

Bijlage: Algehele analyse jaarstukken 2014 en begroting 2016 Veiligheidsregio

Algemeen

Op 20 april 2015 zijn de programmabegroting 2016 en de jaarstukken 2014 ontvangen van Veiligheidsregio. Volgens de gemeenschappelijke regeling zouden de stukken voor 15 april 2015 bij de gemeenten aangeleverd moeten zijn. Daarnaast waren de stukken niet compleet aangeleverd. Zo ontbrak de accountantsverklaring en het toetsingsformulier. De accountantsverklaring en toetsingsformulier zijn op 30 april nagestuurd na verzoek van de gemeente. Op grond van artikel 35 lid 3 van de Wet gemeenschappelijke regelingen kunnen de raden van de deelnemende gemeenten hun zienswijze naar voren brengen over de ontwerp-begroting bij het Dagelijks Bestuur (DB) van de gemeenschappelijke regeling. Deze commentaren worden gevoegd bij de ontwerp-begroting, welke aan het Algemeen Bestuur (AB) wordt aangeboden ter vaststelling. Besluitvorming over de programmabegroting 2016 en de jaarstukken 2014 vindt plaats in de vergadering van het AB van 3 juli 2015. Uiterlijk 26 juni 2015 moet een zienswijze op zowel de programmabegroting 2016 als de jaarstukken 2014 bij het DB van de Veiligheidsregio zijn ingediend. Op 28 februari 2012 heeft de raad de uitgangspunten voor de gemeenschappelijke regelingen vastgesteld. De van de Veiligheidsregio ontvangen documenten zijn beoordeeld en getoetst aan deze uitgangspunten. De uitkomsten van deze beoordeling / toetsing zijn in dit voorstel opgenomen. In voorliggend voorstel wordt op zowel de programmabegroting 2016 als de jaarstukken 2014 ingegaan.

Jaarstukken 2014

Naast een algemene verantwoording per programma is een verantwoording over de doelen 2014 opgenomen in bijlage VR in-zicht 2014.

Toelichting programma's

De programmarekening 2014 bevat de volgende programma's:

- Ambulancezorg

Hier gaan geen gelden van Heerhugowaard naar toe. Wel participeert onze ambulance voorziening in de RAV en zijn de resultaten opgenomen in het programma.

In Heerhugowaard kwam de ambulance bij spoedritten (A1) in 95% (norm >92%) van de gevallen op tijd. 85 keer lukte dat niet (totaal aantal A1 ritten 1873)

- Brandweer

Bij het onderdeel risicobeheersing zijn de afgesproken prestaties over het algemeen gerealiseerd.

Niet bij brandweezorg incidentenbestrijding.

De wettelijke opkomsttijden werden in 2014 nog niet gehaald. Het doel was 100% in 2014 lag het percentage op 71%.

Het aantal onterechte automatische brandmeldingen is nog hoog. Het is aan de gemeenten om de overschrijding van het maximaal aantal onterechte meldingen aan te pakken. Het aantal branden in woningen en bedrijven is met 10% afgenomen. Niet gemeten kan worden of dat het gevolg is van goede voorlichting of andere inzet van de brandweer.

- GHOR

Nagenoeg alle gestelde doelen zijn gehaald. Een van de uitzonderingen is de opkomsttijd van de Officier van dienst Geneeskundig. Dat doel wordt niet gehaald. Dat is een gevolg van de keuze voor één piket functionaris voor de hele regio. De aanrijdtijden kunnen lang zijn. De norm is 72% dat werd in 85% van de gevallen gehaald

- Gemeenschappelijke diensten, meldkamer

De bezetting van zowel de brandweer als ambulance meldkamer scoort oranje. Er was een grote roosterdruk als gevolg van onderbezetting en ziekte. Begin 2015 is er iets aan de onderbezetting gedaan door de invulling van 2 fte. De verwerkingstijd is iets verhoogd als gevolg van een nieuwe manier van uitvragen bij de brandweer.

De nieuwe uitvraagmethode heeft tot gevolg dat de opdracht gemiddeld 6 seconden later wordt uitgezet. Bij de ambulance is door het invoeren van de DIA (directe inzet Ambulance) de inzetijd op 112 meldingen verbeterd. De meldkamer heeft een ziekteverzuimpercentage van meer dan 10%.

