



Agendapost

Vergadering	Algemeen Bestuur
Onderwerp	Jaarverslag 2023
Agendapunt	6
Datum	15 mei 2024

Gevraagd besluit

1. Kennis nemen van het Jaarverslag 2023
2. Kennis nemen van de memo Fraude risico analyse
3. Besluiten een bestemmingsreserve innovatie te vormen
4. Besluiten het resultaat van de ambulance toe te voegen aan de algemene reserve vanuit bijdragen zorgverzekeraars.
5. Besluiten om de voorziening lopende claims vrij te laten vallen en toe te voegen aan de algemene reserve vanuit bijdragen gemeenten en dit bedrag in 2024 gebruiken om een deel van het tekort op de exploitatie op te vangen.
6. Besluiten om een bestemmingsreserve te vormen voor de crisisgelden.
7. Het jaarverslag 2023 vaststellen.

Inleiding

Aanleiding

Aan het eind van ieder jaar wordt een jaarverslag opgesteld waarmee een beeld gegeven wordt over de prestaties die de organisatie in het afgelopen jaar heeft geleverd. Daarnaast laat de jaarrekening de financiële positie en de resultaten van de VRR zien.

Bestuurlijk belang

Op basis van de informatie in het jaarverslag legt het Dagelijks Bestuur van de VRR verantwoording af over de voortgang op de gestelde doelen uit de Begroting 2023 en over de financiële positie van de VRR aan het Algemeen Bestuur van de VRR.

Centrale vraag

Heeft de VRR de gestelde doelen uit de Begroting 2023 gehaald en wat is de financiële positie van de VRR?

Kaders

- Begroting 2023, vastgesteld op 14-9-2022 door het Algemeen Bestuur
- 1^e Begrotingswijziging 2023, vastgesteld op 13-9-2023 door het Algemeen Bestuur
- 2^e Begrotingswijziging 2023, vastgesteld op 8-12-2023 door het Algemeen Bestuur
- Besluit Begroting en Verantwoording
- Wet Gemeenschappelijke Regelingen
- Nota Reserves en Voorzieningen

Toelichting

In de bijlage vindt u het concept van de jaarstukken 2023 van de Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond. Hierin kunt u lezen wat de voortgang is geweest op de ontwikkelpunten uit de ontwikkelagenda die het afgelopen jaar zijn opgepakt binnen de programma's Brandweerzorg, Risico- en Crisisbeheersing en de ontwikkelingen bij het programma Ambulancezorg.

Er zijn baten geweest in 2023 die niet waren voorzien in de 2^e begrotingswijziging. Het gaat dan onder meer om een boekwinst op de verkoop van de kazerne te Stellendam, een handhavingsboete van toezichthouders, rentebaten op de beschikbare liquide middelen en een hogere vergoeding per geleverde dienst vanwege de CAO stijging bij de ambulancezorg. Daarnaast waren de kosten lager. Dit betreft onder meer rente omdat er minder financiering nodig was en minder inzet van personeel door vacatures die moeilijk vervulbaar waren. Het personeelstekort heeft er o.a. toe geleid dat op het gebied van crisisbeheersing niet alles is uitgevoerd terwijl hier wel gelden voor beschikbaar waren gesteld.

Tot slot dient de voorziening lopende claims vrij te vallen, omdat er geen grondslag meer is voor deze voorziening, omdat de claim niet meer opeisbaar is.

Financiële consequenties

Resultaatsontwikkeling:

Financieel is 2023 voorspoediger gelopen dan was voorzien. Het jaar eindigt met een positief resultaat van € 2,36 mln.

Dit positieve resultaat bestaat uit:

- Positieve resultaat ambulance **(1,2 mln.)**
- Vrijvallen voorziening lopende claims **(522k.)**
- Niet benutte gelden Versterking crisisbeheersing **(575k.)**

Verder bestaan de verschillen met de 2^e begrotingswijziging uit de volgende posten:

- Lagere afschrijvingslasten doordat investeringen zijn uitgesteld of later opgeleverd dan gepland. **(85k)**
- Lagere rentelasten omdat er minder financiering nodig was **(250k)**
- Hogere rentebaten op banktegoeden dan voorzien **(750k)**
- Lagere personeelslasten o.a. door de krapte op de arbeidsmarkt. **(1,7 mln.)**
- Baten uit de verkoop van de kazerne Stellendam **(220k)**
- Inning van een handhavingsboete **(300k)**
- Meer detachering baten dan verwacht **(500k)**
- Meer UWV baten dan verwacht **(400k)**
- Storting spaarverlofregeling **(-750k)**

In de 2^e begrotingswijziging werd nog rekening gehouden met een nacalculatie van de gemeentelijke basiszorgbijdrage voor het verwachte tekort. In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 22 december 2022 is besloten dat bij een negatief resultaat er een nacalculatie bij de gemeenten plaatsvindt. Op basis van de huidige uitkomsten zal er geen nacalculatie komen.

Beslispunt 3 - Bestemmingsreserve innovatie:

In het kader van een duurzamere organisatie is de ambulancedienst gestart met een pilot van elektrische ambulances. Voor deze pilot worden extra kosten verwacht en daarvoor is het voorstel om deze te bekostigen uit een bestemmingsreserve innovatie. Ten tijde van het opstellen van de 2^e begrotingswijziging was dit nog niet voorzien.

Beslispunt 4 – resultaat van de ambulance toevoegen aan algemene reserve vanuit bijdragen zorgverzekeraars

De ambulance wordt gefinancierd door de zorgverzekeraars. Met de zorgverzekeraars is overeengekomen om het resultaat van de ambulance toe te voegen aan de algemene reserve vanuit bijdragen zorgverzekeraars. Dit geld kan o.a. ingezet worden voor het opvangen van tegenvallers of het financieren van nieuwe ontwikkelingen.

Beslispunt 5 - de voorziening lopende claims vrij laten vallen en toevoegen aan de algemene reserve vanuit bijdragen gemeenten en dit bedrag in 2024 gebruiken om een deel van het tekort op de exploitatie op te vangen.

De Voorziening Lopende claims is opgezet voor het faillissement van Plastisol. Dit in verband met een te verwachten claim. De advocaat heeft eind 2023 aangegeven de claim te laten vervallen waardoor er geen grondslag meer is om de voorziening aan te houden en deze vrij valt. Voorgesteld wordt om dit bedrag aan de algemene reserve vanuit bijdragen gemeenten toe te voegen en dit bedrag in 2024 te gebruiken, zodat een deel van het tekort op de exploitatie opgevangen kan worden.

Beslispunt 6 - een bestemmingsreserve vormen voor de crisisgelden.

Het afgelopen jaar heeft de VRR vanuit de BDuR extra gelden ontvangen voor de versterking van de crisisbeheersing, het versterken van de informatiepositie en het inrichten van een Knooppunt Coördinatie Regio's – Rijk (KCR2). Dit geld is bedoeld om uitvoering te geven aan een aantal landelijke doelstellingen die zijn opgesteld door de veiligheidsregio's en de minister van Justitie en Veiligheid. In 2023 is de VRR gestart om hier uitvoering aan te geven, maar zijn niet alle gelden uitgegeven. In overleg met het Rijk is afgesproken, dat deze gelden in 2024 voor deze doelstellingen ingezet worden. Het voorstel is om hiervoor een bestemmingsreserve te vormen.

Accountantscontrole:

Op dit moment kan de accountant nog geen rechtmatigheidsoordeel geven en dus nog geen accountantsverklaring. Dit heeft te maken met de aanpassing in de wet, waardoor met ingang van 2023 het Dagelijks Bestuur een oordeel moet geven over de rechtmatigheid van de jaarrekening in plaats van de accountant. Hiervoor zouden in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) aanpassingen gedaan moeten worden voor een grondslag voor de accountantscontrole op de rechtmatigheidsverantwoording. De commissie BBV en de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA) hebben hier onlangs een standpunt over ingenomen. Voor het jaarverslag betekent dit, dat er op dit moment nog geen (concept) accountantsverklaring op de rechtmatigheid is, maar de verwachting is bij de vaststelling door het Algemeen Bestuur in mei wel. Zodra de (concept) accountantsverklaring binnen is, zal de definitieve versie van het jaarverslag nagezonden worden.

Besluitvormingsroute

Vóór 1 juni 2024 aanleveren bij het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport

Vóór 15 juli 2024 aanleveren bij de Provincie Zuid Holland

Bijlagen

Bijlage 1 – Jaarverslag 2023

Bijlage 2 – Voortgang ontwikkelagenda

Bijlage 3 – Memo Frauderisicoanalyse 2023