VEILIGHEIDSREGIO FRYSLÂN

OPLEGNOTITIE INFORMEREND

Onderwerp	**Jaarresultaat 2016 inclusief resultaatbestemming**

Voorstel ter behandeling in	de vergadering van **het Algemeen Bestuur**
Status	☐ Openbaar ☒ Niet openbaar
Portefeuillehouder	Tjeerd van Bekkum
Auteur	Johan Oostinga
Bijlagen	1. GEEN
Vergaderdatum	20 maart 2017
Agendapunt	**04**
Betrokken afdeling/ medewerkers (functioneel)	FPO
OR/GO	☐ OR instemming ☐ OR advies ☐ OR informatie ☐ GO

Kennisnemen van

1) het voorlopige resultaat van de VRF over het jaar 2016
2) het voorstel resultaatbestemming over het jaar 2016

Inleiding

Graag informeren wij u op voorhand over de voorlopige uitkomsten van de jaarrekening 2016. Op 30 maart a.s. zal het dagelijks bestuur de concept jaarrekening vaststellen en verzenden voor zienswijzen. Definitieve vaststelling vindt plaats in het AB van 13 juli 2017.

Kernboodschap

Uit de concept-jaarrekening blijkt een negatief resultaat van € 126.000 na bestemming. Onderstaand vindt u de opbouw van dit resultaat:

Programma	**4 maands**	**8 maands**	**12 maands**	**% B'16**
Gezondheid	-350	-350	-331	-1,99%
Brandweer	-200	-200	5	0,02%
Crisisbeheersing	0	0	7	0,88%
Organisatie	0	0	153	1,31%
Resultaat voor bestemming	-550	-550	-166	-0,31%
Onttrekking reserve			40	
Resultaat na bestemming			**-126**	**-0,23%**

Binnen het programma Gezondheid is het resultaat het saldo van vooral een mismatch tussen opbrengsten en kosten bij kinderopvang (zie ook Stofkam), investering in teamontwikkeling en extra inkomsten van maatwerk.

Binnen het programma Brandweer is het negatieve saldo in de 4 en 8 maands rapportage gebaseerd op de overeengekomen extra kosten voor vakbekwaamheid en vrijwilligersvergoedingen. In de laatste periode is dit vooral teniet gedaan door de vaststelling van operatie Stofkam en daarmee het aanpassen van het afschrijvingsbeleid.

Het programma Crisisbeheersing heeft voldaan aan het budgettaire kader.

Het positieve effect van het vaststellen van operatie Stofkam is binnen het programma Organisatie van invloed op het resultaat, samen met een paar incidentele meevallers.

Van het resultaat voor bestemming wordt voorgesteld € 40.000 ten laste van de reserve cultuur en leiderschap te brengen, gezien de uitgaven op dit project. Van het restant van € 126.000 zal worden voorgesteld dit in rekening te brengen aan de deelnemende gemeenten, volgens de geldende verdeelsleutels en conform de eerder gemaakte afspraak met het Algemeen Bestuur om jaarlijks af te rekenen.

Consequenties

De voorgestelde resultaatbestemming wordt verwerkt in de jaarrekening, die eind maart voor zienswijzen wordt aangeboden aan de deelnemende gemeenten. Deze jaarrekening wordt nog als geheel besproken in de auditcommissie van 20 maart 2017, in aanwezigheid van de accountant. De jaarrekening wordt vervolgens (uiterlijk 31 maart 2017) voor zienswijze aangeboden aan de deelnemende gemeenten. Definitieve vaststelling vindt plaats in het AB van 13 juli 2017.

Communicatie

Volgens de gebruikelijke bestuurlijke routing.