Jaarrekening 2025 gemeenschappelijke regelingen

Veiligheidsregio NHN	Risicoprofiel: hoog	DOC-26-1180510

Doelstelling GR (tekst uit de regeling)

Doel van de regeling is het gezamenlijk behartigen van belangen, die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan, ten behoeve van de veiligheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied.

Voorstel zienswijze college *rekeningresultaat*

1. De raad voor te stellen een positieve zienswijze af te geven op het rekeningresultaat 2025 van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

Voorstel zienswijze raad *rekeningresultaat*

1. Een positieve zienswijze af te geven op het rekeningresultaat 2025 van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Argumenten

1.1 De verantwoording over de jaarrekening 2025 door de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord past binnen de financiële en beleidsmatige uitgangspunten.

1.2 Over 2025 heeft de ambulancezorg een negatief jaarresultaat behaald van totaal € 239.000,-. Dit negatief jaarresultaat zal gedekt worden uit de algemene reserve Ambulancezorg.

1.3 Over 2025 heeft de Veiligheidsregio excl. Ambulancezorg een positief jaarresultaat behaald van € 654.000,-.

1.3.1 Het dagelijks bestuur is voornemens het algemeen bestuur voor te stellen om € 100.00 uit het positieve resultaat te bestemmen voor een efficiencyonderzoek.

1.3.2 Het overige resultaat van € 554.000,- wordt toegevoegd aan de algemene reserve. Dit resulteert in een algemene reserve van € 1.869.000,- wat 2,6% van de lasten betreft. De maximale toegestane algemene reserve is 2,5% van de lasten, maar bij zwaarwegende argumenten is afwijking van deze richtlijn mogelijk. De veiligheidsregio stelt voor om de tijdelijk hogere algemene reserve aan te houden om een verwachte tekort in 2027 te compenseren.

1.4 De Veiligheidsregio houdt € 532.000,- over op de BDuR-gelden. Dit betreft een herrubricering van het niet-bestede deel van de BDuR-middelen voor crisisbeheersing en weerbaarheid. Voor deze geoormerkte middelen dient een bestemmingsreserve te worden gevormd.

Samenvatting behaalde doelstellingen

Op pagina 18 t/m 29 worden de behaalde doelstellingen op programmaniveau toegelicht:

1. Het programma ambulancezorg heeft 70% van de speerpunten in 2025 gerealiseerd. De doelstelling **"***Toekomst Spoedplein Dijklander Hoorn*" zal in het derde kwartaal van 2026 afgerond zijn. De doelstelling "Prestaties A1/A2"die zich richt op de opkomsttijd ambulancezorg is niet behaald. In de algemene bevindingen onder punt 3 staat de reden die het Veiligheidsregio geeft voor het niet behalen van deze doelstelling.
2. Het programma brandweerzorg heeft 54% van de speerpunten in 2025 gerealiseerd. De verwachting is dat in 2026 89% van de speerpunten gereed zijn.
3. Het programma GHOR heeft 100% van de speerpunten gerealiseerd.

4. De meldkamer heft 50% van zijn speerpunten in 2025 gerealiseerd. De doelstelling " Digitalisering aanvraag/uitgifte Planbare Ambulancezorg op de meldkamer wordt naar verwachting in 2026 gerealiseerd. De doelstelling "Capaciteitsmodel Spreiding & Beschikbaarheid" wordt naar verwachting in 2027 gerealiseerd.
5. Het programma risico- en crisisbeheersing heeft 100% van de speerpunten gerealiseerd.
6. Het programma Zorg en Veiligheid heeft 100% van de speerpunten gerealiseerd.
7. Het programma bedrijfsvoering heeft 100% van de speerpunten gerealiseerd.

Samenvatting behaalde doelstellingen in relatie tot het Pact van Westfriesland

-

Algemene bevindingen

1. Het programma ambulancezorg sluit € 25.000,- positiever dan begroot, rekening houdend met de toedeling van de eigen en algemene overhead (bedrijfsvoering).
2. Het programma brandweer sluit € 274.000,- positiever dan begroot.
3. Het positieve resultaat van € 554.000,- afkomstig van de programma's van de veiligheidsregio exclusief ambulancezorg wordt met name veroorzaakt door:
    a. Lager dan begrote salariskosten op als gevolg van het niet kunnen invullen van vacatures.
    b. Incidentele voordelen op Microsoft licenties, implementatiekosten van het document informatiesysteem en vertraging van de uitrol 'fallback uitval C2000'.
4. Spoedritten op tijd in 2025 over het gehele jaar 94,05% ten opzichte van 2024 94,86%. Het niet halen van de prestaties worden met name veroorzaakt door gelijktijdigheid spoedritten, extra burenhulp door dienstuitval en het zandlopereffect van inzet ambulances uit het noorden naar het zuiden. Voor een gebied met één van de langste rijtijden van Nederland is een percentage boven de 94% nog steeds een zeer goede prestatie.
5. Het gemiddelde verzuimcijfer van 2025 is 4,9%. Dit betekent dat het verzuim over 2025 een daling laat zien ten opzichte van 2024, toen het 5,02% was.

