosten die gerelateerd zijn aan activiteiten die uw gemeenschappelijke regeling uitvoert in het kader van de Corona crisis afzonderlijk te registreren en te verantwoorden in uw P&C documenten (bestuursrapportages en jaarrekening).</i> 	
2.	De raad van de gemeente Dordrecht			<p><i>De zienswijze van de gemeente Dordrecht is op 30 juni 2020 ontvangen en kon derhalve niet betrokken worden in de bestuursbehandeling van het algemeen bestuur VRZHZ op 25 juni. Omwille van het volledige overzicht presenteren wij hieronder de ontvangen zienswijze van de gemeente Dordrecht.</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • De coronacrisis is op het moment van schrijven nog volop gaande. De effecten van de coronacrisis kunnen leiden tot een bijstelling van inhoudelijke 	<p><i>De zienswijze van de gemeente Dordrecht is op 30 juni 2020 ontvangen en kon derhalve niet betrokken worden in de bestuursbehandeling van de stukken in het algemeen bestuur VRZHZ op 25 juni. Omwille van het overzicht treft u hier een reactie.</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • In de tweede bestuursrapportage komt er een analyse op de financiële en inhoudelijke effecten van de corona-crisis. Zodra bekend

			<p>doelstellingen in de begroting 2021 maar ook in het nog op te stellen beleidsplan 2021-2024. Graag wordt de gemeenteraad geïnformeerd over de invloed en betekenis hiervan binnen de VRZHZ.</p> <ul style="list-style-type: none"> • De gemeente Dordrecht vraagt specifiek aandacht voor het proces en de inbedding van de strategische heroriëntatie. Vooruitlopend op de evaluatie van de Wet veiligheidsregio's zien we verdere verbinding met maatschappelijke ontwikkelingen, nieuwe uitdagingen en crisistypen en het in samenhang daarmee onderzoeken van de mogelijkheden voor het versterken van (slimme) samenwerking en verbinding in Zuid-Holland Zuid. Het strategisch positioneren ligt daarom in het verlengde van de strategische heroriëntatie. Wij vragen u om ons op de hoogte te houden van de uitkomsten van deze ontwikkelingen, de evaluatie Wet veiligheidsregio's en de toepassing binnen Zuid-Holland Zuid. • U beschrijft dat de continuïteit van de brandweezorg en de beschikbaarheid van (brandweer)mensen onverminderd onder de aandacht blijft en aansluiting zoekt bij het landelijke programma vrijwilligheid. Wij ondersteunen deze blijvende aandacht van harte. • Wij vragen u om extra aandacht te geven aan de zelfredzaamheid en- eigen verantwoordelijkheid van burgers, instellingen en bedrijven ter voorkoming van brand en incidenten. Onderdeel hiervan is het vormgeven van risicocommunicatie en het gebruik maken van (spontane) burgerhulpverlening. De opgedane ervaringen van de huidige coronacrisis kunnen wellicht een rol spelen in dit programma. • Er wordt de komende jaren vervoerscongestie verwacht in de regio, als gevolg van diverse gelijktijdige ingrijpende infrastructurele maatregelen die horen tot de grootschalige rijksonderhoudsopgave "Vernieuwen, Verjongen, Verduurzamen". Aan de voorkant wordt daarom door de Veiligheidsregio ingezet op het zoveel mogelijk voorkomen of beperken van de risico's voortkomend uit de plannen voor renovatie van tunnels en wegen. Het verdient de aanbeveling de opgedane positieve ervaringen in aanpak en 	<p>is of dat deze effecten gevolgen hebben voor de begroting 2021 dan zal dat via de P&C-cyclus van de VRZHZ gecommuniceerd worden.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Uw verzoek om specifieke aandacht voor de inbedding van de strategische heroriëntatie, de verbinding met de maatschappelijke ontwikkelingen, nieuwe uitdagingen en crisistypen en het onderzoeken van het versterken van samenwerking binnen Zuid-Holland Zuid wordt doorgeleid naar en geadresseerd in het traject Beleidsplan. Hierbij worden ook de stavaza en de uitkomsten van de evaluatie van de Wet Veiligheidsregio's betrokken. • De continuïteit van de brandweezorg en de beschikbaarheid van brandweermensen blijft ook in 2021 onverminderd onze aandacht krijgen. Vanuit de organisatie wordt, met de variabele voertuigbezetting en met een doorontwikkeling van de planningsprocessen, dit knelpunt aangevlogen. Alsook vanuit landelijke programma's is hier aandacht voor. De VRZHZ zet in 2021 op beide trajecten onverminderd in. • De speerpunten zelfredzaamheid en risicocommunicatie zijn opgenomen in de begroting 2021. De coronacrisis zal, zoals elke crisis, geëvalueerd worden. Het verzoek om gebruik te blijven maken van (spontane) burgerhulpverlening zal hierbij betrokken worden. De verbeterpunten uit de toekomstige evaluatie van de coronacrisis zullen uitgewerkt en ingebed worden in de lopende processen en programma's. • De aanbeveling de opgedane positieve ervaringen in de aanpassing en renovatie van de Wantijbrug zullen we meenemen in de planvorming bij de andere infrastructurele maatregelen in de regio. Dit lerend vermogen is regulier onderdeel van onze inspanningen en structureel ingebed in onze processen. • De VRZHZ monitort de frictieopgave periodiek. Op 25 juni is besloten dat de
--	--	--	---	---

