VEILIGHEIDSREGIO
Zuid-Limburg

Jaarstukken 2020

maart 2021

Inhoudsopgave

1 DEEL A – INLEIDING JAARSTUKKEN 4
1.1 Voorwoord 4
1.1.1 Inleiding 4
1.1.2 Het resultaat op hoofdlijnen 5
1.2 Bestuur en directie 6
1.2.1 Rechtspersoonlijkheid en bestuurssamenstelling 6
2 DEEL B – JAARVERSLAG 7
2.1 Concern 7
2.1.1 Wie zijn we? 7
2.1.2 Waar staan we voor? 7
2.1.3 Ons werkgebied 8
2.1.4 Risico's op concern niveau. 9
2.2 Crisisbeheersing en rampenbestrijding 10
2.2.1 Programma-activiteiten 10
2.2.2 Wat wilden we bereiken? 10
2.2.3 Wat hebben we daarvoor in 2020 gedaan? 11
2.2.4 Risico's 12
2.3 Brandweerzorg 13
2.3.1 Wie zijn we? 13
2.3.2 Waar staan we voor? 13
2.3.3 Wat hebben we daarvoor in 2020 gedaan? 13
2.3.4 Risico's 14
2.4 Ondersteuning 15
2.4.1 Wie zijn we? 15
2.4.2 Waar staan we voor? 15
2.4.3 Wat hebben we daarvoor in 2020 gedaan? 15
2.5 COVID-19 paragraaf 16
2.6 Paragrafen 18
2.6.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 18
2.6.2 Onderhoud kapitaalgoederen 21
2.6.3 Financiering 21
2.6.4 Bedrijfsvoering 22
2.6.5 Verbonden partijen 24
3 DEEL C – JAARREKENING 26
3.1 Balans (voor resultaatbestemming) 27
3.2 Toelichting op de balans 29
3.2.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 29
3.2.2 Vaste activa 31
3.2.3 Vlottende activa 33
3.2.4 Vaste passiva 34
3.2.5 Vlottende passiva 38
3.2.6 Niet uit de balans blijkende verplichtingen 39
3.3 Overzicht van baten en lasten 40
3.4 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 41
3.4.1 Samenvattend overzicht - analyse 41

3.4.2 Overzicht incidentele baten en lasten 41
3.4.3 Aanwending van het bedrag voor onvoorzien 42
3.4.4 Structureel begrotingssaldo 42
3.4.5 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen 43
3.4.6 Gebeurtenissen na balansdatum 44
3.5 Voorstel nog te bestemmen resultaat 45
4 Overige gegevens 46
4.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 46
5 Bijlagen 47
5.1 SiSa-verantwoording 47
5.2 Overzicht schatkistbankieren 48
5.3 Taakvelden 49

1 DEEL A – INLEIDING JAARSTUKKEN

1.1 Voorwoord

1.1.1 Inleiding

De uitbraak van COVID-19 (Corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Voor de aanpak van COVID-19 kijken wij wat we, aanvullend op de landelijke maatregelen van het Rijk, kunnen doen.

Dat waren de wijze woorden in het voorwoord van de jaarrekening over 2019. We stonden aan het begin van de COVID-pandemie en hadden nog geen goed beeld van wat er op ons af zou komen. Terugblikkend kunnen we nu stellen dat 2020 voor heel Nederland (en heel veel andere landen) een zeer bewogen jaar is geweest en dat dit voor de veiligheidsregio Zuid-Limburg niet anders was.

De gemeenten in Zuid-Limburg hebben in 2019 ingestemd met een begrotingsuitbreiding en 2020 was de start van de uitvoering en implementatie. Er is een solide basis gelegd voor de brandweerzorg in Zuid-Limburg en we hebben met elkaar gewerkt aan het robuuster en toekomstbestendig maken van de organisatie en het invulling geven aan de toenemende (veelal wettelijk opgelegde) taken. Dat is deels gebeurd door een reorganisatie waarbij interne kwetsbaarheden zijn opgelost, deels door het werven van nieuwe functionarissen in vacatures waarmee ook nieuw élan en nieuwe energie ingebracht werden en deels door het verdergaand herinrichten en optimaliseren van de ondersteunende teams. Er is een nieuw directieteam gevormd dat per 1 januari 2020 de schouders onder deze uitdaging heeft gezet en samen naar de toekomst kijkt.

En toen werden we in februari, rond de Carnaval, geconfronteerd met de eerste signalen van COVID-19. De start van een pandemie waar we nu, een jaar later, nog mee van doen hebben en die nog steeds een substantieel deel van onze agenda's bepaalt. Een pandemie ook die ons veel inzichten heeft gebracht, alleen al door de lange duur van deze crisis. Het programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding kon in deze periode op veel terreinen een zinvolle bijdrage leveren. De voorbereidingen op crises en de ervaringen met scenario's en handelend optreden maakten dat onder meer bij het Corona-centrum, het zorgdashboard en het helpen en ondersteunen van andere partners in de keten (bijvoorbeeld GGD/GHOR) een adequate bijdrage geleverd werd.

Ervaringen die ook weer helpen om de eigen werkprocessen en dienstverlening te verbeteren. Vanuit het programma Brandweerzorg werd verdergaand ingezet op het verbeteren van risicobeheersing, de samenwerking met gemeenten en het borgen van de paraatheid. Er was weliswaar sprake van minder incidenten in aantal maar de incidenten die er waren kenden vaak een extra component door de extra maatregelen die er door COVID-19 genomen moesten worden. Ook onze hulpverleners staan dan in de frontlinie en weten niet altijd wat er op hen afkomt als ze naar een incident rijden.

In 2020 kenden we naast de GRIP 4 voor COVID-19 nog 23 GRIP-opschalingen van GRIP 1 of hoger. De opschalingen zijn allemaal geëvalueerd en verbeterpunten zijn gedetecteerd en vervat in actieplannen. Van de uitvoering van die verbeterpunten wordt periodiek verslag gedaan aan ons bestuur.

De uitbraak van COVID-19 (Corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Voor de aanpak van COVID-19 kijken wij wat we, aanvullend op de landelijke maatregelen van het Rijk, kunnen doen. Dit raakt het beleidsterrein van onze organisatie. We streven naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van de landelijke en lokale maatregelen en naar zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden en van noodzakelijke (digitale) besluitvorming. Wij hebben daarvoor de nodige interne maatregelen genomen.

1.1.2 Het resultaat op hoofdlijnen

Het jaar 2020 is afgesloten met een positief resultaat van € 87.254. Dit positieve resultaat valt uiteen in de volgende deelresultaten:

- Resultaat programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding (exclusief GHOR) en programmalijn Brandweerzorg € 89.244 positief;
- Resultaat GHOR € 1.990 negatief;

Het positieve resultaat op het programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding en het programma Brandweerzorg wordt met name veroorzaakt door een combinatie van:

- Een incidentele onderschrijding op personeelskosten circa € 377.000 door het later invullen van vacatures mede als gevolg van COVID-19 (+ € 1.065.000) en voortkomende frictiekosten (- € 688.000).
- Hogere afschrijvingskosten als gevolg van de doorgevoerde foutherstel materiële vaste activa (- € 501.000).
- Lagere ICT kosten (+ € 340.000).
- Diverse autonome kostenstijgingen (- € 129.000).

Het positieve resultaat op het programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding en programma Brandweerzorg wordt met name veroorzaakt door de hogere afschrijvingskosten als gevolg van de doorgevoerde foutherstel materiële vaste activa. Daartegenover staat een incidentele onderschrijding op de personeelskosten groot € 460.000 als gevolg van het later invulling geven van vacatures conform de fijnstructuur en hogere overige inkomsten. Voor een uitgebreidere analyse verwijzen wij naar paragraaf 3.4.

Het negatieve resultaat van de GHOR (€ 1.990) wordt met name veroorzaakt door een optelsom van een aantal incidentele oorzaken. Voor een nadere toelichting op de GHOR is een aparte jaarrekening van de GHOR beschikbaar bij de VRZL.

In 2020 heeft de Veiligheidsregio Zuid-Limburg meerkosten gehad als gevolg van COVID-19. De totale meerkosten in 2020 voor COVID-19 bedragen € 588.659. Deze kosten zijn als vordering opgenomen op het Ministerie van VWS voor hetzelfde bedrag. In het jaarverslag worden deze meerkosten verder toegelicht.

In de jaarrekening is een voorstel tot resultaatbestemming opgenomen ter besluitvorming in het Algemeen Bestuur bij de vaststelling van de jaarrekening.

1.2 Bestuur en directie

1.2.1 Rechtspersoonlijkheid en bestuurssamenstelling

De Veiligheidsregio Zuid-Limburg is een gemeenschappelijke regeling waarvan instandhouding geschiedt door de gemeenten in Zuid-Limburg. Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarstukken. Het Algemeen Bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen ervan.

Het dagelijks bestuur is als volgt samengesteld (per 31 december 2020):

Naam	Gemeente	Functie
Mevrouw J.M. Penn-te Strake	Maastricht	voorzitter
De heer R. Wever	Heerlen	portefeuille GHOR
De heer J.Th.C.M. Verheijen	Sittard-Geleen	plaatsvervangend voorzitter portefeuille Crisisbeheersing en Rampenbestrijding
Mevrouw T.P. Dassen-Housen	Kerkrade	Portefeuille Brandweer
De heer R. de Boer	Simpelveld	Portefeuille Financiën en Personeel

Het algemeen bestuur is als volgt samengesteld (per 31 december 2020):

Naam	Gemeente	Functie
Mevrouw C. van Basten-Boddin	Beek	Lid
De heer E. Geurts	Beekdaelen	Lid
Mevrouw W.J.F. van der Rijt- van der Kruis	Brunssum	Lid
De heer D.A.M. Akkermans	Eijsden-Margraten	Lid
Mevrouw N.H.C. Ramaekers-Rutjens	Gulpen-Wittem	Lid
De heer R. Wever	Heerlen	Lid
Mevrouw T.P. Dassen-Housen	Kerkrade	Lid
De heer R.J.H. Vlecken	Landgraaf	Lid
Mevrouw J.M. Penn-te Strake	Maastricht	Voorzitter
Mevrouw M.A.H. Clermonts-Aretz	Meerssen	Lid
De heer R. de Boer	Simpelveld	Lid
De heer J.Th.C.M. Verheijen	Sittard-Geleen	Lid
Mevrouw M.F.M. Leurs-Mordang	Stein	Lid
De heer H. Leunessen	Vaals	Lid
De heer J. Schrijen	Valkenburg a/d Geul	Lid
De heer W. Houben	Voerendaal	Lid

2 DEEL B – JAARVERSLAG

2.1 Concern

2.1.1 Wie zijn we?

De Veiligheidsregio Zuid-Limburg is een gemeenschappelijke regeling van de gemeenten in Zuid-Limburg en eén van de 25 veiligheidsregio's in Nederland.

De VRZL is een hands-on hulpverleningsorganisatie en een netwerkorganisatie in één. De werkzaamheden vinden plaats op het terrein van crisisbeheersing/rampenbestrijding en brandweerzorg.

De afgelopen periode hebben wij ons ontwikkeld van een groot aantal samenwerkende lokale organisaties naar één Veiligheidsregio. In onze regio werken 16 gemeenten, de brandweer, de politie Eenheid Limburg, de Geneeskundige Hulpverlenings- Organisatie in de regio (GHOR), het Openbaar Ministerie (OM), provincie Limburg, Veiligheidsregio Limburg Noord (VRLN), Waterpartners Limburg (waterschap, zuiveringsschap, waterleidingmaatschappij) Defensie, de Regionale Uitvoeringsdienst (RUD) en Chemelot samen.

Daarnaast hebben wij een omvangrijk netwerk van partijen waarmee wij samenwerken zoals het Nederlandse Rode Kruis, Essent, Enexis, Brightlands, ProRail, de overige zuidelijke veiligheidsregio's (Zuid-6) en natuurlijk de verschillende hulpverleningsorganisaties in het Euregionale grensgebied.

