Jaarrekening 2023 gemeenschappelijke regelingen

Veiligheidsregio NHN	Risicoprofiel: hoog	DOC-24-831220

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

1. De raad voor te stellen een positieve zienswijze af te geven voor de jaarrekening 2023 van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

Voorstel zienswijze raad

1. Een positieve zienswijze af te geven op de jaarrekening 2023 van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

Argumenten

1.1. De verantwoording over de jaarrekening 2023 door de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord past binnen de financiële en beleidsmatige uitgangspunten.

1.2. Het voorstel voldoet aan de financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (algemene reserve van maximaal 2,5% van de totaal exploitatielasten):
- Om het negatieve resultaat ambulancezorg van € 360.000,- te onttrekken uit de algemene reserve ambulancezorg;
- Om het negatieve resultaat van € 490.000,- op de overige programma's, exclusief ambulancezorg, te onttrekken uit de algemene reserve Veiligheidsregio.

Samenvatting behaalde doelstellingen

Op pagina 16 van de jaarrekening staan enkele generieke feiten & cijfers over Veiligheidsregio Noord-Holland Noord beschreven. Deze gegevens schetsen de behaalde resultaten op de onderdelen op Veiligheidsregio niveau:

- Spoedinzetten ambulancezorg
- Lessen op scholen
- Adviezen evenementen
- Inzet GRIP- incidenten (grote incidenten)
- Casussen Zorg- en Veiligheidshuis
- Spoedinzetten brandweer

Daarnaast worden de behaalde doelstellingen ook op programma niveau toegelicht:

1. Het programma ambulancezorg heeft 70% van de speerpunten in 2023 gerealiseerd. Zo is de uitbreiding van de paraatheid behaald en zijn de prestatie eisen van de opkomsttijd gerealiseerd.
2. Het programma brandweerzorg heeft 21,4% van de speerpunten in 2023 gerealiseerd. De voortgang van de speerpunten is vertraagd doordat er in 2023 veel tijd is gestoken in het Meerjarenontwikkelplan. Om deze reden zijn veel speerpunten doorgeschoven naar 2024. Twee onderwerpen zijn nog niet gestart. Voor de taakdifferentiatie is de Veiligheidsregio afhankelijk van landelijke besluitvorming over de randvoorwaarden en financiering. Daarnaast is er nog niet gewerkt aan de balans tussen repressie en preventie.
3. Het programma GHOR heeft 100% van de speerpunten gerealiseerd. De preparatie voor de zorgcontinuïteit bij crisis is gemonitord en geborgd. Daarnaast is het deelplan geneeskundige zorg doorontwikkeld en vastgesteld.
4. De meldkamer heeft al zijn speerpunten gepland in 2024.
5. Het programma risico- en crisisbeheersing heeft 100% van de speerpunten gerealiseerd. De processen omtrent de advisering naar het bestuur zijn geoptimaliseerd. Daarnaast zijn er vier speerpunten die conform

de planning van het programma op schema liggen. Deze speerpunten zijn: Wet Veiligheidsregio's, klimaatverandering, digitale verstoring en Noordzee.

6. Het programma Zorg en Veiligheid heeft 100% van de speerpunten gerealiseerd. De meerjarenperspectief veiligheidshuizen zijn conform de landelijke richtlijn "de visie Zorg en Veiligheidshuis" geactualiseerd. Daarnaast is de visie "Mentaal Welzijn" vastgesteld door de gemeenteraden.
7. Het programma bedrijfsvoering heeft 50% van de speerpunten gerealiseerd. De jaarlijkse certificering van de NEN 7510 van ambulancezorg en de meldkamer ambulancezorg is gerealiseerd. De doorontwikkeling van de automatisering en informatiebeveiliging zal in 2024 gerealiseerd worden.
8. De Veiligheidsregio heeft een belangrijke (coördinatie)functie gehad in 2023 voor het opvangen van huidige en nieuwe vluchtelingen in de crisisnoodopvanglocaties in onze regio. Medewerkers van de Veiligheidsregio bouwden crisisnoodopvanglocaties op, richtten ze in, verhuisden mensen van en naar Enkhuizen, Avenhorn, Wervershoof en Petten.

Samenvatting behaalde doelstellingen in relatie tot het Pact van Westfriesland

-

Algemene bevindingen

1. De programma's van de Veiligheidsregio exclusief ambulancezorg hebben een negatief resultaat van € 490.000,- (was in de 2de bestuursrapportage nog € 1.421.000,-. Het negatieve resultaat komt doordat de vastgestelde indexatie in de begroting van 2023 van 2,3% niet toereikend is om de inflatie en de loonstijgingen van gemiddeld ruim 8% tot een maximum van 9,3% voor bijvoorbeeld vrijwilligersvergoedingen te compenseren. Het negatieve resultaat zal gedekt worden uit de algemene reserve Veiligheidsregio.
   Hoogte algemene reserve (exclusief ambulancezorg) € 2.013.000. Na bestemming verlies 2023 € 490.000,- is de algemene reserve € 1.523.000,-.
   2,5% van de lasten € 94.656.000,- = € 2.177.000,-. De algemene reserve blijft binnen het maximum van 2,5% van de lasten.
2. De eerste compensatie vanuit gemeenten voor deze hoge inflatie en de CAO is door de systematiek van de regeling Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen pas in 2024. Dat betekent dat in 2023 incidenteel een tekort is ontstaan als gevolg van deze systematiek.
3. Het mindere negatieve resultaat wordt met name veroorzaakt door tijdelijke vacatureruimte op diverse programma's van de Veiligheidsregio.
4. Het door de zorgverzekeraars gefinancierde programma ambulancezorg heeft een negatief resultaat van € 360.000,-. De tweede bestuursrapportage ging uit van een negatief resultaat van € 2.000,-. Het negatievere resultaat is met name veroorzaakt door hoger dan begrote kosten voor inhuur ambulanceverpleegkundigen en chauffeurs om roosteruitval op te vangen als gevolg van vacatures, ziekte, verlof en opleidingen. Het negatieve resultaat wordt gedekt uit de algemene reserve ambulancezorg.
   Hoogte algemene reserve ambulancezorg € 1.512.000,-. Na bestemming verlies 2023 € 360.000,- is de algemene reserve ambulancezorg € 1.152.000,-.
   De ambulancezorg wordt 100% gefinancierd door de zorgverzekeraars en niet door de gemeenten. Daarom valt deze reserve niet onder de FUGR.
5. De opkomsttijd van de ambulancezorg voor spoedinzetten (binnen 15 minuten ter plaatse na melding 112) over 2023 is wel verder verbeterd naar gemiddeld 94,96% en behoort tot de beste van Nederland. Een knappe prestatie voor de regio met de langste aanrijtijden van Nederland.
6. De jaarstukken 2023 is op verzoek van de Regietafel Noord-Holland Noord zonder accountsverklaring verstuurd. Dit om onnodige vertraging in het zienswijzeproces te voorkomen. De oorzaak van het ontbreken van de accountsverklaring is een landelijk probleem en geldt voor alle gemeenschappelijke regelingen en gemeenten. Voor de Veiligheidsregio is de accountant voornemens een goedkeurende accountsverklaring af te geven voor de getrouwheid. De vorm van het accountantsoordeel over de

rechtmatigheid is de accountant afhankelijk van de uitkomst van het landelijk overleg tussen Binnenlandse Zaken en Koninkrelaties (BZK) en de Algemene Rekenkamer (AR).

7. Door de Belastingdienst is duidelijk geboden over de afwezigheid van BTW-plicht over de activiteiten die door de samenwerkende partijen in de Meldkamer Noord-Holland financieel gedragen worden. Dit heeft tot gevolg dat het risico dat in 2022 nog in de risicoparagraaf was opgenomen, is afgewend.
8. De verplichte rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur is opgenomen op pagina 90. Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor verantwoordingsgrens van € 1.139.000,- (door AB vastgestelde 1% van de lasten).

Financiële consequenties

a. Gemeentelijke bijdrage

Totale bijdrage van de gemeenten in Noord-Holland Noord aan de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio was in 2023 een totaal van € 45.745.723,-. Op basis van de vastgestelde verdeelsleutel was de bijdrage van de gemeente Medemblik € 2.935.192,-.

b. Kengetallen

Netto schuldquote: 0,23
Netto: schuldquote gecorrigeerd: 0,23
De ratio van 1 of lager wordt gekwantificeerd als voldoende. Meerjarig voldoet de Veiligheidsregio aan deze norm.

Solvabiliteitsratio: 0,11
De ratio van 1 of hoger wordt gekwantificeerd als voldoende. Bij de Veiligheidsregio 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 2014.

Structurele exploitatieruimte: -1,34%
De begroting is gebaseerd op structurele baten en lasten. De structurele exploitatieruimte is voor 2023 negatief, waardoor de ratio ook negatief uitkomt.

Risico's

Beleidsmatig

1. Brandweervrijwilligers van rechtswege overgaan in een arbeidsovereenkomst
2. Langdurige uitval ziekte / ongeval
3. IT-dreigingen (bijv. virus, cyberaanvallen enz.)
4. Tekort ambulanceverpleegkundigen
5. Materiele en personele schade bij omvangrijke incidenten
6. Aanbestedingsclaim

Weerstandsvermogen
Benodigd weerstandscapaciteit bedraagt € 1.020.000,-. De aanwezige weerstandscapaciteit bij de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord bedraagt € 2.675.000,-. Dit houdt in dat de Veiligheidsregio in staat is om de ondertekende risico's financieel te dragen.

Financieel

Jaarrekening 2023 gemeenschappelijke regelingen

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 € 1.020.000,- echter alle risico's zullen zich nooit tegelijkertijd effectueren.