- Gemeenschappelijke diensten, veiligheidsbureau

In 2014 heeft het AB een besluit genomen om in te stemmen met een nieuwe organisatie van de regionale crisisorganisatie. Het doel is de crisisorganisatie te professionaliseren. De huidige lokale omvang van het onderdeel Bevolkingszorg telt 2200 mensen. Deze medewerkers moeten opgeleid en geoefend blijven. De nieuwe organisatie telt rond de 60 mensen.

Deze mensen worden intensief opgeleid en geoefend en krijgen vaker te maken met de verwerking van een incident waardoor en expertise kan worden opgebouwd. Het veiligheidsbureau begeleidt het project en de implementatie daarvan.

- Gemeenschappelijke diensten, veiligheidshuis

Het veiligheidshuis is opgenomen binnen de organisatie van de Veiligheidsregio (VR).

Het veiligheidshuis is een coördinatie punt voor intensieve veiligheidsproblemen. In het verslagjaar zijn de gestelde doelen gehaald.

Paragrafen

Bedrijfsvoering

Geeft geen aanleiding tot het maken van opmerkingen

Weerstandsvermogen

De algemene reserve (onderdeel van het weerstandsvermogen) mag volgens de uitgangspunten gemeenschappelijke regeling maximaal 2,5% van de lasten zijn. De algemene reserve blijft voor en na resultaatbestemming ruim binnen de marge.

De beschikbare weerstandscapaciteit (algemene reserve, bestemmingsreserve en gerealiseerd resultaat) bedraagt per 31 december 2014 EUR 1.370.000. Hier staat een benodigd weerstandscapaciteit tegenover (gedefinieerde risico's afgezet tegen het de waarschijnlijkheid van optreden) van EUR 1.502.000. Dit houdt in dat de VR niet in staat is geweest om alle onderkende risico's financieel te dragen.

Onderhoud kapitaalgoederen

Geeft geen aanleiding tot het maken van opmerkingen

Financiering

Geeft geen aanleiding tot het maken van opmerkingen

Verbonden partijen

Geeft geen aanleiding tot het maken van opmerkingen

Jaarrekening 2014

Rekeningresultaat

De jaarstukken 2014 sluiten met een negatief rekeningresultaat van -/- EUR 146.000.

Dit is opvallend aangezien de gewijzigde begroting, die door het algemeen bestuur op 21 november 2014 is vastgesteld, uitging van een positief resultaat van EUR 217.000.

Dit houdt dus in dat er een negatieve afwijking is van EUR 363.000 ten opzichte van de gewijzigde begroting. Er zijn diverse redenen voor deze afwijking. Echter over het algemeen kan worden gesteld dat veel overschrijdingen worden veroorzaakt door een hogere (incidentele) doorbelasting vanuit bedrijfsvoering (EUR 267.000 extra kosten gemaakt voor bedrijfsvoering welke worden doorbelast naar de programma's). Daarnaast is het opvallend dat er bij veel programma's hogere personeelslasten zijn geboekt dan vooraf voorzien.

In 2014 kwam het ziekteverzuim uit op 5.6% en bij het programma meldkamer zelfs hoger dan 10% door langdurige zieken.

Algemene reserve

De algemene reserve van de VR bestaat uit twee gedeelten:

Algemene reserve Veiligheidsregio stand voor resultaatbestemming per 31-12-2014 EUR 370.000

Algemene reserve Ambulancezorg stand voor resultaatbestemming per 31-12-2014 EUR nihil

In bovenstaande algemene reserve Veiligheidsregio is er reeds een onttrekking opgenomen van EUR 624.000 als dekking voor de bezuinigingstaakstelling 2014 en EUR 129.000 (als dekking van de niet activeerbare huisvestingskosten project #22). De dekking voor de bezuinigingstaakstelling is, gezien het structurele karakter van de taakstelling, ongelukkig geweest gezien het feit dat dit de algemene reserve sterk heeft verlaagd en die hier feitelijk niet voor bedoeld is.

Het negatieve rekeningresultaat bestaat uit twee delen. Een positief resultaat voor het programma ambulancezorg van EUR 278.000 en een negatief rekeningresultaat over de overige programma's van -/- EUR 424.000.

