

 Geleideformulier voor: BCOV	Sector/afdeling: FB/F&A
	Leidinggevende: Arjan Zenden
	Auteur: Baudien Dijkstra
5781cd70-9df3-4718-ad67-33583c16adf9.docx	

1 Doel agendering:

	B eeldvorming		O ordeelsvorming		B esluitvorming x
--	----------------------	--	-------------------------	--	--------------------------

2 Vraagstelling:

Op 14 april 2022 is het concept jaarverslag voor een zienswijze aan de gemeenteraden aangeboden. De zienswijzen zijn nog niet in alle gemeenteraden definitief afgerond, maar tijdens de vergadering van het Algemeen Bestuur kan hierover wel beschikt worden. Het Algemeen Bestuur kan nu overgaan tot definitieve vaststelling van het jaarverslag, de bestuurscommissies adviseren hierover.

Evaluatie jaarstukken

Zoals in 2022 toegezegd, heeft een evaluatie plaatsgevonden over de vorm en inhoud van de P&C-documenten, zoals het jaarverslag en de programmabegroting.

Deze evaluatie heeft ertoe geleid dat:

- In het jaarverslag een directe relatie is gelegd tussen de voorgenomen ambities en de daadwerkelijke prestaties. Eerder werd alleen over de werkelijke prestaties gerapporteerd.
- Zowel het jaarverslag als de programmabegroting een overzicht 'in één oogopslag' bevat.

Uiteraard zal er ook komende jaren aandacht blijven voor verbetering van de informatiewaarde van de verantwoordingsdocumenten.

3 Achtergrondinformatie:

Het jaar 2022 is afgesloten met een positief exploitatieresultaat van € 144.000. Ten opzichte van het geprognosticeerde begrotingsaldo van € 162.600 een minimale afwijking. Er zijn diverse voor- en nadelen. Deze worden per programma in het jaarverslag toegelicht.

Investerings

Eind december 2022 stond nog een bedrag van € 7.3 miljoen aan restantkredieten open:

- Bestelde maar nog te leveren voertuigen en kleding	€ 582.600
- Nog over te dragen brandweerposten	€ 73.600
- Herinrichting terrein Zijlweg	€ 1.262.800
- Nieuwbouw kazerne Bennebroek	€ 2.657.700
- Afronding project businesscase bluswater	€ 752.300
- Werkplekvoorzieningen	€ 813.800
- Overig	<u>€ 1.157.400</u>
Totaal	€ 7.300.200

Overschrijding kredieten

De overschrijding op kredieten bedraagt voor 2022 € 207.200:.

- Kleding en helmen jeugdbrandweer	€ 17.700
- Netwerk Forticare en wifi	€ 18.800
- Inbraakbeveiliging en brandmelding C2000	€ 106.000
- Inrichting personeels- en lunchruimte	€ 8.600
- Digitale audiometers	<u>€ 31.300</u>
	€ 207.200

Deze meeste overschrijdingen komen voort uit prijsstijgingen. De extra kosten voor kleding en helmen jeugdbrandweer betreffen een nagekomen factuur na afsluiting van het krediet.

De overschrijding op inbraakbeveiliging en brandmelding C2000 vindt zijn oorzaak in het feit dat deze kosten onderdeel uitmaakten van de onderhoudsplannen voor de brandweerposten die zijn overgekomen, terwijl deze investeringen moeten worden geactiveerd. Dekking van de extra kapitaallasten vindt plaats binnen het beschikbaar kader.

Voorstel is dat bovenstaande overschrijdingen bij vaststelling van het jaarverslag alsnog goedkeuring krijgen.

De effecten van het doorschuiven op de kapitaallasten in de begroting 2023 zijn verwerkt bij de actualisatie van het investeringsplan als onderdeel van de programmabegroting 2024. In bijlage 2 is een nadere specificatie van alle kredieten opgenomen.

4 Consequenties en risico's:

Resultaat en bestemmingen:

De risicoparagraaf is mede met het oog op het opstellen van de programmabegroting 2024 geactualiseerd. Risico's zijn herijkt en gekwantificeerd.

De risico's zijn gekwantificeerd op een bedrag van € 4.6 miljoen. Dat maakt met een ratio van 0,7 een weerstandscapaciteit van afgerond € 3.2 miljoen nodig.

Aangezien in de begroting een post onvoorzien is opgenomen, is een reserve benodigd van € 3.1 miljoen.

De huidige algemene reserve bedraagt € 3.4 miljoen, € 0.3 miljoen hoger dan benodigd.

In het reservebeleid is vastgelegd dat, op het moment dat de reservepositie van de VRK boven, dan wel onder de afgesproken bandbreedte van € 250.000 uitkomt, het bovenmatige terugvloeit naar de gemeente, dan wel aangevuld zal worden door de gemeenten.

Bestemmingsreserve ontvlechting meldkamer

Vanaf 1 januari 2020 is het beheer van de ICT-meldkamervoorzieningen van de veiligheidsregio's overgedragen aan de Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS). Rond die tijd zijn de meldkamers Noord-Holland Noord, Zaansteek-Waterland en Kennemerland samengevoegd tot één meldkamer, die in Haarlem is gevestigd. Deze samenvoeging heeft de nodige lastenverlichting gegeven bij de VRK. Ten tijde van de overdracht van het beheer was het nog niet helder waar de precieze demarcatielijn lag tussen wat het LMS zou gaan uitvoeren en wat nog bij de VRK zou achterblijven. Op dat moment lag de focus op het personeel dat overging naar de LMS, zodat het beheer van de meldkamer geborgd zou zijn. Destijds is besloten een uitname van de BDUR voor de uitvoering van het beheer door LMS te accepteren, omdat daarmee ook een bezuinigingsopdracht vanuit het Rijk verviel. Doordat de demarcatie van het beheer niet eenduidig was afgestemd, bestond het risico van het terug moeten nemen van taken.

In de overeenkomst met de LMS over de overdracht zijn destijds geen harde afspraken gemaakt over het terugkrijgen van de middelen in het geval op een later moment beheertaken terug zouden vallen naar de VRK. Recent is een landelijke lijn vastgesteld, waarbij de

demarcatie tussen de meldkamers en LMS duidelijk werd. Hieruit volgt dat de VRK na drie jaar enkele beheertaken terugkrijgt, zonder dat capaciteit en geld meekomt. Deze taken zijn in de loop van de jaren ook uitgebreider geworden, door de ontwikkelingen van C2000, P2000 en MOI en navigatiesystemen. De kosten worden voor 2023 ingeschat op € 200.000, aflopend naar € 50.000 per 2026.

Voorgesteld wordt om voor deze kosten een bestemmingsreserve van € 461.400 te vormen totdat deze ontwikkeling is ingepast in de reguliere bedrijfsvoering VRK, naar verwachting in 2026.

Deze bestemmingsreserve kan worden gevormd door zowel het jaarresultaat 2022 ad € 144.000, als het aandeel boven de benodigde algemene reserve ad € 317.400 hiervoor te bestemmen.

Het financiële effect, na verwerking van het jaarresultaat en bestemmingen, op de reservepositie is dan als volgt:

Gekwantificeerde risico's	4.558.000
ratio 0,7	3.190.600
corrigeren voor onvoorzien	-50.000
Benodigde reservepositie	3.140.600
Stand reserves per 31-12-2022	3.458.000
Stand hoger dan benodigd:	317.400
Resultaat jaarrekening 2022	144.000
Te bestemmen	144.000
Vorming bestemmingsreserve ontvlechting meldkamer (cf. voorstel Uitgangspuntennotitie 2024)	461.400
Aandeel reserve hoger dan benodigd	-317.400
Aandeel jaarresultaat 2022	-144.000
	0

5 Voorstel te nemen besluit:

Het Algemeen Bestuur positief te adviseren over de volgende besluiten:

1. Het jaarverslag 2022 vast te stellen, gelezen de zienswijzen van de gemeenteraden;
2. In te stemmen met de reactie op de zienswijzen;
3. In verband met de rechtmatigheid de in deze jaarrekening verantwoorde overschrijdingen alsnog goed te keuren;
4. In te stemmen met de volgende bestemming van het rekeningresultaat:
 - a. Een bestemmingsreserve Ontvlechting meldkamer te vormen voor een bedrag van € 461.400 en deze te dekken uit het jaarresultaat 2022 ad € 144.000 en het hogere aandeel algemene reserve ad € 317.400;
 - b. Een bedrag van € 7.300.200 aan restantkredieten voor vervangingsinvesteringen over te hevelen naar 2023, conform specificatie bijlage 2 van het Jaarverslag.

6 Vervolgtraject:

Na vaststelling worden de gemeenteraden hierover geïnformeerd

7 Bijlage(n):

Ontwerp Jaarverslag 2022

Notitie reactie zienswijzen jaarverslag 2022 en programmabegroting 2024 (nazending)

In de vergadering genomen besluit: