



Oplegnotitie

| Agendapunt | Onderwerp | Kenmerk | Portefeuillehouder |
|---|------------------------|--|----------------------|
| 4 | Jaarrekening 2020 VRGZ | | Dhr. J. Kottelenberg |
| Dagelijks Bestuur | Algemeen Bestuur | Samensteller | |
| 18-03-2021 akkoord 10-06-2021 Akkoord agendering AB | 24-06-2021 | Dhr. J. van Kastel, dhr. D. van Zanten | |
| | | | |

Bijgaand treft u de jaarstukken 2020 van het Programma Crisis- en Rampenbestrijding (C&R) en het programma Regionale Ambulancevoorziening (RAV).

Het resultaat van het programma C&R is aanzienlijk positiever dan wat zowel in de begroting als in de tussentijdse rapportage t/m augustus werd aangenomen. Het positieve resultaat is incidenteel van aard. In de bijlage zijn de verschillen ten opzichte van de begroting opgenomen.

Het positieve resultaat ontstaat met name door incidenteel lagere uitgaven als gevolg van de coronacrisis. Dit ontstaat voor een belangrijk deel doordat opleidingen en oefeningen geen of in beperkte mate hebben plaatsgevonden. Ook de vrijwilligersvergoedingen vallen hierdoor lager uit.

Daarnaast heeft een groot aantal leveranciers problemen gekend met levertijden waardoor leveringen en diensten later plaatsvonden. In financiële zin zien we hierdoor lagere kapitaallasten en lagere onderhoudslasten van kazernes.

De operationele dienstverlening heeft hier geen problemen van ondervonden. Bepaalde activiteiten die in 2020 niet hebben plaats gevonden als gevolg van de crisis, moeten dit jaar echter nog wel plaatsvinden. Voorgesteld wordt om hiervoor een bestemde reserve uitgestelde werkzaamheden door corona te vormen. De onderwerpen worden hierna nader toegelicht.

Als gevolg van de coronacrisis waren er ook extra kosten gemaakt (zie paragraaf 6.10 van bijgevoegde jaarrekening). Hiervoor is geen declaratie ingediend gezien de geringe omvang van de meerkosten in relatie tot het positieve resultaat.¹

Het resultaat van het programma RAV is fors positiever dan in de begroting werd aangenomen. Het positieve resultaat is een direct gevolg van een door de VRGZ gestart intensief onderhandelingstraject met zorgverzekeraars en onderhandelingen op landelijk niveau waardoor diverse budgetcomponenten realistischer gefinancierd worden dan voorheen. Hierdoor heeft de RAV een negatief resultaat van € 1,1 miljoen in 2019 weten om te buigen in een positief resultaat van € 0,8 miljoen in 2020. Een intensief traject waar we met tevredenheid terugkijken naar de reeds behaalde resultaten. In 2021 zijn de laatste discussiepunten afgerond met de verzekeraars. In de bijlage zijn de verschillen ten opzichte van de begroting opgenomen.

Doordat pas in het laatste kwartaal van 2020 zekerheid is ontstaan over de financiering heeft de RAV in 2020 diverse uitgaven (zoals investeringen) beperkt of uitgesteld. Hierdoor valt het resultaat incidenteel positiever uit in 2020. Deze uitgestelde investeringen zullen in 2021 alsnog gedaan worden, waardoor dit positieve effect deels tenietgedaan wordt. Deze uitgestelde investeringen hebben geen negatief effect gehad op de operationele dienstverlening.

Accountantscontrole

De accountantscontrole is afgerond. Zowel voor getrouwheid als rechtmatigheid is een goedkeurende verklaring ontvangen. De verklaring is opgenomen in de jaarrekening.

Resultaten per programma

| Samenvatting resultaat | Programma | |
|---------------------------|--------------|------------|
| | C&R | RAV |
| Bedragen * € 1.000 | | |
| Gewijzigde begroting 2020 | 0 | 0 |
| Jaarrekening 2020 | 2.909 | 813 |
| Verschil | 2.909 | 813 |

¹ Een vereiste voor de declaratie richting VWS is ook dat de gemeentelijke bijdrage niet afdoende is om de reguliere lasten en de extra lasten door de coronacrisis te dekken. Gezien het positieve resultaat is dat niet het geval.

Voorstel resultaatsbestemming

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

| Nadere uiteenzetting nog te bestemmen resultaat naar programma | |
|--|--------------|
| Vanuit het jaarresultaat 2020 programma RAV wordt voorgesteld om: | |
| Toe te voegen aan de reserve aanvaardbare kosten RAV | 813 |
| Totaal programma RAV | 813 |
| Vanuit het jaarresultaat 2020 programma Crisis- en Rampenbestrijding wordt voorgesteld om: | |
| Toe te voegen aan de algemene reserve Crisis- en Rampenbestrijding tot 5% van de baten | 710 |
| Uit te keren aan deelnemende gemeenten | 1.370 |
| Te onttrekken aan de bestemde reserve meldkamer | 0 |
| Toe te voegen aan de bestemde reserve uitgestelde werkzaamheden | 699 |
| Toe te voegen aan de bestemde reserve duiktaak | 130 |
| Totaal programma Crisis- en Rampenbestrijding | 2.909 |
| Totaal voorstel voor resultaat 2020 | 3.722 |

Algemene reserve C&R

Het saldo van de algemene reserve ligt na toevoeging van het resultaat 2019 beneden de norm van 5%. Indien positieve resultaten behaald worden, geldt als bestuurlijk onderschreven uitgangspunt dat dit resultaat toegevoegd wordt aan de algemene reserve tot de bestuurlijke norm. De bestuurlijke norm is nog niet bereikt (3,6%). Daarom wordt voorgesteld om € 710.000,- van het positieve resultaat van 2020 toe te voegen aan de algemene reserve. Hiermee komt de algemene reserve uit op 5,0% van de omzet.

Bestemde reserve meldkamer

Vanaf 2020 is de Rijksbijdrage (Bdur) gekort als gevolg van de samenvoeging van de meldkamers. Vanaf dat moment worden de beheerslasten (onder andere ICT en huisvesting) door de Landelijke meldkamersamenwerking (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. Uit het resultaat van 2019 is hiervoor een bestemde reserve van € 450.000,- gevormd. In de begroting 2020 was een vrijval voorzien van € 200.000,-. Dit was echter niet nodig, omdat een deel van de formatie in 2020 niet was ingevuld.

Bestemde reserve uitgestelde werkzaamheden door corona

In 2020 hebben diverse werkzaamheden niet of in mindere mate plaatsgevonden. Hierdoor is het resultaat in 2020 incidenteel positiever. Voor onderstaande onderwerpen zullen de lasten in de komende jaren echter alsnog op de VRGZ afkomen. Om gemeenten niet met ongewenste meerkosten in de bijdrage te confronteren wordt voorgesteld om een bestemde reserve van € 699.000,- te vormen voor onderstaande werkzaamheden. In de tabel daaronder zijn de bedragen weggezet in de tijd.

1. Project archief verbetering (DIV): in 2020 is het actieplan geactualiseerd waarbij ook de verbeterpunten van de Archiefinspectie zijn meegenomen. Een verbetertraject is in gang gezet en wordt in 2021 en 2022 uitgevoerd. Hiervoor zullen incidenteel circa € 329.000,- aan extra middelen noodzakelijk zijn. Voor verbetering van archiefwerkzaamheden was in de begroting 2020 € 200.000 gereserveerd (er zijn geen uitgaven gedaan in 2020). In de € 200.000,- die opgenomen was in 2020 waren de verbeterpunten uit de laatste Archiefinspectie nog niet opgenomen.
2. Achterstallig onderhoud kazernes: het bestuur heeft voor de jaren 2020 – 2022 jaarlijks € 300.000 ter beschikking gesteld om het achterstallig onderhoud van de kazernes weg te werken. De uitvoering heeft als gevolg van de coronacrisis enige vertraging opgelopen. De geplande opdrachten voor 2020 zijn uitgezet echter nog niet

afgerond en gefactureerd. Hierdoor zijn de uitgaven € 170.000,- lager uitgevallen in 2020. De uitgaven komen echter niet te vervallen.

3. Optimaliseren HRM-processen: Bij HRM is een aantal processen en de AO/IC nog niet optimaal ingericht vanwege de hoge werkdruk in 2020. Met de overgang naar het nieuwe systeem AFAS is nog een aantal knelpunten op te lossen op het gebied van de inrichting en de administratieve verwerking in het systeem. Het oplossen van deze issues vraagt om een investering in de vastlegging en de verbetering van de processen en het overdragen van kennis. Hiervoor is tijdelijk extra capaciteit nodig en ondersteuning van consultants (€ 100.000,-).
4. Crisisorganisatie: Opleidingen en oefeningen voor (nieuwe) medewerkers in de crisisorganisatie hebben als gevolg van de coronacrisis niet plaats gevonden. Deze opleidingen en oefeningen vinden alsnog plaats in 2021 (€ 50.000,-).
5. In 2020 hadden de voorbereidende werkzaamheden moeten worden opgestart ten behoeve van de rechtmatigheid, maar als gevolg van de coronacrisis zijn andere prioriteiten gesteld. De afronding van deze werkzaamheden vinden in 2021 plaats (€ 50.000,-).

| | 2021 | 2022 | 2023 | Totaal |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1 Archiefverbetering | 165.000 | 164.000 | | 329.000 |
| 2 Onderhoud | | | 170.000 | 170.000 |
| 3 Kwetsbaarheden HRM | 50.000 | 50.000 | | 100.000 |
| 4 Crisisorganisatie | 50.000 | | | 50.000 |
| 5 Rechtmatigheid | 50.000 | | | 50.000 |
| Totaal | 315.000 | 214.000 | 170.000 | 699.000 |

Bestemde reserve duiktaak

Duiktaak: Het algemeen bestuur is in november 2020 akkoord gegaan met het afsluiten van een DVO tussen Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland-Midden en Veiligheidsregio Brabant-Noord voor 2021. De kosten van deze overeenkomst bedragen €130.000 voor het jaar 2021. De dekking was echter nog niet geborgd. Om gemeenten niet met ongewenste meerkosten in de bijdrage te confronteren wordt voorgesteld om een bestemde reserve te vormen.

Uitkeren aan deelnemende gemeenten

Nadat de algemene reserve is opgehoogd tot de bestuurlijke gewenste norm van 5,0% en de bestemde reserve uitgestelde werkzaamheden door corona is gevormd blijft er een bedrag over van € 1.370.000,-. Het voorstel is om dit bedrag uit te keren aan de deelnemende gemeenten naar rato van de bijdrage in 2020.

Reserve aanvaardbare kosten RAV

Positieve en negatieve resultaten worden altijd verrekend met de reserve aanvaardbare kosten RAV. De RAV wordt gefinancierd door zorgverzekeraars. Gemeenten dragen hier niet aan bij.

Zienswijze gemeenten (12 reacties ontvangen, waarvan 1 geen zienswijze indient)

Uit de tot nu toe ontvangen reacties blijkt dat de meeste gemeenten in zijn algemeenheid akkoord gaan met het voorstel tot resultaatbestemming zoals dat is opgenomen in de jaarrekening.

De gemeenten Druten, Tiel, Neder-Betuwe, Wijchen, Heumen, en Zaltbommel gaan niet akkoord op twee onderdelen en hebben de navolgende (afwijkende) zienswijze gegeven met betrekking tot de bestemde reserve uitgestelde werkzaamheden:

- Voor werkzaamheden in het kader van archivering (DIV) wil men geen € 329.000 maar € 200.000 reserveren. De rest wil de gemeente uitkeren aan gemeenten
- De gemeente gaat niet akkoord om € 100.000 te besteden voor de voorgestelde HRM-activiteiten. Het voorstel is dit bedrag uit te keren aan gemeenten

Zoals reeds verwoord in de jaarrekening en de begeleidende brief zijn de lasten in het kader van de archivering noodzakelijk om aan wet- en regelgeving te voldoen. De inschatting van de lasten zijn gebaseerd op extern onderzoek op basis van de laatste inspectie.

De werkzaamheden voor HRM zijn volledig te wijten aan de enorme werkdruk die er in 2020 was door de coronacrisis waarbij meer dan 1.000 medewerker in dienst gekomen zijn bij de GGD (die ondersteunt wordt door de bedrijfsvoering van de VRGZ). De werkzaamheden zijn noodzakelijk om de AO/IC te borgen.

Concluderend stellen wij voor om de hierboven genoemde bedragen niet terug te storten aan gemeenten.

Beslispunten

1. Kennisnemen van het verslag van de auditcommissie
2. Kennisnemen van de ontvangen reacties van gemeenten.
3. Vaststellen van de rekening 2020 VRGZ en de resultaatbestemming.
4. Vaststellen van de bijgevoegde concept-brief gericht aan gemeenteraden

Bijlagen

1. Verslag auditcommissie
2. Overzicht zienswijzen gemeenten
3. Concept-brief rekening-begroting

Jaarstukken zijn bij het secretariaat opvraagbaar.

Bijlage: toelichting verschillen t.o.v. de begroting

| Baten | C&R | | RAV | |
|----------------------------|--------------|-----------|--------------|------------|
| | Voordeel | Nadeel | Voordeel | Nadeel |
| Indexatie Rijksbijdrage | | 32 | | |
| Zorgbonus | 97 | | 309 | |
| Budget aanvaardbare kosten | | | 1.219 | |
| Bedrijfsvoering | 9 | | | |
| Detacheringen | 318 | | | |
| FLO | 1.024 | | | 102 |
| Overige | | 41 | | 25 |
| Subtotaal baten | 1.448 | 73 | 1.528 | 127 |

| Lasten | Voordeel | Nadeel | Voordeel | Nadeel |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Personeelslasten | | | | |
| FLO | | 1.024 | 122 | |
| Roosterfuncties meldkamer | 284 | | | |
| Vrijwilligersvergoedingen | 462 | | | |
| Niet ingevulde formatie en inschaling (RAV) | 68 | | | 295 |
| Opleiden, trainen en oefenen | 380 | | | 96 |
| Mutatie voorziening niet actieven | 378 | | | |
| Werkzaamheden archiefinspectie | 200 | | | |
| Zorgbonus | | 96 | | 296 |
| Werkkleding | 115 | | | |
| Overige personeelslasten | 94 | | | 154 |
| Kapitaallasten | | | | |
| Uitstel en latere leveringen | 348 | | 430 | |
| Huisvestingslasten | | | | |
| Achterstallig onderhoud kazernes | 170 | | | |
| Energielasten | | 116 | | |
| Overige huisvestingslasten | 44 | | | |
| Medische zaken | | | | |
| Persoonlijke beschermingsmiddelen (tbv corona) | | 74 | | 233 |
| Communicatieapparatuur | | | | |
| Hostingkosten ICT infra | 203 | | | |
| Licentiekosten | 133 | | 75 | |
| Correctie Khonraad 2019 | 67 | | | |
| Datalijnen | | 55 | | |
| Wagenpark en werkmaterieel | | | | |
| Schade aandrijving motoren blusboot | | 167 | | |
| Brandstofverbruik lager | 112 | | | |
| Algemene kosten | | | | |
| Terugdringen opkomsttijden (beperkt uitgevoerd) | 112 | | | |
| Dienstverlening door derden | | | | 137 |
| Onvoorzien | | | | |
| Post onvoorzien niet ingezet | 176 | | | |
| Rentebaten en -lasten | | | | |
| Financieringslasten vs toegerekende rente | | 24 | | |
| Nader te bepalen dekking | | | | |
| Niet gealloceerde taakstelling | | 31 | | |
| Overige mutaties | | 25 | | |
| Subtotaal baten | 3.346 | 1.612 | 627 | 1.211 |
| Subtotaal baten | 4.794 | 1.685 | 2.155 | 1.338 |
| Reservemutaties | | 200 | | |
| Gerealiseerd resultaat | 4.794 | 1.885 | 2.155 | 1.338 |
| Saldo | 2.909 | | 817 | |