				<p>communicatie bij de renovatie van de Wantijbrug ook bij andere projecten in te zetten.</p> <ul style="list-style-type: none"> De VRZHZ geeft aan dat met behulp van de transitievergoeding, de bezuinigingsplannen en enkele onderzoeksrichtingen die aanvullende potentie bieden, zoals de huisvestingsvraagstukken op het vlak van kazernes, ze verwachten voor 2024 het structureel tekort op te lossen. Deze toelichting vinden wij niet terug in de begroting 2021. Wij stellen voor de VRZHZ te verzoeken totdat de taakstelling volledig is ingevuld in elk P&C-product (kort) op de taakstelling terug te komen door informatie te verstrekken over de gevonden oplossingsrichtingen en het restant van de in te vullen taakstelling. De coronacrisis is op het moment van schrijven nog volop gaande. Ook gemeenten zullen te maken krijgen met de financiële impact van Covid-19. Dit in combinatie met het al voorliggende financiële meerjarenbeeld van de gemeenten - ook Dordrecht kent in de meerjarenbegroting een opgave tot bezuinigingen - en de mogelijke financiële gevolgen van Covid-19 voor uw begroting, vraagt dat we samen met elkaar scherp financieel aan de wind moeten zeilen. Wij worden daarom graag geïnformeerd over de invloed en betekenis hiervan op uw begroting. Door de VRZHZ is ingezet op een lobby richting Rijk, om de BDUR (tijdelijk) te compenseren of structureel te verhogen. Wij worden graag geïnformeerd over de uitkomsten van deze inzet en de effecten op uw begroting en de toekomstige deelnemersbijdragen. 	<p>VRZHZ hier in haar P&C-cyclus periodiek op zal rapporteren en informeren,.</p> <ul style="list-style-type: none"> De VRZHZ monitort de frictieopgave periodiek. Op 25 juni is besloten dat de VRZHZ hier in haar P&C-cyclus periodiek op zal rapporteren en informeren. Hierbij zullen de twee onderzoeksrichtingen die potentie hebben ook belicht worden. In de tweede bestuursrapportage komt er een analyse op de financiële en inhoudelijke effecten van de corona-crisis. Zodra bekend is of dat deze effecten gevolgen hebben voor de begroting 2021 dan zal dat via de P&C-cyclus van de VRZHZ gecommuniceerd worden. De VRZHZ onderkent dat de gemeenten financiële opgaven kennen en ziet ook dat er toekomstige ontwikkelingen zijn die een financiële impact op de VRZHZ kunnen hebben. De VRZHZ zal zoals altijd voorzichtig omgaan met de beschikbaar gestelde middelen en hanteert hierom een financieel bestendige lijn. De VRZHZ zal via haar P&C-cyclus rapporteren en u informeren over de uitkomsten van de inzet op de lobby richting het Rijk om de mismatch tussen de regionale inkomsten en de regionale risico's te verkleinen.
3.	De raad van de gemeente Gorinchem	2020/922	17 juni 2020	<ul style="list-style-type: none"> In de begroting wordt aangegeven dat 2020 in het teken staat van de voorbereidingen op de inwerkingtreding van de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra). Omdat de Wnra grote gevolgen kan hebben voor onze brandweervrijwilligers en mogelijk financiële gevolgen met zich mee kan brengen die in de onderliggende begroting nog niet zijn meegenomen, verwachten wij dat u ons over de voortgang tijdig informeert. In de begroting wordt ingegaan op het nieuw op 	<ul style="list-style-type: none"> In het onderzoek naar de gevolgen van de Wnra is gebleken dat het onderdeel met betrekking tot de deeltijdrichtlijn grote financiële gevolgen met zich mee kan brengen voor onze brandweervrijwilligers en dus de VRZHZ. Sinds 2019 worden de gevolgen van de Wnra onderscheiden in de introductie van de Wnra zelf en de deeltijdrichtlijn. Beide (sub)dossiers worden vanuit het Veiligheidsberaad gemonitord en een landelijke lijn wordt bepaald die de

				<p>te stellen beleidsplan 2021-2024. Wij vragen u hierbij specifiek aandacht te hebben voor de eventuele gevolgen van de Omgevingswet en de evaluatie van de wet veiligheidsregio's.</p> <ul style="list-style-type: none"> Het is goed te lezen dat in de begroting zelfredzaamheid en risicocommunicatie via een doelgroepgerichte aanpak als speerpunten zijn benoemd. In de begroting wordt aangegeven dat het nieuwe beleidsplan 2021-2024 nog niet geheel klaar is en in de beleidsdoelen vooruit wordt gelopen op de wensen die eerder zijn uitgesproken. Wij hebben eerder aangegeven dat de onderwerpen zelfredzaamheid en risicocommunicatie in het nieuwe beleidsplan 2021-2024 opgenomen dienen te worden. Met het opnemen van deze onderwerpen in de ontwerpbegroting nemen wij aan deze onderwerpen in het nieuwe beleidsplan 2021-2024 een duidelijke plek zullen krijgen. Het is goed te lezen dat, ondanks de recentheid en nog onbekendheid van de financiële gevolgen van de huidige Covid19 crisis, de VRZHZ zich bewust is dat deze crisis mogelijk effect heeft op de onderliggende ontwerpbegroting 2021. Graag worden wij hierover, zodra meer bekend is, bestuurlijk geïnformeerd. De reserve inhaalslag investeringen welke in 2019 is gevormd loopt door tot na 2021. Wij vragen daarom aandacht voor een realistische planning van de investeringen in relatie tot de beschikbare capaciteit. 	<p>VRZHZ volgt. De VRZHZ monitort de stand periodiek en zal u, zodra de ontwikkelingen bekend zijn, via de P&C-cyclus tijdig informeren over deze ontwikkelingen.</p> <ul style="list-style-type: none"> Uw verzoek om specifieke aandacht voor de gevolgen van de Omgevingswet, de evaluatie van de Wet Veiligheidsregio's, zelfredzaamheid en risicocommunicatie in het nieuwe beleidsplan wordt doorgeleid naar en geadresseerd in het traject Beleidsplan. In de tweede bestuursrapportage komt er een analyse op de financiële en inhoudelijke effecten van de corona-crisis. Zodra bekend is of dat deze effecten gevolgen hebben voor de begroting 2021 dan zal dat gecommuniceerd worden. De VRZHZ onderkent dat de uitvoer van de benodigde investeringen in relatie tot een realistische planning belangrijk is. Dit is een belangrijk punt voor de VRZHZ en heeft de aandacht. De investeringsplanning wordt bij elk P&C-product geanalyseerd, zo is dat ook gebeurt bij de eerste bestuursrapportage 2020. Het eerstvolgende moment hiervoor is de tweede bestuursrapportage 2020 en vervolgens in 2021. De doorlichting vindt ook plaats in relatie tot de benodigde en beschikbare capaciteit voor de uitvoer van de investeringen.
4.	Het college van B&W van de gemeente Hardinxveld-Giessendam	2020/919	18 juni 2020	<ul style="list-style-type: none"> In de begroting wordt aangegeven dat 2020 in het teken staat van de voorbereidingen op de inwerkingtreding van de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra). Omdat de Wnra grote gevolgen kan hebben voor onze brandweervrijwilligers en mogelijk financiële gevolgen met zich mee kan brengen die in de onderliggende begroting nog niet zijn meegenomen, verwachten wij dat u ons over de voortgang tijdig informeert. In de begroting wordt ingegaan op het nieuw op te stellen beleidsplan 2021-2024. Wij vragen u hierbij specifiek aandacht te hebben voor de eventuele gevolgen van de Omgevingswet en de evaluatie van de wet veiligheidsregio's. 	<ul style="list-style-type: none"> In het onderzoek naar de gevolgen van de Wnra is gebleken dat het onderdeel met betrekking tot de deeltijdrichtlijn grote financiële gevolgen met zich mee kan brengen voor onze brandweervrijwilligers en dus de VRZHZ. Sinds 2019 worden de gevolgen van de Wnra onderscheiden in de introductie van de Wnra zelf en de deeltijdrichtlijn. Beide (sub)dossiers worden vanuit het Veiligheidsberaad gemonitord en een landelijke lijn wordt bepaald die de VRZHZ volgt. De VRZHZ monitort de stand periodiek en zal u, zodra de ontwikkelingen bekend zijn, via de P&C-cyclus tijdig informeren over deze ontwikkelingen.