2.1.2 Waar staan we voor?

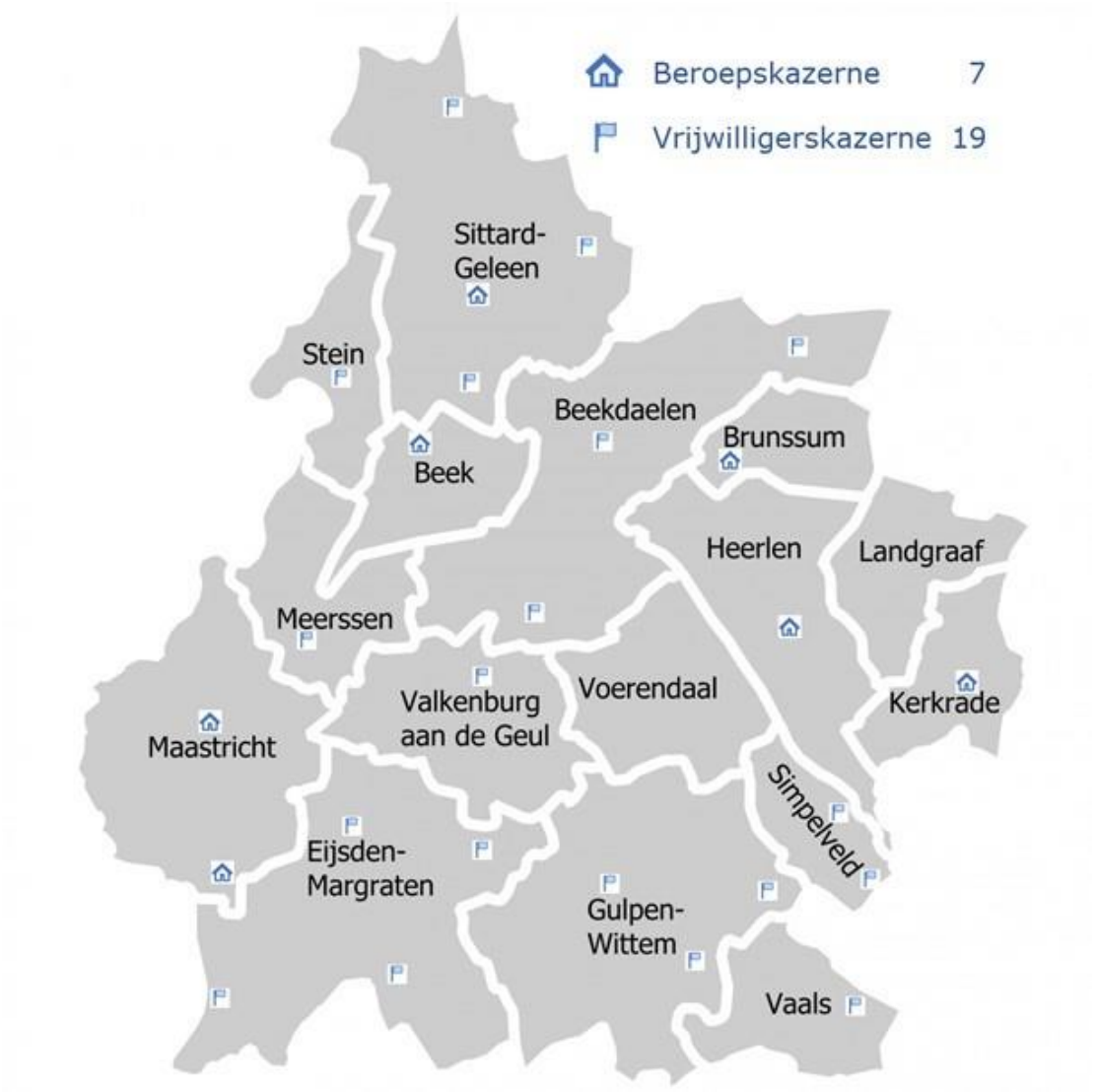
VRZL is ingericht om de zorg voor openbare veiligheid in de regio te organiseren. Burgers, bedrijven en instellingen verwachten dat wij er voor ze zijn met advies en hulp waar nodig. Samen met onze partners:

- dragen we (pro)actief bij aan de veiligheid in de regio. We brengen risico's in kaart en treffen voorbereidingen op maat;
- geven we adviezen om waar mogelijk onveiligheid te voorkomen en te beperken;
- bestrijden we incidenten en crises als ze zich toch voordoen. We treden effectief op tijdens een ramp om schade te beperken;
- beogen we leed en schade zo veel mogelijk te beperken en helpen we verstoringen van het openbare leven zo snel mogelijk te herstellen. We zetten in op slachtofferhulp, nazorg en herstel van materiële schade.

Als VRZL willen we deze taak realiseren door midden tussen burgers, bedrijven, instellingen en partners te staan, primair uit te gaan van eenieders eigen kracht en expertise, waarbij we door een goede informatiepositie en gedreven en vakbekwame medewerkers een natuurlijke, betrouwbare partner zijn voor duurzame veiligheid in de regio. Ons motto daarbij is: 'Samen Veilig'. Samen met de gemeenten en onze crisispartners hebben we een krachtige crisisorganisatie staan. Wij kunnen snel hulp bieden en beschikken over voldoende slagkracht.

2.1.3 Ons werkgebied

Het werkgebied van Veiligheidsregio Zuid-Limburg is een compact verstedelijkt gebied van circa 650 km2. Buiten de economisch bijzonder waardevolle clustering in onder meer chemie en health en unieke kansen voor versterking van de regio spelen er, door de geografische ligging van Zuid-Limburg, specifieke opgaven. Voor deze regio, die uiterst excentrisch ligt binnen Nederland (ruim 200 km grenslengte en op het smalste deel met 6 km verbonden aan de rest van Nederland), geldt dat in bijzondere mate. Met ongeveer 597.000 inwoners ligt Zuid-Limburg centraal in de Euregio Maas-Rijn. Er zijn grote industrieën met specifieke veiligheidsrisico's, zoals chemische industrie en de luchthaven Maastricht-Aachen Airport. Met name in de zomermaanden ontvangen we veel toeristen, die zowel in de stedelijke als de landelijke gebieden verblijven.



2.1.4 Risico’s op concern niveau.

Hieronder zijn de belangrijkste risico's weergegeven die voor de gehele organisatie gelden. Specifieke risico’s die betrekking hebben op een programma zijn daar benoemd:

- Technische ontwikkelingen vormen steeds meer een onderdeel van de organisatie. We lopen hierdoor ook meer risico dat deze technologische ontwikkelingen elkaar zo snel opvolgen dat dit niet meer te implementeren is en waardoor operationeel risico wordt gelopen;
- Verduurzaming/milieu. Verscherpte regelgeving die ad hoc worden ingevoerd kan leiden tot meer kosten en tijdelijke buiten werking stelling van materieel;
- Datalekken en informatiebeveiliging. Een steeds groter risico zijn de cyberaanvallen. Een goed voorbeeld hiervan is de recente aanval bij de Universiteit in Maastricht;
- Omgevingswet. Met de verwachte inwerkingtreding per 1-1-2022 van de omgevingswet verandert het stelsel van regelgeving voor de fysieke en gezonde leefomgeving. Deze wetgevingsoperatie heeft gevolgen voor overheden waaronder de veiligheidsregio's en de brandweer. De exacte impact voor de VRZL is nog onbekend.

2.2 Crisisbeheersing en rampenbestrijding

2.2.1 Programma-activiteiten

Het programma Crisisbeheersing en rampenbestrijding (C&R) omvat alle activiteiten die gericht zijn op de voorbereiding op mogelijke crises en rampen. Het gaat om de beheersing van risico's (voorkomen, beperken) en de gezamenlijke multidisciplinaire voorbereiding op mogelijke incidenten. Hierbij wordt het begrip "incident" breed opgevat. Het gaat niet alleen om het incident zelf maar ook om de dreiging ervan of de aankondiging van een gebeurtenis. Het kan ook gaan om incidenten of verstoringen die op zichzelf geen ramp of crisis zijn maar die (mogelijk) de openbare orde en veiligheid bedreigen zoals thema's die grote maatschappelijke onrust tot gevolg kunnen hebben. Het programma omvat de volgende producten met clusters van activiteiten:

- Bevolkingszorg (inclusief evenementen en multidisciplinaire risicobeheersing);
- Communicatie waaronder Risicocommunicatie (risicobewustzijn) en Crisiscommunicatie;
- Informatiemanagement;
- Multidisciplinaire Operationele Voorbereiding (MOV); • Multidisciplinair Opleiden, Trainen en Oefenen (MOTO);
- Kwaliteitszorg.

Onder dit programma worden ook de activiteiten uitgevoerd door de Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR). De activiteiten van de GHOR worden uitgevoerd door en onder verantwoordelijkheid van de GGD. Voor een nadere toelichting op de GHOR verwijzen we naar het jaardocument van de GHOR.

2.2.2 Wat wilden we bereiken?

Onze doelstellingen voor bevolkingszorg in 2020 omvatten onder meer het beschikken over adequate, geactualiseerde plannen en handboeken binnen bevolkingszorg, de verschillende piketten gevuld te hebben met beschikbare, opgeleide en getrainde medewerkers, een adequate bijdrage leveren aan de multidisciplinaire risicobeoordeling rondom evenementen en het faciliteren van gemeenten daarbij.

Voorbereiden op crisisbeheersing (koude taken) en coördinatie bij incidenten en crisis (warme taken) kent naast bevolkingszorg nog meer aspecten. Informatiemanagement en met name het beschikbaar hebben van adequate, gevalideerde en veredelde informatie is een belangrijk onderdeel van de taak en juist in deze tijd van onschatbare waarde.

De burgers bewust maken van de risico's in hun omgeving is een gemeentelijke taak. In het kader van efficiënte samenwerking en de uitgesproken ambitie om daarin gezamenlijk op te trekken vervult de Veiligheidsregio een faciliterende en coördinerende taak daarin. Wij enthousiasmeren de samenwerking, de afstemming en de gezamenlijke uitvoering.

De algemene doelstelling voor crisiscommunicatie (de verantwoordelijkheid van de Veiligheidsregio) is om adequaat voorbereid te zijn op mogelijke crises en in de warme situatie en daarover in de richting van bevolking en media te kunnen communiceren.

De algemene doelstelling rondom MOV en MOTO is om over adequate en actuele multidisciplinaire planvorming te beschikken en de medewerkers in piketten (ruim 150 exclusief politie en brandweer) daarvoor adequaat opgeleid, getraind en geoefend te krijgen en te houden.

In een kwaliteitszorgsysteem borgen we de gewenste kwaliteit van optreden en de wijze waarop de voorbereiding tot stand komt.

Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de regio

De GHOR is belast met de coördinatie, aansturing en regie van de geneeskundige hulpverlening bij grote incidenten en met de advisering daarover. De GHOR focust op het realiseren van een naadloze opschaling van dagelijkse naar grootschalige medische hulpverlening. Daarnaast bevordert zij dat de betrokken organisaties als een samenhangende zorgketen kunnen optreden zodat slachtoffers de best mogelijke zorg krijgen. Dit met als doel slachtoffers zo goed mogelijk te helpen en (blijvende) gezondheidsschade te vermijden, danwel te minimaliseren.

2.2.3 Wat hebben we daarvoor in 2020 gedaan?

De start van 2020 stond in het teken van de voorbereiding op Koningsdag. Al gauw kwamen de werkzaamheden in het licht van de Coronacrisis te staan. Dat vroeg van de medewerkers een enorme flexibiliteit, veerkracht en 'can do' mentaliteit. Belangrijke verantwoordelijkheid voor de VRZL is hierbij de crisiscommunicatie die ook nu nog steeds een grote taak in het kader van COVID te vervullen heeft. Daarnaast zijn nog diverse ander taken uitgevoerd onder meer:

- Diverse oefeningen Koningsdag;
- Participeren in de verschillen teams m.b.t. COVID incl. Coronacentrum.
- Inrichten, ondersteunen en participeren in diverse adviesgroepen.
- Informatievoorziening zowel inrichten als actueel houden van het Limburgs Dashboard COVID-19 en het dagelijks Veiligheidsbeeld.
- Inrichten en trainen piketpool voor functie Adviseur Bevolkingszorg;
- Bijdragen en uitvoeren bovenregionale, landelijke en tussentijdse evaluaties Covid en opstellen verantwoordingsverslagen;

De reguliere werkzaamheden in 2020 hebben voor een deel plaatsgevonden. Zo hebben diverse oefeningen plaatsgevonden, zijn netwerken en relaties onderhouden, is een handboek bevolkingszorg ontwikkeld. Daarnaast is er ook aandacht geweest voor de problematiek rondom Chemelot belevingsonderzoek en risicocommunicatie). En natuurlijk is ook aandacht besteed aan de behoefte van de diverse medewerkers, partners m.b.t. binding, uitrusting van , doorontwikkeling diverse tools en leren van het verleden. De burgers zijn naast communicatie over COVID-19 ook geïnformeerd middels de publiekscampagne wateroverlast.

In 2020 zijn er 24 incidenten met GRIP 1 of hoger geweest. Die zijn uiteraard geëvalueerd en verbeterpunten zijn uitgezet binnen de verantwoordelijke processen.

In het kader van de bestrijding van de Covid-pandemie hebben veel van de werkzaamheden plaatsgevonden in nauwe samenwerking met de diverse regionale, bovenregionale en landelijke ketenpartners.

Door het in kaart brengen van risico's krijgen bestuurders en beleidsmakers inzicht in de regio en haar specifieke veiligheidsrisico's, alsmede in de wijze waarop deze zich ten opzichte van elkaar verhouden als het gaat om impact en waarschijnlijkheid. Dit is vertaald naar beleid voor de voorbereiding op een ramp of crisis. Waar mogelijk worden zelfredzaamheid en hulpverlening geoptimaliseerd.

Voor de GHOR geldt nog meer dat de plannen en doelstellingen voor 2020 doorkruist werden door de Covid-19 uitbraak en alle daarmee samenhangende activiteiten. Het ondersteunen van activiteiten gericht op bestrijding van de crisis, het invulling geven aan de naadloze opschaling, het bijeen brengen van partijen die dat daarvoor niet op deze wijze gewend waren, het coördineren richting en faciliteren

van organisaties in de gezondheidszorg waren opeens activiteiten die veel harder nodig waren dan andere werkzaamheden. Op basis van bruikbare voorbereidingen in het kader van grieppandemie en met de kennis van een grote oefening in 2019 kon de GHOR haar coördinerende en faciliterende rol in 2020 optimaal invullen. Ook voor het GHOR-bureau geldt dat zij op velerlei wijzen hebben bijgedragen aan de bestrijding van de crisis.

2.2.4 Risico's

Afhankelijkheid van derden bij een crisis. We zijn in vele gevallen de coördinator en regisseur bij een crisis en zijn daarmee afhankelijk van derden waarover we feitelijk niets te zeggen hebben.

2.3 Brandweerzorg

2.3.1 Wie zijn we?

We verhogen de veiligheid in Zuid-Limburg door ons inzicht in risico's verder te verbeteren, door voorlichting en communicatie en door snelle en ter zake doende interventies daar waar het toch mis is gegaan. Daarvoor moeten we onze regio en de belangrijke partners daarin goed kennen, willen we risico's snel kunnen signaleren en daarover gezaghebbend adviseren en willen we adequaat optreden. Onze sterke verbondenheid met de maatschappij maakt dat we de samenwerking actief op kunnen en moeten zoeken.

Ontwikkeling & Expertise

- Risicomanagement waaronder begrepen:
  - Beleid en beheer risicobeheersing
  - Wettelijke taken op het gebied van BRZO
  - Advisering (bouwplannen en evenementen)
- Basiszorg
  - Operationele activiteiten kazernes
  - Risicobeheersing
  - Wettelijke taken op het gebied van BRZO
  - Advisering (bouwplannen en evenementen)

2.3.2 Waar staan we voor?

Kaderstelling, Meldkamer, Risicobeheersing en Vakbekwaamheid

We willen de risico's op branden en incidenten (van klein tot grote ramp/ crisis) in de regio verkleinen mede door kennis te delen en het lerend vermogen van onze organisatie te vergroten. Daarvoor is het noodzakelijk dat ons personeel duurzaam vakbekwaam is en blijft.

Incidentbestrijding

We bestrijden brand- en andere incidenten, dragen zorg voor de redding van mens en dier en we verkleinen de fysieke, sociale, economische en ecologische gevolgen van brand en andere ongevallen.

2.3.3 Wat hebben we daarvoor in 2020 gedaan?

Ook voor het programma brandweerzorg heeft COVID-19 een behoorlijke impact gehad. Ondanks COVID-19 hebben we onze taken, met name in het kader van repressie, steeds kunnen uitvoeren. Door het tijdig nemen van de benodigde maatregelen hebben we steeds aan de (acute) vraag kunnen voldoen. Daarnaast zijn er daadwerkelijk ook minder uitrukken in 2020 geweest.

De impuls die is gegeven aan vakbekwaamheid is in 2020 o.a. vorm gegeven door het aantrekken van nieuwe medewerkers en de realisatie van de verbouwing/vernieuwing van het stookhuis op de opleidingslocatie in Margraten. Hierdoor zijn onze oefen- en opleidingsfaciliteiten weer op het gewenste (duurzame) niveau gebracht. Door COVID hebben echter veel oefeningen en trainingen geen of slechts in beperkte vorm doorgang gehad. De hierbij opgelopen achterstanden zullen in 2021 worden ingehaald.

Verder stond 2020 in het teken van de doorontwikkeling van de organisatie. Zo is invulling gegeven aan de invoering van de in het najaar van 2019 bestuurlijk vastgestelde fijnstructuur. Er zijn nieuwe medewerkers aangetrokken maar ook eigen medewerkers zijn van plek verwisseld of hebben een nieuwe taak gekregen. Dit alles vergt veel inzet van leidinggevenden. Door Covid-19 verliep niet alles

even vlot. Het inwerken van nieuwe medewerkers maar ook het eigen maken van een nieuwe taak, het vormen van een “nieuwe” team kosten rekeninghoudend met de coronamaatregelen nu eenmaal meer tijd en energie.

Zoals reeds vermeld in het document “een solide basis voor de toekomst” vergt de verdergaande globale digitalisering een investering in informatiemanagement. In 2020 is hiermee eens start gemaakt. Zo zijn de krachten van de programmaonderdelen brandweerzorg en C&R m.b.t. informatiemanagement gebundeld en in één team ondergebracht. Ook heeft ter facilitering van het programma brandweerzorg is binnen het programma ondersteuning een investering in gang gezet om op het brede terrein van de informatisering en automatisering inclusief databeveiliging en -security voor alle bedrijfsprocessen tot de gewenste verbetering te komen. Hierbij is de borging van de AVG ondergebracht.

De COVID activiteiten voor het programman brandweerzorg hebben met name in het teken gestaan van de interne organisatie. Zo is er vanaf het begin een team bezig met de invoering van en de doorvoering van de coronamaatregelen op de diverse locaties. Hierbij heeft minimalisering van de risico's voor personeel steeds voorop gestaan. De communicatie naar de medewerkers is zo eenduidig mogelijk vorm gegeven. Hiervoor zijn diverse communicatiemiddelen ingezet en zijn ook leidinggevenden in de positie gebracht om hierover met hun medewerkers het gesprek aan te gaan.

2.3.4 Risico's

- Vrijwilligheid is een landelijk thema. Dat er iets gaat veranderen is helder de financiële impact is echter sterk afhankelijk van de gekozen oplossing en van het feit of er rijksmiddelen voor beschikbaar komen. Een en ander betekent dat gemeenten hier een financieel risico lopen.
- LMS. De vorming van de landelijke meldkamer staat nog aan het begin. De LMS heeft ervoor gekozen om tot 2023 te werken met een zogenaamde “bouwplaats” constructie. Of hierdoor nog gevolgen ontstaan voor de VRZL is onduidelijk maar het kan leiden tot extra kosten c.q. kwaliteitsverbetering of -verlies.

2.4 Ondersteuning

2.4.1 Wie zijn we?

Alle ondersteunende taken, waaronder de overhead voor het Programma Rampenbestrijding en crisisbeheersing vallen hier onder.

- Directie
- Control
- Bureau bestuurs– en directieondersteuning
- Financiën & Inkoop
- Personeel & Organisatieontwikkeling
- Informatie, Automatisering & Facilitair

2.4.2 Waar staan we voor?

We zetten het geheel van financiële en materiële middelen duurzaam efficiënt en effectief in om de rol en positie van maatschappelijk verbonden partner in het veiligheidsveld te kunnen blijven invullen. Op relevante terreinen willen we in bredere verband maatschappelijke diensten verlenen.

Voor wat betreft overhead wordt de definitie gevolgd zoals die door de wetgever wordt gegeven; daarbij sluiten we aan bij de landelijke handreiking voor veiligheidsregio's.

2.4.3 Wat hebben we daarvoor in 2020 gedaan?

2020 heeft bij het programma ondersteuning in het teken gestaan van de invoering van de in het najaar 2019 vastgestelde fijnstructuur. Het invullen van alle vacatures heeft veel inzet gevergd van met name P&O.

"De solide basis voor de toekomst" heeft ook gevolgen voor het programma ondersteuning. Zoals reeds bij het programma brandweerzorg vermeld is geïnvesteerd in informatisering en automatisering. Daarnaast zijn ook de eerste stappen gezet in het kader van de opdrachten in het kader van huisvesting. Zo is er uitvoering gegeven aan de bestuurlijke opdrachten m.b.t. de kazernes te Beek, Vaals en Maastricht Noord.

Het programma ondersteuning heeft in 2020 naast de reguliere taken ook aandacht besteed aan de verdere doorontwikkeling van het programma zelf. In het bijzonder de onderlinge samenwerking van de diverse onderdelen en de verbinding van het programma ondersteuning met de beide andere programma's. Dit heeft o.a. geresulteerd in een gezamenlijk traject om de stuur– en verantwoordingsinformatie gezamenlijk vorm te geven. Hierbij wordt gezocht naar een balans tussen de behoefte en de haalbaarheid.

Natuurlijk heeft ook bij dit programma COVID-19 zijn effect gehad. Naast latere invulling van vacatures is zo goed mogelijk gehoor gegeven aan het faciliteren van het thuis werken.

2.5 COVID-19 paragraaf

Bij een terugblik op 2020 en de financiële verantwoording die daarbij hoort kunnen we niet om COVID-19 en de impact op de organisatie Veiligheidsregio heen. Voor een Veiligheidsregio is een dergelijke pandemie aan de ene kant een scenario waar je op voorbereidt. Aan de andere kant is het ook een scenario met een ongekend duur en impact.

Voor de Veiligheidsregio betekent de uitbraak van Covid-19 eind februari dat opgeschaald wordt (naar GRIP 4), dat medewerkers uit de organisatie andere taken zijn gaan uitvoeren (namelijk hun warme taak) en dat de bestrijding van de crisis absolute topprioriteit krijgt. Graag nemen we u even mee in de impact van die mooie volzin: We zijn vrij snel gaan werken met een vaste Operationeel Leider die alles rondom COVID afhandelde. Dat betekent dat een teamleider van een onderdeel 40 (en heel vaak meer) uren per week belast is met de bestrijding van de crisis en dat het leiden van het team anderszins ingevuld moet worden. Dat betekent ook dat er een operationeel team actief is waarin onder meer vertegenwoordigers van politie, defensie, bevolkingszorg, EMRIC, communicatie, Openbaar Ministerie en GGD/GHOR deelnemen, die er samen voor zorgen dat zaken rondom de crisis operationeel afgestemd worden. Gezien de impact van Covid-19 is dat veelal in plaats van regulier werk gedaan.

De medewerkers van de organisatie moesten prioriteit geven aan het deelnemen aan scenarioteams, transitieteams, uitwerken van vraagstukken uit het ROT, invulling geven aan landelijke uitvragen. Dat gebeurde vaak in overleg en in afstemming met de buurregio Limburg-Noord. Voor de burgers is het van belang dat er herkenbaarheid is in beleid en uitingen en uniformiteit in de wijze waarop dat verteld wordt. Ook daarbij hebben we als Veiligheidsregio kunnen ondersteunen.

Ook werden medewerkers ingezet in andere rollen maar wel gericht op het bijdragen aan de bestrijding van de crisis. We hebben als organisatie geholpen in de witte sector door sturing te geven aan het Operationeel overleg met vertegenwoordigers van diverse sectoren binnen de witte kolom (ziekenhuizen, huisartsen, verpleeghuizen), en hen te helpen en te ondersteunen met communicatiecapaciteit. Een belangrijk resultaat daarbij was het inrichten van het Coronacentrum in Urmond waar we als Veiligheidsregio in logistiek, ondersteuning, (deel)projectleiderschap een belangrijke bijdrage hebben geleverd om het Centrum binnen 3 dagen operationeel te maken. Een ander belangrijk resultaat is het zorgdashboard waarbij medewerkers van informatiemanagement ten behoeve van de sturing in de crisissituatie een dashboard hebben gemaakt. In dat dashboard werd verwerkt hoe de situatie in de verschillende zorginstellingen was en werd weergegeven waar en waarom de situatie zorgelijk was. Dat hielp om structuur en sturing te bieden en heeft bijgedragen aan inzichten en stuurinformatie. Deze ondersteuning aan onder meer de GGD is vanzelfsprekend omdat we met elkaar een adequate respons op de crisis willen organiseren. Het is ook goed om te constateren dat dit veelal naar ieders tevredenheid is geweest en dat de onderlinge samenwerking heel goed is verlopen.

Daarbij had (en heeft) Covid-19 natuurlijk ook impact in de eigen organisatie op werkwijzen en procedures. Denk operationeel aan de ondersteuning aan ambulances waarvoor nu veel meer persoonlijke beschermingsmiddelen noodzakelijk zijn en andere procedures gelden dan wanneer er van Covid-19 geen sprake zou zijn.

En naast deze inspanningen hebben er in het kader van de bestrijding van de COVID-pandemie in 2020 47 vergaderingen van het regionale beleidsteam plaatsgevonden, hebben er meer dan 100 vergaderingen van het regionaal operationeel team plaatsgevonden, zijn 19 noodverordeningen opgesteld en gepubliceerd, zijn 580 vragen van burgers, ondernemers en instellingen beantwoord, zijn 19 ontheffingen verleend, 8 aanwijzingsbesluiten gepubliceerd en 11 bezwaren behandeld.

De kosten van deze ondersteuning zijn organisatiebreed gemaakt omdat we ook organisatiebreed geparticipeerd hebben, maar verder binnen de programma's verantwoord.

Begin 2020 is het COVID-19 virus wereldwijd als A-infectieziekte aangemerkt. Zo ook in Nederland. Daartoe is in februari 2020 een landelijke crisisstructuur ingericht om de COVID-19 pandemie te controleren.

In 2020 is de Veiligheidsregio Zuid-Limburg geconfronteerd met extra kosten voor het bestrijden en beheersen van COVID-19. Op basis van de wet op de Veiligheidsregio's hebben de Veiligheidsregio's extra taken en opdrachten van de minister gekregen. De meerkosten worden door het Ministerie van VWS direct vergoed aan de Veiligheidsregio's. De verantwoording van de meerkosten vindt plaats via het ingevoegde format in het jaarverslag van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg. In de jaarrekening zijn de meerkosten verwerkt onder programmaverantwoording bij het programma waar de meerkosten zijn gemaakt. De kosten worden op reguliere toegelicht. Voor deze toelichting verwijzen wij naar de jaarrekening bij de toelichting op de baten en lasten.

In onderstaande format is een uiteenzetting gemaakt van de meerkosten COVID-19 voor de Veiligheidsregio Zuid-Limburg in 2020 in het kader van de bestrijding en beheersing van COVID-19. De totale meerkosten die de Veiligheidsregio in 2020 heeft gemaakt bedragen € 588.659 en zijn als vordering op het Ministerie van VWS opgenomen in het jaarverslag.

