

Bundel van de AB VRZHZ van 14 oktober 2021

- I Opening
- I.1 Agenda
 - 2021 771 Agenda AB 14 oktober 2021.docx
- I.2 Mededelingen
- I.3 Besluitenlijst AB 24 juni
 - 2021 771 Besluitenlijst AB 24 juni 2021 concept.docx
- II Ter behandeling
- II.1 Uitwerking richtingen retraite 02.09.2021
 - 2021 773 Oplegger AB retraite.docx
 - 2021 773A Uitkomst retraite Hardinxveld-Giessendam 2 sept. 2021.docx
 - 2021 773C Notitie voor informeren colleges en gemeenteraden.docx
 - 2021 773D Q&A lijst.docx
 - 2021 773E vrzhz_beleidsplan_drieluikA4_v6.pdf
 - 2021 773B Ontwikkeling gemeentefonds VRZHZ-gemeenten.pdf
- II.1.1 Oversluiten leningenportefeuille
 - 2021 777 Oplegger oversluiten leningenportefeuille (def).docx
 - 2021 777A Notitie oversluiten leningenportefeuille (def).pdf
- II.2 Aanbesteding accountantsdiensten
 - 2021 774 Oplegnotitie aanbesteding accountant 2022 ev DB en AB.docx
 - 2021 774A Aanbestedingsdocument Accountantsdiensten v0.6 d.d. 27-8-2021.doc
 - 2021 774B Bijlage 2 Bijlagenboek aanbesteding Accountantsdiensten versie 0.3 27-08-2021.docx
 - 2021 774C Bijlage 2B Algemene inkoopvoorwaarden Drechtsteden 2020.pdf
 - 2021 774D Bijlage 5 Spinel d.d. 29-7-2021.docx
 - 2021 774E Bijlage 5 VRZHZ d.d. 29-7-2021.docx
- II.3 Verdeelsleutel handhavingskosten
 - 2021 775 Brief verdeling CTB middelen.pdf
 - 2021 775A Bijlage 1_Brief ondersteuning naleving CTB controle.pdf
- III Ter kennisname of hamerstukken
- III.1 Bestuurlijke jaarplanning VRZHZ
 - 2021 776 Oplegnotitie bestuurlijke jaarplanning.docx
 - 2021 776A CONCEPT_Vergaderschema 2022 VRZHZ DB en AB_.docx
- IV Overig
- IV.1 Rondvraag en sluiting

Algemeen Bestuur Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid

Agenda – 2021/771

14 oktober 2021

I	Opening	
		<i>Reg. Nr.</i>
1.	Vaststellen agenda	2021/771
2.	Mededelingen	
3.	Besluitenlijst AB 24 juni 2021	2021/772
II	Ter besluitvorming	
1.	Uitwerking richtingen retraite 02.09.2021	2021/773
1.1.	Leningenportefeuille	2021/777
2.	Aanbesteding accountantsdiensten	2021/774
3.	Verdeelsleutel handhavingskosten	2021/775
III	Ter kennisname	
1.	Bestuurlijke jaarplanning VRZH	2021/776
IV	Overig	
	Rondvraag en sluiting	

Besluitenlijst Algemeen Bestuur 24 juni 2021

Overleg: algemeen bestuur Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid
 Datum: 24 juni 2021
 Vastgesteld op: 14 oktober 2021

I Opening

Agendapunt I-1 2021/516	Vaststellen agenda <i>Het algemeen bestuur wordt gevraagd:</i> – <i>de agenda d.d. 24 juni 2021 vast te stellen.</i>
Toelichting	-
Besluit	Conform

Agendapunt I-2	Mededelingen
Besluit	n.v.t.

Agendapunt I- 2021/517	Vaststellen agenda <i>Het algemeen bestuur wordt gevraagd:</i> – <i>de besluitenlijst 15 april 2021 vast te stellen.</i>
Toelichting	-
Besluit	Conform

II Ter behandeling

Agendapunt II-1 2021/518	begroting 2022 Het algemeen bestuur wordt gevraagd: 1. Kennis te nemen van de ontvangen zienswijzen op de ontwerp begroting 2022; 2. In te stemmen met de begroting 2022 van de VRZHZ;
Besluit	Conform

Agendapunt II-2 2021/519	Burap I 2021 Het algemeen bestuur wordt gevraagd: in te stemmen met: 1. BURAP-I 2021; 2. De bijstelling van jaarschijf 2021 van het Meerjarig Investeringsplan (MIP); 3. De investeringen voor de watertransportsystemen te bundelen tot één investering van €2.735.000 in het jaar 2022; 4. Het vormen van een voorziening groot onderhoud materiaal;
------------------------------------	---

Besluit	Conform
----------------	---------

Agendapunt II-3 2021/520	Beleidsplan Het algemeen bestuur wordt gevraagd:
Besluit	Conform

Agendapunt II- 2021/521	Rapportage opkomsttijden 2020 Het algemeen bestuur wordt gevraagd: kennis te nemen van: 1. de rapportage 'Brandweer Zuid-Holland Zuid opkomsttijden 2020'. In te stemmen met: 2. het voorstel om de eerstvolgende rapportage (opkomsttijden 2021) in medio 2022 aan het algemeen bestuur aan te bieden.
Besluit	Conform

III Ter kennisname

Agendapunt II- 2021/522 2021/523 2021/524	Ter kennisname Het algemeen bestuur wordt gevraagd kennis te nemen van: Reglement Auditcommissie Advies auditcommissie Jaaragenda VRZHZ
Besluit	Conform

IV Rondvraag en sluiting

Agendapunt VI	Rondvraag en sluiting
Besluit	nvt

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid van 14 oktober 2021

De secretaris

De voorzitter

C.P. Frentz

Mr. A.W. Kolff

Agendapunt II-1
 Registratienummer 2021 773

- Voorstel voor de vergadering van: Het algemeen bestuur
- Datum vergadering: 14 oktober 2021
- Onderwerp: Uitkomst en vervolgproces retraite Hardinxveld-Giessendam.
- Gevraagd besluit: Het algemeen bestuur wordt gevraagd:
1. In te stemmen met de uitkomsten van de retraite van 2 september 2021;
 2. In te stemmen met het voorstel voor het vervolgproces;
 3. In te stemmen met de notitie, inclusief bijlagen die namens het algemeen bestuur wordt gebruikt om de gemeenten (colleges en raden) te informeren. Onderdeel hiervan is een brief van de heer Bosland met betrekking tot de verwachte ontwikkeling van het gemeentefonds.
- Vergaderstuk: 2021 773A Uitkomst retraite Hardinxveld-Giessendam 2 september 2021;
 2021 773B Brief de heer Bosland over ontwikkeling uitkering gemeentefonds;
 2021 773C Notitie voor informeren colleges en gemeenteraden;
 2021 773D Lijst van veel gestelde vragen en antwoorden (Q&A lijst);
 2021 773E Samenvatting beleidsplan 2022-2025.
- Toelichting: **Inleiding**
- Op 2 september in 2021 is in Hardinxveld-Giessendam gesproken over wat nodig is om in de VRZHZ de basis op orde te krijgen en wat de komende jaren speelt aan (exogene) ontwikkelingen. De uitkomsten van de retraite zijn weergegeven in de bijlage. Er heeft nog een check plaatsgevonden op de ontwikkeling van de gemeentelijke bijdrage over de afgelopen periode. Dit resulteert in het gegeven dat de gemeentelijke bijdrage aan de VRZHZ over de periode 2018-2021 gestegen is met € 1,3 mln. Zoals bekend is de uitkering aan gemeenten uit het gemeentefonds subcluster brandweer (GF subcluster B&R) en rampenbestrijding met € 4,0 mln gestegen.
- Ter informatie is de brief van de heer Bosland over de ontwikkeling van het gemeentefonds bijgesloten.
- Opgemerkt wordt dat de koppeling van de uitkering GF subcluster B&R aan de gemeentelijke bijdrage is gedaan vanuit het oogpunt dat de berekende stijging van de uitkering vanwege de groei van de regio kan worden ingezet voor ontwikkelingen. Er loopt een proces van herziening van het gemeentefonds. Op

het moment dat dit leidt tot grote wijzigingen voor het subcluster B&R overleggen we dit met het algemeen bestuur.

Vervolgproces

Bij het vervolgproces van de retraite is het belangrijk rekening te houden met de volgende zaken:

- Het verhogen van de bijdragen vraagt een zienswijzeprocedure met de gemeenten;
- Bij voorkeur doen we een zienswijzeproces gelijktijdig met het zienswijzeproces van de begroting. De eerste begroting is die van 2023;
- Met betrekking tot de gemeenteraadsverkiezingen van 2022 geen besluiten te nemen die vooruit grijpen op de ruimte van de nieuwe gemeenteraad, maar wel de huidige en de nieuwe gemeenteraden goed mee te nemen.

Een voorstel voor het proces ziet er dan als volgt uit:

- Direct na het algemeen bestuur van 14 oktober starten we met het oversluiten van de leningenportefeuille;
- De ontwerpbegroting 2023 wordt opgezet met de reguliere indexatie zoals we die ieder jaar afspreken;
- Bij de ontwerpbegroting 2023 doen we het voorstel voor:
 - De reparatiebijdrage van € 1,6 mln voor de basis op orde;
 - De koppeling van de ontwikkeling GF subcluster B&R aan de gemeentelijke bijdrage aan de VRZHZ.
- Er volgt een zienswijzeprocedure op deze voorstellen die plaats vindt met de nieuwe gemeenteraden (april – mei 2022);
- In het algemeen bestuur van juni 2022 volgt een definitief besluit waarin de zienswijzen worden betrokken.

Uitgaande van positieve besluitvorming:

- “Repareren” we de gemiste extra ontwikkeling GF subcluster B&R ten opzichte van de indexatie voor 2022 en 2023 bij de tweede bestuursrapportage over 2022 (december 2022);
- Hanteren we vanaf het opstellen begroting 2024 de afspraak: “ontwikkeling GF cluster B&R is ontwikkeling bijdrage aan de VRZHZ”.

Hiermee ontstaat een duidelijk financieel kader tussen de gemeenten en de VRZHZ. In de reguliere P&C producten rapporteert de VRZHZ over de (financiële) voortgang van de ontwikkelingen.

Parallel aan dit proces werken we aan een actualisering van de risicoparagraaf. Hierin zullen we nadrukkelijk aandacht geven aan de ontwikkelingen die wel benoemd zijn in de retraite maar waarbij we de financiële gevolgen voor de VRZHZ voornamelijk als risico zien. Een voorbeeld hiervan is de uitwerking van taakdifferentiatie (€ 2 tot 3,5 mln) in het kader van een toekomstbestendig brandweerstelsel. Landelijk zetten we in om de hiermee samenhangende kosten vanuit het Rijk vergoed te krijgen.

De inzet is de actualisering van de risicoparagraaf gereed te hebben bij de behandeling van de jaarrekening 2021.

Daarnaast werken we aan het verder concretiseren van de ontwikkelingen zoals in de retrace besproken (zoals IB te water, omgevingswet, Multi Intelligence Center) zodat deze kunnen worden uitgewerkt naar business cases.

Informeren gemeenten

Namens het algemeen bestuur is een notitie opgesteld om de colleges en raden in de gemeente te informeren. De notitie is zo opgesteld dat deze bruikbaar is voor het informeren van de huidige colleges en raden en tzt ook kan worden gebruikt om de voorstellen aan de nieuwe colleges en raden te ondersteunen.

Aandachtspunten:

1. Het ontwerpbeleidsplan 2022-2025 waarin de ontwikkelingen zijn opgenomen ligt ter bespreking voor met de huidige gemeenteraden. Er is een samenvatting opgesteld zodat nieuwe gemeenteraadsleden zich snel in kunnen lezen. Uiteraard wordt deze samenvatting aangepast als de definitieve vaststelling van het beleidsplan in december daar aanleiding toe geeft;
2. Om de wethouders financiën te betrekken is het aanbod gedaan aan de gemeenten om individueel per gemeente een gesprek tussen de wethouder en een vertegenwoordiging van de VRZHZ in te plannen.

Juridische aspecten:

nvt

Financiën:

Conform het voorstel in deze notitie

Procedure:

Het voorstel wordt bij de volgende overleggen behandeld:

- | | |
|--|---|
| <input type="checkbox"/> MT | <input checked="" type="checkbox"/> AB |
| <input type="checkbox"/> AGV | <input checked="" type="checkbox"/> Audit commissie |
| <input checked="" type="checkbox"/> DB | <input type="checkbox"/> Anders, nl. ... |
| | <input type="checkbox"/> Niet van toepassing |

Ondernemingsraad:

Doorgeleiding naar de (centrale) ondernemingsraad:

- | | |
|--|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> Ter kennisname | <input type="checkbox"/> Voor instemming |
| <input type="checkbox"/> Ter advisering | <input type="checkbox"/> Niet van toepassing |
| <input type="checkbox"/> Gevraagd besluit OR | |

Vervolgstappen:

Zie het voorstel in deze notitie.

Communicatie:

Na het algemeen bestuur wordt de notitie met bijlagen verzonden aan de burgemeesters zodat deze de colleges en raden kunnen informeren.

Binnen de organisatie van de VRZHZ worden de voorstellen na behandeling in het algemeen bestuur gecommuniceerd.

Organisatie eenheid
Directie

Indiener niveau 2
C.P. Frentz

Concerncontroller
W.D. Veen

Directiesecretaris
T. van Mourik

dd. Klik voor datum

dd. Klik voor datum

dd. Klik voor datum

Samenvatting uitkomst retraite algemeen bestuur Hardinxveld-Giessendam 02.09.2021

Het algemeen bestuur:

Samenwerken, zichtbaar en herkenbaar

- Continueert de visie op de VRZHZ zoals vastgelegd in de retraite van Haamstede 2019. *Compact, nabij en veerkrachtig*; open in de samenwerking zowel binnen als buiten de regio;
- Onderstreept in relatie tot deze visie dat de VRZHZ meer zichtbaar maakt (narratief) wat de inzet en betekenis van de VRZHZ is voor zowel gemeenten als samenwerkingspartners;
- Vindt het belangrijk naast gemeenteraden ook de colleges goed mee te nemen zodat meer zicht komt op de integrale veiligheidsopgaven waar we met elkaar voor staan;
- Houdt in ogenschouw dat een groot aantal veiligheidsopgaven bij gemeenten spelen, waarbij de VRZHZ een duidelijke meerwaarde in het coördineren en faciliteren heeft;
- Beseft dat innoveren in Haamstede vooral in het teken stond van het realiseren van ombuigingen en besparingen en tegelijk opgaven en ontwikkelingen vragen om blijvend naar innovatie en mogelijkheden van samenwerking te kijken (awareness).

Inkomsten uit het verleden, heden en toekomst

- Constateert dat sinds het referentiejaar van de kostenverdeelssystematiek (2018) tot en met 2021 de uitkering uit het gemeentefonds voor het subcluster brandweer en rampenbestrijding met structureel €4 mln is gestegen;
- Hoewel gemeenten vrij zijn in de besteding is de achterliggende gedachte dat deze stijging gerelateerd is aan verhoogde kosten voor brandweer en rampenbestrijding;
- De gemeentelijke bijdrage aan de VRZHZ is in deze periode met €1,3 mln gegroeid. De begroting van de VRZHZ kent op basis van huidig inzicht een structureel tekort van € 1,6 mln om de basis op orde te brengen (oa stijgende kosten inkoop materialen en ICT kosten).
- Aan de gemeenten voor te stellen het begrotingstekort van €1,6 mln te repareren uit het wel bij gemeenten ontvangen, maar niet aan de VRZHZ uitgekeerde gedeelte van de uitkering gemeentefonds subcluster brandweezorg en rampenbestrijding. Hierbij twee opmerkingen:
 - *Dit staat los van de eerder vastgestelde frictieopgave van structureel €1,5 mln. als gevolg van de uittreding van Leerdam en Zederik;*
 - *Op individueel niveau per gemeente kan het beeld verschillen.*
- Onderkent een aantal grote (exogene) ontwikkelingen die op de VRZHZ afkomen die gepaard gaan met structurele meerkosten. Opsommend: taakdifferentiatie brandweer, evaluatie Wet Veiligheidsregio's, Omgevingswet, Informatieveiligheid, groei van de regio, dagdienst op grotere posten, een RISK-factory, het Multi Intelligence Center en incidentbestrijding te water.

Toekomstige richting ontwikkelingen

- Komt tot de volgende richting voor ontwikkelingen :
 - De ontwikkeling dagdienst is verbonden aan bouwsteen 1 van de taakdifferentiatie. Dit vraagstuk wordt landelijk bekeken. Dit onderwerp is opgenomen in de risicoparagraaf;

- De implementatie van de omgevingswet (€ 0,8 mln) verder uit te werken i.r.t. de betekenis en gevolgen voor de VRZHZ en te onderzoeken of er andere kostendragers zijn om deze kosten te dekken;
- Voor de Risk-factory en het MIC een goede businesscase uit te werken waarbij nut, noodzaak en (maatschappelijke) meerwaarde goed worden benoemd en onderzocht, en waarbij de financiële gevolgen zijn uitgezet in de tijd. Deze businesscase dient integraal te zijn in relatie tot kosten die via andere wegen (bijvoorbeeld een andere GR) bij gemeenten komen. Onderzoek hierin mogelijkheden voor het vergroten van aantallen door bijvoorbeeld het betrekken van een andere regio en synergie voordelen met Spinel;
- Voor incidentbestrijding te water in te zetten op een gelijkwaardige oplossing voor zowel de Oostkant als de Westkant van de regio.

Financiële dekking

- Als dekking voor ontwikkelingen in te zetten op:
 - Het herfinancieren van de leningen (opbrengst gemiddeld € 0,5 mln per jaar);
 - Bij de jaarrekening 2021 te kijken of een positief saldo kan worden ingezet voor het reduceren van de eenmalige kosten van € 1,7 mln en bij overblijvende kosten het liefst deze voor te financieren vanuit 1 gemeente of enkele gemeenten;
 - De ontwikkeling van het gemeentefonds subcluster B&R in het vervolg te koppelen aan de bijdrage van de gemeenten aan de regio (trap op / trap af principe);
 - Het intensiveren van de bestuurlijke lobby voor het verhogen van de BDuR.

Uitwerking voorstellen en afspraken

- Vraagt de directeur van de VRZHZ de voorstellen nader uit te werken voorzien van een meerjarig beeld over de beleidsplanperiode 2022-2025 en voor te leggen in het algemeen bestuur;
- In te zetten om de gevolgen van de uitwerking en de besluitvorming hierover mee te nemen in de opzet van de begroting 2023 van de VRZHZ;
- Samen met de gemeenten de effecten voor de individuele gemeenten in kaart te brengen met het kernteam en de door de burgemeesters hiervoor aangewezen medewerkers;
- Het verhaal op hoofdlijnen mee te nemen met de bespreking van het ontwerpbeleidsplan 2022-2025 en te verwerken in de meerjarenbegroting 2023 en het zienswijzeproces dat voor deze begroting wordt doorlopen;
- Een beknopt communicatiebericht wordt aangeleverd vanuit de veiligheidsregio voor eenduidige terugkoppeling die de burgemeesters kunnen gebruiken richting hun colleges en raden;
- De veiligheidsregio zorgt voor een Q&A als ondersteuning voor de meest gestelde vragen en de presentatie van de retrace wordt gedeeld met de burgemeesters.

Notitie

Aan: De raden en colleges van de deelnemende gemeenten aan de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid

Van: Het algemeen bestuur VRZHZ

Onderwerp: Notitie (financiële) ontwikkeling VRZHZ

Datum: 1 oktober 2021

Beste leden van raden en colleges,

De begroting van de VRZHZ laat al jaren achter elkaar een stabiel beeld zien. Maar door diverse factoren zien we een structureel tekort in onze begroting ontstaan wat opgelost moet worden om onze taken blijvend te kunnen vervullen. Daarnaast zien we dat er de komende jaren een aantal, veelal exogene ontwikkelingen op ons afkomen die gepaard gaan met structurele kosten. Hierom hebben het algemeen bestuur en het managementteam van de VRZHZ in september, in een bijeenkomst in Hardinxveld, gesproken over het financieel perspectief voor de komende jaren.

De VRZHZ is als gemeenschappelijke regeling gebaseerd op het principe van verlengd lokaal bestuur. We vinden het als algemeen bestuur van groot belang de gemeenten goed te betrekken bij zowel de inhoudelijke als de financiële ontwikkelingen. In deze notitie gaan we daarom achtereenvolgens in op:

1. De ontwikkelingen in de periode 2022-2025;
2. Het structurele tekort voor "basis op orde";
3. De uitkomsten en voorstellen nav de bijeenkomst in Hardinxveld-Giessendam;
4. De betrokkenheid van de gemeenten;

1. Ontwikkelingen in de periode 2022-2025

In juni 2021 is het ontwerpbeleidsplan 2022-2025 vastgesteld in het algemeen bestuur. Het plan ligt nu voor ter consultatie bij de gemeenteraden en de aangrenzende veiligheidsregio's. In dit plan is de koers voor de komende jaren uitgewerkt, gegeven het risicobeeld van onze regio, de (maatschappelijke) ontwikkelingen en de visie van onze Veiligheidsregio. Een samenvatting van dit beleidsplan is opgenomen in bijlage A.

In het ontwerpbeleidsplan komen een aantal ontwikkelingen naar voren waarvan bekend is dat ze financiële impact hebben. Hieronder worden deze kort toegelicht. Overigens wordt opgemerkt dat deze ontwikkelingen sowieso als vraagstuk op de VRZHZ afkomen, dat staat los van het beleidsplan. In het beleidsplan worden ze wel in de context van onze visie geplaatst.

1.1 Deeltijdrichtlijn – toekomstbestendig brandweerstelsel

De Europese deeltijdrichtlijn gaat uit van het principe dat gelijk werk in voltijd en in deeltijd gelijk beloond moet worden. Dit conflicteert met de wijze waarop het huidige brandweerbesteding is vormgegeven. Het Ministerie van Justitie en Veiligheid en het Veiligheidsberaad hebben vastgesteld dat veel waarde wordt gehecht aan het huidige hybride stelsel van beroeps- en vrijwillig brandweerpersoneel in Nederland. Dit is vertaald in een opdracht aan een landelijke stuurgroep voor een onderzoek naar een toekomstbestendig brandweerstelsel. Een ontbindende voorwaarde vanuit het Veiligheidsberaad is dat alle incidentele en structurele kosten door het Rijk worden gedragen. Verbonden met dit onderwerp is de vraag hoe lang het op de grotere vrijwilligersposten zoals Gorinchem en Zwijndrecht mogelijk is om met name tijdens daguren met vrijwilligers te blijven werken of dat personeel in dagdienst noodzakelijk is om de paraatheid te borgen. De structurele kosten voor onze regio zullen naar verwachting tussen de € 2 en 3,5 mln bedragen.

1.2 Omgevingswet

Cebeon heeft een landelijk onderzoek gedaan naar de betekenis van de komst van de Omgevingswet voor de veiligheidsregio's. Op basis van dit landelijk beeld worden de kosten geraamd op structureel € 800.000 per jaar. Binnen de VRZHZ wordt een analyse uitgevoerd om te komen tot een meer gedetailleerde raming en onderbouwing. We werken bij de uitwerking van de Omgevingswet nauw samen met de Dienst Gezondheid & Jeugd en de Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid.

1.3 Informatieveiligheid

Het gebruik van collectieve voorzieningen en de relaties tussen gemeenten, regio's en Rijk onderling maakt dat partijen afhankelijk zijn van elkaars niveau van informatieveiligheid. Het Veiligheidsberaad heeft daarom gevraagd voor een versnellingsplan om te komen tot een geborgd basisniveau voor informatieveiligheid in de veiligheidsregio's per 1-1-2023. Dit basisniveau is gebaseerd op de Baseline Informatieveiligheid Overheid (BIO). In technisch opzicht is in de VRZHZ al veel gedaan, de inspanningen zitten vooral op het organisatorisch vlak. De structurele kosten worden geraamd op € 0,2 mln.

1.4 Evaluatie WVR

Een ontwikkeling waarvan de effecten nog niet in te schatten zijn, is die van de evaluatie van de Wet Veiligheidsregio's (WVR). De evaluatiecommissie heeft een aantal stevige adviezen gegeven. Afgewacht moet worden hoe deze adviezen zich vertalen in wetgeving en wat de betekenis daarvan voor de veiligheidsregio's is.

1.5 Voorziene groei van de regio

De regio kent de komende jaren een groeiopgave waar het gaat om woningen en werkgelegenheid. Uit inventarisatie blijkt voor de regio in totaal een doelstelling van ruim 30.000 woningen. Gerekend met een gemiddelde van 2 personen per huishouden betekent dit een toename van 60.000 inwoners, ruim 13% tov het huidige aantal. Daarnaast kent alleen al de Drechtsteden op weg naar 2030 een doelstelling van een groei van 30.000 arbeidsplaatsen. Deze groei zal leiden tot een groei van de veiligheidsopgave, meer incidenten en bijvoorbeeld meer bouwplannen die beoordeeld moeten worden.

Als gevolg van de groei van de regio stijgt ook de uitkering die gemeenten ontvangen uit het gemeentefonds cluster brandweezorg en rampenbestrijding.

1.6 Risk-Factory

In een Risk Factory werken we als Veiligheidsregio samen met regionale partners en kunnen we regionale problematiek aankaarten, zoals de waterveiligheid. Andere onderwerpen die aan bod komen zijn verkeersveiligheid, drugs, vuurwerk, brandveiligheid, onveilige situaties thuis, groepsdruk, nepnieuws en sexting. Dit met het oog op het vergroten van de zelfredzaamheid en veerkracht van onze kinderen. Maar ook van ouderen. De businesscase voor de Risk Factory wordt de komende periode uitgewerkt maar rekening wordt gehouden met een bijdrage van structureel € 0,2 mln.

1.7 Multi Intelligence Center

Samen met de Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS) en de multi-partners in het Directorium van de Meldkamer Rotterdam (MKR) werkt de VRZHZ aan een Multi Intelligence Center (MIC). Hiermee beogen wij een 24/7 uur ondersteuning van collega's 'op straat' met real-time informatie over het incident waarvoor ze zijn opgeroepen. Hiervoor koppelen we informatie uit meerdere databasesystemen en meldkamerbronnen aan informatie van andere diensten. Ook betrekken we informatie uit andere bronnen, zoals websites, camerabeelden en sociale media. Met dit systeem alarmeren we gericht de benodigde eenheden. De raming van structurele kosten loopt gezien over meerdere jaren op naar € 0,4 mln.

1.8 Incidentbestrijding te water

In 2021 is een visie incidentbestrijding op het water uitgewerkt, die we de komende periode implementeren. Naast de blusboot Zuid-Holland heeft onze regio blusvoorzieningen op de veerdienst in Gorinchem. Vanaf 2023 gaan deze veerdiensten over op elektrische schepen waarbij het aanbrengen van blusvoorzieningen niet langer mogelijk is. Hiervoor moeten alternatieven worden bedacht. De raming is dat hiervoor € 110.000 per jaar aan kapitaalslasten extra nodig is.

2. Een structureel tekort voor "basis op orde"

De bijdrage van de gemeenten aan de begroting van de VRZHZ toont al jaren een stabiel beeld waarop alleen loon- en prijsindexeringen zijn toegepast. Hierbij opgemerkt:

- De individuele bijdrage van een gemeente laat wel een verschillend beeld zien omdat per 2019 een nieuwe kostenverdeelsystematiek tussen de gemeenten is ingevoerd waarbij er voor- en nadeelgemeenten zijn;
- De VRZHZ een besparingsopgave van structureel 5,2 mln heeft gerealiseerd waarmee kostenstijgingen zijn opgevangen (bijvoorbeeld vanwege het vervallen van BTW compensatie). Hiermee is voorkomen dat een extra bijdrage aan gemeenten is gevraagd;
- Er een frictievraagstuk loopt van structureel 1,5 mln vanwege het uittreden van Leerdam en Zederik per 1-1-2019. De VRZHZ richt zich op het structureel oplossen van deze frictie per 2023.

De afgelopen jaren zijn er positieve rekeningresultaten geweest, met name door versnelling van de bezuinigingsopgave. Incidenteel is over de periode 2014-2019 in totaal 11,2 mln terug gegeven aan de gemeenten. Over 2020 is voor het eerst een tekort ontstaan dat is opgevangen uit de reserve Vijfheerenlanden.

We zien een aantal factoren die eraan bijdragen dat dit tekort structureel is en zich ontwikkelt tot een omvang van € 1,6 mln (*noot: dit tekort voor de basis op orde staat los van de ontwikkelingen zoals genoemd bij punt 1*). Dit tekort is niet meer op te lossen binnen de eigen begroting gegeven

de bezuinigingen en opgaven van de afgelopen jaren. De factoren onder het tekort betreffen vooral:

- Grotere stijging van de loonkosten dan de loonindex die we ontvangen;
- Stijgende kosten voor onderhoud en inkoop die hoger liggen dan de prijsindex;
- Stijgende ICT kosten, onder andere vanwege thuiswerken en eisen aan beveiliging;
- Een jaarlijkse bijdrage die de regio Midden- en West Brabant doet aan de exploitatie van de blusboot vervalft.

3. De lijn van de retraite Hardinxveld-Giessendam

Op 2 september hebben het algemeen bestuur en het managementteam van de VRZHZ in een bijeenkomst in Hardinxveld-Giessendam gesproken over het financieel perspectief voor de komende jaren.

Voorafgaand aan deze bijeenkomst is advies gevraagd aan de heer Bosland voor de ontwikkeling van het gemeentefonds cluster, subcluster brandweer en rampenbestrijding (GF, subcluster B&R). De heer Bosland is een deskundige op dit gebied en heeft in 2018 de regio begeleid bij het uitvoeren van een benchmark met vier andere veiligheidsregio's. De weergave van de bevindingen van de heer Bosland zijn opgenomen in bijlage B (volgt). Samengevat komt het beeld erop neer dat:

- In de afgelopen periode 2018-2021 de uitkering die de gemeenten ontvangen hebben uit het GF subcluster B&R harder is gestegen dan de bijdrage die gemeenten aan de VRZHZ hebben betaald (4 om 1,3 mln);
- Bovenop de reguliere stijging als gevolg van loon- en prijsindex tot aan 2025 een extra ontwikkeling van € 0,9 mln is te verwachten vanwege de groei van de regio (extra woningen, inwoners ed).

De uitkomst van de bijeenkomst kent 5 hoofdlijnen:

1. Vasthouden aan de visie uit 2019; retraite Haamstede

In 2019 is een visie op de VRZHZ geformuleerd. Deze visie vormt de basis onder het beleidsplan 2022-2025. De kern van deze visie: De VRZHZ is een zelfstandige regio met de kernwoorden: compact, nabij en veerkrachtig. We werken op inhoud samen met gemeenten, andere gemeenschappelijke regelingen en veiligheidsregio's. De VRZHZ agendeert en faciliteert veiligheidsvraagstukken en geeft zichtbaarheid aan vernieuwing en innovaties die leiden tot efficiency. We onderhouden een eigen crisisorganisatie, waarbij in de aanpak van zowel risico- als crisisbeheersing de inhoud centraal staat. Compact en nabij zien we onder andere terug in het fijnmazig netwerk van brandweerposten, waarbij we een brede taakopvatting hanteren van wettelijke-, dienstverlenende taken en gemeenschapszin (oa verbinding met omgeving, werkgevers). Mens en werk zijn in de VRZHZ in balans

2. Geen verlaging van het zorgniveau

We houden vast aan het zorgniveau op het gebied van brandweezorg en risico- en crisisbeheersing. Dat betekent bijvoorbeeld dat we de tijd waarin de brandweer ter plaatse moet zijn niet oprekken. We hanteren nu al tijden die ruimer zijn dan wat in de wet staat, maar die wel goed aansluiten op de praktijk in ZHZ. Niet aanpassen van het zorgniveau betekent wel kritisch kijken naar ontwikkelingen en mogelijkheden om onze zorg efficiënt en

toekomstgericht te blijven organiseren.

3. *Goed onderbouwen van ontwikkelingen*

Zeker bij ontwikkelingen waarbij we keuzevrijheid hebben zetten we in op een goede onderbouwing van nut en noodzaak en transparante weergave van de kosten door middel van een businesscase. Aangegeven is om bij initiatieven te onderzoeken of andere partijen / partners aan kunnen haken om zo de kosten te spreiden. Voor incidentbestrijding te water is het van belang dat een gekozen oplossingsrichting gelijkwaardig is voor zowel de oost- als de westkant van de regio.

4. *Realistisch kijken naar mogelijkheden in begroting*

Vanwege gerealiseerde besparingen in de afgelopen periode en het nog lopende frictievraagstuk Vijfheerenlanden is het toepassen van een "kaasschaafmethode" niet realistisch. Wel is onderzocht dat het oversluiten van de leningenportefeuille een voordeel van gemiddeld € 0,5 mln per jaar oplevert. Dit gaan we uitvoeren. Deze € 0,5 mln zetten we in als dekking voor de ontwikkelingen de komende jaren.

5. *Duidelijk financieel kader*

We willen dit bereiken door:

- a. Lijn van verantwoordelijkheid volgen. De ontwikkeling van een toekomstig brandweerstelsel zien we bijvoorbeeld als een Rijksverantwoordelijkheid. Landelijk zetten we daarom in om de hiermee samenhangende kosten vanuit het Rijk vergoed te krijgen;
- b. Het structurele tekort van de VRZHZ van € 1,6 mln voor "basis op orde" op te lossen via een "reparatiebijdrage" uit de gemeenten. Dit betekent dat wordt voorgesteld ingaande de begroting 2023 de gemeentelijk bijdrage met € 1,6 mln te verhogen. Dit is uitlegbaar omdat de uitkering GF cluster B&R die gemeenten de afgelopen periode hebben ontvangen € 2,7 mln hoger is dan wat aan de VRZHZ is betaald;
- c. Ruimte voor noodzakelijke ontwikkelingen. We vinden deze ruimte door:
 - i. Gegeven de berekeningen van Bosland de ontwikkeling van de uitkering die gemeenten uit het GF cluster B&R krijgen te koppelen aan de bijdrage die de gemeenten aan de VRZHZ doen. Dit betekent per saldo over de periode 2021-2025 een bedrag van € 0,9 mln;
 - ii. De opbrengsten van het oversluiten van de leningen van € 0,5 mln zoals genoemd bij punt 4 hierboven.

4. De betrokkenheid van de gemeenten

Het algemeen bestuur hecht sterk aan goede betrokkenheid van de gemeenten en raden. Veiligheid is een gezamenlijke opgave ten dienste van de gemeenten. Een omgeving waar het veilig wonen, werken en recreëren is.

Daarbij speelt dat in maart 2022 verkiezingen zijn en een groot deel van de ontwikkelingen beslag krijgt in de periode van de nieuwe gemeenteraad. De vaststelling het beleidsplan 2022-2025 vindt nog plaats in de periode van de huidige gemeenteraad. De betrokkenheid van de gemeenten organiseren we door:

- Het opstellen van een samenvatting van het beleidsplan 2022-2025 (zie bijlage A), deze notitie en een lijst van veel gestelde vragen en antwoorden (bijlage C). Hiermee hebben zittende en nieuwe leden van college en gemeenteraad snel inzicht op inhoud en financiën;
- De voorstellen waar het gaat om het financieel kader (zowel voor basis op orde als de financiering van ontwikkelingen) voor te leggen aan de nieuwe gemeenteraad. We koppelen deze voorstellen aan de begroting 2023 die in de periode april/mei 2022 wordt voorgelegd voor zienswijze bij de gemeenten;
- Het in de reguliere producten als begrotingen, bestuursrapportages en jaarverslagen rapporteren over de uitvoering van het beleidsplan en ontwikkelingen. De jaarlijkse begroting verloopt via een zienswijze langs de gemeenteraden.

Bijlagen:

- A. Samenvatting ontwerpbeleidsplan 2022-2025
- B. Bevindingen uitkering GF cluster B&R van de heer Bosland
- C. Lijst veel gestelde vragen en antwoorden

Vragen en antwoorden in relatie tot het financieel perspectief van de VRZHZ

I. Vragen met betrekking tot het voorstel van het algemeen bestuur

Noot: GF subcluster B&R = gemeentefonds, subcluster brandweer en rampenbestrijding.

1. Waarom is gekozen voor het GF subcluster B&R?

Het gemeentefonds is in clusters verdeeld. Het cluster Openbare Orde en Veiligheid (OOV) is verdeeld in twee subclusters (1) Brandweer en Rampenbestrijding en (2) overig OOV. De werkzaamheden die de VRZHZ uitvoert voor de gemeenten hebben vooral betrekking op het gebied van brandweertzorg en rampenbestrijding.

2. Waarom een voorstel om de ontwikkeling van het GF subcluster B&R te koppelen aan de bijdrage van de gemeenten?

Er komen de komende periode diverse ontwikkelingen op de VRZHZ af die niet op te vangen zijn binnen de begroting van de VRZHZ. Tegelijk is de verwachting dat de uitkering uit het GF subcluster B&R de komende jaren toeneemt. Met de indexatie die jaarlijks wordt toegepast op de bijdrage aan de VRZHZ, maar daarnaast een extra toename omdat de regio de komende jaren groeit met woningen, inwoners en werkgelegenheid. Dat leidt tot extra veiligheidsvraagstukken die voor een deel samenvallen met de genoemde ontwikkelingen. Vanuit de gedachte dat de VRZHZ vooral de taken uitvoert die gerelateerd zijn aan het GF subcluster B&R is het voorstel de verwachte toename van de uitkering in te zetten voor het opvangen van de ontwikkelingen. Zo is er een helder kader waarbinnen de VRZHZ kan werken aan de ontwikkelingen en voorkomt dat de VRZHZ voor iedere ontwikkeling apart de hand op moet houden bij de gemeenten.

3. Is de koppeling van de gemeentelijke bijdrage aan de ontwikkeling van het gemeentefonds subcluster brandweer en rampenbestrijding in lijn met onze kaders?

Binnen de regio Zuid-Holland Zuid zijn in de periode 2017/2018 eenduidige kaders vastgesteld voor de 3 grote GR-en. Dit in het licht van het proces "Grip op verbonden partijen". Hierin is onder andere afgesproken te werken met een gelijke loon- en prijsindex. De koppeling zoals nu voorgesteld is een andere invulling van deze afspraak en betekent dus een aanpassing van dit kader voor de VRZHZ.

4. Gaat de VRZHZ met dit voorstel geen geld "oppotten"?

Nee, dit wordt voorkomen door de andere kaders uit "Grip op verbonden partijen" die wel gewoon van kracht blijven. Eén van die kaders is dat de bestemming van het jaarresultaat met een zienswijze wordt voorgelegd aan de gemeenten. Daarnaast zijn er heldere kaders over reserves. Positieve jaarresultaten kunnen dus niet zomaar worden "opgepot".

5. Past de koppeling van de ontwikkeling GF subcluster B&R aan de gemeentelijke bijdrage op de rol van de gemeenteraad?

De uitkering vanuit het gemeentefonds is geen doeluitkering, dus de beschikbare middelen zijn vrij besteedbaar. Dit is ook de reden dat het voorstel van de koppeling wordt opgenomen bij de behandeling van de begroting 2023 zodat de raden een zienswijze kenbaar kunnen maken. Deze zienswijzen zullen zeer zorgvuldig betrokken worden bij de behandeling in het algemeen bestuur omdat een vaste koppeling het gevoel kan geven van "gebondenheid". De algemene uitkering kan desgewenst niet meer gealloceerd worden naar andere (lokale) prioriteiten.

Anderzijds is de indeling van het gemeentefonds in clusters en subclusters er ook niet voor

niets. Het gemeentefonds is kostengeoriënteerd. Het sub-cluster brandweer en rampenbestrijding beslaat vrijwel geheel taken die wettelijk verplicht belegd zijn belegd bij de veiligheidsregio. Om die reden wordt er door veel veiligheidsregio's gekeken naar de ontwikkeling van dit sub-cluster en naar de verdeling ervan tussen gemeenten

6. Zijn er alternatieven voor het voorstel van de koppeling?

Ja die zijn er. Ten eerste kan de lijn worden gevolgd dat ontwikkelingen met financiële gevolgen apart worden voorgelegd voor een zienswijze bij gemeenten en daarna besloten in het algemeen bestuur. Het nadeel is dat dit weinig flexibiliteit en bewegingsruimte biedt binnen de VRZHZ en het gevoel bij gemeenten ontstaat dat "er steeds geld bij moet".

Een tweede mogelijkheid is het vergroten van het eigen vermogen van de VRZHZ bijvoorbeeld door een hogere reserve of post onvoorzien. Dit gaat in tegen andere kaders die in het proces "Grip op verbinden partijen" zijn opgesteld. Bovendien is dit incidenteel geld, terwijl de ontwikkelingen een structureel karakter hebben.

7. Kan de gemeenteraad dan nog iets vinden van de ontwikkelingen?

Voorop wordt gesteld dat niet alle ontwikkelingen beïnvloedbaar zijn, bijvoorbeeld als gevolg van veranderende wetgeving. De ontwikkelingen zijn voor zover bekend benoemd in het ontwerpbeleidsplan 2022-2025. De gemeenteraden kunnen in hun reactie kenbaar maken hoe ze tegen dit plan aankijken. Het plan vormt daarmee het inhoudelijk kader voor de komende jaren.

In de begrotingen, jaarverslagen en bestuursrapportages zal de VRZHZ jaarlijks rapporteren over de uitvoering van het beleidsplan. De begroting is ook het moment om nieuwe ontwikkelingen op te nemen en een moment waarop gemeenten jaarlijks een zienswijze kunnen geven.

8. Speelt de herziening van het gemeentefonds een rol?

De verwachte groei van de uitkering GF subcluster B&R is gebaseerd op de huidige indeling en verdeling van het gemeentefonds. Bekend is dat er een herziening van het gemeentefonds loopt. Op het moment dat dit grote gevolgen heeft voor het subcluster B&R spreken wij daar opnieuw over met het algemeen bestuur. Het kan dan zijn dat de bedachte lijn dat de groei van de uitkering kan worden ingezet voor ontwikkelingen niet meer haalbaar is.

9. Zijn alle ontwikkelingen op te vangen door het voorstel van de koppeling?

Dat kunnen we niet op voorhand stellen en is afhankelijk hoe de ontwikkelingen en de uitkering van het GF subcluster B&R daadwerkelijk uitpakken. Zeker bij ontwikkelingen waarbij we keuzevrijheid hebben zetten we in op een goede onderbouwing inclusief financieringsvoorstel door middel van een businesscase. We denken wel dat met de huidige inzichten een duidelijk perspectief ontstaat voor zowel de VRZHZ als de gemeenten.

