Raadsstuk

Onderwerp: Ontwerp-Jaarrekening 2010 Veiligheidsregio Kennemerland
Reg.nummer: 2011/92466

1 Inleiding

De Veiligheidsregio Kennemerland is een bestuurlijke en organisatorische integratie van de Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Kennemerland (GGD) en de Regionale Brandweer Kennemerland (RBK). De Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) bepaalt waaraan gemeenschappelijke regelingen moeten voldoen, onder andere met betrekking tot de procedure voor de ontwerp-jaarrekening van het openbaar lichaam. Ingevolge artikel 35 Wgr zendt de VRK de ontwerp-jaarrekening 2010 aan de raden van de deelnemende gemeente zes weken voor vaststelling door het Algemeen Bestuur van de VRK. De gemeenteraad van Haarlem wordt in de gelegenheid gesteld gevoelens (wensen en bedenkingen) kenbaar te maken bij de jaarrekening 2010 van de VRK.

2 Voorstel aan de raad

Het college stelt de raad voor:
1. in te stemmen met de ontwerp-jaarrekening 2010 Veiligheidsregio Kennemerland.
2. in te stemmen met de bestemming van het resultaat 2010.

3. Beoogd resultaat

De Veiligheidsregio Kennemerland heeft 2010 positief afgesloten met een saldo van € 1,3 miljoen. Het bestuur van de VRK stelt voor €500.000 terug te betalen aan de deelnemende gemeenten. Een bedrag van € 836.000 gaat naar (de nu nog negatieve) algemene reserve van de VRK.

4. Argumenten

Inhoudelijk oordeel Jaarrekening 2010

De jaarrekening 2010 sluit met een voordelig resultaat van € 1.336.000. De uitkomst is gunstiger dan bij de 2e bestuursrapportage 2010 als verwachting werd uitgesproken. De bij de bestuursrapportage gevraagde extra bijdrage van de gemeenten ad € 1,9 miljoen is niet geheel besteed. De VRK verklaart dit als volgt. Door de tegenvallers, waarvan de eerste signalen in april 2010 boven kwamen, is onmiddellijk stevig de rem gezet op de uitgaven. De getroffen maatregelen waren onder andere:

- een eenmalige bezuinigingsopdracht voor alle organisatieonderdelen (benoemd bij de 2e bestuursrapportage)
- uiterst terughoudende omgang met alle materiële uitgaven (waaronder investeringen)
- aanhouden van een vacaturestop
- behoedzaam gebruik (inter) regionale versterkingsgelden

Deze maatregelen hebben uiteindelijk een groter effect gehad dan tevoren was ingeschat. De effecten van de uitkomsten 2010 op 2011 worden in beeld gebracht in de 1e bestuursrapportage 2011.

Uit de voortgangsrapportage van de accountant van de VRK (bijgevoegd) blijkt dat goede vorderingen zijn gemaakt bij het verbeteren van de bedrijfsvoering. De accountant spreekt uit dat als in het huidige tempo wordt doorgewerkt, de bedrijfsvoering eind 2011 op orde is en meer precies kan worden gestuurd op de uitgaven.

Voorstel bestemming resultaat Jaarrekening 2010
Voorgesteld wordt om € 500.000 van het positieve resultaat aan de gemeenten in Kennemerland terug te geven en het resterende bedrag van € 836.000 aan de algemene reserve toe te voegen, die daardoor licht positief wordt (€ 548.000).
Ondanks de storting in de algemene reserve blijft de weerstandspositie van de VRK onder de gewenste norm (5% van de totale begroting, € 3.800.000), wat voor gemeenten nadelen kan hebben, omdat eventuele financiële tegenvallers dan direct ten laste van de gemeenten komen. Aangezien de gemeenten uiteindelijk altijd risicodrager en vangnet zijn, is de lage weerstandscapaciteit niet echt problematisch.

Het feit dat het resultaat van 2010 de mogelijkheid biedt een bedrag terug te storten, ontslaat de VRK niet van de opdracht dit ook in 2011 te doen. Ook in 2011 verwachten wij dat een bedrag van ten minste €0,5 miljoen terugbetaald zal worden aan de gemeenten, conform het besluit van het AB van 6 december 2010.

Weerstandsvermogen en risico's
Het risicomanagement van de VRK moet nog verder ontwikkeld worden, met name het scherper formuleren van risico's, kans op voordoen van risico's en het eventueel financiële effect. Op die manier ontstaat een beter beeld bij de gewenste hoogte van het weerstandsvermogen, hierdoor kan een betere discussie gevoerd worden over het al dan niet vergroten van de reservepositie.

Specifieke punten t.a.v. Haarlem:

Vordering FLO en VOP (p.p. 56)
Bij de overdracht van de Haarlemse brandweer naar de VRK is afgesproken dat de VRK de regelingen FLO (functioneel leeftijdsontslag) en VOP (vervroegd ouderdoms pensioen) uitvoert, waarbij op basis van nacalculatie de kosten voor de gemeente Haarlem zijn. Dit is afgesproken voor medewerkers die bij de regionalisering zijn overgegaan van Haarlem naar de VRK.

Voor Haarlem ontstaat in de uitvoering van de regeling FLO en VOP een fors nadeel ten opzichte van de berekeningen ten tijde van de overdracht. De oorzaken hiervan worden, samen met de gemeente Haarlemmermeer, in beeld gebracht (inclusief een nieuwe doorrekening en alternatieven om de kosten te beheersen/terug te dringen). Duidelijk is inmiddels wel dat het voormalig personeel Haarlem in grote mate gebruikt maakt van de voor de gemeente meest ongunstigste FLO regeling.

In de Jaarrekening 2010 van de gemeente Haarlem is voor deze vordering van de VRK eenzelfde bedrag als nog te betalen opgenomen (€ 900.000). Daarmee wordt dit mogelijke nadeel via de Jaarrekening 2010 van Haarlem afgedekt.

5. Kanttekeningen
Niet van toepassing

6. Uitvoering
De VRK vraagt om vóór 15 juni 2011 de zienswijze kenbaar te maken. Behandeling van de ontwerp jaarrekening 2010 vindt plaats in de commissie Bestuur van 19 mei en in de gemeenteraad van 1 juni.
Na besluitvorming door de gemeenteraad wordt de Haarlemse zienswijze gecommuniceerd met het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Kennemerland.

7. Bijlagen

- Aanbiedingsbrief ‘Financiële stukken’ van het dagelijks bestuur Veiligheidsregio Kennemerland aan het college van burgemeester en wethouders Haarlem, 15 april 2011
- Brief ‘Herstel fout in brief financieel stukken VRK’ namens het dagelijks bestuur Veiligheidsregio Kennemerland aan het college van burgemeester en wethouders Haarlem, 19 april 2011
- Ontwerp-jaarrekening 2010 Veiligheidsregio Kennemerland
- Controleverklaring Ernst & Young
- Verslag van bevindingen 2010 Ernst & Young

Het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris de burgemeester

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Haarlem,

Gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders

Besluit:
1. in te stemmen met de ontwerp jaarrekening 2010 Veiligheidsregio Kennemerland.

Gedaan in de vergadering van …….. (wordt ingevuld door de griffie)

De griffier De voorzitter