Veiligheidsregio
Noord-Holland Noord







Jaarstukken 2022

Beste lezer,

We hebben een uitdagend jaar achter de rug. Het was een intensieve tijd voor onze regio en onze medewerkers, maar tegelijkertijd was het ook een jaar waarin we de betrokkenheid en veerkracht van onze gemeenschap hebben gezien. We zien dat ons werk veranderd. Het geeft energie dat wat we doen als veiligheidsregio echt iets toevoegt en het verschil kan maken.

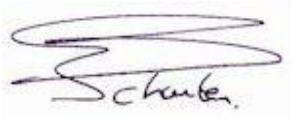
We begonnen het jaar met een forse lockdown; gelukkig konden de coronamaatregelen in de loop van het jaar versoepeld worden, de oorlog in Oekraïne, de opvang van Oekraïense vluchtelingen, de crisisnoodopvang voor asielzoekers, een aantal heftige stormen, de toenemende druk op de zorg waren uitdagingen waar we als regio voor stonden. En natuurlijk kwamen onze hulpverleners van de ambulance, meldkamer en brandweer weer volop in actie om inwoners in nood te helpen: de ambulance rukte bijna 40.000 keer met spoed uit en de brandweer bijna 5.000 keer. Tien keer schaalden we op naar een GRIP-incident, waarbij onze crisisfunctionarissen samenwerkten om de hulpverlening en crisisbestrijding te coördineren.

Het afgelopen jaar was ook een jaar van reflectie en verbetering. We hebben gekeken naar wat we hebben gedaan en wat we beter kunnen doen, en we hebben stappen gezet om de dienstverlening aan onze inwoners te verbeteren. De ideeën die we presenteerden om ook in de toekomst goede brandweerzorg te kunnen blijven bieden, stuitte op veel weerstand bij de brandweervrijwilligers. Hier hebben we veel van geleerd. Als bestuur en directie zijn we in gesprek met onze brandweermensen om hierop te reflecteren en samen tot een gedragen plan te komen.

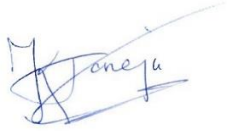
Dit jaarverslag is een weerspiegeling van onze prestaties en inspanningen, en we hopen dat het u een beeld geeft van onze werkzaamheden en doelstellingen. U leest hierin hoe we de uitdagingen van het afgelopen jaar hebben aangepakt, hoe we samenwerken met partners en hoe we ons op de toekomst voorbereiden.

Met vriendelijke groet,

Anja Schouten, Voorzitter van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord



Krishna Taneja, Directeur Veiligheidsregio Noord-Holland Noord



Anke Kortenray, Directeur Veiligheidsregio Noord-Holland Noord



Inhoudsopgave

	Pagina
1. Dagboek van ons dagelijks werk	**4**
2. Jaarverslag	**18**
Wat wilden we bereiken	18
Wat hebben we bereikt	18
Dashboard	20
Wat heeft het gekost	22
Leeswijzer	22
Programmaverantwoording	24
2.1 Programma ambulancezorg	24
2.2 Programma brandweer	26
2.3 Programma GHOR	28
2.4 Programma meldkamer	29
2.5 Programma risico- en crisisbeheersing	30
2.6 Programma zorg en veiligheid	31
2.7 Programma dekkingsmiddelen taakvelden VR	32
Paragrafen	34
2.8 Bedrijfsvoering / Overhead	34
2.9 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	36
2.10 Onderhoud kapitaalgoederen	40
2.11 Financiering	43
2.12 Verbonden partijen	46
2.13 Fiscaliteiten	50
2.14 Crises	52
3. Jaarrekening	**55**
3.1 Balans per 31 december 2022	56
3.2 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar	58
3.3 Toelichtingen	59
3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	59
3.3.2 Toelichting op de balans	62
3.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2022	69
• Programma ambulancezorg	70
• Programma brandweer	72
• Programma GHOR	73
• Programma meldkamer	74
• Programma risico- en crisisbeheersing	75
• Programma zorg en veiligheid	75
• Programma dekkingsmiddelen taakvelden VR	76
• Overhead	77
• Incidentele baten en lasten	79
• WNT-verantwoording 2022 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord	80
3.3.4 Analyse begrotingsafwijkingen en -rechtmatigheid	82
3.4 Sisa-bijlage bij de jaarrekening	85
3.5 Financiële overzicht naar taakvelden	86

4. Overige gegevens **87**
4.1 Regeling resultaatsbestemming 87
4.2 Gebeurtenissen na balansdatum 87
4.3 Controleverklaring van de onafhankelijk accountant 87

5. Bijlagen **92**
5.1 Kerngegevens 93
5.2 Bijdrage per gemeente 94
5.3 Overzicht investeringen 2022 95
5.4 Overzicht geldleningen per 31 december 2022 96

1. DAGBOEK VAN ONS DAGELIJKS WERK

1 januari tot en met 31 december 2022

In dit dagboek leest u wat we doen voor uw inwoners om leed en schade te voorkomen en te beperken in de periode van 1 januari tot en met 31 december 2022. Elke dag weer werken we samen met inwoners en ketenpartners aan veiliger leven, veilige gebouwen, veilige evenementen en goede hulpverlening.

Speciaal voor uw gemeente vindt u nog meer verhalen en cijfers over ons werk op de website https://MijnGemeente.VRNHN.nl



Donderdagavond 27 oktober 2022 vond er in Noord-Holland Noord een uitzonderlijke samenloop van omstandigheden plaats: er waren twee branden tegelijkertijd die grootschalige inzet en coördinatie vroegen. Eén daarvan was bij een bloembollenbedrijf in Den Helder, te zien op deze foto, waarbij asbest en veel zwarte rook vrijkwam. In dit dagboek leest u hier meer over.

Stormen Corrie, Dudley, Eunice en Franklin

Vrijdag 18 februari 2022 raasde storm Eunice over ons land. Storm Eunice was de vierde storm van 2022 en zorgde voor grote problemen. In verschillende regio's, waaronder de onze, gold code rood. Het KNMI riep op om niet naar buiten te gaan als het niet nodig was.

NL-Alert in heel Nederland

Iets na vijf uur 's middags werd in het hele land een NL-Alert verstuurd als extra waarschuwing om de overbelasting van de 112-meldkamers te stoppen. Dit bericht ontvingen mensen in het Nederlands en Engels: "Extreme weersomstandigheden in grote delen van Nederland. Blijf binnen. Bel alleen 112 bij levensgevaarlijke situaties. Het noodnummer is overbelast. Nadere informatie en updates op politie.nl."

Drukte bij onze meldkamer

Bij onze 112-meldkamer kwamen ontzettend veel meldingen binnen van mensen die hulp nodig hadden. In ons kantoor De Hertog in Alkmaar kwam daarom ook een team brandweermensen samen om de meldkamer telefonisch te ontlasten. De meldkamer behandelde alle Prio1-meldingen waarbij de hulpdiensten met optische en geluidssignalen uitrukken. Het team brandweermensen koppelde alle andere meldingen aan de dichtstbijzijnde brandweervoertuigen. Alle brandweerposten stonden hiervoor paraat.

275 meldingen en een ontruiming

Tussen 14:00 uur en 22:00 uur 's avonds kwamen er in totaal 275 meldingen binnen bij de meldkamer. Bijna honderd hiervan kwamen uit Alkmaar en Hoorn samen. De meeste meldingen betroffen omgewaaide bomen, grote takken, losgeraakte dakbedekking en dakgoten. In Hoorn waaide een groot deel van het dak van een appartementencomplex eraf. Bewoners van vijftien appartementen moesten uit voorzorg worden geëvacueerd. Zij werden opgevangen in wijkcentrum De Zaagtand. Ook aan de Oliemolen werd later op de avond een stuk van de dakbedekking van een woning losgerukt. De brandweer kwam hier naartoe om het gevaar weg te nemen.



Bij stormwaarschuwingen delen wij deze infographic via onze sociale media om inwoners te informeren wat ze kunnen doen bij gevaarlijke situaties.

Na twee jaar corona werden maatregelen adviezen

In 2022 werden de coronamaatregelen langzaam versoepeld na een harde lockdown en daarmee werd ook afgeschaald binnen de veiligheidsregio. Wel blijft de veiligheidsregio de regionale afstemming over corona verzorgen en kan snel weer worden opgeschaald als dit nodig is.

Uitbraak infectieziekte COVID-19

De coronacrisis is ontstaan door de uitbraak van de infectieziekte COVID-19 die de wereld over gaat. Op 27 februari 2020 werd de eerste coronabesmetting in Nederland bekend. Het virus en de daarop volgende crisis hadden een enorme impact; de noodzakelijke maatregelen grepen diep in op het persoonlijke leven van onze inwoners.

Opschaling naar GRIP 4

Op 12 maart 2020 is Veiligheidsregio Noord-Holland Noord, net als alle veiligheidsregio's in Nederland, opgeschaald naar GRIP 4. Daarmee is een groot aantal bevoegdheden in de crisisbeheersing overgedragen aan de voorzitter van de veiligheidsregio. Op 15 maart 2020 was de eerste lockdown in heel Nederland een feit en publiceerden we de eerste noodverordening. Hierin werden de door de minister bepaalde maatregelen vertaald naar het niveau van de regio. Hierna volgden nog vele noodverordeningen.

Langzaam terug naar normaal

Het afgelopen jaar werd het rustiger omtrent het coronavirus. De maatregelen werden soepeler en collega’s konden daarom ook weer meer op kantoor komen werken. Wij hanteren nu een 50-50 regeling; 50% van de werktijd op kantoor, 50% thuiswerken. In ons hoofdkantoor aan de Hertog Aalbrechtweg staat bij de receptie nog steeds desinfectiemiddel voor collega’s en bezoekers. Een advies dat we er graag in willen houden om onszelf én onze omgeving veilig te houden.



In ons hoofdkantoor aan de Hertog Aalbrechtweg adviseren wij nog steeds regelmatig de handen te wassen en desinfectiemiddel te gebruiken.

Noord-Holland Noord vangt vluchtelingen uit Oekraïne op

Bij het uitbreken van de oorlog tussen Rusland en Oekraïne in februari 2022 kwam een grote vluchtelingenstroom op gang. De meeste mensen kwamen in de buurlanden van Oekraïne terecht. Een deel ging verder Europa in. In december stonden ruim 86.000 vluchtelingen uit Oekraïne bij Nederlandse gemeenten geregistreerd. Meer dan 3.800 mensen uit deze groep vonden in Noord-Holland Noord onderdak. Dit is ruim meer dan de 3.000 die onze regio in 2022 uiteindelijk als taakstelling had.

Eerste doorstroomlocatie in Alkmaar

Noord-Holland Noord ving al vrij snel in 2022 vluchtelingen uit Oekraïne op. Veel Oekraïners hadden eerder in onze regio in de agrarische sector gewerkt en wisten de weg naar onze gemeenten daardoor makkelijk te vinden. De veiligheidsregio richtte op de wielerbaan in Alkmaar (Sportpaleis Alkmaar) de eerste doorstroomlocatie in. Hier werden vanaf 18 maart Oekraïense vluchtelingen opgevangen, waarna werd gekeken waar in de regio de vluchtelingen onderdak konden krijgen. Veel medewerkers en vrijwilligers van de veiligheidsregio hebben zich ingezet om de locatie in te richten en te bemensen.

Crisisnoodopvang

De wielerbaan in Alkmaar werd begin augustus crisisnoodopvang voor asielzoekers. De doorstroomlocatie voor vluchtelingen uit Oekraïne verhuisde in oktober naar de James Wattstraat. Doordat de gemeenten in Noord-Holland Noord ruimschoots het gevraagde aantal opvangplekken hebben gerealiseerd en deze plekken ook praktisch allemaal bezet zijn, was een actieve doorstroomlocatie niet meer nodig. De locatie is daarom per 19 oktober in de wachtstand gezet. Deze kan, als het nodig is, snel weer beschikbaar zijn.

Soepele samenwerking

Gemeenten en de veiligheidsregio werken in de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne goed samen. Overlegstructuren die in coronatijd zijn ontstaan, zijn moeiteloos opnieuw ingezet om over de opvang af te stemmen. Informatie vanuit het Rijk wordt onderling gedeeld. Ook wisselen gemeenten en veiligheidsregio ‘best practices’ uit. Het Actiecentrum Communicatie Vluchtelingen van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord heeft vanaf het begin een nieuwsbrief gemaakt, die eerst wekelijks en nu tweewekelijks met betrokkenen bij de gemeentelijke opvang wordt gedeeld.

Op de webpagina over de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne vinden inwoners vragen en antwoorden over de opvang, evenals verhalen. Die verhalen delen we ook op onze sociale media om het grote draagvlak onder de inwoners voor vluchtelingen uit Oekraïne te behouden.



De gemeenten in Noord-Holland Noord hebben ruimschoots het gevraagde aantal opvangplekken gerealiseerd, in samenwerking met de veiligheidsregio.

Tijdelijk onderdak asielzoekers wordt maandenlange crisisnoodopvang

Begin april 2022 kregen de veiligheidsregio's het verzoek van de Rijksoverheid om voor een maand noodopvang te regelen voor honderd asielzoekers per regio. Door het sluiten van asielzoekerscentra en te weinig doorstroming in de overige AZC's moesten grote groepen asielzoekers bij het aanmeldcentrum in Ter Apel overnachten in de buitenlucht. Die eerste stap om per regio voor honderd mensen opvang te creëren, bleek geen oplossing. De behoefte aan opvangplekken werd steeds groter.

De nood was hoog

In april richtten de gemeenten Schagen, Hoorn en Koggenland in samenwerking met de veiligheidsregio noodopvang in voor respectievelijk 50, 25 en 20 asielzoekers. Na de afgesproken periode sloten de locaties in Hoorn en Koggenland. De nood bij het Centraal Orgaan opvang Asielzoekers (COA) was echter nog steeds hoog. Veel mensen moesten in Ter Apel in mensonwaardige omstandigheden buiten slapen. In samenwerking met de gemeente Alkmaar ving Veiligheidsregio Noord-Holland Noord een week lang 150 asielzoekers op in Sportpaleis Alkmaar, de doorstroomlocatie voor vluchtelingen uit Oekraïne.

Crisisnoodopvang

Eind mei verzocht het ministerie van Veiligheid en Justitie alle veiligheidsregio's 150 crisisnoodopvangplekken te creëren voor twee of drie weken. Eind juni werd duidelijk dat de gemeente Heiloo sporthal Het Vennewater ter beschikking wilde stellen voor vier weken. De gemeente en veiligheidsregio hielden een informatiebijeenkomst en organiseerden voorafgaand aan de ingebruikname een rondleiding voor de media. Met spoed werd gezocht naar medewerkers die de locatie konden draaien en vrijwilligers voor de dagbesteding van de nieuwe bewoners. Er kwam veel hulp van omwonenden en ook medewerkers en vrijwilligers van de veiligheidsregio en gemeente droegen een steentje bij.

Asielcrisis

Al snel bleek de crisisnoodopvang van de veiligheidsregio's minder tijdelijk dan gedacht. In Noord-Holland Noord verhuisde de groep asielzoekers van Heiloo naar Alkmaar, naar Bergen en vervolgens naar Enkhuizen. Het kabinet sprak over een asielcrisis en verzocht de veiligheidsregio's meer plekken te realiseren. De vraag liep op tot 450 plekken. In oktober kwam er daarom in Noord-Holland Noord een tweede opvanglocatie bij in Petten, gemeente Schagen.

Actief ondersteunen

De veiligheidsregio ondersteunt gemeenten actief in de communicatie zodra een crisisnoodopvang wordt gerealiseerd. Steeds wanneer een nieuwe locatie in gebruik wordt genomen, versturen we in samenwerking met de desbetreffende gemeente een persbericht, organiseren we een informatiebijeenkomst voor de inwoners en geven we vlak voor de ingebruikname een rondleiding aan omwonenden en aan media. In Enkhuizen hebben de gemeente en veiligheidsregio daarnaast een online informatiebijeenkomst georganiseerd voor alle inwoners. Dit was voor ons een heel nieuwe vorm van informeren; er kwamen vijfendertig mensen op af.

Steeds meer routine

We krijgen steeds meer routine in het realiseren en runnen van de locaties, het inzetten van medewerkers en het werven van vrijwilligers voor het organiseren van activiteiten voor onder meer dagbesteding. Vanuit gemeenten wordt onderwijs geregeld voor de vele kinderen die deel uitmaken van de groepen die wij huisvesten. We leren gaandeweg en zetten alles op alles om het verblijf in de crisisnoodopvang, die feitelijk slechts enkele weken zou duren, zo aangenaam mogelijk te maken. Het is de bedoeling dat de veiligheidsregio in 2023 de opvang van asielzoekers weer overdraagt aan het COA. Hiervoor hebben we in december een concept transitieplan opgeleverd.

Statushouders

Eind juni heeft het Rijk de veiligheidsregio's gevraagd het huisvesten van statushouders in de regio te coördineren. Aan de hand van de taakstellingen per gemeente is de veiligheidsregio aan de slag gegaan. Ook hier doet onze regio het goed. Gemeenten hebben zich ingezet om achterstanden weg te werken. Als regio hebben we inmiddels zelfs al een deel van de taakstelling voor de eerste helft van 2023 gerealiseerd: 262 van de 810 te huisvesten statushouders. Door vluchtelingen met een status te laten doorstromen naar een woonruimte ontstaat er meer plek in de AZC's voor asielzoekers.



Een spelend kind in de noodopvanglocatie in Bergen. We krijgen steeds meer routine in het realiseren en runnen van de locaties, het inzetten van medewerkers en het werven van vrijwilligers.

Samenwerking hulpdiensten versterken bij grote oefening in Enkhuizen

‘Brand op passagiersschip, meerdere mensen van boord gesprongen, schip bevindt zich voor de haven’, luidde de melding om 19.30 uur op maandag 27 juni. Dit was het startsein voor een grootschalige oefening in de haven van Enkhuizen voor de KNRM, politie, ambulance, brandweer en Rijkswaterstaat. Het doel? De samenwerking tussen land- en waterhulpdiensten versterken.

Snel in actie

De KNRM was binnen enkele minuten ter plaatse. De andere hulpdiensten volgden na zeven minuten. Aan de politie werd het bevel afgegeven om de kade leeg te maken en af te zetten. Het schip dreef ondertussen stuurloos rond. Brandweerslangen werden uitgerold. Er werden diverse pogingen gedaan om aan te meren, maar die mislukten. De snelste en beste oplossing was daarom om ambulance- en brandweermensen per KNRM-boot naar het schip toe te brengen, waarna ze drenkelingen uit het water konden halen.

Goede samenwerking

Dankzij de goede samenwerking tussen de verschillende hulpdiensten lukte het vervolgens om het schip aan wal te krijgen. Passagiers werden toen een voor een van boord gehaald. Terwijl er nog steeds veel paniek was onder de passagiers op het schip en de kade, bleven de hulpverleners kalm en doortastend in hun beslissingen en handelingen.

Veel bekijks

Tijdens de oefening waren veel mensen in de omgeving geïnteresseerd in wat er precies gebeurde. Het was namelijk een realistische, indrukwekkende oefening. Er was een serie explosies op de boot geënsceneerd, passagiers waren aan het gillen en zwaaien naar de kade om hulp, en ook nog realistisch geschminkt om verwondingen na te bootsen. In totaal waren er 160 hulpverleners ter plaatse.

Van groot belang

Voor het eerst in lange tijd, na de coronaperiode, was het weer mogelijk om een grote oefening zoals deze te organiseren. Alle deelnemers waardeerden dit enorm. Het was leerzaam om de samenwerking tussen land- en waterdiensten weer op te zoeken. Dat belang werd op 9 juli extra onderstreept, toen een passagier van een tweemaster op het IJsselmeer onwel werd. Ambulancemedewerkers stapten op een KNRM-boot, die over hoge golven snel naar het schip voer. Aan boord konden ze de man stabiliseren. De SAR-helikopter haalde hem daarna met een lier van boord om hem aan land over te dragen aan een andere ambulance. Die bracht hem snel naar het ziekenhuis. De KNRM bracht vervolgens de echtgenote van de man naar het ziekenhuis. Een veelomvattende én succesvolle inzet dankzij goede samenwerking!



De hulpverleners bleven tijdens de oefening kalm en doortastend.

Extra inzet brandweer door boerenprotesten in de zomer

Onze collega's van de brandweer zijn deze zomer meerdere keren ingezet bij protesten van agrariërs tegen de stikstofplannen van het kabinet.

Brandende banden en hooi bij Schagen

Zo staken boeren eind juni een aanhanger met hooi en banden in brand op de Burenweg ten noordoosten van Schagen. De rook was tot in de verre omgeving te zien. Bij het vuur stonden tientallen boeren die het niet eens zijn met de plannen die het kabinet heeft met de agrarische sector. De brandweer was snel ter plaatse, maar begon om escalatie te voorkomen niet direct met blussen. Na ongeveer een half uur heeft de brandweer het vuur geblust.

Blokkades distributiecentra

Begin juli wierpen actievoerders blokkades op bij diverse (snel)wegen en bij distributiecentra van supermarkten, zoals van Vomar in Alkmaar. Ook stonden op meerdere plekken in Noord-Holland hooibalen en afvalcontainers in brand. Het was een reactie van boeren op de schoten van de politie op een trekker in Friesland. De brandjes werden gesignaleerd bij Lutjebroek, Stompetoren, Medemblik en de afslag van de A7 bij Abbekerk. Alleen bij de laatstgenoemde was de brandweer aanwezig, omdat dit een plek langs de snelweg betrof en omstanders last konden krijgen bij rookontwikkeling. Boven de N307 bij Zwaag kwamen boeren met veel trekkers samen, waar zij balen in brand staken. Ook hier waren brandweer en politie aanwezig.

A7 gesloten vanwege brandend afval

Eind juli was de A7 tussen Hoorn en Middenmeer een ochtend in beide richtingen dicht voor het verkeer. Op de op- en afritten bij afslag 11 (Lambertschaag/Medemblik) staken actievoerende boeren uit protest afval in brand. Omliggende dorpswegen raakten door de afsluiting verstopt. Omstreeks 05.00 uur werd de snelweg volledig afgesloten door Rijkswaterstaat op last van de brandweer. De brandweer kwam met twee wagens ter plaatse om de branden te blussen.

Extra inzetten en continue alertheid

De ongeregeldheden rondom de boerenprotesten leidden tot extra inzetten van de hulpdiensten. Door de blokkades en soms heftige reacties van de protesterende boeren, was het voor hen lastig om ter plaatse te komen. Naast de andere crises, vroegen de protesten om continue alertheid. De protesten vormden daarom ook een wekelijks agendapunt bij ons Regionaal Beleidsteam (ROT).



De brandweer moest de hooibalen uit elkaar trekken om ze goed te kunnen blussen.

Campagne brand- en valpreventie in zes gemeenten

In oktober 2022 voerden maar liefst zes gemeenten uit Noord-Holland Noord campagne onder de (Brand)Veilig Leven vlag van Woongemak is Kinderspel. De gemeenten Alkmaar, Drechterland, Koggenland, Texel, Hollands Kroon en Hoorn sluiten zich aan bij het project van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord, Brandweer Noord-Holland Noord, GGD Hollands Noorden en Rode Kruis om hun inwoners te helpen brand en valongelukken te voorkomen.

Gezamenlijk uitgangspunt

De invulling van het project verschilt per gemeente, maar het uitgangspunt is hetzelfde: samen met lokale partijen de inwoners helpen hun huis een stukje veiliger te maken. Met als doel: het risico op brand en valongelukken in en om het huis verkleinen.

Inwoners doen zelf de woningcheck

Om zicht te krijgen op wat er verbeterd kan worden in huis, konden inwoners zelf een woningcheck doen. Via woongemakiskinderspel.nl/woningchecklist ontdekten zij in een paar stappen hoe ze met een aantal kleine aanpassingen in huis het risico op brand of ongelukken in huis nog verder kunnen verkleinen. In enkele van de deelnemende gemeenten konden inwoners ook een woningcheck door de brandweer of het Rode Kruis aanvragen.

Een groot online bereik

Tienduizenden inwoners zagen de campagne Woongemak is Kinderspel voorbij komen op sociale media, in de gemeentekrant of op straat. Uiteindelijk bezochten ruim 4.200 inwoners de website woongemakiskinderspel.nl, waar ze praktische tips en instructies kregen over maatregelen die ze in huis kunnen nemen. Maar liefst 359 bezoekers doorliepen op de website de online woningcheck. Een groot deel van hen was 65 jaar of ouder. Van inwoners die deelnamen aan een vragenlijst over de website, gaf 63% aan naar aanleiding van de website aanpassingen te gaan doen in hun eigen huis en/of het huis van een familielid. De campagne leverde ook veel nieuwe aanmeldingen op voor de nieuwsbrief Woongemak is Kinderspel die iedere zes weken verstuurd wordt. Inmiddels ontvangen 945 abonnees via deze weg iedere zes weken praktische tips over veiligheid in huis.



Wethouder Joël Voordewind op huisbezoek met student van het Wijkleercentrum Alkmaar (Foto: jjong)

Nieuwe wervingsstrategie brandweervrijwilligers

De organisatie van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord verandert. Maar wat we zeker weten is dat er altijd branden en andere incidenten zullen zijn, waarbij brandweervrijwilligers hard nodig zijn. Hoe vinden en behouden we nieuwe leden? Het project Werving & Selectie ging in 2022 deze uitdaging aan. Het resultaat: een wervingsstrategie om dit jaar regionaal te implementeren.

Betere aansluiting

Vraag en aanbod van de individuele 52 posten in de regio Noord-Holland Noord: zo verliep de werving van nieuwe brandweervrijwilligers tot nu toe. Een prima werkwijze, maar een groot nadeel was dat potentiële nieuwe leden soms lang moesten wachten tot ze de keuring konden doen of de opleiding konden instromen. Dat resulteerde bij hen in teleurstelling en in sommige gevallen afhaken.

Hoe kan dit efficiënter? Door het moment van werven en keuren beter af te stemmen op de start van de opleiding tot Manschap bij Brandweerschool Noord-Holland. Deze organisatie leidt brandweermensen op voor de regio's Noord-Holland Noord, Kennemerland en Zaanstreek-Waterland. Bovendien was er behoefte aan een eenduidige, gerichte aanpak voor de werving en selectie van nieuwe leden. Om dit uit te werken en te toetsen, is het project Werving & Selectie gestart.

Pilot West-Friesland

Brandweerteam West-Friesland, één van de drie geografische teams in Noord-Holland Noord, was aangewezen een pilot te draaien om een nieuwe wervingsstrategie te toetsen. Vooraf is geïnventariseerd welke posten in team West-Friesland nieuwe vrijwilligers nodig hadden; zo snel mogelijk of over niet al te lange tijd. Bijvoorbeeld door vergrijzing binnen de post. Er zijn toen zes posten aangewezen om in september actief te werven met hulp vanuit het projectteam: Abbekerk, Blokker, Medemblik, Obdam, Wognum en Zwaag. Voor deze pilotposten was direct bij Brandweerschool Noord-Holland opleidingscapaciteit gereserveerd voor twaalf mensen, in februari 2023.

Eenduidige aanpak

Hoe zijn de zes posten te werk gegaan? Het projectteam heeft samen met team Communicatie een toolbox ontwikkeld met onder meer online campagnemiddelen, zoals video's, foto's interviews met brandweervrijwilligers. Vier vrijwilligers vormden hét gezicht van de campagne: Loan (Heerhugowaard), Samson (Hoorn), Lisanne (Dirkshorn) en Rens (Medemblik).

Ook konden de posten gebruikmaken van offline campagnemiddelen, zoals posters voor op borden langs de weg en flyers die vrijwilligers zelf konden uitdelen tijdens bijvoorbeeld een lokale voetbalwedstrijd of bij de supermarkt. Alle uitingen leidden naar *brandweervrijwilligerworden.nl*, waar geïnteresseerden zich konden aanmelden voor een open oefenmoment.

Brandweer leren kennen

Klikte het goed met de mensen die naar het open oefenmoment kwamen én voldeden ze aan de eisen, zoals wonen en/of werken op vijf minuten afstand van de kazerne? Dan volgde een meeloopperiode van acht weken. Ook werd er een informatieavond georganiseerd. Hier hoorden ze meer over de opleiding en welke impact het brandweervak heeft op henzelf en het thuisfront. Hierna volgde de aanstellingsdag, waarop de kandidaten de aanstellingskeuring moesten doorlopen; dat is vereist om deel te nemen aan de opleiding tot Manschap.

Goede resultaten

De pilot is succesvol afgerond. De klas die in februari 2023 is gereserveerd bij Brandweerschool Noord-Holland, wordt helemaal gevuld: twaalf kandidaten starten met de opleiding die zich vervolgens gaan aansluiten bij de posten Abbekerk, Blokker, Obdam, Wognum en Zwaag.

Wat maakte het project zo'n succes? Het is ingevuld met en voor de brandweervrijwilligers. Gedurende alle fases werd er goed samengewerkt en naar input en kritiek geluisterd, om vervolgens ook het plan aan te passen waar nodig. Alle bevindingen gaan mee in het vervolg: een plan van aanpak voor regionale implementatie, in samenwerking met Brandweerschool Noord-Holland. De campagnemiddelen blijven beschikbaar voor alle posten; een mooie basis om nieuwe brandweervrijwilligers te werven.



Brandweervrijwilliger Loan (post Heerhugowaard) was een van de vier gezichten van de nieuw ontwikkelde wervingscampagne bij Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

Bouw extra ambulancepost op Texel

De bouwactiviteiten voor de nieuwe ambulancepost op Texel zijn dit jaar gestart, aan de Nieuwlanderweg 96 in De Waal. Op woensdag 26 oktober is de eerste paal geboord voor het aanbrengen van de fundering van het pand. Bewoners die in de omgeving van de bouwlocatie wonen, zijn per brief op de hoogte gesteld namens Anke Kortenray, directeur Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

Toegevoegde waarde

De gekozen locatie rondom heeft een optimaal bereik over het eiland en borgt een betere spreiding van materieel en personeel. Naar verwachting wordt de post halverwege april in gebruik genomen.

Landschappelijke inpassing

De ambulancepost wordt uitgevoerd volgens het principe Houtskeletbouw. De elementen worden zoveel mogelijk fabrieksmatig geproduceerd en op locatie geassembleerd. Het ontwerp verkrijgt het keurmerk A++ voor duurzaamheid, energieverbruik en de uitstoot van 0% stikstof. Dit wordt onder meer bereikt door de toepassing van een warmtepomp in combinatie met zonnepanelen. Om het pand goed in te passen in de landschappelijke omgeving wordt gebruik gemaakt van een natuurlijke kleurstelling en materiaalgebruik. Ook worden er bomen en struiken geplant voor een natuurlijke afscheiding van het terrein.



Het ontwerp van de extra ambulancepost op Texel, aan de Nieuwlanderweg 96 in De Waal.

Twee GRIP incidenten tegelijk in oktober

Donderdagavond 27 oktober 2022 vond er in Noord-Holland Noord een uitzonderlijke samenloop van omstandigheden plaats: er waren twee incidenten tegelijkertijd die grootschalige inzet en coördinatie vroegen. Hoe bestrijd je twee crises tegelijkertijd?

GRIP 2: brand met asbest bij bloembollenbedrijf in Den Helder

Bij een bloembollenbedrijf in Den Helder brak op 27 oktober rond het avonduur brand uit. Nog geen uur later schaalden we op naar GRIP 2. Brandweerkorpsen uit de wijde omgeving rukten uit om de brand te blussen. De dertig medewerkers van het bedrijf, die nog aan het werk waren toen de brand uitbrak, kwamen er ongeschonden vanaf. Wel kwam er erg veel zwarte rook vrij door de brand. VRNHN verstuurde die avond daarom meerdere NL-alerts naar inwoners in de omgeving van de brand om te waarschuwen voor de rook en te adviseren ramen en deuren gesloten te houden.

Al snel ontstond het vermoeden dat er mogelijk asbest bij de brand vrijkwam. De bewoners uit vier huizen in de directe omgeving van de brand konden tijdelijk niet naar hun woning; voor hen werd daarom opvang geregeld. Een sneltest door de brandweer bevestigde dat we rekening moesten houden met vrijgekomen asbest. Daarop werd in kaart gebracht in welk gebied precies asbest is neergekomen, samen met de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord.

GRIP 1: brand in loods met caravans in Den Helder

Terwijl de hulpdiensten het incident in Den Helder met man en macht bestreden, rukte rond 21.00 uur in Heerhugowaard de brandweer uit naar een brand in een loods met caravans. Even later gingen de piepers af van de rampenstaf, die nog midden in de crisisbestrijding voor Den Helder zaten. De brand in Heerhugowaard is ook een GRIP-incident geworden waar multidisciplinaire coördinatie bij nodig was. VRNHN schakelde daarop buurregio Kennemerland in voor hulp: zij verzorgden een crisisteam ter plaatse in Heerhugowaard. Een aantal functionarissen van VRNHN die niet waren gealarmeerd voor de brand in Den Helder stonden hen bij vanuit hun kennis over de lokale situatie.



Er kwam veel zwarte rook vrij bij de brand met asbest bij een bloembollenbedrijf in Den Helder.

Drukke decemberdagen voor de meldkamer en hulpdiensten

Tussen 16 en 18 december 2022 waren de wegen en stoepen in Noord-Holland Noord net als in veel andere delen van Nederland extreem glad. Dit zorgde voor grote drukte op de 112-meldkamer en extra inzet van de ambulancezorg van VRNHN.

Code oranje

Het begon om vrijdagmiddag 16 december rond een uur of twee. Het KNMI had code oranje afgegeven. In het hele land en ook in Noord-Holland Noord werd het enorm druk op de meldkamers en ook de rijdende ambulancedienst kreeg een hoog aantal alarmeringen te verwerken. Er werd opgeschaald en onze collega's van de ambulances draaiden extra uren om iedereen te kunnen helpen.

Drukte voor onze ambulances

Ook zondag 18 december belden opnieuw veel mensen 112 en reden de ambulances af en aan om de gewonden van de verschillende val- en glijpartijen te vervoeren. Vanaf de avond werd er regen voorspeld; ondanks de waarschuwingen zijn er veel aanrijdingen gemeld en zijn auto's te water geraakt. Onze ambulancecollega's zetten alle zeilen bij. Van vrijdag tot en met zondag reden zij ongeveer 1.750 ritten: zo'n 380 inzetten meer dan in een doorsnee weekend.



Onze ambulances reden af en aan om gewonden van de verschillende val- en glijpartijen te vervoeren.

2. Jaarverslag

Wat wilden we bereiken

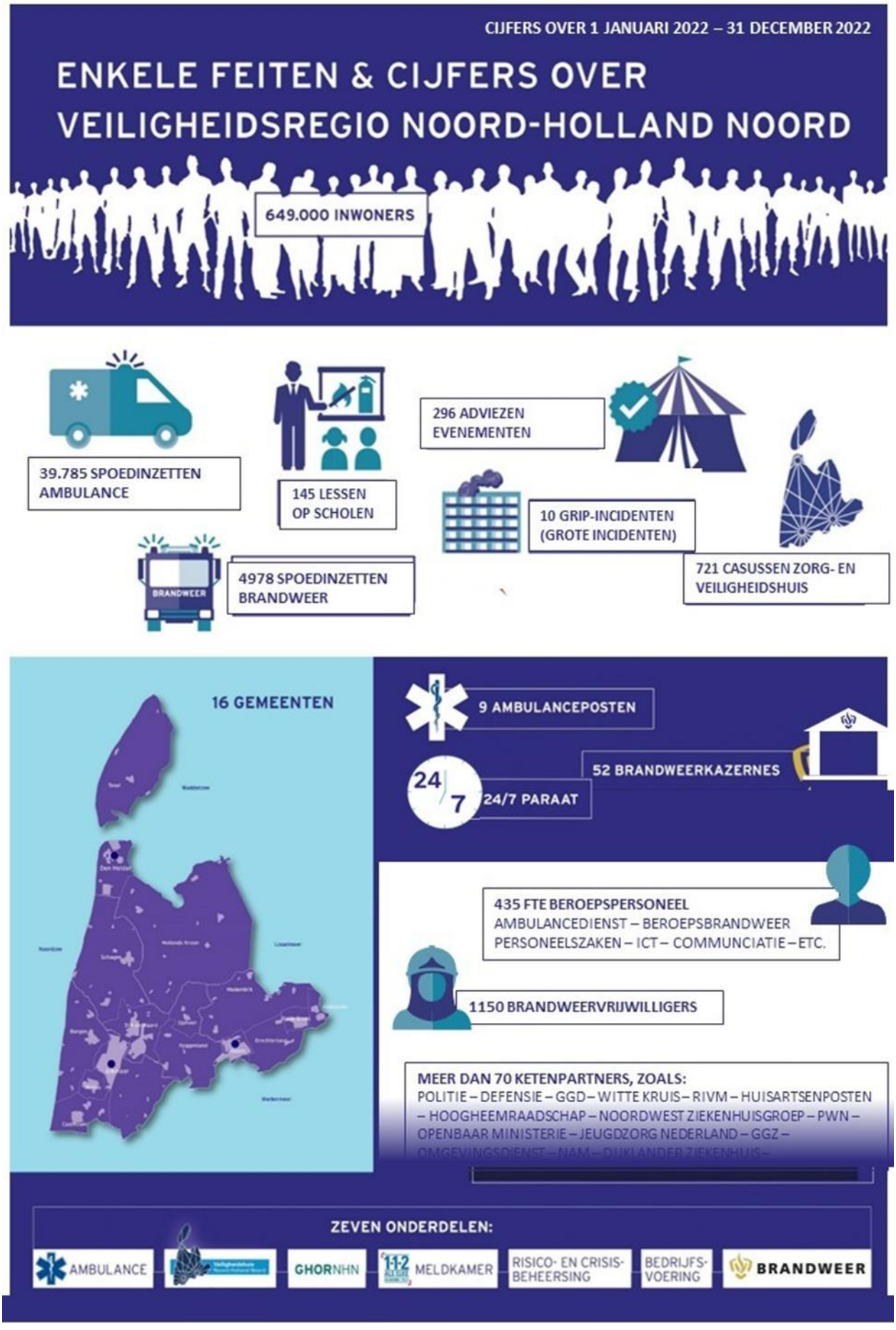
De Veiligheidsregio Noord-Holland Noord richt zich op het verkleinen van risico's en het beperken van leed en schade bij incidenten en realiseert dit door het bieden van adequate hulp en het samenwerken met alle bij de veiligheid en hulpverlening betrokken partijen. Daarbij worden burgers en bedrijven gestimuleerd tot het nemen van eigen verantwoordelijkheid en actief betrokken bij de hulpverlening. In het beleidsplan 2020-2023 wordt hier als volgt invulling aan gegeven:



Wat hebben we bereikt

In de hierna opgenomen infographic worden een aantal overall feiten en cijfers van de VR gepresenteerd. Daaropvolgend wordt een dashboard gepresenteerd met een aantal KPI's. Dit gebeurt naar aanleiding van het overleg van de Regietafel van 25 oktober 2021, waarin aan de drie grote gemeenschappelijke regelingen is gevraagd om hiermee te experimenteren (verzoek gemeente Alkmaar).

De per programma (2.1 tot en met 2.6) of paragraaf (2.8) opgenomen speerpunten geven verder inzicht in de status van wat er is bereikt.


CIJFERS OVER 1 JANUARI 2022 – 31 DECEMBER 2022
ENKELE FEITEN & CIJFERS OVER
VEILIGHEIDSREGIO NOORD-HOLLAND NOORD
649.000 INWONERS
39.785 SPOEDINZETTEN AMBULANCE
145 LESSEN OP SCHOLEN
296 ADVIEZEN EVENEMENTEN
10 GRIP-INCIDENTEN (GROTE INCIDENTEN)
721 CASUSSEN ZORG- EN VEILIGHEIDSHUIS
BRANDWEER
4978 SPOEDINZETTEN BRANDWEER
16 GEMEENTEN
9 AMBULANCEPOSTEN
52 BRANDWEERKAZERNES
24/7
24/7 PARAAT
435 FTE BEROEPSPERSONEEL
AMBULANCEDIENST – BEROEPSBRANDWEER
PERSONEELSZAKEN – ICT – COMMUNCIATIE – ETC.
1150 BRANDWEERVRIJWILLIGERS
MEER DAN 70 KETENPARTNERS, ZOALS:
POLITIE – DEFENSIE – GGD – WITTE KRUIS – RIVM – HUISARTSENPOSTEN – HOOGHEEMRAADSCHAP – NOORDWEST ZIEKENHUISGROEP – PWN – OPENBAAR MINISTERIE – JEUGDZORG NEDERLAND – GGZ –
ZEVEN ONDERDELEN:
AMBULANCE
GHORNHN
MELDKAMER
RISICO- EN CRISIS-BEHEERSING
BEDRIJFS-VOERING
BRANDWEER

Dashboard

1. Financieel

Resultaat VR exclusief ambulancezorg	Streefwaarde		Realisatie
Positief resultaat in procenten van de uitgaven		≥ 0%	
		> 0 % ≤ -2%	
		> -2%	

Over 2022 is een positief jaarresultaat behaald van totaal € 382.000.

Resultaat ambulancezorg	Streefwaarde		Realisatie
Positief resultaat in procenten van de uitgaven		≥ 0%	
		> 0 % ≤ -2%	
		> -2%	

Over 2022 is een positief jaarresultaat behaald van € 503.000 voor belastingen (€ 416.000 na belastingen).

Gemeentelijke bijdrage	Streefwaarde		Realisatie
Procentuele stijging gemeentelijke bijdrage ten opzichte van inkomsten gemeenten uit het gemeentefonds OOV Brandweer en Risicobeheersing		lager	
		hoger	

Gemeentelijke bijdrage OOV Brandweer en Rampenbestrijding (exclusief gemeentelijke bijdrage Veiligheidshuis en inclusief bijdrage risicobeheersing brandweer) stijgt 0,2%. De stijging is beperkt door de bezuiniging van bijna € 700.000 in 2022. Inkomsten gemeente uit het gemeentefonds OOV Brandweer en Rampenbestrijding stijgt 6,69% van peildatum 1-1-2021 naar 1-1-2022. Stijging van het gemeentefonds wordt voornamelijk veroorzaakt door de stijging van het accres en inwoners.

Gemeentelijke bijdrage	Streefwaarde		Realisatie
Hoogte gemeentelijke bijdrage ten opzichte van inkomsten gemeenten uit het gemeentefonds OOV Brandweer en Risicobeheersing		Lager	
		Hoger	

Gemeentelijke bijdrage OOV Brandweer en Rampenbestrijding (exclusief gemeentelijke bijdrage Veiligheidshuis en inclusief bijdrage risicobeheersing brandweer) betreft € 44.994.000. Inkomsten gemeente uit het gemeentefonds OOV Brandweer en Rampenbestrijding € 51.091.000 (BZK januari 2022). De inkomsten uit het gemeentefonds van de gemeenten zijn € 6.097.000 hoger dan de bijdrage aan veiligheidsregio.

Algemene reserve	Streefwaarde		Realisatie
Hoogte algemene reserve ten opzichte van de totale lasten (FUGR max. 2,5%)		1,5% ≤ 2,5%	
		0,5% ≤ 1,5%	
		< 0,5%	

Weerstandsvermogen	Streefwaarde		Realisatie
Risico's lager dan de algemene reserve		Gerealiseerd	
		Niet gerealiseerd	

Risico's	Streefwaarde		Realisatie
Inschatting risico's		Minimaal	
		Gemiddeld/niet urgent	
		Hoog/urgent	

Alle financiële risico's zijn gewogen naar de kans dat deze zich voordoen en de financiële impact die het voor de VR heeft. De financiële risico's bij de reguliere bedrijfsvoering bedragen in totaal € 1.595.000, echter alle risico's zullen zich nooit tegelijkertijd aandienen.

2. Organisatie/bedrijfsvoering

Ziekteverzuim	Streefwaarde		Realisatie
Percentage ziekteverzuim		≤ 5%	6,08%
		> 5 % ≤ 7%	
		> 7%	

Het gemiddelde verzuimcijfer van 2022 is 6,08%. Dit betekent dat het verzuim over 2022 een stijging laat zien ten opzichte van 2021 (5,39%). Het verzuim is een belangrijk aandachtspunt voor directie, team HRM en de leidinggevenden.

Overhead ratio	Streefwaarde		Realisatie
Overheadkosten in procenten van de totale kosten		≤ 22,5%	20,5%
		> 22,5 % ≤ 25%	
		> 25%	

Gecorrigeerd voor de crises bedragen de totale kosten €77.089.000 en de overheadkosten € 15.772.000.

3. Prestatie afspraken ambulancezorg met de zorgverzekeraars

Prestatie afspraak spoedritten zorgverzekeraars	Streefwaarde		Realisatie
Spoedritten (A1) in 94% op tijd in het 4e kwartaal 2022		Gerealiseerd	94,83%
		Niet gerealiseerd	

Prestatie spoedritten	Streefwaarde		Realisatie
Procentuele verschil spoedritten op tijd ten opzichte van vorig jaar		≥ 0%	0,62%
		0 % ≤ - 0,5%	
		> - 0,5%	

Spoedritten op tijd in 2022 over het gehele jaar 94,83 % ten opzichte van 2021 94,21%.

Prestatieafspraak Rendement Middencomplexe ambulancevervoer zorgverzekeraar	Streefwaarde		Realisatie
Minimaal 70% van het besteld vervoer wordt gereden met middencomplexe ambulancevervoer		Gerealiseerd	71,8%
		Niet gerealiseerd	

Wat heeft het gekost

Het jaar 2022 is financieel afgesloten met een positief resultaat van € 798.000. Hierbij is al rekening gehouden met een mogelijke heffing van vennootschapsbelasting van € 86.000 vanwege het positieve resultaat op ambulancezorg. Het resultaat kent de volgende samenstelling over de programma's:

Bedragen x € 1.000	Primaire begroting 2022			Begroting na wijziging 2022			Rekening 2022		
Programma's	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Ambulancezorg	16.755	15.212	1.543	17.777	16.092	1.685	17.664	15.262	2.402
Programma Brandweer	2.360	33.097	-30.737	5.105	36.732	-31.627	4.705	35.405	-30.700
Programma GHOR	12	1.333	-1.321	12	1.315	-1.303	48	1.257	-1.209
Programma Meldkamer	1.723	2.775	-1.052	1.753	2.850	-1.097	1.421	2.808	-1.387
Programma Risico- en crisisbeheersing	-	2.447	-2.447	-	2.884	-2.884	98	2.809	-2.711
Programma Zorg en Veiligheid	760	1.286	-526	1.016	1.444	-428	1.190	1.524	-334
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	50.471	-	50.471	50.601	-	50.601	50.825	-	50.825
Saldi programma's	**72.081**	**56.150**	**15.931**	**76.264**	**61.317**	**14.947**	**75.951**	**59.065**	**16.886**
Algemene dekkingsmiddelen (treasury)	-	-	-	-	-	-	52	52	-
Overhead	125	15.734	-15.609	12.390	28.500	-16.110	13.589	29.696	-16.107
Heffing Vpb	-	-	-	-	-	-	-	86	-86
Onvoorzien	-	350	-350	-	-	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten, resultaat voor bestemming	**72.206**	**72.234**	**-28**	**88.654**	**89.817**	**-1.163**	**89.592**	**88.899**	**693**
Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves per progr.:									
Programma Ambulancezorg	-	101	-101	-	101	-101	-	153	-153
Programma Brandweer	115	-	115	184	-	184	57	-	57
Programma Meldkamer	-	4	-4	-	4	-4	1	-	1
Programma Risico- en crisisbeheersing	12	-	12	328	-	328	145	-	145
Overhead	6	-	6	61	-	61	55	-	55
Resultaat na bestemming	**72.339**	**72.339**	**-**	**89.227**	**89.922**	**-695**	**89.850**	**89.052**	**798**

Resultaten Ambulancezorg en Veiligheidsregio

Het positieve resultaat van de ambulancezorg bedraagt € 416.000 na belastingen. De veiligheidsregio kent een positief resultaat van € 382.000. Voor de bestemming van de resultaten zal een voorstel worden gedaan.

Voor de toelichtingen op de uitkomsten per programma wordt verwezen naar het jaarverslag (programmaverantwoording). Het overzicht van baten en lasten is opgenomen in paragraaf 3.2 van de jaarrekening, waarna in paragraaf 3.3.3 tot en met 3.3.5 verdere toelichtingen worden gegeven.

Leeswijzer

Programma's

In hoofdstuk 2, paragraaf 2.1 tot en met 2.7 zijn de programmaverantwoordingen opgenomen. Per programma is een programmaverantwoording opgesteld. Hierin wordt verantwoord wat het beoogde maatschappelijk effect is (*wat wilden we bereiken*), de wijze waarop dit effect is gerealiseerd (*wat hebben we gerealiseerd*) en het overzicht van baten en lasten (*wat heeft het gekost*).

Om aan te geven wat er gerealiseerd is, zijn per programma de speerpunten 2022 verbijzonderd naar activiteit uit ons beleidsplan opgenomen. De voortgang per speerpunt/activiteit wordt aangegeven met:

V	Gerealiseerd
202X-T	Loopt volgens planning en is/wordt gerealiseerd in 202X-T (jaar-trimester)
202X-T	Loopt niet volgens planning en is/wordt gerealiseerd in 202X-T
	Niet gerealiseerd
N.V.T.	Is nog niet gestart

Paragrafen

De (verplichte) paragrafen met de verantwoording over het beheer zijn opgenomen onder 2.8 tot en met 2.14. De paragrafen, als onderdeel van de jaarstukken, bevatten de verantwoordingen met betrekking tot beheersmatige aspecten. Doel van de paragrafen is dat onderwerpen die versnipperd in de jaarrekening staan, worden gebundeld in een kort overzicht om voldoende inzicht te verstrekken in de financiële positie van de organisatie. De paragrafen geven als het ware een dwarsdoorsnede van de jaarrekening weer.

Jaarrekening

Op grond van artikel 26 van de gemeenschappelijke regeling legt het dagelijks bestuur elk begrotingsjaar verantwoording af over het gevoerde beleid onder overlegging van de jaarstukken, de controleverklaring en het accountantsrapport. De jaarrekening over het verslagjaar 2022 is opgenomen in hoofdstuk 3 van deze jaarstukken. De jaarrekening bestaat uit de balans, de programmarekening, de toelichtingen daarop en de Sisa-bijlage.

Overige gegevens, waaronder de controleverklaring bij de jaarrekening

In de overige gegevens (hoofdstuk 4) zijn de regeling resultaatsbestemming en de gebeurtenissen na balansdatum opgenomen. De controleverklaring bij de jaarrekening 2022 is eveneens opgenomen in dit verslag. De strekking van de controleverklaring van de onafhankelijke accountant is goedkeurend voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid.

Bijlagen

In de bijlagen zijn gedetailleerde specificaties opgenomen van de kerngegevens, investeringen en leningen.

2.1 Programma ambulancezorg

2.1.1 Wat wilden we bereiken
2.1.2 Wat hebben we gerealiseerd
2.1.3 Wat heeft het gekost

2.1.1 Wat wilden we bereiken

Doel

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord levert als partner in de Regionale Ambulance Voorziening (RAV) samen met Witte Kruis voor de gemeenten in Noord-Holland Noord ambulancezorg. Ambulancezorg is de zorg die beroepsmatig wordt verleend om een patiënt binnen het kader van zijn aandoening of letsel hulp te verlenen en waar nodig adequaat te vervoeren met inachtneming van datgene wat op grond van algemeen beschikbare medische en verpleegkundige kennis vereist is, dan wel de patiënt te verwijzen naar een andere zorgverlener. De ambulancezorg heeft tot doel om kwalitatief hoogstaande zorg te leveren door het centraal stellen van de patiënt in het proces van ambulancezorg, een goede samenwerking met (keten)partners en door middel van continue innovatie. Belangrijk is dat de RAV de beweging maakt van output- naar outcome-sturing en dus meer gericht is op maatschappelijke effecten.. Het landelijke kwaliteitskader ambulancezorg ondersteunt deze beweging. Deze effecten zijn niet in één jaar zichtbaar, maar vragen een perspectief op langere termijn waarbij verschillende partners een bijdrage leveren om deze te realiseren.

Al jaren zijn er knelpunten in de gedateerde ambulancehuisvesting van Den Helder en Hoogkarspel. Grootste struikelblok vormde de ontbrekende financiële middelen. In coproductie met de Zorgverzekeraars is een rapportage huisvestingsplannen RAV NHN met doorkijk naar 2025 tot stand gekomen en eind november 2020 financiering vanuit de Zorgverzekeraars verkregen. De daarbij afgegeven planningen zijn in de loop van 2022 aangepast naar de nieuwe omstandigheden (uitloop verkrijgen vergunningen, beschikbaarheid bouwers en materiaal).

2.1.2 Wat hebben we gerealiseerd

Hierna wordt per speerpunt aangegeven welke activiteiten zijn benoemd en welke daarvan zijn gerealiseerd.

Speerpunt 24/7 paraat	Bereikt dat	JR 2022
Uitbreiding paraatheid	de uitbreiding formatie personeel als gevolg van uitbreiding Spreiding en Beschikbaarheid is gerealiseerd.	V
Verbeterplan prestaties	de prestatie afspraak met zorgverzekeraars “aantoonbaar rendement midden complex ambulancevervoer ” is gerealiseerd.	V
Prestaties	prestaties opkomsttijd ambulancezorg zijn gerealiseerd.	V
Huisvesting	de uitbreiding van de stallingsruimte van Wognum is gerealiseerd.	2023-3
Huisvesting	de 2e locatie op Texel is gerealiseerd.	2023-1

Speerpunt plannen met netwerkorganisaties maken	Bereikt dat	JR 2022
Kwaliteitskader ambulancezorg	het kwaliteitskader ambulancezorg als onderdeel managementtools/rapportage voor de eerste 19 signalen is gerealiseerd/geïmplementeerd.	V
Service level agreement RAV met Meldkamer Ambulancezorg	SLA is afgesloten en van kracht is (uniformiteit RAV KEN/Zawa/NHN).	V

2.1.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten ambulancezorg

(bedragen x €1.000)	2022		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	16.755	17.777	17.664
Lasten	15.212	16.092	15.262
Saldo baten minus lasten	**1.543**	**1.685**	**2.402**
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**1.543**	**1.685**	**2.402**
Mutaties in reserves	-101	-101	-153
Gerealiseerde resultaat	**1.442**	**1.584**	**2.249**
Aandeel in overhead (eigen programma/overhead)	1.442	1.595	1.747
Resultaat programma incl. overhead vóór belastingen	**-**	**-11**	**502**
Heffing Vennootschapsbelasting			86
Resultaat programma incl. overhead na belastingen	**-**	**-11**	**416**

Het programma ambulancezorg sluit met een voordelig saldo van € 416.000, rekening houdend met de toedeling van de eigen en algemene overhead (bedrijfsvoering) en een mogelijke heffing vennootschapsbelasting. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2022 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

2.2 Programma brandweer

2.2.1 Wat wilden we bereiken
2.2.2 Wat hebben we gerealiseerd
2.2.3. Wat heeft het gekost

2.2.1 Wat wilden we bereiken

Doel

Bestrijden

De brandweer richt zich in eerste instantie op het verzorgen en leveren van adequate hulpverlening na het zich voordoen van een incident. De belangrijkste en grootste taak van de brandweer is nog steeds de repressie, oftewel de uitruk door de tankautospuit voor brandbestrijding en hulpverlening bij ongevallen. 80% van de middelen en capaciteit richt zich op deze voor de burger zo belangrijke taak. Voor een goede uitvoering is vakbekwaam personeel en een goede technische uitrusting nodig. De brandweer richt zich met haar vrijwillige en beroepsmedewerkers voor een groot deel op activiteiten die dit mogelijk maken. Als er brand ontstaat zal de brandweer zich maximaal inspannen om de (maatschappelijke) effecten hiervan te bestrijden.

Van bestrijden naar voorkomen

De brandweer realiseert zich dat de grote investering die de incidentbestrijding vergt, eindig is. Het streven is om branden en ongevallen te voorkomen. Daarom wil de brandweer brand en ongevallen nog meer dan nu voorkomen. De brandweer kan dat niet alleen. Daarvoor is het gezamenlijk optrekken met ketenpartners noodzakelijk. Het is ook nodig dat burgers en bedrijven hun eigen rol in veiligheid onderkennen en hierin hun verantwoordelijkheid nemen.

Hierbij richt de brandweer zich op de risico's. Daar waar de kansen en effecten het grootst zijn, zal de brandweer brandpreventieve, repressieve en risicobewustzijn verhogende maatregelen inzetten om het ontstaan van incidenten maximaal te voorkomen. Mocht zich toch een incident voordoen dan zullen door getroffen preventieve maatregelen en repressieve inzet de effecten zo klein als mogelijk worden gehouden. Hiervoor is een nauwe samenwerking met gemeenten, ketenpartners, burgers en bedrijven logisch en noodzakelijk.

Veranderopgave brandweer

Tijdens de bestuurs-tweedaagse in november 2021 werd een eerste beeld gedeeld van de brandweerorganisatie van de toekomst. Deze is door meer aanpassingsvermogen beter opgewassen tegen maatschappelijke en demografische veranderingen die invloed hebben op werving en behoud van brandweervrijwilligers, de veranderende vraag naar het soort brandweerzorg, nieuwe crisistypen en de toenemende complexiteit van het werk.

In de algemene bestuursvergadering van 4 maart 2022 is de concept-visie veranderopgave brandweer vastgesteld. Om de concept-visie te vertalen naar meerjarige organisatieontwikkeling zijn in samenspraak met het bestuur drie prioriteiten (sporen) benoemd. Deze drie sporen vormen de kern van de ontwikkelagenda van de brandweer en worden in 2022 samen met de organisatie, onze omgeving en in samenspel met het bestuur, vertaald worden naar concrete en toepasbare veranderingen in onze brandweerpraktijk.

1. Doorontwikkeling van een gedifferentieerd operationeel model

We organiseren ons op basis van het risicoprofiel en onze omgevingsvraag en maken onderscheid in type brandweerzorg. We ontwikkelen hierbij naar drie types kazernes en innovatieve incidentbestrijding. Dit realiseren wij om in te spelen op een toenemende complexiteit met nieuwe specialismes en technologieën, om een sterke basis paraatheid te houden én ten behoeve van lokale slagkracht en het bieden van (buren)hulp over onze eigen regiogrenzen. Internationale wetgeving en landelijke kaders zorgen ervoor dat we ontwikkelen naar verdere flexibilisering van onze inzetconcepten en robuuste posten, waaronder; uniforme 24/7 beroepsposten en sterke vrijwillige posten. Ook kijken we naar de mogelijkheden om medewerkers structureel versneld en gedifferentieerd op te leiden en inzetbaar te maken.

2. Professioneel partner en (advies)expert in preventie en Veilig Leven

Dat betekent dat we onze organisatie van risicobeheersing voorbereiden op de Omgevingswet en onze advies- en netwerkrol verder professionaliseren. Volgend ook op de prioriteiten en de landelijke strategie van Brandweer Nederland. Preventie en kennisontwikkeling wordt meer ingezet vanuit een dagelijks samenspel met partners, instellingen en burgers en op specifieke thema's, zoals de energietransitie. Met sociale innovatie, hoogwaardige voorlichting en gericht samen oefenen, leren en ontwikkelen, vanuit het principe van een veerkrachtige samenleving.

3. Opbouw van een opschaalbare regionale crisiseenheid

Nieuwe crisistypen creëren een grijs gebied tussen publieke en private partners. De coronapandemie laat zien wat de langdurige impact kan zijn van crises op de dagelijkse operatie van de brandweer en veiligheidsorganisaties. We bereiden ons voor op meer langlopende crisisvraagstukken, een opschaalbare regionale crisiseenheid is één van de maatregelen. De komende maanden wordt in kaart gebracht hoe een poule met medewerkers kan worden gevormd die straks kunnen meedraaien in onze regionale crisisorganisaties. Deze wordt opgebouwd vanuit lokale brandweerposten en verbonden met onze partners; van politie, het Hoogheemraadschap tot de kustwacht en het Rode Kruis.

2.2.2 Wat hebben we gerealiseerd

Hierna wordt per speerpunt aangegeven welke activiteiten zijn benoemd en welke daarvan zijn gerealiseerd.

Speerpunt 24/7 paraat	Bereikt dat	JR 2022
Taakdifferentiatie: verplichtend karakter (zie toelichting)	bouwsteen 1 'verplichtende karakter' is ingevoerd.	Nog niet gestart
Brandweerassistent	de functie van brandweerassistent bestuurlijk is geformaliseerd en gereed voor brede implementatie.	V
Oplevering organisatie-ontwikkelplan	een meerjarig ontwikkelplan 2022-2025 is vastgesteld waarbij de ontwikkelsporen zijn vertaald in een uitvoeringsagenda.	2023
Uitbreiding paraatheid	plan van aanpak versteviging beroepsorganisatie gereed is.	V
Spoor 1: Innovatie	op basis van het organisatie-ontwikkelplan de eerste pilot binnen stadsbrandbestrijding is voorbereid en gestart.	V
Spoor 3: Bredere crisisrol	de voorbereiding op de pilot HHNK is gerealiseerd.	V
Spoor 3: Bredere crisisrol (zie toelichting)	er een voorstel gereed is voor het opbouwen van de flexibele crisisorganisatie.	Nog Niet gestart

- Alle voorbereidingen voor Bouwsteen 1 'verplichtende karakter' zijn uitgevoerd. Invoering is afhankelijk van de landelijke besluitvorming over de randvoorwaarden alvorens te kunnen starten met de implementatie. Eén van de randvoorwaarden is dat het rijk de financiering van Bouwsteen 1 'verplichtende karakter' financiert.

- Brede implementatie voor de functie brandweer assistent volgt na landelijke formalisatie.
- Het organisatie-ontwikkelplan wordt meegenomen in het dekkingsplan.
- Door landelijke ontwikkelingen crisisorganisatie is het opbouwen van de flexibele crisisorganisatie binnen de brandweer niet gestart. De flexibele organisatie is nog wel een speerpunt van de brandweer.

2.2.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten brandweer

(bedragen x €1.000)	2022		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	2.360	5.105	4.705
Lasten	33.097	36.732	35.405
Saldo baten minus lasten	**-30.737**	**-31.627**	**-30.700**
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	**-30.737**	**-31.627**	**-30.700**

Het gerealiseerde resultaat ter grootte van € 30.700.000 is € 927.000 voordeliger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2022 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

2.3 Programma GHOR

2.3.1 Wat wilden we bereiken
2.3.2 Wat hebben we gerealiseerd
2.3.3 Wat heeft het gekost

2.3.1 Wat wilden we bereiken

Doel

De GHOR NHN stelt zich primair tot doel dat de gezondheidskundige hulpverlening in de regio, onder regie van het openbaar bestuur, naadloos kan opschalen van dagelijkse naar grootschalige hulpverlening en dat de betrokken organisaties daarbij als samenhangende zorgketen kunnen optreden. De GHOR vervult hier als netwerkteam een faciliterende en (ver)bindende regierol. Immers, de daadwerkelijke uitvoering van de gezondheidskundige hulpverlening is een verantwoordelijkheid van de zorginstellingen en zorgverleners zélf. Deze ketenrol, ook op het vlak van risicogerichtheid, met balans tussen faciliteren en regisseren, krijgt de komende jaren nadrukkelijk aandacht en inhoud in samenwerking met huisartsen, ziekenhuizen, GGD, RAV, GGZ, Care instellingen (o.a. verpleeg- en verzorgingshuizen), etc..

2.3.2 Wat hebben we gerealiseerd

Hierna wordt per speerpunt aangegeven welke activiteiten zijn benoemd en welke daarvan zijn gerealiseerd.

Speerpunt plannen met netwerkorganisaties maken	Bereikt dat	JR 2022
Zorgrisicoprofiel	het zorgrisicoprofiel is gerealiseerd.	2023-3

Landelijk zijn 7 pilotregio's bezig met het opstellen van een zorgrisicoprofiel. Als de resultaten daarvan bekend zijn kan het zorgrisicoprofiel voor Noord-Holland Noord worden gerealiseerd.

2.3.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten GHOR

(bedragen x €1.000)	2022		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	12	12	48
Lasten	1.333	1.315	1.257
Saldo baten minus lasten	**-1.321**	**-1.303**	**-1.209**
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	**-1.321**	**-1.303**	**-1.209**

Het gerealiseerde resultaat ter grootte van € 1.209.000 is € 94.000 positiever dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2022 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

2.4 Programma meldkamer

2.4.1 Wat wilden we bereiken
2.4.2 Wat hebben we gerealiseerd
2.4.3 Wat heeft het gekost

2.4.1 Wat wilden we bereiken

Doel

De meldkamer Noord-Holland is belast met:

- het ontvangen, registreren en beoordelen van alle acute hulpvragen ten behoeve van incidentbestrijding en crisisbeheer van de brandweer, de geneeskundige hulpverlening, de daadwerkelijke ambulancezorg, de politie, de gemeenten en andere partners in de hulpverlening;
- het bieden van een adequaat hulpaanbod;
- het begeleiden en coördineren van de hulpdiensten.

Voor de meldkamer geldt des te meer dat zij vooral faciliterend is in het samenwerkingsproces tussen burger en hulpverlener en tussen hulpverleners onderling. Daarom levert de meldkamer een bijdrage aan deze maatschappelijke doelstellingen, maar effecten in de maatschappij zijn van meer factoren afhankelijk. Deze doelstellingen zijn echter wel richtinggevend voor alle inspanningen in de komende jaren.

2.4.2 Wat hebben we gerealiseerd

Hierna wordt per speerpunt aangegeven welke activiteiten zijn benoemd en welke daarvan zijn gerealiseerd.

Speerpunt alarmeren en inzetten	Bereikt dat	JR 2022
Capaciteitsmodel Spreiding & Beschikbaarheid	de regionale uitwerking van het capaciteitsmodel Spreiding & Beschikbaarheid is vertaald naar meldkamer capaciteit (centralisten en budget).	V

2.4.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten meldkamer

(bedragen x €1.000)	2022		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	1.723	1.753	1.421
Lasten	2.775	2.850	2.808
Saldo baten minus lasten	**-1.052**	**-1.097**	**-1.387**
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	**-1.052**	**-1.097**	**-1.387**

Het gerealiseerde resultaat ter grootte van € 1.387.000 is € 290.000 nadeliger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2022 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

2.5 Programma risico- en crisisbeheersing

2.5.1 Wat wilden we bereiken
2.5.2 Wat hebben we gerealiseerd
2.5.3 Wat heeft het gekost

2.5.1 Wat wilden we bereiken

Doel

Doel van dit programma is het voorkomen van grootschalige incidenten, rampen en crises en het beperken van effecten door het nemen van maatregelen door overheid, burgers en bedrijven. Dit programma wordt uitgevoerd door verschillende partners waarbij de afdeling risico- en crisisbeheersing primair een adviserende en regisserende rol vervult. De afdeling heeft ook een netwerkfunctie: het fungeert als marktplaats voor partners die samenwerken binnen de risico- en crisisbeheersing. De doelstellingen van dit programma zijn benoemd op het niveau van maatschappelijke effecten. Deze effecten zijn niet in één jaar zichtbaar, maar vragen een perspectief op langere termijn waarbij verschillende partners een bijdrage leveren om deze te realiseren.

2.5.2 Wat hebben we gerealiseerd

Hierna wordt per speerpunt aangegeven welke activiteiten zijn benoemd en welke daarvan zijn gerealiseerd.

Speerpunt plannen met netwerkorganisaties maken	Bereikt dat	JR 2022
Klimaatverandering	het programma 'effecten klimaatverandering' is opgesteld.	V
Energietransitie	het programma 'effecten energietransitie' is opgesteld.	V
Energietransitie	conform programma 'effecten energietransitie' uitvoering plaatsvindt.	V
Noordzee	het programma 'effecten van de Noordzee' is opgesteld.	V

2.5.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten risico- en crisisbeheersing

(bedragen x €1.000)	2022		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	-	-	98
Lasten	2.447	2.884	2.809
Saldo baten minus lasten	**-2.447**	**-2.884**	**-2.711**
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	**-2.447**	**-2.884**	**-2.711**

Het gerealiseerde resultaat ter grootte van € 2.711.000 is € 173.000 voordeliger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2022 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

2.6 Programma Zorg en Veiligheid

2.6.1 Wat wilden we bereiken
2.6.2 Wat hebben we gerealiseerd
2.6.3 Wat heeft het gekost

2.6.1. Wat wilden we bereiken

Doel

Doel van het Programma Zorg en Veiligheid is het terugdringen van criminaliteit en overlast, en het reduceren van veiligheidsrisico's. Dit door het verbinden van zorg en veiligheid. De belangrijkste taken van het Zorg- en Veiligheidshuis liggen op het gebied van ketenregie. Dit als uitvoerende regie namens de gemeente. Daarnaast het borgen van de juiste deskundigheid van ketenpartners in een optimale aanpak van sociale veiligheidsvraagstukken. Het betreft regie op verschillende niveaus, zoals regie op de samenwerking, procesregie en casusregie. Het Zorg- en Veiligheidshuis Noord-Holland Noord is de bestuurlijke eindverantwoordelijkheid van het Algemeen Bestuur van VR NHN. De brede commissie Jeugd & Sociale Veiligheid is verantwoordelijk voor de beleidskeuzes en effectiviteit, als stuurgroep van het Zorg- en Veiligheidshuis. Het Zorg- en Veiligheidshuis bedient alle gemeenten in de regio.

2.6.2 Wat hebben we gerealiseerd

Hierna wordt per speerpunt aangegeven welke activiteiten zijn benoemd en welke daarvan zijn gerealiseerd.

Speerpunt coördineren en samenwerken	Bereikt dat	JR 2022
Meerjarenperspectief Veiligheidshuizen	conform de landelijke richtlijn de visie Zorg en Veiligheidshuis is geactualiseerd.	**2023**
Basis op orde casuïstiek	geëvalueerd is of de huidige formatie toereikend is om de groeiende aantal casussen tijdig te kunnen afhandelen.	**V**
Personen met verward gedrag	de visie Mentaal Welzijn in de wijk in het kader van personen met verward gedrag is vastgesteld door de gemeenteraden.	**2023**

2.6.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten Zorg en Veiligheid

(bedragen x €1.000)	2022		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	760	1.016	1.190
Lasten	1.286	1.444	1.524
Saldo baten minus lasten	**-526**	**-428**	**-334**
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	**-526**	**-428**	**-334**

Het gerealiseerde resultaat ter grootte van € 334.000 is € 94.000 voordeliger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2022 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

2.7 Programma dekkingsmiddelen taakvelden VR

2.7.1 Wat wilden we bereiken
2.7.2 Wat hebben we gerealiseerd
2.7.3 Wat heeft het opgeleverd

2.7.1. Wat wilden we bereiken

De bedoeling is om met de bijdragen van de gemeenten en de vergoeding die wordt verkregen uit de BDUR, naast de te genereren specifieke opbrengsten op de verschillende programma's, een solide dekking op de lange termijn te creëren voor de activiteiten van de veiligheidsregio.

2.7.2 Wat hebben we gerealiseerd

De activiteiten die de veiligheidsregio heeft ondernomen, zijn beschreven in de programma's.

2.7.3 Wat heeft het opgeleverd

Overzicht baten dekkingsmiddelen taakvelden VR

(bedragen x €1.000)	2022		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	5.940	6.070	6.294
Lasten	-	-	-
Saldo baten minus lasten	**5.940**	**6.070**	**6.294**
Bijdragen gemeenten	44.531	44.531	44.531
Gerealiseerde resultaat programma	**50.471**	**50.601**	**50.825**

Het gerealiseerde resultaat van € 50.825.000 positief is € 224.000 hoger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van de baten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2022 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

2.8 Bedrijfsvoering / Overhead

2.8.1 Wat wilden we bereiken
2.8.2 Wat hebben we gerealiseerd
2.8.3 Wat heeft het gekost

2.8.1 Wat wilden we bereiken

Inleiding

Het BBV is veranderd op het punt van de toerekening van overhead aan programma's: de overhead wordt voortaan apart gepresenteerd en niet meer toegerekend aan de verschillende programma's. Feitelijk betreft het hier niet alleen baten en lasten die betrekking hebben op bedrijfsvoering, maar ook de lasten van de overhead van de verschillende programma's.

Onder overhead wordt verstaan het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Belangrijkste wijziging is dat alle hiërarchische leidinggevenden in het primaire proces en de managementondersteuning van deze leidinggevenden tot de overhead behoren. Daarnaast worden uiteraard ook alle centrale baten en lasten van bedrijfsvoering ondergebracht binnen overhead.

Doel

De ondersteuning die Bedrijfsvoering verleent bij het verwezenlijken van de programma's is van cruciaal belang en zorgt in verband daarmee voor een rechtmatig, doelmatig en doeltreffend beheer en beleid. Het gaat hierbij om het ondersteunen en het scheppen van de voorwaarden voor een adequate uitvoering van de primaire processen binnen de gestelde financiële kaders. Daarnaast wordt er gestreefd naar een lerende organisatie en een prettig en veilig werkklimaat voor de medewerkers.

2.8.2 Wat hebben we gerealiseerd

Bedrijfsvoering omvat de volgende teams (na organisatieverandering per oktober 2021: Team Communicatie & Business Intelligence, Team Facilitair, Huisvesting & Inkoop, Team Financiën & Kwaliteit, Team HRM en Team Informatiebeheer & ICT. Vanuit deze teams is het onderstaande gerealiseerd op de bestuurlijke uitgangspunten.

Speerpunt organisatie breed	Bereikt dat	JR 2022
Taakstelling 2022	de structurele taakstelling 2022 van 1,5% is gerealiseerd.	V
Automatisering en informatiebeveiliging	de doorontwikkeling van de automatisering en informatiebeveiliging conform plan is gerealiseerd om te voldoen aan de Baseline Informatieveiligheid in 2023.	2023

2.8.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten Bedrijfsvoering / Overhead

(bedragen x €1.000)	2022		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	125	12.390	13.589
Lasten	15.734	28.500	29.696
Saldo baten minus lasten	**-15.609**	**-16.110**	**-16.107**
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat overhead	**-15.609**	**-16.110**	**-16.107**
Aandeel overhead andere programma's/Ambu	1.442	1.595	1.747
Resultaat overhead excl. aandeel ov. progr./Ambu	**-14.167**	**-14.515**	**-14.360**

Het gerealiseerde resultaat exclusief aandeel ambulancezorg ter grootte van € 14.360.000 is € 155.000 voordeliger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2022 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

2.9 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

2.9.1 Inleiding
2.9.2 Beschikbare weerstandscapaciteit
2.9.3 Financiële risico's
2.9.4 Benodigde weerstandscapaciteit
2.9.5 Verzekeringen en voorzieningen
2.9.6 Kengetallen financiële positie

2.9.1 Inleiding

Het weerstandsvermogen is te definiëren als het vermogen om niet-structurele financiële risico's op te kunnen vangen ten einde de taken van de organisatie te kunnen voortzetten. Het weerstandsvermogen is van belang voor het bepalen van de gezondheid van de financiële positie van de organisatie. Op grond van artikel 29 van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord Holland Noord dragen de gemeenten bij in de lasten van deze organisatie voor zover zij niet worden bestreden uit de opbrengsten van andere vergoedingen. De 16 deelnemende gemeenten (na fusie Heerhugowaard en Langedijk op 1 januari 2022) vormen dus als het ware de weerstandscapaciteit.

Op basis van de uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen is een beperkte algemene reserve toegestaan. Als richtlijn geldt maximaal 2,5% van de exploitatielasten. Dit komt op basis van de jaarstukken 2022 (€ 72.089.000 lasten voor VR NHN) neer op een bedrag van € 1.802.225. Bij zwaarwegende argumenten is afwijking van deze richtlijn mogelijk.

Daarnaast bestaat binnen de organisatie de Ambulancezorg die niet door de gemeentelijke bijdrage wordt gefinancierd, maar door bijdragen van de zorgverzekeraars (Nza). Door de verbeterde financiering in het algemeen en verruiming van vergoedingen voor de huisvesting in het bijzonder, is het mogelijk om voor dit bedrijfsonderdeel een aparte algemene reserve op te bouwen. Hierdoor wordt ook richting de Nza duidelijker zichtbaar dat geld afkomstig van de zorgverzekeraars ook daadwerkelijk alleen wordt ingezet voor de Ambulancezorg. Deze algemene reserve kent vooralsnog geen beperkingen.

Beide algemene reserves maken onderdeel uit van de beschikbare weerstandscapaciteit.

2.9.2 Beschikbare weerstandscapaciteit

x €1.000	Saldo 1-1-2022	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2022
Algemene reserve	1.911	-	-	816	2.727
Bestemmingsreserves	2.932	153	258	404	3.231
Gerealiseerde resultaat	3.145	798	-	-3.145	798
Totaal reserves	**7.988**	**951**	**258**	**-1.925**	**6.756**
Correcties					
Bestemmingsreserves	Bestemde gelden Veiligheidsregio				-3.231
Gerealiseerde resultaat	Vrij besteedbaar Veiligheidsregio (boven 2,5% alg.reserve)				-218
Beschikbare weerstandscapaciteit					**3.307**

2.9.3 Financiële risico's

Een risico is een onzekere gebeurtenis waaruit financiële gevolgen kunnen voort vloeien, maar waarbij niet duidelijk is of de gebeurtenis zich gaat voordoen en hoe groot de financiële gevolgen zullen zijn. Op het moment dat de financiële gevolgen inzichtelijk zijn, worden deze gedekt in de begroting.

De mate van risico's zijn opgenomen in 5 klassen.

Klasse	%	Waarschijnlijkheid	Toelichting
1.	10%	Zeer klein	Onwaarschijnlijk, kans 1 keer in de 10 jaar.
2.	25%	Klein	Niet waarschijnlijk, kans 1 keer in de 4 jaar.
3.	50%	Middel	Kan beide kanten op, kans 1 keer in de 2 jaar.
4.	75%	Groot	Waarschijnlijk, kan komend jaar voorkomen
5.	95%	Zeer Groot	Zeer waarschijnlijk, zal zich komend jaar voordoen.

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

	Risico	Oorzaak	Gevolg	Klasse / %	Financiële impact	Weerstands-capaciteit
1.	Brandweervrijwilligers van rechtswege overgaan in een arbeidsovereenkomst.	Europese wet-en regelgeving	Mogelijk verplichting tot betaling minimum loon, pensioen, betaling bij ziekte, etc.	3 / 50%	€ 1.200.000	€ 600.000
2.	BTW plicht over activiteiten van de Meldkamer Noord-Holland aan VRNHN	BTW regelgeving	Per jaar € 350.000 BTW over de activiteiten van de Meldkamer Noord-Holland aan VRNHN vanaf start 1 mei 2019	3 / 50%	€ 1.250.000	€ 625.000
3.	Langdurige uitval	Ziekte / ongeval	Hoger dan begrote inhuur nodig om weggevallen capaciteit op te vangen	4 / 75%	€ 200.000	€ 150.000
4.	IT-dreigingen (bijv. virus, cyberaanval enz.)	IT-beveiliging is onvoldoende tegen alle IT-dreigingen	Dataverlies en datalekken	3 / 50%	€ 200.000	€ 100.000
5.	Tekort ambulance-verpleegkundigen	Niet kunnen aantrekken van verpleegkundigen ambulancezorg	Hoger dan geraamde inhuur derden	2 / 25%	€ 200.000	€ 50.000
6.	Materiële en personele schade bij omvangrijke incidenten	Materiële en personele schade bij omvangrijke incidenten	Ongedekte uitgaven (niet begroot)	2 / 25%	€ 200.000	€ 50.000
7.	Aanbestedingsclaim	Niet rechtmatig uitvoeren van een aanbesteding	Toewijzen van een aanbestedingsclaim	1 / 10%	€ 200.000	€ 20.000
	Totaal					**€ 1.595.000**

Risico 1. Brandweervrijwilligers van rechtswege overgaan in een arbeidsovereenkomst

Eind 2018 concludeert Pels Rijcken (kantoor landsadvocaat) dat er een reëel risico bestaat dat elementen in de rechtspositie van de brandweervrijwilligers in strijd zijn met de normen uit de Europese en internationale wet- en regelgeving. Onderzoek wijst uit dat er geen mogelijkheid is om binnen de bestaande juridische kaders de huidige vrijwilligheid bij de brandweer te behouden. Op 14 juni 2019 hebben het Veiligheidsberaad en de minister van J&V besloten tot de oprichting van een denktank. De denktank heeft een denkrichting uitgewerkt en voorgelegd aan het Veiligheidsberaad en minister van J&V op 9 december 2019. Het uitgangspunt van de denkrichting is een werkbaar en fundamenteel onderscheid (differentiatie van verplichte beschikbaarheid, werkinhoud/volume en opleiding) tussen vrijwilligers en beroepsmedewerkers, dat tegelijkertijd geen afbreuk doet aan het niveau en kwaliteit van

de brandweerzorg. In februari 2021 is het definitieve rapport ‘Inzicht in consequenties denkrichting’ taakdifferentiatie in het Veiligheidsberaad behandeld en besproken met de minister van JenV.

Burgemeesters Kolff en Depla hebben hun rapport over taakdifferentiatie opgeleverd, waartoe zij in 2018 de opdracht kregen van het Veiligheidsberaad. In het rapport wordt een oplossing geboden om de rechtspositie van brandweervrijwilligers in lijn met Europese wetgeving te brengen, die stelt dat bij gelijk werk gelijke arbeidsvoorwaarden en gelijke betaling geldt, maar ook om het vrijwilligersstelsel te behouden.

In het rapport wordt voorgesteld om aan de hand van vier bouwstenen een fundamenteel onderscheid te maken tussen brandweervrijwilligers en beroepsmedewerkers. Deze bouwstenen zijn verplichte beschikbaarheid (kazerneren/consigneren), aantal repressieve taken, type taken en vakbekwaam worden en blijven. Het Veiligheidsberaad heeft kennis genomen van het rapport en heeft uitgesproken de komende jaren aan de slag te willen gaan met de implementatie van bouwsteen 1, mits de benodigde financiële middelen vanuit het rijk komen en een aantal knelpunten opgelost wordt. Bouwsteen 1 betreft het opheffen van kazernering en consignatie en stelt dat wanneer er bij een inzet geen sprake is van vrije instroom, maar een medewerker móet opkomen, er gelijke arbeidsvoorwaarden en betaling zou moeten zijn. Dit zal betekenen dat vrijwillige brandweermensen straks niet meer geconsigneerd zijn, maar aangesteld kunnen worden met een deeltijd beroepsaanstelling. Het Veiligheidsberaad is niet akkoord met alle bouwstenen, maar er is draagvlak om te starten met de implementatie van bouwsteen 1. Het veiligheidsberaad en minister JenV hebben op 21 juni 2021 de nieuwe stuurgroep ‘toekomst bestendig brandweerstelsel’ de opdracht gegeven voor de implementatie van de eerste bouwsteen en onderzoek te doen naar andere wenselijke thema’s om toe te werken naar een toekomstbestendig brandweerstelsel. Inmiddels worden de randvoorwaarden voor Bouwsteen ‘verplichtend karakter’ op rijksniveau besproken. Eén van de randvoorwaarden is dat het rijk de financiering van Bouwsteen 1 ‘verplichtende karakter’ financiert.

Risico 2. BTW-plicht over activiteiten van de Meldkamer Noord-Holland aan VRNHN

Uit onderzoek is gebleken dat er sprake kan zijn van BTW-plicht over de activiteiten die de Meldkamer Noord-Holland verricht voor de veiligheidsregio’s. De wijze waarop de samenwerking en de verdeling van de kosten is ingericht, voldeed in de basis niet aan de constructie “Kosten voor Gemene Rekening” (KGR) waarmee BTW-druk kan worden voorkomen. Hiervoor zijn de verschillende overeenkomsten getoetst en aangepast zodat in principe wel aan deze constructie kan worden voldaan. Daarnaast is op landelijk niveau gekeken hoe de verschillende meldkamers met deze materie omgaan. Tot op heden komt hier een divers beeld uit en zijn gehanteerde oplossingen zeker niet eenduidig. Er wordt daarom gekeken of er een landelijk standpunt kan worden geformuleerd waarover overleg met het ministerie van J&V en de belastingdienst kan worden opgestart. Daarnaast is VRNHN samen met de partners VRK en ZaWa in gesprek met de belastingdienst over dit onderwerp. Zie hiervoor ook de paragraaf 2.13.4 Casus Omzetbelasting Meldkamer.

Het risico wat de VRNHN in deze loopt, is circa € 350.000 extra BTW-druk op jaarbasis. De meldkamer bestaat in de huidige vorm vanaf mei 2019. Indien er een BTW-plicht is, zal de veiligheidsregio in gesprek gaan met het ministerie van J&V voor de compensatie van de BTW last.

2.9.4 Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 1.595.000. De ratio weerstandsvermogen versus weerstandscapaciteit bedraagt op basis van de aanwezige buffer € 3.307.000 / € 1.595.000 * 100% = 207%. Dit houdt in dat de Veiligheidsregio in staat is om de onderkende risico’s financieel te dragen.

2.9.5 Verzekeringen en voorzieningen

Het verzekeringspakket voorziet in het afdekken van de meest gangbare risico's op personeel en materieel gebied. Daarnaast heeft de veiligheidsregio nog een aantal voorzieningen getroffen voor toekomstige verplichtingen. In de toelichting op de balans worden deze nader toegelicht.

2.9.6 Kengetallen financiële positie

Overzicht kengetallen 2022

Kengetallen	2022	
	begroting (bijgesteld)	jaarrekening
Netto schuldquote	0,50	0,27
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,50	0,27
Solvabiliteitsratio	0,09	0,14
Structurele exploitatieruimte	0,00%	0,95%

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 VR NHN aan deze norm.
- Solvabiliteit: algemeen wordt een ratio van 1 of hoger gekwantificeerd als voldoende. Bij VR NHN 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 begroting is gebaseerd op structurele baten en lasten. De structurele exploitatieruimte is nihil, waardoor de ratio laag is.

2.10 Onderhoud kapitaalgoederen

2.10.1 Wat wilden we bereiken
2.10.2 Wat hebben we gerealiseerd
2.10.3 Wat heeft het gekost

2.10.1 Wat wilden we bereiken

Doel

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord is een organisatie die sterk afhankelijk is van de inzet van haar materieel. Uitval kan niet worden gepermitteerd. Het is daarom noodzakelijk om het risico van deze uitval zoveel mogelijk te beperken door garanties en zekerheden te stellen. Eén van de zekerheden wordt ontleend aan het meerjarig in beeld brengen van de onderhoudskosten die gepaard gaan met het operationeel houden van de onderhoudsobjecten. Er mag geen sprake zijn van achterstallig onderhoud. Een andere zekerheid is het weten wanneer het materieel vervangen moet worden. Hiervoor beschikt de Veiligheidsregio over een actueel MJIP (Meerjareninvesteringsplan) waarin alle nu bekende toekomstige investeringen zijn opgenomen.

De veiligheidsregio beschikt over diverse soorten kapitaalgoederen die jaarlijks moeten worden onderhouden om het voorzieningenniveau op peil te houden. Dit betreffen o.a. panden, voertuigen en kantoorautomatisering.

VR NHN heeft in 2022 diverse panden in eigendom. Naast de panden die worden gebruikt ten behoeve van ambulancezorg, heeft de veiligheidsregio ook nog diverse brandweerkazernes. Deze kazernes zijn gekocht van de gemeenten in 2013 om btw heffing bij de gemeenten te voorkomen. Het pand voor de centrale huisvesting in Alkmaar (Hoofdkantoor) en het pand voor de ambulancedienst op Texel worden gehuurd. De brandweerkazernes die niet in eigendom zijn, worden om niet gehuurd van de gemeenten.

2.10.2 Wat hebben we gerealiseerd

Gebouwen ambulancedienst

In 2019 heeft op basis van de in 2018 uitgevoerde (interne) analyse op de staat van de gebouwen een extern onderzoek plaatsgevonden. Daaruit is naar voren gekomen dat de ambulancevoorzieningen in Hoogkarspel en Den Helder niet langer geschikt zijn voor hun functie en extra ruimte beschikbaar moet komen voor het overdekt stallen van ambulances. Uit onderzoek naar meerdere oplossingsvarianten is de conclusie getrokken dat nieuwbouw voor beide locaties de voorkeur geniet boven een grootschalige renovatie. Het rapport is vertaald in een notitie voor het Lokaal Overleg van maart 2020 waarin de probleemstelling vertaald is naar een advies het beschikbare budget huisvesting te verhogen.

In het najaar 2020 is de extra budgetaanvraag gehonoreerd en vindt structurele ophoging plaats. In 2021 is begonnen met de planvorming voor de nieuwbouw. De daarbij afgegeven planningen zijn in de loop van 2022 aangepast naar de nieuwe omstandigheden (uitloop verkrijgen vergunningen, beschikbaarheid bouwers en materiaal). Naar de huidige verwachtingen vinden de opleveringen in de loop van 2023 en 2024 plaats.

Brandweerkazernes

Voor de kazernes zijn in 2013 de volgende uitgangpunten afgesproken met de gemeenten en zijn/worden als zodanig uitgevoerd:

1. Kazernes blijven in eigendom van de gemeenten;
2. Kazernes < 10 jaar zijn in eigendom overgedragen aan VR NHN (per 31-12-2013) in het kader van de btw problematiek. Gemeenten hebben recht van 1e koop na afloop van de btw compensatie termijn van 10 jaar;
3. De jaarlijkse exploitatielasten komen voor rekening van de gemeenten die zijn betrokken bij de overdracht;
4. Overige kazernes worden door de gemeenten om niet in bruikleen gegeven aan VR;
5. Huisvestingslasten maken geen onderdeel uit van de begroting van de VR;
6. Het beheer en onderhoud is een gemeentelijke taak en wordt geborgd in de overeenkomsten voor beheer en onderhoud tussen gemeenten en VR;
7. Gemeenten berekenen hun facilitaire kosten (schoonmaak, alarmopvolging, e.d.) door aan VR;
8. Roerende goederen zijn om niet of tegen de geldende boekwaarde door VR overgenomen. Onderhoud, reparatie en vervanging is voor rekening van VR.

Het onderzoek, in meerdere jaren uitgevoerd in 2017-2018 naar de toekomstbestendigheid van de bestuurlijke afspraken omtrent de huisvesting van de brandweer heeft niet geleid tot aanpassing van de in 2013 gemaakte afspraken. Het onderzoek heeft geleid tot een verbeterde attentie bij gemeenten dat de huisvesting van de brandweer een verantwoordelijkheid is van gemeenten en Veiligheidsregio samen. Binnen de bestuurlijke uitgangspunten kunnen de knelpunten worden opgelost hetgeen in de praktijk ook daadwerkelijk gebeurt. In meerdere kazernes zijn verbeteringen aangebracht met betrekking tot arbeidshygiëne en er vindt een betere afstemming plaats op de uitvoering van het meerjarenonderhoudsplan. Een aantal gemeenten zijn daadwerkelijk gestart met of er zijn de plannen in voorbereiding voor het vervangen van veelal verouderde brandweerkazernes. In hoeverre de ontwikkeling van het brandweerdekkingsplan naar een brandweerzorgplan effect gaat hebben op deze vervangingen is momenteel nog niet uitgekristalliseerd.

Centrale huisvesting de Hertog

Het gebouw aan de Hertog Aalbrechtweg 22 te Alkmaar wordt samen met de GGD Hollands Noorden als hoofdlocatie gebruikt. VR NHN is huurder. Voor het medegebruik door de GGD HN is een overeenkomst voor gemene rekening opgesteld die is goedgekeurd door de Belastingdienst. Op basis hiervan worden de huisvestingskosten op basis van een verdeelsleutel verdeeld tussen de GGD HN en VR NHN zonder dat dit tot extra btw-druk leidt. Met de verhuurder van het pand is een SLA afgesproken waarin het beheer en onderhoud van het pand geregeld is.

Ambulancematerieel

In 2022 zijn 7 ambulances en bijbehorende elektrische brancards aangekocht.

Brandweermaterieel

De brandweer beschikt over up-to-date materieel en materiaal. Voertuigen en inventaris worden op basis van het MJIP vervangen. Bij iedere vervanging wordt gekeken of er een technische noodzaak is om te gaan vervangen. Het aantal aanbestedingstrajecten is klein. Voor reguliere brandweermaterialen zijn er inkoopovereenkomsten beschikbaar en waar nodig worden deze inkoopovereenkomsten rechtmatig verlengd. Op die manier wordt zo efficiënt mogelijk met de beschikbare middelen om gegaan.

In 2022 zijn two-way pagers aangeschaft ten behoeve van alarmering van brandweervrijwilligers/beroeps. Aanschaffing van tankautospuiten en ander materieel is uitgesteld/vertraagd door de hoog opgelopen inflatie en leveringsproblemen door het slecht verkrijgen van onder andere grondstoffen.

Persoonlijke beschermingsmiddelen Brandweer

Het uitleveren van het nieuwe operationele uniform is vertraagd mede door de oorlog in Oekraïne. Eind 2022 is wel een eerste deellevering ontvangen, maar dat is nog maar slechts 20% van de totale levering. Door vertraging in de productie is het onzeker of de rest in 2023 geleverd gaat worden.

Kantoorautomatisering

De VR beschikt over een visie op informatie gestuurd werken die op hoofdlijnen de richting voor de toekomst weergeeft. Met de acties in het jaarplan is verder invulling gegeven aan deze visie. Voor de VR is een architectuur opgesteld die gericht is op de huidige ontwikkelingen binnen de regio en op landelijk niveau.

Het risicobewustzijn van werken bij de veiligheidsregio is toegenomen. Dit vertaalt zich in het veilige gebruik van ICT-voorzieningen, geen datalekken en grip op persoonsgegevens. Om toegang te krijgen tot de werkomgeving is de toegangscontrole uitgebreid met een authenticator-procedure.

In 2021 is begonnen met het regio-breed vervangen van de laptops. Dit is in 2022 nagenoeg afgerond.

2.10.3 Wat heeft het gekost

Gebouwen Ambulancedienst

De kosten van groot onderhoud worden ten laste van de voorziening groot onderhoud gebracht. De jaarlijkse onderhoudskosten die op dagelijkse basis worden gemaakt, zijn opgenomen in de exploitatie.

De voorziening groot onderhoud is in 2022 gehandhaafd op het niveau van vorig jaar, namelijk € 416.000. In 2022 is geen onderhoud uitgevoerd ten laste van de voorziening vanwege de geplande en uit te voeren nieuwbouw. Het herschrijven van het onderhoudsplan naar de nieuwe situatie wordt aansluitend op de realisatie van de nieuwe/verbouwde posten uitgevoerd. Zie voor de verwachte opleverdata de tabel in paragraaf 2.10.2. Aansluitend wordt de voorziening aangepast aan de dan berekende noodzakelijke hoogte en worden de nieuwe dotaties voor de komende jaren berekend.

Brandweerkazernes

In 2013 zijn er vanwege fiscale redenen een aantal kazernes van verschillende gemeenten gekocht. De afschrijvingslasten, rente en het onderhoud komen voor rekening van de verkopende gemeenten. In 2022 zijn de kazernes Schagen, Nibbixwoud en Zwaag terug verkocht aan de gemeenten. Dit is niet gelukt voor de kazerne in Den Oever, deze verkoop zal begin 2023 plaatsvinden.

Ambulancematerieel

Aan onderhoud van de ambulances is € 250.000 uitgegeven. Begroot was € 263.000.

Brandweermaterieel

Het onderhoud van het brandweermaterieel (o.a. voertuigen, kleding, ademlucht, klein gereedschap) is per team uitgevoerd. In totaal is aan onderhoud € 2.029.000 uitgegeven. Begroot was € 2.034.000.

ICT / Kantoorautomatisering

De organisatie brede exploitatiebudgetten voor ICT / kantoorautomatisering (onderhoud c.a.) waren begroot op € 1.639.000. Er is voor € 1.530.000 aan kosten gemaakt.

2.11 Financiering

2.11.1 Inleiding
2.11.2 Evaluatie treasury activiteiten
2.11.3 Toerekening rentelasten naar taakvelden
2.11.4 EMU saldo

2.11.1 Inleiding

Op 27 november 2015 is door het algemeen bestuur het treasurystatuut 2015 vastgesteld. In dit statuut zijn de uitgangspunten, doelstellingen, richtlijnen en limieten van de treasuryfunctie vastgelegd. Het statuut is gebaseerd op de voorschriften zoals vastgelegd in de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet fido) inclusief de daarmee samenhangende wet- en regelgeving. De belangrijkste punten zijn:

- Aantrekken van langlopende geldleningen geschiedt door een offerte aan te vragen bij tenminste twee financiële instellingen;
- Uitzetten van tijdelijke overtollige financiële middelen vindt uitsluitend plaats bij het Agentschap van het Ministerie van Financiën (schatkistbankieren). Middelen tot de schatkistlimiet mogen worden uitgezet bij financiële ondernemingen die ten minste over een A-rating beschikken en gevestigd zijn in Nederland, of een andere EU lidstaat die beschikt over tenminste een AA rating;
- De organisatie maakt geen gebruik van derivaten.
- Jaarlijks vindt evaluatie plaats van de gedane treasury activiteiten in de paragraaf ‘Financiering’.

2.11.2 Evaluatie treasury activiteiten

Kasgeldlimiet (kortlopende geldleningen)

Ter beperking van het renterisico heeft de wetgever de hoogte van de netto vlottende schuld voor gemeenschappelijke regelingen op een maximum gezet van 8,2% van de begrote lasten, *de kasgeldlimiet*. Voor 2022 is deze berekend op € 5,9 miljoen[1]. De kasgeldlimiet is in 2022 niet overschreden.

Schatkistlimiet

Vanaf december 2013 is het schatkistbankieren van toepassing. Dit betekent dat overtollige geldmiddelen boven de schatkistlimiet verplicht moeten worden aangehouden in de schatkist. Dit voorkomt dat decentrale overheden hun middelen kunnen uitzetten bij derden (zoals buitenlandse banken) en draagt bij aan het verlagen van het EMU saldo van de totale Nederlandse overheid. Voor 2022 is de schatkistlimiet berekend op € 1.444.000[2]. De schatkistlimiet is in 2022 niet overschreden.

