

Aan de Gemeenteraden van gemeenten die
deelnemen in de Gemeenschappelijke Regeling
Veiligheidsregio Hollands Midden

T.a.v. de griffiers

Bezoekadres

Rooseveltstraat 4a
2302 BC Leiden

Postadres

Postbus 1123
2302 BC Leiden

Datum: 14 april 2020

Ons kenmerk: UIT-2020-088999

Uw kenmerk:

Uw brief van:

Telefoon: 088 246 51 14

Fax:

E-mail: ernst.breider@vrhm.nl

Onderwerp: **Voorlopige Jaarstukken 2019**
Veiligheidsregio Hollands Midden

Bijlage: 2

Contactpersoon: Ernst Breider,
Concerntcontroller

Graag bij correspondentie kenmerk en onderwerp vermelden.

Geachte leden van de raad,

Aanbieding van de voorlopige Jaarstukken 2019

Het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Hollands Midden (VRHM) biedt u hierbij de voorlopige Jaarstukken 2019 van de Veiligheidsregio Hollands Midden aan.

Jaarrekeningresultaat 2019

Het jaar 2019 is afgesloten met een positief saldo van € 556.917. Dit wordt veroorzaakt door:

- Een 'regulier' jaarrekeningresultaat van € 213.815 positief, veroorzaakt door diverse begrotingsposten.
Zo zijn de baten hoger als gevolg van toekenning loonbijstelling Rijksbijdrage en verrekening hoogteassistentie en verkoop van activa.
Zijn de personele lasten lager vanwege openstaande vacatures (effect reorganisatie) en het naar voren halen van de levenslooptegoeden voormalig personeel (FLO-ers, gevolg afschaffing levensloopregeling).
Daarnaast is binnen Brandweer Hollands Midden sprake van een substantiële onderuitputting van de kapitaallasten op (afgeschreven) voertuigen. De kosten voor onderhoud aan deze voertuigen waren daarentegen wel fors hoger. Brandweer Hollands Midden bezig met een uitgebreid programma voor de vervanging van deze voertuigen (o.a. 8 autoladders en 45 tankautospuitten).
Als gevolg van uitstroom van beroepsbrandweerpersoneel, met name veroorzaakt door het tweede loopbaanbeleid (beroepsbrandweerpersoneel die voor het einde van hun 20-jarige brandweerloopbaan mogelijkheden zien voor een tweede loopbaan buiten de brandweer), zijn extra kosten gemaakt voor repressieve opleidingen en oefeningen.

- Het vrijvallen van de in 2019 gevormde voorziening Reparatie FLO-overgangsrecht 2018 ten bedrage van € 343.102. Zie hiervoor onderstaand bij 'Rapport van bevindingen van de accountant'.

Rapport van bevindingen van de accountant

In overeenstemming met de opdracht tot de controle van de jaarrekening 2019 van de VRHM heeft de accountant (Baker Tilly) het verslag van bevindingen aan het bestuur aangeboden (zie bijlage). Dit betreft echter nog een concept verslag van bevindingen. De controle van de jaarstukken is nog niet volledig afgerond. Er staat nog 1 punt open welke betrekking heeft op het wel of niet vormen van een voorziening Reparatie Functioneel Leeftijd Ontslag (FLO) 2018, conform het bestuursbesluit van 14 december 2017. Oorzaak hiervan is dat er vanuit de branchegroep Lokale Overheid van Baker Tilly alsmede de branchegroep public sector van het NBA / SDO waarin Baker Tilly is vertegenwoordigd, geconstateerd is dat een voorziening voor het FLO Overgangsrecht veelal ten onrechte niet is verantwoord in de jaarrekening van de veiligheidsregio of bij de betreffende gemeente(n). In de voorlopige jaarrekening 2019 is daarom de voorziening FLO (nog) niet opgenomen. Afhankelijk van de verdere controlewerkzaamheden en afstemming door VRHM met betreffende gemeenten en hun accountants kan dit dus nog (significant) wijzigen.

Met Baker Tilly is afgesproken om vooralsnog in de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2019 aan het bestuur een dotatie aan een nieuw te vormen bestemmingsreserve Reparatie FLO-overgangsrecht 2018 voor te stellen.

Voor wat betreft de rechtmatigheid is Baker Tilly voornemens een goedkeurende controleverklaring te verstrekken. In 2017 en 2018 was deze goedkeurende verklaring nog met beperking omdat een aantal inkoopcontracten niet in overeenstemming met de Europese aanbestedingsrichtlijnen waren aanbesteed.

Zienswijzeprocedure niet van toepassing

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

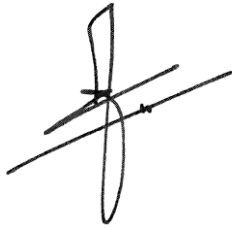
Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling dient de jaarrekening binnen twee weken na de vaststelling, doch in ieder geval vóór 15 juli van het jaar volgende op het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, toe te zenden aan gedeputeerde staten.

Communicatie richting het College van burgemeester en wethouders en het hoofd Financiën
Uw College en hoofd Financiën zijn tevens op de hoogte gesteld van de aanbieding van de voorlopige Jaarstukken 2019.

Vaststelling

De vaststelling van de jaarstukken 2019 is geagendeerd voor de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur van de VRHM op 25 juni 2020.

Hoogachtend,
Namens het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Hollands Midden

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'J' and 'Z' intertwined, with a horizontal line crossing through the middle.

J.J. Zuidijk
Secretaris

Bijlage:

1. Voorlopige Jaarstukken 2019 VRHM
2. Concept verslag van bevindingen VRHM boekjaar 2019