GGD BRANDWEER Veiligheidsregio Kennemerland	Sector/afdeling: FB/F&A
Geleideformulier voor: DB	Leidinggevende: Jan Steur
	Auteur: Baudien Dijkstra
fdc77ce2-efff-49aa-b12a-c120d1a38ce2.docx	

1 Doel agendering:

	Beeldvorming		**O**ordeelsvorming		**B**esluitvorming x

2 Vraagstelling:

De jaarrekening en –jaarverslag zijn opgemaakt, de accountant heeft onderzoek gedaan en een accountantsrapport en –verklaring opgeleverd, wat betekent dat het bestuurlijke besluitvormingsproces een aanvang kan nemen. Eerste stap is om de genoemde P&C-documenten vast te stellen en, waar dat van toepassing is voor een zienswijze voor te leggen aan de gemeenteraden.
De VRK sluit 2018 af met een positief exploitatieresultaat van € 1.334.506. In dit resultaat is inbegrepen een bedrag van € 500.000, dat door het Ministerie van J&V is verstrekt als eenmalige bijdrage in de achterblijvende kosten van de VRK in verband met de realisatie van de gezamenlijke meldkamer Noord-Holland. Aangezien er daadwerkelijk achterblijvende kosten in 2019 en verder zijn, wordt voorgesteld voor dat doel een bestemmingsreserve in te stellen van € 500.000.
In de oorspronkelijke begroting werd uitgegaan van een positief jaarresultaat van € 12.000. Bij de 2e bestuursrapportage werd een jaarresultaat verwacht van € 237.000.

Overzicht resultaten ten opzichte van de begroting per programma

Programma	Resultaat	% resultaat	% begroting
Openbare Gezondheidszorg	107	8%	0,13%
Jeugdgezondheidszorg	90	7%	0,11%
Regionale Brandweerzorg:			
- Meldkamer brandweer	231	17%	0,29%
- Brandweerzorg	182	14%	0,22%
Multidisciplinaire samenwerking:		0%	0,00%
- Veiligheidsbureau	33	2%	0,04%
- Opschaling meldkamer	17	1%	0,02%
- Projecten	330	25%	0,41%
Ambulancezorg:			
- Meldkamer ambulance	-93	-7%	-0,11%
- Ambulancedienst	10	1%	0,01%
GHOR	109	8%	0,13%
Bevolkingszorg	64	5%	0,08%
Veiligheidshuis	0	0%	0,00%
Financiele middelen:			
- Eenmalige uitkering uitwerkingskader	500	37%	0,62%
- Overig	-154	-12%	-0,19%
Interne Dienstverlening	-92	-7%	-0,11%
Totaal	**1334**	**100%**	**1,65%**

Enkele specifieke voordelige onderdelen van het resultaat betreffen:

Eenmalige uitkering uitwerkingskader meldkamer	€	500.000	
Niet benodigde kapitaallasten kader meldkamer	€	286.600	
Financieringsresultaat	€	76.000	
Vervallen versterkingsactiviteiten	€	308.000	*
Onvoorzien	€	124.000	
	€	1.294.600	

*cf. uitkomsten notitie herijking versterkingsactiviteiten december 2018

Een nadere specificatie van alle voor- en nadelige resultaten is weergegeven bij de afzonderlijke programma's in het jaarverslag.