				<ul style="list-style-type: none"> Het is goed te lezen dat in de begroting zelfredzaamheid en risicocommunicatie via een doelgroepgerichte aanpak als speerpunten zijn benoemd. In de begroting wordt aangegeven dat het nieuwe beleidsplan 2021-2024 nog niet geheel klaar is en in de beleidsdoelen vooruit wordt gelopen op de wensen die eerder zijn uitgesproken. Wij hebben eerder aangegeven dat de onderwerpen zelfredzaamheid en risicocommunicatie in het nieuwe beleidsplan 2021-2024 opgenomen dienen te worden. Met het opnemen van deze onderwerpen in de ontwerpbegroting nemen wij aan deze onderwerpen in het nieuwe beleidsplan 2021-2024 een duidelijke plek zullen krijgen. Het is goed te lezen dat, ondanks de recentheid en nog onbekendheid van de financiële gevolgen van de huidige COVID-crisis, de VRZHZ zich bewust is dat deze crisis mogelijk effect heeft op de onderliggende ontwerpbegroting 2021. Graag worden wij hierover, zodra meer bekend is, (bestuurlijk) geïnformeerd. De reserve inhaalslag investeringen materieel die in 2019 is gevormd, loopt nog door na 2021. De gemeenteraad is benieuwd naar de verwachte realisatie van het investeringsplan en het verloop van de reserve inhaalslag investeringen. Vragen over de in deze begroting opgenomen financiële kengetallen, met name de sterke stijging van de schuldquote, konden niet op korte termijn beantwoord worden. Graag ontvangt de raad daarom alsnog een nadere toelichting. Ook zijn wij geïnteresseerd op welke wijze de VRZHZ met deze kengetallen wil sturen op haar financiële positie. 	<ul style="list-style-type: none"> Uw verzoek om specifieke aandacht voor de gevolgen van de Omgevingswet, de evaluatie van de Wet Veiligheidsregio's, zelfredzaamheid en risicocommunicatie in het nieuwe beleidsplan wordt doorgeleid naar en geadresseerd in het traject Beleidsplan. In de tweede bestuursrapportage komt er een analyse op de financiële en inhoudelijke effecten van de corona-crisis. Zodra bekend is of dat deze effecten gevolgen hebben voor de begroting 2021 dan zal dat gecommuniceerd worden. De VRZHZ onderkent dat de uitvoer van de benodigde investeringen in relatie tot een realistische planning belangrijk is. Dit is een belangrijk punt voor de VRZHZ en heeft de aandacht. De investeringsplanning wordt bij elk P&C-product geanalyseerd, zo is dat ook gebeurt bij de eerste bestuursrapportage 2020. Het eerstvolgende moment hiervoor is de tweede bestuursrapportage 2020 en vervolgens in 2021. De doorlichting vindt ook plaats in relatie tot de benodigde en beschikbare capaciteit voor de uitvoer van de investeringen. De toelichting op de in de begroting 2021 opgenomen financiële kengetallen, de stijging van de schulquota en de toelichting op de wijze waarop gestuurd wordt zullen ambtelijk beantwoord worden.
5.	De raad van de gemeente Hendrik-Ido-Ambacht				
6.	De raad van de gemeente Hoeksche Waard	2020/924	22 juni 2020	<p>Besluit inzake ontwerpbegroting 2021</p> <p>De gemeenteraad heeft ingestemd met de ontwerpbegroting 2021. De gemeenteraad heeft daarbij opgemerkt dat momenteel en in de nabije toekomst ontwikkelingen plaatsvinden die mogelijk (grote) financiële gevolgen hebben. Zoals in de stukken terecht wordt aangegeven staan ook gemeenten gesteld voor verschillende financiële</p>	<ul style="list-style-type: none"> De VRZHZ monitort de toekomstige ontwikkelingen met mogelijke financiële gevolgen minutieus en zal daar blijvend over communiceren.

