

Programmabegroting 2020

2e wijziging



CONCEPT

Kerngegevens

Naam: Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond

Bezoekadres: World Port Center
Wilhelminakade 947
3072 AP ROTTERDAM

Postadres: Postbus 9154
3007 AD ROTTERDAM
Telefoon: 088-8779000 (algemeen)
Website: www.vr-rr.nl
E-mail: info@vr-rr.nl

Dagelijks Bestuur : de heer A. Aboutaleb (voorzitter)
de heer C.H.J. Lamers
mevr. A. Attema
mevr. A. Grootenboer - Dubbelman
de heer F. van Oosten
de heer P. van de Stadt

Algemeen Directeur: mr. drs A. Littoij

CONCEPT

Inleiding	5
Overzicht van de baten en lasten 2020 – per programma	7
Overzicht van de baten en lasten 2020 – per kostensoort	11
Overzicht van de baten en lasten 2020 – per taakveld	12
Meerjarenraming 2020-2024	13
Ontwikkeling van het Eigen vermogen	16
Ontwikkeling van de investeringen	18
Ontwikkeling van de voorzieningen 2020	20
DVO+ bijdragen per deelnemende gemeente	21
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	23
Staat van vereiste handtekeningen	28

CONCEPT

Voor u ligt de wijziging op de financiële begroting over (alleen) het jaar 2020. Hierin zijn de financiële wijzigingen verwerkt die ten tijde van de laatste wijziging op de begroting (eerste wijziging op de begroting 2020) niet, of in onvoldoende mate, konden worden ingeschat. Te denken valt met name aan de effecten van de COVID-19-crisis op onze organisatie. Het effect hiervan is op resultaatniveau nihil maar zowel aan de lasten- als batenkant is er sprake van een behoorlijke impact.

Hieronder worden een aantal highlights en het effect hiervan op de begroting toegelicht.

Resultaat

In deze begrotingswijziging wordt een (positief) eindresultaat na bestemming gepresenteerd van € 1.338 k. In de 1^e Begrotingswijziging was dit resultaat nog circa € 343 k. De voornaamste effecten op dit resultaat betreffen:

In de 1^e begrotingswijziging was er sprake van een resultaat voor bestemming van € -823 k. Door onder meer lagere kapitaalslasten (latere / verschoven levering door leveranciers als gevolg van COVID-19 en bijgestelde rente) a € 500 k, lagere kosten voor projecten rondom de transitie Meldkamer a € 350 k, lagere kosten voor kleding vanwege vertraagde nationale aanbesteding uniformen (ook agv COVID-19) a € 250 k en een eenmalige verhoging van de BDUR (ter compensatie loonkostenstijgingen) a € 250 k en € 100 k aan diverse posten wordt dit resultaat verbeterd met bijna € 1.500 k.

De mutatie op de bestemmingsreserves valt circa € 500 k lager uit; vooral doordat er minder wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve voor de transitie Meldkamer en omdat in de 2^e begrotingswijziging verzocht zal worden om de € 250 k die in 2020 wordt overgehouden op de aanbesteding uniformen te doteren aan een aan te maken bestemmingsreserve om de kosten naar 2021 te egaliseren.

Het resultaat na bestemming stijgt hierdoor met circa € 1.000 k.

COVID-19

In deze begroting zijn hogere lasten en baten (uitgaande van 100% vergoeding) opgenomen als gevolg van de meerkosten / werkzaamheden rondom de COVID-19-crisis. Denk hierbij aan de inkoop van persoonlijke beschermingsmiddelen, de extra inzet van de crisisorganisatie en de opzet van Zorghotels.

Van een deel van de COVID-19-kosten (alle kosten niet gerelateerd aan de zorghotels) is nu duidelijk dat deze vergoed zullen worden door het Rijk. De declaratie aan de zorgverzekeraars voor de zorghotels is nog onzeker (dit traject loopt nog), maar de VRR houdt in deze begroting aan dat deze kosten hoe dan ook vergoed worden.

In deze begroting is verder in de kosten geen voorschot genomen op een 2^e golf. Een 2^e golf kan opnieuw leiden tot issues o.a. met (vergoeding van de) meerkosten, de werving van personeel, ziekteverzuim / capaciteit en vertragingen op de investeringen, groot onderhoud en oefeningen.

Ambulancedienst

Door de coöperatie worden hogere baten toegekend na actualisering van de jaarlijkse afspraken. Deze baten zijn bedoeld ter dekking van o.a. effecten van de CAO, een stijging in het aantal te draaien diensten en hogere FLO-consequenties (effect circa € 2.000 k. lasten).

Brandweer

Bij de Brandweer stijgen de lasten voor het FLO overgangsrecht bij de Brandweer (€ 5.700 k) als gevolg van een nieuwe calculatie. In de nieuwe calculatie worden kosten naar voren gehaald waardoor een piek in 2020 / 2021 ontstaat, maar de uiteindelijke totale kosten over de lange termijn in bijna alle gevallen lager uit zullen vallen. De FLO-lasten komen volledig voor rekening van de betreffende gemeenten. De gemeente zijn hierover separaat geïnformeerd.

Gemeentelijke bijdragen

De gemeentelijk bijdrage voor de basiszorg is in deze wijziging gebaseerd op de actuele stand van het inwonersaantal per 1 januari 2019. Daarnaast zijn de bedragen van de FLO-lasten (zie eerdere alinea "Brandweer") naar de laatste standen geactualiseerd en zijn de DVO+ taken, indien van toepassing, geïndexeerd, en/of aangepast.

Reserves

Er heeft een actualisatie van de bestemmingsreserves en bijbehorende lasten plaatsgevonden; onderstaand een aantal van de in het oog springende wijzigingen:

- Zo is onder meer duidelijk geworden dat op het budget "Additionele Projecten Meldkamer" geen kosten meer verwacht worden en kan deze bestemmingsreserve vrijvallen (zie eerdere alinea met betrekking tot wijzigingen met effect op het resultaat).
- Voor het project Transitie Meldkamer worden minder uitgaven verwacht, maar worden voorgesteld om de resterende onttrekking van deze reserve naar 2021 door te schuiven, om onder andere eventuele kosten als gevolg van het Sociaal Plan rondom de transitie te kunnen dekken.
- Door COVID-19 heeft de landelijke aanbesteding voor kleding vertraging opgelopen. Hierdoor zullen in 2021 twee tranches afgenomen worden. Om de kosten te egaliseren wordt voorgesteld een bestemmingsreserve in te stellen ter grootte van de besparing in 2020 (€ 250 k).

Investerings

Er vindt een verhoging van de investeringen plaats van € 10.000 k naar € 14.500 k in 2020. Dit wordt veroorzaakt door onder meer: de aanschaf van de locatie Breslau a € 7.000 k, iets vroegere aanschaf ambulancevoertuigen a € 1.800 k (verschoven uit 2021). Het resterende saldo van € 4.300 k wordt vooral veroorzaakt door vertraagde aanbestedingen als gevolg van COVID-19 (leveranciers geven aan niet op tijd te kunnen leveren). Deze vertraging heeft nog geen directe impact op de uitvoering.

Risico's

Naast de al eerder genoemde vergoeding van de COVID-19-zorghotels worden onder meer de volgende risico's genoemd in deze begrotingswijziging:

Op 1 januari is de Wnra (Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren) in werking getreden en vallen de medewerkers van de ambulancedienst onder de Wnra. De rest van de medewerkers van de VRR vallen vooralsnog niet onder de Wnra, omdat wij daarvoor uitstel hebben gekregen. Het lijkt erop dat de veiligheidsregio's na de uitsteldatum een CAO zullen moeten hebben. De veiligheidsregio's kunnen er voor kiezen om ofwel aan te sluiten bij een reeds bestaande CAO of collectief (op eigen verzoek) een CAO af te sluiten. Om een eigen CAO af te kunnen sluiten, dient er een werkgeversvereniging opgericht te worden voor de veiligheidsregio's. In het najaar zal in het Veiligheidsberaad besproken worden hoe zij de organisatie van de toekomstige arbeidsvoorwaardenvorming voor de veiligheidsregio's voor zich zien en meer specifiek of de oprichting van een eigen werkgeversvereniging wordt onderschreven. Daarna zal advies aan de brandweerkamer uitgebracht worden. Afhankelijk van deze keuze worden de consequenties voor de VRR verder in kaart gebracht.

Daarnaast is inmiddels duidelijk dat de huidige rechtspositieregeling op grond van de deeltijdrichtlijn juridisch niet meer houdbaar is. Dit betekent dat de brandweervrijwilliger in zijn huidige vorm niet kan blijven bestaan. Vanuit de landelijke denktank is er een oplossingsrichting geboden die uit gaat van een fundamenteel onderscheid in taken tussen een vrijwilliger en een beroepsmedewerker. Op dit moment wordt deze oplossingsrichting ver verkent. Hier wordt toegewerkt naar een wijziging in de brandweermanorganisatie waarbij de belangen van de vrijwilligers de beroepsmedewerkers, de organisatie als geheel en de burgers van Rotterdam-Rijnmond worden meegewogen. Landelijk vindt onderzoek plaats hoe hiermee omgegaan kan worden. Binnen de VRR is een project arbeidsarrangementen opgericht die behalve dit thema ook andere vormen van toekomstbestendige bedrijfsvoering van de brandweer mogelijk maakt. In het najaar wordt het bestuur geïnformeerd over de uitkomsten van dit onderzoek en de eventuele consequenties zowel organisatorisch als financieel gezien.

De subsidie Impuls Omgevingsveiligheid is bedoeld om een impuls te geven aan het milieuwerkveld externe veiligheid met als doel een geborgde omgevingsveiligheid. De veiligheidsregio's voeren met deze financiering enerzijds structurele taken uit en anderzijds worden er branche brede innovaties mee gepleegd. Vanuit het Rijk bestaat al langer de wens om deze financiering structureel te maken. Voor 2020 is de subsidie reeds verlaagd en vanaf 2021 zullen de gelden voor de externe veiligheidsadvisering overgeheveld worden naar het gemeentefonds. Via het Algemeen Bestuur zal de VRR verzoeken om deze gelden door te geven aan de VRR. Aanpassingen die hieruit volgen zullen in de 1^e begrotingswijziging 2021 meegenomen worden.

Overzicht van de baten en lasten 2020 – per programma

Programma's (x€ 1.000)	1e BW 2020	Wijzigingen	2de BW 2020
Ambulancezorg	25.908	2.000	27.908
Brandweezorg	78.662	6.673	85.335
Risico- en Crisisbeheersing	7.408	10.710	18.118
Overhead	22.933	0	22.933
Vennootschapsbelasting		0	0
Totaal lasten	134.911	19.382	154.293
Ambulancezorg	27.478	2.000	29.478
Brandweezorg	98.157	8.119	106.276
Risico- en Crisisbeheersing	8.224	10.745	18.969
Overhead	229		229
Vennootschapsbelasting		0	0
Totaal baten	134.088	20.863	154.951
Saldo van baten en lasten	-823	1.481	658
Ambulancezorg			
Brandweezorg	804	259	1.063
Risico- en Crisisbeheersing			
Toevoeging bestemmingsreserve	804	259	1.063
Ambulancezorg			
Brandweezorg	1.970	-227	1.743
Risico- en Crisisbeheersing			
Onttrekking bestemmingsreserve	1.970	-227	1.743
Resultaat	343	995	1.338

Overzicht van de baten en lasten 2020 – per programma

De verschillenanalyses voor de diverse programma's zien er als volgt uit :

Ambulancezorg (x € 1.000)	Wijzigingen	Incidenteel	Structureel
Kosten stafbureau RAV	262		262
Hogere FLO lasten	568		568
Hogere personele lasten, met name CAO consequenties.	1.692		1.692
Lagere ICT kosten	-522		-522
Verschillen op de lasten	2.000	0	2.000
Hogere vergoeding stafbureau RAV	262		262
Hogere vergoeding FLO	540		540
Extra budget coöperatie	1.198		1.198
Verschillen op de baten	2.000	0	2.000
Saldo	0	0	0

- *Stafbureau*: De VRR draagt lasten voor het stafbureau. Deze lasten worden vergoed.
- *FLO*: De FLO-lasten vallen door nieuwe uitgangspunten hoger. Deze lasten worden voor 95% vergoed door het ministerie.
- *CAO*: De personeelslasten zijn gewijzigd door onder andere de CAO-consequenties. Deze lasten worden vergoed.
- *Lagere ICT*: Vanwege een nieuwe SLA met de cooperatie dalen de lasten op ict, dit heeft vanwege de wisselwerking met de budgetverstrekking vanuit cooperatie geen invloed op het resultaat.

Overzicht van de baten en lasten 2020 – per programma

Brandweezorg (x € 1.000)	Wijzigingen	Incidenteel	Structureel
Kosten Covid VRR	1.859	1.859	
Vrijval GMK	-143	-143	
Lagere kosten transitie Meldkamer	-211	-211	
Aanbesteding kleding	-250	-250	
Lagere kapitaalslasten	-512	-512	
Projecten	64	64	
FLO	5.686	-57	5.743
Beheer Meldkamer	180	180	
Verschillen op de lasten	6.673	930	5.743
Vergoeding Covid vanuit ministerie	1.860	1.860	
Projecten	90	90	
Vergoeding FLO	5.743		5.743
Beheer Meldkamer	180	180	
BDUR loonkosten aanpassing	246		246
Verschillen op de baten	8.119	2.129	5.989
Saldo	1.445	1.199	246

