Veiligheidsregio Haaglanden

Behandelformulier

Vergadering	AB-VRH
Datum vergadering	14-4-2023
Agendapunt	4
Indiener	Directie VRH
Steller	Concerncontroller

Onderwerp	Jaarrekening 2022 (incl. accountantsverslag) en ontwerp meerjarenbegroting 2024 - 2027
Doel	Besluitvorming
Aanleiding	Reguliere P&C cyclus
Samenvatting	*Toelichting op de kaders, begroting en jaarrekening* Ook in 2022 is het de VRH gelukt om binnen de financiële kaders te blijven, met een voordelig resultaat van € 3,6 miljoen (circa 3,3% van de VRH-begroting). Dit voordelig resultaat kent verschillende oorzaken die alle incidenteel van aard zijn. De belangrijkste oorzaak van dit resultaat ligt in het feit dat de markt – mede door de nasleep van de coronaperiode, geopolitieke ontwikkelingen en krapte op de arbeidsmarkt – moeilijk aan de vraag naar materialen en/of dienstverlening kan voldoen. Hoewel dit niet direct effect heeft op de dagelijkse hulpverlening, lopen projecten en reguliere activiteiten binnen de VRH hierdoor wel vertraging op. In navolging van voorgaande jaren, heeft het bestuur ook dit jaar besloten de post 'onvoorzien' niet in rekening te brengen bij de gemeenten. Dit leidt tot een voordeel van € 0,2 miljoen. Dit voordelig resultaat biedt de mogelijkheid om de meerkosten (€ 1,7 miljoen) als gevolg van het nieuwe (principe-) arbeidsvoorwaardenakkoord[1] op te vangen en daarmee de herziene begroting van 2023 sluitend te maken. Om de meerkosten structureel op te vangen, zijn de meest recente inflatiecijfers tot en met 2023 verwerkt in de ontwerpbegroting 2024. Het op deze manier inspelen op deze loonontwikkeling past binnen de financiële kaders die de colleges voor gemeenschappelijke regelingen (zoals de VRH) hebben opgesteld (bijgevoegd). In de vertaling van deze gemeentelijke financiële kaders naar de kaderbrief van de VRH was dit echter nog niet voorzien. Het resterende deel van het voordelig resultaat (eveneens € 1,7 miljoen) wordt naar rato van de inwonerbijdragen terugbetaald aan de gemeenten in de regio Haaglanden. Het verdeelmodel van deze gemeentelijke inwonerbijdragen is in 2022 geëvalueerd. Door het algemeen bestuur is besloten het huidige model te continueren en na vier jaar opnieuw te evalueren. De VRH is als gemeenschappelijke regeling gevraagd inzichtelijk te maken op welke wijze invulling wordt gegeven aan een doelmatige bedrijfsvoering. Dit inzicht is verwerkt in bijgaande kaderbrief van de VRH.

[1] Veiligheidsregio's kennen sinds kort een ander rechtsstelsel dan gemeenten, waardoor de Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's (WVSV) op landelijk niveau met werknemersorganisaties onderhandelt over arbeidsvoorwaarden. Hoewel de WVSV als opdracht heeft om zoveel mogelijk aan te sluiten bij gemeenten, staat de cao voor gemeenteambtenaren dus feitelijk los van de arbeidsvoorwaarden voor veiligheidsregio's.

	Toelichting op het accountantsverslag Ook over 2022 geldt dat de jaarrekening door de accountant is goedgekeurd. De conclusie van de accountant is dat de interne beheersmaatregelen binnen de VRH voldoende zichtbaar zijn vastgelegd en dat deze maatregelen ook als zodanig bestaan en werken. Ten aanzien van de interne beheersing op het gebied van rechtmatigheid complimenteert de accountant de VRH met de doorgemaakte ontwikkeling. Dit geeft vertrouwen naar 2023, waarin de VRH – door een wetswijziging – zelf de rechtmatigheidsverantwoording dient op te nemen in de jaarrekening. De accountant blijft uiteraard toetsen op een getrouw beeld.
Gevraagde beslispunten/ voorstellen	1. Instemmen met de ontwerpbegroting 2024 en de herziene ontwerpbegroting 2023 2. Te besluiten de ontwerpbegroting ter zienswijze voor te leggen aan de raden, voorzien van een aanbiedingsbrief (agendapunt 4-C)
Financiële consequenties	Begrotingskaders voor 2023 e.v. jaren
Personele consequenties	Geen
Overige consequenties	Geen
Samenhang met andere voorstellen/ eerdere besluitvorming	Bestuurlijke marap 2022 (AB oktober 2022).
Communicatie	

Gevolgde procedure/ gepleegde afstemming	**Met wie/welk gremium**? Directie Controllers VRH DB	**Wanneer**? 22 maart 2023 29 maart 2023 31 maart 2023	**Uitkomst**? Akkoord Afstemming over o.a. opvangen meerkosten akkoord arbeids-voorwaarden Opvang meerkosten arbeidsvoorwaarden-akkoord (herziene begroting 2023) door vorming bestemmings-reserve en (structureel) via recente inflatiecijfers. Verder akkoord.
Te volgen procedure/ te plegen afstemming	**Met wie/ welk gremium?** Gemeenteraden Financiële adviescommissie DB AB Provincie Aanbieding aan raden	**Wanneer?** Na 14 april 10 mei 2023 25 augustus 2023 8 september 2023 Na AB 8 sept 2023 Na AB 8 sept 2023	**Doel** Zienswijze ontvangen Ter advisering Besluitvorming + vaststelling reactie aan raden Besluitvorming + vaststelling reactie aan raden Verantwoording Verzending vastgestelde begroting + reactie op

			zienswijzen
OR	**Moet dit stuk naar de OR?** ☒ Ja ☐ Nee	**Met welk doel?** Ter info	**Wanneer?** Typ tekst
Fatale datum	De begroting dient vóór 30 april 2023 naar de gemeenteraden te worden gestuurd.		
Besluit	☐ Conform gevraagd besluit	☐ Na aanpassing akkoord	☐ Aanhouden
Evt. opmerkingen tijdens vergadering	Typ tekst		