

Datum: 23 augustus 2011

Agendapunt:

Indiener: - college van burgemeester en wethouders

Aandachtveld portefeuillehouder: - burgemeester

Gemeente Woerden



11R.00138

Contactpersoon: S. Kempink

Tel.nr.: 428822 **E-mailadres:** kempink.s@woerden.nl

Onderwerp: jaarstukken en slotbegroting 2010 Veiligheidsregio Utrecht

De raad besluit:

1. niet in te stemmen met de jaarstukken van de Veiligheidsregio Utrecht (VRU).
2. de zienswijze vast te stellen zoals het college deze heeft verwoord in de brief aan de VRU.

Inleiding:

In een brief van 4 augustus 2011 werd het gemeentebestuur van Woerden verzocht om een reactie te geven op de jaarstukken 2010 van de Veiligheidsregio Utrecht (VRU). De reactie vanuit het gemeentebestuur moet voor 5 oktober kenbaar worden gemaakt aan de VRU.

Om het standpunt van Woerden bij de vaststelling van de jaarstukken een rol te laten spelen, adviseren wij u om in de raadsvergadering van 22 september niet in te stemmen met de jaarstukken 2010 en slotbegroting 2010 waarna tot definitieve standpuntbepaling overgegaan kan worden. Het college zal dit standpunt kenbaar maken voor de AB-vergadering van 7 november waar de (financiële) jaarstukken 2010 worden behandeld en vastgesteld. De burgemeester geeft eventueel mondeling een toelichting in de AB-vergadering van 7 november.

Volgens de wettelijke termijn hadden het jaarverslag en de jaarrekening 2010 voor 15 juli jl. vastgesteld moeten zijn. Dit is helaas niet het geval. Deze vertraging vindt zijn oorzaak in de afronding van het regionaliseringsproces. Vanwege het te laat vaststellen van de financiële stukken wordt de bevoorschotting uit het gemeentefonds opgeschort door de Minister van Financiën. Dit zal voor ons +/- € 16.920,- per week bedragen. Wij vinden het onacceptabel dat de gemeenten financieel "gekort" worden, terwijl de VRU haar financiële boekhouding niet op orde heeft.

Om te voorkomen dat de VRU onder preventief toezicht zal worden geplaatst, is aan de provincie verzocht om uitstel te verlenen voor de aanbidding van de definitieve jaarstukken. Gezien de bijzondere situatie heeft de provincie aan dit verzoek voldaan.

Bevoegdheid:

De gemeenteraad is op basis van de Wet veiligheidsregio's (WVR) bevoegd haar zienswijze te geven op de financiële stukken van de VRU.

Datum: 23 augustus 2011

Beoogd effect:

Het niet vaststellen van de jaarstukken 2010 van de VRU zal ertoe leiden dat de VRU de jaarstukken zal moeten aanpassen zodat deze jaarstukken wel juist zijn.

Argumenten:1. De jaarstukken 2010 van de VRU zijn incompleet en niet correct

In de bijlage treft u de jaarstukken 2010 van de VRU aan. Voor de stukken van de VRU exclusief de Meldkamer Ambulancezorg (MKA) heeft de accountant, voor zowel de rechtmatigheid als voor de getrouwheid, een verklaring van oordeelonthouding afgegeven. De oorzaak ligt in het feit dat de uitgaven in de periode januari tot en met oktober door 30 organisaties zijn gedaan. Gedurende deze 10 maanden zijn er forse uitgaven door de gemeenten gedaan en daarmee buiten het gezichtsveld van de VRU om. De VRU geeft aan dat zij een beperkt zicht en invloed gehad heeft op deze processen.

Door bovenstaande bestaat er teveel onzekerheid voor de accountant om een oordeel te kunnen geven. Hoewel het spijtig is dat de verklaring met betrekking tot de rechtmatigheid en getrouwheid ontbreekt, is de zorg hierover vanuit de VRU beperkt. Immers er is sprake van een eenmalige situatie. Bovendien zijn de administratieve handelingen die de gemeenten op verzoek van de VRU hebben verricht, op eenzelfde wijze uitgevoerd als voorheen. Daarnaast is indirect sprake van beoordeling van de getrouwheid en rechtmatigheid. Immers alle jaarrekeningen van gemeenten zijn afgerond en gecontroleerd.

Voor 2010 is het exploitatietekort voor toevoeging en onttrekking aan de reserves € 21.396,--. Dit tekort wordt opgevangen door het inzetten van bestemmingsreserves, hierdoor ontstaat een positief restant van € 5.552,-- bij de VRU exclusief de MKA. De VRU stelt voor om dit toe te voegen aan de bedrijfsvoeringreserve. Bij de MKA bedraagt het exploitatieoverschot € 33.052,--. Dit overschot is zoals gebruikelijk toegevoegd aan de reserve aanvaardbare kosten.

