

Nota voor : vergadering algemeen bestuur  
Datum : 24 juni 2021  
Onderwerp : Bestemming jaarrekeningresultaat 2020  
Agendapunt : 10.  
Kenmerk : AB/2117

---

Portefeuillehouder: H.J. van Schaik

Bijlage: 1. Alinea aanbiedingsbrief  
2. Begrotingswijziging 2021-6

---

### **Inleiding**

Er is in 2020 minder uitgegeven dan begroot, waardoor er een positief jaarrekeningresultaat van € 4.929.380 is. De besluitvorming over de bestemming van dit resultaat ligt nu voor.

Eerder, op 25 maart jl., is in het AB over de jaarstukken 2020 en het verwachte resultaat al een mondelinge toelichting gegeven.

### **Advies-besluit**

1. Een tijdelijke bestemmingsreserve 'Programma Zelfredzaam & Risicobewust' in te stellen (tot eind 2025, looptijd programma) met een maximale hoogte van € 550.000 en van het resultaat 2020 € 550.000 hiervoor te bestemmen overeenkomstig de beleidsopgave uit de Toekomstvisie.
2. De rest van het resultaat 2020 (€ 4.379.380) terug te laten vloeien naar de gemeenten conform de verdeelsleutel 2020.
3. De begrotingswijziging 2021-6, ter uitvoering van beslispunt 1 en 2, vast te stellen.

### **Beoogd effect**

Afwikkeling van het jaar 2020.

### **Argumenten**

*1.1. Volgens de financiële verordening VNOG moeten (tijdelijke) bestemmingsreserves op deze manier worden ingesteld.*

Volgens de verordening besluit het AB over het instellen of opheffen van bestemmingsreserves, waarbij het doel, de voeding, de maximale hoogte en maximale looptijd worden vastgesteld. Het bestuur kan altijd tussentijds besluiten om een bestemmingsreserve langer te laten doorlopen of eerder op te heffen. Ten laste van deze reserve worden in een begrotingsjaar de werkelijk gemaakte kosten voor dit programma gebracht, waarbij de totale kosten de € 550.000 niet overschrijden.

*1.2. Dit programma draagt bij aan een belangrijke pijler in de Toekomstvisie.*

Op 4 februari 2021 zijn de kaders en de planning van het programma 'Zelfredzaam & Risicobewust' gepresenteerd aan de commissie Multidisciplinaire Veiligheid en Zorg en op 25 maart mondeling in het AB. Het programmaplan ligt ter vaststelling voor in het AB van 24 juni, zie andere agendapunt.

In het kort behelst het programma het volgende. De grondslag van het programma is de pijler 'Zelfredzaam en Risicobewust' uit de Toekomstvisie. Het doel is om de zelf- en samenredzaamheid te vergroten door het risicobewustzijn van burgers, instellingen en bedrijven te beïnvloeden en hen te stimuleren tot het nemen van beheersmaatregelen die veiliger gedrag bewerkstelligen. Een ander belangrijk doel is om daar te acteren en te interveniëren waar de risico's zich bevinden. In de uitvoering van het programma worden inzichten en lessen uit eerdere in de regio uitgevoerde projecten en pilots en best practises van de VNOG en andere veiligheidsregio's meegenomen. Zo wordt het project van slimme sensoren (dat nationale en internationale erkenning heeft gekregen) regionaal uitgebreid om de zelf- en samenredzaamheid van ouderen te versterken. En ook kan het prototype dashboard Brandweer (daarvoor loopt nu een proeftuin in één gemeente) regionaal worden uitgerold. Dit dashboard biedt informatie op basis waarvan op wijk- en buurtniveau risico- en doelgroepgerichte activiteiten worden uitgevoerd o.b.v. wetenschappelijk onderbouwde gedragsinterventies.

*1.3. Dekking komt uit het resultaat 2020 en niet uit de begroting 2021 en doet daarmee geen afbreuk aan de opgave uit de begroting 2021.*

De prognose van het resultaat 2021 in de Eerste Financiële Verkenning 2021 laat weliswaar een onderbesteding zien, maar dit is nog zeer onzeker en er zijn de nodige voorbehouden. De opdracht blijft om de begroting 2021 uit te voeren. In de begroting 2021 is de uitvoering van het programma Zelfredzaam & Risicobewust niet in deze omvang voorzien. Bovendien loopt dit programma door in 2022 e.v. Om deze reden is overwogen om de hiertoe noodzakelijke middelen beschikbaar te stellen vanuit het resultaat 2020 om hiermee een versnelling te geven aan de Toekomstvisie. Het bedrag van € 550.000 wordt daartoe gestort in een bestemmingsreserve. Het overige deel van het resultaat, namelijk bijna 90% hiervan, vloeit terug naar de gemeenten, hetgeen in lijn is met de afwegingen van het algemeen bestuur van juni 2020.

*2.1. Er is geen extra dekking nodig voor vanwege corona nog in te halen activiteiten uit 2020 om in 2021 uit te voeren.*

Het aantal activiteiten dat is in te halen, is beperkt. Er zijn vooral op het gebied van oefenen in 2020 activiteiten uitgevallen. Maar medewerkers kunnen in de beschikbare tijd die zij in 2021 hebben niet dubbele programma's gaan draaien.

Voorts lagen in de eerste maanden van 2021 veel activiteiten vanwege corona nog stil. Er is toen minder uitgegeven; dat biedt de financiële ruimte om, mochten er toch nog bepaalde activiteiten uit 2020 (en begin 2021) zijn die in 2021 kunnen worden ingehaald, zaken te bekostigen.

*2.2. Er is geen extra storting in de Algemene reserve nodig ten behoeve van het weerstandsvermogen, omdat de weerstandspositie van de VNOG in 2020 op orde is gebracht.*

Vorig jaar juni heeft het AB, vanuit het positieve resultaat 2019, een storting gedaan in de Algemene Reserve om het weerstandsvermogen van de VNOG op peil te brengen. Dit was ook een advies van de gemeentelijke Commissie Van der Jagt / Van Arkel.

In december 2020 heeft het AB de spelregels omtrent het weerstandsvermogen en de reserves vastgesteld, alsmede de nieuwe uitgebreide risicoanalyse (ook conform het advies van de gemeentelijke commissie). De vastgestelde streefwaarde voor de weerstandsratio is gesteld op een bandbreedte van 1 - 1,4. De huidige

weerstandsratio staat in de begroting 2022-2025 op 1,3 en is daarmee van voldoende omvang, zodat verdere stortingen niet noodzakelijk zijn.

2.3. Dit is conform eerdere verzoeken van diverse gemeenten.

2.4. Voor de inning van de gemeentelijke bijdrage in 2020 is de verdeelsleutel 2020 gebruikt; voor de terugvloeiing wordt nu dezelfde verdeelsleutel 2020 toegepast.

3.1. Via deze begrotingswijziging worden de twee andere besluiten administratief verwerkt.

Het vaststellen van begrotingswijzigingen is een AB bevoegdheid.

## Kanttekeningen

N.v.t.

## Uitvoeringcommunicatie/inwerkingtreding

De definitieve jaarstukken worden ter kennisname naar de provincie en de gemeenten gezonden. De vastgestelde programmabegroting wordt ook naar de gemeenten toegezonden. Jaarstukken en begroting worden via één brief aangeboden. De alinea over de jaarstukken voor deze brief is bijgevoegd. Vóór 15 juli moeten de vastgestelde stukken naar gedeputeerde staten.

## Rapportage/ evaluatie

Via de reguliere P&C-cyclus wordt de voortgang van de uitvoering van de taken in 2021 gemonitord. Rapportage op de uitvoering van de Toekomstvisie-Opdrachten en de uitvoering van de aanbevelingen van de gemeentelijke Commissie Van der Jagt / Van Arkel verloopt ook via de reguliere P&C-cyclus, onder andere in de Eerste Financiële Verkenning 2021 (zie andere agendapunt).

## Personele consequenties

N.v.t.

## Financiële consequenties

De voorgestelde bestemming van het resultaat is als volgt:

	Bedrag
Resultaat 2020	4.929.380
Naar Programma Zelfredzaam & Risicobewust	-550.000
<b>Terugvloeien naar gemeenten</b>	<b>4.379.380</b>

Specificatie terugvloeiing per gemeente conform percentages verdeelmodel 2020 (afgerond):

Gemeente	Percentage	Bedrag
Aalten	3,27%	143.000
Apeldoorn	21,24%	930.000
Berkelland	5,55%	243.000
Bronckhorst	4,89%	214.000
Brummen	2,42%	106.000
Doetinchem	6,71%	294.000
Elburg	2,64%	115.500
Epe	3,86%	169.000
Ermelo	3,41%	149.500
Harderwijk	5,06%	221.500
Hatterm	1,26%	55.000
Heerde	2,07%	90.500
Lochem	4,42%	193.500
Montferland	4,17%	182.500
Nunspeet	3,36%	147.000
Oldebroek	2,69%	118.000
Oost Gelre	3,60%	157.500
Oude IJsselstreek	4,44%	194.500
Putten	2,70%	118.000
Voorst	2,90%	127.000
Winterswijk	3,50%	153.500
Zutphen	5,86%	256.500
<b>Totaal</b>	<b>100%</b>	<b>4.379.000</b>

Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland;

Bijeen in de vergadering d.d. 24 juni 2021;

Gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur d.d. 3 juni 2021;

Besluit:

1. Een tijdelijke bestemmingsreserve 'Programma Zelfredzaam & Risicobewust' in te stellen (tot eind 2025, looptijd programma) met een maximale hoogte van € 550.000 en van het resultaat 2020 € 550.000 hiervoor te bestemmen overeenkomstig de beleidsopgave uit de Toekomstvisie.
2. De rest van het resultaat 2020 (€ 4.379.380) terug te laten vloeien naar de gemeenten conform de verdeelsleutel 2020.
3. De begrotingswijziging 2021-6, ter uitvoering van beslispoint 1 en 2, vast te stellen.

De secretaris

De voorzitter

drs. D.G.L. Kransen

A.J.M. Heerts

Apeldoorn, 24 juni 2021

## **Bijlage 1: Alinea t.b.v. aanbiedingsbrief**

De vastgestelde jaarstukken en vastgestelde begroting worden via één aanbiedingsbrief aan de gemeenten aangeboden. De alinea over de jaarstukken t.b.v. deze brief staat hieronder. De rest van de brief is te vinden bij het agendapunt 'Programmabegroting 2022-2025'.

### *Jaarstukken 2020*

Op 8 april 2021 hebben wij u de voorlopige jaarstukken ter kennisname aangeboden. De opmerkingen van de accountant zijn daarna verwerkt. Het AB heeft op 24 juni de jaarstukken 2020 definitief vastgesteld. Het definitieve resultaat is positief (€ 4.929.380).

Het AB heeft op 24 juni voor de bestemming van dit resultaat, ook gehoord hebbende eerdere opmerkingen van de raden hieromtrent, het volgende besloten. Van het resultaat is € 550.000 bestemd voor het programma 'Zelfredzaam & Risicobewust' waarmee onder andere de positieve uitkomsten van pilots in een paar gemeenten over alle gemeenten kunnen worden uitgerold. De rest van het positieve resultaat (€ 4.379.380) vloeit terug naar de gemeenten conform de financiële verdeelsleutel.

Tenslotte willen wij opmerken dat in 2020 de laatste mogelijkheid was om zonder meer een Koninklijke Onderscheiding uit te reiken aan brandweervrijwilligers met een dienstverband van 20 jaar of langer. Landelijk is deze mogelijkheid komen te vervallen. Het VNOG bestuur heeft de vrijwilligers die hiervoor in aanmerking kwamen, als blijk van waardering voor de jarenlange inzet, nog tijdig laten decoreren. Over de daarvoor gemaakte kosten zijn in 2019 in het VNOG bestuur afspraken gemaakt; de kosten die hiervoor in een bepaalde gemeente gemaakt zijn, worden per die betreffende gemeente individueel verrekend met de terugbetaling van het jaarresultaat. Hierover ontvangt uw college een separate brief.

## Programmabegroting 2021

### Omschrijving voorstel: bestemming jaarrekeningresultaat 2020

#### Begrotingswijziging 2021-6

Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Noord- en Oost Gelderland;

gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur van 3 juni 2021,

besluit:

De programmabegroting 2021 als volgt te wijzigen

	Bedrag van verhoging	Bedrag van verlaging
Uitgaven		
Programma Risico- en Crisisbeheersing	120.000	
Algemene Dekkingsmiddelen	4.379.381	
<i>uitkering gemeenten positief jaarrekeningsaldo 2020</i>		
Totaal	4.499.381	0

	Bedrag van verhoging	Bedrag van verlaging
Inkomsten		
Programma Risico- en Crisisbeheersing	120.000	
Algemene Dekkingsmiddelen	4.379.381	
<i>beschikking over reserve jaarrekeningresultaat</i>		
Totaal	4.499.381	0

Toelichting:

*Het jaarrekeningresultaat 2020 van € 4.929.381 wordt bestemd voor: a. het vormen van een reserve voor het programma Zelfredzaam en Risicobewust en voor de regionale uitrol dashboard brandweer van € 550.000 en b. uitbetaling aan de deelnemende gemeenten van € 4.379.381.*

*Voor het programma Zelfredzaam en Risicobewust en regionale uitrol dashboard brandweer wordt voor 2021 € 120.000 beschikbaar gesteld. De werkelijke uitgaven worden bij het opstellen van de jaarrekening 2021 ten laste van de reserve gebracht.*

De secretaris

De voorzitter

drs. D.G.L. Kransen

A.J.M. Heerts

Apeldoorn, 24 juni 2021