



Oplegnotitie

Agendapunt	Onderwerp	Kenmerk	Portefeuillehouder
4	Jaarrekening 2019		Dhr. J. de Boer
Dagelijks Bestuur	Algemeen Bestuur	Samensteller	
26-03-2020 Akkoord 4-6-2020 Akkoord	25-06-2020	Dhr. J. van Kastel, dhr. D. van Zanten	

Bijgaand treft u de jaarstukken 2019 van het Programma Crisis- en Rampenbestrijding en het programma RAV.

Het resultaat van het programma C&R is positiever dan in de begroting werd aangenomen en positiever dan in de tussentijdse rapportage t/m augustus werd aangenomen. In de bijlage zijn de verschillen ten opzichte van de begroting opgenomen. De opbrengsten zijn hoger door detacheringen en doorbelasting van de bedrijfsvoering aan de GGD. Dit betreffen grotendeels incidentele effecten. In de kostensfeer zijn vooruitlopend op de bezuinigingstaakstelling in 2020 investeringen uitgesteld en worden vacatures langer opengehouden. Hierdoor zijn de kapitaallasten, rentelasten en personeelslasten lager. Ten opzichte van de tussentijdse rapportage t/m augustus zijn de belangrijkste verschillen grotendeels gelijk aan de verschillen met de jaarrekening. Daarnaast zijn de extra opbrengsten ten aanzien van de FLO (functioneel leeftijdsontslag) fors hoger dan werd aangenomen.

Het resultaat van het programma RAV is fors negatiever dan in de begroting werd aangenomen. In de bijlage zijn de verschillen ten opzichte van de begroting opgenomen. Het negatieve resultaat werd in de tussentijdse rapportage t/m augustus reeds voorzien. De Ambulancezorg GZ heeft in 2019 samen met zorgverzekeraars een kostenonderzoek uit laten voeren door een externe partij die gekeken heeft naar kosten en budget. In de tweede helft van 2019 zijn de resultaten bekend geworden en hieruit is gebleken dat de Ambulancezorg GZ op een aantal punten niet voldoende wordt gefinancierd. In het budget 2020 zijn structurele en incidentele aanpassingen gedaan in vergoedingen. De discussies zijn nog niet afgerond, wel zijn er forse stappen gezet in de goede richting.

Samenvatting resultaat

Bedragen * € 1.000	Programma	
	C&R	RAV
Gewijzigde begroting 2019	0	0
Jaarrekening 2019	737	-1.135
Verschil	737	-1.135

Accountantscontrole

De accountantscontrole is afgerond. Zowel voor getrouwheid als rechtmatigheid is een goedkeurende verklaring ontvangen.

Voorstel resultaatsbestemming

In de jaarrekening wordt ten aanzien van de bestemming van bovengenoemde resultaten het volgende voorgesteld (op de volgende pagina worden de voorstellen nader toegelicht):

Crisis- en Rampenbestrijding

Toevoegen aan de algemene reserve C&R	287.000
Toevoegen aan de bestemde reserve meldkamer	450.000

RAV

Onttrekken aan de reserve aanvaardbare kosten RAV	1.135.000
---	-----------

Algemene reserve C&R

Het saldo van de algemene reserve ligt beneden de norm van 5%. Indien positieve resultaten behaald worden, geldt als uitgangspunt dat dit resultaat toegevoegd wordt aan de algemene reserve tot de bestuurlijke norm. De bestuurlijke norm is nog niet bereikt (3,1%), daarom wordt voorgesteld om ook het positieve resultaat van 2019 toe te voegen aan de algemene reserve (€ 287.000,-). Hiermee komt de algemene reserve uit op 3,6% van de omzet. De algemene reserve stijgt in dit voorstel van € 1.534.000,- naar € 1.821.000,-.

Bestemde reserve meldkamer

Vanaf 2020 wordt de Rijksbijdrage gekort als gevolg van de samenvoeging van de meldkamers. Vanaf dat moment worden de beheerslasten (onder andere ICT en huisvesting) door de LMS betaald. De uitname is echter fors hoger dan de lasten die door de LMS overgenomen worden, omdat de eigen meldkamer (weliswaar samengevoegd met VGGM) operationeel blijft en de voorziene besparingen nog niet volledig gerealiseerd kunnen worden. De VRGZ is samen met de andere regio's in gesprek met de Nationale Politie over de vergoeding van het verschil tussen de uitname van de Rijksbijdrage en de lasten. Daar is op dit moment nog geen zekerheid over. Om die reden wordt geadviseerd een bestemde reserve te vormen voor het verschil tussen de uitname en de lasten voor de periode tot de meldkamers samengevoegd zijn (naar verwachting Q2 2022).

Indien de bestemde reserve niet hoeft te worden ingezet, omdat het verschil tussen de uitname van de Rijksbijdrage en de lasten gecompenseerd wordt, valt de bestemde reserve vrij ten gunste van de algemene reserve tot de bestuurlijke norm van 5%.

Reserve aanvaardbare kosten RAV

Positieve en negatieve resultaten worden altijd verrekend met de reserve aanvaardbare kosten RAV. Deze financiering loopt buiten gemeenten om.

Beslispunten

1. Kennisnemen van de jaarstukken 2019.
2. Vaststellen van het voorstel voor de resultaatbestemming en bijgevoegde brief.

Bijlagen

1. Reacties gemeenten
2. Verslag van de auditcommissie