



Agendapunt	Onderwerp	Kenmerk	Portefeuillehouder
3	Jaarstukken 2023		Dhr. J. Kottelenberg
Dagelijks Bestuur	Algemeen bestuur	Samensteller	
21-03-2024 (reactie zienswijzen 24-6-24)	04-07-2024	Dhr. J.M. Van Dalen, dhr. D. van Zanten	

Inleiding

Voor u ligt de jaarrapportage over 2023, het laatste jaar van een vierjarige beleidsperiode. We hebben dan ook het afgelopen jaar gebruikt om te reflecteren op onze ervaringen en vooruitgekeken naar de toekomst en de ontwikkelingen die op ons afkomen. De ervaringen en verwachtingen ten aanzien van de toekomst samen met het risicoprofiel van onze veiligheidsregio, hebben geleid tot onze nieuwe meerjarige beleidsplannen voor de periode 2024-2027.

Programma C&R

Het resultaat van het programma C&R is positiever dan de begroting en conform verwachting in de tussentijdse rapportage t/m augustus. Uit een analyse van het resultaat ten opzichte van de begroting blijkt dat het positieve resultaat incidenteel van aard is. De structurele componenten zijn per saldo negatief (circa € 543.000,-). Dit heeft deels te maken met prijsstijgingen (zoals onderhoud werkmaterieel, huisvestingslasten en energie), een toenemende complexiteit van incidenten (vrijwilligersvergoedingen) en stijging van de kosten voor arbo en werving (hoger verloop, krapte arbeidsmarkt, terugdringen ziekteverzuim). Deze onderwerpen zijn geadresseerd in de begrotingswijziging 2024 en/of de begroting 2025. Het positieve resultaat (€ 2.762.000,-) is 4% van het totaal van de opbrengsten.

Programma RAV

Ook het resultaat van het programma RAV is positiever dan in de begroting werd aangenomen en positiever dan in de tussentijdse rapportage verwacht werd. Dit laatste wordt veroorzaakt door de aanvullende afspraken over de financiering van de meldkamer na intensieve gesprekken met zorgverzekeraars. Zorgverzekeraars hebben budget ter beschikking gesteld voor extra diensten. De diensten zijn niet het hele jaar op de weg gezet maar wel volledig gefinancierd waardoor het resultaat geflatteerd is.

In bijlage 1 is een nadere toelichting op de verschillen ten opzichte van de begroting opgenomen.

Overzicht van de resultaten per programma

bedragen x € 1.000,-	Totaal VRGZ	Programma C&R	Programma RAV
Resultaat gewijzigde begroting 2023	-1.855	-1.855	0
Mutaties bestemde reserves	2.105	2.105	0
Resultaat gewijzigde begroting na mutatie reserves	250	250	0
Resultaat 2023	2.368	2.054	314
Mutaties bestemde reserves	708	708	0
Gerealiseerd resultaat 2023	3.076	2.762	314

Verschil realisatie t.o.v. de begroting	2.826	2.512	314
Resultaat in % van de opbrengsten	3%	4%	1%

Voorstel resultaatbestemming

In de jaarstukken wordt ten aanzien van de bestemming van bovengenoemde resultaten het volgende voorgesteld (onder de tabel worden de voorstellen nader toegelicht):

Nadere uiteenzetting nog te bestemmen resultaat naar programma	
Vanuit het jaarresultaat 2023 programma RAV wordt voorgesteld om:	
Toe te voegen aan de reserve aanvaardbare kosten RAV	314
Totaal programma RAV	314
Vanuit het jaarresultaat 2023 programma Crisis- en Rampenbestrijding wordt voorgesteld om:	
Toe te voegen aan de algemene reserve Crisis- en Rampenbestrijding tot 5% van de baten	207
Toe te voegen aan de bestemde reserve herziening meerjarenonderhoudsplan	2.555
Totaal programma Crisis- en Rampenbestrijding	2.762
Totaal voorstel voor resultaat 2023¹	3.076

Het resultaat van het programma RAV dient te worden toegevoegd aan de reserve aanvaardbare kosten. Inclusief deze toevoeging is de reserve 9% van de opbrengsten. Daarmee is de minimale norm van 10% nog niet bereikt.

Het programma C&R realiseerde in 2023 een positief resultaat van € 2.762.000,-. Het voorstel voor resultaatbestemming is als volgt:

- Indien positieve resultaten worden behaald geldt als uitgangspunt dat een toevoeging plaatsvindt aan de algemene reserve tot de bestuurlijke norm. Door toevoeging van € 207.000,- aan de bestaande algemene reserve wordt de bestuurlijke norm van 5% bereikt.
- Aan het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld een nieuwe bestemde reserve te vormen voor de kosten die voortkomen uit de herziening van het meerjarenonderhoudsplan (MJOP).