Het grootste risico zien we in de ontwikkelingen rondom de deeltijdrichtlijn/taakdifferentiatie brandweer. De landelijk insteek is volop gericht dat dit een stelselwijziging is en daarom de kosten voor rekening van het Rijk komen. Indien het Rijk hier niet in meegaat hebben we een groot vraagstuk.

10. Wordt met de reparatiebijdrage van € 1,6 mln de hele stijging van het GF subcluster B&R van de gemeenten teruggevraagd?

Nee. We hebben gekeken naar de periode 2018 tot 2021, omdat 2018 het referentiejaar van een benchmark was (zie vraag 11). Bij de gemeenten is in de periode 2018-2021 de uitkering GF subcluster B&R met € 4 mln gestegen. In deze zelfde periode is de totale gemeentelijke

bijdrage aan de VRZHZ met € 1,3 mln gestegen. Na de reparatiebijdrage blijft er dus een restant van € 1,1 mln "over" bij de gemeenten.

Met de voorgestelde koppeling voor de toekomstige periode gaan de ontwikkeling GF subcluster B&R en de gemeentelijke bijdrage wel gelijk op.

11. Hoe zit het met de verhouding van de inkomsten die gemeenten uit het gemeentefonds ontvangen en de bijdrage die de gemeenten aan de VRZHZ doen?

De uitkering die gemeenten ontvangen uit het GF gemeentefonds subcluster B&R ligt onder de bijdrage die gemeenten in totaal aan de VRZHZ betalen. Het verschil per 2021 bedraagt ca € 6 mln (bijdrage gemeenten € 38 mln, uitkering € 32 mln). Dit is overigens al fors minder dan het verschil van € 12 mln dat in 2017 werd geconstateerd.

In 2018 is hierom een benchmark opgestart met vier andere regio's. Geconcludeerd is dat we de veiligheidsregio zijn met de meest complete begroting. Zo vallen binnen onze begroting de huisvestingskosten, bevolkingszorg- en FLO-kosten (kosten voor vervroegd leeftijdsontslag) waarmee een groot deel van het verschil is te verklaren. Daarnaast hebben we in ons primair proces relatief gezien meer kosten aan besturende processen en brandweerprocessen. De besturende processen hebben betrekking op de inzet op control, rapportage en afstemming (bijvoorbeeld de frequentie van bestuursrapportages en bestuursvergaderingen). Bij brandweerprocessen zien we de fijnmazigheid van ons netwerk brandweerposten terug en dat we op een schaal van een kleine regio veel specialistische taken in relatie tot ons risicoprofiel hebben.

12. Moeten we het voorstel lezen als: uitkering GF = bijdrage gemeenten aan VRZHZ?

Dat is niet de juiste weergave van het voorstel. Het voorstel is dat de verwachte groei van het GF subcluster B&R wordt gekoppeld aan de bijdrage aan de VRZHZ. Dus als de uitkering toeneemt, neemt de bijdrage aan de VRZHZ toe. Neemt die af, dan neemt de bijdrage af. Feitelijk gezien zal het verschil tussen de uitkering en de bijdrage zoals bij vraag 11 benoemd dus blijven.

13. De VRZHZ lost een frictie van 1,5 mln vanwege Vijfheerenlanden structureel op door bezuinigingen maar komt tegelijk 1,6 mln tekort om de basis op orde te brengen. Is dit geen vestzak – broekzak principe?

Het gaat over verschillende zaken. De besparingen Vijfheerenlanden zitten op andere posten dan waar we nu geconfronteerd worden met kostenstijgingen. Vanuit een vestzak – broekzak principe geldt wel dat we vanwege de frictieopgave Vijfheerenlanden de gevonden besparingen niet kunnen inzetten voor het opvangen van de stijgende kosten. Met andere woorden: als we de opgave Vijfheerenlanden niet hadden gehad, dan was de VRZHZ in staat geweest om zelf een groot deel van de stijgende kosten op te vangen.

14. Heeft de VRZHZ voldoende kritisch naar mogelijkheden in de eigen begroting gekeken?

In de afgelopen periode zijn besparingen ingezet voor de bezuiniging van structureel € 5,2 mln in het kader van het financieel meerjarenperspectief (MJP 2016-2020) en voor het opvangen van de frictieopgave Vijfheerenlanden ter grootte van € 1,5 mln. Een "kaasschaafmethode" is vanwege deze eerdere bezuinigingen niet meer mogelijk en realistisch.

Er is daarnaast gekeken naar het meerjarig investeringsplan (MJIP). Dit plan is de afgelopen periode herzien en in het algemeen bestuur van februari 2022 vastgesteld. Binnen het MJIP

zitten nog een aantal opgaven en onzekerheden die de komende periode worden geconcretiseerd. Om die reden worden geen bezuinigingen in relatie tot het MJIP voorgesteld maar is de lijn de nog uit te werken opgaven binnen het MJIP op te lossen binnen de huidige financiële kaders van het MJIP.

Een mogelijkheid binnen de begroting die wel gezien en gerealiseerd wordt is het opnieuw afsluiten de leningenportefeuille. Dit levert gemiddeld op jaarbasis € 0,5 mln op.

15. Kunnen we besparen door voertuigen eerder te verkopen (kortere afschrijvingen maar dan hogere restwaarde)? Bovendien motiveert het personeel meer als ze met nieuw materiaal werken.

Het is een mooie gedachte maar er zijn wel een aantal kanttekeningen bij te plaatsen. Ten eerste zijn brandweervoertuigen specialistisch materieel waarbij een groot deel van de waarde niet in het voertuig zelf zit maar in de bekleding van het voertuig. De bekleding is voor een deel aangepast aan de lokale / regionale situatie die niet zomaar inzetbaar is in andere gebieden of bijvoorbeeld het buitenland. Op dit moment is de situatie dat de brandweermarkt redelijk op slot zit. Er is beperkt vraag naar gebruikte voertuigen.

De VRZHZ heeft minder flexibiliteit dan een ondernemer. Daar waar een ondernemer een voertuig op een gunstig moment kan verkopen en een nieuwe in de showroom bestellen moeten wij investeringen inpassen in ons investeringsplan en daar besluitvorming over vragen. Bovendien vraagt de aankoop van specifiek materieel zoals brandweervoertuigen een (langdurig) traject van Europese aanbesteding.

16. Wat betekent de reparatiebijdrage van € 1,6 mln voor "basis op orde" per gemeente?

Het aandeel per gemeente in deze bijdrage is weergegeven in onderstaande tabel.

Gemeente	Bijdrage
Alblasserdam	€ 62.219
Dordrecht	€ 467.594
Gorinchem	€ 128.876
Hardinxveld-Giessendam	€ 52.252
Hendrik-Ido-Ambacht	€ 85.724
Hoeksche Waard	€ 293.207
Molenlanden	€ 165.714
Papendrecht	€ 103.127
Sliedrecht	€ 83.993
Zwijndrecht	€ 157.293

17. Is 50 tankautospuiten geen hoog aantal voor onze regio?

We hebben 22 basisposten met ieder 1 tankautospuit. Daarnaast hebben we 7 basis+ posten en 2 beroepsposten met ieder 2 autospuiten. Dit maakt een totaal van 40 autospuiten.

Voor brandweer(chauffeurs) opleidingen hebben we 2 tankautospuiten en 1 autospuit is het vervangende voertuig bij onderhoud van tankautospuiten. De overige 7 autospuiten zijn gekoppeld aan inzet voor vakbekwaam blijven – het organiseren van grote oefeningen op de posten. Voor dit laatste onderdeel kijken we naar de toekomst kritisch of dit aantal minder kan door dit te relateren aan de vereiste beschikbaarheid van het tweede blusvoertuig op de basis+ en beroepsposten. Als we die vereiste beschikbaarheid verlagen kan het aantal tankautospuiten voor vakbekwaam blijven omlaag.

Eerder beschikte onze regio over 57 tankautospuiten. Door de uittreding van Vijfheerenlanden en door regionaal samenwerken is dit aantal gereduceerd naar 50.

18. Heeft de VRZHZ nog andere inkomsten dan de bijdrage vanuit de gemeenten?

De totale inkomsten van de VRZHZ bedragen € 45 mln. Het overgrote deel komt via de bijdrage van de gemeenten, € 38,5 mln. Het overige deel wordt gevormd door de Brede Doeluitkering Rampenbestrijding van het Rijk, € 5,5 mln en overige baten bijvoorbeeld voor uitgeleend personeel van in totaal € 1,0 mln.

19. Kunnen de overige inkomsten worden verhoogd?

Bij een benchmark in 2018 is geconstateerd dat in verhouding met een aantal andere regio's onze Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR) niet in overeenstemming is met het risicoprofiel van de VRZHZ. Een lobby is gestart om deze BDuR te verhogen maar heeft tot nu toe niet tot resultaat geleid. Dit komt omdat de BDuR vanuit het Rijk gezien een gesloten systeem is. Met andere woorden, als de VRZHZ meer uitkering ontvangt dan krijgt een andere regio minder. Het algemeen bestuur heeft nu gevraagd te onderzoeken of in landelijk verband een lobby kan worden gevoerd om het totaal van de Rijksuitkering te verhogen zodat een hogere uitkering bij de ene regio geen negatief gevolg heeft voor een andere regio.

II. Vragen met betrekking tot de begroting van de VRZHZ

20. Waarom heeft de VRZHZ een laag weerstandsvermogen?

Binnen het proces "Grip op verbonden partijen" zijn in de regio Zuid-Holland Zuid voor de 3 grote GR-en eenduidige kaders voor de begroting en de algemene reserve vastgesteld.

- GR-en houden als Algemene Reserve een eenvoudige, bescheiden buffer aan van 1% van het totaal van de lasten met een minimum van € 0,5 mln;
- GR-en nemen in hun begrotingen, jaarstukken ed. een goede en smarte paragraaf weerstandsvermogen en risicomanagement op (berekend op basis van een systematiek van grootte maal kans) zodat gemeenten dat kunnen verwerken / aanvullen in hun eigen risico-inschatting c.q. risicobuffer.

We zien hier dus duidelijk het principe van verlengd lokaal bestuur terug. Omdat de lasten van de VRZHZ onder de € 50 mln blijven hanteren wij de ondergrens van € 500.000.

21. Vormt dit een probleem voor de VRZHZ?

Het vormt geen risico voor de VRZHZ omdat dit wordt afgevangen via het weerstandsvermogen van de deelnemende gemeenten, ervan uitgaande dat die conform de afspraken hun risicobuffer op orde hebben. Het geeft wel uitvoeringsvraagstukken in de bedrijfsvoering. Zeker de laatste tijd spelen veel ontwikkelingen die een forse impact hebben. Er is weinig tot geen mogelijkheid om ontwikkelingen binnen het eigen vermogen op te vangen, wat tot gevolg kan hebben dat een beroep op de gemeenten wordt gedaan. Dit terwijl in de gedachte onder de kaders is terug te lezen dat een beroep op de gemeenten zoveel mogelijk moet worden voorkomen.

22. Heeft de VRZHZ een post onvoorzien?

Ja de VRZHZ heeft een post onvoorzien maar die bedraagt slechts € 10.000.

23. Hoe hoog zijn onze risico's?

In de begroting 2022 worden 5 risico's benoemd waarvan het effect in totaal is berekend op € 5,8 mln. In de berekening van het daarvoor benodigde weerstandsvermogen wordt rekening gehouden met de kans en het risicoprofiel (laag, midden, hoog). De totaal benodigde weerstandcapaciteit komt daarmee uit op € 396.000.

In vergelijking met andere Veiligheidsregio's schatten we onze benodigde weerstandscapaciteit laag in. We zijn daarom bezig onze risico's opnieuw te beoordelen. De uitkomsten hiervan betrekken we bij het opstellen van de jaarrekening 2021.

24. Hoe verhouden deze risico's zich tov ons weerstandsvermogen?

Onze totale weerstandscapaciteit bedraagt € 510.000 (€ 500.000 algemene reserve en € 10.000 onvoorzien). Gedeeld door de benodigde weerstandscapaciteit van € 396.000 (zie vraag 4) is de ratio van ons weerstandsvermogen 1,29%. Hiermee vallen wij in waardering categorie C die staat voor "voldoende". Een aanpassing van de berekening van onze risico's en daarmee de benodigde weerstandscapaciteit leidt tot een verandering van het percentage.

25. Hoe komt het dat de schuldquote van de VRZHZ zo hoog ligt?

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Als gevolg van investeringen neemt de financieringsbehoefte toe, waarvoor geldleningen worden aangetrokken. Als gevolg hiervan neemt de schuldquote toe. In de begroting 2022 zien we een oplopende netto schuldquote (naar 189% in 2025) die over het maximum heen gaat dat de provincie adviseert (130%).

Het lage eigen vermogen van de VRZHZ (zie vraag 1) is mede oorzaak van de hoge schuldquote. Er zijn weinig eigen financieringsmiddelen (reserves).

26. Vormt deze hoge schuldquote een probleem?

Nee, de toename de schuldquote is geen financieel probleem zolang de lasten gedekt worden uit de reguliere exploitatie. Het is vergelijkbaar met een hypotheek, een hoge hypotheek is geen probleem zolang de maandelijkse lasten van rente en aflossing gewoon betaald kunnen worden.

De hoge schuldquote is wel lastig omdat het een beeld kan oproepen van een minder gezonde financiële positie. Het vraagt daarom meer uitleg naar bijvoorbeeld de accountant en de provincie dat dit komt vanwege de afspraken over het lage eigen vermogen dat de VRZHZ zelf aanhoudt (zie vraag 1).

27. Wat wordt bedoeld met de afspraak over de "nul-lijn"?

De "nul-lijn" is een afspraak die gemaakt is in het algemeen bestuur van december 2019. Per 1-1-2019 zijn de gemeenten Leerdam en Zederik opgegaan in de gemeente Vijfheerenlanden en over gegaan naar de Veiligheidsregio Utrecht (VRU). Daarvoor is een uittreedson ontvangen van € 5,1 mln. Hiermee is de reserve Vijfheerenlanden gevormd.

Per 1-1-2019 ontstond een frictieopgave van € 1,5 mln per jaar, bestaande uit het verlies van inkomsten die Leerdam en Zederik inbrachten verminderd met het vervallen van directe kosten die overgingen naar de VRU. Sinds 2019 werkt de VRZHZ aan het verminderen van deze frictieopgave waarbij ieder jaar de opgave een stukje kleiner wordt.

Om het effect hiervan op de jaarrekening te beheersen en een stabiele lijn te handhaven is de afspraak gemaakt dat tot en met 2023 de jaarrekening sluitend wordt gemaakt met een

onttrekking uit de reserve Vijfheerenlanden. Deze afspraak zorgt er dus in principe voor dat eventuele tekorten in de jaarrekening worden afgedekt met deze reserve. De jaarrekening sluit dus op nul, de "nullijn". Omgekeerd wordt het niet benodigde deel van de reserve aangehouden bij de VRZHZ voor toekomstige frictie en vraagstukken. Uiteraard is de toepassing afhankelijk van hoe de reserve de komende jaren verloopt.

Een uitzondering is gemaakt voor de zogenaamde exogene ontwikkelingen die leiden tot extra kosten. Deze worden apart in beeld gebracht en aan het bestuur voorgelegd.

28. Wat is de inwonerbijdrage op dit moment per jaar voor onze regio?

De gemiddelde bijdrage per inwoner aan onze regio (begroting 2022) bedraagt 81 euro per inwoner. Hierbij twee opmerkingen: Ten eerste dat in de systematiek van de VRZHZ niet per inwoner wordt verrekend maar volgens een verdeling van het gemeentefonds cluster brandweer en rampenbestrijding. Het gaat dus om een gemiddelde bijdrage per inwoner. Ten tweede dat voor een aantal gemeenten geldt dat een betaling voor maatwerk (FLO afspraken) plaats vindt die niet is meegenomen in het gemiddelde bedrag van 81 euro.

Staat uw vraag er niet bij?

Mail uw vraag dan naar bestuursondersteuning@vrzhz.nl

Zes sporen

Wij werken onze inzet uit langs zes sporen:



1. Passend acteren op het risicobeeld van onze aandachtsgebieden

Wij hebben de kennis en ervaring in huis om gemeenten en veiligheidspartners te ondersteunen en te adviseren over veiligheidsrisico's die zich in onze regio voordoen. Van waterveiligheid en goedertransport van gevaarlijke stoffen tot gezondheidsrisico's (zoals een pandemie) en nieuwe risico's door innovaties en maatschappelijke ontwikkelingen. Met deze adviezen verkleinen we risico's en kunnen we de bestrijding zo goed mogelijk uitvoeren als het toch mis gaat. De afhankelijkheid van systemen en voorzieningen neemt toe. Een crises kan mede hierdoor een groot effect hebben. Hierop bereiden we ons voor met planvorming en duidelijke handelingsperspectieven voor de bevolking.

2. Deskundig adviseren in risicobeheersing en verbindend regisseren in crisisbeheersing

We adviseren en werken risico- en crisisgericht en investeren in onze netwerken. Zo werken we aan een sterke zorgketen en borgen de zorgcontinuïteit in de hele zorgketen. Ook zetten wij onze kennis en aanpak effectief in bij nieuwe vraagstukken van sociale of maatschappelijke aard. Wij verbinden de juiste partijen aan elkaar bij veiligheidsvraagstukken en verhogen het veiligheidsbewustzijn en het veiligheidsniveau in onze regio. Wij vormen het kennis- en expertisecentrum voor brandveiligheid en omgevingsveiligheid. In de bestrijding stellen we de aard en omvang van een crisis centraal. Daardoor zullen we steeds vaker samenwerken met andere betrokken regio's of landelijke partijen, bijvoorbeeld op het gebied van informatievoorziening.

3. Het leveren van krachtige brandweerzorg op maat door beroeps en vrijwilligers

Bij incidentbestrijding stellen wij alles in het werk om met modern materieel een kwalitatief hoogwaardige repressieve brandweerzorg te waarborgen. Met goed opgeleide en goed uitgeruste vrijwilligers en beroepsmatig aangesteld brandweerpersoneel. We werken uniform samen met oog voor de diversiteit op de brandweerposten. Het beleid voor bluswater en bereikbaarheid passen we aan, omdat er minder brandkranen zijn en minder capaciteit is om de watertoevoer te borgen. Bij de jeugdbrandweer maken

we jongeren bewust in het voorkomen en bestrijden van brand. Ook bieden we hun een leertraject aan om door te stromen naar een functie als vrijwilliger of beroeps.

4. Informatiegestuurd werken

Wij ontwikkelen ons naar een informatieknooppunt voor actuele veiligheidsinformatie in Zuid-Holland Zuid. Op de meldkamer willen we het Multi Intelligence Center (MIC) realiseren om 24/7 ondersteuning te bieden aan onze collega's op straat met real-time informatie over het incident waarvoor ze zijn opgeroepen. Daarnaast borgen we dat we zelf zijn voorbereid en continuïteit leveren bij uitval van ICT en telecommunicatie.

5. Omgevingsgericht werken aan zelfredzaamheid

We gaan minder zenden en meer luisteren naar onze omgeving. We kiezen voor een doelgerichte aanpak. Wij onderzoeken de mogelijkheid van een eigen Risk Factory, waarin we samen met onze partners de bezoekers laten beleven hoe zij onveilige en ongezonde situaties in hun dagelijks leven kunnen herkennen en hoe zij hierbij adequaat kunnen handelen.

6. Wendbaar en duurzaam organiseren

De veranderingen en ontwikkelingen in onze omgeving vragen om een wendbare, lerende en flexibele organisatie. Om succesvol invulling te geven aan een veilige leefomgeving investeren we blijvend in kennis, expertise, vaardigheden en het netwerk van medewerkers. In onze huisvestingsvisie maken we op een gezonde en effectieve manier tijd- en plaats onafhankelijk werken mogelijk. We zoeken nadrukkelijk de afstemming met het algemeen bestuur om de financiële positie van de VRZHZ te bespreken en om heldere financiële kaders te hebben, waarbinnen wij onze taken moeten uitvoeren. .

samen voor veiligheid



Ontwerpbeleidsplan 2022 - 2025

Versie 1.2

Romboutslaan 105, 3312 KP Dordrecht
Postbus 350, 3300 AJ Dordrecht

T 088 636 50 00
E mail@vrzhz.nl

www.vrzhz.nl

Ons hele beleidsplan lezen?
Dat kunt u hier vinden.....



veiligheids
regiozhz



www.vrzhz.nl

veiligheids
regiozhz



Het beleidsplan 2022-2025 geeft ons focus om elk jaar de het juiste te doen om onze inwoners, bedrijven en bezoekers een veilige en gezonde omgeving te bieden. Hiervoor is een goede samenwerking tussen alle partijen essentieel. Daarom verbinden wij betrokken partijen om incidenten, rampen en crises te voorkomen. Als een incident, ramp of crisis plaatsvindt, komen we in actie. Dat kan heel verschillend zijn. Van niet spoedeisende incidenten zoals een kleine bermbrand tot grote incidenten of rampen waarbij we met onze partners intensief samenwerken. Daarvoor staan we 24 uur per dag, 365 dagen per jaar paraat. We voelen ons betrokken bij onze inwoners, weten wat in de samenleving leeft en spelen daarop in. Als organisatie werken we voortvarend en daadkrachtig, waarbij we hulp bieden, advies geven en oplossingen zoeken.



Ons startpunt is inzicht hebben in de risicovolle situaties in onze regio.

Ontwerpbeleidsplan 2022 - 2025



Kenmerken van onze regio

- 10 gemeenten: Alblasserdam, Dordrecht, Gorinchem, Hardinxveld-Giessendam, Hendrik-Ido-Ambacht, Hoeksche Waard, Molenlanden, Papendrecht, Sliedrecht en Zwijndrecht.
- 31 brandweerposten.
- Spinel Veiligheidscentrum.
- 460.000 inwoners op 726 km².
- Ondernemende regio met veel industrie en risicovolle bedrijven en evenementen.
- Veel toerisme in de historische steden, de natuurgebieden en de molens bij Kinderdijk.
- Veel personen en goederen vervoer over weg, spoor en water: A15, A16, A27, A29, reguliere spoor, HSL en Betuwelijn en over de Lek, Waal, Merwede en Maas.
- Meerdere gebieden liggen onder zeeniveau - dreiging van een overstroming komt in onze regio vanuit zee én vanuit de rivieren.
- Grote hoeveelheden gevaarlijke stoffen worden vervoerd via spoor, weg, water en ondergrondse buisleidingen.

1 Veiligheidscentrum Spinel

10 gemeenten

31 brandweerposten

460.000 inwoners op 726 km²



Hoeksche Waard

Alblasserdam

H.I. Ambacht

Zwijndrecht

Papendrecht

Sliedrecht

H'veld Giessendam

Dordrecht

Molenlanden

Gorinchem

De vijf risico's in onze regio die het hoogst scoren zijn

- >>> Overstroming dijkkring 16 (Alblasserwaard - Vijfheerenlanden)
- >>> Grof en extreem geweld, terrorisme
- >>> Pandemie
- >>> Digitale verstoring
- >>> Langdurige stroomuitval



Maatschappelijke ontwikkelingen

- Vergrijzing en individualisering.
- Flexibilisering arbeidsmarkt en méér digitaal werken.
- Méér kwetsbare groepen: groeiende kloof tussen arm en rijk, jong en oud.
- Klimaatverandering: vaker extreme weersomstandigheden.
- Alternatieve energiebronnen: meer zonnepanelen en buurtbatterijen.
- Invloed sociale media en afhankelijkheid van data.
- De gevolgen van de coronacrisis.



Specifieke regionale ontwikkelingen

- Veel groot onderhoud aan wegen, bruggen, tunnels en sluisen in de regio.
- Woningbouwopgave in combinatie met het realiseren van ruimte voor bedrijvigheid, cultuur en evenementen in spoorzone Dordrecht en Zwijndrecht en in de gebieden met overstromingsgevaar.



Wettelijke ontwikkelingen

- Evaluatie Wet Veiligheidsregio's (WVR).
- Omgevingswet.

Ons risicobeeld

Belangrijk is dat we inzicht hebben in risicovolle situaties. Daarbij kijken we naar:

1. de kans dat zich een ramp of crisis voordoet
2. de impact die het kan hebben op de vitale belangen van de samenleving

We zien een toename van dynamische, minder voorspelbare risico's en maatschappelijke vraagstukken. Dit wordt veroorzaakt door:

- veranderingen in de internationale veiligheid
- klimaatverandering
- digitalisering
- vergrijzing en individualisering

Deze risico's kunnen de vitale belangen van onze samenleving raken en maatschappelijke onrust en ontwrichting veroorzaken. Denk aan:

- terroristische aanslagen
- cybercrime en digitale ontwrichting
- explosies in industriële installaties
- overstromingen en stroomuitval



Onze visie

Wij vergroten de veiligheid van iedereen die in Zuid-Holland Zuid woont, werkt of recreëert. We stimuleren en bevorderen veiligheid en veilig gedrag. We doen dit met deskundige medewerkers en in nauwe verbinding met onze gemeenten en samenwerkingspartners. We gebruiken

steeds meer data om de veiligheid te verbeteren. Wij werken risicogericht en tonen flexibiliteit bij het oppakken van strategische opgaven. Bij incidenten reageren we adequaat om een onveilige situatie te voorkomen, te beperken of te bestrijden.

Waar ligt onze focus in 2022-2025?



Spoor, weg en waterveiligheid zijn voor onze regio indringende vraagstukken. Een deel van de woningbouwopgave vindt bijvoorbeeld plaats in de spoorzone, een ander deel in gebieden die bij een overstroming onder water lopen. Wij handelen in deze vraagstukken als deskundig adviseur om het veiligheidsniveau te verhogen en het veiligheidsbewustzijn te vergroten. En als het toch een incident, ramp of crisis wordt, zijn wij een crisisorganisatie op maat, die de juiste partijen en expertise bij elkaar brengt.

We waren meer gericht op zogenaamde flitsrampen, zoals een explosie of een brand met een relatief korte tijd van bestrijden. Nu is er meer aandacht nodig voor crises met een langere duur en gevolgen die de maatschappij ontwrichten. Denk aan de Covid-19 pandemie, digitale verstoringen en langdurige stroomuitval. Crises die zich niet aan regiogrenzen houden. Juist daarin ligt de rol van de VRZHZ om de inzet en bestrijding regionaal te coördineren als het gaat om openbare orde en veiligheid. We gebruiken de kennis en expertise van andere partijen en brengen die in de voorbereiding en de bestrijding bij elkaar.

Daarnaast geven we de komende beleidsplanperiode antwoord op de

vraag hoe we een toekomstbestendig brandweerstelsel creëren. Hierbij houden we rekening met de volgende ontwikkelingen:

- Aan Europese regelgeving voldoen (deeltijdrichtlijn). Op grond hiervan moet een groter onderscheid worden gemaakt tussen beroepsbrandweer en vrijwilligers. Uitgangspunt is dat de verplichte opkomst en kazernering bij vrijwilligers weggaat. Voor de beroepsmedewerker blijft deze verplichting.
- Brandweertaken nog beter differentiëren. We bieden alle brandweertaken een solide basis en we spreiden meer de specialistische taken voor specifieke risico's.
- Risicogerichte benadering hanteren. We kijken naar het risico van het betreffende gebied om te bepalen wat de gewenste tijd is dat de brandweer ter plaatse is.



Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid
Algemeen Bestuur
t.a.v. de voorzitter, Mr. A.W. Kolff
Postbus 350
3300 AJ DORDRECHT

Polsbroek, 4 oktober 2021

Geachte heer Kolff,

Voor uw retrace van 2 september jl. heb ik voor de VRZHZ berekeningen gemaakt met betrekking tot de uitkering van het gemeentefonds. Op uw verzoek geef ik via deze brief een korte samenvatting van de resultaten.

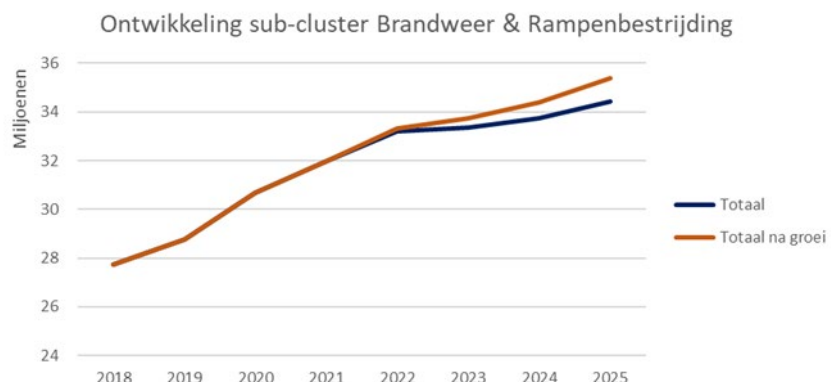
Ontwikkeling gemeentefonds

Allereerst is gekeken naar de ontwikkeling van het sub-cluster brandweer & rampenbestrijding in het gemeentefonds sinds 2018. In de berekeningen zijn de uitkeringen aan de toenmalige gemeenten Leerdam en Zederik buiten beschouwing gelaten.

Op uw verzoek is ook onderzocht wat de gevolgen zijn van een stijging van het aantal woonruimten met 30.000 in 2030. Uitgaande van een opstartfase in 2022 en daarna een lineaire groei van het aantal woonruimten naar 2030 zou dat resulteren in een extra groei van ruim € 0,9 mln. in 2025 en ruim € 2,3 mln. in 2030.

De berekening van de financiële gevolgen van de groei in het aantal woningen zijn – in overleg met u – alleen uitgevoerd op basis van het aantal woonruimten en de oppervlakte bebouwing. Bij wijziging van andere omgevingsfactoren, bijv. de realisatie van extra woonkernen of een stijging van het aantal bedrijfsvestigingen, zou de uitkering verder kunnen stijgen.

Het resulterende totaalbeeld tot en met 2025 is (inclusief loon- en prijsindexatie) hiernaast weergegeven en opgenomen als tabel in een bijlage bij deze brief.





Gezien de datum van de retrace zijn de gepresenteerde gegevens gebaseerd op de meicirculaire 2021. Inmiddels is ook de septembercirculaire verschenen. In die laatste circulaire zijn de uitkeringen opnieuw gestegen.

Algemene uitkering

Van belang is te melden dat het gemeentefonds geen doeluitkering is: de beschikbare middelen zijn voor gemeenten vrij besteedbaar. Het gemeentefonds is onderverdeeld in clusters en sub-clusters. De fondsbeheerders gebruiken deze verdeling als hulpmiddel bij het onderhoud van de verdeling. De indeling speelt bijvoorbeeld een rol in het Periodiek Onderhoud, waarin jaarlijks wordt bezien of de verdeling van het gemeentefonds nog in voldoende mate overeenkomt met de kostenstructuur van gemeenten.

Het gemeentefonds is dus kostengeoriënteerd. Het sub-cluster Brandweer & rampenbestrijding heeft vrijwel geheel betrekking op taken die wettelijk verplicht belegd zijn bij de Veiligheidsregio. Om die reden wordt er door veel veiligheidsregio's gekeken naar de ontwikkeling van dit sub-cluster en naar de verdeling ervan tussen gemeenten.

Herijking

Voor de volledigheid wijs ik u er op dat door de beheerders van het gemeentefonds een voorstel is gedaan voor een nieuwe verdeling van de algemene uitkering. In een toelichting bij de adviesaanvraag schreven zij daarover:

“Een nieuwe verdeling is nodig omdat de huidige verdeling niet meer goed aansluit bij de kosten van gemeenten. Dit geldt vooral voor het sociaal domein. Daarnaast is de manier waarop de verdeling rekening houdt met de verschillen in eigen inkomsten tussen gemeenten sinds 1997 niet meer geactualiseerd. Ook bestaat er al langer de behoefte de verdeling eenvoudiger te maken.”

De beoogde invoeringsdatum is 1 januari 2023. Gezien het feit dat ROB en VNG nog moeten adviseren en gezien de nog lopende kabinetsformatie, is invoering per die datum onwaarschijnlijk. Omdat daarnaast in de dit jaar gepubliceerde voorstellen forse schommelingen voorkomen, zijn bovenstaande berekeningen op de huidige verdeelsystematiek gebaseerd.

Met vriendelijke groet,

Gert Jan Bosland
Gemeentekas B.V.



Bijlage: ontwikkeling gemeentefonds sub-cluster Brandweer & rampenbestrijding

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Alblasserdam	1.075.130	1.121.828	1.201.677	1.242.285	1.263.040	1.275.640	1.290.465	1.314.925	1.345.315				
Dordrecht	8.091.211	8.384.702	8.948.445	9.251.107	9.405.660	9.499.496	9.609.891	9.792.043	10.018.353				
Gorinchem	2.182.657	2.271.983	2.462.921	2.540.089	2.582.525	2.608.290	2.638.601	2.688.615	2.750.753				
Hardinxveld-Giessendam	898.346	937.986	997.760	1.031.118	1.048.344	1.058.803	1.071.107	1.091.410	1.116.634				
Hendrik-Ido-Ambacht	1.483.261	1.532.937	1.649.758	1.704.401	1.732.875	1.750.163	1.770.502	1.804.061	1.845.756				
Hoeksche Waard	5.078.933	5.282.355	5.618.400	5.802.444	5.899.382	5.958.237	6.027.479	6.141.727	6.283.673				
Molenlanden	2.901.103	2.995.815	3.194.793	3.306.362	3.361.599	3.395.136	3.434.592	3.499.693	3.580.576				
Papendrecht	1.800.932	1.863.829	1.981.975	2.045.383	2.079.554	2.100.300	2.124.708	2.164.981	2.215.017				
Sliedrecht	1.481.709	1.540.592	1.621.154	1.674.537	1.702.513	1.719.498	1.739.480	1.772.452	1.813.416				
Zwijndrecht	2.739.704	2.834.721	3.017.720	3.121.391	3.173.539	3.205.200	3.242.448	3.303.907	3.380.266				
Totaal	27.732.986	28.766.748	30.694.604	31.719.117	32.249.031	32.570.763	32.949.273	33.573.814	34.349.759				
Groei				-	110.115	375.347	646.912	931.441	1.231.529	1.510.089	1.788.649	2.067.209	2.345.769
Totaal na groei	27.732.986	28.766.748	30.694.604	31.719.117	32.359.146	32.946.110	33.596.185	34.505.255	35.581.288				

Agendapunt II-1.1
 Registratienummer 2021 777

- Voorstel voor de vergadering van: Het algemeen bestuur
- Datum vergadering: 14 oktober 2021
- Onderwerp: Oversluiten leningenportefeuille
- Gevraagd besluit: Het algemeen bestuur wordt gevraagd:
1. In te stemmen met het oversluiten van de leningenportefeuille naar 1 lineaire lening met een looptijd van 25 jaar;
 2. In te stemmen met het mee financieren van de agio (boeterente);
 3. In te stemmen met het uniformeren van de afschrijvingsmethodiek naar lineaire, ingaande per 01-01-2022 (schattingswijziging). De geactualiseerde notitie Waarderen en afschrijven volgt zo spoedig mogelijk ter vaststelling.
 4. Kennis te nemen van het feit dat als gevolg van deze schattingswijziging de in de retraite genoemde eenmalige inhaalafschrijving van 1,7mio komt te vervallen.
 5. Kennis te nemen van het feit dat de afgegeven rentes indicatief zijn. Op het moment van definitief afsluiten worden de werkelijke rentes bekend gemaakt;
 6. Kennis te nemen van het feit dat er sprake is van effecten op de kengetallen als gevolg van de schuldpositie.
- Vergaderstuk: 2021 777A Notitie Oversluiten leningenportefeuille
- Toelichting: In relatie tot de bestuurlijke retraite 2021 en de financiële positie de komende begrotingsjaren is onderzocht welk structureel financieel effect het oversluiten van de leningenportefeuille heeft voor de VRZHZ
- Juridische aspecten: N.v.t.
- | | | |
|---------------------------------------|------------------|--------------|
| Behandelend adviseur en datum advies. | <i>Initialen</i> | <i>Datum</i> |
|---------------------------------------|------------------|--------------|
- Financiën: De met het oversluiten van de leningenportefeuille gemoeide effecten zijn ter advisering voorgelegd aan de accountant (BDO). Zij adviseren het agio mee te financieren en de nieuwe (lineaire) afschrijvingsmethodiek per 01-01-2022 in te laten gaan. Dit laatste om onrechtmatig handelen uit te sluiten.

Het maximaal totaal te behalen rentevoordeel op een termijn van 25 jaar bedraagt 10 mln. en is gemiddeld 500k per jaar. Rekening houdend met een lening incl. agio (boeterente) voor de duur van 25 jaar en de rentetarieven per 01-09-2021.

Dit voordeel zal wijzigen omdat definitief oversluiten van de leningenportefeuille iets later dit jaar plaatsvindt.

De effecten van de schattingswijziging kunnen worden gedekt uit de reserve egalisatie kapitaallasten. De reserve egalisatie kapitaallasten wordt jaarlijks bij het opstellen van de jaarstukken berekend.

Behandelend adviseur en datum advies.	<i>Initialen</i> AH	<i>Datum</i> 04-10-2021
---------------------------------------	------------------------	----------------------------

HRM:

N.v.t.

Behandelend adviseur en datum advies.	<i>Initialen</i>	<i>Datum</i>
---------------------------------------	------------------	--------------

Advies (Concern)control:

Onderwerp	Advies	
Risico's zijn voldoende opgenomen in de notitie inclusief de bijbehorende beheersmaatregelen.	Akkoord	
De van toepassing zijnde PIJOFACH-aspecten zijn voldoende verwerkt in de notitie.	N.v.t.	
Behandelend controller / Concerncontrol en datum advies.	<i>Initialen</i> WV	<i>Datum</i> 05-10-2021
Procesbeschouwing	Deze notitie is vooraf afgestemd met Control en Financiën.	

Procedure:

Het voorstel wordt bij de volgende overleggen behandeld:

- | | |
|------------------------------|--|
| <input type="checkbox"/> MT | <input checked="" type="checkbox"/> AB |
| <input type="checkbox"/> AGV | <input type="checkbox"/> Audit commissie |
| <input type="checkbox"/> DB | <input type="checkbox"/> Anders, nl. ... |
| | <input type="checkbox"/> Niet van toepassing |

Ondernemingsraad:

Doorgeleiding naar de (centrale) ondernemingsraad:

- | | |
|--|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> Ter kennisname | <input type="checkbox"/> Voor instemming |
| <input type="checkbox"/> Ter advisering | <input type="checkbox"/> Niet van toepassing |
| <input type="checkbox"/> Gevraagd besluit OR | |

Gevraagd besluit aan de ondernemingsraad:

N.v.t.

Vervolgstappen:

- Oversluiten leningenportefeuille: na besluitvorming, uiterlijk 01-11-2021.
- Actualisatie nota Waarderen en afschrijven; opstelling en besluitvorming uiterlijk 01-01-2022 zodat deze per 01-01-2022 van kracht is.

Communicatie:

N.v.t.

Behandelend adviseur en datum advies.	<i>Initialen</i>	<i>Datum</i>
---------------------------------------	------------------	--------------

Organisatie eenheid

Indiener niveau 2

Concerncontroller

Directiesecretaris

Kies productgroep

C.P. Frentz

W.D. Veen

T. van Mourik

dd. 5-10-2021

dd. 5-10-2021

dd. 5-10-2021

Notitie

Aan: Algemeen Bestuur Van: Jan Aleman/Aïda Hendrix
 Onderwerp: Oversluiten leningenportefeuille Datum: 14 oktober 2021

Geacht Bestuur,

In relatie tot de bestuurlijke retraite 2021 en de financiële positie de komende begrotingsjaren is onderzocht welk structureel financieel effect het oversluiten van de leningenportefeuille heeft voor de VRZHZ.

Langlopende leningenportefeuille BNG

De VR-ZHZ heeft een leningenportefeuille voor het financieren van het gebouw aan de Romboutslaan te Dordrecht en de kazernes in de regio. Daarnaast zijn er ook langlopende geldleningen afgesloten voor de overige vaste activa. Deze leningen zijn hoofzakelijk aangetrokken bij de huisbank BNG.

Er zijn 2 langlopende geldleningen bij gemeenten aangetrokken voor de financiering van de aankoop van de brandweerkazerne; gemeente Hoeksche Waard en Molenlanden voor resp. de kazernes in Hendrik-Ido-Ambacht en Giessenlanden. Om die reden zijn deze leningen buiten beschouwing gelaten.

Herfinanciering van de leningenportefeuille bij de BNG als huisbankier is verplicht. Omdat het om een buitencontractuele aflossing gaat, betekent het dat er geen mogelijkheden zijn om vervroegd af te lossen. Herfinanciering is alleen mogelijk als deze (opnieuw) wordt ondergebracht bij de BNG.

Aflossingsmethodiek geldlening en afschrijving vaste activa

De VR-ZHZ kent op dit moment 2 wijzen van aflossingen op langlopende geldleningen :

- annuïtair voor huisvesting
- lineair voor overige activa

Om de financiële positie van de VRZHZ verder te harmoniseren en te stabiliseren is het gewenst over te gaan tot één methodiek van zowel de financiering (aflossing van langlopende geldleningen) als de wijze van waardering en afschrijving (van de vaste activa). Naar de inzichten van dit moment is dat de lineaire wijze.

Vanwege de huidige lage rentestand ontstaat er de mogelijkheid om de rentelasten, naar de toekomst toe, aanzienlijk te verlagen door de bestaande leningenportefeuille vervroegd af te lossen en een nieuwe langlopende lening af te sluiten. Door het toepassen van de lineaire systematiek wordt meer evenwicht gebracht in de verhouding tussen aflossing (balanspost) en afschrijving (exploitatie last). Dit is gunstig voor de financiële positie van de VRZHZ want de rentelasten dalen

en er is een gezondere verhouding tussen afschrijvingslasten (exploitatie) en aflossing (balans). Daarnaast heeft het een positief effect op de administratieve lasten omdat het nieuwe financiële systeem AFAS voorziet in de lineaire afschrijvingsmethodiek. In het verleden werd dit extra-comptabel vastgelegd en berekend.

Effecten van herfinanciering

In augustus 2021 is contact gezocht met de BNG met de vraag wat de mogelijkheden zijn voor het oversluiten van de leningenportefeuille. Rekening houdend met een lineaire lening en 2 varianten met betrekking tot de looptijd; 25 jaar en 30 jaar.

De restschuld bedroeg op 01-09-2021 € 39.560.356.

De indicatieve berekening uitgaande van 01-09-2021, resulteert in een agio (boeterente) ter hoogte van € 6.975.034. BDO (accountant) adviseert de agio in de nieuwe lening op te nemen omdat dit het meeste financiële voordeel oplevert.