Format verantwoording

Kostensoort	Opgave kosten	
Coronahotels/centra	8.433	
Inkoop en distributie PBM	217.534	
Overige specifieke meerkosten	294.665	
Overige meerkosten		
Brandweerzorg repressie/ incidentbestrijding		
Meldkamer		
ROC (opleidingen)		
GHOR	22.412	
Preventie		
Crisisbeheersing en Rampenbestrijding		
Risicobeheersing		
Bevolkingszorg		
Bedrijfsvoering	14.066	
Overige taken/activiteiten	31.549	
Subtotaal		588.659
Minder opbrengsten (verrrekend met minder kosten)		
Brandweerzorg repressie/ incidentbestrijding		
Meldkamer		
ROC (opleidingen)		
GHOR		
Preventie		
Crisisbeheersing en Rampenbestrijding		
Risicobeheersing		
Bevolkingszorg		
Bedrijfsvoering		
Overige taken/activiteiten		
Subtotaal		-
Totale kosten 2020		588.659

2.6 Paragrafen

2.6.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

2.6.1.1 Definities

Het ***weerstandsvermogen*** kan worden omschreven als het vermogen van de Veiligheidsregio om incidenteel en structureel niet begrote kosten die onverwachts en substantieel zijn, te dekken zonder verstoring van de continuïteit in de uitvoering van de reguliere taken van de Veiligheidsregio. Het weerstand***s***vermogen bestaat enerzijds uit de weerstandscapaciteit in beschikbare middelen en mogelijkheden en anderzijds de risico's waarvoor geen of onvoldoende voorzieningen zijn getroffen of verzekeringen voor zijn afgesloten.

Het weerstand***s***vermogen is van belang voor het beoordelen van de financiële positie van de Veiligheidsregio. In de gemeenschappelijke regeling ligt vast dat de financiële eindverantwoordelijkheid voor de financiële positie van de Veiligheidsregio door de deelnemende gemeenten wordt gedragen. Onverlet deze eindverantwoordelijkheid heeft de Veiligheidsregio als zelfstandig orgaan een eigen verantwoordelijkheid om voldoende weerstand***s***vermogen te vormen. Het weerstandsvermogen kan als volgt in een formule worden weergegeven.

$$\text{Weerstandsvermogen} = \frac{\text{Weerstandscapaciteit}}{\text{Risico's}}$$

De ***weerstandscapaciteit*** bestaat uit het vrij aanwendbare eigen vermogen (algemene reserve) en de ruimte in de exploitatiebegroting. Voor de geneeskundige hulpverlening (GHOR) is bepaald dat de algemene reserve maximaal 12% van de begrote gemeentelijke bijdrage mag bedragen. Voor het programma Brandweerzorg (i.c. Brandweer Zuid-Limburg) is de hoogte van het eigen vermogen bestuurlijk bepaald aan de hand van het rapport Van der Zanden (2014). De algemene reserve is gemaximaliseerd op € 1,5 miljoen.

2.6.1.2 Risico's

Voor de diverse producten binnen de Veiligheidsregio zijn de risico's bepaald.

Risico	Impact	Kans	Ondersteuning	BRW	C&R
Vrijwilligheid	€ 1.500.000	90%		€ 1.350.000	
Technologische ontwikkelingen	€ 500.000	95%	€ 158.333	€ 158.333	€ 158.334
Verduurzaming/ milieu	€ 1.000.000	75%	€ 500.000	€ 250.000	
LMS	€ 500.000	75%		€ 187.500	€ 187.500
Datalekken/informatie-beveiliging	€ 800.000	50%	€ 133.333	€ 133.333	€ 133.333
Krapte arbeidsmarkt	€ 500.000	75%	€ 375.000		
Omgevingswet	€ 250.000	50%	€ 125.000		
Veiligheidsgaranties	€ 500.000	25%	€ 62.500		€ 62.500
Afhankelijkheid externen bij Crisis	€ 750.000	95%			€ 712.500
			€ 1.354.166	**€ 2.079.166**	**€ 1.254.167**

- Vrijwilligheid is een landelijk thema. Dat er iets gaat veranderen is helder. De financiële impact is echter sterk afhankelijk van de gekozen oplossing en van het feit of er rijksmiddelen voor beschikbaar komen. Een en ander betekent dat gemeenten hier een financieel risico lopen.
- Technische ontwikkelingen vormen steeds meer een onderdeel van de organisatie. We lopen hierdoor ook meer risico dat deze technologische ontwikkelingen elkaar zo snel opvolgen dat dit niet meer te implementeren is en daardoor operationeel risico wordt gelopen.
- Verduurzaming/milieu. Als gevolg van verscherpte regelgeving die ad hoc worden ingevoerd kan dit leiden tot meer kosten en tijdelijke buiten werking stelling van materieel.
- LMS. De vorming van de landelijke meldkamer staat nog aan het begin. De LMS heeft ervoor gekozen om toto 2023 te werken met een zogenaamde “bouwplaats” constructie. Of hierdoor nog gevolgen ontstaan voor de VRZL is onduidelijk maar het kan leiden tot extra kosten c.q. kwaliteitsverbetering of -verlies.
- Datalekken en informatiebeveiliging. Een steeds groter risico zijn cyberaanvallen.
- Omgevingswet. Met de inwerkingtreding van de omgevingswet verandert het stelsel van regelgeving voor de fysieke en gezonde leefomgeving. Deze wetgevingsoperatie heeft gevolgen voor overheden waaronder de veiligheidsregio's en de brandweer. De exact impact voor de VRZL is nog onbekend.

2.6.1.3 Beleid weerstandscapaciteit en risico’s

Het weerstandsvermogen wordt, zoals hierboven is omschreven, bepaald als de verhouding tussen de weerstandscapaciteit en de risico’s. Er wordt naar gestreefd dat de weerstandscapaciteit groter is dan de financiële omvang van de risico’s. Cijfermatig betekent dit een weerstandsvermogen dat groter is dan 1. In de volgende tabel is hieraan nadere invulling gegeven.

Weerstandsvermogen	**Betekenis**
> 2,0	Uitstekend
1,4 – 2,0	Ruim voldoende
1,0 – 1,4	Voldoende
0,8 – 1,0	Matig
0,6 – 0,8	Onvoldoende
< 0,6	Ruim onvoldoende

2.6.1.4 Bepaling weerstandsvermogen

Op 31 december 2020 is de weerstandcapaciteit als volgt (bedragen x € 1.000):

Omschrijving	**31 december 2020**
Algemene reserve C&R en Brandweerzorg	1.654
Algemene reserves GHOR	70
TOTAAL WEERSTANDSCAPACITEIT	***1.724***

Omschrijving	31 december 2020
WEERSTANDSVERMOGEN	0,37

Op grond van deze cijfers kan worden geconcludeerd dat het geraamde weerstandsvermogen voor de Veiligheidsregio als geheel **ruim onvoldoende** is.

2.6.1.5 Kengetallen

Bedragen in onderstaande tabellen zijn x € 1.000.

1A	Netto Schuldquote[1]	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
A	Vaste schulden	14.772	13.605	29.605	29.605	27.497
B	Netto vlottende schuld	1.143	2.133	2.270	924	924
C	Overlopende passiva	5.184	21.537	8.204	26.183	26.183
D	Financiële activa	0	0	0	0	0
E	Uitzettingen	6.746	24.005	17.114	27.745	27.745
F	Liquide middelen	134	154	159	134	134
G	Overlopende activa	608	836	311	607	607
H	Totale baten	44.803	49.893	50.663	51.183	51.183
	Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H*100%	**30,38%**	**24,61%**	**44,40%**	**55,15%**	**51,03%**
1B	**Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen[2]**	**Rekening 2019**	**Begroting 2020**	**Rekening 2020**	**Begroting 2021**	**Begroting 2022**
A	Vaste schulden	14.772	13.605	29.605	29.605	27.497
B	Netto vlottende schuld	1.143	2.133	2.270	2.133	2.133
C	Overlopende passiva	5.184	21.537	8.204	21.537	21.537
D	Financiële activa	0	0	0	0	0
E	Uitzettingen	6.746	24.005	17.114	24.005	24.005
F	Liquide middelen	134	154	159	154	154
G	Overlopende activa	608	836	311	836	836
H	Totale baten	44.803	49.893	50.663	51.183	51.183
	Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H*100%	**30,38%**	**24,61%**	**44,40%**	**55,25%**	**51,13%**
2.	**Solvabiliteitsratio[3]**	**Rekening 2019**	**Begroting 2020**	**Rekening 2020**	**Begroting 2021**	**Begroting 2022**
A	Eigen vermogen	9.119	8.567	8.360	8.861	8.210
B	Balanstotaal	34.075	52.936	53.304	47.766	43.310
	Solvabiliteit (A/B)*100%	**26,76%**	**16,18%**	**15,68%**	**18,55%**	**18,96%**
3.	**Structurele exploitatieruimte[4]**	**Rekening 2019**	**Begroting 2020**	**Rekening 2020**	**Begroting 2021**	**Begroting 2022**
A	Totale structurele lasten	44.920	49.774	50.358	51.447	50.825
B	Totale structurele baten	44.803	49.893	50.663	51.183	51.183
C	Totale structurele toevoegingen aan de reserves	3.147	4.644	2.340	4.490	4.490
D	Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	2.901	4.525	2.737	5.098	4.482
E	Totale baten	44.803	49.893	50.663	51.183	51.183
	Structurele exploitatieruimte ((B-A) +(D-C))/E*100%	**-0,84%**	**0,00%**	**1,39%**	**0,67%**	**0,68%**

[1] De netto schuldquote drukt de netto schuld (alle schulden minus alle vorderingen) uit als percentage van de totale begroting. Hoe hoger dit percentage, hoe hoger de schuldenlast;
[2] De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen is hetzelfde als de netto schuldquote omdat er geen verstrekte leningen zijn;
[3] De solvabiliteitsratio drukt het eigen vermogen uit als percentage van het balanstotaal. Hoe lager dit percentage, hoe groter de schuldenlast, c.q. het vermogen om in geval van een calamiteit aan alle verplichtingen te voldoen;
[4] De structurele exploitatieruimte geeft, als percentage van de baten, de ruimte aan die beschikbaar is om tegenvallers op te vangen of onvoorziene uitgaven te doen.

2.6.2 Onderhoud kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen van de Veiligheidsregio concentreren zich binnen het programma Brandweerzorg. De kapitaalgoederen betreffen voertuigen, materieel en kazernes. Vervanging van kapitaalgoederen vindt plaats op basis van het meerjarige investeringsplan, op basis van wettelijke eisen of indien kwaliteitsverbetering daartoe aanleiding geeft. Een onderhoudsplan indiceert jaarlijks de kosten.

2.6.3 Financiering

Ingevolge de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO) moet de Veiligheidsregio beschikken over een treasurystatuut. Op 27 maart 2014 is het Treasurystatuut Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg vastgesteld.

De bedragen in de volgende tabellen zijn x € 1.000.

	Kasgeldlimiet	**1e kw. 2020**	**2e kw. 2020**	**3e kw. 2020**	**4e kw. 2020**	**2020**
	Omvang begroting (lasten) per 1 januari (grondslag)	49.774	49.744	49.774	49.774	49.774
1.	**Toegestane kasgeldlimiet**					
	- in procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
	- in bedrag	4.081	4.081	4.081	4.081	4.081
2.	**Gemiddelde omvang vlottende korte schuld**					
	Opgenomen gelden < 1 jaar	32.096	32.096	32.096	32.096	32.096
	Schuld in rekening courant	79	79	79	79	79
	Gestorte gelden door derden < 1 jaar	-	-	-	-	-
	Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	-	-	-	-	-
3.	**Vlottende middelen (gemiddeld kwartaal)**					
	Contante gelden in kas					
	Tegoeden in rekening courant	159	159	159	159	159
	Overige uitstaande gelden < 1 jaar	39.126	39.126	39.126	39.126	39.126
4.	**Toets kasgeldlimiet**					
	Totaal netto vlottende schuld (2 - 3)	-7.110	-7.110	-7.110	-7.110	-7.110
	Toegestane kasgeldlimiet (1)	4.081	4.081	4.081	4.081	4.081
	Ruimte (+) / Overschrijding (-) (1- 4)	11.191	11.191	11.191	11.191	11.191

De kasgeldlimiet geeft het renterisico op de korte termijn weer. Hieronder vallen alle kortlopende financieringen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar. De kasgeldlimiet wordt bepaald door een ministerieel vastgesteld percentage (8,2%) van de totale omvang van de begroting (lasten). Hiermee wordt de maximale hoogte aangegeven van de kort aan te trekken middelen. De Veiligheidsregio kent geen overschrijding van de kasgeldlimiet.

Hieronder wordt de renterisiconorm (modelstaat B) weergegeven.

Stap	Variabelen renterisiconorm	2020
1	Renteherzieningen	-
2	Aflossingen	1.167
3	Renterisico (1+2)	1.167
4	Renterisiconorm	9.955
5a (4>3)	Ruimte onder renterisiconorm	8.788
5b (4<3)	Overschrijding risiconorm	-

Berekening renterisiconorm		
4a	Begrotingstotaal	49.774
4b	Percentage regeling	20%
4= 4a*4b	Renterisiconorm	9.955

De renterisiconorm heeft als doel om het renterisico bij herfinanciering te beheersen. Hoe meer de aflossing van de schuld in de tijd wordt verspreid, hoe minder gevoelig de begroting wordt voor renteschokken bij herfinanciering. De renterisiconorm houdt in, dat de jaarlijkse verplichte aflossingen en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Het begrotingstotaal komt daarbij in de plaats van de totale vaste schuld. De renterisiconorm heeft betrekking op uitsluitend het begrotingsjaar. De Veiligheidsregio kent geen overschrijding van de risiconorm.

2.6.4 Bedrijfsvoering

2.6.4.1 Personeel en organisatie

Algemene ontwikkelingen

Vanaf de regionalisering in 2009, hebben de ontwikkelingen niet stilgestaan. Er was meer dan voldoende aanleiding om de staande organisatie te evalueren en tegen het licht te houden. Naast externe ontwikkelingen speelde daarbij dat we de afgelopen jaren zijn gegroeid naar een Veiligheidsregio waarin ook de crisisbeheersing en rampenbestrijding een volwaardige plaats heeft gekregen. Het was noodzakelijk de organisatie bij de tijd te brengen en toekomstbestendig te houden.

Deze ontwikkeling in combinatie met het zicht op de aanstaande wisselingen in de directie van het programma Brandweerzorg heeft er in 2019 toe geleid dat een organisatieontwikkeling traject is ingezet (een aangepaste organisatie inrichting is beschreven). In de eerste helft van 2020 is uitvoering gegeven aan de implementatie van deze organisatie documenten in combinatie met het uitvoeren van het sociaal plan 2019. Een plaatsingsprocedure is succesvol uitgevoerd en meer dan 35 vacatures hebben open gestaan en zijn ingevuld. De plaatsingsprocedure heeft tot geen enkel bezwaar van medewerkers geleid. De vacatures zijn deels door medewerkers uit de eigen organisatie ingevuld en deels door nieuwe (externe) medewerkers. Tevens zijn een behoorlijk aantal leidinggevende posities door nieuwe medewerkers bemand. Nieuwe medewerkers geven nieuwe energie en inzichten. In 2021 zal dit verder zijn vruchten gaan afwerpen.

De 2^{e} helft van 2020 heeft veelal in het teken gestaan van inwerken van nieuwe medewerkers en het implementeren van de kaders en processen zoals beschreven in de nieuwe fijnstructuur. Daarnaast hebben wij ondanks COVID-19 de organisatie draaiende gehouden en onze taken binnen de beschikbare kaders ingevuld.

In het voorjaar van 2020 is aan een externe adviseur de opdracht gegeven om een beeld te geven van de kwaliteit van het “voeren van het bedrijf” Veiligheidsregio Zuid-Limburg (de bedrijfsvoering). De bedrijfsvoering raakt namelijk de hele organisatie. Conclusie van dit onderzoek is dat er veel goed gaat, maar ook nog veel niet goed. Na de zomer van 2020 is de organisatie gestart met het oppakken en uitvoeren van de aanbevelingen van dit rapport. In 2021 zal hieraan verder vorm worden gegeven.

De arbeidsvoorwaarden voor de medewerkers van de veiligheidsregio's worden momenteel afgesproken onder de paraplu van de VNG. Sinds 2014 is voor een aantal brandweer specifieke onderwerpen een aparte kamer ingericht. Per 1 januari 2020 is met de komst van de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) het arbeidsvoorwaardenregime van de gemeentelijke sector gewijzigd. Per 1 januari 2020 passen de gemeenten en de gemeenschappelijke organisaties de Cao Gemeenten toe. Personeel van de veiligheidsregio’s (exclusief personeel van de sector ambulancezorg) is uitgezonderd van inwerkingtreding van de Wnra. Voor de veiligheidsregio’s bleef voor 2020 zodoende de huidige publiekrechtelijke regeling van arbeidsvoorwaarden CAR-UWO van kracht. Voor het jaar 2021 is met de VNG-organisatie afgesproken dat de CAR-UWO nog wordt aangehouden.

Omdat de veiligheidsregio’s in de toekomst zelf tot arbeidsvoorwaardenvorming moeten komen heeft het Veiligheidsberaad, het overlegorgaan van de 25 voorzitters veiligheidsregio, mede op advies van de Brandweerkamer van de VNG in 2020 het principebesluit genomen tot het oprichten van de *Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio’s (WVSV),* die namens de besturen van de veiligheidsregio’s onderhandelt met de werknemersorganisaties en bindende afspraken maakt over arbeidsvoorwaarden voor het personeel van de veiligheidsregio’s (uitgezonderd de medewerkers in dienst bij de sector ambulancezorg. Alle inspanningen zijn erop gericht om deze vereniging uiterlijk per 1 januari 2022 op te richten.

2.6.4.2 Informatisering en automatisering

Informatisering

Na de visie van 2019-2022 is er dit jaar ruimte om de visie voor 2021-2025 op te stellen. Hierin zullen diverse onderwerpen aan bod komen waaronder Cloud, datawarehouse en informatiebeveiliging technisch maar vooral ook op het gebied van medewerkers. De extra middelen zoals toegekend in 2020 zullen hiervoor ingezet worden. Bedrijfsprocessen zullen de kern van alle informatiestromen worden waarbij ook gekeken wordt naar optimalisatie van deze processen.

Automatisering

Afgelopen jaar zijn door de Corona crisis hier ontwikkelingen geweest op het gebied van persoonlijke apparaten voor de medewerkers. Dit om het thuiswerken te faciliteren. Dit zal in 2021 verder doorgezet worden waarbij er ook gekeken wordt naar een flexibele manier van werken na de Corona crisis.

2.6.4.3 GHOR

De GHOR maakt organisatorisch onderdeel uit van de GGD Zuid Limburg. En zij volgen voor de bedrijfsvoering de lijn van de GGD Zuid-Limburg. Voor een nadere toelichting verwijzen we naar de jaarrekening van de GGD Zuid-Limburg en de jaarverantwoording van de GHOR.

2.6.5 Verbonden partijen

2.6.5.1 Definitie

Een verbonden partij is een rechtspersoon waarin de gemeenschappelijke regeling zowel bestuurlijk als financieel een belang heeft. De Veiligheidsregio Zuid-Limburg is een samenwerkingsverband op grond van de Wet veiligheidsregio's, waaraan de 16 Zuid-Limburgse gemeenten deelnemen. Vastgelegd is dat de deelnemende gemeenten er zorg voor dragen dat de Veiligheidsregio over voldoende middelen beschikt om aan haar verplichtingen te kunnen voldoen waarmee de exploitatie en het afdekken van financiële risico's gewaarborgd zijn.

2.6.5.2 Lijst van verbonden partijen

De Veiligheidsregio Zuid-Limburg participeert in de gemeenschappelijke regeling ICT PIT als verbonden partij.

Verbonden partij	Belang	Doel	Ontwikkelingen
GEMEENSCHAPPELIJKE REGELINGEN			
Gemeenschappelijke regeling ICT PIT	Bestuurlijk verbonden via het algemeen bestuur van de GR. Financieel verbonden via de bijdrage in de gemeenschappelijke kosten voor ca. € 1,0 miljoen op jaarbasis. Deze kosten betreffen: • Kosten van accounts/ werkplekken; • Kosten opslag. Overige diensten worden afgerekend op basis van overeenkomst.	Het leveren van ICT-basisvoorziening d.m.v. technisch beheer.	De brandweer neemt vanaf 2015 deel aan deze regeling en draagt naar rato van de afname van ICT-diensten bij aan de kosten van de gemeenschappelijke regeling ICT ter ondersteuning van de bedrijfsvoering

Vanuit financieel perspectief zijn de volgende cijfers relevant

Verbonden partij			
GEMEENSCHAPPELIJKE REGELINGEN			
Gemeenschappelijke regeling ICT PIT		**Begin 2020**	**Eind 2020**
	Eigen vermogen	0	0
	Vreemd vermogen	0	0
	Verwacht resultaat	0	0
	Risico's	Parkstad IT functioneert zonder winstoogmerk. De kosten worden naar rato van afname van de dienstverlening verdeeld over de deelnemers. De bijdrage van de deelnemers op rekening basis is gelijk aan de geraamde bijdrage tenzij het resultaat in de jaarrekening van PIT met meer dan € 250.000 afwijkt. In dat geval vindt verrekening met de deelnemers naar rato plaats. Resultaten binnen de bandbreedte van € 250.000, positief of negatief, lopen via de balans over naar een volgend exploitatiejaar. De bijdrage aan PIT wordt jaarlijks in de begroting van de Brandweer Zuid-Limburg geraamd.	

2.6.5.3 Overige aspecten samenwerking

Naast de verbonden partijen, zijn de volgende zaken van belang.

- Met de Politie is een convenant afgesloten waarin afspraken over de bijdrage van de politie aan de gezamenlijke risicobeheersing, Crisisbeheersing en Rampenbestrijding staan benoemd;
- Met de GGD Zuid-Limburg is een bestuursovereenkomst afgesloten waarin de afspraken rond de uitvoering van de GHOR-taken staan benoemd. De GHOR maakt organisatorisch deel uit van de afdeling Acute Zorg van de gemeenschappelijke regeling GGD Zuid-Limburg;
- In 2013 is met de colleges van de deelnemende gemeenten een overeenkomst gesloten waarin de taakoverdracht is geregeld rondom bevolkingszorg (voorbereiding en coördinatie);
- Verder is er een overeenkomst tot levering van diensten met Sitech. Dit betreft een samenwerking op het gebied van ongevalsbestrijding met gevaarlijke stoffen (gaspakkeninzet en schuimblussing). Door deze overeenkomst (per 1-1-2014) wordt voldaan aan de Wet veiligheidsregio's.

3 DEEL C – JAARREKENING

3.1 Balans (voor resultaatbestemming)

Bedragen x € 1.

Activa	31-12-2020	31-12-2019
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa met economisch nut		
Gronden en terreinen	1.679.749	1.108.325
Bedrijfsgebouwen	12.359.095	8.327.755
Inventaris	716.548	728.393
Vervoermiddelen	15.875.473	11.410.305
Machines, apparaten en installaties	3.698.880	3.379.067
Beroepskleding	1.390.803	1.632.664
	35.720.548	**26.586.509**
Totaal vaste activa	**35.720.548**	**26.586.509**
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Vorderingen op openbare lichamen	751.436	1.466.888
Te vorderen BTW	-	5.605
Overige vorderingen	76.879	423.734
Waarborgsommen	5.271	4.863
Rekening-courant met het Rijk	16.117.544	4.681.294
Rekening-courant met niet financiële instellingen	161.953	163.943
Overlopende activa	311.452	607.498
	17.424.535	**7.353.825**
Liquide middelen		
Liquide middelen	159.179	134.260
	159.179	**134.260**
Totaal vlottende activa	**17.583.714**	**7.488.085**
Totaal activa	**53.304.262**	**34.074.594**

Passiva	31-12-2020	31-12-2019
VASTE PASSIVA		
Reserves		
Algemene reserve	1.724.092	1.552.208
Bestemmingsreserves	6.636.365	7.567.176
Nog te bestemmen resultaat	87.254	-362.445
Totaal reserves	**8.447.711**	**8.756.939**
Voorzieningen		
Voorzieningen	4.777.467	4.219.303
Totaal voorzieningen	**4.777.467**	**4.219.303**
langlopende leningen		
Leningen o/g	29.604.999	14.771.616
Totaal langlopende leningen	**29.604.999**	**14.771.616**
VLOTTENDE PASSIVA		
Kortlopende schulden		
Crediteuren	1.537.916	924.232
Te betalen BTW	16.272	-
Te betalen loonheffing	3.715.358	2.328.249
Schulden aan openbare lichamen	636.867	120.881
Overlopende passiva	4.488.426	2.855.318
Consolidatierekening	79.246	98.056
Totaal kortlopende schulden	**10.474.085**	**6.326.736**
Totaal Passiva	**53.304.262**	**34.074.594**

3.2 Toelichting op de balans

3.2.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening wordt opgesteld met inachtneming van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Hierna wordt per categorie aangegeven welke grondslagen zijn gehanteerd. In de jaarrekening is de GHOR als integraal onderdeel van de Veiligheidsregio geconsolideerd.

Materiële vaste activa
Onder materiële vaste activa worden afzonderlijk opgenomen:

- Gronden en terreinen;
- Bedrijfsgebouwen;
- Inventaris;
- Vervoermiddelen;
- Machines, apparaten en installaties;
- Beroepskleding.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op basis van verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs, zonodig aangepast voor duurzame waardevermindering, verminderd met de afschrijvingen. De activa zijn per 1 januari 2009 overgenomen van de deelnemende gemeenten rechtstreeks of via de gemeenschappelijke regelingen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de levensduur zoals deze werd gehanteerd door de deelnemende gemeenten respectievelijk deelnemende gemeenschappelijke regelingen.

De nieuwe materiële vaste activa vanaf 2009 worden gewaardeerd op basis van verkrijgingsprijs- en of vervaardigingsprijs, zonodig aangepast voor duurzame waardevermindering, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen zijn bepaald op basis van de geschatte levensduur en starten in het boekjaar volgend op het investeringsjaar.

De afschrijvingen op gebouwen vinden vanaf 2012 plaats op annuïtaire basis en de afschrijvingen van de andere materiële activa vinden plaats op lineaire basis. De afschrijvingen op de gebouwen vindt plaats op annuïtaire basis om gedurende langere tijd een gelijkmatig verloop van de kapitaallasten te bewerkstelligen. In de vervaardigingprijs van de materiële vaste activa in uitvoering worden de rentelasten opgenomen.

Vlottende activa
De vlottende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Bij de vorderingen wordt mogelijk rekening gehouden met een voorziening wegens oninbaarheid op basis van individuele beoordeling.

De onder vlottende activa behorende vorderingen worden onderverdeeld in:

- Vorderingen op openbare lichamen;
- Te vorderen BTW;
- Overige vorderingen;
- Waarborgsommen;
- Rekening-courant met het Rijk;
- Rekening-courant met niet financiële instellingen
- Overlopende activa.

Verder worden onder vlottende activa de liquide middelen opgenomen.

Reserves
Reserves zijn vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die bedrijfseconomisch gezien vrij besteedbaar zijn. De reserves kunnen worden onderscheiden in algemene reserves en bestemmingsreserves. Onder het eigen vermogen is tevens opgenomen het rekeningsaldo van de rekening van baten en lasten. Het eigen vermogen heeft een bufferfunctie voor tegenvallers en een financieringsfunctie.

Tot de bestemmingsreserves worden gerekend:

- Reserves waaraan het bestuur een bepaalde bestemming is gegeven;
- Nog niet bestede verkregen middelen, verkregen van derden onder stringente condities voor de richting van de aanwending;
- Egalisatierekeningen die dienen om schommelingen op te vangen en egalisatierekeningen voor investeringsbijdragen, bedoeld om ontvangen investeringsbijdragen gedurende de gebruiksduur van het investeringsgoed in jaarlijkse termijnen ten gunste van de rekening van baten en lasten te laten komen.

Voorzieningen
Voorzieningen betreffen naar verwachting onvermijdelijke uitgaven voor gebeurtenissen die al hebben plaatsgevonden. Voorzieningen worden gevormd wegens:

- Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum (31 december van het betreffende dienstjaar) onzeker is, doch redelijkerwijs in te schatten is;
- Risico's waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs in te schatten is;
- Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren;
- De voorzieningen hebben betrekking op diverse beheerprogramma's en dienen voornamelijk tot gelijkmatige verdeling van lasten over een reeks van jaren, afhankelijk van de onderhoudscyclus.

Langlopende schulden
De langlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde, verminderd met de gedane aflossingen. De langlopende schulden hebben een oorspronkelijke looptijd van 1 jaar of langer.

Vlottende passiva
De onder vlottende passiva behorende kortlopende schulden worden onderverdeeld in:

- Crediteuren;
- Schulden aan openbare lichamen;
- Overlopende passiva;
- Consolidatierekening.

De kortlopende schulden hebben, tenzij anders vermeld, een looptijd van korter dan 1 jaar en worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij uitdrukkelijk anders is vermeld.

Resultaatbepaling
Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de ontvangen gemeentelijke en rijksbijdragen alsmede de overige inkomsten en alle aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. Hierbij wordt het stelsel van baten en lasten gehanteerd, met inachtneming van het voorzichtigheidsbeginsel, het toerekeningsbeginsel en het realisatiebeginsel.

3.2.2 Vaste activa

3.2.2.1 Materiële vaste activa

Per einde boekjaar 2020 bedraagt de boekwaarde van de materiële vaste activa € 35,7 miljoen (ultimo 2019 € 26,6 miljoen). Voor de opbouw naar activasoort wordt verwezen naar het onderstaande overzicht van geactiveerde kapitaaluitgaven.

Overzicht van geactiveerde kapitaaluitgaven

Omschrijving	Boekwaarde 31 december 2019	Vermeerde-ringen 2020	Verminde-ringen 2020	Afschrijvingen 2020	Boekwaarde 31 december 2020
Materiële activa met economisch nut					
a. Gronden en terreinen	1.108.325	571.424	-	-	1.679.749
b. Bedrijfsgebouwen	8.327.755	4.901.277	-	869.937	12.359.095
c. Inventaris	728.393	95.011	-	106.856	716.548
d. Vervoermiddelen	11.410.305	5.915.238	-	1.450.070	15.875.473
e. Machines, apparaten en installaties	3.379.067	846.142	408	525.921	3.698.880
f. Beroepskleding	1.632.664	180.214	-	422.075	1.390.803
Totaal vaste activa	**26.586.509**	**12.509.306**	**408**	**3.374.859**	**35.720.548**

Overzicht kapitaallasten

Omschrijving	Afschrijvingen 2020	Rente 2020	Totaal kapitaallasten
Materiële activa met economisch nut			
Gronden en terreinen	-	43.337	43.337
Bedrijfsgebouwen	869.937	306.260	1.176.197
Inventaris	106.856	9.328	116.184
Voertuigen	1.450.070	66.923	1.516.993
Machines, apparaten en installaties	525.921	57.328	583.249
Beroepskleding	422.075	9.576	431.651
Totaal	**3.374.859**	**492.752**	**3.867.611**

We hebben als onderdeel van het financieel afsluitproces geconstateerd dat in het verleden voor twee objecten (nieuwbouw/verbouwingen) is afgeschreven over een periode die afwijkt van de financiële verordening. Onder de materiële activa is onder de bedrijfsgebouwen een activum renovatie verwerkt die annuïtair wordt afgeschreven met een afschrijvingstermijn van 30 jaar. Volgens de financiële verordening worden rennovaties afgeschreven op 20 jaar. Verder is onder de bedrijfsgebouwen een activum gebouw verwerkt die annuïtair wordt afgeschreven met een afschrijvingstermijn van 50 jaar. Volgens de financiële verordening worden gebouwen afgeschreven op 40 jaar. Deze objecten zijn in het verleden ingebracht door gemeenten en door de Veiligheidsregio afgeschreven met inachtneming van de afschrijvingstermijnen zoals toegepast door de betreffende gemeenten. Deze afschrijvingstermijnen zijn in 2020 gecorrigeerd. Dit heeft geresulteerd in een extra afschrijvingslast in 2020 van € 500.483. Deze extra afschrijvingskosten zijn verwerkt in de afschrijvingskosten bedrijfsgebouwen. Wij kwalificeren, in afstemming met de accountant, de fout als een materiële fout en niet als een fundamentele fout. De vergelijkende cijfers zijn niet aangepast als gevolg van het foutherstel.

Toelichting mutaties materiële vaste activa 2020

Gronden en terreinen
Saldo per 31.12.2020 is € 1.679.749. In het jaar 2020 is voor € 571.424 aan gronden en terreinen aangeschaft. Het betreft hier de grond inzake aankoop Kazerne Maastricht Zuid (€ 277.424), grond inzake aankoop Kazerne Beek (€ 94.000) en grond inzake Kazerne Vaals (€ 200.000).

Bedrijfsgebouwen
Saldo per 31.12.2020 is € 12.359.095. Het saldo van de vermeerderingen € 4.901.277 heeft betrekking op de revitalisering stookhuis (€ 1.231.441), de aankoop van Kazerne Maastricht Zuid (€ 2.301.336) en aankoop Kazerne Beek (€ 1.368.500).

Inventaris
Saldo per 31.12.2020 is € 716.548. In 2020 is er voor € 95.011 nieuwe inventaris aangeschaft. Het betreft voornamelijk vervanging van bestaande inventaris.

Vervoermiddelen
Saldo per 31.12.2020 is € 15.875.473. De investeringen in vervoermiddelen bedragen in 2020 € 5.915.238.

In 2020 hebben op basis van het investeringsplan onder andere de volgende mutaties plaatsgevonden:

- Tankautospuiten € 4.803.046
- Haakarm voertuigen € 973.527

Machines, apparaten en installaties
Saldo per 31.12.2020 is € 3.698.880. De investeringen in 2020 bedragen totaal € 846.142 en hebben betrekking op onder meer:

- Pagers € 53.741
- Wasmachine en droger € 33.880
- Ademluchtcompressoren € 97.003
- Navigatie € 173.768
- Duikpakken € 43.855
- Oefenmiddelen € 58.007
- Lichtkranten € 66.503
- Spreeksleutels € 48.400
- COH € 197.403

Beroepskleding
Saldo per 31.12.2020 is € 1.390.803. In 2020 is voor € 180.214 aan kleding aangeschaft met name voor de uitrukploegen.

3.2.3 Vlottende activa

3.2.3.1 Vorderingen

Saldo per 31.12.2020 is € 17.424.535. De vorderingen op openbare lichamen per ultimo 2020 betreft met name een vordering opgenomen op het Ministerie van VWS inzake de declaratie coronakosten 2020 groot € 588.659. Overige vorderingen op openbare lichamen bedragen € 13.003.

Conform artikel 39 van BBV is de rekening-courantverhouding met het Rijk, het schatkist bankieren, ad € 16.117.544 opgenomen onder vorderingen. De rekening-courantverhouding met niet financiële instellingen betreft de verhouding met de GGD Zuid-Limburg (betreffende de GHOR).

De overige vorderingen betreffen vorderingen op derden. De afwikkeling van deze vorderingen heeft een normaal verloop. De overlopende activa van € 311.452 betreffen voornamelijk, de subsidie Impuls Omgevings- Veiligheid (IOV) van € 83.740, vooruitbetaalde licentiekosten 2021 van € 95.522 en de vooruitbetaalde verzekeringspremies 2021 van € 67.873.

In de jaarrekening heeft een wijziging plaatsgevonden van de verwerking van de in het boekjaar vooruit gefactureerde bijdragen aan de deelnemende gemeente over het volgende boekjaar. Vanwege de omvang van de aanpassing is de wijziging behandeld als foutherstel. In voorgaande jaren waren de vooruit gefactureerde bijdragen aan de deelnemende gemeente in de jaarrekening zowel verantwoord onder de post ‘vorderingen op openbare lichamen’ als onder de post ‘overlopende passiva’. Deze verwerkingswijze sluit niet aan op de geldende verslaggevingsvoorschriften BBV en leidden tot een te hoog balanstotaal (debet en credit). In de jaarrekening 2020 heeft saldering plaatsgevonden van deze posten. Over 2021 is €21,7 mln. vooruit gefactureerd aan de deelnemende gemeenten.

Ten behoeve van het vereiste inzicht heeft hierbij tevens aanpassing plaatsgevonden van de vergelijkende cijfers over 2019 en zijn de posten ‘vorderingen op openbare lichamen’ en ‘overlopende passiva’ per 31 december 2019 verlaagd met €21,0 ten opzichte van de jaarrekening 2019 zoals vastgesteld d.d. 5 juni 2020.

Specificatie vorderingen

Omschrijving	31-dec 2020	31-dec 2019
Vorderingen op openbare lichamen	751.436	1.466.888
Te vorderen BTW	-	5.605
Overige vorderingen	76.879	423.734
Waarborgsommen	5.271	4.863
Rekening-courantverhouding met het Rijk	16.117.544	4.681.294
Rekening-courantverhouding met niet financiële instellingen	161.953	163.943
Overlopende activa	311.452	607.498
Totaal	**17.424.535**	**7.353.825**

In de bijlage van deze jaarrekening is het overzicht schatkistbankieren opgenomen.

3.2.3.2 Liquide middelen

Saldo per 31.12.2020 is € 159.179. De liquide middelen laten per ultimo 2020 een positieve stand zien van € 0,16 miljoen (2019: € 0,13 miljoen) en bestaan uit € 11.828 contante middelen en € 147.351 tegoeden bij bankinstellingen.

Specificatie liquide middelen

Omschrijving	31-dec 2020	31-dec 2019
Kas	11.828	6.681
Bank	147.351	127.579
Totaal	**159.179**	**134.260**

Rondom de liquide middelen zijn de regels van schatkistbankieren van toepassing. In hoofdstuk 6 is het desbetreffende overzicht ingevoegd.

3.2.4 Vaste passiva

3.2.4.1 Reserves

Overzicht van reserves

Omschrijving	Stand 31 december 2019	Resultaat-bestemming 2019	Herziening Reserves 2020	Vermeerderingen 2020	Verminderingen 2020	Stand 31 december 2020
Algemene reserve						
Algemene reserve	1.444.879	-325.211	171.884	362.445	-	1.653.997
Algemene reserve GHOR	107.329	-37.234			-	70.095
Totaal	**1.552.208**	**-362.445**	**171.884**	**362.445**	-	**1.724.092**
Bestemmingsreserves						
Ingroeireserve kapitaallasten	6.289.498	-	-5.789.498	713.600	-	1.213.600
Reserve egalisatie bezuinigingen	282.386	-	-282.386	-	-	-
Reserve egalisatie FLO	0	-	4.100.000	1.264.314	2.688.459	2.675.855
Reserve sociaal plan	182.158	-	-		48.382	133.776
Reserve frictiekosten	0	-	2.300.000		-	2.300.000
Reserve frictiekosten meldkamer	500.000	-	-500.000		-	-
Reserve doorontwikkeling VB	219.286	-	-		-	219.286
Bestemmingsreserves GHOR	93.848	-	-	-	-	93.848
Totaal	**7.567.176**	**-**	**-**	**1.977.914**	**2.736.841**	**6.636.365**
Rekeningsaldo						
Nog te bestemmen resultaat	-362.445	362.445	-	87.254	-	87.254
Totaal	**-362.445**	**362.445**	**-**	**87.254**	**-**	**87.254**
Totaal reserves	**8.756.939**	**-**	**-**	**2.427.613**	**2.736.841**	**8.447.711**

Doorlichting reserves

Als sluitstuk van de algehele financiële doorlichting van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg heeft eind 2019 een doorlichting plaatsgevonden van de reserves. Op basis van de bestuursnotitie doorlichting reserves heeft het Algemeen Bestuur in de bestuursvergadering van 4 december 2019 besloten om met ingang van 1 januari 2020 een herschikking door te voeren van de reserves. Deze herschikking is in bovenstaand overzicht van reserves toegelicht.

Algemene reserve
Saldo per 31.12.2020 is € 1.653.997. De algemene reserve is een reserve waaraan geen specifieke bestemming is gegeven. De daarin vastgelegde middelen dienen als weerstandscapaciteit. De stand van de weerstandscapaciteit per ultimo 2020 is € 1.724.092. Aan de Algemene Reserve is vanuit de resultaatbestemming 2019 een bedrag ad € 325.211 onttrokken. Daarnaast is in 2020, conform besluit van het Algemeen Bestuur, € 362.445 toegevoegd aan de algemene reserve.

