



Agendapunt	Onderwerp	Kenmerk	Portefeuillehouder
4	Jaarstukken 2022		Dhr. J. Kottelenberg
Dagelijks Bestuur	Algemeen bestuur	Samensteller	
23-03-2023 Akkoord agendering AB 14-09-2023	14-09-2023	Dhr. JM. Van Dalen, dhr. D. van Zanten	
Korte inhoud			

Inleiding

Waar de jaren 2020 en 2021 in het teken stonden van de bestrijding van de gevolgen van de coronapandemie werd 2022 vooral gekenmerkt door de oorlog in Oekraïne, een tekort aan opvangplekken voor Oekraïense ontheemden en asielzoekers, stijgende inflatie en toenemende maatschappelijke onrust. Deze ontwikkelingen hebben effect gehad op de activiteiten van de VRGZ. Zo werd ondersteuning verleend in het creëren van opvangplekken voor verschillende groepen die een veilig onderkomen zochten.

De coronacrisis en de problematiek rond de opvang hebben laten zien dat de samenwerking binnen veiligheidsregio's zich niet langer alleen zal richten op 'flitscrises' maar dat we ons ook moeten prepareren op andersoortige, langdurige en regio-overstijgende crises. Lokale overheden en de Rijksoverheid hebben elkaar nodig om nieuwe complexe vraagstukken het hoofd te kunnen bieden. Dit wordt meegenomen in de voorbereiding op een nieuw wetgevend kader voor de veiligheidsregio's. In 2022 zijn de eerste lijnen van de nieuwe wetgeving zichtbaar geworden in de Contourennota versterking crisisbeheersing en brandweezorg. Deze lijnen zullen naar verwachting in 2023 tot nieuwe wetgeving leiden.

Naast de ondersteuning in de corona- en opvangproblematiek voerde de VRGZ haar hoofdtaken uit: de operationele dienstverlening op de terreinen van brandweer en ambulancezorg, de meldkamer en de voorbereiding op en bestrijding van crises en rampen. De activiteiten zoals beschreven in het Regionaal Beleidsplan 2020-2023 zijn op sommige vlakken door de inzet in de opvang vertraagd.

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 volledig incidenteel van aard is. De structurele componenten zijn per saldo fors negatief (circa € 1.000.000,-). Dit heeft deels te maken met inflatie (zoals brandstof en onderhoudskosten), een toenemend aantal en duur van hulpverleningen (vrijwilligersvergoedingen) en opleidingskosten (hoger verloop, uitstel en inflatie). Deze onderwerpen zijn geadresseerd in de begrotingswijziging 2023 en/of de begroting 2024. Het positieve resultaat (€ 567.000,-) is 1% van het totaal van de opbrengsten.

Programma RAV

Ook het resultaat van het programma RAV is positiever dan in de begroting werd aangenomen. Het resultaat wordt veroorzaakt door de herijking van de financiering van de ambulancedienst na intensieve onderhandelingen met zorgverzekeraars. Daarnaast hebben zorgverzekeraars 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 2022	-910	-910	0
Mutaties bestemde reserves	869	869	0
Resultaat gewijzigde begroting na mutatie reserves	-41	-41	0
Resultaat 2022	1.401	264	1.137
Mutaties bestemde reserves	303	303	0
Gerealiseerd resultaat 2022	1.704	567	1.137
Verschil realisatie t.o.v. de begroting	1.745	608	1.137
Resultaat in % van de opbrengsten	2%	1%	4%

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 2022 programma RAV wordt voorgesteld om:	
Toe te voegen aan de reserve aanvaardbare kosten RAV	1.137
Totaal programma RAV	1.137
Vanuit het jaarresultaat 2022 programma Crisis- en Rampenbestrijding wordt voorgesteld om:	
Toe te voegen aan de algemene reserve Crisis- en Rampenbestrijding tot 5% van de baten	297
Toe te voegen aan de bestemde reserve Prijsstijgingen	270
Totaal programma Crisis- en Rampenbestrijding	567
Totaal voorstel voor resultaat 2022¹	1.704

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 2022 een positief resultaat van € 567.000,-. Het voorstel voor resultaatbestemming is als volgt:

¹ negatief is per saldo onttrekking

- Indien positieve resultaten worden behaald geldt als uitgangspunt dat een toevoeging plaatsvindt aan de algemene reserve tot de bestuurlijke norm. Door toevoeging van € 297.000,- aan de bestaande algemene reserve wordt de bestuurlijke norm van 5% bereikt.
- Het Algemeen Bestuur heeft ingestemd met het voorstel om het resultaat dat resteert na toevoeging aan de algemene reserve, toe te voegen aan een nieuw te vormen bestemde reserve Prijsstijgingen (€ 270.000,-).