3 Achtergrondinformatie:

Analyse jaarresultaat
In relatie tot het resultaat 2018 en eerder gemelde resultaten in de 2e bestuursrapportage is een afzonderlijke notitie opgesteld 'Financiële rapportage bij de jaarrekening 2018'.
Het beeld dat uit deze rapportage ontstaat, sluit naadloos aan bij de conclusies van de eerdere uitgevoerde analyses. Rode draad is het planningsoptimisme en de angst om budget kwijt te raken zonder het overzicht te hebben wat dit precies betekent. Dat laatste met name bevestigt dat de " interne kramp" naar aanleiding van eerdere zorg over de financiële situatie van de VRK en daaruit voortgekomen bezuinigingsoperatie, nog niet helemaal uit de organisatie is verdwenen. Dat vergt tijd, maar er zijn signalen die er op wijzen dat deze periode binnen afzienbare tijd kan worden afgesloten. Er komt beter beeld over de budgetontwikkeling en meer vertrouwen om op het budget te eindigen.
Uit de analyse 2018 is nog niet voldoende concreet af te leiden waar precies een structureel voordeel mag worden verwacht. Veel van de geanalyseerde afwijkingen zijn incidenteel van aard. Wel mag worden geconcludeerd dat er overall ruimte is (er zal een bedrag van € 570.000 met ingang van 2019 op budgetniveau worden afgeraamd). De financiële ruimte die hierdoor optreedt, wordt benut voor de financiering van nieuw en versterkt beleid. Deze zelffinanciering van nieuw beleid krijgt in de begroting 2020 verder gestalte. Vorig jaar heeft herijking op de versterkingsactiviteiten van de VRK plaatsgevonden in het kader van de financiële analyse van de jaarrekening 2017. De effecten van deze herijking zijn in deze programmabegroting verwerkt.

Investeringen
In 2018 stond eind december nog een bedrag van € 7.2 miljoen aan restantkredieten open, waarvan € 2.8 mln. betrekking heeft op de nieuwe meldkamer.
Zoals bij de 2e bestuursrapportage werd verwacht, vond de levering van twee hulpverlenings-voertuigen en een Snel inzetbare Voertuig (SIE) van de brandweer niet in 2018 plaats. Als gevolg van een lange levertijd gold dit ook voor een hoogwerker. Dit leidt tot het doorschuiven van de hiermee verbonden restantkredieten tot een bedrag van € 1.9 miljoen. De twee hoogwerkers inclusief bepakking worden geleverd in 2020 en zijn bij de actualisatie van het investeringsplan doorgeschoven.

De middelen, die gereserveerd zijn voor het verbeteren van het klimaat aan de Zijlweg (€ 100.000), blijken voor de aanschaf van een systeem dat per verdieping en sectie warmte, koeling en de luchtkwaliteit kan sturen, onvoldoende te zijn. Voor ontwerp en aanschaf van het klimaatbeheersysteem zal een apart voorstel worden voorgelegd met daarin de te maken keuzes. Een en ander zal ook worden gerelateerd aan het te ontwikkelen duurzaamheidsbeleid.
Gezien de staat van de huidige voertuigen van het Facilitair bedrijf is besloten de vervanging niet in 2018 maar in 2019 te laten plaatsvinden. Dit impliceert een eenjarig voordeel op de kapitaallasten FB van € 8.000 in 2019. Dit is in de actualisatie van het MJIP in de begroting meegenomen.

Voortgang herinrichting terrein Zijlweg
Het project herinrichting terrein Zijlweg heeft een tegenslag te verduren gekregen.
Er is een vervuiling met PFOS in de bodem geconstateerd. Hierdoor is de start van de uitvoering vertraagd. Een deel van het herbestratingswerk is wel al aanbesteed en gegund, maar kan door de vervuiling nog niet uitgevoerd worden. De planning voor voltooiing verschuift hierdoor door naar op z'n vroegst einde 2019. Er zal in tijdelijke extra parkeerruimte worden voorzien.

Beveiligingsmaatregelen C2000 systemen
Eind 2016 is besloten tot het treffen van beveiligingsmaatregelen om het gebruik van de C2000 systemen veilig te stellen. Een en ander conform de landelijke richtlijnen.
Capaciteitsproblemen zijn de oorzaak dat de uitvoering is getemporiseerd. De implementatie van de maatregelen is in het laatste kwartaal 2018 gestart en de afronding van het werk zal in 2019 plaatsvinden. Hierdoor schuift het krediet door naar 2019

Voortgang kredieten nieuwe meldkamer
De, heden operationele, tijdelijke meldkamer is ingericht op de begane grond van het meldkamergebouw. Dit impliceert dat de begane grond van het meldkamergebouw pas opnieuw kan worden ingericht wanneer de nieuwe meldkamer in bedrijf is gesteld en de tijdelijke meldkamer kan worden ontmanteld. De verwachting is dat de ingebruikname medio mei 2019 zal plaatsvinden. Hierna zal het resterende krediet tot uitvoering komen.

