

 Geleideformulier voor: bestuurscommissies PG&MZ en OV	Sector/afdeling: FB/F&A
	Leidinggevende: Jan Steur
	Auteur: Baudien Dijkstra
c0df86e5-ab3e-48c5-a6e5-d1e6f683bc72.docx	

1 Doel agendering:

	Beeldvorming		Oordeelsvorming		Besluitvorming x
--	---------------------	--	------------------------	--	-------------------------

2 Vraagstelling:

Het jaarverslag 2017 is opgemaakt. De accountantscontrole is voorspoedig verlopen binnen de afgesproken periode en een goedkeurende verklaring is afgegeven. De accountant toont zich ook tevreden over de wijze waarop de aanbevelingen van vorig jaar door de organisatie zijn opgepakt.

De VRK sluit 2017 af met een positief exploitatieresultaat van € 1.435.131. Inclusief een onttrekking van € 82.000 aan de bestemmingsreserves is het uiteindelijke resultaat dan €1.517.131.

De programmabegroting 2017 (AB 4 juli 2016) liet een begroot saldo zien van € 569.000. Bij de eerste bestuursrapportage, na het opmaken van de begroting 2018 met effect op 2017, werd uitgegaan van een begrotingssaldo van € 100.000. In de tweede bestuursrapportage werd het geprognosticeerde resultaat bijgesteld naar € 604.000. Het jaarrekeningresultaat is nog gunstiger. In de jaarverantwoording wordt ingegaan op de verschillen en wordt hiervoor een verklaring gegeven.

Gelet op het aanzienlijke verschil tussen de oorspronkelijke begroting en het nu gepresenteerde resultaat zal er separaat van dit verslag een verdiepende analyse worden uitgevoerd. De lering daaruit zal worden doorvertaald naar de bedrijfsvoering. Een compacte analyse van de verschillen en de daarachter liggende oorzaken is onderstaand in tabelvorm weergegeven. Deze tabel maakt ook onderdeel uit van het jaarverslag (hoofdstuk 5 paragraaf 5.2).

3 Achtergrondinformatie:

Jaarverslag conform het vernieuwde BBV

In navolging van de programmabegroting 2017 is ook het Jaarverslag 2017 opgesteld in een vernieuwde vorm, die aansluit op het vernieuwde BBV. De wijziging van het BBV brengt met zich mee dat de presentatie van de kosten van de interne dienstverlening in een apart programma zichtbaar zijn.

Daarnaast is in de programmabegroting 2017 de nadruk gelegd op het benoemen van bestuurlijke doelen en het daaraan verbinden van activiteiten en doel gestelde resultaten. Dit is geëtaleerd in de vorm van een zogenaamde doelenboom.

In dit jaarverslag wordt daarom per programma in dezelfde vorm verantwoording afgelegd in hoeverre deze doelen zijn bereikt zijn en wat we daarvoor hebben gedaan.

Analyse verschillen ten opzichte van 2^e bestuursrapportage

In relatie tot het resultaat 2017 en eerder gemelde resultaten in de 2^e bestuursrapportage zijn de volgende zaken relevant:

(* € 1.000)	2e berap 2017	Jaarresultaat 2017	I/S	Toelichting afwijking t.o.v. 2e berap > € 50
Sexuele gezondheid		50	I	Jaarlijkse kosten testen monsters uiteindelijk lager dan begroot
Brede Centrale Toegang		-14		
Diverse resultaten		19		
Reizigersvaccinatie		-102	I	Dubbele kosten en extra inzet als gevolg van nieuw systeem
Vrijval voorziening BCT		39	I	
OTO PSH		-32	I	
Vroegsignaleringsoverleg (VSO)	-100	-100	I	cf 2e berap
Programma Openbare Gezondheidszorg	-100	-140		
Basispakket 4-18		41	I	
Vrijval voorziening Amstelland-Meerlanden	34	34	I	
Digitaal dossier		59	I	Vertraging bij implementatie 'Ouderportaal'
Programma Jeugdgezondheidszorg	34	134		
Alarmering brandweer	100	128	I	
Repressie: koude taken		-99	I	Extra materiele kosten Vakbekwaamheid en onderhoud materieel
Repressie: warme taken		168	I	Vacatureruimte en lagere kosten vrijwilligers
Terreurkits	-47	-47	I	cf 2e berap
Vrijval voorziening Territoriale congruentie	63	63	I	
Diverse resultaten		-36	I	
Risicobeheersing: voorgaand boekjaar	16	15	I	
Exploitatiekosten beveiliging C2000	29	29	I	
Projecten	65	112	I	Vertraging project informatiemanagement en uitstel grote oefening AYMA
Programma Brandweer	226	333		
Alarmering ambulance	-150	-60	I	Lagere personeelskosten GMK-ICT en diverse voordelen overige budgetten
Programma Ambulancezorg	-150	-60		
Operationele activiteiten		-30	I	
Programma GHOR	0	-30		
Producten VBK	120	102	I	
RCC Schiphol		47	I	incidenteel meevallende kosten automatisering en geraamde inhuur.
Versterkingsgelden politie	230	265	I/S	
Auditteam	39	69	I	
Opschaling meldkamer		-160	I	Abusievelijke uitname overhead a.g.v. herzien BBV.
Kwaliteitsverbetering MICK	85	169	I	andere invulling van het project GMS-Schiphol
Programma Multidisciplinaire samenwerking	474	492		
Overig	26	50	I	
Vrijval huur	35	35	I	cf 2e berap
Programma Bevolkingszorg	61	85		
Facilitair Bedrijf : Personeelskosten	93	52	I	
ICT	110	53	I	
Digitalisering en informatiemanagement	12	52	I	
Terugontvangst sociale premies voorgaande jaren	80	80		
Facilitair Bedrijf : Overige budgetten	-95	5	I	Hogere accountantskosten en naheffingsrente ZVW premie, ad € 95.000 uiteindelijk gedekt door overige voordelen binnen het FB
Kantoorhuisvesting		-64	I	hogere energiekosten, meerkosten onderhoud en interne verhuizingen
Bestuurszaken en bestuursondersteuning		72	I	
Personeelskosten primair proces	100	155		Extra voordeel door vacatureruimte
Programma Interne Dienstverlening	300	405		
Renteresultaat	24	50	I	
Overig		-5		
Onvoorzien	95	95	I	cf 2e berap
Extra ontvangst BDUR	58	58	S	
Personeelsverplichting, vrijval		223	I	vrijval laatste kwartaal door gunstigere reïntegraties dan vooraf ingeschat
Personeelsverplichting	-300	-289	I	cf 2e berap
cao verhoging	-218		S	Verwerkt in alle programmaresultaten
Generatiepact		66	I	Niet benutte middelen generatiepact einde jaar, voorstel op te nemen in bestemmingsreserve
Totaal Financiële middelen	-341	198		
Begrotingsaldo 2017	100	100		
Resultaat voor bestemming	604	1.517		

Investerings

De ervaring leert dat aan het eind van een jaar meestal € 2 á 2,5 miljoen aan kredieten voor geplande activa nog niet is aangewend. Zaken zijn dan nog in ontwikkeling of nog niet afgeleverd. In 2017 stond eind december nog een bedrag van € 5.9 miljoen aan restantkredieten open. Dit hoge bedrag wordt verklaard doordat er tien tankautospuitten zijn aangeschaft, die echter in 2018 worden afgeleverd. Dit maakt het nodig een bedrag van € 3.1 miljoen door te schuiven. Daarnaast heeft de voorbereiding van de aanbesteding voor een hoogwerker ad € 780.000 in 2017 plaatsgevonden, maar ook deze levering vindt plaats in 2018. De geplande bouwkundige maatregelen in brandweergarages in het kader van beveiliging C2000 en puntafzuiging € 768.400 komen ook pas in 2018 tot uitvoer, evenals de besteding van restantkredieten inzake aanpassingen aan het gebouw Zijlweg ad € 190.400.

Het krediet voor de verbouwing van de meldkamer ad € 6.1 mln. is in 2017 voor een bedrag van € 2.9 mln. aangewend. Het restantkrediet ad ruim € 3.1 mln. schuift door naar 2018. De meldkamer wordt in 2018 opgeleverd.

De effecten van het doorschuiven op de kapitaallasten in de begroting 2018 zijn verwerkt bij de actualisatie van het investeringsplan als onderdeel van de programmabegroting 2019.

Een gedetailleerd overzicht is opgenomen in bijlage 4 van het Jaarverslag.

Enkele investeringen zijn duurder uitgevallen dan verwacht. Daartegenover valt een bedrag van circa € 600.000 vrij, doordat sommige investeringen voor een lager bedrag dan gepland konden worden aanbesteed en uitgevoerd. Hogere kosten waren aan de orde bij:

- Vernieuwing website € 23.000
Bij de aanbesteding is abusievelijk geen rekening gehouden met BTW. Tevens is meerwerk uitgevoerd.
- Systeem Front-backoffice Ambulancedienst € 13.200
Dit systeem is volledig nieuw gebouwd en gaandeweg het traject en met name bij de implementatie zijn er urgente zaken bijgekomen, die ontwikkelcapaciteit vroegen.
- Elektrische brancards Ambulancedienst € 20.800
De brancards, nodig om te voldoen aan eisen van het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid ten aanzien van de arbeidsomstandigheden, bleken duurder dan vooraf ingeschat.
- Bepakking twee tankautospuitten (4x4) € 13.000

Investerings ICT nieuwe meldkamer

Eind 2017 is een krediet van € 1.043.185 beschikbaar gesteld voor de ICT van de nieuwe meldkamer. Deze zullen te zijner tijd onderdeel vormen van de exploitatie van de meldkamer Noord-Holland. Het nog niet bestede bedrag van € 1.005.422 schuift door naar 2018.

4 Consequenties en risico's:

Resultaat en bestemmingen:

Voordelig resultaat 2017	1.517.131
Toevoeging bestemmingsreserve Generatiepact	-66.000
Resultaat te bestemmen algemene reserve	1.451.131

Generatiepact

Het generatiepact biedt oudere medewerkers die minder gaan werken gedeeltelijk financiële compensatie. Gevolg hiervan is dat ruimte ontstaat om jongeren in te laten stromen.

Na een introductieperiode heeft de organisatie het gebruik van de mogelijkheden goed opgepakt. Eind 2017 waren er 27 deelnemers.

De vrijgekomen middelen zijn benut om vier jonge medewerkers in te laten stromen.

Aangezien besparing en inzet niet gelijk oplopen wordt voorgesteld de bedragen die vrijkomen en nog niet zijn ingezet voor herbezetting te reserveren middels een bestemmingsreserve. Op deze wijze wordt voorkomen dat de vrijgekomen middelen wegvloeien in het rekeningresultaat. Voor 2017 gaat het om een bedrag van € 66.000.

Bestemming resultaat

Voorgesteld wordt het voordelig resultaat ad € 1.451.131 toe te voegen aan de algemene reserve. Het reservebeleid kent het uitgangspunt dat, op het moment dat de reservepositie boven of onder een bandbreedte van € 250.000 uitkomt, het bovenmatige terugvloeit naar de gemeenten, dan wel aangevuld zal worden door de gemeenten. Het financiële effect, na verwerking van het jaarresultaat en bestemmingen, op de reservepositie is als volgt:

Gekwantificeerde risico's	3.400.000
ratio 0,7	2.380.000
corrigeren voor onvoorzien	-496.000
Benodigde reservepositie	1.884.000
Stand reserves per 31-12-2017	1.749.000
Toevoeging voordelig resultaat 2017	1.517.131
Voorstel bestemmingsreserve generatiepact	-66.000
Stand reserves na resultaatbestemming	3.200.131
Verschil ten opzichte benodigde reserve	1.316.131
Terugvloeiing naar gemeenten	1.316.131

Derhalve kan het positieve verschil ten opzichte van de benodigde reserve terugvloeien naar de regiogemeenten. De restitutie vindt plaats op basis van de bekostiging door de gemeenten op basis van de lokale bestuursafspraken (75%) en op basis van het inwoneraantal (25%).

Dit leidt tot de volgende verdeling per gemeente:

Gemeente	Gecorrigeerde bijdragen uit bestuursafspraken (*€ 1.000)	aantal inwoners basis 2017	75% via bestuursafspraken	25% via inwonerbijdrage	Totaal
Beverwijk	2.154	40.182	67.304	24.872	92.176
Bloemendaal	987	22.256	30.840	13.776	44.616
Haarlem	9.391	156.645	293.433	96.959	390.392
Haarlemmerliede & Spaarnwoude	345	5.574	10.780	3.450	14.230
Haarlemmermeer	9.913	144.152	309.743	89.227	398.970
Heemskerk	1.676	39.138	52.369	24.225	76.594
Heemstede	1.033	26.480	32.277	16.390	48.668
Uitgeest	551	13.291	17.217	8.227	25.443
Velsen	4.268	67.166	133.359	41.574	174.933
Zandvoort	1.273	16.692	39.776	10.332	50.108
Kennemerland	31.591	531.576	987.098	329.033	1.316.131