Afb. Leningenoverzicht ultimo 01-09-2021 (opgave BNG)

Afsluitdatum	Nummer	Instrument	Einddatum	Restant	Accrued	Agio	Afkoopwaarde	Koers	Coupon
				39.560.356	100.130	6.975.034	46.635.520		
27-6-2012	319172	EUR/SF/40.107630/271015/2.99	15-10-2027	235.710	919	25.334	261.963	110,7478	2,99
27-6-2012	319173	EUR/SF/40.107631/371015/3.85	15-10-2037	4.451.419	22.354	2.111.741	6.585.514	147,4397	3,85
27-6-2012	319191	EUR/SF/40.107633/230115/2.68	16-1-2023	1.675.449	5.857	40.961	1.722.267	102,4448	2,68
13-12-2013	344467	EUR/SF/40.108850/240215/2.22	15-2-2024	334.382	343	12.258	346.983	103,6657	2,22
13-12-2013	344469	EUR/SF/40.108851/340115/3.25	16-1-2034	394.677	1.673	87.381	483.731	122,1398	3,25
13-12-2013	344470	EUR/SF/40.108852/240215/2.80	15-2-2024	8.357.494	10.810	644.405	9.012.709	107,7105	2,8
13-12-2013	344471	EUR/SF/40.108853/240315/2.81	15-3-2024	8.426.078	50.186	668.507	9.144.771	107,9338	2,81
13-12-2013	344472	EUR/SF/40.108854/390215/3.55	15-2-2039	1.803.024	2.957	594.757	2.400.738	132,9867	3,55
12-11-2015	410145	EUR/SF/40.110208/401125/1.81	26-11-2040	2.828.850	974	467.607	3.297.431	116,5299	1,81
12-11-2015	410146	EUR/SF/40.110209/451125/1.93	27-11-2045	11.053.272	4.058	2.322.083	13.379.413	121,0081	1,93

Er zijn 2 opties door de BNG aangeboden voor 2 looptijden:

Lening van 25 jaar lineair rentevast per 01-09-2021 met hoofdsom EUR 39.560.356 (ex agio):

- o Agio (€ 6.975.034) per 01-09-2021 in de nieuwe lening opnemen; rente indicatie 0.425%.
Totale nieuwe lening € 46.635.520; indicatie rente 0.425%.
- o Agio (€ 6.975.034) in de nieuwe coupon opnemen; indicatie rente 1.85%.
Hoogte van de lening handhaven; € 39.560.356 en de agio daarin meefinancieren; rente indicatie 1.85%.

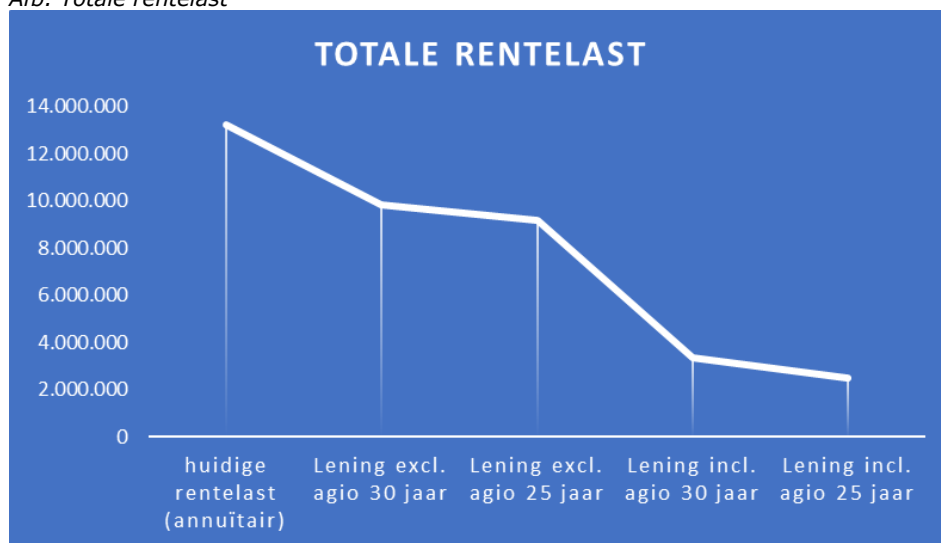
Lening van 30 jaar lineair rentevast per 01-09-2021 met hoofdsom EUR 39.560.356 (ex agio):

- o Agio (€ 6.975.034) per 01-09-2021 in de nieuwe lening opnemen; indicatie rente 0.475%.
Totale nieuwe lening € 46.635.520; indicatie rente 0.475%.
- o Agio (€ 6.975.034) in de nieuwe coupon opnemen; indicatie rente 1.65%.
Hoogte van de lening handhaven; € 39.560.356 en de agio daarin meefinancieren; indicatie rente 1.65%.

Financieel effect

Uitgaande van de hiervoor genoemde informatie is het financiële effect op de kapitaallasten berekend. De huidige leningenportefeuille betreft annuïtaire aflossing, de overgesloten leningenportefeuille lineaire aflossing.

Afb. Totale rentelast



Het maximaal totaal te behalen rentevoordeel op een termijn van 25 jaar bedraagt 10 mln. en is gemiddeld 500k per jaar. Rekening houdend met een lening incl. agio (boeterente) voor de duur van 25 jaar en de rentetarieven per 01-09-2021.

Dit voordeel zal wijzigen omdat definitief oversluiten van de leningenportefeuille iets later dit jaar plaatsvindt.

Schattingswijziging en effect op de kapitaallasten

Op basis van artikel 6.3 van de notitie MVA van Commissie BBV betreft de wijziging van een afschrijvingsmethode geen stelselwijziging maar een schattingswijziging. Deze schattingswijziging moet goedgekeurd worden door het AB.

De bestaande (rest)boekwaarde wordt binnen het BBV niet herrekend, maar over de langere, dan wel kortere, dan wel gelijkblijvende verwachte toekomstige gebruiksduur afgeschreven. Het effect van de schattingswijziging wordt gespreid over de resterende periode.

De effecten van de schattingswijziging kunnen worden gedekt uit de reserve egalisatie kapitaallasten. De hoogte van de reserve egalisatie kapitaallasten wordt jaarlijks bij het opstellen van de jaarstukken berekend cf. genomen besluiten.

BDO (accountant) adviseert de nieuwe (lineaire) afschrijvingsmethodiek per 01-01-2022 in te laten gaan. Dit betekent dat de notitie Waarderen en afschrijven aangepast moet worden.

Financiële kengetallen

De BBV schrijft voor dat iedere overheidsinstantie inzicht moet geven over hoeveel (financiële) ruimte zij beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken of opvangen.

Omdat de VRZHZ beschikt over een beperkt eigen vermogen (op grond van regionale afspraken) kan zij niet anders dan (kasgeld)leningen aantrekken om te voldoen aan de financieringsbehoefte op enig moment. Dit vindt plaats binnen de regelgeving vanuit de wet Fido en geldende kasgeldlimiet, alsmede het fingerende treasurystatuut.

Met betrekking tot de langlopende geldleningen is het een vaststaand gegeven dat hier (on)roerende goederen c.q. vaste activa tegenover staan. De hieruit voortvloeiende kapitaallasten (rente en afschrijving) zijn gedekt binnen de reguliere exploitatie begroting. Budgettair is er dan ook geen probleem, wel zien we de schuldquote verder toenemen.

Wellicht dat hierover met de toezichthouder (nieuwe) afspraken moeten worden gemaakt.

Tijdspad

Bovenstaande acties resulteren in het volgende tijdspad

Oversluiten leningenportefeuille	1-11-2021
Actualisatie nota Waarderen en afschrijven	1-1-2022
Ingangsdatum lineaire afschrijvingsmethode (schattingwijziging)	1-1-2022

Agendapunt II-2
Registratienummer 2021 774

Voorstel voor de
vergadering van: Algemeen bestuur VRZHZ

Datum vergadering: 14 oktober 2021

Onderwerp: Aanbesteding accountantsdiensten 2022 tot en met 2025

Gevraagd besluit: Het algemeen bestuur wordt gevraagd:

1. In te stemmen met deelname aan een gezamenlijke Europese aanbesteding van accountantsdiensten (van 5 gemeenten, de DG&J, de VRZHZ en Spinel BV) voor boekjaren 2022 tot en met 2025 (kosten circa €2k);
2. Een primaire voorkeur uit te spreken voor aansluiting in een perceel van de VRZHZ en Spinel vanwege het feit dat de VRZHZ 100% eigenaarschap heeft over Spinel BV en veel processen delen;
3. Vaststellen van het bestek voor de aanbesteding van accountantsdiensten conform bijgevoegde conceptdocumenten;

Vergaderstuk: 2021 774A Aanbestedingsdocument Accountantsdiensten v0.6(s) d.d. 29-7-2021

2021 774B Bijlage 2 Bijlagenboek aanbesteding Accountantsdiensten Nr. 140123REG

2021 774C Bijlage 2B Algemene inkoopvoorwaarden Drechtsteden 2020

2021 774D Bijlage 5 Spinel

2021 774E Bijlage 5 VRZHZ

Toelichting: In 2016 hebben de 7 Drechtsteden gemeenten, 5 GR-en een BV gezamenlijk de aanbesteding gedaan voor de accountant voor de periode 2017-2019, met de mogelijkheid tot verlenging voor de jaren 2020 en 2021. Uitkomst van deze aanbesteding was dat genoemde partijen dezelfde accountant, BDO Accountants, hebben benoemd voor de genoemde periode. Op één gemeente na hebben partijen

individueel besloten om de opdracht te verlengen tot en met 2021. Dit geldt ook voor het DB van VRZHZ.

In de Drechtsteden werken gemeenten intensief samen in verschillende GR-en. Circa de helft van de gemeentelijke begrotingen bestaat uit bijdragen aan GR-en. Het gezamenlijk optrekken bij de aanbesteding van de accountant biedt voordelen. Eind december 2020 hebben de griffiers, concerncontrollers en adviseurs van bureau inkoop (Service Centrum Drechtsteden)) een eerste overleg gehad over de voorbereiding van de aanbesteding van de accountant voor 2022 en verder. Er is een commissie gevormd voor de aanbesteding van de accountant namens aangesloten gemeenten en GR-en. Het Algemeen Bestuur heeft ingestemd met de participatie van VRZHZ in de regionale aanbesteding. De Auditcommissie heeft een bestuurlijk vertegenwoordiger aangewezen.

In het genoemde regionale overleg door de "Commissie aanbesteding accountant 2022" is geconstateerd dat het oorspronkelijke programma van eisen van 2017-2019 een goede basis is voor de nieuwe aanbesteding. De markt voor accountantsdiensten is echter nog krappere geworden dan 5 jaar geleden. De grotere kantoren hebben zich teruggetrokken uit de gemeentemarkt; met uitzondering van een aantal grote gemeenten. Er zijn veel relatief kleinere aanbieders. Om de aanbestedingsstrategie beter te kunnen bepalen is een marktverkenning uitgevoerd onder 6 accountantskantoren.

De VRZHZ en Spinel willen in één perceel deelnemen aan de aanbesteding gezamenlijk met diverse andere gemeenten in de regio. Gezien de inspanningen die reeds gedaan zijn en de beperkte capaciteit om dit traject zelf te lopen, is ons voorstel aan te sluiten bij de gezamenlijke aanbesteding voor het jaar 2022 ev. Dit is afgestemd met de afdeling Inkoop.

Overeenkomst BDO eindigt in 2021

De huidige overeenkomst met BDO (die gezamenlijk onder de begeleiding van het Servicecentrum Drechtsteden (SCD) is aanbesteed) loopt in 2021 af. Het centraal traject is weer opgestart en wordt onder begeleiding van het SCD wordt getrokken door de "Begeleidingscommissie aanbesteding accountant 2022-2025". Deze commissie bestaat uit leden met uitgebreide kennis en ervaring rondom jaarrekeningcontroles en aanbestedingen en die werken voor een van de betrokkene

gemeenten of gemeenschappelijke regelingen. Spinel BV doet mee als mogelijke deelnemer. Vóór 15 oktober 2021 moet de AVA van Spinel een besluit nemen om wel of niet mee te doen met deze aanbesteding en eventueel in welk perceel.

Aanbestedingsproces

Proces

De eerste stap in het aanbestedingsproces is het opstellen en vaststellen van het bestek. Ter voorbereiding hierop is een gezamenlijke bijeenkomst gehouden met afvaardigingen van de twaalf organisaties. Op basis daarvan is een concept bestek opgesteld dat nu ter vaststelling wordt aangeboden. Het bestek bestaat uit een algemeen beschrijvend deel en een specifieke bijlage per deelnemer.

De opdrachtverstrekking aan de accountant is een bevoegdheid van de AVA. Zodra het bestek is vastgesteld en de deelname aan de aanbesteding is bevestigd wordt de Europese aanbestedingsprocedure opgestart. Alle deelnemers zijn vanaf dat moment gebonden aan de uitslag van de aanbesteding.

Inhoud van het bestek

In deze gezamenlijke aanbesteding is de jaarrekeningcontrole (inclusief interim controle) opgenomen. De inschrijvende partij offreert daarnaast uurtarieven waar de gemeente gebruik van kan maken bij individuele, aanvullende opdrachten.

De aanbesteding heeft betrekking op een overeenkomst voor vier jaar (2022 tot en met 2025) met de mogelijkheid van verlenging van twee maal één jaar.

In het bestek en de bijlagen zijn opgenomen:

- Beschrijving van de accountantsdiensten
- Algemene bepalingen en proces van inschrijven
- Eisen en wensen
- Beoordelingsprocedure
- Gunningscriteria
- Beschrijving van de organisaties
- Inschrijvingsbiljet (prijs tabel)

De beoordeling wordt uitgevoerd door (vertegenwoordigers van) de partijen. Elke deelnemende organisatie heeft daarbij een gelijke stem in de beoordeling.

Planning

Nr	Wat	Wie	Wanneer
1	Vaststellen bestek	AVA	Uiterlijk 4 oktober 2021
2	Uitvoeren aanbesteding	SCD Inkoop	5 oktober – medio November 2021
3	Beoordelen inschrijvingen	Afvaardigingen organisaties	November 2021
4	Bekrachten van de voorgenomen gunning	AB/AVA	December/Januari 2022
5	Bezwaartermijn van 20 dagen in acht nemen		Januari 2022
6	Definitieve gunning/aangaan overeenkomst met geselecteerde accountant	AB/AVA	Januari 2022

Toelichting

1. De gemeenteraden en algemene besturen/AVA stellen het bestek vast.
2. Nadat het bestek is vastgesteld vindt publicatie van de aanbesteding plaats. Partijen hebben vervolgens zeven weken om in te schrijven. Dit is inclusief de beantwoording van vragen van inschrijvers over het bestek (via een nota van inlichtingen).
3. De aanbiedingen worden beoordeeld op de criteria zoals gesteld in het bestek. Dit leidt tot een voorstel voor een voorgenomen gunning.
4. De voorgenomen gunning wordt door de gemeenteraden en de algemeen besturen/AVA bekrachtigd. (N.B. Geen inhoudelijke behandeling meer van de aanbesteding). De voorgenomen gunning wordt vervolgens bekend gemaakt.
5. Er is een standstilltermijn van 20 kalenderdagen. Inschrijvers die afgewezen zijn

kunnen in die periode bezwaar maken tegen de voorgenomen gunning.

6. Indien geen bezwaren zijn gemaakt is de voorgenomen gunning definitief geworden. Er is dan geen verdere besluitvorming door het AB nodig.

Juridische aspecten: Wordt op een later moment aangevuld. Vanuit de "Commissie" wordt een standaard advies uitgewerkt ten aanzien van het 1 op 1 gunnen van de opdracht voor 2022.

Financiën: Streven is binnen budget te blijven, echter de jaarlijkse accountantskosten vanaf 2022 zijn pas na gunning bekend.

Procedure: Het voorstel wordt bij de volgende overleggen behandeld:

- | | |
|------------------------------|---|
| <input type="checkbox"/> MT | <input checked="" type="checkbox"/> AB |
| <input type="checkbox"/> AGV | <input checked="" type="checkbox"/> Audit commissie |
| <input type="checkbox"/> DB | <input type="checkbox"/> Anders, nl. ... |
| | <input type="checkbox"/> Niet van toepassing |

Ondernemingsraad: Doorgeleiding naar de (centrale) ondernemingsraad:

- | | |
|--|---|
| <input type="checkbox"/> Ter kennisname | <input type="checkbox"/> Voor instemming |
| <input type="checkbox"/> Ter advisering | <input checked="" type="checkbox"/> Niet van toepassing |
| <input type="checkbox"/> Gevraagd besluit OR | |

Vervolgstappen: Op grond van artikel 33 van de gemeenschappelijke regeling zal het Algemeen Bestuur de accountant aanwijzen.

Communicatie: Geef aan hoe gecommuniceerd moet worden over het betreffende onderwerp. Stem de in- en/of externe communicatie eerst af met het team communicatie..

Behandelend adviseur en datum advies.	<i>Initialen</i>	<i>Datum</i>
---------------------------------------	------------------	--------------

Organisatie eenheid Indiener niveau 2

Concerncontroller

Directiesecretaris

Kies productgroep

W.D. Veen

W.D. Veen

Naam en paraaf

dd. Klik voor datum

dd. Klik voor datum

dd. Klik voor datum



Drechtsteden

BESCHRIJVEND DOCUMENT ACCOUNTANTSDIENSTEN

Europese aanbesteding volgens de openbare procedure voor de uitvoering van accountantsdiensten met kenmerk 200148REG ten behoeve van:

Gemeente Alblasterdam
Gemeente Hendrik-Ido-Ambacht
Gemeente Sliedrecht
Gemeente Zwijndrecht
Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid
Spinel Veiligheidscentrum B.V.
Gemeente Hardinxveld-Giessendam
Gemeenschappelijke Regeling Dienst Gezondheid en Jeugd

Informatie document

Aanbestedingsnummer: 200148REG

Aanbestedende Diensten: Servicecentrum Drechtsteden namens:

- Gemeente Alblasterdam
- Gemeente Hendrik-Ido-Ambacht
- Gemeente Sliedrecht
- Gemeente Zwijndrecht
- Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid
- Spinel Veiligheidscentrum B.V.
- Gemeente Hardinxveld-Giessendam
- Gemeenschappelijke Regeling Dienst Gezondheid en Jeugd

Bezoek adres
Noordendijk 248
3311 RR Dordrecht

Contactpersoon: Dhr. S.J.P. Kramp, Servicecentrum Drechtsteden
Afdeling Financiën & Inkoop, team Inkoop.

Datum: 27-8-2021

Versie: Versie 0.6

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Begrippenlijst	4
1. Inleiding	6
1.1 Algemeen	6
1.2 Beschrijving van de Aanbestedende Diensten	6
2.2 Over Drechtsteden	6
2. Informatie over de Opdracht	9
2.1 Beschrijving en doel van de aanbesteding	9
2.2 Onderwerp van de aanbesteding	9
2.3 Duurzaamheidsstrategie Drechtsteden	9
2.4 Clustering en percelen	10
2.5 Financiële voorwaarden	10
2.6 Contractmanagement, implementatie en facturatie	11
2.6.1 Contractmanagement	11
2.6.2 Implementatie	11
2.6.3 Facturatie	11
3. Algemene bepalingen	12
3.1 Onjuistheden	12
3.2 Voorbehouden	12
3.3 Vormvereisten	13
3.4 Nederlandse taal	13
3.5 Concept Overeenkomst, Overeenkomst en Algemene inkoopvoorwaarden	13
3.6 Planning	13
3.7 Controle	14
3.8 Prijsonderhandelingen	14
3.9 Bepaling eenheidsprijzen	14
3.10. Vertrouwelijkheid	14
3.11. Klachtenregeling	14
4. Informatieverstrekking	16
4.1. Publicatie Aanbestedingsdocumenten	16
4.2. Publicatie Nota van Inlichtingen	16
4.3. Rangorde documenten	16
4.4. Contactadres en -persoon	16
5. Voorschriften voor het indienen van de Inschrijving	17
5.1. Inschrijvingsvereisten, sluitingsdatum en -tijd	17
5.2. Inhoud van de Inschrijving	17
5.3. Openen kluis TenderNed	18
5.4. Gestanddoeningstermijn	18
5.5. Ondertekening	18
6. Voorwaarden voor deelneming	20
6.1. Voorwaarden gesteld aan de Inschrijver	20
6.2. Inschrijven in samenwerking met andere ondernemingen	20
7. Kwalificatie Inschrijver	21
7.1. Algemeen	21
7.2. Uitsluitingsgronden	21
7.3. Financiële en economische draagkracht	22
7.4. Technische bekwaamheid en/of beroepsbekwaamheid	23
7.4.1. Kerncompetenties en referenties	23
7.4.2. Geschiktheidseisen met betrekking tot beroepsbekwaamheid	24
7.4.3. Kwaliteitszorg en -borging	24
8. Programma van Eisen en wensen	26
8.1. Conformiteit Eisen	26
8.2. Programma van Eisen / beschrijving van de opdracht	26
8.3. Programma van Wensen	26
9. Beoordeling Inschrijvingen	27
9.1. Beoordelingsprocedure	27
9.2. Gunningscriterium	27

Commentaar [S.R.1]: bijlgabijlage EU aanbesteding openbare verlichting als basis gebruikt omdat deze juridisch getoetst is. Het oude bestek accountantsdiensten is hierin verwerkt.

9.3. Wijze van beoordeling.....	34
9.4. Streefdatum gunningsbeslissing.....	34
9.5. Precontractuele fase.....	35
9.8. Vervaltermijn.....	35
9.9. In geval van hoger beroep of vernietiging ex artikel 4.15 Aanbestedingswet.....	35
9.10. Tot stand komen Overeenkomst.....	35

Begrippenlijst

Gedefinieerde begrippen kunnen zowel in enkelvoud als in meervoud worden gehanteerd.

Aanbestedende Dienst

Servicecentrum Drechtsteden namens:

- Gemeente Alblasterdam
- Gemeente Hendrik-Ido-Ambacht
- Gemeente Sliedrecht
- Gemeente Zwijndrecht
- Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid
- Spinel Veiligheidscentrum B.V.
- Gemeente Hardinxveld-Giessendam
- Gemeenschappelijke Regeling Dienst Gezondheid en Jeugd

Aanbestedingsdocumenten

Het Beschrijvend Document inclusief alle bijlagen, de Nota('s) van Inlichtingen en overige in het kader van de aanbestedingsprocedure relevante documenten gezamenlijk.

Aanbestedingswet

Deze aanbesteding vindt plaats conform de Aanbestedingswet 2012 volgens besluit als gepubliceerd in Staatsblad 542, 2012 en in werking getreden per 1 april 2013 en gewijzigd per 1 juli 2016.

Beschrijvend Document

Onderhavig document inclusief alle bijlagen waarin de Aanbestedende Diensten informatie hebben opgenomen die relevant is voor het kunnen uitbrengen van een Inschrijving waarop dit document betrekking heeft.

Bezwaartermijn

Een stand-still termijn en vervaltermijn waarbinnen Inschrijvers gelegenheid hebben bezwaar te maken tegen het voornemen tot gunning van Opdrachtgever door betekening van een dagvaarding aan de Opdrachtgever.

Gunningscriterium

Criterium op basis waarvan de Inschrijving van een Inschrijver wordt beoordeeld zoals beschreven in hoofdstuk 9 van het Beschrijvend Document.

Inschrijver

De inschrijvende entiteit (onderneming, onderneming met onderaannemer, organisatie of organisatie met onderaannemer, combinatie) die een aanbieding uitbrengt aan de Aanbestedende Dienst op basis van de Aanbestedingsdocumenten.

Inschrijving

De aanbieding die Inschrijver op basis van dit Beschrijvend Document doet inclusief de daarbij behorende bijlagen.

Nota van Inlichtingen

Document waarin de geanonimiseerde vragen en antwoorden op vragen van Inschrijvers zijn opgenomen, evenals eventuele wijzigingen van het Beschrijvend Document en/of andere Aanbestedingsdocumenten. De Nota's van Inlichtingen word(en) een onlosmakelijk deel van de Overeenkomst.

Opdracht

Opdracht tot het aangaan van de Overeenkomst inclusief bijbehorende diensten en eventuele opties zoals beschreven in het Beschrijvend Document.

Opdrachtnemer

Inschrijver die de economisch meest voordelige Inschrijving heeft gedaan en met wie de Overeenkomst wordt gesloten.

Opdrachtgever

Servicecentrum Drechtsteden namens de gemeenten:

- Gemeente Alblasterdam
- Gemeente Hendrik-Ido-Ambacht
- Gemeente Sliedrecht
- Gemeente Zwijndrecht
- Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid
- Spinel Veiligheidscentrum B.V.
- Gemeente Hardinxveld-Giessendam
- Gemeenschappelijke Regeling Dienst Gezondheid en Jeugd

Overeenkomst

Algemene Overeenkomst voor afspraken tussen de Opdrachtgever en Opdrachtnemer ten behoeve van de uitvoering van de onderhavige Opdracht.

Prijsstelling

De prijs (gespecificeerd) voor de Opdracht (Overeenkomst).

Programma van Eisen

Onderdeel van het Beschrijvend Document, waarin de eisen die de Aanbestedende Dienst aan de Opdracht stelt, worden weergegeven.

Afkortingenlijst:

AB: Algemeen Bestuur
AIV: Algemene Inkoop Voorwaarden
DB: Dagelijks Bestuur
EMVI: Economisch Meest Voordelige Inschrijving
GBD: Gemeente Belastingen Drechtsteden
GR: Gemeenschappelijke Regeling
GRD: Gemeenschappelijke Regeling Drechtsteden
MVO: Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen
PvE: Programma van Eisen
SCD: Service Centrum Drechtsteden
SDD: Sociale Dienst Drechtsteden
SROI: Social Return on Investment

1. Inleiding

1.1 Algemeen

Voor u ligt het Beschrijvend Document behorende bij de Europese openbare aanbesteding voor de uitvoering van accountantsdiensten met aanbestedingsnummer 200148REG ten behoeve van de volgende Aanbestedende Diensten: de gemeenten Alblasterdam, Hendrik-Ido-Ambacht, Hardinxveld-Giessendam, Sliedrecht, Zwijndrecht, de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid, Spinel Veiligheidscentrum B.V. en de Gemeenschappelijke Regeling Dienst Gezondheid en Jeugd.

De opdracht is verdeeld in percelen. Per perceel wordt aan maximaal een partij gegund. Inschrijver kan inschrijven op 1 of meerdere percelen.

Perceel 1:	Gemeente Alblasterdam
Perceel 2:	Gemeente Hendrik-Ido-Ambacht
Perceel 3:	Gemeente Sliedrecht
Perceel 4:	Gemeente Zwijndrecht
Perceel 5:	Gemeente Hardinxveld-Giessendam
Perceel 6:	Gemeenschappelijke Regeling Dienst Gezondheid en Jeugd
Perceel 7:	Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid / Spinel Veiligheidscentrum B.V.

Dit document is met grote zorg samengesteld. Indien u meent dat informatie of een bepaling in dit Beschrijvend Document en/of de overige Aanbestedingsdocumenten tegenstrijdig, onjuist, onrechtmatig of op andere wijze onregelmatig is, dan verzoeken wij u hiervan zo spoedig mogelijk, doch uiterlijk op het moment van de sluiting van de termijn voor het stellen van vragen, schriftelijk melding te maken bij de onder paragraaf 4.4 genoemde contactpersoon.

Indien u dit nalaat, bent u niet ontvankelijk in enige (latere) vordering gericht tegen of gebaseerd op de vermeende tegenstrijdigheid, onjuistheid, onrechtmatigheid of onregelmatigheid.

1.2 Beschrijving van de Aanbestedende Diensten

In bijlage 5 vindt u per deelnemende aanbestedende dienst een organisatie omschrijving.

Team Inkoop van het Servicecentrum Drechtsteden (SCD) begeleidt deze aanbesteding. De aanbesteding verloopt digitaal via het aanbestedingsplatform van TenderNed. Voor vragen en begeleiding bij het indienen van een Inschrijving, wordt verwezen naar de helpdesk van TenderNed.

2.2 Over Drechtsteden

De Gemeenschappelijke Regeling Drechtsteden (GRD) is de regionale samenwerking van zeven gemeenten. De zeven gemeenten Alblasterdam, Dordrecht, Hardinxveld-Giessendam, Hendrik-Ido-Ambacht, Papendrecht, Sliedrecht en Zwijndrecht zijn samen eigenaar van de GRD. De samenstelling deelnemende gemeenten aan de GRD kan gedurende de looptijd van de Overeenkomst wijzigen. De gemeenten bedienen samen een gebied met circa 289.000 inwoners. Een stedelijk gebied dat qua omvang in het lijstje met de grootste steden van Nederland op de vijfde plaats zou komen, tussen Utrecht en Eindhoven in. De GRD behartigt de gemeenschappelijke regionale belangen op de beleidsterreinen Economie en Bereikbaarheid, Fysiek, Sociaal en Bestuurlijke ontwikkeling. De GRD zorgt voor efficiënte en effectieve uitvoering van taken op het terrein van sociale zaken, belastingheffing en –invordering, sociaal geografisch onderzoek, ingenieurstakingen, bedrijfsvoering en facilitaire diensten.

De GRD bestaat uit vijf dochterorganisaties en een centraal regiebureau (Bureau Drechtsteden).

Aan de GRD-dochters zijn gemeentelijke taken gedelegeerd (SDD) of gemandateerd (overige):

- SDD Sociale Dienst Drechtsteden
- GBD Gemeentebelastingen en Basisinformatie Drechtsteden
- OCD Onderzoekcentrum Drechtsteden
- IBD Ingenieursbureau Drechtsteden
- SCD Servicecentrum Drechtsteden
- Gelieerde organisaties

Het Servicecentrum Drechtsteden (SCD) is dé resultaatgerichte dienstverlener, die klanten ontzorgt door de ondersteunende taken zo gestandaardiseerd mogelijk uit te voeren en zorgt voor efficiëntie, continuïteit en kwaliteitsverhoging.

Het SCD biedt de Drechtstedenorganisaties ondersteuning bij zowel beleidsvorming en advisering als bij uitvoerende taken op de volgende terreinen:

- ICT
- Facilitaire zaken & Documentaire Informatievoorziening
- P&O
- Financiën en Inkoop
- Juridisch Kenniscentrum
- Communicatie

Met zijn vakmanschap, klantkennis & synergievoordelen ondersteunt het SCD zijn klanten integraal met de bedrijfsvoering, zodat zij hun kerntaken beter kunnen uitvoeren.

Transitie

De zeven gemeenten die samen de Drechtsteden vormen werken al langer op verschillende gebieden samen. De gemeenten vormen samen een stedelijk gebied met zo'n 300.000 inwoners. Allen gelegen aan of bij het water delen zij zowel de mooie aspecten als de risico's van dit gebied. Ontwikkelingen en opgaven overschrijden bijna per definitie de gemeentegrenzen. Samenwerking is dus noodzakelijk maar biedt ook veel voordelen. Sinds een aantal jaren is die samenwerking geïntensiveerd.

Met groeiend enthousiasme zagen de Drechtstedengemeenten de mogelijkheden van een verdergaande samenwerking zich uitbreiden. Zo ontstonden er in 2006 met hulp van de Gemeenschappelijke Regeling Drechtsteden verschillende regionale uitvoeringsorganisaties.

Naast het Servicecentrum Drechtsteden zijn toen de volgende onderdelen in de regionale netwerkorganisatie Drechtsteden ondergebracht: Sociale Dienst Drechtsteden, Ingenieursbureau Drechtsteden, Gemeentebelastingen Drechtsteden, Onderzoekscenrum Drechtsteden en Bureau Drechtsteden. Eind vorig jaar is besloten om de samenwerking per 1-1-2022 op een andere manier voort te zetten. De afspraak betreft op hoofdlijnen dat in het kader van gedeeld eigenaarschap de huidige Gemeenschappelijke Regeling (GR) wordt omgebouwd naar een klassieke GR voor de sociale dienst en voor de overige hier boven genoemde organisaties van de Gemeenschappelijke Regeling Drechtsteden (GRD) gekozen wordt voor een servicegemeente vanuit Dordrecht met zakelijke dienstverleningsovereenkomsten.

De definitieve besluitvorming vindt plaats aan het eind van 2021. Als het besluit onverhoopt wordt uitgesteld zal de huidige situatie nog voor onbepaalde tijd voortduren.

Beleidsdoelen inkoop

In het Inkoop- en aanbestedingsbeleid van de GRD ('Regionaal Inkoop- en aanbestedingsbeleid Drechtsteden') zijn de volgende inkoopdoelen opgenomen:

- Versterken lokale economie;
- Bevorderen sociaal klimaat;
- Bijdragen aan de duurzaamheidsambities van de gemeente;

- Verbeteren bereikbaarheid en verminderen overlast;
- Zekerstellen van de continuïteit van de bedrijfsvoering.

De invulling van deze doelen wordt per aanbesteding afgewogen, immers waar bij de ene aanbesteding meer ruimte is voor het invullen van het sociale doel, biedt de andere aanbesteding meer kansen op het vlak van duurzaamheid of bereikbaarheid. Voor onderhavige aanbesteding heeft de GRD dit als volgt afgewogen.

Daar deze aanbesteding de ruimte biedt aan lokale respectievelijk regionale partijen om deel te nemen, waar nodig in samenwerkingsverband, wordt invulling gegeven aan het potentieel versterken van de lokale economie.

Het bevorderen van het sociaal klimaat komt tot uiting door Social Return on Investment van toepassing te verklaren. Aanbestedende dienst heeft besloten voor deze aanbesteding Social Return als bijzondere uitvoeringsvoorwaarde op te nemen. De Opdrachtnemer verplicht zich om bij gunning een percentage van de gefactureerde opdrachtsom aan te wenden voor Social Return activiteiten. Met Social Return streeft de Aanbestedende Dienst ernaar werkloze werkzoekenden, jongeren en arbeidsgehandicapten met onvoldoende kwalificaties aan het werk te helpen. Werkzoeken en combineren een vakopleiding en/of werkervaring met een arbeidsplaats en maken zo een grotere kans op een reguliere baan.

De ervaring leert dat Gegadigden graag de maatschappelijke verantwoordelijkheid op zich nemen om werkloze werkzoekenden een kans te geven. Bovendien hebben Gegadigden zo zelf de mogelijkheid om vakkrachten op te leiden en daarmee voldoende vakmanschap op de arbeidsmarkt beschikbaar te houden. Zie voor meer informatie bijlage 4.

2. Informatie over de Opdracht

2.1 Beschrijving en doel van de aanbesteding

In het Beschrijvend Document voor deze Europese aanbesteding komt tot uitdrukking wat de betrokken Aanbestedende Diensten belangrijk vinden bij de keuze van de accountant. Het aanbestedingsdocument is per deelnemer vastgesteld: bij gemeenten door de gemeenteraad, bij de gemeenschappelijke regelingen door het desbetreffende Algemeen bestuur en bij Spinel door de AvA.

Na de definitieve gunning worden de Overeenkomsten per onderdeel, gesloten tussen de deelnemende Aanbestedende Diensten en de economisch meest voordelige Inschrijver per perceel.

Met deze aanbesteding willen de Aanbestedende Diensten bereiken, dat een accountant per perceel wordt gekozen die zich, via een resultaatgerichte Overeenkomst, enerzijds als een "risicodragend partner" durft op te stellen en anderzijds instaat voor de kwaliteit van haar dienstverlening. Het risicodragende aspect doet zich voor bij de onzekerheden rond de in te zetten metingen en zich wijzigende behoeften als gevolg van de Nederlandse wet- en regelgeving.

Doel van de aanbesteding is het afsluiten van 6 Overeenkomsten met een dienstverlener voor een periode van vier (4) jaar, over de boekjaren 2022 tot en met 2025, met de mogelijkheid van 2 (twee) keer een verlenging van de Overeenkomst voor een periode van 1 (één) jaar voor de boekjaren 2026 en 2027 voor de in dit document genoemde werkzaamheden.

2.2 Onderwerp van de aanbesteding

De primaire functie van de Opdrachtnemer is het als onafhankelijk deskundige uitvoeren van de accountantscontrole en het geven van een oordeel op grond van dit onderzoek als bedoeld in artikel 213 Gemeentewet. Ingevolgd artikel 213, lid 1 Gemeentewet heeft de gemeenteraad de verordening conform artikel 213 vastgesteld. In deze verordening, te vinden op www.overheid.nl, zijn nadere regels omtrent de accountantscontrole vastgelegd. Verder zal de controle gebaseerd moeten zijn op andere wettelijke regelingen, controleprotocollen van diverse ministeries en gemeentelijke verordeningen, nota's en richtlijnen. (uitzonderingen op toepassing van de gemeente wet zijn terug te vinden in bijlage 5 A t/m H.

In bijlage 5 (a t/m f) is per deelnemende Aanbestedende Dienst een Programma van Eisen / beschrijving van de opdracht (gevraagde dienstverlening) opgenomen. Deze dienstverlening is deels voor iedere Aanbestedende Dienst gelijk deels specifiek.

De Opdrachtgever hecht bij advisering en dienstverleningsopdrachten zeer grote waarde aan de onafhankelijkheid, onpartijdigheid en objectiviteit van de dienstverlening door Opdrachtnemer. Om deze reden wil de Opdrachtgever bij aanvullende opdrachten, gedurende de looptijd van het contract, per opdracht toetsen of deze de onafhankelijkheid beïnvloedt.

2.3. Duurzaamheidsstrategie Drechtsteden

Duurzaamheid heeft meerwaarde voor de economie, voor de leefomgeving en voor de mensen. De Aanbestedende Diensten wil duurzaamheid nu een stap verder brengen en integraal onderdeel laten zijn van het denken en doen van de gemeenten, GR'en en de partners in de Drechtsteden. Duurzaamheid is dan niet langer iets bijzonders, of iets wat er bijkomt en wat apart georganiseerd moet worden, maar iets dat vanzelfsprekend is in de afwegingen die iedereen in de Drechtsteden dagelijks maakt.

Duurzaamheid wordt daarbij benaderd vanuit de 3P gedachte: "People, Planet en Profit". Dit betekent dat oplossingen pas echt duurzaam zijn, als de drie invalshoeken met elkaar in balans zijn: mensen, milieu, en economie. Deze balans tussen People, Planet en Profit is essentieel voor de doorontwikkeling van de Drechtsteden.

In Bijlage 4 treft Inschrijver de eisen aan ten aanzien van Social Return On Investment (SROI). De eis vloeit voort uit het beleid en wordt standaard voor alle aanbestedingen toegepast. Om die reden wenst de Aanbestedende Dienst niet af te wijken van haar Inkoop- en aanbestedingsbeleid. De invulling van de SROI wordt in overleg met de Inschrijver en Baanbrekend Drechtsteden ingevuld. De SROI-inzet door de Opdrachtnemer wordt voor dit bestek per kwartaal gecontroleerd. Per jaar zal in de maand januari op basis van de werkelijke omzet van het voorgaande jaar de verplichting worden bepaald. Indien SROI-verplichting niet is gehaald, wordt er voor de niet behaalde SROI-verplichting een factuur gestuurd. Als er meer dan de SROI-verplichting wordt gehaald dan wordt dit meegenomen naar het volgende jaar.

Inschrijver dient de SROI verklaring (Bijlage 4) te ondertekenen en bij te voegen bij de Inschrijving.

2.4. Clustering en percelen

De opdracht is verdeeld in meerdere percelen. Dit naar aanleiding van de marktverkenning welke is uitgevoerd door de aanbestedende diensten.

2.5. Financiële voorwaarden

- De in de Inschrijving aangeboden tarieven (aanneemsom en uurtarieven) gelden voor de contractperiode van vier (4) jaar en 2 optie jaren. Zie bijlage 3 prijsinvulformulier.
- De aanneemsom en uurtarieven kunnen bij aanvang van de controle van het nieuwe verslagjaar, voor het eerst bij aanvang van de controle van het Verslagjaar 2023, op verzoek van Inschrijver geïndexeerd worden met de stijging van het prijsindexcijfer (CBS-index zakelijke dienstverlening accountantsdiensten). Indexeringsvoorstellen waar de verkeerde index wordt toegepast of niet conform voorgaande is worden afgewezen.
- Facturen die worden gestuurd met nieuwe prijzen waarop nog geen akkoord is gegeven worden geretourneerd.
- Indien voor 1 maart van enig jaar geen indexeringsvoorstel is ontvangen, kan dat jaar geen indexering worden toegepast. Inhaalslagen hierop zijn niet mogelijk. Verantwoordelijkheid voor het tijdig insturen van het indexeringsvoorstel berust bij de Opdrachtnemer.
- In het geval toepassing van de indexering zou leiden tot een prijsverlaging dient de Opdrachtgever dit kenbaar te maken. In dat geval zal de Opdrachtnemer diens tarieven dienovereenkomstig verlagen.
- Standaardbrieven van de Opdrachtnemer waarin "algemene" indexeringen worden aangekondigd aan alle klanten van de Opdrachtnemer worden terzijde gelegd. Indien daarin is opgenomen dat de Opdrachtgever zich akkoord verklaart indien niet voor een bepaalde datum is gereageerd, zal dit geen gelding hebben op de Overeenkomst die naar aanleiding van deze aanbesteding is gesloten.
- Indien zich situaties voordoen die zowel voor de Opdrachtgever als de Opdrachtnemer niet konden worden voorzien en die leiden tot kostenverhoging die redelijkerwijs niet alleen door de Opdrachtnemer kan worden gedragen zullen de Opdrachtnemer en de Opdrachtgever met elkaar in overleg treden om tot een oplossing te komen. Er kan geen sprake zijn van eenzijdige doorberekening van deze kosten zonder overleg en akkoord van de Opdrachtgever.
- De jaarlijkse opdrachtbevestiging mag geen nieuwe elementen bevatten, dan in de Overeenkomst is vastgelegd tussen de Opdrachtgever en de Opdrachtnemer. Mocht dit wel het geval zijn, dan zal er eerst overleg plaatsvinden tussen de Opdrachtgever en de Opdrachtnemer.
- Tevens zullen de Aanbestedende Diensten jaarlijks voor aanvang van de controle van het nieuwe verslagjaar beoordelen of er significante wijzigingen zijn opgetreden in de omvang van de door de accountant te controleren gebieden, die zouden moeten leiden tot een aanpassing van de aanneemsom. De wijzigingen worden aangemerkt als significant, indien deze redelijkerwijs ten minste 10% meer of 10% minder capaciteit vergen, dan is overeengekomen.
- Eventuele aanpassingen in de aanneemsom worden voor aanvang van de controlewerkzaamheden schriftelijk overeengekomen.
- Alle vermelde prijzen en tarieven dienen gesteld te zijn in euro's exclusief BTW;
- De door u aangeboden prijzen en tarieven dienen inclusief alle bijkomende kosten, zoals reis- en verblijfkosten, kosten van administratie en facturering te zijn.

2.6 Contractmanagement, implementatie en facturatie

2.6.1 Contractmanagement

Na ingangsdatum van de Overeenkomst zal Opdrachtgever actief contractmanagement uitvoeren op het contract. Dit betekent dat de Overeenkomst nauwgezet, in principe naar de letter actief wordt beheerd en gemanaged door de toegewezen contractmanager vanuit het Service Centrum Drechtsteden. Er zal periodiek overleg plaatsvinden tussen de centrale contactpersoon van opdrachtnemer (Accountmanager) en de Contractmanager namens de Opdrachtnemer.

Doelstellingen van contractmanagement zijn onder andere:

- organiseren van efficiënt en effectief beheer van de Overeenkomst met maximale inbreng van expertise en operationele kennis door Opdrachtnemer en Opdrachtgever, op basis van een kritisch gezonde samenwerking tussen Opdrachtgever en Opdrachtnemer.
- zorgdragen dat zowel Opdrachtgever als Opdrachtnemer zich houden aan de afspraken uit de contractdocumenten inclusief alle bijlagen.
- indien er zaken zijn die niet conform contract worden uitgevoerd of er zaken spelen die niet zijn vastgelegd in het contract worden besproken en behandeld.

Na gunning, als onderdeel van het contract en contractmanagement wordt het Dossier Afspraken en Procedures (DAP) aan de hand van de informatie in het bestek door de Contractmanager van opdrachtgever opgeleverd. Hiermee kan op operationeel en tactisch niveau naleving van het contract worden geborgd.

Inschrijver committeert zich door inschrijving op deze aanbesteding aan deze werkwijze en de in het Dossier Afspraken en Procedures afgesproken onderwerpen.

De onderwerpen in het DAP zijn in relatie tot uitvoering contractmanagement:

- Communicatiematrix
- Overlegstructuren
- Contactpersonen
- Werkbeschrijving processen
- Hoe informatie uitwisselen
- Escalatieprocessen
- Wijzigingsprocedure

2.6.2 Implementatie

Opdrachtgever zal de implementatie van de nieuwe Overeenkomsten projectmatig uitvoeren. Voor dit project zullen onder andere de volgende activiteiten worden uitgevoerd:

- Kick-off meeting met Opdrachtgever
- Definitief opstellen DAP (Document Afspraken en Processen)
- Start reguliere overlegcyclus
- Inrichten managementrapportages
- Inrichten facturatieproces

Kosten van Inschrijver voor de implementatie kunnen niet in rekening gebracht worden aan Opdrachtgever. Inschrijver stelt voldoende medewerker(s) beschikbaar voor de werkzaamheden die in de implementatiefase door Opdrachtnemer moeten worden gedaan om aan haar kant de implementatie tijdig uit te voeren. Binnen drie maanden na opdrachtverstrekking dienen de implementatieactiviteiten afgerond en gerealiseerd te zijn, door inschrijving conformeert Inschrijver zich aan deze deadline. Inschrijver ziet er op toe dat deze deadline wordt gehaald en zorgt voor extra inzet indien nodig.

2.6.3. Facturatie

Naast de gestelde eisen in artikel 18 van de Algemene inkoopvoorwaarden Drechtsteden (bijlage 2B) dienen facturen te zijn voorzien van een duidelijke specificatie en voldoende omschrijving van de geleverde dienstverlening zodat (centrale) controle van de facturen mogelijk is. Er kan niet enkel worden volstaan met verwijzing naar de afgesloten overeenkomst, het nummer van een uitgebrachte offerte en/of verstrekte nadere opdracht.

3. Algemene bepalingen

3.1. Onjuistheden

Dit document is met grote zorg samengesteld. Mocht Inschrijver onvolkomenheden, procedurefouten en/of tegenstrijdigheden constateren, dan dienen deze zo spoedig mogelijk, doch uiterlijk op het moment van de sluiting van de termijn voor het stellen van vragen, aan de onder paragraaf 4.4 benoemde contactpersoon schriftelijk kenbaar te worden gemaakt met opgave van de eventuele consequenties en/of correctievoorstellen.

3.2. Voorbehouden

- Inschrijvers hebben geen recht op vergoeding van enigerlei kosten, gemaakt in het kader van deze aanbestedingsprocedure.
- Correspondentie en ontvangen Inschrijvingen zullen na afloop niet worden geretourneerd.
- De Aanbestedende Dienst behoudt zich het recht voor om de aanbesteding om haar moverende redenen (b.v. onvoldoende budget en mogelijke politieke "koerswijzigingen") geheel of gedeeltelijk, tijdelijk of definitief te staken. In dit geval hebben Inschrijvers geen recht op vergoeding van enigerlei gemaakte kosten of schade, ontstaan in het kader van deze aanbesteding. De beslissing van de Aanbestedende Dienst tot staking van de procedure zal in dat geval aan alle Inschrijvers schriftelijk worden meegedeeld.
- Mocht gedurende de aanbestedingsprocedure bekend worden dat een Inschrijver, een lid van een combinatie en/of een onderaannemer zijn voor deze aanbesteding relevante bedrijfsactiviteit(en) staakt, dan behoudt de Aanbestedende Dienst zich het recht voor de procedure voor die Inschrijver te beëindigen.
- De Aanbestedende Dienst behoudt zich het recht voor om (een deel van) de desbetreffende werkzaamheden in eigen beheer te (blijven) verrichten en/of te laten uitvoeren.
- Bij de interpretatie achteraf van een gesloten Overeenkomst tussen de Aanbestedende Dienst en de (winnende) Inschrijver is, naast de Overeenkomst zelf, het Beschrijvend Document met bijlagen en de daarbij behorende Nota's van Inlichtingen leidend t.o.v. de Inschrijving van Inschrijver.
- Aanvullingen, wijzigingen, afwijkingen, verduidelijkingen, beperkingen en dergelijke in de Inschrijving van Inschrijver of daarbij behorende bijlagen, voor zover deze überhaupt al waren toegestaan, gelden alleen indien de Aanbestedende Dienst deze uitdrukkelijk schriftelijk accepteert. Uit het feit dat de Aanbestedende Dienst daarover geen opmerkingen heeft gemaakt in het kader van de (voorlopige) gunning en/of contractsluiting mag een dergelijke acceptatie niet worden afgeleid.
- Aan plannings kunnen geen rechten worden ontleend. Aan indicaties/omzetgegevens kunnen geen rechten worden ontleend.
- De modellen/formulieren/bijlagen welke bij dit Beschrijvend Document zijn gevoegd (en worden terugverlangd) zijn toegevoegd op www.TenderNed.nl. De modellen/formulieren mogen qua vraagstelling en "voorgedrukte" inhoud op straffe van uitsluiting niet worden gewijzigd/aangepast;
- Met informatie/gegevens/prijzen/kortingen/ etc. die Inschrijver bij zijn Inschrijving voegt, maar die door de Aanbestedende Dienst niet zijn gevraagd of vereist, wordt bij de beoordeling van Inschrijving geen rekening gehouden. De door Inschrijver in te vullen formats worden geacht door Inschrijver te zijn ingediend in overeenstemming met de voorwaarden van dit Beschrijvend Document.
- Een Inschrijving onder voorwaarden is niet toegestaan en leidt tot uitsluiting van verdere deelname aan de procedure.
- In geval van discrepantie tussen de PDF versie en Word/Excel of andersoortige versies die door de Aanbestedende Dienst zijn gepubliceerd, zijn de PDF versies, zoals gepubliceerd op www.TenderNed.nl, leidend.

3.3. Vormvereisten

Inschrijver schrijft, in overeenstemming met de bepalingen van de Aanbestedingswet en met in acht neming van de bepalingen en gegevens zoals deze zijn omschreven in de aankondiging, het Beschrijvend Document en eventuele verstrekte Nota(s) van inlichtingen, in op deze aanbesteding. De Aanbestedende Dienst behoudt zich het recht voor ingediende Inschrijvingen die hieraan niet voldoen, dan wel de Inschrijvingen die niet volledig of onjuist zijn, niet (verder) in behandeling te nemen en aldus uit te sluiten van deelname. Varianten zijn niet toegestaan.

3.4. Nederlandse taal

De voertaal tijdens deze aanbestedingsprocedure is Nederlands. Alle documenten van Inschrijvers dienen in het Nederlands te zijn opgesteld. Uitzondering wordt gemaakt voor documenten die oorspronkelijk in een andere taal zijn gesteld, bijvoorbeeld referentieverklaringen van buitenlandse Opdrachtgevers, technische omschrijving van materieel, jaarverslag, verzekeringspolis, bankgarantie etc. In voorkomend geval kan Opdrachtgever om een officiële vertaling verzoeken. Eventuele kosten zijn dan voor rekening van de Inschrijver.

3.5. Concept Overeenkomst, Overeenkomst en Algemene inkoopvoorwaarden

Tussen Opdrachtnemer en Opdrachtgever wordt na definitieve gunning een Overeenkomst ondertekend Overeenkomstig het model dat is opgenomen in bijlage 2.A. Daarin wordt o.a. de feitelijke Opdracht(en) die het voorwerp zijn van deze aanbesteding opgedragen.

Daar waar de Overeenkomst niet voorziet, zullen de Algemene Inkoopvoorwaarden Drechtsteden vanaf 2020 (AIV) van toepassing zijn (bijlage 2.B). Voor tekstonderdelen van de Concept Overeenkomst en de AIV waarmee niet (direct) kan worden ingestemd, kunnen tot uiterlijk de datum voor het stellen van vragen (zie paragraaf 3.6) tekstvoorstellen worden ingediend, dan wel kunnen bezwaren worden toegelicht. Uiterlijk in of bij de Nota van Inlichtingen zal de Aanbestedende Dienst aan alle Inschrijvers laten weten welke tekstdelen buiten toepassing worden verklaard en/of worden aangevuld. Eventueel aangepaste versies vormen vervolgens een vast uitgangspunt voor Inschrijving (Eis). Met andere woorden: door voor deze aanbesteding een Inschrijving in te dienen, verklaart Inschrijver zich onvoorwaardelijk akkoord met de Overeenkomst en de AIV. De toepassing van algemene voorwaarden van Inschrijver, hoe ook genaamd, wordt uitdrukkelijk van de hand gewezen. Toepassing of verwijzing naar dergelijke algemene voorwaarden wordt beschouwd als een Inschrijving onder voorwaarden en leidt tot ongeldigheid van de Inschrijving.

3.6. Planning

Publicatie	5-10-2021
Uiterste datum stellen vragen Nvl 1	14-10-2021 uiterlijk 12.00 uur
Versturen Nota van Inlichtingen	21-10-2021
Uiterste datum stellen vragen Nvl 2	25-10-2021 uiterlijk 12.00 uur
Versturen Nota van Inlichtingen	1-11-2021
Uiterste datum indienen Inschrijving	22-11-2021
Beoordeling Inschrijving	22-11-2021 t/m 2-9-2021
Presentaties	Eind november 2021
Voornemen tot gunning / afwijzing	3-12-2021
Verificatiegesprek met beoogde contractant	3-12-2021 t/m 23-12-2021
Einde bezwaartermijn	24-12-2021
Definitieve gunning	Einde februari 2022
Start uitvoering	1-3-2022

Deze planning is indicatief, hier kunnen behoudens wettelijke termijnen geen rechten aan ontleend worden. Aanbestedende Dienst behoudt zich het recht voor de planning te wijzigen. Het werkzaamheden worden geacht uiterlijk in Q1 2022 aan te vangen. Exacte afstemming over tijdstip aanvang werkzaamheden wordt bepaald tijdens de voorbereidingsfase na definitieve gunning.

De uiterste inleverdatum voor de Inschrijving is **22-11-2021 uiterlijk 12.00 uur via de digitale kluis van TenderNed**. Datum en tijdstip wordt als een fataal moment beschouwd. Inschrijver is te allen tijde zelf verantwoordelijk voor het tijdig indienen van de Inschrijving. Inschrijvingen analoog, per mail, fax of per post, te laat ingediende offertes worden niet geaccepteerd en uitgesloten van deelname. Het risico van niet tijdige ontvangst is, ongeacht de oorzaak, voor rekening van de Inschrijver.

Opmerking: De Aanbestedende dienst wijst erop dat het **tijdig** uploaden van documenten in TenderNed is aan te bevelen. Bij problemen is er dan nog voldoende tijd om hulp te vragen bij de helpdesk van TenderNed.

3.7. Controle

De Aanbestedende Dienst kan de door Inschrijver in het kader van deze aanbestedingsprocedure verstrekte informatie op juistheid en volledigheid (laten) controleren. Het onjuist verstrekken van informatie en/of invullen van de formulieren wordt door de Aanbestedende Dienst aangemerkt als het afleggen van een valse verklaring en leidt tot uitsluiting van verdere deelname aan de aanbestedingsprocedure.

3.8. Prijsonderhandelingen

Er worden geen prijsonderhandelingen gevoerd. Dit houdt in dat de prijs volledig wordt bepaald door het uitbrengen van de Inschrijving. Concreet houdt dit in dat de Inschrijver slechts deze gelegenheid krijgt om een zo scherp mogelijke Inschrijving in te dienen. Deze tarieven vormen de maximaal door de dienstverlener in rekening te brengen tarieven.

3.9. Bepaling eenheidsprijzen

De in de Aanbestedingsdocumenten genoemde prijzen zijn inclusief alle bijkomende kosten (waaronder, doch niet beperkt tot, alle algemene en eenmalige kosten, reis- en verblijfskosten/uren, voorrijkosten, portokosten, belasting, winst, risico, e.d.) welke door de Inschrijver worden gemaakt om de gevraagde dienst en/of producten te leveren, tenzij uitdrukkelijk anders vermeld.

3.10. Vertrouwelijkheid

De Aanbestedende Dienst zal de ingediende documenten met vertrouwelijkheid behandelen. Correspondentie en Inschrijvingen zullen na afloop van de procedure niet worden geretourneerd. Alle door de Aanbestedende Dienst verstrekte gegevens ten behoeve van de Inschrijving:

- zijn en blijven eigendom van de Aanbestedende Dienst;
- mogen zonder toestemming van de Aanbestedende Dienst niet worden gedupliceerd, noch aan derden worden verstrekt met uitzondering van onderaannemers.

3.11. Klachtenregeling

Bent u niet tevreden over de wijze waarop deze aanbestedingsprocedure wordt gevolgd? Dan kunt u een klacht indienen bij het Klachtenmeldpunt dat hiervoor is ingericht.

De Aanbestedende Dienst hanteert bij de afhandeling van klachten de 'Standaard voor klachtafhandeling voor Aanbestedende Diensten en Ondernemers'.

Een indiener van een klacht ontvangt (tijdens reguliere kantoortijden) per ommegaande een bevestiging van de ontvangst van zijn klacht. Een inhoudelijke reactie op de klacht zal binnen redelijke termijn plaatsvinden. Wat redelijk is, is afhankelijk van de complexiteit van de klacht, maar zal zo spoedig mogelijk plaatsvinden.

Indien de klacht afgewezen wordt, zal dit onderbouwd plaatsvinden. Indien de klacht gehonoreerd wordt zal dat per definitie gevolgen hebben voor de aanbesteding en aan alle potentiële Inschrijvers gecommuniceerd worden.

Uw klacht moet worden gericht aan: aanbestedingsklachten@drechtsteden.nl. Wij maken u echter attent op het volgende:

- Van de Inschrijver wordt een proactieve houding verwacht. Dit houdt in dat een Inschrijver verplicht is onduidelijkheden of onvolkomenheden in de Aanbestedingsdocumenten bij de Aanbestedende Dienst te signaleren zodra hij die redelijkerwijze behoorde op te merken. Het stellen van vragen voor de Nota van Inlichtingen biedt hiertoe voldoende mogelijkheden. Het indienen van een klacht zonder dat de mogelijkheid tot het stellen van vragen voor de Nota van Inlichtingen is benut, kan met zich meebrengen dat uw klacht ongegrond wordt verklaard.
- Het indienen van een klacht schort de aanbestedingsprocedure niet op en het indienen van een klacht houdt niet per definitie een verlenging van de bezwaartermijn in. Het aanhangig maken van een kort geding binnen de gestelde vervalttermijn is voor dergelijke zaken het geëigende middel voor het veiligstellen van bestaande rechten.
- Indien geen kort geding aanhangig is gemaakt of indien geen verlenging van de bezwaartermijn heeft plaatsgevonden en de Opdracht is – hangende de klachtenbehandeling - definitief gegund, dan vervalt daarmee het recht op schadevergoeding voor de klager wanneer de klacht gegrond is verklaard.
- Indien u een klacht indient dient u dit expliciet aan te geven in het onderwerp veld van de e-mail. "klacht n.a.v. Europese Aanbesteding Accountantsdiensten met kenmerk 200148REG".
- De Aanbestedende Diensten voldoen met het Klachtenmeldpunt aan hetgeen in de Memorie van Toelichting bij de Aanbestedingswet 2012 is opgenomen omtrent klachtenbehandeling. Het Klachtenmeldpunt past de uniforme regeling 'Standaard voor klachtafhandeling voor Aanbestedende Diensten toe. Het Klachtenmeldpunt is, zoals de Standaard adviseert, onafhankelijk in die zin dat de personen die hierin zitting hebben, niet direct betrokken zijn (geweest) bij (het opstellen van) de aanbesteding.
- Na de interne klachtenbehandeling bestaat voor de ondernemers de mogelijkheid de klacht aan de (landelijke) Commissie van Aanbestedingsexperts voor te leggen.

4. Informatieverstrekking

4.1. Publicatie Aanbestedingsdocumenten

De Aanbestedingsdocumenten zijn te downloaden via www.TenderNed.nl in PDF-format. De in te vullen Bijlagen zullen daarnaast in Word en Excel-format worden aangeboden.

4.2. Publicatie Nota van Inlichtingen

Inschrijvers worden in de gelegenheid gesteld vragen te stellen over het Beschrijvend Document (inclusief bijlagen) en de onderhavige aanbestedingsprocedure. Vragen kunnen uitsluitend gesteld worden via de berichtenmodule van TenderNed tot uiterlijk de datum vermeld in paragraaf 3.6 (Planning). Hierna kunnen geen nieuwe vragen meer gesteld worden. Aanbestedende Dienst behoudt zich het recht voor meer dan het genoemd aantal Nota's van Inlichtingen te publiceren indien zij daartoe aanleiding ziet.

De ingediende vragen en de antwoorden daarop, worden geanonimiseerd opgenomen in een Nota van Inlichtingen. De Nota van Inlichtingen vormen een integraal onderdeel van de Aanbestedingsdocumenten. Mondelinge toezeggingen zijn niet geldig. De Nota van Inlichtingen worden aan alle Inschrijvers ter beschikking gesteld via www.TenderNed.nl.

4.3. Rangorde documenten

De Nota van Inlichtingen maakt integraal en bindend onderdeel uit van de Aanbestedingsdocumenten en prevaleert boven het Beschrijvend Document en/of andere Aanbestedingsdocumenten. Indien er meer Nota's van inlichtingen zijn prevaleert, in geval van tegenstrijdigheden tussen de Nota's van Inlichtingen, het bepaalde in de meest recente Nota van Inlichtingen.

4.4. Contactadres en -persoon

Alle communicatie met betrekking tot deze aanbesteding verloopt via TenderNed. Uitsluitend in geval van storingen kan per e-mail contact worden gezocht met onderstaande contactpersoon.

Servicecentrum Drechtsteden
Team Inkoop, Dhr. S.J.P. Kramp
E-mail: inkoop@drechtsteden.nl

Het is niet toegestaan om andere medewerkers, dan de genoemde contactpersoon te benaderen omtrent deze aanbestedingsprocedure.

5. Voorschriften voor het indienen van de Inschrijving

5.1. Inschrijvingsvereisten, sluitingsdatum en -tijd

De uiterste inleverdatum van de Inschrijving staat vermeld in de Planning onder paragraaf 3.6. De aandacht wordt er op gevestigd dat datum en tijdstip als een fataal moment worden beschouwd.

Alleen Inschrijvingen die met volledige inachtneming van onderstaande voorschriften zijn opgemaakt en ingediend, zullen in behandeling worden genomen.

1. Uitsluitend Inschrijvingen waarvan alle gevraagde gegevens zijn geüpload volgens de door de Aanbestedende partij aangeleverde formats, worden in behandeling genomen.
2. De Inschrijving dient volledig te zijn en te zijn opgebouwd conform paragraaf 5.2
3. De Inschrijving dient rechtsgeldig ondertekend te zijn (blijkend uit het uittreksel handelsregister, zo nodig in combinatie met een geldige en toereikende volmacht).
4. De Inschrijving dient via TenderNed te worden geüpload.
5. De Inschrijver is te allen tijde zelf verantwoordelijk voor het tijdig uploaden van zijn Inschrijving in TenderNed. Inschrijvingen die na de uiterste indieningsdatum worden ontvangen worden van deelname uitgesloten.
6. De Inschrijver vermeldt in de Inschrijving duidelijk zijn bedrijfsnaam, adres, contactpersoon, telefoonnummer en e-mailadres van contactpersoon.
7. De Inschrijver dient een opgave te geven van het gedeelte van de Opdracht dat de Inschrijver voornemens is in onder aanneming te geven (indien van toepassing).

Indien blijkt dat in de Inschrijving van de Inschrijver wiens Inschrijving als Economisch Meest Voordelig is aangemerkt, onjuiste of onvolledige informatie is verstrekt ten aanzien van de Inschrijver dan zal de desbetreffende Inschrijving alsnog worden uitgesloten van de aanbesteding.

5.2. Inhoud van de Inschrijving

De Inschrijver dient alle in dit Beschrijvend Document en bijlagen vermelde vragen volledig te beantwoorden, zowel algemeen als specifiek. Als de Inschrijver besluit een vraag niet te (kunnen) beantwoorden, moet hij dit expliciet en met redengeving aangeven. Er wordt met nadruk op gewezen dat de Aanbestedende Diensten zich het recht voorbehouden onvolledige Inschrijvingen niet verder in behandeling te nemen.

Bij dit Beschrijvend Document zijn tevens bijlagen gevoegd die volledig dienen te worden ingevuld en waarvan de daarin gestelde vragen volledig dienen te worden beantwoord.

Uw Inschrijving dient te bestaan uit de volgende bijlagen, waarbij u de onderstaande indeling aanhoudt. U vindt de modellen die ingevuld moeten worden als bijlagen bij het Beschrijvend Document.

Uw Inschrijving dient per perceel onderstaande informatie te bevatten en deze volgorde dient u aan te houden in uw Inschrijving:

Voorwoord, inleiding, samenvatting, ondertekening verantwoordelijke partner

- | | |
|------------|---|
| Tabblad 1. | Te overleggen verklaringen en bewijsstukken conform de Bijlage 1 Verklaringen:
Bijlage 1.A Uniform Europees Aanbestedingsdocument
Bijlage 1.B Verklaring derde - Ter beschikking stellen van middelen (indien van toepassing)
Bijlage 1.C Model Concerngarantie (indien van toepassing)
Bijlage 1.D Verklaring Referenties
Bijlage 1.E Gezamenlijke en hoofdelijke aansprakelijkheid (indien van toepassing) |
| Tabblad 2. | Bijlage 3 Inschrijfbijlet |
| Tabblad 3. | Bijlage 4 Uitwerking sub-gunningscriteria |

5.3. Openen kluis TenderNed

Het openen van de digitale kluis met Inschrijvingen op TenderNed.nl staat gepland voor op 22-11-2021 uiterlijk 12.00 uur. Na de opening van de kluis wordt een proces-verbaal opgesteld waarin staat vermeld van wie een Inschrijving is ontvangen. Publicatie van het Proces-Verbaal vindt plaats via TenderNed.

5.4. Gestanddoeningstermijn

Inschrijver dient zijn Inschrijving gestand te doen tot tenminste 120 dagen na de uiterste inleverdatum van de Inschrijvingen. Deze periode is nodig vanwege de complexiteit omtrent besluitvorming over de gunning welke via de diverse gemeenteraden en Algemeen besturen verloopt.

Indien tegen de gunningsbeslissing tijdig een kort geding aanhangig is gemaakt, eindigt de gestanddoeningstermijn 30 kalenderdagen na de dag waarop door de rechter in eerste aanleg is beslist, voor zover deze termijn later eindigt dan de periode in de eerste volzin. De Inschrijver dient hier bij zijn Inschrijving uitdrukkelijk rekening mee te houden.

Opdrachtgever kan verzoeken de termijn van gestanddoening te verlengen. Inschrijver dient in geval van een kort geding en waarbij er sprake is van een verlengde gestanddoeningstermijn, zijn Inschrijving tot 30 dagen na uitspraak van de rechter gestand te doen. Aan een verzoek tot verlenging kan geen aanspraak op gunning worden ontleend. Indien verlenging van de gestanddoeningstermijn door de Inschrijver wordt geweigerd, dan kan zijn Inschrijving terzijde worden gelegd.

5.5. Ondertekening

De Inschrijving en de te overleggen verklaringen dienen rechtsgeldig ondertekend te zijn. Rechtsgeldigheid dient te blijken uit het bewijs welke volgens de voorschriften van de lidstaat waar Inschrijver is gevestigd van toepassing is (zoals door Inschrijving in het beroepsregister of in het handelsregister) dat degene die de handtekening heeft geplaatst ook daadwerkelijk bevoegd is namens de inschrijvende rechtspersoon verplichtingen aan te gaan als door de Aanbestedende Dienst gevraagd in het kader van deze aanbesteding. Uit artikel 2.98 Aanbestedingswet blijkt wat als voornoemd te overleggen bewijs kan gelden. Voor in Nederland gevestigde Inschrijvers is dat een uittreksel uit het Handelsregister.

Bij de Inschrijving dient aangegeven te worden onder welk registratienummer van het Handelsregister wordt ingeschreven en indien van toepassing (zoals bij moedermaatschappij/holdings/zusterbedrijven/combinatieleden/onderaannemers e.d.) uit welke registratienummers van het Handelsregister de rechtsgeldige tekenbevoegdheid blijkt.

Van een rechtsgeldige ondertekening is enkel sprake in de navolgende situaties:

- De (uiteindelijk) ondertekenende bestuurder/gevolmachtigde is een natuurlijke persoon;
- Indien de ondertekenende bestuurder/gevolmachtigde een rechtspersoon is, dient er tevens een Uittreksel van de Kamer van Koophandel bijgevoegd te worden van die rechtspersoon waaruit blijkt welke natuurlijke persoon bestuurder/gevolmachtigde van die rechtspersoon is en of deze bevoegd is de rechtspersoon te vertegenwoordigen;
- In ieder geval moet op basis van de overlegde stukken door de Aanbestedende Dienst vastgesteld kunnen worden welke natuurlijke persoon aan het einde van een keten bevoegd is de Inschrijver rechtsgeldig te vertegenwoordigen;
- Als een ondertekenende bestuurder blijkt het uittreksel van de Kamer van Koophandel niet zelfstandig bevoegd is de inschrijvende rechtspersoon te vertegenwoordigen dienen zijn medebestuurder(s) de in het kader van deze aanbesteding te ondertekenen stukken mede te ondertekenen;
- Als blijkt het Uittreksel van de Kamer van Koophandel blijkt dat een ondertekenende gevolmachtigde beperkt bevoegd is (tot een bepaald bedrag) dient het bedrag waarvoor volmacht is verleend voldoende van omvang te zijn om rechtsgeldig verplichtingen aan te kunnen gaan voor de gehele Opdracht. Indien deze uit percelen bestaat wordt voor het bepalen van de bevoegdheid uitgegaan van het totaal van alle percelen waarop wordt ingeschreven;
- Als er voor wat betreft de vertegenwoordiging van de rechtspersoon in het uittreksel van de Kamer van koophandel verwezen wordt naar statuten dienen de relevante passages uit deze statuten te worden meegezonden;

- Als er een specifieke volmacht tot ondertekening van de aanbestedingsstukken is afgegeven dienen de relevante stukken (uittreksel van de Kamer van Koophandel, statuten, e.d.) te zijn bijgevoegd op basis waarvan vastgesteld kan worden dat de volmachtgever bevoegd is een volmacht namens de inschrijvende rechtspersoon af te geven.

Inschrijving door een combinatie en inzet van onderaannemers

Het bovenstaande geldt, in voorkomend geval ook voor iedere deelnemer van een combinatie. Voor onderaannemers geldt dat er een bewijs, dat hij volgens de voorschriften van de lidstaat waar hij is gevestigd, in het beroepsregister of in het handelsregister is ingeschreven, dient te worden overlegd. Indien de ondertekening ontbreekt of niet rechtsgeldig is conform het bovenstaande, wordt de Inschrijving terzijde gelegd. De betreffende Inschrijver komt alsdan niet meer voor gunning in aanmerking.

6. Voorwaarden voor deelneming

In dit hoofdstuk worden voorwaarden voor deelneming gemeld:

6.1. Voorwaarden gesteld aan de Inschrijver

- a) Inschrijver dient zich te houden aan alle bepalingen als gesteld in dit Beschrijvend Document.
- b) Door het indienen van een Inschrijving verklaart inschrijver akkoord te gaan met al het gestelde in dit Beschrijvend Document
- c) Inschrijver verklaart zich bij Inschrijving akkoord met de Nota van Inlichtingen.
- d) Alle gevraagde Bijlagen dienen volledig ingevuld en rechtsgeldig ondertekend te zijn.
- e) Publiciteit met betrekking tot deze aanbesteding is alleen toegestaan na schriftelijke toestemming van Opdrachtgever.
- f) Het is niet toegestaan dat een Inschrijver meer dan éénmaal (individueel dan wel in combinatie) een Inschrijving doet.

6.2. Inschrijven in samenwerking met andere ondernemingen

Inschrijvers kunnen zich voor het aantonen van hun technische bekwaamheid (onder paragraaf 7.4), beroepen op de bekwaamheid en de referenties van een derde (lid van een combinatie, onderaannemer(s) en of groepsmaatschappijen). Indien dit van toepassing is op de situatie van de Inschrijver, dient Inschrijver dit aan te geven in het Uniform Europees Aanbestedingsdocument in bijlage 1.A waaruit moet blijken dat de Inschrijver die derde ook daadwerkelijk gaat inzetten.

De derde dient een verklaring te ondertekenen welke bij Inschrijving ingediend dient te worden (zie bijlage 1.B Verklaring derde - Ter beschikking stellen van middelen), waarin deze derde verklaart dat hij voor de uitvoering van de Opdracht daadwerkelijk wordt ingezet.

Inschrijven als combinatie

Indien wordt ingeschreven als combinatie, wordt ieder lid van die combinatie geacht het Uniform Europees Aanbestedingsdocument (bijlage 1.A) in te vullen en te laten ondertekenen door een daartoe bevoegde persoon. Dit geldt ook voor het inschrijfbiljet (bijlage 3).Beide documenten dienen bij de Inschrijving mee gezonden te worden.

Bewijsstukken dienen (op het moment dat de Aanbestedende Dienst dit verlangt) binnen de door de Aanbestedende Dienst aangegeven periode (zie paragraaf 7.1) te worden geleverd. Ieder lid van de combinatie ondertekent zowel de gezamenlijke als de hoofdelijke aansprakelijkheidsverklaring (bijlage 1.E).

Inschrijven als hoofdaannemer met onderaannemer(s)

Indien een Inschrijver voornemens is een gedeelte van de Opdracht in onderaanneming te laten uitvoeren, dient hij duidelijk in de Inschrijving op te nemen welk deel van de Opdracht de onderaannemer eventueel zal uitvoeren en welke Ondernemers hij voorstelt. De mededeling over onderaanneming laat de (hoofd)aansprakelijkheid van de Inschrijver onverlet.

Nadat de Overeenkomst is gegund, kan alleen met nieuwe onderaannemers worden gewerkt na schriftelijke toestemming van de Aanbestedende Dienst. Toestemming wordt onthouden in het geval sprake is van uitsluitingsgronden in de zin van artikel 2.86 Aanbestedingswet 2012 van 1 november 2012 (Stb. 542).

7. Kwalificatie Inschrijver

Dit hoofdstuk heeft betrekking op de persoonlijke situatie van Inschrijver.

7.1. Algemeen

In artikel 2.86 en 2.87 Aanbestedingswet 2012 (Stb. 542) staan de door de Aanbestedende Dienst te hanteren uitsluitingsgronden opgesomd. In paragraaf 7.2 is aangegeven hoe de Aanbestedende Dienst met deze uitsluitingsgronden zal omgaan.

De geschiktheid van Inschrijver om gedurende de contractperiode de Opdracht uit te voeren, wordt bepaald aan de hand van minimum eisen ten aanzien van de economische en financiële draagkracht en de technische bekwaamheid.

Inschrijver dient te voldoen aan de door de Aanbestedende Dienst gevraagde geschiktheidseisen en de daarbij behorende dan wel gevraagde verklaringen (in de paragrafen 7.3 t/m 7.4). Door rechtsgeldige ondertekening van het Uniform Europees Aanbestedingsdocument (bijlage I.A) geeft Inschrijver aan dat hij voldoet aan het gestelde in de paragrafen 7.3 t/m 7.4.

Van de Inschrijver aan wie de Opdracht gegund zal worden, zal de Aanbestedende Dienst overlegging van de bewijsstukken en/of ondertekende verklaringen opeisen. Indien de winnende Inschrijver hiertoe niet in staat is, zal de Inschrijving ter zijde worden gelegd en zal, voor wat betreft de overige Inschrijvingen, een herbeoordeling op basis van de vooraf bekend gemaakte gunningscriteria plaatsvinden. Vervolgens zal aan de alsdan winnende Inschrijver (voorlopig) worden gegund, na overlegging van de door de Aanbestedende Dienst opgeëiste bewijsstukken en/of rechtsgeldig ondertekende verklaringen.

De Aanbestedende Dienst kan de door Inschrijver in het kader van deze aanbesteding verstrekte informatie op juistheid en volledigheid (laten) controleren. Het onjuist verstrekken van informatie en / of invullen van de formulieren kan door de Aanbestedende Dienst worden aangemerkt als het afleggen van een valse verklaring en kan leiden tot uitsluiting van de verdere deelname aan de aanbesteding.

7.2. Uitsluitingsgronden

De Aanbestedende Dienst wenst uitsluitend zaken te doen met ondernemingen waarvan de integriteit vaststaat.

Ten bewijze dat een Inschrijver niet in een van de omstandigheden vermeld in artikel 2.86 en 2.87 van de Aanbestedingswet 2012 verkeert, ontvangt de Aanbestedende Dienst van u de rechtsgeldig ondertekende Uniform Europees Aanbestedingsdocument zoals opgenomen in bijlage 1.A op grond waarvan kan worden gesteld dat gronden voor uitsluiting niet op de Inschrijver van toepassing zijn.

Van de Inschrijver aan wie de Opdracht gegund zal worden, zal de Aanbestedende Dienst overlegging van bewijsstukken, als bedoeld in artikel 2.89 van de Aanbestedingswet, met betrekking tot de omstandigheden zoals bedoeld in artikel 2.86 en 2.87 van de Aanbestedingswet 2012 opeisen. (zie paragraaf 7.1). De bewijsstukken dienen op eerste verzoek daartoe binnen 10 kalenderdagen te worden aangeleverd bij de Aanbestedende Dienst.

Bewijsstukken betreffende Uitsluitingsgronden:

- Gedragsverklaring aanbesteden;
- Verklaring Belastingdienst;
- Uittreksel van de Kamer van Koophandel.

Indien Inschrijver nog niet beschikt over een gedragsverklaring aanbesteden, is het advies om deze voortijdig aan te vragen dit i.v.m. verwachte lange levertijd.

Een aanvraag om de afgifte van een gedragsverklaring aanbesteden wordt ingediend door degene omtrent wiens gedrag een verklaring wordt gevraagd of door een vertegenwoordiger van de rechtspersoon omtrent wiens gedrag een verklaring wordt gevraagd.

Dienst Justis is de uitvoeringsinstantie die namens de Minister van Veiligheid en Justitie de aanvraag in ontvangst neemt en behandelt. Zie voor meer informatie www.justis.nl. De gedragsverklaring aanbesteden mag niet ouder zijn dan twee jaar op het moment van sluitingsdatum van de Inschrijvingen.

De Verklaring Belastingdienst en het Uittreksel van de Kamer van Koophandel mogen niet ouder zijn dan 6 maanden op het moment van sluitingsdatum van de Inschrijvingen.

Inschrijving door een combinatie en inzet van onderaannemers

Indien wordt ingeschreven als combinatie dient ieder lid van die combinatie te voldoen aan de voorschriften met betrekking tot de uitsluitingsgronden en het daarbij behorende Uniform Europees Aanbestedingsdocument in deze paragraaf. Indien Inschrijver een beroep doet op een onderaannemer voor het voldoen aan de gestelde eisen ten aanzien van financieel/economische draagkracht, dan wel technische en beroepsbekwaamheid dan dient deze onderaannemer eveneens te voldoen aan de voorschriften met betrekking tot de uitsluitingsgronden en het daarbij behorende Uniform Europees Aanbestedingsdocument in deze paragraaf.

7.3. Financiële en economische draagkracht

Bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering en beroepsaansprakelijkheidsverzekering

De Aanbestedende Dienst verlangt een adequate verzekering. De inschrijver dient (bij aanvang van de opdracht en gedurende de looptijd ervan) minimaal de navolgende verzekeringen met genoemde verzekerde sommen en eigen risico's te hebben afgesloten.

1. Een verzekering voor de algemene aansprakelijkheid (bij aanvang van de Opdracht en gedurende de looptijd ervan) met minimaal een dekking van 5x de opdrachtwaarde per jaar, geldend per perceel.
2. Een verzekering voor de beroepsaansprakelijkheid (met een aansprakelijkheidsduur van 10 jaar en met uitzondering van winstderving, rentederving en imagoschade) met minimaal een dekking 5x de opdrachtwaarde per jaar, geldend per perceel. Aansprakelijkheid voor vermogensschade ten gevolge van het uitlekken van data (cyber risico) dient mede verzekerd te zijn op deze verzekering.

De aansprakelijkheid van de inschrijver wordt hierdoor beperkt conform bovengenoemde verzekerde bedragen en geldt voor alle schades. De Opdrachtnemer zal desgevraagd een afschrift van de polis van de door hem afgesloten verzekering aan de Opdrachtgever verstrekken.

Inschrijver dient dit middels het Uniform Europees Aanbestedingsdocument (bijlage 1.A) te verklaren.

Te leveren bewijsstukken op moment dat de Aanbestedende Dienst dit verlangt (zie paragraaf 7.2)

Inschrijver dient na gunningsbeslissing te beschikken over een dergelijke verzekering en dient dan de volgende bewijsstukken binnen 10 kalenderdagen te overleggen:

- een kopie van een certificaat van de verzekeringspolis waaruit blijkt dat de verzekering aan de gestelde vereisten voldoet en geldig is; en
- een verklaring van de verzekeringsmaatschappij dat aan de betaling van de verzekeringspremie is voldaan.

Beroep op de middelen van een derde of concern

Inschrijvers kunnen zich voor het aantonen van hun financiële en economische draagkracht beroepen op de financiële middelen van een derde, zoals een onderaannemer, een moeder- of een zustermaatschappij. Deze derde dient samen met Inschrijver voor het geheel te voldoen aan bovenstaand(e) minimum eis(en). In dit geval dient dit duidelijk opgegeven te worden het Uniform Europees Aanbestedingsdocument Bijlage 1A.

De derde (niet zijnde holding of moederconcern) dient een verklaring te ondertekenen welke bij Inschrijving ingediend dient te worden (zie bijlage I.B "Verklaring derde - Ter beschikking stellen van

middelen”), waarin deze derde verklaart jegens Opdrachtgever garant te staan voor de uit de te sluiten Overeenkomst voortvloeiende verplichtingen.

In het geval dat een derde voor de uitvoering van de Opdracht garant staat voor de financiële en economische draagkracht van de Inschrijver, mogen de verzekeringen van die derde worden opgegeven voor het voldoen aan de eisen ten aanzien van financiële en economische draagkracht. Voor deze derde gelden onverkort alle eisen en voorwaarden ten aanzien van bewijsmiddelen zoals die in deze paragraaf en in paragraaf 7.1 en paragraaf 7.2 voor de Inschrijver zijn genoemd. Bij een beroep op de verzekering van een derde geldt daarnaast dat uit de overlegde bewijsmiddelen moet blijken dat de opgegeven verzekering inderdaad de vereiste dekking biedt voor Inschrijver (Inschrijver dient in de verzekeringspolis opgenomen te zijn).

Concerngarantie

Indien Inschrijver zich op de middelen van een holding of moederconcern beroept, dient dit door Inschrijver op het Uniform Europees Aanbestedingsdocument (bijlage 1.A) vermeld te worden. Daarnaast dient een door de holding of moederconcern ondertekende “Concerngarantie” (bijlage 1.C) ingediend te worden bij de Inschrijving.

7.4. Technische bekwaamheid en/of beroepsbekwaamheid

7.4.1. Kerncompetenties en referenties

Door Aanbestedende Dienst zijn de volgende kerncompetenties vastgesteld, benodigd voor het toetsen van technische bekwaamheid en/of beroepsbekwaamheid, overeenkomend met essentiële punten van de Opdracht. Gevraagde kerncompetenties per perceel:

- Inschrijver is in staat de advisering over en uitvoering van de interim- en jaarrekeningcontrole voor een gemeenschappelijke regeling of gemeente op een adequate wijze uit te voeren conform de geldende wet- en regelgeving.
- Kennis van en ervaring met het uitvoeren van accountantsdiensten in een omgeving die vergelijkbaar is qua omvang en aantal medewerkers, diversiteit en complexiteit met Aanbestedende Dienst.
- Kennis van en ervaring met de branche, regelgeving en actuele ontwikkelingen waar Aanbestedende Dienst zich in beweegt.
- Kennis van en ervaring met het uitvoeren van accountantsdiensten bij decentrale Overheidsorganisaties (lokaal bestuur).

Door middel van een referentie toont Inschrijver aan over bovenstaande kerncompetenties te beschikken en daarmee over voldoende deskundigheid en ervaring te beschikken met betrekking tot de onderhavige aanbesteding. Inschrijver dient doormiddel van het overleggen van één referentie per kerncompetentie aan te tonen dat voldaan wordt aan de gestelde kerncompetenties. Indien met één referentieopdracht alle kerncompetenties kunnen worden aangetoond volstaat één referent.

De referenties dienen gedurende de afgelopen drie jaren te zijn verricht/uitgevoerd (terug te rekenen vanaf sluitingsdatum van Inschrijving). De gevraagde referentie behoeft niet naar aard, hoeveelheid of omvang en het doel van de uitgevraagde Opdracht gelijk te zijn, maar wel vergelijkbaar. Een referentieopdracht behoeft niet afgerond te zijn, maar dient wel minimaal twee afgeronde controlejaren te beslaan en dient aan de gestelde Opdrachtwaarde te voldoen.

Inschrijver wordt geacht over de gestelde kerncompetentie te beschikken waarbij de ingediende referentie(s) per perceel aan de volgende eisen moeten voldoen:

- De referentie is vergelijkbaar met de werkzaamheden uit paragraaf 2.2 en bijlage 5 van dit Beschrijvend Document.
- Als minimumeis geldt dat de Opdrachtwaarde van een referentie tenminste € 40.000,- exclusief BTW bedraagt.
- Uit de beschrijving van de opgegeven referentie blijkt dat Inschrijver voldoet aan de corresponderende kerncompetenties.

Inschrijver dient de Verklaring Referentie, zoals opgenomen in bijlage 1.D, in objectieve bewoordingen in te vullen. De Aanbestedende dienst behoudt zich wel het recht voor informatie in te winnen bij de referent en de referentie op juistheid te toetsen.

7.4.2 Geschiktheidseisen met betrekking tot beroepsbekwaamheid

De aanbestedende dienst stelt de volgende geschiktheidseisen met betrekking tot beroepsbekwaamheid (Bijlage 1.A Uniform Europees Aanbestedingsdocument):

- Het verrichten van de dienst is voorbehouden aan de beroepsgroep der Registeraccountants ((als bedoeld in artikel 393, eerste lid, Boek 2, Burgerlijk Wetboek (Accountants-administratieconsulenten met certificerende bevoegdheid)). De aard en omvang van de werkzaamheden bepaalt de accountant op basis van de Gedrag- en Beroepsregels (deugdelijke grondslag).
- De inschrijver moet volgens de eisen die gelden in het land waar hij is gevestigd ingeschreven zijn in het beroepenregister of handelsregister. Uit het uittreksel uit het handelsregister moet duidelijk de wettelijke tekenbevoegdheid van personen blijken.
- De inschrijver dient te zijn ingeschreven in het accountantsregister van de Nederlandse beroepsorganisatie van Accountants. De inschrijver is verplicht de vigerende gedrags- en beroepsregels van de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA) volledig na te leven. De inschrijver verklaart die verplichtingen steeds volledig te zullen respecteren.

Op eerste verzoek van de aanbestedende dienst verstrekt de inschrijver binnen 10 (tien) kalenderdagen na dat verzoek een kopie van een actueel uittreksel uit het handelsregister bij de Kamer van Koophandel of gelijkwaardig als bewijs. Het uittreksel mag niet eerder gedateerd zijn dan 6 maanden voor de aanbestedingsdatum. Ook verstrekt de inschrijver indien de Opdrachtgever dit wensen een bewijs van Inschrijving in het accountantsregister van de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA).

7.4.3. Kwaliteitszorg en -borging

Door rechtsgeldige ondertekening van het Uniform Europees Aanbestedingsdocument voldoet Inschrijver aan het volgende:

Opgave is vereist van de maatregelen die worden getroffen om kwaliteit te borgen.

Te leveren bewijsstukken binnen 10 kalenderdagen na voornemen tot gunning:

1. Kwaliteitskeurmerk
Inschrijver is in het bezit van het volgende kwaliteitskeurmerk: ISO 9001 (of de opvolger daarvan) of kan op andere wijze aantonen dat de onderneming een kwaliteitsbeleid hanteert om een kwalitatief goed prestatie te kunnen leveren.

Inschrijver dient te beschikken over een kwaliteitsborgsysteem volgens de Europese normenreeks EN ISO-9001:2015), waarin tenminste de volgende onderwerpen (cumulatieve eisen) zijn beschreven:

1. Kwaliteitsmanagement
 - a. Algemene eisen ten aanzien van kwaliteit
 - b. Documentatie eisen; vastlegging procedures en werkwijzen
2. Directieverantwoordelijkheid
 - a. Betrokkenheid directie
 - b. Klantgerichtheid; bepaling behoefte en verwachtingen klanten
 - c. Kwaliteitsbeleid onderneming
 - d. Planning: meten voortgang doelstellingen
 - e. Delegatie van taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden
3. Management van middelen: opleiding, training, faciliteiten
4. Uitvoering van de werkzaamheden:
 - a. Proces beschrijving
 - b. Klanteneisen
 - c. Inkoop van goederen en diensten t.b.v. uitvoering werkzaamheden
 - d. Procescontrole
 - e. Beheersing van controlemiddelen (kallibratie meetapparatuur)
5. Meting, analyse en verbeteringen
 - a. Wijze van vastlegging kwaliteitsmeting
 - b. Klanttevredenheid meting
 - c. Afwijkende producten

- d. Analyse van kwaliteitsgegevens
- e. Verbeter proces

Inschrijver kan aantonen dat aan bovenstaande Geschiktheidseis wordt voldaan door:

- een geldig certificaat volgens de Europese normen EN ISO-9001:2015 dat is opgesteld door een onafhankelijke certificatie instelling of uitgegeven door instanties die voldoen aan de Europese normenreeks voor certificering; of
- gelijkwaardige certificering(en) of verklaring(en) (niet ouder dan één jaar) inhoudende dat de kwaliteitsborging voldoet aan de normen van de ISO-9000 voor de hierboven omschreven aspecten. Deze certificering of verklaring dient rechtsgeldig ondertekend te zijn door:
 - een onafhankelijke (kwaliteits) auditor die ingeschreven staat in het International Register of Certificated Auditors (IRCA), of
 - een certificatie instelling die geaccrediteerd is tegen de norm ISO/ICE17021 voor het certificeren van kwaliteitsborgsystemen; of
- een beschrijving van het werkende kwaliteitssysteem dat gelijkwaardig is aan de normen van de ISO-9001:2015 voor de hierboven omschreven aspecten, waarin in ieder geval is opgenomen:
 - (de inhoudsopgave van) het vigerende interne kwaliteitshandboek;
 - rapportages van recente en regelmatige, door een onafhankelijke derde uitgevoerde kwaliteitsaudits of andere bewijzen van het continu toetsen van de kwaliteit; of
- andere bewijzen van maatregelen ter borging van de kwaliteit gelijkwaardig aan de ISO-9001:2015 ten grondslag liggende eisen voor de hiervoor omschreven aspecten (ter uitsluitende beoordeling van de Aanbestedende Dienst).

Het bewijsstuk dient tenminste de volgende informatie te bevatten:

- norm;
- scope;
- datum van uitgifte;
- expiratiedatum.

Op de inleverdatum van de Inschrijving mag de expiratiedatum van het certificaat of verklaring(en) niet zijn gepasseerd.

8. Programma van Eisen en wensen

8.1. Conformiteit Eisen

Alle in de Aanbestedingsdocumenten gestelde eisen gelden als knock-out criterium, hetgeen inhoudt dat wanneer Inschrijver niet voldoet, slechts deels of voorwaardelijk voldoet of niet heeft aangegeven dat hij voldoet aan de gestelde eisen, dit leidt tot het terzijde leggen van de Inschrijving. De betreffende Inschrijver komt alsdan niet meer voor gunning in aanmerking. Ook indien anderszins uit de Inschrijving blijkt dat niet, niet geheel of niet onvoorwaardelijk wordt voldaan aan een van de eisen, wordt de Inschrijving terzijde gelegd en komt betreffende Inschrijver niet meer voor gunning in aanmerking.

8.2. Programma van Eisen / beschrijving van de opdracht

De minimale eisen voor de uitvoering van de Opdracht zijn opgenomen in bijlagen 7 (opdrachtoomschrijving per organisatie) en bij de toelichting op de sub-gunningcriteria kwaliteit. Door het indienen van een Inschrijving verklaard Inschrijver akkoord te gaan met de minimale eisen en aandachtspunten zoals in bijlage 5 en bij de uitwerking van de sub-gunningcriteria kwaliteit in te stemmen.

8.3. Programma van Wensen

Nadat de Inschrijver volledig aan alle (minimum)eisen heeft voldaan, kan de Inschrijving worden beoordeeld. Zoals uit hoofdstuk 9 zal blijken, worden de Inschrijvingen beoordeeld op beste prijs- kwaliteit verhouding, waarmee zowel de prijs alsmede de kwaliteit wordt beoordeeld.

Bij het aspect kwaliteit kan de Inschrijver de benodigde punten scoren door zo goed mogelijk invulling te geven aan de benoemde sub-gunningcriteria 2 A t/m E genoemd in paragraaf 9.2. Voorts kunnen punten worden gescoord door Inschrijver door het geven van een presentatie (sub-gunningcriteria 3). In hoofdstuk 9 is de beoordeling van de Kwaliteit nader omschreven.

9. Beoordeling Inschrijvingen

9.1. Beoordelingsprocedure

De Aanbestedende Dienst stelt een procesbegeleider aan, dit is een inkoopadviseur van het Servicecentrum Drechtsteden. Deze begeleidt de gehele beoordelingsprocedure.

Het niet voldoen aan een minimumeis leidt tot onmiddellijke uitsluiting van de betreffende aanbieder en van verdere beoordeling.

De beoordeling vindt plaats in vier onderscheiden verrichtingen:

1. Controleren op volledigheid en geldigheid Inschrijvingen;
2. Vaststellen en controleren Uniform Europees Aanbestedingsdocument;
3. Beoordelen geschiktheid Inschrijvers;
4. Beoordelen van de Inschrijvingen.

Van de Inschrijvingen die niet op grond van de controle op volledigheid en geldigheid terzijde zijn gelegd, wordt de aanwezigheid en rechtsgeldige ondertekening van het Uniform Europees Aanbestedingsdocument (bijlage 1.A) gecontroleerd. De Inschrijvers die dan nog overblijven, worden getoetst op de geschiktheidseisen. Van de geschikte Inschrijvers wordt vervolgens de Inschrijving zelf beoordeeld.

Voor de beoordeling van de ingekomen Inschrijvingen stelt de Aanbestedende Dienst een beoordelingscommissie aan. Deze commissie bestaat uit:

- Een vertegenwoordiger vanuit elke auditcommissie (beoordelend).
- Elke vertegenwoordiger van een auditcommissie kan zich laten adviseren door een adviseur (bijvoorbeeld concerncontroller). Deze adviseurs hebben enkel een adviesrol en brengen geen beoordeling uit.
- Inkoopadviseur (procesbegeleider)

De beoordelingscommissie beoordeelt de ingekomen Inschrijvingen op alle gunningscriteria conform de beoordelingssystematiek zoals in hoofdstuk 9 omschreven.

9.2. Gunningscriterium

De Opdracht wordt gegund per perceel aan de Economisch Meest Voordelige Inschrijving (EMVI) gelet op de gunningscriteria Prijs en Kwaliteit. Gunning vindt plaats aan de Inschrijver die voldoet aan de in dit Beschrijvend Document gestelde eisen en die de Economisch Meest Voordelige Inschrijving voor alle onderdelen tezamen heeft gedaan.

De Offertes worden per perceel beoordeeld aan de hand van onderstaande gunningscriteria:

Nr.	Criterium	Waardering maximaal
1	Prijs	20 punten
1	Prijs gebaseerd op de huidige situatie waarin ieder organisatie een verbijzonderde interne (rechtmatigheids)controle heeft ingericht en de accountant <u>geen</u> gebruik kan maken van de werkzaamheden van de interne auditfunctie op grond van NV COS 610.	20 punten
2	Kwaliteit	80 punten
2A	Visie accountant op samenwerking in het netwerk Drechtsteden en Zuid-Holland Zuid	10 punten
2B	Controle aanpak	20 punten
2C	Visie op en wijze van invulling natuurlijke adviesfunctie	20 punten

2D	Visie op en aantoonbare kwaliteit accountantscontrole	5 punten
2E	Teamsamenstelling	10 punten
3	Presentatie	15 punten
	Totaal	100 punten

Ad 1: Prijs

De inschrijver wordt gevraagd om een tweetal prijzen voor de contractperiode inclusief mogelijke verlengingsjaren:

Een prijs per perceel gebaseerd op de huidige situatie waarin ieder organisatie een verbijzonderde interne (rechtmatigheids)controle heeft ingericht en de accountant geen gebruik kan maken van de werkzaamheden van de interne auditfunctie op grond van NV COS 610.

Overige uitgangspunten voor uw prijs zijn:

- Het niet bekend zijn met de situatie bij de organisaties kan nimmer aanleiding zijn tot verrekening of aanpassing van de prijs.
- De voor de jaarrekening geldende wet en regelgeving (onder meer op het gebied van verslaggeving, fiscaliteit, rechtmatigheid e.d.) op de datum van publicatie van het aanbestedingsdocument.
- De op de datum van het aanbestedingsdocument al gepubliceerde voorgenomen wijzigingen in wet- en regelgeving, die voor de contractperiode zullen gaan gelden. Bijvoorbeeld de voorgenomen wijzigingen in het BBV en invoering VPB.
- De op de datum van het aanbestedingsdocument laatst (door de raad) vastgestelde controleprotocol en normenkader voor rechtmatigheid.
- In de prijs is rekening gehouden met de door de accountant ingeschatte noodzakelijke inzet van specialisten. Bijvoorbeeld fiscalisten (sub-specialisme BTW, VPB, e.d.), gekwalificeerde IT-auditors (Register EDP-auditors), waarderingsrekeningen (sub-specialismen zoals bijvoorbeeld vastgoed, financiële instrumenten / derivaten e.d.).
- Aanpassing van de prijs tijdens de contractperiode, inclusief optionele verlengingsjaren is alleen mogelijk als er sprake is van significante wijzigingen in de wet en regelgeving die van invloed is op de jaarverslaggeving door de organisaties (zoals BBV, rechtmatigheid, fiscaliteit e.d.). Een wijziging wordt als significant aangemerkt als de wijziging leidt tot een uitbreiding van de controlewerkzaamheden door de accountant van meer dan 10% van het in de offerte opgenomen totaal aantal uren voor de opdracht en meer dan 10% van de totaalprijs. Wijzigingen in de regelgeving ten aanzien van de (kwaliteit van de) accountantscontrole en/of wijzigingen van de eisen die de toezichthouder stelt aan de kwaliteit van de accountantscontrole gedurende de contractperiode kunnen niet leiden tot aanpassing van de prijs.
- De opdracht kan eenzijdig vanuit de Opdrachtgever worden verlengd (twee keer optie tot verlenging met één jaar).
- Genoemde prijzen en tarieven zijn exclusief btw en inclusief overige kosten (o.a. reis-, verblijf- en kantoorkosten).

Wij vragen u een specificatie (conform bijlage 3) van de prijs te leveren waarin u inzicht geeft in:

- de uren en tarieven per functieniveau in het auditteam en specialisten.
- de door de accountant noodzakelijk geachte inzet van specialisten.

Meerwerk kan enkel na het volgen van de voorgeschreven procedure en schriftelijke opdrachtverlening door Opdrachtgever plaats vinden tegen de in de begroting opgenomen (uur)tarieven.

De beoordeling vindt als volgt plaats:

- aan de laagste totaal prijs wordt 30 punten toegekend;
- aan de overige Inschrijvingen worden naar rato punten toegekend;

'Naar rato' houdt in dat het procentuele verschil tussen de totaalprijs van de betreffende Inschrijver ten opzicht van de totaalprijs van de Inschrijver met de laagste prijs wordt gehanteerd om het aantal punten te berekenen. Als de totaalprijs van de betreffende Inschrijver 3% duurder is dan de laagste prijs, worden aan die Offerte 30 punten -/- (3% van 30 =) 0.90 punt = 29,10 punten toegekend. De punten worden afgerond op twee decimalen.

Uitgangspunt procedure meerwerk

Voor zowel Opdrachtgever als Opdrachtnemer is het van belang om heldere afspraken te maken omtrent het in opdracht geven en kunnen factureren van meerwerk. In beginsel is er geen mogelijkheid tot meerwerk. U dient bij uw prijsstelling uit te gaan de benodigde uren en inzet van medewerkers zoals door u verwoord in uw uitwerking van het kwaliteitscriterium 2E Team samenstelling.

Indien er sprake is van meerwerk gelden de volgende randvoorwaarden:

Er zal alleen worden betaald indien sprake van meerwerk is conform de volgende voorwaarden:

- Vooraf (voor uitvoering van de werkzaamheden) overleg heeft plaatsgevonden met de Opdrachtgever (concerncontroller of andere functionaris) over:
 - Oorzaak en aard van de uit voeren extra werkzaamheden.
 - De raming van de prijs voor het meerwerk, inclusief specificatie van uren per functie.
 - De gemaakte afspraken over het meerwerk worden binnen één week na het overleg met de concerncontroller schriftelijk bevestigd (brief of email) aan de Opdrachtgever (concerncontroller of andere functionaris).
 - Opdrachtgever (concerncontroller of andere functionaris) dient schriftelijk akkoord te geven op het uit te voeren meerwerk.
- Voor advies(meer)werkzaamheden, die niet vallen onder de natuurlijke adviesfunctie, wordt altijd vooraf een prijsindicatie afgegeven die schriftelijk wordt bevestigd door de Opdrachtnemer. Opdrachtnemer dient dus vooraf voor zichzelf te bepalen of bepaalde advieswerkzaamheden onder de natuurlijke adviesfunctie vallen of niet. Indien dit niet het geval is dienen de bovengenoemde randvoorwaarden m.b.t. meerwerk in acht te worden genomen. Tevens dient te worden onderbouwd waarom deze betreffende advieswerkzaamheden niet onder de natuurlijke adviesfunctie vallen.

Note: Na opdrachtverstrekking kan er door de Opdrachtgever worden besloten een andere procedure voor het verstrekken van meerwerk met u af te stemmen.

Ad 2: Kwaliteit

Opdrachtgever wil zich een goed beeld kunnen vormen van de wijze waarop inschrijver aankijkt tegen onderhavige opdracht. Inschrijver dient te beschrijven op welke wijze Inschrijver invulling zal geven aan de kwaliteit, onderverdeeld naar de volgende sub-criteria.

- A. Visie van de Inschrijver op de samenwerking in het netwerk Drechtsteden en Zuid-Holland Zuid
- B. Controle aanpak
- C. Visie van de Inschrijver op zijn natuurlijke adviesfunctie en wijze hoe hij daar invulling aan geeft
- D. Visie van de Inschrijver op een aantoonbare kwaliteit accountantscontrole
- E. Teamsamenstelling (incl. visie op inzet specialisten)

De visie op de opgave rekening houdend met bovenstaande punten heeft een maximale omvang van 10 pagina's A4. Lettertype Arial. Lettergrootte 10.

A. Visie van de Inschrijver op samenwerking in het netwerk Drechtsteden en Zuid-Holland Zuid

Inschrijver dient vanuit zijn professie zijn visie te geven op de samenwerking in het netwerk Drechtsteden en Zuid-Holland Zuid.

Inschrijver heeft daarbij minimaal aandacht voor:

- Visie op de toekomstige ontwikkeling van samenwerkingsverbanden in het lokaal bestuur in het algemeen en specifiek op het samenwerkingsverband Drechtsteden over 5 jaar (stip op de horizon).
- Benoem kansen en mogelijkheden die de samenwerking binnen het netwerk raken in relatie tot ontwikkelingen die op gemeenten en GR'en afkomen;
- Oog voor risico's die samen hangen met de steeds intensievere vorm van samenwerken binnen het netwerk in relatie tot de ambities en opgaven die gemeenten en GR'en hebben;
- De rol als controlerend accountant van de individuele organisaties in het Netwerk Drechtsteden en specifiek op:
 - omgaan met tegengestelde belangen tussen de partners in het Netwerk Drechtsteden en Zuid-Holland Zuid
 - omgaan met het spanningsveld tussen de geheimhoudingsplicht en de signalerende rol als controlerend accountant binnen het Netwerk Drechtsteden en Zuid-Holland Zuid

B. Controle aanpak

Inschrijver geeft een beknopte beschrijving van de controle aanpak, met als aandachtspunten:

- Algemene aanpak van de accountantscontrole
- Specifieke aanpak van de accountantscontrole voor het netwerk Drechtsteden
- Inzet van specialisten
- Communicatie van bevindingen en rapportagemomenten
- Houding van de accountant in contacten met de gemeenteraad, bestuur, directie/management en ambtelijke organisatie
- Relatie met de interne (rechtmatigheids)controle en/of interne auditfunctie
- Afstemming met de organisatie over benodigde interne voorbereiding en aanlevering opsteldossier
- Visie op een zo efficiënt mogelijke werkwijze bij de totstandkoming van de assurance verklaring (GRD/SCD¹).

Specifieke aanpak accountantscontrole voor het netwerk Drechtsteden

De organisaties in het netwerk Drechtsteden (en Zuid-Holland Zuid) kenmerken zich door een sterke onderlinge verwevenheid van de (financiële) processen en activiteiten van de gemeenten en de gemeenschappelijke regelingen. Denk hierbij aan de samenwerking op ondersteunende processen zoals P&O, salarisadministratie, financiële administratie, inkoop, juridische advisering in het Service Centrum Drechtsteden en het uitvoeren van taken of overdragen van taken zoals de belastingheffing (Gemeente Belastingen Drechtsteden / SVHW) en het sociale domein (Sociale Dienst Drechtsteden). De verschillende controles van processen, specifieke verantwoordingen en jaarrekeningen zijn onderling sterk van elkaar afhankelijk.

Gemeenten ontvangen van andere organisaties diverse verklaringen, die relevant zijn in het kader van de controle van de jaarrekening. Denk hierbij aan:

1. Van GRD/SDD: controleverklaring overgedragen regelingen per gemeente
2. Van GRD/SCD: systeemverklaring met oordeel over kwaliteit van en interne controle op de gegevensverwerking bij het SCD
3. Van GRD/GBD (of SVHW): consolidatieverklaring jaarlijkse opgave belastingopbrengsten per gemeente.

¹ (Daar waar over de GRD of SDD wordt gesproken zal afhankelijk van de besluitvorming in de nabije toekomst sprake zijn van de servicegemeente Dordrecht dan wel GR Sociaal).

De door de Opdrachtnemer te verrichten werkzaamheden, inclusief de daaropvolgende verslaglegging, moeten de planningen van de Opdrachtgever volgen en voldoen aan de vastgestelde wettelijke termijnen.

Inzet van specialisten

Accountants zetten in de controle van de jaarrekening diverse specialisten in. Bijvoorbeeld fiscalisten (sub-specialismen: BTW, VPB, e.d.), gekwalificeerde IT-auditors (Register EDP-auditors), waarderingsrekeningen (sub-specialismen: zoals vastgoed, financiële instrumenten / derivaten, e.d.). Inschrijver wordt gevraagd om op grond van de (overige) uitgangspunten die hiervoor zijn genoemd bij het criterium prijs (o.a. wet- en regelgeving) een beschrijving te geven van de door de Inschrijver noodzakelijk geachte inzet van specialisten voor de controle van de jaarrekening van de Opdrachtgevers.

Helderheid rapportage / Interactie met de gemeenteraad

Uw adviezen aan de gemeenteraad zullen tegelijk begrijpelijk en uitnodigend moeten zijn, zodat ook een onervaren raadslid gestimuleerd wordt de juiste discussie te voeren. Daartoe zien wij als onderdeel van uw offerte graag een voorbeeld van hoe u bestuurlijke rapportages vorm en inhoud wilt geven. Belangrijk voor de gemeenteraad is het voeren van een open discussie met het college. Hiervoor is nodig dat de controle-informatie tijdig en transparant beschikbaar is, en dat de accountant snel en objectief kan antwoorden op verzoeken om verdieping of een second opinion. Graag zien wij in uw offerte expliciet gemaakt op welke wijze u de gemeenteraad hierin kan faciliteren, zo concreet als mogelijk.

Relatie met de intern (rechtmatigheids)controle en/of interne auditfunctie

Iedere organisatie heeft een verbijzonderde interne (rechtmatigheids)controle ingericht.

Afstemming met de organisatie over benodigde interne voorbereiding en aanlevering opsteldossier

De Inschrijver dient minimaal aan te geven op welke wijze hij verwacht hoe de Opdrachtgever het opsteldossier aanlevert. Indien Inschrijver hiervoor een (digitaal) systeem voorschrijft dient te worden aangegeven welk systeem hier voor gebruikt wordt en hoe gebruiksvriendelijk dat systeem is voor de Opdrachtgever.

C. Visie op en wijze van invulling natuurlijke adviesfunctie

Inschrijver dient zijn visie op de invulling van de natuurlijke adviesfunctie als controlerend accountant van de organisaties in het netwerk Drechtsteden te geven waarbij minimaal aandacht is voor:

- een beschrijving van de werkzaamheden die de accountant aanbiedt in het kader van de natuurlijke adviesfunctie
 - gericht op algemene ontwikkelingen die relevant zijn voor de organisaties in het netwerk
 - specifiek gerelateerd zijn aan de controlerende functie van de accountant
- een concrete uitwerking van wat wel en wat niet onder de natuurlijke adviesfunctie valt, minimaal te specificeren naar:
 - klankbord functie gemeenteraad, bestuur, directie/management en organisatie
 - gevraagd en ongevraagd advies over algemene ontwikkelingen of op basis van controlebevindingen
 - beantwoording van algemene en/of specifieke vragen per mail en telefoon op bestuurlijk en/of ambtelijk niveau
 - overige werkzaamheden
- Helderheid rapportage / Interactie met de gemeenteraad / houding en gedrag.
- Jaarlijks minimaal 1x per jaar de gemeenteraad / AB en concerncontrollers bijpraten over ontwikkelingen binnen het vakgebied i.r.t. het netwerk Drechtsteden en Zuid-Holland Zuid.
- In bijlage 5 A t/m F is de behoefte aan rapportage- en overlegmomenten per organisatie opgenomen.

Toelichting op de wensen ten aanzien van de natuurlijke adviesfunctie van de organisaties.

De organisaties verstaan onder de natuurlijke adviesfunctie minimaal:

- Alle activiteiten ten behoeve van de Opdrachtgever voor zo ver een relatie aanwezig is met de taakuitoefening van de accountant.

- Gevraagd en ongevraagd adviseren van het bestuurlijk en ambtelijk niveau. In dit verband kan worden gedacht aan adviezen op basis van controlebevindingen, alsmede aan adviezen die een logisch gevolg zijn van de uitkomsten van besprekingen van uitgebrachte (concept)rapportages. Het gaat om onderwerpen zoals de opzet, het bestaan en de werking van de administratieve organisatie, (verbijzonderde) interne controle, de doelmatigheid, automatisering en informatievoorziening, subsidiemogelijkheden, fiscale zaken, risico's en dergelijke. Dat zijn adviezen die:
 - een logisch gevolg zijn van de controlebevindingen;
 - een logisch gevolg zijn van de uitkomsten van besprekingen van bepaalde rapportages;
 - met betrekking tot ontwikkelingen binnen de organisatie, zoals het beoordelen van nieuwe procedures, andere werkwijzen en de inrichting van de administratieve organisatie;
 - voortvloeien uit bevindingen in andere gemeenten en GR'en;
 - voortvloeien uit ontwikkelingen op het vakgebied;
 - voortvloeien uit informatie van de rijksoverheid c.q. wettelijke bepalingen.
- Een signalerende functie van de controlerend accountant met betrekking tot nieuwe ontwikkelingen en risico's voor de organisatie is hier van belang.
- Het karakter van de natuurlijke adviesfunctie brengt met zich mee, dat de accountant direct aanspreekbaar is. De accountant wordt ook gevraagd binnen redelijke termijn na verzoek van de Opdrachtgever (een week en bij calamiteiten direct) beschikbaar te zijn om gevraagd advies te leveren.
- Ook periodiek overleg (minimaal 1 x per half jaar) met de gemeenteraad, griffie, auditcommissie, college, directie/management en concerncontroller wordt gezien als onderdeel van de natuurlijke adviesfunctie.
- Deze functie moet dus ruim worden opgevat.

D. Visie op een aantoonbare kwaliteit van de accountantscontrole

Branche breed zijn accountants zelf zeer kritisch over de cultuur in hun eigen sector: kwaliteit moet boven het maken van zoveel mogelijk winst gaan. Dat schrijven accountants zelf in een eerder uitgebracht rapport "*in het publieke belang*". De accountantskantoren moeten het publieke belang boven het eigenbelang stellen is de conclusie. Die cultuuromslag is volgens de accountants nodig om de door schandalen beschadigde reputatie van de beroepsgroep te herstellen.

Inschrijver dient zijn visie op de door de branche voorgestelde cultuuromslag te geven in relatie tot de kwaliteit van de accountantscontrole binnen het netwerk Drechtsteden en Zuid-Holland Zuid.

Inschrijver heeft daarbij specifiek aandacht voor:

- Visie op ontwikkelingen in de sector en vertaling daarvan naar potentiële impact voor Drechtsteden en Zuid-Holland Zuid;
- Interne borging bij inschrijver van juiste kennisniveau en kwaliteit van medewerkers;
- Opgave door Inschrijver waaruit blijkt wat de inschrijver afgelopen 2 jaar intern aan maatregelen heeft genomen om invulling te geven aan de door de branche zelf voorgestelde door te voeren cultuuromslag.

E. Teamsamenstelling (inclusief visie op inzet specialisten)

Inschrijver dient zijn visie te geven op de teamsamenstelling welke nodig is om gedurende de looptijd van de af te sluiten Overeenkomst de werkzaamheden zoals verwoord in dit aanbestedingsdocument uit te kunnen voeren binnen de kwalificaties die gesteld zijn in dit document en welke vanuit wet- en regelgeving gesteld worden aan de op te leveren producten en dienstverlening.

U dient in uw visie (minimaal) expliciet in te gaan op:

- de samenstelling van het controleteam en de door u in te zetten specialisten (naar sub-specialisme). Denk aan fiscalisten (sub-specialismen: BTW, VPB), gekwalificeerde IT-auditors (Register EDP-auditors), waarderingsdeskundigen (sub-specialismen: vastgoed, financiële instrumenten zoals derivaten). Van Inschrijver wordt verwacht een volledig beeld te schetsen voor wat gedurende de looptijd van de Overeenkomst nodig is.

- de competenties en de kwalificaties van de tekenend auditpartner, de manager/teamleider en de specialisten. Denk hierbij onder meer aan vertegenwoordiging in voor lokale overheden relevante landelijke overleggenremia zoals commissie BBV, werkgroep lokale overheid bij NBA, SVLO, e.d.), docentschappen en relevantie publicaties.
- Op de maatregelen ter beperking van wisselingen in het team en ter waarborging van de kennisoverdracht binnen het team. Het uitgangspunt is dat bij interim- en jaarrekeningcontrole geen wisseling van het controleteam plaatsvindt.
- De beschikbaarheid tijdens de controleperiodes en contactmomenten.
- Binnen het team dient een goede kennisoverdracht plaats te vinden en de rolverdeling moet duidelijk zijn.
- De Opdrachtnemer dient de intentie uit te spreken dat minimaal de verantwoordelijke partner ca / eindverantwoordelijke ca en eerst verantwoordelijke voor de uitvoering van de controle, de eerste drie jaar dezelfde personen blijven.
- Inzet controleteam(s). Hoe gaat u om met de (continuïteit van) inzet van het / de controleteam(s) binnen het netwerk Drechtsteden en Zuid-Holland Zuid?

De Opdrachtnemer is verplicht om in geval van wijziging in het controleteam, aangaande partner, leidinggevende medewerker of kennisintensieve perso(o)n(en), gedurende de looptijd van het contract de Opdrachtgever terstond hiervan in kennis te stellen. De Opdrachtgever heeft het recht om in voorkomende gevallen, mits er duidelijk zwaarwegende en aannemelijk gemaakte redenen voor zijn, van de Opdrachtnemer te verlangen een teamlid door een ander persoon te laten vervangen.

Daarnaast dient er vanuit de Opdrachtnemer één contactpersoon (de partner) te zijn gedurende de looptijd van het contract als aanspreekpunt voor de gemeenten en GR.

Wellicht ten overvloede melden wij dat u dus ook bij uw prijsstelling rekening dient te houden met de inzet van de door u noodzakelijk geachte in te zetten medewerkers/ functie niveaus en specialisten gedurende de looptijd van de Overeenkomst. Achteraf meerwerk in rekening brengen doordat u medewerkers / functie niveaus en specialisten heeft ingezet waarvan u geen melding heeft gemaakt in uw visie teamsamenstelling, en dus derhalve uw inziens niet nodig waren voor de uitvoering van deze opdracht is niet mogelijk. Wisseling in uw controleteam kunnen nimmer leiden tot extra kosten voor de Opdrachtgever of tot extra (onnodige) inzet van medewerkers van de Opdrachtgever.

Ad 3: Presentatie:

Onderdeel van de beoordeling is dat het door u in te zetten controleteam zich aan de hand van een door de Opdrachtgever nader te definiëren casus presenteert aan de Opdrachtgever. Hierbij dient het controle team zich voor te stellen en dient een afvaardiging van dit team de uitgewerkte casus te presenteren. Inschrijver krijgt hiervoor één uur de tijd. Aan de hand van de presentatie beoordeelt Opdrachtgever de kwaliteit van de verantwoordelijk partner en van de controleleider in termen van didactische kwaliteit, overtuigingskracht, politieke sensitiviteit en deskundigheid. De door de aanbieder voorgestelde partner die beoogd gesprekspartner is voor de Opdrachtgever zal de presentatie verzorgen in bijzin van het geselecteerde uitvoerende team. De partner dient daarbij in staat te zijn de materie op bestuurlijk niveau te beschouwen. De presentatie mag in geen geval leiden tot aanvulling of wijziging van de Inschrijving.

Toelichting: Presentatie controleteam

Het is voor Opdrachtgever van belang dat inschrijver in een kort tijdsbestek de kern van bevindingen over kan brengen. Doorgaans krijgt inschrijver in praktijk zowel voor bevindingen uit de interim controle als voor het jaarrekeningrapport ook beperkt tijd om deze te presenteren aan de gemeenteraad / Algemeen Bestuur. Inschrijver krijgt één uur de tijd voor de presentatie, dat is inclusief het voorstellen van het controleteam. Inschrijver krijgt de gelegenheid om over een nader te ontvangen businesscase in één uur een korte presentatie te geven aan een afvaardiging van de Opdrachtgever(s) en de beoordelingscommissie. Met nadruk wordt gevraagd dat de personen die presenteren tevens de personen zijn die de feitelijke controleopdracht uitvoeren. De presentatie mag in geen geval leiden tot aanvulling of wijziging van de aanbieding. Voor de presentatie zullen alle aanbieders worden uitgenodigd die voldoen aan de gestelde uitsluitings- en minimumeisen.

N.B. het is dus niet de bedoeling dat u een bedrijfspresentatie geeft of de offerte presenteert.

9.3. Wijze van beoordeling

Beoordeling

Het criterium Kwaliteit wordt op de hierboven genoemde kwaliteitscriteria beoordeeld. De weging van de kwaliteitscriteria is in de tabel in paragraaf 9.2 aangegeven. De beoordeling geschiedt door de beoordelingscommissie per deelnemer en per perceel. Ieder lid van de beoordelingscommissie beoordeelt de inschrijving namens de eigen organisatie. Elk kwaliteitscriterium wordt beoordeeld met een rapportcijfer, waarbij wordt uitgegaan van een kwalificatie variërend van 10 (uitstekend) tot 1 (ongeschikt). Het gemiddelde cijfer per kwaliteitscriterium wordt bepaald door de gemiddelde score van de door de leden van de beoordelingscommissie gegeven score per organisatie. Afronding vindt plaats op basis van 2 cijfers na de komma. De behaalde totaal score per onderdeel wordt vermenigvuldigd met de wegingsfactor behorende bij het sub-gunningscriteria. Inschrijvingen die gemiddeld lager scoren als een onvoldoende (cijfer < 6) voor de complete kwaliteitscriteria 2A t/m E komen niet in aanmerking voor de gunning van de opdracht.

Na beoordeling van het onderdeel prijs en de kwaliteitsaspecten 2A t/m E worden Inschrijvers uitgenodigd voor de presentatie. Voor de presentatie kunnen ook punten worden verdiend. Na beoordeling van de presentaties wordt de definitieve beoordeling van de Inschrijvingen door de Aanbestedende Dienst afgerond.

Wijze van beoordelen

Bij de beoordeling van het gunningscriteria kwaliteit door de beoordelingscommissie wordt gebruik gemaakt van een rapportcijfer. Naar mate de Inschrijver meer blijkt geeft van kunde of ervaring op de betreffende onderdelen, waarbij sprake is van een goede aansluiting bij de opdracht, zal een hoger rapportcijfer worden toegekend. Op dezelfde wijze kan ook een lager cijfer worden toegekend. De rapportcijfers vertegenwoordigen de navolgende 'waarde' / 'kwalificaties':

10: Uitstekend	<i>(inhoudelijk behandeld en biedt aanzienlijke meerwaarde op het gevraagde kwaliteitscriterium)</i>
9: Zeer goed	<i>(inhoudelijk behandeld en biedt extra meerwaarde op het gevraagde kwaliteitscriterium)</i>
8: Goed	<i>(inhoudelijk behandeld en dekt het criterium in grote mate af)</i>
7: Ruim voldoende	<i>(inhoudelijk behandeld en dekt het criterium voldoende af)</i>
6: Voldoende	<i>(inhoudelijk behandeld en dekt het criterium net voldoende af)</i>
5: Net onvoldoende	<i>(inhoudelijk behandeld maar dekt het criterium net niet voldoende af)</i>
4: Onvoldoende	<i>(inhoudelijk behandeld maar enkele elementen ontbreken of schieten te kort)</i>
3: Ruim onvoldoende	<i>(inhoudelijk behandeld maar belangrijke elementen ontbreken of schieten te kort)</i>
2: Zwaar onvoldoende	<i>(inhoudelijk niet relevant en heeft totaal geen meerwaarde)</i>
1: Ongeschikt	<i>(geen invulling gegeven op het gevraagde criterium)</i>

9.4. Streefdatum gunningsbeslissing

Er wordt naar gestreefd om uiterlijk rond de datum genoemd in paragraaf 3.6 de beoordelingen af te ronden en de Inschrijver(s) schriftelijk van het resultaat in kennis te stellen.

Nadat de beoordeling heeft plaatsgevonden, zal de voorlopige gunningsbeslissing per brief en per email aan Inschrijvers worden medegedeeld. Een dergelijke mededeling houdt geen aanvaarding in van het aanbod van de winnende Inschrijver.

Van de Inschrijver aan wie de Opdracht gegund zal worden, zal de Aanbestedende Dienst overlegging van de bewijsstukken en/of ondertekende verklaringen opeisen. Indien de winnende Inschrijver hiertoe niet in staat is, zal de Inschrijving ter zijde worden gelegd en zal, voor wat betreft de overige Inschrijvingen, een herbeoordeling op basis van het vooraf bekend gemaakte Gunningscriterium plaatsvinden. Vervolgens zal aan de alsdan winnende Inschrijver (voorlopig) worden gegund, na overlegging van de door de Aanbestedende Dienst opgeëiste bewijsstukken en/of rechtsgeldig ondertekende verklaringen.

9.5. Precontractuele fase

De Aanbestedende Dienst zal een Opdracht op basis van de mededeling van de gunningsbeslissing niet eerder gunnen dan nadat de bezwaartermijn van 20 kalenderdagen na de dag van verzending van de mededeling van de gunningsbeslissing is verstreken.

Iedere belanghebbende Inschrijver kan over de afwijzing bij de Aanbestedende Dienst nadere informatie inwinnen.

Indien binnen 20 kalenderdagen na de datum van verzending van de mededeling van de gunningsbeslissing bij de voorzieningenrechter in Rotterdam een kort geding aanhangig is gemaakt tegen de mededeling van de gunningsbeslissing van de Aanbestedende Dienst, door middel van een betekende dagvaarding, zal de Aanbestedende Dienst niet overgaan tot gunning van de Opdracht voordat in de eerste aanleg vonnis wordt gewezen. Indien van dit vonnis hoger beroep wordt aangetekend dan wel een bodemprocedure wordt aangespannen, schort dit de termijn niet per definitie op.

Door in te schrijven op deze aanbesteding verklaren Inschrijvers zich er voorts mee akkoord dat, indien één van de Inschrijvers een voorlopige voorziening wenst inzake de mededeling van de gunningsbeslissing, een andere Inschrijver die eveneens een voorlopige voorziening wenst inzake die mededeling van de gunningsbeslissing, zal vorderen zich te mogen voegen of te mogen tussenkomen in de reeds aanhangig gemaakt procedure en derhalve geen nieuwe procedure met betrekking tot een voorlopige voorziening inzake de mededeling van de gunningsbeslissing zal starten.

9.8. Vervaltermijn

Een Inschrijver die een geschil (bijvoorbeeld een voorlopige voorziening of een bodemprocedure) aanhangig wenst te maken, dient dit, op straffe van verval van recht daartoe, niet later te doen dan 20 kalenderdagen na datum van verzending van de mededeling van de voorgenomen gunningsbeslissing. Daarmee is de bezwaartermijn niet alleen een termijn waarbinnen niet tot definitieve gunning zal worden overgegaan, maar tevens een vervaltermijn.

9.9. In geval van hoger beroep of vernietiging ex artikel 4.15 Aanbestedingswet

Door in te schrijven op deze aanbesteding verklaren Inschrijvers zich er mee akkoord dat in de definitieve Overeenkomst een ontbindende voorwaarde wordt opgenomen met de strekking dat de Overeenkomst door de Aanbestedende Dienst per direct kan worden ontbonden indien uit een uitspraak in hoger beroep of cassatie blijkt dat de Aanbestedende Dienst de Opdracht aan een andere Inschrijver dient te gunnen of tot herbeoordeling of heraanbesteding dient over te gaan.

Ingeval van een ontbinding op basis van het hierboven gestelde of in geval van een vernietiging door de rechter op basis van artikel 4.15 Aanbestedingswet is de Aanbestedende Dienst niet schadeplichtig jegens de Inschrijver wegens gemaakte kosten, gederfde winst of anderszins.

9.10. Tot stand komen Overeenkomst

Indien door geen van de belanghebbende Inschrijvers, binnen de daarvoor geldende termijn van 20 dagen, tegen de voorgenomen gunningsbeslissing een kort geding is aangespannen en de winnende Inschrijver binnen de gestelde termijn de door de Aanbestedende Dienst verlangde bewijsstukken en/of rechtsgeldig ondertekende verklaringen heeft ingediend welke akkoord en correct zijn bevonden door de Aanbestedende Dienst, wordt de Opdracht aan de winnende Inschrijver gegund en de Overeenkomst ondertekend.

Bijlagenboek aanbesteding Accountantsdiensten Nr. 140123REG

Europese aanbesteding volgens de openbare procedure voor de uitvoering van accountantsdiensten met kenmerk 200148REG ten behoeve van:

- Perceel 1: Gemeente Alblasterdam**
- Perceel 2: Gemeente Hendrik-Ido-Ambacht**
- Perceel 3: Gemeente Sliedrecht**
- Perceel 4: Gemeente Zwijndrecht**
- Perceel 5: Gemeente Hardinxveld-Giessendam**
- Perceel 6: Gemeenschappelijke Regeling Dienst Gezondheid en Jeugd**
- Perceel 7: Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid / Spinel Veiligheidscentrum B.V.**

CONCEPT

CONCEPT

Bijlage 1.A Uniform Europees Aanbestedingsdocument

Bijlage 1.A is toegevoegd als separate (digitale) bijlage en dient door Inschrijver (en evt. haar onderaannemers/combinanten) ingevuld te worden en bij de Inschrijving te worden gevoegd.