Algemene reserve GHOR
Saldo per 31.12.2020 is € 70.095. Het resultaat 2019 (€ 37.234 negatief) is conform besluit van het Algemeen Bestuur in mindering gebracht op de algemene reserve GHOR.

Ingroeireserve kapitaallasten
Saldo per 31.12.2020 is € 1.213.600. Per 1 januari 2020 heeft een doorlichting van de reserves plaatsgevonden. Het Algemeen Bestuur heeft gekozen voor een genormeerd bedrag aan kapitaallasten van € 3,3 miljoen structureel (jaarlijks te indexeren met de prijsindex) om schommelingen in de kapitaallasten te voorkomen. De ingroeireserve kapitaallasten is bepaald voor de kapitaallasten inventaris (nieuw), voertuigen, beroepskleding en machines, apparaten en installaties (dus exclusief kapitaallasten inventaris (oud), grond/terreinen en panden). De kapitaallasten worden jaarlijks geïndexeerd met de prijsindex, voor het eerst in 2021. Het Algemeen Bestuur heeft de ingroeireserve kapitaallasten per 1 januari 2020 bepaald op € 500.000. Jaarlijks worden de werkelijke kapitaallasten onttrokken aan de ingroeireserve kapitaallasten. Het genormeerd bedrag aan kapitaallasten wordt jaarlijks gedoteerd aan de ingroeireserve kapitaallasten.

Reserve egalisatie bezuinigingen
Saldo per 31.12.2020 is € 0. (2019: € 282.386). Deze reserve is ingesteld om de saldi van de voordelige en nadelige verschillen per boekjaar tussen de geraamde en de gerealiseerde bezuinigingen in de periode 2012 tot en met 2018 te egaliseren en daardoor optimaal de verminderde gemeentelijke bijdrage te borgen. Per 1 januari 2020 heeft een doorlichting van de reserves plaatsgevonden. Hierbij heeft het Algemeen Bestuur besloten om deze reserve vrij te laten vallen.

Reserve egalisatie FLO
Saldo per 31.12.2020 is € 2.675.855. In 2020 is een egalisatiereserve FLO gevormd ten behoeve van de kosten FLO. De egalisatiereserve is gevormd om de kosten FLO te egaliseren om zo de gemeentelijke bijdrage stabiel te houden. De egalisatiereserve is bepaald op € 4,1 miljoen (tevens maximale niveau). Elk jaar wordt een gemiddeld bedrag van € 1,2 miljoen FLO-kosten gedoteerd aan de reserve. Jaarlijks worden de werkelijke FLO-kosten onttrokken aan de egalisatiereserve.

De egalisatiereserve FLO is bepaald op € 4,1 miljoen en is gebaseerd op het principeakkoord van 25 maart 2017. In dit akkoord staat dat de wijze waarop het individuele levenslooptegoed wordt ingezet ter financiering van de individuele FLO-kosten, nog nader moet worden uitgewerkt. Deze uitwerking kan van invloed zijn op de reserve egalisatie FLO. Bij het opstellen van de jaarrekening is gebleken dat de besluitvorming om in 2020 en 2021 versneld levensloop te gaan sparen teneinde de FLO-uitkeringskosten voor de werkgever in de jaren vanaf 2022 te verkleinen, invloed heeft op de reserve egalisatie FLO. Het versneld sparen leidt in 2020 en 2021 tot extra werkgeversbijdragen levensloop en hogere transitiebedragen levensloop. Het effect van het versneld sparen op de reserve egalisatie FLO in 2020 bedraagt € 2,0 miljoen extra FLO-lasten (begroot € 0,7 miljoen). Deze extra FLO last wordt in 2020 in een keer onttrokken aan de reserve. In 2021 verwachten wij eveneens een extra FLO last als gevolg van het versneld sparen voor een bedrag van € 2 miljoen (begroot € 0,6 miljoen). Bij de bepaling

van de reserve egalisatie FLO (4,1 miljoen) zijn de extra FLO-lasten 2020 en 2021 als gevolg van versneld sparen gespreid over een periode van 25 jaar.

Reserve Sociaal Plan
Saldo per 31.12.2020 is € 133.776. Op basis van de besluitvorming door het Algemeen Bestuur is er ten laste van het resultaat van het dienstjaar 2013 een reserve sociaal plan ad € 640.000 gevormd. Ten laste van deze reserve is in 2020 een bedrag € 48.382 onttrokken voor de vergoedingen woon-werkverkeer en piket Maastricht.

Reserve frictiekosten
Saldo per 31.12.2020 is € 2.300.000. Uit de herschikking van de reservepositie is in 2020 een bestemmingsreserve frictiekosten gevorm voor een bedrag van € 2,3 miljoen. In 2018 is een traject van organisatieontwikkeling ingezet waarbij in 2019 de verdere aanpak van de noodzakelijke reorganisatie is vormgegeven. Daarbij zijn het nieuwe sturings- en managementconcept, de bijbehorende hoofdstructuur en fijn structuur vastgesteld. De reorganisatie brengt personele verschuivingen met zich mee welke in 2020 verder vorm heeft gekregen. Om de hiermee samenhangende frictiekosten op te vangen is een bestemmingsreserve frictiekosten gevormd. Het Algemeen Bestuur heeft voor boekjaar 2020 aangegeven om bij vaststelling van de jaarrekening een besluit te nemen over de frictiekosten 2020 die ten laste van deze bestemmingsreserve mogen worden gebracht. In het voorstel tot resultaatbestemming is hiervoor een voorstel gedaan.

Reserve frictiekosten meldkamer
Saldo per 31.12.2020 is € 0 (2019: € 500.000). Deze reserve is gevormd ter dekking van de te verwachte frictiekosten m.b.t. Meldkamer conform besluit van het Algemeen Bestuur. Dit bedrag is ontvangen van het Ministerie van Justitie en Veiligheid als eenmalige bijdrage in de overgang van het beheer van de meldkamer naar de politie. Per 1 januari 2020 heeft een doorlichting van de reserves plaatsgevonden. Hierbij heeft het Algemeen Bestuur besloten om deze reserve vrij te laten vallen.

Reserve doorontwikkeling Veiligheidsbureau
Saldo per 31.12.2020 is € 219.286. Deze reserve is gevormd uit de reserves van het programmabureau, Bevolkingszorg en GHOR conform besluit van het Algemeen Bestuur van 15 juni 2018.

Bestemmingsreserves GHOR
In deze reserves is in 2020 niet gemuteerd. Het totaal ervan bedraagt ultimo 2020 € 93.848. Een bedrag van € 72.848 hiervan betreft een reserve voor netcentrisch werken; de overige € 21.000 betreft een reserve voor huisvesting van de GHOR.

Nog te bestemmen resultaat
Saldo per 31.12.2020 is € 87.254 positief (Veiligheidsregio Zuid-Limburg € 89.244 positief en GHOR - € 1.990 negatief). De resultaatbestemming van het rekeningsaldo 2019 is verwerkt conform besluit van het Algemeen Bestuur bij de vaststelling van de jaarrekening 2019. Het rekeningsaldo 2019 bedroeg - € 362.445 negatief (inclusief GHOR) en is als taakstelling meegegeven voor 2020. De taakstelling is in 2020 gerealiseerd en conform besluit van het Algemeen Bestuur toegevoegd aan de Algemene reserve.

3.2.4.2 Voorzieningen

Overzicht van de voorzieningen

Omschrijving	Stand 31 december 2019	Dotatie 2020	Onttrekking 2020	Stand 31 december 2020
Voorzieningen				
Voorziening onderhoud panden	3.579.531	822.605	116.109	4.286.027
Voorziening WW-verplichtingen	306.921	15.474	111.534	210.861
Voorziening Kazerne Maastricht Zuid	243.202	9.728	62.000	190.930
Voorziening frictiekosten VPT	89.649	-	-	89.649
Totaal voorzieningen	**4.219.303**	**847.807**	**289.643**	**4.777.467**

Voorziening groot onderhoud panden

Saldo per 31.12.2020 is € 4.286.027. De onderhoudsplannen zijn in 2019 geactualiseerd. Dit heeft geleid tot een hogere raming van de verwachte onderhoudskosten voor de komende 20 jaar (schattingswijziging 1). Daarnaast hebben we besloten om de toevoeging aan de voorziening met ingang van 2019 lineair te berekenen. Tot en met 2018 nam de dotatie jaarlijks toe (schattingswijziging 2). Beide schattingswijzigingen hebben geleid tot een dotatie die circa € 300.000 hoger is dan over 2018. Gebaseerd op de geactualiseerde meerjarige onderhoudsplannen is in 2019 de jaarlijkse dotatie van € 822.605 verricht ten gunste van de voorziening groot onderhoud gebouwen. De dotatie betreft het groot onderhoud van de kantoor en opleidingsgebouwen in Margraten en de kazernes in Beek, Brunssum, Heerlen, Kerkrade, Maastricht Zuid, Margraten, Bocholtz en Sittard Middenweg. De bij aanvang 2013 verkregen bijdrage van € 302.272 voor het groot onderhoud tot 2023 van de Kazerne Maastricht Zuid is in 2014 toegevoegd aan deze voorziening. In 2020 zijn uitgaven gedaan voor het groot onderhoud voor een bedrag van totaal € 116.109.

Voorziening WW-verplichtingen

Saldo per 31.12.2020 is € 210.861. Een voorziening WW personeel is in 2015 gevormd om de WW-verplichtingen van ontslagen werknemers op te kunnen vangen. In deze voorziening worden ook individuele overeenkomsten met medewerkers gecalculeerd/gestort op het moment dat de verplichting ontstaat.

Voorziening exploitatie Kazerne Maastricht Zuid

Saldo per 31.12.2020 € 190.930. De Veiligheidsregio Zuid-Limburg heeft een bijdrage ontvangen voor de dekking van de exploitatiekosten en het groot onderhoud van de Kazerne Maastricht Zuid voor de komende 10 jaren. Het ontvangen bedrag aanvang 2013 ad € 887.929 is berekend op contante waarde. Een gedeelte van de voorziening is ondergebracht bij de voorziening groot onderhoud panden. Over de contante waarde per 1 januari 2018 is op basis van een rekenrente van 4 %, € 9.728 toegevoegd aan de voorziening. Ten laste van de voorziening zijn de netto exploitatiekosten van dit pand van € 62.000 geboekt.

Voorziening frictiekosten VPT

Saldo per 31.12.2020 is € 89.649. Deze voorziening is gevormd vanuit de verkoopopbrengst van VPT. De voorziening is bedoeld om frictiekosten van de afwikkeling op te vangen. Naar verwachting zal deze voorziening in 2021 grotendeels zijn besteed.

Langlopende leningen

Saldo per 31.12.2020 is € 29.604.999. De langlopende leningen per 31 december 2017 betreffen onder meer de vaste geldleningen die zijn overgenomen van de Regionale Brandweer Zuid-Limburg (BNG nominaal € 1,1 miljoen).

Ter financiering van de Kazerne Sittard Middenweg zijn op 28 december 2010 vier geldleningen bij de BNG aangegaan voor een totaalsom van € 7.500.000 met opnamedata tussen 1 april 2011 en 1 oktober 2012. Ultimo 2016 is een geldlening ad € 10.000.000 afgesloten voor de consolidatie van vlottende schuld en de vaste financiering van onderhanden zijnde en van nieuwe investeringen. In 2020 zijn twee nieuwe geldleningen aangetrokken voor een totaalbedrag van € 16.000.000 ter financiering van de aankoop kazernes Beek, Vaals en Maastricht Zuid en voor de revitalisering stookhuis.

De aflossingsverplichting < 1 jaar bedraagt € 2.108.497.

Specificatie van langlopende leningen

Omschrijving	Lineair/ annuïteit	Oorspronkelijke hoofdsom	Vervaldatum rente en aflossing	Einde looptijd	Rente %	Pro resto hoofdsom per 31 december 2019	Opnamen 2020	Aflossingen 2020	Rente 2020	Pro resto hoofdsom per 31 december 2020
Geldleningen										
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40.0082517	25.135	384.631	11-03	2034	5,04	260.188		12.022	12.624	248.166
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 91398	71.563	1.043.695	01-10	2040	6,25	824.451		20.035	51.213	804.416
Bank Nederlandse Gemeenten nr. .40106275	70.350	1.500.000	3-8	2026	4,69	1.500.000		0	70.350	1.500.000
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40106276	114.806	2.000.000	1-10	2051	4,89	1.838.246		24.916	89.583	1.813.330
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40106277	116.397	2.000.000	3-10	2051	4,99	1.841.572		24.502	91.592	1.817.070
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40106278	160.349	2.000.000	1-10	2032	4,99	1.507.159		85.142	74.136	1.422.017
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40110848	1.040.600	10.000.000	28-11	2026	0,58	7.000.000		1.000.000	40.075	6.000.000
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40113445	395.833	10.000.000	2-1	2050	0,625	0	10.000.000	0	61.989	10.000.000
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40113446	601.200	6.000.000	2-1	2030	0,02	0	6.000.000	0	1.190	6.000.000
Totaal	**2.596.233**	**34.928.326**				**14.771.616**	**16.000.000**	**1.166.617**	**492.752**	**29.604.999**

3.2.5 Vlottende passiva

Saldo per 31.12.2019 is € 10.474.085. De afwikkeling van de crediteuren van € 1.537.916 heeft een normaal verloop. De overlopende passiva betreft voornamelijk de component nog te betalen posten van € 2,3 miljoen (2018 € 1,5 miljoen). Onder de consolidatierekening zijn opgenomen de positieve saldi van de onderdelen Burgernet € 23.752 en Emric € 55.494, samen is dit € 79.246.

