

Vergaderdatum 10 juli 2024
Agendapunt 4a

Portefeuillehouder Delhez
Aantal bijlagen 2

Oplegnotitie Algemeen Bestuur

Onderwerp

Jaarstukken 2023

Probleemstelling

In de bijlage van dit agendapunt treft u de jaarstukken van 2023 aan. De accountant heeft zijn controle afgerond. Het verslag van de accountant en de accountantsverklaring zijn toegevoegd.

Overwegingen

De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening. Het jaarverslag bevat met name de inhoudelijke resultaten en prestaties van de organisatie. Hierbij gaat het vooral over de prestaties op reguliere taakuitvoering en realisatie van de uitvoeringsagenda 2023.

In 2023 waren er diverse relevante gebeurtenissen die we per programma hebben toegelicht. Uit de jaarrapportage blijkt dat de organisatie onvoldoende toekomt aan (de ontwikkeling van) diverse taakvelden en opdrachten. Er zijn ook successen geboekt. Op het gebied van brandweezorg is onder meer de Handcrew Zuid Nederland opgericht door de 6 zuidelijke veiligheidsregio's. Dit is een specialistisch brandweerteam dat inzetbaar is bij natuurbrandbestrijding. Op het domein van crisisbeheersing is onder andere een nieuw regionaal crisisplan gemaakt, samen met Veiligheidsregio Brabant-Noord. Ook zijn we gestart met het opstellen van een nieuw regionaal risicoprofiel en is een planningsstaf ingericht waarin permanente risicomonitoring en de eerste regie op de aanpak van risico's en dreigingen is geborgd. Binnen het programma Ondersteuning Organisatie is onder andere een actualisatie van de RI&E uitgevoerd op het gebied van arboveiligheid. Op het gebied van ICT was implementatie van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) een groot onderwerp.

De jaarrekening bevat de financieel technische eindafrekening en balansposities van de organisatie. Het financieel jaarresultaat bedraagt €1.010.542 positief. In 2023 ontvingen we extra BDUr-gelden voor de versteviging van crisisbeheersing en informatiemanagement. Dit werd 2022 bekend waardoor we niet voor het volledige bedrag plannen hebben kunnen maken en deze konden realiseren. Het overgebleven bedrag van €954.000 hebben wij in overleg met de accountant meegenomen als overlopende passiva op de balans en is daarom niet zichtbaar in het resultaat.

Wij stellen voor het volledige jaarresultaat toe te voegen aan de algemene reserve. De algemene reserve zal na de resultaattoevoeging uitkomen op €3.261.747.

De bandbreedte van de algemene reserve is afhankelijk van de omvang van de totale begroting van de veiligheidsregio. Gelet op de omvang van de primaire begroting 2023 was de bandbreedte voor de algemene reserve tussen de € 2.000.000 en € 2.400.000. In 2024 stijgt de begroting boven de € 60 miljoen, en stijgt de bandbreedte € 2.400.000 en € 3.200.000. Dat betekent dat vanwege de resultaattoevoeging, de algemene reserve iets boven de bovengrens van de bandbreedte uitkomt. Vanwege de beperkte overschrijding, de financiële uitdagingen op korte termijn en de beschreven risico's in de risicoparagraaf wordt voorgesteld om de overschrijding van de bandbreedte te accepteren.

Een nieuw aspect in deze jaarrekening is de rechtmatigheidsverantwoording. Per boekjaar 2023 heeft de veiligheidsregio een rechtmatigheidsverantwoording opgenomen in de jaarrekening. De rechtmatigheidsverklaring is gericht op de financiële rechtmatigheid binnen VRBZO. Via de rechtmatigheidsverklaring legt het Dagelijks Bestuur verantwoording af aan het Algemeen Bestuur. In de rechtmatigheidsverantwoording over dit boekjaar zijn geen afwijkingen opgenomen.

In het accountantsverslag beschrijft de accountant de belangrijkste bevindingen. Terugkijkend ziet de accountant dat het jaarrekeningproces soepeler is verlopen dan vorig jaar, maar dat er nog veel ruimte voor verbetering is. De samenwerking is positief en constructief verlopen. De twee belangrijkste bevindingen betreffen:

- 1) Er is een aanpassing van de waarderingssystematiek en financiering van de FLO voorziening nodig;
- 2) Er een structurele versterking van de interne organisatie nodig.

Procesverloop

<i>overleg</i>	<i>datum</i>	<i>status</i>	<i>besluit</i>
CBR – CCB	5 juni 2024	<i>Kennisneming</i>	Conform voorstel
CFB	7 juni 2024	<i>Advies</i>	Conform voorstel
DB	20 juni 2024	<i>Advies</i>	Conform voorstel
AB	10 juli 2024	<i>Besluit</i>	

Voorstel

1. In te stemmen met de jaarstukken 2023.
 2. In te stemmen met het toevoegen van het volledige jaarresultaat 2023 aan de algemene reserve.
- 