

Aan de gemeenteraden van gemeenten die
deelnemen in de gemeenschappelijke regeling
Veiligheidsregio Hollands Midden
T.a.v. de griffiers

Cc. Colleges

Bezoekadres

Rooseveltstraat 4a
2302 BC Leiden

Postadres

Postbus 1123
2302 BC Leiden

Datum: 29 april 2024
Ons kenmerk: D2024-00015604
Uw kenmerk:
Uw brief van:
Contactpersoon: Ernst Breider,
Concerncontroller

Telefoon: 06 46 34 44 64
E-mail: ernst.breider@vrhm.nl

Onderwerp: **Voorlopige Jaarstukken 2023**
Veiligheidsregio Hollands Midden

Bijlage: 1

Graag bij correspondentie kenmerk en onderwerp vermelden.

Geachte leden van de raad,

Aanbieding van de voorlopige Jaarstukken 2023

Het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Hollands Midden (VRHM) biedt u hierbij de voorlopige Jaarstukken 2023 van de Veiligheidsregio Hollands Midden ter informatie aan.

Jaarrekeningresultaat 2023

Het voorlopig rekeningresultaat 2023 (voor bestemming) bedraagt € 935.039 positief. De VRHM heeft de financiële effecten van het arbeidsvoorwaardenakkoord 2023 op kunnen vangen door incidentele baten, onderuitputting van de kapitaallasten en niet bestede middelen extra BDuR (Brede Doeluitkering Rampenbestrijding). Deze mogelijkheid zal naar de toekomst toe steeds kleiner worden.

Toelichting resultaat voorlopige jaarrekening VRHM 2023

Toelichting baten 2023

De baten in 2023 bedroegen € 80 mln. ten opzichte van € 62,5 begroot, totaal € 17,5 mln. meer. Hiervan is € 14,5 mln. de vergoeding voor de kosten die de VRHM heeft gemaakt voor de crisishulpverleningslocatie(s) COA (€ 8,9 mln.) en 1e opvang ontheemden Oekraïne (€ 5,7 mln.). Resteert € 3 mln.

Toelichting gemeentelijke bijdragen

De gemeentelijke bijdragen, begroot op € 53,6 mln., zijn € 0,3 mln. lager. Oorzaak is dat de in de gemeentelijke bijdrage van Gouda de vordering op Gouda ingevolgde FLO (functioneel leeftijdsontslag) via de balans wordt verwerkt en niet meer via de V&W-rekening. Deze waren in de begroting 2023 nog niet via de balans verwerkt.

Rijksbijdrage BDuR (Brede Doeluitkering Rampenbestrijding)

De beschikking bedraagt uiteindelijk € 253.000 meer dan als verwachte bijdrage voor 2023 in de beschikking voor 2022 (december 2021) was aangegeven. De toekenning van de loon- en prijsbijstelling over de BDuR 2023 bedraagt € 559.000.

Overige baten

De overige baten bedragen € 1,0 mln. meer dan begroot, met name veroorzaakt door boekwinst op verkoop van activa (tankautospuiten) ad € 517.000 en rente uit deposito ad € 267.000.

Vergoeding coördinatiekosten (COA)

VRHM heeft ook in 2023 asielzoekers opgevangen in het kader van de crisishulpopvang (CNO). De door de VRHM gemaakte kosten zijn in rekening gebracht bij het Centraal orgaan opvang asielzoekers (COA). Conform afspraak met veiligheidsregio's en COA brengt ook de VRHM coördinatiekosten bij het COA in rekening op basis van het overheadpercentage (voor de VRHM 20,8%) als opgenomen in de Programmabegroting 2023. De vergoeding voor de coördinatiekosten door het COA bedraagt in 2023 € 1,8 mln.

Toelichting lasten 2023

De lasten in 2023 bedroegen € 79,2 mln. ten opzichte van € 62,6 begroot, totaal € 16,6 mln. meer. Hiervan bedragen de kosten die de VRHM heeft gemaakt voor de crisishulpopvanglocatie(s) COA en 1e opvang ontheemden Oekraïne € 14,5 mln. Resteert € 2 mln. De overschrijding wordt met name veroorzaakt door de financiële effecten van het arbeidsvoorwaardenakkoord 2023 (per 2 januari 2023 nominale stijging van € 100 gevolgd door een procentuele stijging van 5,5% en voor de vrijwillige brandweer een verhoging van alle vergoedingen met 9,3%).

Voor een toelichting meer in detail, wordt verwezen naar de bijlage 'voorlopige Jaarstukken VRHM 2023'.

Bestemming Jaarrekeningresultaat 2023

Aan het Algemeen Bestuur wordt gevraagd in te stemmen met een verhoging van de algemene reserve (€ 43.142), het vormen van een bestemmingsreserve Wendbare en Weerbare Bedrijfsvoering (€ 676.800) en restitutie van het resterend deel (€ 215.097) aan de deelnemende gemeenten conform hun (relatieve) aandeel in de gemeentelijke bijdragen aan de VRHM.

Verhoging algemene reserve met € 43.142

VRHM streeft naar een ratio weerstandsvermogen van 1 of hoger. Voorgesteld wordt om, conform Nota Reserves en Voorzieningen 2024-2027, uit de vrijval van bestemmingsreserves (€ 161.557) en (gedeeltelijke) bestemming van het jaarrekeningresultaat 2023 (€ 43.142) de algemene reserve te verhogen met € 204.699 tot € 1.125.000 voor de periode 2024-2027 als benodigde (incidenteel) weerstandsvermogen, dus omvang van de algemene reserve. De ratio van de VRHM in de beleidsplanperiode 2024-2027 valt daarmee weer in klasse C (1.0-1.4). Dit duidt op voldoende weerstandsvermogen.

Vormen bestemmingsreserve Wendbare en Weerbare Bedrijfsvoering € 676.800

In de afgelopen jaren heeft de Veiligheidsregio Hollands Midden invulling gegeven aan haar crisisverantwoordelijkheden tijdens bijvoorbeeld de langdurige corona-, Oekraïne- en migratiecrises. In deze periode was de focus sterk gericht op het primaire proces (en minder op versterking van de bedrijfsvoering). Anderzijds heeft deze periode geleerd dat een robuuste, wendbare en weerbare bedrijfsvoeringsorganisatie onvermijdelijk is om uitvoering te kunnen geven aan de nieuwe opgaven van de veiligheidsregio. Een inhaalslag is noodzakelijk.

De VRHM staat voor grote uitdagingen om haar bedrijfsvoering en besturing op orde te krijgen, passend bij de wendbare en weerbare organisatie waartoe de veiligheidsregio zich verder heeft te ontwikkelen. Gezien het ontbreken van alternatieve middelen en structurele gelden voor deze specifieke uitdaging wordt het Algemeen Bestuur gevraagd uit het positief rekeningresultaat van 2023 een bestemmingsreserve Wendbare en Weerbare Bedrijfsvoering te vormen. Deze bestemmingsreserve heeft als doel om de uitdagingen rondom het op orde brengen van de bedrijfsvoering, die over een periode van meerdere begrotingsjaren lopen, op te pakken. Het gaat daarbij met name om:

- Voldoende middelen te garanderen voor de (door)ontwikkeling van de (financiële) bedrijfsvoering en besturing van de organisatie, inclusief de benodigde dienstverlening in de sector Bedrijfsvoering.
- Voldoende middelen voor om te komen tot strategisch meerjarig huisvestingsplan voor de kazernes en een methodiek voor blijvend toekomstgericht vastgoedmanagement en het opstellen van een meerjaren investeringsplan voor brandweermaterieel om inzicht te bieden in materieelvervanging en de daaraan verbonden kosten.

Controleverklaring en Rapport van bevindingen van de accountant

Het betreft de voorlopige Jaarstukken en het voorlopig rekeningresultaat 2023. Het 2^e deel van de jaarrekeningcontrole is gepland tussen 6 en 17 mei 2024. De eindcontrole van de accountant is dus nog niet afgerond. De controleverklaring en het Rapport van bevindingen van de eindcontrole van de accountant (Publieke Sector Accountants) zullen worden opgenomen in de definitieve Jaarstukken 2023 en worden nagezonden.

Door de voorgestelde wijziging van de Gemeentewet geeft de accountant in de controleverklaring vanaf 2023 nog uitsluitend een oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening. In plaats van het oordeel van de accountant over de rechtmatigheid legt het bestuur daarover zelf verantwoording af in de jaarrekening. De rechtmatigheidsverantwoording van het bestuur maakt onderdeel uit van de jaarrekening. Hierdoor ziet het getrouwheidsoordeel van de accountant ook op de rechtmatigheidsverantwoording die afgelegd wordt door het bestuur.

Zienswijzeprocedure niet van toepassing

De zienswijzeprocedure die geldt voor de programmabegroting is niet van toepassing op de jaarstukken.

Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling dient de jaarrekening binnen twee weken na de vaststelling, doch in ieder geval vóór 15 juli van het jaar volgende op het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, toe te zenden aan gedeputeerde staten.

Vaststelling

De vaststelling van de (definitieve) Jaarstukken 2023 is geagendeerd voor de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur van de VRHM op 4 juli 2024.

Hoogachtend,
Namens het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Hollands Midden



J.J. Zuidijk
Secretaris

Bijlage:

1. Voorlopige Jaarstukken VRHM 2023