Het volgende overzicht geeft een beeld van de uitkomsten op kwartaalbasis.

x €1.000	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Bedrag schatkistlimiet	1.444	1.444	1.444	1.444
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	203	298	244	205
Ruimte onder het drempelbedrag	1.241	1.146	1.200	1.239
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

[1] Op basis van begrotingstotaal lasten € 72.234.000 (primair)
[2] De limiet wordt berekend als 0,75% van het begrotingstotaal lasten (primair), met een ondergrens van € 250.000. M.i.v. 1 juli 2021 is de limiet verhoogd tot 2%, met een ondergrens van € 1.000.000.

Renterisiconorm

Ter beperking van het renterisico heeft de wetgever de *renterisiconorm* gemaximaliseerd op 20% van het begrotingstotaal. Dit betekent dat het totaal van herfinancieringen en renteherzieningen op de vaste schuld in enig jaar beperkt is tot 20% van het begrotingstotaal. Voor 2022 is de renterisiconorm berekend op € 14,5 mln. De renterisiconorm is in 2022 niet overschreden.

Financieringen (kort-/langlopende geldleningen)

Om de financieringsbehoefte te kunnen bepalen maken we gebruik van een gedetailleerde liquiditeitsbegroting. Deze wordt minimaal 1 keer per week bijgewerkt. Verwachte tijdelijke tekorten worden opgeheven door het aantrekken van kasgeldleningen (kortgeld). De ervaring leert dat tijdelijke tekorten (of minimale overschotten) in liquide middelen kunnen optreden aan het einde van ieder kwartaal. Dit deed zich einde 2021 voor. Begin 2022 is een kasgeldlening van € 4 miljoen aangetrokken om het minimale overschot tijdelijk aan te vullen.

Leningenportefeuille

Naast de reguliere aflossingen zijn in 2022 drie geldleningen volledig afgelost. Als herfinanciering en op basis van de verwachte investeringen zijn een tweetal nieuwe leningen aangetrokken. Zie voor een overzicht bijlage 5.4 bij de jaarrekening.

2.11.3 Toerekening rentelasten naar taakvelden

In onderstaand overzicht wordt inzicht gegeven in de rentelasten, het renteresultaat en de wijze waarop de rente wordt toegerekend aan investeringen en projecten. De rente van geldleningen die zijn aangetrokken voor de aankoop van materieel / kazernes wordt bij VR NHN gezien als projectfinanciering.

Omschrijving		2022 Bedragen x €1
Externe financiering kort en lang		
Rentelasten	-/-	207.430
Rentebaten	+/+	38.575
Saldo rentelasten en rentebaten		**168.855**
Doorberekening rente aan grondexploitatie	-/-	
Toerekening rente van projectfinanciering aan het betreffende taakveld	-/-	34.785
Toerekening rentebaten van specifieke projectfinanciering aan het betreffende taakveld	+/+	
Aan taakveld toe te rekenen externe rente		**134.070**
Rente over eigen vermogen	-/-	
Rente over voorzieningen	+/+	0
Totaal aan taakveld toe te rekenen rente		**134.070**
7.1 Volksgezondheid	-/-	14.614
1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	-/-	113.474
0.4 Overhead	-/-	5.982
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	**-/-**	**134.070**
Renteresultaat op het taakveld Treasury		**0**

2.11.4 EMU saldo

Onderstaand het berekend EMU saldo 2022.

	Omschrijving	2022 x € 1000,- Volgens realisatie tot en met dec. 2022
1	Exploitatiesaldo **vóór** toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	693
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	7.997
3	Dotaties aan voorzieningen ten laste van de exploitatie minus vrijval van voorzieningen ten bate van de exploitatie	237
4	Bruto investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	2.973
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, **geen betrekking hebbende op bouwgrondexploitatie en niet verantwoord op de exploitatie**	
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), **voor zover niet op exploitatie verantwoord**	
7	Aankoop van grond en uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d., alleen **transacties met derden niet op de exploitatie**	
8	Baten bouwgrondexploitatie: Baten **voor zover niet al op de exploitatie verantwoord**	
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	
10	Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder vraag 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht	
11	Verkoop van effecten:	○ ja ◉ nee
a	Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	
b	Zo ja wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie?	
Berekend EMU-saldo		**5.954**

2.12 Verbonden partijen

2.12.1 Inleiding
2.12.2 Relevante ontwikkelingen
2.12.3 Opbrengsten en kosten deelnemingen in relatie tot de begroting
2.12.4 Invulling aandeelhouders- en commissarisrol
2.12.5 Visie op verbonden partijen
2.12.6 Beleidsvoornemens deelnemingen
2.12.7 Eigen vermogen en resultaat RAV

2.12.1 Inleiding

Een verbonden partij is een privaat- dan wel publiekrechtelijke organisatie waarin VR NHN een bestuurlijk én een financieel belang heeft. Een financieel belang is aanwezig wanneer een ter beschikking gesteld bedrag niet verhaalbaar is bij faillissement dan wel als financiële aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt (artikel 1 BBV). Bestuurlijk belang is aanwezig indien er zeggenschap bestaat uit hoofde van stemrecht dan wel vertegenwoordiging in het bestuur van de organisatie.

In deze paragraaf wordt ingegaan op de visie op verbonden partijen in relatie tot de realisatie van de doelstellingen van de veiligheidsregio. Ook wordt de realisatie van de beleidsvoornemens met betrekking tot de verbonden partijen beschreven. Tevens is opgenomen of en zo ja welke risico's en problemen ten aanzien van de verbonden partijen zijn te onderkennen.

2.12.2 Relevante ontwikkelingen

Vereniging Ambulancezorg Regio Noord-Holland Noord in coöperatief verband U.A. (RAV NHN) (vestigingsplaats Alkmaar)

De RAV NHN is per 10 februari 2010 opgericht met als doel het hebben en exploiteren van een vergunning tot het uitvoeren van ambulancevervoer. Per 1 januari 2013 beschikt de RAV NHN over deze vergunning. RAV NHN kent twee leden: Ambulancezorg Noord-Holland Noord (= VR NHN) en Witte Kruis Ambulancezorg. De centrale administratie wordt uitgevoerd door VR NHN en de controlfunctie door WK. Het secretariaat van de RAV wordt door VR NHN gevoerd. Verder gebruiken beide partners één automatiseringspakket waarin de ambulanceritten worden geregistreerd. De ambulanceritten worden door VR NHN gefactureerd. De partners behouden afzonderlijk de verantwoordelijkheden over het debiteurenbeheer. Beide partners staan bij de zorgverzekeraars bekend als één wettelijk gemachtigde uitvoerende en verantwoordelijke zelfstandige organisatie (coöperatie) die beschikt over één gezamenlijke bankrekening en spaarrekening. De Meldkamer is via een SLA verbonden aan de RAV.

Op 1 januari 2021 is de Wet ambulancevoorzieningen (Wav) in werking getreden. De nieuwe wet ambulancezorg geeft zekerheid aan de RAV over haar positie. Om de continuïteit te kunnen waarborgen wil de minister de huidige positie van de RAV's intact houden. In de nieuwe wet is opgenomen dat: "Er per veiligheidsregio een monopolist is, die niet alleen het alleenrecht heeft om spoedeisende ambulancezorg te leveren, maar ook de plicht heeft om deze zorg te leveren". De Nederlandse Zorgautoriteit, de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ) houden gezamenlijk toezicht op de naleving van de Wav. De zorgverzekeraars maken met de RAV jaarlijks afspraken over het budget en de daarvoor te leveren kwaliteit en prestaties.

Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV) (Vestigingsplaats Arnhem)
Het NIPV is een bij wet opgerichte zelfstandig bestuursorgaan (ZBO). De positie van het NIPV is vastgelegd in de Wet veiligheidsregio's. Het NIPV ondersteunt de veiligheidsregio's bij het versterken van de brandweerzorg en de aanpak op het terrein van de rampenbestrijding en crisisbeheersing. Per 7 maart 2022 is de naam gewijzigd van voorheen Instituut Fysieke Veiligheid (IFV) in Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV).

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A.
De regio's Kennemerland, Noord-Holland Noord en Zaanstreek-Waterland hebben hun krachten op het gebied van vakbekwaam worden gebundeld. Sinds het formele ondertekeningmoment op 11 juli 2019 is er één gezamenlijk opleidingsinstituut: de Brandweerschool Noord-Holland (BWS NH). BWS NH zet in op kwalitatief goed onderwijs, het innoveren van brandweeronderwijs, het voldoen aan landelijk gestelde kwaliteitscriteria en het onderhouden en ontwikkelen van les- en leerstof. Voorlopig richt BWS NH zich in hoofdzaak op de opleidingen basisbrandweerzorg, aangevuld met de opleidingen brandweerchauffeur en instructeur.

De landelijke (en verplichte) audit Kwaliteit Aanbieders Brandweeronderwijs (KAB) is uitgevoerd op 21 november 2019. De Brandweerschool heeft deze exercitie met goed gevolg doorlopen. Daarmee mag zij voor de komende drie jaar brandweeronderwijs verzorgen conform de landelijke standaarden.

In januari 2020 heeft met goed gevolg een audit plaats gevonden ten behoeve van een accreditatie voor het CrKBO (Centraal Register Kort Beroepsonderwijs). Inschrijving heeft in februari 2020 plaats gevonden.

2.12.3 Opbrengsten en kosten deelnemingen in relatie tot de begroting

Vereniging Ambulancezorg Regio Noord-Holland Noord in coöperatief verband U.A. (RAV NHN)
Het aandeel VR NHN in de kosten van de RAV NHN maakt onderdeel uit van het programma Ambulancezorg.

Nederlands Instituut Publieke Veiligheid
Alle veiligheidsregio's dragen financieel bij aan het NIPV. Deze bijdrage wordt rechtstreeks in mindering gebracht op de BDUR-gelden.

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A.
De kosten van opleiden, en dus ook van de BWS NH, zijn opgenomen binnen het programma Brandweer.

2.12.4 Invulling aandeelhouders- en commissarisrol

Vereniging Ambulancezorg Regio Noord-Holland Noord in coöperatief verband U.A. (RAV NHN)
De bestuurdersrol is statutair vastgelegd. Twee bestuurders vormen het bestuur. Het voorzitterschap rouleert jaarlijks volgens een vast schema tussen beide bestuurders. Voor 2022 was de directeur WK de bestuursvoorzitter, voor 2023 wordt dit de directeur ambulancezorg VRNHN. De algemene directeuren van de beide zelfstandige organisaties en de twee bestuurders vormen samen de Algemene Ledenvergadering (ALV).

Nederlands Instituut Publieke Veiligheid

De voorzitters van de veiligheidsregio's, verenigd in het Veiligheidsberaad, vormen het algemeen bestuur van het NIPV. De bestuursvoorzitter van VR NHN is lid van het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur benoemt uit zijn midden een voorzitter en een dagelijks bestuur. De voorzitter van het NIPV is tevens voorzitter van het dagelijks bestuur. Het bestuur beslist bij meerderheid van stemmen.

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A.

Het bestuur wordt gevormd door de directeuren van de veiligheidsregio's. Daarnaast kent de coöperatie een algemene ledenvergadering.

2.12.5 Visie op verbonden partijen

Een verbonden partij is voor de veiligheidsregio een instrument om de overgenomen maatschappelijke doelstellingen voor de aangesloten gemeenten te behalen. Bij het aansturen van een verbonden partij is het in ieder geval van belang dat:

- Afspraken over taken, bevoegdheden, verantwoordelijkheden, financieel en juridisch beleid worden vastgelegd (bijvoorbeeld in overeenkomsten of statuten);
- Afspraken worden gemaakt over de frequentie en inhoud van de verantwoordingsinformatie;
- De veiligheidsregio zich realiseert dat andere partijen die betrokken zijn bij de verbonden partij andere belangen kunnen hebben naast het gezamenlijk belang.

2.12.6 Beleidsvoornemens deelnemingen

Vereniging Ambulancezorg Regio Noord-Holland Noord in coöperatief verband U.A. (RAV NHN)

Er zijn bij de RAV NHN geen grote beleidsvoornemens te onderkennen. Het afgelopen jaar is het ingezette beleid voortgezet.

Nederlands Instituut Publieke Veiligheid

De beleidsvoornemens voor de veiligheidsregio's liggen op het terrein van:

- beleids- en bestuursondersteuning van de ambtelijke en bestuurlijke top
- kennis ontwikkelen, makelen en borgen voor de professional in het veld
- opleidingen, trainingen en oefeningen voor vakbekwaam worden en blijven faciliteren en verzorgen
- talent- en leiderschapsontwikkeling bevorderen
- materieel voor de veiligheidsregio's verwerven, beheren en organisatorisch inbedden
- projectmanagement en (organisatie)advies

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A.

De coöperatie zet in de eerste jaren van haar bestaan in op het verder uitrollen van haar activiteiten en het verzorgen van kwalitatief goed onderwijs. Daarnaast wordt getracht schaalvoordelen te behalen door het bundelen van de opleidingsactiviteiten. In 2021 heeft evaluatie plaats gevonden. Op basis van de rapportage zijn in 2022 voorstellen gedaan om aangedragen verbeterpunten te realiseren. Implementatie hiervan zal plaatsvinden in 2023.

2.12.7 Eigen vermogen en resultaat RAV

Uit de (concept) jaarstukken 2022 RAV blijkt dat zowel het eigen vermogen per 31 december 2022 als het exploitatiesaldo 2022 € 0 bedraagt.

Overzicht RAV

Deel-neming	Nominaal belang	%	Bestuurlijk belang	Publiek doel	Wijziging in 2022	Financieel belang	Balans met VR NHN ultimo 2021 (x 1.000)	Balans met VR NHN ultimo 2022 (x 1.000)
RAV NHN	€ 0 in 2016 is het werkkapi-taal terug-gestort aan de leden)	50%	In 2022 was de directeur WK bestuursvoorzitter. De directeuren van WK en VR NHN zijn beide tekeningsbevoegd voor het sluiten van overeenkomsten	Het leveren van ambulance-zorg voor de gemeenten in Noord-Holland-Noord	In 2022 hebben zich geen wijzigingen in het beleid voor gedaan.	Uitgangspunt is dat de vergoeding /bevoorschotting aan de vervoerder alleen plaats kan vinden als deze ook voor de coöperatie de afgesproken cash-flow heeft gegenereerd.	Te verrekenen RAV 3.332 D	3.103 D

2.13 Fiscaliteiten

2.13.1 Tax Control Framework
2.13.2 Convenant Horizontaal Toezicht
2.13.3 Casus Vennootschapsbelasting Ambulancezorg
2.13.4 Casus Omzetbelasting Meldkamer

2.13.1 Tax Control Framework

Naar aanleiding van de eisen van het doorontwikkeld Horizontaal toezicht vanuit de Belastingdienst én de eigen wens van de VRNHN om op allerlei terreinen meer ‘in control’ te zijn, is in september 2020 een start gemaakt met de ontwikkeling van een Tax Control Framework (TCF).

Om vanaf 2023 nog steeds onder het regime van Horizontaal Toezicht te vallen, lag de deadline van een vastgesteld TCF op eind 2022. Medio 2022 was het concept gereed om inhoudelijk met de Belastingdienst te bespreken. De van hen ontvangen feedback is verwerkt en in het laatste kwartaal 2022 heeft positieve besluitvorming op het TCF plaatsgevonden. De verdere uitvoering en doorontwikkeling van het TCF is vanuit projectfase naar de staande organisatie overgedragen.

2.13.2 Convenant Horizontaal Toezicht

Vanaf 2011 heeft VRNHN een convenant Horizontaal Toezicht. In 2019 is dit verlengd met 3 jaar, waarin moest worden ‘toegegroeid’ naar de eisen van het doorontwikkeld Horizontaal Toezicht. Hiervoor is het Tax Control Framework ontwikkeld (zie 2.13.1). Op 8 februari 2023 is het nieuwe convenant Horizontaal Toezicht voor de jaren 2023-2025 formeel ondertekend. Tijdens dit moment mocht VRNHN complimenten van de Belastingdienst ontvangen over de wijze waarop wij dit hebben voorbereid. Landelijk is VRNHN voorloper in zowel het hebben van een vastgesteld TCF als het hebben van een nieuw driejarig convenant Horizontaal Toezicht.

2.13.3 Casus Vennootschapsbelasting Ambulancezorg

Sinds het ontstaan van de Vennootschapsbelastingplicht voor overheidsorganisaties in 2016, heeft VRNHN voor de jaren 2016 tot en met 2018 nihilaangiftes ingediend en zijn overeenkomstige aanslagen opgelegd. Over het aangiftejaar 2019 hebben we eveneens een nihilaangifte ingediend, maar in samenwerking met onze externe fiscalist hebben we daarbij een zogenaamde ‘expliciete standpuntbepaling’ ingenomen. Dit hebben we verder uitgewerkt in een afstemmingsverzoek. Dit verzoek heeft betrekking op de activiteit Ambulancezorg. In de kern gaat het erom dat bij deze activiteit positieve resultaten worden behaald die in onze ogen niet kwalificeren als winst in de zin van de Vennootschapsbelasting. In het afstemmingsverzoek is die zienswijze met behulp van onze inbreng door de externe fiscalist onderbouwd met argumenten. We zijn momenteel in afwachting van een reactie van de Belastingdienst op dit afstemmingsverzoek.

2.13.4 Casus Omzetbelasting Meldkamer

Over de mogelijke BTW-plicht over de activiteiten in de Meldkamer Noord-Holland (zie paragraaf 2.9.3, onder risico 2) is door een externe fiscalist een formeel verzoek tot beoordeling van die BTW-positie ingediend. Dit verzoek is namens alle samenwerkende partijen in de meldkamer gedaan.

Uit een eerste reactie van de Belastingdienst bleek dat de complexiteit van de samenwerking nog niet goed genoeg overgebracht was. In een tweede brief is nadere uitleg gegeven en tevens werd de Belastingdienst uitgenodigd om op de meldkamer in Haarlem de werkwijze in de praktijk waar te nemen. Deze uitnodiging is geaccepteerd en eind januari 2023 heeft het bezoek van de Belastingdienst plaatsgevonden. Vertegenwoordigers van de Veiligheidsregio's Kennemerland, Zaanstreek-Waterland en Noord-Holland Noord waren daarbij aanwezig. Het bezoek werd als verhelderend omschreven. Mede op grond van de opgehaalde informatie gaat de Belastingdienst haar reactie op het beoordelingsverzoek formuleren. Op dit moment (februari 2023) zijn wij nog in afwachting daarvan.

2.14 Crises

2.14.1 Inleiding
2.14.2 Coronavirus (Covid-19)
2.14.3 Opvang Oekraïnse oorlogsvluchtelingen
2.14.4 Opvang asielzoekers
2.14.5 Crisisnoodopvang (CNO)

2.14.1 Inleiding

Zoals in het dagboek van ons dagelijks werk te lezen is, zijn in de loop van 2022 een aantal nieuwe crises ontstaan waar de veiligheidsregio is gevraagd om verschillende rollen te vervullen. Waar de coronacrisis wat meer naar de achtergrond is geraakt, zijn er voor de opvang van vluchtelingen een drietal scenario's bijgekomen. De oorlog in Oekraïne heeft vanaf eind februari een vluchtelingenstroom op gang gebracht. Deze vluchtelingen worden verspreid opgevangen. De opvangcapaciteit voor andere vluchtelingen in Ter Apel bleek niet meer toereikend, waardoor er op verschillende plekken in Nederland extra eerste opvang geregeld moest worden, zoals in Alkmaar. Door de grote toestroom was er ook extra crisisnoodopvang (CNO) benodigd. Hiervoor zijn in Noord-Holland Noord een aantal (tijdelijke) paviljoens opgebouwd en ingericht.

In de navolgende paragrafen wordt per crisis een korte schets gegeven van de ontwikkelingen en activiteiten in 2022, de gemaakte kosten en declaratie hiervan.

2.14.2 Coronavirus (Covid-19)

Ontwikkelingen en activiteiten

Begin 2022 raakte het coronavirus dan toch op zijn retour. Hierdoor besloot het rijk om zowel de genomen beperkende maatregelen als ook de financiële ondersteuning in Q1-2022 af te bouwen en te beëindigen per 31 maart. De veiligheidsregio heeft dienovereenkomstig haar activiteiten in die periode afgeschaald tot het hoogst noodzakelijke en per 31 maart volledig gestaakt.

Gemaakte kosten en declaratie

De in Q1-2022 gemaakte kosten betreffen met name kosten voor juridisch advies en ondersteuning, extra kosten voor coördinerende activiteiten, kosten voor de extern gerichte communicatie, kosten voor de crisisnoodopvang in Heiloo en persoonlijke beschermingsmiddelen. De kosten in Q1-2022 bedragen € 134.232, welke alleen gemaakt zijn binnen de VR.

Kostensoort	Opgave kosten 2022	
Coronahotels/centra	€	9.075,00
Inkoop en distributie PBM	€	4.617,33
Overige specifieke meerkosten		
Bedrijfsvoering	€	120.539,55
Subtotaal	**€**	**120.539,55**
Overige meerkosten	€	-
Minder opbrengsten	€	-
Totale kosten 2022	**€**	**134.231,88**

Van het ministerie VWS is geen toezegging ontvangen dat de VR NHN deze kosten over 2022 nog kan declareren. Vooralsnog zijn deze kosten in de eigen exploitatie opgenomen.

2.14.3 Opvang Oekraïnse oorlogsvluchtelingen

Ontwikkelingen en activiteiten

Door het uitbreken van de oorlog tussen Rusland en Oekraïne zijn miljoenen mensen op de vlucht geslagen. Een deel van deze vluchtelingen is terecht gekomen in Nederland. Het Rijk heeft de veiligheidsregio's opdracht gegeven de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne in Nederland te coördineren en opvangplekken te realiseren. Hiervoor heeft VR NHN op 16 maart een doorstroomlocatie (HUB) in Sportpaleis Alkmaar. Hier kunnen vluchtelingen terecht voor de eerste 24-uurs opvang, eventuele medische zorg en registratie. Vanuit de doorstroomlocatie gaan de mensen door naar één van de zestien gemeenten in Noord-Holland Noord, waar zij voor langere tijd onderdak kunnen krijgen.

Gemaakte kosten en declaratie

Er is een voorschot van € 2.136.700 ontvangen van het ministerie van J&V op basis van de geraamde kosten. De gemaakte werkelijke (en declarabele) kosten in 2022 bedragen € 1.622.250 en bestaan onder andere uit huur, catering, beveiliging, overhead en materiele kosten. Dit betreft alleen kosten VR NHN.

Kostensoort	Opgave kosten 2022
Coördinatie	€ 1.194.527
Hotels/centra	€ -
Overige specifieke meerkosten (materiële kosten)	€ 427.723
Overige meerkosten	€ -
Totaal	**€ 1.622.250**

De kosten die in dit kader zijn gemaakt door de gemeente Alkmaar en GGD, zijn door de VR NHN meegenomen in de voorschotaanvraag. VR NHN treedt in deze op als kassier. De kosten worden op basis van een richtlijn van het ministerie van J&V (maart 2023) door VR NHN in 2023 afgerekend en opgenomen in de SiSa-verantwoording.

2.14.4 Opvang asielzoekers

Ontwikkelingen en activiteiten

Staatssecretaris Van der Burg trok in april dit jaar bij de veiligheidsregio's en gemeenten aan de bel. Er was een groot gebrek aan ruimte in het aanmeldcentrum voor asielzoekers in Ter Apel. Voor zo'n driehonderd mensen moest crisisnoodopvang worden gevonden. Gemeente Alkmaar en Veiligheidsregio Noord-Holland Noord hebben ingestemd met het verzoek deze opvang te regelen. In de doorstroomlocatie bedoeld voor Oekraïnse oorlogsvluchtelingen, het Sportpaleis Alkmaar, werd in korte tijd ruimte gemaakt voor de opvang van 150 asielzoekers voor maximaal een week. Voorwaarde was wel dat de locatie ook opvang bleef bieden aan vluchtelingen uit Oekraïne. Ruim honderd brandweervrijwilligers hebben geholpen om in korte tijd de opvang te organiseren en in goede banen te leiden.

De tijdelijke huisvesting van asielzoekers is zonder veel externe ophef verlopen. Bij de start is er vanuit gemeente Alkmaar een persbericht verstuurd, dat door de veiligheidsregio is gedeeld op onze website, Twitter en LinkedIn. Bij de meest gestelde vragen hebben we bezoekers met vragen over de opvang van asielzoekers doorverwezen naar het COA. In de media was zowel landelijk als regionaal aandacht voor de opvang in Alkmaar. Uiteindelijk hebben 128 asielzoekers tussen 20 en 27 april op de locatie verbleven. Na een week zijn zij overgeplaatst naar asielzoekerscentra en alternatieve crisisnoodopvang.

Gemaakte kosten en declaratie

De gemaakte (declarabele) kosten over de periode april 2022 voor de tijdelijke noodopvang bedragen in het verslagjaar totaal € 94.366. De werkelijke kosten van de noodopvang zijn ingediend bij het COA.

2.14.5 Crisisnoodopvang (CNO)

Ontwikkelingen en activiteiten

In het verlengde van het voorgaande is eerst verzocht om 100 asielzoekers te huisvesten voor de periode van een maand. De gemeente Schagen heeft 50 personen opgevangen in 't Zand en heeft de inrichting en beheer van de locatie volledig zelfstandig opgepakt. De gemeente Koggenland heeft 20 mensen opgevangen in hotel Groet in Avenhorn. Na 14 dagen gaf het COA aan dat de locatie niet voldeed en zijn de mensen verplaatst. In Hoorn zijn 30 mensen opgevangen in de Lageweg 4 in Hoorn, een leegstaand pand van de gemeente. De Veiligheidsregio heeft in Avenhorn en Hoorn de inrichting en beheer verzorgd.

Tevens is er verzocht om de coördinatie en verdere invulling van crisisnoodopvang (eerst 225 en daarna 450 plaatsen) te organiseren. Hiervoor zijn locaties gezocht en (tijdelijke) paviljoens gebouwd waarin vluchtelingen tijdelijk kunnen worden gehuisvest. Hiervoor heeft tijdelijke opvang plaatsgevonden in sportcentrum het Vennewater (Heiloo). In de volgende plaatsen zijn paviljoens gebouwd met een capaciteit van 225 opvangplekken per paviljoen:

- Bergen van 9-9-2022 t/m 30-11-2022 (locatie is opgeheven, als opvolging voor Heiloo).
- Petten van 28-10-2022 t/m 30-6-2023 (was eerst 4 maanden, is verlengd).
- Enkhuizen van 30-11-2022 t/m 31-3-2023 (vaste einddatum wegens beschikbaarheid terrein, als opvolging voor Bergen).

Gemaakte kosten en declaratie

De kosten worden grotendeels bepaald door de op- en afbouw alsook huur van de paviljoens, huur van grond, kosten voor divers personeel (bewaking, schoonmaak, medische verzorging, tolken, dagelijkse begeleiding e.d.) alsook kosten voor catering en materiele kosten. De werkelijke kosten (er wordt niet met voorschotten gewerkt) zijn gedeclareerd bij het COA. De gemaakte (declarabele) kosten over 2022 bedragen € 10.861.188.

3. Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2022
3.2 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar
3.3 Toelichtingen:
3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
3.3.2 Toelichting op de balans
3.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2022
3.3.4 Analyse begrotingsafwijkingen en -rechtmatigheid
3.4 Sisa-bijlage
3.5 Financiële overzicht naar taakvelden

3.1 Balans per 31 december 2022

(bedragen x €1.000) ACTIVA		31 december 2022			31 december 2021
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
Investeringen met een economisch nut		31.808			36.838
Financiële vaste activa					
Overige langlopende leningen		-			-
Totaal vaste activa		**31.808**			**36.838**
Vlottende activa					
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar					
Vorderingen op openbare lichamen	1.766			1.818	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	7.934			1.042	
Overige vorderingen	75			91	
		9.775			**2.951**
Liquide middelen					
Kassaldi	1			1	
Banksaldi	205			202	
		206			**203**
Overlopende activa					
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	92			2.046	
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	-			-	
Overige vorderingen	6.823			4.196	
		6.915			**6.242**
Totaal vlottende activa		**16.896**			**9.396**
TOTAAL ACTIVA		**48.704**			**46.234**

(bedragen x €1.000) PASSIVA	31 december 2022		31 december 2021	
Vaste passiva				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	2.727		1.911	
Bestemmingsreserves	3.231		2.932	
Gerealiseerde resultaat	798		3.145	
		6.756		**7.988**
Voorzieningen				
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	-		-	
Egalisatievoorzieningen	653		416	
		653		**416**
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer				
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	30.860		27.959	
Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	-		-	
		30.860		**27.959**
Totaal vaste passiva		**38.269**		**36.363**
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
Overige kasgeldleningen	-		-	
Opgenomen gelden uit 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	-		-	
Overige schulden	6.192		5.450	
		6.192		**5.450**
Overlopende passiva				
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend boekjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	3.183		3.333	
Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	1.060		1.013	
Overige vooruitontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren	-		75	
		4.243		**4.421**
Totaal vlottende passiva		**10.435**		**9.871**
TOTAAL PASSIVA		**48.704**		**46.234**

3.2 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar

Inleiding

In overeenstemming met het besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten bestaat de resultatenrekening uit het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per programma zonder toegerekende overhead. De Veiligheidsregio kent zeven programma's.

Begroting 2022 (primair en na wijziging)

In de vergadering van het algemeen bestuur d.d. 9 juli 2021 is de primaire begroting voor het jaar 2022 vastgesteld. De kolom 'Begroting 2022 na wijziging' betreft de begroting zoals vastgesteld op 2 december 2022 door het algemeen bestuur naar aanleiding van de 2e bestuursrapportage 2022.

Te bestemmen resultaat

Het te bestemmen voordelig resultaat van € 798.000 is als volgt opgebouwd:

Bedragen x € 1.000	Primaire begroting 2022			Begroting na wijziging 2022			Rekening 2022		
Programma's	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Ambulancezorg	16.755	15.212	1.543	17.777	16.092	1.685	17.664	15.262	2.402
Programma Brandweer	2.360	33.097	-30.737	5.105	36.732	-31.627	4.705	35.405	-30.700
Programma GHOR	12	1.333	-1.321	12	1.315	-1.303	48	1.257	-1.209
Programma Meldkamer	1.723	2.775	-1.052	1.753	2.850	-1.097	1.421	2.808	-1.387
Programma Risico- en crisisbeheersing	-	2.447	-2.447	-	2.884	-2.884	98	2.809	-2.711
Programma Zorg en Veiligheid	760	1.286	-526	1.016	1.444	-428	1.190	1.524	-334
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	50.471	-	50.471	50.601	-	50.601	50.825	-	50.825
Saldi programma's	**72.081**	**56.150**	**15.931**	**76.264**	**61.317**	**14.947**	**75.951**	**59.065**	**16.886**
Algemene dekkingsmiddelen (treasury)	-	-	-	-	-	-	52	52	-
Overhead	125	15.734	-15.609	12.390	28.500	-16.110	13.589	29.696	-16.107
Heffing Vpb	-	-	-	-	-	-	-	86	-86
Onvoorzien	-	350	-350	-	-	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten, resultaat voor bestemming	**72.206**	**72.234**	**-28**	**88.654**	**89.817**	**-1.163**	**89.592**	**88.899**	**693**
Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves per progr.:									
Programma Ambulancezorg	-	101	-101	-	101	-101	-	153	-153
Programma Brandweer	115	-	115	184	-	184	57	-	57
Programma Meldkamer	-	4	-4	-	4	-4	1	-	1
Programma Risico- en crisisbeheersing	12	-	12	328	-	328	145	-	145
Overhead	6	-	6	61	-	61	55	-	55
Resultaat na bestemming	**72.339**	**72.339**	**-**	**89.227**	**89.922**	**-695**	**89.850**	**89.052**	**798**

De gedetailleerde toelichting op het overzicht van baten en lasten en een analyse tussen de rekening 2022 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

3.3 Toelichtingen

3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Ter vergelijking opgenomen cijfers

De vergelijkende cijfers van de balans per 31 december 2021 zijn overgenomen uit de jaarrekening 2021, vastgesteld door het algemeen bestuur op 8 juli 2022.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het BBV geeft.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeldaanspraken en dergelijke. Met ingang van 2022 wordt op basis van de cao CAR-UWO én een uitspraak van de commissie BBV in het kader van de introductie van verlofsparen een voorziening gevormd. Het wettelijk verlof alsook zorg- en bijzonder verlof zijn hiervan uitgesloten.

Op basis van de verslaggevingsrichtlijnen RJZ zijn voor de programma's ambulancezorg en meldkamer voorzieningen getroffen met betrekking tot arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume. Voor de overige programma's van de VR is dit conform de BBV-richtlijnen niet het geval.

Toelichtingen en analyses op financiële overzichten en uitkomsten

Conform het vastgestelde controleprotocol voor het verslagjaar 2022 zullen mutaties of afwijkingen van individuele posten die groter zijn dan de norm van €70.000, en voor zover dit noodzakelijk wordt geacht, nader worden toegelicht c.q. geanalyseerd.

Grondslagen voor waardering van de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

De door de VR opgestelde 'Nota activabeleid 2018', door het algemeen bestuur vastgesteld in haar vergadering van 23 februari 2018, is van toepassing op het verslagjaar. In 2023 wordt een update gemaakt.

De materiële vaste activa zijn investeringen met een economisch nut. Deze worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. In die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

De materiële vaste activa worden lineair afgeschreven over de verwachte economische levensduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Met afschrijven over de materiële vaste activa wordt begonnen in het jaar, volgend op het jaar waarin de investering is verworven of in gebruik is

genomen. Verworven activa met een verkrijgings- of vervaardigingsprijs van minder dan € 15.000 worden niet geactiveerd.

Voor wat betreft de investeringen Ambulancezorg en Meldkamer wordt aangesloten bij de vergoedingenstructuur van de NZA. Vanaf 2015 is een ondergrens van € 2.500 van toepassing bij het programma ambulancezorg.

Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven. Bij de waardering is in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde indien deze naar verwachting duurzaam is. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.
De afschrijvingstermijn van tweedehands aangeschafte activa wordt bepaald aan de hand van de verwachte restant levensduur.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen (op hoofdlijnen) in jaren:

Categorie	Termijn
Gebouwen	
- gebouwen	40-50
- aanpassing gebouwen	10-20
- componenten van gebouwen	8-20
- inrichting en aankleding van gebouwen	10-15
Voertuigen	
Dienstvoertuigen / piketvoertuigen	5-9
Brand- en rampbestrijdingsvoertuigen	9-20
Ambulancevoertuigen	6
Overige bedrijfsmiddelen	
Verbindingsmiddelen	3-6
Persoonlijke beschermingsmiddelen	5-10
Overige brandveiligheidsmiddelen	5-20
Voorzieningen ICT	3-10

Financiële vaste activa
Leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

De uitzettingen in ’s Rijks schatkist en de overige vorderingen zijn tegen de nominale waarde opgenomen.

Liquide middelen en overlopende activa
Deze activa worden tegen de nominale waarde opgenomen.

Passiva

Eigen vermogen
Het eigen vermogen is gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen
Voorzieningen zijn gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De onderhoudsegalisatievoorzieningen stoelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan een deel van de kapitaalgoederen, waarbij rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn (zie ook par. 2.9 Onderhoud kapitaalgoederen).

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer
Vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met de in het verslagjaar gedane aflossingen.

Vlottende passiva
De vlottende passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling programmarekening

Algemeen
De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden opgenomen voor zover zij op balansdatum als gerealiseerd kunnen worden beschouwd. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden in het verslagjaar en ten tijde van het opstellen van de jaarrekening bekend zijn, worden in het betreffende verslagjaar verwerkt. De lasten van de programma’s zijn inclusief BTW.

Doorbetaling wettelijk budget NZa door RAV NHN
De RAV NHN ontvangt sinds 2013 het wettelijk budget NZa. De RAV betaalt deze door aan haar leden voor hun aandeel hierin.

De post NZa bestaat uit het Wettelijk budget aanvaardbare kosten. De ritprijs en het budget aanvaardbare kosten worden vastgesteld door de Nederlandse Zorgautoriteit in overleg met de zorgverzekeraars.

Overige grondslagen

Wet Normering bezoldiging Topfuctionarissen
Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de gemeenschappelijke regeling zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT.

Vennootschapsbelasting
Bij het bepalen van de aangifte vennootschapsbelasting wordt rekening gehouden met de voorgeschreven fiscale grondslagen.

3.3.2 Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa betreffen allemaal investeringen met een economisch nut. Het verloop in het boekjaar was als volgt:

x €1.000	Boekwaarde 1-1-2022	Investe-ringen	Desinvest./ Duurzame waardeverm.	Afschrij-vingen	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	1.062	137	742	2	455
Bedrijfsgebouwen	4.888	267	1.933	177	3.045
Vervoermiddelen	20.876	1.038	16	2.727	19.171
Machines, apparaten en installaties	88			46	42
Overige materiële vaste activa	9.924	1.525		2.354	9.095
Totaal	**36.838**	**2.967**	**2.691**	**5.306**	**31.808**

Investeringen

In bijlage 5.4 is een overzicht opgenomen van het totaal aan investeringskredieten. In dit overzicht zijn de bij burap 2022-2 bijgestelde kredieten opgenomen, alsmede de in 2022 gedane uitgaven.

Desinvesteringen / Duurzame waardeverminderingen

Desinvesteringen

Verkoop kazerne Schagen	1.136.000
Verkoop kazerne Nibbixwoud	471.000
Verkoop kazerne Zwaag	1.068.000
Verkoop diverse auto's	16.000

Financiële vaste activa

De Veiligheidsregio heeft in 2022 geen financiële vaste activa.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar kunnen als volgt worden gespecificeerd:

x €1.000	31 december 2022		31 december 2021	
Vorderingen op openbare lichamen	1.766		1.818	
Af: voorziening oninbaarheid	-		-	
		1.766		1.818
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		7.934		1.042
Overige vorderingen	75		91	
Af: voorziening oninbaarheid	-		-	
		75		91
Totaal		**9.775**		**2.951**

De uitzettingen 's Rijks schatkist betreffen de liquide middelen die het voor de VR geldende drempelbedrag van € 1.444.000 te boven gaan. Een verdere toelichting op deze post is opgenomen in paragraaf 2.11 Financiering.

Begin februari 2023 stond nog € 96.000 aan vorderingen open. Er zijn geen onvolwaardig geachte vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

x €1.000	31 december 2022		31 december 2021	
Kassaldi		1		1
Saldi Bank Nederlandse Gemeenten	200		200	
Saldi overige banken	5		2	
		205		202
Totaal		**206**		**203**

Om het liquiditeitenbeheer te optimaliseren heeft de Veiligheidsregio een 'overeenkomst financiële dienstverlening' gesloten met de Bank Nederlandse Gemeenten op 23 februari 2004. Deze overeenkomst is per 27 november 2014 geactualiseerd.

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Overlopende activa

De overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

x €1.000	31 december 2022		31 december 2021	
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk		92		2.046
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid		-		-
Overige vorderingen				
Nog te ontvangen bedragen	21		28	
Nog te factureren opbrengsten	2.878		170	
Te verrekenen RAV	3.103		3.332	
Loyalis levensloop	3		-	
Vooruitbetaalde bedragen	738		618	
Vooruitgefactureerde kosten	73		-	
Te verrekenen MKNH	-		46	
Waarborgsom	5		-	
Voorschotten overig	2		2	
		6.823		4.196
Totaal		**6.915**		**6.242**

Overige vorderingen

De belangrijkste posten onder de overige vorderingen zijn:

- Nog te factureren opbrengsten CNO e.d. (COA) 2.781.600
- Nog te factureren opbrengsten, verbouwing kazerne Hoorn 87.500
- Te verrekenen RAV, voorschotten december 3.103.000
- Vooruitbetaalde bedragen, diverse ICT-toepassingen/-licenties 354.000
- Vooruitbetaalde bedragen, huur en servicekosten #22 241.000

Eigen vermogen

Van het eigen vermogen kan het volgende overzicht worden gegeven:

x €1.000	Saldo 1-1-2022	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2022
Algemene reserve	1.911	-	-	816	2.727
Bestemmingsreserves	2.932	153	258	404	3.231
Gerealiseerde resultaat	3.145	798		-3.145	798
Totaal	**7.988**	**951**	**258**	**-1.925**	**6.756**

Hierna volgt per reserve een nadere specificatie en toelichting.

Algemene reserve

De algemene reserve bestaat uit de 'Algemene reserve Veiligheidsregio Noord-Holland Noord' en de 'Algemene reserve ambulancezorg'.

x €1.000	Saldo 1-1-2022	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2022
Algemene reserve Veiligheidsregio	1.459			172	1.631
Algemene reserve Ambulancezorg	452			644	1.096
Totaal	**1.911**	**-**	**-**	**816**	**2.727**

De aangegeven mutaties (resultaat 2021) betreffen de uitvoering van het door het algemeen bestuur genomen besluit inzake de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2021 in haar vergadering van 8 juli 2022.

Bestemmingsreserves

Van de bestemmingsreserves kan het volgende overzicht worden gegeven:

x €1.000	Saldo 1-1-2022	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2022
Kwaliteitsverbet. Brandweerscholing	57		57		-
Verslaggevingsverschillen BBV-RJZ	1.620	153	1		1.772
Personele frictiekn./mobiliteitsbeleid	1.055				1.055
Staat van de rampenbestrijding	145		145		-
Automatisering&Informatiebeveiliging	55		55		-
POK-gelden	-			327	327
Nieuwbouw ambulanceposten	-			77	77
Totaal	**2.932**	**153**	**258**	**404**	**3.231**

Kwaliteitsverbetering brandweerscholing

De ontvangen ESF gelden voor de kwaliteitsverbetering van de brandweerscholing zijn opgenomen in de reserve 'Kwaliteitsverbetering brandweerscholing'. De verkregen subsidie moet worden besteed aan de verbetering van de kwaliteit van het onderwijs op regionale schaal, zoals geschetst in het landelijk visiedocument 'kwaliteitsverbetering brandweerscholing'. In 2022 zijn deze gelden vrijgevallen voor inzet in brandweerscholing.

Verslaggevingsverschillen BBV-RJZ

Deze post heeft betrekking op de exploitatie van de ambulancezorg en meldkamer. In de reserve zijn verslaggevingsverschillen tussen Besluit Begroting en Verantwoording Gemeenten en Provincies (BBV) en de Regeling Jaarverslaggeving Zorginstellingen (RJZ) als volgt opgenomen:

x €1.000	Saldo 1-1-2022	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2022
Verlofuren	530	9		539
Persoonlijk levensfasebudget Meldkamer	148		1	147
Persoonlijk levensfasebudget AZ	942	144		1.086
Totaal	**1.620**	**153**	**1**	**1.772**

Personele frictiekosten/mobiliteitsbeleid

Door het AB is op 2 december 2016 de reserve Frictiekosten verworven rechten ingesteld ten behoeve van de opvang van kosten in het kader van personele frictiekosten en mobiliteitsbeleid. De bijdrage van de gemeenten in de frictiekosten zijn in deze reserve gestort. In 2022 wordt niet onttrokken aan de reserve, omdat er voldoende incidentele middelen zijn om deze lasten op te vangen. Daarbij wordt in de komende jaren verder invulling gegeven aan het mobiliteitsbeleid waarvoor de middelen ingezet worden.

Staat van de rampenbestrijding

Uit het rapport 'Staat van rampenbestrijding 2016' van de Inspectie Veiligheid en Justitie blijkt dat we de kwaliteit van de taakuitvoering op niveau moeten brengen. We blijven investeren in vakbekwaamheid (profchecks, portfolio en team resource management) en informatiemanagement (geografische informatiesystemen, business intelligence en adviesvaardigheden). Inzet van de middelen heeft in 2022 plaats gevonden om de formatie én de kennis te versterken. In 2023 wordt de formatie structureel uitgebreid door financiering vanuit de BDUR.

Automatisering & Informatiebeveiliging

Bij het op orde brengen van de bedrijfsvoering zijn grote stappen gezet. Ook bij de automatisering en informatiebeveiliging is veel gerealiseerd, maar het gewenste niveau nog niet bereikt. Dit werd ook onderschreven door de accountant. Om aan de steeds hogere eisen te voldoen, waaronder de Algemene Verordening Gegevensbescherming, is deze reserve ingesteld. De verbeteringen zijn met name in 2020 doorgevoerd. Het restant van de reserve is in 2022 ingezet ter voorbereiding op de implementatie van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO).

POK-gelden

Met ingang van 2021 worden de zogenaamde POK-gelden via de centrumgemeente Alkmaar beschikbaar gesteld om de dienstverlening van het Zorg- en Veiligheidshuis (ZVH) te versterken. Het betreft een decentralisatie uitkering die door de gemeenten verplicht bestemd moeten worden voor het ZVH. De uitkering is bedoeld voor de aanpak van (hoog)risicovol verward gedrag door het ZVH en het structureel in stand houden van kennis en personele capaciteit hiervoor. Omdat de uitkering over 2021 pas in 2022 is ontvangen, kon besteding niet meer plaats vinden. Het algemeen bestuur heeft in haar vergadering van 8 juli 2022 besloten dit bedrag in een bestemmingsreserve onder te brengen.

Nieuwbouw ambulanceposten

Het algemeen bestuur heeft in haar vergadering van 8 juli 2022 besloten het van de zorgverzekeraars ontvangen bedrag ter grootte van € 77.500 als bijdrage in de nieuwbouw ambulanceposten in een bestemmingsreserve onder te brengen.

Gerealiseerde resultaat

Het gerealiseerde resultaat over 2022 (€ 798.000 voordelig) is verantwoord onder de reserve gerealiseerde resultaat in afwachting van de besluitvorming over de bestemming hiervan.
Het resultaat bestaat uit de componenten:

- Resultaat Veiligheidsregio 382.000 voordelig
- Resultaat Ambulancezorg 416.000 voordelig (na belastingen)

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in het verslagjaar was als volgt:

x €1.000	Saldo 1-1-2022	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Saldo 31-12-2022
Voorziening groot onderhoud gebouw	416				416
Voorziening verlofsparen	-	237			237
Totaal	**416**	**237**	**-**	**-**	**653**

Voorziening groot onderhoud gebouw

De voorziening is gevormd ten behoeve van het groot onderhoud van de vier ambulanceposten in eigendom. Doordat er op dit moment nieuw- en verbouw plaats vindt, is de jaarlijkse dotatie achterwege gelaten en zijn geen onttrekkingen gedaan ten behoeve van gepland groot onderhoud. Na de nieuw- en verbouw wordt de voorziening opnieuw beschouwd, waarbij stortingen en groot onderhoud (onttrekkingen) bepaald worden. Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar paragraaf 2.10.3.

Voorziening verlofsparen

In de huidige cao voor medewerkers van VRNHN (geldig tot 1 januari 2023) is de mogelijkheid tot verlofsparen opgenomen tot maximaal 3.600 uur per fulltime medewerker. Door de commissie BBV is aangegeven dat bij verlofsparen sprake is van arbeidskostengerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, zodat hiervoor een voorziening gevormd moet worden. De voorziening zal worden gevoed door het aantal gespaarde en deels niet opgenomen bovenwettelijke verlofuren (waarvan verwacht wordt dat deze alsnog gespaard worden) tegen het dan geldende uurtarief van de medewerker op te nemen, te verhogen met een opslag voor WG-lasten en indexatie richting het volgende verslagjaar. Jaarlijks zal herrekening plaats vinden op basis van het dan geldende uurtarief van de medewerker zodat de voorziening op het juiste peil blijft. Hiermee wordt de ruimte gecreëerd om enerzijds medewerkers het gespaarde verlof op te laten nemen en anderzijds financiële ruimte te hebben voor vervanging tijdens die perioden. Omdat er vanuit het verleden nog geen ervaringscijfers zijn, is nu een inschatting van de mogelijke omvang gemaakt. Hierover heeft overleg plaats gevonden met de controlerend accountant.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Het verloop van de langlopende schulden was in het verslagjaar als volgt:

x €1.000	Saldo 1-1-2022	Vermeer-dering	Aflossing	Saldo 31-12-2022
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	27.959	10.000	7.099	30.860
Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	-	-	-	-
Totaal	**27.959**	**10.000**	**7.099**	**30.860**

De geldleningen zijn afgesloten bij de Bank Nederlandse Gemeenten. De vermeerdering betreft 2 leningen van € 5 miljoen ten behoeve van (her-)financiering. In 2023 is op voorhand ook al een lening van € 5 miljoen aangetrokken voor hetzelfde doel. De verwachte aflossingen in 2023 (x € 1) op BNG-leningen bedragen € 6.262.991. In de bijlage 5.4 is een overzicht van de langlopende geldleningen opgenomen.

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

x €1.000	31 december 2022		31 december 2021	
Overige kasgeldleningen		-		-
Opgenomen gelden uit 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		-		-
Overige schulden				
Handelscrediteuren	2.568		2.258	
Loonheffing	3.015		2.601	
Sociale lasten en pensioenen	561		558	
Te betalen/verlegde BTW	48		33	
		6.192		5.450
Totaal		**6.192**		**5.450**

Overige schulden

Ultimo februari 2023 zijn de schulden (nagenoeg) geheel afgewikkeld.

Overlopende passiva

De overlopende passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

x €1.000	31 december 2022		31 december 2021	
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend boekjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume				
Nog te betalen bedragen	1.493		2.165	
Nog te betalen bedragen personeel	463		518	
Nog te betalen VOP	-		-	
Reservering personeelslasten	513		388	
Te verrekenen FLO-overgangsrecht VWS	714		225	
Belastingverplichting Vpb (ambulancezorg)	-		37	
Te verrekenen MKNH	-		-	
		3.183		3.333
Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren		1.060		1.013
Overige vooruitontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren		-		75
Totaal		**4.243**		**4.421**

Verplichtingen

De verplichtingen betreffen op balansdatum een totaalbedrag van € 3.183.000. Het betreffen met name in 2023 ontvangen facturen c.q. geraamde verplichtingen (€ 1.493.000) waarvan de lasten op het verslagjaar 2022 drukken.

De nog te betalen bedragen personeel (13e en 14e run, €463.000) zijn ultimo januari betaald.
De reservering personeelslasten (€ 513.000) betreft spaaruren van medewerkers Ambu en Meldkamer.

Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen

x €1.000	Saldo 1-1-2022	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Saldo 31-12-2022
Nog te best. subsidies progr. ZVH	178	148	101		225
Onderst. Contr. Coronatoegangsbew.	835				835
Totaal	**1.013**	**148**	**101**	**-**	**1.060**

In 2022 is een aanvullende aanvraag OGGZ-subsidie gehonoreerd. Daarnaast is € 101.000 besteedt. Het restant kan worden aangewend in 2023.

Het ontvangen voorschot en de gedane uitbetalingen inzake de controle op coronatoegangsbewijzen worden via de SiSa verantwoordt. Na vaststelling door het rijk zal verrekening plaats vinden.

Niet in de balans opgenomen rechten en plichten

Huurverplichtingen

Hertog Aalbrechtweg 22 te Alkmaar

Met ingang van 1 maart 2015 huurt de Veiligheidsregio voor een periode van 15 jaar het pand Hertog Aalbrechtweg 22. Het pand is samen met de GGD betrokken. De totale oppervlakte van het pand is 5.200 m^2. De GGD is voor 15 jaar onderhuurder van het pand. Met de belastingdienst is afgestemd dat alle kosten die samenhangen met het pand worden verdeeld tussen de Veiligheidsregio (53%) en de GGD (47%) zonder dat hierover onderling BTW hoeft te worden berekend (overeenkomst kosten gemene rekening Centrale Huisvesting). De huur is opgebouwd uit drie elementen; basisgebouw (huur en servicekosten), inbouwpakket en noodstroomvoorzieningen.

De huur voor het basisgebouw bedraagt € 752.118 (prijspeil 2022) en wordt jaarlijks geïndexeerd. Aan GGD HN wordt een bedrag van € 353.495 (47%) doorbelast. De kosten van het Inbouwpakket en noodstroomvoorziening zijn door de verhuurder op basis van een 15 jarige annuïteit voorgefinancierd. De kosten bedragen € 208.139 (prijspeil 2022). Hiervan komt € 97.825 voor rekening van de GGD. De annuïteit op de voorfinanciering van het inbouwpakket wordt jaarlijks geïndexeerd. De annuïteit van de noodstroomvoorziening is vrij van indexatie.

Pontweg 100 en 102 te Texel

Met de gemeente Texel zijn per 1 juli 2009 huurcontracten voor een periode van 10 jaar aangegaan voor de gebruikers Ambulancezorg en GHOR. Na afloop van deze periode wordt de overeenkomst steeds met een periode van 5 jaar verlengd tot wederopzegging. De huur voor de Ambulancedienst bedraagt inclusief servicekosten € 31.723 en voor de GHOR € 4.234 per jaar (prijspeil 2022).

Erfpacht ambulancepost te Wognum

Vanaf 1 maart 2009 is de veiligheidsregio erfpachter van de grond onder de ambulancepost te Wognum. De erfpacht is verleend door de Staat der Nederlanden voor een periode van 30 jaar. De jaarlijkse canon bedraagt € 9.162 (prijspeil 2022) en deze wordt jaarlijks geïndexeerd. De locatie, voorheen eigendom van de Staat der Nederlanden, is in eigendom overgedragen aan Maatschap Rotonde. De maatschap is rechtsopvolger als gevolg waarvan de erfpachtovereenkomst is overgegaan naar de nieuwe eigenaren van het terrein.

Medemblikkerweg 4c te Wieringerwerf

Met gemeente Hollands Kroon is een huurcontract afgesloten voor de ambulancepost die is gevestigd in Wieringerwerf. De huurovereenkomst is ingegaan op 1 juli 2020 en heeft een looptijd van 40 jaar. De huur inclusief onderhoudskosten bedraagt € 29.113 (prijspeil 2022). Het deel voor de onderhoudskosten wordt jaarlijks geïndexeerd.

Overige verplichtingen

Kredietfaciliteit

Met ingang van 2019 is de kredietfaciliteit bij de BNG een bedrag van € 300.000.

Kazernes / Appartementsrechten

VR NHN heeft in 2013 14 kazernes in eigendom verworven. Hiervan geldt voor vijf kazernes dat een zogenaamd appartementsrecht verkregen is. Voor de overige kazernes (38 stuks) is tussen VRNHN en de gemeenten een bruikleenovereenkomst “om niet” afgesloten. Daarnaast zijn voor alle kazernes tussen

VRNHN en gemeenten overeenkomsten voor Beheer en Onderhoud afgesloten. Uitgangspunt is dat huisvestingslasten voor rekening komen van de gemeenten op wiens grondgebied de kazerne staat.

In de koopovereenkomsten (27 december 2013) is ten gunste van de gemeenten een voorkeursrecht opgenomen in geval VRNHN besluit kazernes af te stoten. In 2022 zijn een drietal kazernes weer in eigendom overgedragen aan de betreffende gemeenten. Volgens planning is de wederverkoop in 2023 volledig afgerond.

Dienstverlening Managing Agent

VR NHN heeft een contract afgesloten voor het uitvoeren van facilitaire dienstverlening binnen het gebouw De Hertog (Hertog Aalbrechtweg 22), de brandweerkazernes en de ambulanceposten onder de term Managing Agent. De contractwaarde van de nieuwe overeenkomst bedraagt € 892.000 per jaar (inclusief btw) (prijspeil 2022) en heeft een looptijd van 4 jaar (vanaf 1 augustus 2021) met een verlengmogelijkheid van 2 keer 2 jaar. Op basis van gemaakte service-afspraken met de GGD wordt hiervan een (gering) deel doorbelast aan de GGD. Overigens is het contract tussentijds opgezegd per 31 maart 2023 door de gecontracteerde wederpartij. Intern wordt vanaf het moment van opzegging (eind december 2022) gewerkt aan een oplossing.

Gebeurtenissen na balansdatum

De crisisnoodopvang voor asielzoekers alsook de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne zullen in 2023 nog door gaan. Dit zal de nodige inspanningen op zowel organisatorisch als financieel gebied vragen.

3.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2022

Algemeen

Per programma is na het overzicht van baten en lasten een analyse opgenomen. Hierin worden de verschillen tussen de begroting na wijziging en de rekening op pdc- of productniveau behandeld die groter zijn dan € 100.000. Specificatie van de afwijkingen vindt plaats aan de hand van individuele posten vanaf een omvang van € 50.000. Posten die minder dan € 50.000 afwijken, geven geen aanleiding tot nadere toelichting, tenzij het bijzondere afwijkingen betreft.

Beschouwing uitkomst ten opzichte van verwachting geschetst in Burap 2022-2

Het begrote saldo van het programma Ambulancezorg in burap 2022-2 gaf een uitkomst van € 11.000 negatief. De jaarrekening laat een uitkomst zien van € 416.000 positief. Bij het programma Ambulancezorg worden nadere verklaringen gegeven op de verschillende afwijkingen.

Het begrote saldo van alle VR-programma's was berekend op € 684.000 negatief. In de jaarrekening bedraagt het saldo € 382.000 positief, waardoor er een verschil optreedt van € 1.066.000.
In Burap 2022-2 was een overzicht van de meest in het oog springende mutaties opgenomen. Hierin waren een aantal posten als "onzeker" aangegeven. Bij de realisatie is gebleken dat een aantal van die onzekere posten ook daadwerkelijk voor een deel niet zijn gerealiseerd.

- Verlofsparen (begroot max. schaal, werkelijk feitelijk salaris en gespaarde uren) 705.000
- Nieuwe uniformen BRW (uitstel levering door productieproblemen) 255.000

Programma Ambulancezorg

Overzicht baten en lasten

(bedragen x €1.000) Product / PDC	2022 Primaire begroting	2022 Begroting na wijziging	2022 Rekening
Baten (excl. mutaties reserves)			
Wettelijk budget NZa	15.753	16.375	16.517
Wettelijk budget VWS overgangsrecht FLO	854	1.254	850
Projecten en subsidies	-	-	107
Overige baten	128	128	158
Interne doorbelastingen	20	20	32
Totaal baten (excl. mutaties reserves)	**16.755**	**17.777**	**17.664**
Lasten (excl. mutaties reserves)			
Salarissen	12.138	12.986	11.766
Huisvesting	645	227	335
Diensten en middelen	733	681	873
ICT	201	191	168
WKR gerelateerde kosten	195	191	213
Wagenpark	862	866	925
HRM	395	854	895
Financiën	21	28	14
Verzekeringen	4	5	5
Communicatie	-	-	2
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	18	63	66
Totaal lasten (excl. mutaties reserves)	**15.212**	**16.092**	**15.262**
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**1.543**	**1.685**	**2.402**
Toevoeging aan reserves	-101	-101	-153
Onttrekking aan reserves	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	**1.442**	**1.584**	**2.249**
Aandeel in overhead vh. eigen programma	442	445	498
Aandeel in overhead vh. bedrijfsvoering	1.000	1.150	1.249
Resultaat programma incl. overhead vóór belastingen	**-**	**-11**	**502**
Heffing Vennootschapsbelasting			86
Resultaat programma incl. overhead na belastingen	**-**	**-11**	**416**

Analyse

Baten: Wettelijk budget NZa (€ 142.000 hoger dan begroot)

De hogere baten worden voornamelijk veroorzaakt doordat er prestatiebonussen toegekend zijn tot een bedrag van € 139.000. De opkomsttijd van de ambulances voor spoedinzetten (binnen 15 minuten ter plaatse na melding bij 112) kent over 2022 een percentage van 94,83%. In 2021 was dat 94,21%.

Baten: Wettelijk budget VWS overgangsrecht FLO (€ 404.000 lager dan begroot)

Mede door afbouw van de levensloopregeling en veranderingen in het FLO-regime lopen de FLO-kosten terug. Dit vertaalt zich direct in lagere vergoedingen hiervoor.

Baten: Projecten en subsidies (€ 107.000 hoger dan begroot)

Het bedrag van € 107.000 betreft het ZonMw-project 'mobiele zorg rondom psychiatrische beoordeling'. Het project is een samenwerking tussen RAV, GGZ en Politie en is in augustus 2022 afgerond. De eindafrekening moet nog door ZonMw worden beoordeeld.

Lasten: Salarissen (€ 1.220.000 lager dan begroot)

De lagere salarislasten worden hoofdzakelijk veroorzaakt door de volgende drie posten:

- Lagere lasten ambulancepersoneel (vacatures, lagere inschaling dan begroot) 472.000 –
- Lagere lasten bedrijfsbureau (onderbezetting) 245.000 –
- Lagere lasten FLO (gedeeltelijke afloop regeling) 490.000 –

Lasten: Huisvesting (€ 108.000 hoger dan begroot)

De hogere huisvestingslasten worden voornamelijk veroorzaakt door:

- Hogere energiekosten 23.000
- Kosten nieuwbouw te verantwoorden in de exploitatie 78.000

Lasten: Diensten en Middelen (€ 192.000 hoger dan begroot)

De hogere lasten diensten en middelen worden voornamelijk veroorzaakt door::

- Hogere lasten gebruik medische hulpmiddelen 80.000
- Hogere lasten contributies en lidmaatschappen 60.000

Heffing Vennootschapsbelasting (€ 86.000 hoger dan begroot)

De mogelijk te betalen vennootschapsbelasting valt hoger uit doordat het resultaat over 2022 hoger is dan geraamd.

Voor de overige baten en lasten bedragen de afwijkingen minder dan € 100.000 per pdc-groep, zodat een verdere analyse en toelichting achterwege blijft.

Programma Brandweer

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000 Product	2022 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
Overige baten	2.360	5.086	4.629
Interne doorbelastingen	-	19	76
Totaal baten	**2.360**	**5.105**	**4.705**
Lasten			
Risicobeheersing	*180*	*340*	*336*
Risicobeheersing	48	264	275
Veilig leven	132	76	61
Incidentbestrijding	*24.341*	*25.546*	*24.561*
Inzet officiersfuncties	447	570	569
Inzet eenheden	23.894	24.976	23.992
Herstel, analyse en onderzoek	*125*	*100*	*29*
Leren, innoveren, kwaliteit & brandonderzoek	74	39	10
Informatiegestuurde Organisatie	51	61	19
Lokale zichtbaarheid	*2.036*	*4.820*	*4.387*
Jeugdbrandweer	70	61	49
Brandweerpost	1.966	4.759	4.338
Brandweer algemeen	*6.415*	*5.926*	*6.092*
Totaal lasten	**33.097**	**36.732**	**35.405**
Gerealiseerde resultaat programma	**-30.737**	**-31.627**	**-30.700**

Analyse

Baten: Overige baten (€ 457.000 lager dan begroot)

De lagere baten worden voornamelijk veroorzaakt door de uitgestelde verkoop van de brandweerkazerne in Den Oever (begin januari 2023 in plaats van 2022).

Lasten: Inzet eenheden (€ 984.000 lager dan begroot)

De onderbesteding wordt grotendeels veroorzaakt door de volgende posten (met vermelding belangrijkste oorzaak):

- Lagere uitgaven diensten en middelen: vertraging levering nieuw uniform 255.000 –
- Lagere uitgaven HRM: lagere oefenkosten 171.000 –
- Lagere uitgaven HRM: lagere kosten inhuur projecten 108.000 –
- Lagere dotatie aan voorziening verlofsparen 357.000 –

Lasten: Brandweerpost (€ 421.000 lager dan begroot)

De lagere lasten worden voornamelijk veroorzaakt door de uitgestelde verkoop van de brandweerkazerne in Den Oever (begin januari 2023 in plaats van 2022). Hierdoor zijn de verwachte extra afschrijvingslasten (van de boekwaarde) uitgesteld tot 2023.

Lasten: Brandweer algemeen (€ 166.000 hoger dan begroot)

De overschrijding wordt grotendeels veroorzaakt door hogere FLO-kosten (€102.000). Hier staat overigens wel een hogere vergoeding tegenover (zie overige baten € 85.000).

Voor het overige bedragen de afwijkingen minder dan € 100.000 per product, zodat een verdere analyse en toelichting voor die posten achterwege blijft.

Programma GHOR

Overzicht baten en lasten

(bedragen x €1.000) Product / PDC	2022 Primaire begroting	2022 Begroting na wijziging	2022 Rekening
Baten			
Overige baten	12	12	18
Interne doorbelastingen	-	-	30
Totaal baten	**12**	**12**	**48**
Lasten			
GHOR algemeen	891	924	881
GHOR adviezen risicobeheersing	5	2	-
GHOR regierol	5	5	1
GHOR inzet sleutelfunct. en eenheden	417	382	375
GHOR analyse en onderzoek	5	2	-
GHOR GGD rampen opvang plan (GROP)	10	-	-
Totaal lasten	**1.333**	**1.315**	**1.257**
Gerealiseerde resultaat programma	**-1.321**	**-1.303**	**-1.209**

Analyse

Voor alle producten bedragen de afwijkingen minder dan € 100.000, zodat een verdere analyse en toelichting achterwege blijft.

Programma Meldkamer

Overzicht baten en lasten

(bedragen x €1.000) Product / PDC	2022 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
Wettelijk budget NZa	1.723	1.753	1.417
Overige baten	-	-	4
Totaal baten	**1.723**	**1.753**	**1.421**
Lasten			
Salarissen	2.527	2.573	2.526
Diensten en middelen	2	2	-
ICT	32	32	66
WKR gerelateerde kosten	135	135	91
Wagenpark	4	1	4
HRM	72	87	97
Financiën	1	-	-
Verzekeringen	2	-	-
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	-	20	24
Totaal lasten	**2.775**	**2.850**	**2.808**
Gerealiseerde resultaat programma	**-1.052**	**-1.097**	**-1.387**

Analyse

Baten: Wettelijk budget NZa (€ 336.000 lager dan begroot)

De lagere baten zijn een gevolg van de nacalculatie van de zorgverzekeraars op het budget van de meldkamer.

Voor de andere pdc-groepen bedragen de afwijkingen minder dan € 100.000, zodat een verdere analyse en toelichting achterwege blijft.

Programma Risico- en crisisbeheersing

Overzicht baten en lasten

(bedragen x €1.000) Product / PDC	2022 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
Interne doorbelastingen	-	-	98
Totaal baten	**-**	**-**	**98**
Lasten			
R&CB algemeen	1.565	1.969	1.968
R&CB multiadvies hoge en bijzondere risico's	36	74	71
R&CB bevolkingszorg 8.0	432	507	449
R&CB crisisteams (multi)	381	329	316
R&CB analyse en onderzoek	33	5	5
Totaal lasten	**2.447**	**2.884**	**2.809**
Gerealiseerde resultaat programma	**-2.447**	**-2.884**	**-2.711**

Analyse

Voor alle producten bedragen de afwijkingen minder dan € 100.000, zodat een verdere analyse en toelichting achterwege blijft.

Programma Zorg en Veiligheid

Overzicht baten en lasten

(bedragen x €1.000) Product / PDC	2022 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
Projecten en subsidies	241	178	102
Overige baten	369	704	864
Interne doorbelastingen	150	134	224
Totaal baten	**760**	**1.016**	**1.190**
Lasten			
Salarissen	986	1.101	1.171
Diensten en middelen	3	6	1
ICT	1	1	-
WKR gerelateerde kosten	15	12	21
Wagenpark	-	-	-
HRM	131	111	110
Communicatie	-	39	47
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	150	174	174
Totaal lasten	**1.286**	**1.444**	**1.524**
Gerealiseerde resultaat programma	**-526**	**-428**	**-334**

Analyse

Baten: Overige baten (€ 160.000 hoger dan begroot)

De overige baten zijn hoger uitgevallen dan verwacht. Er mocht namelijk extra worden gefactureerd ten laste van de incidentele Versterkingsgelden, er zijn mentortrajecten opgestart en voor de Gemeente Alkmaar is aanvullende declarabele inzet gepleegd voor het RET.

Voor de andere pdc-groepen bedragen de afwijkingen minder dan € 100.000, zodat een verdere analyse en toelichting achterwege blijft.

Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000 PDC	2022 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
BDUR/Rijk/ministerie	5.940	6.070	6.294
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.1	5.940	6.070	6.294
Bijdragen gemeenten	44.531	44.531	44.531
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.1	44.069	44.069	44.069
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.2	462	462	462
Totaal baten	**50.471**	**50.601**	**50.825**
Lasten			
Totaal lasten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	**50.471**	**50.601**	**50.825**

Analyse

De BDUR valt € 224.000 hoger uit dan begroot. Er was bij Burap 2022-2 geen rekening gehouden met de prijscompensatie voor het verslagjaar.

Overhead

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000 PDC	2022 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
BDUR/Rijk/ministerie	-	11.500	12.863
Overige baten	12	769	860
Interne doorbelastingen	113	121	151
Totaal baten	**125**	**12.390**	**13.874**
Lasten			
Salarissen	9.280	9.284	9.124
Huisvesting	558	1.132	1.085
Diensten en middelen	354	8.859	9.780
ICT	1.932	2.002	1.895
WKR gerelateerde kosten	468	1.507	1.957
Wagenpark	69	27	44
HRM	2.216	4.572	4.841
Financiën	93	97	104
Verzekeringen	458	411	408
Communicatie	190	184	320
Kwaliteit en Informatie	112	95	61
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	4	330	362
Totaal lasten	**15.734**	**28.500**	**29.981**
Gerealiseerde resultaat bedrijfsvoering/overhead	**-15.609**	**-16.110**	**-16.107**
Aandeel overhead andere programma's/Ambu	1.442	1.595	1.747
Resultaat overhead VR exclusief Ambu	**-14.167**	**-14.515**	**-14.360**

Analyse

Crises: Baten en lasten hoger dan begroot

De crises worden binnen de overhead verantwoord. De laatste begrotingswijziging is in oktober geformeerd, waardoor de ontwikkelingen die daarop volgden in Q4 niet meer zijn opgenomen in de begroting. De omvang van met name de opvang van asielzoekers nam zienderogen toe. Per december 2022 werd nog een paviljoen in gebruik genomen in Enkhuizen. Daardoor zijn de lasten substantieel overschreden op de volgende pdc-groepen (betreft alleen aandeel crises):

- Diensten en middelen (kosten paviljoens, bewaking, schoonmaken etc.) 636.000
- WKR gerelateerde kosten (voeding) 325.000
- HRM (inhuur ondersteunend personeel) 163.000
- Verrekeningen (uren eigen personeel VRNHN) 268.000

Op andere posten vallen de lasten weer enigszins mee. De vergoeding die vanuit het COA wordt betaald, is dienovereenkomstig hoger dan begroot.

Overigens worden niet alle kosten vergoedt. De coronakosten die nog in Q1-2022 zijn gemaakt, zullen naar alle waarschijnlijkheid ten laste van de VRNHN blijven. Het betreft een bedrag van € 134.000.

Lasten: Salarissen (€ 160.000 lager dan begroot)

De lagere lasten worden met name veroorzaakt door verschillende vacatures en lagere salarisinschaling van medewerkers (nog niet op max.schaal) dan waarop is begroot.

Lasten: ICT (€ 107.000 lager dan begroot)

De lagere lasten worden met name veroorzaakt door incidenteel lagere kosten applicaties (€ 80.000) en niet bestede implementatiekosten (€ 77.000) van nog in te richten software.

Lasten: Communicatie (€ 136.000 hoger dan begroot)

De overschrijding wordt grotendeels (€ 127.000) veroorzaakt door de uitvoering van met name het project Brandweer 360. Hierbij kan gedacht worden aan de gesprekken die in dit kader op de brandweerposten hebben plaatsgevonden.

Lasten: Aandeel overhead andere programma's/Ambu (€ 152.000 hoger dan begroot)

Het aandeel in de overhead ten laste van Ambu is hoger dan begroot door hogere salariskosten van het management ambulancezorg (€ 55.000) en hogere doorbelasting van bedrijfsvoeringskosten (€ 99.000). Het resultaat van het programma Ambulancezorg kan deze hogere lasten opvangen.

Voor het overige bedragen de afwijkingen minder dan € 100.000 per pdc-groep, zodat een verdere analyse en toelichting voor die groepen achterwege blijft.

Onderverdeling overhead

In onderstaand overzicht is ter informatie de onderverdeling van de overhead opgenomen naar ambulancezorg, overige programma's VR, directie en bedrijfsvoering.

(bedragen x €1.000)	2022			
	Ambulance-zorg	VR-Overige programma's	Directie incl. crises	Bedrijfs-voering
Baten				
BDUR/Rijk/ministerie	-	-	12.863	-
Overige baten	-	-	-	860
Interne doorbelastingen	-	9	-	142
Totaal baten	**-**	**9**	**12.863**	**1.002**
Lasten				
Salarissen	461	1.874	1.253	5.536
Huisvesting	-	-	16	1.069
Diensten en middelen	-	1	9.378	401
ICT	-	-	11	1.884
WKR gerelateerde kosten	21	304	1.318	314
Wagenpark	-	-1	26	19
HRM	-	15	2.534	2.292
Financiën	15	-	81	8
Verzekeringen	-	-	-	408
Communicatie	-	-	134	186
Kwaliteit en Informatie	-	-	-	61
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	1	15	277	69
Totaal lasten	**498**	**2.208**	**15.028**	**12.247**
Gerealiseerde resultaat bedrijfsvoering/overhead	**-498**	**-2.199**	**-2.165**	**-11.245**
Aandeel ambulancezorg in overhead	-1.249			1.249
Resultaat overhead Ambu / VR	**-1.747**	**-2.199**	**-2.165**	**-9.996**

Incidentele baten en lasten

Programma/paragraaf	Bedragen x €1.000 Baten	Lasten	Toelichting
Ambulancezorg			
Subsidie ZonMw	107	107	Project mobiele zorg rondom psychiatrische beoordeling
Kosten nieuwbouw ambu-posten tlv expl.		78	Betreft niet te activeren kosten
	107	185	
Brandweer			
Terug verkoop kazernes aan gemeenten	2.675	2.675	Schagen, Nibbixwoud, Zwaag
	2.675	2.675	
GHOR			
n.v.t.			
	-	-	
Meldkamer			
n.v.t.			
	-	-	
Risico- en crisisbeheersing			
Inzet eigen personeel op crises	99		Doorberekende salariskosten o.b.v. urenregistratie
	99	-	
Zorg en Veiligheid			
Detacheringsopbrengst	227		
Inzet eigen personeel op crises	50		Doorberekende salariskosten o.b.v. urenregistratie
Subsidie project OGGz	102	102	
	379	102	
Overhead			
Directieprojecten		556	BRW360, VRandertraject, BIO
Corona-gerelateerde kosten VR		134	Kosten blijven mogelijk ten laste van VRNHN
Kosten crises: Oekraïne, asielzoekers, CNO	12.578	12.594	Klein deel kosten is niet declarabel
	12.578	13.284	
Totaal alle programma's	**15.838**	**16.246**	

Toelichting

Er is beoordeeld of baten en lasten een structureel of incidenteel karakter hebben. Het betreft hierbij posten die een bedrag van € 50.000 overschrijden en identificeerbaar zijn als incidenteel (waarbij incidenteel is gedefinieerd als een periode van maximaal drie jaar).