VR stelt voor om het positieve saldo van EUR 278.000 te storten in de algemene reserve ambulancezorg. Daarmee wordt de stand van deze reserve EUR 278.000.

Daarnaast wordt door de VR voorgesteld om enerzijds de bestemmingsreserve 'kwaliteitsverbetering en regionalisering Brandweer van EUR 77.000 vrij te laten vallen ten gunste van de algemene reserve Veiligheidsregio én anderzijds het negatieve saldo van de overige programma's van -/-EUR 424.000 te onttrekken uit de algemene reserve Veiligheidsregio. Daarmee wordt de stand van deze reserve EUR 23.000 positief. De algemene reserve blijft daarmee ruim binnen het maximum van 2.5% van het totaal aan lasten.

In 2015 is begroot dat er EUR 62.000 aan de Algemene reserve Veiligheidsregio wordt onttrokken. Hoewel de Algemene reserve Veiligheidsregio negatief wordt, blijft deze samen met de Algemene reserve ambulancezorg in 2015 positief begroot.

Reserve	stand 1-1-16	vrijvallen best.res.				Saldo 31-12-2016
		resultaatbestemming 2014	Kwaliteitsverb. en region. brandweer	begrote mutatie 2015		
Algemene reserve veiligheidsregio	370	-424	77	-62	-39	
Algemene reserve ambulancezorg	0	278			278	
Totaal	370	-146	77	-62	239	

Algemene reserve versus Veiligheidshuis

Het programma veiligheidshuis wordt gefinancierd via twee componenten. Enerzijds worden de gelden ingebracht door de gemeenten in Noord-Holland-Noord (EUR 0,40 per inwoner) en anderzijds door het Openbaar Ministerie (wordt later gemeente Alkmaar ivm zetelgemeente).

De veiligheidsregio neemt de gelden op als onderdeel van de jaarrekening en voor- en nadelen worden verrekend in de algemene reserve veiligheidsregio.

Omdat een deel van de gelden afkomstig is van het OM en het een wezenlijk andere taak is, Veiligheidshuis betreft sociale veiligheid en de rest van de Veiligheidsregio fysieke veiligheid, is het zuiverder om de gelden voor het Veiligheidshuis apart te reserveren (net als voor de Ambulancedienst). Daardoor kunnen deze dus niet in algemeen belang besteed worden, zoals voorgesteld wordt door de Veiligheidsregio. In 2014 heeft het programma Veiligheidshuis een overschot van EUR 73.000. Dit houdt in dat er een naast de algemene reserve Veiligheidsregio en ambulancezorg een reserve veiligheidshuis gevormd dient te worden waar het resultaat over 2014 in gestort wordt. Dit heeft als effect dat de onttrekking uit de algemene reserve veiligheidshuis van begroot EUR 424.000 wordt verhoogd naar EUR 497.000. Dit geeft het volgende beeld.

Reserve	Resultaatbestemming		Vrijvallen best. Res. Kwaliteitsverb. En		begrote mutatie	
	Stand 31-1-14	2014	region. Brandweer	2015	stand 31-1-15	
Algemene reserve veiligheidsregio	370	-497		77	-62	-112
Algemene reserve ambulancezorg	0	278				278
Algemene reserve Veiligheidshuis	0	73				73
Totaal	370	-146		77	-62	239

Overzichten

Er is geen overzicht opgenomen van het aantal inwoners per gemeente en de bijdrage die iedere gemeente in 2014 heeft betaald.

Accountantsverklaring

Op 30 april is, na navraag door de gemeente, de accountantsverklaring ontvangen. De jaarrekening is voorzien van een goedkeurende verklaring van de accountant voor zowel getrouwheid als rechtmatigheid.