Mutatie bestemde reserves

Voor 2022 was een vrijval uit de bestemde reserves begroot van € 869.000,-. Hiervan valt een bedrag van € 303.000,- daadwerkelijk vrij in 2022. De verschillen worden als volgt verklaard:

- Als gevolg van de onderschrijding van de formatie van brandweercentralisten hoeft de begrote vrijval van € 200.000,- uit de bestemde reserve Meldkamer niet plaats te vinden. Met ingang van 21 maart 2023 gaat de meldkamer definitief onderdeel uitmaken van de Meldkamer Oost-Nederland (MON). De bestemde reserve voor de frictiekosten van het samenvoegen van de meldkamers kan dan definitief vrijvallen.
- Voor de bestemde reserve in het kader van duurzaamheid was in 2022 een vrijval begroot van € 300.000,-, waarvan € 250.000,- ten behoeve van de schuimvormende middelen en € 50.000,- voor de DME. Beide projecten hebben als gevolg van vooronderzoeken vertraging opgelopen. Hierdoor hoeft een deel van de reserve in 2022 niet vrij te vallen (€ 227.000,-).
- Vanuit de bestemde reserve Uitgestelde werkzaamheden is € 114.000,- minder uitgegeven ten behoeve van het project Digitaal centraal. Deze kosten schuiven door naar 2023 en verder. In het kader van rechtmatigheid moet conform de aandachtspunten uit de managementletter nog een aantal stappen worden gezet in de procesbeheersing van inkoop en aanbesteding. Dit traject wordt in 2023 opgepakt. De hiervoor bestemde kosten schuiven derhalve door naar 2023 (€ 25.000,-).

Het uitgavenpatroon ziet er dan als volgt uit:

Uitgavenpatroon bestemde reserves (bedragen x € 1.000,-)						
Bestemde reserve uitgestelde werkzaamheden	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Totaal	Saldo eind 2024
1 Archiefverbetering	45	50	165	69	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	320	69	699	0
Overige bestemde reserves	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Totaal	Saldo eind 2024
Bestemde reserve duurzaamheid		73	377		450	0
Bestemde reserve duiktaak		130			130	0
Bestemde reserve meldkamer *			450		450	0
Totaal overige bestemde reserves	0	203	827	0	1.030	0
Totaal	210	303	1.147	69	1.729	0

Accountantscontrole

De accountantscontrole is afgerond. Zowel voor getrouwheid als rechtmatigheid is een goedkeurende verklaring ontvangen. De verklaring is opgenomen in de rekening (Bijlage 4).

Opzet Risicoparaagraaf

Ten opzichte van voorgaande rapportages over de risico's is dit jaar een aantal aanpassingen gedaan. Ten eerste zijn alle risico's waarvan de verwachtingswaarde 100% was, verwerkt in de komende begroting en niet langer opgenomen als een risico. Dit heeft er ook toe geleid dat de percentages voor de verwachtingswaarde zijn aangepast naar 10, 30, 50, 70 en 90%. Daarnaast zijn alle risico's opnieuw beoordeeld en de waarde en de kans dat ze zich voordoen daarop aangepast. Hierdoor zijn risico's verdwenen, bestaande risico's samengevoegd of juist uitgesplitst en nieuwe risico's toegevoegd. In paragraaf 4.1.2 van bijgevoegde jaarrekening zijn de tien grootste risico's weergegeven.

Zienswijze gemeenten

Alle gemeenten hebben zienswijze op de jaarrekening ingediend en stemmen in met de voorgestelde bestemmingsvoorstellen.

Meerdere gemeenten vragen aandacht voor het proces met betrekking tot het bestemmingsvoorstel 'prijsstijgingen'. Deze raden geven aan dat zij graag nog op andere manieren hierover geïnformeerd willen worden. Denk hierbij aan een raadsbrief of een zienswijzeprocedure.

