

 <b>Geleideformulier voor: Commissies</b>	Sector/afdeling: FB/F&A
	Leidinggevende: Arjan Zenden
	Auteur: Baudien Dijkstra
8fcf3bda-e365-424e-bf4a-1f51c47db927.docx	

## 1 Doel agendering:

	<b>Beeldvorming</b>		<b>Oordeelsvorming</b>		<b>Besluitvorming x</b>
--	---------------------	--	------------------------	--	-------------------------

## 2 Vraagstelling:

De directie VRK heeft, met een positief advies van de CBV, op 20 maart een ontwerpjaarverslag voorgelegd aan het DB. Het DB legt dit ontwerp nu voor aan de bestuurscommissies op basis van artikel 45 van de GR, waarin de gemeenten hebben geregeld dat het DB de bestuurscommissies hoort, voordat het ontwerpjaarverslag aan de gemeenten c.q. raden wordt toegezonden voor een zienswijze.

Het jaar 2022 is afgesloten met een positief exploitatieresultaat van € 144.000. Ten opzichte van het geprognosticeerde begrotingsaldo van € 162.600 een minimale afwijking. Er zijn diverse voor- en nadelen. Deze worden per programma in het jaarverslag toegelicht.

### *Evaluatie jaarstukken*

Zoals in 2022 toegezegd, heeft een evaluatie plaatsgevonden over de vorm en inhoud van de P&C-documenten, zoals het jaarverslag en de programmabegroting.

Deze evaluatie heeft ertoe geleid dat:

- In het jaarverslag een directe relatie is gelegd ten aanzien van de voorgenomen ambities ten opzichte van de daadwerkelijke prestaties. In voorgaande jaren werden alleen de werkelijke prestaties gerapporteerd.
- Er zowel in het jaarverslag als in de programmabegroting een verantwoording als een begroting in '1 oogopslag' is opgenomen.

Uiteraard zal komende jaren blijvend aandacht gegeven worden aan verbeteringen van de informatiewaarde van de verantwoordingsdocumenten.

## 3 Achtergrondinformatie:

### *Analyse jaarresultaat*

Zoals te doen gebruikelijk is een eigen financiële analyse op de jaarrekening uitgevoerd. De bevindingen zijn in een separaat rapport vastgelegd. De uitkomsten zijn in een meerjarig historisch perspectief geplaatst en ingegaan wordt op de oorzaken van de afwijkingen van eerder afgegeven jaarresultaten ten opzichte van het werkelijke resultaat. De analyse is bedoeld om inzicht te krijgen en de prognoses nog realistischer op te stellen. De rapportage is als bijlage bij de jaarrekening gevoegd.

Vanuit historisch perspectief blijkt dat de jaarrekeningen van VRK over de afgelopen jaren positief konden worden afgesloten. De voordelige resultaten zijn veelal terugbetaald aan gemeenten en er zijn autonome dan wel nieuwe ontwikkelingen uit opgevangen. Uit het in 2021 gehouden project Verhogen Maatschappelijk Rendement is de bevestiging gekregen dat de VRK efficiënt met zijn middelen omgaat in vergelijking met andere organisaties.

Nu de covid-19 pandemie nagenoeg ten einde is en de reguliere taken in 2022 weer bijna allemaal zijn opgepakt laat zich dit ook zien in het nagenoeg neutrale jaarresultaat.

#### *Investeringsen*

Eind december 2022 stond nog een bedrag van € 7.3 miljoen aan restantkredieten open.

Deze hebben betrekking op:

- Bestelde maar nog te leveren voertuigen en kleding	€ 582.600
- Nog over te dragen brandweerposten	€ 73.600
- Herinrichting terrein Zijlweg	€ 1.262.800
- Nieuwbouw kazerne Bennebroek	€ 2.657.700
- Afronding project businesscase bluswater	€ 752.300
- Werkplekvoorzieningen	€ 813.800
- Overig	<u>€ 1.157.400</u>
Totaal	€ 7.300.200

#### **Overschrijding kredieten**

De overschrijding op kredieten bedraagt voor 2022 € 207.200.

Dit betreft:

- Kleding en helmen jeugdbrandweer	€ 17.700
- Netwerk Forticare en wifi	€ 18.800
- Inbraakbeveiliging en brandmelding C2000	€ 106.000
- Inrichting personeels- en lunchruimte	€ 8.600
- Digitale audiometers	<u>€ 31.300</u>
	€ 207.200

Deze meeste overschrijdingen komen voort uit prijsstijgingen gedurende het project.

De extra kosten voor kleding en helmen jeugdbrandweer betreft een nagekomen factuur terwijl het krediet al was afgesloten.

De overschrijding op inbraakbeveiliging en brandmelding C2000 vindt zijn oorzaak in het feit dat deze kosten onderdeel uitmaakten van de onderhoudsplannen voor de brandweerposten die zijn overgekomen, terwijl deze investeringen moeten worden geactiveerd. Dekking van de extra kapitaallasten vindt plaats binnen het beschikbaar kader.

Bovenstaande overschrijding krijgt bij vaststelling van het jaarverslag alsnog goedkeuring.

De effecten van het doorschuiven op de kapitaallasten in de begroting 2023 zijn verwerkt bij de actualisatie van het investeringsplan als onderdeel van de programmabegroting 2024.

In bijlage 2 is een nadere specificatie van alle kredieten opgenomen.

#### 4 Consequenties en risico's:

##### *Resultaat en bestemmingen:*

De risicoparagraaf is mede met het oog op het opstellen van de programmabegroting 2024 geactualiseerd. Risico's zijn herijkt en gekwantificeerd.