				uitdagingen. De gemeenteraad hecht er daarom belang aan hierover op tijd goed geïnformeerd te worden.	
7.	De raad van de gemeente Molenlanden	2020/802	2 juni 2020	<p>De gemeenteraad stemt in met de ontwerpbegroting 2021 van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid. Wel vragen wij aandacht voor:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Het voortbestaan van het platform zelfredzaamheid. Wij zien graag dat de onderwerpen zelfredzaamheid en risicocommunicatie worden geborgd in het nieuwe meerjarenbeleidsplan. 2) De verwachte realisatie van het investeringsplan en het verloop van de reserve inhaalslag investeringen. De reserve inhaalslag investeringen welke in 2019 is gevormd loopt door tot na 2021. Wij vragen daarom aandacht voor een realistische planning van de investeringen in relatie tot de beschikbare capaciteit. 3) Het vroegtijdig informeren van het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid over de financiële gevolgen van de risico's uit de risicoparagraaf, waaronder de Covid 19 crisis en de inwerkingtreding van de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren. 4) Het continueren van de gemeentelijke bijdrage op het niveau van 2020 en het geven van inzicht in de besparingsmogelijkheden op korte (2021) en langere termijn (2022 en verder) en hiervoor een voorstel uit te werken (zowel inhoudelijk als financieel). De gemeente Molenlanden staat voor een behoorlijk forse bezuinigingsopgave. Ook de VRZHZ heeft de afgelopen jaren fors bezuinigd (meerjarenperspectief 2016-2020) en staat opnieuw voor een bezuinigingsopgave van jaarlijks €1,5 miljoen veroorzaakt door de uittreding van de gemeenten Leerdam en Zederik. Desalniettemin is het goed om dit onderwerp nader te onderzoeken en het gesprek te voeren met betrokken partners om tot een gezamenlijke kaderstelling te komen. 	<ul style="list-style-type: none"> • Uw verzoek om specifieke aandacht voor zelfredzaamheid en risicocommunicatie in het nieuwe beleidsplan wordt doorgeleid naar en geadresseerd in het traject Beleidsplan. • De VRZHZ onderkent dat de uitvoer van de benodigde investeringen in relatie tot een realistische planning belangrijk is. Dit is een belangrijk punt voor de VRZHZ en heeft de aandacht. De investeringsplanning wordt bij elk P&C-product geanalyseerd, zo is dat ook gebeurd bij de eerste bestuursrapportage 2020. Het eerstvolgende moment hiervoor is de tweede bestuursrapportage 2020 en vervolgens in 2021. De doorlichting vindt ook plaats in relatie tot de benodigde en beschikbare capaciteit voor de uitvoer van de investeringen. • De VRZHZ monitort de toekomstige ontwikkelingen met mogelijke financiële gevolgen minutieus en zal daar blijvend over communiceren. • De VRZHZ staat voor een financieel bestendige lijn en wil voorzichtig omgaan met de beschikbaar gestelde middelen. Het verzoek om het mee te denken over besparingsmogelijkheden die op korte en lange termijn kunnen leiden tot een lagere gemeentelijke bijdrage wordt door de VRZHZ meegenomen in de lopende exercitie om de frictie-opgave Vijfheerenlanden volledig op te lossen.
8.	Het college van de gemeente Papendrecht	2020/923	22 juni 2020	De gemeenteraad heeft in haar vergadering van 11 juni 2020 besloten geen wensen en bedenkingen te uiten ten aanzien van de ontwerp-concernbegroting van 2021.	n.v.t.

