



VOORSTEL AAN: ALGEMEEN BESTUUR

Vergaderdatum: 2 april 2025
Agendapunt nr: 5
Kenmerk: Voorstel001349
Status: ter vaststelling
Opsteller: Monique Siebum/Jos Soppe
Namens: Sjoerd de Jong

<i>Route besluitvorming</i>	<i>Vergadering d.d.</i>
DB VRD	13 maart 2025
AB VRD	2 april 2025

Bijlage(n): 1. Concept jaarverslag en jaarrekening 2024 Veiligheidsregio Drenthe
2. Accountantsverslag.

Onderwerp

Concept jaarverslag en jaarrekening 2024 Veiligheidsregio Drenthe.

Voorstel

- A. Het algemeen bestuur wordt voorgesteld om:
 1. Het concept jaarverslag en jaarrekening 2024 van de VRD vast te stellen en ter kennisname te sturen naar de deelnemende gemeenten;
 2. Vanuit het rekeningresultaat een bedrag van € 555.500,- toe te voegen aan de reserve "Goed werkgeverschap";
 3. Het restant van het rekeningresultaat ad € 278.500,- toe te voegen aan reserve "Loon- en prijsontwikkeling".
- B. De reserve LMS op te heffen en de middelen groot € 500.000,- toe te voegen aan de reserve "Goed werkgeverschap";
- C. Kennis te nemen van het rapport van bevindingen van de accountant.

Besluit

Paraaf: *Datum:*

TOELICHTING OP HET VOORSTEL

Inleiding

Bijgevoegd treft u het jaarverslag en de jaarrekening 2024 VRD aan. In het afgelopen jaar bent u via de tussentijdse rapportages geïnformeerd over actualiteiten, trends en bijzonderheden. De jaarstukken bestaan uit een inhoudelijke en een financiële verantwoording.

Samenvatting jaarverslag

Brede focus op 'Natuurbrandbeheersing'

De landelijke visie Natuurbrandbeheersing is begin 2024 vastgesteld. Er is daarna een start gemaakt om deze visie door te vertalen naar een regionaal uitvoeringsplan.

Duurzaamheidsbeleid binnen de eigen organisatie

Op basis van inzichten in regionale en landelijke ontwikkelingen is een projectteam aan het werk om duurzaamheidsdoelen voor VRD te formuleren en een programma te maken voor de komende zes jaar om deze doelstellingen te realiseren.

Veiligheidsinformatie Knooppunt

Het team Crisisbeheersing heeft veel energie gezet op de doorontwikkeling van het Veiligheidsinformatie knooppunt (VIK). Sinds april 2024 heeft de VRD een fysieke ruimte voor het VIK. Vanuit deze ruimte biedt het VIK ondersteuning aan de gemeenten, (crisis)organisatie en haar partners. Het VIK heeft actief ondersteund tijdens Koningsdag in Emmen en heeft rondom de jaarwisseling een briefing georganiseerd waarin betrokkenen zijn geïnformeerd over de veiligheidssituatie in Drenthe tijdens de jaarwisseling.

Modern werkgeverschap en schaarste

Ondanks de uitdagingen van de schaarste is het ons dit jaar toch gelukt om cruciale vacatures te vervullen. Dit hebben we bewerkstelligd door hernieuwde inspanningen en andere methodieken van werving toe te passen.

Voldoende vrijwilligers werven: nu en in de toekomst

De VRD heeft zich aangesloten bij de landelijke campagne voor werving van brandweervrijwilligers. Dit heeft voor verschillende posten al geleid tot nieuwe aanmeldingen van brandweervrijwilligers.

Koningsdag

Koningsdag vond dit jaar in Emmen plaats. Ten tijde van het opstellen van de begroting 2024 in 2022 was dit gegeven nog niet bekend. Naast het feit dat het een waardevolle ervaring bood, waaruit veel is geleerd, heeft het verhoudingsgewijs ook veel capaciteit van het team crisisbeheersing en de GHOR gevraagd.

Uniformeren Kwaliteitsniveau Bevolkingszorg

Door personele wisselingen was er minder inzet op dit project. Het doel is bijgesteld naar het komen tot een goede opdrachtformulering.

Regie op crisiscommunicatie

Er hebben meer dan 70 communicatiecollega's van de Drentse gemeenten een functieopleiding gevolgd. Daarnaast zijn er ook nieuwe crisisfunctionarissen opgeleid.

Zorgrisicoprofiel Noord-Nederland

Het zorgrisicoprofiel is door middel van samenwerking met de acute en niet-acute zorgpartners, 3Noord, het Acute Zorgnetwerk Noord-Nederland en drie GHOR-bureaus opgesteld en gereed gemaakt voor Noord-Nederland.

Voortzetting van Programma Toekomstbestendige Brandweezorg

Het programma 'Toekomstbestendige Brandweezorg' bestaat uit vier onderdelen: behapbare basis, ondersteuning (op afstand), samenleving betrekken en vitale brandweerposten. In 2024 is verder gewerkt aan de implementatie van het programma. Voor mentale veerkracht is een programma ontwikkeld voor brandweermensen die ondersteuning nodig hebben. Daarin is de landelijke toolbox 'psychosociale ondersteuning voor veiligheidsregio's' geïmplementeerd. Begin 2024 is een projectgroep gestart met als taak te onderzoeken op welke manier gelijkwaardige zorg op het gebied van waterongevallenbestrijding kan worden geleverd, als het in de huidige vorm niet kan blijven bestaan.

PPMO

De terugkerende onrust over de brandweerkeuringen (PPMO) heeft ervoor gezorgd dat de beslissing is gemaakt om eerst te onderzoeken hoe de brandweerkeuringen toekomstbestendig kunnen worden gemaakt. Het zoeken en eventueel laten bouwen van nieuwe keuringslocaties is dan ook, in afwachting van de aanpassingen van de brandweerkeuringen, *on hold* gezet.

Verschuiving van adviestaken van risicobeheersing

De VRD wil zich zo goed mogelijk voorbereiden op de toekomst. Dat kost veel tijd en energie. De keuze is gemaakt om de adviserende rol die wij hebben op omgevingsvergunningen, te laten uitvoeren door een externe partij. Zodoende is er meer tijd en ruimte ontstaan om ons te richten op onder meer de energietransitie en klimaatadaptatie.

Operationele leiding onder druk

Er is personeelstekort ontstaan voor de operationele leiding door een tekort aan brandweerofficieren en crisisfunctionarissen. Een plan van aanpak voor de komende jaren is opgesteld, in die periode is de operationele leiding kwetsbaar.

Meldkamer

Door MNN is een gezamenlijk beleidsplan opgesteld waarin concrete ontwikkelingspunten voor de meldkamer zijn opgesteld voor de komende vier jaar. Dit wijkt af van voorgaande jaren waarin vaak enkel op operationeel niveau werd afgestemd. De bezetting van de calamiteiten coördinator (CaCo) heeft het afgelopen jaar veel instabiliteit gekend. Door het intensiveren van de samenwerking van 3Noord zijn er het afgelopen jaar duidelijke keuzes gemaakt voor de bezetting en de kwaliteit van de functie van de CaCo. Dit heeft ertoe geleid dat de functie nu een structurele borging heeft gekregen.

Waarderingsmodel

Het implementeren van het waarderingsmodel Baarda is afgerond. Medewerkers ontvingen in maart een brief met daarin de bevestiging van de waarderingsrol die hen is toegekend. Met de medewerkers die het niet eens waren met de uitkomst of het gelopen proces, is een aantal gesprekken gevoerd. Door ruimte te geven aan verschillen van inzicht, maar ook informatie te verstrekken over proces en intentie, is de bezwarencommissie niet nodig geweest.

Beleidsvisie

Het afgelopen jaar is hard gewerkt om de nieuwe beleidsvisie 'Beleidsvisie 2025-2028' op te stellen. Onderdeel daarvan was het dekkingsplan voor de brandweer en het regionale risicoprofiel. Het algemeen bestuur heeft in december zowel de beleidsvisie, het dekkingsplan als het regionale risicoprofiel vastgesteld.

Financiën

De jaarrekening 2024 is afgesloten met een positief resultaat van € 834.000,-. In de 8-maandsrapportage is een prognose afgegeven van een positief resultaat van € 1.200.000,-. Het gerealiseerde resultaat is € 366.000,- lager dan bij de 8-maandsrapportage werd aangenomen.

