

<b>Oplegnotitie voor:</b>	Algemeen bestuur Veiligheidsregio Flevoland
<b>Agendapunt:</b>	7
<b>Vergaderdatum:</b>	29 maart 2023
<b>Onderwerp:</b>	Jaarstukken 2022
<b>Behandeling:</b>	Besluitvormend
<b>Portefeuillehouder VD:</b>	Dick van Baarle
<b>Portefeuillehouder AB:</b>	Dhr. J.P. Gebben      Keuze voor 2e
<b>Auteur:</b>	R. Moerenhout
<b>Status:</b>	Openbaar
<b>Bijlagen:</b>	1. Jaarstukken 2022 2. Aanbiedingsbrief gemeenteraden 3. Accountantsverslag bij jaarstukken 2022

### Voorstel

Het algemeen bestuur wordt verzocht om:

1. De Jaarstukken 2022 VRF vast te stellen.
2. Het positieve resultaat na bestemming van € 164.357 terug te betalen aan de gemeenten.
3. De Jaarstukken 2022 en de bijhorende aanbiedingsbrief, na akkoord, te laten versturen aan de raden en aan Gedeputeerde Staten.
4. De algemene reserve af te romen tot de beoogde maximum weerstandsratio van 1,4 zoals vastgelegd in de Nota Weerstandsvermogen 2021.
5. De vrijval van de algemene reserve ad € 416.903 uit te keren aan de gemeenten.

<b>Afgestemd met:</b>	<b>Datum:</b>	<b>Standpunt/advies:</b>
Maak een keuze		
Maak een keuze		

### Definitief besluit (In te vullen door bestuursadviseur)

### Inleiding

#### Inleiding

De jaarstukken 2022 vormen het sluitstuk van de cyclus van planning en control 2022 van Veiligheidsregio Flevoland. Een jaar waarin de opvangcrisis een centrale rol heeft ingenomen. De bijgevoegde jaarstukken beginnen met een beleidssamenvatting met als titel "2022 op hoofdlijnen", hierin wordt ingegaan op de impact van de opvangcrisis (zowel van Oekraïners als reguliere vluchtelingen) en de voortgang op de dossiers: doorontwikkeling crisisbeheersing, informatiebeveiliging en verplichtend karakter (voorheen taakdifferentiatie). Dit alles heeft parallel gelopen met het proces van de doorontwikkeling van de samenwerking met Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek. De succesvolle samenwerking loopt als een rode draad binnen onze organisaties en komt daarom veelvuldig terug in de jaarstukken. De samenwerking komt mede tot uiting in de overeenkomsten in de jaarstukken voor beide regio's, zowel beleidsmatig als qua presentatie.

De jaarrekening sluit met een positief resultaat na bestemming van € 164.357. Dit resultaat is tot stand gekomen door voornamelijk incidentele voor- en nadelen. Het voorstel is om het volledige resultaat conform de vastgestelde verdeelsleutel terug te betalen aan de gemeenten.

#### Cijfermatige toelichting op de jaarrekening 2022

##### Algemeen

De jaarrekening is conform de indeling van de Programmabegroting 2022 opgesteld. De mate van realisatie van de in deze programmabegroting genoemde speerpunten is in deze jaarstukken beschreven. We geven daarmee een duidelijk beeld van de activiteiten in 2022.

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 alsnog heeft geleid tot een lijvig document.

Hieronder is het overzicht van baten en lasten per programma. Het overzicht toont in de laatste kolom de realisatie van 2022 (per programma).

(x € 1.000)

Omschrijving programma	Raming begrotingsjaar vóór wijziging			Raming begrotingsjaar ná wijziging			Realisatie begrotingsjaar		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Veiligheidsbureau	55	1.173	-1.118	55	1.173	-1.118	0	968	-968
Programma Brandw eer	347	27.040	-26.693	347	27.040	-26.693	1.759	29.280	-27.521
Programma GHOR	0	1.986	-1.986	0	1.986	-1.986		1.576	-1.576
Programma Bevolkingszorg	0	578	-578	0	578	-578		404	-404
Algemene dekkingsmiddelen	29.631	0	29.631	29.374	0	29.374	29.690		29.690
<b>Subtotaal programma's</b>	<b>30.033</b>	<b>30.777</b>	<b>-744</b>	<b>29.776</b>	<b>30.777</b>	<b>-1.001</b>	<b>31.449</b>	<b>32.228</b>	<b>-779</b>
<b>Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>30.033</b>	<b>30.777</b>	<b>-744</b>	<b>29.776</b>	<b>30.777</b>	<b>-1.001</b>	<b>31.449</b>	<b>32.228</b>	<b>-779</b>
<b>Toevoeging /onttrekking reserves:</b>									
Programma Veiligheidsbureau	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Programma Brandw eer	0	0	0	0	0	0	781	839	-58
Programma GHOR	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Programma Bevolkingszorg	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	744	0	744	1.001	0	1.001	1.001	0	1.001
<b>Subtotaal mutaties reserves</b>	<b>744</b>	<b>0</b>	<b>744</b>	<b>1.001</b>	<b>0</b>	<b>1.001</b>	<b>1.782</b>	<b>839</b>	<b>943</b>
<b>Gerealiseerde resultaat</b>	<b>30.777</b>	<b>30.777</b>	<b>0</b>	<b>30.777</b>	<b>30.777</b>	<b>0</b>	<b>33.231</b>	<b>33.067</b>	<b>164</b>
<b>Gerealiseerde resultaat</b>	<b>30.777</b>	<b>30.777</b>	<b>0</b>	<b>30.777</b>	<b>30.777</b>	<b>0</b>	<b>33.231</b>	<b>33.067</b>	<b>164</b>

### Infographics

Net als in de burap zijn er, zoals u van ons gewend bent, 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.

### Jaarrekeningresultaat

De jaarrekening sluit met een positief resultaat van € 164.357. Het resultaat van 2022 komt voort uit verschillende programma's en is het gevolg van onder andere:

Verklaring jaarresultaat 2022	Voordeel*	Nadeel*	Opmerking	Inc./Str.
<b>Veiligheidsbureau</b>				
Doorberekening CaCo's	147		Lagere doorbelasting CaCo's vanuit GGD Flevoland.	I
Vakbekwaamheid (Multi)	81		Minder oefenkosten Multi door o.a. COVID-19, opvang ontheemden en asielzoekers.	I
Inkomsten Politie		55	Vervallen inkomsten Politie voor Veiligheidsbureau.	S
Overig voor- en nadelen		24	Per saldo overige voor- en nadelen.	I
<b>Resultaat Veiligheidsbureau</b>	<b>149</b>			
<b>Brandweer</b>				
Licentiekosten		500	Incidenteel en deels structureel kosten door overstap nieuwe digitale omgeving	S
Huisvestingskosten		131	Extra huisvestingskosten voor o.a. hybride werken.	I
Niet repressieve opleidingen	55		Minder uitgaven aan niet repressieve opleidingen.	I
Storting in reserve 2e loopbaanheid		55	Conform besluit AB worden de niet bestede middelen gestort in de reserve.	I
Bijdrage AGS		51	Bijdrage aan de VRU voor de inzet van de adviseur gevaarlijke stoffen.	S
Vakbekwaamheid	175		Lagere kosten oefencentra/duiktoren en herexamens ivm minder opleidingen	I
Brandstofkosten		69	Nadeel door hogere brandstofprijzen.	I
Werkplaatskosten		71	Sterke stijging prijzen.	I
Onderhoud voertuigen		164	Extra onderhoudskosten door leeftijd voertuigen en hoge kosten onderdelen.	I
Loonkosten verplichtend karakter		259	Hogere loonkosten als resultaat van 'verplichtend karakter'.	I
Onttrekking reserve extra loonkosten	259		De extra kosten 'verplichtend karakter' worden gedekt vanuit de algemene reserve.	I
Kapitaallasten (rente en afschrijving)	785		Lagere kosten rente en afschrijving.	I
Storting in reserve kapitaallasten		785	Voordeel kapitaallasten wordt conform bestuurlijke afspraak gestort in de reserve.	I
Frictiekosten Meldkamer	398		Incidentele vergoeding Politie frictiekosten Meldkamer.	I
Vrijval reserve Realistisch oefenen	170		Reserve valt vrij om oefeningen in te halen die door COVID-19 geen doorgang hadden.	I
Vrijval reserve Duurzame inzetbaarheid	100		Conform bestuurlijke afspraak valt deze reserve vrij.	I
Dotatie voorziening verlofsparen		487	Voorziening als gevolg van de cao regeling verlofsparen.	I
Dotatie voorziening transitiekosten		194	Ter dekking van transitiekosten personeel is een voorziening gevormd.	I
Overige voor- en nadelen		62	Per saldo overige voor- en nadelen, waaronder o.a. (extra) inhuur.	I
<b>Resultaat Brandweer</b>	<b>-886</b>			
<b>GHOR</b>				
Opvang ontheemden		56	Kosten voor de opvang van ontheemden.	I
Declaratie kosten opvang ontheemden	56		Declaratie kosten opvang ontheemden.	I
Openstaande vacatureruimte	242		Openstaande vacatures moeilijk in te vullen door krapte arbeidsmarkt.	I
Opleidingen en overige budgetten	113		De budgetten zijn niet volledig benut door o.a. inzet bij de opvang van ontheemden.	I
Afwijking werkbegroting GHOR	55		Lagere werkbegroting GHOR.	I
<b>Resultaat GHOR</b>	<b>410</b>			
<b>Bevolkingszorg</b>				
Vacatureruimte	156		Lagere loonkosten door vacatureruimte en minder inhuur.	I
Oefenkosten	19		Minder geoefend en geen doorbelasting Veiligheidsbureau.	I
<b>Resultaat Bevolkingszorg</b>	<b>175</b>			
<b>Algemene Dekkingsmiddelen</b>				
Bijdrage BDuR	316		Hogere bijdrage BDuR loon- en prijscompensatie 2021 en 2022.	S
<b>Resultaat Algemene Dekkingsmiddelen</b>	<b>316</b>			
	<b>3.127</b>	<b>2.963</b>		
<b>Per saldo een voordeel van</b>	<b>164</b>			

Voor verdere toelichting van de voor- en nadelen verwijzen we naar de jaarstukken hoofdstuk 4.5.

#### Weerstandsvermogen en risicoprofiel

De ratio weerstandsvermogen 2022 is 1,7. Deze score valt in de categorie 1,4 tot 2,0 en scoort daarmee "Ruim Voldoende" volgens het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR). Voor het inhoudelijke overzicht van het risicoprofiel verwijzen wij u naar bijlage 6.

De ratio weerstandsvermogen is met 1,7 hoger dan het beoogde maximum van 1,4 zoals vastgelegd in de Nota Weerstandsvermogen 2021. Het algemeen bestuur wordt voorgesteld de algemene reserve af te romen tot het niveau van weerstandsratio 1,4. Het algemeen bestuur wordt voorgesteld het bedrag ad € 416.903 dat hierbij vrijvalt uit te keren aan de gemeenten.

Inzake het onderwerp Verplichtend karakter blijven we in afwachting van landelijke besluitvorming. Het uitgangspunt is onveranderd dat alle kosten die verband houden met de afschaffing van het Verplichtend karakter door het Rijk worden vergoed.

#### Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn, zoals gebruikelijk, beoordeeld of er nog een grondslag voor is en of de hoogte van de reserve toereikend is.

### *Verklaring accountant*

De accountant heeft aangegeven een goedkeurende verklaring op de getrouwheid van de cijfers over 2022 af te zullen geven.

### *Adviseuroverleg*

Op 6 maart zijn gemeentelijke financiële- en OOV-adviseurs uitgenodigd om de Jaarstukken 2022 en de Ontwerp-programmabegroting 2024 te bespreken en hun input hierop te geven. De relevante op/-aanmerkingen zijn verwerkt in de stukken.

## **Beoogd effect**

Conform het BBV verantwoording afleggen over Programmabegroting 2022.

## **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 Gemeenschappelijke regeling*

In de wet gemeenschappelijke regeling is in artikel 34b opgenomen: “Het dagelijks bestuur van het openbaar lichaam, het bestuur van de bedrijfsvoeringsorganisatie of het gemeenschappelijk orgaan zendt vóór 30 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, de algemene financiële en beleidsmatige kaders en de jaarrekening aan de raden van de deelnemende gemeenten.”

## **Kanttekeningen/ Risico's**

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

Zoals gebruikelijk bestemt het algemeen bestuur het jaarrekeningresultaat. Onderstaand is het voorstel:

Het algemeen bestuur van Veiligheidsregio Flevoland besluit de baten en lasten van de jaarrekening 2022, sluitend met een positief resultaat van € 164.357 vast te stellen en over te gaan tot de volgende resultaatbestemming:

- Een bedrag van € 164.357 terug te betalen aan de gemeenten.

Het totaal van het terug te betalen bedrag aan de gemeenten bedraagt € 581.260 (€ 164.357 resultaat jaarrekening 2022 en € 416.903 vrijval algemene reserve).

Dit wordt aan de gemeenten uitbetaald o.b.v. de onderlinge verhoudingen van de gemeentelijke bijdragen zoals vastgesteld bij de laatste begrotingswijziging 2022.

Dit leidt tot betaling van onderstaande bedragen per gemeente:

Gemeente	Terugstorting
Almere	€ 276.602
Dronten	€ 51.315
Lelystad	€ 123.142
NOP	€ 66.502
Urk	€ 23.293
Zeewolde	€ 40.406
<b>totaal</b>	<b>€ 581.260</b>

Betaling zal geschieden na vaststelling van de Jaarstukken 2022 door het algemeen bestuur.

## Vervolg (Proces en Uitvoering)

- De vastgestelde jaarstukken worden ter kennisname aangeboden aan de raden van de gemeenten.
- De vastgestelde jaarstukken worden binnen twee weken toegestuurd aan de Gedeputeerde Staten.
- De vastgestelde jaarstukken worden openbaar gepubliceerd op de website van VRF.

## Communicatie (Intern, Extern)

Tekst voor raadsinformatiebrief: concept

Geachte raden,

Op 29 maart jl. heeft het algemeen bestuur van Veiligheidsregio Flevoland (VRF) de jaarstukken 2022 vastgesteld. De jaarstukken zijn het sluitstuk van de planning & control-cyclus 2022. Ze bestaan uit de jaarrekening en het jaarverslag. Met gepaste trots bieden wij u de jaarstukken VRF 2022 aan. Delen van de beleidstekst komen overeen met de tekst in de jaarstukken van Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek (VRGV), aangezien werkzaamheden in toenemende mate in gezamenlijkheid zijn uitgevoerd. Ook de lay-out is gelijk aan die van VRGV. Daarmee laten de jaarstukken een positief effect zien van de samenwerking tussen beide veiligheidsregio's.

### Beleidssamenvatting

De bijgevoegde jaarstukken beginnen met een beleidssamenvatting met als titel "2022 op hoofdlijnen". Hierin wordt ingegaan op de impact van de opvangcrisis (zowel van Oekraïners als reguliere vluchtelingen) en de voortgang op de dossiers: doorontwikkeling crisisbeheersing, informatiebeveiliging en verplichtend karakter (voorheen taakdifferentiatie). Dit alles heeft parallel gelopen met het proces van de samenwerking met Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek.

### Jaarrekeningresultaat

De jaarrekening sluit met een positief resultaat van € 164.357. Dit resultaat is tot stand gekomen door incidentele voor- en nadelen. Een nadere toelichting van dit resultaat vindt u in de jaarstukken in hoofdstuk 4.5. Het algemeen bestuur heeft besloten om het gehele positieve resultaat terug te betalen aan de gemeenten.

### Weerstandsvermogen en risicoprofiel

De paragraaf weerstandsvermogen geeft inzicht in het risicoprofiel van de veiligheidsregio, afgezet tegen het beschikbare weerstandsvermogen. Als de weerstandscapaciteit in relatie wordt gebracht tot het risicoprofiel, is de weerstandsratio 1,7. Deze score valt in de categorie 1,4 tot 2,0 en scoort daarmee "Ruim Voldoende" volgens het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR). De ratio weerstandsvermogen is met 1,7 hoger dan het beoogde maximum van 1,4 zoals vastgelegd in de Nota Weerstandsvermogen 2021. Het algemeen bestuur heeft besloten de algemene reserve af te romen tot het niveau van weerstandsratio 1,4. Het bedrag ad € 416.903 dat hierbij vrijvalt, wordt uitgekeerd aan de gemeenten.

Voor het inhoudelijke overzicht van het risicoprofiel verwijzen wij u naar bijlage 6.

### Verklaring accountant

De accountant heeft aangegeven een goedkeurende verklaring op de getrouwheid van de cijfers over 2022 af te zullen geven.

### Procedure

De jaarstukken worden aan Provincie Flevoland verstuurd.