De raad wordt voorgesteld

1. Om akkoord te gaan met de jaarstukken 2014 en de daarin opgenomen de bestemmingsreserve 'kwaliteitsverbetering en regionalisering Brandweer' ad EUR 77.000 vrij te laten vallen ten gunste van de algemene reserve Veiligheidsregio, maar de resultaatbestemming 2014 als volgt in te vullen:
 - a. EUR 278.000 te storten in de algemene reserve Ambulancezorg
 - b. EUR 73.000 te storten in de nieuw op te richten algemene reserve Veiligheidshuis
 - c. EUR 497.000 te onttrekken uit de algemene reserve VeiligheidsregioDaarmee komt de totale algemene reserve op EUR 239.000
2. Daarnaast wordt voorgesteld om:
 - a) met klem aan de VR aan te geven dat de VR haar stukken in het vervolg binnen de gestelde termijnen compleet bij de gemeenten moeten aanleveren.
 - b) de VR te verzoeken met een plan te komen om het ziekteverzuim te verminderen en tot minder overschrijdingen op personeelslasten te komen.
 - c) de VR te verzoeken om de opgelegde bezuinigingen niet meer te dekken door een onttrekking uit de Algemene Reserve.
 - d) de VR te verzoeken om vanaf jaarstukken 2015 en verder een overzicht op te nemen van het aantal inwoners per gemeente en de bijdrage die iedere gemeente in dat jaar heeft betaald voor VR en Ambulancezorg.

Programmaplan 2016

De Veiligheidsregio heeft zich in het beleidsplan 2015-2018 als algemeen doel gesteld risico's te verkleinen en leed en gezondheidsrisico's bij incidenten te beperken. Zij willen dat realiseren door het bieden van adequate hulp en intensief samen te werken met partners. Daarnaast worden burgers en bedrijven gestimuleerd tot zelfredzaamheid en het nemen van eigen verantwoordelijkheid. Het overkoepelende thema is Samenwerking voor meer maatschappelijk rendement. Daartoe zijn doelen gesteld die doorwerken in alle zes programma's. Het programmaplan van de Veiligheidsregio bestaat uit zes inhoudelijke programma's namelijk:

- Ambulancezorg
- Brandweer
- Geneeskundige hulpverlening
- Gemeenschappelijke diensten, meldkamer
- Risico- en crisisbeheersing
- Veiligheidshuis

Inhoudelijk input per programma

Ambulancezorg

De regionale ambulance voorziening (RAV) wil de komende jaren qua sturing gericht zijn op maatschappelijke effecten. Dat kan niet in een jaar. Einddoel is dat de burgers in 2018 minder gezondheidsschade in de prehospital fase hebben dan in 2015 en dat de ketenpartners de voorziening beoordelen met een 8.

Prestaties op producten zijn:

Het percentage van de A1 incidenten waarbij de eerst ambulance binnen 15 minuten ter plaatse is is >92%.

In alle gemeenten is de ambulance in 84% van de A1 meldingen binnen 15 minuten ter plaatse

Brandweer

De brandweer heeft als einddoel voor 2018 een viertal doelen;

-Er zijn 75 minder uitrukken dan in 2013;

-80% van de zelfredzame personen en 100% van de verantwoordelijken voor niet-zelfredzame personen is zich bewust van de (on)mogelijkheden van de brandweer en weten hoe ze effectief kunnen handelen bij brand.

-Binnen 15 minuten is bij een woningbrand het gevaar weggenomen.

-Branden zijn binnen vier uur teruggebracht naar situatie brongebied.

In 2016 wordt ingezet op gedragsbeïnvloeding. Bij advisering zal meer gekeken worden naar de gewenste veiligheidswinst en naleving van veiligheidsaspecten. Bij toezicht ligt de focus op bedrijven met een bijzonder en hoog risico waar naleving tekort schiet. Normale risico's moeten zo veel mogelijk door burgers en bedrijven worden opgepakt. Dat vergt goede voorlichting over preventie en handelingsperspectieven.

Ten aanzien van de organisatie wordt gewerkt aan het tot stand brengen van een slagvaardige organisatie met een eenvoudige organisatiestructuur met een duidelijke taakafbakening met helder omschreven producten en diensten. Tegelijkertijd dient de veerkracht en flexibiliteit behouden te blijven.

Geneeskundige hulpverlening

Geneeskundige hulpverlening betreft de zorg voor mensen die slachtoffer zijn geworden, of zouden kunnen worden, van een groot ongeval, ramp, of crises. De GHOR is belast met de coördinatie, aansturing en organisatie op gebied van geneeskundige hulpverlening.

De GHOR is een netwerkorganisatie die zijn bijdrage levert aan de algemene doelen. In het begrotingsjaar wordt specifiek ingezet op tijdige advisering preventief en repressief. Voorts wordt ingezet op tijdige bemensing van crisisteams en planvorming in samenwerking met ketenpartners. Steeds vaker wordt daarbij de samenwerking gezocht met de GGD.

Gemeenschappelijke diensten, meldkamer

De meldkamer zet zich in om de verwerkingstijd van een melding laag te houden en binnen de in het productenboek aangegeven normen uit te geven. Voorts wordt ingezet om de bezetting bij GRIP incidenten in 90% binnen 2 minuten te organiseren en in 95% van de gevallen binnen 5 minuten een situatiebeeld beschikbaar te stellen binnen LCMS. 2016 zal ook gebruikt worden om toe te werken naar de interregionale meldkamer. Begin 2015 is een regionale kwartiermaker geworven die de opdracht heeft om de fusie en verhuizing naar Haarlem voor te bereiden. De verwachting is dat de verhuizing in 2016 concreet wordt.

Risico- en crisisbeheersing

Dit programma wordt uitgevoerd door verschillende partners waarbij de afdeling risico- en crisisbeheersing primair een adviserende regisserende rol vervult.

Dit programma zet zich specifiek in voor informatievoorziening aan burgers en bedrijven om de zelfredzaamheid te verhogen .

Ook wordt ingezet op een professionele inzet van crisisteams en samenwerking met organisaties door middel van opleiden, trainen en oefenen, maar ook door het maken van analyses van inzetten en onderzoek.

Veiligheidshuis

Einddoel in 2018 is 10% minder overlast en criminaliteit.

Het Veiligheidshuis wil dit gaat bereiken door het voeren van regie bij complexe casuïstieken waarbij in 80% van de casussen binnen zes maanden de doelstelling wordt behaald. Het gaat daarbij om (potentieel) criminele of ernstig overlast gevende personen of systemen waarachter een complexe problematiek schuilgaat die niet door één sector op te lossen zijn. Het Veiligheidshuis past zich aan aan de transitie op gebied van het sociaal domein en ontwikkelingen binnen de justitiële keten. Voorbeeld van het laatste is de ontwikkeling van Zo Spoedig Mogelijk (politie/OM). Dat vergt aanpassing van de werkwijze.

Paragrafen

In de programmabegroting 2016 is een viertal paragrafen opgenomen:

Weerstandsvermogen

In deze paragraaf is de stand van de algemene reserve, bestemmingsreserves en resultaat 2014 per 1-1-15, 31-12-2016 en de tussenliggende mutaties opgenomen. Hier is het volgende opvallend:

Hoewel besluitvorming op 3 juli van dit jaar plaats vindt is het volgende effect niet inzichtelijk gemaakt: Over 2014 (zie ook onder jaarstukken 2014) is een nadelig rekeningresultaat behaald van -/- EUR 146.000. Hiervan wordt in de jaarrekening 2014 voorgesteld om EUR 278.000 toe te voegen aan de Algemene reserve ambulancezorg en EUR 424.000 te onttrekken aan de Algemene reserve Veiligheidsregio. Daarnaast vindt er volgens de toelichting jaarstukken 2014 een vrijval plaats van de bestemmingsreserve "kwaliteitsverbetering en regionalisering brandweer" van EUR 77.000. Indien het AB met bovenstaande resultaatbestemming en vrijval akkoord gaat zou de algemene reserve ambulancezorg EUR 278.000 worden. De algemene reserve Veiligheidsregio wordt daarmee EUR 23.000. Bij het verwerken van de mutatie over 2015 wordt deze de algemene reserve veiligheidsregio -/- EUR 39.000. Er wordt geen onttrekking of toevoeging aan de reserve voorzien voor 2016. Aangezien de algemene reserve Ambulancezorg positief is komt de totale algemene reserve ook positief uit.

Reserve	stand 1-1-16	vrijvallen best.res.		begrote mutatie 2015	Saldo 31-12-2016
		resultaatbestemming 2014	Kwaliteitsverb. en region. brandweer		
Algemene reserve veiligheidsregio	370	-424	77	-62	-39
Algemene reserve ambulancezorg	0	278			278
Totaal	370	-146	77	-62	239

In de uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen is een maximum aan algemene reserve van 2,5% van het begrotingstotaal benoemd. De algemene reserve valt ruim binnen deze marge.