Overweging voor gemeenten mbt resultaat

Het DB wijst erop dat in de begroting 2019-2022 de bluswatervoorziening nog geen plek heeft kunnen krijgen, omdat de gemeenten met elkaar nog moeten afstemmen hoe zij gezamenlijk de verantwoordelijkheid gaan invullen voor een duurzame bluswatervoorziening in de regio. Daarnaast loopt nog het proces om tot scherpere afspraken te komen over beheer en onderhoud van kazernes. Beide voorstellen kunnen leiden consequenties voor de VRK-begroting, entot verschuivingen in de gemeentebegroting en mogelijke eenmalige kosten. In de loop van 2018 mag meer duidelijkheid worden verwacht. Het DB geeft de gemeenten in overweging om de bedragen die worden teruggestort vanwege het resultaat van het boekjaar 2017 te reserveren om eventuele effecten op te vangen.

Advies commissie bedrijfsvoering (CBV):

De CBV adviseert positief over het voorstel tot vaststellen van het jaarverslag 2017. De commissie onderschrijft het belang van een verdiepende analyse op het jaarrekeningresultaat en verzoekt de uitkomst van deze analyse samen te laten lopen met de definitieve behandeling van het jaarverslag, programmabegroting en eerste bestuurlijke rapportage. Het CBV adviseert in de begeleidende brief bij de jaarrekening naar de gemeenten de verdiepende analyse te vermelden. Deze suggestie is ingegeven vanuit de veronderstelde gevoeligheid dat op eenzelfde moment een voorstel wordt gedaan om de gemeentelijke bijdrage voor 2018 en 2019 te laten stijgen als gevolg van de nominale ontwikkeling.

Reactie directie

De directie gaat er voor nu vanuit dat – zoals ook in het jaarverslag toegelicht – de afwijkingen vooral een incidenteel karakter hebben. In het geval uit de verdiepende analyse structurele voordelige effecten op te tekenen zouden zijn, worden deze vanzelfsprekend in beeld gebracht. De directie zet erop in om de conclusie van de verdiepende analyse beschikbaar te hebben op het moment dat de jaarrekening 2017, de programmabegroting 2019 en de eerste bestuursrapportage 2018 ter besluitvorming voorliggen. In de aanbiedingsbrief bij de jaarstukken worden de gemeenteraden hierover geïnformeerd.

5 Voorstel te nemen besluit:

1. Het DB positief te adviseren over vaststelling van het ontwerp-jaarverslag 2017
2. Positief te adviseren over het voorstel aan het AB om:
 - a. Een bedrag van € 66.000 op te nemen in een bestemmingsreserve ten behoeve van uitgaven in het kader van het Generatiepact;
 - b. Het resterend voordelig jaarresultaat ad € 1.451.131 toe te voegen aan de algemene reserve;
 - c. Op basis van het reservebeleid een bedrag van € 1.316.131 terug te laten vloeien naar de regiogemeenten, verdeeld op basis van de bekostiging door de gemeenten op basis van de lokale bestuursafspraken (75%) en op basis van het inwoneraantal (25%).
3. Positief te adviseren over het voorstel aan het AB om
 - a. Het AB voor te stellen een bedrag van € 5.955.669 aan restantkredieten voor vervangingsinvesteringen en een bedrag van € 3.157.242 voor de verbouwing meldkamer over te hevelen naar 2018 cf. specificatie bijlage 4 van het Jaarverslag.
 - b. Het AB voor te stellen het restantkrediet voor de investeringen ICT meldkamer van € 1.005.422 over te hevelen naar 2018;
 - 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 jaarrekening vastgesteld en samen met het voorstel voor de bestemming van het resultaat voor zienswijze aangeboden aan de gemeenten. De jaarstukken worden aangeboden aan de griffies en tegelijkertijd aan de colleges. Zienswijzetraject tot en met 5 juni 2018. Vaststelling jaarverslag in het AB van 9 juli 2018. Begin mei is ook het (digitale) publieksjaarverslag gereed, daar zullen de colleges en raden nog over worden geïnformeerd..

7 Bijlage(n):

Ontwerp Jaarverslag 2017

In de vergadering genomen besluit: