

## 1. Samenvatting voorstel

Het Algemeen Bestuur wordt gevraagd de Jaarstukken 2020 van de Veiligheidsregio Hollands Midden vast te stellen in de vergadering van 24 juni 2021.

Het jaarrekeningresultaat 2020 bedraagt € 1.757.869 positief. Het Algemeen Bestuur wordt gevraagd in te stemmen met:

- restitutie van het positief jaarrekeningresultaat aan de deelnemende gemeenten conform hun (relatieve) aandeel in de gemeentelijke bijdragen aan de VRHM.

Het positief rekeningresultaat is incidenteel van aard, waarbij COVID-19 een grote invloed heeft gehad op dit resultaat in 2020. Er kon minder worden opgeleid, minder worden getraind en (realistisch) worden geoefend, zowel door de brandweer als voor het multidisciplinair Opleidings-Trainings- en Oefenprogramma. Activiteiten als korpsavonden, open dagen en wedstrijden zijn grotendeels stilgelegd. Door het jaar heen zijn er vacatures ontstaan welke minder snel konden worden ingevuld. Hoewel een substantieel deel van het Jaarplan 2020 (als onderdeel van het Beleidsplan 2020-2023) kon worden gerealiseerd, heeft COVID-19 vanuit capaciteitsbeslag een grote invloed gehad op de organisatie in 2020. Zo moesten er projecten in tijd naar achter worden geschoven. Dit alles is dan ook van grote invloed geweest op het incidentele rekeningresultaat van 2020.

De accountant, Baker Tilly, heeft bij de jaarrekening over boekjaar 2020 een goedkeurende controleverklaring verstrekt ten aanzien van getrouwheid en rechtmatigheid.

## 2. Algemeen

<b>Onderwerp:</b>	Jaarstukken 2020 VRHM	<b>Opgesteld door:</b>	E.H. Breider Concerncontroller
<b>Voorstel t.b.v. vergadering:</b>	Algemeen Bestuur	<b>Datum</b>	24 juni 2021
<b>Agendapunt:</b>	6.	<b>Bijlage(n):</b>	2
<b>Portefeuille:</b>	C.L. Visser (DB) H. Zuidijk (VD)	<b>Status:</b>	Besluitvormend
<b>Vervolgtraject besluitvorming:</b>	N.v.t.	<b>Datum:</b>	N.v.t.

## 3. Besluit

Het Algemeen Bestuur besluit:

1. de Jaarstukken 2020 en de voorgestelde resultaatbestemming, namelijk restitutie van het positief jaarrekeningresultaat van € 1.757.869 aan de deelnemende gemeenten conform hun (relatieve) aandeel in de gemeentelijke bijdragen aan de VRHM, vast te stellen;
2. décharge te verlenen aan het Dagelijks Bestuur conform het bepaalde in de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Hollands Midden.

## 4. Toelichting op het besluit

### Proces van de jaarstukken 2020

Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) bevat de jaarstukken het jaarverslag en de jaarrekening. Het jaarverslag bevat de programma-verantwoordingen alsmede de zogenoemde (verplichte) paragrafen. De jaarrekening bevat de balans en de programmarekening in cijfermatige zin en voorzien van diverse toelichtingen. De jaarrekening bevat verder het verloop van reserves en voorzieningen en wordt voorzien van een controleverklaring door de accountant.

Thans is aan de orde de vaststelling van de Jaarstukken 2020 door het Algemeen Bestuur. Conform de (gewijzigde) Wet gemeenschappelijke regelingen (Wet van 9 juli 2014, Stb. 306) is de voorlopige jaarrekening vóór 15 april volgend op het verslagjaar aan de raden van de deelnemende gemeenten toegezonden. Er geldt bij de aanbidding aan de gemeenten geen zienswijze-procedure zoals in het begrotingsproces. Vaststelling geschiedt door het Algemeen Bestuur op 24 juni 2021. De jaarrekening wordt uiteindelijk vóór 15 juli aan het college van Gedeputeerde Staten aangeboden in het kader van het toezichtsregime.

### Resultaatbepaling Jaarstukken 2020 vóór resultaatbestemming

Het boekjaar 2020 is met een positief resultaat vóór resultaatbestemming afgesloten:

<b>Programmaplan</b>	<b>bedrag</b>
Programma Brandweer en Crisisbeheersing	€ 2.013.292
Programma Meldkamer Brandweer Hollands Midden (negatief)	-/- € 295.442
Programma Oranje Kolom	€ 53.293
<b>Totaal VRHM vóór resultaatbestemming (positief)</b>	<b>€ 1.757.869</b>

Het resultaat is € 1.757.869 positief. In de jaarstukken 2020 worden de resultaten per programma toegelicht en van een analyse voorzien. Tevens is daarin een toelichting opgenomen van incidentele en structurele lasten en baten.

### Resultaatbestemming 2020 en reserveringen

De Veiligheidsregio Hollands Midden hanteert de volgende beleidsuitgangspunten ten aanzien van resultaatbestemmingen en algemene reserve, te weten:

De Veiligheidsregio Hollands Midden beschikt als openbaar lichaam over een eigen algemene reserve als weerstandsvermogen, waarbij ook, conform de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Hollands Midden, de deelnemende gemeenten zich garant stellen voor dekking van eventuele exploitatie- of begrotingstekorten van de Veiligheidsregio.

De omvang van de algemene reserve wordt aan het begin van een nieuwe beleidsplanperiode opnieuw vastgesteld op basis van een risico-inventarisatie en -analyse op het gebied van de interne beheersing van de organisatie. Daarnaast wordt jaarlijks, conform het BBV, de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing in de begroting en jaarstukken geactualiseerd.

Indien de algemene reserve van de VRHM in een nieuwe beleidsplanperiode hoger moet zijn dan in de voorgaande periode, wordt dit aangevuld vanuit een positief jaarrekeningresultaat of vrijval van bestemmingsreserves.

Indien de algemene reserve van de VRHM in een nieuwe beleidsplanperiode lager kan zijn dan in de voorgaande periode, wordt het surplus in principe gecrediteerd aan de deelnemende gemeenten op basis van hun relatieve financiële bijdrage aan de VRHM. Tenzij het Algemeen Bestuur op basis van de geactualiseerde paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing in de begroting en jaarstukken anders besluit en het surplus toevoegt aan een of meerdere bestemmingsreserves.

#### Algemene reserve 2017-2019 en 2020

Om een goed beeld te vormen over de mate waarin VRHM de risico's op het gebied van de interne beheersing van de organisatie onder controle heeft voor de huidige beleidsplanperiode is een risico-inventarisatie- en analyse (eind 2016/begin 2017) uitgevoerd met behulp van het bureau (en software) NARIS. Op basis van de ingevoerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. Hieruit volgt dat 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met € 917.322.

Bij het vaststellen van de Nota Reserves 2017-2018 (op 29 november 2018 heeft het Bestuur ingestemd met de verlenging van de nota tot en met 2019 met de bedoeling om de nieuwe Nota Reserves voor de periode 2020-2023 gelijk te laten lopen met de betreffende beleidsplanperiode) is voor de Algemene Reserve vastgesteld deze te baseren op de benodigde weerstandscapaciteit ad € 917.322 met een ratio van 1.0, wat een duiding kent van een voldoende weerstandsvermogen.

In 2018 bedroeg het 'reguliere' jaarrekeningresultaat € 199.619 negatief. Het Algemeen Bestuur heeft in de resultaatbestemming 2018 ingestemd met een onttrekking uit de Algemene Reserve ter grootte van dit bedrag. Met de toevoeging van het 'reguliere' positief jaarrekeningresultaat van 2019 ad € 202.599 werd de Algemene Reserve weer op het niveau gebracht conform de Nota Reserves 2017-2019 (€ 920.300).

Gezien de bijzondere omstandigheden in 2020 (COVID-19) is een uitgebreide risico-inventarisatie en -evaluatie op het gebied van de interne beheersing van de organisatie, zoals uitgevoerd in 2016/2017 met ondersteuning van het Nederlands Adviesbureau Risicomanagement (NAR), niet als effectief beoordeeld. In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 22 april 2021 is de nota Reserves 2021-2023 vastgesteld. Voor de Jaarstukken 2020 is het uitgangspunt gehanteerd dat de beleids- en financiële uitgangspunten van de Nota Reserves 2017-2019 ook vigerend zijn voor 2020.

#### Bestemmingsreserves

In de jaarrekening is een specificatie met bijbehorende toelichting gegeven op de mutaties van de bestemmingsreserves.

#### Resumerend voorstel

Het jaarrekeningresultaat na bovenstaande (voorgestelde) resultaatbestemming van 2020 ziet er daarmee als volgt uit:

Totaal positief resultaat op de programma's	<b><u>bedrag</u></b>
- vóór resultaatbestemming	€ 1.757.869
- Restitutie deelnemende gemeenten	-/- € 1.757.869
<b>Resterend saldo</b>	<b>0</b>

## **5. Kader**

De jaarstukken 2020 worden afgewikkeld binnen het wettelijk kader en rekening houdend met Financieel Statuut VRHM.

## **6. Consequenties**

### Controleverklaring en vaststellingsbesluit

De Jaarstukken 2020 bevatten een verklaring van de accountant op het gebied van getrouwheid en rechtmatigheid van de jaarrekening. Het voorstel aan het Algemeen Bestuur is voorzien van een besluit met in hoofdlijnen de drie deelbesluiten, namelijk de vaststelling van de jaarstukken, het verlenen van décharge en de uiteindelijke bestemming van het resultaat.

## **7. Aandachtspunten/risico's**

### Controleverklaring accountant

De accountant, Baker Tilly, heeft bij de jaarrekening over boekjaar 2020 een goedkeurende controleverklaring verstrekt ten aanzien van getrouwheid en rechtmatigheid.

## **8. Implementatie en communicatie**

De Jaarstukken 2020 VRHM zijn geagendeerd voor de vergadering van het Algemeen Bestuur van 24 juni 2021. Na vaststelling worden de jaarstukken in het kader van het financieel toezicht toegezonden aan het college van Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland. De jaarstukken worden tenslotte op de website van de VRHM geplaatst.

## **9. Bijlagen**

- Jaarstukken 2020 VRHM
- Verslag van bevindingen boekjaar 2020

## **10. Historie besluitvorming**

Ten aanzien van de beleidsuitgangspunten rond resultaatbestemming en reserveringen wordt verwezen naar de Nota Reserves 2017-2018 (verlengd tot en met 2019 en ook vigerend voor 2020) alsmede hiermee corresponderende besluiten van het DB.