

Gemeenteraden in Noord-Holland Noord

Datum	16 juni 2014	Telefoon	06-23951634
Onze referentie	2014/309/WKO	E-mail	wkoning@veiligheidsregio-nhn.nl
Uw referentie	-	Bijlagen	2
Uw bericht van		Onderwerp	Jaarstukken 2013 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Geachte leden van de raad,

Op grond van artikel 26 van de gemeenschappelijke regeling legt het dagelijks bestuur van de Veiligheidsregio elk begrotingsjaar verantwoording af over het gevoerde beleid onder overlegging van de jaarstukken inclusief de controleverklaring en het accountantsrapport. De prestatie-indicatoren en de kerngegevens van de basisvoorzieningen zijn per programma opgenomen in een aparte rapportage Veiligheidsregio in-zicht 'Basisvoorzieningen op orde'. Deze structuur sluit aan bij afgesproken commissiestructuur en het beleidsplan Veiligheidsregio Noord-Holland Noord 2014-2017. De jaarstukken 2013 bestaan uit de verantwoording van de speerpunten uit het beleidsplan en daarbij behorende financiële verantwoording.

De jaarstukken 2013 zijn in de vergadering van het dagelijks bestuur van 12 juni 2014 in concept vastgesteld. Het voorstel voor de vaststelling van de jaarstukken wordt vervolgens aan de gemeenten aangeboden. De gemeenteraden hebben voor de jaarstukken 12 weken de tijd om hun zienswijze naar voren te brengen. Dit conflicteert echter met de wettelijke termijn van indiening van de stukken.

De vastgestelde jaarstukken moeten voor 15 juli 2014 ingediend worden bij de provincie Noord-Holland, het CBS (i.v.m. indiening IV3) en het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (i.v.m. indiening SISA en WNT). Vooral het niet tijdig indienen van de stukken bij het CBS zal consequenties hebben voor de uitbetaling van de algemene uitkering uit het gemeentefonds aan de gemeenten.

Gelet op het zwaarwegende belang van vaststelling van de jaarrekening voor 15 juli 2014 is besloten om de vaststelling van de jaarstukken te agenderen voor de vergadering van het algemeen bestuur op 4 juli 2014.

Pagina 2
Onderwerp Jaarstukken 2013 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
Datum 16 juni 2014

De resultaatsbestemming wordt geagendeerd voor de vergadering van 3 oktober 2014. Dit geeft de gemeenteraden 12 weken de tijd om hun zienswijze naar voren te brengen. Wij hopen uw zienswijzen zo spoedig mogelijk te ontvangen om deze ter vergadering aan te bieden aan het algemeen bestuur voor de bestemming van het resultaat op 3 oktober 2014.

In deze brief vatten wij de belangrijkste feiten over het boekjaar 2013 samen. De in deze brief te behandelen punten zijn:

1. Ambitie
2. Wat hebben we bereikt
3. Wat heeft het gekost
4. Resultaatbestemming
5. Procedure behandeling jaarstukken

Bij deze brief zijn de jaarstukken 2013 en de rapportage Veiligheidsregio in-zicht 'basisvoorzieningen op orde' bijgevoegd.

1. Ambitie

Het bestuur heeft belangrijke strategische keuzes gemaakt in het ambitieniveau en de verdere ontwikkeling van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord. De strategische keuzes zijn door de directie vertaald naar programma's en concreet beoogde resultaten. De begroting 2013 is opgesteld op basis van ongewijzigd beleid 2012, de vastgestelde bezuinigingsmaatregelen 2013, reguliere budgetbijstellingen en separaat door het Algemeen Bestuur gesanctioneerd beleid. In december 2010 (her)formuleerde het Regionaal College van de politie Noord-Holland Noord en het Algemeen Bestuur van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord de volgende lange termijn ambitie:

"Inwoners van de regio Noord-Holland Noord wonen in 2015 in één van de 5 veiligste regio's van Nederland".

In 2012 is ter concretisering van deze ambitie een regionale integrale Veiligheidsagenda 2012-2015 opgesteld.

Het beleidsplan Veiligheidsregio Noord-Holland Noord 2013-2016 'Slim samenwerken vanuit de basis' is door het algemeen bestuur op 1 maart 2013 vastgesteld.

