



Aan de gemeenteraden
t.a.v. de voorzitter van de raad

i.a.a. de colleges van burgemeester en wethouders

Onderwerp

Consultatie jaarstukken 2013 en programmabegroting 2015

Geachte mevrouw, mijnheer,

Op 28 maart jl. heeft het dagelijks bestuur van de VRU de conceptjaarstukken 2013 en de conceptprogrammabegroting 2015 behandeld. Conform de geldende procedure van de gemeenschappelijke regeling nodigen wij de gemeenteraden uit hun zienswijze op deze stukken te geven.

Wij verzoeken u de zienswijze van uw raad uiterlijk 5 juni kenbaar te maken. Dit kan ter attentie van de concerncontroller, de heer D. de Jager.

Voor de volledigheid delen wij u mede dat de voorliggende stukken in afschrift zijn toegezonden aan de financieel adviseurs van de gemeenten en de gemeentelijke accountfunctionarissen.

Jaarstukken 2013

Het voorliggende jaarverslag bevat de financiële verantwoording ten opzichte van de vastgestelde 2^e gewijzigde begroting. Wij hebben getracht om in het jaarverslag een nog beter en transparant beeld te geven van de resultaten van het afgelopen jaar. In de financiële verantwoording hebben wij invulling gegeven aan de behoefte van het bestuur om een gedetailleerdere financiële analyse. Daartoe was in de nieuwe financiële verordening, op advies van onze accountant, de rapportagetolerantie vastgesteld op € 100.000.

Datum

8 april 2014

Uw kenmerk

Ons kenmerk

14.501382

Bijlagen

3

Contactpersoon

D. de Jager
Management

Archimedeslaan 6
3584 BA Utrecht

088-878 1700



D.de.Jager@vru.nl

Veiligheidsregio Utrecht

Postbus 3154
3502 GD Utrecht
088 878 1000

info@vru.nl
www.vru.nl

www.vrubrandweer.nl

 veiligheidsregioutrecht
 @vrutrecht

Iban

NL36SNSB0123456789



Accountant

De aanbevelingen die de accountant vorig jaar heeft gedaan bij zijn controle, zijn het afgelopen jaar met prioriteit opgepakt in de organisatie met als doel de interne beheersing verder op orde te brengen. Alle aanbevelingen zijn opgepakt en inmiddels vrijwel allemaal afgerond.

Datum

8 april 2014

Uw kenmerk

Ons kenmerk

14.501382

Daarnaast is een groot gedeelte van de eerdere aanbevelingen van de accountant, maar ook uit eigen interne controles, opgepakt en afgerond. De resterende punten verwachten wij in het 2^e kwartaal van 2014 af te ronden.

Bij de controle van de jaarstukken 2013 heeft de accountant haar waardering uitgesproken voor de voortvarende wijze waarmee de VRU de aanbevelingen heeft opgepakt. Hiermee heeft de VRU forse stappen gezet om de interne beheersing verder op orde te brengen.

Wij verwachten een goedkeurende verklaring te krijgen voor de jaarstukken 2013. Echter de accountant heeft deze verklaring nog niet af kunnen geven als gevolg van onduidelijkheid rondom de Wet Normering Topinkomens. Ik verwijs u dan ook naar de brief van onze accountant die wij volledigheidshalve als bijlage bijvoegen.

Resultaat

Het resultaat over 2013 komt voor toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves uit op een onderschrijding van € 3,3 mln.

Met het oog op de 2^e tranche bezuinigingen is zeer terughoudend gehandeld waar het gaat om de vervulling van vacatures en het aangaan van langdurige verplichtingen (investeringen). Hierdoor is enerzijds ruimte gecreëerd om de bezuinigingen daadwerkelijk te kunnen realiseren. Anderzijds kunnen vanuit dit incidentele voordeel middelen gereserveerd worden om incidentele lasten op te vangen die onder andere verband houden met de realisatie van de bezuinigingstaakstelling en ten behoeve van het verder op orde brengen van de organisatie. Een dergelijk financieel management achten wij noodzakelijk om op termijn de bezuinigingsverwachtingen ook waar te kunnen maken.



Op hoofdlijnen is het positieve resultaat ontstaan door lagere uitgaven aan personeel en investeringen € 1.442k, minder uitgaven aan OTO € 1.381k, lagere BTW lasten dan gecompenseerd via de BDUR € 626k en vrijval van een eerder gevormde voorziening € 495k. Daar tegenover bedragen de extra lasten in verband met de afhandeling van oude posten met gemeenten € 375k en daarnaast zijn extra uitgaven gedaan in verband met o.a. de implementatie van de WPG en de majeure projecten € 313k.

Datum

8 april 2014

Uw kenmerk**Ons kenmerk**

14.501382

Een deel van de onderschrijdingen is structureel van aard. Deze zullen worden betrokken bij het realiseren van de 2^e tranche bezuinigingen. Dit geldt bijvoorbeeld gedeeltelijk voor de onderschrijding op de OTO budgetten. Wat betreft de inhuur van personeel heeft de VRU ten opzichte van eerdere jaren een forse vermindering gerealiseerd. Dat neemt evenwel niet weg dat de inhuur ten opzichte van de begroting nog behoorlijk uit de pas liep. Hoewel in veel gevallen verklaarbaar, vinden wij een nog verdere aanscherping van het financieel management rond inhuur noodzakelijk.

Weerstandscapaciteit

Ten tijde van de regionalisering is besloten tot de vorming van een bedrijfsvoeringreserve met een bandbreedte van minimaal 2% en maximaal 3% van het totaal van de lasten (begroting). Een uitgebreide risicoanalyse, die onlangs is uitgevoerd, laat zien dat een norm van 1%-2% toereikend is voor het opvangen van risico's die zich eventueel voor kunnen doen. Daarom wordt voorgesteld om de norm van voor het weerstandsvermogen bij te stellen naar een bandbreedte van 1% - 2%.

Bestemming

Bij de jaarstukken wordt voorgesteld om een reserve voor grootschalig oefenen ad. € 120.000 vrij te laten vallen. Deze reserve is gevormd nog voor de regionalisering. Omdat er geen noodzaak meer is voor deze reserve kan deze vrijvallen ten gunste van het resultaat.

In aanmerking genomen de onderschrijding is er in totaal een bedrag van € 3,42 mln. te bestemmen. Het bestuur stelt voor om de helft van dit totaalresultaat terug te storten aan de deelnemende gemeenten en om de andere helft, grotendeels in overeenstemming met de voorstellen in de kadernota 2015, te gebruiken om een aantal



noodzakelijke bestemmingsreserves te vormen die nodig zijn om de basis verder op orde te brengen en om de 2^e tranche bezuinigingen te realiseren. Ten opzichte van de kadernota is er een additioneel voorstel tot reservering van een bedrag van € 400.000 ter voldoening van de kosten die gepaard gaan met de beëindiging van een deel van het huurcontract voor het hoofdkantoor.

Datum

8 april 2014

Uw kenmerk**Ons kenmerk**

14.501382

Conceptprogrammabegroting 2015

De voorliggende programmabegroting is gebaseerd op de (concept) kadernota 2015. Gelijktijdig met het tot stand brengen van deze begroting, liggen daartoe verschillende documenten ter consultatie bij de gemeenten, waaronder de kadernota en het voorstel voor de nieuwe financieringssystematiek.

Omdat besluitvorming op basis van die consultatie gelijktijdig met het vaststellen van deze begroting voorzien is, hebben wij de betreffende stukken als basis gebruikt voor het opstellen van deze begroting.

Een belangrijk uitgangspunt is dat de voorliggende begroting is gebaseerd op de nieuwe hoofdstructuur. Hierdoor is onder andere de programma-indeling in deze begroting gewijzigd. De GHOR is apart zichtbaar gemaakt. Ook is het programma Organisatieontwikkeling toegevoegd. In dit programma landen de majeure projecten en is het dashboard van het DT vorm gegeven. Daarnaast is in de begroting aandacht voor verbeterd begroten en het (nog meer) sturen op de uitgaven aan inhuur van personeel van derden.

Vervolgtraject

De nieuwe hoofdstructuur zal verder uitgewerkt worden naar een nieuwe organisatiestructuur. Dit zal medio 2014 vorm krijgen. Wij verwachten dat deze nadere uitwerking zal leiden tot een noodzakelijke aanpassing van de begroting. Wij verwachten daarom in de 2^e helft van dit jaar een 1e gewijzigde programmabegroting 2015 te kunnen uitwerken.

Verdere procedure

Na ontvangst en verwerking van de eventuele zienswijzen van de raden op de voorliggende stukken, zullen deze via de vergadering van het dagelijks bestuur van 6 juni a.s. aan het algemeen bestuur worden



voorgelegd. Het algemeen bestuur stelt vervolgens de stukken vast op 4 juli 2014, met behandeling van de zienswijzen.

Om de zienswijzeprocedure te begeleiden zullen wij binnenkort vanuit de VRU de financieel adviseurs van de gemeenten uitnodigen voor een bijeenkomst om verduidelijking te geven waar nodig op de stukken, om transparantie te bevorderen en om tegelijk te kunnen opnemen welke wensen de gemeenten hebben ten aanzien van de rekening en rapportages in zijn algemeenheid. Dit om het proces van begroting en verantwoording nog verder te kunnen verbeteren. Vanzelfsprekend zijn wij overigens te allen tijde bereikbaar voor vragen vanuit de gemeenten.

Datum

8 april 2014

Uw kenmerk**Ons kenmerk**

14.501382

Het dagelijks bestuur Veiligheidsregio Utrecht,
Namens deze,

Dr. P.L.J. Bos MCDm
Secretaris