In het jaarverslag is per missielijn een toelichting gegeven op de financiële afwijkingen. Samengevat wordt het financiële resultaat van 2024 veroorzaakt door de volgende financiële voor- en nadelen:

Voordelen

Onderwerp	Financieel voordeel	Toelichting
Kapitaallasten	555.000,-	Lager door vertraagde investeringen
Verkoopopbrengsten	200.000,-	Hoger door verkoop vervangingen
Bdur	345.000,-	Ontvangen loon- en prijscompensatie
Renteopbrengst	250.000,-	Ontvangen over uitgezette middelen Schatkistbankieren
Data gestuurd werken	145.000,-	Door bezettingsproblemen zijn niet alle doelen zijn bereikt
Personeelskosten	196.000,-	Onderbezetting formatie

Nadelen

Onderwerp	Financieel voordeel	Toelichting
Storting voorziening FLO	-192.000,-	Aanvulling reservering voor toekomstige rechten
Loonkosten opleiden en oefenen	-220.000,-	Kosten voor oefenen Maasvlakte en instructie nieuwe voertuigen
Meldkamer Noord Nederland	-175.000,-	Doorvoeren kwaliteitsslag en invullen CaCo's
Overige personeelskosten	-270.000,-	Kosten gemaakt voor regelingen als RVU en boventallig personeel.

Verschil 8-maands

Het meest opvallende verschil met de 8-maandsrapportage zit in de storting voorziening FLO. In de 8 maand rapportage was al een extra storting van € 400.000,- voorzien. Dit is ook verwerkt in de 2^e wijziging van de begroting 2024. Jaarlijks laten wij de dotatie aan de reserve extern beoordelen, omdat de regeling veel specialistisch kennis vraagt. Op basis hiervan heeft een aanvullende storting in de voorziening van € 220.000,- plaatsgevonden. Per saldo is in 2024 € 620.000,- toegevoegd aan deze voorziening.

Argumenten

Vaststellen jaarverslag en jaarrekening 2024

A.1 Vaststelling is bevoegdheid van het bestuur

Op grond van artikel 30 van de gemeenschappelijke regeling VRD ligt de bevoegdheid voor het vaststellen van het jaarverslag en de jaarrekening bij het algemeen bestuur.

Bestemming resultaat rekeningresultaat

A.2 Voeding reserve "Goed werkgeverschap" met € 555.500,-

Het is de verwachting dat de VRD in de komende jaren te maken krijgt met bovenmatige werkgeverskosten. Voorgesteld wordt de reserve "Goed Werkgeverschap" aan te vullen met een storting van € 555.500,- ten laste van het resultaat over boekjaar 2024. Hiervoor zijn de volgende 3 redenen.

Te eerste betreft dit de uitvoering van de Regeling Vervroegd Uittreden (RVU). Uitvoering van deze regeling betekent dat in sommige gevallen medewerkers met een lange staat van dienst eerder kunnen stoppen met werken. In die gevallen betaalt de VRD een bijdrage om de vervroegde uittreding mogelijk te maken. De VRD vindt deze mogelijkheid waardevol en wil, door een storting in de reserve, budget reserveren om deze afspraken in de komende periode te kunnen maken. Verwacht wordt dat in de komende jaren 5 medewerkers hiervan gebruik gaan maken.

Daarnaast is in de afgelopen jaren gebleken dat er meer aandacht nodig is voor de mentale gezondheid van onze huidige en voormalige brandweermensen. Om hen beter te kunnen begeleiden en de nodige hulp te bieden in geval van psychische klachten

gerelateerd aan hun werk, is een financiële buffer nodig. Deze buffer stelt ons in staat om in te spelen op hun behoeften en bij te dragen aan een gezonde en duurzame inzet van onze brandweervrijwilligers. Verwacht wordt dat in de komende jaren 3 vrijwilligers hiervan gebruik gaan maken.

De laatste ontwikkeling voor een storting in de reserve is het faciliteren van mobiliteit. Door veranderingen in het werk of door persoonlijke omstandigheden komt het voor dat medewerkers soms in de situatie komen dat ze niet goed meer passen in hun rol of bij de VRD. Niet zelden bestaat in die gevallen een drempel om een andere wending te geven aan de eigen loopbaan. De VRD biedt in die situaties graag ondersteuning om mobiliteit naar een andere werkgever mogelijk te maken. Een budget via de reserve "goed werkgeverschap" biedt hiervoor de mogelijkheid. Verwacht wordt dat in de komende jaren 3 medewerkers hiervan gebruik gaan maken.

Verwachtte uitgaven komende jaren	Aantal	Raming	Benodigd
Regeling vervroegd uittreden	5	52.500	262.500
Mentale gezondheid	3	80.000	240.000
Mobiliteit	3	110.000	330.000
			832.500
Stand reserve Goedwerkgeverschap 31-12-2024			277.000
Toevoeging aan de reserve			555.500

Bestemming resultaat rekeningresultaat

A.3 Voeding reserve "Loon- en prijscompensatie" met € 278.500,-

In de afronding van de jaarrekening 2024 is de reserve loon- en prijsontwikkeling deels gevuld ten laste van het jaarrekening resultaat. Op grond van de afspraken uit 'Samenwerken voor Drenthe' kunnen gemeenschappelijke regeling tot een vastgesteld maximum van 2,5% van het begrotingstotaal reserveren voor dit doel. Dit maximum groot € 1.038.325,- wordt met deze storting niet bereikt. Na toevoeging komt het saldo van de reserve uit op € 686.500,-

B. Opheffen reserve "LMS"

Het beheer van de landelijke meldkamer is sinds 2020 een taak van de nationale politie, waarvoor de rijksbijdrage aan veiligheidsregio's structureel is gekort. Ter dekking van eventuele frictiekosten hebben de regio's in 2018 een eenmalige bijdrage van € 500.000,- ontvangen. Wij stellen voor deze middelen toe te voegen aan de reserve 'Goed Werkgeverschap', zodat wij de hiermee verband houdende kosten in verband met de medewerkers van de meldkamer kunnen opvangen.

Dit betreft onder andere de financiële dekking van regelingen zoals de RVU of om bij mogelijke veranderingen in het werk of door persoonlijke omstandigheden van medewerkers van de MMN ruimte te hebben mee te werken aan transitie of andere mobiliteitsvragen.

Het is de verwachting dat in de komende jaren 3 medewerkers hiervan gebruik gaan maken van de regeling RVU. Daarnaast is het de verwachting dat voor 3 medewerkers ondersteuning bij mobiliteit naar een andere werkgever nodig is.

Verwachte uitgaven komende jaren	Aantal	Raming	Benodigd
Regeling vervroegd uittreden	3	52.500	157.500
Mobiiteit	3	110.000	330.000
Overig			12.500
Toevoeging aan de reserve Goedwerkgeverschap			500.000
Stand reserve LMS 31-12-2024			500.000
			-

Deze kosten komen dan ten laste van de reserve "Goed werkgeverschap". Met de toevoeging van het saldo van de reserve LMS komt de totale reserve "Goed werkgeverschap" uit op € 1.332.500,-.

C. Rapport van bevindingen accountant

De accountant heeft een goedkeurende accountantsverklaring verstrekt bij het jaarverslag 2024. Bij de uitvoering van de accountantscontrole over het boekjaar 2024 heeft de accountant een aantal correcties gevonden. Deze correcties zijn door VRD verwerkt in de definitieve jaarrekening. Er zijn voor het boekjaar 2024 geen ongecorrigeerde verschillen meer.

In het verslag heeft de accountant in hoofdstuk 3 Bevindingen jaarrekening twee bespreekpunten opgenomen. Het gaat om de onderhoudsvoorziening en 2^e begrotingswijziging 2024.

Onderhoudsvoorziening

In 2024 is voor het eerst een voorziening groot onderhoud opgenomen in de jaarrekening. Het gaat om de voorziening voor de kazernes in Vries en Eelde. Voor het opnemen van een voorziening groot onderhoud is een meerjarig onderhoudsplan nodig. Voor het jaarlijks opstellen en actualiseren van het meerjarig onderhoudsplan is de VRD een overeenkomst aangegaan met een gespecialiseerde leverancier. De accountant gaat bij de interim controle 2025 de wijze waarop het meerjarig onderhoudsplan door deze leverancier wordt opgesteld beoordelen.

2^e begrotingswijziging 2024

In de vergadering van 16 oktober 2024 is de 2^e begrotingswijziging aangeboden en vastgesteld door het Algemeen Bestuur. In deze begrotingswijziging is op het programma organisatie en algemene dekkingsmiddelen een onjuiste weergave van baten en lasten weergegeven. Doordat het bedrag zowel bij de baten als lasten is gepresenteerd is het totaal van de programma's organisatie en algemene dekkingsmiddelen wel juist weergegeven. In de jaarrekening zijn de juiste gegevens bij de baten en lasten opgenomen. Het totaal van de begroting op programma niveau sluit aan met de vastgestelde 2^e begrotingswijziging.

Communicatie

Na vaststelling van het jaarverslag en de jaarrekening 2024 door het algemeen bestuur worden deze ter kennisname aangeboden aan de colleges van B&W, gemeenteraden en het college van gedeputeerde staten.