

Beslisnotitie Veiligheidsregio Hollands Midden

1. Algemeen

Onderwerp:	Jaarbericht GR VRHM 2011	Opgesteld door:	E. Breider (Concerncontroller)
Voorstel t.b.v. vergadering:	Algemeen Bestuur	Datum:	28-06-2012
Agendapunt:	BG.4	Bijlage(n):	1
Portefeuille:	Strategie VRHM: H. Lenferink (DB) H. Meijer (VD)	Status:	Besluitvormend
Vervolgtraject besluitvorming:	n.v.t.	Datum:	n.v.t.

2. Besluit

Het Algemeen Bestuur besluit:

1. Het jaarbericht 2011 en de voorgestelde resultaatbestemmingen vast te stellen.

3. Toelichting op het besluit

a. ter vaststelling aanbieden

Ingevolge het bepaalde in de gemeenschappelijke regeling behoort het vaststellen van de jaarrekening tot de taken en bevoegdheden van het Algemeen Bestuur (AB). Voor u ligt het jaarbericht over het dienstjaar 2011 met het voorstel dit in uw vergadering van 28 juni 2012 vast te stellen.

b. resultaatbepaling jaarbericht 2011

Het boekjaar 2011 is met een positief resultaat vóór resultaatbestemming ad € 5.191.593 afgesloten. Dit resultaat is als volgt in de programma's behaald:

Programma Brandweer	: €	5.052.960
Programma GMK	: €	25.153
Programma GHOR	: €	93.825
Programma Veiligheidsbureau	: €	17.597
Programma Oranje Kolom	: €	2.058
Totaal	: €	5.191.593

In het resultaat van het programma Brandweer is het resultaat van 'Samenwerken loont' opgenomen.

c. jaarverslag 2011

Het jaarbericht bevat een verslagleggingsdeel waarbij ingegaan is op:

- de samenstelling van het bestuur en de genomen bestuursbesluiten
- de begrotingscyclus en het financieel instrumentarium
- de leiding van de organisatie
- de programmaverantwoordingen en
- de verplichte paragrafen, inclusief risicomeldingen.

d. jaarrekening 2011

De jaarrekening bevat de balans per 31 december 2011 en de programmarekening 2011 in cijfermatige zin en voorzien van diverse toelichtingen. De jaarrekening bevat ondermeer het verloop van reserves en voorzieningen.

e. resultaatbestemming 2011

Overwegingen bij de resultaatbestemmingen

Als algemeen uitgangspunt voor de resultaatbestemming wordt gehanteerd:

- een structureel positief resultaat wordt in eerste aanleg aangewend om de limiet te bereiken van de noodzakelijk geachte algemene reserve;
- als de limiet van de algemene reserve is bereikt, wordt een structureel positief resultaat uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten (onderweg naar 'Cebeon');
- een incidenteel positief resultaat wordt ingezet voor het versnellen van versterking van de nieuwe organisatie en het afdekken van risico's in het belang van de gemeenten en de brandweerorganisatie;
- het bestaand beleid van de afgelopen jaren ten aanzien van stortingen in of onttrekkingen aan reserves wordt gecontinueerd.

Het wordt wenselijk geacht rekening te houden met:

- zekerheidsstelling voor het kunnen uitkeren van de eerste tranche 5% efficiencykorting;
- reservevorming voor risico's;
- middelen voor de opbouw van de nieuwe organisatie met het oog op het versneld behalen van structurele efficiencywinst;
- middelen voor de invulling van nieuwe brandweerconcepten met het oog op het behalen van structurele effectiviteitswinst.

Vorming nieuwe reserves

1. Reserve garantie 1^e tranche efficiency:

Voor het kunnen garanderen van de uitkering 1^e tranche efficiency wordt een nieuwe reserve gevormd waarin een bedrag van € 715.000 wordt gestort (conform berekening programma-begroting 2013).

2. Reserve Specifieke risico's:

Voor het opvangen van de doelmatigheidsaakstelling van het rijk wordt gereserveerd om de afspraken uit het Beleidsplan 2012-2015 te kunnen realiseren. Daarnaast is nog onbekend in hoeverre de samenvoeging van de meldkamers Haaglanden-Hollands Midden transitie-, frictie- of desintegratiekosten met zich meebrengt. Voor deze twee aspecten wordt een specifieke risico-reserve gevormd waarin een bedrag van € 1,6 miljoen wordt gestort.

3. Reserve versnelde organisatieopbouw:

Voor het behalen van de structurele efficiencywinst wordt een nieuwe reserve gevormd waarin een bedrag van € 1.250.000 wordt gestort.

4. Reserve nieuwe brandweerconcepten:

Om de nieuwe brandweerconcepten te kunnen ontwikkelen met het oog op het behalen van structurele effectiviteitswinst wordt een nieuwe reserve gevormd waarin een bedrag van € 500.000 wordt gestort.

5. Reserve opleidingen OvdG GHOR:

Van de zijde van de GHOR is gevraagd om voor de komende vier jaar een bedrag te reserveren van jaarlijks € 48.000 om de opleidingen van Officieren van Dienst Geneeskundig te kunnen waarborgen. Dit bedrag kan worden onttrokken aan de algemene reserve (GHOR-aandeel).

Mutaties bestaande reserves

De mutaties in de bestaande reserves verlopen tenslotte als volgt:

1. reservevorming voor brandweerrisico's: het algemene weerstandsvermogen dient te worden verruimd met € 442.000. Een nadere beoordeling van het weerstandsvermogen en de algemene risicoafdekking geschiedt in het kader van de vaststelling van de Nota Reserves 2012-2015 (geagendeerd voor het Algemeen bestuur van 28 juni 2012).
2. mutaties in de sfeer van reserveringen: positieve en negatieve exploitatiesaldi van alle programma's worden toegevoegd aan, dan wel in mindering gebracht op de algemene reserve, met uitzondering van een eventueel negatief exploitatiesaldo op het programma GMK (Brandweer- en GHOR-deel) dat wordt gedekt door onttrekking aan de reserve GMK, een en ander conform bestaand beleid;
3. mutaties conform bestaand beleid: jaarlijks wordt in reserves gestort c.q. daaraan onttrokken voor de bestemmingen waarvoor zij destijds zijn ingesteld.

Uiteindelijk voorstel resultaatbestemming 2011

Een en ander overziende wordt het volgende voorstel ten aanzien van de bestemming van het resultaat 2011 aangeboden:

- I. door stortingen in en onttrekkingen aan de algemene reserve voor:

Doel	Toevoeging	Onttrekking	Saldo mutatie van de reserve
Verruimen algemeen weerstandsvermogen	442.000		442.000
Positief saldo programma GMK (BW/GHOR-aandeel)	25.153		25.153
Positief saldo programma GHOR	93.825		93.825
Positief saldo programma Veiligheidsbureau	17.597		17.597
Positief saldo programma Oranje Kolom	2.058		2.058
Storting in nieuwe Reserve Opleiding OvDG		192.000	-192.000
Restant bestemmingsvoorstel	6.598		55.598
totaal	587.231	192.000	395.231

- II. door stortingen in de navolgende nieuwe bestemmingsreserves voor:

Naam nieuwe reserve	Toevoeging	Onttrekking	Saldo mutatie van de reserve
Reserve Garantie 1 ^e tranche efficiency	715.000		715.000
Reserve Specifieke risico's	1.600.000		1.600.000
Reserve Versnelde organisatieopbouw	1.250.000		1.250.000
Reserve Nieuwe brandweerconcepten	500.000		500.000
Reserve Opleidingen OvDG GHOR	192.000		192.000
totaal	4.257.000	-	4.257.000

III. door stortingen in en onttrekkingen aan de navolgende bestaande bestemmingsreserves:

Naam reserve	Toevoeging	Onttrekking	Saldo mutatie van de reserve
Reserve Samenwerken loont	607.355		607.355
Reserve Flankerend beleid	100.000		100.000
Reserve Maatwerkregeling FLO brandweer	100.000	84.483	15.517
Reserve Sociaal plan		119.915	-119.915
Reserve GHOR ICT		35.692	-35.692
Reserve GHOR Geneesk. deelprocessen		27.903	-27.903
totaal	807.355	267.993	539.362

f. controleverklaring en vaststellingsbesluit

De jaarrekening 2011 bevat een goedkeurende verklaring van de accountant op het gebied van rechtmatigheid en doelmatigheid.

Het voorstel aan het AB is voorzien van een besluit met in hoofdlijnen de drie deelbesluiten:

1. de vaststelling van het jaarbericht
2. het verlenen van décharge
3. de bestemming van het resultaat.

g. afwikkeltraject na vaststelling

Na vaststelling door het AB wordt het jaarbericht in het kader van het financieel toezicht direct toegezonden aan de Gedeputeerde Staten van de Provincie Zuid-Holland. In de gewijzigde gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat de gemeenten een exemplaar van het jaarbericht ontvangen. Het AB-document wordt na vaststelling en ondertekening omgezet in een pdf-format dat via de hoofden financiën ter beschikking wordt gesteld.

In samenwerking met de collega's van Communicatie en Veiligheidsbureau wordt het jaarbericht tevens geplaatst op de website van de VRHM.

4. Bijlagen

1. Ontwerp-jaarbericht 2011 VRHM versie 2.1.

5. Historie besluitvorming