- *COVID-19:* Voor de bestrijding van het COVID-19-virus werd onder meer personeel ingehuurd en extra uren gemaakt. Daarnaast werden kosten gemaakt voor eigen persoonlijke beschermingsmiddelen. Deze kosten worden gedeclareerd bij het Rijk.
- *Transitie Meldkamer:* De verwachting is dat de bestemmingsreserves die voor de transitie Meldkamer zijn ingericht in 2020 nog niet volledig zullen zijn besteed. Een deel van deze projectgelden valt vrij (€ 143 k) en een deel (€ 211 k) wordt voorgesteld om door te schuiven om nog eventuele resterende risico's van de transitie zoals het Sociaal Plan te kunnen dekken.
- *Aanbesteding Kleding:* Door COVID-19 heeft de landelijke aanbesteding voor kleding vertraging opgelopen. Hierdoor zullen in 2021 twee tranches afgenomen worden. Deze kosten zullen dus in 2021 extra worden gemaakt. Voorgesteld wordt hiervoor een bestemmingsreserve aan te maken ter grootte van de besparing (€ 250 k).
- *FLO:* Verder stijgen de baten en lasten (1 op 1) als gevolg van de nieuwe FLO-afspraken. Vanuit het landelijk overleg gemeentelijke arbeidsvoorwaarden (LOGA) zijn de gemeenten geïnformeerd over de uitwerking van de afspraken ten aanzien van de levensloopregeling. Het besluit tot versneld sparen voor de werkgever betekent dat er (aanzienlijk) hogere werkgeversbijdragen dan eerder geprognosticeerd aan levensloop in de kalenderjaren 2020 en 2021 volgen. Deze kosten worden naar voren in de tijd gehaald, waardoor het over het totale traject niet leidt tot meerkosten. Eind maart heeft een adviesbureau nieuwe prognoses per gemeente afgegeven. Bij de meeste gemeenten leidt dit tot hogere kosten in 2020 en eerstvolgende jaren maar lagere kosten over de totale periode. Over de gevolgen zijn de gemeenten in april separaat geïnformeerd.
- *Kapitaalslasten:* Door leveringsproblemen bij leveranciers als gevolg van Covid 19 en uitgestelde projecten worden een aantal investeringen later uitgevoerd of verschoven naar 2021. Dit leidt tot een verschil in de kapitaalslasten voor 2020.
- *Projecten:* Op diverse projecten voor afwijkingen verwacht: Zo verwachten we meer werkzaamheden voor het project Fujairah(80k); deze lasten worden vergoed. Voor het project 2^e loopbaanbeleid worden dit jaar kosten gemaakt welke gedekt worden uit de bestemmingsreserve (20k). Voor DVO+ projecten maken we minder kosten door de COVID-19-crisis zoals voor de strandwachten, net als bij de projecten 25kV en CBRN.
- *DVO Meldkamer:* De VRR heeft een tijdelijke DVO met de Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS) waarbij gemaakte kosten door de LMS worden vergoed; de servicekosten voor de Meldkamer vielen hoger uit, maar worden dus vergoed vanuit de LMS.

Overzicht van de baten en lasten 2020 – per programma

Risico- en Crisisbeheersing (x € 1.000)	Wijzigingen	Incidenteel	Structureel
Lagere kapitaalslasten	-35	-35	
Kosten Covid	10.745	10.745	
Verschillen op de lasten	10.710	10.710	0
Vergoeding kosten Covid overheid	2.302	2.302	
Vergoeding kosten Covid Zorghotels	8.443	8.443	
Verschillen op de baten	10.745	10.745	0
Saldo	35	35	0

- *Kapitaalslasten*: Door leveringsproblemen bij leveranciers als gevolg van Covid 19 worden een aantal investeringen later uitgevoerd of verschoven naar 2021. Dit leidt tot een verschil in de kapitaalslasten voor 2020.
- *COVID-19*: De meerkosten voor Covid-19 bij R&C bestaan voor het grootste deel uit huur van zorghotels, personeel voor het GHOR project en persoonlijke beschermingsmiddelen voor de niet acute zorg. Een deel wordt vergoed door het Rijk, maar de vergoeding van de zorghotels door de verzekeraars is nog niet zeker. Dit betreft een bedrag van € 8.443 k.

Overzicht van de baten en lasten 2020 – per kostensoort

Kostensoort (x€ 1.000)	1e BW 2020	Wijzigingen	2de BW 2020
Personeel	79.067	10.338	89.405
Huisvesting	10.909	8.360	19.269
Middelen	12.437	1.240	13.677
Overige	9.565	-556	9.009
Overhead	22.933		22.933
Vennootschapsbelasting			
Totaal lasten	134.909	19.382	154.293
Bijdragen Gemeenten (incl. DVO+)	89.238	5.782	95.020
BDUR	12.027	246	12.273
Overheidsmiddelen	5.706	4.996	10.702
Overige opbrengsten	26.888	9.840	36.728
Overhead	229		229
Vennootschapsbelasting			
Totaal baten	134.088	20.863	154.951
Saldo van baten en lasten	-821	1.481	657
Toevoeging bestemmingsreserve	804	259	1.063
Onttrekking bestemmingsreserve	1.970	-227	1.743
Resultaat	345	995	1.338

Lasten

- *Personeel*: De personele lasten wijzigen met ruim € 10.000 k. Ongeveer de helft van dit bedrag bestaat uit gewijzigde FLO kosten Brandweer (€ 5.686 k) en FLO Ambulance (€ 568 k). Verder stijgen de personele kosten van Ambulance met € 2.226 k en RAV met € 262 k. en het resterende verschil betreft grotendeels extra kosten i.v.m. COVID-19.
- *Huisvesting*: De prognose voor huisvesting stijgt met € 8.360 k voornamelijk vanwege de kosten die gemaakt zijn voor de zorghotels ivm het COVID-19-virus.
- *Middelen*: De COVID-19-crisis heeft ook bijgedragen aan de gewijzigde kosten van persoonlijke beschermingsmiddelen (€ 1.753 k). Daarnaast dalen de middelen met € 250 k vanwege de vertraging van landelijke aanbesteding kleding. De kapitaalslasten dalen met € 389 k door leveringsproblemen wegens Covid.
- *Overige kosten*: De overige kosten dalen met 556 k omdat voor de ICT- en automatiseringskosten van de Ambulance een aparte SLA is afgesloten met de AZRR (€ 523 k). Door de vrijval van de bestemmingsreserve additionele projecten GMK dalen de kosten verder met € 143 k. Wegens de COVID-19 zijn een aantal trainingen niet doorgedaan (€ 57 k).

Baten

- *FLO*: Bij de gemeentelijke bijdragen betreft de stijging voornamelijk de gewijzigde baten (€ 5.742 k) t.b.v. het FLO overgangsrecht. Door een hercalculatie wordt er versneld gespaard hetgeen tot een tijdelijke verhoging leidt maar over de gehele looptijd van de regeling gelijk blijft of lager wordt.
- *BDUR*: De BDUR-uitkering is éénmalig gewijzigd met een looncompensatie 2020 (€ 246 k).
- *COVID-19*: Daarnaast zijn de baten hoger a.g.v. doorbelasting van kosten met betrekking tot de bestrijding van COVID 19. (€ 12.605 k).
- *Nieuwe afspraken met coöperatie*: Voor de ambulancedienst komen de baten circa € 2.000 k hoger na nieuwe afspraken met de coöperatie (hier staan hogere lasten tegenover).