9.	De raad van de gemeente Sliedrecht	2020/920		<p>Uittreding Leerdam/Zederik Wij zijn van mening dat de overgebleven deelnemende gemeenten niet met de financiële effecten van de uittreding van Leerdam en Zederik geconfronteerd mogen worden. Wij zijn tevreden dat u hetzelfde uitgangspunt hanteert. Met de ontvangen transitievergoeding kunt u tot 2024 de frictiekosten opvangen. U werkt er naar toe om vanaf dat moment de kosten aangepast te hebben op de nieuwe situatie. Wij onderschrijven deze werkwijze. Daarbij verzoeken wij u ons de komende periode op de hoogte te houden over de voortgang in dit traject en welke maatregelen u heeft genomen.</p> <p>Beleidsplan 2021-2024 U werkt op dit moment aan het nieuwe beleidsplan 2021-2024. U geeft aan dat door de corona-crisis de besluitvorming hierover waarschijnlijk vertraging oploopt en dat de begrotingen 2020 en 2021 hierdoor mogelijk nog bijgesteld moeten worden. Na afloop van de corona-crisis volgt een analyse van de gevolgen ervan. Wij hebben begrip voor deze situatie en de onzekerheden die het met zich meebrengt. Wel vragen wij u om ons tijdig te informeren over de uitkomsten van uw analyse en de effecten ervan op de begrotingen. Deze werken door naar de lokale begrotingen en op die manier kunnen wij hier ook op tijd rekening mee houden.</p> <p>Zelfredzaamheid In uw ontwerp-begroting 2021 gaat u in op de belangrijkste beleidsvoornemens op grond van de lopende strategische ontwikkelingen en de retraite 2019. Tot ons genoegen staat daarin onder meer veilig bouwen en veilig gedrag centraal. Met name in relatie tot zelfredzaamheid van (kwetsbare) mensen via het programma 'Veilig Leven en zelfredzaamheid'. In onze zienswijze op het regionaal risicoprofiel van 29 oktober 2019 hebben wij op het belang hiervan gewezen. Wij verwachten dat dit onderwerp in het beleidsplan 2021-2024 dan ook weer de nadrukkelijke aandacht krijgt om structurele borging te verzekeren.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Op 25 juni is besloten dat de VRZHZ hier in haar P&C-cyclus periodiek op zal rapporteren. In de tweede bestuursrapportage 2020 komt er een analyse op de financiële en inhoudelijke effecten van de corona-crisis. Zodra bekend is of dat effecten heeft op de begroting 2021 dan zal dat gecommuniceerd worden. Het belang van de voortzetting van het onderwerpen Veilig bouwen en Veilig gedrag (o.a. meer via het programma 'Veilig Leven' op vlak van zelfredzaamheid) onderkennen wij. Uw verzoek om de specifieke aandacht voor deze thema's in het nieuwe beleidsplan wordt doorgeleid naar en geadresseerd in het traject Beleidsplan.
10.	De raad van de gemeente Zwijndrecht	2020/803	2 juni 2020	<p>Ontwerp-begroting 2021- taakstelling uittreding Leerdam en Zederik In de jaarrekening is een uitgebreide toelichting opgenomen op de uittreding van de gemeenten Leerdam en Zederik en de daardoor ontstane taakstelling van € 1,5 miljoen. U geeft aan dat u met</p>	<p>Op 25 juni is besloten dat de VRZHZ hier in haar P&C-cyclus periodiek op zal rapporteren en informeren.</p>