Mutatie bestemde reserves

Voor 2023 was een vrijval uit de bestemde reserves begroot van € 2.105.000,-. Hiervan valt een bedrag van € 1.721.000,- daadwerkelijk vrij in 2023:

- de samenvoeging van de meldkamers naar de Meldkamer Oost-Nederland (MKON) per 21 maart 2023 is geëffectueerd kan de bestemde reserve voor de frictiekosten van het samenvoegen van de meldkamer definitief vrijvallen (€ 450.000,-).
- de bestemde reserves die zijn getroffen om de prijs- en loonsomstijgingen (deels) op te vangen vrijgevallen in 2023 (respectievelijk € 270.000,- en € 688.000,-).

¹ negatief is per saldo onttrekking

- voor de bestemde reserve in het kader van duurzaamheid was in 2023 een vrijval begroot van € 377.000,-, waarvan € 235.000,- ten behoeve van de schuimvormende middelen en € 142.000,- voor de DME. Zoals in de toelichting op de Huisvestingskosten en de kosten voor Wagenpark en werkmaterieel is aangegeven hebben beide projecten als gevolg van uitgebreide vooronderzoeken vertraging opgelopen en valt een deel van de reserve vrij (€ 69.000,-). Het resterende deel van de reserve schuift door naar 2024 (€ 308.000,-).
- vanuit de bestemde reserve Uitgestelde werkzaamheden is in 2023 een bedrag van € 244.000,- vrijgevallen. Ten behoeve van het project Digitaal centraal is in 2023 € 76.000,- minder uitgegeven, hierdoor resteert voor 2024 een reserve van € 145.000,-.

Nieuwe bestemde reserve

- met het Algemeen Bestuur is overeengekomen dat een bestemde reserve mag worden gevormd voor het deel van de extra BDuR-middelen dat niet gerealiseerd is (€ 1.013.000,-);
- Aan het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld een nieuwe bestemde reserve te vormen voor de kosten die voortkomen uit de herziening van het meerjarenonderhoudsplan (€ 2.555.000,-).

Het uitgavenpatroon ziet er dan als volgt uit:

Uitgavenpatroon bestemde reserves (bedragen x € 1.000,-)								
Bestemde reserve uitgestelde werkzaamheden	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Totaal	Saldo eind
	2021	2022	2023	2024	2025	2026		
1 Archiefverbetering	45	50	89	145			329	0
2 Onderhoud kazernes	40		130				170	0
3 Kwetsbaarheden HRM	50	50					100	0
4 Crisisorganisatie (opleiden en oefenen)	50						50	0
5 Rechtmatigheid	25		25				50	0
Totaal bestemde reserve uitgestelde werkzaamheden	210	100	244	145	0	0	699	0
Overige bestemde reserves	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Totaal	Saldo eind
	2021	2022	2023	2024	2025	2026		
Bestemde reserve duurzaamheid		73	69	308			450	0
Bestemde reserve meldkamer *			450				450	0
Bestemde reserve prijsstijging			270				270	0
Bestemde reserve cao ontwikkelingen			688				688	0
Bestemde reserve versterking crisisbeheersing				389		624	1.013	0
Totaal overige bestemde reserves		73	1.477	697	0	624	2.871	0
Totaal		173	1.721	842	0	624	3.570	0

Zienswijzen op voorstellen bestemming resultaat

Uit de ingediende zienswijzen blijkt dat alle raden akkoord zijn met de bestemmingsvoorstellen reserve aanvaarbare kosten RAV en toevoeging aan de algemene reserve. Met uitzondering van de gemeenteraad van Tiel en Druten, zijn de raden in Gelderland-Zuid akkoord met het bestemmingsvoorstel 'herziening meerjarenonderhoudsplan'. Een meerderheid van de raden vraagt wel extra aandacht voor dit voorstel. Zij vragen de VRGZ om, wanneer de onderzoeken naar de kostenverdeelsystematiek en de toekomstverkenning vastgoed zijn afgerond, de definitieve middelen die hiervoor nodig zijn inzichtelijk te maken. De gemeenteraad van Tiel geeft aan dat de VRGZ met het nu al opnemen van deze reserve onterecht vooruitloopt op de uitkomsten van het onderzoek naar de kostenverdeelsystematiek en de toekomstverkenning vastgoed. Gezien de zienswijzen van de raden zijn de bestemmingsvoorstellen opgenomen in de Jaarrekening en de Begroting 2025.