Overzicht van de baten en lasten 2020– per taakveld

Prognose Taakvelden per programma	0.1 Bestuur	0.4 Overhead	0.5 Treasury	0.10 Mutaties reserves	0.11 Resultaat	1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	Openbare orde en veiligheid	2.1 Verkeer en vervoer	7.1 Volksgezondheid	8.3 Wonen en bouwen
Ambulancezorg			38			59			27.812	
Brandweertzorg	127		722	1.064		78.468	562	1.192	2.842	1.426
Risico- en Crisisbeheersing			8			6.995			10.744	370
Overhead		22.933								
Lasten	127	22.933	768	1.064	0	85.522	562	1.192	41.398	1.796
Ambulancezorg									29.478	
Brandweertzorg				1.743		104.989	616		655	15
Risico- en Crisisbeheersing						4.529			10.744	3.695
Overhead		229								
Baten	0	229	0	1.743	0	109.518	616	0	40.877	3.710
Saldo van Baten en Lasten					1.338					

Meerjarenraming 2020-2024

Programma's (x € 1.000)	1e BW 2020	Wijzigingen	2de BW 2020	Begroting 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Ambulancezorg	25.908	2.000	27.908	47.793	47.793	47.793	47.793
Brandweezorg	78.662	6.673	85.335	85.466	81.227	81.427	81.904
Risico- en Crisisbeheersing	7.408	10.710	18.118	7.528	7.528	7.528	7.528
Overhead	22.933	0	22.933	24.343	23.560	23.560	23.560
Vennootschapsbelasting		0			0	0	0
Totaal lasten	134.909	19.382	154.293	165.129	160.107	160.308	160.785
Ambulancezorg	27.478	2.000	29.478	50.308	50.308	50.308	50.308
Brandweezorg	98.157	8.119	106.276	105.797	101.556	101.761	102.025
Risico- en Crisisbeheersing	8.224	10.745	18.969	8.224	8.224	8.224	8.224
Overhead	229		229	229	229	229	229
Vennootschapsbelasting		0	0		0	0	0
Totaal baten	134.088	20.863	154.951	164.557	160.316	160.521	160.785
Saldo van baten en lasten	-821	1.481	658	-570	209	213	0
Ambulancezorg							
Brandweezorg	804	259	1.063	804	804	804	804
Risico- en Crisisbeheersing							
Toevoeging bestemmingsreserve	804	259	1.063	804	804	804	804
Ambulancezorg							
Brandweezorg	1.970	-227	1.743	1.224	653	679	898
Risico- en Crisisbeheersing							
Onttrekking bestemmingsreserve	1.970	-227	1.743	1.224	653	679	898
Resultaat	345	995	1.338	-153	58	88	94

In de meerjarenraming is ervan uitgegaan dat de coöperatie AZRR vanaf 2021 volledig zal zijn opgenomen binnen de VRR. Het effect hiervan is een verhoging van de begroting van circa € 21.000 k. De bijdragen voor de Gemeenten zijn herberekend op basis van de nieuwe inwoneraantallen per 1-1-2020 plus de tariefsaanpassing in verband met de overgang van Goeree Overflakke naar een andere categorie. Dit is ook doorgerekend naar de jaren 2022 -2024

In 2021 zullen ook de baten en lasten voor de Meldkamer Politie volledig wegvallen. (€ 1.746 k). De nieuwe berekening van de FLO lasten Brandweer is voor alle jaren verwerkt. Na de verhoging van 2020 en 2021 dalen de lasten weer vanaf 2022.

Meerjarenraming 2020-2024

Kostensoort (x€ 1.000)	1e BW 2020	Wijzigingen	2de BW 2020	Begroting 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Personeel	79.067	10.338	89.405	99.222	94.584	94.786	95.511
Huisvesting	10.909	8.360	19.269	11.809	11.808	11.805	11.563
Middelen	12.437	1.240	13.677	16.311	16.311	16.311	16.311
Overige	9.565	-556	9.009	13.630	13.630	13.630	13.630
Overhead	22.933		22.933	24.158	23.775	23.775	23.775
Vennootschapsbelasting							
Totaal lasten	134.909	19.382	154.293	165.129	160.107	160.308	160.785
Bijdragen Gemeenten (incl. DVO+)	89.238	5.782	95.020	98.729	94.422	94.595	94.859
BDUR	12.027	246	12.273	12.220	12.244	12.246	12.246
Overheidsmiddelen	5.706	4.996	10.702	6.865	6.907	6.939	6.939
Overige opbrengsten	26.888	9.840	36.728	46.516	46.516	46.516	46.516
Overhead	229		229	229	229	229	229
Vennootschapsbelasting							
Totaal baten	134.088	20.863	154.951	164.557	160.316	160.521	160.785
Saldo van baten en lasten	-821	1.481	657	-573	209	213	0
Toevoeging bestemmingsreserve	804	259	1.063	804	804	804	804
Onttrekking bestemmingsreserve	1.970	-227	1.743	1.224	653	679	898
Resultaat	345	995	1.338	-153	58	88	94

Meerjarenraming 2020-2024

Incidentele baten en lasten (incl. mutaties bestemmingsreserves)	2020	2021	2022	2023	2023
Totale lasten begroting	154,3	165,1	160,1	160,3	160,8
Kapitaallasten (ruimte)	-1,2	0,0			
Lasten m.b.t. Covid-19	12,6				
Overige incidentele lasten	0,2				
Incidenteel t.l.v. bestemmingsreserves	1,7	1,2	0,7	0,7	0,9
Incidentele lasten	13,3	2,0	0,7	0,7	0,9
Structurele lasten	141,0	163,1	159,5	159,6	159,9
Totale baten begroting	155,0	164,6	160,3	160,5	160,8
Baten m.b.t. Covid-19	12,6				
Overige incidentele baten	0,3				
Incidenteel t.g.v. bestemmingsreserves	1,1				
Incidentele baten	13,9	0,8	0,8	0,8	0,8
Structurele baten	141,0	163,8	159,5	159,7	160,0
Saldo vóór bestemmingsreserves	0,7	-0,6	0,2	0,2	-0,0
Incidenteel saldo	0,6	-1,2	0,2	0,1	-0,1
Structureel saldo	0,0	0,6	0,1	0,1	0,1
Mutaties bestemmingsreserves	0,7	0,4	-0,2	-0,1	0,1
Toevoeging bestemmingsreserve	1,1	0,8	0,8	0,8	0,8
Onttrekking bestemmingsreserve	1,7	1,2	0,7	0,7	0,9
Resultaat	1,3	-0,2	0,1	0,1	0,1

Ontwikkeling van het Eigen vermogen

Bestemmingsreserves (bedragen in €)	Stand 31-12-19	Dotatie 2020	Onttrekking 2020	Stand 31-12-20
Additionele projecten GMK	143.951		-143.951	-
2e Loopbaanbeleid	2.082.648	225.000	-20.000	2.287.648
Groot onderhoud gebouwen	946.542	579.124	-941.381	584.285
CBRN-steunpuntregio Rotterdam-Rijnmond	197.069	9.475	-	206.544
Tegemoetkoming uitstel samenvoeging nieuwe meldkamer	69.975		-69.975	-
Eenmalige bijdrage meldkamer i.v.m. transitie naar politie	423.903		-211.952	211.952
Spoorincidentbestrijding	845.577		-355.593	489.984
Bedrijfskleding		250.000		250.000
Totaal	4.709.665	1.063.599	-1.742.852	4.030.413

Conform het besluit van het Algemeen Bestuur op 22 april 2020 is het negatieve resultaat onttrokken aan de algemene reserve.