De risico's zijn gekwantificeerd op een bedrag van € 4.6 miljoen. Dat maakt met een ratio van 0,7 een weerstandscapaciteit van afgerond € 3.2 miljoen nodig.

Aangezien in de begroting een post onvoorzien is opgenomen, is een reserve benodigd van € 3.1 miljoen.

De huidige algemene reserve bedraagt € 3.4 miljoen, € 0.3 miljoen hoger dan benodigd.

In het reservebeleid is vastgelegd dat, op het moment dat de reservepositie van de VRK boven, dan wel onder de afgesproken bandbreedte van € 250.000 uitkomt, het bovenmatige terugvloeit naar de gemeente, dan wel aangevuld zal worden door de gemeenten.

##### *Bestemmingsreserve ontvlechting meldkamer*

Vanaf 1 januari 2020 is het beheer van de ICT-meldkamervoorzieningen van de veiligheidsregio's overgedragen aan de Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS). Rond die tijd zijn de meldkamers Noord-Holland Noord, Zaanstreek-Waterland en Kennemerland samengevoegd tot één meldkamer, die in Haarlem is gevestigd. Deze samenvoeging heeft de nodige lastenverlichting gegeven bij de VRK. Ten tijde van de overdracht van het beheer was het nog niet helder waar de precieze demarcatielijn lag tussen wat het LMS zou gaan uitvoeren en wat nog bij de VRK zou achterblijven. Op dat moment lag de focus op het personeel dat overging naar de LMS, zodat het beheer van de meldkamer geborgd zou zijn. Destijds is besloten een uitname van de BDUR voor de uitvoering van het beheer door LMS te accepteren, omdat daarmee ook een bezuinigingsopdracht vanuit het Rijk verviel. Doordat de demarcatie van het beheer niet eenduidig was afgestemd, bestond het risico van het terug moeten nemen van taken. In de overeenkomst met de LMS over de overdracht zijn destijds geen harde afspraken gemaakt over het terugkrijgen van de middelen in het geval op een later moment beheertaken terug zouden vallen naar de VRK. Recent is een landelijke lijn vastgesteld, waarbij de demarcatie tussen de meldkamers en LMS duidelijk werd. Hieruit volgt dat de VRK na drie jaar enkele beheertaken terugkrijgt, zonder dat capaciteit en geld meekomt. Deze taken zijn in de loop van de jaren ook uitgebreider geworden, door de ontwikkelingen van C2000, P2000 en MOI en navigatiesystemen. De kosten worden voor 2023 ingeschat op € 200.000, aflopend naar € 50.000 per 2026.

Voorgesteld wordt om voor deze kosten een bestemmingsreserve van € 461.400 te vormen totdat deze ontwikkeling is ingepast in de reguliere bedrijfsvoering VRK, naar verwachting in 2026.

Deze bestemmingsreserve kan worden gevormd door zowel het jaarresultaat 2022 ad. € 144.000 als het aandeel boven de benodigde algemene reserve ad. € 317.400 hiervoor te bestemmen.

Het financiële effect, na verwerking van het jaarresultaat en bestemmingen, op de reservepositie is dan als volgt:

Gekwantificeerde risico's	4.558.000
ratio 0,7	3.190.600
corrigeren voor onvoorzien	-50.000
<b>Benodigde reservepositie</b>	<b>3.140.600</b>
Stand reserves per 31-12-2022	3.458.000
Stand hoger dan benodigd:	317.400
Resultaat jaarrekening 2022	144.000
Te bestemmen	144.000
Vorming bestemmingsreserve ontvlechting meldkamer (cf. voorstel Uitgangspuntennotitie 2024)	461.400
Aandeel reserve hoger dan benodigd	-317.400
Aandeel jaarresultaat 2022	-144.000
	<u>0</u>

## 5 Voorstel te nemen besluit:

Het DB positief te adviseren over de volgende voorstellen:

1. Het ontwerpjaarverslag 2022 aan te bieden aan de besturen van de regiogemeenten met het verzoek om voor 19 juni hun zienswijze kenbaar te maken.
2. Het jaarverslag 2022 op 10 juli 2023 te agenderen voor finale besluitvorming door het AB, waarbij de volgende besluitpunten door het DB zijn voorzien.
  - a. Het AB voor te stellen een bestemmingsreserve Ontvlechting meldkamer te vormen voor een bedrag van € 461.400 en deze te dekken uit het jaarresultaat 2022 ad.  
€ 144.000 en het hogere aandeel algemene reserve ad. € 317.400;
  - b. Het AB voor te stellen een bedrag van € 7.300.200 aan restantkredieten voor vervangingsinvesteringen over te hevelen naar 2023, conform specificatie bijlage 2 van het Jaarverslag;
  - c. In verband met de rechtmatigheid het AB voorstellen de in deze jaarrekening verantwoorde overschrijdingen alsnog goed te keuren;

## 6 Vervoltraject:

Na advies door de bestuurscommissies, wordt de ontwerpjaarrekening door het DB vastgesteld en voor zienswijze aangeboden aan de gemeenten. De jaarstukken worden tegelijkertijd aangeboden aan de griffies en de colleges. Zienswijzetraject tot en met 19 juni 2023.

Vaststelling jaarverslag in het AB van 10 juli 2023.

## 7 Bijlage(n):

Ontwerp Jaarverslag 2022

Financiële rapportage n.a.v. jaarrekening 2022

Rapport van bevindingen 2022 van de accountant (nog niet beschikbaar)

**In de vergadering genomen besluit:**