Financiële consequenties

a. Gemeentelijke bijdrage
   Totale bijdrage van de gemeenten in Noord-Holland Noord aan de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio was in 2025 een totaal van € 54.222.854,-. Op basis van de vastgestelde verdeelsleutel was de bijdrage van de gemeente Medemblik € 3.386.106,- (6,2%). Dit is gelijk aan de begroting van 2025.
b. Kengetallen

Kengetallen	2025	
	begroting (bijgesteld)	jaarrekening
Netto schuldquote	0,48	0,37
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,48	0,37
Solvabiliteitsratio	0,08	0,12
Structurele exploitatieruimte	0,00%	0,43%

Toelichting kengetallen

- Netto schuldquote: netto schuld gedeeld door de inkomsten exploitatie (excl. mutaties reserves). Onder netto schuld wordt verstaan de langlopende en kortlopende schulden minus de langlopende en kortlopende vorderingen en uitzettingen.
- Solvabiliteitsratio: verhouding eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen (eigen vermogen en vreemd vermogen).
- Structurele exploitatieruimte: saldo van de structurele baten en lasten en saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten (excl. mutaties reserves), uitgedrukt als percentage.

Duiding kengetallen

- Netto schuldquote: algemeen wordt ratio van 1 of lager gekwantificeerd als voldoende. Meerjarig voldoet VRNHN aan deze norm.
- Solvabiliteit: algemeen wordt een ratio van 1 of hoger gekwantificeerd als voldoende. Bij VRNHN is de ratio beduidend lager wat wordt veroorzaakt door:
  - een relatief laag eigen vermogen; als gevolg van een restrictie van maximaal 2,5% van de totale lasten;
  - een omvangrijke leningenportefeuille als gevolg van de overname van roerende en onroerende goederen van gemeenten in het kader van de regionalisering in 2014.
- Structurele exploitatieruimte: deze is gebaseerd op structurele baten en lasten. De structurele exploitatieruimte is voor 2024 negatief, waardoor de ratio ook negatief uitkomt.

Risico's

Beleidsmatig

De volgende risico's worden door de Veiligheidsregio onderkend. Hierbij maken zij de kanttekening dat de gegeven opsomming van risico's niet limitatief is.

1. Brandweervrijwilligers van rechtswege overgaan in een arbeidsovereenkomst
2. Fiscale naheffing
3. Langdurige uitval van medewerkers
4. Tekort ambulanceverpleegkundigen
5. IT- dreigingen (bijv. virus, cyberaanval)
6. Materiele en personele schade bij omvangrijke incidenten
7. Aanbestedingsclaim

Weerstandsvermogen

De Veiligheidsregio heeft een weerstandsvermogen van € 3.298.000,-.

x €1.000	Saldo 1-1-2025	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2025
Algemene reserve Veiligheidsregio	1.523	-	-	-208	1.315
Algemene reserve Ambulancezorg	1.153	-	-	415	1.568
Bestemmingsreserves	2.253	209	132	-	2.330
Gerealiseerde resultaat	207	1.186	239	-207	947
Totaal reserves	**5.136**	**1.395**	**371**	**-**	**6.160**
Correcties					
Bestemmingsreserves	Bestemde gelden Veiligheidsregio				-200
Bestemmingsreserves	Bestemde gelden Ambulancezorg				-2.130
Aan te leggen bestemmingsreserve	Bestemde gelden BDuR				-532
Gerealiseerde resultaat	Vrij besteedbaar Veiligheidsregio (boven 2,5% alg.reserve)				-
Beschikbare weerstandscapaciteit					**3.298**

Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 990.000,-. De ratio weerstandsvermogen versus weerstandscapaciteit bedraagt op basis van de aanwezige buffer € 3.298.000,-/ € 990.000,- * 100% = 333%. Dit houdt in dat de Veiligheidsregio in staat is om de onderkende risico's financieel te dragen.

Financieel

De risico's zijn voldoende beschreven en gekwantificeerd. Alle financiële risico's zijn gewogen naar de kans dat deze zich voordoen en de financiële impact die het voor de Veiligheidsregio heeft. De financiële risico's bij de reguliere bedrijfsvoering bedragen in totaal € 990.000,- echter alle risico's zullen zich nooit tegelijkertijd effectueren.