De mutaties op de bestemmingsreserves zijn als volgt aangepast;

Verschil mutaties bestemmingsreserves (bedragen in €)						
Omschrijving	Begroting		Wijzigingen		2deBW 2020	
	Dotatie	Onttrekking	Dotatie	Onttrekking	Dotatie	Onttrekking
Additionele projecten GMK		-143.951				-143.951
2e loopbaanbeleid	225.000	-		-20.000	225.000	-20.000
Groot onderhoud gebouwen	579.124	-941.381			579.124	-941.381
CBRN-steunpuntregio Rotterdam-Rijnmond		-22.000	9.475	22.000	9.475	-
Tegemoetkoming uitstel samenvoeging mk		-69.975			-	-69.975
Eenmalige bijdrage mk i.v.m. transitie politie		-423.903		211.952	-	-211.952
Spoorincidentbestrijding		-368.919		13.326	-	-355.593
Bedrijfskleding		-	250.000		250.000	
Totaal	804.124	-1.970.129	259.475	227.278	1.063.599	-1.742.852

2^e loopbaanbeleid

De bestemmingsreserve is bedoeld voor de extra studiekosten en verleturen bij de uitvoering van het 2^e loopbaanbeleid, die per medewerker en per opleiding kunnen verschillen. In de eerste jaren zullen de totale kosten relatief laag zijn. Jaarlijks is een regulier bedrag ad. € 225.k. beschikbaar in de begroting. Extra lasten boven deze € 225.k. worden onttrokken aan de reserve. In 2019 is een herijking van de lasten voor 2^e loopbaanbeleid gedaan. Uit deze herijking komt de verwachting dat de lasten van het 2^e loopbaanbeleid tot en met 2027 uit deze bestemmingsreserve gedekt kunnen worden (in de begroting 2020 werd 2024 als laatste naar verwachting volledig gedekte jaar genoemd. In tegenstelling tot de verwachting bij de 1^e begrotingswijziging zullen er dit jaar toch € 20k aan kosten gemaakt worden voor het 2^e loopbaanbeleid die uit deze reserve gedekt zullen worden.

Groot onderhoud

De ontwikkeling van de bestemmingsreserve groot onderhoud is afhankelijk van de verdere ontwikkeling van COVID19. Vanaf begin maart is al het onderhoud aan gebouwen stopgezet. Dit wordt nu weer opgepakt maar vergt opstarttijd ivm offertes en beschikbare capaciteit aannemers. Eind augustus kan er meer duidelijkheid worden gegeven over het verloop van het groot onderhoud in 2020.

Chemisch Biologisch Radioactief Nucleair (CBRN) Steunpunt Rotterdam-Rijnmond

Deze gelden zijn ter beschikking gesteld om te komen tot een volledig operationele steunpuntregio voor Nucleaire Biologische en Chemische crisissituaties. Dit met als doel om buurregio's en eigen regio adequaat te kunnen ondersteunen bij terroristische aanslagen en overige incidenten met CBRN-middelen. In 2020 zullen de kosten lager uitvallen dan de vaste doeluitkering. In de komende jaren wordt echter weer van een stijging uitgegaan. Vandaar dat de besparing terugvloeit in de bestemmingsreserve.

Spoorincidentbestrijding

Het Ministerie van Verkeer en Waterstaat heeft een jaarlijkse subsidie toegekend voor spoorincidentbestrijding. In 2020 zal hier iets minder aan onttrokken worden dan begroot door lagere kosten.

Bedrijfskleding

Door COVID-19 heeft de landelijke aanbesteding vertraging opgelopen. De kleding wordt in tranches afgenomen vandaar dat we in 2021 twee tranches zullen moeten afnemen. Om de kosten hiervan gelijkmatig te spreiden wordt een bestemmingsreserve gevormd.

CONCEPT

Ontwikkeling van de investeringen

De ontwikkeling van de investeringen is in onderstaand overzicht weergegeven:

Investeringsprognose (bedragen in €)	1ste BW 2020	Wijzigingen	2e BW 2020
Gronden en terreinen	0	0	0
Bedrijfsgebouwen	1.100.000	7.275.000	8.375.000
Machines, apparaten en installaties	472.703	0	472.703
Vervoersmiddelen	2.099.006	37.760	2.136.766
Overige materiele vaste activa	6.358.575	-2.859.258	3.499.317
Totaal investeringsprognose	10.030.284	4.453.502	14.483.786

De belangrijkste wijzigingen tussen de 1^e begrotingswijziging en deze begroting zijn de volgende:

€ 7.000 k	Aanschaf pand Breslau in Barendrecht
€ 1.800 k	Ambulances: werden begin 2021 verwacht maar worden nu toch eind 2020 verwacht.
€ 300 k	Verbouwing kazerne Spijkenisse hoger dan begroot, omdat er vanuit arbotechnische voorwaarden en brandveiligheidseisen meer aanpassingen vereist zijn.
€ -2.700 k	Dompelpompen latere levering door COVID-19
€ -1.400 k	Haakarmvoertuigen, latere levering door COVID-19
€ -200 k	MD voertuigen, deze zijn nog niet elektrisch leverbaar
€ -200 k	Vervanging meetapparatuur 1 ^e lijns voertuigen. Latere levering door COVID-19
€ -100 k	Warmtebeeldcamera's worden later geleverd a.g.v. COVID-19.

De investeringen bij bedrijfsgebouwen wijzigen door de aankoop van de ambulancelocatie Breslau. De investeringen op overige materiele vaste activa wijzigen door leveringsproblemen bij leveranciers als gevolg van Covid-19. De leveranciers hebben aangegeven dat zij begin 2021 kunnen leveren.

Ontwikkeling van de investeringen

Bovenstaande mutaties leiden tot de volgende kapitaallasten:

Kapitaallasten (bedragen in €)	1ste BW 2020			2e BW 2020		
	Afschrijving	Rente	Totaal	Afschrijving	Rente	Totaal
	Gronden en terreinen	0	54.282	54.282	0	41.845
Bedrijfsgebouwen	1.060.502	361.001	1.421.503	1.102.222	278.288	1.380.510
Machines, apparaten en installaties	478.154	57.122	535.276	478.154	44.034	522.188
Vervoersmiddelen	2.249.372	357.268	2.606.640	2.100.393	275.411	2.375.804
Overige materiële vaste activa	2.822.890	166.768	2.989.658	2.669.314	128.556	2.797.870
Totaal	6.610.918	996.441	7.607.359	6.350.083	768.134	7.118.217

Hierbij kan nog vermeld worden dat de onderschrijving van de kapitaallasten van € 489k voor € 512k lager bij Brandweezorg en voor € 35 lager bij Risico & Crisisbeheersing en voor € 58k hoger bij Ambulancezorg wordt geprognosticeerd.

Ontwikkeling van de voorzieningen 2020

Voorzieningen (bedragen in €)	Stand 31-12-19	Dotatie 2020	Onttrekking 2020	Stand 31-12-20
Procedures beëindiging dienstverbanden	83.399		-32.433	50.966
Reorganisatie VRR	838.002	135.622	-531.524	442.100
Lopende claims Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond	543.800			543.800
Totaal	1.465.201	135.622	-563.957	1.036.866

Verschil mutaties voorzieningen (bedragen in €)

Omschrijving	Begroting		Wijzigingen		2deBW 2020	
	Dotatie	Onttrekking	Dotatie	Onttrekking	Dotatie	Onttrekking
Procedures beëindiging dienstverbanden		-27.800		-4.633		-32.433
Reorganisatie VRR		-484.986	135.622	-46.538	135.622	-531.524
Lopende claims Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond						
Totaal	-	-512.786	135.622	-51.171	135.622	-563.957

Procedures beëindiging dienstverbanden

Het betreft een voorziening ter dekking van een tweetal ontslagprocedures waarvan de lasten, c.q. vergoedingen, niet in één bedrag zullen worden afgewikkeld maar gespreid over een aantal jaren. De bedragen zijn aangepast aan de actualiteit op basis van informatie van HR. De laatste mutatie zal naar verwachting in 2022 plaatsvinden.

Reorganisatieplan VRR

In 2012 is een reorganisatieplan voor de VRR opgesteld voor een gefaseerde organisatieverandering en de daaraan gekoppelde reorganisatie. Ter dekking van de financiële gevolgen die deze reorganisatie met zich meebrengt, is een voorziening getroffen die hoofdzakelijk dient ter dekking van mobiliteit en outplacement. 1 persoon zal per 1 oktober uit dienst gaan. Daarnaast zal de detachering van 1 persoon per 1 oktober stoppen. De hoogte van de voorziening is hierop aangepast. De laatste mutatie zal naar verwachting in 2022 plaatsvinden.

Voorziening Lopende claims Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond

De Voorziening Lopende claims is een voorziening getroffen voor juridische afwikkeling van faillissementen leveranciers. Er worden dit jaar geen mutaties verwacht.

DVO+ bijdragen per deelnemende gemeente

In onderstaande tabel worden de gemeentelijke basisbijdragen gespecificeerd:

Gemeenten	Inwoners 1-1-2019 *)	Definitieve bijdragen basiszorg 2020
Categorie klein stedelijk (20-50.000 inw.)		
Albrandswaard	25.271	1.197.201
Krimpen ad IJssel	29.376	1.391.673
Maassluis	32.768	1.552.367
Hellevoetsluis	40.049	1.897.301
Ridderkerk	46.241	2.190.644
Barendrecht	48.673	2.305.859
Overgangscategorie		
Goeree-Overflakkee	49.611	2.350.296
Categorie jong stedelijk (50-100.000 inw.)		
Capelle ad IJssel	66.818	3.923.931
Lansingerland	61.601	3.617.559
Nissewaard	84.797	4.979.760
Categorie landelijk (< 20.000 inw.)		
Westvoorne	14.626	987.892
Brielle	17.182	1.160.534
Categorie historisch stedelijk		
Vlaardingen	72.404	5.066.038
Schiedam	77.999	5.457.515
Categorie groot stedelijk		
Rotterdam	644.618	47.860.393
Totaal	1.312.034	85.938.963

DVO+ bijdragen per deelnemende gemeente

In onderstaande tabel worden de verwachte FLO-lasten en de DVO+-taken over 2020 opgenomen;

Prognose FLO/DVO+	1e BW 2020		Wijziging		2e BW 2020	
	FLO	DVO+	FLO	DVO+	FLO	DVO+
Albrandswaard	2.930		562		3.492	
Barendrecht						
Brielle						
Capelle ad IJssel	131.000	35.000		35.000	131.000	70.000
Goeree-Overflakkee		83.228				83.228
Hellevoetsluis		22.000		636		22.636
Krimpen ad IJssel						
Lansingerland	26.000				26.000	
Maassluis	62.000				62.000	
Nissewaard	136.000				136.000	
Ridderkerk	7.226		41.589		48.815	
Rotterdam	1.144.655	1.574.325	4.274.721	3.593	5.419.376	1.577.918
Schiedam	250.000				250.000	
Vlaardingen	232.000				232.000	
Westvoorne						
Totaal	1.991.811	1.714.553	4.316.872	39.229	6.308.683	1.753.782

Omdat bovenstaande tabel de te factureren bedragen aan de diverse gemeenten laat zien, is de stijging niet gelijk aan de stijging van de FLO lasten zoals de tabel op pagina 8 laat zien.. De verschillen tussen daadwerkelijke lasten en de gefixeerde bedragen die gefactureerd worden aan de gemeenten worden gereserveerd in de balans en meegenomen in de vijfjaarsafrekening.

Het verloop van de nog af te rekenen FLO bijdragen met gemeenten waarbij de bijdrage gefixeerd is ziet er dan als volgt uit waarbij een negatief bedrag in 2020 betekent dat de daadwerkelijke FLO-lasten hoger waren dan er tot en met 2020 gefactureerd is aan de gemeenten:

Gemeenten met Fixatie	Te verrekenen FLO stand 31-12-2019	Te verrekenen FLO stand 31-12-2020
Capelle ad IJssel	37.109	-201.341
Lansingerland	-436	-1.744
Maassluis	27.645	-30.846
Nissewaard	68.732	-305.137
Schiedam	110.460	-57.615
Vlaardingen	102.942	-55.070
	346.451	-651.754

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In de primaire begroting 2020 is een aantal ontwikkelingen genoemd waarvan destijds de verwachting was dat ze mogelijk een risico voor de VRR-organisatie konden vormen. Risico's zijn dynamisch, dat betekent dat sommige risico's uit de begroting 2020 inmiddels zijn vervallen of dat er nieuwe risico's in de risicoparagraaf zijn opgenomen.

Risico s = structureel i = incidenteel		Verwachting van het benodigde weerstandsvermogen per ultimo jaar					
		2020	2021	2022	2023	2024	
	Vrijwaring van gemeenten voor aansprakelijkheid van niet verzekerbare risico's. Het gaat hier om juridische gevolgrisco's, zoals claims.	s	PM	PM	PM	PM	PM
	Actiecentra en overdracht (beheer) meldkamer aan LMS.	i	500	-	-	-	-
1.	Wegvallen en niet toereikend zijn van subsidie Impuls omgevingsveiligheid.	i	-	PM	-	-	-
	Wegvallen en niet toereikend zijn van LEC-gelden.	i	-	320	-	-	-
	Inwerkingtreding Omgevingswet.	s	-	-	PM	PM	PM
	Spreiding en beschikbaarheid ambulancezorg.	s	-	500	500	500	500
	Gevolgen van (veranderde) wet- en regelgeving niet tijdig op kunnen vangen.	s	-	250	250	250	250
	Vertraagd tempo en of onvoldoende aanpassing bijdragen van stakeholders van de VRR t.b.v. kostenontwikkeling.	i	-	PM	-	-	-
	Aanbesteding ambulancezorg (vervallen risico).	i	-	-	-	-	-
	Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (vervallen risico).	s	-	-	-	-	-
	Alarmering bevolking.	s	-	-	PM	PM	PM
	Personele capaciteit brandweer.	s	PM	PM	PM	PM	PM
	Bestaansrecht organisatie / Ontwikkelagenda VRR.	s	-	-	PM	PM	PM
	Garantstelling lening Coöperatie AZRR (vervallen risico).	s	-	-	-	-	-
2.	Effecten en kosten als gevolg van grote crises (bv. Griep pandemie).	s	PM	PM	PM	PM	PM
3.	Effecten en kosten als gevolg van grote crises / COVID-19.	i	8.443	-	-	-	-
Totaalbedrag risico's (bedrag x €1.000)			8.943	1.070	750	750	750

1. Dit risico is nu actueel: De subsidie Impuls Omgevingsveiligheid gaat met ingang van 2021 naar het gemeentefonds.
2. Het bedrag dat hierboven genoemd is bij het risico "effecten en kosten als gevolg van grote crisis (bv. Griep pandemie)" zijn de gemaakte kosten de zorghotels Ahoy en Van der Valk. Van deze kosten is nog niet zeker of ze verhaald kunnen worden bij de zorgverzekeraars. Dit traject is in volle gang.
3. Afhankelijk van de ontwikkelingen van het virus (een tweede golf, op korte of lange termijn beschikbaarheid van een vaccin) kunnen er nog kosten komen, waarvan we niet weten of deze declarabel zijn.