Bij de vaststelling van de gewijzigde programmabegroting 2010 is al geconstateerd dat de bedrijfsvoeringreserve onder het vastgestelde minimum ligt (2% van de exploitatielasten). Door de toevoeging van € 5.552,-- aan de reserve komt deze op € 936.525,--. Ook dan ligt de omvang nog ver af van het vastgestelde minimum van € 1.700.000,--.

Daarnaast resteert er nog een projectbudget van € 475.000,--. Dit bedrag is afkomstig van de convenantgelden van het ministerie. Hiervan is begin 2011 nog € 100.000,-- besteed aan openingsfeesten op 14 en 15 januari 2011. Van het restant ad € 375.000,--, wat niet meer besteed zal worden, stelt de VRU voor dit toe te voegen aan de algemene reserve.

Geadviseerd wordt in te stemmen om het positieve restant van € 5.552 toe te voegen aan de bedrijfsvoeringreserve en het resterende projectbudget van de regionalisering ad € 375.000,-- toe te voegen aan de algemene reserve.

Tot slot is de jaarrekening opgesteld aan de hand van de uitgangspunten zoals deze in het AB zijn opgesteld. Momenteel is er nog een discussie gaande met enkele gemeenten betreffende de afrekening. Dit heeft als gevolg dat er nadelige financiële effecten vanuit 2010 kunnen ontstaan in het verslagjaar 2011.

Datum: 23 augustus 2011

Geadviseerd wordt om niet in te stemmen met de jaarstukken 2010 van de VRU om de volgende redenen.

- In de aanbestedingsbrief met betrekking tot de jaarstukken 2010 van de VRU staat op pagina 1 dat de accountants een onthouding van oordeel hebben gegeven. Dit wordt weliswaar uitgelegd, maar de consequenties worden erg licht afgedaan. De provincie zal hier ook iets van moeten vinden en dit is nog niet gebeurd. Om die reden zijn de consequenties op dit moment dus niet te overzien, de VRU moet hier eerst inzicht in krijgen.
- Daarnaast wordt de bevoorschotting uit het gemeentefonds opgeschort door de Minister van Financiën vanwege het te laat vaststellen van de financiële stukken. Dit zal voor ons +/- € 16.920 per week bedragen. Wij vinden het onacceptabel dat de gemeenten financieel "gekort" worden, terwijl de VRU haar financiële boekhouding niet op orde heeft. De VRU zal hier zo spoedig mogelijk opheldering over moeten geven en dient maatregelen te treffen zodat de financiële huishouding weer op orde is. Mochten er door de opschorting (rente)kosten of verliezen ontstaan zullen deze in rekening worden gebracht bij de VRU.
- In de jaarstukken van de VRU staat dat veel gemeenten geen saldoverklaring hebben ingediend ten behoeve van de accountantsverklaring. De gemeente Woerden heeft hier op 1 juni 2011 wel een reactie op gegeven, namelijk dat wij niet instemmen met de saldoverklaring. Vervolgens heeft de gemeente Woerden niets meer vernomen van de VRU met betrekking tot deze saldoverklaring.
- In bijlage 5 van de jaarstukken staan de bijdragen per gemeente genoemd. Het bedrag komt niet overeen met hetgeen de gemeente Woerden betaald heeft. De gemeente Woerden heeft € 2.467.966,- betaald en hier is sprake van een bedrag van € 2.495.447,-. Op basis van deze jaarrekening verwachten wij dan ook € 27.481,- terug. Hier moet duidelijkheid op komen.
- De overschrijding op de algemene kosten bij bedrijfsvoering ad € 271.148,- wordt veroorzaakt door de kosten voor de salarisadministratie. In de begroting is er rekening mee gehouden dat het vrijwillig personeel één maal per kwartaal verloond zou worden. In de praktijk gebeurt dit maandelijks. De kosten zijn daarom € 181.700,- hoger. Wanneer dit structurele kosten zijn, zal onderzocht moeten worden of het haalbaar is om de vrijwilligers eens per kwartaal uit te betalen.
- Op verschillende programma's wordt het budget inhuur personeel fors overschreden. Ondanks dat dit te verklaren is (er was een vacaturestop binnen de VRU) is de gemeente Woerden van mening dat deze post te hoog is. Wij verzoeken met klem om richtlijnen op te stellen voor het beperken en beheersen van inhuren van personeel.
- In het jaarverslag 2010 van de VRU wordt voorgesteld om € 375.000,- van het resterende projectbudget regionalisering ad € 475.000,- toe te voegen aan de algemene reserves. De VRU heeft de andere € 100.000,- gebruikt voor openingsfeesten van 14 en 15 januari. Ondanks dat deze openingsfeesten reeds hebben plaatsgevonden is de gemeente Woerden van mening dat € 100.000,- voor openingsfeesten in de huidige financiële situatie onacceptabel is. Daarnaast zijn wij van tevoren hier niet over geïnformeerd en is het geld besteed in tegenspraak waarvoor hetgeen bedoeld is.
- Tot slot stemmen wij wel in om het resterende projectbudget van de regionalisering ad. € 375.000,- toe te voegen aan de algemene reserve, aangezien deze nog niet op het gewenste niveau is. De VRU had het convenantgeld bestemd voor het plegen van investeringen op het gebied van ICT en informatievoorziening t.b.v. de regionalisering. Wij vragen ons wel af of deze convenantgelden vrij inzetbaar zijn voor de VRU. Wij verzoeken de VRU hier duidelijkheid over te geven.

2. De VRU is geïnformeerd over de voorlopige zienswijze vanuit de raad

Onverminderd de zienswijze voor 5 oktober kenbaar moet zijn gemaakt aan het DB van de VRU zal het voorlopige besluit van het college verzonden worden naar de VRU middels een brief. In deze brief zal de zienswijze geformuleerd worden die voorgesteld wordt aan de raad. Mocht de raad tijdens de commissie Middelen van 14 september of tijdens de raadsvergadering van 22 september tot een andere zienswijze komen zal deze zo snel mogelijk worden verzonden aan de VRU. De brief zit als bijlage bij dit raadsvoorstel.

Datum: 23 augustus 2011

Kanttekeningen:

- Het is nog onduidelijk wat de consequenties zijn van de oordeelsonthouding van de accountant m.b.t. de jaarstukken 2010 van de VRU. De provincie zal hier nog haar oordeel over moeten geven.
- Vanwege het te laat vaststellen van de financiële stukken wordt de bevoorschotting uit het gemeentefonds opgeschort door de Minister van Financiën. Dit zal voor ons +/- € 16.920,- per week bedragen. Door deze opschorting kunnen (rente)inkomsten of verliezen ontstaan. Deze zullen in rekening worden gebracht bij de VRU.
- Daarnaast heeft de VRU op 28 juli jl. haar conceptjaarstukken ingezonden aan het CBS. Omdat de jaarstukken nog definitief vastgesteld moeten worden, blijkt de aanlevering niet plausibel en wordt tot het moment dat de VRU haar gegevens juist aanlevert, de bevoorschotting van de algemene uitkering aan de deelnemende gemeenten met een percentage opgeschort. Uit nadere informatie blijkt dat tot het moment dat de VRU haar gegevens juist aanlevert, de bevoorschotting met ongeveer 2,3% zal worden opgeschort.
- Tot slot zijn er momenteel nog discussies gaande met enkele gemeenten betreffende de afrekening. Dit heeft als gevolg dat er nadelige financiële effecten vanuit 2010 kunnen ontstaan in het verslagjaar 2011. De gemeente Woerden wil dat de eventuele nadelige financiële effecten opgevangen wordt binnen de eigen reserves van de VRU en niet ten laste komen van de gemeenten.

Financiën:

Wij kunnen ons vinden in het feit dat het exploitatieoverschot van € 5.552,- wordt toegevoegd aan de bedrijfsvoeringsreserve. Dit is nodig om te voldoen aan het minimum vereiste niveau van de bedrijfsvoeringsreserve, namelijk 2% van de exploitatielasten. Door de toevoeging van het exploitatieoverschot aan de reserve komt de reserve op € 936.525,-.

Daarnaast bedraagt bij de MKA het exploitatieoverschot € 33.052. Dit overschot is zoals gebruikelijk toegevoegd aan de reserve aanvaardbare kosten. In dit voorstel kunnen wij ons vinden.

Ondanks dat wij ons kunnen vinden in het feit dat de exploitatieoverschotten worden toegevoegd aan de reserves wordt geadviseerd niet in te stemmen met de jaarstukken 2010 van de VRU om de redenen zoals ze beschreven staan onder het kopje argumenten.

Uitvoering:

De zienswijze moet voor 5 oktober 2011 kenbaar zijn gemaakt aan het DB van de VRU. De voorlopige zienswijze vanuit de raad is vanuit het college door middel van de bijgevoegde brief aan de VRU bekendgemaakt. Mocht u tijdens de commissie middelen van 14 september of tijdens de raadsvergadering van 22 september tot een andere zienswijze komen, zal dit zo snel mogelijk bekend worden gemaakt aan de VRU.

Na ontvangst en verwerking van de eventuele zienswijzen van de raden op het voorliggende stuk, zullen deze via het DB van 14 oktober a.s. ter vaststelling worden voorgelegd aan het AB van 7 november.

Communicatie: N.V.T.

Samenhang met eerdere besluitvorming:

- Conceptbegrotingwijziging 2011 en conceptprogrammabegroting 2012 Veiligheidsregio Utrecht.