ICT-meldkamer
Van het eind 2017 beschikbare krediet voor de investeringen ICT-meldkamer schuift een bedrag van € 0.4 mln. door. Ook dit krediet wordt afgerond na ingebruikname van de meldkamer. Na overname van beheerstaken van de meldkamer door de Nationale politie worden deze investeringen overgedragen. Hierdoor zullen de kapitaallasten en de huuropbrengst van het meldkamergebouw in gelijke mate afnemen (kostprijs dekkende verhuur). Het financieel effect van deze overdracht is neutraal.

Een bedrag van € 627.258 aan restantkredieten is niet besteed. Reden hiervoor is enerzijds dat eerder opgenomen kredieten omgezet worden naar exploitatiebudget (ICT € 320.000), anderzijds door vrijval van restantkredieten die op grond van de interne regels niet meer kunnen doorschuiven.

Enkele investeringen zijn duurder uitgevallen dan verwacht. Hogere kosten waren aan de orde bij:

- De aanschaf van 9 piketvoertuigen is uiteindelijk iets hoger uitgevallen dan begroot, totaal nadeel € 18.000
- De investeringskosten bij Ambulancezorg voor het front-backoffice systeem, de oxylogs en de inrichting van de nieuwe ambulance waren € 14.000 hoger dan begroot.
- De overschrijding op de investeringen van het duikmateriaal bedraagt € 63.700.

Bovenstaande overschrijdingen krijgen bij vaststelling van het jaarverslag alsnog goedkeuring.

4 Consequenties en risico's:

Resultaat en bestemmingen:

Eenmalige uitkering uitwerkingskader meldkamer i.v.m. achterblijvende kosten
In het resultaat is inbegrepen een bedrag van € 500.000 dat door het Ministerie van J&V is verstrekt als eenmalige bijdrage in de achterblijvende kosten van de VRK in verband met de realisatie van de gezamenlijke meldkamer Noord-Holland. Aangezien er daadwerkelijk achterblijvende kosten in 2019 en verder zijn, wordt voorgesteld deze € 500.000 te reserveren in een daarvoor in te stellen bestemmingsreserve.

Resultaat meldkamerdomein reserveren voor aandeel VRK in besparingsopdracht meldkamer Noord-Holland
In het jaarresultaat is begrepen de optelsom van resultaten in het meldkamerdomein van in totaal € 207.000. Dit is voor een belangrijk deel ontstaan door het niet doen van vervangingsinvesteringen in aanloop naar de verbouwing van het meldkamergebouw, tijdelijk minder ICT-personeel meldkamer en andere bezettingsresultaten. Voorgesteld wordt € 200.000 van dit resultaat te reserveren voor het invullen van het aandeel van de VRK in de besparingsopdracht van de samenwerkende Veiligheidsregio's.

Duurzaamheid
Maatschappelijk gezien is duurzaamheid een steeds belangrijker thema. Het Rijk en zeker ook de gemeenten in de regio hebben op dit vlak scherpe ambities geformuleerd. De VRK als gemeenschappelijke regeling dient daarop aan te sluiten. Dat is niet alleen een kwestie van moeten, de medewerkers van de organisatie willen ook deel uitmaken van een organisatie die bijdraagt aan een duurzame maatschappij.
De VRK heeft de laatste jaren al kleine stappen gezet, maar in zijn algemeenheid is duurzaamheid nog geen herkenbare basis geweest voor de koers en het (financiële) doen en laten van de organisatie. De VRK wil hierin een duidelijke koerswijziging laten zien, wat zich ook zal vertalen naar de begroting.