Toelichting op risico's

Hierna worden alleen de risico's benoemd die anders zijn dan in de primaire Begroting 2020. Per risico wordt aangegeven wat de verwachtingen zijn voor dit jaar en de daaropvolgende jaren.

Wegvallen en niet toereikend zijn van subsidie Impuls Omgevingsveiligheid

De subsidie Impuls Omgevingsveiligheid is bedoeld om een impuls te geven aan het milieuwerkveld externe veiligheid met als doel een geborgde omgevingsveiligheid. De veiligheidsregio's voeren met deze financiering enerzijds structurele taken uit en anderzijds worden er branche brede innovaties mee gepleegd. Vanuit het Rijk bestaat al langer de wens om deze financiering structureel te maken. Voor 2020 is de subsidie reeds verlaagd en vanaf 2021 zullen de gelden voor de externe veiligheidsadviesgeving overgeheveld worden naar het gemeentefonds. Via het Algemeen Bestuur zal de VRR verzoeken om deze gelden door te geven aan de VRR. Aanpassingen die hieruit volgen zullen in de 1^e begrotingswijziging 2021 meegenomen worden.

Invoering van de Wnra en het risico dat de vrijwilligersstatus bij de brandweer vervalt (deeltijdregeling)

Op 1 januari 2020 is de Wnra in werking getreden voor de medewerkers van de ambulancedienst van de VRR. Van al deze medewerkers is de aanstelling omgezet naar een arbeidsovereenkomst. Vanaf deze datum geldt naast de CAO ambulancezorg ook het Burgerlijk Wetboek. De lokale regelingen zijn ondergebracht in een personeelshandboek.

De rest van de medewerkers van de VRR vallen vooralsnog niet onder de Wnra, omdat wij daarvoor uitstel hebben gekregen. Bij de invoering van de Wnra wordt onder andere de Wet op de collectieve arbeidsovereenkomst (CAO) van toepassing. Deze wet biedt het kader voor CAO-onderhandelingen en stelt eisen aan de onderhandelende partijen. Het lijkt erop dat de veiligheidsregio's na de uitsteldatum een CAO zullen moeten hebben. De veiligheidsregio's kunnen er voor kiezen om ofwel aan te sluiten bij een reeds bestaande CAO of collectief (op eigen verzoek) een CAO af te sluiten. Om een eigen CAO af te kunnen sluiten, dient er een werkgeversvereniging opgericht te worden voor de veiligheidsregio's. De veiligheidsregio's zijn op dit moment de mogelijkheden aan het onderzoeken. De brandweerkamer VNG heeft aan het Veiligheidsberaad gevraagd te inventariseren hoe zij de organisatie van de toekomstige arbeidsvoorwaardenvorming voor de veiligheidsregio's voor zich zien en meer specifiek of de oprichting van een eigen werkgeversvereniging wordt onderschreven. In het najaar zal dit onderwerp binnen het Veiligheidsberaad besproken worden waarna het advies aan de brandweerkamer zal worden uitgebracht. Afhankelijk van deze keuze worden de consequenties voor de VRR verder in kaart gebracht.

Deeltijdregeling

Ten aanzien van onze brandweervrijwilligers is inmiddels duidelijk dat de huidige rechtspositieregeling op grond van de deeltijdrichtlijn juridisch niet meer houdbaar is. Dit betekent dat de brandweervrijwilliger in zijn huidige vorm niet kan blijven bestaan. Vanuit de landelijke denktank is er een oplossingsrichting geboden die uit gaat van een fundamenteel onderscheid in taken tussen een vrijwilliger en een beroepsmedewerker. Op dit moment wordt deze oplossingsrichting ver verkent. Hier wordt toegewerkt naar een wijziging in de brandweerorganisatie waarbij de belangen van de vrijwilligers de beroepsmedewerkers, de organisatie als geheel en de burgers van Rotterdam-Rijnmond worden meegewogen. Landelijk vindt onderzoek plaats hoe hiermee omgegaan kan worden. Binnen de VRR is een project arbeidsarrangementen opgericht die behalve dit thema ook andere vormen van toekomstbestendige bedrijfsvoering van de brandweer mogelijk maakt. In het najaar wordt het bestuur geïnformeerd over de uitkomsten van dit onderzoek en de eventuele consequenties zowel organisatorisch als financieel gezien.

Indien blijkt dat de consequenties van de invoering van de Wnra leiden tot een stijging van de inwonerbijdragen, dan zal deze stijging per gemeente worden berekend naar rato van de bijdrage basis brandweezorg zoals aangegeven in de vastgestelde begroting 2021.

Kosten als gevolg van grote crises

Als gevolg van de uitbraak van het COVID-19 virus is duidelijk geworden dat bij een GRIP4 situatie niet duidelijk is wie welke kosten gaat betalen. Hierbij wordt gedacht aan kosten voor het inzetten van deskundigen die crisesscenario's uitwerken, kosten voor het treffen van diverse voorzieningen en andere maatregelen. Voorheen bestond hiervoor een noodfonds. Met de komst van de nieuwe wet is het noodfonds opgeheven. De VRR zal hierover in overleg gaan met de samenwerkingspartners en het ministerie om helder te maken hoe deze structuur in de toekomst moet gaan lopen. Er zijn nu twee sporen ingezet om de gemaakte (meer) kosten te declareren. Voor de kosten voor de zorghotels Ahoy en van der Valk is een verzoek gestuurd naar de zorgverzekeraars. De eerste gesprekken hebben plaats gevonden. Na de vakantie zullen hier vervolggesprekken over gehouden worden. Met de gezamenlijke brief van de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) en de Bestuurlijke Adviescommissie Publieke Gezondheid (BAC PG) en met de brief van het Veiligheidsberaad is aandacht gevraagd voor de compensatie van de financiële gevolgen van de COVID-19crisis. In reactie hierop heeft het Rijk toegezegd de meerkosten die door GGD'en en veiligheidsregio's zijn gemaakt te compenseren. De meerkosten worden verrekend met de minderkosten die GGD'en en Veiligheidsregio's maken.

CONCEPT

Halfjaarsrapportage 2020	Verloop van de kengetallen		
	Jaarverslag 2019	1ste BW 2020	Halfjaar 2020
Kengetallen:			
Netto werkkapitaal (<i>bedrag x € 1.000</i>)	€ 2.997	€ 4.436	€ 7.353
Netto schuldquote	29%	28%	29%
Solvabiliteitsratio	15%	14%	4%
Structurele exploitatieruimte	-0,88%	0,15%	0%

Toelichting op de kengetallen

Netto werkkapitaal: dit is het saldo tussen de vlottende activa en de vlottende passiva. Het geeft een indicatie in hoeverre de VRR in staat is haar schulden op korte termijn te kunnen betalen.