Specificatie vlottende passiva

Omschrijving	31 december 2020	31 december 2019
Crediteuren	1.537.916	924.232
Te betalen BTW	16.272	-
Te betalen loonheffing	3.715.358	2.328.249
Schulden aan openbare lichamen	636.867	120.881
Overlopende passiva	4.488.426	2.855.318
Consolidatierekening	79.246	98.056
Totaal	**10.474.085**	**6.326.736**

3.2.6 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Gekoppeld aan de verkoop van VPT B.V. is overeengekomen dat gedurende de jaren 2019-2021 afname van trainingen wordt gegarandeerd tot een jaarlijks bedrag van € 90.000 aan VPT c.q. de rechtsopvolger VCL.

Er zijn investeringsverplichtingen aangegaan voor een totaalbedrag van € 2,7 miljoen.

3.3 Overzicht van baten en lasten

Hieronder is het recapitulerend financieel overzicht per programma weergegeven. Alle bedragen zijn x € 1.000; - = nadelig saldo/ + = voordelig saldo.

Omschrijving	Rekening 2019	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Algemene dekkingsmiddelen			
Bijdrage gemeenten	37.863	43.206	43.220
BDuR	6.180	5.810	5.974
Totaal	**44.043**	**49.016**	**49.194**
Programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding (incl. GHOR)			
Baten	82	317	498
Lasten	4.750	5.690	5.144
Saldo	**- 4.668**	**- 5.373**	**- 4.646**
Onvoorzien	-	-	-
Totaal saldo baten en lasten	**-4.668**	**- 5.373**	**- 4.646**
Toevoegingen aan reserves	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	**-4.668**	**- 5.373**	**- 4.646**
Programma Brandweerzorg			
Baten	297	44	340
Lasten	26.914	35.777	35.867
Saldo	**- 26.617**	**- 35.733**	**- 35.527**
Onvoorzien	-	-	-
Totaal saldo baten en lasten	**- 26.617**	**- 35.733**	**- 35.527**
Toevoegingen aan reserves	- 3.147	- 4.644	- 2.238
Onttrekkingen aan reserves	2.901	4.525	2.737
Gerealiseerd resultaat	**- 26.863**	**- 35.852**	**- 35.028**
Programma ondersteuning			
Baten	381	516	631
Lasten	13.256	8.107	9.949
Saldo	**- 12.875**	**- 7.591**	**- 9.318**
Onvoorzien	-	200	115
Totaal saldo baten en lasten	**- 12.875**	**- 7.791**	**- 9.433**
Toevoegingen aan reserves	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	**- 12.875**	**- 7.791**	**- 9.433**
Totaal gerealiseerd resultaat	**- 363**	**-**	**87**

3.4 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

3.4.1 Samenvattend overzicht - analyse

Voor de analyse beschouwen wij een aantal zaken in samenhang, omdat we ze gedurende het boekjaar ook in samenhang hebben gestuurd. Daarom maken we de volgende kanttekeningen.

- Het programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding (exclusief GHOR) is een zelfstandig programma dat geheel wordt gedekt vanuit de algemene middelen van de Veiligheidsregio. De lagere personeelskosten worden veroorzaakt doordat vacatures in 2020 later in het jaar zijn ingevuld dan begroot. Deze lagere personeelskosten hebben een incidenteel karakter.
- Het programma Brandweerzorg is op een aantal punten aangewezen op de reserves. Zo worden de kapitaallasten geëgaliseerd vanuit de daartoe bestemde reserves. Ook de kosten FLO worden geëgaliseerd uit de gevormde egalisatiereserve FLO. Dit programma moet derhalve in nauwe samenhang worden bezien met de mutaties in de reserves. De lagere personeelskosten worden veroorzaakt doordat vacatures in 2020 later in het jaar zijn ingevuld dan begroot. Deze lagere personeelskosten hebben een incidenteel karakter.
- In de kosten van 2020 zijn de meerkosten COVID-19 inbegrepen. Deze meerkosten bedragen per programma; Brandweerzorg € 172.214, Crisisbeheersing en Rampenbestrijding € 271.653 en in de kosten overhead € 144.793. In totaal bedragen de meerkosten € 588.660. Daartegenover staat een vordering op het Ministerie van VWS voor eenzelfde bedrag.
- Van het totale rekeningsaldo van € 87.000 (positief) is € 89.000 (positief) toe rekenen aan de programmalijn Crisisbeheersing en Rampenbestrijding (exclusief GHOR) en de programmalijn Brandweerzorg. Verder is € 2.000 (negatief) toe te rekenen aan de GHOR.

3.4.2 Overzicht incidentele baten en lasten

In onderstaand overzicht zijn de belangrijkste verschillen weergegeven per programmalijn tussen begroting en realisatie. Daarnaast is een onderscheid gemaakt tussen incidentele en structurele afwijkingen. De incidentele afwijkingen zijn tevens een totaaloverzicht van de incidentele baten en lasten 2020 per programmalijn. De incidentele baten en lasten 2020 zijn ook opgenomen in het overzicht structureel begrotingssaldo paragraaf 3.4.4. Een – is een nadeel en een + is een voordeel.

Omschrijving	Incidenteel	Structureel	*Totaal*
Programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding			
Hogere overige inkomsten	43.000		*43.000*
Hogere kantoorkosten	-135.000		*-135.000*
Lagere personeelskosten	333.000		*333.000*
GHOR resultaat	-1.990		*-1.990*
Programma Brandweerzorg			
Lagere personeelskosten	127.000		*127.000*
Lagere opleidingskosten	85.000		*85.000*
Lagere kantoorlasten		56.990	*56.990*
Hogere inhuurkosten	-259.000		*-259.000*
Hogere overige inkomsten	265.000		*265.000*
Hogere kapitaallasten	-501.000		*-501.000*
Programma ondersteuning			
Lagere kosten onvoorzien	86.000		*86.000*
Hogere advieskosten	-53.000		*-53.000*
Hogere overige inkomsten	35.000		*35.000*
Hogere kantoorkosten		-86.000	*-86.000*
Lagere ICT kosten		340.000	*340.000*
Hogere huisvestingskosten		-248.000	*-248.000*
Totaal	**24.010**	**62.990**	***87.000***

3.4.3 Aanwending van het bedrag voor onvoorzien

In de begroting 2020 is een bedrag van € 200.000 opgenomen voor onvoorzien. Deze is in 2020 aangewend voor een bedrag van € 114.449 en betreft de vrijval actualisatie voorziening WW - € 42.606 en naheffingsaanslag eindheffing VUT voor een bedrag van € 157.055.

3.4.4 Structureel begrotingssaldo

In onderstaand overzicht is het structureel begrotingssaldo gepresenteerd. De incidentele baten en lasten beïnvloeden het structureel begrotingssaldo. Incidentele lasten beïnvloeden het structureel begrotingssaldo positief en incidentele baten beïnvloeden het structureel begrotingssaldo negatief. In principe zijn alle toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves incidenteel van aard. Een uitzondering hierop zijn de mutaties in de ingroeireserve kapitaallasten en de mutaties in de reserve egalisatie FLO. De onttrekkingen en toevoegingen in deze bestemmingsreserves zijn structureel van aard. De afwijkingen begroting incidenteel sluiten aan met het totaaloverzicht incidentele baten en lasten.

Omschrijving	**Bedrag**
Saldo baten en lasten	-412
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	499
Begrotingssaldo na bestemming	**87**
Incidentele stortingen algemene reserve	-362
Incidentele onttrekking reserve sociaal plan	48
Afwijkingen begroting incidenteel	24
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	**-290**
Structureel begrotingssaldo	**377**

Het structureel begrotingssaldo 2020 is € 377.000 positief (2019: - € 823.000 negatief). De extra beschikbaar gestelde middelen hebben voor structurele versterking gezorgd waardoor de Veiligheidsregio Zuid-Limburg nu een positief structureel begrotingssaldo heeft.

3.4.5 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

Op 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op de Veiligheidsregio Zuid-Limburg. Het voor de Veiligheidsregio toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000. Dit betreft het zogenaamde algemeen bezoldigingsmaximum. De onderstaande verantwoording volgt het model zoals gepubliceerd door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties op 13 september 2018.

3.4.5.1 Bezoldiging topfunctionarissen

3.4.5.1.1 Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

bedragen x € 1	**LWM Houben**	**PEJ Winkens**
Functiegegevens	Directielid/ commandant brandweer	Directielid/ Manager C&R
Aanvang functievervulling in 2020	1/1 -31/12	1/1 -31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	140.649	122.019
Beloningen betaalbaar op termijn	25.154	24.834
Subtotaal	*165.803*	*146.853*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	201.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	
Totale bezoldiging	**165.803**	**146.853**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t

3.4.5.1.2 Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

In 2018 is de heer drs. F.C.W. Klaassen aangesteld als directeur van de Veiligheidsregio. De WNT-verantwoording vindt plaats bij de GGD Zuid-Limburg waar sprake is van de dienstbetrekking.

3.4.5.1.3 Toezichthoudende topfunctionarissen

Bij de Veiligheidsregio Zuid-Limburg wordt het Bestuur (Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur) beschouwd als topfunctionaris in de zin van de Wet (WNT). Voor de bestuursleden verwijzen we naar het overzicht in paragraaf 1.2.1. Alle bestuursleden hebben deze functie onbezoldigd vervuld.

3.4.5.2 Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Niet van toepassing.

3.4.5.3 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionaris met een dienstbetrekking heeft geen dienstbetrekking bij andere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan vanaf 1 januari 2018).

3.4.6 Gebeurtenissen na balansdatum

Het COVID-19 (Corona) virus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2020, maar wel voor naar verwachting het beleidsterrein van onze begroting 2021 en mogelijk voor de jaren daarna. Hoe groot de financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

3.5 Voorstel nog te bestemmen resultaat

Het nog te bestemmen resultaat na reeds goedgekeurde mutaties in de reserves door het Algemeen Bestuur bedraagt € 87.254 positief (inclusief GHOR) Hieronder is een voorstel gedaan voor het nog te bestemmen resultaat 2020.

Voorstel nog te bestemmen resultaat 2020		
Nog te bestemmen resultaat boekjaar		**87.254**
Vrijval reserve frictiekosten 2020		687.952
Resultaat GHOR in mindering brengen op de Algemene Reserve GHOR	-	1.990
Restitutie aan de gemeenten		773.216

Vrijval reserve frictiekosten 2020

Het Algemeen Bestuur heeft in de bestuursvergadering van 9 oktober 2020 besloten dat ze bij de vaststelling van de jaarrekening 2020 een besluit zullen nemen over de frictiekosten die ten laste van de reserve frictiekosten kunnen worden gebracht. Op basis van de gerealiseerde frictiekosten 2020 is een voorstel gedaan voor de vrijval in de frictiekosten reserve voor een bedrag van € 687.952.

Algemene reserve

Aan de hand van het rapport Van der Zanden (2014) is bestuurlijk de algemene reserve gemaximaliseerd op € 1,5 miljoen. Door de herschikking van de reserves die is doorgevoerd heeft er een dotatie aan de algemene reserve plaatsgevonden van € 171.884. Verder heeft het programma Brandweerzorg de bestuurlijke taakstelling gerealiseerd in 2020 voor het negatieve resultaat 2019 groot € 362.445. Deze is eveneens toegevoegd aan de algemene reserve conform bestuursbesluit. Door deze dotaties komt het saldo van de algemene reserve per 31 december 2020 uit op € 1.653.997. Hiermee komt de algemene reserve uit boven het bestuurlijk vastgestelde plafond. Bij de vaststelling van de jaarrekening zal tevens een besluit worden genomen over de overschrijding van de algemene reserve.

4 Overige gegevens

4.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

5 Bijlagen

5.1 SiSa-verantwoording

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 28 januari 2021				
JenV	**A2**	**Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)** **Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3** **Veiligheidsregio's**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicatornummer: A2 / 01* € 5.974.386	

5.2 Overzicht schatkistbankieren

De Wet schatkistbankieren schrijft voor dat de decentrale overheden, waaronder ook de Veiligheidsregio, al hun overtollige liquide middelen en beleggingen aanhouden bij het Ministerie van Financiën. In 2020 is een drempelbedrag bij de bank gehanteerd van € 373.000. Er zijn geen overschrijdingen geweest in 2020.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**373**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**127**	**127**	**127**	**147**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	246	246	246	226
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	49.774			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	49.774			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	373			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	11.430	11.557	11.684	13.524
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	127	127	127	147

5.3 Taakvelden

Hieronder zijn voor de taakvelden die voor de Veiligheidsregio relevant zijn de baten en lasten weergegeven. Alle bedragen luiden x € 1.000.

Taakvelden		Baten		Lasten		Saldo	
		Begroting	Rekening	Begroting	Rekening	Begroting	Rekening
0	**Bestuur en ondersteuning**						
0.4	Overhead, ondersteuning organisatie	-	631	7.801	9.555	-7.801	-8.924
0.5	Treasury	-	509	506	509	-506	-
0.10	Mutaties reserves	4.525	2.737	4.644	2.238	-119	499
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	87	-	-87
Totaal taakveld 0 Bestuur en ondersteuning		**4.525**	**3.877**	**12.951**	**12.389**	**-8.426**	**-8.512**
1	**Veiligheid**						
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	49.893	50.032	41.467	41.520	8.426	8.512
Totaal taakveld 1 Veiligheid		49.893	50.032	41.467	41.520	8.426	8.512
Totaal taakvelden		***54.418***	***53.909***	***54.418***	***53.909***	**-**	**-**