

<b>Oplegnotitie voor:</b>	Algemeen bestuur Veiligheidsregio Flevoland
<b>Agendapunt:</b>	4
<b>Vergaderdatum:</b>	30 maart 2022
<b>Onderwerp:</b>	Ontwerp jaarstukken 2021
<b>Behandeling:</b>	Besluitvormend
<b>Portefeuillehouder VD:</b>	Dick van Baarle
<b>Portefeuillehouder AB:</b>	Dhr. J.P. Gebben
<b>Auteur:</b>	J. de Graaf
<b>Status:</b>	Openbaar
<b>Bijlagen:</b>	1. Jaarstukken 2021 2. Aanbiedingsbrief

### Voorstel

Het algemeen bestuur wordt verzocht om:

1. De ontwerp jaarstukken VRF 2021 vast te stellen

<b>Afgestemd met:</b>	<b>Datum:</b>	<b>Standpunt/advies:</b>
Veiligheidsdirectie	9 maart 2022	Akkoord

### Inleiding

#### Inleiding

De jaarstukken 2021 vormen het sluitstuk van de cyclus van planning en control 2021 van veiligheidsregio Flevoland. Een jaar waarop de mondiale pandemie nog steeds een groot stempel heeft gedrukt. Covid-19 heeft ook Nederland in 2021 fors in haar greep gehouden.

De bijgevoegde jaarstukken beginnen met een beleidssamenvatting met als titel "2021 op hoofdlijnen", hierin zijn de volgende onderwerpen uitgelicht die van belang zijn geweest in 2021: de impact van Covid in 2021, voortgang op de dossiers taakdifferentiatie, doorontwikkeling crisisbeheersing, informatievoorziening & -veiligheid, kwaliteitszorg Veiligheidsregio's en de vacatures die als gevolg van krapte op de arbeidsmarkt moeilijk in te vullen zijn.

Dit alles heeft parallel gelopen met het proces van de samenwerking met Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek. Het positieve resultaat over 2021 is voornamelijk het gevolg van incidentele voor- en nadelen van de Corona crisis, een eenmalige uitkering van de politie als gevolg van frictiekosten voor de meldkamer, openstaande vacatures, vakbekwaamheid, en een onderschrijding op de kapitaallasten als gevolg van lagere rentelasten en lagere afschrijvingen.

#### Cijfermatige toelichting op de jaarrekening 2021

##### Algemeen

De jaarrekening is conform de indeling van de programmabegroting 2021 opgesteld. De in deze programmabegroting genoemde speerpunten zijn beschreven en geven een duidelijk beeld van de activiteiten in 2021. Daarnaast is er een infographic toegevoegd die aansluit op de infographic in de burap. Getracht is om het stuk beknopt te houden. Daarbij is de uitgebreide uitwerking van de risicoparagraaf naar de bijlagen verschoven. De jaarrekening is opgesteld conform de wettelijke vereisten hetgeen heeft geleid tot een lijvig document.

##### Infographics

Net als in de burap is, zoals u van ons gewend bent, zijn er infographics in de jaarstukken opgenomen. De kengetallen die hierin staan hebben betrekking op de gehele Veiligheidsregio, daarnaast zijn er ook infographics per gemeente opgenomen in de jaarstukken.

##### Financieel resultaat

Het resultaat van 2021 komt voort uit verschillende programma's en is als volgt opgebouwd:

De jaarrekening sluit met een positief resultaat van € 1.789.125 (BURAP 2021 € 464.000) en dit resultaat is tot stand gekomen door voornamelijk incidentele voor- en nadelen (I/S). Het resultaat van 2021 komt voort uit verschillende programma's en is het gevolg van onder andere:

* bedragen x € 1.000			
Verklaring jaarresultaat 2021	Voordeel*	Nadeel*	Opmerking
<b>Veiligheidsbureau</b>			
Huisvesting	26		Lagere doorbelasting Politie huisvestingskosten
ICT	35		Geen doorbelasting ICT door Politie
Vakbekwaamheid (Multi)	118		Minder oefenkosten Multi, focus 2021 op samenvoeging en COVID-19
Inkomsten Politie		54	Vervallen inkomsten Politie voor Veiligheidsbureau en Multi-oefeningen
Overig voor- en nadelen	39		Per saldo overige voor- en nadelen
<b>Resultaat Veiligheidsbureau</b>	<b>164</b>		
<b>Brandweer</b>			
Salariskosten	519		Moeilijke invulling openstaande vacatures
Vakbekwaamheid	539		Lagere uitgaven opleiden en oefenen brandweer
Doorbelasting salariskosten	569		Niet begrote doorbelasting salariskosten aan VRGV
Doorbelasting salariskosten		808	Niet begrote doorbelasting salariskosten van VRGV
Detacheringen	318		Opbrengst detacheringen
Inhuur		597	Inhuurpersoneel o.a. i.v.m. krapte arbeidsmarkt
Storting CTB gelden		1.103	Doortestorten rijksgeelden voor Corona Toegangs Beheer (CTB)
Kosten COVID-19 brandweer		230	Gemaakte kosten brandweer COVID-19
Declaratie kosten COVID-19	230		Voordeel door declaratie kosten COVID-19 bij VWS
Frictiekosten Meldkamer	398		Vergoeding Politie frictiekosten Meldkamer
Kapitaallasten (rente en afschrijving)	568		Lagere kosten rente en afschrijving
Overige inkomsten	68		Hogere inkomsten OMS
Overige voor- en nadelen	19		Per saldo overige voor- en nadelen
<b>Resultaat Brandweer</b>	<b>490</b>		
<b>Gemeenschappelijke Meldkamer</b>			
Doorberekening Caco's	232		Lagere kosten doorberekening Caco's door GGD Flevoland
Naverrekening 2020		77	Nagekomen doorbelasting Meldkamerkosten 2020
<b>Resultaat Gemeenschappelijke Meldkamer</b>	<b>155</b>		
<b>GHOR</b>			
Kosten COVID-19 GHOR		51	Kosten voor Covid Centra en kosten COVID-19 organisatie
Declaratie kosten COVID-19	51		Declarabele kosten COVID-19
Openstaande vacature ruimte	215		Openstaande vacatures moeilijk in te vullen door krapte arbeidsmarkt
Afwijking werkbegroting GHOR	107		Lagere werkbegroting GHOR
<b>Resultaat GHOR</b>	<b>322</b>		
<b>Bevolkingszorg</b>			
Kosten COVID-19 Bevolkingszorg		60	Gemaakte bedrijfskosten en kosten COVID-19 organisatie
Declaratie kosten COVID-19	60		Declarabele kosten COVID-19
Organisatiekosten	90		Lagere organisatiekosten Bevolkingszorg
Oefenkosten	25		Minder geoefend en lagere doorbelasting Veiligheidsbureau
Inhuur	62		Lagere inhuurkosten voor piketten en voordeel afwikkeling 2020
<b>Resultaat Bevolkingszorg</b>	<b>177</b>		
<b>Algemene Dekkingsmiddelen</b>			
Dotatie egalisatiereserve kapitaallasten		568	Storting in egalisatiereserve voor hogere toekomstige investeringen
Bijdrage BDuR	222		Hogere bijdrage BDuR loon- en prijscompensatie 2020+2021
Reserve OMS		253	Vorming reserve voor wegvallen inkomsten OMS 2022
Algemene reserve		23	Dotatie Algemene reserve voor aanvulling tot weerstandsratio 1,0
CTB gelden	1.103		Ontvangen rijksgeelden voor Corona Toegangs Beheer (CTB)
<b>Resultaat Algemene Dekkingsmiddelen</b>	<b>481</b>		
	<b>5.613</b>	<b>3.824</b>	
<b>Per saldo een voordeel van</b>	<b>1.789</b>		

Voor verdere toelichting van de voordelen en nadelen verwijzen we naar de jaarstukken hfst 4.5.

#### Weerstandsvermogen en risicoprofiel

De weerstandsratio dient volgende de bestuurlijke afspraak minimaal 1,0 te zijn, door middel van een dotatie van € 23.006 is deze ratio van 1,0 weer gerealiseerd..

In 2021 is er, zoals bestuurlijk afgesproken, ambtelijk afstemming geweest over de hoogte en opzet van het risicoprofiel en de risicoparagraaf.

De uitgewerkte risicoparagraaf is als bijlage bij de jaarrekening opgenomen.

### *Bestemmingsreserves*

De bestemmingsreserves zijn, zoals gebruikelijk, beoordeeld of er nog een grondslag voor is en of de hoogte van de reserve toereikend is. In deze jaarrekening is het besluit verwerkt van het AB van 1 december om een bestemmingsreserves ten behoeve van het wegvallen van de inkomsten uit het openbaar meldsysteem (OMS € 253.000) te vormen.