Accountantscontrole

Uit de accountantscontrole zijn geen bijzonderheden naar voren gekomen. De controleverklaring is opgenomen in de jaarrekening.

Beslispunt

Het bestuur wordt voorgesteld:

1. De Jaarstukken 2023 vast te stellen
2. In te stemmen met de voorstellen voor de resultaatsbestemming

Bijlagen

Bijlage 3a Jaarstukken 2023

Bijlage (zie onder) Toelichting verschillen ten opzichte van de begroting (zie hieronder)


















Bijlage 4b: toelichting verschillen ten opzichte van de begroting

Programma C&R

Samenvatting incidenteel / structureel	Voordeel	Nadeel
Mogelijk structureel	117	399
Structurele afwijkingen	0	261
Incidentele afwijkingen	5.432	2.736
Samenvoeging meldkamers (incidenteel)	1.045	436
Opvang ontheemden en crisishulp	4.470	4.470
Saldo	11.064	8.302

Opbrengsten	Voordeel	Nadeel
Indexatie Rijksbijdrage	617	
Opvang ontheemden en crisishulp	3.348	
Detacheringen	107	
FLO	876	
Samenvoeging meldkamer	488	
Verkoop materieel	210	
Overige	167	
Subtotaal opbrengsten	5.813	0

Kosten	Voordeel	Nadeel
Personeelslasten		
Formatie en inhuur	908	
Pensioengrondslag	400	
Vrijwilligersvergoedingen		68
Opleidingskosten		571
Verlofsparen		300
FLO kosten (zie opbrengsten)		876
Mutatie voorziening niet actieven	32	
Optimalisatie Informatiebeheer	76	
Versterking Crisisbeheersing	870	
Samenvoeging meldkamer		436
Opvang ontheemden en crisishulp		1.547
Werkkostenregeling		143
Overige personeelslasten (arbo en werving)		131
Kapitaallasten en rente		
Uitstel leveringen en doorschuivingen	892	
Rentebaten	678	
Huisvestingslasten		
Energielasten		130
Overige huisvestingslasten		188
Kantoormiddelen		
Kantoormiddelen en multifunctionals	47	

Kosten		Voordeel	Nadeel
Communicatieapparatuur			
Doorontwikkeling ICT infrastructuur			235
Versterking Crisisbeheersing		215	
Overige			20
Wagenpark en werkmaterieel			
Brandstof		70	
Onderhoudslasten			88
Transitie fluorvrij schuimvormend middel		183	
Algemene kosten			
Inhuur externe expertise			200
Piketvergoeding		95	
Doorbelasting Bedrijfsvoering		211	
Opvang ontheemden en crisisnoodopvang			1.800
Versterking Crisisbeheersing			110
Samenvoeging meldkamer		557	
Onvoorzien			
Post onvoorzien niet ingezet		191	
Overig			
Overige mutaties			150
Overige mutaties		37	
Bestemde reserves			
Toevoeging			1.013
Onttrekking			384
Saldo		5.462	8.390

Programma RAV

Samenvatting incidenteel / structureel		Voordeel	Nadeel
Mogelijk structureel		0	0
Structurele afwijkingen		720	365
Incidentele afwijkingen		1.657	1.706
Opvang ontheemden en crisishulp		0	0
Saldo		2.377	2.071

Opbrengsten		Voordeel	Nadeel
Budget aanvaardbare kosten		278	
Detacheringen		318	
FLO		94	
Pilot ZCC		143	
Overige		85	
Saldo		918	0

Kosten		Voordeel	Nadeel
Personeelslasten			
Formatie en inhuur		395	
Pensioenmutatie		300	
Verlofreservering			130
Opleidingskosten			250
FLO kosten			93
Reiskosten			71
Overige personeelslasten		72	
Kapitaallasten			
Uitstel leveringen en prijsstijgingen		470	
Medische zaken			
Verpleegkundige artikelen		63	
Communicatieapparatuur			
Communicatieapparatuur			235
Wagenpark en werkmaterieel			
Verzekeringen		47	
Onderhoud			385
Brandstof		19	
Algemene kosten			
Inhuur externe expertise			246
Meldkamer Apeldoorn Gezamenlijk deel			154
Planbare zorg			229
Pilot ZCC			67
Overig			
Interne doorbelastingen			211
Overige mutaties		93	
Saldo		1.459	2.071