Er is op directieniveau een startnotitie vastgesteld waarin – geïnspireerd door voorbeelden van gemeenten in de regio – maatregelen worden genoemd op de volgende vier gebieden:

1. Energietransitie.
2. Bijdragen aan de circulaire economie door circulaire inkoop en scheiden van afvalstromen
3. Duurzame bedrijfsvoering
4. Klimaatadaptie

In de periode 2019-2023 zullen extra kosten gemaakt moeten worden om de omslag naar een meer duurzame organisatie te maken. Voorgesteld wordt om uit het resultaat 2018 een bestemmingsreserve van € 500.000 te creëren, die kan dienen voor dekking van maatregelen op weg naar een duurzame manieren van werken.

Aangezien het hier om eenmalige middelen gaat, kunnen hieruit waarschijnlijk nog niet alle investeringen worden bekostigd, die nodig zullen zijn, om de – veelal behoorlijk verouderde – gebouwen van de VRK te verduurzamen. Daarbij dient te worden gerealiseerd dat per 1 januari 2023 elk kantoor groter dan 100 m^2 minimaal energielabel C dient te hebben. Dit betekent een Energie-Index van 1,3 of meer. Voldoet het pand niet aan de eisen, dan mag het per 1 januari 2023 niet meer als kantoor worden gebruikt. Deze verplichting staat in het Bouwbesluit.
De middelen uit de voorziening zullen dan ook voor een belangrijk deel worden besteed voor planmatige duurzaamheidsinvesteringen in gebouwen en daarnaast voor het initiëren van duurzame vervoersconcepten en het uitvoeren van duurzaamheidsinitiatieven, die door medewerkers worden aangedragen.

Besteding van de 'voorziening duurzaamheid' zal in ieder geval omvatten:

a. Onderzoek naar en uitvoering van maatregelen om het C label voor daarvoor in aanmerking komende gebouwen te behalen
b. Een eerste concrete invulling van het concept om waar mogelijk fossiele energie om te ruilen voor duurzame energievormen (bijv. zonnepanelen, warmtepompen, etc.)
c. Duurzame vervoersconcepten (uitbreiden aantal elektrische bedrijfsauto's, bevorderen gebruik fiets en OV)

Uitvoering duurzame initiatieven van medewerkers op de diverse (brandweer)locaties

Op termijn zullen deze initiatieven door afname van de energiekosten een positieve invloed hebben op de meerjarenbegroting. Alvorens in deze positie te geraken moet de VRK investeren in de startpositie (kennis, bewustwording, planvorming) en de noodzakelijke transitiekosten maken om afscheid te nemen van verouderde niet duurzame technieken en de bedrijfsvoering duurzaam in te richten. De voorziening duurzaamheid zal aan dit streven belangrijk bijdragen.

Voordelig resultaat 2018	1.346.506
Instellen bestemmingsreserve Frictiekosten meldkamer	-500.000
Instellen bestemmingsreserve Duurzaamheid	-500.000
Te reserveren nog te betalen kosten besparingsopdracht meldkamer	-200.000
Resultaat te bestemmen	146.506

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

Gekwantificeerde risico's	3.320.000
ratio 0,7	2.324.000
corrigeren voor onvoorzien	-496.000
Benodigde reservepositie	**1.828.000**
Stand reserves per 31-12-2018	1.979.000
Toevoeging voordelig resultaat 2018	1.346.506
Instellen bestemmingsreserve eenmalige uitkering uitwerkingskader LMO	-500.000
Instellen bestemmingsreserve duurzaamheid	-500.000
Te reserveren nog te betalen kosten besparingsopdracht meldkamer	-200.000
Stand reserves na resultaatbestemming	**2.125.506**
Verschil ten opzichte benodigde reserve	297.506

Bij het jaarverslag is in lijn met de adviesrol van de controller richting het dagelijks bestuur, het controllersverslag 2018 gevoegd.

Advies Commissie Bedrijfsvoering (CBV):
De CBV adviseert positief over het voorstel tot vaststellen van het jaarverslag 2018.
De CBV complimenteert de VRK over het inzicht en transparantie van de jaarstukken en is blij met de bijgevoegde financiële rapportage.
De CBV verzoekt de directie concreter te duiden waar de bestemmingsreserve van € 500.000 voor duurzaamheid financieel op gebaseerd is en adviseert het voorstel aan het bestuur zo te verwoorden dat helder is dat er pas beschikt kan worden over deze middelen als een concreet bestedingsplan beschikbaar is.