Netto schuldquote: de netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. De netto schuldquote wordt berekend inclusief of exclusief doorgeleende gelden. Aangezien de VRR geen gelden doorleent, is de netto schuldquote gelijk aan de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen. Omdat er onzekerheid is of deze leningen wel allemaal terug zullen worden betaald, is het verstandig om dit onderscheid te maken. Op deze manier wordt dit risico in beeld gebracht.

Volgens de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) bevindt een gezonde netto schuldquote zich tussen de 0% en 100%. De druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie is dan gezond te noemen. De netto schuldquote blijft op vrijwel hetzelfde niveau.

Solvabiliteitsratio: onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het totale vermogen. Deze indicator geeft inzicht in de mate waarin de decentrale overheid in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. Op basis van het resultaat van de afgelopen 6 maanden komt de solvabiliteit uit op 4%. Dit wordt verklaard door de extra uitgaven die gedaan zijn in het kader van de COVID-19-bestrijding. De verwachting is dat de solvabiliteit aan het einde van het jaar hoger zal zijn omdat de zorgverzekeraars en het Rijk een deel van de uitgaven compenseren en de reguliere bedrijfsvoering van de VRR op orde is.

Structurele exploitatieruimte: de structurele exploitatieruimte geeft aan hoe wendbaar een (overheids)organisatie is. Als de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is een organisatie in staat om (structurele) tegenvallers op te vangen. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten (conform artikel 17 lid c BBV = exclusief mutaties reserves) en uitgedrukt in een percentage.

Een positief percentage betekent dat de structurele baten voldoende zijn om de structurele lasten (waaronder de rente en aflossing van een lening) te dekken. Hoe hoger dit percentage, hoe meer ruimte de VRR heeft om de eigen lasten te dragen. De VRR heeft voldoende structurele baten.

Ontwikkeling van de beschikbare weerstandscapaciteit

In het volgende overzicht is de te verwachten ontwikkeling van de algemene reserve van de VRR weergegeven. In de jaren 2020 tot en met 2024 is in de beschikbare weerstandscapaciteit het geprognosticeerde resultaat verwerkt.

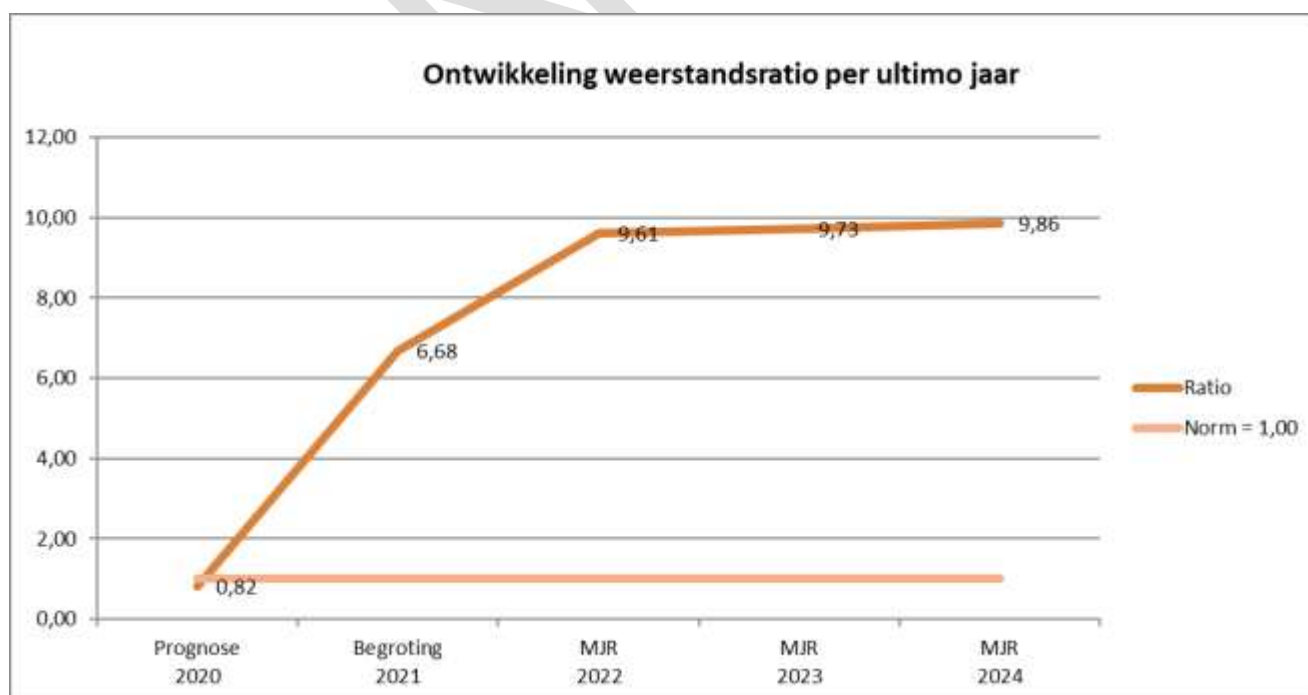
In de halfjaarrapportage zijn voor de kosten van de zorghotels Ahoy en Van der Valk nog geen baten opgenomen in de Staat van Baten en Lasten waardoor de geprognosticeerde beschikbare weerstandscapaciteit op 0 uitkomt. In de halfjaarrapportage is bij de bepaling van de weerstandsratio geen rekening gehouden met het geprognosticeerde resultaat. De VRR is nog in onderhandeling om de gemaakte kosten voor de bestrijding van COVID-19 vergoed te krijgen.

Voor de 2^e begrotingswijziging zijn wel baten opgenomen voor deze kosten. Een deel van de kosten voor COVID-19 kunnen gedeclareerd worden bij het ministerie, behalve de kosten voor de zorghotels. Op dit moment loopt het traject om deze kosten vergoed te krijgen bij de zorgverzekeraars nog. Worden de kosten onverhoopt niet vergoed, dan zal zoals in onze brief aan de colleges van burgemeesters en wethouders van 14 april jl. is aangegeven een voorstel aan het Algemeen Bestuur gedaan worden, hoe deze kosten gedekt gaan worden.

	Prognose ultimo 2020	Begroting ultimo 2021	Meerjarenraming (MJR) ultimo		
			2022	2023	2024
Beschikbaar (x € 1.000)					
Algemene reserve VRR overig	6.272	7.610	7.457	7.515	7.603
Algemene reserve ambulance	-305	-305	-305	-305	-305
Nog te bestemmen resultaat	1.338	-153	58	88	94
Totaal	7.305	7.152	7.210	7.298	7.392

Ontwikkeling weerstandsratio

De VRR hanteert een weerstandsratio van minimaal 1. De verhouding tussen de algemene reserve en de gekwantificeerde risico's is dan voldoende. In de komende jaren heeft de VRR te maken met een aantal ontwikkelingen die nu nog als pm-post opgenomen zijn. Bijvoorbeeld de invoering van de Omgevingswet, de uitkomsten van het traject met betrekking tot de ontwikkelagenda en de wijze waarop vorm wordt gegeven aan de alarmering van de bevolking. Bij de bepaling van de ratio's is rekening gehouden met het nog te bestemmen resultaat.



Staat van vereiste handtekeningen

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het Algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond d.d. 2020

De secretaris

De voorzitter

.....
mr. drs. A. Littooj

.....
ing. A. Aboutaleb

CONCEPT