CONCEPT

Bijlage 1.B Verklaring Referenties

De Opdrachtgevers wensen een Inschrijver te contracteren met aantoonbare recente ervaring met accountantsdiensten. Inschrijver dient daartoe conform het gestelde in paragraaf 7.4 een of meerdere referenties te overleggen waarmee aangetoond wordt dat Inschrijver beschikt over de gestelde kerncompetenties

Referentie 1	
Naam Opdrachtgever:	
Plaatsnaam:	
Naam contactpersoon:	
Functie contactpersoon	
Telefoonnummer:	
Contractduur:	
Contractperiode:	
Aanneemsom excl. BTW	€.....
Gefactureerd bedrag excl. BTW	€.....
Soort dienstverlening:	
Uitgebreide omschrijving van de aard van de verleende diensten:	

Ondergetekende verklaart de referentieopgave naar waarheid te hebben ingevuld.

Naam	
Functie	
Onderneming	
Handtekening	
Plaats en datum	

Deze verklaring dient door vertegenwoordigingsbevoegde van Inschrijver te worden ondertekend.

CONCEPT

Bijlage 2.A Conceptovereenkomst

De ondergetekenden:

<Opdrachtgever> , gevestigd te <....>, ten deze vertegenwoordigd door de voorzitter van <.....>, de heer / mevrouw....., hierna te noemen:

Opdrachtgever;

en

<Naam Opdrachtnemer>, gevestigd te <plaats>, <straat>, <postcode> en geregistreerd in het handelsregister onder nummer <kvknr.>, hierna te noemen: Opdrachtnemer;

In aanmerking nemende dat:

- Opdrachtnemer er zijn bedrijf van maakt om onder meer accountantscontroles uit te voeren bij overheidsorganisaties als provincies en gemeenten en gemeenschappelijke regelingen, additionele controles uit te voeren en te adviseren over verbetering van de inrichting en werking van betreffende overheidsadministraties;
- Opdrachtgever een Europese openbare aanbesteding heeft uitgeschreven om een contract aan te gaan voor de uitvoering van accountantsdiensten, waarmee hij op basis van economisch meest voordelige aanbidding wenst te contracteren;
- Opdrachtnemer heeft ingeschreven op deze aanbesteding en op <datum> een Inschrijving heeft uitgebracht;
- Opdrachtgever aan <leverancier> de uitvoering van de gevraagde dienstverlening heeft gegund onder de voorwaarden zoals vastgelegd in deze overeenkomst;
- partijen voor de uitvoering van genoemde dienstverlening een contractuele relatie willen aangaan en de voorwaarden, waaronder de werkzaamheden zullen plaatshebben, schriftelijk willen vastleggen;

Verklaren te zijn overeengekomen als volgt:

Artikel 1. Onderwerp overeenkomst

1. Opdrachtgever geeft Opdracht aan Opdrachtnemer tot het verrichten van de diensten, zoals omschreven in het Beschrijvend Document, welke Opdracht Opdrachtnemer aanvaardt.
2. Het Beschrijvend Document, inclusief de daarbij behorende bijlagen en de offerte, zijn als respectievelijk bijlage 1 en bijlage 2 aan deze overeenkomst gehecht en maken daarvan een integraal onderdeel uit.
3. De navolgende documenten maken deel uit van deze overeenkomst. Voor zover deze documenten met elkaar in tegenspraak zijn prevaleert het eerder genoemde document boven het later genoemde en wel als volgt:
 - a. Deze overeenkomst
 - b. De Nota('s) van Inlichtingen d.d. <.....>
 - c. Het Beschrijvend Document
 - d. De Algemene Inkoopvoorwaarden vanaf 2020 van Opdrachtgever
 - e. De door de Opdrachtnemer uitgebrachte offerte met bijlagen.

Artikel 2. Duur van de overeenkomst

1. Deze overeenkomst is na wederzijdse ondertekening aangegaan voor de duur van 3 (drie) verslagjaren, ingaande vanaf verslagjaar 2022, na verloop waarvan de overeenkomst van rechtswege is geëindigd.

2. Na afloop van deze periode kan de overeenkomst bij wederzijds goedvinden maximaal twee maal verlengd worden met 1 (één) verslagjaar.

Artikel 3. Betaling

1. Opdrachtgever en Opdrachtnemer komen voor de in de bijlage 1, beschrijvend document Bijlage 8 omschreven activiteiten een vaste prijs van <bedrag>per jaar, exclusief BTW, overeen conform bijlage 2 (offerte).
2. Voor de activiteit additionele controleactiviteiten wordt voorafgaand aan de start van de werkzaamheden per Opdracht een offerte opgesteld waarin een vaste prijs wordt aangeboden, gebaseerd op het uurtarief zoals aangeboden bij onderhavige aanbesteding. De werkzaamheden starten nadat Opdrachtgever schriftelijk Opdracht heeft verleend naar aanleiding van de offerte. Werkzaamheden waarvoor Opdrachtgever geen schriftelijke Opdracht heeft verleend voor aanvang van werkzaamheden, worden niet vergoed.
3. Betaling van de prijs genoemd in het eerste lid vindt maandelijks achteraf plaats op basis van de voortgang van de controle. Opdrachtgever betaalt het verschuldigde bedrag aan Opdrachtnemer binnen 30 dagen na de ontvangst van de factuur.
4. Naast de gestelde eisen in artikel 18 van de Algemene inkoopvoorwaarden Drechtsteden dienen facturen te zijn voorzien van een duidelijke specificatie en voldoende omschrijving van de geleverde dienstverlening. Er kan niet enkel worden volstaan met verwijzing naar de onderliggende overeenkomst, het nummer van een uitgebrachte offerte en/of verstrekte nadere opdracht.

Artikel 4. Rapportage

1. Opdrachtnemer draagt zorg voor schriftelijke verslaglegging aan het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur aansluitend op het cyclisch informatievoorzieningsproces van de Opdrachtgever.
2. Opdrachtnemer stelt ten behoeve van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur een resumé van alle uitgevoerde controlebevindingen op.
3. Opdrachtnemer stelt ten behoeve van het dagelijks bestuur een managementletter op, waarin opgenomen een totaalbeeld ten aanzien van de zelfstandige administraties.
4. Opdrachtnemer stelt ten behoeve van het algemeen bestuur een Rapport van Bevindingen op.
5. Opdrachtnemer geeft, indien noodzakelijk, ten behoeve van verschillende instanties deelverklaringen af.

Artikel 5. Garantie

Opdrachtnemer garandeert dat:

- a. hij de door of namens hem te verlenen diensten op zorgvuldige en vakbekwame wijze uitvoert;
- b. de door of namens hem te verlenen diensten en de resultaten daarvan zullen voldoen aan de vereiste kwalificaties;
- c. voor de duur van deze overeenkomst zijn personeel voldoet en zal blijven voldoen aan de overeengekomen kwaliteiten ten aanzien van opleiding, deskundigheid en ervaring.

Artikel 6. Vervanging Personeel

1. Opdrachtnemer zal personeelsleden tijdelijk of definitief mogen vervangen, na overleg met en met instemming van de Opdrachtgever. Opdrachtnemer brengt Opdrachtgever (voor zover van toepassing) hiervoor geen hogere uurtarieven in rekening. Ter bestendiging van de continuïteit zetten partijen zoveel mogelijk dezelfde personen in, waardoor de last voor de Opdrachtgever tot een minimum wordt beperkt.
2. Bij iedere vervanging van personeelsleden stelt Opdrachtnemer, zonder dat dit voor Opdrachtgever tot hogere kosten leidt, vervangend personeel beschikbaar dat qua deskundigheid, opleidingsniveau en ervaring van minimaal gelijk niveau is als het oorspronkelijk ingezette personeel.
3. Inwerkkosten voor vervangend personeel worden door Opdrachtnemer niet in rekening gebracht.
4. Opdrachtnemer is verplicht zijn personeel, dat wegens ziekte niet in staat is werkzaamheden te verrichten direct na melding van de ziekte te vervangen.

5. Indien Opdrachtgever van mening is dat een of meer personeelsleden van Opdrachtnemer niet c.q. niet goed voldoet, dan wel niet bereid of in staat is de werkzaamheden naar behoren te verrichten, vervangt Opdrachtnemer dit personeel. Hiertoe is onder meer aanleiding, indien door een of meer personeelsleden van Opdrachtnemer in strijd met de bij Opdrachtgever gebruikelijke huisregels is gehandeld of op enige andere wijzen het vertrouwen van Opdrachtgever is geschonden. Het tweede lid is van overeenkomstige toepassing.

Artikel 7. Meer-/minderwerk

1. Opdrachtgever is te allen tijde gerechtigd de omvang van de door Opdrachtnemer op grond van deze overeenkomst te verrichten werkzaamheden, in redelijkheid te wijzigen, echter niet dan na voorafgaand overleg. Opdrachtnemer bevestigt schriftelijk verzoeken tot meer-/minderwerk van Opdrachtgever.
2. Opdrachtnemer geeft de financiële en andere consequenties hiervan in een offerte aan.
3. Opdrachtgever zal de door Opdrachtnemer uitgebrachte offerte inzake meer-/minderwerk uitsluitend schriftelijk aanvaarden.

Artikel 8. Informatieverplichting

Een partij informeert de andere partij, voor zover die situatie al van toepassing kan zijn, onmiddellijk over:

- a. een wijziging van zijn statuten;
- b. een dreiging dat hij in de toestand komt te verkeren dat hij heeft opgehouden te betalen of het voornemen om zijn faillissement of surseance van betaling aan te vragen;
- c. aan hem verleende surseance van betaling en zijn faillietverklaring;
- d. overmacht of dreigende overmacht waardoor hij zijn verplichtingen uit deze overeenkomst niet meer nakomt of waardoor dreigt dat hij zijn verplichtingen uit deze overeenkomst niet meer zal kunnen nakomen;
- e. alle andere feiten en omstandigheden die van belang kunnen zijn voor een goede uitvoering van deze overeenkomst.

Artikel 9. Toestemming voor overdracht of verpanding vorderingen

Opdrachtnemer behoeft toestemming van Opdrachtgever voor het overdragen of verpanden van zijn vorderingen op Opdrachtgever op grond van deze overeenkomst aan anderen dan aan zijn vaste bankrelatie.

Artikel 10. Geheimhouding

1. Opdrachtnemer houdt alle door hem uit hoofde van deze overeenkomst verkregen gegevens van Opdrachtgever alsmede gegevens van derden geheim. Opdrachtnemer gebruikt deze gegevens slechts ter vervulling van de in deze overeenkomst vastgelegde Opdracht. Een uitzondering hierop betreft het informeren van de auditcommissies van gemeenten over de verbonden partijen.
2. Geen van beide partijen zal zonder schriftelijke toestemming van de andere partij in publicaties of reclame-uitingen van deze overeenkomst melding maken.
3. Opdrachtnemer zal de door hem ingezette personen vooraf een geheimhoudingsverklaring laten tekenen en zendt hiervan voor de aanvang van de werkzaamheden een afschrift aan Opdrachtgever.

Artikel 11. Bewaren en beveiligen van gegevens

Opdrachtnemer draagt er zorg voor dat de gegevens, die in het kader van de uitvoering van de Opdracht worden verkregen en verwerkt, op zorgvuldige wijze worden bewaard en beveiligd. Daartoe treft Opdrachtnemer in ieder geval technische en organisatorische voorzieningen op een passend niveau ter voorkoming van:

- a. verlies of beschadiging van gegevens;
- b. onachtzaamheid, verkeerd gebruik en onnodige verzameling of onrechtmatige verwerking;
- c. ongeoorloofde toegang of inzage in de gegevens.

Artikel 12. Vrijwaring

1. Opdrachtnemer vrijwaart Opdrachtgever en de leden en werknemers van Opdrachtgever voor alle aanspraken of gestelde aanspraken van derden ten opzichte van Opdrachtgever en de leden en werknemers van Opdrachtgever, die voortvloeien uit de uitvoering van deze overeenkomst door Opdrachtnemer.
2. Opdrachtnemer verplicht zich tot het vergoeden van alle kosten en schade die Opdrachtgever en de leden en werknemers van Opdrachtgever maken of lijden door in het eerste lid bedoelde aanspraken.

Artikel 13. Ontbinding in bijzondere gevallen

Onverminderd de mogelijkheden die de wet biedt tot ontbinding van deze overeenkomst, is een partij gerechtigd, zonder dat enige aanmaning of ingebrekestelling is vereist, deze overeenkomst door een aangetekend schrijven met onmiddellijke ingang of met ingang van een daarbij aangegeven datum te ontbinden, voor zover die situatie al van toepassing kan zijn, indien:

- a. de andere partij:
 1. surseance of voorlopige surseance van betaling aanvraagt;
 2. faillissement aanvraagt of in staat van faillissement wordt verklaard;
 3. wordt geliquideerd of de huidige onderneming staakt;
 4. fuseert of hij zijn onderneming overdraagt;
- b. beslag wordt gelegd op een aanmerkelijk deel van het vermogen van de andere partij.

Artikel 14. Opzegging

1. De overeenkomst kan door Opdrachtgever en Opdrachtnemer met onmiddellijke ingang en zonder rechtelijke tussenkomst worden ontbonden, indien de wederpartij:
 - a. in staat van faillissement is verklaard;
 - b. surseance van betaling heeft aangevraagd of door curatelenstelling of anderszins de beschikkingsbevoegdheid over zijn vermogen of delen ervan verliest;
 - c. haar verplichtingen uit hoofde van de overeenkomst, dan wel haar werkzaamheden (herhaaldelijk) niet, niet tijdig of niet naar behoren uitvoert;
 - d. de Opdrachtnemer overgenomen wordt door een andere marktpartij;
 - e. Indien Opdrachtgever genoodzaakt is door gewijzigde wet- en regelgeving (bijvoorbeeld het verkrijgen van een OOB status) om haar activiteiten rondom deze Opdracht anders in te richten of uit te laten voeren.
2. Opdrachtnemer is jegens Opdrachtgever verplicht tot vergoeding van de schade die door de ontbinding mocht zijn ontstaan. Hieronder wordt tevens verstaan het verschil tussen de met Opdrachtnemer overeengekomen prijs en de kosten verbonden aan het doen uitvoeren van de overeengekomen werkzaamheden door derden.
3. Ontbinding van de overeenkomst zal schriftelijk, door middel van een aangetekend schrijven plaatsvinden.
4. De Opdrachtgever is niet gehouden over te gaan tot uitbetaling van een schadevergoeding, aan de Opdrachtnemer in verband met mogelijk geleden schade door deze ontbinding / opzegging.

Artikel 15. Gevolgen van beëindiging van de overeenkomst

1. Als de overeenkomst met toepassing van artikel 14 door opzegging van Opdrachtgever eindigt, is Opdrachtgever aan Opdrachtnemer uitsluitend vergoeding verschuldigd van de tot het moment van opzegging gewerkte uren.
2. Als Opdrachtgever de overeenkomst ontbindt door een tekortkoming in de nakoming van één van de verplichtingen van Opdrachtnemer op grond van deze overeenkomst, of ontbindt met toepassing van artikel 13, is Opdrachtgever niets aan Opdrachtnemer verschuldigd.
3. Verplichtingen uit deze overeenkomst, die naar hun aard zijn bestemd om ook na beëindiging van de overeenkomst voort te duren, blijven na de beëindiging van deze overeenkomst bestaan.
 - a. Daartoe behoren in ieder geval de verplichtingen in:
 - b. artikel 10 over geheimhouding;
 - c. artikel 11 over bewaren en beveiligen van gegevens;
 - d. artikel 12 over de vrijwaring.

4. Het derde lid is van overeenkomstige toepassing op het bepaalde in artikel 17 over toepasselijk recht en de bevoegde rechter.

Artikel 16. Algemene voorwaarden Opdrachtgever en Opdrachtnemer

De Algemene Inkoopvoorwaarden van Opdrachtgever (De algemene inkoopvoorwaarden van de Drechtsteden 2020) zijn van toepassing voor zover daarvan in de onderhavige overeenkomst niet wordt afgeweken. Algemene voorwaarden van Opdrachtnemer zijn niet van toepassing op deze overeenkomst.

Artikel 17. Toepasselijk recht en bevoegde rechter

1. Op deze overeenkomst is het Nederlands recht van toepassing.
2. Alle geschillen die naar aanleiding van deze Overeenkomst mochten ontstaan en die niet in der minne kunnen worden opgelost, worden beslecht door de bevoegde rechter te Rotterdam.

Artikel 18. Wijzigingen of aanvullingen van de overeenkomst

Wijzigingen van of aanvullingen op de bepalingen van deze overeenkomst worden na wederzijds akkoord tussen partijen van kracht door een door beide partijen ondertekend schrijven, dat aan deze overeenkomst wordt gehecht en geacht wordt daarvan deel uit te maken.

Artikel 19. Overige bepalingen

1. Opdrachtnemer is bij de uitvoering van Opdrachten gebonden aan de dan vigerende gedrags- en beroepsregels van de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA) (Verordening Gedragscode van de NBA). De Opdrachtnemer is verplicht dit volledig na te leven.
2. Kennisgevingen die partijen op grond van deze overeenkomst aan elkaar zullen doen, vinden schriftelijk plaats.
3. Mondelinge mededelingen, toezeggingen of afspraken hebben geen rechtskracht tenzij deze schriftelijk zijn bevestigd.
4. Gedurende de duur van deze overeenkomst zullen partijen niet zonder voorafgaande schriftelijke toestemming van de andere partij een of meer medewerkers van deze andere partij in dienst nemen, dan wel anderszins voor zich laten werken.

Aldus overeengekomen en in tweevoud opgemaakt en ondertekend,

te [plaats] op [datum]

Opdrachtgever,.....Opdrachtnemer.....

Bijlage 2.B Algemene Inkoopvoorwaarden van de Drechtsteden vanaf 2020

De Bijlage Algemene Voorwaarden (De Algemene Inkoopvoorwaarden van de Drechtsteden 2020 is als separate bijlage toegevoegd.

CONCEPT

BIJLAGE 3 INSCHRIJFBILJET

De prijsstelling is "all-in". Dat wil zeggen dat in ieder geval zijn inbegrepen: personeelskosten, overheadkosten, kantoorkosten, porti- en telefoonkosten, kosten voor ondersteunend werk, kosten voor het gebruik van apparatuur, reis- en verblijfkosten, die worden gemaakt ten gevolge van de Opdracht, parkeerkosten, opleidingskosten, wervings- en selectiekosten, vervanging, verzekeringspremies, winst en alle eventuele verdere bijkomende kosten. Het all-in tarief is exclusief de van toepassing zijnde BTW.

Perceel 1; Alblasserdam

Prijstabel Totaal	
1. Prijs controle jaarrekening, inclusief Sisa bijlage en inclusief 3. natuurlijke adviesfunctie <i>(Let op: in de tabellen 1 en 2 specificatie van deze prijzen naar uren en tarieven per functie / specialisme per aanbestedende dienst)</i>	Geen gebruik maken van interne audit (voldoet niet aan COS 610)
Gemeente Alblasserdam	€
Totaal prijs controle jaarrekeningen (inclusief Sisa bijlage)	€

Tabel Prijs 1: Specificatie prijs met uitgangspunt huidige situatie dat accountant geen gebruik kan maken van de werkzaamheden van de interne audit functie (conform NV COS 610) per organisatie:

Functie / specialisme	Uren	Tarief	Bedrag
Audit team:			
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
Specialisten:			
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
Totaal	(totaal uren)		€

Perceel 2; Hendrik-Ido-Ambacht

Prijstabel Totaal	
1. Prijs controle jaarrekening, inclusief Sisa bijlage en inclusief 3. natuurlijke adviesfunctie <i>(Let op: in de tabellen 1 en 2 specificatie van deze prijzen naar uren en tarieven per functie / specialisme per aanbestedende dienst)</i>	Geen gebruik maken van interne audit (voldoet niet aan COS 610)
Gemeente Hendrik-Ido-Ambacht	€
	€
	€

	€
	€
Totaal prijs controle jaarrekeningen (inclusief Sisa bijlage)	€

Tabel Prijs 1: Specificatie prijs met uitgangspunt huidige situatie dat accountant geen gebruik kan maken van de werkzaamheden van de interne audit functie (conform NV COS 610) per organisatie:

Functie / specialisme	Uren	Tarief	Bedrag
Audit team:			
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
Specialisten:			
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
Totaal	(totaal uren)		€

Perceel 3; Sliedrecht

Prijstabel Totaal	
1. Prijs controle jaarrekening, inclusief Sisa bijlage en inclusief 3. natuurlijke adviesfunctie <i>(Let op: in de tabellen 1 en 2 specificatie van deze prijzen naar uren en tarieven per functie / specialisme per aanbestedende dienst)</i>	Geen gebruik maken van interne audit (voldoet niet aan COS 610)
Gemeente Sliedrecht	€
	€
	€
	€
	€
Totaal prijs controle jaarrekeningen (inclusief Sisa bijlage)	€

Tabel Prijs 1: Specificatie prijs met uitgangspunt huidige situatie dat accountant geen gebruik kan maken van de werkzaamheden van de interne audit functie (conform NV COS 610) per organisatie:

Functie / specialisme	Uren	Tarief	Bedrag
Audit team:			
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
Specialisten:			
-		€	€
-		€	€
-		€	€

-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
Totaal	(totaal uren)		€

Perceel 4; Zwijndrecht

Prijstabel Totaal	
1. Prijs controle jaarrekening, inclusief Sisa bijlage en inclusief 3. natuurlijke adviesfunctie <i>(Let op: in de tabellen D1 en D2 specificatie van deze prijzen naar uren en tarieven per functie / specialisme per aanbestedende dienst)</i>	Geen gebruik maken van interne audit (voldoet niet aan COS 610)
Gemeente Zwijndrecht	€
	€
	€
	€
	€
Totaal prijs controle jaarrekeningen (inclusief Sisa bijlage)	€

Tabel Prijs 1: Specificatie prijs met uitgangspunt huidige situatie dat accountant geen gebruik kan maken van de werkzaamheden van de interne audit functie (conform NV COS 610) per organisatie:

Functie / specialisme	Uren	Tarief	Bedrag
Audit team:			
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
Specialisten:			
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
Totaal	(totaal uren)		€

Perceel 5; Hardinxveld-Giessendam

Prijstabel Totaal	
1. Prijs controle jaarrekening, inclusief Sisa bijlage en inclusief 3. natuurlijke adviesfunctie <i>(Let op: in de tabellen D1 en D2 specificatie van deze prijzen naar uren en tarieven per functie / specialisme per aanbestedende dienst)</i>	Geen gebruik maken van interne audit (voldoet niet aan COS 610)
Gemeente Hardinxveld-Giessendam	€
	€
	€
	€

	€
Totaal prijs controle jaarrekeningen (inclusief Sisa bijlage)	€

Tabel Prijs 1: Specificatie prijs met uitgangspunt huidige situatie dat accountant geen gebruik kan maken van de werkzaamheden van de interne audit functie (conform NV COS 610) per organisatie:

Functie / specialisme	Uren	Tarief	Bedrag
Audit team:			
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
Specialisten:			
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
Totaal	(totaal uren)		€

Perceel 6: Gemeenschappelijke Regeling Dienst Gezondheid en Jeugd

Tabellen A en B gemeenschappelijke regeling DG&J

Tabel Prijs 1: Specificatie prijs met uitgangspunt huidige situatie dat accountant geen gebruik kan maken van de werkzaamheden van de interne audit functie (conform NV COS 610) per organisatie:

Functie / specialisme	Uren	Tarief	Bedrag
Audit team:			
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
Specialisten:			
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
Totaal	(totaal uren)		€

Specificatie Kosten controle administratie en jaarrekening DG&J			
	Interim- controle	Jaarrekening- controle	Totaal

Dienst Gezondheid & Jeugd (DGJ)	€	€	€
Regionale Ambulance Voorziening (RAV), alleen 2022	€	€	€
Serviceorganisatie Jeugd (SOJ)	€	€	€
Totaal controle administratie en jaarrekening GR DG&J	€	€	€
Tabel C. Specificatie additionele controleopdrachten DG&J			
controleverklaring nacalculatie ambulancedienst, alleen 2022	€		
Totaal Prijs additionele controleopdrachten DG&J	€		

Perceel 7a; Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid

Prijstabel Totaal	
1. Prijs controle jaarrekening, inclusief Sisa bijlage en inclusief 3. natuurlijke adviesfunctie <i>(Let op: in de tabellen D1 en D2 specificatie van deze prijzen naar uren en tarieven per functie / specialisme per aanbestedende dienst)</i>	Geen gebruik maken van interne audit (voldoet niet aan COS 610)
Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid	€
	€
	€
	€
	€
Totaal prijs controle jaarrekeningen (inclusief Sisa bijlage)	€

Tabel Prijs 1: Specificatie prijs met uitgangspunt huidige situatie dat accountant geen gebruik kan maken van de werkzaamheden van de interne audit functie (conform NV COS 610) per organisatie:

Functie / specialisme	Uren	Tarief	Bedrag
Audit team:			
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
Specialisten:			
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
Totaal	(totaal uren)		€

Perceel 7b; Spinel Veiligheidscentrum B.V.

Prijstabel Totaal	
1. Prijs controle jaarrekening, inclusief Sisa bijlage en inclusief 3. natuurlijke adviesfunctie <i>(Let op: in de tabellen D1 en D2 specificatie van deze prijzen naar uren en tarieven per functie / specialisme per aanbestedende dienst)</i>	Geen gebruik maken van interne audit (voldoet niet aan COS 610)

Spinel Veiligheidscentrum B.V.	€
	€
	€
	€
	€
Totaal prijs controle jaarrekeningen (inclusief Sisa bijlage)	€

Tabel Prijs 1: Specificatie prijs met uitgangspunt huidige situatie dat accountant geen gebruik kan maken van de werkzaamheden van de interne audit functie (conform NV COS 610) per organisatie:

Functie / specialisme	Uren	Tarief	Bedrag
Audit team:			
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
Specialisten:			
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
-		€	€
	Totaal	(totaal uren)	€

CONCEPT

BIJLAGE 4 REGELING SOCIAL RETURN ON INVESTMENT

BIJLAGE 5 ORGANISATIE OMSCHRIJVING EN PROGRAMMA VAN EISEN / BESCHRIJVING VAN DE OPDRACHT PER DEELNEMENDE ORGANISATIE

De organisatie omschrijving en het programma van eisen / beschrijving van de opdracht zijn per opdrachtgever separaat als pdf-bestand opgenomen conform onderstaande lijst:

Perceel 1:	Gemeente Alblasterdam
Perceel 2:	Gemeente Hendrik-Ido-Ambacht
Perceel 3:	Gemeente Sliedrecht
Perceel 4:	Gemeente Zwijndrecht
Perceel 5:	Gemeente Hardinxveld-Giessendam
Perceel 6:	Gemeenschappelijke Regeling Dienst Gezondheid en Jeugd
Perceel 7:	Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid / Spinel Veiligheidscentrum B.V.

CONCEPT



ALGEMENE INKOOPVOORWAARDEN DRECHTSTEDEN 2020

Algemene Inkoopvoorwaarden van de gemeenschappelijke regeling
Drechtsteden

en de deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling
Drechtsteden:

Alblasserdam, Dordrecht, Hardinxveld-Giessendam,
Hendrik-Ido-Ambacht, Papendrecht, Sliedrecht en Zwijndrecht.

TOELICHTING

Deze Algemene Inkoopvoorwaarden Drechtsteden (AIVD) zijn grotendeels overeenkomstig met het landelijke VNG model Algemene Inkoopvoorwaarden voor leveringen en diensten, waarbij rekening is gehouden met de belangen van gemeenten en het bedrijfsleven. Voor meer uitleg over de bepalingen uit deze AIVD verwijzen we naar het toelichtingsdocument van de VNG ('Toelichting op VNG Model Algemene Inkoopvoorwaarden voor leveringen en diensten').

Afwijkingen

Hieronder wordt aangegeven in welke artikelen de Drechtsteden in haar algemene inkoopvoorwaarden afwijken van het landelijke VNG-model.

Artikel 2.5	
Afwijking	-
Aanvulling	Artikel 2.5 toegevoegd: Bij discrepantie tussen de inhoud van de overeenkomst inclusief bijlagen en de inhoud van deze AIVD, gaat de inhoud van de overeenkomst voor.
Artikel 4.3	
Afwijking	-
Aanvulling	Artikel 4.3 aangevuld met: Inschakeling van derden is voor rekening en risico van de Contractant.
Artikel 4.9	
Afwijking	-
Aanvulling	Artikel 4.9 toegevoegd: de Drechtsteden behouden de mogelijkheid om in bepaalde gevallen een Verklaring omtrent Gedrag voor de aanvang van de opdracht in te zien.
Artikel 5.1	
Afwijking	De Contractant dient zich vooraf in voldoende mate op de hoogte stellen van de organisatie en de doelstelling van de Drechtsteden voor zover dat van belang is voor de overeenkomst.
Aanvulling	-
Artikel 7.5	
Afwijking	-
Aanvulling	Artikel 7.5 toegevoegd: vertrouwelijke informatie wordt op verzoek teruggegeven of vernietigd.
Artikel 16.3	
Afwijking	Bevoegde rechtbank is Rotterdam
Aanvulling	-
Artikel 17.1	
Afwijking	Indexering is niet toegestaan, tenzij dit expliciet is overeengekomen in de Overeenkomst.
Aanvulling	-
Artikel 18	
Afwijking	Elektronisch factureren wordt mogelijk gemaakt. De verplichte vermeldingen op de factuur omvatten meer gegevens dan in het VNG model.
Aanvulling	-
Hoofdstuk VI	
Afwijking	-
Aanvulling	Hoofdstuk VI met betrekking tot privacy, beveiliging en GIBIT is als aanvulling toegevoegd.

Extra toelichting

Ter aanvulling op de toelichting van de VNG lichten we de onderstaande bepaling graag (nogmaals) toe. De bepalingen met een toelichting in de AIVD zijn gemarkeerd met een asterisk.

Toelichting artikel 14. Vrijwaring en verzekering

Het uitgangspunt is dat voor de aansprakelijkheid en vrijwaring wordt aangesloten bij het Burgerlijk Wetboek (BW). Daarom is er geen specifieke bepaling opgenomen die de aansprakelijkheid van partijen regelt.

Hierdoor wordt, indien een geschil ontstaat, teruggegrepen op de bepalingen van het aansprakelijkheidsrecht in het BW. Door aan te sluiten bij het BW is er geen sprake van een 'onbeperkte' of 'ongelimiteerde' aansprakelijkheid, aangezien dit uitgangspunt wordt beperkt door de bepalingen opgenomen in het aansprakelijkheidsrecht (wettelijke aansprakelijkheidsbeperkingen zoals: 'redelijkheid & billijkheid' of 'eigen schuld'). Het aansluiten bij de aansprakelijkheidsbepaling van het BW is derhalve niet 'disproportioneel', aangezien er geen sprake is van 'onbeperkte' of 'ongelimiteerde' schadeplichtigheid.

In de artikelen 14.2, 14.3 en 14.4 is geregeld dat de Contractant zich adequaat zal moeten verzekeren tegen de risico's voortvloeiend uit de uitvoering van de Overeenkomst. Wat adequaat is, zal afhangen van de aard van de Prestaties die moeten worden geleverd.

Voorbeelden van verzekeringen zijn:

- beroepsaansprakelijkheid (risico's die voortvloeien uit beroepsfouten bij bijvoorbeeld adviesdiensten); of
- bedrijfsaansprakelijkheid/productaansprakelijkheid (onder meer aansprakelijkheid voor de schade toegebracht aan Personen of Goederen die eigendom zijn van de Opdrachtgever). Waarbij tevens wordt aangegeven dat indirecte schade/gevolg schade ten gevolge van zaak- en letselschade standaard gedekt moet zijn op een bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering van de Contractant.

Ten aanzien van de verzekeringen geldt dat de gestelde vereisten qua hoogte en type verzekering, zoals genoemd in de Offerteaanvraag, - indien specifiek vermeld - prevaleren boven het gestelde in artikel 14.2 van deze AIVD. Voor het specifiek bepalen van de hoogte van de verzekerde sommen wordt door de Drechtsteden niet gekeken naar de opdrachtwaarde maar naar de risico's en de verzekerbaarheid van de opdracht. De genoemde verzekerde bedragen zijn in de branche gebruikelijke verzekeringseisen die onder reële voorwaarden verzekerbaar zijn. Polis en polisvoorwaarden dienen in het Nederlands te zijn opgesteld.

Toelichting op artikel 18.1

Het uitgangspunt is dat Drechtsteden bij voorkeur elektronische facturen ontvangt.

Ter ondersteuning voor e-facturatie heeft Drechtsteden een verzendspecificatie e-facturen opgesteld. Deze verzendspecificatie is terug te vinden op de website van Servicecentrum Drechtsteden: <https://www.servicecentrumdrechtsteden.nl/zakendoen-met-het-scd.nl>

Toelichting op artikel 27

Bij een (vermoedelijke) inbreuk in verband met persoonsgegevens dient de Contractant de inbreuk binnen 24 uur te melden bij de Drechtsteden. Deze melding kan gedaan worden bij de Functionaris Gegevensbescherming. De Contractant zal alle inlichtingen verschaffen die de Drechtsteden noodzakelijk acht om het (vermoedelijke) datalek c.q. beveiligingsincident te kunnen beoordelen.

Toelichting op artikel 28

Indien van toepassing. Indien de overeenkomst inkoop van ICT-goederen of diensten betreft, zijn naast deze AIVD ook de Gemeentelijke Inkoopvoorwaarden bij IT 2016 (GIBIT) van toepassing. Op bepaalde punten wijkt de GIBIT qua inhoud af van deze AIVD, in dat geval gaat de inhoud van deze AIVD voor de GIBIT. Mochten de bijgevoegde Gemeentelijke Inkoopvoorwaarden bij IT 2016 (GIBIT) qua versie afwijken van de laatste versie van de VNG dan is automatisch de laatste versie van de VNG van toepassing.

Inhoud

I Algemeen

- Artikel 1 Definities
- Artikel 2 Toepasselijkheid
- Artikel 3 Offerte, opdracht en totstandkoming Overeenkomst

II Bepalingen betreffende uitvoering overeenkomst

- Artikel 4 Algemene verplichtingen Contractant
- Artikel 5 Algemene verplichtingen Drechtsteden
- Artikel 6 Kwaliteit, keuring en garantie
- Artikel 7 Geheimhouding
- Artikel 8 Intellectueel eigendom
- Artikel 9 Wijziging Overeenkomst
- Artikel 10 Uitrusting en materialen
- Artikel 11 Tijdstip van nakoming
- Artikel 12 Toerekenbare tekortkoming
- Artikel 13 Niet toerekenbare tekortkoming
- Artikel 14 Vrijwaring en verzekering
- Artikel 15 Boete
- Artikel 16 Toepasselijk recht en geschillen

III Financiële bepalingen

- Artikel 17 Prijzen, meerwerk en minderwerk
- Artikel 18 Facturering en betaling

IV Bepalingen betreffende de leveringen van goederen

- Artikel 19 Leveringen
- Artikel 20 Verpakking en transport
- Artikel 21 Overdracht van eigendom en risico

V Bepalingen betreffende het verrichten van diensten

- Artikel 22 Diensten
- Artikel 23 Personeel van Contractant

VI Bepalingen betreffende privacy, beveiliging en GIBIT

- Artikel 24 Verwerkersrelatie
- Artikel 25 Verwerking persoonsgegevens
- Artikel 26 Informatiebeveiliging
- Artikel 27 Meldplicht beveiligingsincident
- Artikel 28 GIBIT

VII Bepalingen betreffende einde overeenkomst

- Artikel 29 Opzegging
- Artikel 30 Ontbinding
- Artikel 31 Vernietiging

I Algemeen

Artikel 1 Definities

<i>AIVD</i>	Algemene Inkoopvoorwaarden Drechtsteden 2020
<i>Aflevering</i>	Het verschaffen van het bezit van de Goederen aan de Drechtsteden.
<i>Contractant</i>	De in de Overeenkomst genoemde wederpartij van de Drechtsteden.
<i>Dienst(en)</i>	De door de Contractant te verrichten werkzaamheden ten behoeve van een specifieke behoefte van de Drechtsteden, niet zijnde Werken of Leveringen.
<i>Drechtsteden</i>	Het openbaar lichaam Drechtsteden van de gemeenschappelijke regeling Drechtsteden of een van de aan deze gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten: Alblisserdam, Dordrecht, Hardinxveld-Giessendam, Hendrik-Ido-Ambacht, Papendrecht, Sliedrecht of Zwijndrecht.
<i>Goederen</i>	Alle zaken en alle vermogensrechten in de zin van artikel 3:1 Burgerlijk Wetboek.
<i>Levering(en)</i>	De door de Contractant op basis van de Overeenkomst ten behoeve van de Drechtsteden te leveren Goederen.
<i>Offerte</i>	Een aanbod in de zin van artikel 6: 217 van het Burgerlijk Wetboek.
<i>Offerteaanvraag</i>	Een enkelvoudige of meervoudige aanvraag van de Drechtsteden voor te verrichten Prestaties of een (Europese) aanbesteding conform de Aanbestedingswet en de Europese aanbestedingsrichtlijnen.
<i>Overeenkomst(en)</i>	Al hetgeen tussen de Drechtsteden en de Contractant is overeengekomen, inclusief daarbij behorende bijlagen.
<i>Partij(en)</i>	De Drechtsteden en/of de Contractant.
<i>Personeel van Contractant</i>	De door de Contractant voor de uitvoering van de Overeenkomst in te schakelen personeelsleden of andere hulppersonen die krachtens de Overeenkomst onder zijn verantwoordelijkheid werkzaam zullen zijn.
<i>Prestatie</i>	De te verrichten Leveringen en/of Diensten.
<i>Werkdag(en)</i>	Kalenderdag(en) behoudens weekenden, algemeen erkende feestdagen in de zin van artikel 3 lid 1 Algemene Termijnenwet, plaatselijke feestdagen en door de Drechtsteden aangewezen brugdagen.

Artikel 2 Toepasselijkheid

- 2.1. Deze Algemene Inkoopvoorwaarden Drechtsteden zijn van toepassing op de Offerteaanvraag en Overeenkomsten met betrekking tot Leveringen en Diensten.
- 2.2. Van deze AIVD kan slechts worden afgeweken indien Partijen dit uitdrukkelijk schriftelijk met elkaar zijn overeengekomen.
- 2.3. Indien een bepaling van deze AIVD nietig is of vernietigd wordt, zullen de overige bepalingen van kracht blijven en treden Partijen in overleg teneinde een nieuwe bepaling (of bepalingen) ter vervanging van de nietige of vernietigde bepaling(en) overeen te komen, waarbij zoveel mogelijk het doel en de strekking van de nietige of vernietigde bepaling(en) in acht worden genomen.
- 2.4. Door het indienen van de Offerte wijst de Contractant uitdrukkelijk de toepasselijkheid van zijn eigen algemene voorwaarden af.
- 2.5. Bij discrepantie tussen de bepalingen van de Overeenkomst, inclusief bijlagen, en deze AIVD, gaat de Overeenkomst voor op de AIVD.

Artikel 3 Offerte, opdracht en totstandkoming Overeenkomst

- 3.1. De Drechtsteden kunnen een Offerteaanvraag intrekken of wijzigen voor zover dit mogelijk is binnen de geldende Nederlandse en Europese jurisprudentie en wet- en regelgeving. De Drechtsteden zullen geen kosten of schade vergoeden die hiermee samenhangen, tenzij schriftelijk anders is overeengekomen.
- 3.2. De Offerte van de Contractant heeft een gestanddoeningstermijn van negentig dagen of zoveel langer of korter als in de Offerteaanvraag is vermeld. De gestanddoeningstermijn vangt aan op de dag waarop de inschrijvingstermijn sluit of op de dag die wordt vermeld in de Offerteaanvraag.

- 3.3. Een Overeenkomst komt tot stand nadat de Drechtsteden een expliciete schriftelijke aanvaarding van de Offerte van de Contractant per e-mail, fax of brief hebben verzonden aan de Contractant. De schriftelijke aanvaarding geldt enkel als aanvaarding indien daaraan een besluit ten grondslag ligt als bedoeld in artikel 160, eerste lid aanhef en onder e van de Gemeentewet (juncto artikel 33 Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr)) dat is genomen door of namens het Drechtstedenbestuur of het college van burgemeester en wethouders en de aanvaarding ondertekend is door de voorzitter of burgemeester of een ander waaraan op grond van het bepaalde in artikel 171, tweede lid van de Gemeentewet (juncto artikel 33 Wgr) de vertegenwoordiging van de Drechtsteden is opgedragen. Op eerste verzoek van de Contractant leggen de Drechtsteden een kopie van dit besluit over.
- 3.4. Een voornemen tot gunning houdt geen aanvaarding in zoals bedoeld in het voorgaande lid of in de zin van artikel 6:217 lid 1 Burgerlijk Wetboek.
- 3.5. Alle handelingen die de Contractant verricht voorafgaand aan de totstandkoming van de Overeenkomst zijn voor rekening en risico van de Contractant.

II Bepalingen betreffende uitvoering overeenkomst

Artikel 4 Algemene verplichtingen Contractant

- 4.1. De Contractant zal zijn verplichtingen voortvloeiend uit de Overeenkomst in nauwe samenwerking met de Drechtsteden nakomen, onverminderd de eigen verantwoordelijkheid van de Contractant.
- 4.2. De Contractant zal de Drechtsteden op de hoogte houden van de uitvoering van de Overeenkomst en desgevraagd inlichtingen geven. De Contractant is onder meer, doch niet uitsluitend, verplicht om de Drechtsteden direct schriftelijk in te lichten over feiten en omstandigheden die kunnen leiden tot vertraging in de nakoming of waarmee in de Overeenkomst geen rekening is gehouden.
- 4.3. Slechts met voorafgaande schriftelijke goedkeuring van de Drechtsteden, kan de Contractant de uitvoering van de Overeenkomst geheel of gedeeltelijk laten uitvoeren door derden of uit de Overeenkomst voortvloeiende rechten en/of plichten overdragen aan derden. Inschakeling van derden is voor rekening en risico van de Contractant.
- 4.4. De Contractant garandeert ter zake van de Overeenkomst dat de Contractant of Personeel van Contractant of een met de Contractant verbonden rechtspersoon en de onder hen werkzame personen niet betrokken zijn of zijn geweest bij overleg of afspraken met andere ondernemingen op een wijze die strijdig zou kunnen zijn met bepalingen van de Mededingingswet of artikelen 101 en 102 Verdrag betreffende de werking van de Europese Unie, waaronder:
 - (1) prijsvorming
 - (2) het afstemmen van Offerten en/of
 - (3) verdeling van werkzaamheden
- 4.5. De Contractant vrijwaart de Drechtsteden voor strafrechtelijke boetes en bestuurlijke sancties (als bedoeld in artikel 5:2, eerste lid aanhef en onder a van de Algemene wet bestuursrecht, het eventuele kostenverhaal daaronder begrepen) die verband houden met de Overeenkomst en die de Contractant of de Drechtsteden krijgen opgelegd.
- 4.6. De Contractant zal bij de uitvoering van de Overeenkomst alle van toepassing zijnde voorschriften bij of krachtens de wet gesteld naleven en de overeenkomsten die de Drechtsteden met derden hebben gesloten, voor zover deze overeenkomsten bekend zijn bij de Contractant, in acht nemen. Indien de Contractant genoodzaakt is om contact op te nemen met derden, zal de Contractant dit eerst voorleggen aan de Drechtsteden.
- 4.7. De Contractant draagt zelf de verantwoordelijkheid om de door hem ingeschakelde derden te informeren over de afspraken die gelden tussen de Contractant en de Drechtsteden bij de uitvoering van de Overeenkomst.
- 4.8. Slechts voor zover de Contractant expliciet en schriftelijk is gemachtigd door de Drechtsteden zal de Contractant optreden als gemachtigde van de Drechtsteden. Eventuele gevolgen die door het in strijd handelen met het bepaalde in de voorgaande zin zijn ontstaan, komen voor rekening en risico van de Contractant.
- 4.9. Op verzoek van de Drechtsteden zullen de medewerkers van de Contractant de Drechtsteden de mogelijkheid bieden om een recente Verklaring Omtrent het Gedrag (VOG) in te zien. De Contractant stemt voorafgaand aan de aanvraag de noodzaak, inhoud en aard hiervan af met de Drechtsteden.

Artikel 5 Algemene verplichtingen Drechtsteden

- 5.1. De Drechtsteden zullen op verzoek van de Contractant alle in redelijkheid verlangde inlichtingen en gegevens verstrekken voor zover die nodig zijn om de Overeenkomst naar behoren uit te voeren. Alvorens een aanbod te doen dient de Contractant zich in voldoende mate op de hoogte te stellen van de organisatie en de doelstellingen van de Drechtsteden, voor zover van belang voor de Overeenkomst. Indien en voor zover Contractant over onvoldoende informatie beschikt, dient zij hieromtrent navraag te doen bij de Drechtsteden.
- 5.2. De Drechtsteden zullen zich inspannen zoals een goed opdrachtgever betaamt en zullen zich, indien nodig, inspannen om hun medewerking, waaronder publiekrechtelijke medewerking, te verlenen die nodig zou kunnen zijn voor de uitvoering van de Overeenkomst.

Artikel 6 Kwaliteit, keuring en garantie

- 6.1. De Contractant garandeert dat de geleverde Prestaties voldoen aan de Overeenkomst, aan de algemeen geldende normen en aan de voorschriften die bij of krachtens wet of verdrag gelden met betrekking tot, doch niet uitsluitend, veiligheid, gezondheid en milieu.
- 6.2. De Drechtsteden zijn gerechtigd om de Prestaties te keuren en de Contractant verleent waar nodig zijn medewerking. Indien de Drechtsteden bepaalde Prestaties schriftelijk hebben goedgekeurd, vervalt het recht op garantie, zoals genoemd in de voorgaande zin ten aanzien van die Prestaties.

Artikel 7 Geheimhouding

- 7.1. Partijen verplichten zich om al wat bij de uitvoering van de Overeenkomst ter kennis komt en waarvan het vertrouwelijke karakter bekend is of redelijkerwijs kan worden vermoed, op generlei wijze bekend te maken – inclusief via kanalen van sociale media - of voor eigen doeleinden te gebruiken, behalve voor zover enig wettelijk voorschrift of rechterlijke uitspraak tot bekendmaking noopt.
- 7.2. Partijen zullen de onder hen werkzame personen of door hen ingeschakelde derden verplichten deze geheimhoudingsplicht na te leven.
- 7.3. Partijen hebben het recht om in geval van overtreding van de voorgaande leden door de andere Partij en/of de voor die Partij werkzame personen en/of door die Partij ingeschakelde derden de Overeenkomst per direct op te schorten dan wel zonder rechterlijke tussenkomst en zonder ingebrekestelling te ontbinden. Elke opschorting dan wel ontbinding geschiedt door middel van een aangetekend schrijven.
- 7.4. De Contractant is verplicht om op eerste verzoek van de Drechtsteden Personeel van Contractant een geheimhoudingsverklaring te laten ondertekenen.
- 7.5. Alle vertrouwelijke informatie blijft eigendom van de gever en wordt door de ontvangende partij slechts voor de uitvoering van de Overeenkomst gebruikt. Partijen zullen alle gegevens die zij van elkaar hebben ontvangen en die vertrouwelijk van aard zijn, met inbegrip van alle kopieën ervan, op eerste verzoek teruggeven of vernietigen. Op verzoek van de gever verstrekt de ontvangende partij bewijs van het feit dat de gegevens onherroepelijk zijn vernietigd of verwijderd. Eventuele teruggave van de gegevens zal in een algemeen gangbaar, gestructureerd en gedocumenteerd gegevensformaat langs elektronische weg plaatsvinden.

Artikel 8 Intellectueel eigendom

- 8.1. Alle (aanspraken op) intellectuele eigendomsrechten (IE-rechten) met betrekking tot enig resultaat voortvloeiende uit de Overeenkomst, berusten bij de Drechtsteden, tenzij schriftelijk anders is overeengekomen. De Contractant draagt deze (aanspraken op) IE-rechten – voor zover nodig – om niet over aan de Drechtsteden. De Contractant zal op eerste verzoek kosteloos meewerken aan het bewerkstelligen van de overdracht.
- 8.2. Onder resultaat, als bedoeld in lid 1 van dit artikel, wordt verstaan al hetgeen in het kader van de Overeenkomst tot stand wordt gebracht ongeacht of de Contractant daarbij gebruikmaakt van enige bijdrage van de Drechtsteden en/of derden.
- 8.3. De Contractant doet voor zover mogelijk afstand van alle eventuele persoonlijkheidsrechten op in het kader van de Overeenkomst tot stand gebrachte auteursrechtelijke werken.
- 8.4. Tenzij schriftelijk anders is overeengekomen, behoudt of verkrijgt de Contractant geen gebruiksrecht met betrekking tot enig resultaat van de Overeenkomst.
- 8.5. De Drechtsteden behouden zich uitdrukkelijk het auteursrecht voor met betrekking tot ieder in het kader van de Overeenkomst aan Contractant openbaar gemaakt werk. De Contractant erkent dit voorbehoud.
- 8.6. De Contractant garandeert dat de gekochte Goederen en toebehoren alsmede de geleverde Diensten en al hetgeen daarmee gepaard gaat of daaruit resulteert vrij zijn van alle bijzondere lasten en beperkingen die aan het vrije gebruik daarvan door de Drechtsteden in de weg zouden kunnen staan, zoals octrooirechten, merkrechten, modelrechten of auteursrechten en vrijwaart de Drechtsteden tegen alle aanspraken van derden dienaangaande.
- 8.7. In het geval van aanspraken van derden zal de Contractant alles in het werk stellen om in overleg met de Drechtsteden te bewerkstelligen dat de Drechtsteden het ongestoorde gebruik van het geleverde zullen kunnen voortzetten.
- 8.8. In het geval van aanspraken van derden waarvoor de hierboven genoemde vrijwaringverplichting geldt, zal de Contractant alle schade van de Drechtsteden vergoeden inclusief proceskosten, waaronder tevens begrepen redelijke advocaatkosten voor het voeren van gerechtelijke procedures.

Artikel 9 Wijziging Overeenkomst

- 9.1. De Drechtsteden zijn bevoegd om de Overeenkomst schriftelijk te wijzigen en/of aan te vullen, na overleg met en instemming van de Contractant over de gevolgen van de wijziging of aanvulling.
- 9.2. In dit kader blijven Partijen binnen de grenzen van de redelijkheid en billijkheid.

Artikel 10 Uitrusting en materialen

- 10.1. De Contractant zal voor eigen rekening en risico zorgdragen voor alle bij de uitvoering van de Overeenkomst te gebruiken - niet van de Drechtsteden afkomstige - materialen en uitrusting (waaronder gereedschappen), tenzij schriftelijk anders is overeengekomen.
- 10.2. De Contractant is verantwoordelijk en aansprakelijk voor de deugdelijkheid van de gebruikte Goederen, materialen en uitrusting en dient deze voor eigen rekening en risico te verzekeren, tenzij schriftelijk anders is overeengekomen.

Artikel 11 Tijdstip van nakoming

- 11.1. De Contractant is van rechtswege in verzuim nadat de fatale termijn(en) of termijnen voor de uitvoering van de desbetreffende Prestaties, zoals vermeld in de Overeenkomst, zijn verstreken en de desbetreffende Prestaties niet of niet volledig zijn uitgevoerd.
- 11.2. De Contractant stelt de Drechtsteden schriftelijk tijdig en met opgaaf van redenen in kennis van een eventuele vertraging en de maatregelen die de Contractant zal treffen om de vertraging zoveel mogelijk te beperken.

Artikel 12 Toerekenbare tekortkoming

- 12.1. Indien één van de Partijen toerekenbaar tekort schiet in de nakoming van de Overeenkomst en/of deze AIVD, zal de andere Partij een aangetekend schrijven verzenden aan de tekortkomende Partij, alvorens gebruik te maken van de Partij toekomende wettelijke rechten, behoudens de gevallen waarin ingebrekestelling ingevolge het Burgerlijk Wetboek achterwege kan blijven, in welke gevallen de nalatige Partij direct in verzuim verkeert.
- 12.2. Ieder der Partijen is gerechtigd de Overeenkomst zonder rechterlijke tussenkomst en zonder ingebrekestelling met onmiddellijke ingang te ontbinden, indien de andere Partij in verzuim is geraakt, behoudens voor zover ontbinding – gelet op de omstandigheden van het geval, waaronder de ernst van het verzuim – in strijd zou zijn met de redelijkheid en billijkheid. Elke ontbinding geschiedt door middel van een aangetekend schrijven.
- 12.3. Er is geen sprake van enige toerekenbare tekortkoming tijdens de Drechtsteden indien en voor zover de publiekrechtelijke verantwoordelijkheid noopt tot het niet verstrekken van inlichtingen en gegevens respectievelijk tot het niet verlenen van de publiekrechtelijke medewerking die nodig zou kunnen zijn voor de uitvoering van de Overeenkomst.

Artikel 13 Niet toerekenbare tekortkoming

- 13.1. De Contractant kan zich jegens de Drechtsteden enkel op overmacht beroepen, indien de Contractant de Drechtsteden zo spoedig mogelijk, onder overlegging van de bewijsstukken, schriftelijk van het beroep op overmacht in kennis stelt.

Artikel 14 Vrijwaring en verzekering*

- 14.1. De Contractant vrijwaart de Drechtsteden tegen eventuele aanspraken van derden ter zake van schade door deze derden geleden ten gevolge van de uitvoering door de Contractant van de Overeenkomst en het gebruik of toepassing van de door Contractant aan Drechtsteden geleverde Goederen of Diensten.
- 14.2. De Contractant zal vanaf het aangaan van de Overeenkomst adequaat verzekerd zijn voor het uitvoeren van de Overeenkomst en zal zich adequaat verzekerd houden gedurende de uitvoering van de Overeenkomst.
- 14.3. De Contractant zal het verzekerde bedrag en de polisvoorwaarden gedurende de uitvoering van de Overeenkomst niet ten nadele van de Drechtsteden wijzigen, tenzij de Drechtsteden hiervoor haar expliciete en schriftelijke toestemming heeft gegeven.
- 14.4. Eventuele verzekeringen die noodzakelijk zijn in het kader van de uitvoering van de Overeenkomst en waarover de Contractant nog niet beschikt, zal de Contractant afsluiten ten minste voor de periode van de uitvoering van de Overeenkomst.

Artikel 15 Boete

- 15.1. Indien een boetebepaling is overeengekomen, is deze boete zonder rechterlijke tussenkomst, ingebrekestelling of aanmaning direct opeisbaar.
- 15.2. De boete laat onverlet alle andere rechten of vorderingen, waaronder, doch niet uitsluitend, de vordering van de Drechtsteden tot nakoming en het recht op schadevergoeding.

Artikel 16 Toepasselijk recht en geschillen

- 16.1. Op deze AIVD en de Overeenkomsten, alsmede op de totstandkoming en de interpretatie, is Nederlands recht van toepassing.
- 16.2. De toepasselijkheid van het Weens Koopverdrag (United Nations Convention on Contracts for the International Sale of Goods) wordt uitdrukkelijk uitgesloten.
- 16.3. Als er een geschil ontstaat met betrekking tot de Offerteaanvraag, de procedure zoals beschreven in de Offerteaanvraag, de totstandkoming van de Overeenkomst of de uitvoering van de Overeenkomst, dan is elk der Partijen gerechtigd om het geschil voor te leggen aan de bevoegde rechter in het arrondissement Rotterdam.

III Financiële bepalingen

Artikel 17 Prijzen, meerwerk en minderwerk

- 17.1. De Contractant zal de Overeenkomst uitvoeren tegen de in zijn Offerte genoemde prijzen in euro's. De in de Offerte genoemde prijzen en tarieven zijn vast en onveranderlijk, indexering is niet toegestaan tenzij dit, alsmede de wijze waarop, expliciet is overeengekomen in de Overeenkomst.
- 17.2. Niet redelijkerwijs in de Overeenkomst inbegrepen extra Prestaties, zijn slechts meerwerk voor zover dit uitsluitend aan de Drechtsteden is toe te rekenen.
- 17.3. Meerwerk zal door de Contractant slechts in behandeling worden genomen nadat de inhoud en het budget schriftelijk zijn overeengekomen met de Drechtsteden.
- 17.4. Verrekening van meerwerk of minderwerk vindt plaats tegen maximaal de tarieven zoals opgenomen in de Offerte, tenzij schriftelijk anders is overeengekomen.
- 17.5. Voor zover prijzen en tarieven van meerwerk of minderwerk niet in de Offerte zijn opgenomen, verplicht de Contractant zich ertoe voor meerwerk en minderwerk uitsluitend marktconforme tarieven aan te bieden.

Artikel 18 Facturering en betaling*

- 18.1. De Drechtsteden ontvangen bij voorkeur elektronische facturen. Deze facturen moeten voldoen aan de door Drechtsteden gestelde aanvullende eisen voor elektronische verwerking.
- 18.2. Op de factuur, die wordt gezonden naar het postbusadres van de Drechtsteden, vermeldt de Contractant:
 - de wettelijke vereisten waaraan de factuur moet voldoen; naam, adres, postcode, woonplaats, bank/gironummer en de benodigde IBAN- en BIC-gegevens, BTW-nummer, KvK-nummer;
 - het factuuradres van de Contractant;
 - het factuuradres van de Drechtsteden dat nader is gespecificeerd in de Overeenkomst;
 - het totale factuurbedrag inclusief en exclusief BTW; en
 - het routenummer van de Drechtsteden;
 - datum en nummer van de Overeenkomst;
 - factuurnummer van de Contractant;
 - eventuele nadere eisen in overleg met de Drechtsteden.
- 18.3. De Contractant hanteert een betalingstermijn van dertig dagen na ontvangst van de factuur of zoveel langer of korter als overeengekomen tussen Partijen in de Overeenkomst. Bij facturering voordat Aflevering of acceptatie heeft plaatsgevonden, geldt als betaaltermijn dertig dagen na levering of acceptatie. De Drechtsteden zullen binnen de gehanteerde betalingstermijn de factuur van de Contractant betalen.
- 18.4. Indien de Goederen of Diensten niet beantwoorden aan de Overeenkomst zijn de Drechtsteden bevoegd om de betaling naar rato van de tekortkoming geheel of gedeeltelijk op te schorten.

IV Bepalingen betreffende de leveringen van goederen

Artikel 19 Leveringen

- 19.1. De Contractant levert de Goederen conform Delivered Duty Paid (DDP), volgens Incoterms 2010, zoals vastgesteld door de Internationale Kamer van Koophandel (ICC).
- 19.2. Tenzij schriftelijk een andere tijd of plaats is overeengekomen, geschiedt de Aflevering uitsluitend op Werkdagen tijdens de openingsuren van de kantoren van de desbetreffende Drechtsteden. De Contractant dient zijn vervoerder hiervan op de hoogte te stellen.
- 19.3. Indien de Drechtsteden de Goederen gemotiveerd afkeuren, zal de Contractant op zijn eigen kosten de Goederen ophalen.
- 19.4. De Goederen worden geacht te zijn goedgekeurd vanaf het moment van volledige operationele ingebruikname door de Drechtsteden, tenzij schriftelijk anders is overeengekomen of bepaalde omstandigheden nopen tot schriftelijke goedkeuring van de Drechtsteden.
- 19.5. De Contractant verleent ten minste een garantie voor de Goederen van twaalf maanden vanaf het moment dat de Drechtsteden de Goederen hebben goedgekeurd, tenzij schriftelijk anders is overeengekomen. Deze garantie laat onverlet de aansprakelijkheid van de Contractant.
- 19.6. De Contractant garandeert dat voor een periode van ten minste vijf jaar of een termijn die schriftelijk is overeengekomen na Aflevering van de Goederen, onderdelen van de Goederen kunnen worden geleverd.
- 19.7. De Contractant is gehouden om alle bij de Goederen behorende gebruiksaanwijzingen en productinformatie, alsmede eventuele kwaliteitskeurmerken of certificaten, opgesteld zoveel mogelijk in de Nederlandse taal, zonder additionele kosten, aan de Drechtsteden ter beschikking te stellen.
- 19.8. De Contractant zal voor zijn rekening en risico alle voorkomende gebreken aan de geleverde Goederen na Aflevering of voltooiing binnen de door de Drechtsteden bij eerste aanzegging gestelde redelijke termijn wegnemen door herstel of vervanging.

Artikel 20 Verpakking en transport

- 20.1. De Contractant draagt zorg voor een deugdelijke verpakking, alsmede voor een zodanige beveiliging en vervoer van de Goederen, dat deze in een goede staat de plaats van Aflevering bereiken en het lossen daar veilig kan plaatsvinden. De Contractant is verantwoordelijk voor het naleven van de Nederlandse, Europese en internationale voorschriften met betrekking tot verpakkingen.
- 20.2. De Contractant neemt alle verpakkingen kosteloos terug, tenzij schriftelijk anders is overeengekomen.

Artikel 21 Overdracht van eigendom en risico

- 21.1. De eigendom van de geleverde Goederen gaat over op het moment van Aflevering, waar nodig na eventuele installatiewerkzaamheden die daarmee gepaard gaan. Het risico gaat over op de Drechtsteden na acceptatie van de Goederen door de Drechtsteden.
- 21.2. De acceptatie van de Goederen zal geschieden door middel van een schriftelijke verklaring van de Drechtsteden, na Aflevering en eventuele installatie van de Goederen. Indien de Drechtsteden de Goederen niet accepteren, geven zij gemotiveerd aan waarom de acceptatie onthouden wordt.

V Bepalingen betreffende het verrichten van diensten

Artikel 22 Diensten

- 22.1. De Contractant zal de Diensten uitvoeren binnen de termijn en op de plaats zoals deze zijn opgenomen in de Overeenkomst.
- 22.2. De Contractant draagt de volledige verantwoordelijkheid voor zowel zijn eigen Prestaties, Prestaties van Personeel van Contractant alsmede Prestaties van de door de Contractant ingeschakelde derden.
- 22.3. Feitelijke uitvoering van de Diensten door de Contractant of daarmee gepaard gaande handelingen houdt niet in dat de Drechtsteden de Diensten zonder meer goedkeuren. De Drechtsteden behouden zich het recht voor om eventuele verrichte Diensten te keuren, controleren of niet goed te keuren.
- 22.4. De goedkeuring van de Diensten zal geschieden door middel van een schriftelijke verklaring van de Drechtsteden. Indien de Drechtsteden de Diensten niet goedkeuren, geven zij gemotiveerd aan waarom de goedkeuring onthouden wordt.

Artikel 23 Personeel van Contractant

- 23.1. Voor zover Diensten worden verricht ten kantore en/of in de openbare ruimte van de Drechtsteden, zijn de Contractant, Personeel van Contractant en de door de Contractant ingeschakelde derden gehouden de vastgestelde huisregels voor dat kantoor/gebouw en/of die openbare ruimte na te leven.
- 23.2. Indien gedurende de uitvoering van de Overeenkomst blijkt dat Personeel van Contractant niet functioneert in het belang van de goede uitvoering van de Overeenkomst en/of wegens omstandigheden zijn werkzaamheden niet kan voortzetten, dan hebben de Drechtsteden het recht de desbetreffende persoon door de Contractant te laten vervangen.
- 23.3. Voor de vervanging van Personeel van Contractant is voorafgaande schriftelijke toestemming vereist van de Drechtsteden, tenzij directe vervanging van Personeel van Contractant noodzakelijk is. In dat laatste geval kan worden volstaan met mondelinge toestemming van de Drechtsteden. Uitgangspunt daarbij is dat personen beschikbaar worden gesteld die een vergelijkbare deskundigheid, opleiding en ervaring hebben (conform het vereiste in de Offerteaanvraag).
- 23.4. Vervanging van Personeel van Contractant wordt op een korte termijn – doch uiterlijk binnen twee weken of zoveel korter als noodzakelijk – door de Contractant voorzien. Eventuele kosten die gepaard gaan met vervanging komen voor rekening van de Contractant.
- 23.5. De Contractant staat ervoor in dat het Personeel van Contractant gerechtigd is om in Nederland arbeid te verrichten dan wel Diensten te verrichten.
- 23.6. De Contractant is verantwoordelijk en aansprakelijk voor de nakoming van de uit de Overeenkomst voortvloeiende verplichtingen uit de belastingwetgeving en de sociale zekerheidswetgeving, waaronder begrepen verplichtingen die verband houden met het Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen (UWV). De Contractant vrijwaart de Drechtsteden tegen alle aanspraken ter zake. De Contractant zal indien wettelijk vereist dan wel door de Drechtsteden vereist met een G-rekening werken. Indien de Drechtsteden geconfronteerd wordt met een naheffing, worden deze kosten een-op-een verhaald op de Contractant.

VI Bepalingen betreffende privacy, beveiliging en GIBIT

Voor zover bij de te leveren Goederen en/of Diensten persoonsgegevens of andersoortige gegevens worden verwerkt die afkomstig zijn van de Drechtsteden of waarvoor de Drechtsteden verantwoordelijk zijn, en/of de inkoop van een ICT dienst(en) of product(en) betreft, gelden de bepalingen uit het onderhavige hoofdstuk.

Artikel 24 Verwerkersrelatie

- 24.1. Voor zover de Contractant in het kader van de uitvoering van de Overeenkomst persoonsgegevens voor Drechtsteden verwerkt, wordt Contractant als verwerker in de zin van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) aangemerkt.
- 24.2. De Contractant verklaart zich reeds nu voor alsdan bereid een separate verwerkersovereenkomst af te sluiten met de Drechtsteden met daarin opgenomen aanvullende of afwijkende afspraken omtrent de verwerking van persoonsgegevens. De betreffende verwerkersovereenkomst prevaleert op hetgeen in de onderhavige voorwaarden is bepaald.
- 24.3. De Drechtsteden stemmen er reeds nu voor alsdan mee in dat de Contractant de verwerking van persoonsgegevens kan uitbesteden aan een derde (een zogenaamde 'sub-verwerker'), mits de Contractant:
 - i) louter sub-Verwerkers betreft die afdoende garanties bieden met betrekking tot het toepassen van passende technische en organisatorische maatregelen opdat de verwerking aan de vereisten van de wet- en regelgeving voldoet en de bescherming van de rechten van de betrokkene is gewaarborgd;
 - ii) de volledige aansprakelijkheid aanvaardt voor het handelen van de ingeschakelde sub-verwerkers;
 - iii) met deze sub-verwerkers voorafgaand aan de uitbesteding een schriftelijke overeenkomst sluit, op grond waarvan:
 - (1) alle verplichtingen die op grond van de Overeenkomst (waaronder de AIVD) met betrekking tot de verwerking van persoonsgegevens op de Contractant rusten mede komen te rusten op deze sub-verwerkers;
 - (2) de betreffende sub-verwerkers zich eveneens richten naar de instructies van Drechtsteden.

Artikel 25 Verwerking persoonsgegevens

- 25.1. Begrippen uit de AVG die in dit hoofdstuk zijn overgenomen hebben dezelfde betekenis als in de AVG gedefinieerd.
- 25.2. De Contractant is niet gerechtigd om op enig moment de persoonsgegevens die zij ter beschikking krijgt op enigerlei wijze geheel of gedeeltelijk anders te (doen) gebruiken dan voor de uitvoering van de Overeenkomst, een en ander behoudens afwijkende wettelijke verplichtingen.
- 25.3. De Contractant zal, onverminderd hetgeen in artikel 26 staat vermeld, passende technische en organisatorische beveiligingsmaatregelen treffen om de persoonsgegevens te beveiligen tegen verlies of tegen enige vorm van onrechtmatige verwerking. Deze maatregelen garanderen, rekening houdend met de stand van de techniek en de kosten van de tenuitvoerlegging daarvan, een passend beveiligingsniveau gelet op de risico's die de verwerking en de aard van de te beschermen gegevens meebrengen. De maatregelen zijn er mede op gericht onnodige verzameling en verdere verwerking van persoonsgegevens te voorkomen.
- 25.4. De Contractant legt ten minste een algemene beschrijving van de in het vorige lid bedoelde getroffen technische en organisatorische beveiligingsmaatregelen schriftelijk vast.
- 25.5. De Contractant verwerkt persoonsgegevens op behoorlijke en zorgvuldige wijze en in overeenstemming met de toepasselijke wet- en regelgeving en de instructies van de Drechtsteden.
- 25.6. De Contractant verwerkt persoonsgegevens louter binnen de Europese Economische Ruimte, althans een land dat door een besluit van de Europese Commissie als veilig is aangemerkt, tenzij uitdrukkelijk anders overeengekomen.
- 25.7. Alle persoonsgegevens worden als vertrouwelijk in de zin van artikel 7 aangemerkt.
- 25.8. De Contractant verleent alle benodigde medewerking aan audits, tenzij de Contractant door middel van certificering heeft aangetoond dat het beveiligingsniveau voldoende is. De kosten van deze controle (audit) worden gedragen door de Drechtsteden, tenzij de auditor een of meer tekortkomingen van niet ondergeschikte aard van de Contractant constateert die ten nadele zijn van de Drechtsteden.
- 25.9. De Contractant onderhoudt zelf geen contact met de betrokkene. Indien de betrokkene de Contractant benadert, zal hij deze verwijzen naar de Drechtsteden. Indien de Drechtsteden (bijvoorbeeld om technische redenen) niet zelf (volledig) gehoor kan geven aan de uitoefening van een recht door betrokkene (onder meer inzage, correctie, verzet), dan zal de Contractant daar op verzoek van Drechtsteden zo spoedig mogelijk alle noodzakelijke medewerking aan verlenen.
- 25.10. Zodra de samenwerking is beëindigd, zal de Contractant naar keuze van de Drechtsteden:
 - (i) alle of een door de Drechtsteden bepaald gedeelte van de ter beschikking gestelde persoonsgegevens aan de Drechtsteden ter beschikking stellen;
 - (ii) de persoonsgegevens die hij van de Drechtsteden heeft ontvangen op alle locaties vernietigen, in welke vorm dan ook en toont dit aan, tenzij partijen iets anders overeenkomen.

- 25.11. De Drechtsteden kunnen zo nodig nadere eisen stellen aan de wijze van beschikbaarstelling, waaronder eisen aan het bestandsformaat, dan wel vernietiging. Deze werkzaamheden moeten, binnen een nader overeen te komen redelijke termijn, uitgevoerd worden en hiervan wordt een verslag gemaakt.
- 25.12. De Contractant zal te allen tijde in het vorige lid beschreven recht op overdraagbaarheid van gegevens conform artikel 20 AVG waarborgen, zodanig dat er geen sprake is van verlies van de functionaliteit van de gegevens.

Artikel 26 Informatiebeveiliging

- 26.1. De Contractant accepteert de maatregelen uit de Baseline Informatiebeveiliging Nederlandse Gemeenten (BIG), dan wel vanaf 2020 de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO), en past deze toe op de geleverde Goederen en/of Diensten.
- 26.2. Contractant staat er voor in dat al het door hem ingeschakelde personeel en andere derden zullen werken overeenkomstig de overeengekomen normen voor informatiebeveiliging.
- 26.3. Informatie over de getroffen beveiligingsmaatregelen wordt als vertrouwelijke informatie als bedoeld in artikel 7 beschouwd.

Artikel 27 Meldplicht beveiligingsincidenten*

- 27.1. De Contractant zal de Drechtsteden na ontdekking onverwijld maar binnen maximaal 24 uur informeren over alle inbreuken op de beveiliging alsmede andere incidenten die op grond van wetgeving moeten worden gemeld aan een toezichthouder of betrokkene, onverminderd de verplichting de gevolgen van dergelijke inbreuken en incidenten zo snel mogelijk ongedaan te maken dan wel te beperken.
- 27.2. De Contractant houdt een gedetailleerd logboek bij van alle inbreuken op de beveiliging, evenals de maatregelen die in vervolg op dergelijke inbreuken zijn genomen.
- 27.3. De Contractant geeft op eerste verzoek van de Drechtsteden inzage in het in het vorige lid bedoelde logboek.

Artikel 28 Gemeentelijke Inkoopvoorwaarden bij IT (GIBIT)*

- 28.1. Ingeval de Overeenkomst inkoop van ICT-Goederen of Diensten betreft of de inkoop een ICT-aspect heeft, zijn tevens de Gemeentelijke Inkoopvoorwaarden bij IT 2016 (GIBIT) van toepassing, **bijlage I**. De meest recente versie hiervan kunt u vinden op de website van de VNG. Bij discrepantie tussen de inhoud van de GIBIT en de inhoud van deze AIVD gaat de inhoud van de AIVD voor.

VII Bepalingen betreffende einde overeenkomst

Artikel 29 Opzegging

- 29.1. De Drechtsteden zijn gerechtigd de Overeenkomst op te zeggen met inachtneming van een opzegtermijn zoals bepaald in de Overeenkomst. Indien geen opzegtermijn in de Overeenkomst is opgenomen, kunnen de Drechtsteden de Overeenkomst opzeggen met inachtneming van een redelijke opzegtermijn, mede gelet op de duur van de Overeenkomst.

Artikel 30 Ontbinding

- 30.1. Ieder der Partijen heeft het recht de Overeenkomst zonder rechterlijke tussenkomst en zonder ingebrekestelling met onmiddellijke ingang te ontbinden, indien:
 - artikel 4.4 AIVD wordt geschonden;
 - de andere Partij een besluit tot ontbinding van de rechtspersoon of onderneming heeft genomen;
 - de zeggenschap van de andere Partij bij een ander komt te rusten dan ten tijde van het sluiten van deze Overeenkomst;
 - ten aanzien van de andere Partij faillissement is aangevraagd dan wel uitgesproken of, al dan niet voorlopig, surséance van betaling is aangevraagd of verleend;
 - de andere Partij fuseert, splitst of op enigerlei wijze (een deel van) zijn bedrijf overdraagt;
 - de andere Partij in een situatie van overmacht verkeert gedurende meer dan tien dagen.
- 30.2. Elke ontbinding als bedoeld in lid 1 dient terstond door middel van een aangetekend schrijven te geschieden.
- 30.3. Ingeval van ontbinding door de Drechtsteden als bedoeld in lid 1 zijn de Drechtsteden geen vergoeding verschuldigd aan de Contractant voor de Prestaties die niet door Contractant zijn verricht. Eventuele aan de Contractant verrichte onverschuldigde betalingen, betaalt de Contractant terug aan de Drechtsteden, vermeerderd met wettelijke rente vanaf de dag waarop dit is betaald.

Artikel 31 Vernietiging

- 31.1. Indien één van de Partijen zich beroept op vernietiging door middel van een buitengerechtelijke verklaring, dient dit te geschieden met een aangetekend schrijven.

BIJLAGE I [Gemeentelijke Inkoopvoorwaarden bij IT 2016 \(GIBIT\)](#)

Deze bijlage 1 Gemeentelijke inkoopvoorwaarden bij IT 2016 (GIBIT) zijn als separaat PDF-document toegevoegd bij deze Algemene inkoopvoorwaarden Drechtsteden 2020.

Bijlage 5 Spinel Veiligheidscentrum

Beschrijving organisatie	
<p>De ZHZ Investerings B.V. is in 2005 opgericht door de toenmalige Regio Zuid-Holland Zuid voor de realisatie van een opleidings- en oefencentrum voor brandweer en hulpdiensten op het industrieterrein Dordtse Kil III. Dit oefenterrein is gerealiseerd en de ZHZ Investerings B.V. is eigenaar van de opstallen en erfpachter van grond. In de periode 2005-2015 is het opleidings- en oefenterrein geëxploiteerd via een publiek-private samenwerking (PPS). De PPS is per 31 december 2015 geëxpireerd. Per 2016 is de vennootschap verantwoordelijk voor de zelfstandige exploitatie van het opleidings- en oefenterrein. Medio januari 2016 is, conform het besluit van de aandeelhouders in november 2015, de naam gewijzigd in Spinel Veiligheidscentrum B.V.</p> <p>Met de oprichting van de GR Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid is deze gemeenschappelijke regeling 100% aandeelhouder geworden in plaats van de GR Regio Zuid-Holland Zuid. Vanwege het aandeelhouderschap van de GR Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid en het toezicht door het bestuur van deze GR op de vennootschap is de B.V. gekwalificeerd als 'overheids-B.V.' en derhalve aanbestedingsplichtig. Het controleregime van de vennootschap is conform Titel 9 boek 2 BW.</p>	
1. standaard opdracht omschrijving aanbesteding accountantsdiensten	Specifieke controle werkzaamheden voor deze organisatie
<p>De accountantsdiensten voor iedere in deze aanbesteding deelnemende gemeente, gemeenschappelijke regeling of organisatie kent een aantal verschillende activiteiten, te weten:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Controle jaarrekening van de organisatie inclusief de in de jaarrekening opgenomen verplichte bijlage op grond van de regeling Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (Single Information en Single Audit, SiSa). • Controle gericht op het afgeven van specifieke verklaringen. • Natuurlijke adviesfunctie. • Overige additionele controleopdrachten. <p>De uren voor activiteit 3 (natuurlijke adviesfunctie) vormen integraal onderdeel van de uren besteed voor de uitvoering van activiteiten 1 en 2; hiervoor kunnen geen extra kosten in rekening gebracht worden. Bij een specifiek groter vraagstuk op verzoek van de Raad kan vooraf afgestemd worden of dit tot additionele kosten leidt.</p> <p>Voor activiteit 4 (Additionele controleopdrachten) geldt dat een additionele controleopdracht voorafgegaan wordt door een afzonderlijke offerte, waarin een vaste prijs wordt aangeboden op basis van in de onderhavige aanbesteding geoffreerde uurtarieven. Slechts onvoorziene omstandigheden kunnen voor de accountantsdiensten leiden tot meerwerk.</p> <p>Ad 1) Controle jaarrekening van de gemeenten:</p> <p>De primaire functie van de opdrachtnemer is het als onafhankelijk deskundige uitvoeren van de accountantscontrole en het geven van een oordeel op grond van dit onderzoek als bedoeld in artikel 213 Gemeentewet en conform de eisen die zijn opgenomen in het Besluit</p>	<p>De accountantscontrole voor Spinel B.V. kent drie verschillende activiteiten, te weten:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Controle jaarrekening van de vennootschap. 2. Strategische advisering aan de directie, de Raad van Commissarissen en de Aandeelhoudersvergadering voortvloeiend uit de controle van de jaarrekening. 3. Overige additionele controleopdrachten. <p>De uren voor activiteit 2 (Strategische advisering) vormen een integraal onderdeel van de uren besteed voor de uitvoering van activiteit 1; hiervoor kunnen geen extra kosten in rekening worden gebracht. Voor activiteit 3 (Additionele controleopdrachten) geldt dat een additionele controleopdracht voorafgegaan wordt door een afzonderlijke offerte, waarin een vaste prijs wordt aangeboden op basis van onderhavige aanbesteding.</p> <p>Slechts in onvoorziene omstandigheden kunnen deze controles leiden tot meerwerk. Dit meerwerk moet in voorkomend geval worden afgestemd met de directeur van de vennootschap en mag slechts uitgevoerd worden na schriftelijke opdracht.</p> <p>Ad 1) Controle jaarrekening van de vennootschap.</p>

Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO). Door de organisatie kunnen nadere regels zijn gesteld ingevolge artikel 213, lid 1 Gemeentewet.

Belangrijke uitgangspunten voor de uitvoering van de accountantscontrole door de Inschrijver zijn:

- De voor de jaarrekening geldende wet- en regelgeving (niet uitputtend maar onder meer op het gebied van verslaggeving, fiscaliteit en rechtmatigheid) op de datum van publicatie van het aanbestedingsdocument.
- De op de datum van het aanbestedingsdocument al gepubliceerde voorgenomen wijzigingen in wet- en regelgeving, die voor de contractperiode zullen gaan gelden. Denk hierbij bijvoorbeeld aan voorgenomen wijzigingen BBV.
- De op de datum van het aanbestedingsdocument laatst door de raad vastgestelde normenkader voor rechtmatigheid.
- Overige uitgangspunten zoals beschreven in de gunningscriteria.

Gemeenten ontvangen van andere organisaties diverse specifieke verklaringen, die relevant zijn in het kader van de controle van de jaarrekening. Hoewel dit geen limitatieve lijst is, kunt u hierbij denken aan:

- Van GR - SDD: controleverklaring overgedragen regelingen per gemeente
- Van Gemeente Dordrecht: systeemverklaring met oordeel over kwaliteit van en interne controle op de gegevensverwerking bij Dordrecht voor werkzaamheden die in het kader van Dienstverleningsovereenkomsten voor gemeente / GR worden uitgevoerd.

De volgende rapportages en verklaringen dienen te worden verzorgd en opgeleverd:

- De controleverklaring (voor rechtmatigheid en getrouwheid) bij de jaarrekening (inclusief Sisa-bijlage)
- Een accountantsverslag met de controlebevindingen naar aanleiding van de controle van de jaarrekening. In het rapport wordt gerapporteerd over de onderwerpen die wettelijk zijn voorgeschreven en over onderwerpen omschreven in het programma van eisen van dit Beschrijvend Document.
- Een managementletter met de bevindingen naar aanleiding van de interim-controle.
- (Concept)rapportages aan de accountant, opgesteld door in opdracht van de accountant ingezette specialisten in het kader van de controle van de jaarrekening, dienen voorgelegd aan en besproken te worden met opdrachtgever ter afstemming van feiten en omstandigheden en mogelijke onjuistheden.

Algemeen geldt dat de beoogde externe accountant goed bekend is met overheidsaccountancy en specifieke materiekennis heeft relevant voor decentrale overheden.

De vennootschap is voornemens een overeenkomst aan te gaan voor de accountantscontrole van de jaarrekening.

Uitgangspunt voor de controle zijn de eisen overeenkomstig Titel 9 boek 2 BW, leidend tot een controleverklaring bij de jaarrekening, waarbij de vennootschap in het bijzonder aandacht vraagt voor:

- het controleren van de opzet, bestaan en werking van de administratieve organisatie en interne controle, op basis van de werkzaamheden die door de vennootschap op dit gebied worden verricht en/of uitbesteed;
- het controleren op de toepassing van de relevante interne en externe voorschriften, zoals opgenomen in de voor de vennootschap relevante Europese en nationale wet- en regelgeving en de hierop gebaseerde verordeningen/besluiten;
- het controleren op de rechtmatige aanwending van de middelen;
- het controleren of de informatie in de jaarrekening consistent is met hetgeen in de financiële administratie en in het jaarverslag is opgenomen.

De volgende rapportages en verklaringen dienen te worden verzorgd:

- De controleverklaring voor rechtmatigheid en getrouwheid en een accountantsverslag behorende bij de jaarrekening ten behoeve van de vennootschap, conform Titel 9 boek 2 BW. In het rapport wordt gerapporteerd over de onderwerpen die wettelijk zijn voorgeschreven en over onderwerpen omschreven in bijlage IV van dit Beschrijvend Document.
- Een managementletter behorende bij de (interim) controle ten behoeve van de directie en Raad van Commissarissen.

Algemeen geldt dat de beoogde externe accountant goed bekend is met accountancy van besloten vennootschappen en de specifieke eisen die van toepassing zijn op vennootschappen in het publieke domein ('overheids-BV's'). Specifieke materiekennis is vereist met betrekking tot de financiële systematiek op het gebied van

Ad 2) Controle gericht op het afgeven van specifieke verklaringen:

De Gemeenschappelijke Regeling SDD voert een groot aantal taken en regelingen voor de gemeente uit. Voor het verkrijgen van de bijzondere uitkeringen en subsidies moet de GR-SDD verantwoordingen opstellen en deze zelf, dan wel deze door de gemeente verstrekken aan andere overheden (de geldgevers). De gemeente neemt deze verantwoordingen dan over in het geval van verantwoording door de gemeente in de eigen jaarrekening. Belangrijk hierbij is dat deze verantwoordingen op een betrouwbare wijze tot stand komen. In veel gevallen verlangt de geldgever een accountantsverklaring bij deze verantwoordingen.

In een aantal gevallen moeten deze verantwoordingen worden opgesteld ten behoeve van de deelnemende gemeente, omdat de gemeenten verantwoordingsplichtig zijn naar de betrokken geldgevers. Het aantal verantwoordingen en de eisen die aan de controle worden gesteld, wijzigt jaarlijks.

Gemeente Dordrecht verricht als servicegemeente diensten ten behoeve van o.a. de Drechtstedengemeenten, waaronder de verwerking van financiële gegevens. De deelnemers blijven zelf primair verantwoordelijk voor de verantwoording van deze financiële gegevens in hun eigen jaarrekening. Zij zijn daarbij afhankelijk van de betrouwbaarheid van de gegevensverwerking bij de gemeente Dordrecht. In het kader van het laten uitvoeren van werkzaamheden door de deelnemers aan de gemeente Dordrecht zijn nadere afspraken gemaakt over de verantwoordelijkheid van zowel Dordrecht als de deelnemers in het kader van deze gegevensverwerking en over de manier waarop de accountantscontrole daarop moet worden ingevuld. Gemeente Dordrecht verstrekt aan de deelnemers een Assurance verklaring, waarin een oordeel wordt gegeven over de opzet en de werking van de administratieve organisatie en de daarin opgenomen interne controles op de gegevensverwerking bij Dordrecht.

Ad 3) Natuurlijke adviesfunctie:

In de gunningscriteria wordt aan Inschrijvers gevraagd om een uitwerking van hun visie op de natuurlijke adviesfunctie. Hier is ook aangegeven wat de organisatie hieronder minimaal verstaan. In de bijlage per organisatie zijn eventuele specifieke wensen ten aanzien van de natuurlijke adviesfunctie per organisatie uitgewerkt.

Ad 4) Additionele controleopdrachten:

De additionele controleopdrachten omvatten zowel controleopdrachten voor de gemeente als controles van financiële verantwoordingen aan subsidieverschaffers, die niet via de Sisa-bijlage worden verantwoord. De organisaties kunnen de accountant additionele controleopdrachten

begroten en verantwoorden en de daarop betrekking hebbende wet- en regelgeving. De accountant wordt benoemd door het Aandeelhoudersvergadering en werkt in opdracht van de Aandeelhoudersvergadering.

De accountant treedt op als adviseur van de directie en de Raad van Commissarissen en ondersteunt haar bij het uitoefenen van haar bestuurlijke verantwoordelijkheden.

De accountant is aanwezig bij de bespreking van de managementletter en het accountantsverslag door de Raad van Commissarissen.

Ad 2)

Strategische advisering aan de directie, Raad van Commissarissen en Aandeelhoudersvergadering, voortvloeiend uit de controle van de jaarrekening.

Van de accountant wordt verwacht dat hij, in het kader van zijn natuurlijke adviesfunctie bij de controle van de jaarrekening, zijn kennis en ervaring in de branche aanwendt om de organisatie van de vennootschap op strategisch niveau te adviseren. Deze advisering wordt onder meer vormgegeven doordat de accountant twee keer per jaar aanwezig is in een vergadering van de Raad van Commissarissen, ter bespreking van de managementletter en het accountantsverslag/ controleverklaring

Vooroverleg over deze stukken heeft plaats met de directeur en controller. Regulier overleg heeft plaats met het hoofd bedrijfsvoering van de GR Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid (als uitvoerder van de administratie) ten tijde van de controles en de voorbereiding daarop. Van de accountant wordt verwacht dat hij deze overleggen actief mede voorbereidt, dat wil zeggen relevante onderwerpen ter verbetering van de administratieve organisatie, risicosignalering en beheersing en relevante ontwikkeling van wet- en regelgeving in relatie tot de vennootschap voor agendering aandraagt. De Aandeelhoudersvergadering heeft tevens de mogelijkheid om de accountant specifieke onderzoeksvragen mee te geven, waaraan binnen de accountantscontrole extra aandacht besteed dient te worden.

Ad 3)

<p>verlenen, waarvoor de accountant voorafgaand aan de start van de werkzaamheden per opdracht een offerte indient. Uitgangspunt voor deze offerte zijn de in deze aanbesteding geoffreerde uurtarieven.</p> <p>In de bijlage per organisatie zijn eventuele additionele controleopdrachten die jaarlijks worden gevraagd per organisatie gespecificeerd.</p>	<p>Additionele controleopdrachten</p> <p>De additionele controleopdrachten omvatten zowel controleopdrachten voor de vennootschap als financiële verantwoordingen aan subsidieverschaffers.</p> <p>De Aandeelhoudersvergadering, de Raad van Commissarissen of de directeur kunnen de accountant additionele controleopdrachten verlenen, waarvoor de accountant voorafgaand aan de start van de werkzaamheden per opdracht een offerte indient, waarin een vaste prijs wordt aangeboden gebaseerd op een standaard uurtarief zoals geoffreerd. De werkzaamheden starten nadat de algemeen directeur opdracht heeft verleend naar aanleiding van de offerte.</p> <p>De controle op alle financiële verantwoordingen aan subsidieverschaffers betreft alle verantwoordingen die door de vennootschap worden opgesteld en waarvoor een controleverklaring is benodigd. Het gaat hier meestal om subsidieverschaffers.</p>
<p>Uitgangspunten Controle en rapportage tolerantie:</p> <p>a. Controletolerantie:</p> <p>b. Opgave Rapportage tolerantie</p>	<p>a. De accountant hanteert met professional judgement de controletoleranties, die gebruikelijk zijn bij deze vennootschapsstructuur.</p> <p>b. De rapportagetolerantie is gesteld op €35.000,-</p>
<p>2. Visie op en wijze invulling natuurlijke adviesfunctie:</p>	<p>Aanvullende eisen voor deze organisatie</p>
<p>De organisaties verstaan onder de natuurlijke adviesfunctie minimaal:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Alle activiteiten ten behoeve van de Opdrachtgever voor zo ver een relatie aanwezig is met de taakuitoefening van de accountant. • Gevraagd en ongevraagd adviseren aan het bestuurlijk en ambtelijk niveau. In dit verband kan worden gedacht aan adviezen op basis van controlebevindingen, alsmede aan adviezen die een logisch gevolg zijn van de uitkomsten van besprekingen van uitgebrachte (concept)rapportages. Het gaat om onderwerpen zoals de opzet en werking van de administratieve organisatie, (verbijzonderde) interne controle, de doelmatigheid, automatisering en informatievoorziening, subsidiemogelijkheden, fiscale zaken, risico's en dergelijke. Dat zijn adviezen die: <ul style="list-style-type: none"> ○ een logisch gevolg zijn van de controlebevindingen; ○ een logisch gevolg zijn van de uitkomsten van besprekingen van bepaalde rapportages; 	<p>Geen.</p>

<ul style="list-style-type: none"> ○ met betrekking tot ontwikkelingen binnen de organisatie, zoals het beoordelen van nieuwe procedures, andere werkwijzen en de inrichting van de administratieve organisatie; ○ voortvloeiën uit bevindingen in andere gemeenten / GR'en; ○ voortvloeiën uit ontwikkelingen op het vakgebied; ○ voortvloeiën uit informatie van de rijksoverheid c.q. wettelijke bepalingen. • Een signalerende functie van de controlerend accountant met betrekking tot nieuwe ontwikkelingen en risico's voor de organisatie is hierbij van belang. • Het karakter van de natuurlijke adviesfunctie brengt met zich mee, dat de accountant direct aanspreekbaar is. De accountant wordt ook gevraagd binnen redelijke termijn na verzoek van de opdrachtgever (een week en bij calamiteiten direct) beschikbaar te zijn om gevraagd advies te leveren. • Ook periodiek overleg met de gemeenteraad, griffie, auditcommissie, college, directie/management en concerncontroller wordt gezien als onderdeel van de natuurlijke adviesfunctie. • Deze functie moet dus ruim worden opgevat. 	
4. Rapportage en contactmomenten	Specifieke opgave voor deze organisatie:
Rapportage en contactmoment zijn specifiek per organisatie opgegeven in de rechterkolom hiernaast.	De accountant is aanwezig bij de bespreking van de managementletter en het accountantsverslag met de directie en door de Raad van Commissarissen.

Bijlage 5 Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid

Beschrijving organisatie	
<p>In de gemeenschappelijke regeling VRZHZ wordt het doel van de organisatie als volgt omschreven:</p> <p>a. de brandweezorg, de rampenbestrijding, de crisisbeheersing, de geneeskundige hulpverlening (bij ongevallen en rampen), met behoud van lokale verankering, bestuurlijk en operationeel op regionaal niveau binnen het samenwerkingsgebied te integreren, teneinde een doelmatige en slagvaardige hulpverlening te verzekeren, mede op basis van een gecoördineerde voorbereiding;</p> <p>b. een platform voor samenwerking te zijn voor aan hulpverlening gelieerde diensten, partners dan wel organisaties en andere openbare lichamen.</p> <p>De Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid is één van de 25 veiligheidsregio's in Nederland. Het gebied telt ruim 483.000 inwoners en meer dan 21.000 ondernemingen. Zuid-Holland Zuid beslaat de Hoeksche Waard, de Drechtsteden en de Alblasserwaard/Vijfheerenlanden. In de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid (VRZHZ) zijn voor 17 gemeenten de activiteiten op het gebied van brandweezorg, rampenbestrijding, crisisbeheersing (inclusief risicobeheersing) en (grootschalige) geneeskundige hulpverlening geconcentreerd. Daarbij wordt nauw samengewerkt met onder meer Politie, Dienst Gezondheid & Jeugd, Ambulancevervoer, Rijkswaterstaat, Defensie, Waterschappen en private partners.</p> <p>De VRZHZ wil behalve optimaal voorbereid zijn op een ramp of crisis ook een belangrijke rol spelen bij het voorkomen daarvan. Door de bundeling van krachten met haar partners zorgt de VRZHZ zo goed mogelijk voor het beheersen van de risico's, het bestrijden van incidenten en herstel uit de ontwrichte situatie. De organisatie bestaat uit ongeveer 300 vaste medewerkers en 800 (brandweer)vrijwilligers.</p> <p>Het is de ambitie van de VRZHZ om de organisatie verder te ontwikkelen en professionaliseren. Per 1 juni 2016 bestaat de organisatie van de VRZHZ uit drie onderdelen, te weten de Brandweer, de afdeling Voorbereiding op rampen en crises en de afdeling Bedrijfsvoering.</p> <p>Verspreid over de regio beschikt de VRZHZ over diverse locaties. De hoofdvestiging, alwaar de afdeling Bedrijfsvoering zich bevindt en waar de accountantswerkzaamheden kunnen worden uitgevoerd, betreft het Leerpark in Dordrecht.</p>	
1. standaard opdracht omschrijving aanbesteding accountantsdiensten	Specifieke controle werkzaamheden voor deze organisatie
<p>De accountantsdiensten voor iedere in deze aanbesteding deelnemende gemeente, gemeenschappelijke regeling of organisatie kent een aantal verschillende activiteiten, te weten:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Controle jaarrekening van de organisatie inclusief de in de jaarrekening opgenomen verplichte bijlage op grond van de regeling Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (Single Information en Single Audit, SiSa). • Controle gericht op het afgeven van specifieke verklaringen. • Natuurlijke adviesfunctie. • Overige additionele controleopdrachten. <p>De uren voor activiteit 3 (natuurlijke adviesfunctie) vormen integraal onderdeel van de uren besteed voor de uitvoering van activiteiten 1 en 2; hiervoor kunnen geen extra kosten in</p>	<p>Graag attenderen wij de Inschrijver er op dat de standaard opdrachtoomschrijving van de GR`en anders is dan voor gemeenten. Inschrijver dient hier rekening mee te houden.</p>

rekening gebracht worden. Bij een specifiek groter vraagstuk op verzoek van de Raad kan vooraf afgestemd worden of dit tot additionele kosten leidt.

Voor activiteit 4 (Additionele controleopdrachten) geldt dat een additionele controleopdracht voorafgegaan wordt door een afzonderlijke offerte, waarin een vaste prijs wordt aangeboden op basis van in de onderhavige aanbesteding geoffreerde uurtarieven. Slechts onvoorziene omstandigheden kunnen voor de accountantsdiensten leiden tot meerwerk.

Ad 1) Controle jaarrekening van de gemeenten:

De primaire functie van de opdrachtnemer is het als onafhankelijk deskundige uitvoeren van de accountantscontrole en het geven van een oordeel op grond van dit onderzoek als bedoeld in artikel 213 Gemeentewet en conform de eisen die zijn opgenomen in het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO). Door de organisatie kunnen nadere regels zijn gesteld ingevolge artikel 213, lid 1 Gemeentewet.

Belangrijke uitgangspunten voor de uitvoering van de accountantscontrole door de Inschrijver zijn:

- De voor de jaarrekening geldende wet- en regelgeving (niet uitputtend maar onder meer op het gebied van verslaggeving, fiscaliteit en rechtmatigheid) op de datum van publicatie van het aanbestedingsdocument.
- De op de datum van het aanbestedingsdocument al gepubliceerde voorgenomen wijzigingen in wet- en regelgeving, die voor de contractperiode zullen gaan gelden. Denk hierbij bijvoorbeeld aan voorgenomen wijzigingen BBV.
- De op de datum van het aanbestedingsdocument laatst door de raad vastgestelde normenkader voor rechtmatigheid.
- Overige uitgangspunten zoals beschreven in de gunningscriteria.

Gemeenten ontvangen van andere organisaties diverse specifieke verklaringen, die relevant zijn in het kader van de controle van de jaarrekening. Hoewel dit geen limitatieve lijst is, kunt u hierbij denken aan:

- Van GR - SDD: controleverklaring overgedragen regelingen per gemeente
- Van Gemeente Dordrecht: systeemverklaring met oordeel over kwaliteit van en interne controle op de gegevensverwerking bij Dordrecht voor werkzaamheden die in het kader van Dienstverleningsovereenkomsten voor gemeente / GR worden uitgevoerd.

De volgende rapportages en verklaringen dienen te worden verzorgd en opgeleverd:

- De controleverklaring (voor rechtmatigheid en getrouwheid) bij de jaarrekening (inclusief Sisa-bijlage)

- Een accountantsverslag met de controlebevindingen naar aanleiding van de controle van de jaarrekening. In het rapport wordt gerapporteerd over de onderwerpen die wettelijk zijn voorgeschreven en over onderwerpen omschreven in het programma van eisen van dit Beschrijvend Document.
- Een managementletter met de bevindingen naar aanleiding van de interim-controle.
- (Concept)rapportages aan de accountant, opgesteld door in opdracht van de accountant ingezette specialisten in het kader van de controle van de jaarrekening, dienen voorgelegd aan en besproken te worden met opdrachtgever ter afstemming van feiten en omstandigheden en mogelijke onjuistheden.

Algemeen geldt dat de beoogde externe accountant goed bekend is met overheidsaccountancy en specifieke materiekennis heeft relevant voor decentrale overheden.

Ad 2) Controle gericht op het afgeven van specifieke verklaringen:

De Gemeenschappelijke Regeling SDD voert een groot aantal taken en regelingen voor de gemeente uit. Voor het verkrijgen van de bijzondere uitkeringen en subsidies moet de GR-SDD verantwoordingen opstellen en deze zelf, dan wel deze door de gemeente verstrekken aan andere overheden (de geldgevers). De gemeente neemt deze verantwoordingen dan over in het geval van verantwoording door de gemeente in de eigen jaarrekening. Belangrijk hierbij is dat deze verantwoordingen op een betrouwbare wijze tot stand komen. In veel gevallen verlangt de geldgever een accountantsverklaring bij deze verantwoordingen.

In een aantal gevallen moeten deze verantwoordingen worden opgesteld ten behoeve van de deelnemende gemeente, omdat de gemeenten verantwoordingsplichtig zijn naar de betrokken geldgevers. Het aantal verantwoordingen en de eisen die aan de controle worden gesteld, wijzigt jaarlijks.

Gemeente Dordrecht verricht als servicegemeente diensten ten behoeve van o.a. de Drechtstedengemeenten, waaronder de verwerking van financiële gegevens. De deelnemers blijven zelf primair verantwoordelijk voor de verantwoording van deze financiële gegevens in hun eigen jaarrekening. Zij zijn daarbij afhankelijk van de betrouwbaarheid van de gegevensverwerking bij de gemeente Dordrecht. In het kader van het laten uitvoeren van werkzaamheden door de deelnemers aan de gemeente Dordrecht zijn nadere afspraken gemaakt over de verantwoordelijkheid van zowel Dordrecht als de deelnemers in het kader van deze gegevensverwerking en over de manier waarop de accountantscontrole daarop moet worden ingevuld. Gemeente Dordrecht verstrekt aan de deelnemers een Assurance verklaring, waarin een oordeel wordt gegeven over de opzet en de werking van de administratieve organisatie en de daarin opgenomen interne controles op de gegevensverwerking bij Dordrecht.

<p>Ad 3) Natuurlijke adviesfunctie:</p> <p>In de gunningscriteria wordt aan Inschrijvers gevraagd om een uitwerking van hun visie op de natuurlijke adviesfunctie. Hier is ook aangegeven wat de organisatie hieronder minimaal verstaan. In de bijlage per organisatie zijn eventuele specifieke wensen ten aanzien van de natuurlijke adviesfunctie per organisatie uitgewerkt.</p> <p>Ad 4) Additionele controleopdrachten:</p> <p>De additionele controleopdrachten omvatten zowel controleopdrachten voor de gemeente als controles van financiële verantwoordingen aan subsidieverschaffers, die niet via de Sisa-bijlage worden verantwoord. De organisaties kunnen de accountant additionele controleopdrachten verlenen, waarvoor de accountant voorafgaand aan de start van de werkzaamheden per opdracht een offerte indient. Uitgangspunt voor deze offerte zijn de in deze aanbesteding geoffreerde uurtarieven.</p> <p>In de bijlage per organisatie zijn eventuele additionele controleopdrachten die jaarlijks worden gevraagd per organisatie gespecificeerd.</p>	
<p>Uitgangspunten Controle en rapportage tolerantie:</p> <p>a. Controletolerantie: b. Opgave Rapportage tolerantie</p>	<p>Jaarlijks wordt de controletolerantie en rapportagetolerantie door het Algemeen Bestuur vastgesteld met het vaststellen van het controleprotocol. Uitgangspunt hiervoor is het wettelijk minimum.</p>
<p>2. Visie op en wijze invulling natuurlijke adviesfunctie:</p>	<p>Aanvullende eisen voor deze organisatie</p>
<p>De organisaties verstaan onder de natuurlijke adviesfunctie minimaal:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Alle activiteiten ten behoeve van de Opdrachtgever voor zo ver een relatie aanwezig is met de taakuitoefening van de accountant. • Gevraagd en ongevraagd adviseren aan het bestuurlijk en ambtelijk niveau. In dit verband kan worden gedacht aan adviezen op basis van controlebevindingen, alsmede aan adviezen die een logisch gevolg zijn van de uitkomsten van besprekingen van uitgebrachte (concept)rapportages. Het gaat om onderwerpen zoals de opzet en werking van de administratieve organisatie, (verbijzonderde) interne controle, de doelmatigheid, automatisering en informatievoorziening, subsidiemogelijkheden, fiscale zaken, risico's en dergelijke. Dat zijn adviezen die: <ul style="list-style-type: none"> ○ een logisch gevolg zijn van de controlebevindingen; ○ een logisch gevolg zijn van de uitkomsten van besprekingen van bepaalde rapportages; ○ met betrekking tot ontwikkelingen binnen de organisatie, zoals het beoordelen van nieuwe procedures, andere werkwijzen en de inrichting van de administratieve organisatie; ○ voortvloeien uit bevindingen in andere gemeenten / GR'en; 	<p>Geen.</p>

<ul style="list-style-type: none"> ○ voortvloeien uit ontwikkelingen op het vakgebied; ○ voortvloeien uit informatie van de rijksoverheid c.q. wettelijke bepalingen. • Een signalerende functie van de controlerend accountant met betrekking tot nieuwe ontwikkelingen en risico's voor de organisatie is hierbij van belang. • Het karakter van de natuurlijke adviesfunctie brengt met zich mee, dat de accountant direct aanspreekbaar is. De accountant wordt ook gevraagd binnen redelijke termijn na verzoek van de opdrachtgever (een week en bij calamiteiten direct) beschikbaar te zijn om gevraagd advies te leveren. • Ook periodiek overleg met de gemeenteraad, griffie, auditcommissie, college, directie/management en concerncontroller wordt gezien als onderdeel van de natuurlijke adviesfunctie. • Deze functie moet dus ruim worden opgevat. 	
4. Rapportage en contactmomenten	Specifieke opgave voor deze organisatie:

<p>Rapportage en contactmoment zijn specifiek per organisatie opgegeven in de rechterkolom hiernaast.</p>	<p>Belangrijk is dat de managementletter met de bevindingen van de interim controle uiterlijk 1 november van het controlejaar beschikbaar is. De controle van de jaarrekening en het opleveren van de controleverklaring wordt jaarlijks aangesloten aan de interne planning. Richtsnoer is dat de jaarrekeningcontrole ultimo februari is afgerond en dat de controleverklaring en rapport van bevindingen uiterlijk medio maart beschikbaar zijn.</p> <p>Managementletter en verslag van bevindingen worden eerst in conceptvorm voorgelegd aan de concerncontroller en het hoofd bedrijfsvoering en zo nodig besproken. Daarna zullen deze in conceptvorm worden verstrekt aan en besproken met de directie en de concerncontroller.</p> <p>Bespreking van de bevindingen van de interimcontrole en van de jaarrekening vindt plaats door de verantwoordelijk partner met de directie, met de auditcommissie en met het dagelijks bestuur.</p>
---	---

Aan de colleges van burgemeester en wethouders
van de gemeenten in de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid

Veiligheidsregio ZHZ

Postbus 350
3300 AJ Dordrecht

Romboutslaan 105
3312 KP Dordrecht

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

Datum
29 september 2021

Uw kenmerk
-

Ons kenmerk
2021/0770

Onderwerp
Brief verantwoording CTB
middelen

Bijlage(n)
2

Behandeld door
W. Veen
T 06-2209 1277
wd.veen@vrzhz.nl

Geacht college van burgemeester en wethouders,

Het kabinet heeft besloten de veiligheidsregio's een specifieke uitkering te verstrekken voor het ondersteunen van de naleving van de controleplicht van het coronatoegangsbewijs op locaties waar dat nodig is. Dit staat ook als zodanig verwoord in bijgevoegde brief van de Minister van Justitie en Veiligheid (bijlage 1). Hierin staat ook te lezen wat de uitgangspunten en voorwaarden zijn.

Onze gemaakte afspraak

Op vrijdag 24 september hebben wij als burgemeesters van de tien gemeenten in onze regio afgesproken het beschikbare bedrag te verdelen op basis van inwoneraantal. Het door het Ministerie beschikte bedrag bedraagt € 1.187.230,17. Uit overleg met de controller van de VRZHZ en na een rondgang langs de concerncontrollers van de andere Veiligheidsregio's blijkt dat het niet raadzaam is € 50.000 bij de VRZHZ te houden. Aangezien de VRZHZ weinig operationele kosten verwacht zullen de kosten die gemaakt worden via de algemene COVID-19 declaratieregeling bij het Ministerie in rekening worden gebracht.

Zo ziet de verdeling eruit

Als we uitgaan van het aantal inwoners op peildatum 1-1-2021 (bron CBS) ziet de verdeling van de middelen over de gemeenten er als volgt uit:

Gemeente	Inwoneraantal	Bedrag
Alblasserdam	20136	€ 51.851,13
Dordrecht	119115	€ 306.726,62
Gorinchem	37410	€ 96.332,48
Hardinxveld-Giessendam	18413	€ 47.414,32
Hendrik-Ido-Ambacht	31258	€ 80.490,79
Hoeksche Waard	88047	€ 226.725,09
Molenlanden	44130	€ 113.636,79
Papendrecht	32171	€ 82.841,81
Sliedrecht	25597	€ 65.913,46
Zwijndrecht	44775	€ 115.297,69
Totaal	461052	€ 1.187.230,17

We hebben de verantwoording zorgvuldig te organiseren

De brief van de Minister stelt helder welke kosten wel en niet in aanmerking komen voor vergoeding. Ook staat erin opgenomen hoe omgegaan wordt met de verantwoording. De verantwoording van de besteding van de middelen verloopt via SiSa-systeem (Single information, single audit). De verantwoording door uw gemeente vindt ook door middel van SiSa plaats.

Niet bestede middelen vloeien terug, via de Veiligheidsregio, naar het Rijk. In bijlage twee treft u een overzicht van indicatoren die via SiSa worden uitgevraagd zoals geformuleerd in de beschikking die aan de VRZHZ is gestuurd. In de alinea 'dit spreken we af' leest u wat dit voor u betekent.

Wat gebeurt er als we niet goed verantwoorden

De Minister heeft de VRZHZ laten weten dat bij het niet tijdig indienen van de verantwoordingsinformatie, het maatregelenbeleid van het ministerie van BZK in werking treedt. Er volgt opschorting van uitbetaling van de algemene uitkering totdat de verantwoordingsinformatie is ontvangen.

De Minister kan het geld terugvorderen

De minister kan terugvorderen indien: a) Er geen (volledige) of onjuiste verantwoordingsinformatie is verstrekt; b) De verantwoordingsinformatie te laat is ontvangen; c) De daadwerkelijke kosten lager zijn dan de uitkering; d) De uitkering niet rechtmatig is besteed; e) De rechtmatigheid van de besteding volgens de controlerende accountant onzeker is. Indien de verantwoordingsinformatie te laat, niet of niet volledig wordt verstrekt, kan de minister de uitkering op een lager bedrag vaststellen als volledige terugvordering tot een onbillijkheid van overwegende aard zou leiden.

Ik merk graag op dat de consequenties van het uitblijven van de juiste informatie voor rekening komen van de betreffende gemeente.

Nu we weten waar we aan moeten voldoen spreken we dit af

Na overleg met andere Veiligheidsregio's en de controller stellen we de volgende werkwijze voor¹.

Naar analogie met eerdere jaren werkt de verantwoording voor deze regeling als volgt:

- VRZHZ betaalt de volledige bijdrage over 2021 door aan de gemeenten (mede-overheden). Hiervan maakt de VRZHZ melding bij het Ministerie.
- De gemeenten verantwoorden de ontvangen bijdragen en bestedingen over 2021 in de jaarrekening 2021 (Sisa-bijlage).
- VRZHZ ontvangt de jaarrekeningen 2021 (met bijbehorende controleverklaringen en accountantsverslagen) gedurende 2022 (uiterlijke vaststelling door de gemeenteraden 15 juli 2022).
- VRZHZ verwerkt de informatie uit de SiSa-bijlagen 2021 in de eigen jaarrekening/Sisa-bijlage 2022.

Voor de controle is het van belang dat de VRR beschikt over:

- Jaarrekening 2021 van de deelnemende gemeenten;
- Controleverklaring 2021 bij deze jaarrekeningen;
- Accountantsrapportages 2021 met daarin de SiSa-paragraaf (om vast te stellen of sprake is van fouten en/of onzekerheden).

¹ Hierbij merk ik op dat de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2021 en de Invulwijzer Sisa 2021 nog niet beschikbaar zijn. Dit kan betekenen dat nog nadere informatie volgt over verantwoordingswijze en interpretatie.

Datum

29 september 2021

Ons kenmerk

2021/0770

Pagina 2 van 4



Het is mogelijk dat de accountant van de VRZHZ op grond van deze informatie voor de controle over 2022 contact op neemt met de accountant van de deelnemende gemeenten en eventueel de werkzaamheden van deze accountant(s) zal reviewen. U wordt verzocht om hiermee rekening te houden en uw accountant daarover te informeren. De informatie die door de gemeenten moet worden verantwoord staat luidt:

- Naam Veiligheidsregio
- Besteding (jaar T)
- Bestedingen volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (ja/nee)²
- Cumulatieve besteding (t/m jaar T)
- Eindverantwoording (ja/nee)

Indien het aan de orde is dat middelen teruggestort moeten worden verloopt dit via de rekening van de VRZHZ.

Namen en rugnummers helpen

Vanuit de VRZHZ is ten aanzien van de financiën Jan Aleman betrokken en vanuit control Whitney Veen. Zij zijn bereikbaar via j.aleman@vrzhz.nl en wd.veen@vrzhz.nl.

Graag ontvangen zij van u de naam en contactgegevens van de persoon die vanuit uw organisatie het aanspreekpunt is op dit dossier.

Samen lukt het ons

Als we elkaar goed blijven informeren lukt het ons om de verdeling van de middelen efficiënt en effectief te organiseren. Met nieuwe informatie komen wij bij u of de financiële professionals van uw gemeente terug.

Ik vertrouw op uw medewerking.

Hoogachtend,

De voorzitter van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid,



mr. A.W. Kolff

Bijlagen:

Bijlage 1 Brief ministerie (apart bijgevoegd)

Bijlage 2 Letterlijke weergave van de Sisa indicatoren zoals opgenomen in de beschikking van het Ministerie aan de VRZHZ

² Dit is feitelijk geen besluit van de VRZHZ en wordt door de VRZHZ geïnterpreteerd als besteding conform de doelstelling en randvoorwaarden van het Ministerie.

Datum

29 september 2021

Ons kenmerk

2021/0770

Pagina 3 van 4



Bijlage 2: SiSa indicatoren

Datum

29 september 2021

De volgende SiSa indicatoren worden uitgevraagd:

- Besteding (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden) (aard controle: R)
- Zelfstandige uitvoering (ja/nee) (aard controle n.v.t)
- Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2022 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden
 - Let op: deze indicator is enkel van toepassing indien bij zelfstandige uitvoering "nee" is ingevuld. (aard controle: R)
- Cumulatieve besteding (t/m jaar T) inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2022 (aard controle: R)
- Eindverantwoording (ja/nee) (aard controle n.v.t)

Ons kenmerk

2021/0770

Pagina 4 van 4

De volgende indicatoren zijn van toepassing in het geval van SiSa tussen medeoverheden:

- Naam veiligheidsregio (aard van controle n.v.t.)
- Besteding (jaar T) (aard controle: R)
- Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (ja/nee) (aard controle: D1)
- Cumulatieve besteding (t/m jaar T) (aard controle n.v.t.)
- Eindverantwoording (ja/nee) (aard controle n.v.t)



> Retouradres Postbus 20301 2500 EH Den Haag

**Projectorganisatie
COVID-19**

Turfmarkt 147
2511 DP Den Haag
Postbus 20301
2500 EH Den Haag
www.rijksoverheid.nl/jenv

Ons kenmerk
POC19

*Bij beantwoording de datum
en ons kenmerk vermelden.
Wilt u slechts één zaak in uw
brief behandelen.*

Datum 24 september 2021
Onderwerp Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op
coronatoegangsbewijzen

Geachte voorzitters van de veiligheidsregio,

Inleiding

Zoals in het Veiligheidsberaad van 22 september jl. is aangekondigd, heeft het kabinet besloten de veiligheidsregio's een specifieke uitkering te verstrekken voor het ondersteunen van de naleving van de controleplicht van het coronatoegangsbewijs op locaties waar dat nodig is. De Minister van Justitie en Veiligheid verstrekt deze incidentele bijdrage aan de veiligheidsregio op grond van artikel 8.3 van het Besluit veiligheidsregio's. De bijdrage heeft tot doel de naleving van de controle op coronatoegangsbewijzen en identiteitsdocumenten te ondersteunen en te vergemakkelijken. De beschikking voor deze bijdrage treft u bijgesloten aan.

Aanleiding

Veiligheidsregio's hebben, op grond van artikel 10 van de Wet veiligheidsregio's, een rol in het organiseren van de crisisbeheersing. Gedurende de covid-19 crisis ontwikkelt de behoefte aan maatregelen zich, waarbij onderscheid bestaat tussen regio's en tussen gemeenten binnen de regio. Vanwege het opheffen van het overgrote deel van de maatregelen wordt de controle van een coronatoegangsbewijs op grond van artikel 6.30 van de Tijdelijke regeling maatregelen covid-19 (hierna: tijdelijke regeling) essentieel geacht. Deze controle wordt uitgevoerd door beheerders van voorzieningen waarvoor het beschikken over een toegangsbewijs krachtens de Wet publieke gezondheid is voorgeschreven. Om daarbij te ondersteunen en de naleving van de verplichtingen te bevorderen is inzet van ondersteunend personeel nodig. De veiligheidsregio is goed in staat om de behoefte te inventariseren en de inzet daarheen te sturen waar het risico op niet-naleving van de maatregel groot is. Mogelijk ten overvloede, wijs ik u erop dat de inzet van het personeel de verantwoordelijkheidsverdeling tussen de gemeente en de veiligheidsregio niet wijzigt. De ondersteuners zijn geen toezichthouders en hebben geen publiekrechtelijke bevoegdheden.

Hoogte van de bijdrage

Om de inzet van ondersteunend personeel mogelijk te maken stelt het kabinet € 45 miljoen ter beschikking. Dit bedrag wordt verdeeld onder de veiligheidsregio's naar

rato van het aantal inwoners op 1 januari 2021. Uw veiligheidsregio ontvangt een voorschot van 100% van de specifieke uitkering zoals opgenomen in bijlage 1.

Projectorganisatie
COVID-19

Datum
24 september 2021

Ons kenmerk
POC19

In aanmerking komende kosten

Voor vergoeding komen de kosten in aanmerking die samenhangen met de ondersteuning bij of nabij voorzieningen die op grond van die Tijdelijke regeling verplicht zijn om de coronatoegangsbewijzen te controleren en, onder omstandigheden, de toegang te ontzeggen. De bijdrage vergoedt kosten voor de inzet van werknemers en arbeidskrachten die coronatoegangsbewijzen controleren of de controle van coronatoegangsbewijzen bevorderen en vergemakkelijken. Te denken valt aan de inzet van gastheren, -vrouwen of beveiligers die de toepassing van artikel 6.30 van de Tijdelijke regeling ondersteunen in concrete gevallen (*compliance assistance*). Enkel kosten voor activiteiten die plaatsvinden in de periode van 22 september 2021 tot en met 31 december 2021 komen voor vergoeding in aanmerking.

Voor bekostiging vanuit de bijdrage komen de volgende kosten die door de veiligheidsregio en in overeenstemming met de veiligheidsregio door derden gemaakt worden ter ondersteuning van de naleving van artikel 6.30 van de Tijdelijke regeling in aanmerking:

- i. verschuldigde loonkosten van werknemers en arbeidskrachten;
- ii. verschuldigd vakantiegeld, verschuldigde pensioenafdrachten en sociale zekerheidslasten, in verband met de loonkosten, bedoeld onder i;
- iii. in geval van externe inhuur, de kosten van werving, selectie, administratie en aansturing van werknemers en arbeidskrachten;
- iv. materiële kosten die de controle van het coronatoegangsbewijs en identiteitsdocument faciliteren;
- v. verschuldigde BTW, voor zover deze verschuldigd is over de kosten bedoeld onder i tot en met iv.

Kosten worden dus vergoed inclusief de betaalde BTW. Voor deze betaalde BTW kan geen beroep worden gedaan op het btw-compensatiefonds (zie kopje 'niet vergoedbare kosten' onder iii).

Niet vergoedbare kosten

Voor bekostiging vanuit de bijdrage komen de volgende kosten niet in aanmerking:

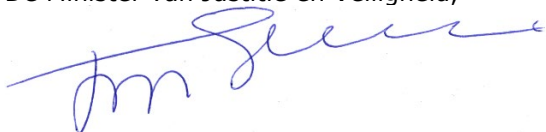
- i. kosten voor verplichtingen die zijn aangegaan voor 22 september 2021;
- ii. kosten voor activiteiten waarvoor reeds een specifieke uitkering of een andere financiële bijdrage door het Rijk is verstrekt.
- iii. kosten van activiteiten waarvoor op grond van de Wet op de omzetbelasting 1968 recht op aftrek van omzetbelasting bestaat, dan wel recht bestaat op compensatie op grond van de Wet op het btw-compensatiefonds.

Verantwoording

Op grond van artikel 34a van de Wet veiligheidsregio's, zijn op deze specifieke uitkering de artikelen 17a en 17b van de Financiële verhoudingswet van overeenkomstige toepassing, wat wil zeggen dat de verantwoording van de besteding van de middelen verloopt via het u bekende SiSa-systeem (*Single information, single audit*). De verantwoording door medeoverheden vindt, indien van toepassing, ook door middel van SiSa plaats. Als de verantwoording naar mijn oordeel onvoldoende informatie bevat over de gedane uitgaven stel ik binnen acht weken de veiligheidsregio in de gelegenheid de verantwoording aan te vullen binnen een nader te bepalen termijn. Niet bestede middelen vloeien terug naar het Rijk.

Wellicht ten overvloede wil ik u vragen bij de concrete invulling er alert op te zijn dat elementen zoals staatssteun en aanbestedingsrecht een rol kunnen spelen.

De Minister van Justitie en Veiligheid,



Ferd Grapperhaus

Projectorganisatie

COVID-19

Datum

24 september 2021

Ons kenmerk

POC19

Bijlage 1 Verdeling tussen veiligheidsregio's

De verdeling van de middelen (€ 45 mln.) over de veiligheidsregio's is gebaseerd op het aantal inwoners per veiligheidsregio per 1 januari 2021 (CBS).

Projectorganisatie
COVID-19

Datum
24 september 2021

Ons kenmerk
POC19

Veiligheidsregio	Aantal inwoners	Procentueel	Bedrag
Amsterdam-Amstelland	1.071.823	6,1%	2.759.993,68
Brabant-Noord	659.524	3,8%	1.698.304,73
Brabant-Zuidoost	784.390	4,5%	2.019.840,44
Drenthe	494.771	2,8%	1.274.058,16
Flevoland	428.226	2,5%	1.102.701,71
Fryslân	651.435	3,7%	1.677.475,18
Gelderland-Midden	701.253	4,0%	1.805.758,83
Gelderland-Zuid	564.021	3,2%	1.452.380,10
Gooi en Vechtstreek	259.109	1,5%	667.217,63
Groningen	586.937	3,4%	1.511.389,86
Haaglanden	1.122.240	6,4%	2.889.819,78
Hollands Midden	814.457	4,7%	2.097.264,36
IJsselland	534.800	3,1%	1.377.134,68
Kennemerland	551.826	3,2%	1.420.977,41
Limburg-Noord	521.618	3,0%	1.343.190,42
Midden- en West-Brabant	1.130.035	6,5%	2.909.892,27
Noord- en Oost-Gelderland	831.329	4,8%	2.140.710,54
Noord-Holland-Noord	665.867	3,8%	1.714.638,25
Rotterdam-Rijnmond	1.328.301	7,6%	3.420.436,37
Twente	631.733	3,6%	1.626.741,63
Utrecht	1.361.153	7,8%	3.505.031,78
Zaanstreek-Waterland	339.861	1,9%	875.157,76
Zeeland	385.400	2,2%	992.422,78
Zuid-Holland-Zuid	461.052	2,6%	1.187.230,17
Zuid-Limburg	594.254	3,4%	1.530.231,47
Totaal	17.475.415		45.000.000

Agendapunt III-1
 Registratienummer 2021 776

Voorstel voor de vergadering van: Het algemeen bestuur

Datum vergadering: 14 oktober 2021

Onderwerp: Bestuurlijke vergaderplanning 2022

Gevraagd besluit: Het algemeen bestuur wordt gevraagd:
 in te stemmen met:
 Vergaderplanning 2022

Vergaderstuk: 2021 776A Overzicht bestuurlijke vergaderplanning

Toelichting: Er is een planning opgesteld voor de vergaderingen van het dagelijks bestuur en algemeen bestuur VRZHZ voor 2022. In de planning zijn de voorschriften uit de Wet gemeenschappelijke regelingen verwerkt ten aanzien van de behandeling van de begroting en jaarrekening. Deze conceptplanning is reeds afgestemd met de secretariaten van de leden van het bestuur. Hieronder een beknopte versie van de planning van het algemeen bestuur.

17-feb	09:30-11:30	Aansluitend AvA Spinel
14-apr	09:30-12:00	Aansluitend AvA Spinel
23-jun	09:30-12:00	Aansluitend AvA Spinel
13-okt	09:00-17:00	Themadag
8-dec	14:00-16:30	Aansluitend AvA Spinel

Juridische aspecten: nvt

Behandelend adviseur en datum advies.	<i>Initialen</i>	<i>Datum</i>
---------------------------------------	------------------	--------------

Financiën: nvt

Behandelend adviseur en datum advies.	<i>Initialen</i>	<i>Datum</i>
---------------------------------------	------------------	--------------

HRM: nvt

Behandelend adviseur en datum advies.	<i>Initialen</i>	<i>Datum</i>
---------------------------------------	------------------	--------------

Advies (Concern)control:

Onderwerp	Advies	
Risico's zijn voldoende opgenomen in de notitie inclusief de bijbehorende beheersmaatregelen.	nvt	
De van toepassing zijnde PIJOFACH-aspecten zijn voldoende verwerkt in de notitie.		
Behandelend controller / Concerncontrol en datum advies.	<i>Initialen</i>	<i>Datum</i>
Procesbeschouwing		

Procedure:

Het voorstel wordt bij de volgende overleggen behandeld:

- | | |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> MT | <input checked="" type="checkbox"/> AB |
| <input type="checkbox"/> AGV | <input type="checkbox"/> Audit commissie |
| <input checked="" type="checkbox"/> DB | <input type="checkbox"/> Anders, nl. ... |
| | <input type="checkbox"/> Niet van toepassing |

Ondernemingsraad:

Doorgeleiding naar de (centrale) ondernemingsraad:

- | | |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> Ter kennisname | <input type="checkbox"/> Voor instemming |
| <input type="checkbox"/> Ter advisering | <input type="checkbox"/> Niet van toepassing |
| <input type="checkbox"/> Gevraagd besluit OR | |

Gevraagd besluit aan de ondernemingsraad:

Vervolgstappen:

Alles secretariaten van de bestuurders worden, na vaststelling van de planning in het bestuur, via vergaderverzoeken en per email geïnformeerd.

Communicatie:

Geef aan hoe gecommuniceerd moet worden over het betreffende onderwerp. Stem de in- en/of externe communicatie eerst af met het team communicatie..

Behandelend adviseur en datum advies.	<i>Initialen</i>	<i>Datum</i>
---------------------------------------	------------------	--------------

Organisatie eenheid

Indiener niveau 2

Concerncontroller

Directiesecretaris

Kies productgroep

T. van Mourik

W.D. Veen

T. van Mourik

dd. 10-9-2021

dd. Klik voor datum

dd. 10-9-2021

Vergaderschema 2022 DB en AB

DB + RvC Spinel Locatie ntb	AB + AvA Spinel Locatie ntb
DB Donderdag 27 januari 2022 Tijdstip 14.00 – 16.00 uur	AB Donderdag 17 februari 2022 Tijdstip 09.30 – 11.30 uur
DB Donderdag 24 maart 2022 (ipv 31 maart) inclusief half uur vóór of na het DB Raad van Commissarissen (RvC) Spinel Tijdstip 09.30 – 12.00 uur	AB Donderdag 14 april 2022 (ipv 21 april) inclusief half uur vóór of na het AB Algemene Vergadering Aandeelhouders (AVA) Spinel Tijdstip 09.30 – 12.00 uur
DB Donderdag 2 juni 2022 inclusief half uur vóór of na het DB Raad van Commissarissen (RvC) Spinel Tijdstip 09.30 – 12.00 uur	AB Donderdag 23 juni 2022 inclusief half uur vóór of na het AB Algemene Vergadering Aandeelhouders (AVA) Spinel Tijdstip 09.30 – 12.00 uur
DB Donderdag 22 september 2022 Tijdstip 09.30 – 11.30 uur	Themadag bestuur (Reguliere AB-vergadering EN Thema dagdeel) Donderdag 13 oktober 2022 Tijdstip 09.00 – 17.00 uur
DB Donderdag 17 november 2022 inclusief half uur vóór of na het DB Raad van Commissarissen (RvC) Spinel Tijdstip 09.30 – 12.00 uur	AB Donderdag 8 december 2022 inclusief half uur vóór of na het AB Algemene Vergadering Aandeelhouders (AVA) Spinel Tijdstip 14.00 – 16.30 uur