

Oplegnotitie voor:	Algemeen bestuur Veiligheidsregio Flevoland
Agendapunt:	5
Vergaderdatum:	27 maart 2024
Onderwerp:	Jaarstukken 2023
Behandeling:	Besluitvormend
Portefeuillehouder VD:	Dick van Baarle
Portefeuillehouder AB:	Dhr. J.P. Gebben Keuze voor 2e
Auteur:	R. Moerenhout
Status:	Openbaar
Bijlagen:	1. Jaarstukken 2023 2. Aanbiedingsbrief gemeenteraden 3. Accountantsverslag bij Jaarstukken 2023

Voorstel

Het algemeen bestuur wordt verzocht om:

1. De Jaarstukken 2023 VRF, sluitend met een negatief resultaat van € 1.562.234, vast te stellen.
2. Het negatieve resultaat te dekken door middel van het vragen van een extra bijdrage aan de gemeenten, conform de verdeelsleutel van de gemeentelijke bijdrage vanuit de Programmabegroting 2023.
3. De Jaarstukken 2023 VRF ter informatie aan te bieden aan de colleges en gemeenteraden, begeleid door de bijgevoegde aanbiedingsbrief.

Afgestemd met:	Datum:	Standpunt/advies:
Gemeentelijke adviseurs	4 maart	Akkoord.
Accountant		Akkoord.

Definitief besluit (In te vullen door bestuursadviseur)

Inleiding

Inleiding

De jaarstukken 2023 vormen het sluitstuk van de cyclus van planning en control 2023. Een jaar waarin de opvang van Oekraïners een centrale rol heeft ingenomen. De laatste rapportage over het jaar 2023 die u heeft ontvangen is de bestuursrapportage. Deze is vastgesteld in het AB op 4 september en gaf een verwacht negatief resultaat aan van € 2.239.000. Hierop heeft VRF aangegeven een inspanningsverplichting aan te gaan om dit negatieve resultaat te dempen. Met gepaste trots kunnen we mededelen dat de inspanningen effect hebben gesorteerd. De jaarrekening sluit met een negatief resultaat van € 1.562.234 en valt daarmee aanzienlijk positiever uit dan de raming in de bestuursrapportage.

De bijgevoegde jaarstukken beginnen met een beleidssamenvatting met als titel “2023 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 aan 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.

Operationele prestaties brandweer

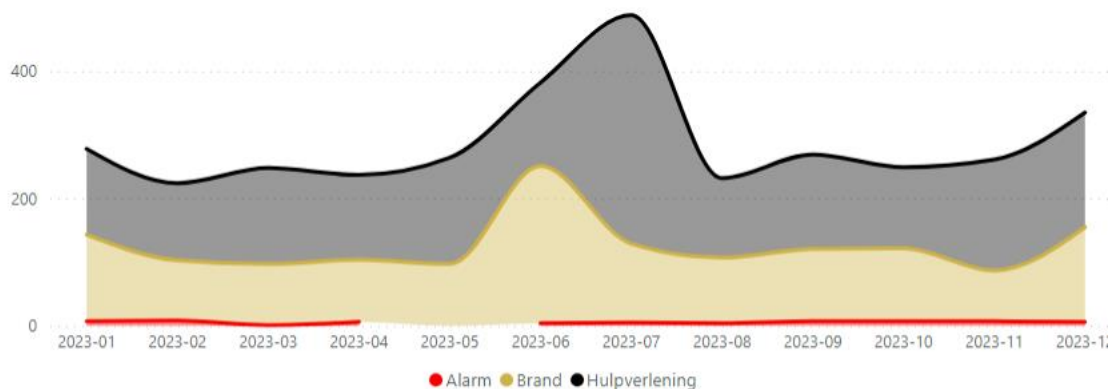
Na de bestuurlijke samenvatting beginnen de jaarstukken met een overzicht van het belangrijkste: de operationele prestaties. Dit hoofdstuk wordt ondersteund door vele infographics met daarin statistieken over het aantal alarmeringen, uitrukken, aanrijdtijden, voorlichtingen, en nog veel meer. De infographics tonen de prestaties veiligheidsregio-breed, maar gaan ook in op kengetallen per gemeente.

In 2023 zijn bij de meldkamer brandweer 5713 incidenten gemeld in de regio Flevoland. Bij 3467 incidenten (61%) heeft dit geleid tot een alarmering en uitruk van brandweereenheden. De andere incidenten konden door de meldkamer zelf worden afgehandeld. Het aantal incidenten blijft hiermee in de regio Flevoland, met de bevolkingsgroei toenemen (2022: 3318 incidenten).

In de maand juli zorgde de storm Poly voor veel overlast en werd de brandweer veelvuldig ingezet. De daadwerkelijke piek ligt overigens aanzienlijk hoger. Dat komt omdat in dit soort situaties niet alle incidenten in het Geïntegreerd Meldkamer Systeem (GMS) worden geregistreerd, maar hiervoor een ander systeem wordt gebruikt. Dit om de meldkamer te ontlasten.

Door vaker voorkomende storm- en wateroverlast en door het invoeren van de inzet van de brandweer bij reanimaties zien we de laatste jaren een stijging in het aantal hulpverleningsincidenten naar gemiddeld 163 per maand. Het aantal brandincidenten is gemiddeld 121 per maand.

Meer gedetailleerde informatie (per gemeente) is te vinden in hoofdstuk 1 van de rapportage.



Brandweerinzet naar hoofdclassificatie incidenten

Jaarrekeningresultaat

In de Bestuursrapportage 2023 is er een verwacht negatief resultaat gerapporteerd van € 2.239.000. Dit resultaat kwam tot stand door voornamelijk autonome ontwikkelingen, namelijk inflatie, hogere lonen als gevolg van de nieuwe cao en een storting van € 1.200.000 in de algemene reserve ter dekking van Verplichtend karakter in 2024 als gevolg van vertraagde besluitvorming landelijk. In het kader van de begrotingsrechtmatigheid is voor deze ontwikkelingen een begrotingswijziging doorgevoerd. Tegelijkertijd heeft de veiligheidsregio aangegeven een inspanningsverplichting aan te gaan om het negatieve resultaat zo veel als mogelijk te dempen. Deze inspanningsverplichting heeft zijn vruchten afgeworpen, onder andere door het vertraagd invullen van vacatures en beperken van inhuur. De jaarrekening sluit daardoor met een resultaat van € 1.562.234 negatief en valt daarmee aanzienlijk positiever uit dan de raming in de bestuursrapportage.

Het voorstel is om het volledige resultaat te dekken middels het vragen van een extra bijdrage aan de deelnemende gemeenten. Voor de verdeling van de extra bijdrage wordt de verdeling van de gemeentelijke bijdrage vanuit de Programmabegroting 2023 gehanteerd.

De mate van realisatie van de in de Programmabegroting 2023 genoemde speerpunten is in deze jaarstukken beschreven. 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.

Rechtmatigheidsverklaring DB

Op 14 februari jl. heeft het dagelijks bestuur een goedkeurende rechtmatigheidsverklaring afgegeven. Dit is een nieuwe stap in het proces van de jaarstukken als gevolg van een nieuwe wettelijke vereiste. De wijziging heeft als doel de verantwoordelijkheid (voor het vaststellen) van het rechtmatig handelen meer bij de organisatie (i.c. het dagelijks bestuur) te leggen. Dit betekent dat het dagelijks bestuur aan

de hand van interne controles moet vaststellen of de organisatie rechtmatig heeft gehandeld. Hierover geeft zij een verklaring af die onderdeel is van de Jaarstukken 2023.

Voorheen controleerde de accountant de jaarstukken op zowel getrouwheid en rechtmatigheid. Vanaf 2023 controleert de accountant enkel op getrouwheid, maar aangezien de rechtmatigheidsverklaring onderdeel is van de jaarstukken controleert de accountant dus ook de getrouwheid van de rechtmatigheidsverklaring (en daarmee indirect de rechtmatigheid).

Bij de interne controles zijn geen afwijkingen aangetroffen die het afgeven van een positieve rechtmatigheidsverklaring in de weg stonden. De rechtmatigheidsverklaring is daarom toegevoegd aan de jaarstukken. Inmiddels heeft de accountant de jaarstukken (en daarmee de rechtmatigheidsverklaring) beoordeeld en ook aangegeven een goedkeurende af te geven op de getrouwheid.

Financiën

Hieronder vindt u het overzicht van baten en lasten per programma. Het overzicht toont in de laatste kolom de realisatie van 2023 (per programma).

(x € 1.000)

	Raming begrotingsjaar vóór wijziging			Raming begrotingsjaar ná wijziging			Realisatie begrotingsjaar		
Omschrijving programma	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Brandweer	28	27.306	-27.278	28	30.733	-30.705	804	30.249	-29.445
Programma GHOR	0	2.022	-2.022	0	2.064	-2.064	0	1.981	-1.981
Programma Bevolkingszorg	0	588	-588	0	530	-530	0	501	-501
Programma Veiligheidsbureau	0	1.375	-1.375	0	1.169	-1.169	163	1.284	-1.121
Algemene dekkingsmiddelen	30.390	0	30.390	34.795	0	34.795	33.034	358	32.676
Subtotaal programma's	30.418	31.291	-873	34.823	34.496	327	34.001	34.373	-372
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	30.418	31.291	-873	34.823	34.496	327	34.001	34.373	-372
Toevoeging/onttrekking reserves:									
Programma Brandweer	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Programma GHOR	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Programma Bevolkingszorg	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Programma Veiligheidsbureau	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	873	0	873	873	1.200	-327	2.078	3.268	-1.190
Subtotaal mutaties reserves	873	0	873	873	1.200	-327	2.078	3.268	-1.190
Gerealiseerd resultaat	31.291	31.291	0	35.696	35.696	0	36.079	37.641	-1.562

Hieronder treft u een overzicht aan, per programma, met de grootste voor- en nadelen.

Verklaring jaarresultaat 2023	Voordeel*	Nadeel*	Opmerking	Inc./Str.
Veiligheidsbureau				
Inhuur		64	Vanwege ziekte extra inhuur	I
Voorzieningen Crisisorganisatie	22		Aan de voorzieningen t.b.v. COPI, ROT, RBT is minder uitgegeven dan geraamd	I
CaCo's en VIC en piket	43		De salarislasten inzake CaCo's, VIC-Coördinator en piketkosten zijn per saldo lager	I
Vakbekwaamheid	30		De kosten voor de multidisciplinaire opleidingen en oefeningen zijn lager dan geraamd	I
Overige voor- en nadelen	17			I
Resultaat Veiligheidsbureau	48			
Brandweer				
Niet repressieve opleidingen	49		Minder uitgaven aan niet repressieve opleidingen	I
Loonkosten	869		Voordeel loonkosten o.a. op openstaande formatie Versterkingsdoelen (BDUR)	I
Energiekosten lager	28		Energiekosten vallen beter uit vanwege een afrekening over 2022	I
Huisvestingskosten		82	Extra kosten huisvesting voor o.a. zonwering en beplanting	I
Extra loonkosten verplichtend karakter		857	Extra loonkosten verplichtend karakter	I
Vakbekwaamheid	357		Enkele opleidingen en oefeningen zijn doorgeschoven naar 2024	I
Voertuigen		86	Met name de kosten voor onderhoud zijn hoger uitgekomen dan geraamd	I
Kapitaallasten (rente en afschrijving)	938		Lagere kosten rente en afschrijving	I
Overige voor- en nadelen	44			I
Resultaat Brandweer	1.260			
GHOR				
Afwijkende werkbegroting	171		De werkbegroting van GHOR wijkt af van programmabegroting VRF	I
Loonkosten		108	Hogere salarislasten door nieuwe CAO	I
Opleidingskosten	20		Minder uitgaven aan opleidingskosten dan geraamd	I
Resultaat GHOR	83			
Bevolkingszorg				
Inhuur en opleidingen	29		Lagere kosten dan begroot op inhuur en opleidings- en cursuskosten	I
Resultaat Bevolkingszorg	29			
Algemene Dekkingsmiddelen				
Gemeentelijke bijdrage		2.239	Nadeel gemeentelijke bijdrage, begrotingswijzigingen nog niet in rekening gebracht	I
Explosieven opruiming		26	Extra uitgaven voor toegangshek locatie	I
Bijdrage aan derden		33	Niet begrote bijdragen aan werkgeversvereniging	I
Stijging BDUR	168		Stijging BDUR inkomsten	I
Rentebaten SKB	324		Rentebaten op schatkistbankieren	I
Storting in reserve 2e loopbaanbeleid		49	Conform besluit AB worden de niet bestede middelen gestort in de reserve	I
Onttrekking reserve extra loonkosten	857		De extra kosten 'verplichtend karakter' worden gedekt vanuit de algemene reserve	I
Verkoop voertuigen		101	Minder opbrengsten verkoop voertuigen	I
Storting in reserve kapitaallasten		938	Voordeel kapitaallasten wordt conform bestuurlijke afspraak gestort in de reserve	I
Storting in reserve versterkingsgelden		733	Ter realisatie van de landelijke doelen worden niet bestede BDUR gelden hier gestort	I
Storting voorziening verlofsparen		212	Voorziening als gevolg van de cao regeling verlofsparen	I
Resultaat Algemene Dekkingsmiddelen		2.982		
	3.966	5.528		
Per saldo een nadeel van	-1.562			

Voor verdere toelichting van de voor- en nadelen verwijzen we naar de jaarstukken hoofdstuk 5.5.

Weerstandsvermogen en risicoprofiel

Het ratio weerstandsvermogen geeft de verhouding weer tussen het beschikbare weerstandsvermogen in de algemene reserve en de risico's in het risicoprofiel. Het geeft dus aan hoe goed een organisatie in staat is om haar risico's af te dekken met haar vermogen.

Het ratio weerstandsvermogen 2023 is 14,6. Deze ratio geeft echter een vertekend beeld. Dit komt omdat er, in afwachting van de scenario's die inzake verplichtend karakter aan het bestuur worden gepresenteerd, is gekozen om verplichtend karakter niet als risico op te nemen in het risicoprofiel.

Daarentegen is in 2023 wel middels een begrotingswijziging € 1.200.000 extra in de algemene reserve gestort om de verwachte kosten in 2024 inzake Verplichtend karakter op te kunnen vangen. Hierdoor is de algemene reserve aanzienlijk hoger dan het risicoprofiel. Met de onttrekking aan de algemene reserve die in 2024 zal plaatsvinden, om de kosten voor verplichtend karakter te dekken, komt de weerstandsratio weer richting de 1,0. Conform bestuurlijke afspraak.

We blijven in afwachting van landelijke besluitvorming op het onderwerp Verplichtend karakter. Het uitgangspunt is onveranderd dat alle kosten die verband houden met de afschaffing van het Verplichtend karakter door het Rijk worden vergoed.
Voor het inhoudelijke overzicht van het risicoprofiel verwijzen wij u naar bijlage 6 van de jaarstukken.

Verklaring accountant

De accountant heeft aangegeven een goedkeurende verklaring op de getrouwheid van de cijfers over 2023 af te zullen geven.

Adviseuroverleg

Op 4 maart zijn gemeentelijke financiële- en OOV-adviseurs uitgenodigd om de Jaarstukken 2023 en de Ontwerp-programmabegroting 2025 te bespreken en hun input hierop te geven. De relevante op/-aanmerkingen zijn verwerkt in de stukken.

Beoogd effect

Verantwoording afleggen over Programmabegroting 2023 conform het 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 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 [...] de jaarrekening aan de raden van de deelnemende gemeenten.”

Kanttelingen/ 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 wordt voorgesteld de baten en lasten van de Jaarrekening 2023 sluitend met een negatief resultaat van € 1.562.234 te dekken middels:

- het vragen van een extra bijdrage aan de deelnemende gemeenten. Voor de verdeling van de extra bijdrage wordt de verdeelsleutel van de gemeentelijke bijdrage vanuit de Programmabegroting 2023 gehanteerd. Zie onderstaande tabel.

Gemeente	Begroting 2023	Percentage	Verdeling resultaat
Almere	11.788.555	46,672%	729.128
Dronten	2.325.792	9,208%	143.851
Lelystad	5.149.259	20,386%	318.484
NOP	3.182.281	12,599%	196.826
Urk	1.013.583	4,013%	62.691
Zeewolde	1.798.765	7,121%	111.254
totaal	25.258.235	100,000%	1.562.234

Vervolg (Proces en Uitvoering)

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

Communicatie (Intern, Extern)

Zie aanbiedingsbrief (bijlage 2)