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord heeft een aantal speerpunten per programma benoemd voor de verdere realisatie van de ambities. De organisatie ligt op schema bij de uitvoering van veel van de benoemde speerpunten van de programma's. In deze jaarrekening wordt per programma ingegaan op stand van zaken met betrekking tot deze speerpunten. De doelstellingen sluiten aan op het beleidsplan Veiligheidsregio Noord-Holland Noord 2013-2016 'Slim samenwerken vanuit de

Pagina 3
Onderwerp Jaarstukken 2013 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
Datum 16 juni 2014

basis'. Dat resulteert in de volgende vijf speerpunten van beleid, die als 'rode draad' in de verschillende programma's terugkomen.

1. Risicobewustzijn stimuleren en werken aan veerkracht van de samenleving
2. Vrijwilligheid en burgerparticipatie benutten
3. Vakbekwaamheid op orde
4. Slimme planvorming
5. Toetsende rol veiligheidsregio

2. Wat hebben we bereikt

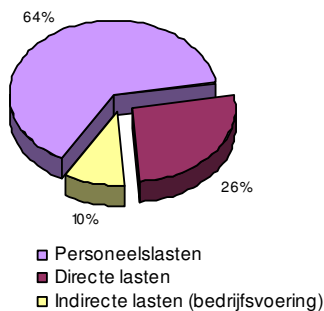
In de afzonderlijke programma's wordt ingegaan op de daarvoor specifieke speerpunten. De actuele stand van zaken wordt daar benoemd.

3. Wat heeft het gekost

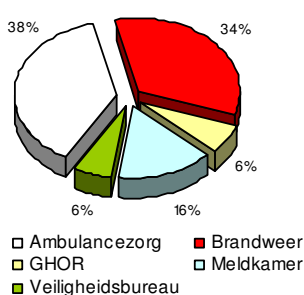
Financieel resultaat

De jaarrekening van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord omvat in 2013 € 29 miljoen aan uitgaven. In de onderstaande taartpunten is de verdeling en herkomst van baten en lasten opgenomen:

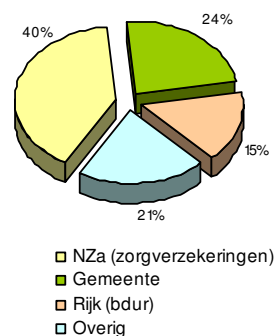
Verdeling lasten kostensoort



Verdeling lasten programma's



Verdeling baten



In financieel opzicht is het jaar 2013 afgesloten met een negatief resultaat van € 508.000 inclusief mutaties van de reserves.

Pagina 4
Onderwerp Jaarstukken 2013 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
Datum 16 juni 2014

Het te bestemmen resultaat is als volgt opgebouwd:
 (bedragen x € 1.000)

	Begroting 2013	Begroting 2013 na wijz.	Rekening 2013
Ambulancezorg	0	-281 N	-182 N
Brandweer	0	-8 N	-360 N
GHOR	0	-1 N	-30 N
Meldkamer	0	-162 N	-51 N
Veiligheidsbureau	0	-7 N	115 V
	0	-178 N	-326 N

Het negatieve resultaat veiligheidsregio exclusief ambulancezorg is € 326.000. De boekwaarde van een deel van de overgenomen huisvesting en materieel van de gemeenten ligt onder de activeringsgrens. Deze aanschaf komt ten laste van de exploitatie voor een totaal bedrag van € 511.000 en maakt onderdeel uit van het jaarrekeningresultaat. Bij de overname van de goederen eind 2013 was nog geen in zicht in deze kosten. Zonder deze overname is het resultaat veiligheidsregio (excl. AZ) € 185.000 positief. Ambulancezorg heeft het jaar met een negatief resultaat van € 182.000 afgesloten.

Toelichting financieel resultaat Ambulancezorg

Het resultaat voor de ambulancezorg is € 182.000 nadelig. De primaire begroting sloot met een taakstelling van € 49.000, deze is niet gerealiseerd. De verhoging van het budget NZa en een voordeel op de afschrijvingslasten zijn niet voldoende gebleken om de bijstelling van de loonkosten (Persoonlijk Levensfase Budget, te laag begrote sociale lasten, indexatie en aanpassing formatie) te dekken.

Toelichting financieel resultaat veiligheidsregio

Bezuinigingstaakstelling veiligheidsregio

In de begroting 2013 is een bezuinigingstaakstelling opgenomen voor een bedrag van € 279.500. Deze taakstelling is met de volgende maatregelen in de begroting verwerkt:

- Doelmatigheidsmaatregelen 2013 (professionalisering inkooporganisatie) € 50.000
- Verminderen van het aantal hulpverleningsvoertuigen van 12 naar 9 (2^e fase) € 30.000
- Minder coördinatie op regionale eenheden € 15.000
- Investering MDT's invullen door goedkopere i-pads € 28.000
- Eén oefenprogramma brandweer voor de hele regio € 60.000
- Snijden in het werkpakket van de GHOR € 6.500
- Verminderen van het aantal hulpverleningsvoertuigen van 9 naar 6 € 90.000

Pagina	5
Onderwerp	Jaarstukken 2013 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
Datum	16 juni 2014

De taakstelling is gerealiseerd met uitzondering van de doelmatigheidsmaatregelen 2013 (professionalisering inkooporganisatie) en het snijden in het werkpakket van de GHOR.

De professionalisering van de inkooporganisatie heeft beperkt geleid tot in te boeken voordelen. Het programma GHOR sluit met een negatief resultaat, de taakstelling wordt daarom als niet behaald beschouwd.

Brandweer

Het programma brandweer sluit zonder het effect van € 511.000 als gevolg van de overname van huisvesting en materieel van de gemeenten met een positief saldo van € 151.000. De belangrijkste oorzaak hiervan is de opbrengst van verkocht materieel en een voordeel op de afschrijvingslasten.

GHOR

Het resultaat op het programma GHOR is € 30.000 nadelig. Hogere loonkosten en kosten van opleiden en oefenen worden gedeeltelijk gedekt door verrekening met een ketenpartner. De kosten van de rampenbestrijdingsorganisatie waren te laag geraamd in de primaire begroting.

Meldkamer

Het negatieve resultaat op het programma Meldkamer van € 51.000 wordt voor een belangrijk deel veroorzaakt door hogere personeelslasten (sociale lasten, inhuur derden, ziekteverzuim en kosten Persoonlijk Levensfase Budget). De bijstelling van het budget NZa is niet voldoende om de hogere lasten te dekken.

Veiligheidsbureau

Het programma Veiligheidsbureau sluit met een voordelig resultaat van € 115.000. Er zijn besparingen gerealiseerd op opleiden en oefenen. De kosten voor de rampenbestrijdingsorganisatie zijn lager dan begroot door andere prioritering.

Vermogenspositie per 31 december 2013

Per 31 december 2013 heeft Veiligheidsregio Noord-Holland Noord een financiële buffer van € 2.071.000, die bestaat uit de algemene reserve Veiligheidsregio van € 938.000, reserve aanvaardbare kosten ambulancezorg € 93.000 en bestemmingsreserves ter hoogte van € 1.040.000.

4. Resultaatbestemming

Zoals hierboven aangegeven zal de resultaatbepaling plaats vinden in de vergadering van het algemeen bestuur van 3 oktober 2014.

Pagina 6
Onderwerp Jaarstukken 2013 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
Datum 16 juni 2014

Voorgesteld wordt om het resultaat 2013 als volgt te bestemmen:

Onttrekking aan de reserve aanvaardbare kosten ambulancezorg

Het nadelige resultaat van € 182.000 wordt conform bekostigings- en verslaggevingsvoorschriften voor de ambulancezorg onttrokken aan de reserve aanvaardbare kosten ambulancezorg.

De reserve aanvaardbare kosten ambulancezorg wordt met deze onttrekking negatief voor een bedrag van € 90.000. In verband met de actualisatie van het landelijk referentiekader 'spreiding en beschikbaarheid ambulancezorg' ontvangt de RAV (Witte Kruis en VR NHN) vanaf 2014 een substantiële structurele bijdrage van circa € 900.000 om de spreiding en beschikbaarheid van spoedeisende ambulancezorg verder te verbeteren. Deze bijdrage kan afhankelijk van de prestaties oplopen tot circa € 1.000.000. Op basis van de bekostigingssystematiek, die gebaseerd is op paraatheid in plaats van ritten, zal het grootste gedeelte van deze gelden toekomen aan VR NHN. De bijdrage zal ook ingezet worden om de negatieve reserve op te heffen.