Onder het kopje De beschikbare weerstandscapaciteit is aangegeven dat de VR een financiële buffer heeft van EUR 1.675.000. Dit is onjuist. Dit moet zijn EUR 1.529.000, zoals ook in het tabel is vermeld.

In deze paragraaf heeft de VR de risico's benoemd en de kans dat deze zich voordoet opgenomen. Ook heeft kwantificering van de risico's plaatsgevonden. Daardoor is het mogelijk voor de gemeenten om er in de berekening van hun eigen weerstandsvermogen rekening mee te houden (naar rato van de gemeentelijke bijdrage). De omvang van de weerstandscapaciteit wordt door de VR geschat op EUR 1.502.000. Het weerstandsvermogen per 1 januari 2016 bedraagt 1.370.000. Hierdoor kan worden geconcludeerd dat deze onvoldoende is om de genoemde risico's financieel te dekken. De gemeente zal deze informatie moeten gebruiken bij het bepalen van de gemeentelijke weerstandsvermogen.

Onderhoud Kapitaalgoederen:

Geeft geen aanleiding tot het maken van opmerkingen.

Financiering

Geeft geen aanleiding tot het maken van opmerkingen.

Verbonden partijen:

Geeft geen aanleiding tot het maken van opmerkingen.

Financiële begroting 2016

Basis voor de financiële begroting 2016 zijn de gewijzigde begroting 2015 en de programma-verantwoording over 2014.

Bezuiniging versus indexering en gemeentelijke bijdrage

Conform besluitvorming van het AB van 27 maart jl. heeft de VR invulling geven over een taakstelling oplopend tot 6.8 miljoen in 2018 van de totale bezuiniging van 7,4 miljoen.

Er blijkt dat de VR in 2016 een indexatie doorvoert van 0,8%. Voor de indexatie van de gemeentelijke bijdrage 2016 zijn de brieven van de gemeente Alkmaar van 2 januari 2015 en 9 februari 2015 gehanteerd. In de eerste brief is opgenomen dat de toegestane loon- en prijscompensatie voor 2016 0,8% bedraagt. De tweede brief geeft aan dat voor de periode van 2016 tot en met 2018 alsnog een extra bezuinigingstaakstelling aan de VR wordt opgelegd en dat voor die jaren de nullijn wordt gehanteerd.

Hoewel er duidelijk wordt aangegeven door de gemeenten dat er de nul-lijn wordt gehanteerd als het gaat om indexering, voert de VR wel een indexering door. In de toelichting geeft de VR het volgende aan: *In de begroting 2015 maakte de bezuinigingstaakstelling van het hanteren van de nullijn onderdeel uit van de totale bezuiniging 2015. Deze lijn willen we doortrekken in 2016.* Bovenstaande houdt in dat de VR een indexering in haar begroting van 2016 doorvoert van in totaal EUR 311.000 (incl. ambulancezorg) in plaats van een extra taakstelling bovenop de bezuiniging van EUR 1.000.000. Effect hiervan is dat reeds EUR 311.000 van de EUR 1.000.000, die de VR in 2016 ten opzichte van 2015 extra moet bezuinigen, heeft ingevuld en de gemeentelijke bijdrage dus wél omhoog zou gaan indien de begroting 2016 wordt goedgekeurd.

Bovenstaande houdt het volgende in:

In te vullen bezuiniging van 4.9 miljoen naar 6.8 miljoen in 2018

2015	2016	2017	2018
EUR 4.900.000	5.900.000	EUR 6.500.000	EUR 6.800.000

Totale gemeentelijke bijdrage excl. indexatie (incl. extra bijdrage voor bevolkingszorg 8.0 van macro EUR 150.000 ivm besluit AB van 4 juli 2014).

2015	2016	2017	2018
EUR 39.906.000	EUR 38.906.000	EUR 38.306.000	EUR 38.006.000

Totale gemeentelijke bijdrage volgens de VR (incl. indexatie)

2015	2016	2017	2018
EUR 39.906.000	EUR 39.217.000	EUR 38.617.000	EUR 38.317.000

Meerjarenraming

De meerjarenraming laat het volgende beeld zien:

	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Resultaat	nihil	nihil	nihil

Zoals uit bovenstaand overzicht blijkt, is de prognose van het resultaat over 2017 tot en met 2019 budgettair neutraal (nihil). Dit komt omdat er voor alle afzonderlijke jaren een taakstellende sluitpost is opgenomen van respectievelijk EUR 28.000 per jaar. Onduidelijk is of deze sluitend gemaakt wordt door middel van een bestemmingsreserve of door gelden te onttrekken aan de algemene reserve. Indien deze allen ten laste komt van de algemene reserve, zal deze negatief worden. Een negatieve algemene reserve is niet toegestaan.

