

<b>Oplegnotitie voor:</b>	Algemeen bestuur Veiligheidsregio Flevoland
<b>Agendapunt:</b>	4
<b>Vergaderdatum:</b>	26 maart 2025
<b>Onderwerp:</b>	Jaarstukken 2024
<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 2024 2. Aanbiedingsbrief colleges van B&W en gemeenteraden 3. Accountantsverslag bij Jaarstukken 2024

### Voorstel

Het algemeen bestuur wordt verzocht om:

1. De Jaarstukken 2024 VRF, sluitend met een negatief resultaat van € 2.320.068 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 2024. De gemeenten zijn middels de eerder ingediende begrotingswijziging 2024 (11 december jl.) al op de hoogte gebracht van de verwachte extra bijdrage.
3. De Jaarstukken 2024 VRF ter informatie aan te bieden aan de colleges van B&W en gemeenteraden, begeleid door de bijgevoegde aanbiedingsbrief.

<b>Afgestemd met:</b>	<b>Datum:</b>	<b>Standpunt/advies:</b>
Accountant		Akkoord.

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

### Inleiding

#### Inleiding

De jaarstukken 2024 vormen het sluitstuk van de cyclus van planning en control. Een jaar waarin de doorontwikkeling van de samenwerking met Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek (VRGV) en de versterking van crisisbeheersing en informatievoorziening een centrale rol hebben ingenomen. De laatste rapportage over het jaar 2024 die u heeft ontvangen is de bestuursrapportage. Deze is vastgesteld in het AB op 4 september jl. en gaf een verwacht negatief resultaat aan van € 2.582.000. De jaarrekening sluit met een negatief resultaat van € 2.320.068 en valt daarmee iets positiever uit dan de raming in de bestuursrapportage.

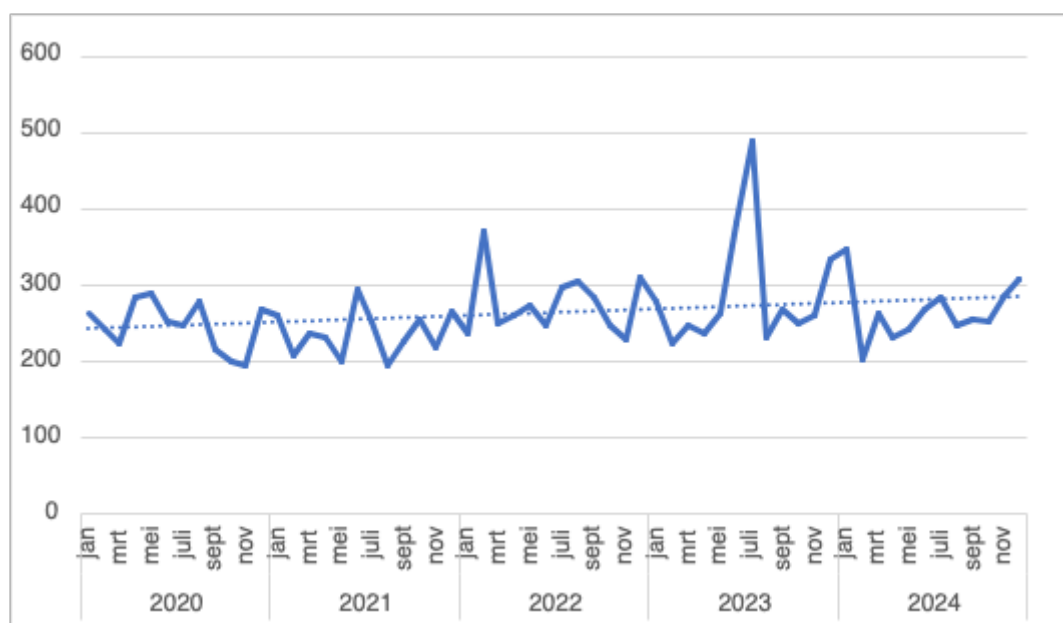
De bijgevoegde jaarstukken beginnen met een beleidssamenvatting met als titel “2024 op hoofdlijnen”, hierin wordt ingegaan op de voortgang op de dossiers: versterking crisisbeheersing, - informatievoorziening, duurzaamheid, Meldkamer Midden-Nederland en Verplichtend karakter. Dit alles heeft parallel gelopen aan het proces van de doorontwikkeling van de samenwerking met VRGV. 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 2024 zijn bij de meldkamer brandweer 5589 incidenten gemeld in de regio Flevoland. Bij 3192 incidenten (57%) 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, pieken door storm- of wateroverlast daargelaten, in de regio Flevoland toenemen. Gemiddeld is de brandweer 266 keer per maand ingezet om een incident te bestrijden. De laatste jaren zien we, door vaker voorkomende storm- en wateroverlast en door het invoeren van de inzet van de brandweer bij reanimaties, een stijging in het aantal hulpverleningsincidenten naar gemiddeld 150 per maand. Het aantal brandincidenten is gemiddeld 110 per maand. Het aantal (niet geherclassificeerde) automatische brandalarmen (alarm) met uitruk is sinds de invoering van het landelijk protocol OMS in 2020 gedaald naar gemiddeld 6 per maand. Meer gedetailleerde informatie (per gemeente) is te vinden in hoofdstuk 1 van de rapportage.



Figuur 1 – Ontwikkeling aantal incidenten met brandweerinzet 2020-2024

### Jaarrekeningresultaat

In de Bestuursrapportage 2024 is er een verwacht negatief resultaat gerapporteerd van € 2.582.000. Belangrijkste oorzaak daarvan is een noodzakelijke dotatie van € 3.497.000 aan de algemene reserve om de kosten van Verplichtend karakter in 2025 te dekken als gevolg van vertraagde besluitvorming landelijk.

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid is voor deze ontwikkelingen een begrotingswijziging doorgevoerd. De jaarrekening sluit met een resultaat van € 2.320.068 negatief en valt daarmee 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 2024 gehanteerd.

De mate van realisatie van de in de Programmabegroting 2024 genoemde speerpunten is in deze jaarstukken beschreven. Om het stuk zo beknopt mogelijk te houden 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 12 maart jl. heeft het dagelijks bestuur een goedkeurende rechtmatigheidsverklaring afgegeven. Dit is een relatief nieuwe stap in het proces van de jaarstukken als gevolg van een wettelijke vereiste. De wetswijziging 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.

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 2024 (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	29	31.530	-31.501	3	34.305	-34.302	814	33.322	-32.508
Programma GHOR	0	2.092	-2.092	0	1.888	-1.888	0	1.907	-1.907
Programma Bevolkingszorg	0	608	-608	0	610	-610	0	577	-577
Programma Veiligheidsbureau	0	1.422	-1.422	0	1.237	-1.237	145	1.225	-1.080
Algemene dekkingsmiddelen	34.891	0	34.891	38.718	62	38.656	37.834	537	37.297
<b>Subtotaal programma's</b>	<b>34.920</b>	<b>35.652</b>	<b>-732</b>	<b>38.721</b>	<b>38.102</b>	<b>619</b>	<b>38.793</b>	<b>37.568</b>	<b>1.225</b>
<b>Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>34.920</b>	<b>35.652</b>	<b>-732</b>	<b>38.721</b>	<b>38.102</b>	<b>619</b>	<b>38.793</b>	<b>37.568</b>	<b>1.225</b>
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	732	0	732	2.955	3.574	-619	3.232	6.777	-3.545
<b>Subtotaal mutaties reserves</b>	<b>732</b>	<b>0</b>	<b>732</b>	<b>2.955</b>	<b>3.574</b>	<b>-619</b>	<b>3.232</b>	<b>6.777</b>	<b>-3.545</b>
<b>Gerealiseerde resultaat</b>	<b>35.652</b>	<b>35.652</b>	<b>0</b>	<b>41.676</b>	<b>41.676</b>	<b>0</b>	<b>42.025</b>	<b>44.345</b>	<b>-2.320</b>

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

Verklaring jaarresultaat	Voordeel*	Nadeel*	Opmerking	Inc./Str.
<b>Veiligheidsbureau</b>				
Voorzieningen crisisorganisatie	24		Aan de voorzieningen t.b.v. COPI, ROT, RBT is minder uitgegeven dan geraamd	I
Calamiteitencoördinatoren en piket	72		De salarislasten inzake CaCo's en piketkosten zijn per saldo lager	I
Vakbekwaamheid (multi)	66		De kosten voor de multidisciplinaire opleidingen en oefeningen zijn lager dan geraamd	I
Overige voor- en nadelen		5		I
<b>Resultaat Veiligheidsbureau</b>	<b>157</b>			
<b>Brandweer</b>				
Hogere vrijwilligersvergoedingen		191	Hogere kosten vrijwilligers (muv Almere en Lelystad)	I
Kosten beveiligingscamera's kazernes		65	Extra kosten beveiligingscamera'skazernes vanwege inbraken	I
Kosten inrichting en aanpassingen kazerne Urk		41	Extra huisvestingskosten o.a. vanwege nieuwe kazerne Urk	I
Voordeel communicatiekosten	27		Lagere kosten communicatie	I
Voordeel IT kosten	170		Lagere kosten licenties en SAAS diensten	I
Lagere kapitaallasten	940		Voordeel kapitaallasten minus desinvesteringen (naar egaliseringsreserve)	I
Minder kosten verplichtend karakter t.o.v. BURAP	243		Voordeel verplichtend karakter t.o.v. laatste schatting BURAP	I
Lagere kosten warme opleidingen	241		Lagere kosten vakbekwaamheid	I
Lagere salariskosten	471		Voordeel salarislasten (open vacatures en detacheringen)	I
<b>Resultaat Brandweer</b>	<b>1.794</b>			
<b>GHOR</b>				
Loonkosten		20	Hogere salarislasten dan begroot.	I
<b>Resultaat GHOR</b>		<b>20</b>		
<b>Bevolkingszorg</b>				
Inhuur en opleidingen	32		Lagere kosten dan begroot op inhuur en opleidings- en cursuskosten	I
<b>Resultaat Bevolkingszorg</b>	<b>32</b>			
<b>Algemene Dekkingsmiddelen</b>				
Gemeentelijke bijdrage		2.612	Nadeel gemeentelijke bijdrage, begrotingswijzigingen nog niet in rekening gebracht	I
Explosievenopruiming	17		Geen kosten dit jaar.	I
Verkoop voertuigen	18		Per saldo klein voordeel na verrekenings met de desinvesteringen.	I
Storting in reserve tweedeloopbaanbeleid		47	Conform besluit AB worden de niet bestede middelen gestort in de reserve	I
Lagere onttrekking aan reserve extra loonkosten		242	Er wordt minder onttrokken dan begroot dan ingeschat bij de BURAP.	I
Onttrekking reserve ontvlechtingskosten meldkamer	16		De projectkosten worden gedekt vanuit de reserve ontvlechtingskosten meldkamer.	I
Onttrekking reserve Omgevingswet	45		Valt vrij doordat de voorbereidingskosten in de exploitatie van afgelopen jaren zijn verwerkt	I
Storting in egaliseringsreserve kapitaallasten		940	Voordeel kapitaallasten wordt conform bestuurlijke afspraak gestort in de reserve	I
Storting in reserve versterkingsgelden		195	Ter realisatie van de landelijke doelen worden niet bestede BDuR-gelden gestort	I
Storting in voorziening verlofsparen		283	Voorziening als gevolg van de cao-regeling verlofsparen	I
Afwikkeling voorgaand dienstjaar		58	Naheffingsaanslag loonheffing 2023	I
Overige voor- en nadelen		2		I
<b>Resultaat Algemene Dekkingsmiddelen</b>		<b>4.283</b>		
	<b>2.382</b>	<b>4.701</b>		
<b>Per saldo een nadeel van</b>	<b>-2.320</b>			

## Toelichting nadeel

In de tabel hierboven komt het nadeel op de gemeentelijke bijdragen ad € 2.612.000 nadrukkelijk voor het voetlicht. Het bedrag ad € 2.612.000 bestaat uit € 2.582.000 nadeel vanuit de bestuursrapportage 2024 plus de bijdrage van € 30.000 van de gemeente Lelystad voor wijkbrandweer. Het nadeel uit de bestuursrapportage is voornamelijk het gevolg van een storting in de algemene reserve voor de dekking van de kosten van verplichtend karakter in 2025 ad € 3.497.000.

Zoals aangegeven bij de bestuursrapportage 2024 werd een nadeel van € 2.582.000 verwacht waarvoor een begrotingswijziging is vastgesteld in het algemeen bestuur van 11 december 2024.

Hierbij is afgesproken dat de begrotingswijziging administratief doorgevoerd zou worden, maar niet meteen zou leiden tot een extra bijdrage van de gemeenten. Het jaarresultaat 2024 en de bestuurlijke besluitvorming hierover zou afgewacht worden.

Voor verdere toelichting van de overige voor- en nadelen verwijzen we naar de jaarstukken hoofdstuk 5.6.

### 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 2024 is 25,0. Deze ratio geeft echter een vertekend beeld. Deze ratio valt hoog uit, maar zal in 2025 weer uitkomen rond 1,0. Dit komt omdat er is gekozen om verplichtend karakter niet als risico op te nemen in het risicoprofiel.

In 2024 is via een begrotingswijziging € 3.497.000 extra in de algemene reserve gestort om de verwachte kosten voor 2025 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 2025 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 5 van de jaarstukken.

### Verklaring accountant

De accountant heeft aangegeven een goedkeurende verklaring op de getrouwheid van de cijfers over 2024 af te zullen geven.

### Adviseuroverleg

Op 5 maart zijn gemeentelijke financiële- en OOV-adviseurs uitgenodigd om de Jaarstukken 2024 en de Ontwerp-programmabegroting 2026 te bespreken en hun input hierop te geven. De relevante op/aanmerkingen zijn verwerkt in de stukken.

### Beoogd effect

Verantwoording afleggen over Programmabegroting 2024 conform het BBV.

### Argumenten

#### - *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.

#### - *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."

#### - *Accountantsverklaring*

De accountant heeft aangegeven een positief oordeel te kunnen afgeven ten aanzien van de getrouwheid van de jaarstukken 2024 zoals deze nu voorliggen.

### 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 2024 sluitend met een negatief resultaat van € 2.320.068 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 2024 gehanteerd. Zie onderstaande tabel.

Gemeente	Begroting 2024	Percentage	Verdeling resultaat
Almere	12.812.938	46,059%	1.068.596
Dronten	2.697.786	9,698%	224.995
Lelystad	5.479.314	19,697%	456.974
NOP	3.617.078	13,002%	301.664
Urk	1.134.215	4,077%	94.593
Zeewolde	2.077.301	7,467%	173.246
Totaal	27.818.631	100,000%	2.320.068

#### **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 aanbestedingsbrief (bijlage 2)