Toevoeging aan de algemene reserve

Het nadelige resultaat van de Veiligheidsregio (exclusief ambulancezorg) van € 326.000 bestaat uit twee componenten:

- De kosten van overname van materieel en huisvesting van de gemeenten waarvan de waarde onder de activeringsgrens ligt: nadelig € 511.000;
- Positief resultaat uit de reguliere exploitatie Veiligheidsregio € 185.000.

Op grond van het voorstel frictiekosten, vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van 9 mei komen frictiekosten van activa en afschrijving voor rekening van de individuele gemeente. VR NHN hanteert een ondergrens van € 15.000. Het bedrag van € 511.000 is te herleiden naar de overdragende gemeenten. Op basis daarvan kan de negatieve component als volgt worden doorberekend aan de gemeenten:

	Roerende zaken	Onroerende zaken	Totaal
Gemeente Alkmaar	22.729	6.471	29.200
Gemeente Bergen	9.351	0	9.351
Gemeente Castricum	85.155	0	85.155
Gemeente Drechterland	20.130	0	20.130
Gemeente Enkhuizen	0	0	0
Gemeente Graft-de Rijk	7.401	0	7.401
Gemeente		0	
Heerhugowaard	25.341		25.341
Gemeente Heiloo	15.907	0	15.907
Gemeente Hoorn	38.800	0	38.800

Pagina 7
Onderwerp Jaarstukken 2013 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
Datum 16 juni 2014

	Roerende zaken	Onroerende zaken	Totaal
Gemeente Den Helder	42.089	0	42.089
Gemeente Hollands Kroon	55.859	0	55.859
Gemeente Koggenland	25.598	0	25.598
Gemeente Langedijk	1.913	0	1.913
Gemeente Medemblik	21.912	0	21.912
Gemeente Opmeer	35.033	0	35.033
Gemeente Schagen	47.917	0	47.917
Gemeente Schermer	4.250	0	4.250
Gemeente Stede Broec	10.219	11.653	21.872
Gemeente Texel	23.706	0	23.706
	493.310	18.124	511.434

Omvang algemene reserve

Conform de uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen geldt voor de omvang van de algemene reserve een richtlijn van maximaal 2,5% van de begrote lasten. Dit komt op basis van de begrotingscijfers 2014 neer op een bedrag van € 434.000. Bij zwaarwegende argumenten is afwijking van de richtlijn van 2,5% mogelijk. Voorgesteld wordt om net als bij de jaarstukken 2012 tijdelijk van deze richtlijn af te wijken. Voorgesteld wordt om € 185.000 toe te voegen aan de reserve om de bezuinigingstaakstelling voor 2014 (€ 624.000) incidenteel te kunnen dekken uit de algemene reserve.

5. Procedure behandeling jaarstukken

Accountantsverklaring

De accountant heeft zijn onderzoek naar de jaarrekening afgerond. De strekking van de accountantsverklaring is goedkeurend voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid. Het accountantsrapport zal worden nagezonden.

Pagina 8
Onderwerp Jaarstukken 2013 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
Datum 16 juni 2014

De gevraagde besluitvorming valt uiteen in twee stukken.

1. In de vergadering van het algemeen bestuur van 4 juli 2014 wordt gevraagd om de concept jaarstukken 2013 van de Veiligheidsregio Noord-Holland volgens bijgaand exemplaar vast te stellen;
2. In de vergadering van het algemeen bestuur van 3 oktober 2014 wordt gevraagd om het resultaat 2013 als volgt te bestemmen:
 - a. onttrekking aan de reserve aanvaardbare kosten ambulancezorg € 182.000;
 - b. de kosten van overgenomen materieel en huisvesting van gemeenten onder de activeringsgrens van € 15.000, totaal € 511.000, doorberekenen aan de leverende gemeenten;
 - c. toevoeging aan de algemene reserve veiligheidsregio € 185.000;
 - d. tijdelijk afwijken van de richtlijn maximale omvang algemene reserve (2,5% van de begrote lasten) om de bezuinigingstaakstelling 2014 incidenteel uit de algemene reserve te dekken.

Met vriendelijke groet,
Namens het dagelijks bestuur,



Piet Bruinooge
Voorzitter Veiligheidsregio Noord-Holland Noord