Opvallend is dat er geen taakstelling is opgenomen voor het hanteren van de 0-lijn in 2017 en 2018. Dit betekent dat de VR deze reeds in de begroting heeft kunnen verwerken.

De algemene reserve voor de VR is relatief laag. In de meerjarenbegroting wordt geen inspanning verricht op de algemene reserve op een acceptabel niveau te brengen.

Verdeelsleutel

Op dit moment wordt de gemeentelijke bijdrage bepaald op basis van het aantal inwoners. Heerhugowaard heeft de voorkeur voor een verdeling op basis van de OOV component (bedrag wat wij van de overheid ontvangen in de gemeentelijke bijdrage voor veiligheid). Omdat de meningen hierover verdeeld zijn bij de verschillende gemeente is er nog geen overeenstemming hierover bereikt. Er is een commissie opgericht die oa door het houden van interviews onder alle deelnemende gemeenten een advies gaat geven over de verdeelsleutel. Wij zijn nog in afwachting van dit advies.

Advies

3. De raad wordt voorgesteld om een negatieve zienswijze af te geven voor de begroting 2016 in verband van het onterecht opnemen van de indexering over 2016 waardoor de gemeentelijke bijdrage over 2016 ev omhoog gaat.

4. Daarnaast wordt de raad voorgesteld de VR te verzoeken:

- a) de effecten van de resultaatbestemming en vrijval van de bestemmingsreserve in het vervolg op te nemen in de begroting onder voorbehoud van het akkoord van het AB. Zo wordt de stand van de algemene reserve transparanter.
- b) Met een plan te komen om de algemene reserve op een acceptabel niveau te brengen.

Voorstel / besluit:**Met betrekking tot de jaarstukken 2014**

1. Om akkoord te gaan met de jaarstukken 2014 en de daarin opgenomen de bestemmingsreserve 'kwaliteitsverbetering en regionalisering Brandweer' ad EUR 77.000 vrij te laten vallen ten gunste van de algemene reserve Veiligheidsregio, maar de resultaatbestemming 2014 als volgt in te vullen:
 - a. EUR 278.000 te storten in de algemene reserve Ambulancezorg
 - b. EUR 73.000 te storten in de nieuw op te richten algemene reserve Veiligheidshuis
 - c. EUR 497.000 te onttrekken uit de algemene reserve Veiligheidsregio
 Daarmee komt de totale algemene reserve op EUR 239.000
2. Daarnaast wordt voorgesteld om:
 - a) met klem aan de VR aan te geven dat de VR haar stukken in het vervolg binnen de gestelde termijnen compleet bij de gemeenten moeten aanleveren.
 - b) de VR te verzoeken met een plan te komen om het ziekteverzuim te verminderen en tot minder overschrijdingen op personeelslasten te komen.

- c) de VR te verzoeken om de opgelegde bezuinigingen niet meer te dekken door een onttrekking uit de Algemene Reserve.
- d) de VR te verzoeken om vanaf jaarstukken 2015 en verder een overzicht op te nemen van het aantal inwoners per gemeente en de bijdrage die iedere gemeente in dat jaar heeft betaald voor VR en Ambulancezorg.

Met betrekking tot de begroting 2016

3. De raad wordt voorgesteld om een negatieve zienswijze af te geven voor de begroting 2016 in verband van het onterecht opnemen van de indexering over 2016 waardoor de gemeentelijke bijdrage over 2016 ev omhoog gaat.

4. Daarnaast wordt de raad voorgesteld de VR te verzoeken:

- a) de effecten van de resultaatbestemming en vrijval van de bestemmingsreserve in het vervolg op te nemen in de begroting onder voorbehoud van het akkoord van het AB. Zo wordt de stand van de algemene reserve transparanter.
- b) Met een plan te komen om de algemene reserve op een acceptabel niveau te brengen.