### *Terugstorten naar gemeenten*

Gezien de hoogte van het weerstandsvermogen is het mogelijk om een bedrag € 1.789.125 aan de gemeenten terug te geven, dit zit in het voorstel tot bestemming van het resultaat verwerkt.

### *Adviseuroverleg*

Op 7 maart zijn alle gemeentelijke financiële- oov adviseurs uitgenodigd om de jaarstukken en de programmabegroting te bespreken en hun input hierop te geven. De relevante op/-aanmerkingen zijn verwerkt in de stukken.

### *Coronadeclaratie 2021*

In de jaarstukken is een declaratie richting het Rijk verwerkt van € 340.000 als gevolg van de uitgaven met betrekking tot de Covid-19 organisatie.

## **Beoogd effect**

Verantwoording afleggen over begroting 2021 conform de BBV.

## **Argumenten**

### *1.1 BBV*

In het Besluit Begroting en Verantwoording gemeenten (BBV), hetgeen ook van toepassing is op onze gemeenschappelijke regeling, zijn regels gesteld hoe het jaarverslag en de jaarrekening er moeten uit zien. Het concept verslag van de accountant is bijgevoegd.

### *1.2 weerstandsvermogen*

De dotatie aan de algemene reserve van € 23.006 is mede op aanwijzing van de toezichthouder en conform de afgesproken "spelregels". De hoogte van de algemene reserve als gevolg van deze dotatie houdt een direct verband met de risicoparagraaf die, goedgekeurd door de accountant, is opgenomen in de jaarstukken. Het niet bestemmen van deze dotatie door het bestuur zal een opmerking van de toezichthouder tot gevolg hebben.

## **Kanttekeningen/ Risico's**

## **Consequenties (Financieel, Personeel, Juridisch, Informatievoorziening)**

De volgende resultaatverdeling zal worden voorgesteld aan het Algemeen bestuur:

*Het algemeen bestuur van de veiligheidsregio Flevoland besluit de baten en lasten van de jaarrekening 2021, sluitend met een positief resultaat van € 1.789.125 vast te stellen en over te gaan tot de volgende resultaatbestemming:*

1. Een bedrag van € 1.789.125 terug te betalen aan de deelnemende gemeenten.

## **Vervolg (Proces en Uitvoering)**

### **Ontwerp jaarrekening 2021**

Vaststelling door AB op 30 maart vaststellen

Gedeputeerde Staten ontvangt de jaarstukken binnen 2 weken na de vaststelling doch in ieder geval vóór 15 juli.

Tekst voor begeleidend schrijven: concept

Geachte colleges,

Met gepaste trots bieden wij u de jaarstukken 2021 aan, deze zijn het sluitstuk van de planning & controlcyclus 2021. Ze bestaan uit de jaarrekening en het jaarverslag. Deze jaarstukken zijn een duidelijk product van de samenwerking met Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek, die eenzelfde lay out en opbouw van de stukken heeft gerealiseerd. Ondanks de Corona crisis is de samenwerking met Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek verder uitgebouwd en versterkt.

#### **Jaarrekening**

De jaarrekening sluit met een positief resultaat van € 1.789.125 en dit resultaat is tot stand gekomen door voornamelijk incidentele voor- en nadelen voornamelijk als gevolg van de Corona-crisis. Een nadere toelichting van dit resultaat vindt u in de jaarstukken. Gezien de hoogte van het weerstandsvermogen is het mogelijk om een bedrag terug te storten naar de gemeenten. Het voorstel is om het gehele resultaat € 1.789.125 ter retourneren.

#### **Weerstandsvermogen en risicoprofiel**

De paragraaf weerstandsvermogen geeft inzicht in het risicoprofiel van de veiligheidsregio, afgezet tegen het beschikbare weerstandsvermogen. Als we de weerstandscapaciteit in relatie tot het risicoprofiel bekijken, kunnen we concluderen dat de weerstandsratio 1, dus voldoende is.

#### **Verklaring accountant**

De accountant heeft aangegeven een goedkeurende verklaring af te geven.

#### **Voorstel resultaatbestemming**

Het jaar 2021 is afgesloten met een positief resultaat van € 1.789.125 en het algemeen bestuur heeft besloten om tot de volgende resultaatverdeling:

Het volledige bedrag terug te storten naar de gemeenten.

#### **Procedure**

Na vaststelling in het Algemeen Bestuur van 30 maart zullen de jaarstukken aan de provincie Flevoland worden verstuurd.