Reactie dagelijks bestuur VRGZ: De werkwijze omtrent de vorming van de bestemde reserve is uitgevoerd conform het "Procesvoorstel prijsstijgingen" dat is besproken in de vergadering van het Algemeen Bestuur in december 2022. We nemen notitie van de wens hierover geïnformeerd te worden. In de tussentijdse rapportages wordt U geïnformeerd over de bestemde reserve. We constateren daarbij dat in de Raadsbrief niet expliciet gemaakt is op welke onderdelen zienswijze gevraagd wordt. Dit zal in het vervolg explicieter aangegeven worden.

Beslispunt

Het bestuur wordt gevraagd:

1. Kennis te nemen van het bijgevoegde verslag van de auditcommissie (Bijlage 4b)
2. Kennis te nemen van de ontvangen reacties van gemeenten en de reactie van het Dagelijks Bestuur (Bijlage 5b)
3. De Jaarstukken 2022 inclusief resultaatbestemming vast te stellen;

Bijlagen

Toelichting verschillen ten opzichte van de begroting (zie hieronder);

4a. Jaarstukken 2022

4b Verslag van de auditcommissie

5b. Reactie op zienswijzen

Bijlage 1: toelichting verschillen ten opzichte van de begroting

Legenda		Toelichting kolommen	
Mogelijk structureel		Voordeel = positief effect op resultaat	
Structurele afwijkingen			
Incidentele afwijkingen		Nadeel = negatief effect op resultaat	
Opvang ontheemden Oekraïne en crisishulp			

	C&R	RAV
Baten		
Indexatie Rijksbijdrage	173	0
Opvang ontheemden en crisishulp (zie kosten)	5.020	0
Budget aanvaardbare kosten	0	2.425
Detacheringen	206	196
FLO (zie kosten)	529	352
Openbaar Meldsysteem	134	0
Pilot ZCC (zie kosten)	0	255
Overige	-62	269
Subtotaal baten	6.000	3.497

Lasten	C&R	RAV
Personeelslasten		
Formatie en inhuur	239	-1.293
Verlofreservering + IKB reservering over verlof	-364	127
Opleidingskosten	-430	-304
FLO kosten (zie opbrengsten)	-529	-350
Roosterfuncties meldkamer	251	0
Vrijwilligersvergoedingen	-380	0
Mutatie voorziening niet actieven	256	0
Optimalisatie Informatiebeheer	114	0
Reiskosten	0	-103
Opvang ontheemden en crisishulp	-1.046	0
Overige personeelslasten	38	-43
Kapitaallasten		
Uitstel leveringen en prijsstijgingen	349	-48
Huisvestingslasten		
Achterstallig onderhoud kazerne	125	0
Aanpassingen kazernes diesel motor emissie	42	0
Huurlasten	-20	0
Inflatie schoonmaakcontract	-33	0
Overige huisvestingslasten	8	36
Kantoormiddelen		
Portikosten	-43	0
Kantoormiddelen en multifunctionals	64	0
Medische zaken		
Verpleegkundige artikelen	0	118
Communicatieapparatuur		
Hostingkosten ICT infra	148	0
Licentiekosten	108	-14
Dataverbruik	50	41
Overige (Pilot ZCC)	14	-126

Wagenpark en werkmaterieel			
Brandstof (prijsstijging)		-161	-202
Onderhoud		-108	-112
Schade en onderhoud blusboten		-52	0
Transitie fluorvrij schuimvormend middel		185	0
Overige		-28	19
Algemene kosten			
Inhuur externe expertise		100	-186
Piketvergoedingen extern		93	0
Opvang ontheemden en crisishulp (zie kosten)		-3.974	0
Pilot ZCC (zie opbrengsten)		0	-130
Onvoorzien			
Post onvoorzien niet ingezet		187	0
Overig			
Overige mutaties		-29	83
Subtotaal lasten		-4.826	-2.487
Reservemutaties (vertraging in uitvoering)		-566	
Verschil t.o.v. de begroting		608	1.010

Samenvatting incidenteel / structureel			
Mogelijk structureel		-430	0
Structurele afwijkingen		-438	544
Incidentele afwijkingen		1.476	466
Opvang ontheemden Oekraïne en crisishulp		0	0
Saldo		608	1.010