

Bijlage 1 Jaarstukken 2014 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

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'. De jaarstukken 2014 bestaan uit de verantwoording van de speerpunten uit het beleidsplan en daarbij behorende financiële verantwoording.

In deze bijlage vatten wij de belangrijkste feiten over het boekjaar 2014 samen. De in deze bijlage te behandelen punten zijn:

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

1. Ambities

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 2014 is opgesteld op basis van ongewijzigd beleid 2013, reguliere budgetbijstellingen en separaat door het Algemeen Bestuur gesanctioneerd beleid.

Vijf speerpunten in het beleid

In de begroting en de jaarrekening 2014 zijn de concrete doelstellingen opgenomen die aansluiten op de doelstellingen van het beleidsplan Veiligheidsregio Noord-Holland Noord 2013-2016.

'Slim samenwerken vanuit de basis' vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur op 1 maart 2013. Dat resulteert in de volgende vijf speerpunten van beleid, die als 'rode draad' in de verschillende programma's is terug te zien:

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.

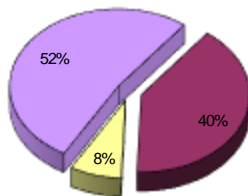
2. Wat hebben we bereikt

In de afzonderlijke programma's wordt in de jaarstukken ingegaan op de daarvoor specifieke speerpunten. De actuele stand van zaken wordt daar benoemd. In Veiligheidsregio in-zicht 'Basisvoorzieningen op orde' wordt verder ingegaan op de prestatie-indicatoren per programma.

3. Wat heeft het gekost

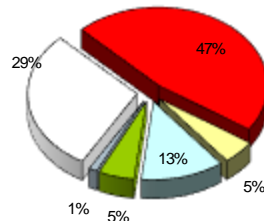
De jaarrekening van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord omvat in 2014 € 38 miljoen aan uitgaven. In de taartpunten is de verdeling en herkomst van baten en lasten opgenomen.

Verdeling lasten kostensoort



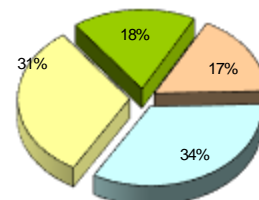
■ Personeelslasten
■ Directe lasten
■ Indirecte lasten (bedrijfsvoering)

Verdeling lasten programma's



■ Brandweer
■ Ambulancezorg
■ GHOR
■ Veiligheidsbureau
■ Meldkamer
■ Veiligheidshuis

Verdeling baten



■ NZa (zorgverzekeringen)
■ Gemeente
■ Rijk (bdur)
■ Overig

In financieel opzicht is het jaar 2014 afgesloten met een negatief resultaat van € 146.000 inclusief mutaties van de reserves.

Het te bestemmen resultaat is als volgt opgebouwd:

(bedragen x € 1.000)

| | Begroting 2014 | Begroting 2014 na wijz. | Rekening 2014 |
|-------------------|-------------------|-------------------------------|------------------|
| Ambulancezorg | 0 | 323 V | 278 V |
| Brandweer | 0 | -73 N | -89 N |
| GHOR | 0 | 11 V | -50 N |
| Meldkamer | 0 | -161 N | -296 N |
| Veiligheidsbureau | 0 | 67 V | -62 N |
| Veiligheidshuis | 0 | 50 V | 73 V |
| | <u>0</u> | <u>217 V</u> | <u>-146 N</u> |

Analyse resultaat 2014

Regionalisering brandweer

Het resultaat van de Veiligheidsregio is negatiever dan aangegeven bij de begroting na wijziging als gevolg van incidentele kosten die verband houden met de regionalisering. De kosten zijn € 229.000 en betreffen:

- voorziening gevormd voor boventaligheid als gevolg van de reorganisatie € 136.000.
- BTW nadeel op de piketvergoedingen € 51.000.
- Hogere accountantskosten en kosten met betrekking tot het salarissysteem € 42.000.

Het resultaat zonder de regionaliseringkosten betreft € 83.000 positief.

Bezuinigingstaakstelling

In de begroting 2014 is een bezuinigingstaakstelling opgenomen voor een bedrag van € 624.000. Bij het vaststellen van de primitieve begroting is besloten om deze taakstelling te dekken met een onttrekking uit de algemene reserve. Deze onttrekking is verwerkt in de jaarrekening 2014.

Ambulancezorg

Het resultaat voor de ambulancezorg is € 278.000 voordelig. In de 2^e bestuursrapportage is het budget NZa fors opwaarts bijgesteld, op basis van afspraken met de zorgverzekeraars. Vanaf 1 oktober heeft de implementatie van de paraatheidsuitbreiding plaatsgevonden. In het vierde kwartaal is het gelukt om de prestatie-afspraken (93% van de A1 ritten binnen 15 minuten ter plaatse te zijn) te halen, waardoor de bijbehorende bonus ook is gekregen. De lasten zijn voornamelijk gestegen door hogere personele lasten als gevolg van opleiden nieuwe medewerkers voor de paraatheidsuitbreiding.

Brandweer

Het programma brandweer sluit af met een negatief saldo van € 89.000. Dit komt doordat er een voorziening is gevormd voor boventaligheid als gevolg van de reorganisatie (€ 136.000). Dit zijn frictiekosten. Daarnaast is er sprake van lager kosten bij opleiden en oefenen (€ 200.000), zijn er meer kosten voor bedrijfsvoering doorbelast (€98.000) en er is een BTW nadeel op de piketvergoedingen (€ 51.000).

Binnen het programma Brandweer zijn tevens de projectkosten van de regionalisering 2014 opgenomen. Binnen het project vallen enkele kostenposten hoger uit of zijn vooraf niet voorzien. Het betreft onder meer hogere kosten ter ondersteuning van het begrotingsproces/-bijeenkomsten, aanvullende inhuur bij bedrijfsvoering en hogere kosten plaatsingscommissie. De totale overschrijding bedraagt ca. € 680.000. In de 2e bestuursrapportage 2014 is eerder een verwachte overschrijding van € 638.000 gemeld. De projectkosten 2014 zijn als nog te ontvangen bijdrage van de gemeenten opgenomen. Samen met de (eerder opgenomen) projectkosten 2013 bedraagt de totale nog te ontvangen bijdrage nu €5.730.000. Deze bijdrage wordt in 5 jaar verrekend in de begroting 2015-2019. In 2019 vindt de definitieve afrekening plaats.

GHOR

Het programma GHOR sluit met een nadelig resultaat van € 50.000. Afwijkingen ten opzichte van de begroting worden met name veroorzaakt door hogere inzetkosten medewerkers en hogere doorbelasting vanuit bedrijfsvoering. Door scherp te begroten, kunnen deze overschrijdingen binnen het programma slechts beperkt worden opgevangen. In het jaar saldo resteert hierdoor een negatief resultaat.

Meldkamer

Het negatieve resultaat op het programma Meldkamer van € 297.000 wordt voor een belangrijk deel veroorzaakt door hogere personeelslasten (salarissen en inhuur derden) in verband met een aantal langdurig zieken. Het ziekteverzuimpercentage van de meldkamer is hoger dan 10%.

Veiligheidsbureau

Het programma Veiligheidsbureau sluit met een nadelig resultaat van € 62.000. Met name de kosten voor personeel, rampenbestrijding en de doorbelasting vanuit bedrijfsvoering zijn hoger dan oorspronkelijk begroot. De kosten met betrekking tot 'opleiden en oefenen' vallen lager uit (met name door opsplitsing van CoPI dagen naar 2015).

Veiligheidshuis

Het programma Veiligheidshuis sluit met een voordelig resultaat van € 73.000. Dit saldo ontstaat met name omdat er oorspronkelijk rekening is gehouden met kosten voor de applicatie GCOS, PR en communicatie, huisvesting en representatie. In de rekening 2014 zijn deze kosten uiteindelijk maar zeer beperkt gerealiseerd waardoor een voordelig saldo ontstaat.

Bedrijfsvoering

De begroting van bedrijfsvoering is in de 2^e bestuursrapportage met € 454.000 verlaagd ten opzichte van de primitieve begroting. De werkelijke kosten van bedrijfsvoering zijn € 267.000 hoger dan begroot in de 2^e bestuursrapportage. Deze wordt voornamelijk veroorzaakt door de volgende incidentele resultaten:

- niet realiseren van de inkoopdoelstelling 2014 € 112.000. De afdeling inkoop heeft zich gericht op de aanbestedingen voor de geregionaliseerde organisatie, waardoor deze een besparing oplevert vanaf 2015.
- hogere accountantskosten en kosten met betrekking tot het salarissysteem € 42.000 als gevolg van de regionalisering.
- hogere incidentele personeelslasten € 84.000;

De hogere incidentele bedrijfsvoeringslasten zijn doorberekend aan de programma's.

Overgenomen materieel 2014

Eind 2014 is een laatste veegactie gehouden om materieel van gemeenten over te dragen aan VR NHN. Het betreft voornamelijk brandweermaterieel dat in 2014 door gemeenten is aangeschaft. Overgenomen materieel is hierbij zoveel mogelijk geclusterd. Een deel van het overgenomen materieel (€ 111.000) is niet geactiveerd omdat dit onder de activeringsgrens (€ 15.000) valt. Conform eerdere besluitvorming (bij resultaatbestemming 2013) worden deze kosten teruggelegd bij de aanleverende gemeenten (Alkmaar, Bergen, Heerhugowaard, Hoorn, Koggenland Schagen en Texel). Met deze aanvullende bate is reeds rekening gehouden in de jaarrekening.

Rentesaldo 2014

In 2014 heeft het dagelijks bestuur besloten de gemaakte kosten van kazernes en materieel terug te leggen bij de gemeente van herkomst. Uit nacalculatie blijkt dat de doorbelaste rentekosten hoger zijn ten opzicht van de daadwerkelijk betaalde rentelasten. Dit verschil wordt na vaststelling van de jaarrekening 2014 terugbetaald aan gemeenten. Met deze aanvullende last is reeds rekening gehouden in de jaarrekening.

Gedetailleerde toelichting

De gedetailleerde toelichting op het overzicht baten en lasten en een analyse tussen de rekening 2014 en de begroting na wijziging is opgenomen in de jaarstukken, in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

Vermogenspositie per 31 december 2014

Per 31 december 2014 heeft de Veiligheidsregio een financiële buffer van € 1.370.000, die bestaat uit de algemene reserve Veiligheidsregio van € 370.000, algemene reserve ambulancezorg € 0, bestemmingsreserves € 1.146.000 en het gerealiseerde resultaat van € 146.000 (negatief).

4. Resultaatbestemming

Het algemeen bestuur besluit over de bestemming van een voordelig exploitatieresultaat en over de financiële dekking van een eventueel negatief exploitatieresultaat. Voorgesteld wordt het resultaat 2014 als volgt te bestemmen:

- Conform bestaand beleid het positieve saldo van programma ambulancezorg (€ 278.000) te storten in de algemene reserve ambulancezorg;
- Het negatieve saldo van de overige programma's VR (- € 424.000) te onttrekken uit de algemene reserve Veiligheidsregio.

Omvang algemene reserve

Met de voorgestelde resultaatbestemming 2014 en de (eerder genoemde) vrijval van de bestemmingsreserve 'kwaliteitsverbetering en regionalisering brandweer' wordt het saldo van de algemene reserve Veiligheidsregio € 23.000. Als gevolg van de lage algemene reserve is het weerstandsvermogen afgenomen. De kans is groot dat de toekomstige financiële tegenvallers niet kunnen worden opgevangen.

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 2015 neer op een bedrag van € 1.429.400. Met de voorgestelde maatregelen, komt de algemene reserve in 2015 niet boven deze grens uit.

5. Procedure behandeling jaarstukken

Accountantsverklaring

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

Aanbieding jaarstukken deelnemende gemeenten

Gedurende een periode van 12 weken kunnen de gemeenten hun zienswijze geven op de concept jaarstukken 2014. De zienswijze van de gemeenten wordt gelijktijdig met de concept jaarstukken aangeboden aan het algemeen bestuur in de vergadering van 3 juli 2015. De gemeenten worden bij hun zienswijze geïnformeerd door de klankbordgroep financiën. De klankbordgroep financiën, die bestaat uit financieel deskundigen van de gemeenten, becommentarieert namens de gemeenten de jaarstukken van de veiligheidsregio. Het verslag van de bijeenkomst wordt door de klankbordgroepleden verstrekt aan de ambtelijke organisatie van de deelnemende gemeenten.

De gevraagde besluitvorming in het algemeen bestuur is:

1. de jaarstukken 2014 van de Veiligheidsregio Noord-Holland volgens bijgaand exemplaar vast te stellen;
2. het resultaat 2014 als volgt te bestemmen:
 - het positieve saldo programma ambulancezorg (€ 278.000) te storten in de algemene reserve ambulancezorg;
 - het negatieve saldo van de overige programma's VR (- € 424.000) te onttrekken uit de algemene reserve Veiligheidsregio.
3. De bestemmingsreserve 'kwaliteitsverbetering en regionalisering Brandweer' (€ 77.000) vrij laten vallen ten gunste van de algemene reserve Veiligheidsregio.