

1. Samenvatting voorstel

Reserves en voorzieningen zijn twee balansposten die van grote invloed kunnen zijn op de financiële positie en daarmee de financiële kengetallen. Met het vaststellen van deze Nota stelt het Algemeen Bestuur de beleidskaders vast voor de vorming en besteding van reserves en voorzieningen van de Veiligheidsregio Hollands Midden in de beleidsplanperiode 2024-2027.

2. Algemeen

Onderwerp:	Nota Reserves en Voorzieningen VRHM 2024-2027	Opgesteld door:	Ernst Breider Concerncontroller
Voorstel t.b.v. vergadering:	Algemeen Bestuur	Datum	4 juli 2024
Agendapunt:	8.	Bijlage(n):	1
Portefeuille:	C. Visser (DB) H. Zuidijk (VD)	Status:	Besluitvormend
Vervolgtraject besluitvorming:	-	Datum:	-

3. Besluit

Het Algemeen Bestuur besluit:

- De nota Reserves en Voorzieningen VRHM 2024-2027 vast te stellen;
 - de in hoofdstuk 3 van de nota geformuleerde bestuurlijke beleidsuitgangspunten vast te stellen;
 - het niveau van de Algemene Reserve, op basis van de geactualiseerde risico-inventarisatie, te verhogen met € 204.699 tot € 1.125.000;
 - de bestemmingsreserves Reserve Multiteam/LCMS (€ 36.957) en Reparatie FLO-overgangsrecht 2018 (€ 124.600) op te heffen en vrij te laten vallen ten gunste van de (verhoging van) de Algemene Reserve (totaal € 161.557);
 - bij vaststelling van de Jaarstukken 2023 uit het positief jaarrekeningresultaat 2023 € 43.142 te bestemmen voor de (resterende) verhoging van de Algemene Reserve;
 - bij vaststelling van de Jaarstukken 2023 uit het positief jaarrekeningresultaat 2023 € 676.800 te bestemmen voor de vorming van de Reserve Wendbare en Weerbare Bedrijfsvoering;
 - een eerste onttrekking uit de reserve Wendbare en Weerbare Bedrijfsvoering in 2024 van € 361.600;
 - instellen van een Voorziening Regeling voor Vervroegd Uittreden (RVU) op basis van de financiële verplichting die de VRHM heeft op basis van de Regeling Vervroegd Uittreden.

4. Toelichting op het besluit

Reserves en voorzieningen zijn twee balansposten die van grote invloed kunnen zijn op de financiële positie en daarmee de financiële kengetallen. Ten aanzien van het beleid in dezen, maar ook betreffende het weerstandsvermogen worden, naast hetgeen bestuurlijk is vastgesteld in de 'Verordening financieel beleid, beheer en organisatie 2023', nadere bestuurlijke uitgangspunten gehanteerd (Hoofdstuk 3 van de Nota).

5. Kader

In de 'Gewijzigde Verordening financieel beleid, beheer en organisatie 2023' van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Hollands Midden, vast gesteld door het Algemeen Bestuur op 23 mei 2024, is bepaald dat het Dagelijks Bestuur eens in de 4 jaar, gelijk de beleidsplanperiode, een Nota Reserves en Voorzieningen aanbiedt aan het Algemeen Bestuur. Met het vaststellen van deze Nota stelt het Algemeen Bestuur de beleidskaders vast voor de vorming en besteding van reserves en voorzieningen in de betreffende beleidsplanperiode.

6. Financiële consequenties

- Verhogen van de Algemene Reserve met € 204.699 tot € 1.125.000.
- Opheffen en vrijvallen van de bestemmingsreserves Reserve Multiteam/LCMS (€ 36.957) en Reparatie FLO-overgangsrecht 2018 (€ 124.600).
- Bij vaststelling van de Jaarstukken 2023 uit het positief jaarrekeningresultaat 2023 € 43.142 te bestemmen voor de (resterende) verhoging van de Algemene Reserve.
- Bij vaststelling van de Jaarstukken 2023 uit het positief jaarrekeningresultaat 2023 € 676.800 te bestemmen voor de vorming van de Reserve Wendbare en Weerbare Bedrijfsvoering.
- Instellen Voorziening Regeling Vervroegd Uittreden (RVU), de financiële verplichting, en daarmee ook de te treffen voorziening, ontstaat op het moment dat een vaststellingsovereenkomst is afgesloten.

7. Ontwikkelingen en risico's

Om een beeld te vormen van de mate waarin de VRHM de mogelijke risico's inzichtelijk heeft is een risico-inventarisatie uitgevoerd. Per programmataak (Risico- en Crisisbeheersing, Bevolkingszorg, GHOR, Meldkamer, Brandweezorg en Bedrijfsvoering) is geïnventariseerd of er risico's zijn, waarvoor wel zoveel als mogelijk beheersmaatregelen zijn getroffen, maar die toch bij het manifesteren van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

8. Implementatie en communicatie

Beleidskaders in de beleidsplanperiode 2024-2027.

9. Bijlage

Nota Reserves en Voorzieningen VRHM 2024-2027

10. (Historie) besluitvorming

- 25 april 2024, Dagelijks Bestuur, instemmen Nota Reserves VRHM 2024-2027
- 24 juni 2021, Algemeen Bestuur, vaststellen Nota Reserves VRHM 2021-2023