

 <b>Geleideformulier voor: commissies</b>	Sector/afdeling: FB/F&A
	Leidinggevende: Arjan Zenden
	Auteur: Baudien Dijkstra
41fcd9a6-948c-48fa-b7b1-7616286d0232	

### 1 Doel agendering:

	<b>B</b> eeldvorming		<b>O</b> ordeelsvorming		<b>B</b> esluitvorming x
--	----------------------	--	-------------------------	--	--------------------------

### 2 Vraagstelling:

Op 18 april 2024 is het concept jaarverslag voor een zienswijze aan de gemeenteraden aangeboden. Voor zover bekend bij het voorbereiden van de vergadering zijn er geen zienswijzen van gemeenteraden die leiden tot een wijziging van de stukken of die vragen om een reactie van het bestuur.

Het DB heeft op 24 juni het jaarverslag vastgesteld, zodat de accountant zijn accountsverklaring op kon stellen. De accountantscontrole was in februari nog niet volledig afgerond vanwege de onduidelijkheid over het wel dan niet toepassen van de rechtmatigheidsverantwoording, maar ook door personeelwisselingen binnen de VRK-organisatie.

Naar aanleiding van de accountscontrole zijn een aantal wijzigingen doorgevoerd in het jaarverslag ten opzichte van de versie die in april 2024 door de bestuurscommissie is besproken. Het jaarresultaat is hierdoor gewijzigd van afgerond € 81.000 voordelig naar € 87.000 voordelig. De wijzigingen betreffen:

Wijziging programma Ambulancezorg, budgetverdeelmodel	- € 226.826
Wijziging programma Meldkamer Ambulance, budgetverdeelmodel	€ 65.592
Wijziging programma Financiële middelen, vrijval premie PAWW	<u>€ 166.526</u>
Totaal wijziging:	€ 5.292

Ook op balansniveau hebben een paar kleine wijzigingen plaatsgevonden, en twee kredieten zijn toegevoegd in de tabel restantkredieten in bijlage 2. Tot slot heeft, naar aanleiding van een gewijzigd Sisa verantwoordingsformulier, een aanpassing plaatsgevonden in de Sisa verantwoording Specifieke Uitkering Versterking GGD-en.

Het rapport van de accountant is bijgevoegd, naast de reactie van het DB op dit rapport.

### Rechtmatigheidsverantwoording:

Voor het eerst is over 2023 de rechtmatigheid niet door de accountant maar door het DB beoordeeld. Hiervoor zijn verschillende activiteiten uitgevoerd:

- Toetsing via Verbijzonderde Interne Controle (VIC) of we onze processen uitvoeren zoals beschreven
- Toetsen via een spendanalyse of de contracten die Europees aanbesteed hadden moeten worden, ook daadwerkelijk Europees aanbesteed zijn
- Toetsen van de begrotingsrechtmatigheid, waarbij wordt gekeken of er (ten opzichte van de begroting) geen over- en onderschrijdingen op de baten en lasten zijn.

De uitgevoerde werkzaamheden hebben geleid tot een geconstateerde onrechtmatigheid van € 3.444.800. Deze worden voor € 609.000 veroorzaakt door 2 ten onrechte niet Europees aanbesteede contracten en voor € 2.835.800 aan niet eerder gemelde over- en onderschrijdingen van baten en lasten (begrotingsonrechtmatigheid). Omdat de

geconstateerde onrechtmatigheid van € 3.444.800, onder de door het AB vastgestelde verantwoordingsgrens van 3% van de lasten blijft (zijnde € 3.973.980), is er voor de VRK sprake van een rechtmatigheidsverantwoording. Deze is opgenomen in hoofdstuk 7.1.

### 3 Achtergrondinformatie:

Het jaar 2023 is afgesloten met een positief exploitatieresultaat van € 86.686. Ten opzichte van het geprognosticeerde begrotingsaldo van € 9.300 een minimale afwijking. Er zijn diverse voor- en nadelen. Deze worden per programma in het jaarverslag toegelicht.

#### Investeringen

In 2023 stond eind december nog een bedrag van € 7 miljoen aan restantkredieten open.

Dit is onder te verdelen in:

- (Deels bestelde) voertuigen	€ 1.305.800
- Herinrichting terrein Zijlweg	€ 2.195.900
- Nieuwbouw kazerne Bennebroek	€ 956.400
- Nog te leveren paggers	€ 207.000
- Werkplekvoorzieningen	€ 880.400
- Divers brandweerbepakking	€ 621.100
- Verbouwing JGZ-locatie	€ 78.700
- Vernieuwing website	€ 184.000
- Zonnepanelen	€ 51.000
- Diversen gebouwen	€ 433.500
- Overig	€ 91.400
<b>Totaal</b>	<b>€ 7.005.200</b>

#### Vrijval kredieten

Een bedrag van € 696.132 valt vrij in 2023. De geplande investeringen worden doorgeschoven naar 2026 en 2028 of zijn voor een lager bedrag gerealiseerd.

#### Overschrijding kredieten

De overschrijding op kredieten bedraagt voor 2023 € 144.800.

Dit betreft:

- Piketvoertuigen	€ 42.400
- Haakarmbak slangenbruggen	€ 19.700
- Ambulance	€ 27.800
- Inrichting personeels- en lunchruimte	€ 24.300
- Switches Zijlweg	€ 15.600
- Overig	€ 15.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 144.800</b>

Deze overschrijdingen komen met name voort uit prijsstijgingen gedurende het project. De effecten van het doorschuiven op de kapitaallasten in de begroting 2024 zijn verwerkt bij de actualisatie van het investeringsplan als onderdeel van de programmabegroting 2025. 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 2025 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.

Onderdeel van het resultaat van 2023 is het nadelig resultaat van Veilig Thuis. Aangezien gemeente Uitgeest niet bijdraagt aan Veilig Thuis is het voorstel Uitgeest te compenseren voor dit nadeel met € 15.060. Het totaalresultaat over 2023 bedraagt daarmee € 71.626.

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.

Aangezien het resultaat binnen deze bandbreedte valt wordt voorgesteld het resultaat van € 71.626 toe te voegen aan de algemene reserve.

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

Gekwantificeerde risico's	<b>4.558.000</b>
ratio 0,7	3.190.600
corrigeren voor onvoorzien	-50.000
Benodigde reservepositie	<b>3.140.600</b>
Stand reserves per 31-12-2023	3.140.600
Benodigde aanvulling algemene reserve	0
Voordelig resultaat 2023	86.686
Verrekening gemeente Uitgeest voor aandeel Veilig Thuis	-15.060
Resultaat 2023	<b>71.626</b>
Toe te voegen algemene reserve (bedrag < bandbreedte € 250.000)	<b>71.626</b>

#### 5 Voorstel te nemen besluit:

1. Kennis te nemen van de bevindingen van de accountant en de reactie van het DB daarop.
2. Kennis te nemen van het feit dat er geen zienswijze van gemeenteraden zijn op de jaarstukken die vragen om een reactie van het bestuur.
3. Het Algemeen Bestuur positief te adviseren over de volgende voorstellen:
  - a. De Jaarstukken 2023 vast te stellen;
  - b. De gemeente Uitgeest te compenseren voor het verlies Veilig Thuis in het resultaat van de VRK voor een bedrag van € 15.060;
  - c. Het resultaat van € 71.626 toe te voegen aan de algemene reserve;
  - d. Een bedrag van € 7 mln. aan restantkredieten voor vervangingsinvesteringen over te hevelen naar 2024, conform specificatie bijlage 2 van het Jaarverslag.

#### **6 Vervolgtraject:**

Na advies door de bestuurscommissies, worden de jaarstukken vastgesteld door het AB op 8 juli 2024. Daarna ontvangen de gemeenten (raden en colleges) het vastgestelde jaarverslag.

#### **7 Bijlage(n):**

- Jaarverslag 2023 ter definitieve vaststelling door AB
- verslag van bevindingen accountant en accountantsverklaring
- reactie DB op bevindingen accountant

#### **In de vergadering genomen besluit:**