Reactie directie
De directie spreekt zijn waardering uit voor de wijze waarop met de vertegenwoordigers in de commissie bedrijfsvoering het gesprek heeft kunnen plaatsvinden over de voorgelegde jaarrekening en is blij met de waardering die is uitgesproken over de kwaliteit van de verantwoording.
De opmerking ten aanzien van de argumentatie van het voorstel tot het instellen van een voorziening duurzaamheid is ter harte genomen. In het geleide formulier is het voorstel beter onderbouwd.
Hoewel na het instellen van de voorziening en het vaststellen van de risicoparagraaf, het gevolg daarvan zou zijn dat een bescheiden teruggave van middelen dient plaats te vinden, wordt geadviseerd daarvan af te zien. Reden hiervoor is dat er ontwikkelingen zijn (b.v. het voornemen om Veilig Thuis onder te brengen bij de VRK), die mogelijk risico’s met zich meebrengen waarvan de reikwijdte op dit moment niet kan worden overzien. Bovendien zal het transitieproces om de gewenste organisatorische ophanging mogelijk te maken, ook middelen vragen.

Het spreekt voor zich dat als kosten worden gemaakt, er rekening gehouden dient te worden met het feit dat niet alle gemeenten partij zijn in deze ontwikkeling. Praktisch voordeel is dat voor in dit verband te maken uitgaven, niet een onnodig lang besluitvormingsproces hoeft te worden doorlopen.

5 Voorstel te nemen besluit:

1. Het concept-jaarverslag 2018 voorlopig vast te stellen, en deze om advies aan te bieden aan de bestuurscommissies op 8 april 2019;
2. Aan het AB voor te stellen:
   a. Ten behoeve van uitgaven in het kader van achterblijvende frictiekosten meldkamer, een bestemmingsreserve in te stellen voor een bedrag van € 500.000;
   b. In het kader van Duurzaamheid een bestemmingsreserve in te stellen voor een bedrag van € 500.000;
   c. Een bedrag van € 200.000 op te nemen in een voorziening voor nog te betalen kosten besparingsopdracht meldkamer;
   d. Het resterend voordelig jaarresultaat ad € 146.506 toe te voegen aan de algemene reserve;
3. Het AB voor te stellen een bedrag van € 4.382.628 aan restantkredieten voor vervangingsinvesteringen en een bedrag van € 2.428.916 voor de verbouwing meldkamer over te hevelen naar 2019 conform specificatie bijlage 2 van het Jaarverslag.
   Het AB voor te stellen het restantkrediet voor de investeringen ICT van de meldkamer van € 391.029 over te hevelen naar 2019;
4. In verband met de rechtmatigheid het AB voorstellen de in deze jaarrekening verantwoorde overschrijdingen alsnog goed te keuren;
5. Het ontwerp-jaarverslag 2018, inclusief de onder punt 3 benoemde voorstellen, na definitieve vaststelling in het DB van 25 maart 2019 en na advies van de bestuurscommissies op 8 april 2019, aan te bieden aan de regiogemeenten met het verzoek om voor 4 juni 2019 hun zienswijze kenbaar te maken.
6. Het jaarverslag 2018 op 8 juli 2019 te agenderen voor besluitvorming door het AB.

6 Vervolgtraject:

Na besluitvorming door het DB wordt het jaarverslag voor advies aangeboden aan de bestuurscommissies. Na advies door de bestuurscommissies, wordt de jaarrekening vastgesteld en voor zienswijze aangeboden aan de gemeenten. De jaarstukken worden tegelijktijdig aangeboden aan de griffies en de colleges. Zienswijzetraject tot en met 4 juni 2019.
Vaststelling jaarverslag in het AB van 8 juli 2019.

7 Bijlage(n):

Ontwerp Jaarverslag 2018
Financiële rapportage n.a.v. jaarrekening 2018
Rapport van bevindingen 2018 van de accountant
Controllersverslag 2018

In de vergadering genomen besluit: