

## Raadsvoorstel

Waalre, 22 mei 2018

Vergaderdatum	: 19 juni 2018
Voorstelnummer	: 2018-39
Zaaknummer	: 8011
Portefeuillehouder	: Burg. J. Brenninkmeijer
Naam opsteller	: J. van de Ven
Naam voorstel	: Voorstel tot het kennisnemen van de Jaarstukken 2017 van de Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost.
Grondslag raadsbesluit	: In de Beleidsnotitie kaders P&C-documenten hebben de 21 regiogemeenten afgesproken dat de Jaarstukken (Programmajaarverslag en Jaarrekening) ter informatie worden aangeboden aan de raad. Dit is conform artikel 34 onder b van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen.

### Voorgesteld besluit:

---

Kennis te nemen van de concept-Jaarstukken 2017 van de Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost (VRBZO).

## Onderwerp

Jaarstukken 2017 de Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

## Voorstel

Kennis te nemen van de concept-Jaarstukken 2017 van de Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost (VRBZO).

## Inleiding

In de Beleidsnotitie kaders P&C-documenten hebben de 21 regiogemeenten afgesproken dat de Jaarstukken (Programmajaarverslag en Jaarrekening) ter informatie worden aangeboden aan de raad. Dit is conform artikel 34 onder b van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. In de afgelopen jaren zijn deze vaak "slechts" opgenomen op de lijst van ingekomen stukken. Indachtig de wens van uw raad om beter te kunnen sturen op de Gemeenschappelijke Regelingen (GR-en) worden de jaarstukken van de 4 grote GR-en nu ter informatie via een raadsvoorstel aangeboden.

Tijdens het AB van 06 april jl. zijn jaarstukken 2017 van de Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost vastgesteld.

## Beoogd resultaat

Uw raad informeren over wat het afgelopen jaar is gebeurd binnen de Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost en de financiële positie daarvan.

## Argumenten

1.1. In de Beleidsnotitie kader P&C-documenten is afgesproken dat toezending van de concept-jaarrekening aan deelnemers uiterlijk 15 april gebeurt.

1.2 Bovenstaande afspraak is in lijn met de artikel 34 onder b van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen.

1.3 De gemeenteraad heeft aangegeven de behoefte te voelen steviger te kunnen sturen op GR-en.

1.4 Door de Jaarstukken aan te bieden via een raadsvoorstel en niet "slechts" via de lijst van Ingekomen Stukken kan de raad hier directer kennis van nemen en beter sturen op de GR-en.

1.5 Vastgesteld kan worden dat de accountant een goedkeurende verklaring heeft afgegeven en daarbij geen grote aandachtspunten, correcties of tekortkomingen benoemd.

1.6 In het VRBZO-jaarplan zijn 3 doelstellingen benoemd die allen deels zijn afgerond in 2017.

### Doelstelling 1: visievorming

In 2017 is het traject opgestart om te komen tot een Visie op VRBZO 2025. De basis voor het visietraject is gelegd. De afronding volgt in 2018.

### Doelstelling 2: zichtbaar maken effecten (organisatorische) ontwikkelingen

Om de effecten van beleid beter zichtbaar te maken heeft VRBZO zichzelf drie subdoelen opgelegd voor 2017. Een daarvan, de visitatie is afgerond. Voor afronding van de twee andere subdoelen zijn concrete stappen gezet. Het betreft enerzijds het zichtbaar maken van de effecten van een drietal organisatorische ontwikkelingen en anderzijds het scheppen van zichtbaarheid in de vakbekwaamheid van medewerkers. Afronding van beide subdoelen volgt in 2018.

### Doelstelling 3: bevorderen externe samenwerking

VRBZO heeft gekeken naar mogelijkheden om de kwaliteit van de dienstverlening te verbeteren en te borgen. Hiervoor is gezocht naar kansen en mogelijkheden om samen te werken met andere publieke organisaties en zodanig efficiencywinst te behalen. De samenwerking richt zich op: samenwerking met de GGD Brabant-Zuidoost op het gebied van huisvesting (stalling van ambulances); het treffen van voorbereidingen om de Meldkamer Ambulancezorg en de Meldkamer Brandweezorg in 2018 over te kunnen dragen aan de Meldkamer Oost-Brabant als onderdeel van de ontwikkeling naar één landelijke meldkamerorganisatie (LMO) en onderzoeken van de mogelijkheden voor samenwerking met Veiligheidsregio Brabant-Noord op het gebied van bedrijfsvoering. Ten aanzien van gezamenlijke huisvesting met de GGD-Brabant-Zuidoost zijn voor een tweetal posten concrete voorbereidingen getroffen en dient de haalbaarheid voor een tweetal posten nader onderzocht te worden in 2018. De overgang van de Meldkamer Ambulance- en Meldkamer Brandweezorg is per 23 mei 2017 gerealiseerd en het onderzoek naar de mogelijkheden voor samenwerking met de Veiligheidsregio Brabant-Noord is afgerond middels het opleveren van een visiedocument.

## Kanttekeningen

### 1.1. Resultaatbestemming

In de concept-kadernota 2019 zijn een aantal ontwikkelingen geschetst die ook in 2018 hun effect hebben. Deze ontwikkelingen kan Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost niet regulier opvangen. Het betreft onder andere de ontwikkeling van loonkosten. Tijdens het AB van 06 april is ingestemd met het voorstel om het positieve exploitatieresultaat 2017 ad € 951.982 middels resultaatbestemming toe te voegen aan de algemene reserve.

1.2. In de accountantscontrole zijn enkele bevindingen ten aanzien van het aspect rechtmatigheid geconstateerd.

De accountant heeft vastgesteld dat er inkopen hebben plaatsgevonden waarvoor onterecht geen aanbestedingsprocedure is doorlopen. Dit heeft geleid tot enkele onrechtmatige inkopen met een financiële omvang in het jaar 2017 van € 108.610. Daarnaast hebben enkele inkopen plaatsgevonden waarvan het onzeker is of de juiste aanbestedingsprocedure is gevolgd, omdat dit inkopen zijn waarvan niet is vast te stellen of deze ten laste van overeenkomsten zijn gedaan die nog door de gemeenten zijn afgesloten of door Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost. Dit heeft geleid tot een onzekerheid met een financiële omvang in het jaar 2017 van € 191.944

Beide bedragen zijn als fout aangemerkt en meegenomen in de bepaling van het rechtmatigheidsoordeel. Aangezien de genoemde bedragen binnen de in de controleverordening vastgestelde marges blijven zoals vastgelegd in het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) heeft dit geen invloed op het oordeel om een positieve accountantsverklaring te verstrekken. Echter, omdat het algemeen bestuur een rapporteringstolerantie is overeengekomen van fouten en onzekerheden die € 50.000,- overschrijden is dit wel benoemd in het accountantsverslag.

Uit de controle zijn geen fouten en onzekerheden gekomen die betrekking hebben op het getrouwe beeld van de jaarrekening.

### 1.3 Actiepunt managementletter

De belangrijkste constatering uit de managementletter betreft het ontbreken van een zichtbare interne controle op de rechtmatigheid van inkopen. Het ontbreken van deze dwingende en zichtbare controlemaatregel brengt een verhoogd risico op onrechtmatige inkopen met zich mee. In voorgaand jaar (2016) heeft dit risico zich ook daadwerkelijk voorgedaan en ook in het jaar 2017 heeft zich dit geuit in een rechtmatigheidsfout. Inmiddels is dit managementletterpunt door Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost opgepakt. Sinds augustus 2017 wordt een 2-wekelijks analyse uitgevoerd ter voorkoming van rechtmatigheidsissues. De geconstateerde (mogelijk) onrechtmatig gedane aankopen hebben betrekking op de periode voor augustus 2017.

### 1.4 Status verplichte rechtmatigheidsverantwoording door college van B&W

In 2016 heeft de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties middels een brief de Tweede Kamer geïnformeerd dat de rechtmatigheidsverantwoording over de jaarrekening die nu nog door de accountant wordt afgegeven in de toekomst moet worden afgegeven door colleges van B&W. Deze maatregel is een van de resultaten van de Stuurgroep Vernieuwing Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), die bestaat uit de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG), het Interprovinciaal Overleg (IPO) en de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA). Daarnaast zijn ook het ministerie van Financiën en de commissie BBV vertegenwoordigd. Het ministerie wil het najaar 2018 starten met een pilot, om een aantal gemeenten de kans te geven ervaringen op te doen met het opstellen van een rechtmatigheidsverantwoording. In die pilot zal de externe accountant nog steeds zijn wettelijke rechtmatigheidscontrole uitvoeren, parallel aan het werk van het college. De verwachting is dat niet eerder dan in 2020 gemeentebesturen verantwoording gaan afleggen over de rechtmatige uitvoering van de begroting.

## Kosten en dekking

Het resultaat over 2017 bedraagt € 951.982 positief. Dit is 1,4% van de totale begroting van € 68,7 miljoen.

Het ontstaan van het resultaat 2017 van € 951.982 is onder te verdelen in structurele en incidentele oorzaken. Van het resultaat is een saldo van +/- € 1,5 miljoen positief toe te schrijven aan incidentele oorzaken en +/- € 0,5 miljoen negatief aan structurele oorzaken. Het incidentele resultaat is opgebouwd uit een last van € 1,6 miljoen en een overschot van € 3,1 miljoen. Het structurele tekort is het gevolg van hogere loonkosten (hogere pensioenpremies, CAO-loonstijging en IKB).

Elk jaar wordt de financiële positie en het resultaat van de Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost getoetst conform de geldende wet- en regelgeving en de door het algemeen bestuur meegegeven kaders. Het onderzoek van de accountant richt zich op de getrouwheid en de rechtmatige totstandkoming van de lasten en baten en de activa en passiva in de jaarrekening 2017.

Voor de jaarrekening 2017 constateert de accountant dat het weerstandsvermogen voldoet aan de interne beleidslijn en het weerstandsvermogen ruim voldoende is en heeft zij een goedkeurende controleverklaring verstrekt voor zowel het aspect getrouwheid als rechtmatigheid. Daarbij zijn wel enkele bevindingen meegegeven met betrekking tot de rechtmatigheid van inkopen geconstateerde lasten overschrijding binnen programma's,

geconstateerde kredietoverschrijdingen, opvolging managementletterpunten en vennootschapsbelasting.

Ten aanzien van de in 2015 opgelegde bezuinigingen als gevolg van de Toekomstvisie Brandweezorg (bezuinigingstaakstelling van € 4.510.000,- per 01 januari 2018 ten opzichte van de begroting 2014) kan worden vermeld dat de implementatie van de Toekomstvisie in de begroting volledig is verwerkt. De bezuinigingstaakstelling tot en met 2017 bedroeg € 3,6 miljoen en is volledig gerealiseerd. De Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost loopt vooralsnog op schema om de taakstellingen ook voor 2018 te realiseren.

#### Vervolprocedure en planning

Niet van toepassing.

#### Communicatie

Niet van toepassing.

#### Bijlagen onderdeel van het voorstel

De concept-Jaarstukken 2017 Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost

#### Bijlagen ter informatie

-

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN WAALRE,

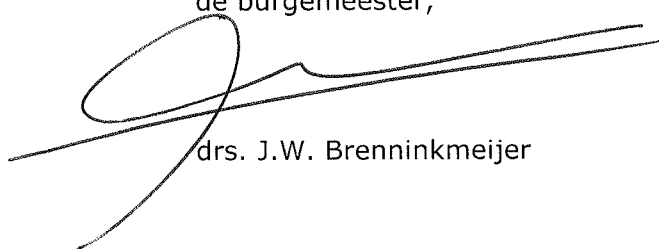
de secretaris,

<sup>1</sup> Gr



drs. J.W.F. Compagne

de burgemeester,



drs. J.W. Brenninkmeijer