WNT-verantwoording 2022 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

De WNT is van toepassing op Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.
Het voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 (het algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.
Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2022 **bedragen x € 1**	**Kortenray, A.**	**Taneja, K.**
Functiegegevens	**Directeur Veiligheidsregio**	**Directeur Veiligheidsregio**
Aanvang en einde functievervulling in 2022	15/8 - 31-12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	55.580	174.094
Beloningen betaalbaar op termijn	8.415	23.403
Subtotaal	*63.995*	*197.497*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	82.258	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	**63.995**	**197.497**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021 **bedragen x € 1**	**Smeekes, M.D.**	**Taneja, K.**
Functiegegevens	**Directeur Veiligheidsregio**	**Directeur Veiligheidsregio**
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 11/08	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	97.063	160.447
Beloningen betaalbaar op termijn	14.161	22.677
Subtotaal	*111.224*	*183.124*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	127.690	209.000
Bezoldiging	**111.224**	**183.124**

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12
Categorie 1b is in 2022 niet van toepassing voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen
Categorie 1c is in 2022 niet van toepassing voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder.

Gegevens 2022	
Naam topfunctionaris	**Functie**
Boer, J.A. de	Bestuurder
Bonsen-Lemmers, M.M.	Bestuurder
Bruggencate, M. ten	Bestuurder
Dam, R. van	Bestuurder
Hengel, G.J. van den	Bestuurder
Kampen, M.J.P. van	Bestuurder
Mans, T.	Bestuurder
Nieuwenburg, J.	Bestuurder - Plv. voorzitter
Pijl, M.	Bestuurder
Poorter M.	Bestuurder
Rehwinkel, J.P.	Bestuurder
Schouten, A.M.C.G.	Bestuurder - Voorzitter
Streng, F.	Bestuurder
Straat, D.D.	Bestuurder
Uitdehaag, M.	Bestuurder
Voskuil, L.	Bestuurder
Wortelboer, R.	Bestuurder
Zuijlen, E. van	Bestuurder

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700

De totale bezoldiging van een topfunctionaris inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen)

Categorie 1e is in 2022 niet van toepassing voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700

Categorie 1f is in 2022 niet van toepassing voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1d, Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder.

Categorie 1g is in 2022 niet van toepassing voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt**.**

Categorie 2 is in 2022 niet van toepassing voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individuele toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

3.3.4 Analyse begrotingsafwijkingen en -rechtmatigheid

Inleiding

Hieronder wordt ingegaan op de begrotingsrechtmatigheid van de programma's. De overschrijdingen passen in alle gevallen binnen het bestaande beleid en/of worden geheel of grotendeels gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten.

Programma's exploitatie

(bedragen x €1.000)	Begroting 2022 na wijziging			Rekening 2022			Begrotings-afwijking op lasten
Programma	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	
Ambulancezorg	17.777	16.092	1.685	17.664	15.262	2.402	830
Brandweer	5.105	36.732	-31.627	4.705	35.405	-30.700	1.327
GHOR	12	1.315	-1.303	48	1.257	-1.209	58
Meldkamer	1.753	2.850	-1.097	1.421	2.808	-1.387	42
Risico- en crisisbeheersing	-	2.884	-2.884	98	2.809	-2.711	75
Zorg en Veiligheid	1.016	1.444	-428	1.190	1.524	-334	-80
Dekkingsmiddelen taakvelden VR	50.601		50.601	50.825	-	50.825	-
Overhead	12.390	28.500	-16.110	13.589	29.696	-16.107	-1.196
Algemene dekkingsmiddelen (Treasury)	-	-	-	52	52	-	-52
Heffing Vpb	-	-	-	-	86	-86	-86
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	**88.654**	**89.817**	**-1.163**	**89.592**	**88.899**	**693**	**918**

Met uitzondering van Zorg- en Veiligheid (Z&V), Overhead en Heffing Vpb laten de andere programma's allemaal onderschrijdingen van de begrote lasten zien, zodat een verdere toelichting voor die programma's achterwege blijft. Een toelichting op de begrotingsafwijking bij Algemene dekkingsmiddelen blijft ook achterwege, omdat deze qua baten en lasten altijd budgetneutraal zijn.

De overschrijding van de lasten op Z&V worden veroorzaakt door uitbreiding van activiteiten die overeenkomstig worden gedekt door extra baten. De extra activiteiten passen binnen de beleidskaders.

De overschrijding van lasten op Overhead worden veroorzaakt door de hogere lasten ten aanzien van de crises. Deze worden volledig gecompenseerd door hogere baten. Er is sprake van een unieke situatie, namelijk specifieke opdrachten die door het ministerie van J&V samen met het Veiligheidsberaad zijn geïnitieerd en door de Veiligheidsregio worden uitgevoerd.

De overschrijding op de post Heffing Vpb wordt veroorzaakt door het hogere positieve resultaat dan begroot op het programma Ambulancezorg. Deze post is het gevolg van bestaand beleid en kent nog een voorlopig karakter.

Verder kan worden verwezen naar de toelichtingen die zijn opgenomen in paragraaf 3.3.3.

Reserves

(bedragen x €1.000)	Begroting 2022 na wijziging			Rekening 2022			
Reserves bij programma	Onttr.	Storting	Saldo	Onttr.	Storting	Saldo	Begrotings-afwijkingen
Ambulancezorg	-	101	-101	-	153	-153	52
Brandweer	184	-	184	57	-	57	127
GHOR			-			-	-
Meldkamer	-	4	-4	1	-	1	-5
Risico- en crisisbeheersing	328	-	328	145	-	145	183
Zorg en Veiligheid			-			-	-
Dekkingsmiddelen taakvelden VR			-			-	-
Overhead	61	-	61	55	-	55	6
Totaal	**573**	**105**	**468**	**258**	**153**	**105**	**363**

Over- en onderschrijdingen van onttrekkingen uit en stortingen in reserves passen binnen het beleid. Deze worden “gestuurd” door de feitelijke mutaties binnen de exploitatie en liggen op voorhand niet vast. Derhalve zijn deze als rechtmatig aan te merken. Voor het verloop van de bestemmingsreserves wordt verwezen naar het overzicht wat is opgenomen bij de toelichting op de balans. Hierna volgt een korte toelichting op de mutaties die te relateren zijn aan de programma’s, waarbij de verbinding met de bestemmingsreserves wordt aangegeven.

Ambulancezorg

Het betreft per saldo een storting van € 153.000 in de reserve verslaggevingsverschillen BBV-RJZ. De hogere dotatie is het gevolg van dat minder verlof is opgenomen dan was ingecalculeerd, waardoor een hogere storting noodzakelijk was.

Brandweer

Onttrekkingen ter dekking van frictiekosten zijn achterwege gebleven, omdat deze niet noodzakelijk waren door incidenteel aanwezige ruimte binnen het programma.

Meldkamer

In de reserve verslaggevingsverschillen BBV-RJZ is een bedrag van € 1.000 onttrokken. Dit behoeft geen nadere toelichting.

Risico- en crisisbeheersing

Onttrekkingen ter dekking van mobiliteitskosten zijn achterwege gebleven, omdat deze niet noodzakelijk waren door incidenteel aanwezige ruimte binnen het programma.

Overhead

Onttrekkingen ter dekking van frictiekosten zijn achterwege gebleven, omdat deze niet noodzakelijk waren door incidenteel aanwezige ruimte binnen het programma.

Investeringen

In de bijlage 5.3 is een overzicht van de investeringen opgenomen inclusief een toelichting.

Voor een 4-tal investeringen zijn de vastgestelde budgetten overschreden (totaalbedrag € 145.771). Naast drie kleine “afrekenverschillen” wordt deze overschrijding vooral veroorzaakt door één post ter grootte van € 141.115. Het betreft aanschaffingen die niet konden worden uitgesteld tot 2023 (C2000 accessoires) vanwege defecten aan chargers. In de begroting 2023 (MJIP) was reeds een investeringsbudget opgenomen voor de geplande vervanging ter grootte van € 626.000. Dekking op langere termijn is dus aanwezig.

De overschrijdingen passen derhalve in alle gevallen binnen het bestaande beleid. Ten opzichte van de gevoteerde kredieten (burap 2022-2: € 8.300.616) zijn investeringen gerealiseerd tot slechts € 2.966.630, een volume van 36%. Dit wordt met name veroorzaakt door stagnatie in de productie van materieel en materiaal waardoor leveringen uitgesteld worden, alsmede uitstel van bestellingen doordat de technische levensduur van verschillend materieel langer is dan de economische.

3.4 Sisa-bijlage bij de jaarrekening

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 20-1-2023										
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A2	**Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)** **Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3** Veiligheidsregio's	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A2/01* € 6.294.237					
JenV	A12	**Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen** Veiligheidsregio's	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden) *Aard controle R* *Indicator: A12/01* € 0	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12/02* Nee	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2022 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden *Aard controle R* *Indicator: A12/03* € 742.363	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2022 *Aard controle R* *Indicator: A12/04* € 742.363	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12/05* Ja	
JenV	A18	**Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's** Veiligheidsregio's	Naam Kostensoort *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/01* 1 Meerkosten coördinerende gemeente 2 Hotels/centra 3 Overige specifieke meerkosten 4 Overige Meerkosten	Besteding per kostensoort (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A18/02* € 1.194.527 € 427.723	Cumulatieve besteding per kostensoort (t/m jaar T inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023) *Aard controle R* *Indicator: A18/03* € 1.194.527 € 427.723			
			Berekening totale besteding (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T) Som indicator 02 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/04* € 1.622.250	Project afgerond in jaar T? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/05* Nee	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/06* Verantwoording op indicator A18/03 volgt nog in 2023. Bovendien is sprake een zgn. waakvlamlokatie welke in 2023 indien nodig opnieuw opgestart kan worden.	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/07* Nee		
VWS	H11	**Corona Bonusregeling Zorg**	Kenmerk/nummer aanvraag COBONUS21XXXXX *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/01* COBONUS2105325	Totaal ontvangen specifieke uitkeringen van € 384,71 per werknemer of derde (bonus 2021) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/02* € 57.322	Totaal ontvangen specifieke uitkeringen voor de belastingcomponent (bonus 2021) *Aard controle n.v.t* *Indicator: H11/03* € 45.857	Totaal ontvangen specifieke uitkeringen (bonus 2021) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/04* € 103.179	Zijn de zorgprofessionals die een bonus hebben ontvangen werkzaam geweest in de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021 bij de organisatie waarvoor de aanvraag voor de zorgprofessional is gedaan (Ja/Nee)? *Aard controle D1* *Indicator: H11/05* Ja	Voldoen de betalingen (2021 t/m 2022) aan de inkomenstoets zoals omschreven in de regeling (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: H11/06* Ja
			Hebben de betalingen (2021 t/m 2022) plaatsgevonden binnen 5 maanden na de datum van de subsidieverlening (Ja/Nee)? *Aard controle D1* *Indicator: H11/07* Ja	Is de toekenning van bonus 2021 aan de werknemers en derden gebeurd door bevoegden van de organisatie (Ja/Nee)? *Aard controle D1* *Indicator: H11/08* Ja	Zijn de derden door de aanvrager schriftelijk medegedeeld dat de verschuldigde belasting over de ontvangen bonus reeds door de aanvrager is afgedragen (Ja/Nee)? *Aard controle D1* *Indicator: H11/09* Nee	De totale besteding (2021 t/m 2022) aan werknemers netto uitgekeerde bonus van € 384,71 per werknemer *Aard controle R* *Indicator: H11/10* € 57.322	De totale besteding (2021 t/m 2022) aan derden netto uitgekeerde bonus van € 384,71 per derde *Aard controle R* *Indicator: H11/11* € 0	Totaal bestede specifieke uitkeringen netto uitgekeerde bonus van € 384,71 aan werknemers en derden *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/12* € 57.322
			Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (maximaal € 307,77 per werknemer) *Aard controle R* *Indicator: H11/13* € 45.857	Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (€ 288,53 per persoon) *Aard controle R* *Indicator: H11/14* € 0	Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers en derden netto uitgekeerde bonus *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/15* € 45.857	Verschil voor bonus (2021 t/m 2022) *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/16* € 0	Verschil voor belastingen (2021 t/m 2022) *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/17* € 0	Eventuele toelichting verplicht als bij 05 t/m 09 Nee is ingevuld. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/18* Er zijn geen betalingen aan derden gedaan. Zie indicator H11/11.
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/19* Ja					

3.5 Financiële overzicht naar taakvelden

Rekening 2022 Taakvelden	Bedragen x €1.000 Baten	 Lasten	 Saldo
1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	*56.635*	*42.279*	*14.356*
Programma Brandweer	4.705	35.405	-30.700
Programma GHOR	48	1.257	-1.209
Programma Meldkamer	1.421	2.808	-1.387
Programma Risico- en crisisbeheersing	98	2.809	-2.711
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	50.363	-	50.363
1.2 Openbare orde en veiligheid	*1.652*	*1.524*	*128*
Programma Zorg en Veiligheid	1.190	1.524	-334
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	462	-	462
7.1 Volksgezondheid	*17.664*	*15.262*	*2.402*
Programma Ambulancezorg	17.664	15.262	2.402
Saldi programma's	**75.951**	**59.065**	**16.886**
0.4 Overhead	13.589	29.696	-16.107
0.5 Treasury	52	52	-
0.8 Overige baten en lasten			-
0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)	-	86	-86
Saldo van baten en lasten, resultaat voor bestemming	**89.592**	**88.899**	**693**
0.10 Mutaties reserves	*258*	*153*	*105*
Programma Ambulancezorg	-	153	-153
Programma Brandweer	57	-	57
Programma Meldkamer	1	-	1
Programma Risico- en crisisbeheersing	145	-	145
Overhead	55	-	55
Resultaat na bestemming	**89.850**	**89.052**	**798**

4. Overige gegevens

4.1 Regeling resultaatbestemming

Artikel 27 van de gemeenschappelijke regeling luidt:

Bij het vaststellen van de jaarrekening neemt het algemeen bestuur een besluit over de bestemming van het exploitatieresultaat. De artikelen 198, tweede lid, tot en met 201 Gemeentewet zijn voor zoveel nodig van overeenkomstige toepassing.

4.2 Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum waarvan vermelding in de jaarstukken noodzakelijk is.

4.3 Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

De controleverklaring van de onafhankelijk accountant is opgenomen op de volgende pagina's.

Aan het algemeen bestuur van de
Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2022 van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord te Alkmaar gecontroleerd.

Naar ons oordeel:
- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2022 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord op 31 december 2022 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder interne verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord van 2 december 2022.

De jaarrekening bestaat uit:
1 het overzicht van baten en lasten over 2022;
2 de balans per 31 december 2022;
3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
4 de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld;
5 de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur d.d. 27 mei 2021 en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening’.

Wij zijn onafhankelijk van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 890.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteits-voorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol WNT 2022. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 70.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:
- jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- bijlage taakvelden, bijlage SiSa, bijlages 5.1 t/m 5.4.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en algemeen bestuur voor de jaarrekening
Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder interne verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader van Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord d.d. 2 december 2022.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening
Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op d.d. 27 mei 2021, de Regeling Controleprotocol WNT 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
    - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
    - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,

  het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.
  Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen.

Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Dordrecht, 13 april 2023

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

W.P. de Vries RA

5. Bijlagen

5.1 Kerngegevens Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
5.2 Bijdrage per gemeente
5.3 Overzicht investeringen 2022
5.4 Overzicht geldleningen per 31 december 2022

5.1 Kerngegevens Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Gemeenschappelijke regeling

De volgende 16 gemeenten nemen deel aan de regeling:
Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Dijk en Waard, Enkhuizen, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec, Texel.

Doelstelling

Het doel van de gemeenschappelijke regeling is het gezamenlijk behartigen van de belangen die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan, ten behoeve van de veiligheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied. Tot de taken behoren het uitvoeren van werkzaamheden als bedoeld in de Wet Veiligheidsregio's, en het instellen, in stand houden en beheren van de centrale post ambulancevervoer (gezamenlijk met Witte Kruis in de RAV Noord-Holland Noord). Tevens maakt het Veiligheidshuis onderdeel uit van de Veiligheidsregio.

Samenstelling bestuur VR NHN

Het algemeen bestuur bestaat uit de burgemeesters van de deelnemende gemeenten.

Het dagelijks bestuur bestaat per 31 december 2022 uit de volgende functionarissen:

Naam	***Functie***	***Organisatie***	***Samenstelling***
A.M.C.G. Schouten	Voorzitter	Alkmaar	Burgemeester Alkmaar
J. Nieuwenburg	Plv. voorzitter	Hoorn	Burgemeester Hoorn / Voorzitter commissie Zorg & Veiligheid
M. Pijl	Lid	Drechterland	Burgermeester Drechterland Voorzitter commissie Basisvoorzieningen Fysieke Veiligheid
J.A. de Boer	Lid	Den Helder	Burgemeester Den Helder / Portefeuillehouder Financiën & Bevolkingszorg
A. Kortenray	Secretaris/Adviseur	Veiligheidsregio	Directeur veiligheidsregio
K. Taneja	Secretaris/Adviseur	Veiligheidsregio	Directeur veiligheidsregio
F. Regnalda	Adviseur	Openbaar Ministerie	Plv. Hoofdofficier van Justitie
S. Cremers	Adviseur	Politie	Districtschef

De directie van de Veiligheidsregio bestaat per 31 december 2021 uit:

Naam	***Portefeuille***
Mevrouw A. Kortenray	Directeur Veiligheidsregio
De heer K. Taneja	Directeur Veiligheidsregio

5.2 Bijdrage per gemeente

Bijdrage 2022

Bedragen x €1 Gemeente	Bijdrage 2022	Verdeelsleutel OOV B&R en eigen inkomsten	Bijdrage naar taakvelden	
			1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	1.2 Openbare orde en veiligheid
Alkmaar	8.016.968	18,0%	7.933.792	83.176
Bergen NH	2.406.040	5,4%	2.381.076	24.964
Castricum	2.138.608	4,8%	2.116.420	22.188
Den Helder	3.913.084	8,8%	3.872.488	40.596
Dijk en Waard	4.833.196	10,9%	4.783.052	50.144
Drechterland	1.179.996	2,6%	1.167.752	12.244
Enkhuizen	1.215.652	2,7%	1.203.040	12.612
Heiloo	1.358.416	3,1%	1.344.324	14.092
Hollands Kroon	3.644.844	8,2%	3.607.028	37.816
Hoorn	4.347.520	9,8%	4.302.416	45.104
Koggenland	1.580.284	3,5%	1.563.888	16.396
Medemblik	2.872.424	6,5%	2.842.624	29.800
Opmeer	669.016	1,5%	662.076	6.940
Schagen	3.415.340	7,7%	3.379.908	35.432
Stede Broec	1.102.440	2,5%	1.091.004	11.436
Texel	1.837.672	4,1%	1.818.608	19.064
BIJDRAGE 2022	**44.531.500**	**100,0%**	**44.069.496**	**462.004**

5.3 Overzicht investeringen 2022

Programma	Budget 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021	Afwikkeling in 2022	Door naar 2023
Ambulancezorg	5.379.705	2.024.584	-	217.526	3.417.768
Brandweer	2.253.276	695.810	6.054	-77.652	1.694.029
GHOR	57.044	12.141	-	-2.543	47.446
R&CB	29.066	3.610	-	-	25.456
Overhead, Bedrijfsvoering	581.525	230.485	-	11.204	339.836
Totaal investeringen	**8.300.616**	**2.966.630**	**6.054**	**148.535**	**5.524.535**

Opmerkingen bij het overzicht

Het budget aan investeringen voor 2022 (na begrotingswijziging) ter grootte van € 8.300.616 is als volgt aangewend / afgewikkeld:

Investeringen afgerond in 2022

- Gerealiseerde investeringen in 2022	2.966.630
- Gerealiseerd in 2021	6.054
	2.972.684

Afwikkeling budgetten van gerealiseerde investeringen

- Overschrijdingen op een 4-tal investeringen	148.406 -
- Afwikkeling budgetten (bezuinigingen, gunstige aanbestedingen)	296.941
	148.535

Naast drie kleine “afrekenverschillen” wordt de overschrijding van € 148.406 vooral veroorzaakt door één post ter grootte van € 141.115. Het betreft aanschaffingen van C2000 accessoires (chargers) die gepland waren in 2023 maar niet konden worden uitgesteld tot dat moment vanwege defecten en uitval. In de begroting 2023 (MJIP) was reeds een investeringsbudget opgenomen voor de geplande vervanging ter grootte van € 626.000. Dekking op langere termijn is dus aanwezig. Er is derhalve sprake van een onrechtmatige uitgave in 2022 die overigens wel past binnen het beleid en waar feitelijk reeds rekening mee is gehouden in de investeringsbudgetten van 2023.

Door te schuiven budgetten, nog te besteden in 2023

- Nieuwbouw ambulanceposten Den Helder, Hoogkarspel en Texel	3.172.492
- Logistieke dienstbus met laadklep BRW	495.869
- Stoffering en meubilair diverse kazernes BRW	261.300
- Warmtebeeldcamera’s BRW	238.454
- Helmen (inclusief jeugdbrandweer) BRW	237.900
- Bepakkingsmateriaal TS BRW	194.449
- Audiovisuele middelen persruimte/restaurant Overhead BV	105.000
- Budgetten < € 100.000	819.071
	5.524.535

Het budget voor de nieuwbouw ambulanceposten is opgenomen in het budget 2022, maar door vertraging in planontwikkeling, verkrijgen van vergunningen en de overspannen situatie in de bouwwereld (te veel vraag, te weinig capaciteit) nog niet tot volledige uitgaaf gekomen.

Daarnaast heeft de markt te kampen met toeleveringsproblemen van grondstoffen en half-fabricaten, waardoor productie en dus leveringen stagneren. Ook wordt de aanschaf van producten uitgesteld op basis van een beoordeling van de technische staat en bruikbaarheid, zoals de warmtebeeldcamera’s.

5.4 Overzicht geldleningen per 31 december 2022

Bedragen x €1.000

Bank/instelling	Leningnr.	van	t/m	T.l.v. progr.	Rente-%	Saldo 1-1-2022	Vermeer-dering	Aflossing	Saldo 31-12-2022	Rentelast
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen										
BNG	40.105.828	2010	2025		3,25	400		100	300	12
BNG	40.107.931	2013	2023		2,65	1.850		-	1.850	49
BNG	40.108.988	2014	2029		2,42	1.837		253	1.584	41
BNG	40.108.989	2014	2024		1,90	855		380	475	12
BNG	40.109.070	2014	2022	BRW	2,12	2.700		2.700	-	14
BNG	40.109.071	2014	2022	BRW	1,51	19		19	-	-
BNG	40.109.072	2014	2023	BRW	1,65	278		222	56	3
BNG	40.109.318	2014	2023	BRW	1,53	400		-	400	6
BNG	40.110.571	2017	2022	BRW	-0,030	700		700	-	-
BNG	40.110.572	2017	2026	BRW	0,360	833		167	666	3
BNG	40.111.573	2018	2026		0,400	1.000		200	800	4
BNG	40.111.574	2018	2034		0,980	2.337		191	2.146	22
BNG	40.112.110	2018	2023		0,165	1.750		1.000	750	4
BNG	40.113.111	2019	2034		-0,120	4.250		333	3.917	-5
BNG	40.113.112	2019	2034		-0,110	4.333		333	4.000	-5
BNG	40.113.113	2020	2035		-0,090	4.417		334	4.083	-4
BNG	40113xxx	2022	2037		1,542		5.000	167	4.833	47
BNG	40113xxx	2022	2037		1,713		5.000		5.000	4
Totaal						**27.959**	**10.000**	**7.099**	**30.860**	**207**

Opmerkingen bij het overzicht

- Over de geldleningen die in 2014 zijn afgesloten met de Bank Nederlandse Gemeenten worden de rente en aflossing per kwartaal betaald.
- Rente wordt ten laste van een programma geboekt als er een aantoonbare relatie bestaat. De overige rente wordt verdeeld op basis van het aandeel in de boekwaarde per 1 januari van het jaar.