			<p>behulp van de transitievergoeding, de bezuinigingsplannen en enkele onderzoeksrichtingen die aanvullende potentie beiden verwacht voor 2024 het structureel tekort op te lossen. Deze toelichting vinden wij niet terug in de begroting 2021.</p> <p>Wij gaan er vanuit – totdat de taakstelling volledig is ingevuld – in elk P&C product (kort) op de taakstelling terug te komen door informatie te verstrekken over de gevonden oplossingsrichtingen en het restant van de in te vullen taakstelling.</p> <p>De ontwerp begroting 2021 geeft voor ons verder geen aanleiding tot het maken van opmerkingen.</p>	
--	--	--	--	--

Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid,

gelet op het advies vanuit de schriftelijke consultatie van de auditcommissie van 28 mei 2020;

gezien het voorstel van het dagelijks bestuur van 4 juni 2020;

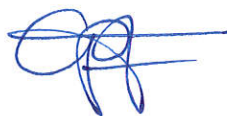
Gelet op vergaderstuk 2020/700, 2020/700/A en 2020/700/B

B e s l u i t :

1. Kennis te nemen van de ontvangen zienswijzen op de ontwerp-begroting 2021
2. In te stemmen met de ontwerp-begroting 2021;
3. In te stemmen met de investeringen in jaarschijf 2021 van het investeringsplan van de VRZHZ;
4. Kennis te nemen van de jaarschijven 2022-2024 van het investeringsplan van de VRZHZ.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid van 25 juni 2020

De secretaris



C.P. Frentz

De voorzitter



Mr. A.W. Kolff

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

RA12443

Aan: het algemeen bestuur van gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid te Dordrecht gecontroleerd.

WIJ CONTROLEERDEN	ONS OORDEEL
<p>De jaarrekening bestaande uit:</p> <ol style="list-style-type: none">1. het overzicht van baten en lasten over 2019 (pagina 35) ; en2. de balans per 31 december 2019;3. de toelichting (pagina 36 tot en met pagina 41 en pagina 44 tot en met 57) met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen (pagina 44 en pagina 45);4. de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (pagina 58); en5. de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld (pagina 60).	<p>Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken op pagina 35 tot en met pagina 57 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2019 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid op 31 december 2019 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).</p> <p>Naar ons oordeel zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het vastgestelde normenkader d.d. 11 december 2019.</p>

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 11 december 2019 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening’.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op EUR 483.650. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2019. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de EUR 24.183 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa of WNT-redenen relevant zijn.

Benadrukking van de impact van COVID-19

Wij wijzen op de toelichting opgenomen onder de “gebeurtenissen na balansdatum” in de toelichting op de jaarrekening (pagina 57) en de toelichting opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing in het jaarverslag (pagina 25) waarin het dagelijks bestuur de impact van de effecten van het coronavirus (COVID-19) op de baten en lasten en de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid heeft beschreven. Ons oordeel is niet aangepast met betrekking tot deze aangelegenheid.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

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

- ▶ jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- ▶ met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het op 11 december 2019 vastgestelde normenkader.

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 11 december 2019, het Controleprotocol WNT 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's
 - ▷ dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - ▷ dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,
- ▶ het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen.

Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen;

- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeenschappelijke regeling. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

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

Rotterdam, 10 juli 2020

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g. C.M. Steehouwer MSc RA
