

Jaarrekening 2024 gemeenschappelijke regelingen

Veiligheidsregio NHN

Risicoprofiel: hoog

DOC-24-1032956

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 2024 van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (NHN).

Voorstel zienswijze raad rekeningresultaat

1. Een positieve zienswijze af te geven op het rekeningresultaat 2024 van de Veiligheidsregio NHN.

Argumenten

- 1.1 De verantwoording over de jaarrekening 2024 door de Veiligheidsregio NHN past binnen de financiële en beleidsmatige uitgangspunten.
- 1.2 Om het positieve resultaat ambulancezorg van € 415.000 te bestemmen aan het algemene reserve ambulancezorg.
- 1.3 Om het negatieve resultaat van € 208.000 op de overige programma's, exclusief ambulancezorg, te onttrekken uit de algemene reserve Veiligheidsregio.
Voorstel voldoet aan:
Financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (algemene reserve maximaal 2,5% van de exploitatielasten).

Samenvatting behaalde doelstellingen

Op pagina 7 t/m 11 staan enkele feiten & cijfers over de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord beschreven. Deze gegevens schetsen de behaalde resultaten op de programma's:

- 112 meldkamer
- Ambulancezorg
- Brandweer
- Zorg- en Veiligheidshuis
- GHOR
- Crisisbeheersing

Daarnaast worden de behaalde doelstellingen ook op programmaniveau toegelicht:

1. Het programma ambulancezorg heeft 70% van de speerpunten in 2024 gerealiseerd. Enkel de doelstelling "Toekomst Spoedplein Dijklander Hoorn" en "de uitbreiding van de bovenetage Wognum" zullen in het tweede kwartaal van 2025 afgerond zijn.
2. Het programma brandweertzorg heeft 70% van de speerpunten in 2024 gerealiseerd. In 2023 is er vertraging opgelopen door het opstellen van het Meerjarenontwikkelplan. Hierdoor zijn veel van de doelstellingen doorgeschoven naar 2024. Om deze reden zijn veel speerpunten doorgeschoven naar 2024. De doelstellingen in de speerpunten "opleiden en oefenen" en "informatie gestuurd werken" zijn gereed in het tweede of derde kwartaal van 2025.

Jaarrekening 2024 gemeenschappelijke regelingen

3. Het programma GHOR heeft 100% van de speerpunten gerealiseerd.
4. De meldkamer had zijn speerpunten in 2023 in zijn geheel gepland staan in 2024. Uit de jaarrekening komt naar voren dat de doelstelling “*optimaliseren planbaar vervoer*” vertraging heeft opgelopen en in het tweede kwartaal van 2025 afgerond dient te zijn. Daarnaast is de andere doelstelling “*bezetting meldkamer*” nog niet gestart en dient deze in het derde kwartaal van 2025 gereed te zijn.
5. Het programma risico- en crisisbeheersing heeft 100% van de speerpunten gerealiseerd.
6. Het programma Zorg en Veiligheid heeft 33% van de speerpunten gerealiseerd. De doelstelling “*Informatieknooppunt consult en advies*” heeft vertraging opgelopen en zal in het eerste kwartaal van 2025 gereed zijn. Daarnaast is de doelstelling “*Capaciteit nieuwe thema’s*” nog niet ingediend waardoor hier nog geen verwachte datum aan toegekend kan worden dat de doelstelling behaald zal worden.
7. Het programma bedrijfsvoering heeft 100% van de speerpunten gerealiseerd.

Samenvatting behaalde doelstellingen in relatie tot het Pact van Westfriesland

-

Algemene bevindingen

- De programma’s van de Veiligheidsregio exclusief ambulancezorg hebben een negatief resultaat van € 208.000. De tweede tussentijdse bestuursrapportage ging nog uit van een negatief resultaat van € 501.000. Het minder negatieve resultaat wordt met name veroorzaakt door lager dan begrote salariskosten op de meldkamer, als gevolg van het niet kunnen invullen van vacatures. Het negatieve resultaat zal gedekt worden uit de algemene reserve Veiligheidsregio.
- De hoogte van de algemene reserve (exclusief ambulancezorg) per 31 januari 2024 bedraagt € 1.523.000. Na bestemming verlies in 2024 van € 208.000 bedraagt de algemene reserve € 1.315.000. Dit past binnen de FUGR richtlijn van maximaal 2,5% van de exploitatielaten.
- Het door de zorgverzekeraars gefinancierde programma ambulancezorg heeft een positief resultaat van € 415.000 (na belastingen). De tweede tussentijdse bestuursrapportage ging uit van een negatief resultaat van € 125.000. Het positieve resultaat is met name veroorzaakt door een hogere definitieve indexatie over 2024, een nagekomen baat over 2023 en ontvangen prestatiebonussen. Het positieve resultaat zal toegevoegd worden aan de algemene reserve ambulancezorg. De ambulancezorg wordt 100% gefinancierd door de zorgverzekeraars en niet door de gemeenten. Daarom valt deze reserve niet onder de FUGR.
- De opkomsttijd van de ambulancezorg voor spoedinzetten (binnen 15 minuten ter plaatse na melding bij 112) over 2024 behoort nog steeds tot één van de beste van Nederland 94,86% (2023 gemiddeld 94,96%). Een knappe prestatie voor de regio met één van de langste rijtijden van Nederland.
- De accountant voornemens een goedkeurende accountsverklaring af te geven voor de getrouwheid. De vorm van het accountantsoordeel over de rechtmatigheid is de account afhankelijk van de uitkomst van dit landelijk overleg tussen Binnenlandse Zaken en Koninkrelaties (BZK) en de Algemene Rekenkamer (AR).
- 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.
- De verplichte rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur is opgenomen op pagina 85. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het dagelijks bestuur het volledige bedrag van

Jaarrekening 2024 gemeenschappelijke regelingen

€1.230.000 aan te merken als passend binnen het bestaande beleid en dus als 'acceptabel' te kwalificeren.

Financiële consequenties

a. Gemeentelijke bijdrage

Totale bijdrage van de gemeenten in Noord-Holland Noord aan de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio was in 2024 een totaal van € 49.377.142. Op basis van de vastgestelde verdeelsleutel was de bijdrage van de gemeente Medemblik € 3.097.016 (6,2%)

b. Kengetallen

Kengetallen	2024	
	begroting (bijgesteld)	jaarrekening
Netto schuldquote	0,50	0,38
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,50	0,38
Solvabiliteitsratio	0,09	0,10
Structurele exploitatieruimte	0,00%	-0,78%

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

1. Brandweervrijwilligers van rechtswege overgaan in een arbeidsovereenkomst
2. Langdurige uitval
3. IT- dreigingen (bijv. virus, cyberaanval)

Jaarrekening 2024 gemeenschappelijke regelingen

4. Tekort ambulanceverpleegkundigen
5. Materiele en personele schade bij omvangrijke incidenten
6. Aanbestedingsclaim

Weerstandsvermogen

x €1.000	Saldo 1-1-2024	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2024
Algemene reserve Veiligheidsregio	2.013	-	-	-490	1.523
Algemene reserve Ambulancezorg	1.512	-	-	-360	1.152
Bestemmingsreserves	2.658	207	612	-	2.253
Gerealiseerde resultaat	-850	207		850	207
Totaal reserves	5.333	414	612	-	5.135
Correcties					
Bestemmingsreserves	Bestemde gelden Veiligheidsregio				-200
Bestemmingsreserves	Bestemde gelden Ambulancezorg				-2.053
Gerealiseerde resultaat	Vrij besteedbaar Veiligheidsregio (boven 2,5% alg.reserve)				-
Beschikbare weerstandscapaciteit					2.882

Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 745.000. De ratio weerstandsvermogen versus weerstandscapaciteit bedraagt op basis van de aanwezige buffer $\text{€ } 2.882.000 / \text{€ } 745.000 * 100\% = 387\%$. Dit houdt in dat de Veiligheidsregio in staat is om de onderkende risico's financieel te dragen.

Financieel

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 € 745.000 echter alle risico's zullen zich nooit tegelijkertijd effectueren.